

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى المساهمين	٢-١
البيانات المالية الموحدة	
بيان الدخل الموحد	٣
بيان الدخل الشامل الموحد	٤
بيان المركز المالي الموحد	٦-٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	٨-٧
بيان التدفقات النقدية الموحد	١٠-٩
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٧١-١١

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين
الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع - تنمة

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من قبل مكتب تدقيق آخر حيث أصدر تقريره حول أعمال التدقيق التي قام بها بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٢ ، حيث أبدى رأياً بدون تحفظ حول هذه البيانات المالية الموحدة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد اجري الجرد وفقاً للأصول المرعية وأن البيانات المالية الموحدة تراعى أحكام قانون الشركات التجارية رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع سجلات ودفاتر المجموعة.

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس

محاسب قانوني

مجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

الدوحة في ٦ فبراير ٢٠١٣

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
(معدلة)			
١,٩٠٦,٦٧٨	٢,٧٣٠,٩٢٥		الإيرادات
(١,١٢٣,٠٧٠)	(١,٦٥٢,٩٨٣)		تكلفة الإيرادات
٧٨٣,٦٠٨	١,٠٧٧,٩٤٢		إجمالي الربح
٣,٠٥٧,٢٣٥	-	١٠	إيراد إعادة تقييم استثمارات عقارية
٢٨,٠١٣	٢٦,٢٢٢		إيرادات توزيعات أرباح
١٤٤,٩٤٤	٩٥,٢٠٠	٦	إيرادات أخرى
(٦٩,٢٨٥)	(٣٣,٦٣٣)		خسارة من انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(٤٨,٥٢٢)	(٥٤,٦٥٠)		مصفوفات مبيعات وتسويق
(١٨٤,٧١٦)	(٢٠٩,٩٦٠)	٧	مصفوفات عمومية وإدارية
٣,٧١١,٢٧٧	٩٠١,١٢١		نتائج الأنشطة التشغيلية
١٤,٢٠٠	٤٠,٨٠٠		إيرادات التمويل
(٤٣,٠٦١)	(٨٣,٣٨٣)		تكاليف التمويل
(٢٨,٨٦١)	(٤٢,٥٨٣)		صافي إيرادات و تكاليف التمويل
١٩,٨٢٥	(٨,٦٥٠)		حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٣,٧٠٢,٢٤١	٨٤٩,٨٨٨		ربح السنة
			الربح العائد إلى:
٣,٦٧٧,٣١٩	٧٣٠,٢٩٠		مالكي الشركة الأم
٢٤,٩٢٢	١١٩,٥٩٨		حقوق غير مسيطر عليها
٣,٧٠٢,٢٤١	٨٤٩,٨٨٨		ربح السنة
			العائد الأساسي للسهم
16.32	٢,١٧	٨	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
(معدل)			
٣,٧٠٢,٢٤١	٨٤٩,٨٨٨		ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر
١,١٦٩,٢٦٧	-		إعادة تقييم عقارات وآلات ومعدات
١٠,٢٢١	(٢٧,٣١٥)	٢١	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٤,٥٣٢)	(٧,٨٣٣)	٢١	احتياطي تحوط التغير في التدفق النقدي
٤,٨٧٧,١٩٧	٨١٤,٧٤٠		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٤,٨٥٢,٢٧٥	٦٩٥,١٤٢		مالكي الشركة الأم
٢٤,٩٢٢	١١٩,٥٩٨		حقوق غير مسيطر عليها
٤,٨٧٧,١٩٧	٨١٤,٧٤٠		إجمالي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدله)		
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٤,٠٣٣,١٣٤	٤,٠٢٧,٦٤٧	٩ عقارات وآلات ومعدات
٦,٣١٨,٨٣٥	٦,٤٠١,١٧٣	١٠ استثمارات عقارية
١١,٦٢٥	١١,٠٥٥	١١ موجودات غير ملموسة
٦٧٦,٤٣٩	٦١٩,٩٥٥	١٢ استثمارات في شركات زميلة
٢,٤٠٦	-	١٣ ذمم مدينة طويلة الأجل
٤٠٤,٣٨٤	٣٤٨,٦٨٣	١٤ استثمارات متاحة للبيع
<u>١١,٤٤٦,٨٢٣</u>	<u>١١,٤٠٨,٥١٣</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة		
٢,٨٠٣,٥٧٠	٢,٣٤٢,٠٢٤	١٥ مخزون
٢,٣١٦,٨٣٢	١,٥٤٠,٨٧٤	١٦ أعمال قيد التنفيذ
١,٤٦٨,١٢٠	١,٧٧٠,٠٠٥	١٧ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٢٠,٤١٤	٢,٤٠٤,٧٥٦	١٨ النقد وما في حكمه
<u>٧,٦٠٨,٩٣٦</u>	<u>٨,٠٥٧,٦٥٩</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١٩,٠٥٥,٧٥٩</u>	<u>١٩,٤٦٦,١٧٢</u>	إجمالي الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان المركز المالي الموحد - تتمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
(معدل)			
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٦٠٨,٧٥٠	٣,٣٧٢,٢٥٠	١٩	رأس المال
٨٠٤,٣٧٥	١,٣٥٧,٤٠٤	٢٠	احتياطي قانوني
١,٦١٦,٤٨٢	١,٥٨١,٣٣٤	٢١	احتياطيات أخرى
٤,١١٦,٠٥٨	٤,١١١,٥٦٢		أرباح مدورة
٨,١٤٥,٦٦٥	١٠,٤٢٢,٥٥٠		الحقوق العائدة لمالكي الشركة الأم
٧٠٦,٣٠٦	٨٢٧,١٤٩		حقوق غير مسطر عليها
٨,٨٥١,٩٧١	١١,٢٤٩,٦٩٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٤١,٦٤٦	٣,٢٢٢,١٧٢	٢٤	قروض لأجل
٣٩٣,٦٦٣	٢٣٢,٥٠٤	٢٥	أموال محتجزة مستحقة الدفع
٢٢,٦٠٢	٢٦,٩٢٥	٢٦	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٤,٩٥٧,٩١١	٣,٤٨١,٦٠١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٤٢٢,٨٢٩	٢,٤٠٧,٢٠٠	٢٧	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٩٤,٨١٠	٢,١٢٨,٩٥٩	٢٤	قروض لأجل
٢٢٨,٢٣٨	١٩٨,٧١٣	٢٥	أموال محتجزة مستحقة الدفع
٥,٢٤٥,٨٧٧	٤,٧٣٤,٨٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٠,٢٠٣,٧٨٨	٨,٢١٦,٤٧٣		إجمالي المطلوبات
١٩,٠٥٥,٧٥٩	١٩,٤٦٦,١٧٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٦ فبراير ٢٠١٣ ووقعها بالنيابة عن المجلس

.....
 ابراهيم مبارك السليطي
 الرئيس التنفيذي

.....
 حسين الفردان
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	العائد إلى مالكي الشركة الأم				إجمالي	أرباح مدوّرة	احتياطيات أخرى (إيضاح ٢١)		احتياطي قانوني	رأس المال
		مسيطر عليها	رأس	أرباح مدوّرة	احتياطيات أخرى	إجمالي	أرباح مدوّرة	رأس	أرباح مدوّرة	احتياطي قانوني	رأس المال
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
٨,٨٥١,٩٧١	٧٠٦,٣٠٦	٨,١٤٥,٦٦٥	٤,١٨٥,٣٤٣	١,٥٤٧,١٩٧	٨٠٤,٣٧٥	١,٦٠٨,٧٥٠	١,٦٠٨,٧٥٠	١,٦٠٨,٧٥٠	٨٠٤,٣٧٥	١,٦٠٨,٧٥٠	١,٦٠٨,٧٥٠
-	-	-	(٦٩,٢٨٥)	٦٩,٢٨٥	-	-	-	-	-	-	-
٨,٨٥١,٩٧١	٧٠٦,٣٠٦	٨,١٤٥,٦٦٥	٤,١١٦,٠٥٨	١,٦١٦,٤٨٢	٨٠٤,٣٧٥	١,٦٠٨,٧٥٠	١,٦٠٨,٧٥٠	١,٦٠٨,٧٥٠	٨٠٤,٣٧٥	١,٦٠٨,٧٥٠	١,٦٠٨,٧٥٠
٨٤٩,٨٨٨	١١٩,٥٩٨	٧٣٠,٢٩٠	٧٣٠,٢٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٧,٣١٥)	-	(٢٧,٣١٥)	-	(٢٧,٣١٥)	-	-	-	-	-	-	-
(٧,٨٣٣)	-	(٧,٨٣٣)	-	(٧,٨٣٣)	-	-	-	-	-	-	-
(٣٥,١٤٨)	-	(٣٥,١٤٨)	-	(٣٥,١٤٨)	-	-	-	-	-	-	-
٨١٤,٧٤٠	١١٩,٥٩٨	٦٩٥,١٤٢	٧٣٠,٢٩٠	(٣٥,١٤٨)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٦٤٣,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,١٢٠,٠٠٠	-	١,١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٨٠,٠٠٠	-	٤٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٧٣,٠٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٨,٢٥٧)	-	(١٨,٢٥٧)	(١٨,٢٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٢٤٥	١,٢٤٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٨٢,٩٨٨	١,٢٤٥	١,٥٨١,٧٤٣	(٧٣٤,٧٨٦)	-	٥٥٣,٠٢٩	١,٧٦٣,٥٠٠	١,٧٦٣,٥٠٠	١,٧٦٣,٥٠٠	٥٥٣,٠٢٩	١,٧٦٣,٥٠٠	١,٧٦٣,٥٠٠
١١,٢٤٩,٦٩٩	٨٢٧,١٤٩	١٠,٤٢٢,٥٥٠	٤,١١١,٥٦٢	١,٥٨١,٣٣٤	١,٣٥٧,٤٠٤	٣,٣٧٧,٢٥٠	٣,٣٧٧,٢٥٠	٣,٣٧٧,٢٥٠	١,٣٥٧,٤٠٤	٣,٣٧٧,٢٥٠	٣,٣٧٧,٢٥٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

العائد إلى مالكي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	إجمالي	أرباح مدورة	احتياطيات أخرى (إيضاح ٢١)	احتياطي قانوني	رأس المال
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣,٩٦٢,٠٨٦	٥٧٥,٠٣١	٣,٣٨٧,٠٥٥	٨٣١,٩٥٨	٤٤١,٥٢٦	٧٧٢,٩٤٦	١,٣٤٠,٦٢٥
٣,٧٠٢,٢٤١	٢٤,٩٢٢	٣,٦٧٧,٣١٩	٣,٦٧٧,٣١٩	-	-	-
١٠,٢٢١ (٤,٥٣٢)	-	١٠,٢٢١ (٤,٥٣٢)	-	١٠,٢٢١ (٤,٥٣٢)	-	-
١,١٦٩,٢٦٧	-	١,١٦٩,٢٦٧	-	١,١٦٩,٢٦٧	-	-
١,١٧٤,٩٥٦	-	١,١٧٤,٩٥٦	-	١,١٧٤,٩٥٦	-	-
٤,٨٧٧,١٩٧	٢٤,٩٢٢	٤,٨٥٢,٢٧٥	٣,٦٧٧,٣١٩	١,١٧٤,٩٥٦	-	-
-	-	-	(٢٦٨,١٢٥)	-	-	٢٦٨,١٢٥
-	-	-	(٣١,٤٢٩)	-	٣١,٤٢٩	-
(٩٣,٦٦٥)	-	(٩٣,٦٦٥)	(٩٣,٦٦٥)	-	-	-
١٠٦,٣٥٣	١٠٦,٣٥٣	-	-	-	-	-
١٢,٦٨٨	١٠٦,٣٥٣	(٩٣,٦٦٥)	(٣٩٣,٢١٩)	-	٣١,٤٢٩	٢٦٨,١٢٥
٨,٨٥١,٩٧١	٧٠٦,٣٠٦	٨,١٤٥,٦٦٥	٤,١١٦,٠٥٨	١,٦١٦,٤٨٢	٨٠٤,٣٧٥	١,٦٠٨,٧٥٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

ربح السنة (معدل)

دخل شامل آخر

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

إحتياطي تحوط التغير في التكلفة النقدي

فائض إعادة تقييم

إجمالي الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للسنة

توزيعات اسهم مجانيه

تحويل إلى إحتياطي قانوني

المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعي والرياضيه (إيضاح ٢٣)

مساهمة من حقوق غير مسيطر عليها

إجمالي التعاملات مع المالكين

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (معدل)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
		التدفق النقدي من أنشطته التشغيل
٣,٧٠٢,٢٤١	٨٤٩,٨٨٨	ربح السنة
		تعديلات للبنود التالية:
(١٩,٨٢٥)	٨,٦٥٠	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٥٦,٢٠٨	٧٨,٩١٤	١١و٩ إستهلاك وإطفاء
٢,٥٢٥	١,٢٤١	مخصص مخزون راكد
(٧٠٣)	٥,٣٦٦	مخصص ذمم مدينة
٦٩,٢٨٥	٢٨,٣٨٦	خسارة من إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
١٣٨	٢٩٩	خسارة من موجودات مستبعدة
١,١٦٣	٣,٦٨٨	صافي إطفاء تكاليف التمويل
(٣,٠٥٧,٢٣٥)	-	١٠ إيراد إعادة تقييم إستثمارات عقاريه
٢٨,٨٦١	٤٢,٥٨٣	تكاليف التمويل
(٢٨,٠١٣)	(٢٦,٢٢٢)	إيرادات توزيعات
٨,٢٥٦	١٠,٣٩٧	٢٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦٢,٩٠١	١,٠٠٣,١٩٠	أرباح التشغيل قبل التغير من رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل :
٣,٥٦٦	٢,٤٠٦	ذمم مدينة طويلة الأجل
(٨٦٣,٥٢١)	٤٨٠,٤٦٤	المخزون
(١,٤٧٣,٧٣٤)	٧٧٥,٩٥٨	أعمال قيد التنفيذ
(٥٨٤,٩٩٦)	(٢٩٨,٧٠٢)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٥٧,١٤٦	(١,٠٠٣,٨٩٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩,٥٠٥	(١٩٠,٦٨٤)	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(٥٥٩,١٣٣)	٧٦٨,٧٣٥	النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(١,٩٦٩)	(٦,٠٧٤)	٢٦ مكافأة نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(٥٩,١٩٦)	(٩٠,١٠٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٢٠,٢٩٨)	٦٧٢,٥٥٦	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(٢٣٧,٨٣٦)	(١١٨,٣٠٦)	مدفوعات لشراء عقارات والآلات ومعدات
٢٩,٧٩٣	٧١٠	متحصلات من بيع عقارات والآلات ومعدات
(١٥,٠٠٠)	(٧٨,٩١٣)	حركه ودائع لأجل ألتى تستحق بعد ثلاثة أشهر
(٣,١٥٥)	(٢,٤٨٤)	إقتناء موجودات غير ملموسة
(٣٢٥,٦٠٦)	(٨٢,٣٣٨)	إضافات الى إستثمارات عقارية
١٤,٢٠٠	٣٥,٠٤٩	إيراد فوائد مستلمه
٤٤,٨٠٠	٤٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٢٨,٠١٣	٢٦,٢٢٢	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات أخرى
(٤٦٤,٧٩١)	(١٨٠,٠٦٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
	١,٦٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم عادية
١,٧٧٥,٦٩١	٤,٥٦٦	مبالغ مسحوبة بموجب قروض لأجل
(١٦٣,٩٩٤)	(٧٩٢,٨٧٨)	سداد قروض لأجل
١٠٦,٣٥٣	١,٢٤٥	صافي الحركه من حقوق غير مسيطر عليها
١,٧١٨,٠٥٠	٨١٢,٩٣٣	صافي النقد من أنشطة التمويل
٦٣٢,٩٦١	١,٣٠٥,٤٢٩	الزيادة في النقد وحكمه
٣٢٧,٤٥٣	٩٦٠,٤١٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٩٦٠,٤١٤	٢,٢٦٥,٨٤٣	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

١٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

١ المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (٢) الصادر في ٢ فبراير ١٩٩٩. يوجد مكتب الشركة المسجل في الدوحة بدولة قطر. تضم البيانات المالية الموحدة للشركة كما في السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 الحضرية ، والمشاريع المرتبطة بالبيئة، والموانئ والخدمات ذات الصلة ، والأزياء ، والضيافة والترفيه ، وإدارة الأنشطة ، والإعلانات ، وتوفير حلول تكنولوجيا المعلومات و أنشطة بروتوكولات الدفع عبر الإنترنت وأنشطة التنظيف، وأنشطة وكالات التأمين.

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 السكنية وقلل على الواجهة البحرية ومسكن وشقق فاخرة 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 إنجاز المشروع بشكل جوهري في ٢٠١١ .

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٣.

٢ أسس الأعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبين الدوليين ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء أراضي و استثمارات متاحة للبيع و الاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمه العادل حسب المعايير الدولية للتقارير المالية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهي العملة المستخدمة للمجموعة. تم تقريب جميع البيانات المالية المعروضة بالريال القطري إلى أقرب ألف ريال قطري ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

٢ أسس الأعداد - تنمة

الأحكام

أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة قامت الإدارة بوضع الأحكام التالية، بمعزل عن تلك التي تتضمن تقديرات، والتي لها تأثير هام جداً على المبالغ المدرجة في البيانات المالية:

انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع في الأسهم

تعامل المجموعة الاستثمارات المتاحة للبيع على أنها قد انخفضت قيمتها عندما يكون هناك انخفاض كبير أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود دليل موضوعي آخر على انخفاض القيمة. يحتاج تحديد الانخفاض " ذو الأهمية " أو "المستمر" إلى القيام بإجراء تقديرات.

تصنيف العقارات

تقوم المجموعة بتسجيل العقارات ، إما إستثمارات عقارية أو مخزون .
- تتضمن الاستثمارات العقارية، الاراض و المباني الغير مشغولة ولكنها مجهزة ومعدة للإستخدام وليست للبيع ولكن الغرض منها هو تحقيق عائدات من تأجيرها للغير.

- يشمل المخزون، العقارات و الأراضى التي يتم بيعها للغير وهي تتمثل في العقارات السكنية التي يتم بيعها اما قبل او بعد البناء .

التقديرات والافتراضات

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للشكوك حول التقديرات في تاريخ بيان المركز المالي الموحد والتي لها مخاطر جوهرية تستدعي إدخال تعديلات مادية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية كما يلي:

انخفاض قيمة الشهرة

تقرر المجموعة مرة في السنة على الأقل ما إذا كانت قيمة الشهرة قد انخفضت. يتطلب هذا إجراء تقدير "للقيمة قيد الإستخدام" للوحدات المنتجة للنقد التي تخصص لها الشهرة. إن تقدير مبلغ القيمة قيد الاستخدام يتطلب من الإدارة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الوحدة المنتجة للنقد واختيار معدل خصم ملائم من أجل احتساب القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية.

٢ أسس الأعداد - تنمة

التقديرات والافتراضات - تنمة

بيع عقارات (أرض)

يتم إجراء تقدير لقدرة المشتريين على الوفاء بالتزاماتهم المالية فيما يتعلق بالعقارات المباعة عند تحديد قيمة الإيراد المحقق من بيع العقارات باستخدام نسبه الإنجاز. يتم تحديد نسبه الإنجاز بمقارنه التكلفة الفعلية المتكبده و التكلفة المقدره للإنجاز كما في تاريخ بيان المركز المالي.

القيمة العادلة للعقارات (الأراضي المصنفة كعقارات و آلات و معدات و إستثمارات عقارية)

يتم تحديد القيمة العادلة للأراضي و للاستثمارات العقارية بواسطة خبراء تقييم مستقلين وذلك باستخدام تقنيات التقييم المتعارف عليها.

تشمل هذه التقنيات كلاً من طريقة العائد وطريقة خصم التدفق النقدي.

في بعض الحالات يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بناءً على المعاملات العقارية التي تحدث مؤخراً و التي تكون في نفس الموقع ولها خصائص مماثلة لموجودات المجموعة.

٣ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاح

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة مماثلة لتلك المستخدمة في السنة المالية السابقة، بإستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة إصدار التقارير المالية الدولية التالية والفعالة كما في ١ يناير ٢٠١٢:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاح-توضيح متطلبات الإفصاح للموجودات المستبعدة.

يوفر هذا التعديل إفصاحات معززة لنقل الموجودات المالية التي تم التعرف عليها في مجملها ونقل الموجودات التي لم يتم استبعادها بأكملها. حيث أن تاريخ تطبيق تلك المعايير للفترات السنوية يبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١.

ولا تؤثر التعديلات الأخرى الناتجة من تحسين المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير التالية على السياسات المحاسبية أو المركز والأداء المالي للمجموعة.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح - تنمة

المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات المصدرة ، ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ صدور تعليمات التدقيق الخاصة بالمجموعة نوضحها فيما يلي. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير ، المتعلقة بها ، عندما تصبح سارية المفعول والتي لم يتم تبنيها مسبقاً.

معيار المحاسبة الدولي ١ : عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى (تعديلات)

إن التعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١ تغير من تصنيف البنود التي تعرض في الإيرادات الشاملة الأخرى. سوف تعرض البنود التي يمكن إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في تاريخ مستقبلي منفصلة عن البنود التي سوف لن يعاد تبويبها أبداً (مثلاً ، فروقات الصرف عن تحويل عمليات خارجية ، صافي الحركة في تحوطات التدفق النقدي وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع). يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي أو أداء المجموعة . يصبح التعديل ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢ ، وبالتالي سوف يطبق على أول تقرير سنوي للمجموعة بعد أن تصبح سارية المفعول.

معيار المحاسبة الدولي ٢٨ : الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في ٢٠١١)

نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ الترتيبات المشتركة والمعيار الدولي ١٢ الإفصاح عن الحصص في مؤسسات أخرى ، تمت المادة تسمية معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع الصديقة المشتركة ويصف تطبيق طريقه الملكية على الإستثمارات في المشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. يصبح المعيار المعدل ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ : تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٣

هذه التعديلات توضح معنى " لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ ". وتوضح التعديلات أيضاً تطبيق معايير التسوية في معيار المحاسبة ٣٢ على نظم السداد (مثل نظم غرف المقاصة المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. هذه التعديلات لا يتوقع أن تؤثر على المركز المالي او على أداء المجموعة وتصبح سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح - تنمة

المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول بعد - تنمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ : الإفصاحات ، تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي ٧

هذه التعديلات تتطلب من المؤسسة الإفصاح عن المعلومات حول الحق لإجراء مقاصه والترتيبات المتعلقة بذلك (مثلاً ، ترتيبات الضمانات الإضافية). سوف تزود الإفصاحات المستخدمين بمعلومات مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات حساب الصافي للمركز المالي للمؤسسة. الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية : العرض تنطبق الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية الخاضعة لترتيبات إجمالي الصافي نافذة أو إتفاقية مماثلة بغض النظر عن أن تسويتها تتم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٢. هذه التعديلات سوف لن تؤثر على المركز المالي للمجموعة او ادائها وتصبح سارية المفعول للفترات.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية - التصنيف والقياس

المعيار الدولي ٩ الذي تم إصداره يعكس المرحلة الأولى من عمل لجنة معايير المحاسبة الدولية حول استبدال معيار المحاسبة الدولي ٣٩. كان المعيار يسري مفعوله مبدئياً للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ ، ولكن التعديلات على المعيار الدولي ٩ تاريخ السريان الملزم للمعيار الدولي ٩ والإفصاحات الإنتقالية والتي صدرت في ديسمبر ٢٠١١ قدمت تاريخ السريان الملزم إلى ١ يناير ٢٠١٥. في مراحل لاحقة سوف تعالج لجنة معايير المحاسبة الدولية محاسبة التحوط وإنخفاض قيمة الموجودات المالية. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي ٩ له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ، ولكن سوف لن يكون تأثير على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. سوف تقوم المجموعة بتقييم التأثير مع المراحل الأخرى عندما يتم إصدار العيار النهائي شاملاً جميع المراحل.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ : البيانات المالية الموحدة ، معيار المحاسبة الدولي ٢٧ : البيانات المالية المنفصلة. المعيار الدولي ١٠ يحل محل الجزء من معيار المحاسبة الدولي ٢٧ البيانات المالية الموحدة والمنفصلة الذي يتناول المحاسبة للبيانات المالية الموحدة. وكذلك يتناول المعيار الأمور التي أثرت في لجنة تفسير المعايير التوحيد - مؤسسات الأغراض الخاصة.

إن المعيار الدولي ١٠ ينشئ نموذجاً وحيداً للسيطرة وينطبق على جميع المؤسسات بما فيها مؤسسات الأغراض الخاصة . تتطلب التغييرات التي أدخلها المعيار الدولي ١٠ من الإدارة أن تمارس تقديراً عاماً لتحديد أن المؤسسات تقع تحت السيطرة وبالتالي ينبغي توحيدها من قبل الأم ، مقارنة بالمتطلبات التي كانت في معيار المحاسبة الدولي ٢٧. يصبح المعيار ساري المفعول ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

٣ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاح - تنمة

المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول بعد - تنمة

المعيار الدولي للتقارير ١١ : الترتيبات المشتركة

المعيار الدولي ١١ يحل معيار المحاسبة الدولي ٣١ الحصص في المشاريع المشتركة والتفسير ١٣ المؤسسات تحت إدارة مشتركة - المساهمات غير النقدية من قبل الشركاء. المعيار الدولي ١١ يستبعد الخيار المحاسبة المؤسسات تحت إدارة مشتركة بإستخدام التوحيد التناسبي. بدلاً من فإن المؤسسات تحت إدارة مشتركة التي تستوفي تعريف المشروع المشترك يجب المحاسبة لها بإستخدام طريقة الملكية. يصبح هذا المعيار سارياً للفترات السنوية ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ : الإفصاح عن الحصص في مؤسسات أخرى

يضم المعيار الدولي ١٢ جميع الإيضاحات التي كانت سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٢٧ فيما يتعلق بالبيانات المالية الموحدة ، وكذلك جميع الإيضاحات التي كانت سابقاً ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣١ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨. تتعلق هذه الإيضاحات بحصص أي مؤسسة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمؤسسات الهيكلية. المطلوب أيضاً عدد من الإفصاحات الجديدة ، ولكن له تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على ادائها. يصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو ١ يناير ٢٠١٣.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ : قياس القيمة العادلة

المعيار الدولي ١٣ ينشئ مصدراً وحيداً للتوجيه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. إن المعيار الدولي ١٣ لا يتغير عندما يتعين على المؤسسة ان تستخدم القيمة العادلة ، ولكن يقدم توجيهاً عن كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وذلك عندما يكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها . تقوم المجموعة حالياً بتقييم التأثير الذي يحدثه هذا المعيار على المركز المالي والأداء. يصبح هذا المعيار ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

التحسينات السنوية مايو ٢٠١٢

لا يتوقع أن تكون لهذه التحسينات تأثير على المجموعة ، ولكنها تشمل:

معيار المحاسبة الدولي ١ : عرض البيانات المالية

يوضح هذا التحسين الفرق بين بيانات المقارنة الإضافية الطوعية والحد الأدنى من بيانات المقارنة المطلوبة. عموماً فإن الحد الأدنى المطلوب من بيانات المقارنة هو الفترة السابقة.

معيار المحاسبة الدولي ١٦ : العقارات والآلات والمعدات

يوضح هذا التحسين أن قطع الغيار الكبرى ومعدات الخدمة التي تستوفي تعريف العقارات والآلات والمعدات لا تعتبر مخزون.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح - تتمة

التحسينات السنوية مايو ٢٠١٢ - تتمة

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ : الأدوات المالية - العرض

يوضح هذا التحسين أن ضرائب الدخل الناشئة من التوزيعات لمالكي الحقوق يتم الحساب لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤ : التقارير المالية المرحلية :

يجمع هذا التعديل متطلبات الإفصاح عن إجمالي موجودات القطاع مع إجمالي مطلوبات القطاع في البيانات المالية المرحلية. هذا التعديل يضمن أيضاً أن الإفصاحات المرحلية منسجمة مع الإفصاحات السنوية. سوف تكون هذه التحسينات سارية المفعول للفترة السنوية بدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بانتظام على جميع الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية الموحدة كما تم تطبيقها بانتظام من جانب شركات المجموعة.

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع. وجميع الشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر من كل سنة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تنمة

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع. والشركات التابعة المدرجة في الجدول التالي:

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
٢٠١١	٢٠١٢		
٥١	٥١	قطر	شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م.
١٠٠	١٠٠	جمهورية تركيا	ميلينيا إنك
١٠٠	١٠٠	قطر	روناتيك ميدل إيست قطر ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة اللؤلؤة قطر ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة تنمية الضيافة ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة المتحدة للموضة والأزياء ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مدينة سنترال ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة أبراج كارتيير ش.ش.و.
٥٣	٥٣	جزيرة كايمان	صندوق اللؤلؤة قطر للتطوير العقاري
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة لإدارة المرافق ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة سكوب لوسائل الإعلان و الاتصالات ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة براجما تيك ش.ش.و.
٥٠	٥٠	قطر	شركة جيكو ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	قطر	جليتر ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	جمهورية تركيا	شركة تنمية المشاريع
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة أنشور بلس ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مدينا أنوفا ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة ملاك اللؤلؤة ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	جزيرة كايمان	الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة لحلول إدارة المرافق ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	جزيرة كايمان	شركة بورتو أربيا للتأجير (١)
-	١٠٠	قطر	شركة المنتجات و المرافق الترفيهية ش.ش.و.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تنمة

تعمل شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م. في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق. وتقوم بإدراج انستوليشن انتجريت ٢٠٠٦ ذ.م.م (٥١%) و شركة كول تك قطر ذ.م.م (٥١%) في بياناتها المالية الموحدة.

إن شركة ميلينيا إنك متخصصة في مجال نظم معالجة مياه الصرف الصحي كما أنها تمثل شركات كبرى في مجالي الإنشاءات والقطاعات الصحية. بناء على عملية التصفية، إقتنت المجموعة الأسهم التي لا تتمتع بالسيطرة بنسبة ٤٠% في ٢٦ أكتوبر ٢٠٠٩، وبالتالي زادت مساهمتها من ٦٠% إلى ١٠٠%. هذا و تقوم المجموعة بالعمل على تحديد الاستراتيجيه التشغيلية للشركة.

تقوم روناوتيكا ميدل إيست قطر ش.ش.و بتطوير وتشغيل وبيع المعدات البحرية والمرتبطة بالبحار. خلال سنة ٢٠٠٨ تمت زيادة رأسمال روناوتيكا 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 الحقوق الغير مسيطر عليها في روناوتيكا ميدل إيست وبالتالي زادت مساهمتها من ٨٨% إلى ١٠٠%.

تزاوّل شركة اللؤلؤة قطر ش.ش.و تخطيط وتطوير وتشغيل لؤلؤة قطر.

تقوم شركة تنمية الضيافة ش.ش.و بالاستثمار في إدارة المطاعم والفنادق والمنتجات وتطوير وبيع / شراء البضائع الاستهلاكية سريعة البيع في قطاع الضيافة. وتقوم شركة تنمية الضيافة بإدراج شركة تنمية المطاعم اللبنانية (٨٤%) و شركة تشاينا سكوير ذ.م.م (٨٠%) وفليفر اوف ميكسيكو ذ.م.م (٩٠%) و مطعم ليزا اللبناني الحديث (٩٠%) ورايزنج سن ذ.م.م (٩٥,٦٨%) وأوريان رستورنتس ديفولوبمينت (٩٠%) في بياناتها المالية الموحدة. وقد تم خلال عام ٢٠١١ زيادة راس مال الشركة من ١٨,٢٥٠ مليون ريال قطري إلى ٥٠ مليون ريال قطري.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تتمة

تقوم الشركة المتحدة للموضة والأزياء ش.ش.و بمزاولة أعمال بيع منتجات صناعات الموضة. الشركة مفوضة باقتناء امتيازات العلامات التجارية العالمية عالية الجودة في الشرق الأوسط. تقوم الشركة المتحدة للموضة و للأزياء بإدراج شركات هاريف (٥١%) و روني نقوزي (٦٠%) في بياناتها المالية الموحدة. وقد تم خلال عام ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١٨,٢٥٠ مليون ريال قطري إلى ٨٠ مليون ريال قطري.

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

تعمل شركة أبراج كارتير ش.ش.و في مجال التطوير العقاري.

يعمل صندوق اللؤلؤة قطر للتطوير العقاري في بيع العقارات في لؤلؤة قطر. لقد تم تحديد العمر الزمني للصندوق لثلاثة أعوام قابلة للتجديد لفترتان كلاً منها ١٢ شهراً وقد تم تجديد عمر الصندوق في سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ لمدة سنة على التوالي وسوف ينتهي عمر الصندوق في ١٩ فبراير ٢٠١٣.

تم تغيير إسم "شركة اللؤلؤة للإدارة والعمليات ش.ش.و" إلى الشركة المتحدة لإدارة المرافق ش.ش.و وتقوم الشركة بمزاولة أنشطة إدارة المرافق.

تقوم شركة سكوب لوسائل الإعلام والاتصالات ش.ش.و بمزاولة أنشطة الإعلانات.

تقوم شركة براجما تيك ش.ش.و بتقديم حلول تقنية المعلومات، خلال العام تم أخذ قرار بإغلاق فرع الشركة ببلبنان.

تقوم شركة جيكو ذ.م.م بمزاولة أنشطة بروتوكولات الدفع عبر الإنترنت.

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

تقوم شركة تنمية المشاريع بمزاولة أنشطة العقارات.

تقوم شركة أنشور بلس ش.ش.و بمزاولة أنشطة وكالات التأمين.

تم تغيير إسم "شركة الابتكار للاستثمار ش.ش.و" إلى شركة ميدنا انوفا ش.ش.و وتقوم الشركة بمزاولة 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.

الشركة المتحدة لحلول إدارة المرافق ش.ش.و ما زالت قيد التأسيس وسوف تقوم بمزاولة أنشطة حلول تكنولوجيا المعلومات.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(أ) أساس توحيد البيانات المالية - تتمة

تقوم شركة بورتو أرابيا للتأجير (١) بمزاولة أنشطته التأجير العقارية. شركة المنتجات و المرافق الترفيهية ش.ش.و ما زالت قيد التأسيس وسوف تقوم بمزاولة أنشطة التطوير والتشغيل المتعلقة بالمنتجات.

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 الحقوق الغير مسيطرة عليها الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوك من قبل المجموعة وتظهر كبند منفصل في بيان الدخل الموحد وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموحد، بصورة منفصلة من حقوق مالكي الشركة.

عند فقدان السيطرة، تقوم المجموعة بإلغاء تحقق موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية حقوق غير مسيطرة عليها والمكونات الأخرى لحقوق الملكية المتعلقة بالشركة التابعة. يتم تسجيل أي فائض أو عجز تم تحقيقه عند فقدان السيطرة في الربح أو الخسارة. لو احتفظت المجموعة بأية مساهمة في شركة تابعة سابقا، عندها يتم قياس المساهمة بالقيمة العادلة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة. لاحقاً 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 السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ب) الأنشطة المجمعة والشهرة

يتم قياس تكلفه الاقتناء وحصة الحقوق الغير مسيطر عليها في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة وذلك في تاريخ الإقتناء. لغرض تجميع الأعمال، تقوم المجموعة بإختيار قياس الحقوق الغير مسيطر عليها في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة أو بطريقة الحصة النسبية من صافي الموجودات المحددة، يتم تسجيل تكاليف الاقتناء كمصروفات في وقت تكبدها ويتم إدراجها ضمن بند المصروفات الإدارية.

عندما تقوم المجموعة بإقتناء أعمال، يتم تقييم الموجودات و المطلوبات الماليه بغرض تصنيفها بصورة مناسبة وحسب ملائمتها للشروط التعاقدية و الظروف الإقتصادية و الشروط ذات الصله ، وذلك كما في تاريخ الإقتناء.

إذا تم تحقيق دمج الاعمال على مراحل، يتم إعادة قياس حصه الملكيه السابقه في تاريخ الإقتناء بالقيمه العادله ويتم إدراج أي أرباح أو خسائر في بيان الدخل الموحد.

يتم قياس الشهره مبدئياً بالتكلفه ، والتي تمثل الزيادة من المبالغ التي يتم تحويلها لحقوق غير مسيطر عليها عن صافي الموجودات المحدده و يتحقق ربح اذا كانت القيمه العادله لصافي الموجودات المقتناه تزيد عن المبلغ المدفوع فعلياً، في هذه الحاله يدرج الربح في بيان الدخل الموحد.

يتم قياس الشهرة بالتكلفة مطروحا منها اي خسائر انخفاض متراكمه.

عندما تشكل الشهرة جزء من أي وحدة منتج للنقد (مجموعة من وحدات منتج للنقد) ويتم استبعاد جزء من التشغيل ضمن تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالتشغيل المستبعد في القيمة الدفترية للتشغيل وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد التشغيل. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للتشغيل المستبعد والجزء المتبقي من الوحدة المنتجة للنقد.

اية التزامات او ارتباطات محتملة على الطرف المستحوذ سوف يتم تسجيلها بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. تسجل الالتزامات المحتملة إما موجودات او مطلوبات وذلك حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. الادوات الماليه: يتم قياسها بالقيمه العادله والتي يتم تسجيلها إما كربح أو كخسارة أو تدرج في الدخل الشامل الاخر.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ج) الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك الكيانات التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام ، ولكن ليست سيطرة ، على سياساتها المالية والتشغيلية. يفترض وجود السيطرة الهامة عندما تحتفظ المجموعة بنسبة تتراوح ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من القوة التصويتية في الشركة الأخرى. تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لطريقة حقوق الملكية تدرج الاستثمارات في الشركات الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة زائداً التغييرات اللاحقة للشراء في حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة.

بيان الدخل الموحد يعكس حصه المجموعة في نتائج الشركات الزميلة بعد تعديل السياسات المحاسبية التابعة للمجموعة من تاريخ بدء النفوذ الهام وحتى توقف هذا النفوذ. تواريخ التقارير للشركات الزميلة والمجموعة متطابقة كما أن السياسات المحاسبية للشركات الزميلة تتطابق مع تلك التي تستخدمها المجموعة للمعاملات والأحداث المماثلة وفي نفس الظروف. يتم استبعاد الأرباح و الخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة و الشركات الزميلة بمقدار حصة المجموعة من الشركات الزميلة .

عندما تكون حصة المجموعة من الخساره أكبر من حصة ملكيتها في الشركة الزميلة، يتم تخفيض حصة المجموعة بالاضافه الى اية استثمارات طويلة الاجل الى صفر .ولا يتم تحقيق خسائر أخرى ، فيما عدا لو كان للمجموعة التزامات تجاه الشركة الزميلة أو قامت بدفع مبالغ نيابة عن الشركة الزميلة.

في حالة فقدان التأثير الهام على الشركات الزميلة ، فإنه يتم وقف استخدام طريقة حقوق الملكية ويتم تحويلها من الاستثمار في شركات زميلة الى إستثمارات متاحة للبيع ويتم تسجيلها بالقيمة العادلة من تاريخ التحويل او فقدان التأثير الهام.

(د) التعاملات المستبعدة عند توحيد البيانات المالية

يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأية إيرادات أو مصروفات غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد الإيرادات غير المحققة الناتجة من التعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية في مقابل الاستثمار إلى حد مساهمة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الإيرادات غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على وجود خسائر انخفاض في القيمة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(هـ) تحقق الإيرادات

إيرادات بيع العقارات المكتملة البناء (أراضي ، شقق ، مساكن و فلل)

تقوم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٨: تحقق الإيراد من بيع العقارات وفقاً لذلك يجب الوفاء بالشروط التالية تسجيل البيع:

[أ] أن تقوم المجموعة بتحويل المخاطر و المنافع الهامة المتعلقة بملكية العقارات الى المشتري،

[ب] أن لا تقوم المجموعة بالاحتفاظ بأية مشاركة إدارية مستمرة إلى الحد المصاحب في العائد للملكية أو أن تقوم بممارسة سيطرة فعلية على العقارات المباعة،

[ج] أن يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق بها،

[د] من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مصاحبة للمعاملة للشركة، و

[هـ] أن يكون بالإمكان قياس التكاليف المتكبدة أو يتوقع أن يتم تكبدها فيما يتعلق بالمعاملة بصورة موثوق بها،

بيع العقارات قيد التطوير

عندما يكون العقار قيد التطوير وتم التعاقد على بيع هذا العقار عند اكتمال بناءه ، تقرر المجموعة ما إذا فاذا كان العقد يتضمن:-

- عقد بناء وتشيد عقار، أو

- عقد بيع عقار مكتمل البناء.

عندما يكون التعاقد بغرض بناء، وتشيد عقارات، يتم تحقيق الإيرادات حسب طريقة نسبة الانجاز.

إذا كان التعاقد لبيع عقارات مكتملة البناء ، فإنه يتم تحقيق الإيراد عندما يتم تحويل المخاطر و المنافع الهامة الى المشتري .

وفي حالة وجود شروط قانونية في التعاقد تتمثل في ان العقد يقتضي تسليم المشتري حسب الاعمال المنجزة فإنه يتم تسجيل الإيرادات حسب طريقة نسبة الانجاز.

إيرادات بيع البضائع والمياه المبردة

يتم تحقق إيرادات بيع البضائع عند تحويل المخاطر المنافع الهامة المتعلقة بملكية البضائع والخدمات إلى المشتري وأن يكون من الممكن قياس مقدار الإيراد بصورة مؤكدة. بالنسبة لبيع المياه المبردة يشتمل الإيراد على الطاقة المتاحة والنتائج المتغير المقدم إلى العملاء ويتم إدراجها عند تقديم الخدمات.

رسوم الخدمات و المصاريف القابلة للاسترداد من المستأجرين .

تتحقق الإيرادات الناشئة من المبالغ التي يتم تحميل المستأجرين بها في الفترة التي يستحق عنها هذه الإيرادات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(أ) تحقق الإيرادات - تنمة

إيرادات تقديم الخدمات

يتم تحقق إيرادات تقديم الخدمات بالرجوع إلى مرحلة إكمال المعاملة في تاريخ بيان المركز المالي الموحد عندما يكون من الممكن تقدير حصة المعاملة بصورة مؤكدة.

الربح من بيع استثمارات متاحة للبيع

عند بيع الاستثمارات يتم الاعتراف بالربح على أنه الفرق بين القيمة الدفترية ومبلغ (١) المقابل المقبوض و (٢) أي مكسب تراكمي تم إدراجه في السابق بصورة مباشرة في حقوق الملكية.

إيرادات الفوائد

يتم تحقق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، وبموجبها تخصم المبالغ التقديرية المتوقعة استلامها مستقبلاً باستخدام نفس سعر الفائدة على مدى الفترة المتوقعة للموجودات المالية للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

إيرادات توزيعات الأرباح

يتم تحقق إيرادات من توزيعات الأرباح عند إعلان الحق في استلامها.

إيرادات الأتعاب

يتم الاعتراف بإيراد الأتعاب على أساس التناسب الزمني وعندما يتم تحصيلها.

إيرادات الإيجار

يتم تحقق إيراد من الاستثمارات العقارية وإيجارات المرفأ في بيان الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة في الربح أو الخسارة كجزء مكمل لإجمالي إيراد الإيجار، مدى فترة الإيجار.

إيرادات بيع البضائع (منافذ بيع الملابس بالتجزئة والمطاعم)

يتم قياس إيراد بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام بالصافي من البضائع المرجعة والخصوم التجارية. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يوجد دليل مقنع بأنه قد تم تحويل المخاطر المنافع الهامة للملكية إلى المشتري وأنه من المحتمل استرداد المبلغ وأنه من الممكن تقدير التكاليف المصاحبة والإرجاع المحتمل للبضائع بصورة مؤكدة وأنه ليست هناك مشاركة إدارية مستمرة فيما يتعلق بالبضائع وأن مبلغ الإيراد يمكن قياسه بصورة مؤكدة. لو كان من المحتمل منح خصوم وكان من الممكن قياس المبلغ بصورة مؤكدة عندها يتم الاعتراف بالخصم كتخفيض من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(و) العقارات والآلات والمعدات

[١] التحقق والقياس

تقاس بنود العقار والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. الأراضي تقاس بالقيمة العادلة.

تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة بصفة مباشرة باقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة ناقصاً أية تكاليف تتسبب بصفة مباشرة لجعل الموجودات في حالة عاملة في الغرض المتوقع منها، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموضع الكائنة عليه وتكاليف الاقتراض المرسلة. تتم رسمة البرمجيات المشتراة والتي تشكل وظيفة لا تتجزأ من المعدات ذات العلاقة بها كجزء من تلك المعدات.

عندما يكون لأجزاء العقار والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة تتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقار والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بأي فائض إعادة تقييم ضمن الدخل الشامل الآخر وعرضه في احتياطي إعادة التقييم، باستثناء المبلغ الذي يعكس به النقص من إعادة تقييم نفس الموجودات المعترف به سابقاً في بيان الدخل، ففي هذه الحالة يتم الاعتراف بالزيادة في بيان الدخل. يتم تحقيق العجز من إعادة التقييم في بيان الدخل ، باستثناء أي عجز يعوض بصورة مباشرة زيادة سابقة لنفس الموجودات حيث تتم مقاصته مباشرة مقابل الفائض في احتياطي إعادة التقييم.

يتم نزع الاعتراف عن بند العقار والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما يكون من المتوقع عدم الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم تحديد مكاسب أو خسائر استبعاد العقارات والآلات والمعدات بمقارنة المتحصلات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي في الإيرادات الأخرى في بيان الدخل الموحد. عند بيع الموجودات المعاد تقييم يتم تحويل المبالغ المضمنة في فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المحتجزة.

تجرى التقييمات بصورة متكررة بما يكفي للتأكد من أن القيمة العادلة للموجودات المعاد تقييمها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(و) العقارات والآلات والمعدات - تنمة

[٢] إعادة تصنيف الاستثمارات العقارية

عند تغيير استخدام عقارات من عقارات يشغلها المالك إلى عقارات استثمارية تتم إعادة قياس تلك العقارات بالقيمة العادلة ويعاد تبويبها على أنها عقارات استثمارية. العقارات التي يتم تشييدها للاستخدام المستقبلي كعقارات استثمارية تتم المحاسبة عنها بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بأي مكسب ينشأ من إعادة القياس في الربح أو الخسارة إلى الحد الذي يؤدي فيه المكسب إلى رد خسارة انخفاض سابقة في القيمة عن عقار معين، مع الاعتراف بأي مكسب باقي في الدخل الشامل الآخر وإظهاره في احتياطي إعادة التقييم في حقوق الملكية. يتم الاعتراف بأية خسارة في الدخل الشامل الآخر وإظهاره في احتياطي إعادة التقييم في حقوق الملكية إلى الحد الذي يتعلق بمبلغ تم إدراجه في السابق في احتياطي إعادة تقييم متعلق بعقار محدد مع إدراج أية خسارة باقية مباشرة في بيان الدخل الموحد.

[٣] التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال أحد بنود الآلات والمعدات في القيمة الدفترية لذلك البند لو كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مضمنة في ذلك البند للشركة ومن الممكن قياس تكلفته بصورة مؤكدة. يتم إلغاء تحقق القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في بيان الدخل عند تكبدها.

[٤] الإستهلاك

يحتسب الإستهلاك على المبلغ القابل للقابل للإستهلاك وهو تكلفة موجود أو مبلغ آخر تستبدل به التكلفة ناقصا قيمته الباقية.

يتم الاعتراف بالإستهلاك في بيان الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل بند من بنود العقارات والآلات والمعدات حيث أن ذلك يعكس بصورة مقاربة النمط المتوقع للإستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في بند الموجود. لا يحتسب إستهلاك على الأراضي.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية وفترات المقارنة كما يلي:

سنة	٢٠-٢٥	المباني والمصنع والمرافق
سنوات	٣-٧	تحسينات على المباني
سنوات	٣-٧	أثاث وتركيبات ومعدات وأدوات
سنوات	٥	مركبات وقوارب

تتم مراجعة طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم الباقية في نهاية كل سنة مالية ويتم إجراء تسويات عليها، إن كان ذلك مناسباً.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ز) الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بتسجيل الموجودات غير المالية الناشئة من إبراز علامة الشركة و تراثيات وضع إستراتيجية العلامة التجارية عندما يكون لديها الحق في استيفاء رسوم نظير استخدام إستراتيجية العلامة التجارية و تكاليف التطوير المتعلقة بالمعرفة الفنية وبرمجيات الكمبيوتر. تقاس هذه الموجودات غير الملموسة بالتكلفة عند التحقق المبدئي. لاحقاً يقاس الموجود غير الملموس بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم. يتم رسملة التكاليف اللاحقة فقط اذا كانت تزيد الفائدة الناتجة من الموجود غير الملموس. جميع التكاليف اللاحقة الاخرى بالإضافة الى التكاليف المتعلقة بإنتاج شهره وعلامة تجارية داخلياً يتم تسجيلها في بيان الدخل الموحد حال حدوثها.

يتم إدراج برمجيات الكمبيوتر التي لا تعتبر جزءاً مكملأ لأجهزة الكمبيوتر على أنها موجود غير ملموس وإطفائها على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بخمس سنوات وفقاً لما هو محدد من قبل إدارة المجموعة.

يتم إطفاء تكلفة العلامة التجارية للشركة وتطوير إستراتيجية العلامة التجارية على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بثماني سنوات وفقاً لما هو محدد من قبل إدارة المجموعة.

يتم إطفاء تكاليف التطوير المتعلقة بالمعرفة الفنية على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بخمس سنوات وفقاً لما هو محدد من قبل ادارة المجموعه.

يتم مراجعته طريقه الاطفاء و العمر الانتاجي و القيمة الدفترية في تاريخ بيان المركز المالي الموحد ويتم التعديل عند الحاجة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ح) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتضمن تكاليف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ قيمة العقد المتعلقة بأعمال التطوير اللازمة للوصول بموجودات المشروع إلى المكان والحالة اللازمة لها لتصبح جاهزة للإستخدام المستهدف من قبل الإدارة. يتم تحويل تكاليف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بنود موجودات ملموسة وغير ملموسة غير متداولة عندما تصل هذه الموجودات إلى حالتها التشغيلية للإستخدام المستهدف منها. تتم مراجعة القيمة الدفترية للأعمال تحت التنفيذ لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها أن تصبح القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. في حالة وجود مثل هذا المؤشر وعندما تصبح القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للإسترداد يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها القابلة للإسترداد.

(ط) الاستثمارات العقارية

الاستثمار العقاري هو العقار الذي يحتفظ به إما بغرض إيراد الإيجار أو بغرض الزيادة الرأسمالية أو لكلا الغرضين معاً ولكنه ليس للبيع في إطار النشاط الاعتيادي أو للإستخدام في الإنتاج أو توفير البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يقاس الإستثمار العقاري بالقيمة العادلة مع الاعتراف بأي تغير فيها في بيان الدخل الموحد.

تتضمن التكاليف المتكبده ذات علاقة مباشرة بإقتناء الإستثمار في العقار. تتضمن تكلفه العقار المطور داخليا تكلفه المواد و العماله وأيه تكاليف أخرى ذات علاقته مباشرة بإقتناء العقار ويجعله جاهزاً للإستخدام المطلوب. أية أرباح أو خسائر ناتجة من استبعاد إستثمار عقاري(يحتسب كفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد و القيمة الدفترية لذلك الإستثمار) ويتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة.

عند بيع استثمار عقاري كان مصنفاً سابقاً كعقار وآلات ومعدات فإن أية مبالغ ذات علاقة ضمن احتياطي إعادة التقييم سوف يتم تحويلها الى الارباح المدورة.

عندما يتغير استخدام العقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كعقار أو آلات أو معدات تصبح القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف هي التكلفة لذلك العقار.

يتم تحويل الى استثمارات عقارية فقط عندما ، يكون هناك تغير او تعديل في استخدام العقار وذلك عن طريق إنهاء شغل العقار او انتهاء عقد التأجير التشغيلي الخاص بالعقار.

بينما يتم التحويل من استثمارات عقارية فقط عندما ، يكون هناك تعديل من استخدام العقار مصحوبة بدليل على شغل العقار او البدء في تطويره بغرض البيع.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ي) تكاليف الاقتراض

تقوم المجموعة برسلة تكاليف الاقتراض المتعلقة بإنشاء أو اقتناء أو تشييد أو إنتاج موجود مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الموجود. لغرض تحديد الفائدة المتاحة للرسلة، يتم تخفيض التكاليف المتعلقة بذلك الاقتراض بأي إيرادات استثمارية عن استثمار مؤقت لتلك القروض.

تتوقف عمليات رسلة تكاليف القروض عندما تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام المستهدف. تسجل كافة الفوائد الأخرى في الربح والخسارة.

(ك) انخفاض القيمة

[١] الموجودات المالية

يتم تقييم الموجود المالي في تاريخ كل بيان مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أنه قد انخفضت قيمته. يعتبر أن قيمة الموجود المالي قد انخفضت إذا أشار الدليل الموضوعي على أن هناك خسارة قد وقعت بعد التحقق المبدئي بالموجود وأن لهذه الخسارة أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية لذلك الموجود المالي يمكن قياسها بصورة مؤكدة.

تدرس المجموعة الدليل على انخفاض قيمة الذمم المدينة لموجود محدد وعلى المستوى الجماعي. يتم تقييم جميع الذمم المدينة الهامة بصورة فردية والتي يلاحظ أنه لم تنخفض قيمتها على أساس جماعي للوقوف على أية خسارة انخفاض في القيمة يتم تكبدها ولكن لم يتم تحديدها بعد. عند تقييم الانخفاض الجماعي في القيمة تستخدم المجموعة الاتجاهات التاريخية لاحتمالات الإخلال وتوقيت عمليات الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبد معدلة بأحكام الإدارة عما إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية تدل على أنه من المرجح أن تكون الخسائر الفعلية أكبر من أو أقل مما توجي به الاتجاهات التاريخية.

بالنسبة للموجود المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة فإن خسارة الانخفاض في القيمة هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. يتم تسجيل جميع خسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة.

يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة عندما يمكن أن يتعلق الرد بصورة موضوعية بحدث وقع بعد تحقق خسارة الانخفاض في القيمة. بالنسبة للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة يتم تسجيل الرد في الربح أو الخسارة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ك) انخفاض القيمة - تنمة

[٢] الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية، بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون، في تاريخ إعداد كل بيان مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير مبلغ القيمة القابلة للاسترداد للموجود. يتم تحقيق انخفاض القيمة في الربح أو الخسارة عندما تكون قيمة الموجود أكثر من قيمته المستردة.

يتم تحقق خسارة الانخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو لوحده المنتج للنقد عن قيمته القابلة للاسترداد المقدرة. يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل الموحد. يتم أولاً تخصيص خسائر الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدات ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) بالتناسب.

لا يتم رد خسارة الانخفاض في قيمة الشهرة. فيما يتعلق بالموجودات الأخرى يتم تقدير خسائر الانخفاض في القيمة المدرجة في فترات سابقة في تاريخ إعداد كل بيان مركز مالي للوقوف على أن هناك مؤشر أن الخسارة قد انخفضت أو أنه لم يعد موجودا. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم رد خسارة الانخفاض فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة القابلة للاسترداد للموجود عن القيمة القابلة للاسترداد التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي من الاستهلاك أو الإطفاء، لو لم يتم إدراج خسارة انخفاض في القيمة.

(ل) الأدوات المالية

[١] الموجودات المالية غير المشتقة

تقوم المجموعة مبدئياً بتسجيل الذمم المدينة و الذمم المدينة الأخرى والودائع في التاريخ التي تنشأ فيه. يتم تسجيل جميع الموجودات المالية الأخرى مبدئياً في تاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في نصوص تعاقدية للأداة.

تتكون الموجودات المالية غير المشتقة من الاستثمارات في الأسهم والأوراق المالية والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والنقد وما في حكمه. تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما يكون للمجموعة الحق القانوني في مقاصة المبالغ ورغبتها إما في السداد على أساس الصافي أو في تحقيق الموجود وسداد المطلوب في الوقت نفسه.

تقوم المجموعة بإلغاء تحقق الموجودات المالية عندما ينتهي الحق التعاقدى للتدفقات النقدية من الموجودات. أو نقل حق الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية في حاله التي يتم فيها تحويل كافة المخاطر و المنافع للطرف لآخر.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ل) الأدوات المالية - تنمة

[١] الموجودات المالية غير المشتقة - تنمة

يتم تسجيل الموجودات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف تنسب بصفة مباشرة للمعاملات. وذلك بخصوص الأدوات التي ليست بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل ، لاحقاً يتم قياس الأدوات المالية غير المشتقة حسب الوصف الوارد أدناه:

[أ] الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف استثمارات المجموعة في الأوراق المالية للأسهم على أنها موجودات مالية متاحة للبيع. ولاحقاً تقاس الاستثمارات المصنفة على أنها "متاحة للبيع- مدرجة بالبورصة" بالقيمة العادلة ويتم تسجيل التغييرات عليها، بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية على البنود المالية المتاحة للبيع (راجع إيضاح ٢١) مباشرة في حقوق الملكية.

عند إلغاء تحقق أو انخفاض القيمة يتم إدراج الأرباح أو الخسارة المتراكمة المبلغ عنها سابقاً في حقوق الملكية في بيان الدخل الموحد.

نظراً لطبيعة التدفقات النقدية الناتجة من الاستثمارات غير المدرجة بالبورصة للمجموعة لا يمكن قياس القيمة العادلة للاستثمارات بصورة مؤكدة، وبالتالي تدرج هذه الاستثمارات بالتكلفة ناقصاً المخصص لانخفاض القيمة، إن وجد. يتم تحقق وإلغاء تحقق الاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ المتاجرة وذلك عندما تصبح المجموعة طرفاً في عقد الأدوات المالية أو عندما تخرج من العقد.

[ب] الذمم المدينة التجارية والارصده المدينه الأخرى

الذمم المدينة التجارية والارصده المدينه الأخرى هي موجودات مالية ذات مدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. تحقق تلك الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف متعلقه بمعاملاتها. لاحقاً يتم قياس القروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

[ج] النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد وأرصدة بنكية وودائع أصلية قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء و الذي هو رهناً لخطر غير جوهري للتغير في القيمة العادلة والذي يستخدم من قبل المجموعه في إدارة التزاماتها قصيرة الاجل.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

[٢] المطلوبات المالية غير المشتقة

يتم تحقق جميع المطلوبات المالية الأخرى مبدئياً في تاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في نصوص تعاقدية للأداة.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إظهار المبلغ الصافي في بيان المركز المالي فقط عندما يكون للمجموعة الحق القانوني في مقاصة المبالغ ورغبتها إما في السداد على أساس الصافي أو في تحقيق الموجود وسداد المطلوب في الوقت نفسه.

تتكون المطلوبات المالية غير المشتقة من قروض لأجل وذمم تجارية وأخرى دائنة ومبالغ محتجزة مستحقة الدفع. مبدئياً يتم تسجيل المطلوبات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف متعلقة بالمعاملات. لاحقاً يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

تقوم المجموعة بالغاء تحقق المطلوبات المالية عندما يتم الغاء أو انتهاء الالتزام التعاقدية.

[٣]

رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية كحقوق ملكية، إيه تكاليف إضافية متعلقة بإصدار الأسهم العادية يتم تحقيقها كإخفاض من حقوق الملكية.

(م) المخزون

تقاس مواد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على طريقة المتوسط المرجح وهي تتضمن المصروفات المتكبدة في سبيل اقتناء المخزون والتكاليف الأخرى المتكبدة لأجل الحصول على تلك المواد ووصولها إلى موقعها وحالتها الحالية. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع في إطار النشاط الاعتيادي ناقصاً التكاليف المقدرة لإكمال العمل ومصروفات البيع.

(ن) الأعمال قيد التنفيذ

تتضمن أعمال قيد التنفيذ تكاليف التطوير والإنشاء المتعلقة بالأرض والشقق والمساكن والفلات التي لم تحقق المجموعة إيرادات عنها. تتضمن تكاليف التطوير والإنشاء تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة والمصروفات غير المباشرة ذات العلاقة بالعقد وجميع التكاليف الأخرى المتعلقة بصورة مباشرة بعمليات الإنشاء.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(س) القروض لأجل

يتم تسجيل جميع القروض مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقرضة مضافاً إليها التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. لاحقاً يتم تقييم القروض التي تحتسب عنها فوائد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(ع) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين. تعتمد المكافأة على الراتب الأخير للموظف ومدة خدمته في الشركة بشرط إكمال حد أدنى من فترة الخدمة، ويحتسب المخصص وفقاً لقانون العمل القطري ويستحق عند استقالة الموظف أو إنهاء خدمته. تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المنافع خلال فترة خدمة الموظف.

(ف) الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة

يتم قيد المطلوبات للمبالغ المستحقة في المستقبل للبضائع والخدمات التي تم الحصول عليها سواء تم استلام فاتورة المورد أو لم يتم.

(ص) المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلزام (قانوني أو حكمي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون من المحتمل سداد تكاليف هذا الالتزام بمبالغ محددة تماماً.

(ق) تحويل العملات الأجنبية

تحدد كل شركة في المجموعة عملتها المستخدمة و البنود المدرجة في البيانات المالية لكل شركة ويتم قياس البنود المضمنة باستخدام تلك العملة المستخدمة. تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية مبدئياً بالعملة الوظيفية السائدة في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. تحول جميع فروق الصرف إلى الربح أو الخسارة، باستثناء الفروق من القروض بالعملات الأجنبية التي توفر تحوطاً لاستثمار في جهة أجنبية، حيث تؤخذ هذه الفروق إلى حقوق الملكية حتى يتم استبعاد صافي الاستثمار، وعند ذلك يتم تحقيقها في بيان الدخل. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المقيمة سابقاً بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات الأصلية.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعمله أجنبي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

إن أي شهرة ناتجة عن إقتران عمليه أجنبي وإيه تسويات قيمه عادله للقيم الدفترية للموجودات و المطلوبات الناتجة عن عمليه إقتران يتم معالجتها كموجودات ومطلوبات بالقيمة الأجنبية في تاريخ الإقفال.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ر) العمليات التشغيلية المتوقعة

العمليات التشغيلية المتوقعة هي أحد مكونات أعمال المجموعة التي تمثل منطقة جغرافية منفصلة للعمليات التشغيلية والتي تم استبعادها أو محتفظ بها للبيع. يتم تحديد ما إذا كان العملية على أنها متوقعة عند الاستبعاد أو عند وفاء العملية بمعايير تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع.

تم اعتبار موجودات ومطلوبات العمليات المتوقعة على أنها مجموعة قابلة للاستبعاد محتفظ بها للبيع. يتم إدراج خسارة الانخفاض في القيمة الناتجة عن التصنيف المبدئي على أنها محتفظ بها للبيع والربح أو الخسارة اللاحقة عن إعادة القياس في بيان الدخل.

يعاد قياس هذه المجموعة الخاضعة للاستبعاد وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة مباشرة قبل تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع. لذا فإنه يتم قياس مجموعة الاستبعاد عموماً بقيمتها الدفترية وقيمتها العادلة ناقصاً تكلفة البيع، أيهما أقل. عندما يتم تصنيف عملية تشغيلية على أنها متوقعة يتم إعادة عرض أرقامه المقارنه بيان الدخل الشامل الموحد وكأن العملية التشغيلية قد توقفت من بداية فترة المقارنة.

(س) إلغاء تحقق بالموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى تحقق الموجودات المالية في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات أو بالتعهد بدفع التدفقات النقدية المستلمة كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمرير.
- إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات، أو لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الموجودات.

المطلوبات المالية

يلغى تحقق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام بالمطلوبات. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بأخرى من نفس المقرض تحت شروط اقتراض جديدة أو أن يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ص) تحديد القيم العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ التقديري الذي يمكن أن يتم به تبادل الموجودات بصورة معقولة في تاريخ التقييم بين مشتري ورائع راغبين في التعامل بالأسعار السائدة في السوق وحرية تامة وبدون ضغوط.

[١] الاستثمارات المتاحة للبيع

بالنسبة للاستثمارات المدرجة بالبورصة يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أفضل سعر بالسوق عند الإغلاق في تاريخ بيان المركز المالي.

عندما لا تكون الاستثمارات مدرجة في سوق نشط أو عندما يتم تداولها بكميات قليلة أو لا توجد لها أسعار مدرجة بالسوق، يتم تقدير القيمة العادلة لها بالرجوع للقيمة السوقية لإستثمار مماثل أو بناء على خصم التدفقات النقدية المتوقعة. الاستثمارات التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة مؤكدة بها تقيد بالتكلفة بعد خصم أي انخفاض في القيمة.

[٢] الذمم المدينة التجارية والأخرى

يتم تقدير القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية والأخرى، باستبعاد أعمال الإنشاءات تحت التنفيذ، على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، مخصومة بسعر الفائدة بالسوق في تاريخ بيان المركز المالي الموحد.

[٣] المطلوبات المالية غير المشتقة

تحتسب القيمة العادلة، والتي يتم تحديدها لأغراض الإفصاح، استناداً إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لأصل المبلغ والفائدة، مخصومة بسعر الفائدة بالسوق في تاريخ بيان المركز المالي الموحد.

[٤] الاستثمارات العقارية

تستند القيم العادلة على القيم السوقية وهي المبلغ المقدر الذي يمكن في مقابله مبادلة العقار في تاريخ التقييم بين بائع راغب ومشتري راغب بموجب معاملة وفقاً للشروط التجارية بعد التسويق الصحيح حيث تتصرف الأطراف بصورة مطلعة وراغبة.

في ظل غياب أسعار حالية في سوق نشطة يتم إعداد التقييمات بوضع قيمة الإيجار المقدرة للعقار في الاعتبار. يتم تطبيق عائد السوق على القيمة المقدرة للإيجار بغرض التوصل إلى إجمالي تقييم العقارات. عندما تختلف مبالغ الإيجار الفعلية بصورة جوهرية عن مبالغ الإيجار المقدرة يتم إجراء تعديلات بغرض إظهار الإيجارات الفعلية.

إن التقييمات تظهر، عندما يكون ذلك ملائماً، نوع السكان الذين يشغلون العقارات فعلياً أو المسؤولين عن الوفاء بارتباطات الإيجار أو أولئك الذين من المحتمل أن يقوموا بشغل العقارات بعد تأجير الشاغرة منها وتخصيص الصيانة ومسؤوليات التأمين فيما بين المجموعة والجهات المستأجرة والأعمار الإنتاجية المقدرة الباقية للعقار. عندما تكون مراجعات مبلغ الإيجار أو تجديدات عقود الإيجار قائمة مع احتمال وجود زيادات في العائد للحق يفترض بأنه قد تم تقديم جميع الإشعارات، ومتى كان ذلك ملائماً، الإشعارات المقابلة، بصورة صالحة خلال فترة زمنية مناسبة.

يتم تقييم الاستثمارات العقارية قيد الإنشاء عن طريق تقدير القيمة العادلة للاستثمار العقاري المكتمل ومن ثم خصم التكاليف المقدرة لإكمال الإنشاءات وتكاليف التمويل وهامش ربح معقول من ذلك المبلغ.

٥ إدارة المخاطر المالية

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسة للمجموعة على القروض و الذمم الدائنة التجارية و الذمم الدائنة الأخرى.

أن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعة و توفير ضمانات لدعم عملياتها. لدى المجموعة ذمم تجارية مدينه وأخرى و النقد و الودائع قصيرة الأجل التي تصل مباشرة من عملياتها.

تتعرض المجموعة للمخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.
- مخاطر السوق.
- المخاطر التشغيلية.

تم إدراج إفصاحات كمية في هذه البيانات المالية الموحدة. تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الكلية عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة.

[١] مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية التي تقع على المجموعة نتيجة لعجز عميل أو طرف مقابل في الأداء المالية عن الوفاء بمطلوباته التعاقدية وتتشأ هذه المخاطر بصفة أساسية من الذمم المدينة للمجموعة من عملاء وأوراق مالية استثمارية.

الذمم المدينة التجارية والأخرى

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بصفة أساسية بالخصائص الفردية لكل عميل. العمليات السكانية لقاعدة عملاء المجموعة، متضمنة مخاطر الإخلال في الصناعة والبلد، التي يعمل من خلالها العملاء لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان. غالبية إيرادات المجموعة تنسب إلى عملاء من دول الخليج العربي. ليس هناك تركيز على مخاطر الائتمان منسوب إلى عميل فرد.

يتم بيع البضائع وفقاً للإحتفاظ بشروط الإمتلاك بحيث أنه وفي حالة عدم الدفع قد يكون لدى المجموعة مطالبة مضمونة. لا تحتاج المجموعة إلى ضمانات إضافية فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى.

يتم تسجيل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً مخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون الرديئة عندما يكون من غير المحتمل استردادها.

٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

[٢] مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تنشأ من عجز المجموعة عن الوفاء بالتزاماتها عند حلولها. منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد، ما أمكن ذلك، بأنه تتوفر وعلى الدوام سيولة كافية للوفاء بالمطلوبات عند حلول موعد استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والصعبة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إحداث ضرر بسمعة المجموعة.

تقوم المجموعة باستخدام طريقة التكاليف التي تستند إلى النشاط لوضع التكلفة المتعلقة بمنتجاتها وخدماتها وهو ما يساعد على رصد متطلبات التدفق النقدي والاستخدام الأمثل لعائدات النقد لديها في الاستثمار. تقوم المجموعة بصورة نموذجية بالتأكد من أن لديها نقداً كافياً عند الطلب للوفاء بمصروفات التشغيل المتوقعة لمدة ٦٠ يوماً ويتضمن ذلك خدمة الالتزامات المالية ولكنه مع استبعاد التأثير المحتمل للظروف القاسية جداً التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

[٣] مخاطر السوق

مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في التغيرات في أسعار السوق مثل معدلات صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية.

(أ) مخاطر العملات

تتعرض المجموعة إلى مخاطر العملات عن المبيعات والمشتريات والقروض بعملات بخلاف العملات الوظيفية لشركات المجموعة المعنية. معظم تعاملات المجموعة بالعملات الوظيفية لشركات المجموعة أو بعملات ذات سعر صرف ثابت مع العملة العملية.

(ب) مخاطر أسعار الأسهم

تقوم المجموعة بمراقبة أسهم حقوق الملكية استناداً إلى مؤشرات السوق. تقوم المجموعة بإدارة الاستثمارات الهامة على نحو فردي ويتم اعتماد قرارات البيع بواسطة مجلس الإدارة. يتم مراقبة أداء أسهم حقوق الملكية بصورة نشيطة وإدارتها على أساس القيمة العادلة.

(ج) مخاطر أسعار الفائدة

تتبنى المجموعة سياسة التأكد من مراجعة مخاطر أسعار الفائدة على نحو ربع سنوي.

٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

[٤] المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي مخاطر الخسارة المباشرة أو غير المباشرة الناشئة من مجموعة واسعة من الأسباب المصاحبة لعمليات المجموعة والموظفين والتقنية والبنية التحتية ومن عوامل خارجية بخلاف الائتمان أو السوق أو السيولة مثل تلك التي تنشأ من الاشتراطات القانونية والتنظيمية والمعايير المقبولة عموماً لسلوك الشركة. تنشأ المخاطر التشغيلية من جميع العمليات التشغيلية للشركة.

هدف المجموعة هو إدارة المخاطر التشغيلية بغرض موازنة تقاضي الخسائر المالية والإضرار بسمعة المجموعة مع الفعالية الكلية للتكلفة ولتقاضي إجراءات السيطرة التي تحد من روح المبادرة والإبداع.

المسؤولية الأساسية عن وضع وتنفيذ الضوابط لمعالجة المخاطر التشغيلية مسندة للإدارة العليا في كل وحدة عمل. يدعم هذه المسؤولية وضع معايير كلية على مستوى المجموعة لإدارة مخاطر التشغيل في المجالات التالية:

- متطلبات الفصل المناسب للواجبات متضمنة التفويض المستقل بالمعاملات،
- متطلبات تسوية ورصد المعاملات،
- الالتزام بالمتطلبات التنظيمية والقانونية،
- توثيق الضوابط والإجراءات،
- متطلبات التقييم الدوري للمخاطر التشغيلية التي تواجهها المجموعة وكفاية الضوابط والإجراءات لمعالجة المخاطر التي يتم تحديدها،
- متطلبات التقارير عن الخسائر التشغيلية وإجراءات المعالجة المقترحة،
- وضع خطة طوارئ
- التدريب والتطور المهني
- المعايير الأخلاقية والتجارية
- تخفيف المخاطر متضمنة التأمين على ذلك عندما يصبح ذلك فعالاً.

الالتزام بمعايير المجموعة يدعمه برنامج مراجعات دورية يتم القيام بها من جانب التدقيق الداخلي. تتم مناقشة النتائج التي يتوصل إليها التدقيق الداخلي مع إدارة وحدة العمل المتعلقة بها مع تقديم ملخصات إلى مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

إدارة رأس المال

سياسة مجلس الإدارة هي الاحتفاظ بقاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمر والدائن والسوق واستمرار التطور المستقبلي للنشاط. يسعى مجلس الإدارة إلى المحافظة على التوازن بين العائدات الأعلى التي قد تصبح ممكنة مع أعلى مستويات من الاقتراض والمزايا والضمانات التي يمكن تحملها من جانب مركز رأسمالي سليم.

تتمثل أهداف المجموعه عند إدارة رأسمالها كما يلي:

- حماية قدره المجموعه من الإستمرار في مواصلة نشاطها بحيث يمكن أن نستمر في توفير عائد للمساهمين و :
- توفير عائد مناسب للمساهمين من خلال تسعير المنتجات و الخدمات التي تتناسب مع مستوى المخاطر.

٦ إيرادات أخرى

٢٠١٢	٢٠١١
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
٣١,٣٦٢	١٣,٧٧٦
٦٣,٨٣٨	١٣١,١٦٨
٩٥,٢٠٠	١٤٤,٩٤٤

إيراد أتعاب

إيرادات متنوعة

٧ مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١١
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
٧٦,١٩١	٧٣,٧٦٧
٢٨,٨٣٩	٨,٠٥٨
٧,٥٢٨	١٠,٥٦٠
٢,٠٩٢	٣,٢٩٢
٢٢,٥٨٦	٣٩,٢٨٦
٧٢,٧٢٤	٤٩,٧٥٣
٢٠٩,٩٦٠	١٨٤,٧١٦

تكلفة الموظفين

إستهلاك (إيضاح ٩)

إيجار

أتعاب مهنية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح أ)

مصروفات عمومية وإدارية أخرى

إيضاح (أ)

تتضمن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠١١ مبلغ ١٧,٩١١ ألف ريال قطري عائد لسنة ٢٠١٠.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨ العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

يحتسب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدلة)		
٣,٦٧٧,٣١٩	٧٣٠,٢٩٠	ربح السنة العائد لمالكي الشركة الأم
٢٢٥,٢٢٥	٣٣٧,٢٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
١٦,٣٢	٢,١٧	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

خلال السنة قامت المجموعة بزيادة رأس المال من خلال إصدار ٦٤,٣٥٠,٠٠٠ سهم مجانيه (٦٤٣,٥ مليون ريال قطري) وبناء عليه تم تعديل العائد الأساسي للسهم الواحد والمفصح عنه سابقاً بما تم إصداره من اسهم مجانية خلال السنة.

خلال السنة تمت زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١,١٢ مليار ريال قطري عن طريق إصدار ١١٢ مليون سهم تم تخصيصها لهيئة التقاعد والتأمينات الاجتماعية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٩ عقارات وآلات ومعدات

الإجمالي ٢٠١١ ألف ريال قطري	الإجمالي ٢٠١٢ ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أثاث ومعدات و يدوية وتحسينات مباني ألف ريال قطري	مرافق المصانع ألف ريال قطري	قوارب ألف ريال قطري	المباني ألف ريال قطري	الأراضي ألف ريال قطري	التكلفة أو التقييم: في ١ يناير إضافات تحويلات إعادة تقييم استبعادات
٣,٢١٥,٩٧٦	٤,٢٦٠,٩١٩	١,٢٠٩,٦٥٧	٣٢,١٥١	٤٠٣,٢٠١	٤٥٧,٦٣٠	١٧,٧٨٦	٢١١,٦٣٦	١,٩٢٨,٨٥٨	
٢٣٨,١٤٥	١١٨,٣٠٦	٧٣,٠٤٠	٣,٠٧٤	٢٠,٣٠٣	١,٥٤٦	-	٢٠,٣٤٣	-	
(٢٨٤,٤٩١)	(٣٠,٦٣٩)	(٩,٢٣٢)	(١,١١٦)	٣,٦٤٣	٤٥	٢٨,٣٩٣	(٥٢,٣٧٢)	-	
١,١٦٩,٢٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٧٧,٩٧٨)	(٤,٣٥٤)	(٤٧٣)	(٢,٦٤٣)	(١,٢٣٨)	-	-	-	-	
٤,٢٦٠,٩١٩	٤,٣٤٤,٢٣٢	١,٢٧٢,٩٩٢	٣١,٤٦٦	٤٢٥,٩٠٩	٤٥٩,٢٢١	٤٦,١٧٩	١٧٩,٦٠٧	١,٩٢٨,٨٥٨	في ٣١ ديسمبر
١٦٦,٢٧٣	٢٢٧,٧٨٥	٣١,٦٢٩	١٧,١٩٨	٧٩,٥٠٢	٦١,٣٩٧	٩,٨٥٤	٢٨,٢٠٥	-	الإستهلاك
٨٣,٠٨٥	٩٩,٨٢٥	١٦,١٢٠	٥,٩١٣	٤٤,٥٨٤	١٨,٤٠٦	٤,١٦٥	١٠,٦٣٧	-	في ١ يناير
(٥,١٥٦)	(٧,٦٨٠)	-	(١,٠٩٧)	(٢,٧٦٣)	-	-	(٣,٨٢٠)	-	إستهلاك السنة
(١٦,٤١٧)	(٣,٣٤٥)	-	(٢,٥٣٥)	(٨١٠)	-	-	-	-	تحويلات
٢٢٧,٧٨٥	٣١٦,٥٨٥	٤٧,٧٤٩	١٩,٤٧٩	١٢,٥١٣	٧٩,٨٠٣	١٤,٠١٩	٣٥,٠٢٢	-	استبعادات
									في ٣١ ديسمبر
	٤,٠٢٧,٦٤٧	١,٢٢٥,٢٤٣	١١,٩٨٧	٣٠٥,٣٩٦	٣٧٩,٤١٨	٣٢,١٦٠	١٤٤,٥٨٥	١,٩٢٨,٨٥٨	صافي القيمة الدفترية:
									في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤,٠٣٣,١٣٤	١,١٧٨,٠٢٨		١٤,٩٥٣	٣٢٣,٦٩٩	٣٩٦,٢٣٣	٧,٩٣٢	١٨٣,٤٣١	١,٩٢٨,٨٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٩ عقارات والآلات ومعدات - تنمة

لقد تم الإفصاح عن الإستهلاك للسنة في البيانات المالية الموحدة كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٤,٧٣٠	٤٥,١٨٢	تكلفة الإيرادات
٨,٠٥٨	٢٨,٨٣٩	مصرفات عمومية وإدارية
١,٩٥٦	١,٨٣٩	مصرفات مبيعات وتسويق
٣٠٩	١,٥٥٣	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٨,٠٣٢	٢٢,٤١٢	أخرى
٨٣,٠٨٥	٩٩,٨٢٥	

- (١) تم تشييد مصنع نظام تبريد المناطق والمرافق ذات الصلة على الأرض المملوكة للمجموعة.
- (٢) يتم تقييم الأراضي الكائنة في منطقته الخليج الغربي واللؤلؤة قطر من قبل مئمن مهني مستقل. تبلغ تكلفة الأراضي التي أعيد تقييمها ١٠٩,٥٠٠ ألف ريال قطري. وهذا ويرأى الإدارة بأن القيمة العادلة للأراضي تساوي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

- (٣) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة فيما يتعلق بالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٢٣,٣٧٤	٨٣٦,٨١٧	مصانع التبريد - قطر للتبريد
٢٨٣,٨٦٤	٣٠١,٦٩٨	عقارات تحت التطوير
٧٠,٧٩٠	٨٦,٧٢٨	أخرى
١,١٧٨,٠٢٨	١,٢٢٥,٢٤٣	

٩ عقارات والآت ومعدات - تنمية

(٣) أدرج ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تكاليف إقتراض تم رأسملتها بمبلغ ٨٤,٨٦٢ ألف ريال قطري (٢٠١١: مبلغ ٧٧,٥٦٠ ألف ريال). يتم إحتساب إستهلاك على القيمة المقدرة المنتجة من الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

١٠ استثمارات عقارية

٢٠١٢	٢٠١١
ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري
٦,٣١٨,٨٣٥	١,٣٤٦,٥٢٨
٨٢,٣٣٨	٣٢٥,٦٠٦
-	١,٥٨٩,٤٦٦
-	٣,٠٥٧,٢٣٥
٦,٤٠١,١٧٣	٦,٣١٨,٨٣٥

الرصيد كما في ١ يناير

إضافات/ تكلفه التطوير خلال السنة

تحويلات

فائض إعادة التقييم

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تتضمن تكلفة الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تكاليف إقتراض تم رأسملتها بمبلغ ١١٢,٧٤٢ ألف ريال قطري (٢٠١١: مبلغ ١٠٦,٠٥٠ ألف ريال قطري).

تم تقييم الاستثمارات العقارية و المتضمنة عقارات قيد التطوير، الكائنه في اللؤلؤة قطر من قبل مثنين مستقلين مهنيين. ونتجت أرباح من إعادة التقييم بمبلغ ٣,٠٥٧,٢٣٥ ألف ريال قطري تم إدراجها في بيان الدخل الموحد في سنة ٢٠١١. وهذا برأي الإدارة أن القيمة العادله للاستثمارات العقارية تساوي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١١ موجودات غير ملموسة

برمجيات تشغيلية	أخرى	علامات تجارية	شهرة	التكلفة
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٥,٦٥٦	٢,٧٩٠	٤,٤١٣	٨,٨٦٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
١,٣٩٣	-	١,٧٦٢	-	إضافات خلال السنة
٧,٠٤٩	٢,٧٩٠	٦,١٧٥	٨,٨٦٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٧,٠٤٩	٢,٧٩٠	٦,١٧٥	٨,٨٦٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
١,٣٠١	٢٤	١,١٥٩	-	إضافات خلال السنة
٨,٣٥٠	٢,٨١٤	٧,٣٣٤	٨,٨٦٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١ موجودات غير ملموسة - تنمة

الإطفاء وخسائر الانخفاض في القيمة

الإجمالي ألف ريال قطري	أخرى ألف ريال قطري	برمجيات تشغيلية ألف ريال قطري	شهرة ألف ريال قطري	علامات تجارية ألف ريال قطري	
١١,٧٩٢	٤٦	١,٨٤٨	٨,٨٦٧	١,٠٣١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١
١,٤٦٤	٥٥٨	٨٣٧	-	٦٩	إطفاء السنة
١٣,٢٥٦	٦٠٤	٢,٦٨٥	٨,٨٦٧	١,١٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٣,٢٥٦	٦٠٤	٢,٦٨٥	٨,٨٦٧	١,١٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
٣,٠٥٤	٥٧١	١,٧٥١	-	٧٣٢	إطفاء للسنة
١٦,٣١٠	١,١٧٥	٤,٤٣٦	٨,٨٦٧	١,٨٣٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١١,٠٥٥	١,٦٣٩	٣,٩١٤	-	٥,٥٠٢	القيم الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١١,٦٢٥	٢,١٨٦	٤,٣٦٤	-	٥,٠٧٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ استثمارات في شركات زميلة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في الشركات الزميلة

		بلد التأسيس		المساهمة		
٢٠١١	٢٠١٢				٢٠١١	٢٠١٢
ألف	ألف				ريال قطري	ريال قطري
القيمة الدفترية	القيمة الدفترية					
٣٢١,٢٢٧	٢٦٣,٨٢٣	%٤٥,٩	قطر	شركة الشرق الأوسط للجرف والحفريات ش.م.ق.		
٣١٥,٩٧٣	٣١٧,٢٢٥	%٢٠	قطر	شركة السيف المحدودة ش.م.ق.		
٣٦,٩٢٤	٣٦,٩٤٢	%٣٢	قطر	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م		
٢,٣١٥	١,٩٦٥	%٣٠	قطر	أستيكو قطر		
٦٧٦,٤٣٩	٦١٩,٩٥٥					

إيضاحات

- (١) تعمل شركة الشرق الأوسط للجرف والحفريات ش.م.ق. في عمليات الجرف والحفريات في دول الخليج والدول المجاورة.
- (٢) تعمل شركة السيف المحدودة ش.م.ق. في إنتاج وبيع بنزين الكايل الخطي والمنتجات البتروكيمياوية والمواد الرئيسية لصناعة المنظفات في العالم.
- (٣) تزاوّل الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م نشاط إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة ومواد البناء الأخرى.
- (٤) تقوم أستيكو قطر بمزاولة نشاط إدارة العقارات.

تمثل صافي الحصة في نتائج شركات زميلة حصة المجموعة من ربح السنة في الشركات الزميلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ استثمارات في شركات زميلة - تنمة

الجدول التالي يظهر البيانات المالية لاستثمارات المجموعه في الشركات الزميلة:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		الحصه من المركز المالي للشركات الزميلة:
٥٥٤,١٦٨	٦١٧,٦٦٦	الموجودات غير المتداولة
٤٦٣,٢٤٨	٨٥٦,٣٣٤	الموجودات المتداولة
(١٢٨,٢٩٤)	(١٥٢,٧٦٠)	المطلوبات غير المتداولة
(٢١٢,٦٨٣)	(٧٠١,٢٨٥)	المطلوبات المتداولة
<u>٦٧٦,٤٣٩</u>	<u>٦١٩,٩٥٥</u>	صافي الموجودات
		الحصه من إيرادات و نتائج الشركات الزميلة:
٤٤٢,٦٥١	٦٦٤,٩٣٧	الإيرادات
<u>١٩,٨٢٥</u>	<u>(٨,٦٥٠)</u>	الربح

١٣ ذمم مدينة طويلة الأجل

2011	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٧٤٥	—	ذمم مدينة طويلة الأجل
(١,٣٣٩)	—	ناقصاً: إيرادات تمويل غير مكتسبة
<u>٢,٤٠٦</u>	<u>—</u>	

تمثل الذمم المدينة طويلة الأجل في مبالغ مدينة من العملاء على مدى ٢ - ٧ سنوات والتي تتعلق ببيع معدات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤ استثمارات متاحة للبيع

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٠٠,٣٨٤	٣٤٤,٦٨٣	استثمارات متاحة للبيع - أسهم مدرجة بالبورصة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع - أسهم غير مدرجة بالبورصة
<u>٤٠٤,٣٨٤</u>	<u>٣٤٨,٦٨٣</u>	

١٥ مخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٧٠١,٢١٩	٢,٢٧٦,١٧٥	أراضي وعقارات محتفظ بها للبيع
٢,٩١٢	٤,١٤٨	قطع غيار
-	١٩,٨٣١	أعمال إنشاءات قيد التنفيذ - معدات
٥٣,٤٥٦	٢٧,٦٧٩	مخزون قوارب
٧,٨٠٢	٥,١٦١	أزياء
٢,٤١٩	٧,٧٨٥	أغذية ومرطبات ومواد مستهلكة
٣٥,١١٢	١,١٣٦	مواد وكيمياويات
٦٥٠	١٠٩	بضاعة بالشحن
<u>٢,٨٠٣,٥٧٠</u>	<u>٢,٣٤٢,٠٢٤</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٦ أعمال قيد التنفيذ

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٣١٦,٨٣٢	١,٥٤٠,٨٧٤	قناة كارثير / اللؤلؤة - قطر

تتمثل الأعمال قيد التنفيذ للسنة الحاليه في التكاليف المتكبدة لتطوير مشروع قناة كارثير في اللؤلؤة = قطر. تمثل الأعمال قيد التنفيذ بصفة أساسية في التكاليف المتكبدة لأعمال التطوير والتي لم تصدر بها فواتير أو التي لم يتم تحويلها إلى مخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٧ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥٨,٥٣١	١٣٦,٠٨٩	ذمم مدينة
١,٩٨١	٥,٧٥٢	إيرادات مستحقة
١٠٩,٤٨٢	٧٢,٨٦٣	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين
٦٩٧,٩٣٤	٩٧٢,٤٠٠	مبالغ مستحقة من عملاء
١٦,٤٤٢	٢٣,١٨٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٨٣,٧٥٠	٥٥٩,٧١٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٤٦٨,١٢٠	١,٧٧٠,٠٠٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، يوجد ذمم مدينة بقيمة ٥,٣٦٦ ألف ريال قطري (٢٠١١ : لا شيء) منخفضة القيمة وتم أخذ مخصص بالكامل لها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٧ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تتضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة الأرصدة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٧٤٧	٧,٢٥٩	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م.
3.945	٣,٩٤٥	شركة شاينا سكوير
3.200	٣,٢٠٠	ليبانيز رستورنتس ديفيلوبمنت
٢,٠٣٧	٢,٧٣٩	شركة الشرق الأوسط للجرف والحفريات ش.م.ق.
١,٢٦٤	١,٢٦٤	فلاتفور اوف مكسيكو
-	١,١١٦	اوريان رستورنت ديفيلوبمنت
1.105	١,١٠٥	لفانتين ساس
1.097	١,٠٩٧	شركة فود سكوب أمريكا
-	٦٧٩	أستيكو قطر
-	٥٣٦	شركة تطوير المنتجات
-	١٤٧	الشركة الوطنية للتبريد المركزي
-	٩٨	انستوليشن انتجريت للتبريد ذ.م.م.
٤٧	٣	شركة كool تيك إنرجي لمعالجة المياه ذ.م.م.
<u>١٦,٤٤٢</u>	<u>٢٣,١٨٨</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٧ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - تنمة

تحليل الذمم المدينة و المبالغ المستحقة من العملاء المستحقة حالياً كما في ٣١ ديسمبر موضح ادناه:

الإجمالي	الإجمالي	متأخرة في	
		السداد ولكن غير منخفضة القيمة	غير متأخرة أو منخفضة القيمة
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١٥٨,٥٣١	١٣٦,٠٨٩	٦٦,٣٧٠	٦٩,٧١٩
٦٩٧,٩٣٤	٩٧٢,٤٠٠	٤١٥,٠٠٥	٥٥٧,٣٩٥
٨٥٦,٤٦٥	١,١٠٨,٤٨٩	٤٨١,٣٧٥	٦٢٧,١١٤
			ذمم مدينة
			مبالغ مستحقة من العملاء
			الإجمالي

١٨ النقد وما في حكمه

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٠٨,٩٦١	١,٠٤١,٤٠٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧١١,٤٥٣	١,٣٦٣,٣٥٢	ودائع لأجل
١,٠٢٠,٤١٤	٢,٤٠٤,٧٥٦	إجمالي النقد وما في حكمه
(٦٠,٠٠٠)	(١٣٨,٩١٣)	ناقصاً: حجوزات/ ودايع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
٩٦٠,٤١٤	٢,٢٦٥,٨٤٣	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

تحتسب الفوائد على الودائع لأجل بالأسعار التجارية.

١٩ رأس المال

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		٣٣٧,٢٢٥,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد
١,٦٠٨,٧٥٠	٣,٣٧٢,٢٥٠	(٢٠١١: ١٦٠,٨٧٥,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد)
		عدد الأسهم (بالألف)
١٦٠,٨٧٥	١٦٠,٨٧٥	المصدرة في ١ يناير
١٦٠,٨٧٥	٣٣٧,٢٢٥	المصدرة ٣١ ديسمبر

يتضمن رأس المال المصرح به كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على ٣٣٧,٢٢٥,٠٠٠ سهم عادي (٢٠١١: ١٦٠,٨٧٥,٠٠٠ 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 الشركة. تتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية بخصوص موجودات المجموعة.

تم خلال السنة، زيادة رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بقيمة ١,٧٦٣٥ مليار ريال قطري عن طريق إصدار ٦٤,٣٥٠,٠٠٠ إسهم مجانية تعادل ما قيمته ٦٤٣,٥ مليون ريال قطري وإصدار ١١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم ما يعادل قيمة ١,١٢ مليار ريال قطري تم تخصيصها لهيئة التقاعد والتأمينات الاجتماعية.

٢٠ الاحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ يتم تحويل نسبة ١٠٪ من صافي أرباح الشركة إلى الاحتياطي القانوني، يجوز إيقاف التحويلات عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢. خلال عام سنة ٢٠٠٦ قامت الشركة برسمة مبلغ ٥٧,٢٨٠ ألف ريال قطري من الاحتياطي القانوني لإصدار أسهم مجانية لسنة ٢٠٠٥. خلال السنة تم تحويل مبلغ ٥٥٣,٠٢٩ ألف ريال قطري للاحتياطي القانوني متضمناً علاوة إصدار أسهم بمبلغ ٤٨٠,٠٠٠ ألف ريال قطري المتعلقة بإصدار أسهم عادية. (٢٠١١: ٣١,٤٢٩ ألف ريال قطري).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢١ احتياطات أخرى

الإجمالي ٢٠١١ ألف ريال قطري	الإجمالي ٢٠١٢ ألف ريال قطري	احتياطي تقييم موجودات ألف ريال قطري	احتياطي تحوط التدفق النقدي ألف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة ألف ريال قطري	
٤٤١,٥٢٦	١,٦١٦,٤٨٢	١,٦٠٣,٨٧٠	(٤,٥٣٢)	١٧,١٤٤	الرصيد كما في ١ يناير
١,١٠٥,٦٧١	(٣٥,١٤٨)	—	(٧,٨٣٣)	(٢٧,٣١٥)	الزيادة/(النقص)
٦٩,٢٨٥	—	—	—	—	تعديلات السنة السابقة (إيضاح ٣٥)
١,٦١٦,٤٨٢	١,٥٨١,٣٣٤	١,٦٠٣,٨٧٠	(١٢,٣٦٥)	(١٠,١٧١)	الرصيد المعدل كما في ٣١ ديسمبر

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 وتسجيل النقص في حدود الزيادة في نفس الموجودات التي تكون قد حققت سابقاً في حقوق الملكية.

٢٢ توزيعات مقترحة

أقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقديه بنسبة 10% من رأس المال بإجمالي مبلغ ٣٣٧,٢٢٥ ألف ريال قطري في سنة ٢٠١٢ حيث أنها خاضعه لموافقه المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العامه (٢٠١١ : ٤٠ % من رأس المال بمبلغ ٦٤٣,٥٠٠ ألف ريال قطري كأسهم مجانيه).

٢٣ صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية و الرياضية

إستنادا الى القانون رقم (١٣) لسنة ٢٠٠٨، على كافة الشركات القطرية المساهمه المدرجة دفع نسبة ٢,٥% من صافي الربح لدعم صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية و الرياضية وبناء على هذا القانون و التوضيحات اللاحقة للقانون الصادرة في ٢٠١٠، قامت المجموعة بتخصيص مبلغ ١٨,٢٥٧ ألف ريال قطري ممثلا 2,5 % من صافي الأرباح العائد لمالكي الشركة الأم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ : ٩٣,٦٦٥ ألف ريال قطري).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٤ قروض لأجل

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٨٧,٤٦٤	٧٩٩,٢٣٦	القرض الأول
٤٧,١٠٦	٢٣,٥٥٠	القرض الثاني
٨٥٥,٩٨٨	٨٥٥,٩٨٨	القرض الثالث
١,٠٩١,٥١٤	٩٠٩,٣٨٩	القرض الرابع
٨٨١,٦٢٣	٨٨١,٦٢٣	القرض الخامس
١٤٩,٩٦٩	—	القرض السادس
٢٨٥,٠٠٠	—	القرض السابع
٧٢٨,٠٠٠	٧٢٨,٠٠٠	القرض الثامن
٦٤,٠٠٠	—	القرض التاسع
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	القرض العاشر
٧٨٠,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠	القرض الحادي عشر
٥٦,٢٦٧	٦٠,٨٣٤	القرض الثاني عشر
٦,١٧٦,٩٣١	٥,٣٨٨,٦٢٠	
(٤٠,٤٧٥)	(٣٧,٤٨٩)	ناقصاً: تكاليف التمويل غير المطفأة المصاحبة للتمويل
٦,١٣٦,٤٥٦	٥,٣٥١,١٣١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
		تظهر في بيان المركز المالي الموحد:
١,٥٩٤,٨١٠	٢,١٢٨,٩٥٩	مطلوبات متداولة
٤,٥٤١,٦٤٦	٣,٢٢٢,١٧٢	مطلوبات غير متداولة
٦,١٣٦,٤٥٦	٥,٣٥١,١٣١	

٢٤ قروض لأجل - تنمة

إيضاحات:

تحمل القروض فوائد بأسعار ليور و/أو سعر المصرف لعمليات إعادة الشراء متغيرة زائد هامش فائدة. تكاليف التمويل المتعلقة بالحصول على التمويل تمثل رسوم الترتيبات والوساطة ورسوم الاشتراكات.

(١) القرض الأول: في مايو ٢٠٠٧ وقعت شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م (شركة تابعة) اتفاقية للحصول على تسهيلات قروض للمشروع. تمنح الاتفاقية الشركة قرض قيمته ٢٨٥ مليون دولار أمريكي للسحب منه لدفع الدين الموجود بالكامل وتمويل إكمال إنشاء مرافق المشروع القائم والجديد ولدفع الفائدة والأتعاب والتكاليف والمصروفات الأخرى بموجب مستندات التمويل. يستحق سداد القرض على ١٩ قسط نصف سنوي تبدأ خلال ٣٦ شهراً بعد تاريخ الاتفاقية الموقعه في مايو ٢٠١٠ وينتهي في مايو ٢٠١٩. القرض مضمون بموجودات المشروع وموجودات ملموسة أخرى تابعة لأنظمة التبريد الخاصة بالشركة كما سيتم التنازل عن جميع إيرادات أنظمة التبريد وعائدات التأمين لصالح المقرضين.

(٢) القرض الثاني: وهو يمثل قرض لتمويل المشروع حصلت عليه الشركة بمبلغ ٣٨,٨ مليون دولار أمريكي بتاريخ مايو ٢٠٠٦، وقد تم سحب القرض بالكامل خلال ٢٠٠٦. يستحق سداد القرض على ٦ أقساط سنوية ابتداء من أبريل ٢٠٠٨ وينتهي في إبريل ٢٠١٣.

(٣) القرض الثالث: وقعت الشركة في سبتمبر ٢٠٠٦ اتفاقية قرض بنكي مشترك لأغراض الشركة مع مجموعة من البنوك المحلية والإقليمية والعالمية بمبلغ ٢٢٥ مليون دولار أمريكي ويمكن السحب منه على مدى ٥ سنوات كتسهيل متجدد. في أغسطس ٢٠١١، قامت الشركة بإعادة تمويل القرض وزيادة المبلغ بمقدار ١٠ مليون دولار إضافية لقد تم سحب المبلغ بالكامل وهو متوفر لثلاث سنوات إضافية من أغسطس ٢٠١١. وقد تم تعديل القرض في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢، تم بموجبه أخذ قرار بتسديد مبلغ جزئي بما يعادل ٢٥ مليون دولار أمريكي على ان يصبح رصيد القرض ٢١٠ مليون دولار أمريكي، سوف يتم المبلغ الجزئي المقرر من القرض خلال سنة ٢٠١٣.

(٤) القرض الرابع: في فبراير ٢٠٠٨ وقع شركه صندوق اللؤلؤة قطر للتطوير العقاري (شركة تابعة)، اتفاقية مشاركة بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي لتشييد قناة كارثير في مشروع اللؤلؤة قطر. القرض متاح لمدة ٣ سنوات وستتان إضافيتان وسوف يستحق السداد في ١٩ فبراير ٢٠١٣. وقد تم تعديل القرض خلال السنة، تم بموجبه تسديد مبلغ جزئي بما يعادل ٥٠ مليون دولار أمريكي، ليصبح مبلغ القرض ٢٥٠ مليون دولار أمريكي. يمثل الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ المبلغ الغير مسدد من التسهيلات.

٢٤ قروض الأجل

(٥) القرض الخامس: في أغسطس ٢٠٠٨ وقعت شركة مدينة سنترال (شركة تابعة)، اتفاقية قرض ائتلاف بنكي مع مجموعة من البنوك المحلية والإقليمية والعالمية بمبلغ ٩٤٠ مليون ريال قطري و٢٧,٤ مليون دولار أمريكي بغرض تشييد مدينة سنترال في مشروع اللؤلؤة قطر. التسهيل متاح لمدة ٩ سنوات. هذا وقد تم تعديل القرض في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ ، تم بموجبه أخذ قرار بتسديد مبلغ جزئي من القرض يعادل ١٤٨,٣٥ مليون ريال قطري ، على أن يصبح رصيد القرض مبلغ ٧٦٥ مليون ريال قطري، بدون تغيير مبلغ القرض بالدولار الأمريكي . سوف يتم تسديد المبلغ الجزئي المقرر من القرض خلال سنة ٢٠١٣ ويستحق سداد القرض ابتداء من ١ أغسطس ٢٠١٤، يمثل الرصيد القائم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ المبلغ المسحوب من التسهيلات.

(٥) القرض السادس: في يناير ٢٠٠٨ وقعت شركة روناوتيكيا ميدل إيست قطر (شركة تابعة) ، اتفاقية قرض لإنشاء ميناء اللؤلؤة. تمنح الاتفاقية الأساسية للقرض إجمالي تسهيل بمبلغ ١٣٢,٥ مليون ريال قطري، والتي قامت الشركة بإعادة تمويلة خلال عام ٢٠١٠ عن طريق تسهيل بنكي جديد بمبلغ ٢٠٨ مليون ريال قطري يستحق سداد على ٢٨ قسط ربع سنوي ابتداء من يناير ٢٠١١. تم تسديد القرض بالكامل خلال السنة.

(٦) القرض السابع: يمثل هذا القرض تسهيل بنكي بمبلغ ٢٨٥ مليون ريال قطري حصلت عليه الشركة في ابريل ٢٠٠٩ . سحب القرض بالكامل. هذا القرض تسهيل متجدد ليسدد على مدى ٣ سنوات. تم تسديد القرض بالكامل خلال السنة.

(٧) القرض الثامن: يمثل هذا القرض تسهيل بنكي بمبلغ ٧٢٨ مليون ريال قطري حصلت عليه الشركة في مارس ٢٠١٠ . تم سحب القرض بالكامل . هذا القرض متوفر لمدة ٣ سنوات.

(٨) القرض التاسع: يمثل هذا القرض تسهيل بنكي حصلت عليه شركه تنمية الضيافة (شركة التابعة) في يناير ٢٠١٠ بغرض أعمال انشاءات تابعة لمطاعم الشركة . مبلغ التسهيل ٨٠ مليون ريال قطري وهو متاح لمدة ٤ سنوات . حيث بدأ تسديد القرض من يناير ٢٠١١. تم تسديد القرض بالكامل خلال السنة .

(٩) القرض العاشر: يمثل هذا القرض تسهيلات بنكية عامه تم الحصول عليه من قبل شركة بورتوآريا للتأجير (١) (شركة تابعة) في اغسطس ٢٠١١. سقف التسهيلات هو ٣٥٠ مليون ريال قطري ويسدد بصفه نصف سنويه ابتداءً من فبراير ٢٠١٣ إلى أغسطس ٢٠١٨. وقد تم سحب مبلغ التسهيلات بالكامل .

(١٠) القرض الحادي عشر: يمثل هذا القرض تسهيلات بنكية عامه حصلت عليه الشركة في سبتمبر ٢٠١١. سقف التسهيلات هو ٧٨٠ مليون ريال قطري ويسدد كل ثلاثة أشهر ابتداءً من يناير ٢٠١٣ إلى أكتوبر ٢٠٢١. تم سحب مبلغ التسهيلات بالكامل.

(١١) القرض الثاني عشر: يمثل هذا القرض تسهيلات بنكية حصلت عليه الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار في فبراير ٢٠١١. سقف التسهيلات هو ٤٠٠ مليون ريال قطري ويسدد بالكامل في يونيو ٢٠١٥. يمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ المبلغ المسحوب من التسهيلات.

٢٤ قروض لأجل - تنمة

ملح استحقاقات القروض لأجل كما يلي:

سنة واحدة	٢ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢			
القرض الأول ٩٣,٤١٨	٦٢٧,٩٧٢	٧٧,٨٤٦	٧٩٩,٢٣٦
القرض الثاني ٢٣,٥٥٠	-	-	٢٣,٥٥٠
القرض الثالث ٩١,٠٦٢	٧٦٤,٩٢٦	-	٨٥٥,٩٨٨
القرض الرابع ٩٠٩,٣٨٩	-	-	٩٠٩,٣٨٩
القرض الخامس ١٤٨,٣٤٩	٧٣٣,٢٧٤	-	٨٨١,٦٢٣
القرض السادس -	-	-	-
القرض السابع -	-	-	-
القرض الثامن ٧٢٨,٠٠٠	-	-	٧٢٨,٠٠٠
القرض التاسع -	-	-	-
القرض العاشر ٥٢,٥٠٠	٢٢٧,٥٠٠	٧٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
القرض الحادي عشر ٨٦,٦٥٨	٣٤٦,٦٣٢	٣٤٦,٧١٠	٧٨٠,٠٠٠
القرض الثاني عشر -	٦٠,٨٣٤	-	٦٠,٨٣٤
٢,١٣٢,٩٢٦	٢,٧٦١,١٣٨	٤٩٤,٥٥٦	٥,٣٨٨,٦٢٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٤ قروض لأجل - تنمة

سنة واحدة	٢ - ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١			
٨٨,٢٢٧	٤٤١,١٣٧	٣٥٨,١٠٠	٨٨٧,٤٦٤
القرض الأول			
٢٣,٥٥٦	٢٣,٥٥٠	—	٤٧,١٠٦
القرض الثاني			
—	٨٥٥,٩٨٨	—	٨٥٥,٩٨٨
القرض الثالث			
١,٠٩١,٥١٤	—	—	١,٠٩١,٥١٤
القرض الرابع			
٤٦,٤١٩	٨٣٥,٢٠٤	—	٨٨١,٦٢٣
القرض الخامس			
٤١,٤٠٠	١٠٨,٥٦٩	—	١٤٩,٩٦٩
القرض السادس			
٢٨٥,٠٠٠	—	—	٢٨٥,٠٠٠
القرض السابع			
—	٧٢٨,٠٠٠	—	٧٢٨,٠٠٠
القرض الثامن			
٢٠,٠٠٠	٤٤,٠٠٠	—	٦٤,٠٠٠
القرض التاسع			
—	٢٨٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
القرض العاشر			
—	٤٣٣,٢٩٠	٣٤٦,٧١٠	٧٨٠,٠٠٠
القرض الحادي عشر			
—	٥٦,٢٦٧	—	٥٦,٢٦٧
القرض الثاني عشر			
١,٥٩٦,١١٦	٣,٨٠٦,٠٠٥	٧٧٤,٨١٠	٦,١٧٦,٩٣١

يبين هذا الإيضاح المعلومات عن الشروط التعاقدية للقروض لأجل الخاصة بالمجموعة التي تقاس بالتكلفة المطفأة. المزيد من المعلومات عن تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة والسيولة راجع إيضاح ٣١.

٢٥ أموال محتجزة مستحقة

يمثل هذا الرصيد المبالغ المحتجزة من الدفعات للمقاولين، وسوف تتم تسوية هذه المبالغ عند اكتمال فترة الصيانة مع وفاء أولئك المقاولون بالتزاماتهم التعاقدية. تم الإفصاح عن المبالغ في بيان المركز المالي الموحد على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١١	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩٨,٧١٣	٢٢٨,٢٣٨	الجزء المتداول
٢٣٢,٥٠٤	٣٩٣,٦٦٣	الجزء غير المتداول
٤٣١,٢١٧	٦٢١,٩٠١	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تظهر الحركة في المخصص المدرجة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦,٣١٥	٢٢,٦٠٢	رصيد المخصص كما في ١ يناير
٨,٢٥٦	١٠,٣٩٧	المخصص خلال السنة
(١,٩٦٩)	(٦,٠٧٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٢٢,٦٠٢	٢٦,٩٢٥	المخصص كما في ٣١ ديسمبر

٢٧ ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥٧,٨٢٠	١٢٤,٦٠٦	ذمم دائنة
١,٩٠٨,١٥٨	١,٢٧٦,٦٥٣	تكاليف عقود مستحقة
٧٩٦,٠٠٢	٤٥٥,٢٤١	مبالغ مستلمة من العملاء مقدماً
٤٢٠	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٧٠,٧٦٦	١٦٥,٥٤٧	مصرفات مستحقة أخرى
٢٨٩,٦٦٣	٣٨٥,١٥٣	ذمم دائنة أخرى
٣,٤٢٢,٨٢٩	٢,٤٠٧,٢٠٠	

تتضمن المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة الأرصدة التالية:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٢٠	-	أستيكو
٤٢٠	-	

٢٨ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السنة تمت بعض المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الشروط والأسس التجارية المطبقة مع أطراف أخرى غير ذات علاقة. يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الإطراف ذات العلاقة المضمنة في بيان الدخل الموحد كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		أطراف أخرى ذات علاقة
		الإيرادات
٦٠,٤١٤	١٠٢,٥٨٨	
		شركات زميلة
٣٦	٤٣	أتعاب إدارية مستلمة
٢,١٨٠	٢,٢١٤	إيرادات إيجارات

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من والمستحقة للأطراف ذات العلاقة في الإيضاحين ١٧ و ٢٧ على التوالي.

(ب) مكافآت ومزايا الإدارة العليا

المكافآت والمزايا للمسؤولين الرئيسيين بالإدارة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥,٨٥٠	٢٣,٦٩٨	منافع قصيرة الأجل
١,١٠٦	١,٢٦٧	منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٩٥٦	٢٤,٩٦٥	

أقترح مجلس الإدارة مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢٢,٥٨٦ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٢ والتي هي خاضعة لموافقه المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٩ التزامات محتملة

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٨٠٢	٧,٦٠٠	ضمانات بنكية
١٠,٦٩٣	١٠,٢٨٢	اعتمادات بنكية

لا تتوقع المجموعة أن تنشأ مطلوبات هامة من الضمانات والاعتمادات البنكية أعلاه والتي أصدرت خلال الأعمال العادية للمجموعة.

٣٠ التزامات رأسمالية

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤٤,٢٧٥	١٥٦,٦٤٣	التزامات تعاقدية للمقاولين والموردين

٣١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى نشوء موجود مالي لدى شركة ومطلوب مالي أو أداة حقوق ملكية لدى الشركة الأخرى.

السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية واردة في الإيضاح رقم ٤.

تتكون الأدوات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والمستحقات من وإلى أطراف ذات علاقة والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

٣١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تنمة

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عجز أحد طرفي الأداة المالية عن الوفاء بالتزامه ويتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تعرض الشركة لمخاطر الائتمان كما هو مشار إليه في القيمة الدفترية للمطلوبات المالية والتي تتكون بصفة أساسية من الذمم المدينة والمستحقات من أطراف ذات علاقة والأرصدة لدى البنوك. يتم إظهار الذمم المدينة والمستحقات من أطراف ذات علاقة بالصافي من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما أن الأرصدة لدى بنوك مرموقة.

كما في تاريخ التقرير لم يكن هناك تركيزات هامة لمخاطر الائتمان. لدى الشركة سياسة ائتمان يتم بموجبها رصد التعرض لمخاطر الائتمان على نحو مستمر. بالإضافة أن الذمم المدينة الهامة مغطاة بخطابات اعتماد.

التعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للموجودات الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. كان أقصى حد للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

القيمة الدفترية

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٨٢,٣٨٩	١,٢٠٤,٥٤٠	ذمم مدينة وأرصده مدينة أخرى
١,٠١٩,٩٥١	٢,٤٠٤,٢٤٠	أرصدة لدى البنوك
٢,٠٠٢,٣٤٠	٣,٦٠٨,٧٨٠	

كان أقصى تعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم التجارية المدينة و الذمم المدينة الأخرى في تاريخ التقرير حسب المنطقة الجغرافية معادلاً لمبلغ الذمم المدينة المفصّل عنها في بيان المركز المالي الموحد.

نظراً للظروف السائدة في السوق ، تم الإتفاق مع بعض العملاء على إعادة النظر في الشروط التعاقدية والمتعلقة بسداد مستحقاتهم. تتضمن الذمم المدينة للمجموعه مستحقات متأخرة السداد ولكن غير منخفضه قيمه كما في تاريخ المركز المالي (إيضاح ١٧) ولكن ترى المجموعه أنه لا حاجة الى تكوين مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها في مقابلها وذلك نظراً لعدم حدوث أي تغيير هام على الجودة الائتمانية للعملاء كما أن المبالغ مازالت قابلة للإسترداد.

خسائر الانخفاض في القيمة

ما عدا ما هو موضح في إيضاح رقم ١٧ في البيانات الماليه، استناداً إلى تقدير الإدارة ومعدلات الإخلال التاريخية ترى الشركة بأنه من غير الضروري تكوين مخصص لانخفاض القيمة فيما يتعلق بالذمم المدينة و المبالغ المطلوبه من العملاء.

٣١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتمة

مخاطر السيولة

فيما يلي تواريخ الاستحقاق التعاقدية للمطلوبات المالية متضمنة مدفوعات الفائدة المقدرة وباستبعاد أثر اتفاقيات المقاصة:

أكثر من ٥ سنوات	٢-٥ سنة	١-٢ سنة	أقل من ١٢ شهراً	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
						المطلوبات المالية غير المشنقة
						مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
	(١٠٨,٩١٨)	(١٢٣,٥٨٦)	(١٩٨,٧١٣)	(٤٣١,٢١٧)	٤٣١,٢١٧	
(٢٦,٩٢٥)	-	-	-	(٢٦,٩٢٥)	٢٦,٩٢٥	مكافأة نهاية خدمة موظفين
						ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	(٩٦٥,٠٠٠)	(٩٦٥,٠٠٠)	٩٦٥,٠٠٠	
(٢٦,٩٢٥)	(١٠٨,٩١٨)	(١٢٣,٥٨٦)	(١,١٦٣,٧١٣)	(١,٤٢٣,١٤٢)	١,٤٢٣,١٤٢	

أكثر من ٥ سنوات	٢-٥ سنة	١-٢ سنة	أقل من ١٢ شهراً	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١١
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
						المطلوبات المالية غير المشنقة
						مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
	(١٧١,٠٣٢)	(٢٢٢,٦٣١)	(٢٢٨,٢٣٨)	(٦٢١,٩٠١)	٦٢١,٩٠١	
(٢٢,٦٠٢)	-	-	-	(٢٢,٦٠٢)	٢٢,٦٠٢	مكافأة نهاية خدمة موظفين
						مستحقات لأطراف ذات علاقة
-	-	-	(٤٢٠)	(٤٢٠)	٤٢٠	
						ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	(١,٢٤٣,٤٨٥)	(١,٢٤٣,٤٨٥)	١,٢٤٣,٤٨٥	
(٢٢,٦٠٢)	(١٧١,٠٣٢)	(٢٢٢,٦٣١)	(١,٤٧٢,١٤٣)	(١,٨٨٨,٤٠٨)	١,٨٨٨,٤٠٨	

٣١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتمة

مخاطر السوق

مخاطر أسعار الفائدة

في تاريخ التقرير كان معدل الفائدة للشركة بالنسبة للأدوات المالية التي تحتسب عنها فائدة كما يلي:

القيمة الدفترية		
٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٧١١,٤٥٣	١,٣٦٣,٣٥٢	الأدوات ذات أسعار فائدة ثابتة
(١٤٩,٩٦٩)	-	الأرصدة لدى البنوك
٥٦١,٤٨٤	١,٣٦٣,٣٥٢	قروض لأجل
(٦,٠٢٦,٩٦٢)	(٥,٣٨٨,٦٢٠)	الأدوات ذات أسعار فائدة متغيرة
		قروض لأجل

تحليل الحساسية

سيؤدي التغير بـ ١٠٠ نقطة أساس في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير إلى زيادة / (إنقاص) حقوق الملكية والربح والخسارة بالمبلغ الموضح أدناه. يفترض هذا التحليل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
الأثر على صافي الربح	الأثر على حقوق الملكية	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(٥٣,٨٨٦)	(٥٣,٨٨٦)	التغير في المتغير
٥٣,٨٨٦	٥٣,٨٨٦	+ ١٠٠ نقطة أساس
		- ١٠٠ نقطة أساس
٣١ ديسمبر ٢٠١١		
الأثر على صافي الربح	الأثر على حقوق الملكية	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(٦٠,٢٦٩)	(٦٠,٢٦٩)	التغير في المتغير
٦٠,٢٦٩	٦٠,٢٦٩	+ ١٠٠ نقطة أساس
		- ١٠٠ نقطة أساس

٣١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتمة

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي المخاطر التي تنشأ من تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، جميع الودائع لأجل بالريال القطري والدولار الأمريكي الثابت في مقابل الريال القطري لذا فإن تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية في أدنى حدوده إذ أن معظم الموجودات والمطلوبات المالية بعملة أجنبية هي بعملة لها سعر صرف ثابت مع عملتها الوظيفية، مخاطر العملات المتعلقة بالعمليات التشغيلية المتوقعة في أدنى حدودها.

مخاطر سعر السهم

مخاطر سعر السهم هي المخاطر الناتجة عن تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق (بخلاف تلك الناشئة عن مخاطر معدل الفائدة أو العملات) حيث يتسبب في تلك التغيرات عوامل محددة خاصة بالأداة المالية أو بمصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المماثلة المدرجة بالسوق.

تحليل الحساسية / مخاطر سعر السهم

تم أداء التحليل أدناه للتحركات الممكنة على نحو معقول في المتغيرات الرئيسية مع الاحتفاظ بجميع المتغيرات الأخرى في ثبات مما يوضح الأثر على وحقوق الملكية للمجموعه.

الأثر على حقوق الملكية		التغير في المتغيرات	
٢٠١١	٢٠١٢		
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
٢٨,٢٣٦	٢٤,٣٦٨	١٠+ %	السوق القطري
١١,٨٠٢	١٠,١٠٠	١٠+ %	السوق العالمي
(٢٨,٢٣٦)	(٢٤,٣٦٨)	١٠- %	السوق القطري
(١١,٨٠٢)	(١٠,١٠٠)	١٠- %	السوق العالمي

لم تتغير الطريقة المستخدمة في التوصل إلى معلومات الحساسية والمتغيرات الهامة منذ الفترة السابقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٢ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد وأرصدة لدى البنوك واستثمارات متاحة للبيع وضم مدينة، تتكون المطلوبات المالية من قروض لأجل وضم دائنة ومصرفات مستحقة.

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المثبتة بالتكلفة، لا تختلف اختلافاً كبيراً عن قيمها الدفترية.

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(معدل)		التغير في القيمة العادلة المعترف به مباشرة في حقوق الملكية
١٠,٢٢١	(٢٧,٣١٥)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع

تحديد القيمة العادلة وترتيب القيمة العادلة للاستثمارات

يوضح الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى ترتيب القيمة العادلة: وتم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة مضمنة في المستوى ١ يمكن ملاحظتها للموجود أو المطلوب إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطلوبات لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣٤٤,٦٨٣	—	—	344.683	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٤٤,٦٨٣	—	—	344.683	إستثمارات متاحة للبيع
٤٠٠,٣٨٤	—	—	٤٠٠,٣٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠١١
٤٠٠,٣٨٤	—	—	٤٠٠,٣٨٤	إستثمارات متاحة للبيع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٣ إيرادات ومصروفات التمويل

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٢٠٠	٤٠,٨٠٠	إيرادات الودائع لدى بنوك
٢٨,٠١٣	٢٦,٢٢٢	إيرادات توزيعات الأرباح من الموجودات المالية المتاحة للبيع
٤٢,٢١٣	٦٧,٠٢٢	إيراد التمويل
(٤٣,٠٦١)	(٨٣,٣٨٣)	مصروفات التمويل على المطلوبات التي تقاس بالتكلفة المطفأة
(٤٣,٠٦١)	(٨٣,٣٨٣)	مصروفات التمويل
(٨٤٨)	(١٦,٣٦١)	صافي مصروفات التمويل المتحقق في الربح أو الخسارة

٣٤ 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 الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على نحو منتظم، يورد الملخص التالي وصفا للعمليات التشغيلية لكل واحد من قطاعات المجموعة التي تصدر عنها التقارير.

التنمية الحضرية : يتضمن ذلك التطوير العقاري و أعمال الانشاءات.
الطاقة والهيدروكربون: 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 تشيد أنظمة تبريد المناطق و نشاطات الموانئ.
تتضمن العمليات التشغيلية الأخرى تقديم خدمات الإعلان وحلول تقنية المعلومات وخدمات الوساطة العقارية وخدمات وكالة التأمين وخدمات أنظمة الدفع الإلكتروني و التنظيف. السياسات المحاسبية للتقارير القطاعية هي نفسها الوارد وصفها بالإيضاح ٤.

تم إدراج المعلومات الخاصة بنتائج كل قطاع يصدر عنه تقرير أدناه، يقاس الأداء استنادا إلى ربح القطاع المدرج في التقارير الداخلية للإدارة 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 قطرباستثناء شركة ملينيا وشركة تنمية المشاريع المؤسسين في جمهورية تركيا، صندوق اللؤلؤة قطر للتطوير العقاري، الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار وشركة بورتو ارايبا للتاجير (١) (المؤسسين في جزيرة كايمان) وحيث انه لا يوجد عمليات ذات قيمة جوهرية لهؤلاء الشركات خارج دولة قطر وبالتالي جميع موجودات المجموعة هي داخل دولة قطر، بناء على ذلك ليست هناك قطاعات جغرافية متميزة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٤ المعلومات القطاعية - تنمة

الإجمالي	أخرى	البنية التحتية و المرافق	البنية التحتية و الترفيه	خدمات الضيافة و الترفيه	الهيدروكربون	الطاقة	التنمية الحضرية	الإيرادات
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
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
١,٩٠٦,٦٧٨	٢,٧٣٠,٩٢٥	١,٩٣٣	٤٤,٠٧٠	٢٦٣,١٨٧	١٩٣,٠٦٦	٦٧,٨٦٨	٦٩,٠٣١	١,٥٧٣,٦٩٠
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢
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
١٢٣,٩٩٢	٢٥٩,٢٣٢	٣٦,٠٨٢	١١٥,٠٤١	٧,٥٨٣	١٠٣,٠٩٥	-	٥,١٣٤	٣٥,٩٦٢
١٤,٢٠٠	٤٠,٨٠٠	-	١٢٩	١,٢٢٣	١,٢٦٦	٢,٢١٩	٣١٧	٣٨,٦٨٨
٤٣,٠٦١	٨٣,٣٨٣	-	-	١٨,٠٥٧	١٣,٤٣٨	٢٥٠	٦٧٢	٦٩,٢٧٣
٨٣,٠٨٥	٩٩,٨٢٥	٤٠٧	٤,٢٥٥	٣٧,٤٩٠	٣٩,٨٤٧	٥,٨٣٥	٧,٣٨٥	٤٨,٣٣٨
٣,٨٢٤,٩٩٤	٩١٧,٦٥٧	٢,٣٨٣	٢,٠٦١	٧٢,١٧٢	٩٢,٩٧٥	٥,٩٨٢	(٢٩,٢٨٠)	٨٥١,٩٠١
١٩,٨٢٥	(٨,٦٥٠)	٧٥	(٣٥٠)	-	-	-	-	حصة من أرباح
١٨,٣٧٩,٣٢٠	١٨,٨٤٦,٢١٧	٧,٤٧١	١٠٢,٢٠٥	١,٩٠٢,٨٦٦	١,٩٠٠,٤٠٧	١٥٤,٣٩١	٤١,٢٥٢	شركات زميلة (٤٩,٥٥٢)
٦٧٦,٤٣٩	٦١٩,٩٥٥	٢,٣١٥	١,٩٦٥	-	-	-	٣١٧,٢٢٥	موجودات القطاع ١٦,٦٥٨,٣٩٣
١٠,٢٠٣,٧٨٨	٨,٢١٦,٤٧٣	٧,١٩٣	٤٠,٣٢٢	١,٢١٩,٠٩٦	١,٠٢٤,٧٤٥	١٩,٣٧٥	٢٣,١٩٣	استثمارات في شركات زميلة ٣٠٠,٧٦٥
							٨,٩٥٨,١٢٤	مطلوبات القطاع ٧,١٢٨,٢١٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٤ المعلومات القطاعية - تنمة

تسويات إيرادات أرباح أو خسائر وموجودات ومطلوبات القطاع والبندود الجوهرية الأخرى:

الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٣٠,٦٧٠	٢,٩٩٠,١٥٧	إجمالي إيرادات القطاعات
(١٢٣,٩٩٢)	(٢٥٩,٢٣٢)	استبعاد الإيرادات فيما بين القطاع
<u>١,٩٠٦,٦٧٨</u>	<u>٢,٧٣٠,٩٢٥</u>	الإيراد الموحد

الربح أو الخسارة

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٨٢٤,٩٩٤	٩١٧,٦٥٧	إجمالي ربح أو خسارة القطاعات
(١٤٢,٥٧٨)	(٥٩,١١٩)	استبعاد الإيرادات فيما بين القطاع
١٩,٨٢٥	(٨,٦٥٠)	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
<u>٣,٧٠٢,٢٤١</u>	<u>٨٤٩,٨٨٨</u>	الربح الموحد للسنة

الموجودات

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨,٣٧٩,٣٢٠	١٨,٨٤٦,٢١٧	إجمالي موجودات القطاعات
٦٧٦,٤٣٩	٦١٩,٩٥٥	استثمارات في شركات زميلة
<u>١٩,٠٥٥,٧٥٩</u>	<u>١٩,٤٦٦,١٧٢</u>	إجمالي الموجودات الموحدة

المطلوبات

٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٢٠٣,٧٨٨	٨,٢١٦,٤٧٣	إجمالي مطلوبات القطاعات
<u>١٠,٢٠٣,٧٨٨</u>	<u>٨,٢١٦,٤٧٣</u>	إجمالي المطلوبات الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة عندما أقتضت الضرورة لنتناسب مع تصنيف العام الحالي ، لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على صافي ربح أو الأرباح المدورة المعلنة بإستثناء التعديل الخاص بخسارة إنخفاض قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع كما هو موضح أدناه:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، لم تقم المجموعة بتسجيل خسارة إنخفاض قيمة الاستثمارات المدرجة المتاحة للبيع و التي بلغت ٦٩,٢٨٥ ألف ريال قطري ، وقد تم تعديل البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ للتصحيح ، أثر هذا التعديل على البيانات الماليه موضح أدناه:

ألف

ريال قطري

التأثير على ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (ألف ريال قطري)

٦٩,٢٨٥

زيادة خسارة إنخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع

٦٩,٢٨٥

نقص في صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦٩,٢٨٥

الزيادة في التغير المتراكم للقيمة العادلة الناتج من تسجيل خسارة إنخفاض القيمة في بيان الدخل

(٦٩,٢٨٥)

نقص في الأرباح المدورة

-

صافي التأثير على حقوق المساهمين