

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة

١

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٢

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد

٣

بيان المركز المالي المختصر الموحد

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد

٥

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

١٧-٦

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

المحتويات

كي بي إم جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تلفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق.
الدوحة
دولة قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر الموحد المرفق للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبيانات المختصرة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة على هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً للمراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة. تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبني رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يتبدّل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ولستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية.

جوبال بالاسوبر امنيات
كي بي إم جي
سجل مراقبى الحسابات القطريين رقم (٢٥١)
مرخص من قبل هيئة قطر للأأسواق المالية:
ترخيص مدقق خارجي بالرقم (١٢٠١٥٣)

٢٤ يوليو ٢٠١٩
الدوحة
دولة قطر

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاح
٨٨٨,٥٧٢	٩١٢,٢٢٥	الإيرادات
(٤٤٣,٩١٨)	(٤٩٦,٦٦٠)	تكلفة الإيرادات
٤٤٤,٦٥٤	٤١٥,٥٦٥	اجمالي الربح
٢,٣٧٤	١,٣٥٦	إيرادات توزيعات أرباح
٧١,١٥٧	٢٩,٩٤٠	إيرادات تشغيلية أخرى
١٠,١٧٢	-	ربح بيع استثمارات مالية
(٢٩,٩٧٩)	١,١٦٨	ربح / خسارة في القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(١,٧٦١)	(١,١٩٤)	خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٠,٠٨٩)	(١٣٥,٦٧٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢,١٦٦)	(٢١,٧٠٢)	مصاريف مبيعات وتسويق
٣٤٤,٣٦٢	٢٨٩,٤٥٨	الربح التشغيلي
١٩,٧٦٥	٢١,٧٦٢	إيرادات التمويل
(٨٨,٩٧٦)	(٨١,٥١١)	تكلف التمويل
(٦٩,٢١١)	(٥٩,٧٤٩)	صافي تكاليف التمويل
٤,١٠٨	٨,١٨٤	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٢٧٩,٢٥٩	٢٣٧,٨٩٣	صافي ربح الفترة
٢٦٠,٤٣٢	٢٢٤,٦٢٢	صافي الربح العائد إلى:
١٨,٨٢٧	١٣,٢٧١	حاملي أسهم الشركة الأم
٢٧٩,٢٥٩	٢٣٧,٨٩٣	حصص غير مسيطرة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٧٩,٢٥٩	٢٣٧,٨٩٣	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٦٠,٤٣٢	٢٢٤,٦٢٢	اجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١٨,٨٢٧	١٣,٢٧١	حاملي أسهم الشركة الأم
٢٧٩,٢٥٩	٢٣٧,٨٩٣	حصص غير مسيطرة
٠,٠٧٤	٠,٠٦٣	العائد الأساسي للسهم لحاملي أسهم الشركة الأم
	٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إيضاح	٢٠١٩	٢٠١٨
الموجودات	٣٠ يونيو (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر (مدقق) ألف ريال قطري
الموجودات غير المتداولة	٢,٩٨٥,٧١١	٣,٠٢٦,٢١٦
عقارات ومعدات	٩,٤١٤,٥٩٧	٩,٤٣٤,٥٥٠
استثمارات عقارية	٥,٧٨٨	-
حق استخدام الأصل	٥٥٨	٥٨٦
موجودات غير ملموسة	٤٨,٢٦٧	٤٣,٤٤١
استثمارات في شركات زميلة	٦١,٧٤٩	٦٠,٥٨١
استثمارات مالية	٣٣١,٢١٥	٣٧٨,٨١٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	١٣٠,٩٣٧	١٣٣,٤٣٨
تكليف مؤجلة	١٢,٩٧٨,٨٢٢	١٣,٠٧٧,٦٢٧
اجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
مخزون	١,٠٦٠,٤٣٤	١,١٤٢,٥٣٩
أعمال قيد التنفيذ	٥٥٠,٥٦٦	٤٠٣,٩٧٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٢,٢٨٤,٦٤٦	٢,٢٥٢,٨٦٠
تكليف مؤجلة	١٦,٩٥٢	١٦,١٧٣
النقد وأرصدة البنوك	١,٢٢١,١١٥	١,٤٤١,١٢٢
اجمالي الموجودات المتداولة	٥,١٣٣,٧١٣	٥,٢٥٧,١٦٩
اجمالي الموجودات	١٨,١١٢,٥٣٥	١٨,٣٣٤,٧٩٦
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية	٣,٥٤٠,٨٦٢	٣,٥٤٠,٨٦٢
رأس المال	١,٧٠٩,٩١٩	١,٦٨٧,٤٥٧
احتياطي قانوني	١,٢١٢,٠٤٩	١,٢١٢,٠٤٩
احتياطيات أخرى	٤,٢٦٢,٩٠٧	٤,٤١٤,٨٣٣
ارباح مدورة		
الحقوق الملكية العائدة لحاملي اسهم الشركة الام	١٠,٧٢٥,٧٣٧	١٠,٨٥٥,٢٠١
حصص غير مسيطرة	٣٠٤,١٨٢	٢٩٠,٩١١
اجمالي حقوق الملكية	١١,٠٢٩,٩١٩	١١,١٤٦,١١٢
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة	٢,٣٥٠,٣٢٦	٢,٥٣٤,٧٠٠
قروض ذات فوائد	١٤٠,٩٩٢	١٣٠,٠٤٢
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٣٢,٢٠١	٢٣,٠٠٤
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع	٦٥٦,٦٣٤	٦٦٢,٦٢٣
إيرادات مؤجلة	٤٥,٤٦١	٣٦,٧٠٤
مكافآت نهاية خدمة الموظفين	٤,٨٢٥	-
التزام التأجير		
اجمالي المطلوبات غير المتداولة	٣,٢٣٠,٤٣٩	٣,٣٨٧,٠٧٣
المطلوبات المتداولة		
قروض ذات فوائد	١,٢٦٢,٠٣٧	١,٢٤٩,٩٤
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٤١٨,٧١٦	٢,٣٥٤,٦٥٠
مبالغ محتجزة مستحقة الدفع	١٠٨,٤٤٤	١٤٠,٠٢٥
إيرادات مؤجلة	٦٢,٠٨٧	٥٧,٠٣٢
التزام التأجير	٨٩٣	-
اجمالي المطلوبات المتداولة	٣,٨٥٢,١٧٧	٣,٨٠١,٦١١
اجمالي المطلوبات	٧,٠٨٢,٦١٦	٧,١٨٨,٦٨٤
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	١٨,١١٢,٥٣٥	١٨,٣٣٤,٧٩٦

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ يونيو ٢٠١٩ ووقعها نيابة عن المجلس كل من:

عبد الرحمن عبدالله آل عبد الغني
نائب رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم جاسم العثمان
رئيس التنفيذي

العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	إجمالي	أرباح مدورة	احتياطيات 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	
١١,١٤٦,١١٢	٢٩٠,٩١١	١٠,٨٥٥,٢٠١	٤,٤١٤,٨٣٣	١,٢١٢,٠٤٩	١,٦٨٧,٤٥٧	٣,٥٤٠,٨٦٢	٢٠١٩
٢٣٧,٨٩٣	١٣,٢٧١	٢٢٤,٦٢٢	٢٢٤,٦٢٢	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	(٢٢,٤٦٢)	-	٢٢,٤٦٢	-	أجمالي الدخل الشامل الآخر
(٣٥٤,٠٨٦)	-	(٣٥٤,٠٨٦)	(٣٥٤,٠٨٦)	-	-	-	تحويل إلى احتياطي قانوني
<u>١١,٠٢٩,٩١٩</u>	<u>٣٠٤,١٨٢</u>	<u>١٠,٧٢٥,٧٣٧</u>	<u>٤,٢٦٢,٩٠٧</u>	<u>١,٢١٢,٠٤٩</u>	<u>١,٧٠٩,٩١٩</u>	<u>٣,٥٤٠,٨٦٢</u>	<u>٢٠١٩</u>
١١,٥٣٥,٦٢٠	٤٦٠,٠٠٧	١١,٠٧٥,٦١٣	٤,٦٧٤,٤٣٥	١,٢٢٢,٩٤١	١,٦٣٧,٣٧٥	٣,٥٤٠,٨٦٢	٢٠١٨
(٤٨٥,١١١)	(٢١٢,٨٢٧)	(٢٧٢,٢٨٤)	(٢٧٢,٢٨٤)	-	-	-	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
(١,٦٥٧)	-	(١,٦٥٧)	١٧,٠٧٧	(١٨,٧٣٤)	-	-	تعديلات متعلقة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للنفقات المالية رقم *١٥
<u>١١,٠٤٨,٨٥٢</u>	<u>٢٤٧,١٨٠</u>	<u>١٠,٨٠١,٦٧٢</u>	<u>٤,٤١٩,٢٢٨</u>	<u>١,٢٠٤,٢٠٧</u>	<u>١,٦٣٧,٣٧٥</u>	<u>٣,٥٤٠,٨٦٢</u>	<u>٢٠١٨</u>
٢٧٩,٢٥٩	١٨,٨٢٧	٢٦٠,٤٣٢	٢٦٠,٤٣٢	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل الآخر
-	-	-	(٢٦,٠٤٠)	-	٢٦,٠٤٠	-	تحويل إلى احتياطي قانوني
(٤٤٢,٦٠٨)	-	(٤٤٢,٦٠٨)	(٤٤٢,٦٠٨)	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة
<u>١٠,٨٨٥,٥٠٣</u>	<u>٢٦٦,٠٠٧</u>	<u>١٠,٦١٩,٤٩٦</u>	<u>٤,٢١١,٠١٢</u>	<u>١,٢٠٤,٢٠٧</u>	<u>١,٦٦٣,٤١٥</u>	<u>٣,٥٤٠,٨٦٢</u>	<u>٢٠١٨</u>

* تحدث التعديلات كما وردت في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

أنشطة التشغيل		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح
٢٧٩,٢٥٩	٢٣٧,٨٩٣	ربح الفترة تعديلات لـ:
(٤,١٠٨) ٥١,٣٧٩	(٨,١٨٤) ٥٤,٠٧١	حصة من صافي نتائج شركات زميله إهلاك
٢,٦٦٥	١,٢٥٠	انخفاض عقار وألات ومعدات إطفاء موجودات غير ملموسة
١٥٧	٢٨	انخفاض موجودات غير ملموسة ربح من استبعاد عقار وألات ومعدات
٤,٤٨١	-	صافي تكاليف التمويل إيرادات توزيعات أرباح
(١٤٣)	-	خسارة انخفاض ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى (ربح)/ خسارة القيمة العادلة للاستثمارات المالية
٦٩,٢١١	٥٩,٧٤٩	أرباح بيع استثمارات مالية
(٢,٣٧٤)	(١,٣٥٦)	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١,٧٦١	١,١٩٤	
٢٩,٩٧٩	(١,١٦٨)	
(١٠,١٧٢)	-	
٤,٤٩٩	١٠,٨٠٢	
٤٢٦,٥٩٤	٣٥٤,٢٧٩	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
١٦١,٥٧٩	١١٠,٩٤٥	مخزون
(١٠٨,٦٠٣)	(١٤٦,٥٩١)	أعمال قيد التنفيذ
(٤٦٨,٧٦٧)	١٤,٦٢٠	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
٢٣٠,٠٤٣	٧٩,٤٨٧	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
٩,٥٩٦	(٢٢,٣٨٤)	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
-	١,٢٨٨	صافي إيرادات وتكاليف مؤجلة
٢٥٠,٤٤٢	٣٩١,٦٤٤	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٨٤,٩٣٩)	(٨٢,١٥٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤,٠٦٥)	(٢,٠٤٥)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
١٦١,٤٣٨	٣٠٧,٤٤٢	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٨,٨٠٢) (٢٩,٢٦٩)	(١٤,٢٣٧) -	إضافات عقار وألات ومعدات
٥٠٤	-	إضافات استثمارات مالية
١٩,٧٦٥	٢١,٧٦٢	متحصلات من بيع عقارات وألات ومعدات
٢٢,٣٧٤	٤,٧١٤	إيرادات تمويل مستلمة
(٦,٦٢٦)	(٨,٨٨٧)	إضافات استثمارات عقارية
-	(٧٣٥)	دفعات التزام الإيجار
٥٥٩,١٢٤	١٦٩,٦٦٠	حركة الردائع لأجل التي تستحق بعد ثلاثة شهور
١٧,٦١٩	-	صافي متحصلات من بيع استثمارات مالية
٥٧٤,٦٨٩	١٧٢,٢٧٧	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٠,٣٠٢	٨٦,٦٣٦	مبالغ مسحوبة بموجب قروض
(٢٥١,٥٣٠)	(٢٦٢,٦١٦)	تسديدات قروض
(٤٢١,٠٧٦)	(٣٥٤,٠٨٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦١٢,٣٠٤)	(٥٣٠,٠٦٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
١٢٣,٨٢٣	(٥٠,٣٤٧)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٨٤,٣١٢	٢٧٢,٦٩٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٠٨,١٣٥	٢٢٢,٣٤٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

١. المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق ("الشركة الأم") ("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. تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة كما في وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" ومنفصلة بـ "شركات المجموعة") ومساهمة المجموعة في الشركات الـزميلة. تم الإفصاح عن البيانات حول هيكل المجموعة في إيضاح ٣.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة والاستثمار في البنية التحتية والمرافق ، والتنمية الحضارية ، 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 حالياً في تطوير هذه المنطقة المعروفة باسم مشروع اللؤلؤة قطر. يشمل مشروع اللؤلؤة قطر استصلاح أراضي تغطي مساحة قدرها ٩٨٥ هكتار (٤،٤ مليون متر مربع) وتحويلها إلى جزيرة اصطناعية وتطوير الجزيرة إلى مجموعة من المناطق تتضمن قلل علىواجهة البحرية ومساكن وشقق فاخرة، مجمع تسوق وفنادق خمس نجوم وأحواض لرسو القوارب إضافة إلى مدارسة ومستشفى مع البنية التحتية والمرافق الاجتماعية اللازمة.

تم إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة وللستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بناءً على موافقة مجلس الإدارة.

٢. أسس المحاسبة

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة جميع المعلومات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة في عام ٢٠١٩. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذجاً محاسبياً بشكل منفرد في المركز المالي للمستأجرين حيث يعترف المستأجر بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والتزام الإيجار الذي يمثل الالتزامات المتعلقة بمدفوّعات الإيجار.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، أصدرت الإدارة أحكاماً وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وبالتالي، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية في التقدير هي نفسها التي طبقت على البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة المتعلقة محاسبة عقود الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ ، والتي تم شرحها في إيضاح ٣.

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

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ متوفّرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني: www.udcqatar.com

٣. السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

التغيرات في السياسات المحاسبية سوف يتم ادراجها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حسب الأقتضاء.

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. ويسري عدد من المعايير الجديدة الأخرى اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ ولكنها لا تؤثر بشكل جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

١.٣. المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار بدلاً من معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، و التفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية "تحديد ما إذا كان اتفاق ما يحتوي على إيجار" ، وللجنة تفسيرات المعايير ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحواجز" ، وللجنة تفسيرات المعايير ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن النموذج القانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بقياس الإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويتطلب من المستأجرين حساب معظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد للميزانية العمومية.

المجموعة كمستأجر

ينص المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ على أنه يجب الاعتراف بجميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها في بيان المركز المالي للمجموعة ، إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو كان عقد الإيجار لأصول منخفضة القيمة. تم حذف التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار بين عقود التأجير التمويلية والتشغيلية للمستأجرين. عند كل عقد إيجار يُعرف المستأجر بالالتزامات الإيجار المستحقة الدفع في المستقبل. في المقابل ، يتم رسمة حق في الاستخدام لعقد إيجار الأصل بمبلغ يعادل القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف المتعلقة بشكل مباشرة ، والتي يتم إطفاؤها على مدى فترة الاستخدام.

لدى المجموعة عقود إيجار للأراضي لمحطات التبريد ومباني المكاتب والعقارات المستخدمة للبيع بالتجزئة وأماكن سكن الموظفين. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ ، قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار هذه (كمستأجر) في تاريخ إنشائها كعقود تأجير تشغيلية. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ ، أقرت المجموعة بموجودات حق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الأصول والالتزامات الإيجار لإجراء دفعات الإيجار. وفقاً لطريقة الاعتماد المعدلة بأثر رجعي ، يتم الاعتراف الأثر التراكمي للتطبيق المبدئي للمعيار (إن وجد) كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة.

عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ ، تم قياس الحق في استخدام الأصول المستأجرة بمبلغ يعادل التزامات الإيجار غير المدفوعة باستخدام معدل الاقتراض التصاعدي في ١ يناير ٢٠١٩. تتطلب إفصاحات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة تقديم تسوية لإيجار خارج الميزانية العمومية. التزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع التزامات الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩ ، على النحو التالي:

ألف ريال قطري

١٣,٦٦٢

الالتزامات الإيجار التشغيلية

(٧,٢٩٥)

التخفيض باستخدام معدل الاقتراض التصاعدي للمجموعة في تاريخ التطبيق الأولي

٦,٣٦٧

الالتزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
١٣، المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار (تابع)

تم قياس حق استخدام الأصول بمبلغ مساوٍ للالتزامات الإيجار غير المسددة ، وتم تعديلها حسب مبلغ أي مدفوعات تأجير مدفوعة مسبقاً أو مستحقة معترف بها في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ . ولا يجد أي أثر على الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٩ .

١ يناير ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٦,٣٦٧	٥,٧٨٨
<hr/> ٦,٣٦٧	<hr/> ٥,٧١٨

حق استخدام الأصول
التزامات الإيجار

للستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	٥٧٩
-	٨٦
٧٥٩	-

مصاريف الاستهلاك على حق الاستخدام الأصول
الفائدة على التزامات الإيجار
مصاريف الإيجار التشغيلي

قامت المجموعة بفصل المبلغ الإجمالي للنقد المدفوع إلى جزء رئيسي (معروض ضمن أنشطة التمويل) والفائدة (المقدمة ضمن الأنشطة التشغيلية) في بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد.

المجموعة كموجر

إن محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لم تتغير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ . سوف يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقد تشغيل أو تمويل باستخدام مبادئ مماثلة كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ . تستمرة المجموعة كموجر في تصنيف عقود الإيجار على أنها إيجار تمويلي أو إيجار تشغيلي وحساباتها بشكل مختلف . ومع ذلك ، قام المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ بتوسيع نطاق الإفصاحات المطلوبة موضحاً كيف يدير الموجر المخاطر الناشئة عن فوائد المتبقيّة على الأصول المؤجرة . هذا ليس له تأثير على المجموعة لأنها ليس لديها عقود إيجار تمويلي كموجر .

٣،٢ أساس التوحيد

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة وإلى تاريخ توقف هذه السيطرة. تقوم المجموعة بتوحيد كافة الشركات التي تتمتع فيها بسلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية. إن جميع الأرصدة والمعلمات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن العمليات بين شركات المجموعة التي المعترف بها في الموجودات قد تم حذفها بالكامل.

عند فقدان السيطرة، تقوم المجموعة بـالإلغاء تحقيق موجودات 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 بيان الدخل الموحد. لو احتفظت المجموعة بأية مساهمة في شركة تابعة سابقاً، عندما يتم قياس تلك الحقوق بالقيمة العادلة في التاريخ الذي فقفت فيه السيطرة. في أعقاب ذلك تتم المحاسبة عنها كشركة مستثمرة فيها بطريقة حقوق الملكية أو على أنها أصل مالي تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وذلك اعتماداً على مستوى النفوذ الذي يتم الاحتفاظ به.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣.٢ أساس التوحيد (تابع)

تمثل حصة غير مسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوک من قبل المجموعة وتظهر كبند منفصل في بيان الدخل الموحد وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموحد، بصورة منفصلة من حقوق مالكي الشركة الأم.

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق وجميع شركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة، فيما يلي قائمة بالشركات التابعة المدرجة في البيانات المالية:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)	٢٠١٨	٢٠١٩
الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ق.خ.	قطر	٥١	٥١	
روناتيكا ميدل إيست قطر ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة اللؤلؤة قطر ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة تنمية الضيافة ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
الشركة المتحدة للموضة والأزياء ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة مدينة سنترال ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة أبراج المتحدة ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
الشركة المتحدة لإدارة المرافق ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة سكوب لوسائل الاعلان والاتصالات ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة براجما تيك ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
جليتر ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة أنشور بلس ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة مدينة أنوفا ذ.م.م.	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة ملاك اللؤلؤة ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار.	جزيرة كaiman	١٠٠	١٠٠	
الشركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	
شركة بورتو أريبا للتأجير(١).	جزيرة كaiman	١٠٠	١٠٠	
شركة المنتجعات والمرافق الترفيهية ذ.م.م	قطر	١٠٠	١٠٠	

تملك المجموعة الجزء الأكبر من الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ق.خ. وتعمل في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق. وتقوم بادراج انتوليشن انترجيتي ٦ ذ.م.م (٦%١٠٠) وشركة كول تك قطر ذ.م.م (٦%٤٩) في بياناتها المالية الموحدة.

يعود إجمالي رصيد الحصة غير المسيطرة والمدرج في بيان المركز المالي بمبلغ ٣٠٤ مليون ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٩١ مليون ريال قطري) إلى نسبة ٤٩% من حقوق ملكية الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ق.خ والتي لا تمتلكها المجموعة. بلغت الأرباح المخصصة للحصة غير المسيطرة ١٣ مليون ريال قطري كما (١٩ مليون ريال قطري).

تقوم روناتيكا ميدل إيست قطر ذ.م.م بتشغيل المرسى وبيع المعدات البحرية. خلال عام ٢٠٠٨ تمت زيادة رأس المال لروناتيكا ميدل إيست ذ.م.م 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 عام ٢٠٠٩ اشترت المجموعة الحصة غير المسيطرة في روناتيكا ميدل إيست ذ.م.م وبالتالي زادت مساهمتها من ٨٨% إلى ١٠٠%.

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣.٢. أساس التوحيد (تابع)

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 (١٠٠٪) وفليفر اوف ميكسيكو ذ.م.م (١٠٠٪) ورايزنج سن ذ.م.م (٩٥,٦٨٪) أوريان رستورننس ديفيلمييت (٩٠٪) وافل ماستر رستورانت ذ.م.م (١٠٠٪) إيزلا مكسيكان المطبخي ذ.م.م (١٠٠٪) أرابيسك ذ.م.م (١٠٠٪) ذا سيركل كافيه ذ.م.م (١٠٠٪) وأليسون نيلسون شوكليت 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 مفوضة باقتناه وتشغيل امتيازات العلامات التجارية العالمية عالية الجودة في الشرق الأوسط. تم توقيف عمليات الشركة خلال العام ٢٠١٧.

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

نشاط شركة أبراج المتحدة ذ.م.م يتعلق بمجال التطوير العقاري. تم خلال 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 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 تمأخذ قرار بإغلاق فرع الشركة في لبنان.

نشاط شركة جليتر ذ.م.م يتعلق في أنشطة التنظيف.

نشاط شركة أنشور بلس ذ.م.م يتعلق في وكالات التأمين والخدمات الفنية ودراسة المخاطر المتعلقة بأنشطة التأمين.

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

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

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

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

تقوم شركة بورتو أرابيا للتأجير (١) بمزاولة أنشطه التأجير العقارية.

نشاط شركة المنتجعات والمرافق الترفيهية ذ.م.م يتعلق في أنشطة تشغيل وتطوير المنتجعات.

٤. التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الإدارة أن تقوم بوضع أحکام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتوافق التقديرات والأحكام الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥. إدارة المخاطر المالية

تنسم أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية بالثبات مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٦. العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي والمخفف للسهم بقسمة ربح الفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا يوجد أدوات أو عناصر يمكن أن تسبب تأثيراً مخففاً على احتساب العائد للسهم.

للستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
٢٦٠,٤٣٢	٢٢٤,٦٢٢
٣,٥٤٠,٨٦٢	٣,٥٤٠,٨٦٢
٠,٠٧٤	٠,٠٦٣

ربح الفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (ألف ريال قطري)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بـالآلاف)
العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)

وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأأسواق المالية ، وافقت الجمعية العامة غير العادية في ٢٦ فبراير ٢٠١٩ على تقسيم ١٠ لكل سهم حيث تم استبدال ١٠ أسهم جديدة بقيمة اسمية قدرها ١ ريال قطري لكل سهم بسعر واحد قديم بقيمة اسمية ريال ١٠. وقد تم ذلك في ٣ يوليو ٢٠١٩ وارتفع العدد الإجمالي للأسماء القائمة من ٣٥٤,٠٨٦٢,٤٨٠ إلى ٣٥٤,٠٨٦٢,٤٨٠. ونتيجة لذلك، عدلت أرباح السهم الواحد للفترة الحالية وأعيد عرضها للفترة المقارنة.

٧. عقار وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	
(مدقة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٠٥٢,٨٩١	٣,٠٢٦,٢١٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٨٣,٢٥٩	١٤,٢٣٧	الاستبعادات
(٣٦٥)	-	إهلاك الفترة / السنة
(١٠٦,٩٠٤)	(٥٣,٤٩٢)	انخفاض / الغاء
(٢,٦٦٥)	(١,٢٥٠)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣,٠٢٦,٢١٦	٢,٩٨٥,٧١١	

٨. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	
(مدقة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٢٤٩,٦٩١	٩,٤٣٤,٥٥٠	تكليف التطوير خلال الفترة / السنة
٨٣,٨٦٦	٨,٨٨٧	صافي التحويلات
(٤٢,٨٧٥)	(٢٨,٨٤٠)	ربح القيمة العادلة
١٤٣,٨٦٨	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩,٤٣٤,٥٥٠	٩,٤١٤,٥٩٧	

٩. موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(مدةقة)	(مراجعة)	إطفاء الفترة / السنة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	انخفاض قيمة / إلغاء
٥,٧٧٦	٥٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٧٠٩)	(٢٨)	
(٤,٤٨١)	-	
<u>٥٨٦</u>	<u>٥٥٨</u>	

١٠. استثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة المتحدة لخرسانة الجاهزة ذ.م.م
(مدةقة)	(مراجعة)			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
٤٣,٤٤١	٤٨,٢٦٧	%٣٢	قطر	
<u>٤٣,٤٤١</u>	<u>٤٨,٢٦٧</u>			

تمارس الشركة المتحدة لخرسانة الجاهزة ذ.م.م نشاط إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة ومواد البناء الأخرى.

١١. استثمارات مالية

تمثل الاستثمارات المالية استثمارات المجموعة في الأوراق المالية المدرجة في الأسواق المالية داخل وخارج قطر. يتم إدراج الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

١٢. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	ذمم مدينة، بالصافي
(مدةقة)	(مراجعة)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	أرصدة مدينة أخرى ومصروفات مدفوعة مقدماً
١,٧٣٣,١٧٧	١,٦١١,٧٧٤	
٩,٧٥٧	٦,٦٧٩	
٨٨٨,٧٤١	٩٩٧,٤٠٨	
<u>٢,٦٣١,٦٧٥</u>	<u>٢,٦١٥,٨٦١</u>	

تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد على الشكل التالي:

٢,٢٥٢,٨٦٠	٢,٢٨٤,٦٤٦	موجودات متداولة
٣٧٨,٨١٥	٣٣١,٢١٥	موجودات غير متداولة
<u>٢,٦٣١,٦٧٥</u>	<u>٢,٦١٥,٨٦١</u>	

١٣. النقد وأرصدة البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	النقد وأرصدة البنوك
(مدة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	ودائع لأجل
٢٠١,٦٩٤	٢٠٤,٤٨٥	النقد وأرصدة البنوك في نهاية الفترة / السنة
١,٢٣٩,٤٢٨	١,٠١٦,٦٣٠	ناقصاً: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
١,٤٤١,١٢٢	١,٢٢١,١١٥	النقد وأرصدة البنوك كما في بيان التدفقات النقدية
(١,١٦٨,٤٢٩)	(٩٩٨,٧٦٩)	٢٢٢,٣٤٦
<u>٢٧٢,٦٩٣</u>	<u>٢٢٢,٣٤٦</u>	

١٤. رأس المال

في تاريخ التقارير، رأس المال المصرح به والمصدر يتكون من ٣٥٤,٠٨٦,٢٤٨ سهم عادي مدفوعة بالكامل وجميعها بقيمة اسمية بقيمة ١٠ ريال قطري وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية ، وافقت الجمعية العامة غير العادية في ٢٦ فبراير ٢٠١٩ على تقسيم ١ سهم بموجبه تم تبادل ١٠ أسهم جديدة بقيمة اسمية قدرها ١ ريال قطري لكل سهم قيم بقيمة اسمية بقيمة ١٠ ريال قطري وقد تم ذلك في ٣ يوليو ٢٠١٩. أدى ذلك إلى زيادة عدد الأسهم المصرح بها والمصدرة من ٣٥٤,٠٨٦,٢٤٨ سهم إلى ٣,٥٤٠,٨٦٢,٤٨٠.

١٥. احتياطي آخر

يستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للعقارات والآلات والمعدات التي تخضع للتقييم العادل مطروحاً منها النقصان إلى الحد الذي يتعلّق فيه هذا الانخفاض بزيادة في نفس الأصل المعترف به سابقاً في حقوق الملكية.

١٦. قروض ذات فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(مدة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	المبالغ المسحوبة خلال الفترة/ السنة
٤,١٩٢,٤٨٤	٣,٨٠٤,٢٠٢	المبالغ المسددة خلال الفترة/ السنة
١٣٧,١٧٢	٨٦,٦٣٦	
(٥٢٥,٤٥٤)	(٢٦٢,٦١٦)	
<u>٣,٨٠٤,٢٠٢</u>	<u>٣,٦٢٨,٢٢٢</u>	
<u>(١٩,٥٩٨)</u>	<u>(١٥,٨٥٩)</u>	
<u>٣,٧٨٤,٦٠٤</u>	<u>٣,٦١٢,٣٦٣</u>	

ناقصاً: التكاليف غير المطفأة المصاحبة للتمويل
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد على النحو التالي:

١,٢٤٩,٩٠٤	١,٢٦٢,٠٣٧	مطلوبات متداولة
٢,٥٣٤,٧٠٠	٢,٣٥٠,٣٢٦	مطلوبات غير متداولة
<u>٣,٧٨٤,٦٠٤</u>	<u>٣,٦١٢,٣٦٣</u>	

١٧. المعلومات القطاعية

القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة أربعة قطاعات تصدر عنها تقارير كما موضح أدناه وهي وحدات الأعمال الاستراتيجية لدى المجموعة. توفر وحدات العمل الاستراتيجية مختلف المنتجات والخدمات وتدار بصورة منفصلة نسبة لاحتاجها لاستراتيجيات منفصلة، بالنسبة لكل وحدة عمل استراتيجية تقوم الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على نحو منتظم ، يوضح الملخص التالي للعمليات التشغيلية لكل قطاعات المجموعة المصدرة للتقارير بشكل منفصل:

التنمية الحضارية: يتضمن ذلك التطوير العقاري وأعمال الإنشاءات وأنشطة البيع والتأجير ذات صلة.

خدمات الضيافة والترفيه: وهي تتضمن الاستثمار وتطوير مرافق ترفيه وبيع مواد الرفاهية.

البنية التحتية والمرافق: تتضمن ادارة وتشيد أنظمة تبريد المناطق ونشاطات الموانئ.

تتضمن العمليات التشغيلية الأخرى تقديم حلول تقنية المعلومات والخدمات العامة للمجمع الرئيسي.

يقيس الأداء استناداً إلى ربح القطاع المدرج في التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها من جانب الادارة. يتم استخدام ربح القطاع لقياس الأداء إذ تعقد الإدارة بأن مثل هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة لتقدير نتائج قطاعات معينة بالنسبة للكيانات الأخرى التي تعمل في هذه المجالات. يتم تحديد الأسعار فيما بين شركات المجموعة على أساس التعامل التجاري.

القطاعات الجغرافية

لم تقم المجموعة بتنوع أنشطتها خارج قطر باستثناء الشركة المتحدة للتنمية الاستثمارية وشركة بورتو أرابيا للتجزئة ١ (وكلاهما تأسساً في جزيرة كايمان). ومع ذلك ، لا تملك هذه الشركات أي عمليات خارج قطر وبالتالي فإن معظم أصول المجموعة موجودة في قطر. وفقاً لذلك ، لا توجد قطاعات جغرافية محددة في المجموعة.

١٧. المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي (مراجعة) ألف ريال قطري	استبعادات بين القطاعات (مراجعة) ألف ريال قطري	أخرى (مراجعة) ألف ريال قطري	البنية التحتية و المرافق (مراجعة) ألف ريال قطري	خدمات الضيافة و الترفيه (مراجعة) ألف ريال قطري	طاقة والهيدروكربون (مراجعة) ألف ريال قطري	التنمية الحضارية (مراجعة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩١٢,٢٢٥	(١٤,٧٦٠)	٨٥,٠١٥	١٨٨,١١٢	١٣,٦٠٢	-	٦٤٠,٢٥٦	٢٠١٩
٢١,٧٦٢	-	١,٠٥٣	٥,٥٥١	٤	-	١٥,١٥٤	ايرادات التمويل
(٨١,٥١١)	-	-	(١١,٩٩٧)	-	-	(٦٩,٥١٤)	تكليف التمويل
(٥٤,٠٧١)	-	(٢٢٧)	(٢٩,٨٨٤)	(١,٣٧٦)	-	(٢٢,٥٨٤)	اهلاك
٨,١٨٤	-	-	-	-	-	٨,١٨٤	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٢٣٧,٨٩٣	(٣,٧٨٢)	٢٠,٣٣٧	٣٤,٨٤٤	(٤,٣٨٠)	-	١٩٠,٨٧٤	صافي الربح أو (الخسارة) للفترة
٨٨٨,٥٧٢	(١٦,٨٢٨)	٩٣,٠٩١	١٩٣,٤٦٦	١٣,١٣٦	-	٦٠٥,٧٠٧	٢٠١٨
١٩,٧٦٥	-	٨٧٩	٣,٥٣٣	٥	-	١٥,٣٤٨	ايرادات التمويل
(٨٨,٩٧٦)	-	(٦٧)	(١١,٧٤٠)	-	-	(٧٧,١٦٩)	تكليف التمويل
(٥١,٣٧٩)	-	(٢٧٦)	(٢٨,٤٩١)	(١,٧٤٠)	-	(٢٠,٨٧٢)	اهلاك
٤,١٠٨	-	-	-	-	٢,٣٤٠	١,٧٦٨	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٢٧٩,٢٥٩	(٢١,٨٦٩)	٢٧,١٧٣	٤٤,٦٥٦	(١٤,٩٤٤)	٢,٣٤٠	٢٤١,٩٠٣	صافي الربح أو (الخسارة) للفترة

١٨. التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	ضمانات بنكية
(مدقة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,٨٧١	٧,١٥٧	

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

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

وفي البداية ، أصدرت المحكمة قراراً لصالح المطور ، لكن الشركة استأنفت ضد الحكم والطعن حالياً في مراحله الأولية. لم يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة لهذا المشروع من قبل الشركة وبناءً على تغير محامي الشركة ، فإنه لا يتوقع أن تنشأ أية إلتزامات إضافية من هذه القضية.

١٩. التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	التزامات تعاقدية للمقاولين
(مدقة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٥٧,٣٣٦	٥٧٢,٤٨٨	

٢٠. الأدوات المالية

إن السياسات والأساليب المحاسبية الهامة المتبعة ، بما في ذلك معايير الاعتراف ، وأساس القياس والأساس الذي يتم به الاعتراف بالإيرادات والمصروفات فيما يتعلق بكل فئة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢١. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي الثمن الذي سيتم استلامه لبيع أحد الموجودات أو دفعه لتحويل أحد المطلوبات في معاملة عادلة بين المشاركيـن في السوق في تاريخ القياس. يتم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية على النحو التالي:

- يتم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية ذات الشروط والأحكام المعـيارية والتي يتم التداول بها في أسواق ذات سيولة ونشطة بالرجوع إلى أسعار السوق المعروضة؛ و
- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً لنماذج التسعير المقبولة عموماً استناداً إلى احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام الأسعار من معاملات السوق الحالية التي يمكن ملاحظتها وعروض أسعار لـلوكيل لأدوات مماثلة.

٢١. قياس القيمة العادلة (تابع)

تعتبر الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة هي نفس قيمتها العادلة. يتم قياس الأدوات المالية بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، ويتم تجميعها في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على درجة ملاحظة القيمة العادلة.

المستوى ١ قياسات القيمة العادلة المستمدّة من الأسعار المعروضة غير المعدلة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.

المستوى ٢ قياسات القيمة العادلة المستمدّة من مساهمات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣ قياسات القيمة العادلة المستمدّة من تقنيات التقييم التي تشمل المساهمات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

تم تصنیف للموجودات المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على النحو التالي:

- تصنیف الاستثمارات المالية على أنها المستوى ١ ؛
- تصنیف العقارات الاستثمارية و العقار وآلات ومعدات على أنها المستوى ٢ والمستوى ٣.