

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

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

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للتنمية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليها جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وبيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وإيضاحات تشمل ملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وهو مسؤول كذلك عن إجراءات الرقابة الداخلية التي يراها ضرورية لإعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ.

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب التقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة. تم إختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الإعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد المجموعة للبيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة ، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمجموعة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا.

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

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تُظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية وأن البيانات المالية الموحدة تراعى أحكام قانون الشركات التجارية القطري 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 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

الدوحة في ٢٥ فبراير ٢٠١٤

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
2.730.925	٢,٠٨١,٢٥٨		الإيرادات
(١,٦٥٢,٩٨٣)	(١,٢١٥,٨٧٤)		تكلفة الإيرادات
١,٠٧٧,٩٤٢	٨٦٥,٣٨٤		إجمالي الربح
26.222	٢٦,٠٤٤		إيرادات توزيعات أرباح
٩٥,٢٠٠	٢٢٩,٨٢٩	٦	إيرادات أخرى
(٣٣,٦٣٣)	(٢,٩١٠)		خسارة من إنخفاض قيمة أصول ماليه متاحة للبيع
(٥٤,٦٥٠)	(٧٦,٣٩٤)		مصروفات مبيعات وتسويق
(٢٠٩,٩٦٠)	(٣٣٦,٨٤٤)	٧	مصاريف عمومية وإدارية
٩٠١,١٢١	٧٠٥,١٠٩		الربح التشغيلي
٤٠,٨٠٠	٢١,٩٥٥		إيرادات التمويل
(٨٣,٣٨٣)	(٨٤,٢٣٤)		تكاليف التمويل
(٤٢,٥٨٣)	(٦٢,٢٧٩)		صافي تكاليف التمويل
(٨,٦٥٠)	(٢٣٣,٨٤١)	١٢	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٨٤٩,٨٨٨	٤٠٨,٩٨٩		ربح السنه
			الربح العائد إلى :
٧٣٠,٢٩٠	٣٢٢,٧٦٦		مالكي الشركة الأم
١١٩,٥٩٨	٨٦,٢٢٣		حقوق غير المسيطر عليها
٨٤٩,٨٨٨	٤٠٨,٩٨٩		ربح السنه
			العائد الأساسي للسهم
٢,١٧	٠,٩٦	٨	العائد الاساسي و المخفف للسهم

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

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٤٩,٨٨٨	٤٠٨,٩٨٩	ربح السنة
الدخل الشامل الآخر		
خسارة شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:		
-	(٦٦,٦٩٧)	٢١ صافي التغير في القيمة العادلة لعقارات وآلات ومعدات
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:		
(٢٧,٣١٥)	٩١,٩٤٢	٢١ صافي التغير في القيمة العادلة للأصول الماليه المتاحة للبيع
(٧,٨٣٣)	٦,٠٤٨	٢١ احتياطي تحوط التغير في التدفق النقدي
٨١٤,٧٤٠	٤٤٠,٢٨٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:		
٦٩٥,١٤٢	٣٥٤,٠٥٩	مالكي الشركة الأم
١١٩,٥٩٨	٨٦,٢٢٣	حقوق غير مسيطر عليها
٨١٤,٧٤٠	٤٤٠,٢٨٢	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 ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٠٢٧,٦٤٧	٣,٨٢٣,٥٢٢	٩	عقارات وآلات ومعدات
٦,٤٠١,١٧٣	٧,٢٩٠,٥٩٦	١٠	استثمارات عقاريه
١١,٠٥٥	٦,٠٩٧	١١	موجودات غير ملموسة
٦١٩,٩٥٥	٣٤٢,١٦٢	١٢	استثمارات في شركات زميلة
١٤,٨٣٥	١٨,٠٧١	١٧	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى- طويله الأجل
٣٤٨,٦٨٣	٤٣٦,٨٦٢	١٣	أصول ماليه متاحه للبيع
١١,٤٢٣,٣٤٨	١١,٩١٧,٣١٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,٣٤٢,٠٢٤	٣,٠٩٦,٣٢٩	١٤	مخزون ، بالصافي
-	٢٠,٣٥٧	١٥	أصول متاحه للبيع
١,٥٤٠,٨٧٤	-	١٦	أعمال قيد التنفيذ
١,٧٥٥,١٧٠	١,٧٢٨,٩١٢	١٧	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ، بالصافي
٢,٤٠٤,٧٥٦	٢,٠٠١,٩١٥	١٨	النقد وما في حكمه
٨,٠٤٢,٨٢٤	٦,٨٤٧,٥١٣		إجمالي الموجودات المتداولة
١٩,٤٦٦,١٧٢	١٨,٧٦٤,٨٢٣		إجمالي الموجودات

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

بيان المركز المالي الموحد - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٣٧٢,٢٥٠	٣,٣٧٢,٢٥٠	١٩	رأس المال
١,٣٥٧,٤٠٤	١,٣٨٩,٦٨٢	٢٠	احتياطي قانوني
١,٥٨١,٣٣٤	١,٦١٢,٦٢٧	٢١	احتياطيات أخرى
٤,١١١,٥٦٢	٤,٠٥٧,١٤٠		أرباح مدورة
١٠,٤٢٢,٥٥٠	١٠,٤٣١,٦٩٩		الحقوق العائدة لمالكي الشركة الأم
٨٢٧,١٤٩	٣١٥,٣٨٦		حقوق غير مسيطر عليها
١١,٢٤٩,٦٩٩	١٠,٧٤٧,٠٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٢٢,١٧٢	٤,٠٤٨,٣٢٠	٢٤	قروض ذات فوائد
٢٣٢,٥٠٤	١٢٢,٤٠٩	٢٥	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١٨,٠٢٤	٤٢,٥٥٤	٢٧	ذمم دائنة و أرصدة دائنه أخرى- طويله الاجل
٢٦,٩٢٥	٢٩,٤٧٥	٢٦	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤٩٩,٦٢٥	٤,٢٤٢,٧٥٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٣٨٩,١٧٦	٢,٣١٣,٠١٨	٢٧	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢,١٢٨,٩٥٩	١,١٩١,٤٥٠	٢٤	قروض ذات فوائد
١٩٨,٧١٣	٢٧٠,٥١٢	٢٥	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٤,٧١٦,٨٤٨	٣,٧٧٤,٩٨٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨,٢١٦,٤٧٣	٨,٠١٧,٧٣٨		إجمالي المطلوبات
١٩,٤٦٦,١٧٢	١٨,٧٦٤,٨٢٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ فبراير ٢٠١٤ ووقعها بالنيابة عن المجلس كل من:

بدر محمد المير
الرئيس التنفيذي بالإنابة

تركي محمد خالد الخاطر
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 الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	العائد إلى مالكي الشركة الأم					الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
		إجمالي	أرباح مدورة	احتياطات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	(إيضاح ٢١) ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١,٢٤٩,٦٩٩	٨٢٧,١٤٩	١٠,٤٢٢,٥٥٠	٤,١١١,٥٦٢	١,٥٨١,٣٣٤	١,٣٥٧,٤٠٤	٣,٣٧٢,٢٥٠	
٤٠٨,٩٨٩	٨٦,٢٢٣	٣٢٢,٧٦٦	٣٢٢,٧٦٦	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٩١,٩٤٢	-	٩١,٩٤٢	-	٩١,٩٤٢	-	-	الدخل الشامل آخر
(٦٦,٦٩٧)	-	(٦٦,٦٩٧)	-	(٦٦,٦٩٧)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للأصول الماليه المتاحة للبيع
٦,٠٤٨	-	٦,٠٤٨	-	٦,٠٤٨	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لعقارات وأدوات ومعدات
٣١,٢٩٣	-	٣١,٢٩٣	-	٣١,٢٩٣	-	-	احتياطي تحوط التغير في التدفق النقدي
٤٤٠,٢٨٢	٨٦,٢٢٣	٣٥٤,٠٥٩	٣٢٢,٧٦٦	٣١,٢٩٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر
-	-	-	(٣٢,٢٧٨)	-	٣٢,٢٧٨	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٣٥٣,٣٩٥)	(١٦,١٧٠)	(٣٣٧,٢٢٥)	(٣٣٧,٢٢٥)	-	-	-	تحويل إلى إحتياطي قانوني (إيضاح ٢٠)
(٨,٠٦٩)	-	(٨,٠٦٩)	(٨,٠٦٩)	-	-	-	توزيعات أسهم مصرح بها (إيضاح ٢٢)
-	(٣٨٤)	٣٨٤	٣٨٤	-	-	-	المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٣)
(٥٨١,٤٣٢)	(٥٨١,٤٣٢)	-	-	-	-	-	التغير في حقوق غير مسيطر عليها
(٩٤٢,٨٩٦)	(٥٩٧,٩٨٦)	(٣٤٤,٩١٠)	(٣٧٧,١٨٨)	-	٣٢,٢٧٨	-	صافي مساهمه و توزيعات واسهم مدفوعه لحقوق غير مسيطر عليها
١٠,٧٤٧,٠٨٥	٣١٥,٣٨٦	١٠,٤٣١,٦٩٩	٤,٠٥٧,١٤٠	١,٦١٢,٦٢٧	١,٣٨٩,٦٨٢	٣,٣٧٢,٢٥٠	إجمالي التعاملات مع المالكين
							الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	حقوق غير مسيطرة ألف ريال قطري	العائد إلى مالكي الشركة الأم					رأس المال ألف ريال قطري	
		إجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	احتياطات أخرى (إيضاح ٢١) ألف ريال قطري	احتياطي قانوني ألف ريال قطري	احتياطي قانوني ألف ريال قطري		
٨,٨٥١,٩٧١	٧٠٦,٣٠٦	٨,١٤٥,٦٦٥	٤,١٨٥,٣٤٣	١,٥٤٧,١٩٧	٨٠٤,٣٧٥	١,٦٠٨,٧٥٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢	
-	-	-	(٦٩,٢٨٥)	٦٩,٢٨٥	-	-	تعديلات السنة السابقة	
٨,٨٥١,٩٧١	٧٠٦,٣٠٦	٨,١٤٥,٦٦٥	٤,١١٦,٠٥٨	١,٦١٦,٤٨٢	٨٠٤,٣٧٥	١,٦٠٨,٧٥٠	الرصيد بعد التعديل كما في ١ يناير ٢٠١٢	
٨٤٩,٨٨٨	١١٩,٥٩٨	٧٣٠,٢٩٠	٧٣٠,٢٩٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة ربح السنة	
(٢٧,٣١٥)	-	(٢٧,٣١٥)	-	(٢٧,٣١٥)	-	-	الدخل الشامل الاخر	
(٧,٨٣٣)	-	(٧,٨٣٣)	-	(٧,٨٣٣)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للأصول الماليه المتاحة للبيع	
(٣٥,١٤٨)	-	(٣٥,١٤٨)	-	(٣٥,١٤٨)	-	-	إحتياطي تحوط التغير في التدفق النقدي	
٨١٤,٧٤٠	١١٩,٥٩٨	٦٩٥,١٤٢	٧٣٠,٢٩٠	(٣٥,١٤٨)	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر	
-	-	-	(٦٤٣,٥٠٠)	-	-	٦٤٣,٥٠٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة	
١,١٢٠,٠٠٠	-	١,١٢٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٢٠,٠٠٠	توزيعات أسهم مجانيه (إيضاح ١٩)	
٤٨٠,٠٠٠	-	٤٨٠,٠٠٠	-	-	٤٨٠,٠٠٠	-	إصدار اسهم عادية (إيضاح ١٩)	
-	-	-	(٧٣,٠٢٩)	-	٧٣,٠٢٩	-	علاوة إصدار أسهم (إيضاح ٢٠)	
(١٨,٢٥٧)	-	(١٨,٢٥٧)	(١٨,٢٥٧)	-	-	-	تحويل إلى إحتياطي قانوني (إيضاح ٢٠)	
١,٢٤٥	١,٢٤٥	-	-	-	-	-	المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٣)	
١,٥٨٢,٩٨٨	١,٢٤٥	١,٥٨١,٧٤٣	(٧٣٤,٧٨٦)	-	٥٥٣,٠٢٩	١,٧٦٣,٥٠٠	مساهمة من حقوق غير مسيطرة	
١١,٢٤٩,٦٩٩	٨٢٧,١٤٩	١٠,٤٢٢,٥٥٠	٤,١١١,٥٦٢	١,٥٨١,٣٣٤	١,٣٥٧,٤٠٤	٣,٣٧٢,٢٥٠	إجمالي التعاملات مع المالكين	
							الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٨٤٩,٨٨٨	٤٠٨,٩٨٩		أنشطه التشغيل
			رياح السنه
			تعديلات لـ:
٨,٦٥٠	٢٣٣,٨٤١		حصه من صافي نتائج شركات زميله
٧٨,٩١٤	٩٩,٠٢٩	١١ و ٩	استهلاك و إطفاء
-	٤٥,١٠٠	٩,٧	إنخفاض في قيمه عقارات و آلات ومعدات
-	٢٩,٧٥٤	١٥	إنخفاض في قيمه أصول متاحه للبيع
-	٣,٤٧٩	١١	إنخفاض في قيمه أصول غير ملموسه
-	(١٧٦)	٦	رياح بيع أصول ماليه متاحه للبيع
١,٢٤٠	(٢,٥٩٨)		(عكس) /مخصص مخزون راكد
٥,٣٦٧	٢٢,٩٨٢	١٧,١	إنخفاض مخصص ذمم مدينه
٢٨,٣٨٦	٢,٩١٠		إنخفاض ريح بيع أصول ماليه متاحه للبيع
٢٩٩	٣,١٧١		خسارة من موجودات مستبعدة
٤٢,٥٨٣	٦٢,٢٧٩		تكاليف التمويل
(٢٦,٢٢٢)	(٢٦,٠٤٤)		إيرادات توزيعات
١٠,٣٩٧	٨,٠١٦	٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
٩٩٩,٥٠٢	٨٩٠,٧٣٢		
(١٢,٤٢٩)	(٣,٢٣٦)		التغيرات في رأس المال العامل :
٤٢٣,١٤٧	(٨٠١,٩٩٦)		ذمم مدينة طويلة الأجل
٧٧٥,٩٥٨	١,٥٤٠,٨٧٤		المخزون
(٢٨٣,٨٦٧)	٤٣٦		أعمال قيد التنفيذ
(١,٠٠٠,٢٠٩)	(٣٨٠,٨٢٧)		ذمم مدينة وأرصده مدينة أخرى
(١٩٠,٦٨٤)	(٣٨,٢٩٦)		ذمم دائنة وأرصده دائنة أخرى
٧١١,٤١٨	١,٢٠٧,٦٨٧		مبالغ محتجزه مستحقه الدفع
(٦,٠٧٤)	(٥,١٥٤)	٢٦	النقد من أنشطه التشغيل
(٩٠,١٠٥)	(٨٢,١٢٥)		مكافاة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
٦١٥,٢٣٩	١,١٢٠,٤٠٨		تكاليف تمويل مدفوعة
			صافي النقد الناتج من أنشطه التشغيل

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

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		أنشطه الإستثمار
(١١٨,٣٠٦)	(٤٩٤,٤١٨)	٩ مدفوعات لشراء عقار والآت ومعدات
٧١٠	١,٨٢٦	متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات
-	١,٠٢٣	متحصلات من بيع أصول ماليه متاحه للبيع
(٧٨,٩١٣)	٢٧,٨٧٧	حركه ودائع لأجل التي تستحق بعد ثلاثة أشهر
(٢,٤٨٤)	(٤٢٧)	١١ إقتناء موجودات غير ملموسة
(٢٥,٠٢١)	(٩١,٧٥٤)	١٠ إضافات إلى استثمارات عقاريه
٣٥,٠٤٩	٢٤,٧٩٥	إيراد فوائد مستلمه
٤٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٢٦,٢٢٢	٢٦,٠٤٤	٣٣ توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات أخرى
(١٢٢,٧٤٣)	(٤٥٥,٠٣٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		الأنشطه التمويلية
١,٦٠٠,٠٠٠	-	إصدار أسهم عادية
٤,٥٦٦	٢,٤٠٥,٦٩٧	مبالغ مسحوبه بموجب قروض ذات فوائد
(٧٩٢,٨٧٨)	(٢,٥١٩,٤٢٥)	سداد قروض ذات فوائد
-	(٣٤٥,١٧٨)	توزيعات أرباح
١,٢٤٥	(٥٨١,٤٣٢)	صافي مساهمه وتوزيعات و ارباح مدفوعه لحقوق غير مسيطر عليها
٨١٢,٩٣٣	(١,٠٤٠,٣٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل
١,٣٠٥,٤٢٩	(٣٧٤,٩٦٤)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٦٠,٤١٤	٢,٢٦٥,٨٤٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,٢٦٥,٨٤٣	١,٨٩٠,٨٧٩	١٨ النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

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 والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الشركة 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 ٤.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة والإستثمار في البنية التحتية والمرافق ، والهيدروكربونات والطاقة ، والتنمية الحضارية ، والمشاريع المرتبطة بالبيئة، والموانئ والخدمات ذات الصلة ، والأزياء ، والضيافة والترفيه ، وإدارة الأنشطة ، والإعلانات ، وتوفير حلول تكنولوجيا المعلومات و أنشطة بروتوكولات الدفع عبر الإنترنت ، 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 وقل 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 ٢٠١١ .

تم موافقه على إصدار البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 25 فبراير ٢٠١٤.

٢ أسس الأعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير الدولي و متطلبات 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 العادله حسب المعايير الدولية للتقارير الماليه.

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 الاصول الماليه المتاحة للبيع

تعامل المجموعة الاصول الماليه 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 او مخزون .
- تتضمن الاستثمارات العقارية، الاراضي و المباني الغير مشغولة ولكنها مجهزة ومعدة للإستخدام أو تحت الإستخدام من قبل المجموعه وليست للبيع ولكن الغرض الأساسي منها هو تحقيق عائدات من تأجيرها للغير .
- يشمل المخزون، الأراضي و العقارات السكنيه المحتفظ بها للبيع وخصوصاً العقارات السكنيه التي تم تطويرها بصدد بيعها إما قبل أو عند الأنتهاء من 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 نسبة الإنجاز. يتم تحديد نسبة الإنجاز بمقارنته 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 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة مماثلة لتلك المستخدمة في السنة المالية السابقة، باستثناء التعديلات التالية للمعايير الدولية للتقارير المالية التي تم تبنيها كما في ١ يناير ٢٠١٣:

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 أثيرت في لجنة تفسير المعايير الموحدة ١٢ - 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 المؤسسات التي تقع تحت السيطرة وبالتالي ينبغي توحيدها من قبل الشركة الأم ، مقارنة بالمتطلبات التي كانت في معيار المحاسبة الدولي ٢٧. يصبح المعيار ساري المفعول ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ وليس لها تأثير على أداء الشركة أو مركزها المالي أو الإفصاحات.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح - تنمة

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - 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 فعالاً للفترات المالية ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ ويطبق بالتالي على الترتيبات المشتركة المحفوظ بها في تاريخ التطبيق المبدئي. لا يوجد تأثير للمعيار على وضع المجموعه المالي ، نتائجها أو الإيضاحات.

معيار المحاسبة الدولي ٢٨ : الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في ٢٠١٢)

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 الفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. لا يوجد تأثير للمعيار على وضع المجموعه المالي ، نتائجها أو الإيضاحات.

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

يشمل المعيار الدولي للتقارير الماليه ١٢ الإيضاحات حول حصص أي مؤسسة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمؤسسات الهيكلية. متطلبات المعيار الدولي للتقارير الماليه ١٢ أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح السابق بخصوص الشركات التابعة مثال عندما تكون الشركة التابعة مسيطر عليها بأقل من غالبية حقوق التصويت. المعيار ليس له تأثير جوهري على أداء الشركة و المركز المالي للمجموعه.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ : قياس القيمة العادله

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ يعتبر مصدر توجيه لكافه طرق قياس القيمة العادله. لا يتغير هذا المعيار في حال إستخدام الشركة القيمة العادله ولكن يقدم توجيهات على طريقه قياس القيمة العادله بموجب المعايير الدوليه للتقارير الماليه، كنتيجة توجيه هذا المعيار تقوم المجموعه بإعادة تقييم قوانين قياس القيم العادله خصوصاً تقييم المدخلات كمخاطر قياس القيمة العادله لعدم وفاء الشركة بالتزاماتها.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي ١٣ تأثير هاماً على قياس القيمة العادله للمجموعه.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح - تنمة

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تنمة

معيار المحاسبة الدولي ١٩ : مكافآت الموظفين (معدل)

لقد أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية تعديلات عديدة لمعيار المحاسبة الدولي ١٩. تتراوح هذه التعديلات من إزالة آلية الإدارة ومفهوم العائدات المتوقعة من موجودات برنامج مكافآت إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغة. هذا التعديل سوف يصبح ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. لا يوجد تأثير للمعيار على وضع المجموعه المالي ، نتائجها أو الإفصاحات.

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

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 ، صافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع). يؤثر التعديل على العرض فقط . يصبح التعديل ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢ ، يوضح هذا التعديل على أن ناتج إعادة تصنيف أي بند من بنود بيان المركز المالي لايشترط ذكره بالإفصاحات المرفقه. هذا التعديل له تأثير على عرض البيانات الماليه و لا يؤثر على المركز المالي أو أداء المجموعه.

المعايير التي تم إصدارها ولم تصبح سارية المفعول بعد

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

تدرس المجموعة حالياً تأثير المعايير الجديدة التالية والتي لم تقم بتطبيقها مبكراً.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ : الأدوات المالية

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 ٢٠١٢ 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.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح - تنمة

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تنمة

مؤسسات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي ١٠ والمعيار الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة ٢٧)

هذه التعديلات يسرى مفعولها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ وتعطي استثناء من متطلبات التوحيد للمؤسسات التي تستوفى تعريف مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي ١٠. إن الاستثناء للتوحيد تتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. لا يتوقع أن يكون هناك تأثيراً على البيانات المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات على معيار المحاسبه الدولي ٣٢)

هذه التعديلات توضح معنى "لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ" والمعايير لآليات التسوية غير المتزامنة الخاصة بغرض المقاصة لتكون مؤهلة لاجراء التسوية. هذه التعديلات يسرى مفعولها للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤. هذه التعديلات لا يتوقع أن تكون ضرورية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٦ : إفصاحات المبالغ المستردة للموجودات غير المالية - (تعديل على معيار المحاسبة الدولي ٣٦)

هذه التعديلات تزيل النتائج غير المرغوبة للمعايير الدولي ١٣ على الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٦. بالإضافة إلى ذلك ، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن إستردادها للموجودات أو وحدات الإيرادات النقدية والتي أدرجت أو عكست لها خسارة انخفاض قيمة خلال الفترة. هذه التعديلات يسرى مفعولها بأثر رجعي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ ويسمح بالتطبيق المبكر ، ، شريطة أن يتم تطبيق المعيار الدولي ١٣ أيضاً. ولا تتوقع المجموعة أن يكون هناك أي تأثير جوهري على البيانات الماليه المستقبليه من خلال تفسير ٢١ للمعايير الماليه الدولي.

التفسير ٢١ (إيفريك ٢١)

يوضح التفسير ٢١ أن المؤسسة تحقق مطلوبات لضريبة عندما تحدث الأنشطة التي تؤدي إلى الدفع ، حسب تعريفها في التشريع ذي الصلة. للضريبة التي تنشأ عند بلوغ حد أدنى ، يوضح التفسير أنه يجب أن لا يتم تقدير مطلوبات قبل الوصول إلى الحد الأدنى المعين. يسرى مفعول التفسير ٢١ للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤. لا تتوقع المجموعة أن يكون للتفسير ٢١ تأثير مالي جوهري في البيانات المالية الموحدة مستقبلاً.

معيار المحاسبة الدولي ٣٩ - تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط - (تعديلات على معيار المحاسبه

الدولي ٣٩)

هذه التعديلات توفر إعفاء من إيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كاداة تحوط معايير معينة. هذه التعديلات يسرى مفعولها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤. لا يتوقع أن يكون هناك تأثيراً على البيانات الماليه للمجموعة.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح - تنمة

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 بضاعة.

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.

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.

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

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		
	٢٠١٢	٢٠١٣	
٥١	٥١	قطر	شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م.
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	شركه 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 الاعلان 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	جلينتر ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	جمهورية تركيا	شركة تنمية المشاريع
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة أنشور بلس ش.ش.و.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مديناأنوفا 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	شركه بورتو أربيا للتأجير (١)
١٠٠	١٠٠	قطر	شركه المنتجعات و المرافق الترفيهية ش.ش.و.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 انجريتيفي ٢٠٠٦ ذ.م.م (٥١%) و شركة كول تك قطر ذ.م.م (٥١%) في بياناتها المالية الموحدة.

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

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

تقوم شركة تنمية الضيافة ش.ش.و بالاستثمار في وإدارة المطاعم والفنادق والمنتجعات 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%) وفليفير اوف ميكسيكو ذ.م.م (٩٠%) و مطعم اللبناني الحديث (٩٠%) ورايزنج سن ذ.م.م (٩٥,٦٨%) وأوربان رستورننتس ديفولبمينت (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.

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

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

نشاط شركة أبراج كارتيير ش.ش.و يتعلق 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 وقد أنتهى عمر الصندوق في ١٩ فبراير ٢٠١٣. لقد تم بيع أصول الصندوق وتم توزيع العائد إلى الشركاء في ٥ أغسطس ٢٠١٣ بناء على حصه كل شريك وذلك بعد دفع المطلوبات على الصندوق كما في قيمتها الحاليه.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

أساس توحيد البيانات المالية - تنمة

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.

تقوم شركة براجما نيك ش.ش.و بتقديم حلول تقنية المعلومات، خلال عام ٢٠١٢ تم أخذ قرار بإغلاق فرع الشركة بلبنان.

تقوم شركة جيكو ذ.م.م بمزاولة أنشطة بروتوكولات الدفع عبر الإنترنت. خلال العام تم أخذ قرار بتصفية الشركة، و ما زالت إجراءات التصفية قيد التنفيذ.

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

نشاط شركة تنمية المشاريع يتعلق بمزاولة أنشطة العقارات. خلال العام 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 ودراسة المخاطر المتعلقة بانشطه التأمين.

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

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

تقوم الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار بمزاولة الأنشطة المتعلقة بالتطوير.

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

تقوم شركه بورتو أرابيا للتأجير (١) 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.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

أساس توحيد البيانات المالية - تنمة

تمثل الحقوق الغير المسيطر عليها الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوك من قبل المجموعة وتظهر كبنء منفصل في بيان الدخل الموحد وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد، بصورة منفصلة من حقوق مالكي الشركة الأم.

يحتسب التغيير في ملكية شركته تابعة ، دون فقد السيطرة ، كعمالة حقوق ملكيه.

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

الأنشطة المجمعمة والشهرة

يتم إحتساب الأنشطة المجمعمة وفقاً لمبدأ الإقتناء ويتم قياس تكلفه الإقتناء وحصه 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 الحصه النسبية من صافي الموجودات المحددة، يتم تسجيل تكاليف الإقتناء كمصروفات في وقت تكبءها ويتم إدراجها ضمن بند المصروفات الإداريه.

عندما تقوم المجمعمة بإقتناء أعمال، يتم تقييم الموجودات و المطلوبات الماليه بغرض تصنيفها بصورة مناسبة وحسب ملائمتها للشروط التعاقدية و الظروف الإقتصاديه و الشروط ذات الصله ، وذلك كما في تاريخ الإقتناء. إذا تم تحقيق دمج الاعمال على مراحل، يتم إعاده 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 هءه الحاله يدرج الربح في بيان الدخل الموحد. يتم قياس الشهره بالتكلفه مطروحا منها اي خسائر انخفاض متراكمه. عندما تشكل الشهره جزء من أي وحدة منتجة للنقد (مجموعه من وحدات منتجة للنقد) ويتم استبعاد جزء من التشغيل ضمن تلك الوحدة، تدرج الشهره المتعلقة بالتشغيل المستبعد في القيمة الدفترية للتشغيل وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد التشغيل. يتم قياس الشهره المستبعدة في هءه الحاله 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 الإقتناء. 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 - تنمة

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 بالتكلفه من تاريخ الإستحواذ. تدرج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة ضمن قيمة الإستثمار ولا تخضع لإي إهلاك أو إطفاء.

بيان الدخل الموحد يعكس حصه المجموعة في نتائج الشركات الزميلة بعد تعديل السياسات المحاسبية التابعه 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 الارباح 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 بالإضافة الى اية استثمارات طويلة الاجل الى صفر. ولا يتم تحقيق خسائر أخرى ، فيما عدا لو كان للمجموعه التزامات تجاه الشركة الزميلة أو قامت بدفع مبالغ نيابة عنها .

في حالة فقدان التأثير الهام على الشركات الزميلة ، تقوم المجموعة بقياس و الإعتراف بأيه عائدات إستثماريه بالقيم العادله. أي فروقات ما بين قيم الشركات الزميلة عند خسارة التأثير و القيمة العادله لعائدات الإستثمار و تحصيلات استبعدات أصول يتم إدراجها من بيان الربح أو الخسارة.

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

تحقق الإيرادات

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

تقوم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٨: تحقق الإيراد من بيع العقارات ووفقاً 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 كان العقد يتضمن:-

- عقد بناء وتشبيد عقار ، أو
- عقد بيع عقار مكتمل البناء.

عندما يكون التعاقد بغرض بناء، وتشيد عقارات، يتم تحقيق الإيرادات حسب طريقة نسبة الانجاز . اذا 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 نسبه 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 مؤكده. 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 ٢٠١٣

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 حصيلته المعاملة بصورة مؤكده.

الربح من بيع أصول ماليه متاحة للبيع

عند بيع الأصول الماليه المتاحة للبيع يتم الاعتراف بالربح على أنه الفرق بين القيمة الدفترية وإجمالي:

(أ) المقابل المقبوض.

(ب) أي مكسب تراكمي تم إدراجه في السابق بصورة مباشرة في حقوق الملكية.

إيرادات الفوائد

يتم تحقق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، وبموجبها تخضم المبالغ التقديرية المتوقع 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 الربح أو الخسارة الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة في الربح أو الخسارة كجزء مكمل لإجمالي إيراد الإيجار، على 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 مؤكده وأنه ليست هناك مشاركة إدارية مستمرة فيما يتعلق بالبضائع وأن مبلغ الإيراد يمكن قياسه بصورة مؤكده. لو كان من المحتمل منح خصوم وكان من الممكن قياس المبلغ بصورة مؤكده عندها يتم الاعتراف بالخصم كتخفيض من الإيراد عند الاعتراف بالمبيعات.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والآلات والمعدات

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 تنسب 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 يعوّض 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 المدورة.

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

العقارات والآلات والمعدات - تنمة

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.

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 مؤكده. يتم إلغاء تحقق القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم الاعتراف بتكلفة الخدمة اليومية للعقارات والآلات والمعدات في بيان الدخل عند تكبدها.

الإستهلاك

يحتسب الإستهلاك على المبلغ القابل القابل 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 للمنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في بند الموجود. لا يحتسب إستهلاك على الأراضي.

الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية وفترات المقارنة كما يلي:

سنة	٢٥-٢٠	المباني والمصنع والمرافق
سنوات	٧-٣	تحسينات على المباني
سنوات	٧- ٣	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 - تنمة

الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بتسجيل الموجودات غيرالمالية الناشئة من إبراز علامة الشركة وترتيبات 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 رسمة التكاليف اللاحقه فقط اذا كانت تزيد الفائده الناتجه من الموجود غير الملموس. جميع التكاليف اللاحقه الاخرى بالإضافة الى التكاليف المتعلقة بإنتاج شهره وعلامه تجارية داخلياً يتم تسجيلها في بيان الدخل الموحد حال حدوثها.

يتم إدراج برمجيات الكمبيوتر التي لا تعتبر جزءاً مكملاً لأجهزة الكمبيوتر على أنها موجود غير ملموس وإطفاؤها 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 بثمانى إلى إثنا عشر سنه وفقاً لما هو محدد من قبل إدارة المجموعة. يتم إطفاء تكاليف التطوير المتعلقة بالمعرفة الفنية على مدى عمرها الانتاجي 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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتضمن تكاليف الأعمال الرأسمالية قيد 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.

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. يقياس الإستثمار العقاري بالقيمة العادلة مع الاعتراف بأي تغير فيها في بيان الربح أو الخسارة.

تتضمن التكلفة المتكبده ذات علاقة مباشرة بإقتناء الاستثمار في العقار. تتضمن تكلفه العقار المطور داخليا تكلفه المواد و العماله وأية تكاليف أخرى ذات علاقه مباشره باقتناء 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 الاستثمار) ويتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة. عند بيع استثمار عقاري كان مصنف سابقاً كعقار وآلات ومعدات فإن اية مبالغ ذات علاقة ضمن احتياطي اعادة 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 التاجير 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

تكاليف الاقتراض

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

تتوقف عمليات رسمة تكاليف القروض عندما تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام المستهدف. تسجل كافة الفوائد الأخرى في بيان الربح أو الخسارة.

انخفاض القيمة

الموجودات المالية

يتم تقييم للموجود المالي في تاريخ بيان المركز المالي 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 مؤكده.

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 توحى 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 مخضومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. يتم تسجيل جميع خسائر الانخفاض في القيمة في بيان 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

انخفاض القيمة - تنمة

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية، بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون، في تاريخ إعداد كل بيان المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود أي مؤشر يتم تقدير مبلغ القيمة القابلة للاسترداد للموجود.

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 الربح أو الخسارة. 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.

الأدوات المالية

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 كافه المخاطر و المنافع للطرف لآخر.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

الموجودات المالية غير المشتقة - تنمة

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

الأصول المالية المتاحة للبيع

تصنف استثمارات المجموعة في الأوراق المالية للأسهم على أنها أصول 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 للسنة.

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.

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.

النقد وما في حكمه

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الادوات المالية-تنمة

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 متعلقه 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.

رأس المال

يتم تصنيف الاسهم العادية كحقوق ملكية ، ايه تكاليف إضافية متعلقه باصدار الاسهم العادية يتم تحقيقها كإخفاض من حقوق الملكية.

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 الحاليين. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر المقدر للبيع في إطار النشاط الاعتيادي ناقصاً التكاليف المقدرة لإكمال العمل ومصروفات البيع.

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 بالبعد وجميع التكاليف الأخرى المتعلقة بصورة مباشرة بعمليات الإنشاء.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

قروض ذات فوائد

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

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.

ذمم دائنة وأرصدة دائنه أخرى

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

المخصصات

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

تحويل العملات الأجنبية

تحدد كل شركة في المجموعة عملتها المستخدمة و البنود المدرجه 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 بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. إن أي شهرة ناتجة عن إقتناء عمليه أجنبيه وإيه تسويات قيمه عادله للقيم الدفترية للموجودات و المطالبات الناتجة عن عمليه إقتناء يتم معالجتها كموجودات ومطلوبات بالقيمة الأجنبيةه في تاريخ الإقفال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تصنيف المتداول وغير المتداول

- تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بناء على تصنيف متداول / غير متداول ، يكون الأصل متداول عندما:
- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
 - يتوقع أن تتحقق خلال اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير ، أو نقد أو ما في حكمه. مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير.
- جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة. يتم تصنيف المطلوبات المتداولة عندما:
- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
 - تكون مستحقة التسوية خلال اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير ، أو
 - لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير .
- وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

العمليات التشغيلية المتوقفة

العمليات التشغيلية المتوقفة 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 متوقفة عند الاستبعاد أو عند وفاء العملية بمعايير تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع.

تم اعتبار موجودات ومطلوبات العمليات المتوقفة 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 متوقفة يتم إعادة عرض أرقام المقارنه بيان الدخل الشامل الموحد وكأن العملية التشغيلية قد توقفت من بداية فترة المقارنة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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.و
- 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 الإلتزام 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 او الخسارة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 وبحرية تامة وبدون ضغوط.

الأصول الماليه 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 مؤكده بها تقيد بالتكلفة بعد خصم أي انخفاض في القيمة.

الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى

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.

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.

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 المقدر للعقار في الاعتبار. يتم تطبيق عائد السوق على القيمة المقدره للإيجار بغرض التوصل إلى إجمالي تقييم العقارات. عندما تختلف مبالغ الإيجار الفعلية بصورة جوهرية عن مبالغ الإيجار المقدره 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 المقدره 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 المقدره للإشاعات المكتمله وتكاليف التمويل وهامش ربح معقول من ذلك المبلغ.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥ إدارة المخاطر المالية

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

أن الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعه و توفير ضمانات لدعم عملياتها. لدى المجموعه ذمم دائنة تجارية 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.

مخاطر الائتمان

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

نمم مدينه وأرصدة مدينه أخرى

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 المشكوك فيها عندما يكون من غير المحتمل استردادها.

٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي تنشأ من عجز المجموعة عن الوفاء بالتزاماتها عند حلولها. منهيح 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 إحداء 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.

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.

مخاطر العملات

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

مخاطر أسعار الأسهم

تقوم المجموعة بمراقبه 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.

مخاطر اسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. يتعلق تعرض المجموعة لمخاطر تغيرات أسعار الفائدة في السوق أساساً بقروض وتسهيلات المجموعة التي تحمل فوائد. تتبنى المجموعة سياسة التأكد من مراجعة مخاطر اسعار الفائدة على نحو ربع سنوي.

٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

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 ٢٠١٣

٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

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:

- حمايه 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.
- لضمان الالتزام بشروط الإتفاقيات الماليه المرتبطة بالقروض و السلف و تحمل فوائد.

٦ إيرادات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٦,٨٢٥	٢٨,٢٠٥	إيراد أتعاب
٧,٤٢١	١٠٠,٣٧٦	إيرادات متنوعه
-	٢٢,٥٨٦	عكس مكافأة مجلس الإدارة
٥٠,٩٥٤	٧٨,٤٨٦	إيرادات أخرى
-	١٧٦	ربح من بيع أصول ماليه متاحه للبيع
<u>٩٥,٢٠٠</u>	<u>٢٢٩,٨٢٩</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٦,١٩١	١٢٠,٣٤٢	تكلفة الموظفين
٢٨,٨٣٩	٢٨,٢٩٤	إستهلاك (إيضاح ٩)
٧,٥٢٨	٨,٩٠٢	إيجار
٢,٠٩٢	١٦,٤٧٠	أتعاب مهنية
٢٢,٥٨٦	٩,٩٨٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح أ)
-	٧٨,٣٣٣	أصول ملغاه ومنخفضة القيمة
٧٢,٧٢٤	٧٤,٥٢١	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
<u>٢٠٩,٩٦٠</u>	<u>٣٣٦,٨٤٤</u>	

إيضاحات

(أ) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم تتم الموافقة على المكافأة المقترحة لأعضاء مجلس الإدارة عام ٢٠١٢ من قبل المساهمين في إجتماع الجمعيه العموميه المنعقد في ٢٤ فبراير ٢٠١٣، وبعد ذلك تم عكسها في سنة ٢٠١٣ ضمن إيرادات أخرى.

(ب) أصول مستبعده ومنخفضة القيمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	٤١,٨٨١	إلغاء عقارات و آلات ومعدات (إيضاح ٩)
-	٣,٢١٩	إنخفاض في قيمه عقارات و آلات معدات (إيضاح ٩)
-	٣,٤٧٩	إنخفاض في قيمه أصول غير ملموسه (إيضاح ١١)
-	٢٩,٧٥٤	إنخفاض في قيمه قوارب (إيضاح ١٥)
-	<u>٧٨,٣٣٣</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨ العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٣٠,٢٩٠	٣٢٢,٧٦٦	ربح السنة العائد لمالكي الشركة الأم
٣٣٧,٢٢٥	٣٣٧,٢٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
٢,١٧	٠,٩٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

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

٩ عقار وآلات ومعدات

الإجمالي ٢٠١٢ ألف ريال قطري	الإجمالي ٢٠١٣ ألف ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال قطري	سيارات ألف ريال قطري	أثاث وتركيبات ومعدات وعدد 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
٤,٢٦٠,٩١٩	٤,٣٤٤,٢٣٢	١,٢٧٢,٩٩٢	٣١,٤٦٦	٤٢٥,٩٠٩	٤٥٩,٢٢١	٤٦,١٧٩	١٧٩,٦٠٧	١,٩٢٨,٨٥٨	رياح إعاده تقيم إضافات
-	١٠	-	-	-	-	-	-	١٠	تحويلات إلغاء
١١٨,٣٠٦	٤٩٤,٤١٨	٤٨٢,٧٣٩	١,٠٢٨	٩,٩٣٤	٧٠٤	١٣	-	-	استبعادات
(٣٠,٦٣٩)	(٤٨٠,٨٧٠)	(١,٢٦١,١٥٢)	(٧٩)	٢,٠٩٩	٨٨٠,٣٦٤	(٢٥,٨٠٣)	(٧٦,٢٩٩)	-	
-	(٤٥,٧٨٠)	(٣٧,٣٧٠)	-	(٨,٤١٠)	-	-	-	-	
(٤,٣٥٤)	(١٤,٠٨٣)	(١,٠٩٨)	(١,٩١٠)	(٥,٧٥٦)	-	(٥,٣١٩)	-	-	
٤,٣٤٤,٢٣٢	٤,٢٩٧,٩٢٧	٤٥٦,١١١	٣٠,٥٠٥	٤٢٣,٧٧٦	١,٣٤٠,٢٨٩	١٥,٠٧٠	١٠٣,٣٠٨	١,٩٢٨,٨٦٨	في ٣١ ديسمبر
٢٢٧,٧٨٥	٣١٦,٥٨٥	٤٧,٧٤٩	١٩,٤٧٩	١٢٠,٥١٣	٧٩,٨٠٣	١٤,٠١٩	٣٥,٠٢٢	-	الإستهلاك و الإنخفاض في ١ يناير
٩٩,٨٢٥	١١١,٨٠٠	٢١,٧٩١	٤,٢٤٢	٥٠,٣٧٣	٢٥,٣٣٣	٣,٩٦١	٦,١٠٠	-	إهلاك السنة
(٧,٦٨٠)	(١٠,٩١٩)	(٦٩,٥٤٠)	١٠٥	(٢٦١)	٦٩,٥٤٠	(٢,٨٥٦)	(٧,٩٠٧)	-	تحويلات
-	٦٩,٣٩٢	-	١٠٥	٦٩,٢٦٥	-	٢٢	-	-	إنخفاض القيمة
-	(٣,٨٩٩)	-	-	(٣,٨٩٩)	-	-	-	-	إلغاء
(٣,٣٤٥)	(٨,٥٥٤)	-	(١,٢٥٥)	(٢,٦٥٠)	-	(٤,٦٤٩)	-	-	استبعادات
٣١٦,٥٨٥	٤٧٤,٤٠٥	-	٢٢,٦٧٦	٢٣٣,٣٤١	١٧٤,٦٧٦	١٠,٤٩٧	٣٣,٢١٥	-	في ٣١ ديسمبر
	٣,٨٢٣,٥٢٢	٤٥٦,١١١	٧,٨٢٩	١٩٠,٤٣٥	١,١٦٥,٦١٣	٤,٥٧٣	٧٠,٠٩٣	١,٩٢٨,٨٦٨	صافي القيمة الدفترية : في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤,٠٢٧,٦٤٧		١,٢٢٥,٢٤٣	١١,٩٨٧	٣٠٥,٣٩٦	٣٧٩,٤١٨	٣٢,١٦٠	١٤٤,٥٨٥	١,٩٢٨,٨٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ عقار وآلات والمعدات - تنمة

لقد تم الإفصاح عن الإستهلاك في البيانات المالية الموحدة كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٥,١٨٢	٦٧,٤٥٠	تكلفة الإيرادات
١,٨٣٩	١,٣٧٩	مصروفات مبيعات وتسويق
٢٨,٨٣٩	٢٨,٢٩٤	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٧)
١,٥٥٣	-	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٢,٤١٢	١٤,٦٧٧	أخرى
<u>٩٩,٨٢٥</u>	<u>١١١,٨٠٠</u>	

- (١) تم تشييد مصنع نظام تبريد المناطق والمرافق ذات الصلة على الأرض المملوكة للمجموعة.
- (٢) تم تقييم الأراضي الكائنة في منطقته الخليج الغربي واللؤلؤة قطر من قبل مئمن مهني مستقل في ٢٠١١. تبلغ تكلفة الأراضي التي أعيد تقييمها ١٠٩,٥٠٠ ألف ريال قطري. وهذا ويرأي الإدارة بأن القيمة العادلة للأراضي تساوي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٣٦,٨١٧	١٣,٢٩٢	مصانع التبريد - شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م
٣٨٧,٧٩٢	٤٤٠,٤٦٥	عقارات تحت التطوير
٦٣٤	٢,٣٥٤	أخرى
<u>١,٢٢٥,٢٤٣</u>	<u>٤٥٦,١١١</u>	

- (٤) خسائر الإنخفاض إن خسائر الإنخفاض البالغه ٦٩,٣٩٢ ألف ريال قطري هي نتيجته لمراجعته قامت بها المجموعه حيث أن القيمة المستردة لجزء من عقارات ،وآلات ومعدات وجدت أقل من القيمة الدفترية، علماً بأن بعض هذه الموجودات تم تقييمها سابقاً.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩ عقار وآلات والمعدات - تنمة

لقد تم تحديد القيمة المستردة بالأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة المستخدمه. خسائر إنخفاض قيمه وإستبعاد عقارات وآلات ومعدات البالغه ٦٩,٣٩٢ ألف ريال قطري و ٤١,٨٨١ ألف ريال قطري على التوالي موضحة بالبيانات الماليه الموحده كالتالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	٦٦,١٧٣	خسارة إنخفاض
-	٣,٢١٩	إحتياطي إعاده تقييم موجودات (إيضاح د٢١)
-	٦٩,٣٩٢	مصاريف إداريه وعموميه (إيضاح ب٧)
-	٤١,٨٨١	إلغاء
-	١١١,٢٧٣	مصاريف إداريه وعموميه (إيضاح ب٧)

١٠ استثمارات عقاريه

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦,٣١٨,٨٣٥	٦,٤٠١,١٧٣	الرصيد في ١ يناير
٢٥,٠٢١	٩١,٧٥٤	إضافات / تكلفه التطوير خلال السنه
٥٧,٣١٧	٧٩٧,٦٦٩	تحويلات
٦,٤٠١,١٧٣	٧,٢٩٠,٥٩٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تتضمن تكلفه الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تكاليف اقتراض تمت رسملتها بمبلغ ١٩٤,٢٧٢ ألف ريال قطري (٢٠١٢: مبلغ ١٦٠,٣٢٢ ألف ريال قطري).

تمت إعادة تقييم الاستثمارات العقارية والمتضمنة عقارات قيد التطوير، الكائنه في اللؤلؤة قطر من قبل مئمينين مستقلين. ونتجت أرباح من إعادة التقييم بمبلغ ٣,٠٥٧,٢٣٥ ألف ريال قطري تم تم تحقيقها في الربح والخسارة لسنة ٢٠١١. هذا ويرأي الإدارة أن القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية تساوي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

أحواض رسو القوارب لجزيرة اللؤلؤة تم الإعتراف بها بتكلفه ٣٠٩,٢١٩ ألف ريال قطري (٢٠١٢: ٣٠٦,٠٩٨ ألف ريال قطري). وتعتقد إدارة المجموعه أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادله.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١ موجودات غير ملموسة

التكلفة	علامات تجارية ألف ريال قطري	شهرة ألف ريال قطري	برمجيات تشغيلية ألف ريال قطري	أخرى ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢	٦,١٧٥	٨,٨٦٧	٧,٠٤٩	٢,٧٩٠	٢٤,٨٨١
إضافات خلال السنة	١,١٥٩	-	١,٣٠١	٢٤	٢,٤٨٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٧,٣٣٤	٨,٨٦٧	٨,٣٥٠	٢,٨١٤	٢٧,٣٦٥
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	٧,٣٣٤	٨,٨٦٧	٨,٣٥٠	٢,٨١٤	٢٧,٣٦٥
إضافات خلال السنة	٤٢٧	-	-	-	٤٢٧
استبعادات خلال السنة (إيضاح ٧ب)	(١,٨٥١)	-	(١,٦٢٨)	-	(٣,٤٧٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥,٩١٠	٨,٨٦٧	٦,٧٢٢	٢,٨١٤	٢٤,٣١٣

الإطفاء

	علامات تجارية ألف ريال قطري	شهرة ألف ريال قطري	برمجيات تشغيلية ألف ريال قطري	أخرى ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢	١,١٠٠	٨,٨٦٧	٢,٦٨٥	٦٠٤	١٣,٢٥٦
إطفاء السنة	٧٣٢	-	١,٧٥١	٥٧١	٣,٠٥٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١,٨٣٢	٨,٨٦٧	٤,٤٣٦	١,١٧٥	١٦,٣١٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	١,٨٣٢	٨,٨٦٧	٤,٤٣٦	١,١٧٥	١٦,٣١٠
إطفاء السنة	٧٧٢	-	١٢١	١,٠١٣	١,٩٠٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢,٦٠٤	٨,٨٦٧	٤,٥٥٧	٢,١٨٨	١٨,٢١٦

القيم الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣,٣٠٦	-	٢,١٦٥	٦٢٦	٦,٠٩٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥,٥٠٢	-	٣,٩١٤	١,٦٣٩	١١,٠٥٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ استثمارات في شركات زميلة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في الشركات الزميلة

		المساهمة	بلد التأسيس		
٢٠١٢	٢٠١٣			ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
				القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
٢٦٣,٨٢٣	-	%٤٥,٩	قطر		
٣١٧,٢٢٥	٣٠٢,٣٦٠	%٢٠	قطر		
٣٦,٩٤٢	٣٨,٠٥٦	%٣٢	قطر		
١,٩٦٥	١,٧٤٦	%٣٠	قطر		
٦١٩,٩٥٥	٣٤٢,١٦٢				

إيضاحات

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لقد تم خسارة كامل النسبة البالغه ٤٥,٩% في حقوق ملكية الشركة الزميلة. لقد تكبدت الشركة الزميلة خسائر عائدته إلى مشروع سطح الرزبوت (سارب). لقد شهد المشروع تأخيرات عديدة وصعوبات أدت إلى تكبد تكاليف إضافية من قبل الشركة الزميلة. لقد قامت إدارة الشركة الزميلة بتقديم مطالبه للعميل سعياً لتغطيه جزء من التكاليف الإضافيه المتكبده، حيث أن تسويه المطالبه قيد المفاوضات. نظراً لأهميه الخسائر المتكبده و الشكوك المتعلقه بالمفاوضات ، لقد قامت المجموعه بتحقيق خسائر بكامل نسبتها في الشركة الزميلة.

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

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

(د) تقوم أستيكو قطر بمزاولة نشاط إدارة العقارات.

تمثل صافي الحصة في نتائج الشركات الزميلة حصة المجموعة من خساره السنة في الشركات الزميلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢ استثمارات في شركات زميلة - تنمة

الجدول التالي يظهر البيانات الماليه لاستثمارات المجموعه في الشركات الزميلة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الحصة من بيانات المركز المالي للشركات الزميلة:
٦١٧,٦٦٦	٦٨٤,٧٩٤	الموجودات غير المتداولة
٨٥٦,٣٣٤	٧٠٠,٤٥٧	الموجودات المتداولة
(١٥٢,٧٦٠)	(٢٩٧,٠٦٨)	المطلوبات غير المتداولة
(٧٠١,٢٨٥)	(٧٤٦,٠٢١)	المطلوبات المتداولة
<u>٦١٩,٩٥٥</u>	<u>٣٤٢,١٦٢</u>	صافي الموجودات
		حصة المجموعه من إيرادات الشركات الزميلة و حصه من نتائج الشركات الزميلة:
٦٦٤,٩٣٧	٩٩٠,٩٥٦	حصة المجموعه من إيرادات الشركات الزميلة
<u>(٨,٦٥٠)</u>	<u>(٢٣٣,٨٤١)</u>	حصة المجموعه من خسارة السنه للشركات الزميلة

١٣ الأصول الماليه المتاحه للبيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٤٤,٦٨٣	٤٣٢,٨٦٢	أصول ماليه متاحه للبيع - أسهم متداولة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	أصول ماليه متاحه للبيع - أسهم غير متداولة
<u>٣٤٨,٦٨٣</u>	<u>٤٣٦,٨٦٢</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، تم إظهار إستثمارات حقوق الملكيه غير المتداوله بقيمه التكلفة ناقصا الإنخفاض في القيمه و ذلك لعدم توفر سعر سوقي متداول أو قياسات معتمده لتحديد القيمه العادله.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٤ المخزون ، بالصافي

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٢٧٦,١٧٥	٣,٠٥٣,٤٣٨	أراضي وعقارات محتفظ بها للبيع
٤,١٤٨	٥,١٢٠	قطع غيار
١٩,٨٣١	٢٣,١٢٤	أعمال إنشاءات قيد التنفيذ - معدات
٢٧,٦٧٩	٣٤٣	مخزون قوارب
٥,١٦١	٦,٢٩٧	أزياء
٧,٧٨٥	٩٥٤	أغذية ومرطبات ومواد مستهلكة
١,١٣٦	٧,٠٥٣	مواد وكيمياويات
١٠٩	-	بضاعة بالشحن
<u>٢,٣٤٢,٠٢٤</u>	<u>٣,٠٩٦,٣٢٩</u>	

١٥ أصول متاحة للبيع

خلال العام ، قرر مجلس ادارة الشركة إستبعاد يخوت مملوكة لروننكا الشرق الأوسط، شركة تابعة بنسبه ١٠٠% وبناء عليه تم تصنيف اليخوت كأصول متاحه للبيع. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

أصول متاحه للبيع بقيمه ٢٩,٧٥٤ ألف ريال قطري كانت منخفضه القيمه ويتم أخذ مخصص لها بالكامل.

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	٥٠,١١١	كما في ١ يناير
-	(٢٩,٧٥٤)	خسائره إنخفاض القيمه (إيضاح ب)
-	<u>٢٠,٣٥٧</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٦ أعمال قيد التنفيذ

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٥٤٠,٨٧٤	-	قناة كارتيير

تمثل الأعمال قيد التنفيذ بصفة أساسية التكاليف المتكبدة حتى عام ٢٠١٢ لتطوير مشروع قناة كارتيير والتي لم تصدر بها فواتير أو التي لم تحوّل إلى مخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. قد قامت الشركة بشراء المخزون المتبقي كجزء من إجراءات تصفيه الصندوق و التي تمت في ٢٠١٣.

١٧ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٧٥٥,١٧٠	١,٧٢٨,٩١٢	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ، بالصافي-متداوله (إيضاح رقم ١٧,١)
١٤,٨٣٥	١٨,٠٧١	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى-طويله الأجل (إيضاح رقم ١٧,٢)
١,٧٧٠,٠٠٥	١,٧٤٦,٩٨٣	

(١٧,١) الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي - متداوله

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٣٦,٠٨٩	١١٠,٠٩٩	ذمم مدينة
٥,٧٥٢	٢,٨٣١	إيرادات مستحقة
٧٢,٨٦٣	٩٧,٤٥٧	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين
٩٧٢,٤٠٠	٩٦٣,٧٨٣	مبالغ مستحقة من عملاء
٢٣,١٨٨	٢٧,٣٩٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح أ)
٥٤٤,٨٧٨	٥٢٧,٣٤٤	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٧٥٥,١٧٠	١,٧٢٨,٩١٢	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، يوجد ذمم مدينة بقيمة ٣٠,٧٩٨ ألف ريال قطري (٢٠١٢ : ٧,٩٩٣ ألف ريال قطري) منخفضة القيمة وتم أخذ مخصص بالكامل لها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى-تتمه

(١٧,١) الذمم المدينة وأرصدة مدينة أخرى ، بالصافي-متداوله -تتمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٦٢٦	٧,٩٩٣	الرصيد في ١ يناير
٥,٣٦٧	٢٢,٩٨٢	مخصص خلال العام
-	(١٧٧)	مستبعد خلال العام
٧,٩٩٣	٣٠,٧٩٨	

(أ) تتضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة الأرصدة التالية:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,٢٥٩	١١,١٤٨	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م.
٣,٩٤٥	٣,٩٤٥	شركة شاينا سكوير
٣,٢٠٠	٣,٢٠١	ليبايز رستورنتس ديفيلويمنت
٢,٧٣٩	٣,٥٢٤	شركة الشرق الأوسط للحرف والحفريات ش.م.ق.
١,٢٦٤	١,٢٦٤	فليفورز اوف مكسيكو
١,١١٦	٩٧٠	اوربان رستورنت ديفيلويمنت
١,١٠٥	١,١٠٥	لفانتين ساس
١,٠٩٧	١,٠٩٧	شركه فود سكوب أمريكا
٦٧٩	-	أستيكو قطر
٥٣٦	-	شركة تطوير المنتجات
١٤٧	١,٠٤٢	الشركة الوطنية للتبريد المركزي
٩٨	١٠٢	انستوليشن انتجريت للتبريد ذ.م.م
٣	-	شركة كool تيك إنرجي لمعالجة المياه ذ.م.م
٢٣,١٨٨	٢٧,٣٩٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٧ ندم مدينة وأرصدة مدينة أخرى-تتمه

(١٧,١) ندم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي-متداوله-تتمه

لا تحمل الذمم المدينة فوائد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، إن تحليل الذمم المدينة و المبالغ المستحقة من العملاء حالياً ولكن غير منخفضه قيمه موضح ادناه:

متأخرة في السداد		غير متأخرة أو	
ولكن غير منخفضة القيمة		منخفضة القيمة	
الإجمالي	الإجمالي	القيمة	منخفضة القيمة
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٣٦,٠٨٩	١١٠,٠٩٩	٨٧,٥٦٤	٢٢,٥٣٥
٩٧٢,٤٠٠	٩٦٣,٧٨٣	٤١١,١٣٢	٥٥٢,٦٥١
١,١٠٨,٤٨٩	١,٠٧٣,٨٨٢	٤٩٨,٦٩٦	٥٧٥,١٨٦
			ندم مدينة
			مبالغ مستحقة من العملاء

أنظر الإيضاح ٣١ ، حول مخاطر الائتمان للذمم المدينة ، والذي يوضح كيف تقوم المجموعة بإدارة وقياس الجودة الائتمانية للذمم المدينة التي لا تكون متأخرة أو منخفضة القيمة.

(١٧,٢) ندم مدينة و أرصدة مدينه أخرى- طويله الأجل

ويمثل هذا المبلغ إيداع مدفوع لغرض الحصول على الطاقه من قبل الشركه التابعه قطر كول. هذا الإيداع سوف يتم استرجاعه عند توقف الخدمة المقدمة لكل مصنع تبريد.

١٨ النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٠٤١,٤٠٤	٦٧٥,٢٦٢	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٣٦٣,٣٥٢	١,٣٢٦,٦٥٣	ودائع لأجل
٢,٤٠٤,٧٥٦	٢,٠٠١,٩١٥	إجمالي النقد وما في حكمه
(١٣٨,٩١٣)	(١١١,٠٣٦)	ناقصاً: حجوزات/ ودايع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
٢,٢٦٥,٨٤٣	١,٨٩٠,٨٧٩	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

تحتسب الفوائد على الودائع لأجل بالأسعار التجارية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٩ رأس المال

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		٣٣٧,٢٢٥,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد (٢٠١٢):
٣,٣٧٢,٢٥٠	٣,٣٧٢,٢٥٠	٣٣٧,٢٢٥,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد
		عدد الأسهم
١٦٠,٨٧٥	٣٣٧,٢٢٥	المصدرة في ١ يناير (بالآلاف)
٣٣٧,٢٢٥	٣٣٧,٢٢٥	المصدرة ٣١ ديسمبر (بالآلاف)

يتضمن رأس المال المصرح به كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ على ٣٣٧,٢٢٥,٠٠٠ سهم عادي (٢٠١٢):
 ٣٣٧,٢٢٥,٠٠٠ 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 ٢٠١٢ . زيادة رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بقيمة ١,٧٦ بليون ريال قطري عن طريق
 إصدار ٦٤,٣٥٠,٠٠٠ إسهم مجانيه تعادل ما قيمته ٦٤٣,٥ مليون ريال قطري وإصدار ١١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم ما يعادل
 قيمته ١,١٢ بليون ريال قطري تم تخصيصها لهيئه التقاعد والتأمينات الاجتماعية.

٢٠ إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ يتم تحويل نسبة ١٠٪ من صافي أرباح الشركة إلى
 الإحتياطي القانوني، يجوز إيقاف التحويلات عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي
 القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢. خلال عام سنة
 ٢٠٠٦ قامت الشركة برسملة مبلغ ٥٧,٢٨٠ ألف ريال قطري من الإحتياطي القانوني لإصدار أسهم مجانية لسنة ٢٠٠٥.

خلال العام تم تحويل مبلغ ٣٢,٢٧٨ ألف ريال قطري للإحتياطي القانوني (٢٠١٢): ٥٥٣,٠٢٩ ألف ريال قطري بالإضافة
 علاوة إصدار أسهم بقيمه تصل إلى ٤٨٠,٠٠٠ ألف ريال قطري).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢١ إحتياطات أخرى

الإجمالي ٢٠١٢	الإجمالي ٢٠١٣	إحتياطي إعادة تقييم موجودات	إحتياطي تحوط التدفق النقدي	إحتياطي القيمة العادلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٦١٦,٤٨٢	١,٥٨١,٣٣٤	١,٦٠٣,٨٧٠	(١٢,٣٦٥)	(١٠,١٧١)	الرصيد كما في ١ يناير
(٣٥,١٤٨)	٣١,٢٩٣	(٦٦,٦٩٧)	٦,٠٤٨	٩١,٩٤٢	الزيادة/(النقص)
<u>١,٥٨١,٣٣٤</u>	<u>١,٦١٢,٦٢٧</u>	<u>١,٥٣٧,١٧٣</u>	<u>(٦,٣١٧)</u>	<u>٨١,٧٧١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

إيضاحات

أ إحتياطي القيمة العادلة

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

ب إحتياطي تحوط التدفق النقدي

يمثل إحتياطي تحوط التدفق النقدي حصه المجموعة من الدخل الشامل الاخر لشركة زميلة.

ج إحتياطي إعادة تقييم الموجودات

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

د إحتياطي إعادة تقييم الموجودات

الحركات في إحتياطي إعادة تقييم الموجودات تتمثل بالآتي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	١٠	ربح إعادة تقييم الموجودات
-	(٦٦,١٧٣)	إنخفاض في قيمه الموجودات - مأخوذه من إحتياطي تقييم موجودات (إيضاح ٩)
-	(٥٣٤)	متعلق بالإستبعادات
<u>-</u>	<u>(٦٦,٦٩٧)</u>	

٢٢ توزيعات مقترحه

أقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقديه بنسبة ١٠ % من رأس المال بإجمالي مبلغ ٣٣٧,٢٢٥ ألف ريال قطري وأسهم مجانيه بنسبه ٥% من رأس المال بإجمالي ١٦٨,٦١٢/٥ ألف ريال قطري في سنة ٢٠١٣ وتكون خاضعه لموافقه المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العامه (٢٠١٢ : ١٠% من رأس المال بمبلغ ٣٣٧,٢٢٥ ألف ريال قطري كأرباح نقديه).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣ صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية و الرياضية

إستنادا الى القانون رقم (١٣) لسنة ٢٠٠٨، على كافة الشركات القطرية المساهمه المدرجة في البورصة دفع نسبة ٢,٥% من صافي الربح لدعم صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية و الرياضية وبناءً على هذا القانون و التوضيحات اللاحقة للقانون الصادرة في ٢٠١٠، قامت المجموعة بتخصيص مبلغ ٨,٠٦٩ ألف ريال قطري ممثلا ٢,٥% من صافي الربح العائد لمالكي الشركة الأم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ١٨,٢٥٧ ألف ريال قطري).

٢٤ قروض ذات فوائد

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٩٩,٢٣٦	٧٠٥,٨٢٠	القرض الأول
٢٣,٥٥٠	-	القرض الثاني
٨٥٥,٩٨٨	٧٦٤,٩٢٥	القرض الثالث
٩٠٩,٣٨٩	-	القرض الرابع
٨٨١,٦٢٣	٨٦٤,٩٧٠	القرض الخامس
٧٢٨,٠٠٠	٧٢٨,٠٠٠	القرض السادس
٣٥٠,٠٠٠	٢٩٧,٥٠٠	القرض السابع
٧٨٠,٠٠٠	٦٩٣,٣٤٢	القرض الثامن
٦٠,٨٣٤	٦٠,٨٣٤	القرض التاسع
-	١,١٥٩,٥٠٠	القرض العاشر
٥,٣٨٨,٦٢٠	٥,٢٧٤,٨٩١	
(٣٧,٤٨٩)	(٣٥,١٢١)	ناقصاً: تكاليف التمويل غير المطفأة المصاحبة للتمويل
٥,٣٥١,١٣١	٥,٢٣٩,٧٧٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢,١٢٨,٩٥٩	١,١٩١,٤٥٠	تظهر في بيان المركز المالي الموحد:
٣,٢٢٢,١٧٢	٤,٠٤٨,٣٢٠	مطلوبات متداولة
٥,٣٥١,١٣١	٥,٢٣٩,٧٧٠	مطلوبات غير متداولة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٤ قروض ذات فوائد - تنمة

إيضاحات:

تحمل القروض فوائد بأسعار مصرف قطر المركزي المتغيرة لعمليات إعادة الشراء و/أو ليبور زائد هامش فائدة. تكاليف التمويل المتعلقة بالحصول على التمويل تمثل رسوم الترتيبات والوساطة ورسوم الاشتراكات المدفوعة للحصول على التمويل.

(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 سنويه 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 أبريل ٢٠١٣. وقد تم تسديد القرض بالكامل خلال السنة 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 كتسهيلات متجددة. في أغسطس ٢٠١٢، 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، يتم التسديد المبلغ الجزئي المقرر من القرض خلال ٢٠١٣.

(٤) القرض الرابع: في فبراير ٢٠٠٨ وقع شركه صندوق اللؤلؤة قطر للتطوير العقاري (شركه تابعه)، اتفاقية مشاركة بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي لتشييد قناة كارتيير في مشروع اللؤلؤة قطر. القرض متاح لمدة ٣ سنوات وستان إضافيتان وقد تم تجديد القرض لسنه إضافيه في كل من سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ واستحق السداد في ١٩ فبراير ٢٠١٣. وقد تم تعديل القرض خلال ٢٠١٢، تم بموجبه تسديد مبلغ جزئي بما يعادل ٥٠ مليون دولار أمريكي، ليصبح مبلغ القرض ٢٥٠ مليون دولار أمريكي. لقد تم تسديد القرض بالكامل خلال ٢٠١٣.

٢٤ قروض ذات فوائد - تنمة

(٥) القرض الخامس: في أغسطس ٢٠٠٨ وقعت شركة المدينة سنترال (شركة تابعة)، اتفاقية قرض ائتلاف بنكي مع مجموعة من البنوك المحلية والإقليمية والعالمية بمبلغ ٩٤٠ مليون ريال قطري و ٢٧,٤ 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 يفتضي بموجبه تسديد 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 . تم تسديد المبلغ الجزئي المقرر من القرض خلال سنة ٢٠١٣ ويستحق سداد القرض ابتداء من ١ أغسطس ٢٠١٤ . لقد تم سحب مبلغ القرض بالكامل.

(٦) القرض السادس: : 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.لقد تم تسديد القرض بالكامل خلال السنة للمقرض الأول.أيضاً قامت الشركة بأخذ قرض جديد بنفس القيمة و الغرض في مارس ٢٠١٣ من مقرض آخر. تم سحب القرض بالكامل وهو متوفر لمدته ٣ سنوات.

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

(٨) القرض الثامن: 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.

(٩) القرض التاسع: يمثل هذا القرض تسهيلات بنكية عامه حصلت عليه الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار(شركة تابعة) في فبراير ٢٠١١. سقف التسهيلات هو ٤٠٠ مليون ريال قطري ويسدد بالكامل في يونيو ٢٠١٥.يمثل الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ المبلغ المسحوب من التسهيلات

(١٠) القرض العاشر: يمثل هذا القرض تسهيلات لتمويل مشروع حصلت عليه الشركة المتحدة للتنمية بمبلغ ١,٥٤٦ مليار ريال قطري في يوليو ٢٠١٣ بغرض شراء وحدات سكنية من مشروع قناة كارتيير بجزيرة اللؤلؤة قطر من صندوق قطر للتطوير العقاري. يسدد القرض على أقساط ربع سنوية إبتداء من سبتمبر ٢٠١٣ إلى أكتوبر ٢٠٢٢، وقد تم سحب القرض بالكامل خلال السنة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٤ قروض ذات فوائد - تنمة

استحقاقات القروض لأجل كما يلي:

الإجمالي ألف ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال قطري	٢ - ٥ سنوات ألف ريال قطري	سنة واحدة ألف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧٠٥,٨٢٠	-	٦٠٣,٣٢٨	١٠٢,٤٩٢	القرض الأول
-	-	-	-	القرض الثاني
٧٦٤,٩٢٥	-	-	٧٦٤,٩٢٥	القرض الثالث
-	-	-	-	القرض الرابع
٨٦٤,٩٧٠	٢٦٦,٢٦٠	٥٥٢,٩٧٦	٤٥,٧٣٤	القرض الخامس
٧٢٨,٠٠٠	-	٧٢٨,٠٠٠	-	القرض السادس
٢٩٧,٥٠٠	-	٢٤٥,٠٠٠	٥٢,٥٠٠	القرض السابع
٦٩٣,٣٤٢	٢٦٠,٠٥٣	٣٤٦,٦٣١	٨٦,٦٥٨	القرض الثامن
٦٠,٨٣٤	-	٦٠,٨٣٤	-	القرض التاسع
١,١٥٩,٥٠٠	٤٤٠,٦١٠	٥٧٩,٧٤٩	١٣٩,١٤١	القرض العاشر
٥,٢٧٤,٨٩١	٩٦٦,٩٢٣	٣,١١٦,٥١٨	١,١٩١,٤٥٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٤ قروض ذات فوائد - تنمة

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

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

٢٥ مبالغ محتجزة مستحقة الدفع

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

٢٠١٢ ألف ريال قطري	٢٠١٣ ألف ريال قطري	
١٩٨,٧١٣	٢٧٠,٥١٢	الجزء المتداول
٢٣٢,٥٠٤	١٢٢,٤٠٩	الجزء غير المتداول
<u>٤٣١,٢١٧</u>	<u>٣٩٢,٩٢١</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٢,٦٠٢	٢٦,٩٢٥	رصيد المخصص كما في ١ يناير
-	(٣١٢)	تحويلات
١٠,٣٩٧	٨,٠١٦	المخصص خلال السنة
(٦,٠٧٤)	(٥,١٥٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٢٦,٩٢٥</u>	<u>٢٩,٤٧٥</u>	المخصص كما في ٣١ ديسمبر

٢٧ ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٣٨٩,١٧٦	٢,٣١٣,٠١٨	ذمم دائنه وأرصده دائنه أخرى-متداوله (ايضاح رقم ٢٧,١)
١٨,٠٢٤	٤٢,٥٥٤	ذمم دائنه وأرصده دائنه أخرى- طويله الأجل (ايضاح رقم ٢٧,٢)
<u>٢,٤٠٧,٢٠٠</u>	<u>٢,٣٥٥,٥٧٢</u>	

(٢٧,١) ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى - متداوله

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٢٤,٦٠٦	٨٤,٥٠٩	ذمم دائنة
١,٢٧٦,٦٥٣	١,٣٤٠,٦٦٦	تكاليف عقود مستحقة
٤٤٢,٦١٤	٤٠٢,٤٢٨	مبالغ مستلمة من العملاء مقدماً
١٦٥,٥٤٧	١٠٥,٤٨٢	مصرفات مستحقة أخرى
٣٧٩,٧٥٦	٣٧٩,٩٣٣	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٣٨٩,١٧٦</u>	<u>٢,٣١٣,٠١٨</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(٢٧,٢) ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى - طويله الأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٣٩٧	١٠,٤٨٨	صندوق احتياطي الخدمات المشتركة
١٢,٦٢٧	٣٢,٠٦٦	إيداعات العملاء
<u>١٨,٠٢٤</u>	<u>٤٢,٥٥٤</u>	

٢٨ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

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:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
<u>١٠٢,٥٨٨</u>	<u>٨٥,١٠٠</u>	أطراف أخرى ذات علاقة الإيرادات
<u>٤٣</u>	<u>٤٤</u>	شركات زميلة أتعاب إدارية مستلمه
<u>٢,٢١٤</u>	<u>٢,٥٤٨</u>	إيرادات إيجارات

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من والمستحقة للأطراف ذات العلاقة في الإيضاح ١٧ .

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٨ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمه

مكافآت و مزايا الإدارة العليا

المكافآت والمزايا للمسؤولين الرئيسيين بالإدارة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٣,٦٩٨	٢٣,٨١٨	منافع قصيرة الأجل
١,٢٦٧	٧٩٨	منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٤,٩٦٥</u>	<u>٢٤,٦١٦</u>	

أقترح مجلس الإدارة مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩,٩٨٢ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٣ والتي هي خاضعة لموافقته المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العامة.

٢٩ التزامات محتملة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,٦٠٠	٨,٠٠٨	ضمانات بنكية و سندات
<u>١٠,٢٨٢</u>	<u>٥,٦٩٤</u>	اعتمادات بنكية

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

٣٠ التزامات رأسمالية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥٦,٦٤٣	٨٠٢,٢٠٩	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		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٠٤,٥٤٠	١,١٩٨,٧٣٧	ذمم مدينة وأرصده مدينة أخرى
٢,٤٠٤,٢٤٠	٢,٠٠١,٧٤٠	أرصدة لدى البنوك
<u>٣,٦٠٨,٧٨٠</u>	<u>٣,٢٠٠,٤٧٧</u>	

كان أقصى تعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم التجارية المدينة و الذمم الأخرى في تاريخ التقرير حسب المنطقة الجغرافية معادلاً لمبلغ الذمم المدينة المفصح 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 (بالإشارة إلى 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 - تنمة

مخاطر السيولة

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

أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	أقل من ١٢ شهراً	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
						المطلوبات المالية غير المشتقة
-	-	(١٢٢,٤٠٩)	(٢٧٠,٥١٢)	(٣٩٢,٩٢١)	٣٩٢,٩٢١	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(٢٩,٤٧٥)	-	-	-	(٢٩,٤٧٥)	٢٩,٤٧٥	مكافأة نهاية خدمة موظفين
(٤٢,٥٥٤)	-	-	(٨٦٦,٨٧٠)	(٩٠٩,٤٢٤)	٩٠٩,٤٢٤	ذمم دائنه و أرصدة دائنه أخرى
(٩٦٦,٩٢٣)	(٣,١١٦,٥١٨)	-	(١,١٩١,٤٥٠)	(٥,٢٧٤,٨٩١)	٥,٢٧٤,٨٩١	قروض ذات فوائد
<u>(١,٠٣٨,٩٥٢)</u>	<u>(٣,١١٦,٥١٨)</u>	<u>(١٢٢,٤٠٩)</u>	<u>(٢,٣٢٨,٨٣٢)</u>	<u>(٦,٦٠٦,٧١١)</u>	<u>٦,٦٠٦,٧١١</u>	
						المطلوبات المالية غير المشتقة
أكثر من ٥ سنوات	٥-٢ سنة	٢-١ سنة	أقل من ١٢ شهوراً	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
						المطلوبات المالية غير المشتقة
-	(١٠٨,٩١٨)	(١٢٣,٥٨٦)	(١٩٨,٧١٣)	(٤٣١,٢١٧)	٤٣١,٢١٧	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
(٢٦,٩٢٥)	-	-	-	(٢٦,٩٢٥)	٢٦,٩٢٥	مكافأة نهاية خدمة موظفين
(١٨,٠٢٤)	-	-	(٩٤٦,٩٧٦)	(٩٦٥,٠٠٠)	٩٦٥,٠٠٠	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٩٤,٥٥٦)	(٢,٧٦١,١٣٨)	-	(٢,١٣٢,٩٢٦)	(٥,٣٨٨,٦٢٠)	٥,٣٨٨,٦٢٠	قروض ذات فوائد
<u>(٥٣٩,٥٠٥)</u>	<u>(٢,٨٧٠,٠٥٦)</u>	<u>(١٢٣,٥٨٦)</u>	<u>(٣,٢٧٨,٦١٥)</u>	<u>(٦,٨١١,٧٦٢)</u>	<u>٦,٨١١,٧٦٢</u>	

٣١ الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تنمة

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 بعملات أجنبية هي بعملات لها سعر صرف ثابت مع عملتها الوظيفية.

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

يتم 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	
٢٠١٢	٢٠١٣		
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
٢٤,٣٦٨	٢٦,١١٨	%١٠+	السوق القطري
١٠,١٠٠	١٧,١٦٨	%١٠+	الأسواق العالمية
(٢٤,٣٦٨)	(٢٦,١١٨)	%١٠-	السوق القطري
(١٠,١٠٠)	(١٧,١٦٨)	%١٠-	الأسواق العالمية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٢ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد وأرصدة لدى البنوك وأصول مالية متاحة للبيع وضم مدينة. تتكون المطلوبات المالية من

قروض لأجل وضم دائنة ومصروفات مستحقة.

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، باستثناء بعض الأصول المالية المتاحة للبيع المثبتة بالتكلفة، لا تختلف

اختلافاً كبيراً عن قيمها الدفترية.

٢٠١٢
ألف ريال قطري

٢٠١٣
ألف ريال قطري

التغير في القيمة العادلة المعترف به مباشرة في حقوق الملكية

(٢٧,٣١٥)

٩١,٩٤٢

صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع

القيم العادلة

فيما يلي مقارنة القيم الدفترية و القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر

:٢٠١٢

القيم العادلة

القيم الدفترية

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٤٠٤,٧٥٦	٢,٠٠١,٩١٥	٢,٤٠٤,٧٥٦	٢,٠٠١,٩١٥
١,٧٧٠,٠٠٥	١,٧٤٦,٩٨٣	١,٧٧٠,٠٠٥	١,٧٤٦,٩٨٣
٣٤٨,٦٨٣	٤٣٦,٨٦٢	٣٤٨,٦٨٣	٤٣٦,٨٦٢
٤,٥٢٣,٤٤٤	٤,١٨٥,٧٦٠	٤,٥٢٣,٤٤٤	٤,١٨٥,٧٦٠
٢,٤٠٧,٢٠٠	٢,٣٥٥,٥٧٢	٢,٤٠٧,٢٠٠	٢,٣٥٥,٥٧٢
٥,٣٥١,١٣١	٥,٢٣٩,٧٧٠	٥,٣٥١,١٣١	٥,٢٣٩,٧٧٠
٤٣١,٢١٧	٣٩٢,٩٢١	٤٣١,٢١٧	٣٩٢,٩٢١
٨,١٨٩,٥٤٨	٧,٩٨٨,٢٦٣	٨,١٨٩,٥٤٨	٧,٩٨٨,٢٦٣

أصول ماليه

النقد وما في حكمه

ضم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ، بالصافي

أصول ماليه متاحة للبيع

مطلوبات ماليه

ضم دائنه وأرصدة دائنه أخرى

قروض ذات فوائد

مبالغ محتجزة مستحقة الدفع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٢ القيم العادلة للأدوات المالية - تتمه

تدرج القيمة العادلة

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 المتداولة المضمنة 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).

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	تاريخ التقييم	الموجودات المالية
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
					٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤٣٢,٨٦٢	-	-	٤٣٢,٨٦٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	أصول مالية متاحة للبيع
٤٣٢,٨٦٢	-	-	٤٣٢,٨٦٢		
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢
344.683	-	-	٣٤٤,٦٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	أصول مالية متاحة للبيع
344.683	-	-	٣٤٤,٦٨٣		

٣٣ إيرادات ومصرفات التمويل

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٠,٨٠٠	٢١,٩٥٥	إيرادات الودائع لدى بنوك
٢٦,٢٢٢	٢٦,٠٤٤	إيرادات توزيعات الأرباح من أصول مالية متاحة للبيع
٦٧,٠٢٢	٤٧,٩٩٩	إيراد التمويل
(٨٣,٣٨٣)	(٨٤,٢٣٤)	مصرفات التمويل على المطلوبات
(٨٣,٣٨٣)	(٨٤,٢٣٤)	مصرفات التمويل
(١٦,٣٦١)	(٣٦,٢٣٥)	صافي مصرفات التمويل

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 المفصّل عنها.

التنمية الحضارية : يتضمن ذلك التطوير العقاري و أعمال الانشاءات.

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

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

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

تتضمن العمليات التشغيلية الأخرى تقديم خدمات الإعلان وحلول تقنية المعلومات وخدمات الوساطة العقارية وخدمات وكالات التأمين و تطبيق أنشطة التنظيف برتوكولات الدفع عبر الانترنت.

تم إدراج البيانات الخاصة بنتائج كل قطاع يصدر عنه تقرير أدناه. يقاس الأداء استنادا إلى ربح القطاع المدرج في التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها من جانب 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 تنمية المشاريع (التي تم تأسيسها في جمهورية تركيا) ، صندوق اللؤلؤة قطر للتطوير العقاري ، الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار وشركة بورتو اريبيا للتاجير(١) (التي تم تأسيسها في جزيرة كايمان) وحيث أنه لا يوجد عمليات ذات قيمة جوهرية لهؤلاء الشركات خارج قطر، وبالتالي جميع موجودات المجموعة هي داخل دولة قطر ، بناء على ذلك ليست هناك قطاعات جغرافية متميزة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٤ المعلومات القطاعية - تنمة

الإجمالي		أخرى		البنية التحتية و المرافق		خدمات الضيافة و الترفيه		الطاقة والهيدروكربون		التنمية الحضرية	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢,٧٣٠,٩٢٥	٢,٠٨١,٢٥٨	٤٤,٠٧٠	٦٧,٨٢٩	١٩٣,٠٦٦	٣٢٣,٩٠٠	٦٩,٠٣١	٦٤,٢٨٥	-	-	٢,٤٢٤,٧٥٨	١,٦٢٥,٢٤٤
٢٥٩,٢٣٢	١,٦٧٠,٥٦٨	١١٥,٠٤١	٧٧,٢٦٤	١٠٣,٠٩٥	١٣,٣٧٧	٥,١٣٤	٤٤٤	-	-	٣٥,٩٦٢	١,٥٧٩,٤٨٣
٤٠,٨٠٠	٢١,٩٥٥	١٢٩	٤٠٩	١,٦٦٦	٢,٣٧٣	٣١٧	٣١٦	-	-	٣٨,٦٨٨	١٨,٨٥٧
٨٣,٣٨٣	٨٤,٢٣٤	-	-	١٣,٤٣٨	١٤,٧٠٣	٦٧٢	-	-	-	٦٩,٢٧٣	٦٩,٥٣١
٩٩,٨٢٥	١١١,٨٠٠	٤,٢٥٥	٤,٠٠٨	٣٩,٨٤٧	٥٤,٣٨٥	٧,٣٨٥	١٦,٦٣٦	-	-	٤٨,٣٣٨	٣٦,٧٧١
٩١٧,٦٥٧	٧١٢,٣٠١	٢,٠٦١	(٧,٦٤١)	٩٢,٩٧٥	٨٣,٣٣٨	(٢٩,٢٨٠)	(٤١,٧١٤)	-	-	٨٥١,٩٠١	٦٧٨,٣١٨
(٨,٦٥٠)	(٢٣٣,٨٤١)	(٣٥٠)	(٢١٩)	-	-	-	-	٤١,٢٥٢	٣٤,٢٥٦	(٤٩,٥٥٢)	(٢٦٧,٨٧٨)
١٨,٨٤٦,٢١٧	١٨,٤٢٢,٦٦١	١٠٢,٢٠٥	١٣٧,٨٥٣	١,٩٠٠,٤٠٧	١,٨٨٠,٠٧٤	١٨٥,٢١٢	١١٠,٧٧٢	-	-	١٦,٦٥٨,٣٩٣	١٦,٢٩٣,٩٦٢
٦١٩,٩٥٥	٣٤٢,١٦٢	١,٩٦٥	١,٧٤٦	-	-	-	-	٣١٧,٢٢٥	٣٠٢,٣٦٠	٣٠٠,٧٦٥	٣٨,٠٥٦
٨,٢١٦,٤٧٣	٨,٠١٧,٧٣٨	٤٠,٣٢٢	٥٦,٢١٤	١,٠٢٤,٧٤٥	٨٧٧,٩٦٠	٢٣,١٩٣	١٨,١٤٢	-	-	٧,١٢٨,٢١٣	٧,٠٦٥,٤٢٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٤ المعلومات القطاعية - تنمة

تسويات إيرادات و أرباح أو خسائر وموجودات ومطلوبات القطاع والبنود الجوهرية الأخرى:

الإيرادات

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٩٩٠,١٥٧	٣,٧٥١,٨٢٦	إجمالي إيرادات القطاعات
(٢٥٩,٢٣٢)	(١,٦٧٠,٥٦٨)	استبعاد الإيرادات فيما بين القطاع
<u>٢,٧٣٠,٩٢٥</u>	<u>٢,٠٨١,٢٥٨</u>	الإيراد الموحد

الربح أو الخسارة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩١٧,٦٥٧	٧١٢,٣٠١	إجمالي ربح أو خسارة القطاعات
(٥٩,١١٩)	(٦٩,٤٧١)	استبعاد الإيرادات فيما بين القطاع
(٨,٦٥٠)	(٢٣٣,٨٤١)	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
<u>٤٨٩,٨٨٨</u>	<u>٤٠٨,٩٨٩</u>	الربح الموحد للسنة

الموجودات

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٨,٨٤٦,٢١٧	١٨,٤٢٢,٦٦١	إجمالي موجودات القطاعات
٦١٩,٩٥٥	٣٤٢,١٦٢	استثمارات في شركات زميلة
<u>١٩,٤٦٦,١٧٢</u>	<u>١٨,٧٦٤,٨٢٣</u>	إجمالي الموجودات الموحدة

المطلوبات

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨,٢١٦,٤٧٣	٨,٠١٧,٧٣٨	إجمالي مطلوبات القطاعات
<u>٨,٢١٦,٤٧٣</u>	<u>٨,٠١٧,٧٣٨</u>	إجمالي المطلوبات الموحدة

٣٥ أرقام المقارنه

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة عندما أقتضت الضرورة لتتناسب مع تصنيف العام الحالي ، لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على صافي ربح أو الأرباح المدورة المعلنة للعام الماضي .