

شركة بروة العقارية ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام شركة بروة العقارية (ش.م.ق)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموحد لشركة بروة العقارية ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء إستفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤.

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام
شركة بروة العقارية (ش.م.ق.) - تنمة

تأكيد أمر

بدون تعديل في النتيجة ، نلفت الإنتباه إلى الحقيقة أنه خلال الفترة سجلت المجموعة حصتها من النتائج وحصتها من الإيرادات الشاملة الأخرى والقيمة الدفترية للإستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية والبالغة خسارة بقيمة ٢,٩٢٦ ألف ريال قطري (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ربح بقيمة ١٠٤,٨٥١ ألف ريال قطري) ، وربح بقيمة ١,٢٠٦ ألف ريال قطري (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ربح بقيمة ٥٦٩ ألف ريال قطري) ومبلغ ٥٣٨,٢٧٥ ألف ريال قطري (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥٥٥,٤٠٣ ألف ريال قطري) على التوالي بناءً على بيانات مقدمة من إدارة تلك الشركات. بالرغم من عدم وجود أي سبب للإعتقاد بأن البيانات المالية المقدمة من قبل تلك الإدارة غير دقيقة ، فإنه من الممكن أن ينتج تعديلات تؤثر على الحصة من النتائج المسجلة والحصة من الإيرادات الشاملة الأخرى والقيمة الدفترية لتلك الإستثمارات في حال تم إجراء مراجعة للبيانات المالية وفقاً للمعيار الدولي لإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠.

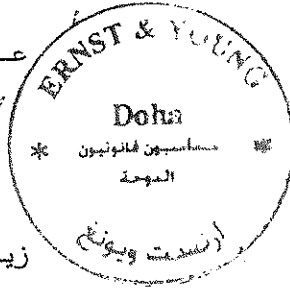
عن إرنست ويونغ

زيد كاد

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣



شركة بروة العقارية ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاحات	
ألف ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ألف ريال قطري (مراجعة)		
			الموجودات
٦٦٥,٥١٤	١,١٠٣,٢٤٨	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٢٠,٥٨٩	١,٠٠٩,٢٠٤	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٧٩٢,٢٢٩	٢,٥٨٢,٣٧٠	٦	مدينو عقود إستئجار تمويلي
٢,٧٢٤,٢٩١	٢,٩٥٣,٢١١	٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦,٧٠٤	٨,٧٩٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٧٨٢,٨٧٢	-	٨	موجودات شركات تابعة محتفظ بها للبيع
٣٧٣,٨٥٦	٢٠,٦٤٨,٧٧٤	٩	موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
٢,٦٧١,٢٩٢	٢,٥٠٠,٨١٨	١٠	دفعات مقدمة لمشروعات وإستثمارات
٣٦٦,٤٠٦	٢٢١,٦٨١		موجودات مالية متاحة للبيع
١٨,٣٩٦,٧٦٩	٢,٤٥١,٧٨٤	١١	عقارات بغرض المتاجرة
١٢,٤٣١,٩٠٩	١٠,٩١٢,٧٧٣	١٢	إستثمارات عقارية
٢,٢٩٠,٠٠١	٦٠٠,٤٦٠	١٣	إستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٨٥٦,٨٢١	٤٤٤,٩٧٧		عقارات وآلات ومعدات
١٢٦,٤١١	١٢٦,٤١١		شهرة
١١٣	-		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٠,٢٠٥,٧٧٧	٤٥,٥٦٤,٥١٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٣,٠٣٠,٣٣٤	٢,٣٤٦,٨٧٩	١٤	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٧,٠٩١,٨٣٩	٢,١٢٤,٤٦٧	٧	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١١,٥٤٠	-	٨	مطلوبات شركات تابعة محتفظ بها للبيع
٢٦,٦٦١,١٥٩	٢٧,٦٠٦,٠٩١	١٥	إلتزامات بموجب عقود تمويل إسلامي
١٤٢,١٢٨	٥٦,٩٩٥		مطلوبات تتعلق بمشتقات أدوات مالية
٢٠٥	٢٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٦,٩٣٧,٢٠٥	٣٢,١٣٤,٤٥٧		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاحات
ألف ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٣,٨٩١,٢٤٦	٣,٨٩١,٢٤٦	حقوق الملكية
(٤,١١٩)	(٤,١١٩)	رأس المال
٨١١,٥٥٥	٨١١,٥٥٥	أسهم خزينة
٤,٦٣٩,٢٣١	٤,٦٣٩,٢٣١	إحتياطي قانوني
(٣٢٥,٩١٦)	(٤٥,٠٣٧)	إحتياطي عام
٣,٧٥٢,٦٤٩	٣,٦٣٦,٤٤٦	إحتياطيات أخرى
		أرباح مدورة
١٢,٧٦٤,٦٤٦	١٢,٩٢٩,٣٢٢	إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٥٠٣,٩٢٦	٥٠٠,٧٣١	حقوق غير مسيطر عليها
١٣,٢٦٨,٥٧٢	١٣,٤٣٠,٠٥٣	إجمالي حقوق الملكية
٥٠,٢٠٥,٧٧٧	٤٥,٥٦٤,٥١٠	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والتوقيع عليها بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣ نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:

.....
 عبد الله عبد العزيز السبيعي
 الرئيس التنفيذي للمجموعة

.....
 سعادة السيد / صلاح بن غانم العلي
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			
(مراجعة)		(مراجعة)			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات	
					العمليات المستمرة
					الإيرادات والأرباح
٥٤٢,٧٤١	٧١٠,٣٧٢	١٨٩,٨٥٧	٢٦٤,٢٧٩		إيراد إيجارات
٢٧٦,٩٤٧	٢٢٨,٢١١	٧٠,٨٨٤	٦٩,٣٠١		إيراد خدمات استشارية وخدمات أخرى
٢٨٤,٧٨٧	٩٥٤	-	-	١٦	أرباح بيع عقارات
١٩٤,٦٦٠	٢٣٢,٣٢٧	-	-	١٧	أرباح استبعاد شركات تابعة
٧٤,٨٠١	-	١٢٥,٢٨٣	-		صافي خسائر القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
١٤١,٧٨٦	٦١,١٦٤	٢٩,١٢٩	٢,٠٦١	١٣	الحصة من نتائج شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
١٨٣,٦٧٠	٣٢٧,٥٨٤	٦١,٨٠١	٢٣٥,٦٨٨		إيرادات أخرى ، صافي
١,٦٩٩,٣٩٢	١,٥٦٠,٦١٢	٤٧٦,٩٥٤	٥٧١,٣٢٩		إجمالي الإيرادات والأرباح
					المصروفات والخسائر
(٢٩٠,٨٢٤)	(٢٩٠,٣٩٨)	(١١٩,٧٨١)	(٩٨,٥٧٣)		مصروفات تشغيلية
(٣٠٢,٣٦٧)	(٢٧٥,٣٣٦)	(٧٨,٣٥٥)	(٧٨,٣٩٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥٢,١٣٧)	(٢٨٣,٨٣٣)	(٧٥,٧٣٤)	(١١٣,٨٤٤)		صافي تكاليف التمويل
(٣٠٢)	-	-	-		صافي خسائر انخفاض القيمة
(٥٤,٥٨٧)	(٤٦,٤٤٤)	(١٤,٨٦٣)	(١١,١٣٧)		إستهلاك
(٩٠٠,٢١٧)	(٨٩٦,٠١١)	(٢٨٨,٧٣٣)	(٣٠١,٩٥٠)		إجمالي المصروفات والخسائر
٧٩٩,١٧٥	٦٦٤,٦٠١	١٨٨,٢٢١	٢٦٩,٣٧٩		الربح قبل الضريبة
(٢,٨٩٢)	(٣,٨٤٥)	(٣٧٤)	(١,٦٠١)	١٨	ضريبة الدخل
٧٩٦,٢٨٣	٦٦٠,٧٥٦	١٨٧,٨٤٧	٢٦٧,٧٧٨		الربح للفترة من العمليات المستمرة
(١٤,١٥٦)	(١٩٦,٤٩٩)	(١,٧٩٨)	-	٨	العمليات غير المستمرة
					خسارة بعد الضريبة للفترة من العمليات غير المستمرة
٧٨٢,١٢٧	٤٦٤,٢٥٧	١٨٦,٠٤٩	٢٦٧,٧٧٨		الربح للفترة
					العائد إلى:
٧٧٩,٠٨٠	٤٦٧,٤٨٤	١٨٥,٣٩٣	٢٦٨,٣٠١		مساهمي الشركة الأم
٣,٠٤٧	(٣,٢٢٧)	٦٥٦	(٥٢٣)		حصص غير مسيطر عليها
٧٨٢,١٢٧	٤٦٤,٢٥٧	١٨٦,٠٤٩	٢٦٧,٧٧٨		
					العائد الأساسي والمخفف للسهم
٢,٠٠	١,٢٠	٠,٤٨	٠,٦٩	١٩	(العائد لمساهمي الشركة الأم ومدرجة بالريال القطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			
(مراجعة)		(مراجعة)			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات	
٧٨٢,١٢٧	٤٦٤,٢٥٧	١٨٦,٠٤٩	٢٦٧,٧٧٨	ربح الفترة	
				إيرادات شاملة أخرى	
١٧,٥٦٥	-	٤,٧٩٩	-	٢٠	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية
(٤٤,٥٤٨)	٢٧٦,٥٤٦	(٥,١٦٩)	١٨,٨٣٢	٢٠	فروقات تحويل العملات الأجنبية لعمليات التشغيل الأجنبية وإستبعاد شركات تابعة
٣٣,٨٨٩	٤,٣٦٥	(١,١٦٧)	١,٣٩٠	٢٠	صافي الأرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٦,٩٠٦	٢٨٠,٩١١	(١,٥٣٧)	٢٠,٢٢٢	الإيرادات (الخصائر) الشاملة الأخرى للفترة	
٧٨٩,٠٣٣	٧٤٥,١٦٨	١٨٤,٥١٢	٢٨٨,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
				العائد إلى:	
٧٨٥,٦٩٤	٧٤٨,٣٦٣	١٨٣,٥٢٢	٢٨٨,٣٦٤	مساهمي الشركة الأم	
٣,٣٣٩	(٣,١٩٥)	٩٩٠	(٣٦٤)	حصص غير مسيطر عليها	
٧٨٩,٠٣٣	٧٤٥,١٦٨	١٨٤,٥١٢	٢٨٨,٠٠٠		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم						
		إجمالي	أرباح مضمرة	احتياطيات أخرى	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسمم خزينة	رأس المال
ريال قطري	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
١٣,٣٠٢,٣٢٦ (٣٣,٧٥٤)	٥٠٣,٩٢٦ -	١٢,٧٩٨,٤٠٠ (٣٣,٧٥٤)	٣,٧٨٦,٤٠٣ (٣٣,٧٥٤)	٣٧٥,٩١٦ -	٤,٦٣٩,٢٣١ -	٨١١,٥٥٥ -	٤,١١٩ -	٣,٨٩١,٢٤٦ -
١٣,٢٦٨,٥٧٢	٥٠٣,٩٢٦	١٢,٧٦٤,٦٤٦	٣,٧٥٢,٦٤٦	٣٧٥,٩١٦	٤,٦٣٩,٢٣١	٨١١,٥٥٥	(٤,١١٩)	٣,٨٩١,٢٤٦
٤٦٤,٢٥٧	(٣,٢٢٧)	٤٦٧,٤٨٤	٤٦٧,٤٨٤	-	-	-	-	-
٢٨٠,٩١١	٣٢	٢٨٠,٨٧٩	-	٢٨٠,٨٧٩	-	-	-	-
٧٤٥,١٦٨ (٥٨٣,٦٨٧)	(٣,١٩٥)	٧٤٨,٣٦٣ (٥٨٣,٦٨٧)	٤٦٧,٤٨٤ (٥٨٣,٦٨٧)	-	-	-	-	-
١٣,٤٣٠,٥٥٢	٥٠٠,٧٣١	١٢,٩٢٩,٣٢٢	٣,٦٣٦,٤٤٦	(٤٥٠,٣٧٧)	٤,٦٣٩,٢٣١	٨١١,٥٥٥	(٤,١١٩)	٣,٨٩١,٢٤٦

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣، كما تم عرضه سابقاً (مدققة)

تعديل فترات سابقة (إيضاح ٢٦)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة) (معدلة)

ربح (خسارة) الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة (إيضاح ٢٠)

إجمالي الدخل (الخسائر) الشاملة للفترة

توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٢ (إيضاح ٢١)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	حقوق الملكية المعائد لمساهمي الشركة الأم						رأس المال
		إجمالي	أرباح متدورة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسمم خزينة	
ريال قطري	ألف	ريال قطري	ألف	ريال قطري	ألف	ريال قطري	ألف	ريال قطري
١٢,٧٤٨,٤١٧	٥٨٤,٠٩٠	١٢,١٦٤,٣٢٧	٣,٢٠٦,٣٩٥	(٤٩,٥٣٣)	٤,٦٣٩,٢٣١	٤٨١,١٠٧	(٤,١١٩)	٣,٨٩١,٢٤٦
٧٨٢,١٢٧	٣,٠٤٧	٧٧٩,٠٨٠	٧٧٩,٠٨٠	-	-	-	-	-
٦,٩٠٦	٢٩٢	٦,٦١٤	-	٦,٦١٤	-	-	-	-
٧٨٩,٠٣٣	٣,٣٣٩	٧٨٥,٦٩٤	٧٧٩,٠٨٠	٦,٦١٤	-	-	-	-
(٣٨٩,١٢٥)	-	(٣٨٩,١٢٥)	(٣٨٩,١٢٥)	-	-	-	-	-
(٥٩,٣٩٦)	(٥٩,٣٩٦)	-	٢٠,١٤٩	(٢٠,١٤٩)	-	-	-	-
(٦٠,٥٥٧)	(٧,٠٨٤)	(٥٣,٤٧٣)	(٥٣,٤٧٣)	-	-	-	-	-
١,٤٩٣	٨٥	١,٤٠٨	١,٤٠٨	-	-	-	-	-
١٣,٠٢٩,٨٦٥	٥٢١,٠٣٤	١٢,٥٠٨,٨٣١	٣,٥٦٤,٤٣٤	(٦٣,٠٦٨)	٤,٦٣٩,٢٣١	٤٨١,١٠٧	(٤,١١٩)	٣,٨٩١,٢٤٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ (مسقوفة)

ريح الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة (إيضاح ٢٠)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح لسنة ٢٠١١ (إيضاح ٢١)

إستبعاد شركات تابعة

الإستحواذ على حقوق غير مسيطر عليها (إيضاح ٤)

حركات أخرى

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
٧٩٦,٢٨٣	٦٦٠,٧٥٦	ربح الفترة من العمليات المستمرة
(١٤,١٥٦)	(١٩٦,٤٩٩)	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
٧٨٢,١٢٧	٤٦٤,٢٥٧	
تعديلات للبنود التالية:		
٥٥,٧٤٥	٤٦,٦١٩	استهلاك
(١٤١,٧٨٦)	(٦١,١٦٤)	١٣ الحصة من نتائج شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(٢٨٤,٧٨٧)	(٩٥٤)	١٦ ربح من بيع عقارات
(٦١,٣٢٧)	٥٧,٣٣١	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
(٣٠,٩٥٨)	٥٠	خسارة (ربح) من القيمة العادلة لحق الشراء
(٣٠٧,٢٩٢)	(٢٥٥,٨٥٧)	حل الخصم عن ترتيبات بيع موجلة
(١٩٤,٦٦٠)	(٢٣٢,٣٢٧)	١٧ ربح من استبعاد شركات تابعة
-	(٨,٤٩٨)	ربح من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
-	(٢٢١,٢٧٨)	ربح من عكس مخصصات
-	(١٠,٥٠٠)	عكس مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦,٨٧٦)	٨٥١	خسارة (ربح) من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
-	(٨,٢٧١)	إيرادات توزيعات أرباح
(٢,٧٥٩)	(٢,٠٩٥)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٤,٨٠١)	-	ربح القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٣٠٣	-	خسائر إنخفاض ذمم مدينة
(٢٦٧,٠٧١)	(٢٣١,٨٣٦)	خسائر التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:		
٦٢٥,٧٥٦	٣٩٣,١٤٠	التغير في ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٩٩٢,٠٣٩	٨٢,٢٢٧	مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة
(٨٥٦,٣١٤)	(٩٧,٤٤٦)	التغير في ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٤٩٤,٤١٠	١٤٦,٠٨٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تمة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات
		الأنشطة الاستثمارية
		استحواذات على شركات تابعة ، متضمنة النقد المستحوذ عليه
١٧٦,٣٠٥	-	٤
(٢,٠٤٦,٩٢٥)	(١,٠٢٤,٠٦٤)	شراء استثمارات عقارية وعقارات بغرض المتاجرة
٧٧,١٠٩	٢٦,٩٦٦	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
١,٠٣٢,١٤٢	٣٧٥,٠٠٠	متحصلات من بيع عقارات
(٧٤,٢٩٤)	(٣٦,٣٢٨)	مدفوعات مقدمة لشراء إستثمارات وعقارات
(١,٢٥٧)	(٢٢,٤٦٣)	مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
(٣٢,٣٩٩)	(٦٥,٢٣٠)	مدفوعات لشراء عقارات وآلات ومعدات
٣١,٠٠٠	٤٧٧,٥٥٧	١٧ متحصلات من استبعاد شركات تابعة
(٢٠,٦٠٠)	١,٩٦٥	صافي الحركة في الودائع قصيرة الأجل والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر
-	٨,٢٧١	توزيعات أرباح
٣٦,٢٩٨	١٢,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(٨٢٢,٦٢١)	(٢٤٦,٣٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من عقود تمويل إسلامي
١,٩٦١,٧٠٠	١,٦٩٩,٤١٥	سداد إلتزامات بموجب عقود تمويل إسلامي
(٢,٨١٣,٧٠٤)	(٧٥٤,٤٨٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩٠,٣٠٨)	(٣١٣,٠٢٢)	منحة حكومية مستلمة
-	٣٤٦,٨٠٠	١٢ سداد إلتزام لشراء أرض
(٢٦٦,٥٥٦)	-	الحركة في أرصدة بنكية مقيدة واحتياطيات
-	٤٨٥	تسوية مطلوبات مشتقات مالية
(١٥٣,٨٤٨)	(١٤٢,٤٦٥)	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٤٦٢,٧١٦)	٨٣٦,٧٣٠	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١,٧٩٠,٩٢٧)	٧٣٦,٤٨٩	صافي فروقات التحويل
١٤٣,٠٤٨	(٢٩٩,٩٣٦)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,٦٢٤,٩٢٢	٦١١,٥٣١	النقد وما في حكمه لخسارة السيطرة على شركات تابعة
(٣٧,٤٣٤)	(٤,٦٢٥)	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
٩٣٩,٦٠٩	١,٠٤٣,٤٥٩	٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ معلومات عن الشركة والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة بروة العقارية ش.م.ق ("الشركة" أو "الشركة الأم") وفقاً لأحكام المادة رقم ٦٨ من قانون الشركات التجارية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ كشركة مساهمة قطرية عامة بالسجل التجاري رقم ٣١٩٠١ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٥. مدة الشركة هي ١٠٠ سنة تبدأ من تاريخ إقرارها بالسجل التجاري. إن الشركة مدرجة في بورصة قطر.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الدوحة - دولة قطر ، ص ب ٢٧٧٧٧.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة الاستثمار في جميع أنواع العقارات متضمنة الإستحواذ 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 الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") بتطوير المشاريع العقارية المحلية والدولية والاستثمار وامتلاك وإدارة الفنادق والخدمات الاستشارية الخاصة بالمشاريع والدعاية وخدمات الوساطة والأعمال الأخرى.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "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 بإستثناء ما يشار إليه بخلاف ذلك.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية موحدة ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. إضافة إلى ذلك ، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، بإستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ .

خلال الفترة طبقت المجموعة المعايير التالية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ .

معيار المحاسبة الدولي ١: عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ إن التعديلات في معيار المحاسبة الدولي ١ تغير من تصنيف البنود التي تعرض في الإيرادات الشاملة الأخرى. سوف تعرض البنود التي يمكن إعادة تبويبها إلى الربح أو الخسارة في تاريخ مستقبلي (مثلاً ، صافي الربح من التحوط لصافي استثمار وفروقات الصرف عن تحويل عمليات خارجية وصافي الحركة في تحوطات التدفق النقدي وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) منفصلة عن البنود التي سوف لن يعاد تبويبها أبداً (مثلاً العائدات والخسائر الإكتوارية الخاصة بالتأمين الصحي في برامج المنافع المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). أثر التعديل على العرض فقط ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو أداء المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤: التقارير المالية المرحلية ومعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل) يوضح التعديل متطلبات معيار المحاسبة ٣٤ المتعلقة بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع يتضمنه التقرير لتعزيز الإتساق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٨ ، *القطاعات التشغيلية*. ويجب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع فقط عندما يتم عرض المبالغ بصورة دورية على صانع القرار التشغيلي الرئيسي وهناك تغيرات مادية في إجمالي المبلغ المفصّل عنه للقطاع في البيانات المالية الموحدة السابقة للمؤسسة. أفصحت المجموعة عن هذا في إيضاح ٢٥.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠: البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧ : البيانات المالية المنفصلة إن المعيار الدولي ١٠ ينشئ نموذجاً وحيداً للسيطرة وينطبق على جميع المؤسسات بما فيها مؤسسات الأغراض الخاصة. المعيار الدولي ١٠ يحل محل جزء من معيار المحاسبة الدولي ٢٧ "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" الذي يتناول المحاسبة للبيانات المالية الموحدة. وكذلك التفسير ١٢ ، التوحيد - مؤسسات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي ١٠ تعريف السيطرة بحيث يقوم مستثمر بالسيطرة على مؤسسة مستثمر فيها عندما يتعرض لعائدات متغيرة أو لديه حقوق فيها ناتجة عن إرتباطه بالمؤسسة المستثمر فيها ويستطيع التأثير على هذه العائدات من خلال سلطته على المؤسسة المستثمر فيها. لتحقيق تعريف السيطرة في المعيار الدولي ١٠ يجب توافر الشروط الثلاثة التالية: (أ) يكون لمستثمر سلطة على مؤسسة مستثمر فيها. (ب) يكون للمستثمر مخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من إرتباطه بالمؤسسة المستثمر فيها. (ج) يستطيع المستثمر استخدام سلطته على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على قيمة عائدات المستثمر. لم يكن للمعيار الدولي ١٠ تأثير على توحيد الإستثمارات التي تحتفظ بها المجموعة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة

المعيار الدولي ١٣ ينشئ مصدراً وحيداً للتوجيه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. إن المعيار الدولي ١٣ لا يتغير عندما يتعين على المؤسسة ان تستخدم القيمة العادلة ، ولكن يقدم توجيهاً عن كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وذلك عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموح بها . لم يكن لتطبيق هذا المعيار تأثير جوهري على قياس القيم العادلة الذي قامت به المجموعة.

يتطلب المعيار الدولي ١٣ أيضاً إفصاحات معينة حول القيمة العادلة ، ويحل بعضها محل متطلبات الإفصاح الحالية في معايير أخرى بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات. إن بعض هذه الإفصاحات مطلوبة بصفة خاصة للأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤،١٦ أ (ج) ، وبذلك يؤثر على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة الحالية. تقدم المجموعة هذه الإفصاحات في الإيضاح ٢٤.

بالإضافة إلى التعديلات والمعايير الجديدة المذكورة أعلاه ، تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية ١ (تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة) ويطبق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. إن المجموعة لا تطبق المعايير الدولية لأول مرة ، وبالتالي فإن هذا التعديل غير مؤثر على المجموعة.

لقد أصبحت التعديلات التالية على المعايير سارية المفعول في ٢٠١٣ ، ولكن لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

المعيار	المحتوى
المعيار الدولي للتقارير المالية ٧	الأدوات المالية: إفصاحات تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٧
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١	الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الإستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢	الإفصاح عن الحقوق في مؤسسات أخرى توضيح متطلبات معلومات المقارنة (تعديل)
معيار المحاسبة الدولي ١	مناقص الموظفين (تعديل ٢٠١١) (معيار المحاسبة الدولي ١٩ ر)
معيار المحاسبة الدولي ١٩	الآثار الضريبية للتوزيعات إلى مالكي أدوات حقوق الملكية (تعديل)
معيار المحاسبة الدولي ٣٢	

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تدرس المجموعة آثار المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها لفترات محاسبية مستقبلية ولم تطبق مبكراً أي من المعايير الجديدة المذكورة أدناه:

المعيار	المحتوى	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٥
معيار المحاسبة الدولي ٣٢	تعديل معيار المحاسبة الدولي ٣٢ ، الأدوات المالية : العرض ،	١ يناير ٢٠١٤
	تسوية الموجودات والمطلوبات	

٤ تجميع الأعمال

لم تتم أية إستحواذات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

إستحواذ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

الإستحواذ على حصة غير مسيطرة عليها في شركة بروة الدوحة العقارية ذ.م.م.

بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٢، إستحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ٣٥٪ من حقوق التصويت وزادت ملكيتها إلى ١٠٠٪ في شركة بروة الدوحة العقارية ذ.م.م. بلغت صافي قيمة الإستحواذ مبلغ ٦٠,٥٥٧ ألف ريال قطري. بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات مباشرة قبل الإستحواذ الإضافي على شركة بروة الدوحة العقارية ذ.م.م مبلغ ٢٠,٢٣٩ ألف ريال قطري ، وبلغت الحصة من القيمة الدفترية من الملكية الإضافية المستحوذ عليها ٧,٠٨٤ ألف ريال قطري. لقد تم إدراج زيادة قيمة الإستحواذ على القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذ عليها والتي بلغت ٥٣,٤٧٣ ألف ريال قطري في الأرباح المدورة ضمن حقوق الملكية.

إستحواذ مرحلي على شركة أساس العقارية ذ.م.م.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، قامت الشركة القطرية للإستثمارات العقارية ش.م.ق.خ وهي شركة مملوكة بالكامل من قبل المجموعة بالإستحواذ على باقي الملكية وقدرها ٥٠٪ في شركتها الزميلة سابقاً شركة أساس العقارية ذ.م.م ("أساس") وفقاً لإتفاقية شراء الأسهم التي تم التوصل إليها مع الشريك السابق.

تتكون موجودات شركة أساس بصورة أساسية من إستثمارات عقارية تم تقييمها بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ. تمثل قيمة الشراء القيمة العادلة للموجودات ولذلك لا يوجد تقييم إضافي للسيطرة على الشركة التابعة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ تجميع الأعمال - تنمة

الموجودات المحددة المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة والخسارة الناتجة عن الحصة المملوكة سابقاً

القيمة العادلة المحددة لموجودات ومطلوبات شركة أساس والتي تم تسجيلها كنتيجة لعملية الاستحواذ كما يلي:

القيمة العادلة للموجودات
والمطلوبات المستحوذ عليها
ألف ريال قطري

١١,٤٦٥
٢٥,٨٧٦
٥,٠٥٠
٩٣١
٢,٥٥٠,٥٤٢

نقد وأرصدة لدى البنوك
موجودات مالية متاحة للبيع
ذمم مدينة وموجودات أخرى
عقارات وآلات ومعدات
إستثمارات عقارية (إيضاح ١٢)

٢,٥٩٣,٨٦٤
(٣٥,٧٦٨)

ناقص: مطلوبات

٢,٥٥٨,٠٩٦

القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة في تاريخ الاستحواذ

١,٢٧٩,٠٤٨
(١,٢٧٥,٩١٨)

القيمة العادلة للحصة المملوكة سابقاً في شركة أساس (٥٠٪ من صافي الموجودات أعلاه)

ناقص: القيمة الدفترية للحصة السابقة في الشركة الزميلة في تاريخ الإستحواذ

(٣,٣٦٣)

ناقص: إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع في الشركة الزميلة كما في تاريخ الإستحواذ

(٢٣٣)

الخسارة من الحصة المملوكة سابقاً في شركة أساس

التدفق النقدي من عملية الإستحواذ

١١,٤٦٥
١٦٤,٨٤٠
١٧٦,٣٠٥

صافي النقد المستحوذ عليه من الشركة التابعة
يضاف: النقد المستلم كتسوية من الشرك السابق

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥ النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة التالية:

كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٣	
(مدققة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٠٦	٤٢٦	٣٥٤	نقد في الصندوق
٧٥,١٧٨	١٢٣,٦١٠	٣٦٨,٧١٢	ودائع قصيرة الأجل
١٦٨,٩٦٩	٢٠١,٣٩٩	١٨٣,٧٦٧	حسابات جارية
٤١٩,٢٩٩	٦٣٤,٧٧٤	٥٤٩,٣٣٨	حسابات عند الطلب
١,٥٦٢	١,٤٦٣	١,٠٧٧	حسابات بنكية بالهامش
٦٦٥,٥١٤	٩٦١,٦٧٢	١,١٠٣,٢٤٨	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
			يخصم:
٨,٢٥٦	-	-	نقد وأرصدة لدى البنوك خاصة بالعمليات غير المستمرة
(٦٠,٦٧٧)	(٢٠,٦٠٠)	(٥٨,٧١٢)	ودائع بنكية قصيرة الأجل تستحق بعد ٣ شهور
(١,٥٦٢)	(١,٤٦٣)	(١,٠٧٧)	أرصدة بنكية مقيدة
٦١١,٥٣١	٩٣٩,٦٠٩	١,٠٤٣,٤٥٩	النقد وما في حكمه

إيضاحات:

- (١) يتم ربط ودائع قصيرة الأجل بفترات متعددة بحسب متطلبات المجموعة للنقد الفوري بتواريخ إستحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر وتحمل معدلات ربح بمعدلات السوق التجارية.
- (٢) الودائع البنكية قصيرة الأجل والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر تحمل معدلات ربح بمعدلات السوق التجارية.
- (٣) الأرصدة البنكية المقيدة هي مقيدة لتغطية بعض خطابات الضمان البنكية الممنوحة من الشركة الأم.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٦ عرض الجزء المتداول وغير المتداول للذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً ومدينو عقود الإستئجار التمويلي

الجدول التالي يوضح توزيع الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً المتداولة وغير المتداولة ومدينو عقود الإستئجار التمويلي كما في تاريخ بيان المركز المالي:

مدينو عقود استئجار تمويلي		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٨٤,٢١٣	٣٠٩,٤٢٧	٥٩٧,٥٣٤	٨٨٢,٢٣٠	متداولة
٢,٥٠٨,٠١٦	٢,٢٧٢,٩٤٣	١٢٣,٠٥٥	١٢٦,٩٧٤	غير متداولة
<u>٢,٧٩٢,٢٢٩</u>	<u>٢,٥٨٢,٣٧٠</u>	<u>٧٢٠,٥٨٩</u>	<u>١,٠٠٩,٢٠٤</u>	

إيضاح:

تم رهن مدينو عقود استئجار تمويلي بمبلغ ١,١٢٣,١٩٤ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٢٨٧,٠٠٠ ألف ريال قطري) المملوكة من قبل شركة تابعة للمجموعة مقابل تسهيل صكوك مشاركة بقيمة ٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (٩٨٣,٢٠٥,٠٠٠ ريال قطري).

٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الحقوق غير المسيطر عليها في الشركات التابعة والشركات الزميلة والكيانات التي تعتبر المجموعة أحد مؤسسيها وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين الرئيسيين بالمجموعة والكيانات التي تديرها هذه الأطراف أو لها تأثير عليها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

معاملات الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كانت كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(مراجعة)		(مراجعة)		(مراجعة)		(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣١,٠٠٠	٦,١٠٩,٠١١	-	-	-	-	-	-
-	٥,٨٠٨,٤٥٤	-	-	-	-	-	-
١٣٠,٠٨٢	-	٣٦,٨٨٧	-	-	-	-	-
-	٨,٤٢١	-	-	-	-	-	-
١١٢,٠٦٧	٩٩,٣٦٥	٤١,٥٠٥	٤٧,٢٨٥	-	-	-	-
٢٥,٥٩٧	١٤,٢٨٩	٤,١٥٢	٥,٠٣١	-	-	-	-
٤٧٠,٧٤١	٢٤,٥٤٨	١٥٦,٤٨١	٦,٩٦٧	-	-	-	-

متحصلات من بيع شركات تابعة وقد تسلمت المجموعة منها نقداً مبلغ ٤٧٧,٥٥٧ ألف ريال قطري (إيضاح ١٧)

تسوية تسهيل تمويلي إسلامي تم الحصول عليه من طرف ذات علاقة مع مستحقات بيع شركات تابعة

ربح من تسهيل تمويل إسلامي ممنوح لطرف ذات علاقة

ربح من بيع عقارات وآلات ومعدات إلى شركة زميلة

إيرادات من خدمات إستشارية وخدمات أخرى

إيرادات إيجارات

تكاليف التمويل

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

الأجزاء المتداولة وغير المتداولة للمبالغ المستحقة من والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات العلاقة كانت كالتالي:

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٦,٩٥٤,٢١٧	٢,١٠١,٨٦٨	٢,٦١٩,٠٥٧	٢,٨٨٩,٨٥٣	الجزء المتداول
١٣٧,٦٢٢	٢٢,٥٩٩	١٠٥,٢٣٤	٦٣,٣٥٨	الجزء غير المتداول
<u>٧,٠٩١,٨٣٩</u>	<u>٢,١٢٤,٤٦٧</u>	<u>٢,٧٢٤,٢٩١</u>	<u>٢,٩٥٣,٢١١</u>	

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

تشمل مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة على تسهيل تمويل إسلامي قدم إلى شركة ذات علاقة بمبلغ ٢,٦١٢,٦٦٣ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢,٥٥٥,٣٦٣ ألف ريال قطري). يحمل هذا التسهيل ربحاً بالمعدلات التجارية. حصلت المجموعة على ضمان من طرف ذات علاقة لضمان تحصيل تسهيل التمويل الإسلامي المذكور أعلاه والممنوح للشركة ذات العلاقة. من رأي الإدارة أن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة لم تنخفض قيمتها وسوف يتم تحصيلها مستقبلاً.

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

تشمل مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة تسهيل تمويل إسلامي (مرايحة) تم الحصول عليه من طرف ذات علاقة بمبلغ ١,٢٨٨,٢٩٠ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٢٨١,٥١٥ ألف ريال قطري). هذا التسهيل غير مضمون ويحمل أرباح ثابتة ومتغيرة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين بالإدارة
بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(مراجعة)		(مراجعة)		(مراجعة)		(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١٢,٢٥٠	-	-	-	-	-	-	-
١٧,٦٢٤	١٩,٣٧٦	٦,٣٢٥	٦,٣٨٩	٦,٣٢٥	٦,٣٨٩	٦,٣٢٥	٦,٣٨٩
٢٩,٨٧٤	١٩,٣٧٦	٦,٣٢٥	٦,٣٨٩	٦,٣٢٥	٦,٣٨٩	٦,٣٢٥	٦,٣٨٩

٨ عمليات غير مستمرة

في ١٦ أكتوبر ٢٠١٢ أعلنت المجموعة عن قرار مجلس الإدارة بإستبعاد ملكيتها في مجموعة بروة مصر إلى طرف ذات علاقة. تتضمن مجموعة بروة مصر كل من بروة مصر العقارية ش.م.م وشركاتها التابعة وهي بروة القاهرة الجديدة للتطوير العقاري ش.م.م وبروة مصر للتطوير العقاري ش.م.م وشركة طارق فؤاد سيد الشاذلي وشركاه. تم تصنيف عمليات مجموعة بروة مصر كعمليات غير مستمرة في عام ٢٠١٢. أدرجت أعمال مجموعة بروة مصر في القطاع العقاري التشغيلي. في ٢٦ فبراير ٢٠١٣، أتمت المجموعة إستبعاد مجموعة بروة مصر وبلغ صافي قيمة الموجودات التي تم إستبعادها مبلغ ٥,٦١٢,٥٤٨ ألف ريال قطري وقد نتج ربح من الإستبعاد بمبلغ ٢٣٢,٣٢٧ ألف ريال قطري (بعد تأثير احتياطي فروقات تحويل عملات أجنبية بمبلغ ٢٦٤,١٣٦ ألف ريال قطري) وقد تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة في إيضاح ١٧.

إضافة إلى ذلك فقد قامت المجموعة بإستبعاد الشركات التابعة التالية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعليه فقدت السيطرة على تلك الكيانات كما هو موضح تفصيلاً في إيضاح ١٧ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

(أ) بروة لوكسمبروغ إس. أيه. آر. أل.
(ب) شركة مرافق قطر ذ.م.م.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨ عمليات غير مستمرة - تتمة

كانت مصروفات ونتائج الشركات التابعة المصنفة كعمليات غير مستمرة خلال الفترات كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			
(مراجعة)		(مراجعة)			
ألف	ألف	ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
(١٢,٤٣٢)	(٨٠٩)	(٢,٢٨٩)	-	المصروفات	
(٦٨٥)	(١٩٥,٥١٦)	٨٧٢	-	مصروفات عمومية وإدارية	
(١,١٥٨)	(١٧٤)	(٣٨١)	-	صافي تكاليف التمويل	
١١٩	-	-	-	إستهلاك	
				إيرادات أخرى	
(١٤,١٥٦)	(١٩٦,٤٩٩)	(١,٧٩٨)	-	خسارة للفترة من العمليات الغير مستمرة	

الموجودات والمطلوبات الرئيسية للشركات التابعة المدرجة كمحتفظ بها للبيع في تاريخ بيان المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
(مدققة)	(مراجعة)		
ألف	ألف		
ريال قطري	ريال قطري		
٨,٢٥٦	-	الموجودات	
٨١٧	-	نقد وأرصدة لدى البنوك	
٥,٧٧١,٤٧٤	-	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً	
٢,٣٢٥	-	عقارات قيد التطوير (إيضاح ١١)	
		عقارات وآلات ومعدات	
٥,٧٨٢,٨٧٢	-	موجودات شركات تابعة مصنفة كمحتفظ بها للبيع	
(١٠,٨٨٣)	-	المطلوبات	
(٦٥٧)	-	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	
(١١,٥٤٠)	-	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
٥,٧٧١,٣٣٢	-	مطلوبات شركات تابعة مصنفة كمحتفظ بها للبيع	
		صافي الموجودات للشركات التابعة المحتفظ بها للبيع	

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨ عمليات غير مستمرة - تنمة

تم استبعاد مجموعة بروة مصر قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ونتيجة لذلك فإن الموجودات والمطلوبات المصنفة كجزء من العمليات الغير مستمرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لم تعد موجودة ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

٩ موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

خلال الفترة الحالية قامت المجموعة بالإعلان عن قرار مجلس إدارتها لإستبعاد بعض العقارات بغرض المتاجرة وإستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية وإستثمارات عقارية وعقارات وآلات ومعدات وموجودات مالية متاحة للبيع إلى طرف ذات علاقة. إستبعاد هذه الموجودات يتوقع أن يكتمل خلال فترة اثنتي عشر شهراً من تاريخ البيانات المالية. مازالت المفاوضات حول عملية البيع مستمرة وبالتالي تم تصنيف هذه الموجودات كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

خلال سنة ٢٠١٢ ، دخلت المجموعة في إتفاقية مع طرف ثالث لإستبعاد إستثمار عقاري وعقارات وآلات ومعدات مملوكة لشركة تابعة بالقيمة السوقية. تم إستكمال الإستبعاد خلال الفترة المالية وتم الإفصاح عن الربح الناتج عن عملية الإستبعاد للموجودات غير المتداولة محتفظ بها للبيع في إيضاح ١٦ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة.

القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
-	١٦,٩٣١,٨٣٢	عقارات بغرض المتاجرة (إيضاح ١١)
-	١,٧١٧,٠٩٠	إستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ١٣)
٣٧٠,٠٩٥	١,٤٢٢,٤١٦	إستثمارات عقارية ، بالصافي (إيضاح ١٢) (أ)
٣,٧٦١	٤٣٠,٤٥٦	عقارات وآلات ومعدات
-	١٤٦,٩٨٠	موجودات مالية متاحة للبيع (ب)
<u>٣٧٣,٨٥٦</u>	<u>٢٠,٦٤٨,٧٧٤</u>	

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، بلغت قيمة الإنخفاض في الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع مبلغ ٣١,٨٣٢ ألف ريال قطري ، وقد قامت المجموعة بتكوين مخصص لهذا الإنخفاض بالكامل.

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، قامت المجموعة بإعادة تصنيف موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ ٢٤,٦٦٥ ألف ريال قطري (٣١ سبتمبر ٢٠١٢: لا شيء) من موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع إلى موجودات مالية متاحة للبيع كانت مصنفة سابقاً كموجودات مالية متاحة للبيع.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠ دفعات مقدمة لمشروعات واستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٢,٦٣٤,٥١٤	٢,٣٠٨,٨٤٢	دفعات مقدمة لشراء عقارات (أ) و (ب)
١,٨٣٦,٤٥٩	١,٨٣٦,٤٥٩	دفعات مقدمة لإستبدال أرض
٥١٧,٣٤٩	٤٣٥,٧١٣	دفعات مقدمة لمقاولي الباطن والموردين
٤,٩٨٨,٣٢٢	٤,٥٨١,٠١٤	
(٢,٣١٧,٠٣٠)	(٢,٠٨٠,١٩٦)	ناقص: مخصص إنخفاض
٢,٦٧١,٢٩٢	٢,٥٠٠,٨١٨	

تصنف دفعات مقدمة لمشروعات واستثمارات بين المتداول وغير المتداول في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٢,٠٧١,٤٠٨	٢,١٤٩,٣٤٧	غير المتداولة
٥٩٩,٨٨٤	٣٥١,٤٧١	المتداولة
٢,٦٧١,٢٩٢	٢,٥٠٠,٨١٨	

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠ دفعات مقدمة لمشروعات وإستثمارات - تنمة

إيضاحات:

(أ) تشمل دفعات مقدمة لشراء عقارات مبلغ ٢,١٤٨,٥٨٧ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢,٠٧٤,٢٩٤ ألف ريال قطري) تم دفعه لطرف ذي علاقة.

(ب) خلال الفترة الحالية دخلت المجموعة في إتفاق رسمي مع الطرف المقابل لإسترداد مبلغ ٢٢٧,٩٦٥ ألف ريال قطري (٢٣٠,٠٠٠ ألف درهم إماراتي) من إجمالي الدفعات المنخفضة بالكامل مسبقاً بمبلغ ٣٣٠,١٨٣ ألف ريال قطري . يستحق هذا المبلغ على ثلاثين دفعة شهرية ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٣.

إستلمت المجموعة خلال الفترة الحالية مبلغ ٢٢,٧٩٦ ألف ريال قطري (٢٣,٠٠٠ ألف درهم إماراتي) وتستحق المبالغ المتبقية على سبعة وعشرين دفعة شهرية.

نتيجة لذلك عكست المجموعة مخصص الإنخفاض المسجل مسبقاً بمبلغ ٢١٥,١٦٨ ألف ريال قطري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: لا شيء) بخصمه بنسبة تجارية فعلية ، وتم تسجيله كإيرادات أخرى ، وتم تصنيف المبلغ المستحق المتبقي بقيمة ١٩٢,٣٧١ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: لا شيء) ضمن ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً.

تشمل دفعات مقدمة لشراء عقارات الدفعات المتبقية منخفضة القيمة بمبلغ ١٠٢,٢١٨ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٣٠,١٨٣ ألف ريال قطري)

(ج) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، قامت المجموعة بتحويل دفعات مقدمة لمشاريع وإستثمارات بقيمة ٢١١,٨٠٢ ألف ريال قطري إلى إستثمارات عقارية (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: لا شيء) (إيضاح ١٢).

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١١ عقارات بغرض المتاجرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٦,٩٥٦,٥٢٤	٩٤,٠٢٩	عقارات متاحة للبيع
١١,٤٤٠,٢٤٥	٢,٣٥٧,٧٥٥	عقارات قيد التطوير
<u>١٨,٣٩٦,٧٦٩</u>	<u>٢,٤٥١,٧٨٤</u>	

الحركات على العقارات قيد التطوير خلال الفترة / السنة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٣٧,٩٠٢,٦٣٤	١١,٤٤٠,٢٤٥	كما في ١ يناير
٢,٣٧٦,٣٩٤	٨٨٣,٥٩٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٣,٢٠٦,١٩٥)	-	إستبعاد شركات تابعة
(٢,٦٠٤,٣٨٤)	-	إستبعادات
١,٠٥١,٣٣٣	١٠٥,٣٧٣	تكاليف التمويل المرسلة
-	(١٠,٠٦٩,٣٣٧)	محول إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
(٧,٥٠٧,٤٠٦)	-	محول إلى عقارات متاحة للبيع
(٢٢٢,٦٢٩)	-	محول إلى عقارات وآلات ومعدات
(٢٠٧,٣٩٨)	-	محول إلى إستثمارات عقارية (إيضاح ١٢)
(٥,٧٧١,٤٧٤)	-	محول إلى موجودات الشركات التابعة المصنفة كمحتفظ بها للبيع (إيضاح ٨)
(٨٧,٠٠٠)	-	خسائر إنخفاض القيمة
٤,٢٨٨	-	عكس خسائر إنخفاض القيمة
(٢٨٧,٩١٨)	(٢,١٢٥)	تعديلات فروق عملات أجنبية
<u>١١,٤٤٠,٢٤٥</u>	<u>٢,٣٥٧,٧٥٥</u>	

كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، قامت المجموعة بتحويل عقارات بغرض المتاجرة بقيمة ١٦,٩٣١,٨٣٢ ألف ريال قطري ، متضمنة مبلغ ١٠,٠٦٩,٣٣٧ ألف ريال قطري من العقارات قيد التطوير ومبلغ ٦,٨٦٢,٤٩٥ ألف ريال قطري من العقارات المتاحة للبيع ، إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: لا شيء) (إيضاح ٩).

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	مباني ألف ريال قطري	أراضي ألف ريال قطري	
(مدققة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري			
١٠,٦٦٢,٩٤٦	١٢,٤٣١,٩٠٩	٦,٠٣٧,٠٤٣	٦,٣٩٤,٨٦٦	كما في ١ يناير
٢,٥٥٠,٥٤٢	-	-	-	تتعلق بالإستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٤)
١٢,٥٢٤	٣٥,٠٩٤	١٩,٨٠٨	١٥,٢٨٦	إضافات خلال الفترة / السنة
-	٢١١,٨٠٢	-	٢١١,٨٠٢	محول من دفعات مقدمة لمشاريع وإستثمارات (إيضاح ١٠)
٩٠٠,٩٥٢	-	-	-	محول من عقارات بغرض المتاجرة - متاحة للبيع
٢٠٧,٣٩٨	-	-	-	محول من عقارات بغرض المتاجرة - عقارات قيد التطوير (إيضاح ١١)
(٤٠١,٩٢٧)	(١,٤٢٢,٤١٦)	(٩٥٥,٧٩٠)	(٤٦٦,٦٢٦)	محول إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع (إيضاح ٩)
٩٠,٤٥٥	-	-	-	محول من عقارات وآلات ومعدات
(٥٩٣,١٦٢)	-	-	-	نتيجة إستبعاد شركات تابعة (إيضاح ١٧)
٤٣٣,١١١	-	-	-	صافي ربح القيمة العادلة (١)
(١,٤٥٤,١٣٧)	-	-	-	قطعة أرض أستبدلت نتيجة للإستحواذ على شركة تابعة
-	(٣٤٦,٨٠٠)	-	(٣٤٦,٨٠٠)	منحة حكومية مستلمة (٣)
٢٣,٢٠٧	٣,١٨٤	٩٢٣	٢,٢٦١	تعديلات فروقات تحويل عملات أجنبية
<u>١٢,٤٣١,٩٠٩</u>	<u>١٠,٩١٢,٧٧٣</u>	<u>٥,١٠١,٩٤٨</u>	<u>٥,٨١٠,٧٨٩</u>	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إيضاحات:

(١) تدرج الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة ، والتي تم تحديدها إستناداً إلى تقييم تم إعداده من قبل مقيمون مستقلون معتمدون وذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. وقد تم إجراء عمليات التقييم من قبل مقيمون مستقلون معتمدون من ذوي المؤهلات المهنية ذات الصلة المعترف بها ولديهم خبرة حديثة في الموقع وفئة الإستثمار العقاري الذي يجري تقييمه. لتقدير القيمة السوقية إستخدم المقيمون معرفتهم بالسوق وحكمهم المهني وليس فقط بالإعتماد على المقارنة بالمعاملات المشابهة التي حدثت بالماضي. عند غياب الأسعار الحالية في سوق نشط ، تكون التقييمات إعتياداً على تجميع التدفقات النقدية التقديرية المتوقع تحصيلها من إيجار العقار. يطبق الناتج الذي يعكس المخاطر المرتبطة بصافي التدفقات النقدية على صافي التدفقات النقدية السنوية للوصول إلى تقييم للعقار.

لم تقم المجموعة بتعيين مقيم مستقل لتقييم إستثماراتها العقارية في تاريخ إعداد بيان المركز المالي ، حيث أن الإدارة بما لديها من خبرة ومعرفة بسوق العقارات، فإنها ترى أن القيمة الحالية للإستثمارات العقارية لا تختلف إختلافاً مادياً عن القيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي.

(٢) تتضمن الإستثمارات العقارية بعض العقارات بلغت قيمها الدفترية ٢,٦٤١,٨٢٧ ألف ريال قطري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢,٦٤١,٨٢٧ ألف ريال قطري) والتي سوف تنتقل ملكيتها عند اكتمال انشاء المشروعات أوسداد قيمتها بالكامل. تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على أساس أن المنفعة العائدة على تلك الإستثمارات العقارية مع المجموعة.

(٣) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، إستلمت شركة تابعة للمجموعة منحة رأسمالية حكومية بمبلغ ٣٤٦,٨٠٠ ألف ريال قطري تتعلق بتكاليف تشييد مرافق عامة تم تحملها خلال السنوات السابقة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٣ إستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية

يوضح الجدول التالي ملخص للبيانات المالية لإستثمارات المجموعة في الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(معدلة)	(معدلة)	
		حصة المجموعة في بيان المركز المالي للشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية:
١,٢٨١,١١٠	٨,٦٤٩,٩٤٧	إجمالي الموجودات
(٦٨٠,٦٥٠)	(٦,٣٥٩,٩٤٦)	إجمالي المطلوبات
		حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية
٦٠٠,٤٦٠	٢,٢٩٠,٠٠١	
٦٠٠,٤٦٠	٢,٢٩٠,٠٠١	القيمة الدفترية للإستثمارات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٥٤,١٣٠	٢٦٣,١٣٠	١٢٩,٢٩٣	٦١,٥٤٣
١٤١,٧٨٦	٦١,١٦٤	٢٩,١٢٩	٢,٠٦١

حصة المجموعة في إيرادات ونتائج الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية:

الإيرادات

النتائج

إيضاح:

(١) الإستثمارات في الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية تتضمن إستثمارات في شركات زميلة وإستثمارات في مشاريع مشتركة تفاصيلها التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
(معدلة)	(معدلة)	
٥٩٥,٤٦٠	٢,٢٨٥,٠٠١	إستثمارات في شركات زميلة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	إستثمارات في مشاريع مشتركة
٦٠٠,٤٦٠	٢,٢٩٠,٠٠١	

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٣ إستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية - تنمة

(٢) خلال سنة ٢٠١٢ ، أعلن بنك بروة ش.م.ق عن إصدار أسهم بقيمة ٥٧,١٨٪ من رأس مال البنك وإكتسبت المجموعة في الأسهم المذكورة بمبلغ ٦٥١,٩٤٦ ألف ريال قطري من خلال الحصول على التمويل المطلوب من طرف ذات علاقة. ووقعت إتفاقية مع الطرف ذات العلاقة للترتيب للإكتتاب في إصدار حقوق الأسهم خلال سنة ٢٠١٢ ، والتي نصت على أن تحتفظ المجموعة بالأسهم الجديدة التي تم الحصول عليها من إصدار حقوق أسهم بالنيابة عن الطرف ذات العلاقة. وعليه فقد خففت حصة الملكية للمجموعة في بنك بروة ش.م.ق من ٣٧,٣٧٪ إلى ٢٣,٧٦٪ . وفقاً للإتفاقية فإن للمجموعة الحق في ممارسة "الخيار إعادة الشراء" الناتج من المعاملة المذكورة أعلاه. وعليه أيضاً حققت المجموعة خسارة للقيمة العادلة لخيار إعادة الشراء بمبلغ ٥٠ ألف ريال قطري لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ربح بمبلغ ٣٠,٩٥٨ ألف ريال قطري) تم إدراجها في الإيرادات الأخرى.

(٣) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، حولت المجموعة بعض الإستثمارات في شركات زميلة بمبلغ ١,٧١٧,٠٩٠ ألف ريال قطري إلى موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: لا شيء).

١٤ ندم دائنة ومطلوبات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٤٨,١٦٨	١,٣٤٤,٩٨٠	مقاولي من الباطن وموردين
١٠١,٤٢٧	٩٠,١٣٦	دفعات مقدمة من عملاء و إيرادات غير محققة
٢٢٥,٠٩١	٢٥٧,٨١٧	مبالغ محتجزة دائنة
٨,٣٩٨	٧٢,٨١٦	مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضة
١١٠,٦٨٨	١٣٠,٠٠١	مصارييف مستحقة
١٢١,٦٣٧	١٠٩,٤٨٣	تكاليف تمويل مستحقة
٤٦,٥٩١	٤٣,١٢٢	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١١٢,٨٨٧	١١٢,٨٨٧	مخصصات دعاوى قضائية
٨٧١,٩٩٢	٨٦٩,٠٩٢	ندم دائنة أخرى
٢,٣٤٦,٨٧٩	٣,٠٣٠,٣٣٤	
٧٧٦,٦١٩	٧٨٣,٧٦٩	إن إستحقاق الندم دائنة والمطلوبات الأخرى كالتالي:
١,٥٧٠,٢٦٠	٢,٢٤٦,٥٦٥	غير متداولة
		متداولة
٢,٣٤٦,٨٧٩	٣,٠٣٠,٣٣٤	

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٥ التزامات بموجب عقود تمويل إسلامي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	كما في ١ يناير تسهيلات تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة متعلقة بإستبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٧) سداد تسهيلات قائمة خلال الفترة / السنة تعديلات تحويل عملات
٢٨,٣٧١,١٣٤	٢٦,٦٦١,١٥٩	
١,٩٦٢,٠٨٤	١,٦٩٩,٤١٥	
(٨٨٨,٦٢٥)	-	
(٢,٨٣٢,٩٥٢)	(٧٥٤,٤٨٣)	
٤٩,٥١٨	-	
<u>٢٦,٦٦١,١٥٩</u>	<u>٢٧,٦٠٦,٠٩١</u>	كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إن إستحقاق الالتزامات بموجب عقود التمويل الإسلامي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	غير متداولة متداولة
٢٤,٩٦٢,٧٠٤	٢٥,٤٤٣,٩٨٢	
١,٦٩٨,٤٥٥	٢,١٦٢,١٠٩	
<u>٢٦,٦٦١,١٥٩</u>	<u>٢٧,٦٠٦,٠٩١</u>	

إيضاح:

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي بغرض تمويل المشروعات طويلة الأجل ومتطلبات المشروعات الرأسمالية للمجموعة. تحمل العقود معدلات أرباح بأسعار تجارية. لا يوجد ضمانات مقابل عقود التمويل الإسلامي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ في ما عدا مدينو عقود الإستئجار التمويلي والمرهونة كضمان والتي تم الإفصاح عنها في إيضاح ٦ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٦ أرباح بيع عقارات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)		(مراجعة)		
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢,٩٠٧,٢٠١	٣٧٥,٠٠٠	-	-	قيمة البيع
(٢,٦٢٢,٤١٤)	(٣٧٤,٠٤٦)	-	-	تكاليف البيع
٢٨٤,٧٨٧	٩٥٤	-	-	الربح

إيضاح:

الربح من بيع عقارات المسجل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ يتمثل في الربح المسجل من استبعاد موجودات تم تصنيفها سابقاً كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع.

١٧ استبعاد شركات تابعة

استبعاد شركات تابعة في ٢٠١٣

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، قامت المجموعة بإستبعاد ملكيتها في مجموعة بروة مصر وبالتالي فقدت السيطرة عليها. الشركات التابعة المستبعدة كانت كالتالي:

بيعت إلى	حصة الملكية المستبعدة	الشركة التابعة
طرف ذات علاقة	%١٠٠	بروة مصر العقارية ش.م.م
طرف ذات علاقة	%١٠٠	بروة القاهرة الجديدة للتطوير العقاري ش.م.م
طرف ذات علاقة	%١٠٠	بروة مصر للتطوير العقاري ش.م.م
طرف ذات علاقة	%١٠٠	طارق فؤاد سيد الشاذلي وشركاه

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٧ أرباح استبعاد شركات تابعة - تنمة

القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركات التابعة المذكورة أعلاه في تاريخ الاستبعاد كما يلي:

القيمة الدفترية المدرجة عند الإستبعاد ألف ريال قطري	الموجودات
٤,٦٢٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٩٣	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٠٢٥	عقارات وآلات ومعدات
١٨	موجودات ضريبة مؤجلة
٥,٦١٥,٥٦٣	عقار قيد التطوير
<u>٥,٦٢٣,٠٢٤</u>	
	المطلوبات
٦٤١	إلتزامات تقاعد موظفين
٩,٨٣٥	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة
<u>١٠,٤٧٦</u>	
٥,٦١٢,٥٤٨	صافي الموجودات المستبعدة
٢٦٤,١٣٦	احتياطي تحويل فروقات عملات أجنبية محولة من إيرادات شاملة أخرى
٢٣٢,٣٢٧	ربح من الاستبعاد
<u>٦,١٠٩,٠١١</u>	قيمة إستبعاد شركات تابعة
	النقد المستلم من إستبعاد شركات تابعة هو كالتالي:
(٤,٦٢٥)	صافي النقد المستبعد مع الشركات التابعة
<u>٤٧٧,٥٥٧</u>	النقد المستلم عند الإستبعاد
<u>٤٧٢,٩٣٢</u>	صافي النقد المستلم من إستبعاد شركات تابعة

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٧ أرباح استبعاد شركات تابعة - تنمة

إستبعاد شركات تابعة خلال ٢٠١٢

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ قامت المجموعة بإستبعاد شركاتها التابعة التالية وبالتالي فقدت السيطرة عليها:

الشركة التابعة	حصة ملكية مستبعدة	بيعت إلى
بروة لكسمبورج أس. آيه. آر. أل	١٠٠%	طرف ثالث
شركة مرافق قطر ذ.م.م	٧٤%	طرف ذات علاقة

القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركات التابعة المذكورة أعلاه كما في تاريخ الإستبعاد كما يلي:

الموجودات	القيمة الدفترية المدرجة عند الإستبعاد	ألف ريال قطري
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣٧,٤٣٤	
نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً	٧١,٥٦٣	
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٧٠,٨٢٩	
موجودات ضريبية مؤجلة	٧٨,٣٤٨	
إستثمارات عقارية (إيضاح ١٢)	٥٩٣,١٦٢	
	<u>٨٥١,٣٣٦</u>	
المطلوبات	التزامات بموجب عقود تمويل إسلامي (إيضاح ١٥)	
مبالغ مستحقة إلى طرف ذات علاقة	٨٨٨,٦٢٥	
نم دائنة ومبالغ مستحقة	٢١,٧٠١	
	<u>١٠١,٦٧٢</u>	
	<u>١,٠١١,٩٩٨</u>	
صافي الموجودات المستبعدة	(١٦٠,٦٦٢)	
حقوق غير مسيطر عليها	(٢,٩٩٨)	
ربح من الاستبعاد	١٩٤,٦٦٠	
متحصلات من إستبعاد شركات تابعة	<u>٣١,٠٠٠</u>	
النقد المستلم من إستبعاد شركات تابعة هو كالتالي:		
صافي النقد المستبعد مع الشركات التابعة	(٣٧,٤٣٤)	
متحصلات من الإستبعاد	<u>٣١,٠٠٠</u>	
صافي التغير في النقد من إستبعاد شركات تابعة	<u>(٦,٤٣٤)</u>	

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٨ ضريبة الدخل

ضريبة الدخل للفترة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد هي كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)		(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(٢,٨٩٢)	(٣,٨٤٥)	(٣٧٤)	(١,٦٠١)

مصاريف ضريبة الدخل الناتجة من العمليات المستمرة

١٩ العائد الأساسي والمخفف لتسهم من الأرباح

يتم إحتساب عائد السهم الأساسي بقسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)		(مراجعة)	
٧٩٣,٢٣٦	٦٦٣,٩٨٣	١٨٧,١٩١	٢٦٨,٣٠١
(١٤,١٥٦)	(١٩٦,٤٩٩)	(١,٧٩٨)	-
٧٧٩,٠٨٠	٤٦٧,٤٨٤	١٨٥,٣٩٣	٢٦٨,٣٠١
٣٨٩,١٢٥	٣٨٩,١٢٥	٣٨٩,١٢٥	٣٨٩,١٢٥
٢,٠٠	١,٢٠	٠,٤٨	٠,٦٩

الربح العائد إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (بالألف ريال قطري)
خسارة عائدة إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات غير المستمرة (بالألف ريال قطري)

ربح عائد إلى مساهمي الشركة الأم للعائد الأساسي (بالألف ريال قطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف سهم)

العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

لا توجد أسهم مخففة قائمة في أي وقت خلال الفترة ولذلك فإن عائد السهم المخفف يعادل عائد السهم الأساسي.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)		(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١٤,٢٢٠	-	٤,٧٩٩	-
٣,٣٤٥	-	-	-
١٧,٥٦٥	-	٤,٧٩٩	-
(٤٤,٥٤٨)	١٢,٤١٠	(٥,١٦٩)	١٨,٨٣٢
-	٢٦٤,١٣٦	-	-
(٤٤,٥٤٨)	٢٧٦,٥٤٦	(٥,١٦٩)	١٨,٨٣٢
٣٣,٨٨٩	٤,٣٦٥	(١,١٦٧)	١,٣٩٠
٣٣,٨٨٩	٤,٣٦٥	(١,١٦٧)	١,٣٩٠
٦,٩٠٦	٢٨٠,٩١١	(١,٥٣٧)	٢٠,٢٢٢

تحولات التدفق النقدي:

صافي التغير في القيمة العادلة لتحولات التدفق النقدي المحولة إلي بيان الدخل المرحلي الموحد الجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة لتحولات التدفق النقدي

إحتياطات تحويل العملات:

فروقات الصرف لتحويل العمليات الأجنبية
فروقات الصرف المحولة عند استبعاد شركات تابعة

موجودات مالية متاحة للبيع:

ريح (خسارة) من إعادة التقييم

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

٢١ التوزيعات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)		(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣٨٩,١٢٥	٥٨٣,٦٨٧	-	-

تم إعتادها في إجتماع الجمعية العمومية توزيعات نهائية لسنة ٢٠١٢ ، ١,٥ ريال قطري للسهم (٢٠١٢): توزيعات نهائية لسنة ٢٠١١ ، ١ ريال قطري للسهم

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢١ التوزيعات - تنمة

اعتمد مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣ توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ وقدره ٥٨٣,٦٨٧ ألف ريال قطري (٢٠١٢): أعتد مساهمي المجموعة خلال إجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٢ توزيعات أرباح بقيمة ١ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٣٨٩,١٢٥ ألف ريال قطري).

٢٢ مطلوبات محتملة

لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية والتي من غير المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٧٠,٨٩٠	٧١,٥٨٦	خطابات ضمان
٤٠٠,٠٠٠	٥٣,٨٨٣	إعتمادات مستندية

٢٣ إلتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٢,٣٥٣,٣٧١	٢,١٣٠,٩٨٣	إلتزامات تعاقدية لمقاولي وموردي عقارات قيد التطوير
٣٢٦,٥٥٢	٢٨٤,٤٥٦	إلتزامات عقود إيجار تشغيلية (أ)
٢٦٠,٠٣٠	١٨٥,٧٣٦	إلتزامات شراء عقارات
٢٧٣,٨٥١	٢٧١,٢٣٧	إلتزامات شراء استثمارات

ملاحظة:

(أ) إلتزامات عقود إيجار تشغيلية تم تحليلها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٦٨,٨٥٤	٦٦,٠٣٧	أقل من سنة واحدة
١٤٤,٣١٦	١١٩,٦١٧	بين سنة و ٥ سنوات
١١٣,٣٨٢	٩٨,٨٠٢	أكثر من ٥ سنوات
٣٢٦,٥٥٢	٢٨٤,٤٥٦	

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٤ الأدوات المالية

القيم العادلة

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٦٦٥,٠٠٨	١,١٠٢,٨٩٤	٦٦٥,٠٠٨	١,١٠٢,٨٩٤	الموجودات المالية
٥٣٦,٣٨٨	٨٤٠,٣٥٧	٥٣٦,٣٨٨	٨٤٠,٣٥٧	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٢,٧٩٢,٢٢٩	٢,٥٨٢,٣٧٠	٢,٧٩٢,٢٢٩	٢,٥٨٢,٣٧٠	ذمم مدينة
٢,٧٢٤,٢٩١	٢,٩٥٣,٢١١	٢,٧٢٤,٢٩١	٢,٩٥٣,٢١١	مدينو عقود إستئجار تمويلي
٦,٧٠٤	٨,٧٩٩	٦,٧٠٤	٨,٧٩٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥,٧٨٢,٨٧٢	-	٥,٧٨٢,٨٧٢	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٣٧٣,٨٥٦	٢٠,٦٤٨,٧٧٤	٣٧٣,٨٥٦	٢٠,٦٤٨,٧٧٤	موجودات شركات تابعة محتفظ بها للبيع
٣٦٦,٤٠٦	٢٢١,٦٨١	٣٦٦,٤٠٦	٢٢١,٦٨١	موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
				موجودات مالية متاحة للبيع
<u>١٣,٢٤٧,٧٥٤</u>	<u>٢٨,٣٥٨,٠٨٦</u>	<u>١٣,٢٤٧,٧٥٤</u>	<u>٢٨,٣٥٨,٠٨٦</u>	
				المطلوبات المالية
(٢,٢٢٠,٩٧٦)	(١,٥٢٢,٧٧٠)	(٢,٢٢٠,٩٧٦)	(١,٥٢٢,٧٧٠)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٧,٠٩١,٨٣٩)	(٢,١٢٤,٤٦٧)	(٧,٠٩١,٨٣٩)	(٢,١٢٤,٤٦٧)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(١١,٥٤٠)	-	(١١,٥٤٠)	-	مطلوبات شركات تابعة محتفظ بها للبيع
(٢٦,٦٦١,١٥٩)	(٢٧,٦٠٦,٠٩١)	(٢٦,٦٦١,١٥٩)	(٢٧,٦٠٦,٠٩١)	إلتزامات بموجب عقود تمويل إسلامي
(١٤٢,١٢٨)	(٥٦,٩٩٥)	(١٤٢,١٢٨)	(٥٦,٩٩٥)	مطلوبات تتعلق بمشتقات أدوات مالية
<u>(٣٦,١٢٧,٦٤٢)</u>	<u>(٣١,٣١٠,٣٢٣)</u>	<u>(٣٦,١٢٧,٦٤٢)</u>	<u>(٣١,٣١٠,٣٢٣)</u>	

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٤ الأدوات المالية - تنمة

تدرج القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة. و
المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، لدى المجموعة فئات الأدوات المالية التالية والمسجلة بالقيمة العادلة:

				٣٠ سبتمبر ٢٠١٣					
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	(مراجعة)	الف	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	(مدققة)	الف
الف	الف	الف	الف	ريال قطري	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١١٢,١٢٢	-	١٠٩,٥٥٩	٢٢١,٦٨١	موجودات مالية متاحة للبيع	-	-	٨,٧٩٩	٨,٧٩٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٨,٧٩٩	٢١,٤١٩	مشتقات أدوات مالية	-	٢١,٤١٩	-	٢١,٤١٩	
<u>١١٢,١٢٢</u>	<u>٢١,٤١٩</u>	<u>١١٨,٣٥٨</u>	<u>٢٥١,٨٩٩</u>						
				٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	(مدققة)	الف	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	(مدققة)	الف
الف	الف	الف	الف	ريال قطري	الف	الف	الف	الف	الف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢٢٧,٧٨٧	-	١٣٨,٦١٩	٣٦٦,٤٠٦	موجودات مالية متاحة للبيع	-	-	٦,٧٠٤	٦,٧٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٦,٧٠٤	٢١,٤٦٩	مشتقات الأدوات المالية	-	٢١,٤٦٩	-	٢١,٤٦٩	
<u>٢٢٧,٧٨٧</u>	<u>٢١,٤٦٩</u>	<u>١٤٥,٣٢٣</u>	<u>٣٩٤,٥٧٩</u>						

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٤ الأدوات المالية - تنمة

				٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة) الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	المطلوبات المالية
				٥٦,٩٩٥	-	٥٦,٩٩٥	-	مطلوبات تتعلق بمشتقات أدوات مالية
				٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	المطلوبات المالية
				١٤٢,١٢٨	-	١٤٢,١٢٨	-	مطلوبات تتعلق بمشتقات أدوات مالية

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة ، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

٢٥ المعلومات القطاعية

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات تصدر عنها التقارير كما هو موضح أدناه ، والتي تمثل الأقسام الاستراتيجية للمجموعة. تقدم الأقسام الاستراتيجية أنشطة أعمال مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب خبرات مختلفة. لكل قسم من الأقسام الإستراتيجية ، تقوم الإدارة العليا للمجموعة (صانع قرار التشغيل الرئيسي) بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بشكل دوري. يقوم قطاع العقارات بتطوير وبيع وتأجير الشقق والفلل وقطع الأراضي. يقدم قطاع خدمات الأعمال خدمات دعم الأعمال والمؤسسات المالية والخدمات الأخرى تشمل المؤسسات المالية والمؤسسات الأخرى.

تتم متابعة القطاعات التشغيلية وتتخذ القرارات الإستراتيجية على أساس النتائج التشغيلية المعدلة للقطاع والتي تعتبر مقياساً لأرباح وخسائر القطاع الفردية.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٥ المعلومات القطاعية - تنمة

القطاعات التشغيلية

تم عرض القطاعات التشغيلية كما يلي:

الإجمالي الف ريال قطري	الإستيعادات الف ريال قطري	المؤسسات المالية والخدمات أخرى الف ريال قطري	خدمات الأعمال الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	
١,٥٦٠,٦١٢	-	٤,٤٧٥	١٢٥,٧٧٢	١,٤٣٠,٣٦٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
-	(٢٩٥,٧١٩) (١)	-	٦٩,٥٤٦	٢٢٦,١٧٣	إيرادات وأرباح - أطراف خارجية - معاملات بين القطاعات
١,٥٦٠,٦١٢	(٢٩٥,٧١٩)	٤,٤٧٥	١٩٥,٣١٨	١,٦٥٦,٥٣٨	إجمالي الإيرادات والأرباح
٤٦٤,٢٥٧	(٢٠٧,٢٥٩)	(١,١١٣)	٢٧,٦١٤	٦٤٥,٠١٥	ربح (خسارة) الفترة
(٢٨٣,٨٣٣)	٢٤,٢٤٤	(٨٩)	(١٩)	(٣٠٧,٩٦٩)	صافي تكاليف التمويل
(٤٦,٤٤٤)	-	(٢٣٤)	(١,٣٥٥)	(٤٤,٨٥٥)	إستهلاك
٦١,١٦٤	-	١,١٧٥	-	٥٩,٩٨٩	الحصة من نتائج الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٥ المعلومات القطاعية - تنمة

القطاعات التشغيلية - تنمة

الإجمالي الف ريال قطري	الإستبعادات الف ريال قطري	المؤسسات المالية والخدمات أخرى الف ريال قطري	خدمات الأعمال الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	
					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة) إيرادات وأرباح - أطراف خارجية - معاملات بين القطاعات
١,٦٩٩,٣٩٢	-	١,٨١٤	١١٣,٩٧٢	١,٥٨٣,٦٠٦	
-	(١٦,٦٣٥) (١)	-	٨١,٢٨٤	(٦٤,٦٤٩)	
١,٦٩٩,٣٩٢	(١٦,٦٣٥)	١,٨١٤	١٩٥,٢٥٦	١,٥١٨,٩٥٧	إجمالي الإيرادات والأرباح
٧٨٢,١٢٧	٣٠٩,١٠٣	(١٩,٨٧٢)	٣,٠٣٥	٤٨٩,٨٦١	ريح (خسارة) الفترة
(٢٥٢,١٣٧)	٢٦٤,٦٤٤	٢,٠٢١	٢٤٥	(٥١٩,٠٤٧)	صافي (تكاليف) إيرادات التمويل
(٥٤,٥٨٧)	-	(٦,٨٤٣)	(٥,٠٧٩)	(٤٢,٦٦٥)	إستهلاك
(١٤١,٧٨٦)	-	(٤٨٦)	-	١٤٢,٢٧٢	الحصة من نتائج الشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية

ملاحظة:

(١) يتم إستبعاد الإيرادات والأرباح الناتجة من المعاملات الداخلية بين القطاعات عند التوحيد.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٥ المعلومات القطاعية - تتمة

القطاعات التشغيلية - تتمة

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات القطاعية للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

الإجمالي الف ريال قطري	الإستبعادات الف ريال قطري	المؤسسات المالية وخدمات أخرى الف ريال قطري	خدمات الأعمال الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٢٦,٢٨٧,٨٣٠	-	٣٨,٢٥٣	١٩٧,٠١٧	٢٦,٠٥٢,٥٦٠	موجودات متداولة
١٩,٢٧٦,٦٨٠	(٤٠٤,٩٧٤)	١٠٥,٨٦٩	٦٠,٨٢٢	١٩,٥١٤,٩٦٣	موجودات غير متداولة
٤٥,٥٦٤,٥١٠	(٤٠٤,٩٧٤)	١٤٤,١٢٢	٢٥٧,٨٣٩	٤٥,٥٦٧,٥٢٣	إجمالي الموجودات
(٥,٩١٨,٨٩٧)	-	(١,٩٠٧)	(٦٩,٠١٢)	(٥,٨٤٧,٩٧٨)	مطلوبات متداولة
(٢٦,٢١٥,٥٦٠)	١٤٨,١٠٧	(١٤٦,٥٥٤)	(٤٨,٦٢٢)	(٢٦,١٦٨,٤٩١)	مطلوبات غير متداولة
(٣٢,١٣٤,٤٥٧)	١٤٨,١٠٧	(١٤٨,٤٦١)	(١١٧,٦٣٤)	(٣٢,٠١٦,٤٦٩)	إجمالي المطلوبات
٦٠٠,٤٦٠	(٨٣٩)	١٤,٣٠١	-	٥٨٦,٩٩٨	إستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية
١,١٠١,٨٤٦	-	-	-	(٢) ١,١٠١,٨٤٦	مصرفات رأسمالية

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٥ البيانات القطاعية - تنمة

القطاعات التشغيلية - تنمة

الإجمالي الف ريال قطري	الإستيعادات الف ريال قطري	المؤسسات المالية وخدمات أخرى الف ريال قطري	خدمات الأعمال الف ريال قطري	العقارات الف ريال قطري	
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
					(مدققة)
١٧,٨٨٥,٣٩٧	(٥,٦٨٨)	٣٥,٠٦٨	٢١٢,٢٥٠	١٧,٦٤٣,٧٦٧	موجودات متداولة
٣٢,٣٢٠,٣٨٠	(٩٩٧,٢٧١)	١٠٦,٥١٣	٤٨,٠٠٠	٣٣,١٦٣,١٣٨	موجودات غير متداولة
٥٠,٢٠٥,٧٧٧	(١,٠٠٢,٩٥٩)	١٤١,٥٨١	٢٦٠,٢٥٠	٥٠,٨٠٦,٩٠٥	إجمالي الموجودات
(٤,١٤٨,٩١٦)	-	(٢,٧٧٦)	(٧٩,٣٨٨)	(٤,٠٦٦,٧٥٢)	مطلوبات متداولة
(٣٢,٧٨٨,٢٨٩)	١٢٢,٨٠٤	(١٤٠,٥٦٨)	(٦٥,٢٦٩)	(٣٢,٧٠٥,٢٥٦)	مطلوبات غير متداولة
(٣٦,٩٣٧,٢٠٥)	١٢٢,٨٠٤	(١٤٣,٣٤٤)	(١٤٤,٦٥٧)	(٣٦,٧٧٢,٠٠٨)	إجمالي المطلوبات
٢,٢٩٠,٠٠١	(٤٠,١٦٦)	١٣,٣٤٠	-	٢,٣١٦,٨٢٧	إستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية (معدلة)
٤,٥٨٦,٨٤٢	-	-	-	٤,٥٨٦,٨٤٢	مصرفات رأسمالية

إيضاح:

(٢) تتكون المصروفات الرأسمالية من إضافات للعقارات بغرض المتاجرة والإستثمارات العقارية والعقارات والالات والمعدات والموجودات الناتجة عن تجميع الأعمال.

شركة بروة العقارية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٦ تعديل للسنة السابقة

تم تعديل البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لاحتساب الحصة من نتائج الشركات الزميلة والحصة من الإيرادات الشاملة الأخرى والقيمة الدفترية لأحدى الشركات المستثمر بها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية وذلك وفقا لبياناتها المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. ليس هنالك تأثير على البيانات الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. إن تأثير التعديل على تلك البيانات المالية يلخص في التالي:

التأثير في

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٣,٧٥٤

صافي النقص في استثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية

٣٣,٧٥٤

صافي النقص في الأرباح المدورة