

شركة بروة العقارية (ش.م.ق.)
المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٣	بيان الدخل الشامل المختصر الموحد
٥-٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٢١-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير المدققين المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المختصرة المرحلية الموحدة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة بروة العقارية ش.م.ق
الدوحة
دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر المرفق لشركة بروة العقارية ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المختصرة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ("المعلومات المالية المختصرة المرحلية الموحدة"). إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأياً كمدققين.

نتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.



غوبال بالالابوراماتييام
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

١١ أغسطس ٢٠١١
الدوحة
دولة قطر

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	إيضاح	
			الموجودات
١٢,٩٨٣,١٤٥	٥,٨٢٤,٧٥٦	٦	النقد والبنوك
٣,٩٥٩	٤,٤٠٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة عبر الربح أو الخسارة
٧٨٣,٩٩١	١,٠٢٢,٣٤٣		ذمم مدينة و مدفوعات مقدمة
٢,٧٣٦,١٤٠	٣,٦٢٤,١٩٠	٧	موجودات مالية متاحة للبيع
١,٩٩٣,٧٨٢	-		مستحقات من عملاء بموجب أنشطة تمويل إسلامية
١,٨٠٦,٦٤١	٣,١٧٦,٩٠٢		مدينو عقود استئجار تمويلي
٦,٠٤٨,٤١١	٥,٣٥٧,٤٨٥	٨	دفعات مقدمة لمشروعات واستثمارات
١٠٤,٧٣٢	١٠٤,٧٣٢		تجارة بالعقارات
٣١,٥٨٩,٧٨٠	٣٣,٠٥٤,٨١٠	٩	عقارات قيد التطوير
١٨٦,٣٣٤	٣٦٣,٩٩٣	١٠/ب	مستحقات من اطراف ذات علاقة
١٢,٥٨٤,١٦٠	١١,٠٤٦,٥٩٦	١١	استثمارات عقارية
١,٩٥١,١١٥	٢,٩١٧,٨٥٧	١٢	استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية
٤١٣,٨٠٩	١٧٦,٢٤٠	١٣	الشهرة
٧٩٦,١٨٨	٦٣٢,٨٩٩		العقارات والآلات والمعدات
٧٣,٩٨٢,١٨٧	٦٧,٣٠٧,٢١٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
			المطلوبات
٨,٣٤١,٠١٠	٩,٨١٠,٩١٠	١٤	ذمم دائنة و مستحقات
١,٧٢٠,٧٦٩	-		ودائع لدى مؤسسات مالية
٢,٧٠٨,٥٢٦	-	١٥	حسابات استثمار غير مقيدة عن عقود بنوك إسلامية
٢٣,٩٠٧,٢٥٤	١٦,٥٢٩,٤٤٢	١٠/ج	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
٢٤,١٧٨,٩٥١	٢٨,٧٧٩,٢٣٠	١٦	إلتزامات بموجب عقود تمويل إسلامي
٢٤,٩٨٤	٢٨,١٣٧		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٦٠,٨٨١,٤٩٤	٥٥,١٤٧,٧١٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٨٩١,٢٤٦	٣,٨٩١,٢٤٦	١٧	رأس المال
٤,٩٧٧,٦٦٩	٤,٩٤٧,١٠٨	١٨	إحتياطيات
(٤,٩٩١)	(٤,١١٩)		أسهم خزينة
٢,٣٦٧,٣٠٩	٢,٧٤٩,٤١٨		أرباح مدورة
١١,٢٣١,٢٣٣	١١,٥٨٣,٦٥٣		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
١,٨٦٩,٤٦٠	٥٧٥,٨٤٠		مساهمات لا تتمتع بالسيطرة
١٣,١٠٠,٦٩٣	١٢,١٥٩,٤٩٣		إجمالي حقوق الملكية
٧٣,٩٨٢,١٨٧	٦٧,٣٠٧,٢١٢		إجمالي المطلوبات و حقوق الملكية

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والتوقيع عليها بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١١ نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

عبد الله عبد العزيز السبيعي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

هتمي علي الهتمي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ألف ريال قطري

٣٠ يونيو ٢٠١٠ مراجعة (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	ايضاح
١٣٣,١٧١	٥٣٩,٢٠٥	
-	٤١٨,٧٦٧	١٩
٣٩٩,٩٤٦	٣٨٤,٢٠٢	١١
٦٣,٤٩١	١٢٧,٨٩٥	
٩١٤,٩٠٠	-	
١٣٥,٨٦٩	٣٤٧,٠٥٢	
١٦١,١٥٠	٣٠٨,١٧٧	
٢,٩٩٩	٤٣,٣٧٤	
٤٧,٥١٤	١٧٦,٧٦٩	
١,٨٥٩,٠٤٠	٢,٣٤٥,٤٤١	
(٩٥,١٢٢)	(٢١١,٣٢١)	
(٥٣٢٦٥٨)	(٥٠٤,٧٨٤)	٢٠
-	(١٤٢,٢٢٤)	٩
(٣٢,٣٢٩)	(٢٦,٥٠٦)	
(٣٩,٠٠٠)	(٥٣,٢٨٣)	
(٦٩٩,١٠٩)	(٩٣٨,١١٨)	
(٦٦٢,٤٤٠)	(٦٢١,١٦٥)	٢١
٤٩٧,٤٩١	٧٨٦,١٥٨	
(١,٥٣٨)	(٧,٥٦٢)	
٤٩٥,٩٥٣	٧٧٨,٥٩٦	
٤٩٨,٤٥٥	٧٥٢,٥١٢	
(٢,٥٠٢)	٢٦,٠٨٤	
٤٩٥,٩٥٣	٧٧٨,٥٩٦	
١.٢٨	١.٩٣	٢٢
(١٠,٩٥٧)	(٦,٠٨٨)	
١٨,٥٧٦	١٥,٩٨٣	
(٣,٨٩٠)	-	
(٣٢,٢٢٤)	٣,٨٦٢	
(٢٨,٤٩٥)	١٣,٧٥٧	
٤٦٧,٤٥٨	٧٩٢,٣٥٣	
٤٧٠,٤١٧	٧٦٣,٤١٢	
(٢,٩٥٩)	٢٨,٩٤١	
٤٦٧,٤٥٨	٧٩٢,٣٥٣	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ألف ريال قطري

		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	مساهمات لا تتمتع بالسيطرة	الإجمالي	الأرباح المدورة	أسهم خزينة	احتياطيات	رأس المال	
٥,٧٦٣,١١٨	٥٨٦,٣١٧	٥,١٧٦,٨٠١	١,٣٣٢,٩٦٤	(٨٧٢)	١,٢١٩,٧٠٩	٢,٦٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) (معدلة)
٤٩٥,٩٥٣	(٢,٥٠٢)	٤٩٨,٤٥٥	٤٩٨,٤٥٥	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٨,٤٩٥	(٤٥٧)	(٢٨,٠٣٨)	-	-	(٢٨,٠٣٨)	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٦٧,٤٥٨	(٢,٩٥٩)	٤٧٠,٤١٧	٤٩٨,٤٥٥	-	(٢٨,٠٣٨)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٨٦٣,٧٨٠	-	٤,٨٦٣,٧٨٠	-	-	٣,٥٩٧,٥٣٤	١,٢٦٦,٢٤٦	رأس مال إضافي مصدر
(٥٢٥,٠٠٠)	-	(٥٢٥,٠٠٠)	(٥٢٥,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة لسنة ٢٠٠٩
(١,٥٠٠)	-	(١,٥٠٠)	(١,٥٠٠)	-	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٩
(٤,١١٩)	-	(٤,١١٩)	-	(٤,١١٩)	-	-	أسهم خزينة ناتجة عن شركات تابعة مقتناة حديثاً
٢٨,٥٩٣	٢٨,٥٩٣	-	-	-	-	-	حصة المساهمات التي لا تتمتع بالسيطرة في رأس مال الشركات التابعة المصدر حديثاً
١٠,٥٩٢,٣٣٠	٦١١,٩٥١	٩,٩٨٠,٣٧٩	١,٣٠٤,٩١٩	(٤,٩٩١)	٤,٧٨٩,٢٠٥	٣,٨٩١,٢٤٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)

الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ألف ريال قطري

حقوق الملكية	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم			رأس المال	
	مساهمات لا تتمتع بالسيطرة	الإجمالي	احتياطيات (إيضاح ١٨)		
١٣,١٠٠,٦٩٣	١,٨٦٩,٤٦٠	١١,٢٣١,٢٣٣	٢,٣٦٧,٣٠٩ (٤,٩٩١)	٤,٩٧٧,٦٦٩	٣,٨٩١,٢٤٦
٧٧٨,٥٩٦	٢٦,٠٨٤	٧٥٢,٥١٢	٧٥٢,٥١٢	-	-
١٣,٧٥٧	٢,٨٥٧	١٠,٩٠٠	-	١٠,٩٠٠	-
٧٩٢,٣٥٣	٢٨,٩٤١	٧٦٣,٤١٢	٧٥٢,٥١٢	١٠,٩٠٠	-
(٣٨٩,١٢٥)	-	(٣٨٩,١٢٥)	(٣٨٩,١٢٥)	-	-
(٩,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	-	-
(١,٣٣٦,٣٠٠)	(١,٣٢٢,٥٦١)	(١٣,٧٣٩)	٢٧,٧٢٢	(٤١,٤٦١)	-
٨٧٢	-	٨٧٢	-	٨٧٢	-
١٢,١٥٩,٤٩٣	٥٧٥,٨٤٠	١١,٥٨٣,٦٥٣	٢,٧٤٩,٤١٨ (٤,١١٩)	٤,٩٤٧,١٠٨	٣,٨٩١,٢٤٦

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلنة لسنة ٢٠١٠ (إيضاح ٢٣)

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٠

حركات أخرى

النقص في أسهم الخزينة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ألف ريال قطري

٣٠ يونيو ٢٠١٠ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	إيضاح
٤٩٥,٩٥٣	٧٧٨,٥٩٦	أنشطة التشغيل
٣٩,٠٠٠	٥٣,٢٨٣	صافي ربح الفترة
(٢,٩٩٩)	(٤٣,٣٧٤)	تعديلات لـ:
(١٣٣,١٧١)	(٥٣٩,٢٠٥)	إهلاكات و إطفاءات
(٩١٤,٩٠٠)	-	حصة نتاج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(٤١٨,٧٦٧)	ربح من بيع عقارات
-	(٤٣,٧٨٩)	دخل غير مشروط ناتج عن الإعفاء من الالتزامات
(٣٤,٥٨٥)	(١٩,٤٧١)	ربح بيع شركات تابعة
-	(٤٥٠)	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٩٩,٩٤٦)	(٣٨٤,٢٠٢)	ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	١٤٢,٢٢٤	أرباح / (خسائر) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٩٥٠,٦٤٨)	(٤٧٥,١٥٥)	أرباح من تسويات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(٩٠,٨٧٤)	-	خسارة الانخفاض في قيمة عقارات قيد التطوير
(٥٠,٤٥٦)	(٤٣٠,٣٧٤)	خسائر التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٣٢,٤٤٦	(٩٧,٢٦٠)	التغييرات في رأس المال العامل
(٢١٣,٨٩٠)	١,٩٤٧,٧٤٣	التغيير في المستحقات من عملاء بموجب تمويل إسلامي
(٥٥,١٢٠)	-	التغيير في ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
-	٣,١٥٣	التغيير في مديني عقود إيجار تمويلي
(١,٣٢٨,٥٤٢)	٩٤٨,١٠٧	التغيير في الذمم الدائنة والمستحقات
		التغيير في المخصصات
		صافي فوائد الضريبة المؤجلة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		الأنشطة الاستثمارية
٢٤٦,٧٧٨	-	صافي التدفق النقدي الداخل من الاستحواذ علي شركة تابعة
(٣,٨٧٣,٧٢١)	(٣,٧٣٩,٥٥١)	مدفوعات لإقتناء/ تطوير عقارات قيد التطوير واستثمارات عقارية
(٢٧٨,١٩٧)	-	مدفوعات لإصدار وزيادة رأسمال شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	١,٧٧٥,٥٩٣	متحصلات بيع استثمارات عقارية
(٧١٤,٩٧٧)	٦٩٠,٩٢٦	مدفوعات مقدمة بغرض شراء استثمارات وعقارات
(٣٠,٢٤٨)	(٢,٦٤٤,١٦٢)	مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
٥٢,٨١٠	٥٢,٢٦٦	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٩١٦,٨٣١	-	متحصلات من حسابات استثمار مصرفية غير مقيدة
-	١,٨٠٣,٧٩٧	صافي متحصلات استبعاد شركات تابعة
(١,٧٣٥,٢٧١)	(٧,٧٠٨,١٠٩)	صافي مبالغ مقدمة لأطراف ذات علاقة لأنشطة استثمارية
-	(١,٧٦٧)	متحصلات من بيع أسهم خزينة
-	٣,٥١١	شراء أسهم خزينة
(٨٦,٤٨٤)	(٤٨,٥٣٢)	مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١١٧,٦٨٢	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٤٧٤	٣٦,٢٠٨	توزيعات أرباح مستلمة من شركات شقيقة
(٥,٤٧٤,٠٠٥)	(٩,٦٦٢,١٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ألف ريال قطري

٣٠ يونيو ٢٠١٠ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	إيضاح
		الأنشطة التمويلية
(٥٢٥,٠٠٠)	(٣٨٩,١٢٥)	توزيعات نقدية مدفوعة للمساهمين
٩,١٩٣,١٧١	٢٦,٣٨١,٤٨٤	متحصلات من عقود التمويل الإسلامية
(١,٥٠٠)	(٩,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٤٢٢,٥٨٩)	(٢٢,٠٠٦,٨٠٥)	مدفوعات لعقود التمويل الإسلامية
٢٨,٥٩٣	-	متحصلات عن حصة الأقلية في رأس مال الشركات التابعة
(٧٥٦,٢٢٣)	-	ودائع قيد الرهن
-	١٤٥,٢١٤	الحركة في الأرصدة البنكية غير المطلقة والاحتياطيات
٧,٥١٦,٤٥٢	٤,١٢١,٧٦٨	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
٧١٣,٩٠٥	(٤,٥٩٢,٢٦٣)	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
٨١,٩٠٥	٩٥,٢١٣	النقد وما يعادله كما في أول الفترة
٩٧٩,٢١٧	١٢,٨٢٢,٥٠٩	النقد وما يعادله لرفع السلطة عن شركة تابعة
-	(٢,٥١٦,١٢٥)	النقد وما يعادله كما في آخر الفترة
١,٧٧٥,٠٢٧	٥,٨٠٩,٣٣٤	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

١ الوضع القانوني والنشاط الأساسي

تم تأسيس شركة بروة العقارية ش.م.ق. ("الشركة" أو "الشركة الأم" أو "بروة") كشركة مساهمة قطرية وفقا للسجل التجارى رقم ٣١٩٠١ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٥. مدة الشركة ١٠٠ سنة منذ تاريخ التأشير فى السجل التجارى.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم الاستثمارات العقارية بكافة أنواعها متضمنة إقتناء و تجهيز و تقسيم و تطوير وإعادة بيع الأراضى و إنشاء المشروعات التجارية و الصناعية و الزراعية و استئجار الأراضى. كما تتضمن أيضا بيع و شراء أو استئجار المباني أو المشروعات كما تقوم الشركة أيضا بإدارة و تشغيل الاستثمارات العقارية داخل و خارج دولة قطر. تزاوّل الشركات الأخرى فى المجموعة أعمال تطوير مشروعات عقارية و استثمارية و ملكية و إدارة الفنادق و التمويل و استشارات المشاريع و الدعاية و أعمال أخرى.

تتألف المعلومات المالية المختصرة الموحدة للمجموعة كما فى و لنصف السنة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ من الشركة و شركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة" و منفردة "بشركات المجموعة") و مساهمات المجموعة فى الشركات الشقيقة.

لم يكن هناك تغيير كبير فى بنية المجموعة خلال الفترة باستثناء ما يلى:

- استبعاد شركة تابعة (بارك هاوس ليمتد و التي تأسست فى المملكة المتحدة). كانت شركة تابعة مملوكة ١٠٠ % من قبل الشركة الأم كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- تم إيقاف السيطرة الفعلية على بنك بروة و لذا فإن الاستثمار السارى المفعول فى ٥ أبريل ٢٠١١ فى بنك بروة تمت المحاسبة عليه كاستثمار فى شركة شقيقة للشركة الأم ، وكان هذا نتيجة للتغيير فى بنية مجلس الإدارة و كبار مسؤولي الإدارة للمجموعة بعد اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمجموعة الذي انعقد فى ٥ أبريل ٢٠١١.
- تخفيف ملكية الأسهم فى شركة تنوين ذ.م.م من ٦٠% إلى ٤٠%. و نتيجة لذلك يحاسب عن الاستثمار فى شركة تنوين ذ.م.م كاستثمار فى شركة شقيقة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (المعيار المحاسبى الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية). و هي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة، لذا ينبغي قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما فى و للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة فى إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتماشى مع تلك المتبعة فى إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ فيما عدا السياسات المحاسبية المتبعة حديثا و الواردة فى الإيضاح (أ) أدناه:

(أ) المعايير و التعديلات و التفسيرات للمعايير الحالية السارية المفعول فى ٢٠١١ و ذات علاقة بالمجموعة

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (منقح) "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" الصادر فى نوفمبر ٢٠٠٩

تبنت المجموعة خلال الفترة معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (المنقح) "معاملات الأطراف ذات العلاقة". يوضح هذا المعيار المنقح و يبسط تعريف الطرف ذي العلاقة و يلغى الاشتراط الخاص بقيام الشركات ذات العلاقة بالحكومة بالإفصاح عن تفاصيل جميع المعاملات مع الحكومة و الشركات الأخرى ذات الصلة بالحكومة.

(ب) المعايير و التفسيرات الجديدة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد

صدر عدد من المعايير و التعديلات على المعايير و التفسيرات الجديدة و التي لا يسري مفعولها للفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ و لم يتم تطبيقها عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. لا يتوقع أن يكون لأي منها تأثيرا هاما على البيانات المالية الموحدة للمجموعة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" و الذي أصبح إلزاميا فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ و يمكن أن يغير تصنيف و قياس الموجودات المالية. لا تخطط المجموعة للتبني المبكر لهذا المعيار و لم يتم تحديد مدى أثره بعد.

٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات لأحداث مستقبلية تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي المبالغ الصادر عنها التقرير هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه القيمة التقديرية.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة فإن الأحكام الهامة المستخدمة من جانب الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمجالات الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٥ إدارة المخاطر المالية

تتفق أوجه أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية في المجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٦ النقد و ما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
١,٩٣٣	٥٩٩	النقد بالصندوق
١,٩٣١,٧٣٨	-	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٦,٦٥٤,٠٢٩	٣,٨٦٧,٥٥١	ودائع وكالة لدى بنوك إسلامية
٣,٢١٣,٨٧٨	١,٣١٩,٨٦٦	ودائع ثابتة
٩٩٩,٣٤٣	٦٢١,٣١٨	حسابات عند الطلب
٣٤,١١١	١٥,٤٢٢	حسابات جارية
٨,٦٦٥	-	حسابات بنكية حدية
١٢,٩٢٣	-	نقد في الخزينة
١٢٦,٥٢٥	-	نقد بماكينات الصراف الآلي
١٢,٩٨٣,١٤٥	٥,٨٢٤,٧٥٦	حساب احتياطي لدى مصرف قطر المركزي
(١٦٠,٦٣٦)	(١٥,٤٢٢)	إجمالي النقد و البنوك
١٢,٨٢٢,٥٠٩	٥,٨٠٩,٣٣٤	يطرح: أرصدة بنكية مقيدة
		النقد و ما يعادله

٧ موجودات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
٢٢٤,٩١٥	١٠٧,٠٩٤	استثمارات في أوراق مالية لحقوق الملكية
٩٨٣,٠٥٧	٧٩٢,٣١١	مدرجة
٢٧٨,١٦٨	-	غير مدرجة
١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٧٢٤,٧٨٥	استثمارات في أوراق دين مالية
٢,٧٣٦,١٤٠	٣,٦٢٤,١٩٠	مدرجة
		غير مدرجة

تم خلال الفترة قيد المراجعة وضع وديعة تبلغ ٥٢٠ مليون يورو بحد أدنى ٦% للكوبون وتم اعتبارها أوراق دين مالية غير مدرجة. تستحق الوديعة في ٢٩ ديسمبر ٢٠١١.

٨ دفعات مقدمة للمشروعات والاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
١,٦٤١,٩١٩	٩٨٩,٥٥٣	مقدمات لمقاولي الباطن و الموردين
١٢٩,٤٠٨	٣٩٩,٨٠٧	مقدمات لشراء استثمارات
٢,١٩٣,٤٧٤	٢,٥١٠,٨٩٩	مقدمات لشراء عقارات
١,٨٣٦,٤٥٩	١,٨٣٦,٤٥٩	مقدمات لقاء استبدال أرض (إيضاح ١)
٧٢٧,٧٢٢	١٠١,٣٣٨	مقدمات قابلة للاسترداد
٦,٥٢٨,٩٨٢	٥,٨٣٨,٠٥٦	
(٤٨٠,٥٧١)	(٤٨٠,٥٧١)	ناقص: مخصص انخفاض قيمة الدفعات المقدمة
٦,٠٤٨,٤١١	٥,٣٥٧,٤٨٥	

إيضاح ١:

الدفعات المقدمة لقاء استبدال أرض تشمل مبلغ ١.٤ مليار ريال قطري لقاء الأرض الموجودة في الخور. قامت الحكومة القطرية خلال عام ٢٠٠٨ باستملاك قطعة أرض موجودة في منطقة الخور والتي كانت مملوكة للمجموعة وأطراف أخرى ذات علاقة. التزمت الحكومة بتقديم قطعة أرض أخرى موجودة في منطقة سلوى للمجموعة كبديل عن الأرض المستملكة. دفعت المجموعة المبالغ المقدمة أعلاه إلى أطراف ذات علاقة مشاركة في ملكية الأرض المستملكة بهدف جعل ملكية الأرض المستلمة من الحكومة للمجموعة بالكامل. حددت الحكومة قطعة الأرض البديلة عن الأرض المستملكة وإن الإجراءات الشكلية قيد التنفيذ كما في تاريخ التقرير.

٩ عقارات قيد التطوير

فترة الأثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
١٤,٥٨٠,٢٨١	٣١,٥٨٩,٧٨٠	في ١ يناير
٢٢,٤٦٢,٥٠٤	٣,٣٤٩,٦٣٢	إضافات
(٧٣,٠٠٠)	-	منح حكومية متعلقة بتكاليف مشروع
(١,٧٦١,٠٩٨)	(١,٧٥٨,٤٢٥)	تحويلات
(٩٣٤,٩٩٩)	-	استبعادات
(٢,٣٨٦,١٤٩)	(١٤٢,٢٢٤)	خسارة الانخفاض في قيمة العقارات قيد التطوير (١)
(٢٩٧,٧٥٩)	١٦,٠٤٧	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٣١,٥٨٩,٧٨٠	٣٣,٠٥٤,٨١٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

(١) أجرت المجموعة نموذج اختبار الانخفاض في القيمة لتكلفة ممتلكاتها قيد التطوير في نهاية السنة السابقة والتي كشفت أن القيم العادلة ناقص تكاليف البيع هي المبالغ القابلة للاسترداد كانت أقل من القيم الدفترية لبعض مشاريع المجموعة كما في ذلك التاريخ. تم تحديد وحدات توليد النقد المستخدمة في اختبار انخفاض القيمة لكل مشروع. اشترك مئتمنو عقارات معتمدون محليون وأجانب في تقديم المعلومات التجارية والتسويقية المعنية لهذه العملية وللإشارة إلى الاتجاهات الحالية للسوق في مجالات مثل أسعار السوق التي يمكن تحقيقها.

١٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أهم حملة أسهم الأقليات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والمؤسسات التي تعتبر المجموعة احد مؤسسيها أو أهم المساهمين أو المدراء و كبار موظفي الإدارة في المجموعة، والمؤسسات التي يتم التحكم فيها أو تتأثر بصورة جوهرية بهذه الأطراف. سياسات التسعير وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة.

(أ) معاملات الأطراف ذات علاقة

الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
مراجعة	مراجعة
-	٤٣,٧٨٩
٦٣,٧٨٤	٦١,٦٣٨

ربح من بيع موجودات ثابتة إلى شركة شقيقة
إيراد استشارات

(ب) مستحقات من أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
مدققة	مراجعة
٢٦,٧٦٩	٢٣٢,٢٣٣
٩٧,٤٤٥	٣,٣٣٩
٤٦,٥٩٦	-
١١,٣٦٠	١٠٣,٨٨٩
٤,١٦٤	٢٤,٥٣٢
١٨٦,٣٣٤	٣٦٣,٩٩٣
١٥٧,٢٨١	١١٨,٤١٠
٢٩,٠٥٣	٢٤٥,٥٨٣
١٨٦,٣٣٤	٣٦٣,٩٩٣

طبيعة العلاقة

شركات شقيقة
مساهمات لا تتمتع بالسيطرة
كبار موظفي الإدارة
شركات تابعة
أطراف أخرى ذات علاقة

المستحقات من أطراف ذات علاقة مقسمة بين جزئين متداول وغير متداول

غير متداول
متداول

١٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) مستحقات إلى أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة
١٩,٩٤٧,١٠٥	١٤,٥٦٠,٨٨٠
٣,٨٠٤,٣٤٥	١,٦٨٥,٧٨٨
١٣٠,٤٣٠	٢٦٦,٧٢٧
٢٥,٣٧٤	١٦,٠٤٧
٢٣,٩٠٧,٢٥٤	١٦,٥٢٩,٤٤٢
١٤,٨٥٤,٠٠١	١٦,٤٦٦,٩٨٨
٩,٠٥٣,٢٥٣	٦٢,٤٥٤
٢٣,٩٠٧,٢٥٤	١٦,٥٢٩,٤٤٢

اسم/ طبيعة العلاقة

الديار القطرية

الشركات الشقيقة

مساهمات لا تتمتع بالسيطرة

أطراف أخرى ذات علاقة

المستحقات إلى أطراف ذات علاقة مقسمة بين جزئين متداول وغير متداول على النحو التالي:

غير المتداول

المتداول

(د) تعويضات كبار مسؤولي الإدارة

السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة
١,٥٠٠	٩,٠٠٠
٢٢,١٧٠	١٨,٩٨٤

مكافآت مجلس الإدارة

تعويضات كبار مسؤولي الإدارة

١١ استثمارات عقارية

فترة الأثنى عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
٥,٧٩٩,٦٧٠	١٢,٥٨٤,١٦٠	في ١ يناير
٦,٨٨٧,٨٥٦	٣٨٩,٩١٩	إضافات
(٢,٠٠٥,٧٤٦)	(١,٢٣٦,٣٨٨)	استبعادات
١,٧٠٣,٢٣٣	(١,٣٨٥,٠٣٠)	محول ناتج عن بيع شركة تابعة - بارك هاوس
(١٢٤,٠٠٠)	٢٩٠,٩٠٤	محول من العقارات قيد التطوير
-	-	منح حكومية ذات علاقة بتكلفة المشروعات
٣٧٦,١٢٣	(٤٩,٥٣٥)	ذات علاقة ببنك بروة الذي يعتبر شركة شقيقة (راجع إيضاح ١)
(٥٢,٩٧٦)	٣٨٤,٢٠٢	تعديلات القيمة العادلة
	٦٨,٣٦٤	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
١٢,٥٨٤,١٦٠	١١,٠٤٦,٥٩٦	

(أ) إن رأي الإدارة في تاريخ التقرير كان أنه ليس هناك تغيرات هامة على القيمة العادلة الصادر عنها التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. تمثل القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية المحتفظ بها بموجب عقود إيجار القيمة العادلة المحددة باستخدام طريقة التدفق النقدي المخصوم.

(ب) إن التقييم الخارجي الذي تم للأرض في شركة مساكن السالية ومسيمير المحدودة ش.م.خ (شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل الشركة الأم) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تضمن فقط قيمة حق الإشغال ولم يأخذ في الاعتبار القيمة العادلة للمساهمات المرفقة بالأرض، حيث أن ملكية الأرض لم تكن قد انتقلت إلى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. غير أن الملكية قد انتقلت إلى المجموعة. واعترفت المجموعة بمكسب قيمة عادلة إضافي ذو علاقة بتقييم هذه الأرض بمبلغ ٤٦٢,٧٠٣ ألف ريال قطري.

١٢ استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية

تتمثل الأرصدة القائمة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية في ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	المساهمة	اسم الشركة المستثمر فيها وبلد التأسيس
-	٩٣٤,٠٥٤	%٣٨.٢٣	بنك بروة - قطر
٣٢٥,٧٢١	٣١٥,٣٠٣	%٢٥	شركة الامتياز للاستثمار - الكويت
٢٧٢,٠٥٠	٢١٨,١٤٢	%٤٧	شركة سميت للاستثمارات ش.م.ق.م - قطر
١٦٥,٩٥٥	١٥٤,٣٧٠	%٣٩	شركة نزل القابضة ش.م.ب.م - البحرين
٤٠,٢٦٩	٤٠,٢٩٣	%٢٠	الضمان للتأمين الإسلامي - قطر
-	٤٣,٠٠٠	%٢١.٥	مجموعة بن لادن (QD - CPC) - قطر
٦٢,٨٠٦	٢٤,٤٩١	%٢٢	شركة إمداد لتأجير المعدات- قطر
-	٢١,٥٠٠	%٢١.٥	مجموعة بن لادن (QD - SBG) - قطر
-	٨٣,٩٤٠	%٤٠	شركة تنوين ذ.م.م - قطر
-	٤٨٠	%٢٠	بيت المشورة للإستشارات المالية-قطر
٢٠٠,٩٣٥	٢٠٠,٩٣٥	%٢٦	بانسيلتيكا هولدينج ليميتد - المملكة المتحدة
١,٤٦٤	-	%٢٥	شركة مرافق قطر ذ.م.م - قطر
٩٣٣,٧٠١	٩٣٣,٤٢٧	%٥٠	شركة أساس للاستثمار العقاري ذ.م.م - قطر
١٣٥,٤٧٠	١٣٥,٢٧٠	%٣٣	شركة الفريج العقارية ش.م.ق.م - قطر
٣٦١	-	%٣٥	بيوكرافت ذ.م.م - البحرين
١٣,٣١٨	١٣,٥٨٧	%٥٠	ريجيسي السكنية (المملكة المتحدة)المحدودة
٢,١٥٢,٠٥٠	٣,١١٨,٧٩٢		
(٢٠٠,٩٣٥)	(٢٠٠,٩٣٥)		ناقصا: مخصص إنخفاض القيمة لشركة شقيقة
١,٩٥١,١١٥	٢,٩١٧,٨٥٧		

١٣ الشهرة

تم استبعاد شركة تابعة خلال الفترة تدعى بارك هاوس. بعيدا عن ذلك فقد تمت إعادة تصنيف بنك بروة وتنوين من شركة تابعة إلى شركة شقيقة (راجع إيضاح رقم ١). وقد أدى ذلك إلى انخفاض في الشهرة.

١٤ ذمم دائنة ومستحقات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
١,٧٤٩,٩٩٨	١,٩٧٧,٢٥٨	مقاولين من الباطن وموردين
٤٩٠,٠٦٨	٤٦٦,٧٤٦	مبالغ محتجرة مستحقة الدفع
٣٣٧,٦٤٥	١٢٥,٧٥٤	مصرفات مستحقة
٧١٢,٤٦٠	٢٠٣,٣٦٥	تكاليف تمويل مستحقة الدفع
٦٧٦,١٠٠	٦٧٦,١٠٠	منحة حكومية مؤجلة من أجل تحويل العقار
٧٠,٨٢١	٢,٣٠٢,٥٤٩	دفعات مقدمة من عملاء وإيرادات غير مكتسبة
١٢٠,٨٩٠	-	حسابات العملاء الجارية لدى البنوك
٥٢,١٥٤	٢٨,٥٣٠	منافع نهاية خدمة الموظفين
٦٧٤,٨٢٠	٦٥٤,٢٠٧	مطلوبات بموجب أدوات مالية مشتقة
٣,٢٧٢,٦٦٧	٢,٩٥٢,٩٣٩	مطلوبات لشراء أرض
٣٨,٠٨١	٥١,٢٦٣	مخصصات
١٤٥,٣٠٦	٣٧٢,١٩٩	ذمم دائنة أخرى
٨,٣٤١,٠١٠	٩,٨١٠,٩١٠	
		الذمم الدائنة والمستحقات مقسمة بين جزئين متداول وغير متداول على النحو التالي:
		متداول
٣,٨٤٢,٥٦٢	٣,١٨٧,١٨٩	غير متداول
٤,٤٩٨,٤٤٨	٦,٦٢٣,٧٢١	
٨,٣٤١,٠١٠	٩,٨١٠,٩١٠	

١٥ حسابات استثمار غير مقيدة لعقود الخدمات المصرفية الإسلامية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
٢٥,٠٦٤	-	حسابات توفير
٢,٥٩٤,٨٦١	-	حسابات لأجل
٢,١٩٢	-	حسابات تحت الطلب
٢,٦٢٢,١١٧	-	
٨٦,٤٠٩	-	
٢,٧٠٨,٥٢٦	-	حصة الحسابات غير المقيدة في الربح

إن كافة الأرصدة أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تتعلق ببنك بروة والذي تم اعتباره شركة شقيقة اعتباراً من ٥ أبريل ٢٠١١ (راجع إيضاح رقم ١).

١٦ التزامات بموجب عقود تمويل إسلامية

كانت الحركة في الالتزامات بموجب عقود التمويل الإسلامي خلال الفترة / السنة كما يلي:

فترة الاثني عشر شهرا المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
٢٠,٠٥٠,٨٣٧	٢٤,١٧٨,٩٥١	كما في ١ يناير
٣,٧٣٨,٣٦٨	-	إلتزامات ناتجة عن دمج الأعمال
١٦,٢٨٦,٠٣٦	٢٦,٣٧٨,٦٩٢	تسهيلات إضافية تم الحصول عليها خلال الفترة / السنة
-	٥٠,٠٠٠	ذات علاقة ببيك بروة الذي اعتبر كشركة شقيقة (راجع إيضاح ١)
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	إلتزامات معفا عنها من قبل الحكومة
(١١,٥٣١,٩٥٨)	(٢٢,٠٠٦,٨٠٥)	سداد تسهيلات قائمة خلال الفترة / السنة
(٦٤,٣٣٢)	١٧٨,٣٩١	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
٢٤,١٧٨,٩٥١	٢٨,٧٧٩,٢٣٠	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تم توزيع الإلتزامات بموجب عقود التمويل الإسلامي ما بين آجال استحقاق غير متداولة ومتداولة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
٦,٩٥٧,١٠١	٢٦,٢٨٢,١٣١	جزء غير متداول
١٧,٢٢١,٨٥٠	٢,٤٩٧,٠٩٩	جزء متداول
٢٤,١٧٨,٩٥١	٢٨,٧٧٩,٢٣٠	

التعهدات الرئيسية بموجب تسهيلات مرابحة إسلامية:

بموجب اتفاقيات مرابحة مبرمة مع بعض البنوك التي لها صلات بالمجموعة يطلب من المجموعة الاحتفاظ بالتعهدات المالية الرئيسية التالية:

(أ) ألا يتجاوز معدل إجمالي المطلوبات إلى إجمالي حقوق الملكية ٣.٥:١

إجمالي المطلوبات يعادل المطلوبات الموحدة للمجموعة كما في نهاية الفترة بعد إستبعاد الديون عن مشاريع المجموعة الغير قابلة للرجوع عنها وتكاليف التمويل ذات الصلة.

١٦ التزامات بموجب عقود تمويل إسلامية (تابع)

التعهدات الرئيسية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
٦٠,٨٨١,٤٩٤	٥٥,١٤٧,٧١٩	إجمالي الدين (المطلوبات الموحدة) ناقصا:
(٨٩٦,٨١٦)	(٩٧٤,٠٥١)	أ- رصيد مرابحة قائمة غير قابلة للرجوع عنها - بروة لوكسمبورغ
(٣,٢٧٢,٦٦٧)	(٢,٩٨٣,٠٦١)	ب - التزام غير قابل للرجوع عنه وتكاليف تمويل مستحقة لشراء أرض بمصر
(٥,١٢٧,٧٦٤)	(٤,١٢٠,٥١٤)	ج - أرصدة تسهيلات غير قابلة للرجوع عنها - شركة قطر للاستثمار العقاري ش.م.ق.خ
(٤,٤٢٩,٢٩٥)	-	د - مطلوبات غير قابلة للرجوع عنها ذات علاقة ببنك بروة
(١٩,٩٤٧,١٠٥)	(١٤,٢٧٥,٣١٦)	هـ - رصيد ثانوي مستحق الدفع لشركة الديار القطرية
٢٧,٢٠٧,٨٤٧	٣٢,٧٩٤,٧٧٧	صافي الديون المعلقة غير القابلة للرجوع عنها كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
١١,٢٣١,٢٣٣	١١,٥٨٣,٦٥٣	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٢.٤٢	٢.٨٣	إجمالي المطلوبات إلى إجمالي حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

(ب) يجب أن لا يقل معدل تغطية تكاليف تمويل المجموعة عن ٢: ١
معدل تغطية تكاليف التمويل هو ناتج تقسيم الأرباح قبل الإهلاك والإطفاء وتكاليف الاقتراض والضرائب على
تكاليف التمويل.

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
١,٣٨٣,٥٤٩	٦٠٥,٥٣٦	تكاليف التمويل ناقصا:
(٧٦,٧٢٢)	(١٥,٧٧٥)	أ- تكاليف التمويل على قرض غير قابل للرجوع عنه لبروة لكسمبورغ
-	(٤٤,٦٠٨)	ب- تكاليف التمويل لتسهيلات غير قابلة للرجوع عنها - شركة قطر للاستثمار العقاري ش.م.ق.خ
(٢٩٥,١٨٢)	(٢٢٤,٢٧٨)	ج- تكاليف تمويل ثانوية متعلقة بالتزامات تجاه شركة الديار القطرية
١,٠١١,٦٤٥	٣٢٠,٨٧٥	صافي تكاليف التمويل الداخلة ضمن احتساب المعدل الأرباح قبل الإهلاك والإطفاء وتكاليف الاقتراض والضرائب
١,٤١١,٠٩٢	٧٧٨,٥٩٦	صافي الربح الموحد للفترة / للسنة يضاف / (يخصم):
٩١,٨٦٣	٥٣,٢٨٣	مصروفات الإهلاك
(٧,٠٨٦)	٧,٥٦٢	صافي ضريبة الدخل
٢٠٤,١٣٠	١٣٧,٩٢٣	صافي الخسارة للفترة / للسنة من شركات تابعة بتسهيلات غير قابلة للرجوع عنها
١,٠١١,٦٤٥	٣٢٠,٨٧٥	يضاف: صافي تكاليف التمويل المذكورة أعلاه
٢,٧١١,٦٤٤	١,٢٩٨,٢٣٩	الأرباح المحتسبة قبل الإهلاك والإطفاء وتكاليف الاقتراض والضرائب
٢.٦٨	٤.٠٥	معدل تغطية تكاليف التمويل (الأرباح قبل الإهلاك والإطفاء وتكاليف الاقتراض والضرائب / تكاليف التمويل)

١٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة
٣,٨٩١,٢٤٦	٣,٨٩١,٢٤٦

المصرح به و المصدر و المدفوع بالكامل:
٣٨٩,١٢٤,٦٣٧ سهم عادي بقيمة ١٠ ريالات قطرية للسهم
الواحد

كافة الأسهم ذات نوع واحد وتملك حقوق تصويت متساوية.

١٨ الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة
٣٥٥,٨٧٠	٣٥٥,٨٧٠
٤,٦٣٩,٢٣١	٤,٦٣٩,١٠١
٢٧,٧٢٢	-
١٤,٢٩٨	٣٠,٢٨١
١١,٩١٢	(٧,٠٣٢)
(٧١,٣٦٤)	(٧١,١١٤)
٤,٩٧٧,٦٦٩	٤,٩٤٧,١٠٨

احتياطي قانوني

احتياطي عام

احتياطي مخاطر

احتياطي تحوط التدفق النقدي

احتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع

احتياطي ترجمة

١٩ ربح من بيع شركة تابعة

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع واحدة من شركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل وهي بارك هاوس ليمتد لطرف خارجي، مما نتج عنه ربح معترف به من بيع شركة تابعة بلغ ٤١٠,٨٩٧ ألف ريال قطري.

كما تم أيضا تخفيف الاستثمار في تنوين ذ.م.م بنسبة ٢٠% وتم الاعتراف بربح بلغ ٧,٨٧٠ ألف ريال قطري خلال الفترة.

٢٠ إيرادات اخرى

الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة
-	٥٧,٥٣٩
-	١٩,٤٧١
-	٤٣,٧٨٩
٤٧,٥١٤	٥٥,٩٧٠
٤٧,٥١٤	١٧٦,٧٦٩

إيرادات ناتجة عن ودائع (إيضاح ٧)

إيرادات من استثمارات متاحة للبيع

إيرادات ناتجة عن بيع عقارات و معدات و الات

إيرادات اخرى

٢١ المصروفات الإدارية و العمومية

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
مراجعة	مراجعة
٢١٧,٤٩٢	٢١٦,٥٥٠
٧٠,١٢٥	٤٤,٤٦١
٩٢,٣١٤	١٠٦,٣٧٢
٦,٧٨٥	١٠,٧٣٦
٨٧,٢٩٣	٧٤,٩٢٨
٥٨,٦٤٩	٥١,٧٣٧
٥٣٢,٦٥٨	٥٠٤,٧٨٤

تكاليف موظفين
مصروفات دعاية وترويج
مصروفات أتعاب مهنية
أتعاب إدارة
مصروفات إيجار
مصروفات أخرى

٢٢ صافي تكاليف التمويل

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
مراجعة	مراجعة
٤١٤,٤٤٢	٦٠٥,٥٣٦
٣٥٥,١٤٣	١٩٢,٥٤٣
٩٣,٤٦٨	٥٩,١١٩
٨٦٣,٠٥٣	٨٥٧,١٩٨
٥٠,٣٩٦	٨٨,٢٤٧
١١٨,٧١٣	-
٣١,٥٠٤	١٤٧,٧٨٦
٢٠٠,٦١٣	٢٣٦,٠٣٣
٦٦٢,٤٤٠	٦٢١,١٦٥

مصروفات التمويل
ارباح بنكية عن تمويل إسلامي محملة على الربح أو الخسارة
خسائر من ادوات مالية مشتقة
صافي تحويل العملة الأجنبية (خسائر) / أرباح من أنشطة التمويل
تكاليف التمويل للفترة

إيرادات التمويل
إيراد من المرابحة و الودائع الإسلامية
استنفاد الخصم عن ترتيبات شراء مؤجلة
استنفاد الخصم عن مديني عقود إيجار تمويلي
إيرادات التمويل للفترة

صافي تكلفة التمويل للفترة

٢٣ العائد على السهم المعدل

يتم احتساب العائد الأساسي على السهم بنتائج قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠ مراجعة (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
٤٩٨,٤٥٥	٧٥٢,٥١٢	صافي ربح الفترة (المنسوب إلى حملة أسهم الشركة الأم)
٣٨٩,١٢٥	٣٨٩,١٢٥	المتوسط المرجح المعدل لعدد الأسهم القائمة خلال فترة ستة اشهر (بالألف)
١.٢٨	١.٩٣	العائد الأساسي/ المخفف للسهم المعدل (معروض بالريال القطري للسهم كما تم حسابه لستة أشهر من السنة)

خلال النصف الأول من عام ٢٠١٠م قامت الشركة الأم بإصدار ١٢٦ مليون سهم إضافية بقيمة ١,٢٦٦ مليون ريال قطري. يبلغ العائد على السهم ١,٦٣ ريال قطري عن فترة الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م اذا احتسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم اعتباراً من تاريخ هذا الاصدار.

٢٤ التوزيعات

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٥ أبريل ٢٠١١ وافق مساهمو الشركة الأم على إعلان توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٠% بلغت ٣٨٩,١٢٤,٦٣٧ ريال قطري.

٢٥ الإلتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
١٠٤,١٩٢	٥,٦٣٧	ضمانات بنكية
٤٢٠,٦٥٩	٤٠٠,٠٠٠	خطابات ائتمان

٢٦ ارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ مراجعة	
٩,٤٠٢,١٢٢	٦,٥٨٩,٤٥٠	إرتباطات تعاقدية إلى مقاولين وموردين عن عقارات قيد التطوير
٧٥٩,٢٠٩	٥١٤,٣١١	إرتباطات إيجار تشغيلي
-	٦,٩٩١	إرتباطات بشراء عقارات
٢١,٦٩٣	-	تسهيلات غير مستخدمة

٢٧ الموسمية

يتأثر بيع العقارات وبنود الإيرادات الأخرى والمصروفات غير التشغيلية للمجموعة بالتقلبات الموسمية وتقلبات الأعمال والتغيرات في الظروف الاقتصادية لسوق العقارات محليا ودوليا. بالنسبة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فإن صافي الربح المعترف به المعروف هو ٥٥.١٨% من صافي الربح السنوي الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٣٥.١٥% من الربح السنوي الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠). وفقا لذلك فإن نتائج الستة أشهر الصادر عنها التقرير في هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية الموحدة قد لا تمثل حصة متناسبة مع الربح أو الخسارة الشاملة السنوية الموحدة.

٢٨ البيانات القطاعية

لأغراض الإدارة يتم تنظيم المجموعة ما بين ثلاث قطاعات أعمال رئيسية. قطاع الاستثمارات العقارية الذي يطور و يبيع الوحدات السكنية والفلل وقطع الأراضي. قطاع البنوك والتمويل يقدم أنشطة بنكية وخدمات تمويلية أخرى. بينما قطاع الاستثمارات والقطاعات الأخرى تتضمن أعمالا لا تقابل منفردة معايير القطاع الصادر عنه التقرير. وهذه الأعمال تنتسب بصفة أساسية إلى أنشطة الاستثمارات في أدوات الملكية و الدائنية.

تتم الرقابة على القطاعات التشغيلية و يتم إتخاذ القرارات الإستراتيجية على اساس نتائج القطاعات التشغيلية المعدلة و التي يتم إعتبارها أساسا لأرباح و خسائر القطاعات المنفردة.

٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	قطاع العقارات	قطاع البنوك والتمويل	قطاع الاستثمار والاستشارة و الأنشطة الأخرى	إجمالي
إجمالي دخل القطاع إجمالي مصروفات القطاع	١,٨٧٢,١٧٩ (١,١٨١,١٣٠)	١٦٢,٨٩٣ (٩٧,٩٣٢)	٣١٠,٣٦٩ (٢٨٧,٧٨٣)	٢,٣٤٥,٤٤١ (١,٥٦٦,٨٤٥)
نتائج القطاع	٦٩١,٠٤٩	٦٤,٩٦١	٢٢,٥٨٦	٧٧٨,٥٩٦
موجودات القطاع	٦٦,٤١١,٤٨٦	١٢٦,٩٩٦	٧٦٨,٧٣٠	٦٧,٣٠٧,٢١٢

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)	قطاع العقارات	قطاع البنوك والتمويل	قطاع الاستثمار والاستشارة و الأنشطة الأخرى	إجمالي
إجمالي دخل القطاع إجمالي مصروفات القطاع	١,٥٥٧,٦٩٤ (١,٠٠٦,٠٣٠)	١١٣,٧٥٩ (١٦٤,٧٦٨)	١٨٧,٥٨٧ (١٩٢,٢٨٩)	١,٨٥٩,٠٤٠ (١,٣٦٣,٠٨٧)
نتائج القطاع	٥٥١,٦٦٤	(٥١,٠٠٩)	(٤,٧٠٢)	٤٩٥,٩٥٣
موجودات القطاع	٤٦,٤٢٢,١١٤	٤,٦١٢,٤٥٣	٦٠٩,٩٩٣	٥١,٦٤٤,٥٦٠

٢٩ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة أينما كان ذلك ضروريا حتى تتماشى مع عرض الفترة الحالية. لم يؤثر ذلك على الربح أو الأرباح المدورة الصادر عنها التقرير للفترة المقارنة.