

**شركة بروة العقارية
ش.م.ق.**

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 سبتمبر 2014

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
3	بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر
4	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
7 - 6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
26 - 8	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير عن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة بروة العقارية ش.م.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة بروة العقارية ش.م.ق. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المشتملة على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والتفسيرات المتممة الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم 2410 - "مراجعة البيانات المالية المرحلية من خلال مراجع الحسابات المستقل للمنشأة". وتشتمل عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على القيام بالاستفسارات، خاصة من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. إن إجراءات عملية المراجعة تقل في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أمور أخرى

وقد تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 على التوالي من قبل مكتب آخر لمراجعة الحسابات والذي أبدى استنتاجاً ورأياً غير متحفظ في تقاريره المؤرخة 27 أكتوبر 2013 و 12 مارس 2014 على التوالي.



محمد المعتز

شركة برايس ووتر هاوس كوبرز

سجل مراقبي الحسابات رقم 281

27 أكتوبر 2014

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

1 يناير 2013 (مدققة ومعدلة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدققة ومعدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح
			الموجودات
675,963	965,785	1,309,960	5 نقد وأرصدة لدى البنوك
6,704	8,776	12,056	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,792,229	2,508,058	2,272,984	6 مدينو عقود استئجار تمويلي
720,589	902,358	2,957,444	6 ذمم مدينة ومصرفات مدفوعة مقدما
2,724,291	2,880,482	390,307	7 مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
366,406	208,005	272,407	موجودات مالية متاحة للبيع
			موجودات غير متداولة وموجودات المجموعة المستبعدة
6,156,728	4,346,120	1,089,315	8 المحتفظ بها للبيع
18,396,769	19,818,842	3,736,206	9 عقارات بغرض المتاجرة
4,781,942	4,687,216	4,745,159	دفعات مقدمة للمشاريع والاستثمارات
2,285,001	500,473	524,830	10 استثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
126,411	126,411	126,411	شهرة
12,431,909	9,758,249	10,996,781	11 استثمارات عقارية
856,821	417,265	386,044	عقارات وآلات ومعدات
114	783	829	موجودات ضريبة دخل مؤجلة
52,321,877	47,128,823	28,820,733	إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
3,030,334	2,416,693	2,247,274	12 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
7,092,289	385,725	2,340,825	7 مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
11,540	612	-	مطلوبات المجموعة المستبعدة المحتفظ بها للبيع
26,661,159	27,788,091	7,975,524	13 التزامات بموجب عقود تمويل إسلامي
142,128	-	-	مطلوبات تتعلق بمشتقات أدوات مالية
206	793	790	مطلوبات ضريبة دخل مؤجلة
36,937,656	30,591,914	12,564,413	إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
3,891,246	3,891,246	3,891,246	رأس المال
(4,119)	(4,119)	(4,119)	أسهم خزينة
811,555	842,294	842,294	احتياطي قانوني
4,639,231	4,639,231	4,639,231	احتياطي عام
(325,916)	(36,484)	(48,455)	احتياطيات أخرى
3,752,649	4,478,958	4,446,628	أرباح مدورة
12,764,646	13,811,126	13,766,825	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
2,619,575	2,725,783	2,489,495	حصص غير مسيطرة
15,384,221	16,536,909	16,256,320	إجمالي حقوق الملكية
52,321,877	47,128,823	28,820,733	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 أكتوبر 2014 ووقع عليها نيابة عنهم:

أحمد عبد الله العبد الله
الرئيس التنفيذي للمجموعة بالوكالة

سعادة السيد/ صلاح بن غانم العلي
رئيس مجلس الإدارة

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات
2013 (مراجعة) (معدلة)	2014 (مراجعة)	2013 (مراجعة) (معدلة)	2014 (مراجعة)	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
563,586	603,748	187,205	202,673	عمليات مستمرة
228,211	275,488	69,301	119,184	الإيرادات والأرباح
954	296,194	-	296,194	إيرادات إيجارات
-	(57,504)	-	(58,159)	إيرادات خدمات استشارية وخدمات أخرى
61,164	34,063	2,061	6,060	أرباح بيع عقارات
327,584	143,128	235,688	58,124	صافي خسارة القيمة العادلة من استثمارات عقارية وموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع الحصة من نتائج شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
1,181,499	1,295,117	494,255	624,076	إيرادات أخرى - صافي
(281,609)	(367,930)	(92,417)	(121,200)	إجمالي الإيرادات والأرباح
(256,754)	(196,351)	(78,496)	(58,026)	المصروفات والخسائر
(284,001)	(204,259)	(113,869)	(12,882)	مصروفات تشغيلية
-	(125,571)	-	(80,130)	مصروفات عمومية وإدارية
(46,403)	(41,710)	(11,124)	(12,939)	صافي تكاليف التمويل
(868,767)	(935,821)	(295,906)	(285,177)	خسائر الانخفاض في القيمة استهلاك
312,732	359,296	198,349	338,899	إجمالي المصروفات والخسائر
(3,845)	(1,461)	(1,601)	(402)	الربح قبل الضريبة
308,887	357,835	196,748	338,497	مصروفات ضريبة الدخل
155,370	319,946	71,030	115,500	الربح للفترة من العمليات المستمرة
464,257	677,781	267,778	453,997	العمليات غير المستمرة
467,484	673,429	268,301	451,207	أرباح الفترة من العمليات غير المستمرة
(3,227)	4,352	(523)	2,790	ربح الفترة
464,257	677,781	267,778	453,997	العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصص غير مسيطرة
1.20	1.73	0.69	1.15	العائد الأساسي والمخفف للسهم من العمليات المستمرة وغير المستمرة
0.80	0.90	0.50	0.85	(العائد لمساهمي الشركة الأم ومدرج بالريال القطري لكل سهم)
0.40	0.83	0.19	0.30	من العمليات المستمرة
1.20	1.73	0.69	1.15	من العمليات غير المستمرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات
2013 (مراجعة) (معدلة)	2014 (مراجعة)	2013 (مراجعة) (معدلة)	2014 (مراجعة)	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
464,257	677,781	267,778	453,997	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى بنود قد تصنف لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
276,546	(22,936)	18,832	(28,726)	16 فروقات تحويل العملة التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
4,365	82,843	1,390	45,405	16
280,911	59,907	20,222	16,679	16 بنود الدخل الشاملة الأخرى للفترة، بعد خصم الضريبة
745,168	737,688	288,000	470,676	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
748,363	733,948	288,364	468,559	العائدة إلى:
(3,195)	3,740	(364)	2,117	مساهمي الشركة الأم حصص غير مسيطرة
745,168	737,688	288,000	470,676	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
				إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى العائدة لمساهمي الشركة الأم الناتجة من: عمليات مستمرة عمليات غير مستمرة
592,993	414,002	217,334	353,059	
155,370	319,946	71,030	115,500	
748,363	733,948	288,364	468,559	

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي الموحدة المختصر

		اجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					
اجمالي حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	الاجمالي	ارباح مدورة	احتياطات اخرى	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
16,536,909	2,725,783	13,811,126	4,478,958	(36,484)	4,639,231	842,294	3,891,246
677,781	4,352	673,429	673,429	-	-	-	-
59,907	(612)	60,519	-	60,519	-	-	-
737,688	3,740	733,948	673,429	60,519	-	-	-
110,650	110,650	-	-	-	-	-	-
(351,328)	(351,328)	-	-	-	-	-	-
(778,249)	-	(778,249)	(778,249)	-	-	-	-
650	650	-	72,490	(72,490)	-	-	-
(1,018,277)	(240,028)	(778,249)	(705,759)	(72,490)	-	-	-
16,256,320	2,489,495	13,766,825	4,446,028	(48,455)	4,639,231	842,294	3,891,246

		اجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					
اجمالي حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	الاجمالي	ارباح مدورة	احتياطات اخرى	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
13,302,326	503,926	12,798,400	3,786,403	(325,916)	4,639,231	811,555	3,891,246
2,081,895	2,115,649	(33,754)	(33,754)	-	-	-	-
15,384,221	2,619,575	12,764,646	3,752,649	(325,916)	4,639,231	811,555	3,891,246
464,257	(3,227)	467,484	467,484	-	-	-	-
280,911	32	280,879	-	280,879	-	-	-
745,168	(3,195)	748,363	467,484	280,879	-	-	-
110,650	110,650	-	-	-	-	-	-
(583,687)	-	(583,687)	(583,687)	-	-	-	-
(473,037)	110,650	(583,687)	(583,687)	-	-	-	-
15,656,352	2,727,030	12,929,322	3,636,446	(45,037)	4,639,231	811,555	3,891,246

الرصيد في 1 يناير 2014 (معدلة)
 ربح الفترة
 بنود الدخل (الخسارة) الشامل الأخرى للفترة
 اجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
 مساهمة الشركاء
 توزيعات الأرباح للعام 2012
 اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
 الرصيد في 30 سبتمبر 2013 (معدلة)

الرصيد في 1 يناير 2013 (معدلة)
 ربح (خسارة) الفترة
 بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
 اجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
 مساهمة الشركاء
 توزيعات الأرباح للعام 2012
 اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
 الرصيد في 30 سبتمبر 2013 (معدلة)

الرصيد في 1 يناير 2013 (معدلة)
 ربح (خسارة) الفترة
 بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
 اجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
 مساهمة الشركاء
 توزيعات الأرباح للعام 2012
 اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
 الرصيد في 30 سبتمبر 2013 (معدلة)

الرصيد في 1 يناير 2013 (معدلة)
 ربح (خسارة) الفترة
 بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
 اجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
 مساهمة الشركاء
 توزيعات الأرباح للعام 2012
 اجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة
 الرصيد في 30 سبتمبر 2013 (معدلة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة بروة العقارية ش.م.ق.
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013 (مراجعة) (معدلة)	2014 (مراجعة)	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
308,887	357,835	صافي الأرباح للفترة من العمليات المستمرة
155,370	319,946	صافي الأرباح للفترة من العمليات غير المستمرة
		تعديلات على:
		- استهلاك
46,619	41,733	- الحصة من نتائج شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(61,164)	(34,063)	- أرباح من بيع عقارات
(954)	(296,194)	- أرباح القيمة العادلة لخيار الشراء
50	-	- إطفاء دخل الإيجار التمويلي غير المتحقق
(255,857)	-	- أرباح من استبعاد شركات تابعة
(232,327)	(57,276)	- أرباح بيع عقارات والآلات ومعدات
(8,498)	-	- خسائر انخفاض القيمة
-	125,571	- عكس مكافآت مجلس الإدارة
(10,500)	-	- أرباح من إعادة تقييم الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع
-	(157,230)	- خسائر من إعادة تقييم استثمارات عقارية
-	214,734	- ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
851	(22,537)	- إيرادات توزيعات الأرباح
(8,271)	(9,570)	- خسائر / (أرباح) غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(2,095)	177	- حل الخصم على عقود البيع المؤجلة
-	(228,752)	- صافي تكاليف التمويل
-	449,773	- أرباح من عكس المخصصات
(221,278)	-	- صافي منافع الضريبة المؤجلة
-	(3)	
(289,167)	704,144	تدفقات نقدية تشغيلية من رأس المال العامل
		تغيرات في رأس المال العامل:
393,140	448,747	- ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
82,227	2,110,728	- مستحق من/ إلى أطراف ذات علاقة
(40,115)	(139,657)	- ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
146,085	3,123,962	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
-	(3,457)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
26,966	46,539	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(22,463)	(10,524)	دفعات لشراء الموجودات المالية المتاحة للبيع
-	(120,980)	إضافات على موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
-	2,544,000	متحصلات من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
-	(16,685)	دفعات لشراء موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
(1,024,064)	(1,022,016)	دفعات لشراء استثمارات عقارية وعقارات بغرض المتاجرة
(36,328)	(169,735)	دفعات مقدمة لشراء استثمارات وعقارات
(65,230)	(11,232)	مدفوعات لشراء عقارات والآلات ومعدات
-	46	متحصلات من بيع عقارات والآلات ومعدات
213,421	16,614,696	متحصلات من بيع الشركات التابعة
375,000	-	متحصلات من بيع عقارات
1,965	(31,864)	صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل مستحقة لأكثر من ثلاثة أشهر
8,271	9,570	إيرادات توزيعات الأرباح
12,000	4,000	توزيعات أرباح من شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(510,462)	17,832,358	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر (تتمة)

		ايضاحات	الأنشطة التمويلية
-	(413,723)		سداد تكلفة التمويل
1,699,415	-		متحصلات من عقود التمويل الإسلامي
(754,483)	(19,816,167)	13	مدفوعات لالتزامات بموجب عقود التمويل الإسلامي
(313,022)	(412,513)		توزيعات أرباح مدفوعة
346,800	-		استلام منحة حكومية
485	105		الحركة في الأرصدة البنكية المحجوزة
(142,465)	-		تسوية مطلوبات مالية مشتقة
<u>836,730</u>	<u>(20,642,298)</u>		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
472,353	314,022		الزيادة في النقد وما في حكمه
(35,800)	(1,606)		صافي فروق صرف العملات الأجنبية
611,531	838,701		النقد وما في حكمه في 1 يناير
(4,625)	-		النقد وما في حكمه للمجموعة المستبعدة
-	(1,868)		النقد وما في حكمه لخسارة السيطرة على شركات تابعة
<u>1,043,459</u>	<u>1,149,249</u>	5	النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر

1 معلومات عن الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة بروة العقارية ش.م.ق. ("الشركة" أو "الشركة الأم") وفقاً لأحكام المادة رقم 68 من قانون الشركات التجارية رقم 5 لسنة 2002 كشركة مساهمة قطرية عامة بالسجل التجاري رقم 31901 بتاريخ 27 ديسمبر 2005. ومدة الشركة هي 100 سنة تبدأ من تاريخ إظهارها بالسجل التجاري. والشركة مدرجة في بورصة قطر.

والمكتب المسجل للشركة هو ص.ب. 27777 بالدوحة، دولة قطر.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة") الاستثمار في جميع أنواع العقارات متضمنة الاستحواذ واستصلاح وتقسيم وتطوير وإعادة بيع الأراضي وإقامة المشاريع الزراعية والصناعية والتجارية على الأراضي أو تأجير تلك الأراضي وكذلك شراء وبيع واستئجار المباني أو المشاريع. كما تقوم بإدارة وتشغيل الاستثمارات العقارية داخل وخارج دولة قطر. تقوم المجموعة بتطوير المشاريع العقارية المحلية والدولية والاستثمار وامتلاك وإدارة الفنادق والخدمات الاستثمارية الخاصة بالمشاريع والدعاية وخدمات الوساطة والأعمال الأخرى.

الشركات التابعة للمجموعة التي تمثل أكثر من 5٪ من إجمالي موجودات المجموعة و/ أو نتائجها التشغيلية خلال الفترة الحالية والسابقة والمضمنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تم إدراجها أدناه. وبالإضافة إلى الشركات التابعة الواردة أدناه، يوجد عدد آخر من الشركات التابعة والتي تم تضمينها في هذه البيانات المالية الموحدة لكنها تمثل أقل من 5٪ من إجمالي موجودات المجموعة و/ أو نتائجها التشغيلية.

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة ملكية المجموعة الفعلية	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013
شركة أساس العقارية ذ.م.م	قطر	100%	100%	100%
شركة الوصيف لإدارة المشاريع ش.ش.و.	قطر	100%	100%	100%
شركة بروة الدوحة العقارية ذ.م.م	قطر	100%	100%	100%
شركة بروة الدولية ش.ش.و.	قطر	100%	100%	100%
شركة بروة السد ش.ش.و.	قطر	100%	100%	100%
شركة بروة البراحة ش.ش.و.	قطر	100%	100%	100%
شركة بروة الحي المالي ذ.م.م	قطر	100%	100%	100%
قرية بروة ش.ش.و.	قطر	100%	100%	100%
جدران ش.ش.و.	قطر	100%	100%	100%
شركة مساكن السيلية ومسيمير ش.ش.و.	قطر	100%	100%	100%
شركة بروة لتبريد المناطق ش.ش.و.	قطر	100%	100%	100%
الشركة القطرية للإستثمارات العقارية ش.م.ق.خ	قطر	100%	100%	100%
كافيندش كابيتال	المملكة المتحدة	100%	100%	100%
مجموعة جايدانس للفنادق ذ.م.م	البحرين	96.5%	96.5%	96.5%
شركة قطر لإدارة المشاريع ش.م.ق.خ	قطر	70%	70%	70%

2 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

تعد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية المستخدمة في أعمال الشركة وفي عرض بياناتها المالية، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري باستثناء ما يشار إليه بخلاف ذلك.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3-1 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح

(أ) المعايير وتفسيرات المعايير الجديدة السارية المفعول ولكن ليس لها تأثير على المجموعة أو ترتبط بها

إرشاد لجنة تفسير المعايير الدولية رقم 21، "الجبايات" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014). هذا هو تفسير للمعيار المحاسبي الدولي رقم 37، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والأصول المحتملة". ويوضح هذا التفسير أن الحدث الملزم الذي ينشأ عنه التزام بسداد إحدى الجبايات يعد من قبيل النشاط الموضح بالتشريع المرتبط به والذي يستوجب سداد الجباية.

تعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية رقمي 10 و 12 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 27 بشأن توحيد البيانات المالية للمنشآت الاستثمارية (ساري المفعول اعتباراً من 1 يناير 2014). هذه التعديلات تعفي بعض الكيانات الاستثمارية من توحيد بيانات معظم الشركات التابعة لها. وعوضاً عن ذلك، تتولى هذه التعديلات قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وقد أجريت تعديلات أيضاً على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 بحيث تم إدخال الإفصاحات التي يتعين على الكيانات الاستثمارية إجراؤها.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 36، "انخفاض قيمة الأصول" بشأن إفصاحات المبالغ القابلة للاسترداد للأصول غير المالية (ساري المفعول اعتباراً من 1 يناير 2014). وقد استبعد هذا التعديل إفصاحات معينة للمبالغ القابلة للاسترداد للوحدات المدرة للنقد التي أدرجت في المعيار المحاسبي الدولي رقم 36 من خلال إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13.

تعديل للمعيار المحاسبي الدولي رقم 32، "الأدوات المالية: العرض"، لتسوية الأصول المالية والالتزامات المالية (ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014). وهذه التعديلات ترتبط بتوجيهات التطبيق في المعيار المحاسبي الدولي رقم 32، "الأدوات المالية: العرض"، وتوضح بعضاً من الاشتراطات الخاصة بتسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالميزانية.

تعديلات للمعيار المحاسبي الدولي رقم 39، "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، بشأن استبدال المشتقات ومحاسبة التحوط (ساري المفعول اعتباراً من 1 يناير 2014). ينص هذا التعديل على السماح بإيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي استبدال إحدى أدوات التحوط لأحد الأطراف المقابلة الرئيسية للمعايير المعنية.

(ب) المعايير وتفسيرات المعايير الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 19، "منافع الموظفين" بشأن خطط المنافع المحددة (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014) إن الهدف من هذه التعديلات هو تبسيط عملية محاسبة الاشتراكات التي تعتبر مستقلة عن عدد سنوات خدمة الموظف.

تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2، "الدفعات على أساس الأسهم" (بالنسبة لمعاملات الدفعات على أساس الأسهم التي يسري فيها تاريخ المنح اعتباراً من أو بعد 1 يوليو 2014)، حيث تم تعديل التعريفات الخاصة بـ "شرط اكتساب المنافع" و"شرط السوق" وإضافة تعريفات لـ "شرط الأداء" و"شرط الخدمة" (والتي كانت في السابق جزءاً من تعريف "شرط اكتساب المنافع").

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3، "اندماج الأعمال" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014) يوضح هذا التعديل أن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 يستبعد من نطاقه محاسبة إنشاء الترتيبات المشتركة في القوائم المالية للترتيبات المشتركة ذاتها. كما أنه يوضح أيضاً أن المقابل المالي المحتمل والذي يصنف باعتباره أحد الموجودات أو المطلوبات سوف يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد التقرير.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8، "القطاعات التشغيلية" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014). يقتضي التعديل الإفصاح عن الحكم الذي تبنته الإدارة عند تطبيق شروط التجميع للقطاعات التشغيلية.

المعيار المحاسبي الدولي رقم 16، "الممتلكات والمنشآت والمعدات" والمعيار المحاسبي الدولي رقم 38، "أصول غير ملموسة" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014) يوضح التعديل أنه عند إعادة تقييم أحد بنود الممتلكات أو المنشآت أو المعدات، يتم تعديل إجمالي القيمة الدفترية بطريقة تتوافق مع إعادة تقييم القيمة الدفترية.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-3 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاح

المعيار المحاسبي الدولي 24، "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014) ويوضح التعديل أن المنشأة التي توفر خدمات أفراد الإدارة العليا للمنشأة المعدة للتقرير المالي أو للشركة الأم للمنشأة المعدة للتقرير المالي تعتبر أحد الأطراف ذات العلاقة بالمنشأة المعدة للتقرير المالي.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13، "قياس القيمة العادلة" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014). (سوف تقوم المنشأة بتطبيق التعديل بآثر مستقبلي اعتباراً من بداية الفترة السنوية الأولى التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13). يوضح التعديل أن نطاق استثناء المحفظة المعرف بالفقرة 52 من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 يشمل جميع العقود التي تم إدراجها ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم 39: الاعتراف والقياس للأدوات المالية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بغض النظر عن مدى استيفائها لتعرف الموجودات والمطلوبات المالية بحسب تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي رقم 32 "الأدوات المالية: العرض".

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40، "استثمارات عقارية" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014) يمكن تطبيقه للحييزات الفردية للاستثمارات العقارية قبل 1 يوليو 2014 وذلك في حالة توفر المعلومات اللازمة لتطبيق التعديل. إن التعديل يوضح العلاقة المتبادلة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 40 عند تصنيف العقارات باعتبارها استثمارات عقارية أو عقارات يشغلها المالك.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14، "الحسابات النظامية المؤجلة" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016) ويسمح للجهة التي تتبنى المعايير الدولية لأول مرة بمواصلة الاعتراف بالمبالغ المرتبطة بتنظيم المعدلات وفقاً لمبادئ المحاسبة المقبولة عموماً السابقة لاعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، ومن أجل تعزيز إمكانية المقارنة مع المنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية، ولا تعترف بهذه المبالغ، فإن المعيار يقتضى عرض أثر تنظيم المعدلات بشكل منفصل عن باقي

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية" فيما يتعلق بحساب التحوط (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018) تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تضع في حيز التنفيذ التعديل الجوهري لمحاسبة التحوط الذي سوف يسمح للمنشآت بأن توضح أنشطتها في إدارة المخاطر بشكل أفضل في البيانات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "إيرادات من العقود والعملاء" (للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2017)

يوضح المعيار قياس الإيرادات الناتجة من بيع السلع والخدمات للعملاء بسعر المعاملة وخصوصاً عند بيع حزمة من السلع أو الخدمات المختلفة حيث يجب تسجيل إيراداتها بصفة مستقلة وكذا أية خصم على سعر البيع يجب أن يوزع عليهم بصفة مستقلة.

2-3 التعديلات

كانت المجموعة تسجل حصتها بنسبة 50% في شركة لوسيل جلف للتطوير ذ.م.م باعتبارها مشروعاً مشتركاً بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11. ويستند هذا التصنيف لموافقة المساهمين حيث يقتضي الأمر اتخاذ جميع القرارات بموافقة جميع المساهمين بالإجماع. ولم يتم بعد توثيق هذا الاتفاق بين المساهمين. وبناء على مشورة المستشار القانوني الداخلي، ارتأت إدارة المجموعة أن النظام الأساسي لشركة لوسيل جلف للتطوير ذ.م.م والذي يمنح الصوت المرجح إلى المجموعة يجب أخذه في الحسبان كإرشاد لإدارة الشركة لحين إتمام توثيق اتفاقية المساهمين. لذلك، تم توحيد بيانات شركة تطوير جولف لوسيل ذ.م.م في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة بآثر رجعي.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-3 التعديلات (تتمة)

ولم ينتج عن إعادة تعديل مبالغ الفترة السابقة أي تأثير جوهري على الدخل الشامل وبند الدخل الشامل الأخرى والتدفقات النقدية والأرباح المدورة للمجموعة. وقد أثر التعديل بشكل أساسي على بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2013 و 1 يناير 2013 على النحو التالي:

البيانات المعدلة (ألف ريال قطري)	أثر التعديل (ألف ريال قطري)	كما تم تسجيله سابقا (ألف ريال قطري)	31 ديسمبر 2013
4,687,216	4,369,887	317,329	دفعات مقدمة للمشاريع والاستثمارات
2,725,783	2,226,299	499,484	حصاص غير مسيطرة
-	(2,153,497)	2,153,497	استثمارات في مشاريع مشتركة
965,785	10,448	955,337	نقد وأرصدة لدى البنوك
البيانات المعدلة (ألف ريال قطري)	أثر التعديل (ألف ريال قطري)	كما تم تسجيله سابقا (ألف ريال قطري)	1 يناير 2013
4,781,942	2,110,649	2,671,293	دفعات مقدمة للمشاريع والاستثمارات
2,619,575	2,115,649	503,926	حصاص غير مسيطرة
675,963	10,449	665,514	نقد وأرصدة لدى البنوك

4 التقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية يقتضي أن تقوم الإدارة باستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وعند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام التي تستخدمها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الأساسية الأخرى للتقديرات الخاصة بعدم التأكد هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5 نقد وأرصدة لدى البنوك

يشمل النقد والأرصدة لدى البنوك ما يلي:

كما في 31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	كما في 30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
352	500	النقد في الصندوق
157,953	620,838	ودائع بنكية قصيرة الأجل
204,817	172,733	أرصدة حسابات جارية
601,664	514,995	أرصدة حسابات تحت الطلب
999	894	حساب هامش ضمان في البنوك
965,785	1,309,960	إجمالي النقد والأرصدة البنكية
1,868	-	نقد وأرصدة بنكية عائدة إلى العمليات غير المستمرة
(127,953)	(159,817)	ودائع بنكية قصيرة الأجل مستحقة خلال 3 أشهر
(999)	(894)	أرصدة بنكية محجوزة
838,701	1,149,249	النقد وما في حكمه

5 نقد وأرصدة لدى البنوك (تتمة)

إيضاحات:

(1) يتم ربط الودائع البنكية القصيرة الأجل لفترات متفاوتة استناداً إلى متطلبات النقد المباشر للمجموعة ولها تواريخ استحقاق أصلية تقل عن ثلاثة شهور وتحمل أرباح بمعدلات السوق التجارية.

(2) الأرصدة البنكية المحجوزة هي مقيدة لتغطية بعض خطابات الضمان البنكية الممنوحة للمجموعة.

6 عرض الجزء المتداول وغير المتداول للذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدماً ومديني عقود الاستئجار التمويلي

الجدول التالي يوضح توزيع الذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدماً المتداولة وغير المتداولة ومديني عقود الاستئجار التمويلي كما في تاريخ بيان المركز المالي:

مدينو عقود استئجار تمويلي		ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدماً		
31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
316,711	340,271	734,399	2,906,218	متداولة
2,191,347	1,932,713	167,959	51,226	غير متداولة
<u>2,508,058</u>	<u>2,272,984</u>	<u>902,358</u>	<u>2,957,444</u>	

إيضاح:

تم رهن مديني عقود استئجار تمويلي بمبلغ 905,229 ألف ريال قطري (31 ديسمبر 2013: 1,068,702 ألف ريال قطري) المملوكة من قبل شركة تابعة للمجموعة مقابل تسهيل صكوك المشاركة بقيمة 270,000,000 دولار أمريكي (بما يعادل 983,205,000 ريال قطري) (31 ديسمبر 2013: 270,000,000 دولار أمريكي)

7 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

إن الشركة المسيطرة على المجموعة هي شركة الديار القطرية للاستثمار العقاري ش.م.ق ("الشركة المسيطرة")، والتي تمتلك 45% من أسهم الشركة بالإضافة إلى السهم الممتاز استناداً إلى النظام الأساسي للشركة الأم. أما نسبة 55% من الأسهم المتبقية فهي متداولة في بورصة قطر.

ولدى الشركة الأم معاملات مع أطراف ذات علاقة، أي المساهمين ممن لديهم سيطرة على الشركة والشركات التابعة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والكيانات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تخضع للنفوذ الجوهري لهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات وأحكام تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

7 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتممة)

معاملات الأطراف ذات العلاقة

وكانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الصلة خلال الفترة على النحو التالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013 (مراجعة) (معدلة)	2014 (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
6,109,011	16,647,014	المقابل المالي لبيع الشركات التابعة إلى الشركة المسيطرة
5,808,454	18,228,649	تسديد التمويل الإسلامي من قبل الشركة المسيطرة باعتباره تسوية للمبلغ المالي مقابل بيع الشركات التابعة
-	1,727,649	تحصيل الرصيد المستحق لبيع بنك بروة للشركة المسيطرة
8,421	-	أرباح من بيع عقارات وألات - الشركات الزميلة
99,365	159,057	الدخل من الخدمات الاستشارية وغيرها - الشركة المسيطرة
14,289	9,231	إيرادات الإيجار للموجودات التأجيرية- الشركات المسيطرة والزميلة
24,548	27,096	تكاليف التمويل - الشركة المسيطرة

يوضح الجدول التالي الحصص المتداولة وغير متداولة للمستحق من وإلى أطراف ذات علاقة:

مستحق لأطراف ذات علاقة		مستحق من أطراف ذات علاقة		
31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة)	30 سبتمبر 2014 (مراجعة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة)	30 سبتمبر 2014 (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
363,373	2,337,143	2,770,618	276,446	متداولة
22,352	3,682	109,864	113,861	غير متداولة
385,725	2,340,825	2,880,482	390,307	

7 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

في 5 نوفمبر 2013، أبرمت المجموعة وشركة الديار القطرية للاستثمار العقاري ش.م.ق. ("شركة الديار") ("الشركة المسيطرة") اتفاقاً إطاري لبيع استثمارات عقارية وعقارات والآلات ومعدات واستثمارات في شركات زميلة وموجودات مالية متاحة للبيع ("الموجودات"). ووفقاً لهذا الاتفاق الإطاري، يتعين بيع الموجودات أو تحويلها و/أو التنازل عنها من قبل المجموعة إلى شركة الديار من خلال اتفاقيات بيع وشراء منفصلة ("اتفاقيات البيع والشراء") والتي سيتم إبرامها فيما يتعلق بكل أصل على حدة في تواريخ مستقبلية. وسوف تستحوذ شركة الديار، وفقاً لاختيارها الشخصي، على الموجودات إما مباشرة أو تقوم بتأسيس كيان لأغراض خاصة داخل دولة قطر لحيازة الموجودات، والذي سوف يقوم إما بامتلاك الموجودات مباشرة أو الاستحواذ على أسهم الشركات التي تحتفظ بالموجودات محل الصفقة. وفي 30 سبتمبر 2014 مازالت المفاوضات حول هذا البيع جارية. وقد كان من المخطط اكتمال بيع هذه الموجودات في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ الاتفاقية. ولاحقاً، تم تمديد الاتفاقية الإطارية في 15 يوليو 2014 لفترة ستة أشهر أخرى تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

تشتمل المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة على التمويل الإسلامي (مراجعة) المستلم من طرف الشركة المسيطرة بقيمة 1,309,343 ألف ريال قطري (31 ديسمبر 2013: 1,300,049 ألف ريال قطري). وهذا التمويل الإسلامي ليس مضموناً ويحمل معدلات ربح ثابتة ومتغيرة.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول أدناه مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2013	2014
(مراجعة) (معلقة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	
52,975	49,376
منافع ورواتب ذات صلة (على مستوى المجموعة)	

8 الموجودات غير المتداولة وموجودات المجموعة المستبعدة المصنفة باعتبارها محتفظ بها للبيع

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع:

31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معلقة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
484,746	484,746	استثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
3,289,522	72,945	استثمارات عقارية
432,927	437,516	عقارات والآلات ومعدات
137,057	94,108	موجودات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
1,868	-	موجودات المجموعة المستبعدة المصنفة على أنها محتفظ بها للبيع
4,346,120	1,089,315	

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

8 الموجودات غير المتداولة وموجودات المجموعة المستبعدة المصنفة باعتبارها محتفظ بها للبيع (تمة)

أثر المجموعة المستبعدة على بيان التدفقات النقدية:

30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
(68,001)	التدفقات النقدية التشغيلية
65,639	التدفقات النقدية الاستثمارية
-	التدفقات النقدية التمويلية
(2,362)	إجمالي التدفقات النقدية

خلال الفترة، وقعت المجموعة اتفاق بيع وشراء مع شركة الديار القطرية لبيع أسهم المجموعة في شركة بروة الشارع التجاري ومدينة بروة إلى الديار القطرية، وقد اكتملت الصفقتين خلال الفترة.

ويوضح الجدول أدناه مصروفات ونتائج الشركات التابعة المصنفة باعتبارها عمليات غير مستمرة خلال الفترة:

30 سبتمبر 2013 (مراجعة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
146,786	277,871	الدخل
-	180	إيرادات الإيجارات
		إيرادات أخرى
		المصروفات
(28,181)	(15,576)	مصروفات عمومية وإدارية وتشغيلية
(195,347)	218	صافي أرباح/ (تكاليف) التمويل
(215)	(23)	استهلاك
232,327	57,276	أرباح من استبعاد شركة تابعة
155,370	319,946	ربح قبل ضريبة الدخل
155,370	319,946	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة

لم ينتج عن تصنيف الموجودات والمطلوبات للمجموعة المستبعدة أي فروق خاصة بإعادة القياس نتيجة لطبيعة الأرصدة المرتبطة بها.

كما قامت المجموعة خلال الفترة بتوقيع اتفاقيتي بيع وشراء اسهم لبيع كامل حصصها في رأس مال كل من شركة كيو دي أس- بي- جي للمقاولات ذ.م.م، وشركة كيو دي سي- بي- سي للصناعات ذ.م.م، (بنسبة 21.5% من رأس مال كل من الشركتين) لصالح شركة الديار القطرية للاستثمار العقاري ش.م.ق. بإجمالي سعر بيع 69 مليون ريال قطري (تسعة وستون مليون ريال قطري). إن هذه الإتفاقيات تخضع للشروط التنظيمية والموافقات الحكومية وشروط الإتمام المعتادة في عمليات من هذا النوع واللازمة لإثبات عملية البيع. تم إعداد البيانات المرحلية الموحدة المختصرة على أساس أن حق الانتفاع للموجودات والمطلوبات الكامنة وراء هذه الكيانات تقع على عاتق المجموعة.

9 عقارات بغرض المتاجرة

31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
16,101,633	186,167	عقارات متاحة للبيع
3,717,209	3,550,039	عقارات قيد التطوير (بالصافي)
19,818,842	3,736,206	

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

9 عقارات بغرض المتاجرة (تتمة)

ويوضح الجدول التالي الحركة في العقارات المتاحة للبيع خلال الفترة:

30 سبتمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
6,956,524	16,101,633	في 1 يناير
-	34,662	إضافات خلال الفترة
-	(16,038,517)	بيع الشركات التابعة
-	88,389	محول من استثمارات عقارية
(6,862,495)	-	محول إلى موجودات غير متداولة متاحة للبيع
<u>94,029</u>	<u>186,167</u>	في 30 سبتمبر

ويوضح الجدول التالي الحركة في العقارات قيد التطوير خلال الفترة:

30 سبتمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
11,440,245	3,717,209	في 1 يناير
883,599	1,040,023	إضافات خلال الفترة
-	(806,702)	بيع الشركات التابعة
105,373	51,302	تكاليف التمويل المرسمة
-	(346,182)	محول إلى استثمارات عقارية
-	(34,663)	محول إلى عقارات متاحة للبيع
(10,069,337)	-	محول إلى موجودات غير متداولة متاحة للبيع
-	(63,492)	خسارة الانخفاض في القيمة
(2,125)	(7,456)	تعديل صرف العملة
<u>2,357,755</u>	<u>3,550,039</u>	في 30 سبتمبر

10 الاستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي المعلومات المالية الموجزة عن استثمارات المجموعة في شركات زميلة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
500,473	في 1 يناير 2014
(4,000)	أرباح مستلمة من شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
1,915	حصة التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(921)	تعديل تحويل العملة
(6,700)	خسارة الانخفاض في القيمة
<u>34,063</u>	حصة الربح من شركة مسجلة بطريقة حقوق الملكية
<u>524,830</u>	في 30 سبتمبر 2014

10 الاستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية (تمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
1,101,503 (576,673)	حصة المجموعة في بيان المركز المالي للشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
524,830	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية
524,830	القيمة الدفترية للاستثمارات
238,967	حصة المجموعة من إيرادات ونتائج الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية
34,063	الإيرادات النتائج

11 استثمارات عقارية

30 سبتمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
12,431,909	9,758,249	في 1 يناير
35,094	6,593	إضافات خلال الفترة
211,802	47,672	محول من دفعات مقدمة للمشاريع والاستثمارات
-	257,793	محول من عقارات بغرض المتاجرة (صافي)
(1,422,416)	1,145,434	محول من موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
(346,800)	-	منحة حكومية مستلمة
-	(214,734)	صافي خسارة القيمة العادلة (1)
3,184	(4,226)	تعديل صرف العملة
10,912,773	10,996,781	في 30 سبتمبر / 31 ديسمبر

إيضاحات:

(1) في 30 سبتمبر 2014 قامت الإدارة بإعادة تقييم بعض استثمارات العقارية باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة وبنفس الأسس التي تم استخدامها في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تم تقييم الاستثمارات العقارية الأخرى عن طريق خبير تقييم عقاري مستقل باستخدام أسعار السوق. تم إدراج فروق التقييم ببيان الدخل المرحل الموحد.

(2) تتضمن الاستثمارات العقارية بعض العقارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 1,207,092 ألف ريال قطري في 30 سبتمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: 897,975 ألف ريال قطري) حيث سوف يتم تحويل سند الملكية إلى المجموعة فقط عند إتمام أنشطة التشييد. وتم عرضها في البيانات المرحلية الموحدة المختصرة على أساس أن حق الانتفاع لدى المجموعة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

12 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
649,753	533,263	مقاولون من الباطن وموردون
161,650	137,937	دفعات مقدمة للعملاء وإيرادات غير مكتسبة
171,315	216,012	ذمم دائنة محتجزة
42,650	42,650	مساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي
190,318	192,027	مصروفات مستحقة
115,608	32,450	تكاليف التمويل المستحقة
52,103	57,709	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
145,661	145,661	مخصص للدعاوى القضائية
887,635	889,565	ذمم دائنة أخرى
2,416,693	2,247,274	
833,187	819,258	استحقاق الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى كالتالي:
1,583,506	1,428,016	غير متداولة
		متداولة
2,416,693	2,247,274	

13 التزامات بموجب عقود تمويل إسلامي

يوضح الجدول التالي الحركة في الالتزامات بموجب عقود تمويل إسلامي خلال الفترة:

30 سبتمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
26,661,159	27,788,091	في 1 يناير
1,699,415	-	التسهيلات التي تم الحصول عليها خلال الفترة
(754,483)	(19,816,167)	سداد التسهيلات المستحقة خلال الفترة
-	3,600	تكاليف التمويل المؤجلة
27,606,091	7,975,524	في 30 سبتمبر

يوضح الجدول التالي نمط استحقاق الالتزامات بموجب عقود التمويل الإسلامي:

31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
25,376,845	7,215,361	غير متداولة
2,411,246	760,163	متداولة
27,788,091	7,975,524	

إيضاح:

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي لغرض تمويل متطلبات المشاريع الطويلة الأجل ورأس المال العامل للمجموعة. تحمل هذه التسهيلات أرباحاً بمعدلات تجارية. ولا توجد أي أوراق مالية مرهونة كضمان مقابل أي من العقود في 30 سبتمبر 2014 و31 ديسمبر 2013، باستثناء مديني التأجير التمويلي المرهونة كضمان والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح 6 بالبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

14 خسائر الانخفاض في القيمة

30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
63,492	عقارات بغرض المتاجرة - عقارات قيد التطوير
5,220	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
50,159	موجودات مالية غير متداولة محتفظ بها للبيع
6,700	استثمار في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
125,571	

15 عائد السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم الواحد بقسمة الأرباح للفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة خلال الفترة كالتالي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013 (مراجعة) (معدلة)	2014 (مراجعة)	
312,114	349,134	الربح العائد لحملة حقوق ملكية الشركة الأم من عمليات مستمرة (ألف ريال قطري)
155,370	324,295	الربح العائد لحملة حقوق ملكية الشركة الأم من عمليات غير مستمرة (ألف ريال قطري)
467,484	673,429	الربح العائد لحملة حقوق ملكية الشركة الأم (ألف ريال قطري)
389,125 (50)	389,125 (50)	الأسهم العادية المصدرة والمسددة بالكامل (بالآلاف الأسهم) أسهم الخزينة (بالآلاف الأسهم)
389,075	389,075	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف الأسهم)
0.80	0.90	من العمليات المستمرة
0.40	0.83	من العمليات غير المستمرة
1.20	1.73	ربحية السهم الأساسي والمخفض من الأرباح (ريال قطري)

لا توجد أسهم مخففة محتملة مستحقة في أي وقت خلال الفترة وبالتالي فإن الأرباح المخففة لكل سهم تعادل الأرباح الأساسية لكل سهم.

16 احتياطات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2013 (مراجعة) (معدلة)	2014 (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
12,410	(22,936)
264,136	-
276,546	(22,936)
4,365	82,843
4,365	82,843
280,911	59,907

احتياطي ترجمة العملات:

فروق تحويل العملات من العمليات الخارجية
فروق تحويل العملات المحول إلى الربح أو الخسارة عند استبعاد
الشركات التابعة

موجودات مالية متاحة للبيع:
أرباح من إعادة قياس القيمة العادلة

17 مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.	
31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري
472,029	458,541

ضمانات بنكية

18 التزامات

31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري
2,248,854	1,325,882
329,457	279,022
270,959	270,982

التزامات تعاقدية على المقاولين والموردين للعقارات قيد التطوير

التزامات مقابل التأجير التشغيلي (1)

التزامات لشراء الاستثمارات

18 التزامات (تتمة)

إيضاح.

(1) يوضح الجدول التالي تحليل الالتزامات الخاصة بالإجراءات التشغيلية:

31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	أقل من سنة بين سنة واحدة إلى 5 سنوات أكثر من 5 سنوات
68,825	45,614	
137,200	135,958	
123,432	97,450	
<u>329,457</u>	<u>279,022</u>	

19 إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

1-19 عوامل المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة لمعدل الربح ومخاطر التدفقات النقدية لمعدل الربح ومخاطر السعر)، والمخاطر الائتمانية ومخاطر السيولة.

ولا تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر والمطلوبة في البيانات المالية السنوية؛ ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013.

ولم تطرأ أي تغييرات في دائرة إدارة المخاطر أو في أي سياسات تتعلق بإدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

2-19 مخاطر السيولة

بالمقارنة مع نهاية العام، لم يكن هناك تغييرات جوهرية في التدفقات النقدية الخارجة التعاقدية غير المخصومة بالنسبة للمطلوبات المالية.

3-19 تقدير القيمة العادلة

يوضح الجدول أدناه مقارنة القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2014 و 31 ديسمبر 2013:

القيم العادلة		القيم الدفترية		الموجودات المالية
31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
965,785	1,309,960	965,785	1,309,960	أرصدة بنكية
783,365	2,907,667	783,365	2,907,667	ذمم مدينة
2,508,058	2,272,984	2,508,058	2,272,984	ذمم مدينة للتأجير التمويلي
2,880,482	390,307	2,880,482	390,307	مستحق من أطراف ذات علاقة
8,776	12,056	8,776	12,056	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
623,671	578,854	623,671	578,854	موجودات مالية غير متداولة وموجودات مالية للمجموعة المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع
208,005	272,407	208,005	272,407	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>7,978,142</u>	<u>7,744,235</u>	<u>7,978,142</u>	<u>7,744,235</u>	

19 إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تتمة)

3-19 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

القيم العادلة		القيم الدفترية		
31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	
(1,526,840)	(1,375,527)	(1,526,840)	(1,375,527)	المطلوبات المالية
(385,725)	(2,340,825)	(385,725)	(2,340,825)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
				مستحق لأطراف ذات علاقة
				مطلوبات المجموعة المستبعدة المصنفة
(612)	-	(612)	-	كمحتفظ بها للبيع
(27,788,091)	(7,975,524)	(27,788,091)	(7,975,524)	التزامات بموجب عقود تمويل إسلامي
<u>(29,701,268)</u>	<u>(11,691,876)</u>	<u>(29,701,268)</u>	<u>(11,691,876)</u>	

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال طرق التقييم.

- المستوى 1 الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة؛
- المستوى 2 الطرق الأخرى التي تكون فيها جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3 الطرق التي تستخدم المدخلات والتي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات السوق الملحوظة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 102,029 ريال قطري هي عبارة عن أوراق مالية غير مسعرة بالتكلفة حيث أن القيمة العادلة لا يمكن قياسها بشكل موثوق. إن المعلومات عن مثل هذه الاستثمارات عادة ما تقتصر على تقارير الأداء الاستثماري الدورية من مديري الاستثمار. قامت الإدارة بإجراء مراجعة لاستثماراتها غير المسعرة لتقييم ما إذا كان قد حدث انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات. استناداً إلى أحدث المعلومات المالية المتاحة فيما يتعلق بهذه الاستثمارات وعملياتها، ترى الإدارة أن قيمة هذه الاستثمارات غير متدنية القيمة.

وقد شملت الموجودات الغير متداولة المحتفظ بها للبيع أسهم غير مسعرة تصنف أنها موجودات مالية متاحة للبيع واستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية بقيمة 94,108 ريال قطري و 484,746 ريال قطري، على التوالي. وتقاس هذه الأصول بالتكلفة ناقص إنخفاض القيمة حيث أنه لا يتوفر مصدر موثوق به للقيمة العادلة. الإنخفاض في القيمة بمبلغ 56,859 ريال قطري قد تم الاعتراف به لاعتباره إنخفاض مؤثر و طويل المدى في قيمة الاستثمارات.

كما في 30 سبتمبر 2014، و 31 ديسمبر 2013، احتفظت المجموعة بالفئات التالية للأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

الموجودات المالية

30 سبتمبر 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري		المستوى 1 ألف ريال قطري		المستوى 2 ألف ريال قطري		المستوى 3 ألف ريال قطري	
272,407	170,378	-	102,029				
12,056	12,056						
578,854	-	-	578,854				
<u>863,317</u>	<u>182,434</u>	<u>-</u>	<u>680,883</u>				

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

19 إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تتمة)

3-19 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

31 ديسمبر 2013				
المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	(مدققة) (معدلة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
101,067	-	106,938	208,005	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	8,776	8,776	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	2,988	-	2,988	الأدوات المالية المشتقة
621,803	-	-	621,803	موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
<u>722,870</u>	<u>2,988</u>	<u>115,714</u>	<u>841,572</u>	

خلال الفترة، لم يتم إجراء تحويلات بين قياسات القيمة بالمستوى 1 والمستوى 2 ، ولم يتم إجراء تحويلات إلى أو من قياسات القيمة العادلة بالمستوى 3.

يوضح الجدول التالي تسوية المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية بالمستوى 3 والمسجل بالقيمة العادلة.

موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع	موجودات مالية متاحة للبيع	
621,803	101,067	في 1 يناير 2014
7,210	962	أرباح مسجلة في بيان الدخل الشامل الموحد
<u>(50,159)</u>	-	خسارة الانخفاض في القيمة (إيضاح 14)
<u>578,854</u>	<u>102,029</u>	في 30 سبتمبر 2014

20 معلومات القطاع

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات ينبغي الإفصاح عنها، كما هو موضح أدناه، وهي الأقسام الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم الأقسام الاستراتيجية مختلف الأعمال ويتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب خبرات مختلفة. وبالنسبة لكل من الأقسام الاستراتيجية، تقوم الإدارة العليا للمجموعة (متخذ القرارات التشغيلية الرئيسية) بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بشكل منتظم. يقوم القطاع العقاري بتطوير وبيع وتأجير مباني الشقق السكنية والفيلات وقطع الأراضي. ويوفر قطاع خدمات الأعمال خدمات دعم الأعمال والخدمات الأخرى والتي تشمل المؤسسات المالية وغيرها.

يتم مراقبة القطاعات التشغيلية ويتم اتخاذ القرارات الاستراتيجية على أساس نتائج القطاع التشغيلي المعدلة، والتي تعتبر مقياساً لأرباح وخسائر كل قطاع على حدة.

20 معلومات القطاع (تتمة)

القطاعات التشغيلية

يوضح الجدول التالي عرض القطاعات التشغيلية:

الإجمالي	استعدادات	خدمات أخرى	خدمات الأعمال	العقارات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1,295,117	-	12,263	185,612	1,097,242	إيرادات وأرباح
-	(79,845)	-	75,804	4,041	- أطراف خارجية
1,295,117	(79,845)	12,263	261,416	1,101,283	- قطاعات داخلية
677,781	(62,624)	10,624	76,063	653,718	إجمالي الإيرادات والأرباح
(204,259)	-	72	601	(204,932)	ربح الفترة
(41,710)	-	(232)	(930)	(40,548)	صافي (تكاليف) / إيرادات التمويل
34,063	-	-	-	34,063	استهلاك
					حصة نتائج الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية
الإجمالي	استعدادات	خدمات أخرى	خدمات الأعمال	العقارات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (مراجعة) (معدلة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1,181,499	-	4,474	125,772	1,051,253	إيرادات وأرباح
- ⁽¹⁾	(73,583)	-	69,546	4,037	- أطراف خارجية
1,181,499	(73,583)	4,474	195,318	1,055,290	- قطاعات داخلية
464,257	(52,698)	(1,112)	36,867	481,200	إجمالي الإيرادات والأرباح
(284,001)	24,243	(88)	(19)	(308,137)	ربح / (خسارة) الفترة
(46,403)	-	(234)	(1,355)	(44,814)	صافي (تكاليف) التمويل
61,164	-	1,175	-	59,989	استهلاك
					حصة نتائج الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية

إيضاح:

(1) تم استبعاد إيرادات وأرباح القطاعات الداخلية عند توحيد البيانات المالية.

20 معلومات القطاع (تمة)

القطاعات التشغيلية (تمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية بالمجموعة كما في 30 سبتمبر 2014 و 31 ديسمبر 2013:

الإجمالي	استيعادات ألف ريال قطري	خدمات أخرى ألف ريال قطري	خدمات الأعمال ألف ريال قطري	العقارات ألف ريال قطري	في 30 سبتمبر 2014 (مراجعة)
9,900,816	-	64,090	215,749	9,620,977	موجودات متداولة
18,919,917	(539,834)	106,095	178,158	19,175,498	موجودات غير متداولة
<u>28,820,733</u>	<u>(539,834)</u>	<u>170,185</u>	<u>393,907</u>	<u>28,796,475</u>	إجمالي الموجودات
(4,553,700)	-	(1,564)	(75,668)	(4,476,468)	مطلوبات متداولة
(8,010,713)	46,335	(153,044)	(71,962)	(7,832,042)	مطلوبات غير متداولة
<u>(12,564,413)</u>	<u>46,335</u>	<u>(154,608)</u>	<u>(147,630)</u>	<u>(12,308,510)</u>	إجمالي المطلوبات
524,830	-	13,164	-	511,666	استثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
<u>1,109,149</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,109,149</u>	نفقات رأسمالية
الإجمالي	استيعادات ألف ريال قطري	خدمات أخرى ألف ريال قطري	خدمات الأعمال ألف ريال قطري	العقارات ألف ريال قطري	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة) (معدلة)
29,277,821	-	39,395	220,007	29,018,419	موجودات متداولة
17,851,002	(570,108)	108,776	71,351	18,240,983	موجودات غير متداولة
<u>47,128,823</u>	<u>(570,108)</u>	<u>148,171</u>	<u>291,358</u>	<u>47,259,402</u>	إجمالي الموجودات
(4,386,138)	-	(1,797)	(75,073)	(4,309,268)	مطلوبات متداولة
(26,205,776)	67,617	(149,451)	(60,858)	(26,063,084)	مطلوبات غير متداولة
<u>(30,591,914)</u>	<u>67,617</u>	<u>(151,248)</u>	<u>(135,931)</u>	<u>(30,372,352)</u>	إجمالي المطلوبات
500,473	-	14,378	-	486,095	استثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
<u>1,571,242</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u> (2)	<u>1,571,242</u>	نفقات رأسمالية

إيضاح:

(2) تتكون النفقات الرأسمالية من الإضافات للاستثمارات التجارية والاستثمارات العقارية والممتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات من اندماجات الأعمال.

21 توزيعات الأرباح

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ 8 أبريل 2014 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 2 ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ وقدره 778,249 ألف ريال قطري من أرباح 2013 (2013): توزيعات أرباح بقيمة 1.5 ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ 583,687 ألف ريال قطري من أرباح 2012).