

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
١	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٣	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٤	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
١٦-٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة


بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٨٤٩,٣٨٩	١,٦١٥,٤٢٢		الإيرادات
(٤٦٨,٤٤٤)	(١,١٧٤,٤٤٥)		تكلفة الإيرادات
٣٨٠,٩٤٥	٤٤٠,٩٧٧		إجمالي الربح
١,١٢٨	٩٨٤		إيرادات توزيعات أرباح
٤٤,٩٨١	٤٠,٣٩٨		إيرادات تشغيلية أخرى
(١٠,٧١٤)	١١٩		ربح/(خسارة) القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٤٩,٥٧٩)	٤,٦٦٩		عكس مخصص/ مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
(١٩٩,٩٠٨)	(٢١١,٨٤٢)		مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٦١٧)	(٧,٣٦٢)		مصاريف مبيعات وتسويق
١٦٢,٢٣٦	٢٦٧,٩٤٣		الربح التشغيلي
٤٦,٠٦٣	٥٥,١٢٨		إيرادات التمويل
(٨٦,١٧٨)	(٨٧,٨٦٥)		تكاليف التمويل
(٤٠,١١٥)	(٣٢,٧٣٧)		صافي تكاليف التمويل
٣,٧٢٥	٤٨٨		حصة من صافي نتائج شركات زميلة
١٢٥,٨٤٦	٢٣٥,٦٩٤		ربح الفترة قبل الضريبة
(٢,٤٨٩)	(٢٨,٨١٨)	٢٥	مصاريف ضريبية
١٢٣,٣٥٧	٢٠٦,٨٧٦		صافي ربح الفترة
٩٥,٩٧٦	١٧٩,٢٦٩		صافي ربح الفترة العائد إلى:
٢٧,٣٨١	٢٧,٦٠٧		حاملي أسهم الشركة الأم
١٢٣,٣٥٧	٢٠٦,٨٧٦		حصص غير مسيطرة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٢٣,٣٥٧	٢٠٦,٨٧٦		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٥,٩٧٦	١٧٩,٢٦٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٢٧,٣٨١	٢٧,٦٠٧		حاملي أسهم الشركة الأم
١٢٣,٣٥٧	٢٠٦,٨٧٦		حصص غير مسيطرة
٠,٠٢٧	٠,٠٥١	٦	العائد الأساسي للسهم لحاملي أسهم الشركة الأم:
			العائد الأساسي و المخفف للسهم (ريال قطري)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	إيضاح	الموجودات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		الموجودات غير المتداولة
٢,٨٧٠,٧٨٣	٢,٨٤٨,٩٧٥	٧	عقار وآلات ومعدات
٩,٦٣٩,٨٤٤	٩,٩٥٢,٨٢٧	٨	استثمارات عقارية
٧,٢٠٧	٩,٧٩٦	٩	حق استخدام الاصل
٧٠٩	١,٣٨٩	١٠	موجودات غير ملموسة
٤٣,٢٣٣	٣٩,٢٤١	١١	استثمارات في شركات زميلة
٥١,٧٨٧	٥١,٩٠٦	١٢	استثمارات مالية
٨٥٣,٣٩٣	٩٥٨,٧٧٨	١٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٢٨,٤٧٦	١٢١,٤٦٩	١٤	تكاليف مؤجلة
١٣,٥٩٥,٤٣٢	١٣,٩٨٤,٣٨١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٠٢,٨٢٦	٨٥٧,٩٥٧	١٣	مخزون، بالصافي
١,٦٠٢,٧٢٣	١,٦٠١,١٣٩		أعمال قيد التنفيذ
١,٤٨٠,٦٨٩	١,٥٥٢,٨٨٤	١٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٢٦٣	١٣,٥٢٩	١٤	تكاليف مؤجلة
١,٨٨١,٢٥١	١,٦٨٨,٨٢١	١٦	النقد وأرصدة البنوك
٥,٨٨٠,٧٥٢	٥,٧١٤,٣٣٠		إجمالي الموجودات المتداولة
١٩,٤٧٦,١٨٤	١٩,٦٩٨,٧١١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٥٤٠,٨٦٢	٣,٥٤٠,٨٦٢	١٧	رأس المال
١,٧٥٢,٣٩٣	١,٧٧٠,٣٢٠		احتياطي قانوني
١,٢١٢,٠٤٩	١,٢١٢,٠٤٩	١٨	احتياطيات أخرى
٤,٤٤٩,٦٧٩	٤,٣٧٣,١٤٤		أرباح مدورة
١٠,٩٥٤,٩٨٣	١٠,٨٩٦,٣٧٥		الحقوق الملكية العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم
٣٦٦,٧٩٦	٧٦,٠٩٤		حصص غير مسيطرة
١١,٣٢١,٧٧٩	١٠,٩٧٢,٤٦٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٣٧,٨٩٤	٣,٠٥١,٤٧٥	١٩	قروض ذات فوائد
٩٧,٦٧٥	١٠٨,٠٥٤	٢٠	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٦,٧٣١	١٧٣,٥٢٥	٢١	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٦٣٨,١٦٦	٦١٨,٧٦٢	٢٢	إيرادات مؤجلة
٤٧,٩٧٧	٤٩,٦١٩	٢٣	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٦,٠٣٤	٨,٥٦٢	٢٤	التزام التأجير
٤,١٣٤,٤٧٧	٤,٠٠٩,٩٩٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٢٤,١٨٠	١,٤٣٠,٧٨٣	١٩	قروض ذات فوائد
٣,٢٢١,٩٠٧	٣,١١٣,٣٤٩	٢٠	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١٥,٢٠٥	١١٢,٥٦٧	٢١	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٥٧,٢٢٥	٥٧,٩٧٩	٢٢	إيرادات مؤجلة
١,٤١١	١,٥٦٧	٢٤	التزام التأجير
٤,٠١٩,٩٢٨	٤,٧١٦,٢٤٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨,١٥٤,٤٠٥	٨,٧٢٦,٢٤٢		إجمالي المطلوبات
١٩,٤٧٦,١٨٤	١٩,٦٩٨,٧١١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٠ أكتوبر ٢٠٢١ وقعا بالنيابة عن المجلس كل من:


 تركي بن محمد الخاطر
 رئيس مجلس الإدارة


 إبراهيم جاسم العثمان
 الرئيس التنفيذي

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي	أرباح مدورة	احتياطات أخرى	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
١١,٢٣٩,٥٤٩	٣٢٥,٧١٩	١٠,٩١٣,٨٣٠	٤,٤٣١,١٣٢	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٢٩,٧٨٧	٣,٥٤٠,٨٦٢
١٢٣,٣٥٧	٢٧,٣٨١	٩٥,٩٧٦	٩٥,٩٧٦	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٩,٥٩٨)	-	٩,٥٩٨	-
(١٧٧,٠٤٣)	-	(١٧٧,٠٤٣)	(١٧٧,٠٤٣)	-	-	-
١١,١٨٥,٨٦٣	٣٥٣,١٠٠	١٠,٨٣٢,٧٦٣	٤,٣٤٠,٤٦٧	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٣٩,٣٨٥	٣,٥٤٠,٨٦٢
١١,٣٢١,٧٧٩	٣٦٦,٧٩٦	١٠,٩٥٤,٩٨٣	٤,٤٤٩,٦٧٩	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٥٢,٣٩٣	٣,٥٤٠,٨٦٢
٢٠,٦,٨٧٦	٢٧,٦٠٧	١٧٩,٢٦٩	١٧٩,٢٦٩	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٧,٨٢٠	٧,٨٢٠	-	-	-	١٧,٩٢٧	-
-	-	-	(١٧,٩٢٧)	-	-	-
(١٧٧,٠٤٣)	-	(١٧٧,٠٤٣)	(١٧٧,٠٤٣)	-	-	-
٤٩٠	٤٩٠	-	-	-	-	-
(٣٨٧,٤٥٣)	(٣٢٦,٦١٩)	(٦٠,٨٣٤)	(٦٠,٨٣٤)	-	-	-
١٠,٩٧٢,٤٦٩	٧٦,٠٩٤	١٠,٨٩٦,٣٧٥	٤,٣٧٣,١٤٤	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٧٠,٣٢٠	٣,٥٤٠,٨٦٢

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

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
			أنشطة التشغيل
١٢٣,٣٥٧	٢٠٦,٨٧٦		صافي ربح الفترة:
			تعديلات:
(٣,٧٢٥)	(٤٨٨)		حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٧٨,٦٤٤	٧٧,٠٤١	٧	إهلاك عقار وآلات ومعدات
١٨٤	١١٣		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٧٣٦	٢,١٤٩	٩	إطفاء حق استخدام الاصل
٤٠,١١٥	٣٢,٧٣٧		صافي تكاليف التمويل
(١,١٢٨)	(٩٨٤)		إيرادات توزيعات أرباح
٢,٧٠٦	٢,٠٢٢		خسارة إستبعاد عقار وآلات ومعدات
٤٩,٥٧٩	(٤,٦٦٩)		(عكس مخصص) / مخصص انخفاض ذمم مدينة تجارية
١٠,٧١٤	(١١٩)		(ربح) / خسارة القيمة العادلة للإستثمارات المالية
٦,٨٩٧	٤,٥٥٣	٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١٠,٠٧٩	٣١٩,٢٣١		الأرباح التشغيلية قبل التغييرات راس المال العامل
			التغييرات في رأس المال العامل:
			المخزون
(٧,٠٧٩)	(١٦٨,٢٦١)		أعمال قيد التنفيذ
(٤٨٠,٦١٣)	١,٥٨٤		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,٥٣٣	(١٦٠,٩٣٠)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٦,٤٩٣	(٩٦,٩١٤)		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٣٧,٦٨٢	٦٤,١٥٦		إيرادات وتكاليف مؤجلة ، بالصافي
(٢٨,٤٥٧)	(١١,٩٠٩)		النقد (المستخدم في) / من أنشطة التشغيل
١٥٤,٦٣٨	(٥٣,٠٤٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٥,٤٢٧)	(٨٢,٢٦٤)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
(٥,٣١٥)	(٢,٩١١)	٢٣	صافي النقد (المستخدم في) / من أنشطة التشغيل
٨٣,٨٩٦	(١٣٨,٢١٨)		أنشطة الإستثمار
(٨,٤٢٣)	(٥٧,٢٥٥)	٧	إضافات عقار والآت و معدات
-	(٧٩٣)	١٠	إضافات موجودات غير ملموسة
٣٩,٢٥٨	٥١,٤٥٧		إيراد فوائد مستلمة
(٨٤,٦٢٠)	(٩٩,٨٥٣)	٨	إضافات إستثمارات عقارية
(٣,٠٣٨)	(٢,٤٥٦)	٢٤	سداد إلتزامات الإيجار
(١٤٦,٣٧٠)	(٧٧,١٨٤)		التغيير في ودائع لأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
٤,٣٢٨	٥,٤٦٤		توزيعات أرباح مستلمة
(١٩٨,٨٦٥)	(١٨٠,٦٢٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل:
٥٧٢,٢٨٧	١,٠٨٣,٤٠٠		متحصلات من قروض ذات فوائد
(١١٣,٧٣٨)	(٤٦٩,٦٨٠)		سداد قروض ذات فوائد
(١٧٧,٠٤٣)	(١٧٧,٠٤٣)	٣٢	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٣٨٧,٤٥٣)	٣,١	شراء حصص غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة
٢٨١,٥٠٦	٤٩,٢٢٤		صافي النقد من أنشطة التمويل
١٦٦,٥٣٧	(٢٦٩,٦١٤)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٠٠,٨٩٧	٤٩٧,٨١٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٦٧,٤٣٤	٢٢٨,٢٠٣	١٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١. المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (٢) الصادر في ٢ فبراير ١٩٩٩ والتي يتم تداول أسهمها. يوجد مكتب الشركة المسجل في دولة قطر وعنوانه الدوحة ص.ب ٧٢٥٦. تضم البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة كما في والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" ومنفصلة بـ "شركات المجموعة") ومساهمة المجموعة في الشركات الزميلة. تم الإفصاح عن البيانات حول هيكل المجموعة في إيضاح ٣,١.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة والاستثمار في البنية التحتية والمرافق، والتنمية الحضرية، والمشاريع المرتبطة بالبيئة، والموانئ والخدمات ذات الصلة، والضيافة والترفيه، وإدارة الأعمال التجارية، وتوفير حلول تكنولوجيا المعلومات.

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 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 تتضمن فلل على الواجهة البحرية ومساكن وشقق فاخرة، مجمع تسوق وفنادق خمس نجوم وأحواض لرسو القوارب إضافة إلى مدرسة ومستشفى مع البنية التحتية والمرافق الاجتماعية اللازمة.

تم إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بناءً على موافقة مجلس الإدارة في ٢٠ أكتوبر ٢٠٢١.

٢. أسس الأعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبية الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الأراضي المدرجة كعقارات وآلات ومعدات والاستثمارات العقارية والاستثمارات المالية، التي يتم قياسها بالقيمة العادلة حسب المعايير الدولية للتقارير المالية.

عرضت هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهي العملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب جميع البيانات المالية المعروضة بالريال القطري إلى أقرب ألف ريال قطري ما لم يتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ("آخر بيانات مالية سنوية"). ومع ذلك، تتضمن الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة.

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ متوفرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني: www.udcqatar.com.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. مع ذلك، لم يكن لتلك التعديلات أي أثر جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

يسري عدد من المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ ويسمح بالتطبيق المبكر. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

٣,١ أسس التوحيد

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليها. تقوم المجموعة بتوحيد جميع الشركات التي لديها القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية. تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة عند التوحيد.

عند فقدان السيطرة ، تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية حصص غير مسيطرة 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 حصة في شركة تابعة سابقا، عندها يتم قياس الحصة بالقيمة العادلة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة. في أعقاب ذلك تتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أو على أنها استثمار بالقيمة العادلة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وذلك اعتمادا على مستوى النفوذ الذي يتم الاحتفاظ به.

تمثل الحصص الغير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة وتظهر كبند منفصل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد بصورة منفصلة من حقوق حاملي أسهم الشركة الأم.

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق وجميع شركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية كشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة. تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها المدرجة في الجدول التالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	٢٠٢١	٢٠٢٠
الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق.	قطر	٥١	٩١,٠٦	٥١
رونوتيكيا ميدل إيست قطر ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة اللؤلؤة قطر ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة تنمية الضيافة ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة للموضة والأزياء ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة مدينة سنترال ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة أبراج المتحدة ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة لإدارة المرافق ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة سكوب لوسائل الاعلان و الاتصالات ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة براجما تيك ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
جليتر ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة أنشور بلس ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة مدينا أنوفا ذ.م.م.	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة ملاك اللؤلؤة ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار.	جزيرة كايمان	١٠٠	١٠٠	١٠٠
الشركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة المنتجات و المرافق الترفيهية ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	١٠٠
يونيتد اديوكيشن ذ.م.م	قطر	٥١	٥١	٥١
برومان ذ.م.م	قطر	-	١٠٠	-

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ أساس التوحيد (تتمة)

تملك المجموعة الجزء الأكبر من الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق. وتعمل في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق. وتقوم بإدراج انستوليشن انتجرتي ٢٠٠٦ ذ.م.م (١٠٠٪) وشركة كول تك قطر ذ.م.م (١٠٠٪) في بياناتها المالية الموحدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أكملت المجموعة شراء الأسهم المخصصة لها من اسهم الشركة الوطنية للتبريد المركزي (شركة إماراتية) في الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق. ، وبالتالي زادت مساهمتها من ٥١٪ إلى ٩١,٠٦٪. وفقا لذلك، يعود رصيد الحصص غير مسيطرة المفصح عنها في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٦,١ مليون ريال قطري عائدة الى ٨,٩٤٪ من حقوق ملكية الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق. والتي لا تمتلكها المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٦٦,٨ مليون ريال قطري، عائدة الى ٤٩٪). بلغت الأرباح المخصصة للحصة غير المسيطرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٢٧,٦ مليون ريال قطري (٢٠٢٠: ٢٧,٤ مليون ريال قطري).

شراء حصص غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة

في أغسطس ٢٠٢١، أكملت المجموعة شراء الأسهم المخصصة لها من اسهم الشركة الوطنية للتبريد المركزي (شركة إماراتية) في الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق. ، مما أدى إلى زيادة حصة المجموعة في قطر كول من ٥١٪ إلى ٩١,٠٦٪ دون أي تغيير في سيطرة المجموعة في الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق. ("قطر كول"). تم التعامل مع ذلك على أنه معاملة بين مساهمي شركة "قطر كول" بصفتهم مالكين ، وبناءً عليه تم عرض مقابل الشراء وتكاليف المعاملة ذات الصلة كتعديل على القيمة الدفترية للحصص المسيطرة والغير المسيطرة ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية.

بلغت القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة قطر كول في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في تاريخ الاستحواذ ٨١٩,٧ مليون ريال قطري. تفاصيل مقابل الشراء والتغيرات ذات الصلة في حقوق المساهمين هي كما يلي:

ألف ريال قطري
(٣٨٧,٤٥٣)
٣٢٦,٦١٩
٦٠,٨٣٤

مقابل الشراء (بما في ذلك تكاليف المعاملة)
حصص غير مسيطرة مكتسبة
إنخفاض في حقوق الملكية العائدة لمساهمي المجموعة

تقوم رونوتيكا ميدل إيست قطر ذ.م.م بتطوير وتشغيل المرسى وبيع المعدات البحرية. خلال سنة ٢٠٠٨ تمت زيادة رأسمال رونوتيكا 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 الحصص الغير مسيطرة في رونوتيكا ميدل إيست قطر وبالتالي زادت مساهمتها من ٨٨٪ إلى ١٠٠٪.

نشاط شركة اللؤلؤة قطر ذ.م.م يتعلق في مجال التطوير العقاري.

تقوم شركة تنمية الضيافة ذ.م.م بالاستثمار وإدارة المطاعم وبيع وشراء البضائع الاستهلاكية سريعة البيع في قطاع الضيافة. وتقوم شركة تنمية الضيافة بإدراج شركة تنمية المطاعم اللبنانية ذ.م.م (١٠٠٪) وفليفرف اوف ميكسيكو ذ.م.م (١٠٠٪) ورايزنج سن ذ.م.م (٩٥,٦٨٪) ووقايل ماستر رستورانت ذ.م.م (١٠٠٪) ومطبخ ايسلا المكسيكي ذ.م.م (١٠٠٪) ومطعم أرابيسك ذ.م.م (١٠٠٪) وسيركل كافيه ذ.م.م (١٠٠٪) وأليسون نيلسون شوكليت بار ذ.م.م (١٠٠٪) في بياناتها المالية الموحدة.

كان نشاط الشركة المتحدة للموضة والأزياء ذ.م.م يتعلق بأعمال بيع منتجات صناعة الموضة. الشركة كانت مفضضة باقتناء وتشغيل امتيازات العلامات التجارية العالمية عالية الجودة في الشرق الأوسط. تم توقيف عمليات الشركة خلال عام ٢٠١٧.

تقوم شركة مدينة سنترال ذ.م.م بمزاولة أعمال الاستثمار العقاري.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ أساس التوحيد (تتمة)

نشاط شركة أبراج المتحدة ذ.م.م يتعلق بمجال التطوير العقاري. تم خلال عام ٢٠١٦ تعديل اسم الشركة من أبراج كارتيير إلى أبراج المتحدة.

كان نشاط الشركة المتحدة لإدارة المرافق ذ.م.م يتعلق بمزاولة أنشطة إدارة المرافق. خلال عام ٢٠١٧ تم توقيف عمليات الشركة. نشاط شركة سكوب لوسائل الإعلام والاتصالات ذ.م.م يتعلق بمزاولة أنشطة الإعلانات.

نشاط شركة براجما تيك ذ.م.م يتعلق بحلول تقنية المعلومات، خلال عام ٢٠١٢ تم أخذ قرار بإغلاق فرع الشركة بلبنان.

نشاط شركة جليتر ذ.م.م يتعلق في أنشطة التنظيف. تم توقيف عمليات الشركة خلال عام ٢٠١٦.

نشاط شركة أنشور بلس ذ.م.م يتعلق في وكالات التأمين والخدمات الفنية ودراسة المخاطر المتعلقة بأنشطة التأمين. تم توقيف عمليات الشركة خلال عام ٢٠١٦.

تقوم شركة مدينا انوفا ذ.م.م بمزاولة أنشطة التسجيل العقاري والخدمات العامة للمجمع الرئيسي في اللؤلؤة قطر.

تقوم شركة ملاك اللؤلؤة ذ.م.م بمزاولة أنشطة إدارة الممتلكات العقارية.

تقوم شركة المتحدة لتنمية الاستثمار بمزاولة الأنشطة المتعلقة بالتطوير والاستثمار العقاري.

تقوم شركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ذ.م.م بمزاولة أنشطة حلول تكنولوجيا المعلومات.

تقوم شركة المنتجات والمرافق الترفيهية ذ.م.م بمزاولة أنشطة تشغيل وتطوير المنتجات.

تقوم يونيند اديوكيشن ذ.م.م بمزاولة نشاط إدارة و تشغيل المدارس

تقوم شركة برومان ذ.م.م بمزاولة أنشطة إدارة العمليات وخدمات الدعم.

٤. التقديرات والأحكام

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. إن الأحكام الجوهرية التي وضعت من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصدر الرئيسي للتقدير هو نفسه الموضح في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥. إدارة المخاطر المالية

تتسم أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية بالثبات مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٦. العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة. لا يوجد أي أدوات أو عناصر قد تسبب تخفيض على احتساب العائد على السهم.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)
٩٥,٩٧٦	١٧٩,٢٦٩
٣,٥٤٠,٨٦٢	٣,٥٤٠,٨٦٢
٠,٠٢٧	٠,٠٥١

ربح السنة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (ألف ريال قطري)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (ألف سهم)
العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧. عقار وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٢,٩٧٤,٧٥٨	٢,٨٧٠,٧٨٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٣٢٦	٥٧,٢٥٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٢,٤١٠)	(٢,٠٢٢)	صافي الأستبعادات و الإلغاء
(١٠٤,٨٩١)	(٧٧,٠٤١)	إهلاك للفترة / السنة
<u>٢,٨٧٠,٧٨٣</u>	<u>٢,٨٤٨,٩٧٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٩,٥١١,٢٦٨	٩,٦٣٩,٨٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢٠,١٦١	٩٩,٨٥٣	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٣٥,١٤٨)	٢١٣,١٣٠	تحويلات، بالصافي
٤٣,٥٦٣	-	ربح القيمة العادلة
<u>٩,٦٣٩,٨٤٤</u>	<u>٩,٩٥٢,٨٢٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. حق استخدام الاصل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٥,٦١٦	٧,٢٠٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,١٠٥	٤,٧٣٨	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٥١٤)	(٢,١٤٩)	إهلاك الفترة/ السنة
<u>٧,٢٠٧</u>	<u>٩,٧٩٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٤٤٩	٧٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧٤	٧٩٣	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢١٤)	(١١٣)	إطفاء الفترة / السنة
<u>٧٠٩</u>	<u>١,٣٨٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١. استثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٤٨,٥٦٨	٤٣,٢٣٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨٦٥	٤٨٨	حصة من نتائج الفترة / السنة
(١١,٢٠٠)	(٤,٤٨٠)	توزيعات أرباح مستلمة
٤٣,٢٣٣	٣٩,٢٤١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تمثل الاستثمارات في شركات زميلة امتلاك المجموعة لنسبة ٣٢٪ من الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م. تأسست الشركة في دولة قطر و تزاول نشاط إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة ومواد البناء الأخرى.

١٢. استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٦٢,٦٧٧	٥١,٧٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٠,٨٩٠)	١١٩	ربح / (خسارة) القيمة العادلة
٥١,٧٨٧	٥١,٩٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٩,٦٧٨	٣٢,٣٩٨	أسهم مدرجة داخل قطر
٢٢,١٠٩	١٩,٥٠٨	أسهم مدرجة خارج قطر
٥١,٧٨٧	٥١,٩٠٦	

١٣. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٨٧١,٢٥٢	٨٢٢,٩٨٢	أراضي وعقارات محتفظ بها للتجارة
٢٣,٠٥٨	٢٦,٢٢٠	إنشاءات قيد التنفيذ
٧,٩٦٨	٨,١١٨	مواد وقطع غيار
٥٤٨	٦٣٧	أغذية ومرطبات ومواد استهلاكية
٩٠٢,٨٢٦	٨٥٧,٩٥٧	

١٤. التكاليف المؤجلة

يمثل هذا المبلغ التكاليف المتكبدة فيما يتعلق بإيرادات التوصيل وإيرادات السعة لمرة واحدة والذي يتم تحقيقهما على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقود مع العملاء والتي تتوافق مع اعتراف الإيرادات من هذه المصادر.

١٥. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٧٩١,٥٣١	٨٨١,٨٣١	غير متداولة:
٦٠,٢٦٥	٧٥,٩٨٠	ذمم مدينة
١,٥٦٤	١,٦٦٧	ودائع طويلة الأجل
٣٣	-	ضرائب مؤجلة
٨٥٣,٣٩٣	٩٥٨,٧٧٨	أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

متداولة:		
٦١٧,٠٤٥	٧٢٣,٨٥٧	ذمم مدينة، بالصافي
٢٣٩,٤٨٤	١٨٩,٣٨٢	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين
٩,١٤٢	١,١٨٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٣,٩٩٧	٢٨,٤٠١	دفعات مدفوعة مسبقاً ومستحقات
٥٩١,٠٢١	٦١٠,٠٥٦	أرصدة مدينة أخرى
<u>١,٤٨٠,٦٨٩</u>	<u>١,٥٥٢,٨٨٤</u>	

١٦. النقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٩٧,٧٢٨	٢٢٨,٢٠٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٤٨٣,٥٢٣	١,٤٦٠,٦١٨	ودائع لأجل
١,٨٨١,٢٥١	١,٦٨٨,٨٢١	إجمالي النقد وما في حكمه
(١,٣٨٣,٤٣٤)	(١,٤٦٠,٦١٨)	ناقصاً: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
<u>٤٩٧,٨١٧</u>	<u>٢٢٨,٢٠٣</u>	النقد وما في حكمه

١٧. رأس المال المصدر

يمثل رأس المال في تاريخ إعداد التقرير، ٣,٥٤٠,٨٦٢,٥٠٠ سهم عادي مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة ريال قطري واحد لكل سهم.

١٨. احتياطات أخرى

تمثل الاحتياطات الأخرى احتياطي إعادة تقييم الموجودات المستخدم لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للعقار والآلات والمعدات التي تم تقييمها سابقاً وتسجيل النقص في حدود الزيادة في نفس الموجودات التي تكون قد حققت سابقاً في حقوق الملكية.

١٩. قروض ذات فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٨٨٩,٠١٢	٤,٥١٤,٦٩٤	قروض ذات فوائد
(٢٦,٩٣٨)	(٣٢,٤٣٦)	تكاليف غير مطفاة مرتبطة بالتمويل
<u>٣,٨٦٢,٠٧٤</u>	<u>٤,٤٨٢,٢٥٨</u>	
٣,٢٣٧,٨٩٤	٣,٠٥١,٤٧٥	معروضة كما يلي:
٦٢٤,١٨٠	١,٤٣٠,٧٨٣	مطلوبات غير متداولة
<u>٣,٨٦٢,٠٧٤</u>	<u>٤,٤٨٢,٢٥٨</u>	مطلوبات متداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠. ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري
٩٧,٦٧٥	١٠٨,٠٥٤
٢٥٦,٦٣٦	١٥٠,٠٥٣
٦٣٦,٥٤٦	٥٦٨,٩٩٠
١,٧٦٢,٩٠٨	١,٦٥٧,٤٦٩
١٣٩,١٠٢	٢١١,٢٦٦
٨,٣١٨	٤,٢٦٦
٤١٨,٣٩٧	٥٢١,٣٠٥
٣,٢٢١,٩٠٧	٣,١١٣,٣٤٩

غير متداولة:
صندوق احتياطي خدمات المجمع الرئيسي

متداولة:
ذمم دائنة
تكاليف عقود مستحقة
مبالغ مستلمة من العملاء مقدماً
مستحقات أخرى
ضريبة الدخل
ذمم دائنة أخرى

٢١. مبالغ محتجزة مستحقة الدفع

يمثل هذا الرصيد المبالغ المحتجزة من الدفعات للمقاولين بحسب العقود، وسوف يتم سداد هذه المبالغ عندما يوفي المقاولون بالتزاماتهم التعاقدية.

٢٢. إيرادات مؤجلة

تمثل بشكل أساسي الإيرادات المؤجلة المتعلقة بإيرادات التوصيل وإيرادات السعة لمرة واحدة والتي سيتم تحقيقها في بيان الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقود مع العملاء. سيتم الاعتراف بالتكاليف المباشرة ذات صلة في بيان الربح أو الخسارة في نفس الفترة (إيضاح ١٤).

٢٣. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري
٤٥,٢٦٤	٤٧,٩٧٧
٨,٥١١	٤,٥٥٣
(٥,٧٩٨)	(٢,٩١١)
٤٧,٩٧٧	٤٩,٦١٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المخصص خلال الفترة / السنة
المدفوعات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٤. التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري
٥,٧٣١	٧,٤٤٥
٥,١٠٥	٤,٧٣٧
(٣,٨٧١)	(٢,٤٥٦)
٤٨٠	٤٠٢
٧,٤٤٥	١٠,١٢٩
٦,٠٣٤	٨,٥٦٢
١,٤١١	١,٥٦٧
٧,٤٤٥	١٠,١٢٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإضافات خلال الفترة / السنة
مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
مصروف فوائد على التزام الإيجار
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

معروضة كما يلي:
مطلوبات غير متداولة
مطلوبات متداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٥. مصاريف ضريبية

مصاريف ضريبية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢,٤٨٩	٤,٢٤٢	مصروف ضريبية الدخل للفترة الحالية
-	٢٤,٥٧١	ضريبة أرباح رأسمالية
-	٧٤	التغيير في التقديرات المتعلقة للسنة السابقة
-	(٦٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
٢,٤٨٩	٢٨,٨١٨	

٢٦. اطراف ذات صلة

يقدم إيضاح ٣,١ و ١١ معلومات حول هيكل المجموعة للشركات التابعة والزميلة على التوالي. خلال الفترة، تمت بعض المعاملات مع أطراف ذات صلة بنفس الشروط والأحكام التجارية مثل الأطراف الثالثة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة وطبيعة المعاملات الهامة والمبالغ هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٤٩٧	١,١٨٨	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:
٥,٦٤٥	-	المتحدة للخرسانة الجاهزة
٩,١٤٢	١,١٨٨	الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش
٦,٠٤٩	١٠,٠١٦	معاملات مع اطراف ذات علاقة
٢,٢١٧	١,٣٤٠	ايرادات
		دخل الإيجار
		٢٧. التزامات محتملة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٦٩٨	٥,٧٤٦	ضمانات بنكية و سندات

لا تتوقع المجموعة أن تنشأ مطلوبات هامة من الضمانات أعلاه والتي أصدرت خلال نشاط أعمالها الاعتيادي.

توجد دعوى قضائية مستمرة بين المجموعة ومطور. سجل المطور دعوى ضد المجموعة وردت المجموعة بدعوى مضادة ضد المطور، حيث يسعى كل طرف للحصول على تعويض عن استرداد التكاليف المتكبدة والأضرار التي لحقت به.

أصدرت المحكمة قراراً لصالح المطور، لكن المجموعة استأنفت ضد الحكم. تم الموافقة على استئناف المجموعة من قبل المحكمة وتم إعادة القضية الى المرافعة. لم يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في هذا المشروع من قبل المجموعة ولكن بناءً على تقييم محامي المجموعة، فإنه لا يتوقع أن تنشأ أية التزامات إضافية عن هذه القضية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٨. التزامات رأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف ريال قطري	التزامات تعاقدية للمقاولين والموردين
٢,٥٧٧,٤١٢	١,٨٠٤,٠٧٨	

٢٩. أدوات مالية

إن السياسات والطرق المحاسبية الهامة المتبعة ، بما في ذلك معايير الاعتراف وأساس القياس والأساس الذي يتم به الاعتراف بالإيرادات والمصاريف فيما يتعلق بكل فئة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣٠. القيم العادلة للموجودات و للأدوات المالية

تتكون الأصول المالية من استثمارات مالية ونقد وأرصدة لدى البنوك وأصول ماليه متاحة للبيع ودمم مدينة. تتكون المطلوبات المالية من قروض لأجل ودمم دائنة ومصروفات مستحقة. القيمة العادلة هي السعر المستلم لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة عادية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ولذلك يمكن أن تنشأ اختلافات بين القيمة الدفترية في إطار طريقة التكلفة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة.

تدرج القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والكشف عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنية التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو التزامات مماثلة؛
- المستوى ٢: التقنيات الأخرى التي يمكن ملاحظتها لجميع العوامل التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى معلومات السوق التي يمكن ملاحظتها.

وترى الإدارة أن المبالغ الدفترية للأصول المالية والتزامات المالية المعترف بها في البيانات المالية الموحدة تقريبية لقيمتها العادلة. وتصنف الاستثمارات المالية بأكملها (إيضاح ١٢) على أنها من المستوى ١ ولكن العقار والآلات والمعدات (إيضاح ٧) صنفت كمستوى ٣. والإستثمارات العقارية (إيضاح ٨) صنفت كمستوى ٢ و٣.

٣١. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة أربعة قطاعات تصدر عنها تقارير حسبما وارد أدناه وهي وحدات العمل الإستراتيجية لدى المجموعة. توفر وحدات العمل الإستراتيجية مختلف المنتجات والخدمات وتدار بصورة منفصلة نسبة لحاجتها لإستراتيجيات منفصله، 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:

القطاعات	طبيعة النشاط
التنمية الحضارية	التطوير العقاري و أعمال الإنشاءات.
خدمات الضيافة والترفيه	الاستثمار في وتطوير الفنادق ومرافق ترفيه وبيع السلع الترفيهية.
البنية التحتية والمرافق	إدارة و تشييد أنظمة تبريد المناطق و نشاطات المارينا.
العمليات التشغيلية الأخرى	تقديم حلول تقنية المعلومات و الخدمات العامة للمجمع الرئيسي.

السياسات المحاسبية للمعلومات القطاعية هي ذاتها المبنية في إيضاح ٣.

٣١. المعلومات القطاعية (تمة)

تم إدراج البيانات الخاصة بنتائج كل قطاع يصدر عنه تقرير أدناه. يقاس الأداء استناداً 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 قطر باستثناء الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار (التي تم تأسيسها في جزيرة كايمان) وحيث أنه لا يوجد عمليات ذات قيمة جوهرية لتلك الشركة خارج قطر، وبالتالي جميع موجودات المجموعة هي داخل دولة قطر، بناء على ذلك ليست هناك قطاعات جغرافية متميزة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

الإجمالي	استيعادات بين القطاعات	أخرى	البنية التحتية والمرافق	خدمات الضيافة والترفيه	التنمية الحضارية	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٦١٥,٤٢٢	(٥٥,٤١١)	١٢٥,٤٤٤	٣٤٧,٦٦٥	١٥,٠٥٨	١,١٨٢,٦٦٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ الإيرادات
٥٥,١٢٨	-	١,٦٥٤	٥,٥٠٤	٨	٤٧,٩٦٢	إيرادات التمويل
(٨٧,٨٦٥)	٦,٦١٧	-	(١٢,٣٩٩)	(١١٥)	(٨١,٩٦٨)	تكاليف التمويل
(٧٧,٠٣٣)	(٧,٥٨٣)	(٣٣١)	(٤٦,١٢٩)	(١,٤٣٦)	(٢١,٥٥٤)	إهلاك
٤٨٨	-	-	-	-	٤٨٨	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٢٠٦,٨٧٦	(١٨,٨٦٦)	٢٩,١٨٥	٧٩,٤٩٩	(٧,٢٧٩)	١٢٤,٣٣٧	ربح / (خسارة) الفترة
٨٤٩,٣٨٩	(٣٣,٥٥٣)	١٠٠,٣٢٧	٣١٤,٦٠٦	١٣,٨٠٩	٤٥٤,٢٠٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ الإيرادات
٤٦,٠٦٣	-	١,٦٧٧	٥,٨٤٣	٤	٣٨,٥٣٩	إيرادات التمويل
(٨٦,١٧٨)	٦,٨٠١	-	(١٧,٤٨١)	(٥٩)	(٧٥,٤٣٩)	تكاليف التمويل
(٧٨,٨٢٨)	(٧,٠١٠)	(٣٨٦)	(٤٥,٦٦٧)	(٢,٠٣١)	(٢٣,٧٣٤)	إهلاك
٣,٧٢٥	-	-	-	-	٣,٧٢٥	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
١٢٣,٣٥٧	٧,٠٤٥	٢٦,٤٦١	٥٨,١٤٩	(٩,٠٣٤)	٤٠,٧٣٦	ربح / (خسارة) الفترة
١٩,٦٩٨,٧١١	(١٣٥,٥٢٢)	٢٠١,٤١٤	٢,٣١٤,٧٨٤	٢٨,١٢٤	١٧,٢٨٩,٩١١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ موجودات القطاع
٨,٧٢٦,٢٤٢	(١٥٣,٥٤٨)	١٩٨,٠٦٥	١,٤٦٧,٣٩٤	١٢,٩٣٠	٧,٢٠١,٤٠١	مطلوبات القطاع
١٩,٤٧٦,١٨٤	(٢٢٣,٩٧٣)	٢٤٥,٧٠٨	٢,٢٧٤,٧٨٦	١٩,٥٩٧	١٧,١٦٠,٠٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
٨,١٥٤,٤٠٥	(١٧٦,٠١٨)	٢١٥,٤٦٨	١,٤٤٠,٧٢٢	١٣,٢٣٦	٦,٦٦٠,٩٩٨	مطلوبات القطاع

٣٢. توزيعات أرباح

في ٣ مارس ٢٠٢١ ، عقدت الجمعية العمومية السنوية للشركة لعام ٢٠٢٠ ، ووافقت على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال بإجمالي مبلغ ١٧٧ مليون ريال قطري. في ٠٣ مارس ٢٠٢٠ ، عقدت الجمعية العمومية السنوية للشركة لعام ٢٠١٩ ووافقت على توزيع أرباح نقدية ٥٪ من رأس المال بإجمالي مبلغ ١٧٧ مليون ريال قطري.

٣٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة عندما أقتضت الضرورة لتناسب مع تصنيف الفترة الحالية ، لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على صافي الربح وصافي حقوق الملكية المعلنة للفترة المقارنة.

٣٤. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث مهمة بعد تاريخ التقرير ، والتي لها تأثير على فهم مستخدمي هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٣٥. تأثير كوفيد - ١٩

أدى تفشي جائحة كورونا فيروس ("كوفيد ١٩") في مناطق مختلفة من العالم الى اضطرابات في الاعمال و الانشطة الاقتصادية بالإضافة الى عدم اليقين في البيئة الاقتصادية العالمية. أعلنت السلطات المالية والنقدية ، المحلية والدولية على السواء ، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

اتخذت المجموعة تدابير مناسبة لضمان استمرارية الأعمال خلال فترة الوباء. علاوة على ذلك ، قامت الإدارة بتقييم الآثار المحاسبية لهذه التطورات على البيانات المالية حيثما ينطبق ذلك ، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر انخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" ، خسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" ، صافي القيمة الممكن تحقيقها للمخزون بموجب معيار المحاسبة الدولي ٢ "المخزون" ، القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بموجب "معيار المحاسبة الدولي ٤٠" والمطلوبات الطارئة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات المحتملة والأصول المحتملة". لقد حرصت الإدارة على اتخاذ جميع الخطوات اللازمة لضمان استمرار أعمالها بشكل سلس وكاف من أجل الحفاظ على أداء الأعمال على الرغم من تباطؤ النشاط الاقتصادي.

بناءً على التقييم ، ترى الإدارة أنه لا يوجد تأثير جوهري لكوفيد - ١٩ على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. ستواصل الإدارة مراقبة التأثير المحتمل واتخاذ الخطوات اللازمة للتخفيف من حدته أي آثار سلبية.