

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

31 مارس 2015

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2014 (غير مدقق) معدل ألف ريال قطري	2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	
484.486 (176.989)	399.732 (140.845)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
307.497	258.887	إجمالي الربح
15.540 20.194 (79.035)	20.021 97.920 (84.402)	إيرادات توزيعات أرباح إيرادات أخرى مصاريف عمومية وإدارية وبيع وتسويق
264.196	292.426	نتائج الأنشطة التشغيلية
5.266 (27.239)	7.674 (33.731)	إيرادات التمويل تكاليف التمويل
(21.973)	(26.057)	صافي إيرادات و تكاليف التمويل
7.996	3.800	حصة من صافي نتائج شركات زميله
250.219	270.169	ربح الفترة
241.384 8.835	261.804 8.365	ربح عائد إلى: مالكي الشركة الأم حقوق غير مسيطر عليها
250.219	270.169	ربح الفترة
0.68	0.74	العائد الأساسي للسهم العائد الأساسي للسهم

6

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2014	2015	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
معدل		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
250.219	270.169	ربح الفترة
77.294	(20.349)	15 صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع إجمالي الدخل الشامل للفترة
327.513	249.820	
318.678	241.455	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى: مالكي الشركة الأم حقوق غير مسيطر عليها
8.835	8.365	
327.513	249.820	إجمالي الدخل الشامل للفترة

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق.
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 31 مارس 2015

31 ديسمبر 2014 (مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
4.001.168	4.115.106	7	عقار وآلات ومعدات
8.394.340	8.443.308	8	استثمارات عقارية
4.466	4.122	9	موجودات غير ملموسة
317.033	320.834	10	استثمارات في شركات زميلة
18.071	18.071		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - طويلة الأجل
508.805	488.456	11	أصول مالية متاحة للبيع
13.243.883	13.389.897		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1.665.331	1.569.248		مخزون
16.535	16.535	12	أصول متاحة للبيع
1.464.281	1.589.135		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
2.823.476	2.399.712	13	النقد وما في حكمه
5.969.623	5.574.630		إجمالي الموجودات المتداولة
19.213.506	18.964.527		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
3.540.862	3.540.862	14	رأس المال
1.452.249	1.478.429		احتياطي قانوني
1.680.128	1.659.779	15	احتياطيات أخرى
4.098.763	3.891.779		أرباح مدورة
10.772.002	10.570.849		الحقوق العائدة لمالكي الشركة الأم
347.045	336.006		حقوق غير مسيطر عليها
11.119.047	10.906.855		إجمالي حقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق.
بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
كما في 31 مارس 2015

31 ديسمبر 2014 (مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	إيضاح	
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
4.420.170	3.545.883	16	قروض ذات فوائد
111.063	122.696		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
58.747	58.733		ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى – طويلة الاجل
32.257	33.955		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
<u>4.622.237</u>	<u>3.761.267</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
2.671.429	2.753.376	16	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
641.458	1.383.076		قروض ذات فوائد
159.335	159.953		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
<u>3.472.222</u>	<u>4.296.405</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>8.094.459</u>	<u>8.057.672</u>		إجمالي المطلوبات
<u>19.213.506</u>	<u>18.964.527</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في 26 أبريل 2015 ووقعها نيابة عن المجلس:

.....

تركي محمد خالد الخاطر

العضو المنتدب ورئيس مجلس الإدارة

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

العائد إلى مالكي الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	إجمالي	أرباح مدورة	احتياطات أخرى (إيضاح 15)	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
11.119.047	347.045	10.772.002	4.098.763	1.680.128	1.452.249	3.540.862
الرصيد كما في 1 يناير 2015 (مدقق)						
270.169	8.365	261.804	261.804	-	-	-
ربح الفترة						
(20.349)	-	(20.349)	-	(20.349)	-	-
الدخل الشامل الأخر						
صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع						
(20.349)	-	(20.349)	-	(20.349)	-	-
(20.349)	-	(20.349)	-	(20.349)	-	-
إجمالي الدخل الشامل الآخر						
249.820	8.365	241.455	261.804	(20.349)	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
(462.012)	(19.404)	(442.608)	(442.608)	-	-	-
-	-	-	(26.180)	-	26.180	-
توزيعات أرباح تحويل إلى احتياطي قانوني						
(462.012)	(19.404)	(442.608)	(468.788)	-	26.180	-
إجمالي التعاملات مع المالكين						
10.906.855	336.006	10.570.849	3.891.779	1.659.779	1.478.429	3.540.862
الرصيد في 31 مارس 2015 (غير مدقق)						

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد (تتمة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

العائد إلى مالكي الشركة الأم

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	أرباح مدورة	إجمالي	حقوق غير مسيطر عليها	إجمالي حقوق الملكية
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
3.372.250	1.389.682	1.612.627	4.057.140	10.431.699	315.386	10.747.085
الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)						
-	-	-	241.384	241.384	8.835	250.219
ربح الفترة						
-	-	77.294	-	77.294	-	77.294
الدخل الشامل الآخر						
-	-	77.294	-	77.294	-	77.294
صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع						
-	-	77.294	-	77.294	-	77.294
إجمالي الدخل الشامل الآخر						
-	-	77.294	241.384	318.678	8.835	327.513
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
168.612	-	-	(168.612)	-	-	-
توزيعات أسهم مجانية						
-	-	-	(337.225)	(337.225)	(17.787)	(355.012)
توزيعات أرباح						
-	24.138	-	(24.138)	-	-	-
تحويل إلى احتياطي قانوني						
168.612	24.138	-	(529.975)	(337.225)	(17.787)	(355.012)
إجمالي التعاملات مع المالكين						
الرصيد في 31 مارس 2014 (غير مدقق / معدل)						
3.540.862	1.413.820	1.689.921	3.768.549	10.413.152	306.434	10.719.586

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

31 مارس 2014 (غير مدقق) معدل ألف ريال قطري	31 مارس 2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	ايضاح
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
250.219	270.169	ربح الفترة
		تعديلات ل:
(7.996)	(3.800)	حصة من صافي نتائج شركات زميله
26.089	18.802	إستهلاك وإطفاء
(32)	57	خسارة (ربح) استبعاد عقار وآلات ومعدات
-	4.482	إلغاء عقار وآلات ومعدات
21.973	26.057	صافي إيرادات وتكاليف التمويل
(15.540)	(20.021)	إيرادات توزيعات
2.422	2.499	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين
277.135	298.245	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
92.632	48.072	مخزون
(155.862)	(126.882)	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(22.123)	69.470	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
(26.158)	12.252	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
165.624	301.157	النقد من أنشطته التشغيل
(24.257)	(39.012)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1.454)	(544)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
139.913	261.601	صافي النقد من أنشطته التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
(46.412)	(137.190)	إضافات عقار وآلات ومعدات
33	254	متحصلات من بيع عقار وآلات ومعدات
6.148	9.702	إيراد فوائد مستلمة
9.820	20.021	إيراد توزيعات أرباح
(284)	(957)	إضافات إستثمارات عقارية
22.918	52.829	حركه الودائع لأجل التي تستحق بعد 90 يوم
(7.777)	(55.341)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
867	657.498	مبالغ مسحوبة / مستخدمة بموجب قروض ذات فوائد
(82.719)	(790.136)	سداد قروض ذات فوائد
(306.218)	(444.557)	أرباح مدفوعة
(388.070)	(577.195)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(255.934)	(370.935)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
1.890.879	2.435.061	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
1.634.945	2.064.126	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

1. المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (2) الصادر في 2 فبراير 1999 والتي يتم تداول أسهمها. يوجد مكتب الشركة المسجل في الدوحة بدولة قطر. البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" ومنفصلة بـ "شركات المجموعة") ومساهمة المجموعة في الشركات الزميلة. تم الإفصاح عن البيانات حول هيكل المجموعة في إيضاح 3.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة 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 التنظيف، وأنشطة وكالات التأمين.

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

تم موافقه على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2015 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 26 أبريل 2015.

2. بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "المعلومات المالية المرحلية". وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 متوفرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني: www.udcqatar.com.

3. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ، فيما عدا المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها في 1 يناير 2015.

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال

يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح أن جميع اتفاقيات المبالغ المحتملة المصنفة كمطلوبات (أو موجودات) الناشئة من دمج الأعمال يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة سواءً اندرجت أو لم تندرج تحت نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39 ، وفقاً لما هو مطبق) بعد ذلك متفقاً مع السياسات المحاسبية الحالية للمجموعة وبالتالي لا يأتى التعديل على السياسة المحاسبية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 8: القطاعات التشغيلية

يجب على المؤسسة الإفصاح عن الأحكام التي قامت بها الإدارة عند تطبيق معيار الربح في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8 ، متضمناً ذلك وصف موجز حول القطاعات التشغيلية التي تم دمجها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات وإجمالي هامش الربح) المستخدمة في تقييم ما إذا كانت القطاعات "متماثلة".

معيار المحاسبة الدولي 16: العقارات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي 38: الموجودات غير الملموسة

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 يجوز إعادة تقييم موجود من خلال الإشارة إلى البيانات التي يمكن ملاحظتها سواءً بتعديل إجمالي إلى القيمة السوقية. أو بتحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل إجمالي القيمة الدفترية نسبياً لتصبح القيمة الدفترية مساوية للقيمة السوقية. إضافة إلى ذلك ، فإن الاستهلاك والاطفاء المتراكم هو الفرق بين الإجمالي والقيمة الدفترية للموجود.

المعيار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن مؤسسة الإدارة (المؤسسة التي تقدم خدمات موظفي الإدارة الرئيسي) هي طرف ذو علاقة تخضع لإفصاحات الأطراف ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك ، فإنه على المؤسسة التي تستخدم مؤسسة الإدارة أن تقوم بالإفصاح عن المصاريف المتكبدة مقابل خدمات الإدارة المقدمة. ليس لهذا التعديل أثر على المجموعة حيث أنها لا تتلقى خدمات إدارة من مؤسسات أخرى.

معيار المحاسبة الدولي 40: الاستثمارات العقارية

يوضح وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي 40 الفرق بين العقار الاستثماري والعقارات التي يشغلها مالكها (أي العقارات والآلات والمعدات). يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ويوضح أنه يتم استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية 3 ، وليس وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي 40 ، لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي معاملة شراء لموجودات أو معاملة دمج الأعمال. لذلك ، لا يؤثر هذا التعديل على السياسة المحاسبية للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في 31 مارس 2015

3. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

خلال الفترة تبنت المجموعة المعايير التالية السارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015.

المعيار	المحتوى	تاريخ سريان المفعول
المعيار الدولي للتقارير المالية 9	الأدوات المالية	1 يناير 2015
معيار المحاسبة الدولي 32	تعديلات معيار المحاسبة الدولي 32 : الأدوات المالية – عرض تسوية الأصول والمطلوبات المالية	1 يناير 2015

إن التبني للمعايير المذكورة أعلاه لم يكن لها أي تأثير على عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

التحسينات السنوية

ليس لهذه التحسينات تأثير على المجموعة، ولكنها تشمل التالي:

دورة التحسينات السنوية 2010 – 2012

خلال دورة التحسينات السنوية 2010 – 2012 ، أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية سبعة تعديلات لستة من المعايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة والذي يسرى مفعوله فوراً ولل فترات التي تبدأ في 1 يناير 2014. يوضح التعديل حول أساس نتيجة أنه يمكن قياس الذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل ذات معدل فائدة غير محدد بصورة موثوقة عندما يكون أثر الخصم غير مادي. ليس لهذا التعديل على المعيار الدولي للتقارير 13 تأثيراً على المجموعة.

دورة التحسينات السنوية 2011 – 2013

خلال دورة التحسينات السنوية 2011 – 2013 ، أصدر مجلس معايير المحاسبية الدولية أربعة تعديلات لأربعة معايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 1: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة. يسري مفعول التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية فوراً وكذلك لل فترات المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2014. يوضح التعديل نتيجة أنه يمكن المؤسسة اختيار تطبيق إما معيار حالي أو معيار جديد. لم يصبح إلزاماً بعد ولكن يسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط أن يستمد تطبيق أيّاً من المعايير باستمرار خلال الفترات المقدمة في البيانات المالية التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. ليس لهذا التعديل تأثير على المجموعة حيث تعد المجموعة بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

3. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

أساس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق. وجميع الشركات التابعة لها كما في 31 مارس 2015. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة. تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق. والشركات التابعة المدرجة في الجدول التالي:

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
2014	2015		
51	51	قطر	شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م.
100	100	قطر	روناتيك ميدل إيست قطر ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة اللؤلؤة قطر ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة تنمية الضيافة ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة المتحدة للموضة والأزياء ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة مدينة سنترال ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة أبراج كارتير ش.ش.و.
100	100	قطر	الشركة المتحدة لإدارة المرافق ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة سكوب لوسائل الإعلان والاتصالات ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة براجما تيك ش.ش.و.
100	100	قطر	جليتر ش.ش.و.
100	100	جمهورية تركيا	شركة تنمية المشاريع
100	100	قطر	شركة أنشور بلس ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة مدينا أنوفا ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة ملاك اللؤلؤة ش.ش.و.
100	100	جزيرة كايمان	الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار
100	100	قطر	الشركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ش.ش.و.
100	100	جزيرة كايمان	شركة بورتو أربيا للتأجير (1)
100	100	قطر	شركة المنتجات والمرافق الترفيهية ش.ش.و.

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

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

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

3. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

أساس توحيد البيانات المالية - تتمة

تقوم شركة تنمية الضيافة ش.ش.و بالاستثمار في إدارة المطاعم وبيع و شراء البضائع الاستهلاكية سريعة البيع في قطاع الضيافة.وتقوم شركة تنمية الضيافة بإدراج شركة تنمية المطاعم اللبنانية (84%) و شركة تشاينا سكوير ذ.م.م(80.01%) وفليفر اوف ميكسيكو ذ.م.م (90%) و مطعم اللبناني الحديث (90%) ورايزنج سن ذ.م.م (95.68%) وأوربان رستورننس ديفولبمينت (90%) في بياناتها المالية الموحدة.وقد تم خلال عام 2011 زيادة راس مال الشركة من 18.250 مليون ريال قطري إلى 50 مليون ريال قطري.

تقوم الشركة المتحدة للموضة والأزياء ش.ش.و بمزاولة أعمال بيع منتجات صناعة الموضة. الشركة مفضضة باقتناء وتشغيل امتيازات العلامات التجارية العالمية عالية الجودة في الشرق الأوسط. تقوم الشركة المتحدة للموضة والأزياء بإدراج شركه روني نقوزي (60%) في بياناتها الماليه الموحده. في 30 سبتمبر 2014، تم إيقاف عمليات التشغيل لشركة هاريف (51% مملوكة من قبل المتحدة للموضة و الأزياء) . هذا وتقوم الإدارة حالياً باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الشركة . وقد تم خلال عام 2011 زيادة راس مال الشركة من 18.250 مليون ريال قطري إلى 80 مليون ريال قطري.

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

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

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

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

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

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

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

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

تقوم شركة ميدنانوفا ش.ش.و 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 والاستثمار العقاري.

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

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في 31 مارس 2015

4. التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية حول التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

5. إدارة المخاطر المالية

تتسم أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية بالثبات مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

6. العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

لثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2014	2015	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
معدل		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
241.384	261.804	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم
354.086	354.086	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
0.68	0.74	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

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

7. عقارات وآلات ومعدات

31 ديسمبر	31 مارس	
2014	2015	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
3.823.522	4.001.168	صافي القيمة الدفترية في 1 يناير
316.043	137.190	إضافات خلال الفترة / السنة
(36.640)	(4.482)	تحويلات
(2.245)	-	إلغاء
(83.717)	(18.458)	إهلاك الفترة / السنة
(620)	(312)	صافي الاستبعادات
(15.175)	-	إنخفاض القيمة متضمناً خسارة تقييم
4.001.168	4.115.106	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في 31 مارس 2015

8. استثمارات عقارية

31 ديسمبر 2014 (مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	
7.290.596	8.394.340	الرصيد في 1 يناير
4.548	957	الإضافات / تكلفة التطوير خلال الفترة/ السنة
1.136.248	48.011	تحويلات
(37.052)	-	خسارة إنخفاض
<u>8.394.340</u>	<u>8.443.308</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9. موجودات غير ملموسة

31 ديسمبر 2014 (مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	
6.097	4.466	الرصيد في 1 يناير
362	-	إضافات
(1.993)	(344)	إطفاء الفترة / السنة
<u>4.466</u>	<u>4.122</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

10. استثمارات في شركات زميلة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

31 ديسمبر 2014 (مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	المساهمة	بلد التأسيس	
-	-	45.9%	قطر	شركة الشرق الأوسط للجرف والحفريات ش.م.ق. إيضاح (أ)
271.427	272.331	20%	قطر	شركة السيف المحدودة ش.م.ق.
44.152	47.049	32%	قطر	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م
1.454	1.454	30%	قطر	أستيكو قطر إيضاح (ب)
<u>317.033</u>	<u>320.834</u>			

10. استثمارات في شركات زميلة - تتمه

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

لقد تكبدت الشركة الزميلة خسائر عائدة إلى مشروع سطح الرزبوت (سارب). لقد شهد المشروع تأخيرات عديدة وصعوبات أدت إلى تكبد تكاليف إضافية من قبل الشركة الزميلة. لقد قامت إدارة الشركة الزميلة بتقديم مطالبه للعميل سعياً لتغطيه جزء من التكاليف الإضافية المتكبده، حيث أن تسويه المطالبه قيد المفاوضات. وبناءً عليه فقد تم خسارة كامل النسبة البالغة 45.9% في حقوق ملكية الشركة الزميلة خلال العام 2013. على الرغم من تحقيق الشركة الزميلة لأرباح خلال فترة الثلاثة أشهر المنهية في 31 مارس 2015، لم تقم المجموعه بتسجيل حصتها من الربح وذلك حتى تحقيق كامل حصتها من الخسائر المتراكمة للشركة الزميلة.

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

11. الأصول المالية المتاحة للبيع

31 ديسمبر 2014 (مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	
504.805	484.456	استثمارات متاحة للبيع - أسهم متداولة
4.000	4.000	استثمارات متاحة للبيع - أسهم غير متداولة
<u>508.805</u>	<u>488.456</u>	

12. أصول متاحة للبيع

قرر مجلس ادارة الشركة في العام 2013 استبعاد يخوت مملوكة للمجموعة ، وبناء عليه تم تصنيف اليخوت كأصول متاحة للبيع.

13. النقد وما في حكمه

31 ديسمبر 2014 (مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2015 (غير مدقق) ألف ريال قطري	
2.823.476	2.399.712	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(388.415)	(335.586)	ناقصاً: حجوزات/ ودائع لأجل تستحق بعد 90 يوماً
<u>2.435.061</u>	<u>2.064.126</u>	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

تحتسب الفوائد على الودائع لأجل بالأسعار التجارية.

14. رأس المال

31 ديسمبر 2014 ألف ريال قطري (مدقق)	31 مارس 2015 ألف ريال قطري (غير مدقق)
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:	
354.086.248 سهم عادي بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد (2014):	
354.086.248 سهم عادي بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد	
<u>3.540.862</u>	<u>3.540.862</u>
عدد الأسهم (بالألف)	
المصدرة في بدايه الفتره / السنه	
<u>354.086</u>	<u>354.086</u>
المصدرة في نهايه الفتره / السنه	
<u>354.086</u>	<u>354.086</u>

يتضمن رأس المال المصرح به كما في 31 مارس 2015 على 354.086.248 سهم عادي (2014): 354.086.248 سهم عادي) وجميعها بقيمة اسمية تبلغ 10 ريالات قطرية. جميع الأسهم المصدرة مدفوعة بالكامل. يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات الأرباح التي يعلن عنها من وقت لآخر كما يحق لهم صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الشركة. تتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية بخصوص موجودات المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في 31 مارس 2015

15. احتياطات أخرى

الإجمالي 31 ديسمبر 2014 (مدقق)	الإجمالي 31 مارس 2015 (غير مدقق)	احتياطي إعادة تقييم موجودات	إحتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطي القيمة العادلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1.612.627	1.680.128	1.532.543	(6.129)	153.714	الرصيد كما في 1 يناير (مدقق)
67.501	(20.349)	-	-	(20.349)	الزيادة / (النقص)
<u>1.680.128</u>	<u>1.659.779</u>	<u>1.532.543</u>	<u>(6.129)</u>	<u>133.365</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

احتياطي القيمة العادلة

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

احتياطي تحوط التدفق النقدي

يمثل احتياطي تحوط التدفق النقدي حصه المجموعة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة.

احتياطي إعادة تقييم الموجودات

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

16. قروض ذات فوائد

31 ديسمبر 2014 (مدقق)	31 مارس 2015 (غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
5.274.891	5.098.334	الرصيد في 1 يناير
898.272	657.498	المسحوب / المستخدم
(1.074.829)	(790.136)	المسدد
<u>5.098.334</u>	<u>4.965.696</u>	
(36.706)	(36.737)	ناقصا: تكاليف التمويل غير المطفأة المصاحبة للتمويل
<u>5.061.628</u>	<u>4.928.959</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
641.458	1.383.076	تظهر في بيان المركز المالي كما يلي:
4.420.170	3.545.883	مطلوبات متداولة
<u>5.061.628</u>	<u>4.928.959</u>	مطلوبات غير متداولة

17. المعلومات القطاعية

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

التنمية الحضرية : يتضمن ذلك التطوير العقاري و أعمال الانشاءات.

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

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

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

تتضمن العمليات التشغيلية الأخرى تقديم خدمات الإعلان وحلول تقنية المعلومات وخدمات الوساطة العقارية وخدمات وكالات التأمين و أنشطة التنظيف.

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

القطاعات الجغرافية

لم تتوزع المجموعة أنشطتها خارج دولة قطرياستثناء شركة تنمية المشاريع (التي تم تأسيسها في جمهورية تركيا) ، الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار وشركة بورتو اربيا للتاجير(1) (التي تم تأسيسها في جزيرة كايمان) وحيث أنه لا يوجد عمليات ذات قيمة جوهريه لهؤلاء الشركات خارج قطر، وبالتالي جميع موجودات المجموعة هي داخل دولة قطر ، بناء على ذلك ليست هناك قطاعات جغرافية متميزة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015.

18. أرقام المقارنه

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لتتناسب مع التغير في التقدير والذي تم لاحقاً في الربع الثاني من العام 2014.

كما في 31 مارس 2014، قامت المجموعة بإحتساب ربح إعادة تقييم إستثمارات عقارية بمبلغ 110.145 ألف ريال قطري . وقد تم عكسه خلال الربع الثاني من العام 2014 بناء على التغير في التقدير .

تم تعديل البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 وذلك لتطبيق التغير في التقدير الذي تم في العام 2014.