

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

30 سبتمبر 2017

صفحة

فهرس البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

1	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
2	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
3	بيان الربح أو الخسارة 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
25 - 8	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة بروة العقارية ش.م.ع.ق. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل عن فترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 حسابات مستقل للمنشأة". وتشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار عن الأمور المالية والمحاسبية خاصة من الأفراد المسؤولين وتطبيق إجراءات التحليل المالي وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا 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 يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر



محمد المعتز
سجل مراقبي الحسابات رقم 281

الدوحة، 24 أكتوبر 2017

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

كما في 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
2,875,318	3,241,054	5	النقد والأرصدة البنكية
29,477	27,518		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,137,270	827,073	6	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
3,201,609	2,859,946	7	عقارات للمتاجرة
1,459,708	249,074	6	ذمم مدينة من التأجير التمويلي
201,785	212,213	8	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
181,372	153,144		موجودات مالية متاحة للبيع
4,870,074	4,956,900		مبالغ مقدمة للمشاريع والاستثمارات
13,851,222	15,536,378	9	استثمارات عقارية
591,636	573,969		ممتلكات ومنشآت ومعدات
675,768	612,988	10	استثمارات في شركات زميلة
126,411	126,411		الشهرة
1,289	1,450		موجودات الضريبة المؤجلة
29,202,939	29,378,118		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
2,252,807	2,072,956	11	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
61,083	62,176	12	مخصصات
321,384	339,854	8	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
8,206,468	8,206,468	13	التزامات وفقا لعقود التمويل الإسلامي
1,258	1,415		مطلوبات الضريبة المؤجلة
10,843,000	10,682,869		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
3,891,246	3,891,246		رأس المال
(4,119)	(4,119)		أسهم الخزانة
1,452,226	1,452,226		احتياطي قانوني
4,639,231	4,639,231		احتياطي عام
(264,542)	(260,917)	17	احتياطيات أخرى
8,514,812	8,764,434		أرباح مدورة
18,228,854	18,482,101		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
131,085	213,148		حصص غير مسيطرة
18,359,939	18,695,249		إجمالي حقوق الملكية
29,202,939	29,378,118		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 24 أكتوبر 2017 ووقع عليها نيابة عنهم:

السيد / سلمان بن محمد المهدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة

سعادة السيد/ صلاح بن غانم العلي
رئيس مجلس الإدارة

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.
بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (مراجعة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (مراجعة)		إيضاحات
2016	2017	2016	2017	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
890,024	993,672	302,898	337,217	إيرادات إيجارات
(290,984)	(298,684)	(108,452)	(109,204)	مصروفات إيجارات تشغيلية
599,040	694,988	194,446	228,013	صافي إيرادات إيجارية
165,688	39,490	52,333	8,883	إيرادات التأجير التمويلي
764,728	734,478	246,779	236,896	صافي إيرادات الإيجارات والتأجير التمويلي
259,063	331,021	100,480	198,065	24 الدخل من الخدمات الاستشارية وخدمات أخرى
(144,477)	(135,478)	(45,001)	(43,842)	مصروفات الخدمات الاستشارية والخدمات الأخرى
114,586	195,543	55,479	154,223	صافي إيرادات الخدمات الاستشارية والخدمات الأخرى
707,040	452,246	76,797	(16,836)	9 صافي أرباح القيمة العادلة من استثمارات عقارية
28,648	84,273	3,515	29,395	10 حصة من نتائج شركات زميلة
2,691	-	(35)	-	(خسائر) / أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(313)	-	-	-	خسائر بيع استثمارات في شركات زميلة
(349)	(4,231)	924	(1,951)	(خسارة) / ربح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(169,726)	(167,186)	(59,660)	(58,369)	مصروفات عمومية وإدارية
(44,265)	(31,655)	(15,904)	(9,885)	استهلاك
6,785	(11,242)	10,547	(3,781)	14 خسائر انخفاض القيمة / عكس انخفاض القيمة - بالصافي
161,807	52,641	6,783	15,422	15 إيرادات أخرى
1,571,632	1,304,867	325,225	345,114	الأرباح التشغيلية قبل تكلفة التمويل والضريبة
(114,064)	(143,214)	(39,527)	(56,443)	تكلفة التمويل
56,664	70,233	15,468	23,615	إيرادات التمويل
1,514,232	1,231,886	301,166	312,286	الربح قبل ضريبة الدخل
(2,416)	(1,857)	(121)	(149)	مصروف ضريبة الدخل
1,511,816	1,230,029	301,045	312,137	صافي ربح الفترة
1,497,621	1,222,433	297,071	310,475	16 العائد إلى:
14,195	7,596	3,974	1,662	أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم
1,511,816	1,230,029	301,045	312,137	حصص غير مسيطرة
3.85	3.14	0.76	0.79	عائد السهم الأساسي والمخفض
				العائد إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم
				(موضحة بالريال القطري لكل سهم)

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1,511,816	1,230,029	301,045	312,137	ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيعاد تصنيفها للربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(31,292)	44,097	(27,161)	13,462	فروق تحويل العملات الأجنبية لعمليات التشغيل الأجنبية
(2,127)	(42,251)	4,107	3,291	صافي ربح / (خسارة) الموجودات المالية المتاحة للبيع
(33,419)	1,846	(23,054)	16,753	بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
1,478,397	1,231,875	277,991	328,890	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
1,464,083	1,226,058	274,660	329,350	أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم
14,314	5,817	3,331	(460)	حصص غير مسيطرة
1,478,397	1,231,875	277,991	328,890	

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر

عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

اجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
		الإجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	احتياطيات أخرى ألف ريال قطري	احتياطي عام ألف ريال قطري	احتياطي قانوني ألف ريال قطري	أسهم الخزائنة ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
18,359,939	131,085	18,228,854	8,514,812	(264,542)	4,639,231	1,452,226	(4,119)	3,891,246	الرصيد في 1 يناير 2017
1,230,029	7,596	1,222,433	1,222,433	-	-	-	-	-	ربح الفترة
1,846	(1,779)	3,625	-	3,625	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
1,231,875	5,817	1,226,058	1,222,433	3,625	-	-	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
									مساهمات الشركاء:
(972,811)	-	(972,811)	(972,811)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح لسنة 2016 (إيضاح 22)
(15,000)	(15,000)	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع حصص غير مسيطرة
91,235	91,235	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة ناتجة عن السيطرة علي شركة تابعة (إيضاح 23-ب)
11	11	-	-	-	-	-	-	-	حركات أخرى
(896,565)	76,246	(972,811)	(972,811)	-	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المالكين
18,695,249	213,148	18,482,101	8,764,434	(260,917)	4,639,231	1,452,226	(4,119)	3,891,246	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة)
اجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
		الإجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	احتياطيات أخرى ألف ريال قطري	احتياطي عام ألف ريال قطري	احتياطي قانوني ألف ريال قطري	أسهم الخزائنة ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
17,718,439	147,207	17,571,232	7,855,259	(210,026)	4,639,231	1,399,641	(4,119)	3,891,246	الرصيد في 1 يناير 2016
1,511,816	14,195	1,497,621	1,497,621	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(33,419)	119	(33,538)	-	(33,538)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
1,478,397	14,314	1,464,083	1,497,621	(33,538)	-	-	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة
									مساهمات الشركاء:
(856,074)	--	(856,074)	(856,074)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح لسنة 2015 (إيضاح 22)
(30,000)	(30,000)	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع حصص غير مسيطرة
(100)	(100)	-	-	-	-	-	-	-	حركات أخرى
(886,174)	(30,100)	(856,074)	(856,074)	-	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع المالكين
18,310,662	131,421	18,179,241	8,496,806	(243,564)	4,639,231	1,399,641	(4,119)	3,891,246	الرصيد في 30 سبتمبر 2016 (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح	
1,511,816	1,230,029		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات على:
114,064	143,214		تكلفة التمويل
(56,664)	(70,233)		إيرادات التمويل
(707,040)	(452,246)	9	صافي أرباح القيمة العادلة من استثمارات عقارية
349	4,231		خسائر غير متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
164	64		خسارة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(2,691)	-		خسارة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
47,880	38,171	(أ)	استهلاك
(28,648)	(84,273)	10	حصة من نتائج شركات زميلة
(6,785)	11,242	14	خسائر انخفاض القيمة / (عكس انخفاض القيمة) - بالصافي
313	-		خسائر بيع استثمارات في شركة زميلة
(165,688)	(39,490)		إيرادات التأجير التمويلي
(4,433)	(3,257)	15	إيرادات توزيعات الأرباح
(145,857)	(86)	15	إيرادات من عكس مخصصات
-	(255)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(11,517)	(49,043)		إيرادات أخرى
545,263	728,068		الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			<i>التغيرات في رأس المال العامل:</i>
32,327	153,462		التغير في الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدما
(879,863)	(25,022)		التغير في العقارات للمتاجرة
439,478	1,385,383		التغير في الذمم المدينة من التأجير التمويلي
(395,260)	(74,792)		التغير في المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة
(214,110)	(219,169)		التغير في الذمم الدائنة والمستحقات
(472,165)	1,947,930		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	30,195	23	النقد وما في حكمه من خلال اندماج الأعمال
87,187	79,526		إيرادات تمويل مقبوضة
24,030	37,118	10	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
1,183	-		متحصلات من بيع شركة زميلة
(175,518)	(464,937)	9	شراء استثمارات عقارية
(92)	-		مدفوعات لشراء الموجودات المالية المتاحة للبيع
10,863	-		متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(170,927)	(83,246)		مبالغ مقدمة لشراء مشاريع واستثمارات
(5,137)	(9,741)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	255		متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
4,433	3,323		إيرادات توزيعات الأرباح المقبوضة
(1,045)	(2,336)		صافي مدفوعات لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,052,435	(245,975)		صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل مستحقة بعد ثلاثة أشهر
827,412	(655,818)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

30 سبتمبر 2016 ألف ريال قطري مراجعة	30 سبتمبر 2017 ألف ريال قطري مراجعة	إيضاحات	
(181,768)	(205,070)		الأنشطة التمويلية
(92,175)	-	13	تكلفة التمويل المدفوعة
(453,496)	(960,148)		مدفوعات لالتزامات بموجب عقود التمويل الإسلامي
(30,000)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
1,701	(20,245)		مدفوعات لحصص غير مسيطرة
(755,738)	(1,185,463)		التغيرات في الأرصدة البنكية المحجوزة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(400,491)	106,649		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(14,162)	(7,133)		صافي فروق صرف العملات الأجنبية
1,003,256	1,346,125	5	النقد وما في حكمه في 1 يناير
588,603	1,445,641	5	النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر

إيضاح:

(أ) يتضمن الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 مبلغ 6,516 ألف ريال قطري محملة على مصروفات إيجارات تشغيلية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر (2016 - 3,615 ألف ريال قطري).

فيما يلي ملخص الحركات غير النقدية للفترة:

30 سبتمبر 2016 ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 ألف ريال قطري	الوصف
(19,735)	(156,734)	التغير في الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدما
(348,262)	(82,835)	التغير في المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة
155,828	174,749	التغير في الذمم المدينة من التأجير التمويلي
(25,379)	(41,671)	التغير في الذمم الدائنة والمستحقات
(1,081,889)	(366,685)	التغير في العقارات للمتاجرة

1 معلومات الشركات والأنشطة الرئيسية

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "الشركة الأم") وفقا لأحكام المادة 68 من قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 كشركة مساهمة قطرية عامة بموجب السجل التجاري رقم 31901 بتاريخ 27 ديسمبر 2005. ومدة الشركة 100 عاما اعتبارا من تاريخ إعلانها بالسجل التجاري. والشركة مدرجة في بورصة قطر.

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

وتتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (معاً، "المجموعة") الاستثمار في جميع أنواع العقارات بما في ذلك حيازة واستصلاح وتقسيم وتطوير وإعادة بيع الأراضي وإقامة المشاريع الزراعية والصناعية والتجارية على الأراضي أو تأجير تلك الأراضي وشراء وبيع وتأجير المباني أو المشاريع. كما تقوم الشركة بإدارة وتشغيل الاستثمارات العقارية بداخل وخارج دولة قطر. وتتولى المجموعة أعمال تطوير المشاريع العقارية المحلية والدولية والاستثمار وملكية وإدارة الفنادق واستشارات المشاريع وغيرها.

دخل قانون الشركات القطري رقم (11) لسنة 2015 (قانون الشركات) حيز التنفيذ اعتبارا من 16 يونيو 2015 وتسري أحكامه على المجموعة. وقد قامت وزارة الاقتصاد والتجارة بتمديد الفترة المسموح بها للالتزام بأحكام قانون الشركات حتى فبراير 2018. بالإضافة إلى ذلك، لم تصدر وزارة الاقتصاد والتجارة بعد اللوائح التنفيذية اللازمة لتطبيق قانون الشركات. وتقوم المجموعة حالياً بالتواصل مع وزارة الاقتصاد والتجارة من أجل تعديل نظامها الأساسي لكي يتوافق مع قانون الشركات الجديد.

تم قطع العلاقات الدبلوماسية وجسور التواصل مع دولة قطر مع بداية شهر يونيو للعام 2017، وذلك من قبل عدد من الدول الأعضاء في مجلس التعاون الخليجي وبعض الدول الأخرى. ومن غير العملي حالياً تحديد مدى تأثير ذلك على المجموعة أو كيف ومتى قد ينتهي الحصار. ترى الإدارة أنه بناء على المعلومات المتوفرة حالياً، فإنه من غير المتوقع أن يكون لهذه الأحداث تأثير مادي على المركز المالي، وكذلك نتائج الأعمال والتدفقات النقدية في المستقبل المنظور. وتقوم الإدارة بمراقبة أثر الحصار على مركزها المالي وعمالها والتأثير المحتمل لهذا الوضع.

تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الشركات التابعة للمجموعة والتي تمثل ما نسبته أكثر من 2% من إجمالي الموجودات و/ أو النتائج التشغيلية للمجموعة خلال الفترة الحالية أو السابقة وهي مبينة أدناه. بالإضافة للشركات التابعة المبينة أدناه، هناك عدد من البيانات المالية لشركات تابعة أخرى موحدة مع هذه البيانات المرحلية الموحدة المختصرة وهي تمثل ما نسبته أقل من 2% من إجمالي الموجودات و/ أو النتائج التشغيلية للمجموعة.

النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016
شركة أساس العقارية ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة الوصيف لإدارة الأصول ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة بروة الدولية ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة بروة السد ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة بروة سلوى ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة بروة البراحة ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة قرية بروة ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة مساكن السيلية ومسيمير ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة بروة لتبريد المناطق ذ.م.م	قطر	%100	%100
الشركة القطرية للاستثمارات العقارية ش.م.ع.ق. خ	قطر	%100	%100
شركة قطر لإدارة المشاريع ش.م.ع.ق. خ	قطر	%70	%70
شركة لوسيل جولف للتطوير ذ.م.م	قطر	%100	%100
شركة بروة العقارية السعودية ذ.م.م	المملكة العربية السعودية	%100	%100
شركة مدينة المواتر ذ.م.م	قطر	%100	%100

2 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الدولية، والمعيار المحاسبي الدولي 34 - "إعداد التقارير المالية المرحلية" ("المعيار المحاسبي الدولي 34").

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالريال القطري، وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للمجموعة وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال قطري وما عدا ذلك تم ذكره وتوضيحه.

ولا تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالبيانات المالية السنوية الموحدة؛ ويتعين قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3 السياسات المحاسبية الهامة

تعتبر السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متطابقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لا توجد تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لها أثر مادي على المجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017.

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة سارية المفعول بالنسبة للفترة السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2017 غير المطبقة بعد من قبل المجموعة.

هناك عدد من المعايير وتعديلاتها والتفسيرات الجديدة تعد سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2017، ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. ولا يتوقع لأي منها أن تؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة، باستثناء ما هو محدد أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018). المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، ويتناول تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية، ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط ونموذج جديد خاص بالانخفاض في قيمة الموجودات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، "إيرادات من عقود مع العملاء" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018). يقم المعيار الجديد المبدأ الأساسي بوجوب الاعتراف بالإيرادات عند تحويل البضائع أو الخدمات للعميل، بسعر المعاملة. يتم الاعتراف بالمنتجات أو الخدمات المميزة التي تتضمن عدة بنود بشكل منفصل، ويتم تخصيص أي خصوم أو حسوم على سعر العقد إلى عناصر منفصلة بشكل عام.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "عقود الإيجار" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019) يقتضي من المستأجرين الاعتراف تقريبا بجميع عقود الإيجار في الميزانية العمومية والتي سوف تعكس حقهم في استخدام الموجودات لفترة زمنية معينة والالتزام المترتب على ذلك بدفع الإيجارات. وتظل طريقة المحاسبة المتبعة من قبل المؤجر دون تغيير إلى حد كبير.

إن المجموعة تقوم حاليا بتقييم تأثير المعايير الجديدة التي ليست سارية المفعول بعد على عملياتها كما في 30 سبتمبر 2017.

4 التقديرات المحاسبية

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

إن المعلومات التي تتعلق بالمجالات الهامة لتقدير حالات عدم التأكد والأحكام الجوهرية في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها الأثر الأهم على المبالغ المعترف بها في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة يتم شرحها في الإيضاح 41 من البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

وعند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام التي تستخدمها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الأساسية الأخرى لتقدير حالات عدم التأكد هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، بالإضافة إلى تقديرات اندماج الأعمال (الإيضاح 23).

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

5 النقد والأرصدة البنكية

يشمل النقد والأرصدة البنكية ما يلي:

كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	كما في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
390	556	نقد في الصندوق
2,397,656	2,768,486	ودائع قصيرة الأجل (أ)
116,017	156,298	حسابات جارية
230,559	164,773	حسابات تحت الطلب
114,605	134,250	أرصدة بنكية محجوزة
16,091	16,691	حسابات غطاء بنكية
2,875,318	3,241,054	إجمالي النقد والأرصدة البنكية
(1,398,497)	(1,644,472)	ودائع بنكية قصيرة الأجل مستحقة بعد 3 أشهر
(130,696)	(150,941)	أرصدة بنكية محجوزة وحسابات الغطاء البنكية (ب)
1,346,125	1,445,641	نقد وما في حكمه

إيضاحات:

(أ) يتم ربط الودائع البنكية القصيرة الأجل لفترات متفاوتة استناداً إلى متطلبات النقد للمجموعة والتي لها فترات استحقاق أصلية تتراوح حتى اثني عشر شهراً وتحمل أرباحاً بمعدلات السوق التجارية. يشمل النقد وما في حكمه الودائع الثابتة بتاريخ استحقاق من شهر إلى ثلاثة أشهر بقيمة 1,124,014 ألف ريال قطري (2016: 999,159 ألف ريال قطري).

(ب) وبشكل أساسي يتم تقييد استخدام الأرصدة البنكية المقيدة لغرض تغطية بعض الضمانات البنكية التي أصدرتها المجموعة وسداد توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها مساهمي الشركة الأم.

6 عرض الجزء المتداول وغير المتداول للذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة من التأجير التمويلي

يوضح الجدول التالي توزيع الجزء المتداول وغير المتداول من الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة من التأجير التمويلي كما في تاريخ التقرير:

ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً		ذمم مدينة من التأجير التمويلي		
30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	
797,762	1,103,235	58,771	493,534	متداولة
29,311	34,035	190,303	966,174	غير متداولة
827,073	1,137,270	249,074	1,459,708	(أ)

إيضاح:

(أ) في 31 يناير 2017، أبرمت شركة قطر للاستثمار العقاري ش.م.ع.ق، وهي "شركة تابعة مملوكة بالكامل"، اتفاقية فسخ وإبراء ذمة مع عميلها الرئيسي، حيث تم فسخ 9 اتفاقيات للتأجير التمويلي الخاصة بها مما أدى إلى تحصيل مبلغ 1,172 مليون ريال قطري نقداً خلال شهر فبراير 2017.

7 عقارات للمتاجرة

31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري
192,469	192,469
3,009,140	2,667,477
<u>3,201,609</u>	<u>2,859,946</u>

عقارات متاحة للبيع
عقارات قيد التطوير - بالصافي

يوضح الجدول التالي الحركة في العقارات المتاحة للبيع خلال الفترة:

30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري
176,112	192,469
-	-
-	-
<u>176,112</u>	<u>192,469</u>

في 1 يناير
إضافات خلال الفترة
عقارات مبيعة خلال الفترة
في 30 سبتمبر

كانت الحركات في العقارات قيد التطوير خلال الفترة كما يلي:

30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري
3,616,641	3,009,140
910,242	122,046
58,697	48,237
(1,194,553)	(535,292)
21,910	9,386
1,678	13,960
<u>3,414,615</u>	<u>2,667,477</u>

في 1 يناير
إضافات
تكاليف التمويل المرسملة
تحويل إلى استثمارات عقارية (1) (إيضاح 9)
عكس انخفاض القيمة (إيضاح 14)
تعديل صرف العملات الأجنبية
في 30 سبتمبر

(1) أثناء الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، تم تحويل مبلغ 535,292 ألف ريال قطري إلى الاستثمارات العقارية والخاصة بشكل رئيسي بمشروع سكن موظفي شركة شل نتيجة لبدء فترة التأجير، وإتخاذ القرار الخاص بتغيير الغرض الإستثماري من العقارات.

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

8 إفساحات الأطراف ذات العلاقة

تعد شركة الديار القطرية للاستثمار العقاري ش.م.ع.ق. هي المساهم الرئيسي في الشركة وتملك نسبة 45% من أسهم الشركة بما في ذلك السهم الممتاز والذي يحمل حقوقاً مميزة على السياسات المالية والتشغيلية. إن نسبة 55% المتبقية من الأسهم مملوكة على نطاق واسع ويتم تداولها في بورصة قطر.

لدى المجموعة معاملات مع الأطراف ذات العلاقة وهي تمثل المساهم الرئيسي والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والكيانات التي تديرها هذه الأطراف أو لها تأثير كبير عليها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

معاملات الأطراف ذات العلاقة

ويوضح الجدول التالي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2016	2017		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
89,690	143,581		
15,156	14,425		

إيرادات من خدمات استشارية وخدمات أخرى-المساهم الرئيسي
إيرادات الإيجار -المساهم الرئيسي/ شركات زميلة

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
291,637	308,137	21,375	28,448
28,788	30,294	97,154	3,793
-	-	83,256	179,972
959	1,423	-	-
321,384	339,854	201,785	212,213

شركة الديار القطرية للاستثمار العقاري ش.م.ع.ق.
شركات زميلة (أ)
منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
أطراف ذات علاقة أخرى

يوضح الجدول التالي الجزء المتداول وغير المتداول للمبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة:

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
574	578	85,627	-
320,810	339,276	116,158	212,213
321,384	339,854	201,785	212,213

غير متداولة (أ)
متداولة

(أ) إن الانخفاض نتج بشكل رئيسي من الاستحواذ على شركة نزل القابضة ش.م.ب.م. (إيضاح 23)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول التالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين بالشركة الأم خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
10,740	10,837	3,639	3,331
661	727	234	234

مزايًا قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

9 استثمارات عقارية

30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
11,222,850	13,851,222	في 1 يناير
175,518	464,937	إضافات
-	203,373	الاستحواذ من خلال دمج الأعمال (إيضاح 23)
1,194,553	535,292	تحويل من عقارات للمتاجرة (إيضاح 7)
-	141	تحويل من مبالغ مقدمة للمشاريع والاستثمار
707,040	452,246	صافي أرباح القيمة العادلة
(30,166)	29,167	تعديل صرف العملات الأجنبية
13,269,795	15,536,378	في 30 سبتمبر

إيضاحات:

(1) تقع الاستثمارات عقارية في دولة قطر والمملكة العربية السعودية ومملكة البحرين وجمهورية قبرص والمملكة المتحدة.

(2) يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، والتي تم تحديدها على أساس التقييم الذي أجرته جهات تقييم مستقلة معتمدة كما في 30 سبتمبر 2017 للعقارات المحلية و30 يونيو 2017 للعقارات الدولية، باستثناء عقارين اثنين مملوكين من قبل شركة نزل القابضة (إيضاح 23)، والتي تم تقييمها كما في 31 ديسمبر 2016. تم إجراء التقييمات من قبل جهات تقييم مستقلة ومعتمدة وتحمل مؤهلات مهنية مناسبة ومعترف بها وخبرة حديثة في موقع وفترة الاستثمار العقاري قيد التقييم. وعند التوصل إلى قيم السوق التقديرية، فإن جهات التقييم قد استعانت بمعرفتها بالسوق وحكمها الشخصي المهني ولم تعتمد فقط على التاريخ السابق للمعاملات المشابهة. وفي حال لم تتوفر الأسعار الحالية في سوق نشط، فإن التقييمات تعتمد على مجموع التدفقات النقدية المقدرة والتي يتوقع تحصيلها من تأجير العقار. ويتم تطبيق العائد الذي يؤثر على المخاطر النوعية الملازمة لصادف التدفقات النقدية على صافي التدفقات النقدية التي تم التوصل إليها عند تقييم العقار.

(3) ليس لدى المجموعة قيود على القيمة المحققة من استثماراتها العقارية وليس لديها أي التزامات تعاقدية لشراء أو بناء أو تطوير الاستثمارات العقارية أو لإصلاحها أو صيانتها أو تحسينها، باستثناء الالتزامات المفصّل عنها في الإيضاح رقم 19.

(4) وقد أدرج ضمن الاستثمارات العقارية بعض العقارات التي تصل قيمتها الدفترية إلى 1,262,294 ألف ريال قطري في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 1,254,000 ألف ريال قطري) والتي سوف يتم تحويل ملكيتها القانونية للمجموعة عند الانتهاء من تشييد المشاريع أو تسديد قيمة الأرض ذات العلاقة بالكامل. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس أن الفائدة النفعية لهذه الاستثمارات العقارية موجودة لدى المجموعة.

(5) فيما يلي وصف لأساليب التقييم المستخدمة من قبل المجموعة ومدخلات التقييم الرئيسية فيما يخص بعض الاستثمارات العقارية:

المعدل (المتوسط المرجح)

نوع العقارات	طريقة التقييم	المدخلات الجوهرية غير القابلة للرصد	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016
العقارات التجارية	طريقة التدفقات النقدية المخصومة	القيمة الإيجارية التقديرية لكل متر مربع شهريا نمو الإيجار السنوي معدل عدم الإشغال طويل الأجل معدل الخصم أعلى سعر بالسوق	17-300 ريال قطري %3-%0 %40-%0 %8.44 - %9.00 %7-%6.75	17-300 ريال قطري %3-%0 %15-%0 %8.81-%8.44 %7-%6.75
عقارات سكنية	طريقة التدفقات النقدية المخصومة	القيمة الإيجارية التقديرية لكل متر مربع شهريا نمو الإيجار السنوي معدل عدم الإشغال طويل الأجل معدل الخصم أعلى سعر بالسوق	30-84 ريال قطري %5-%0 %25-%0 %8.81-%8.44 %7-%6.50	31-83 ريال قطري %5-%0 %15-%0 %8.81-%8.44 %7-%6.50
أراضي فضاء	مقارنة مباشرة	قيمة الأرض المقدرة لكل متر مربع	1,600-16,700 ريال قطري	2,000-17,000 ريال قطري

9 استثمارات عقارية (تتمة)

طريقة التدفقات النقدية المخصومة: وهذه الطريقة تعد الأكثر استخداماً لتقييم القيمة السوقية ضمن منهج الدخل. وهي أسلوب لوضع النماذج المالية بناء على افتراضات صريحة بشأن التدفق النقدي المحتمل لعقار أو نشاط تجاري والتكاليف المرتبطة بالقدرة على توليد الدخل. يتم تطبيق معدل خصم مشتق من السوق أو محتسب داخلياً لتقدير التدفقات النقدية من أجل الوصول إلى قيمة حالية لتدفق الدخل. ويمثل صافي القيمة الحالية مؤشراً للقيمة السوقية.

طريقة المقارنة المباشرة: تنطوي هذه الطريقة على مقارنة بين العقار المعنيّ وعقارات مشابهة تم بيعها في معاملات دون شروط تفضيلية أو تم عرضها للبيع. وتوضح هذه الطريقة المقدار الذي كان المشترين على استعداد لدفعه (وكان البائعون على استعداد لقبوله) مقابل عقارات مماثلة في سوق مفتوحة وتنافسية وهي مفيدة بشكل خاص في تقدير قيمة الأراضي والممتلكات التي عادة ما يتم تداولها على أساس الوحدات. بشكل عام، يتم بناء الرأي الخاص بالقيمة اعتماداً على دليل معاملات السوق المفتوحة لعقار مشابه مع تعديلات للعقار للمشابهة لتمييز الاختلافات بين العقار المعنيّ والعقار المشابه.

10 استثمارات في شركات زميلة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
723,494	675,768	في 1 يناير
(24,030)	(37,118)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
28,648	84,273	حصة من نتائج شركات زميلة
(1,496)	-	استبعاد
-	(91,100)	الاستحواذ من خلال دمج الأعمال
(12,145)	(7,654)	صافي خسائر انخفاض القيمة (إيضاح 14)
(1,596)	(13,749)	حصة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
4,310	2,568	تعديل صرف العملات الأجنبية
717,185	612,988	في 30 سبتمبر
فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
1,642,765	1,405,332	إجمالي حصة المجموعة من بيان المركز المالي للشركات الزميلة:
(925,580)	(792,344)	إجمالي الموجودات
		إجمالي المطلوبات
717,185	612,988	حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة
717,185	612,988	القيمة الدفترية للاستثمارات
		حصة المجموعة من إيرادات ونتائج الشركات الزميلة:
356,900	428,990	الإيرادات
28,648	84,273	النتائج

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

11 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري
428,144	276,696
100,563	97,344
213,695	211,279
124,325	39,816
333,430	355,208
26,788	39,380
93,475	97,119
932,387	956,114
<u>2,252,807</u>	<u>2,072,956</u>

مقاولون من الباطن وموردون
مبالغ مقدمة للعملاء وإيرادات غير مكتسبة
ذمم دائنة محجوزة
مساهمة للصندوق الاجتماعي والرياضي
مصروفات مستحقة
تكاليف التمويل المستحقة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
ذمم دائنة أخرى

استحقاق الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى كالتالي:
غير متداولة
متداولة

895,468	967,064
1,357,339	1,105,892
<u>2,252,807</u>	<u>2,072,956</u>

12 المخصصات

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري
207,028	61,083
(86)	-
(145,857)	(86)
-	1,179
(2)	-
<u>61,083</u>	<u>62,176</u>

في 1 يناير
مبالغ مستخدمة خلال الفترة
عكس مبالغ خلال الفترة (إيضاح 15)
الاستحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح 23)
تعديلات التحويل
في 30 سبتمبر

وفيما يلي تحليل المخصصات على أساس الغرض منها:

31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري
20,802	21,895
40,281	40,281
<u>61,083</u>	<u>62,176</u>

مخصص للدعوى القضائية
مخصص تكاليف ملتزم بها
في 30 سبتمبر / 31 ديسمبر

13 التزامات وفقا لعقود التمويل الإسلامي

يوضح الجدول التالي الحركة في الالتزامات وفقا لعقود التمويل الإسلامي خلال الفترة:

30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
7,698,643	8,206,468	في 1 يناير
(92,175)	-	السداد خلال الفترة
<u>7,606,468</u>	<u>8,206,468</u>	في 30 سبتمبر

يوضح الجدول التالي نمط استحقاق الالتزامات وفقا لعقود التمويل الإسلامي:

31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
8,206,468	8,116,242	الجزء غير المتداول
-	90,226	الجزء المتداول
<u>8,206,468</u>	<u>8,206,468</u>	

إيضاح:

(1) تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي لغرض تمويل متطلبات المشاريع الطويلة الأجل ورأس المال العامل للمجموعة وتسوية التسهيلات البنكية التي تم الحصول عليها سابقاً. تحمل هذه العقود أرباحاً بمعدلات تجارية. لا توجد ضمانات مرهونة مقابل أي من العقود في 30 سبتمبر 2017 و 31 ديسمبر 2016.

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

14 خسائر انخفاض القيمة / عكس انخفاض القيمة - بالصادفي

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
(3,103)	-	خسائر الانخفاض في القيمة:
(1,336)	(12,974)	موجودات مالية متاحة للبيع
(27,680)	(11,416)	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
		استثمار في شركات زميلة (إيضاح 10)
		عكس انخفاض القيمة:
21,910	9,386	عقارات للمتاجرة (إيضاح 7)
1,459	-	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدما
15,535	3,762	استثمار في شركات زميلة (إيضاح 10)
6,785	(11,242)	(خسائر انخفاض القيمة) // عكس انخفاض القيمة - بالصادفي

15 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
4,433	3,257	إيرادات توزيعات الأرباح
145,857	86	إيرادات من عكس المخصصات (إيضاح 12)
-	18,495	غرامات من المقاولين
11,517	30,803	أخرى
161,807	52,641	

16 الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم الواحد بقسمة أرباح الفترة والعائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016 (مراجعة)	2017 (مراجعة)	
1,497,621	1,222,433	الربح العائد إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم (ألف ريال قطري)
389,125	389,125	الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة بالكامل (بآلاف الأسهم)
(50)	(50)	أسهم خزينة (بآلاف الأسهم)
389,075	389,075	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال الفترة (بآلاف الأسهم)
3.85	3.14	عائد السهم الأساسي والمخفض (ريال قطري)

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

17 احتياطات أخرى

30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	
(271,306)	(317,182)	احتياطي تحويل العملات: فروق ترجمة العملة من العمليات الأجنبية موجودات مالية متاحة للبيع: ريح من إعادة القياس بالقيمة العادلة
10,389	52,640	
(260,917)	(264,542)	

18 مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية التي لا يتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية:

30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	
110,105	102,873	ضمانات بنكية

19 ارتباطات

30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	
529,402	736,291	ارتباطات تعاقدية مع المقاولين والموردين للعقارات قيد التطوير
402,571	470,159	ارتباطات مقابل التأجير التشغيلي (1)
271,387	363,859	ارتباطات لشراء الاستثمارات

إيضاح:
(1) يوضح الجدول التالي تحليل الارتباطات الخاصة بالإيجارات التشغيلية:

30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	
81,613	82,773	أقل من سنة
232,022	277,560	بين سنة واحدة إلى 5 سنوات
88,936	109,826	أكثر من 5 سنوات
402,571	470,159	إجمالي نفقات الإيجار التشغيلي المتعاقد عليها كما في 30 سبتمبر / 31 ديسمبر

20 إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

1-20 عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة إلى طائفة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة لسعر الفائدة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

ولا تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على 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 2016.

ولم تطرأ أي تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

2-20 مخاطر السيولة

بالمقارنة كما في 31 ديسمبر 2016، لم يكن هناك تغييرات جوهرية في التدفقات النقدية الصادرة التعاقدية غير المخصومة بالنسبة للمطلوبات المالية.

3-20 تقدير القيمة العادلة

يوضح الجدول أدناه مقارنة القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2017 و31 ديسمبر 2016:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف ريال قطري	30 سبتمبر 2017 (مراجعة) ألف ريال قطري	
2,874,928	3,240,498	2,874,928	3,240,498	الموجودات المالية
1,082,220	770,281	1,082,220	770,281	أرصدة بنكية (باستثناء النقد)
1,459,708	249,074	1,459,708	249,074	ذمم مدينة (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً)
201,785	212,213	201,785	212,213	ذمم مدينة من التأجير التمويلي
29,477	27,518	29,477	27,518	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
181,372	153,144	181,372	153,144	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				موجودات مالية متاحة للبيع
(1,382,670)	(1,202,394)	(1,382,670)	(1,202,394)	المطلوبات المالية
(321,384)	(339,854)	(321,384)	(339,854)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى (باستثناء المطلوبات غير المالية)
(8,206,468)	(8,206,468)	(8,206,468)	(8,206,468)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
				التزامات وفقاً لعقود التمويل الإسلامي

20 إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تتمة)

3-20 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

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.

تمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع البالغة 58,649 ألف ريال قطري (31 ديسمبر 2016 - 57,667 ألف ريال قطري) سندات حقوق ملكية غير مدرجة مسجلة بالقيمة العادلة. تقتصر المعلومات حول هكذا استثمارات عادة على تقارير أداء استثماري دورية من مديري الاستثمار. قامت الإدارة بمراجعة الاستثمارات غير المدرجة لتقييم ما إذا كان قد حصل انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات. بناءً على أحدث المعلومات المالية المتوفرة فيما يخص هذه الاستثمارات وعملياتها، ترى الإدارة بأن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لم تتعرض لانخفاض أكبر من الذي تم تسجيله مسبقاً.

كما في 30 سبتمبر 2017 و31 ديسمبر 2016، احتفظت المجموعة بالفئات التالية للأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

الموجودات المالية

30 سبتمبر 2017 (مراجعة)			
المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	ألف ريال قطري
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	-	27,518	27,518
58,649	-	94,495	153,144
58,649	-	122,013	180,662
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
موجودات مالية متاحة للبيع			
31 ديسمبر 2016 (مذققة)			
المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	ألف ريال قطري
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	-	29,477	29,477
57,667	-	123,705	181,372
57,667	-	153,182	210,849
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
موجودات مالية متاحة للبيع			

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

21 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 وإيجار المحلات والمستودعات والورش وقطع الأراضي. ويوفر قطاع خدمات الأعمال خدمات دعم الأعمال وتشمل الخدمات الأخرى خدمات التبريد والخدمات الأخرى.

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

القطاعات التشغيلية

يوضح التالي عرض القطاعات التشغيلية:

عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة)				
أنشطة عقارية ألف ريال قطري	خدمات الأعمال ألف ريال قطري	خدمات أخرى ألف ريال قطري	استبعايدات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
1,481,278	193,528	274,306	-	1,949,112
175,941	28,272	2,567	(206,780)	(1)
إيرادات وأرباح				
- أطراف خارجية				
- قطاعات داخلية				
إجمالي الإيرادات والأرباح	221,800	276,873	(206,780)	1,949,112
1,657,219	134,748	242,014	(102,026)	1,230,029
955,293	4,682	-	-	(72,981)
صافي (تكاليف) إيرادات التمويل	(77,663)	(3,097)	(7,019)	(31,655)
استهلاك	(21,539)	-	-	84,273
حصصة من نتائج شركات زميلة	-	84,273	-	-
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (مراجعة)				
أنشطة عقارية ألف ريال قطري	خدمات الأعمال ألف ريال قطري	خدمات أخرى ألف ريال قطري	استبعايدات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري
1,692,487	329,016	192,795	-	2,214,298
145,025	29,955	389	(175,369)	(1)
إيرادات وأرباح				
- أطراف خارجية				
- قطاعات داخلية				
إجمالي الإيرادات والأرباح	358,971	193,184	(175,369)	2,214,298
1,837,512	39,248	163,418	(100,022)	1,511,816
1,409,172	4,065	-	-	(57,400)
صافي (تكاليف) إيرادات التمويل	(61,465)	(3,168)	(7,016)	(44,265)
استهلاك	(34,081)	-	-	28,648
حصصة من نتائج شركات زميلة	-	28,648	-	-

إيضاح:

(1) تم استبعاد إيرادات وأرباح القطاعات الداخلية على مستوى التوحيد.

شركة بروة العقارية ش.م.ع.ق.

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

21 معلومات القطاع (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية بالمجموعة كما في 30 سبتمبر 2017 و 31 ديسمبر 2016:

في 30 سبتمبر 2017 (مراجعة)					
أنشطة عقارية ألف ريال قطري	خدمات الأعمال ألف ريال قطري	خدمات أخرى ألف ريال قطري	استبعدادات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	
6,659,823	479,366	182,672	-	7,321,861	موجودات متداولة
21,908,649	151,638	821,923	(825,953)	22,056,257	موجودات غير متداولة
<u>28,568,472</u>	<u>631,004</u>	<u>1,004,595</u>	<u>(825,953)</u>	<u>29,378,118</u>	إجمالي الموجودات
(1,418,888)	(163,824)	(33,141)	-	(1,615,853)	المطلوبات المتداولة
(8,775,665)	(129,856)	(443,704)	282,209	(9,067,016)	مطلوبات غير متداولة
<u>(10,194,553)</u>	<u>(293,680)</u>	<u>(476,845)</u>	<u>282,209</u>	<u>(10,682,869)</u>	إجمالي المطلوبات
-	-	612,988	-	612,988	استثمارات في شركات زميلة
<u>644,962</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>644,962</u>	نفقات رأسمالية
في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)					
أنشطة عقارية ألف ريال قطري	خدمات الأعمال ألف ريال قطري	خدمات أخرى ألف ريال قطري	استبعدادات ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	
7,494,906	405,388	40,338	-	7,940,632	موجودات متداولة
20,934,195	163,848	891,722	(727,458)	21,262,307	موجودات غير متداولة
<u>28,429,101</u>	<u>569,236</u>	<u>932,060</u>	<u>(727,458)</u>	<u>29,202,939</u>	إجمالي الموجودات
(1,613,988)	(111,791)	(31,648)	-	(1,757,427)	مطلوبات متداولة
(8,737,266)	(128,708)	(416,653)	197,054	(9,085,573)	مطلوبات غير متداولة
<u>(10,351,254)</u>	<u>(240,499)</u>	<u>(448,301)</u>	<u>197,054</u>	<u>(10,843,000)</u>	إجمالي المطلوبات
-	-	675,768	-	675,768	استثمارات في شركات زميلة
<u>1,349,690</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,349,690</u>	نفقات رأسمالية

إيضاح:

(2) تتكون النفقات الرأسمالية من الإضافات لعقارات المتاجرة والاستثمارات العقارية والممتلكات والمنشآت والمعدات.

22 توزيعات الأرباح

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد بتاريخ 5 مارس 2017 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 2.5 ريال قطري للسهم الواحد بمبلغ 972,811 ألف ريال قطري من أرباح عام 2016 (2016): توزيعات أرباح نقدية بقيمة 2.2 ريال قطري للسهم الواحد بمبلغ 856,074 ألف ريال قطري من أرباح عام 2015).

23 اندماج الأعمال

في 2016، قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة نزل القابضة ش.م.ب.م من 39% إلى 49%. ولم تسفر هذه الزيادة عن السيطرة خلال عام 2016. وتبعاً لذلك، ظلت شركة نزل القابضة مصنفة باعتبارها شركة زميلة في 31 ديسمبر 2016. وخلال أبريل 2017، حصلت المجموعة على السيطرة على شركة نزل القابضة نتيجة للحقائق التالية:

- (1) في اجتماع الجمعية العمومية لشركة نزل القابضة المنعقد في 20 أبريل 2017، تم تعيين ستة أعضاء لتشكيل مجلس إدارة جديد. ويضم المجلس الجديد ثلاثة أعضاء من الأعضاء الستة لمجلس الإدارة الحالي، بما فيهم رئيس المجلس، وهم ممثلين حالياً للمجموعة.
 - (2) تمتلك المجموعة حقوق تصويت أكبر بكثير (49%) من أي مساهم آخر أو مجموعة منظمة من المساهمين. والنسبة المتبقية للمساهمة مملوكة على نطاق واسع.
 - (3) إن المجموعة قادرة، دون أن يكون لها الحق التعاقد في القيام بذلك، بالموافقة على تعيين موظفي الإدارة العليا لشركة نزل القابضة الذين لديهم القدرة على توجيه عمليات الشركة.
 - (4) يمكن للمجموعة أن تهيمن على عملية الترشيح لانتخاب أعضاء مجلس إدارة شركة نزل القابضة أو الحصول على حقوق التصويت باستخدام وكالات من المساهمين الآخرين.
 - (5) لا توجد اتفاقيات تعاقبية مع حاملي حقوق التصويت الآخرين والتي يمكن أن تمنع المجموعة من ممارسة السيطرة على شركة نزل القابضة.
 - (6) لا توجد وقائع وظروف، بما في ذلك أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة والتي تشير إلى أن المجموعة ليس لديها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة لشركة نزل القابضة عندما يكون من الضروري اتخاذ القرارات.
- ويوضح التالي تفاصيل مقابل الشراء للحصول على حصص السيطرة، وصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمسيطر عليها، والحصص غير المسيطرة:

إيضاح	ألف ريال قطري	مقابل الشراء للحصول على حقوق السيطرة
	-	النقد المدفوع
	120,446	القيمة الدفترية لشركة زميلة في تاريخ السيطرة
	120,446	إجمالي مقابل الشراء للحصول على حقوق السيطرة
		صافي الموجودات القابلة للتحديد والمسيطر عليها
	203,373	استثمارات عقارية
	5,454	ممتلكات وأثاث ومعدات
	82,099	استثمار في شركة زميلة
	760	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
	57,647	مبالغ مقدمة للعقارات
	117,530	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
	30,195	نقد وأرصدة بنكية
	(969)	ذمم دائنة ومستحقات
	(764)	مكافآت نهاية الخدمة
	(1,179)	مخصصات
	(200,366)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
	293,780	صافي الموجودات القابلة للتحديد والمسيطر عليها
	(173,334)	ناقصاً: حصص غير مسيطرة من خلال اندماج الأعمال
	120,446	صافي الموجودات القابلة للتحديد للعائدة للشركة الأم

23 اندماج الأعمال (تتمة)

إيضاح:

(أ) تم إدراج مبلغ 82,099 ألف ريال قطري من موجودات نزل القابضة المستحوذ عليها، وهي تمثل حصتها بنسبة 50% في نزل قطر، وهي كيان مسيطر عليه سابقاً من قبل مجموعة بروة. وعند الحصول على السيطرة على نزل القابضة، تم نقل هذه الحصة إلى مجموعة بروة، وتمت احتسابها مقابل مبادلة الحصة بين مالكي المجموعة، وعليه تم خفض الحصة غير المسيطرة في المركز المالي الموحد كما في تاريخ الحصول على السيطرة. (الإيضاح 23-ب)

(ب) تأثير اندماج الأعمال على الحصص غير المسيطرة يمكن تحليله كالتالي :

ألف ريال قطري	السيطرة على حصص اضافية في شركة تابعة (نزل قطر)
(82,099)	حصص غير مسيطرة ناتجة عن السيطرة على نزل القابضة
125,386	حصص غير مسيطرة في شركات تابعة تحولت إلى المجموعة من نزل القابضة
47,948	صافي الحركة الناتجة عن السيطرة على نزل القابضة
91,235	

المقابل المحتمل

لا توجد أي موجودات أو مطلوبات محتملة ستتم مراعاتها نتيجة السيطرة التي تم الحصول عليها على نزل القابضة.

استثمار في شركات زميلة

يمثل الاستثمار في شركات زميلة حصة بنسبة 50% في شركة نزل قطر، وهي شركة تابعة مملوكة بنسبة 50% لشركة بروة العقارية ش.م.ع.ق. وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، تم استبعاد هذا الاستثمار بالكامل في هذه البيانات المالية الموحدة.

استثمارات عقارية

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ما قيمته 203,373 ألف ريال قطري. تم تقييم العقارات من قبل جهة تقييم مستقلة في 31 ديسمبر 2016. لم تحدث أي تغييرات في افتراضات التقييم المستخدمة منذ 31 ديسمبر 2016.

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

بلغت القيم العادلة للمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة ما قيمته 117,530 ألف ريال قطري. ولم يوجد أي انخفاض في القيمة في 30 يونيو 2017 حيث يعتبر المبلغ قابل للاسترداد بالكامل.

مبالغ مقدمة للعقارات

تمثل المبالغ المقدمة للعقارات القيمة العادلة للمبالغ المدفوعة مقدماً لحيازة عقار في المملكة العربية السعودية. بلغ إجمالي المبلغ المدفوع 57,647 ألف ريال قطري، ويتضمن هذا المبلغ انخفاض في القيمة بمبلغ 29,419 ألف ريال قطري تم تسجيله في فترات سابقة.

المساهمة في الإيرادات والأرباح

لم يؤثر الاستحواذ على الإيرادات الموحدة أو صافي الربح الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017. في حالة حدوث استحواذ في 1 يناير 2017، فإن الإيرادات والأرباح الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ستكون أكبر بمقدار 2,747 ألف ريال قطري و 49 ألف ريال قطري، على التوالي.

الفترة السابقة

لم يحدث اندماج للأعمال خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

24 الدخل من الخدمات الاستشارية وخدمات أخرى

يتكون الدخل من الخدمات الاستشارية والخدمات الأخرى من دخل من خدمات استشارية بقيمة 189,400 ألف ريال قطري عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (2016 : 259,063 ألف ريال قطري) ودخل من الخدمات الأخرى بقيمة 141,621 ألف ريال قطري عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (2016 : لا شيء).

الدخل من الخدمات الأخرى تمثل إيرادات من خدمات التبريد التي تم الاعتراف بها خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ، وهي قيمة الخدمات التي قامت بتوفيرها شركة بروة لتبريد المناطق ذ.م.م. الى عملائها منذ تشغيل محطة التبريد. لم يوجد في الماضي آليات واضحة متفق عليها بين الإدارة والعملاء لقياس قيمة الخدمة بشكل دقيق. وعليه لم يتم الاعتراف بكامل الإيرادات مقابل الخدمة.

تم مؤخرا الاتفاق بشكل جزئي مع جميع الأطراف على الأسس والآليات لقياس قيمة الخدمة بشكل صحيح و ذلك عبر التواصل المستمر والاجتماع والتفاوض مع الأطراف المعنية على مدار السنوات الماضية من أجل الوصول الى اتفاق. وعليه أصبحت الإدارة الآن قادرة على تحديد جزء من قيمة الخدمات وقامت بالاعتراف بقيمة الإيرادات الخاصة بها بقيمة 141,621 ألف ريال قطري عن الفترة منذ بدء تشغيل المحطة وحتى 30 سبتمبر 2017 وذلك خلال الربع المنتهي في 30 سبتمبر 2017م. مازالت المفاوضات مستمرة مع العملاء من أجل الوصول الى اتفاق بخصوص نقاط الخلاف التي قد يترتب عليها الاعتراف بمزيد من الإيرادات في المستقبل عن الفترة الحالية.

25 المعلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لتتوافق مع العرض المقدم لأرقام الفترة الحالية.