

شركة السلام العالمية للإستثمار المحدودة (ش.م.ق)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية الموحددة المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
2-1	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد
4	بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي الموحد
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
7-6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
16-8	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
السلام العالمية للإستثمار المحدودة (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة السلام العالمية للإستثمار المحدودة (ش.م.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة وشركات المشاريع المشتركة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2014 وكلاً من بيانات الربح أو الخسارة أو الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (2410) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

أساس الإستنتاج المتحفظ

تمتلك إحدى الشركات التابعة للمجموعة ("الشركة التابعة") حصة 30% من مشروع عمليات مشتركة. لم تقم الشركة التابعة بالإعتراف بحصتها في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف من مشروع العمليات المشتركة هذا لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014.

الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا ، بإستثناء الأمر الموضح في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ أعلاه ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمة)

أمور أخرى

نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم 14 من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة فيما يتعلق بحكم محكمة التمييز الصادر بتاريخ 4 يونيو 2013 الذي تم من خلاله قبول الطعن المقدم من الشركة ضد الحكم الصادر من محكمة الإستئناف بتاريخ 23 يناير 2013 والمتعلق ببطلان الإجراءات التنفيذية للدمج الخاص بالشركة والتي تمت خلال السنتين 2002 و2005 وذلك دون التشكيك في مصداقية وقانونية هذه القرارات من حيث الشكل أو المضمون. علاوة على ذلك ، طلبت محكمة التمييز من محكمة الإستئناف النظر بالقضية من جديد وذلك بتشكيل هيئة جديدة بقضاة مختلفين. قررت محكمة الإستئناف الجديدة بتاريخ 22 يونيو 2014 ندب لجنة خبراء و تحديد تاريخ 23 نوفمبر 2014 موعداً للجلسة لتقديم تقرير الخبراء. حالياً ، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة على نفس الأساس كما في السنوات السابقة بما في ذلك الشركات التابعة والتي تم الإستحواذ عليها من خلال الإندماج المذكور أعلاه.

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

في الدوحة - قطر
24 يوليو 2014

محمد عثمان باهيميا
شريك

سجل مراقبي الحسابات رقم
(103)

31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014 (مراجعة)	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
486.113.573	527.336.587	4	ممتلكات ومصنع ومعدات
1.983.646.073	1.498.653.960	5	إستثمارات عقارية
103.864.825	102.465.406		موجودات غير ملموسة
102.848.091	101.188.506		إستثمارات في شركات زميلة
40.680.586	44.282.109		إستثمارات في شركات مشاريع مشتركة
148.895.972	153.105.487	6	إستثمارات متاحة للبيع
52.409.388	58.849.403		محتجزات مدينة
18.061.691	18.061.691		قروض لشركات زميلة
4.035.218	7.326.213		موجودات أخرى
2.940.555.417	2.511.269.362		
			موجودات متداولة
132.976.224	147.410.452		موجودات أخرى
333.460.066	376.190.108		زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة من عقود المقاولات
71.258.592	66.915.666		محتجزات مدينة
122.369.939	129.837.103		مطلوب من أطراف ذات علاقة
416.344.090	458.626.563		بضاعة
366.966.412	384.390.631		ذمم تجارية مدينة وأخرى
--	2.264.019		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
402.244.949	423.518.491		نقد وأرصدة لدى البنوك
1.845.620.272	1.989.153.033		
4.786.175.689	4.500.422.395		مجموع الموجودات

كما في 30 يونيو 2014

31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014 (مراجعة)	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
1.143.145.870	1.143.145.870	رأس المال
400.612.925	400.612.925	إحتياطي قانوني
279.313	1.067.925	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات
114.314.587	--	أرباح نقدية مقترح توزيعها
25.331.444	69.470.222	أرباح مدورة
1.683.684.139	1.614.296.942	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
184.559.327	175.987.702	حقوق الأقلية غير المسيطرة
1.868.243.466	1.790.284.644	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
56.135.259	60.500.054	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9.793.947	9.331.119	مطلوبات أخرى
13.001.684	14.021.215	محتجزات دائنة
321.740	759.825	أوراق دفع
1.512.976.734	1.160.992.254	قروض
1.592.229.364	1.245.604.467	
		مطلوبات متداولة
208.930.528	204.528.616	مطلوبات أخرى
128.385.441	152.108.475	مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
54.723.943	57.888.845	زيادة الفواتير الصادرة عن الإيرادات من عقود المقاولات
15.984.464	15.741.413	محتجزات دائنة
15.000.685	14.046.251	مطلوب لأطراف ذات علاقة
7.443.356	10.740.985	أوراق دفع
302.617.124	304.913.711	ذمم تجارية دائنة وأخرى
28.646.668	46.622.030	سحب على المكشوف
563.970.650	657.942.958	قروض
1.325.702.859	1.464.533.284	
2.917.932.223	2.710.137.751	
4.786.175.689	4.500.422.395	
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة في 24 يوليو 2014 وتم توقيعها بالنيابة عنه من قبل:

حكمت عبد الفتاح بونس
رئيس الشؤون المالية

حسام عبد السلام أبو عيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة والمدير التشغيلي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2013 (مراجعة)	2014 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
923.837.820	1.175.676.661	إيرادات تشغيل
(642.481.881)	(858.955.470)	تكاليف تشغيل
281.355.939	316.721.191	إجمالي الربح
46.751.455	71.044.692	10 إيرادات استثمار
2.908.907	2.132.310	إيرادات تشغيلية أخرى
1.171.074	1.073.581	إيرادات خدمات وإستشارات
20.536.587	12.267.424	إيرادات أخرى
352.723.962	403.239.198	
(140.509.906)	(161.191.093)	رواتب ومنافع موظفين
(99.414.719)	(103.508.061)	مصاريف إدارية وعمومية
(1.117.212)	(2.324.617)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(16.543.000)	(13.610.303)	5 إستهلاك إستثمارات عقارية
(29.550.313)	(35.163.797)	4 إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
(5.350.934)	(237.345)	حصة الخسارة من إستثمارات في شركات زميلة
--	3.601.523	حصة الربح من الإستثمارات في المشاريع المشتركة
(45.950.741)	(40.759.587)	تكاليف تمويل
14.287.137	50.045.918	الربح قبل مكافأة المدراء التنفيذيين والعامين
(1.584.628)	(1.396.566)	مكافأة المدراء التنفيذيين والعامين
12.702.509	48.649.352	ربح الفترة
		موزع على:
14.461.864	43.818.185	مساهمي الشركة الأم
(1.759.355)	4.831.167	حقوق الأقلية غير المسيطرة
12.702.509	48.649.352	ربح الفترة
0,13	0,38	12 العائد على السهم (الأساسي والمخفف)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
12.702.509	48.649.352	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
6.452.045	977.595	صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
--	(188.983)	محول إلى أرباح من إستثمارات متاحة للبيع
(3.671)	--	إحتياطي إعادة تقييم محقق
19.150.883	49.437.964	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		موزع على:
20.910.238	44.606.797	مساهمي الشركة الأم
(1.759.355)	4.831.167	حقوق الأقلية غير المسيطرة
19.150.883	49.437.964	إجمالي الدخل الشامل للفترة

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية غير المسيطرة	مساهمي الشركة الأم						رأس المال	
		الإجمالي	أرباح مدورة	أرباح نقدية مقترح توزيعها	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطي قانوني *		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
1.834.954.368	192.285.536	1.642.668.832	40.186.985	80.020.211	3.671	(9.922.397)	389.234.492	1.143.145.870	الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدققة)
19.150.883	(1.759.355)	20.910.238	14.461.864	--	(3.671)	6.452.045	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(80.020.211)	--	(80.020.211)	--	(80.020.211)	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح 8)
3.671	--	3.671	3.671	--	--	--	--	--	إحتياطي إعادة تقييم محقق
5.360	5.360	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
<u>1.774.094.071</u>	<u>190.531.541</u>	<u>1.583.562.530</u>	<u>54.652.520</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>(3.470.352)</u>	<u>389.234.492</u>	<u>1.143.145.870</u>	الرصيد في 30 يونيو 2013 (مراجعة)
1.868.243.466	184.559.327	1.683.684.139	25.331.444	114.314.587	--	279.313	400.612.925	1.143.145.870	الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدققة)
49.437.964	4.831.167	44.606.797	43.818.185	--	--	788.612	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(114.314.587)	--	(114.314.587)	--	(114.314.587)	--	--	--	--	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح 8)
(9.034.616)	(9.355.209)	320.593	320.593	--	--	--	--	--	شراء أسهم إضافية في شركة تابعة (إيضاح 3)
(4.047.583)	(4.047.583)	--	--	--	--	--	--	--	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
<u>1.790.284.644</u>	<u>175.987.702</u>	<u>1.614.296.942</u>	<u>69.470.222</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>1.067.925</u>	<u>400.612.925</u>	<u>1.143.145.870</u>	الرصيد في 30 يونيو 2014 (مراجعة)

* سيتم إحتساب الإضافة إلى الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013 (مراجعة)	2014 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
12.702.509	48.649.352	ربح الفترة
		تعديلات:
2.037.460	2.071.652	مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
3.554.605	1.067.251	مخصص المخزون بطيء الحركة
(39.786)	(637.179)	أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1.117.212	2.324.617	إطفاء موجودات غير ملموسة
16.543.000	13.610.303	إستهلاك إستثمارات عقارية
31.861.141	38.281.069	إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
(218.464)	(89.209)	أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
--	(245.809)	أرباح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
--	(1.338.990)	أرباح من إستيعادات شركات تابعة
5.839.471	7.265.307	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
45.950.741	40.759.587	تكاليف تمويل
(1.038.364)	(8.274.904)	إيرادات فوائد
(1.893.638)	(3.053.729)	إيرادات توزيعات أرباح
--	(3.601.523)	حصة الربح من شركات مشاريع مشتركة
5.350.934	160.493	حصة الخسارة من إستثمارات في شركات زميلة
121.766.821	136.948.288	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(48.210.215)	(42.730.042)	زيادة الإيرادات عن الفواتير الصادرة من عقود المقاولات
(13.192.359)	(17.725.223)	موجودات أخرى
(44.757.036)	(43.349.724)	بضاعة
(61.286)	(2.097.089)	محتجزات مدينة
(11.006.154)	(7.467.164)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
36.128.248	(19.495.871)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
(61.486.625)	(2.568.153)	ذمم تجارية دائنة وأخرى ومطلوبات أخرى
425.751	(1.252.895)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
13.570.754	3.164.902	زيادة الفواتير الصادرة عن الإيرادات من عقود المقاولات
(19.705.604)	776.480	محتجزات دائنة
46.865.890	23.723.034	مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
20.338.185	27.926.543	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(2.913.623)	(2.900.512)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
17.424.562	25.026.031	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2013 (مراجعة)	2014 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
الأنشطة الإستثمارية		
(60.567.023)	(56.862.639)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
4.993.914	813.967	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(2.177.770)	(3.623.768)	شراء إستثمارات عقارية
--	452.978.366	متحصلات من بيع إستثمارات عقارية
(20.139.675)	(4.187.725)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
--	1.012.631	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
--	(1.626.840)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(2.195.680)	(925.198)	صافي التغيرات في موجودات غير ملموسة
2.289.745	1.797.553	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
--	(9.034.616)	صافي النقد المستخدم في شراء أسهم شركة تابعة
1.893.638	3.053.729	توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات
--	(132.032.636)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1.038.364	8.274.904	ودائع ثابتة مستثمرة خلال الفترة
(74.864.487)	259.637.728	فوائد مستلمة
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
15.539.508	(258.012.172)	صافي التغير في القروض
1.079.231	3.735.714	صافي الحركة في أوراق الدفع الدائنة
(5.511)	(4.047.583)	صافي الحركة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
(45.950.741)	(40.759.587)	تكاليف تمويل مدفوعة
(80.020.211)	(114.314.587)	توزيعات أرباح مدفوعة
(109.357.724)	(413.398.215)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(166.797.649)	(128.734.456)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
290.182.095	373.598.281	النقد وشبه النقد - بداية الفترة
123.384.446	244.863.825	النقد وشبه النقد - نهاية الفترة

1. تأسيس الشركة ونشاطها

شركة السلام العالمية للاستثمار المحدودة ش.م.ق ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بموجب المرسوم الأميري رقم (1) بتاريخ 14 يناير 1998.

تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 على موجودات ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة وشركات المشاريع المشتركة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة بإنشاء وتأسيس وإملاك شركات في قطاعات المقاولات والطاقة والصناعة والتجارة في المنتجات الاستهلاكية الفاخرة والتكنولوجيا والعقارات وقطاعات التنمية والاستثمار في الأوراق المالية في الأسواق المحلية والخارجية.

2. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتطابق مع السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة أو المعدلة والتي تم تطبيقها ابتداءً من 1 يناير 2014. يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مقترنة مع البيانات المالية الموحدة لسنة 2013 والإيضاحات المرفقة بها. كما أن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في بيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قامت المجموعة بتطبيق وإعتماد بعض التعديلات والمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة المالية الحالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (39) تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (39) "الأدوات المالية: الإعراف والقياس".
- المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (10) و 11 و 12 ومعايير المحاسبة الدولي رقم (27) المتعلقة بالمنشآت الإستثمارية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (32) تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (32) "الأدوات المالية: العرض - تعديلات لتسوية الموجودات المالية بالمطلوبات المالية".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير "فرض الضرائب" المالية رقم (21).

لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة / المعدلة والتفسير أثر جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014.

2. ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.ب الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات لأحداث مستقبلية تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح عنها وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تم استخدام الأحكام الهامة المستخدمة من جانب الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3. تغيرات في شركات تابعة

أ.3 شركة السلام بنين للتطوير العقاري (ش.م.ق.خ)

قامت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 بشراء 1.062.896 سهم في شركة السلام بنين للتطوير العقاري (ش.م.ق.خ) ("السلام بنين") وبذلك زادت نسبة الملكية من 63,62% كما في 31 ديسمبر 2013 لتصبح 64,56% كما في 30 يونيو 2014. وبما أنه يتم معاملة الإستثمار في السلام بنين كإستثمار في شركة تابعة قبل عملية الشراء الإضافية، فقد تم إعتبار هذه المعاملة كمعاملة حقوق ملكية و بالتالي تم تسجيل أثر الشراء الإضافي في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد.

ب.3 شركة جمانة للتطوير العقاري (ذ.م.م)

قامت المجموعة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 بإبرام إتفاقية بيع وشراء لبيع شركة جمانة للتطوير العقاري (ذ.م.م)، والتي نتج عنها ربح (إيضاح رقم 10).

4. ممتلكات ومصنع ومعدات

30 يونيو 2014 (مراجعة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	التكلفة
903.379.913	800.818.404	الرصيد كما في 1 يناير،
--	3.849.986	إضافات ناتجة من دمج أعمال
56.862.639	112.699.635	إضافات خلال الفترة/ السنة
27.677.127	--	إعادة تصنيف من إستثمارات عقارية (إيضاح رقم 5)
(3.737.313)	(13.988.112)	إستبعادات
984.182.366	903.379.913	الرصيد كما في،
		الإستهلاك المتراكم
417.266.340	355.450.817	الرصيد كما في 1 يناير،
--	1.385.323	استهلاك متراكم ناتج من دمج أعمال
38.281.069	72.316.153	إستهلاك الفترة/ السنة
4.310.925	--	إعادة تصنيف من إستثمارات عقارية (إيضاح رقم 5)
(3.012.555)	(11.885.953)	إستبعادات
456.845.779	417.266.340	الرصيد كما في،
527.336.587	486.113.573	صافي القيمة الدفترية

4. ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

تم توزيع مصروف الإستهلاك في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد على النحو التالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
2.310.828	3.117.272	تكاليف تشغيل
29.550.313	35.163.797	مصروف إستهلاك ممتلكات، مصنع ومعدات
31.861.141	38.281.069	

5. إستثمارات عقارية

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
2.250.161.016	2.069.679.776	التكلفة
31.047.092	3.623.768	الرصيد كما في 1 يناير،
--	(27.677.127)	إضافات الفترة/ السنة
(211.528.332)	(463.117.133)	إعادة تصنيف إلى ممتلكات ومصنع ومعدات (إيضاح رقم 4)
2.069.679.776	1.582.509.284	إستيعادات الفترة/ السنة
		الرصيد كما في،
		الإستهلاك
52.495.200	86.033.703	الرصيد كما في 1 يناير،
33.635.990	13.610.303	إستهلاك الفترة/ السنة
	(4.310.925)	إعادة تصنيف إلى ممتلكات ومصنع ومعدات (إيضاح رقم 4)
(97.487)	(11.477.757)	إستيعادات الفترة/ السنة
86.033.703	83.855.324	الرصيد كما في،
1.983.646.073	1.498.653.960	صافي القيمة الدفترية

6. إستثمارات متاحة للبيع

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
22.928.637	21.054.052	أسهم مدرجة بالقيمة العادلة - قطر
50.623.522	52.519.896	أسهم مدرجة بالقيمة العادلة - خارج قطر
75.343.813	79.531.539	أسهم غير مدرجة وملكية خاصة
148.895.972	153.105.487	

6. إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

أ. تم تسجيل الإستثمارات غير المدرجة بالتكلفة مطروحاً منها الخسائر في تدني القيمة، إذا وجدت، وذلك بسبب عدم إمكانية تقييم هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة بشكل موثوق. تقتصر المعلومات عن هذه الإستثمارات على تقارير الإستثمار الدورية الصادرة عن مدراء الإستثمار في هذه الشركات. قامت الإدارة بمراجعة هذه الإستثمارات لتحديد ما إذا كان هناك تدني في قيمتها. بناءً على أحدث البيانات المالية المتاحة وعمليات الشركات المستثمر بها ترى الإدارة بأن الإستثمارات المتاحة للبيع أعلاه لم تتعرض لتدني إضافي في القيمة كما في 30 يونيو 2014.

7. النقد وشبه النقد

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد يتكون النقد وشبه النقد من رصيد النقد وأرصدة لدى البنوك مطروحاً منها حسابات السحب على المكشوف والودائع الثابتة بفترات إستحقاق أصلية أكثر من ثلاث أشهر على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
158.175.064	423.518.491	نقد وأرصدة لدى البنوك
--	(132.032.636)	ودائع ثابتة
(34.790.618)	(46.622.030)	السحب على المكشوف
123.384.446	244.863.825	النقد وشبه النقد

8. توزيعات أرباح وأسهم مصدرة

إقترح مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد بتاريخ 2 فبراير 2014، توزيع أرباح نقدية بنسبة 10% بمبلغ إجمالي قدره 114.314.587 ريال قطري (2013: 7% بمبلغ إجمالي قدره 80.020.211 ريال قطري) والذي تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في الجمعية العمومية.

9. الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة**(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بغالبية المساهمين والشركات التي تستطيع المجموعة ممارسة سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير هام عليها وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا. تقوم إدارة المجموعة بالموافقة على سياسة تحديد الأسعار وشروط العمليات مع الأطراف ذات العلاقة.

9. الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أجرت المجموعة خلال الفترة عدد من المعاملات التجارية التالية مع أطراف ذات علاقة على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
4.606.903	8.858.824	إيرادات تشغيل
6.860.503	1.333.142	تكاليف تشغيل
518.700	425.610	إيراد إيجارات من إستثمارات عقارية
177.540	177.540	إيرادات أخرى
122.138	86.778	مصاريف أخرى

(ب) منافع موظفي الإدارة العليا

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
1.464.629	1.396.566	حصة المدراء التنفيذيين والعامين من الأرباح
15.877.642	16.737.701	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
605.264	640.026	منافع نهاية خدمة موظفين

10. إيرادات الإستثمار

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
43.779.667	52.841.478	إيرادات إيجارات من إستثمارات عقارية
39.786	637.179	أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	4.652.604	أرباح محققة من بيع أرض
--	1.338.990	أرباح من بيع شركة تابعة (إيضاح رقم 3.ب)
--	245.808	أرباح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
1.038.364	8.274.904	إيرادات فوائد

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

1.893.638	3.053.729	إيرادات توزيعات أرباح
46.751.455	71.044.692	الإجمالي

11. التزامات طارئة

31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
168.476.883	189.819.245	خطابات اعتماد
447.740.269	527.003.283	خطابات ضمان

12. العائد على السهم (الأساسي والمخفف)

يتم احتساب العائد الأساسي على السهم بقسمة صافي ربح الفترة الموزع على مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في تاريخ التقرير.

إن العائد الأساسي والعائد المخفف على السهم متساويين حيث أنه ليست هناك آثار مخففة على العائدات.

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
14.461.864	43.818.185	صافي الربح الموزع على مساهمي الشركة الأم
114.314.587	114.314.587	المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم القائمة
0,13	0,38	العائد الأساسي والمخفف للسهم

13. المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط المجموعة في مجالات المقاولات والطاقة والصناعة والتجارة في المنتجات الاستهلاكية الفاخرة والتكنولوجيا والعقارات والاستثمارات.

يتم إجراء التعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدر المعتمدة من قبل الإدارة ويتم إستبعادها عند توحيد البيانات المالية. يوضح الجدول التالي توزيع إيرادات المجموعة ومصاريفها وملخص لموجوداتها ومطلوباتها ومعلومات أخرى:

13. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	العقارات والإستثمارات	التكنولوجيا	المنتجات الإستهلاكية الفاخرة	الطاقة والصناعة	المقاولات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
						30 يونيو 2014 (مراجعة)
						إيرادات التشغيل
1.175.676.661	12.338.338	128.689.231	553.954.033	131.022.940	349.672.119	من عملاء خارجيين
50.086.177	14.846.001	2.616.604	1.222.010	2.898.715	28.502.847	فيما بين القطاعات
1.225.762.838	27.184.339	131.305.835	555.176.043	133.921.655	378.174.966	إجمالي إيرادات التشغيل
48.649.352	28.273.868	10.437.821	23.435.064	5.572.293	(19.069.694)	صافي ربح القطاعات
						الموجودات والمطلوبات
4.500.422.395	2.380.922.105	130.942.892	952.472.580	246.588.514	789.496.304	موجودات القطاع
2.710.137.751	1.347.065.013	79.886.199	631.660.135	115.734.737	535.791.667	مطلوبات القطاع
						المعلومات القطاعية الأخرى
						مصاريف رأسمالية:
60.486.407	7.285.618	1.526.063	38.856.015	5.928.374	6.890.337	موجودات ملموسة
973.070	--	--	276.124	696.946	--	موجودات غير ملموسة
61.459.477	7.285.618	1.526.063	39.132.139	6.625.320	6.890.337	
51.891.372	18.905.405	1.144.107	21.633.283	4.484.325	5.724.252	إستهلاك
2.324.617	331.832	39.386	945.465	384.962	622.972	إطفاء

13. المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	العقارات والإستثمارات	التكنولوجيا	المنتجات الإستهلاكية الفاخرة	الطاقة والصناعة	المقاولات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
						30 يونيو 2013 (مراجعة)
						إيرادات التشغيل
923.837.820	1.253.639	96.818.733	472.282.818	123.428.247	230.054.383	من عملاء خارجيين
43.306.406	11.665.178	733.290	3.282.876	1.625.091	25.999.971	فيما بين القطاعات
<u>967.144.226</u>	<u>12.918.817</u>	<u>97.552.023</u>	<u>475.565.694</u>	<u>125.053.338</u>	<u>256.054.354</u>	إجمالي إيرادات التشغيل
<u>12.702.509</u>	<u>(15.708.586)</u>	<u>9.005.983</u>	<u>16.578.989</u>	<u>(140.241)</u>	<u>2.966.364</u>	صافي ربح القطاعات
						الموجودات والمطلوبات
4.531.105.084	2.481.136.291	110.170.352	1.116.313.093	243.258.006	580.227.342	موجودات القطاع
<u>2.757.011.013</u>	<u>1.632.716.851</u>	<u>74.193.804</u>	<u>550.114.081</u>	<u>121.939.595</u>	<u>378.046.682</u>	مطلوبات القطاع
						المعلومات القطاعية الأخرى
						مصاريف رأسمالية:
62.744.793	25.224.691	4.239.297	24.996.760	5.750.478	2.533.567	موجودات ملموسة
2.796.709	25.552	21.214	2.052.502	185.894	511.547	موجودات غير ملموسة
<u>65.541.502</u>	<u>25.250.243</u>	<u>4.260.511</u>	<u>27.049.262</u>	<u>5.936.372</u>	<u>3.045.114</u>	
48.404.141	18.727.813	809.186	20.018.036	3.581.675	5.267.431	إستهلاك
<u>1.117.212</u>	<u>97.325</u>	<u>47.217</u>	<u>557.263</u>	<u>239.034</u>	<u>176.373</u>	إطفاء

14. التقاضي

أصدرت محكمة التمييز حكم صادر بتاريخ 4 يونيو 2013 بقبول الطعن المقدم من الشركة ضد الحكم الصادر من محكمة الإستئناف بتاريخ بتاريخ 23 يناير 2013 والمتعلق ببطلان الإجراءات التنفيذية للدمج الخاص بالشركة والتي تمت خلال السنتين 2002 و2005 وذلك دون التشكيك في مصداقية وقانونية هذه القرارات من حيث الشكل أو المضمون. علاوة على ذلك ، طلبت محكمة التمييز من محكمة الإستئناف النظر بالقضية من جديد وذلك بتشكيل هيئة جديدة بقضاة مختلفين. قررت محكمة الاستئناف الجديدة بتاريخ 22 يونيو 2014 ندب لجنة خبراء و تحديد تاريخ 23 نوفمبر 2014 موعداً للجلسة لتقديم تقرير الخبراء. حالياً ، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على نفس الأساس كما في السنوات السابقة بما في ذلك الشركات التابعة والتي تم الإستحواذ عليها من خلال الإندماج المذكور أعلاه.