

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن الميزانية العمومية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2006 والبيانات الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تشمل هذه المسؤولية على الإعداد والتنفيذ والمحافظة على أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن اختلاس أو خطأ ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة، وإعداد التقديرات المحاسبية المناسبة.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة استناداً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب التقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء الناتجة عن اختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الشركة للبيانات المالية وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة ، وليس لغرض إيداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة . ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إيداء رأينا.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2006 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة وأن البيانات المالية تراعى أحكام قانون الشركات التجارية رقم (5) لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا ، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن إرنست ويونغ

فراس احسان قسوس

سجل مراقبي الحسابات رقم 236

الدوحة في 18 فبراير 2007

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

بيان الدخل الموحد
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006

2005	2006	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
647.773.815	1.130.251.182		الإيرادات
(531.174.528)	(892.050.068)		تكلفة المبيعات
<u>116.599.287</u>	<u>238.201.114</u>		إجمالي الربح
32.081.193	60.656.241		فوائد بنكية
29.709.796	-		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
12.654.321	31.201.101		إيرادات أرباح موزعة
1.085.107	5.918.717		إيرادات أخرى
(2.538.447)	(28.473.149)		مصاريف مبيعات وتسويق
(4.591.846)	(13.982.146)	4	مصاريف عمومية وإدارية
-	(10.218.913)		خسارة تدني الاستثمارات المتاحة للبيع
-	(4.350.281)		تكاليف تمويل
-	(20.797.259)	8	حصة من صافي خسارة شركات زميلة
<u>184.999.411</u>	<u>258.155.425</u>		ربح السنة
			عائد إلى :
184.781.405	256.117.597		حاملي أسهم الشركة الأم
218.006	2.037.828		حصة الأقلية
<u>184.999.411</u>	<u>258.155.425</u>		
<u>1.94</u>	<u>2.39</u>	5	الربح الأساسي والمعدل للسهم (عائد للمساهمين في الشركة الأم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

الميزانية العمومية الموحدة
في 31 ديسمبر 2006

2005 ريال قطري	2006 ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
156.029.325	729.665.529	6	عقارات وآلات ومعدات
-	8.867.072	7	موجودات غير ملموسة
334.725.513	368.381.213	8	استثمارات في شركات زميلة
-	4.943.500	9	ذمم مدينة طويلة الأجل
651.891.903	642.666.072	10	استثمارات متاحة للبيع
1.142.646.741	1.754.523.386		
			الموجودات المتداولة
-	8.131.136		بضاعة
106.649.046	528.327.735	11	أعمال قيد التنفيذ
117.095.783	694.294.094	12	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
1.585.067.746	1.131.570.247	13	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
1.808.812.575	2.362.323.212		
2.951.459.316	4.116.846.598		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين بالشركة الأم
825.000.000	1.072.500.000	14	رأس المال
830.226.594	772.946.022	15	الاحتياطي القانوني
203.932.967	(25.867.460)		مجموع التغيرات في القيمة العادلة
-	214.500.000	16	أرباح مقترح توزيعها
-	264.145.214	17	احتياطيات أخرى
190.219.428	32.617.597		أرباح مدورة
2.049.378.989	2.330.841.373		
44.427.224	94.822.632		حصة الأقلية
2.093.806.213	2.425.664.005		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

الميزانية العمومية الموحدة - تنمة
في 31 ديسمبر 2006

2005 ريال قطري	2006 ريال قطري	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
75.925.672	470.869.747	18	قروض لأجل
29.209.903	32.130.395	19	مبالغ محتجزة مستحقة
587.994	1.625.578	20	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
105.723.569	504.625.720		
			المطلوبات المتداولة
653.690.034	1.123.743.933	21	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
98.239.500	213.840	18	قروض لأجل
-	62.599.100	19	مبالغ محتجزة مستحقة
751.929.534	1.186.556.873		
857.653.103	1.691.182.593		إجمالي المطلوبات
2.951.459.316	4.116.846.598		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

.....
وليد السعدي
الرئيس التنفيذي

.....
سعادة/عبدالله بن خليفة العطية
نائب رئيس مجلس الإدارة

.....
حسين الفردان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموحد
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006

2005 ريال قطري	2006 ريال قطري	إيضاحات	
184.999.411	258.155.425		الأنشطة التشغيلية
			أرباح السنة
			تعديلات للبنود التالية :
-	20.797.259	8	حصة من صافي خسارة شركات زميلة
1.810.736	5.601.865		الاستهلاك
(29.709.796)	-		ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	10.218.913		خسارة تدني استثمارات متاحة للبيع
-	4.350.281		تكاليف التمويل
(32.081.193)	(60.656.241)		إيرادات فوائد بنكية
(12.654.321)	(31.201.101)		إيرادات أرباح موزعة
336.631	1.218.138	20	مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
112.701.468	208.484.539		
			التغيرات في راس المال العامل :
-	(4.943.500)		ذمم مدينة طويلة الأجل
-	(7.913.338)		البضاعة
(33.898.101)	(406.687.648)		أعمال قيد التنفيذ
7.423.769	(576.749.940)		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
628.402.398	459.994.785		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
-	65.519.592		مبالغ محتجزة مستحقة
714.629.534	(262.295.510)		النقد (المستخدم في) من التشغيل
(62.101)	(205.008)	20	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
-	(4.350.281)		تكاليف تمويل مدفوعة
714.567.433	(266.850.799)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006

2005 ريال قطري	2006 ريال قطري	إيضاحات
		الأنشطة الاستثمارية
(138.669.918)	(315.271.383)	إضافات للعقارات والآلات والمعدات
83.822.327	-	عائدات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
-	(36.425.130)	ودائع لأجل تستحق بعد أكثر من ثلاثة شهور
(379.752.221)	(230.793.509)	شراء استثمارات متاحة للبيع
-	(8.731.569)	شراء شركة تابعة ، بالصافي بعد النقد المتحصل
(251.420.000)	(69.444.000)	استثمارات في شركات زميلة
32.081.193	60.656.241	فوائد بنكية
12.654.321	31.201.101	إيرادات من أرباح موزعة
(641.284.298)	(568.808.249)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
1.099.066.814	-	رأس المال المستدعى خلال السنة
177.900.750	478.344.962	سحوبات من قروض لأجل
-	(177.686.910)	سداد قرض لأجل
(3.735.578)	(3.739.637)	تكاليف تمويل مؤجلة
29.700.000	48.357.580	مساهمات من مساهمي الأقلية
1.302.931.986	345.275.995	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
1.376.215.121	(490.383.053)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
-	460.424	صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
208.852.625	1.585.067.746	النقد وما في حكمه في 1 يناير
1.585.067.746	1.095.145.117	النقد ما في حكمه في 31 ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006

إجمالي حقوق المساهمين	حصة الأقلية	حقوق مساهمي الشركة الأم						رأس المال	إيضاحات	
		المجموع	أرباح مدورة	احتياطيات أخرى (إيضاح 17)	أرباح مقترح توزيعها	مجموع التغيرات في القيمة العادلة	الاحتياطي القانوني			
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
2.093.806.213	44.427.224	2.049.378.989	190.219.428	-	-	203.932.967	830.226.594	825.000.000	الرصيد في 1 يناير 2006	
263.684.790	-	263.684.790	-	263.684.790	-	-	-	-	إعادة تقييم الأرض	
(240.019.340)	-	(240.019.340)	-	-	-	(240.019.340)	-	-	صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة	
773.274	312.850	460.424	-	460.424	-	-	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية	
10.218.913	-	10.218.913	-	-	-	10.218.913	-	-	الحول إلى بيان الدخل نتيجة لتدني قيمة استثمارات متاحة للبيع خلال السنة	
34.657.637	312.850	34.344.787	-	264.145.214	-	(229.800.427)	-	-	إجمالي الإيرادات والمصاريف للسنة	
258.155.425	2.037.828	256.117.597	256.117.597	-	-	-	-	-	حققت مباشرة في حقوق المساهمين صافي ربح السنة	
292.813.062	2.350.678	290.462.384	256.117.597	264.145.214	-	(229.800.427)	-	-	إجمالي الإيرادات والمصاريف للسنة	
-	-	-	(190.219.428)	-	-	-	(57.280.572)	247.500.000	14	رسملة أسهم مجانية
48.044.730	48.044.730	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة من مساهمي حصة الأقلية	
-	-	-	(214.500.000)	-	214.500.000	-	-	-	16	أرباح مقترح توزيعها لسنة 2006
(9.000.000)	-	(9.000.000)	(9.000.000)	-	-	-	-	-	22	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2.425.664.005	94.822.632	2.330.841.373	32.617.597	264.145.214	214.500.000	(25.867.460)	772.946.022	1.072.500.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2006	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد - تنمة
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006

إجمالي حقوق المساهمين	حصة الأقلية	حقوق مساهمي الشركة الأم						رأس المال	إيضاحات
		المجموع	أرباح مدورة	احتياطيات أخرى (إيضاح 17)	أرباح مقترح توزيعها	مجموع التغيرات في القيمة العادلة	الاحتياطي القانوني		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
631.880.477	14.509.218	617.371.259	55.438.023	-	-	55.773.456	6.159.780	500.000.000	الرصيد في 1 يناير 2005
(9.785.990)	-	(9.785.990)	-	-	-	(9.785.990)	-	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل
157.945.501	-	157.945.501	-	-	-	157.945.501	-	-	صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع خلال السنة
148.159.511	-	148.159.511	-	-	-	148.159.511	-	-	إجمالي الإيرادات والمصاريف للسنة حققت مباشرة في حقوق المساهمين
184.999.411	218.006	184.781.405	184.781.405	-	-	-	-	-	ربح السنة
333.158.922	218.006	332.940.916	184.781.405	-	-	148.159.511	-	-	إجمالي الإيرادات والمصاريف للسنة
-	-	-	(50.000.000)	-	-	-	-	50.000.000	14 إصدار أسهم مجانية
1.099.066.814	-	1.099.066.814	-	-	-	-	824.066.814	275.000.000	14 إصدار أسهم رأسمالية
29.700.000	29.700.000	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة من مساهمي حصة الأقلية
2.093.806.213	44.427.224	2.049.378.989	190.219.428	-	-	203.932.967	830.226.594	825.000.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2005

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 27 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

1 الشكل القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (2) في الثاني من فبراير 1999. يقع مكتب الشركة المسجل في الدوحة بدولة قطر.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في المشاركة والاستثمار في كافة المشاريع التنموية وتشمل المشروعات العقارية وإنتاج وتوزيع المنتجات الصناعية والخدمات.

بموجب المرسوم الأميري رقم 17 لسنة 2004 تم منح الشركة الحق لتطوير جزيرة اصطناعية في المياه القطرية وذلك لبيع و/أو تأجير العقارات. تعمل الشركة حالياً في تطوير هذه المنطقة المعروفة باسم مشروع لؤلؤة قطر. يشمل مشروع اللؤلؤة - قطر استصلاح أراضي تغطي مساحة قدرها 985 هكتار (4.2 مليون متر مربع) وتحويلها إلى جزيرة اصطناعية وتطوير الجزيرة إلى مجموعة من المناطق السكنية وفلل على الواجهة البحرية ومساكن وشقق فاخرة وفنادق خمس نجوم وأحواض لرسو القوارب ومدارس والبنى التحتية والمرافق الاجتماعية اللازمة. يتم تنفيذ أعمال الاستصلاح والتطوير على عدة مراحل تجمع بين الاستخدام والتطوير ويتوقع إنجاز المشروع في 2009. تبلغ التكلفة التقديرية لهذا المشروع 5.5 مليار ريال قطري.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 4 فبراير 2007.

2 أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

1/2 أسس الإعداد

تعد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليضمّن قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والأرض.

أعدت البيانات المالية الموحدة للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع وجميع شركاتها التابعة (تسمى جميعاً "المجموعة") وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري.

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

2/2 أسس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع وجميع الشركات التابعة لها كما في 31 ديسمبر من كل عام. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة.

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع والشركات التابعة المدرجة في الجدول التالي:

نسبة المكية %		الدولة
2005	2006	
50.5	51	قطر
-	60	تركيا

تعمل شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ع.م في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق.

إن شركة ميلينيا إنك متخصصة في مجال نظم معالجة مياه الصرف الصحي وكذلك تمثل شركات كبرى في مجالي الإنشاءات والقطاعات الصحية.

تحذف بالكامل جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بما فيها الإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة عن العمليات بين الشركات والمحقة في الموجودات.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ التملك وهو التاريخ الذي تسيطر فيه المجموعة على الإدارة ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تفقد فيه هذه السيطرة.

حصة الأقلية تمثل الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوك من قبل المجموعة ويظهر كبنء منفصل في بيان الدخل وضمن حقوق المساهمين في الميزانية العمومية الموحدة كبنء منفصل من حقوق المساهمين بالشركة الأم.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

3/2 التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة تتطابق مع تلك المستخدمة في السنة السابقة باستثناء ما يلي:.

لقد طبقت المجموعة خلال السنة المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمبينة فيما يلي. ولم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات المعدلة أي تأثير على المركز المالي للمجموعة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - تعديل - مكافآت الموظفين
- معيار المحاسبة الدولي رقم 21 - تعديل - آثار التغييرات على أسعار العملات الأجنبية
- معيار المحاسبة الدولي رقم 39 - الأدوات المالية : التحقق والقياس
- التفسير رقم 4 - تحديد اشمال الترتيبات على عقد إيجار

لقد أصدرت لجنة المعايير المحاسبية الدولية IASB المعايير التالية الغير ملزمة بعد والغير مطبقة من قبل المجموعة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 : الأدوات المالية - الإفصاحات
- معيار المحاسبة الدولي رقم 1 : تعديل - عرض البيانات المالية

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 وتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ، حيث يسري مفعولهما للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 ، سوف تنتج عنه إفصاحات معدلة وإضافية تتعلق بالأدوات المالية والمخاطر المرتبطة بها وإفصاحات تتعلق بأهداف وسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة رأس المال.

4/2 القرارات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

القرارات الموضوعية

خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة اتخذت الإدارة القرارات الموضوعية والتي لا تتضمن تقديرات حيث لها تأثير هام جداً على المبالغ المحققة في البيانات المالية:

تدني قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تعامل المجموعة الاستثمارات المتاحة للبيع بأنها متدنية القيمة عندما يكون هنالك انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود أدلة موضوعية أخرى للتدني. إن تحديد ما هو الانخفاض "الهام" أو "المستمر" يحتاج إلى القيام بتقديرات. إن المجموعة تقدر "الهام" عموماً بنسبة 20٪ أو أكثر "والمستمر" بأكثر من 12 شهر. بالإضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بتقييم عوامل أخرى وتشمل التقلبات العادية في سعر السهم بالنسبة للأسهم المتداولة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المتداولة.

التقديرات والافتراضات

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم دقة التقديرات في تاريخ الميزانية العمومية والتي لها تأثير هام يستدعي إدخال تعديلات مادية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة هي كالتالي:

انخفاض قيمة الشهرة

تقرر المجموعة مرة في السنة على الأقل ما إذا كانت قيمة الشهرة قد انخفضت. وهذا يتطلب عمل تقدير "للقيمة في حال الاستعمال" للوحدات ذات العائد النقدي التي ترتبط بها الشهرة. إن تقدير مبلغ القيمة في حال الاستعمال يتطلب من الإدارة أن تقدر التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الوحدة ذات العائد النقدي وأيضاً أن تختار معدل خصم ملائم من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. بلغت القيمة الدفترية للشهرة 8.867.072 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2006 (2005 : لاشئ). التفاصيل بالإيضاح رقم 7.

2 أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

4/2 القرارات والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تنمة

بيع قطع الأراضي

تقوم المجموعة بعمل تقدير لمقدرة المشتريين على الوفاء بالتزاماتهم المالية بما يخص قطع الأراضي المباعة ، عن طريق تحديد قيمة الإيرادات التي تحقق من بيع قطع الأراضي باستخدام نسبة العمل المنجز .

القيمة العادلة للأرض المصنفة تحت العقارات والآلات والمعدات

تدرج الأرض المصنفة تحت بند العقارات والآلات والمعدات بالقيمة العادلة . استعانت المجموعة بمثلن خارجي مستقل لتحديد القيمة العادلة لهذه الأراضي . يتم تحديد القيم العادلة على أساس القيم السوقية ، وهي القيم التقديرية التي يمكن أن يتم بها تبادل الأرض في تاريخ التقييم بين مشتري وبائع له رغبة في التعامل بالأسعار الحرة بالسوق بعد نشاط تسويقي سليم وحيث يتصرف الطرفان بمعرفة وعلم دون ضغوط . ولكن إذا تم بيع هذه الأراضي الخاضعة للتقييم العادل لمشتريين لديهم المعرفة والرغبة ومن خلال معاملات بالأسعار الحرة ، قد تختلف القيمة العادلة المحققة عن هذه التقديرات.

الأراضي المدرجة بالقيمة العادلة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم 6.

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات

الإيرادات من بيع قطع الأراضي

شريطة أتباع الشروط الخاصة بتحقيق الإيرادات ، يتحقق الإيراد من بيع قطع الأراضي في مشروع لؤلؤة قطر باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز التي تقدر بناء على التكاليف الفعلية المتكبدة كنسبة من إجمالي التكاليف المتوقعة. لتطبيق طريقة نسبة العمل المنجز يجب أن تتوفر الشروط التالية.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تحقيق الإيرادات - تنمة

- 1 - إتمام البيع وتوقيع العقد وتحويل الملكية القانونية أو الحق في المنفعة إلى المشتري.
- 2 - إن عقد البيع يلزم المشتري بحيث يتعذر عليه استرجاع أمواله إلا في حالة عدم استلام الوحدة المباعة.
- 3 - الاتفاق على استلام مبلغ الحجز والدفعات المرحلية.
- 4 - إمكانية تقدير عائدات وتكاليف المبيعات بشكل معقول.
- 5 - أن لا يكون هناك تدخل مستمر من قبل البائع بعد أن يكتمل البناء.
- 6 - أن يكون مؤكداً بصورة معقولة أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالصفقة إلى الشركة.
- 7 - أن يستطيع المشتري الحصول على ضمان خاص للتنفيذ من الجهة القائمة بالتنوير.
- 8 - يكون المشتري ملزماً بإتمام السداد بمجرد أن تكون كافة الأعمال الهامة بموجب العقد قد أنجزت.

الربح من بيع استثمارات متاحة للبيع

عند بيع الاستثمارات يتم تحقيق الربح وهو الفرق بين القيمة الدفترية و إجمالي (1) المقابل المقبوض و (2) أي ربح تراكمي تم تحقيقه في السابق مباشرة في حقوق المساهمين.

إيرادات الفوائد

يتم تحقيق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، وبموجبها تخصم المبالغ التقديرية المتوقع استلامها مستقبلاً باستخدام نفس سعر الفائدة على مدى الفترة المتوقعة للموجودات المالية للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

إيرادات الأرباح الموزعة

يتم تحقيق إيرادات الأرباح الموزعة عند إعلان الحق في استلام الأرباح الموزعة.

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والآلات والمعدات

تدرج العقارات والآلات والمعدات بسعر التكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تدرج الأراضي بالقيمة العادلة.

يجرى التقييم بصورة متكررة للتأكد من أن القيمة العادلة للموجودات المعاد تقييمها لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

يحتسب الاستهلاك على جميع العقارات والآلات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت ، باستثناء الأراضي المملوكة والتي تعتبر ذات أعمار غير محددة كالتالي:

المباني	20 سنة
أثاث وتركيبات ومعدات	3 إلى 5 سنوات
سيارات	5 سنوات

يتم قيد الفائض من إعادة التقييم كرصيد دائن في احتياطي إعادة تقييم الموجودات ضمن حقوق المساهمين بالميزانية العمومية ، باستثناء المبلغ الذي يعكس به النقص من إعادة تقييم نفس الموجودات المحقق سابقاً في بيان الدخل ، وفي هذه الحالة يتم تحقيق الزيادة في بيان الدخل. يتم تحقيق العجز من إعادة التقييم في بيان الدخل ، باستثناء أي عجز يعوّض بصورة مباشرة زيادة سابقة لنفس الموجودات حيث يعكس مباشرة مقابل الفائض في احتياطي إعادة تقييم الموجودات. عند الاستبعاد يتم تحويل أي فائض يتعلق بالموجودات المباعة إلى الأرباح المدورة.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية . في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والآلات والمعدات - تنمة

ترسمل المصاريف المنكبة لاستبدال أي جزء من العقارات والآلات والمعدات المحتسبة بصورة منفصلة وتشطب القيمة الدفترية للجزء الذي يستبدل. ترسمل المصاريف الأخرى اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية للجزء المستبدل من العقارات والآلات والمعدات. يتم تحقيق جميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل بقيمة المصاريف المنكبة.

يتم إلغاء تحقيق أي جزء من العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة من استبعاد الموجودات في بيان الدخل للسنة التي تستبعد فيها الموجودات.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتكون تكاليف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من قيمة العقد والتكاليف المباشرة لأعمال التطوير اللازمة للوصول بموجودات المشروع إلى المكان والحالة اللازمة لها لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف من قبل الإدارة. يتم تحويل تكاليف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى برود موجودات ملموسة وغير ملموسة غير متداولة عندما تصل هذه الموجودات إلى حالتها التشغيلية للاستخدام المستهدف. يعاد النظر في القيمة الدفترية للأعمال قيد التنفيذ لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها تخفض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

تكاليف الافتراض

إن مصاريف الفوائد خلال فترة التشييد والمتعلقة بتمويل موجودات مشاريع المجموعة بما في ذلك التكلفة المطفأة للتمويل تتم رسم لها كجزء من القيمة الرأسمالية للأعمال قيد التنفيذ. لغرض تحديد الفوائد المتاحة للرسملة يتم تخفيض التكاليف المتعلقة بهذه القروض بمبلغ أي إيرادات استثمارية في حال الاستثمار المؤقت للقروض.

تتوقف عمليات رسملة تكاليف القروض عندما تكون الموجودات جاهزة للاستخدام المستهدف. تقيد كافة الفوائد الأخرى في بيان الدخل.

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تجميع الأنشطة والشهرة

يتم تجميع الأنشطة باستخدام طريقة التملك . تتضمن هذه الطريقة تحقق الموجودات الممكن تمييزها (وتشمل الموجودات غير الملموسة غير المحققة سابقاً) والمطلوبات (وتشمل المطلوبات المحتملة وتستبعد إعادة الهيكلة المستقبلية) للأنشطة المملوكة بالقيمة العادلة.

يتم قياس الشهرة الناتجة عند تجميع الأنشطة مبدئياً بالتكلفة المتمثلة في زيادة تكلفة تجميع النشاط على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة للأعمال المستملكة. بعد التحقيق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد خصم أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة. لغرض فحص الانخفاض يتم توزيع الشهرة المستملكة عند تجميع الأنشطة على كل من وحدات المجموعة ذات العائد النقدي ، أو مجموعة وحدات ذات عائد نقدي ، والتي يتوقع أن تستفيد من مجمع الأنشطة بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى إلى تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات . إن الوحدة أو مجموعة الوحدات التي توزع عليها الشهرة:

- تمثل المستوى الأدنى داخل المجموعة الذي تراقب فيها الشهرة للأغراض الإدارية الداخلية. و
- لا تكون أكبر من قطاع مبني على الهيكلية الأساسية أو الثانوية لتقارير المجموعة المحددة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 14 - التقارير القطاعية.

عندما تشكل الشهرة جزء من أي وحدة ذات عائد نقدي (مجموعة من وحدات ذات عائد نقدي) ويتم استبعاد جزء من التشغيل داخل تلك الوحدة ، تدرج الشهرة المتعلقة بالتشغيل المستبعد في القيمة الدفترية للتشغيل وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد التشغيل . يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للتشغيل المستبعد والجزء المتبقي من الوحدة ذات العائد النقدي.

عندما يتم بيع شركات تابعة ، يحقق في بيان الدخل الفرق بين سعر البيع وصافي الموجودات زائداً مجموع فروقات تحويل العملات والشهرة غير المطفأة.

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمارات في الشركات الزميلة

تحتسب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي أي مؤسسة تمارس الشركة عليها تأثيراً هاماً والتي لا تكون شركة تابعة أو مشروع مشترك.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة في الميزان نية العمومية بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الشراء في حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الزميلة ناقصاً أي انخفاض في القيمة. تدرج حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الزميلة في بيان الدخل. في حالة تحقيق أي تغيير مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الزميلة، تحقق المجموعة حصتها من هذه التغيرات وتفصح عنها في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركتها الزميلة بنسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

تستخدم الشركة الزميلة والمجموعة نفس التواريخ لإصدار التقارير المالية وتتطابق السياسات المحاسبية مع السياسات التي تستخدمها المجموعة للمعاملات والأحداث المماثلة وفي نفس الظروف.

تدني الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

في تاريخ كل ميزانية عمومية يجرى تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال تدني دائم في قيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل كهذا يتم تحقيق خسارة تدني الموجودات في بيان الدخل. يتم تحديد تدني القيمة كالتالي:

- أ - بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة يكون التدني هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقص أي انخفاض تم تحقيقه سابقاً في بيان الدخل.
- ب - بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، يكون التدني هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- ج - بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، يكون التدني هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بأسعار الفائدة الفعلية.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تسجل الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة. بعد التسجيل الأولي يعاد تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة. الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة التقييم يتم إدراجها كبنء منفصل ضمن حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد الاستثمار أو يحتسب الاستثمار مخفضاً. في حالة الاستبعاد أو الانخفاض يحول مجموع الخسارة أو الربح المدرج سابقاً ضمن حقوق المساهمين إلى بيان الدخل للفترة.

نظراً لطبيعة التدفقات النقدية الناتجة من الاستثمارات غير المتداولة للمجموعة ، لا يمكن قياس القيمة العادلة للاستثمارات بصورة موثوقة ، وبالتالي تدرج هذه الاستثمارات بالتكلفة ناقصاً المخصص لانخفاض القيمة إن وجد.

يتم تحقيق وإلغاء تحقيق الاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ المناجرة وذلك عندما تصبح المجموعة طرفاً في عقد الأدوات المالية أو عندما تخرج من العقد.

الأعمال قيد التنفيذ

يتم تحقيق الإيرادات من بيع الأراضي باستخدام طريقة نسبة العمل المنجز. يتم تحديد نسبة إنجاز أعمال تطوير الأرض باستخدام طريقة نسبة التكاليف المتكبدة إلى إجمالي المصاريف المتوقعة. تقيد الأعمال التي لم تصدر لها فواتير كأعمال قيد التنفيذ. تشمل تكاليف التطوير على المواد المباشرة والمصاريف العمومية للتعاقد وجميع التكاليف الأخرى المتعلقة بالتطوير.

المدينون

تقيد أرصدة المدينين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية استردادها.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وشبه النقد ، النقد في الصندوق ولدى البنوك والمبالغ الأصلية للودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل.

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
يتم تحقيق القروض والتسهيلات مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة.

بعد التحقق المبدئي يتم تقييم القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفوائد الفعلية. يتم تحقيق الأرباح والخسائر في بيان الدخل عند إلغاء تحقيق المطلوبات ، وكذلك من خلال عملية الإطفاء.

مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الشركة بتكوين مخصص لمكافأة نهاية خدمة الموظفين . تعتمد المكافأة على آخر راتب للموظف ومدة خدمته في الشركة بشرط إكمال حد أدنى من فترة الخدمة ، ويحتسب المخصص وفقاً لقانون العمل القطري ويستحق دفعها عند استقالة الموظف أو إنهاء خدمته . يتم احتساب هذه المستحقات خلال فترة خدمة الموظف بالشركة.

الدائون والمصاريف المستحقة

يتم قيد المطلوبات للمبالغ المستحقة في المستقبل للبضائع والخدمات التي تم الحصول عليها سواء تم استلام فاتورة المورد أو لم يتم.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلتزام (قانوني أو حتمي) على الشركة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ محددة تماماً.

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العملات الأجنبية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الرسمية للشركة . كل شركة في المجموعة تحدد عملتها الرسمية ويتم قياس البنود المضمنة في البيانات المالية لكل شركة باستخدام تلك العملة الرسمية. المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية تقيد مبدئياً بالعملة الرسمية السائدة في تاريخ المعاملة . الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بال عملات الأجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية العمومية . وتحويل جميع فروقات الصرف إلى بيان الدخل ، باستثناء الفروقات من القروض بالعملات الأجنبية التي توفر تحوطاً لاستثمار في جهة أجنبية ، حيث تؤخذ هذه الفروقات إلى حقوق المساهمين حتى يتم استبعاد صافي الاستثمار ، وعند ذلك يتم تحقيقها في بيان الدخل. الموجودات والمطلوبات غير النقدية المقيمة سابقاً بالعملات الأجنبية يعاد تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات الأصلية. البنود غير النقدية بالقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم تحويله باستخدام أسعار الصرف في التاريخ الذي حددت فيه القيمة العادلة. تعامل أي شهرة ناشئة عند تملك عمليات أجنبية وأي تعديلات للقيمة العادلة إلى القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات الناشئة من التملك تعامل كموجودات ومطلوبات للعمليات الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال.

إن العملة الرسمية للعمليات الأجنبية ، ميلنيا ، هي الليرة التركية الجديدة . كما في تاريخ الميزانية العمومية يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لهذه الشركة التابعة إلى العملة الرسمية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع (الريال القطري) بسعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية العمومية ، ويتم تحويل بيانات دخلها بالمتوسط المرجح لأسعار الصرف للسنة . تؤخذ فروقات الصرف الناشئة من تحويل العملات مباشرة إلى بند منفصل ضمن حقوق المساهمين . عند استبعاد الشركة الأجنبية ، يتم تحقيق المبلغ المتراكم المؤجل المحقق في حقوق المساهمين والمتعلق بتلك العمليات الأجنبية المعنية في بيان الدخل.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

5/2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- قيام البنك بتحويل حقوقه في استلام تدفقات نقدية من الموجودات أو بالتعهد بدفع التدفقات النقدية المستلمة كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث . بموجب ترتيبات للتمرير.
- إما أن يكون قد قام فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات ، أو لم يقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنه قام بتحويل السيطرة على الموجودات.

المطلوبات المالية

- يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام بالمطلوبات . عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بأخرى من نفس المقرض تحت شروط اقتراض جديدة أو أن يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة . يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في بيان الدخل.

القيمة العادلة

القيمة العادلة تمثل المبلغ التقديري الذي يمكن أن يتم به تبادل الموجودات بصورة معقولة في تاريخ التقييم بين مشتري وبتاع راغبين في التعامل بالأسعار السائدة في السوق وبحرية تامة وبدون ضغوطات.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أفضل سعر بالسوق عند الإغلاق في تاريخ الميزانية العمومية.

الاستثمارات غير المتداولة في الأسواق المالية أو المتداولة بكميات قليلة أو لا توجد لها أسعار بالسوق ، يتم تقدير القيمة العادلة لها بالرجوع للقيمة السوقية لاستثمار مماثل أو بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة.

الاستثمارات التي لا يمكن تحديد قيمة عادلة موثوقة لها تقيد بالتكلفة بعد خصم أي انخفاض في القيمة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

3 تجميع الأنشطة

تملك شركة ("ملينيا") - Millenya Insaat Turizm Muhendislik Musavirlik Bilgisayar Ticaret A.S.

اعتباراً من 1 يناير 2006 امتلكت المجموعة 60% من أسهم التصويت في ملينيا وهي شركة غير مسجلة بالبورصة ومقرها في جمهورية تركيا ، وهي متخصصة في المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي وإعادة استخدامها . وبالإضافة إلى مجال نشاطها الأساسي قامت ملينيا بتنوع أنشطتها في قطاعات الإنشاءات والصحة.

لقد امتلكت الشركة موجودات ومطلوبات ملموسة في ملينيا بقيمتها الدفترية . بلغ صافي موجودات ملينيا فني تاريخ التملك (113.264) ريال قطري. تم تحقيق مبلغ 8.867.072 ريال قطري كشهرة ، وهي الفرق بين قيمة الشراء المدفوعة وصافي الموجودات في تاريخ التملك.

بعد التملك استثمرت المجموعة مبلغ 6.452.085 ريال قطري (1.800.000 دولار أمريكي) في مشروع توسعة لشركة ملينيا . تشتمل الشهرة البالغة 8.87 مليون ريال قطري على القيمة العادلة لأنشطة التعاون الناشئة من التملك والتي لم تحقق بصورة منفصلة.

تملك حصة إضافية في شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م ("قطر للتبريد")

في 1 يناير 2006 تملك الشركة حصة إضافية تعادل 0.5% من حقوق التصويت في قطر للتبريد لتصبح ملكيتها 51%. وحيث أن المقابل المدفوع لا يختلف كثيراً عن الحصة في صافي موجودات قطر للتبريد في هذا التاريخ ، لم يتم تحقيق شهرة في البيانات المالية.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

4 المصاريف الإدارية والعمومية

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
1.796.871	3.794.247	رواتب ومصاريف موظفين
1.420.343	6.758.167	مصاريف إدارية وعمومية أخرى
488.890	662.052	رسوم تسجيل في سوق الدوحة للأوراق المالية
128.515	463.788	استهلاك
264.436	916.006	إيجار
492.791	1.387.886	أتعاب مهنية
4.591.846	13.982.146	

5 الربح الأساسي للسهم

تحتسب حصة السهم الواحد من الأرباح بتقسيم صافي ربح السنة العائد للمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة . خلال السنة أصدرت الشركة أسهم مجانية لسنة 2005. وعليه تم تعديل الربح الأساسي للسهم للسنة السابقة بقيمة الأسهم المجانية المصدرة خلال السنة.

2005	2006	
(معدلة)		
184.781.405	256.117.597	ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال قطري)
95.318.751	107.250.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
1.94	2.39	الربح الأساسي والمعدل للسهم (ريال قطري)

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

5 الربح الأساسي للسهم - تنمة

إيضاحات:

(1) تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي :

2005	2006	
50.000.000	82.500.000	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
29.750.000	24.750.000	تأثير الأسهم المجانية المصدرة
15.568.751	-	تأثير الحقوق المصدرة
<u>95.318.751</u>	<u>107.250.000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة

(2) لا توجد أسهم مُخففة يحتمل أن تكون قائمة في أي وقت خلال السنة. وعليه فإن الربح المعدل للسهم يعادل الربح الأساسي للسهم.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

6 العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	سيارات ريال قطري	أثاث وتركيبات ومعدات ريال قطري	المبنى ريال قطري	الأراضي ريال قطري	
						التكلفة أو التقييم :
159.591.047	134.301.675	2.223.825	11.369.093	-	11.696.454	في 1 يناير 2006
281.896	-	230.946	40.349	10.601	-	تملك شركة تابعة
315.271.383	222.352.406	5.178.633	11.595.928	50.913.817	25.230.599	إضافات
263.684.790	67.153.894	-	-	-	196.530.896	إعادة تقييم
<u>738.829.116</u>	<u>423.807.975</u>	<u>7.633.404</u>	<u>23.005.370</u>	<u>50.924.418</u>	<u>233.457.949</u>	الرصيد في 31 ديسمبر 2006
						الاستهلاك :
3.561.722	-	513.182	3.048.540	-	-	في 1 يناير 2006
5.601.865	258.458	901.545	2.956.255	1.485.607	-	الاستهلاك للسنة
9.163.587	258.458	1.414.727	6.004.795	1.485.607	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2006
<u>729.665.529</u>	<u>423.549.517</u>	<u>6.218.677</u>	<u>17.000.575</u>	<u>49.438.811</u>	<u>233.457.949</u>	صافي القيمة الدفترية :
						في 31 ديسمبر 2006
<u>156.029.325</u>	<u>134.301.675</u>	<u>1.710.643</u>	<u>8.320.553</u>	<u>-</u>	<u>11.696.454</u>	في 31 ديسمبر 2005

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

6 العقارات والآلات والمعدات - تنمة

لقد تم الإفصاح عن الاستهلاك للسنة في البيانات المالية كالتالي:

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
-	258.458	تكلفة المبيعات
128.515	463.788	مصاريف عمومية وإدارية
1.608.409	4.771.537	أعمال قيد التنفيذ
73.812	108.082	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
1.810.736	5.601.865	

إيضاحات :

(1) تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة فيما يتعلق بالتالي:

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
134.301.675	275.977.690	مصانع التبريد - قطر للتبريد
-	59.824.130	عقارات تحت التطوير
-	88.006.155	أخرى
134.301.675	423.807.975	

(2) أدرج ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في 31 ديسمبر 2006 تكاليف اقتراض مرسلة بمبلغ 14.349.069 ريال قطري (2005 : 1.615.652 ريال قطري).

(3) يتم تشييد مصنع نظام تبريد المناطق والمرافق ذات الصلة على الأرض المملوكة من قبل المجموعة.

(4) العقارات تحت التطوير تمثل التكلفة المتكبدة على العقارات التي يتم تشييدها أو تطويرها في جزيرة اللؤلؤة . سوف تحول العقارات تحت التطوير إلى عقارات استثمارية عندما تكون جاهزة للاستخدام المستهدف منها.

(5) استخدمت المجموعة شركة الزيني للعقارات والتجارة ذ.م.م وهي مئمن مستقل لتحديد القيمة العادلة للأراضي. يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى مؤشرات السوق. لقد تم التقييم في 2 فبراير 2007. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة في هذا التاريخ تقارب القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2006. تبلغ تكلفة الأراضي التي أعيد تقييمها 53.20 مليون ريال قطري.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

7 الموجودات غير الملموسة

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
-	8.867.072	الشهرة

تمثل الموجودات غير الملموسة الشهرة الناشئة من امتلاك حصة في الشركة التابعة ، مليونيا.

8 استثمارات في شركات زميلة

للمجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

2005	2006	نسبة	بلد	
ريال قطري	ريال قطري	التملك	التأسيس	
165.925.51	126.721.811	%45.9	قطر	شركة قطر للجرف والحفريات ش.م.ق
3	233.353.441	%20	قطر	شركة السيف المحدودة ش.م.ق
168.800.00	8.305.961	%32	قطر	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م
0				
-				
334.725.51	368.381.213			
3				

(1) تعمل شركة قطر للجرف والحفريات ش.م.ق في عمليات الجرف المتعلقة بالمشروع في دولة قطر ودول مجاورة أخرى.

(2) تعمل شركة السيف المحدودة ش.م.ق في إنتاج وبيع بنزين الكايل الخطي والمنتجات البتروكيماوية والمواد الرئيسية لصناعة المنظفات في العالم. أدرج ضمن رصيد الاستثمار في شركة السيف المحدودة ش.م.ق سلف نقدية تبلغ 170.244.000 ريال قطري (2005) : 108.800.000 ريال قطري) والتي سوف تحول إلى رأس المال في تاريخ لاحق.

(3) خلال السنة استثمرت المجموعة مبلغ 8.000.000 ريال قطري في الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م لشراء حصة تمثل 32% من الشركة. تعمل الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م في إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

8 استثمارات في شركات زميلة - تنمة

الجدول التالي يلخص النتائج المالية لاستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	حصة من الميزانية العمومية للشركات الزميلة:
445.809.290	575.625.086	الموجودات المتداولة
271.134.766	345.500.066	الموجودات غير المتداولة
(341.261.762)	(472.215.332)	المطلوبات المتداولة
(40.956.781)	(80.528.607)	المطلوبات غير المتداولة
<u>334.725.513</u>	<u>368.381.213</u>	صافي الموجودات
		حصة من إيرادات وأرباح الشركات الزميلة:
471.685.189	759.780.369	الإيرادات
<u>-</u>	<u>(20.797.259)</u>	حصة من النتائج

9 ذمم مدينة طويلة الأجل

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	ذمم مدينة طويلة الأجل
-	5.608.514	ناقصا : إيرادات تمويل غير مكتسبة
-	(665.014)	
<u>-</u>	<u>4.943.500</u>	

تمثل الذمم المدينة طويلة الأجل مبالغ مدينة من العملاء على مدى 2 - 7 سنوات تتعلق ببيع معدات.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

10 استثمارات متاحة للبيع

2005	2006
ريال قطري	ريال قطري
647.891.903	638.666.072
4.000.000	4.000.000
<u>651.891.903</u>	<u>642.666.072</u>

استثمارات متاحة للبيع - أسهم متداولة
استثمارات متاحة للبيع - أسهم غير متداولة

11 أعمال قيد التنفيذ

2005	2006
ريال قطري	ريال قطري
106.649.046	528.327.735

مشروع اللؤلؤة - قطر

تتمثل الأعمال قيد التنفيذ في التكاليف المتكبدة لتطوير مشروع اللؤلؤة - قطر. كما تم شرحه بالتفصيل في الإيضاح رقم 1 تعمل المجموعة حالياً في تطوير جزيرة اصطناعية لأغراض عقارية. تتمثل الأعمال قيد التنفيذ أساساً التكاليف المتكبدة في أعمال استصلاح الأراضي والتي لم تصدر بها فواتير كما في 31 ديسمبر.

12 ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

2005	2006
ريال قطري	ريال قطري
-	17.855.595
20.564.544	30.992.412
65.411.687	403.927.379
25.085.445	59.355.258
6.034.107	19.206.961
-	162.956.489
<u>117.095.783</u>	<u>694.294.094</u>

ذمم مدينة تجارية
إيرادات مستحقة
مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
أوراق قبض

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

12 ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً - تنمة

تتضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة الأرصدة التالية:

2005	2006
ريال قطري	ريال قطري
25.085.445	40.000.000
-	19.355.258
<u>25.085.445</u>	<u>59.355.258</u>

شركة قطر للجرف والحفريات ش.م.ع
الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.ع

يمثل المبلغ المستحق من شركة قطر للجرف والحفريات ش.م.ع القرض قصير الأجل المقدم من المجموعة بفائدة تعادل الأسعار التجارية.

13 النقد وما في حكمه

2005	2006
ريال قطري	ريال قطري
81.172.290	76.095.559
1.503.895.456	1.055.474.688
<u>1.585.067.746</u>	<u>1.131.570.247</u>
-	(36.425.130)
<u>1.585.067.746</u>	<u>1.095.145.117</u>

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
ودائع لأجل

ناقصاً ودائع لأجل تستحق بعد 90 يوماً

الودائع لأجل تحمل فوائد بالأسعار التجارية.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

14 رأس المال

2005
ريال قطري

2006
ريال قطري

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

107.250.000 أسهم عادية بقيمة 10 ريال للسهم

(2005 : 82.500.000 أسهم عادية بقيمة 10

ريال قطري للسهم)

825.000.000 1.072.500.000

خلال السنة تمت زيادة رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 247.500.000 ريال قطري (2005 : 325.000.000 ريال قطري) عن طريق إصدار 24.750.000 أسهم مجانية (2005 : 5.000.000 أسهم مجانية وإصدار 27.500.000 أسهم حقوق). لقد تم إصدار الأسهم المجانية عن طريق رسملة رصيد من الاحتياطي القانوني يبلغ 57.280.572 ريال قطري ومن الأرباح المدورة بمبلغ 190.219.428 ريال قطري.

15 الاحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 تم تحويل نسبة 10% من صافي أرباح الشركة إلى الاحتياطي القانوني ، يجوز إيقاف التحويلات عندما يبلغ الاحتياطي القانوني 50% من رأس المال . أن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص على قانون الشركات التجارية رقم 5 لسنة 2002. هذا وقد قامت الشركة خلال السنة بإيقاف التحويلات إلى الاحتياطي القانوني حيث بلغ الاحتياطي القانوني أكثر من 50% من رأس المال

خلال السنة قامت الشركة برسملة مبلغ 57.280.572 ريال قطري من الاحتياطي القانوني لإصدار أسهم مجانية لسنة 2005 (إيضاح رقم 14).

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

16 أرباح مقترح توزيعها

أقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح أسهم بقيمة 2 ريال قطري للسهم بإجمالي 214.500.000 ريال قطري لسنة 2006 (2005 : لا شيء) وسوف تعرض الأرباح المقترحة للتوزيع للموافقة الرسمية في الاجتماع السنوي للجمعية العامة.

17 احتياطات أخرى

احتياطي إعادة تقييم الموجودات	احتياطي تحويل عملات أجنبية	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2006
263.684.790	-	263.684.790	إعادة تقييم أراضي فروقات تحويل العملات الأجنبية
-	460.424	460.424	
263.684.790	460.424	264.145.214	الرصيد في 31 ديسمبر 2006

احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للأراضي وتسجيل النقص في حدود الزيادة في نفس الموجودات التي تكون قد حققت سابقاً في حقوق المساهمين.

احتياطي تحويل العملات الأجنبية

يستخدم احتياطي تحويل العملات الأجنبية لتسجيل فروقات الصرف الناتجة من تحويل البيانات المالية للشركات التابعة الأجنبية.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

18 القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
79.661.250	194.910.101	القرض الأول
98.239.500	-	القرض الثاني
-	141.329.000	القرض الثالث
-	141.001.175	القرض الرابع
-	1.318.526	القرض الخامس
177.900.750	478.558.802	
(3.735.578)	(7.475.215)	ناقصاً : تكاليف التمويل غير المطفأة
174.165.172	471.083.587	الرصيد في 31 ديسمبر

تظهر في الميزانية العمومية كالتالي :

98.239.500	213.840	مطلوبات متداولة
75.925.672	470.869.747	مطلوبات غير متداولة
174.165.172	471.083.587	

إيضاحات :

(1) تحمل القروض فوائد بأسعار ليبور متغيرة زائد هامش فائدة.

(2) القرض الأول : في 13 سبتمبر 2006 وقعت الشركة التابعة ، شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م اتفاقية للحصول على تسهيلات ائتمانية للمشروع . تمنح الاتفاقية الشركة التابعة قرض قيمته 69.000.000 دولار أمريكي للسحب منه لدفع تكاليف المشروع . وقد سحبت منه الشركة التابعة مبلغ 53.4 مليون دولار أمريكي . يستحق سداد القرض الأول على 19 قسط نصف سنوي ابتداء من سبتمبر 2008 . هذا القرض مضمون مقابل موجودات المشروع وموجودات ملموسة أخرى تابعة لأنظمة التبريد الخاصة بشركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م. بالإضافة إلى ذلك تم التنازل عن جميع إيرادات أنظمة التبريد وعائدات التأمين لصالح المقرضين .

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

18 القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد - تنمة

(3) يمثل القرض الثاني قرض قصير الأجل للتمويل الجزئي لدفع حصة الشركة في الاستثمار والهدفوعات النقدية في رأس مال الشركة الزميلة ، شركة السيف المحدودة ش.م.ق. تم سداد القرض بالكامل خلال سنة 2006.

(4) يمثل القرض الثالث قرض لتمويل المشروع حصلت عليه الشركة بمبلغ 38.800.000 دولار أمريكي بتاريخ 29 مايو 2006 ، وقد تم سحب القرض بالكامل خلال 2006. يستحق سداد القرض على 6 أقساط سنوية ابتداء من 30 أبريل 2008 وينتهي في 30 أبريل 2013.

(5) بالنسبة للقرض الرابع ، وقعت المجموعة في 4 سبتمبر 2006 اتفاقية قرض ائتلاف بنكي مع مجموعة من البنوك المحلية والإقليمية والعالمية لأغراض الشركة بمبلغ 225.000.000 دولار أمريكي ويمكن السحب منه على مدى 5 سنوات كتسهيلات دواره. يمثل الرصيد القائم كما في 31 ديسمبر 2006 المبلغ المسحوب من التسهيلات.

(6) تكاليف التمويل المتعلقة بالحصول على التمويل تمثل رسوم الترتيبات والوساطات ورسوم الاشتراكات المدفوعة للحصول على التمويل.

تظهر استحقاق مدد القروض كالتالي:

في 31 ديسمبر 2006	سنة واحدة	2 - 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
القرض الأول	-	71.808.985	123.101.116	194.910.101
القرض الثاني	-	-	-	-
القرض الثالث	-	94.224.190	47.104.810	141.329.000
القرض الرابع	-	141.001.175	-	141.001.175
القرض الخامس	213.840	1.104.686	-	1.318.526
	213.840	308.139.036	170.205.926	478.558.802

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

18 القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد - تنمة

في 31 ديسمبر 2005	سنة واحدة	2 - 5 سنوات	سنوات	أكثر من 5	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
القرض الأول	-	79.661.250	-	-	79.661.250
القرض الثاني	98.239.500	-	-	-	98.239.500
	98.239.500	79.661.250	-	-	177.900.750

19 مبالغ محتجزة مستحقة

يمثل هذا الرصيد المبالغ المحتجزة من الدفعات للمقاولين ، وسوف تتم تسوية هذه المبالغ عند إكمال فترة الصيانة ويخضع ذلك لإيفاء المقاولين بالتزاماتهم التعاقدية. تم الإفصاح عن المبالغ في الميزانية العمومية كالتالي:

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
-	62.599.100	الجزء المتداول
29.209.903	32.130.395	الجزء غير المتداول
29.209.903	94.729.495	المبالغ المحتجزة المستحقة

أدرج ضمن الرصيد المحتجز أعلاه مبلغ 32.336.420 ريال قطري (2005 : 16.367.414 ريال قطري) مستحق دفعه لأحد الأطراف ذات العلاقة ، شركة قطر للجرف والحفريات ش.م.ق.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

20 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في المخصص والمدرجة في الميزانية العمومية تظهر كالتالي:

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
313.464	587.994	رصيد المخصص في 1 يناير
-	24.454	تملك شركة تابعة
336.631	1.218.138	المخصص خلال السنة
(62.101)	(205.008)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
587.994	1.625.578	المخصص كما في 31 ديسمبر

21 ذمم دائنة ومصاريف مستحقة

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
62.921.790	155.638.192	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
230.823.037	339.331.805	تكاليف مقاولات مستحقة
252.984.001	532.573.499	مبالغ مستلمة من العملاء مقدماً
52.648.801	28.097.953	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
36.056.781	32.033.443	مصاريف مستحقة أخرى
18.255.624	36.069.041	ذمم دائنة أخرى
653.690.034	1.123.743.933	

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

21 ذمم دائنة ومصاريف مستحقة - تنمة

تنضمن المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة الأرصدة التالية:

2005	2006
ريال قطري	ريال قطري
52.126.460	27.961.146
-	109.313
522.341	27.494
<u>52.648.801</u>	<u>28.097.953</u>

شركة قطر للجرف والحفريات ش.م.ق

انستوليشن انتيجرتي 2000 ذ.م.م

الشركة الوطنية للتبريد المركزي

22 الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال السنة تمت بعض المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الشروط والأسس التجارية المطبقة مع أطراف أخرى غير ذات علاقة . يتم اعتماد سياسات الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات مع الإطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل هي كالتالي :

2005	2006
ريال قطري	ريال قطري
26.072.849	77.451.965
-	36.269
-	388.143
-	2.445.000

أطراف أخرى ذات علاقة

الإيرادات

شركات زميلة

أتعاب إدارية مستلمة

إيرادات إيجارات

إيرادات فوائد

تم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من والمستحقة للأطراف ذات العلاقة في الإيضاحين 12 و 21 على التوالي.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

22 الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تنمة

رواتب ومزايا الإدارة العليا

الرواتب والمزايا للمسؤولين الرئيسيين بالإدارة كما يلي:

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
2.838.552	4.892.715	منافع قصيرة الأجل
89.507	258.023	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>2.928.059</u>	<u>5.150.738</u>	

تم الإفصاح عن المكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة بصورة منفصلة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. في 4 فبراير 2007 أقر مجلس الإدارة مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 9.000.000 ريال قطري (2005 : لا شيء) ويخضع ذلك لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العامة.

23 الالتزامات المحتملة

2005	2006	
ريال قطري	ريال قطري	
1.003.000	4.160.933	ضمانات بنكية
<u>7.094.948</u>	<u>1.922.384</u>	اعتمادات بنكية

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

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

24 التزامات رأسمالية

2005	2006
ريال قطري	ريال قطري
2.795.730.802	3.424.246.376
8.000.000	-

التزامات تعاقدية للمقاولين والموردين

التزامات رأسمالية استثمارية غير مدفوعة

25 إدارة المخاطر المالية

مخاطر العملات

لا تتحوط المجموعة ضد التعرض لمخاطر العملات ، ولكن الإدارة تعتقد أن تعرض المجموعة لمخاطر العملات ضئيل حيث أن معظم الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية مستحقة بالدولار الأمريكي. إن سعر الريال القطري مثبت بالدولار الأمريكي ، وعليه لا تتعرض الأرصدة بالدولار الأمريكي لمخاطر عملات هامة.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تحمل فوائد (الودائع البنكية والقروض التي تحمل فوائد). تم الإفصاح عن استحقاقات أسعار الفائدة على الودائع البنكية والقروض التي تحمل فوائد للمجموعة في الإيضاحين 13 و 18 على التوالي.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في فشل أحد أطراف أداة مالية في الوفاء بأحد التزاماته وبذلك يتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . تراقب المجموعة موقف تعرضها للمخاطر الائتمانية وتقوم باستمرار بتقييم مقدرة الأطراف المتعاقدة معها على الوفاء بالتزاماتهم.

تعمل المجموعة للحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالودائع البنكية بالتعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الجيدة. وتعمل للحد من مخاطر الائتمان بالنسبة لعملائها بالتقييم المستمر لمقدرة المشتريين على الوفاء بالتزاماتهم.

مخاطر السيولة

تعمل المجموعة للحد من مخاطر السيولة بالتأكد من احتفاظها بأموال كافية لدى البنوك . فيما يتعلق بالاتفاقيات الموقعة مع المقاولين تقوم المجموعة في العادة بسداد فواتير المقاولين خلال 30 - 60 يوماً من تاريخ الفاتورة.

26 القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتضمن الموجودات المالية للمجموعة نقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة. تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة قروض لأجل وذمم دائنة ومصاريف مستحقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية ، باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ، لا تختلف بصورة جوهرية عن القيمة المدرجة بها.

27 المعلومات القطاعية

لقد تم تحديد الهيكلية الأساسية للتقارير القطاعية على أساس قطاعات الأعمال . تتأثر المخاطر ومعدلات العائد بالمجموعة عموماً باختلاف المنتجات والخدمات المقدمة . يتم عرض البيانات الثانوية على أساس القطاعات الجغرافية . تنظم أنشطة الأعمال وتتم إدارتها بصورة منفصلة وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات ، ويمثل كل قطاع وحدة أعمال إستراتيجية توفر منتجات وخدمات مختلفة ولخدمة أسواق مختلفة.

يعمل قطاع جزيرة اللؤلؤة في تطوير جزيرة اللؤلؤة وبيع الأراضي والعقارات في الجزيرة.

يعمل قطاع نظام تبريد المناطق في إنشاء وتملك وتشغيل أنظمة التبريد.

يعمل قطاع معالجة مياه الصرف في نشاط المعالجة البيولوجية لمياه الصرف الصحي وإعادة استخدامها.

تعتمد القطاعات الجغرافية للمجموعة على موقع موجودات المجموعة.

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

27 المعلومات القطاعية - تنمة قطاعات الأعمال

الإجمالي ريال قطري	استبعادات ريال قطري	معالجة مياه الصرف ريال قطري	نظام تبريد المناطق ريال قطري	تطوير جزيرة للؤلؤة ريال قطري	الإيرادات
1.130.251.182	-	5.373.205	24.287.117	1.100.590.860	مبيعات
-	(586.507)	586.507	-	-	مبيعات داخل قطاعات المجموعة
1.130.251.182	(586.507)	5.959.712	24.287.117	1.100.590.860	إجمالي الإيرادات
(892.050.068)	-	(2.665.607)	(18.234.468)	(871.149.993)	تكلفة المبيعات
238.201.114	(586.507)	3.294.105	6.052.649	229.440.867	إجمالي ربح القطاع
4.539.105	-	665.269	3.873.836	-	إيرادات أخرى
93.236.954	-	-	-	-	إيرادات أخرى غير موزعة
(9.785.431)	41.940	(3.715.893)	(6.111.478)	-	المصاريف
(47.239.058)	-	-	-	-	مصاريف غير موزعة
(20.797.259)					حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة
258.155.425					نتائج السنة

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

27 المعلومات القطاعية - تنمة

قطاعات الأعمال

الإجمالي ريال قطري	استبعادات ريال قطري	معالجة مياه الصرف ريال قطري	نظام تبريد المناطق ريال قطري	تطوير جزيرة اللؤلؤة ريال قطري	
1.447.742.573	-	14.139.327	433.505.884	1.000.097.362	الموجودات والمطلوبات
<u>2.669.104.025</u>	-	-	-	-	موجودات القطاع
<u>4.116.846.598</u>					موجودات غير موزعة
1.034.001.642	-	2.374.997	249.553.498	782.073.147	مطلوبات القطاع
<u>657.180.951</u>	-	-	-	-	مطلوبات غير موزعة
<u>1.691.182.593</u>					

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

27 المعلومات القطاعية - تنمة

الجدول التالي تبين المعلومات الحالية عن إيرادات ومصاريف وبعض موجودات القطاعات الجغرافية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006:

الإجمالي ريال قطري	استبعاات ريال قطري	تركيا ريال قطري	قطر ريال قطري	القطاعات الجغرافية
1.130.251.182	-	5.373.205	1.124.877.977	الإيرادات
-	(586.507)	586.507	-	مبيعات
1.130.251.182	(586.507)	5.959.712	1.124.877.977	مبيعات داخل قطاعات المجموعة
(892.050.068)	-	(2.665.607)	(889.384.461)	تكلفة المبيعات
238.201.114	(586.507)	3.294.105	235.493.516	إجمالي ربح القطاع
97.776.059	-	665.269	97.110.790	إيرادات أخرى
(57.024.489)	-	(3.715.893)	(53.308.596)	المصاريف
(20.797.259)	-	-	(20.797.259)	حصة الشركة من نتائج الشركات الزميلة
258.155.425				النتائج للسنة

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

31 ديسمبر 2006

27 المعلومات القطاعية - تنمة

الإجمالي ريال قطري	استيعادات ريال قطري	تركيا ريال قطري	قطر ريال قطري	القطاعات الجغرافية
3.739.598.313	-	14.139.327	3.725.458.986	الموجودات والمطلوبات
368.381.213	-	-	368.381.213	موجودات القطاع
8.867.072	-			الاستثمار في الشركات الزميلة
				الموجودات غير الموزعة
<u>4.116.846.598</u>				
<u>1.691.182.593</u>	-	2.374.997	1.688.807.596	مطلوبات القطاع

خلال السنة السابقة كانت الشركة تعمل بصورة أساسية في تطوير جزيرة اللؤلؤة وكانت شركتها التابعة ، قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م في مرحلة تطوير أنشطتها. وعليه اشتملت قطاعات الأعمال بالشركة فقط على تطوير وبيع الأراضي.