

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

31 مارس 2014

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق.
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2013 (غير مدقق) ألف ريال قطري	2014 (غير مدقق) ألف ريال قطري	
506,093 (228,834)	484,486 (176,989)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
277,259	307,497	إجمالي الربح
-	110,145	ربح من إعادة تقييم عقارات استثمارية
18,165	15,540	إيرادات توزيعات أرباح
24,324	20,194	إيرادات أخرى
(2,457)	-	خسارة من انخفاض قيمة أصول مالية متاحه للبيع
(80,173)	(79,035)	مصاريف عمومية وإدارية وبيع وتسويق
237,118	374,341	نتائج الأنشطة التشغيلية
7,040 (16,989)	5,266 (27,239)	إيرادات التمويل تكاليف التمويل
(9,949)	(21,973)	صافي إيرادات و تكاليف التمويل
1,926	7,996	حصة من صافي نتائج شركات زميله
229,095	360,364	ربح الفترة
209,450 19,645	351,529 8,835	ربح عائد إلى: مالكي الشركة الأم حقوق غير مسيطر عليها
229,095	360,364	ربح الفترة
0.59	0.99	العائد الأساسي للسهم العائد الأساسي للسهم

6

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2013 (غير مدقق) ألف ريال قطري	2014 (غير مدقق) ألف ريال قطري	
229,095	360,364	ربح الفترة
		صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع
(4,841)	77,294	15
6,364	-	احتياطي تحوط التغير في التدفق النقدي
230,618	437,658	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
210,973	428,823	مالكي الشركة الأم
19,645	8,835	حقوق غير مسيطر عليها
230,618	437,658	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إيضاح	31 مارس 2014 (غير مدقق) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدقق) ألف ريال قطري
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
7	3,834,742	3,823,522
8	7,615,185	7,290,596
9	5,678	6,097
10	350,158	342,162
	18,071	18,071
11	514,156	436,862
	<u>12,337,990</u>	<u>11,917,310</u>
الموجودات المتداولة		
	2,799,058	3,096,329
12	20,357	20,357
	1,889,612	1,728,912
13	1,723,063	2,001,915
	<u>6,432,090</u>	<u>6,847,513</u>
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
إجمالي الموجودات		
	<u>18,770,080</u>	<u>18,764,823</u>

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

31 ديسمبر 2013 (مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدقق) ألف ريال قطري	إيضاح	
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
3,372,250	3,540,862	14	رأس المال
1,389,682	1,424,835		احتياطي قانوني
1,612,627	1,689,921	15	احتياطيات أخرى
4,057,140	3,867,679		أرباح مدورة
10,431,699	10,523,297		الحقوق العائدة لمالكي الشركة الأم
315,386	306,434		حقوق غير مسيطر عليها
10,747,085	10,829,731		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
4,048,320	3,926,288	16	قروض ذات فوائد
122,409	129,486		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
42,554	46,134		ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى – طويلة الاجل
29,475	30,442		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
4,242,758	4,132,350		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
2,313,018	2,336,787	16	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1,191,450	1,233,935		قروض ذات فوائد
270,512	237,277		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
3,774,980	3,807,999		إجمالي المطلوبات المتداولة
8,017,738	7,940,349		إجمالي المطلوبات
18,764,823	18,770,080		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في 27 أبريل 2014 ووقعها نيابة عن المجلس:

بدر محمد المير
الرئيس التنفيذي بالإنابة

تركي محمد خالد الخاطر
رئيس مجلس الإدارة

العائد إلى مالكي الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	إجمالي	أرباح مدورة	احتياطات أخرى (إيضاح 15)	احتياطي قانوني	رأس المال
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
10,747,085	315,386	10,431,699	4,057,140	1,612,627	1,389,682	3,372,250
الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدقق)						
360,364	8,835	351,529	351,529	-	-	-
ربح الفترة						
77,294	-	77,294	-	77,294	-	-
الدخل الشامل الآخر						
77,294	-	77,294	-	77,294	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع						
77,294	-	77,294	-	77,294	-	-
إجمالي الدخل الشامل الآخر						
437,658	8,835	428,823	351,529	77,294	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
-	-	-	(168,612)	-	-	168,612
(355,012)	(17,787)	(337,225)	(337,225)	-	-	-
-	-	-	(35,153)	-	35,153	-
توزيعات اسهم مجانية						
توزيعات أرباح						
تحويل إلى احتياطي قانوني						
(355,012)	(17,787)	(337,225)	(540,990)	-	35,153	168,612
إجمالي التعاملات مع المالكين						
10,829,731	306,434	10,523,297	3,867,679	1,689,921	1,424,835	3,540,862
الرصيد في 31 مارس 2014 (غير مدقق)						

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد (تتمة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

العائد إلى مالكي الشركة الأم						
رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	أرباح مدورة	إجمالي	حقوق غير مسيطر عليها	إجمالي حقوق الملكية
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
3,372,250	1,357,404	1,581,334	4,111,562	10,422,550	827,149	11,249,699
الرصيد في كما 1 يناير 2013 (مدقق)						
-	-	-	209,450	209,450	19,645	229,095
ربح الفترة						
-	-	(4,841)	-	(4,841)	-	(4,841)
الدخل الشامل الآخر						
-	-	6,364	-	6,364	-	6,364
صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع						
-	-	1,523	-	1,523	-	1,523
إحتياطي تحوط التغير في التدفق النقدي						
-	-	1,523	-	1,523	-	1,523
إجمالي الدخل الشامل الآخر						
-	-	1,523	209,450	210,973	19,645	230,618
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
-	20,945	-	(20,945)	-	-	-
تحويل إلى احتياطي قانوني						
-	-	-	(337,225)	(337,225)	(16,170)	(353,395)
توزيعات أرباح						
-	-	-	386	386	(386)	-
التغيير في حقوق غير مسيطر عليها						
-	20,945	-	(357,784)	(336,839)	(16,556)	(353,395)
إجمالي التعاملات مع المالكين						
3,372,250	1,378,349	1,582,857	3,963,228	10,296,684	830,238	11,126,922
الرصيد في 31 مارس 2013 (غير مدقق)						

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق.
بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

31 مارس 2013 (غير مدقق) ألف ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدقق) ألف ريال قطري	ايضاح
		التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
229,095	360,364	ربح الفترة تعديلات ل:
(1,926)	(7,996)	حصة من صافي نتائج شركات زميله
24,091	26,089	إستهلاك وإطفاء
5,034	(32)	(ربح) خسارة استبعاد عقار وآلات ومعدات
9,949	21,973	صافي إيرادات وتكاليف التمويل
2,457	-	إنخفاض قيمة أصول مالية متاحة للبيع
(18,165)	(15,540)	إيرادات توزيعات
-	(110,145)	ربح اعادة تقييم استثمارات عقارية
3,305	2,422	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين
253,840	277,135	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
114,900	92,632	مخزون
21,571	-	أعمال قيد التنفيذ
(57,277)	(155,862)	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(147,242)	(22,123)	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
(9,783)	(26,158)	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
176,009	165,624	النقد من أنشطته التشغيل
(14,533)	(24,257)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,368)	(1,454)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
160,108	139,913	صافي النقد من أنشطته التشغيل
		التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار
(15,564)	(46,412)	إضافات عقار والآلات ومعدات
514	33	متحصلات من بيع عقار والآلات ومعدات
12,128	6,148	إيراد فوائد مستلمة
18,165	9,820	إيراد توزيعات أرباح
(21,843)	(284)	إضافات إستثمارات عقارية
28,115	22,918	حركه الودائع لأجل التي تستحق بعد 90 يوم
21,515	(7,777)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
728,000	867	مبالغ مسحوبة / مستخدمة بموجب قروض ذات فوائد
(1,924,735)	(82,719)	سداد قروض ذات فوائد
(321,375)	(306,218)	أرباح مدفوعة
(1,518,110)	(388,070)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1,336,487)	(255,934)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
2,265,843	1,890,879	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
929,356	1,634,945	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

1. المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق. ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (2) الصادر في 2 فبراير 1999. يوجد مكتب الشركة المسجل في الدوحة بدولة قطر. تضم البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2014 الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" ومنفصلة بـ "شركات المجموعة") ومساهمة المجموعة في الشركات الزميلة. تم الإفصاح حول هيكل المجموعة في إيضاح رقم 3.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة والاستثمار في البنية التحتية والمرافق ، والهيدروكربونات والطاقة ، والتنمية الحضرية ، والمشاريع المرتبطة بالبيئة، والموانئ والخدمات ذات الصلة ، والأزياء ، والضيافة والترفيه ، وإدارة الأنشطة ، والإعلانات ، وتوفير حلول تكنولوجيا المعلومات ، أنشطة بروتوكولات الدفع عبر الإنترنت ، أنشطة التنظيف وأنشطة وكالات التأمين.

بموجب المرسوم الأميري رقم 17 لسنة 2004 تم منح الشركة الحق لتطوير جزيرة اصطناعية في المياه القطرية وذلك لبيع و/أو تأجير العقارات. تعمل الشركة حالياً في تطوير هذه المنطقة المعروفة باسم مشروع اللؤلؤة قطر. يشمل مشروع اللؤلؤة قطر استصلاح أراضي تغطي مساحة قدرها 985 هكتار (4,2 مليون متر مربع) وتحويلها إلى جزيرة اصطناعية وتطوير الجزيرة إلى مجموعة من المناطق السكنية وفلل على الواجهة البحرية ومساكن وشقق فاخرة وفنادق خمس نجوم وأحواض لرسو القوارب إضافة إلى المدارس والبنيات التحتية والمرافق الاجتماعية اللازمة. يتم تنفيذ أعمال الاستصلاح والتطوير على عدة مراحل تجمع بين الاستخدام والتطوير حيث تم إنجاز المشروع بشكل جوهري في 2011 .

تم موافقه على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 27 أبريل 2014.

2. بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "المعلومات المالية المرحلية". وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

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

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 متوفرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني: www.udcqatar.com.

3. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء التالي:

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

المعيار / التفسير	المحتوى	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية 10	البيانات المالية الموحدة	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية 12	الإفصاح عن الحصص في مؤسسات أخرى	1 يناير 2014
معيار المحاسبة الدولي 27	البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2014
معيار المحاسبة الدولي 32	تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية	1 يناير 2014
معيار المحاسبة الدولي 36	إفصاحات المبالغ المستدرة للموجودات غير المالية	1 يناير 2014
التفسير 21 (إفريك 21)	الجبايات	1 يناير 2014
معيار المحاسبة الدولي 39	تحديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط	1 يناير 2014

إن الإفصاحات للمعايير المذكورة أعلاه لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية للبيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

تدرس المجموعة الآثار الناتجة عن تطبيق المعايير الدولية الجديدة للتقارير المالية والتي يسري مفعولها للفترة المالية المستقبلية، كما أن المجموعة لم تطبق مبكراً أي من المعايير الجديدة التالية:

المعيار / التفسير	المحتوى	تاريخ النفاذ
المعيار الدولي للتقارير المالية 9	الأدوات المالية: التصنيف والقياس (الجزء الأول)	1 يناير 2015

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**أساس توحيد البيانات المالية**

تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق. وجميع الشركات التابعة لها كما في 31 مارس 2014. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة. تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق. والشركات التابعة المدرجة في الجدول التالي:

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
2013	2014		
51	51	قطر	شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م.
100	100	قطر	روناتيك ميدل إيست قطر ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة اللؤلؤة قطر ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة تنمية الضيافة ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة المتحدة للموضة والأزياء ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة مدينة سنترال ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة أبراج كارتير ش.ش.و.
53	53	جزيرة كايمان	صندوق اللؤلؤة قطر للتطوير العقاري
100	100	قطر	الشركة المتحدة لإدارة المرافق ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة سكوب لوسائل الاعلان والاتصالات ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة براجما تيك ش.ش.و.
50	50	قطر	شركة جيكو ذ.م.م.
100	100	قطر	جليتر ش.ش.و.
100	100	جمهورية تركيا	شركة تنمية المشاريع
100	100	قطر	شركة أنشور بلس ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة مديناأنوفا ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة ملاك اللؤلؤة ش.ش.و.
100	100	جزيرة كايمان	الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار
100	100	قطر	الشركة المتحدة لحلول إدارة المرافق ش.ش.و.
100	100	جزيرة كايمان	شركة بورتو أربيا للتأجير(1)
100	100	قطر	شركة المنتجعات و المرافق الترفيهية ش.ش.و.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

تعمل شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م. في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق. وتقوم بإدراج انستوليشن انتجريت 2006 ذ.م.م (51%) و شركة كول تك قطر ذ.م.م (51%) في بياناتها المالية الموحدة.

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

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

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

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

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

نشاط شركة أبراج 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 12 شهراً وقد تم تجديد عمر الصندوق في سنة 2011 و 2012 لمدة سنة على التوالي وقد أنتهى عمر الصندوق في 19 فبراير 2013. لقد تم بيع أصول الصندوق وتم توزيع العائد إلى الشركاء في 5 أغسطس 2013 بناء على حصه كل شريك وذلك بعد دفع المطلوبات على الصندوق كما في قيمتها المدرجة.

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

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

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

نشاط شركة براجما تيك ش.ش.و تتعلق بمزاولة حلول تقنية المعلومات، خلال عام 2012 تم أخذ قرار بإغلاق فرع الشركة بלבنا.

تقوم شركة جيكو ذ.م.م بمزاولة أنشطة بروتوكولات الدفع عبر الإنترنت. خلال عام 2013 تم أخذ قرار بتصفيه الشركة، و ما زالت إجراءات التصفيه قيد التنفيذ.

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

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

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

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

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

تقوم الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار بمزاولة الأنشطة المتعلقة بالتطوير.

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

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

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

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

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات 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.

4. التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية حول التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

5. إدارة المخاطر المالية

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

6. العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
معدل		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
209,450	351,529	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم
354,086	354,086	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
0,59	0,99	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

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

7. عقارات وآلات ومعدات

31 ديسمبر 2013 (مدقق)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
4,027,647	3,823,522	صافي القيمة الدفترية في 1 يناير
(69,382)	-	صافي ربح إعادة تقييم / انخفاض في القيمة
494,418	46,412	إضافات خلال الفترة / السنة
(469,951)	(9,521)	تحويلات
(41,881)	-	إلغاء
(111,800)	(25,670)	إهلاك الفترة / السنة
(5,529)	(1)	صافي الاستبعادات
3,823,522	3,834,742	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في 31 مارس 2014

8. استثمارات عقارية

31 ديسمبر 2013 (مدقق)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
6,401,173	7,290,596	الرصيد في 1 يناير
91,754	284	الإضافات / تكلفة التطوير خلال الفترة / السنة
797,669	214,160	تحويلات
-	110,145	ربح إعادة تقييم
7,290,596	7,615,185	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9. موجودات غير ملموسة

31 ديسمبر 2013 (مدقق)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
11,055	6,097	الرصيد في 1 يناير
427	-	إضافات
(3,479)	-	انخفاض
(1,906)	(419)	إطفاء الفترة / السنة
6,097	5,678	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

10. استثمارات في شركات زميلة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

31 ديسمبر 2013 (مدقق)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	المساهمة	بلد التأسيس	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
-	-	45.9%	قطر	شركة الشرق الأوسط للجرف والحفريات ش.م.ق. (إيضاح (أ))
302,360	308,882	20%	قطر	شركة السيف المحدودة ش.م.ق.
38,056	39,571	32%	قطر	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م.
1,746	1,705	30%	قطر	أستيكو قطر
342,162	350,158			

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

لقد تكبدت الشركة الزميلة خسائر عائدة الى مشروع سطح الرزبوت (سارب). لقد شهد المشروع تأخيرات عديدة وصعوبات أدت الى تكبد تكاليف إضافية من قبل الشركة الزميلة. لقد قامت ادارة الشركة الزميلة بتقديم مطالبة للعميل سعيا لتغطية جزء من التكاليف الإضافية المتكبدة ، حيث ان تسوية المطالبة قيد المفاوضات . نتيجة لذلك قامت المجموعة بتحقيق خسائر بكامل نسبتها البالغة 45.9% في الشركة الزميلة منذ 31 ديسمبر 2013.

11. الأصول المالية المتاحة للبيع

31 ديسمبر 2013 (مدقق)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
432,862	510,156	استثمارات متاحة للبيع – أسهم متداولة
4,000	4,000	استثمارات متاحة للبيع – أسهم غير متداولة
<u>436,862</u>	<u>514,156</u>	

12. أصول متاحة للبيع

قرر مجلس إدارة الشركة في العام 2013 استبعاد يخوت مملوكة لرونيتيكا الشرق الاوسط ، شركة تابعة بنسبة 100 % وبناء عليه تم تصنيف اليخوت كأصول متاحة للبيع منذ 31 ديسمبر 2013.

13. النقد وما في حكمه

31 ديسمبر 2013 (مدقق)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
2,001,915	1,723,063	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(111,036)	(88,118)	ناقصاً: حجوزات/ ودائع لأجل تستحق بعد 90 يوماً
<u>1,890,879</u>	<u>1,634,945</u>	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

تحتسب الفوائد على الودائع لأجل بالأسعار التجارية.

14. رأس المال

31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014
ألف ريال قطري (مدقق)	ألف ريال قطري (غير مدقق)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

354,086,250 سهم عادي بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد
(2013: 337,225,000 سهم عادي بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد)

3,372,250

3,540,862

عدد الأسهم (بالألف)

337,225

337,225

المصدرة في بدايه الفتره / السنه

337,225

354,086

المصدرة في نهايه الفتره / السنه

يتضمن رأس المال المصرح به كما في 31 مارس 2014 على 354,086,250 سهم عادي (2013: 337,225,000 سهم عادي) وجميعها بقيمة اسمية تبلغ 10 ريالات قطرية. جميع الأسهم المصدرة مدفوعة بالكامل. يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات الأرباح التي يعلن عنها من وقت لآخر كما يحق لهم صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الشركة. تتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية بخصوص موجودات المجموعة.

تم خلال الفترة زيادة رأس مال الشركة عن طريق اصدار 16.861.250 سهم مجاني بقيمة 168.612 ألف ريال قطري .

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في 31 مارس 2014

15. احتياطات أخرى

الإجمالي 31 ديسمبر 2013 (مدقق)	الإجمالي 31 مارس 2014 (غير مدقق)	احتياطي إعادة تقييم موجودات	احتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطي القيمة العادلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1,581,334	1,612,627	1,537,173	(6,317)	81,771	الرصيد كما في 1 يناير (مدقق)
31,293	77,294	-	-	77,294	الزيادة / (النقص)
1,612,627	1,689,921	1,537,173	(6,317)	159,065	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

احتياطي القيمة العادلة

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

احتياطي تحوط التدفق النقدي

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

احتياطي إعادة تقييم الموجودات

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

16. قروض ذات فوائد

31 ديسمبر 2013 (مدقق)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
5,388,620	5,274,891	الرصيد في 1 يناير
2,405,697	867	المسحوب / المستخدم
(2,519,426)	(82,719)	المسدد
5,274,891	5,193,039	
(35,121)	(32,816)	ناقصا: تكاليف التمويل غير المطفأة المصاحبة للتمويل
5,239,770	5,160,223	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تظهر في بيان المركز المالي كما يلي:

1,191,450	1,233,935	مطلوبات متداولة
4,048,320	3,926,288	مطلوبات غير متداولة
5,239,770	5,160,223	

17. المعلومات القطاعية

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

التنمية 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 الموائ.

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 الادارة. يتم استخدام ربح القطاع لقياس الأداء إذ تعتقد الإدارة بأن مثل هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة لتقييم نتائج قطاعات معينة بالنسبة للكيانات الأخرى التي تعمل في هذه المجالات. يتم تحديد الأسعار فيما بين القطاعات على أساس التعامل التجاري.

القطاعات الجغرافية

لم تنوع المجموعة أنشطتها خارج دولة قطر باستثناء شركة تنميه المشاريع (التي تم تأسيسهما في جمهوريه تركيا) ، صندوق اللؤلؤة قطر للتطوير العقاري ، الشركة المتحدة لتنميه الاستثمار وشركة بورتو ارابيا للتاجير(1) (التي تم تأسيسهما في جزيرة كايمان) وحيث أنه لا يوجد عمليات ذات قيمه جوهريه لهؤلاء الشركات خارج قطر، وبالتالي جميع موجودات المجموعة هي داخل دولة قطر ، بناء على ذلك ليست هناك قطاعات جغرافية متميزة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2014.