

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٢	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٣	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
١٧-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق.

الدوحة

دولة قطر

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المختصر المرفق للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبيانات المختصرة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات على البيانات المالية المرحلية ("البيانات المالية المختصرة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة على هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً للمراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة كما في و للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير معده، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية.

جوبال بالاسوبرامنيام

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطريين رقم (٢٥١)

مرخص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية:

ترخيص مدقق خارجي بالرقم (١٢٠١٥٣)

٢٨ يوليو ٢٠٢١

الدوحة

دولة قطر

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٥٦٣,٤٩٧	١,٢١٦,٢٦١		الإيرادات
(٢٧٩,٦٨٥)	(٩٠٧,٨٠٩)		تكلفة الإيرادات
٢٨٣,٨١٢	٣٠٨,٤٥٢		إجمالي الربح
١,١٢٨	٩٨٤		إيرادات توزيعات أرباح
٢٩,٢٤٥	٢٨,١٧٠		إيرادات تشغيلية أخرى
(١٤,٢٤٦)	(١,٢٩٠)		خسارة القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٤١,٩٧٩)	(١,٢٠٦)		مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
(١٢٧,٣٠٩)	(١٤٩,٠٠١)		مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٦٣٢)	(٥,٠٧٨)		مصاريف مبيعات وتسويق
١٢٧,٠١٩	١٨١,٠٣١		الربح التشغيلي
٣٤,٠٦٢	٣٢,٤٩٠		إيرادات التمويل
(٦١,٣٠١)	(٥٤,٩٩٩)		تكاليف التمويل
(٢٧,٢٣٩)	(٢٢,٥٠٩)		صافي تكاليف التمويل
١,٣١٧	١,١٨٣		حصة من صافي نتائج شركات زميلة
١٠١,٠٩٧	١٥٩,٧٠٥		ربح الفترة قبل الضريبة
-	(٢,٢٧١)	٢٥	ضريبة دخل
١٠١,٠٩٧	١٥٧,٤٣٤		صافي ربح الفترة
٨٦,٩٤٧	١٣٥,٧٨١		صافي ربح الفترة العائد إلى:
١٤,١٥٠	٢١,٦٥٣		حاملي أسهم الشركة الأم
١٠١,٠٩٧	١٥٧,٤٣٤		حصص غير مسيطرة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٠١,٠٩٧	١٥٧,٤٣٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٦,٩٤٧	١٣٥,٧٨١		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
١٤,١٥٠	٢١,٦٥٣		حاملي أسهم الشركة الأم
١٠١,٠٩٧	١٥٧,٤٣٤		حصص غير مسيطرة
٠,٠٢٥	٠,٠٣٨	٦	العائد الأساسي للسهم لحاملي أسهم الشركة الأم:
			العائد الأساسي و المخفف للسهم (ريال قطري)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٧٠,٧٨٣	٢,٨٣٧,١٣٩	٧	عقار وآلات ومعدات
٩,٦٣٩,٨٤٤	٩,٧٠٥,٠٩٥	٨	استثمارات عقارية
٧,٢٠٧	٩,٤٨٣	٩	حق استخدام الاصل
٧٠٩	٨٤٤	١٠	موجودات غير ملموسة
٤٣,٢٣٣	٤١,٨٥٦	١١	استثمارات في شركات زميلة
٥١,٧٨٧	٥٠,٤٩٧	١٢	استثمارات مالية
٨٥٣,٣٩٣	١,٠٠٨,٢٢١	١٥	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
١٢٨,٤٧٦	١٢١,٤٤٣	١٤	تكاليف مؤجلة
١٣,٥٩٥,٤٣٢	١٣,٧٧٤,٥٧٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٠٢,٨٢٦	١,١٩٠,٦٠١	١٣	مخزون، بالصافي
١,٦٠٢,٧٢٣	١,٤٠١,٤١٤		أعمال قيد التنفيذ
١,٤٨٠,٦٨٩	١,٤٨٣,٢١١	١٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٣,٢٦٣	١٣,٥٢٩	١٤	تكاليف مؤجلة
١,٨٨١,٢٥١	٢,٢٨٠,١٣٢	١٦	النقد وأرصدة البنوك
٥,٨٨٠,٧٥٢	٦,٣٦٨,٨٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١٩,٤٧٦,١٨٤	٢٠,١٤٣,٤٦٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٥٤٠,٨٦٢	٣,٥٤٠,٨٦٢	١٧	رأس المال
١,٧٥٢,٣٩٣	١,٧٦٥,٩٧١		احتياطي قانوني
١,٢١٢,٠٤٩	١,٢١٢,٠٤٩	١٨	احتياطيات أخرى
٤,٤٤٩,٦٧٩	٤,٣٩٤,٨٣٩		أرباح مدورة
١٠,٩٥٤,٩٨٣	١٠,٩١٣,٧٢١		الحقوق الملكية العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم
٣٦٦,٧٩٦	٣٩٣,٥٩٥		حصص غير مسيطرة
١١,٣٢١,٧٧٩	١١,٣٠٧,٣١٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٣٧,٨٩٤	٣,١٧٥,٣٤٦	١٩	قروض ذات فوائد
٩٧,٦٧٥	١٠٤,١٦٨	٢٠	ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
١٠٦,٧٣١	١٦٩,١٧٨	٢١	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٦٣٨,١٦٦	٦٢٣,١٥١	٢٢	إيرادات مؤجلة
٤٧,٩٧٧	٤٩,٧١٣	٢٣	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٦,٠٣٤	٧,٩٦٨	٢٤	التزام التأجير
٤,١٣٤,٤٧٧	٤,١٢٩,٥٢٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٢٤,١٨٠	١,٤٨٦,٦٥٠	١٩	قروض ذات فوائد
٣,٢٢١,٩٠٧	٣,٠٥٠,١٩٢	٢٠	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١٥,٢٠٥	١١٠,٠٨٠	٢١	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٥٧,٢٢٥	٥٧,٩٧٩	٢٢	إيرادات مؤجلة
١,٤١١	١,٧٢٤	٢٤	التزام التأجير
٤,٠١٩,٩٢٨	٤,٧٠٦,٦٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨,١٥٤,٤٠٥	٨,٨٣٦,١٤٩		إجمالي المطلوبات
١٩,٤٧٦,١٨٤	٢٠,١٤٣,٤٦٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ يوليو ٢٠٢١ وقعتها بالنيابة عن المجلس كل من:

عبدالرحمن عبدالله عبد الغني
نائب رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم جاسم العثمان
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي	احتياطيات أخرى		أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال
			أرباح قطري	أرباح قطري			
١١,٢٣٩,٥٤٩	٣٢٥,٧١٩	١٠,٩١٣,٨٣٠	٤,٤٣١,١٣٢	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٢٩,٧٨٧	٣,٥٤٠,٨٦٢	
١٠١,٠٩٧	١٤,١٥٠	٨٦,٩٤٧	٨٦,٩٤٧	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(٨,٦٩٥)	-	٨,٦٩٥	-	
(١٧٧,٠٤٣)	-	(١٧٧,٠٤٣)	(١٧٧,٠٤٣)	-	-	-	
١١,١٦٣,٦٠٣	٣٣٩,٨٦٩	١٠,٨٢٣,٧٣٤	٤,٣٣٢,٣٤١	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٣٨,٤٨٢	٣,٥٤٠,٨٦٢	
١١,٣٢١,٧٧٩	٣٦٦,٧٩٦	١٠,٩٥٤,٩٨٣	٤,٤٤٩,٦٧٩	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٥٢,٣٩٣	٣,٥٤٠,٨٦٢	
١٥٧,٤٣٤	٢١,٦٥٣	١٣٥,٧٨١	١٣٥,٧٨١	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	
٥,١٤٦	٥,١٤٦	-	-	-	١٣,٥٧٨	-	
-	-	-	(١٣,٥٧٨)	-	-	-	
(١٧٧,٠٤٣)	-	(١٧٧,٠٤٣)	(١٧٧,٠٤٣)	-	-	-	
١١,٣٠٧,٣١٦	٣٩٣,٥٩٥	١٠,٩١٣,٧٢١	٤,٣٩٤,٨٣٩	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٦٥,٩٧١	٣,٥٤٠,٨٦٢	

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
صافي ربح الفترة
اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
حصة اطراف ذات علاقة ذات ضريبة الدخل
تحويل إلى احتياطي قانوني
توزيعات أرباح مدفوعة (ايضاح ٣٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة:
١٠١,٠٩٧	١٥٧,٤٣٤	تعديلات:
(١,٣١٧)	(١,١٨٣)	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٥٢,٤٦٦	٥١,٧٣٢	٧ إهلاك عقار وآلات ومعدات
١٤٢	٨١	إطفاء موجودات غير الملموسة
١,٧٧١	١,٥٠٦	٩ إطفاء حق استخدام الاصل
٢٧,٢٣٩	٢٢,٥٠٩	صافي تكاليف التمويل
(١,١٢٨)	(٩٨٤)	إيرادات توزيعات أرباح
٢,٦٩٥	(٢٢)	(ربح) / خسارة إستبعاد عقار وآلات ومعدات
٤١,٩٧٩	١,٢٠٦	مخصص انخفاض ذمم مدينة تجارية
١٤,٢٤٦	١,٢٩٠	خسارة القيمة العادلة للإستثمارات المالية
٥,١٦١	٣,٠٤٧	٢٣ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٤٤,٣٥١	٢٣٦,٦١٦	الأرباح التشغيلية قبل التغييرات راس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
		المخزون
١٦,٠٤٧	(٢٧٥,٥٢٧)	أعمال قيد التنفيذ
(٢٢٦,٢١٤)	٢٠١,٣٠٩	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٦٨٣	(١٥٦,٧٧٤)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٨٤,٥٥٥	(١٦٤,٢٠٢)	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١٧,٠٤٠	٥٧,٣٢٢	إيرادات وتكاليف مؤجلة ، بالصافي
(١٨,٨١٥)	(٧,٤٩٤)	
٢٨٧,٦٤٧	(١٠٨,٧٥٠)	النقد (المستخدم في) / من أنشطة التشغيل
(١٨,٨١٦)	(٤٩,٩٤١)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٣٨٨)	(١,٣١١)	٢٣ مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
٢٦٧,٤٤٣	(١٦٠,٠٠٢)	صافي النقد (المستخدم في) / من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(٧,٠٨٦)	(٢٠,٠٠٠)	٧ إضافات عقار والآت و معدات
-	(٢١٦)	١٠ إضافات موجودات غير الملموسة
٢٤,٧١٢	٣٥,٨٥٤	إيراد فوائد مستلمة
(٤٥,٣٦٦)	(٧٧,٤٩٩)	٨ إضافات إستثمارات عقارية
(١,٨٢٤)	(١,٥٣٥)	٢٤ سداد التزامات الإيجار
٥٧٣,٩٣٦	(٤٥,٥٣٧)	ودائع لأجل التي تستحق بعد ثلاثة أشهر
٤,٣٢٨	٣,٥٤٤	توزيعات أرباح مستلمة
٥٤٨,٧٠٠	(١٠٥,٣٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) / من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل:
١٦٨,٥٥٣	٩٩٢,٠٥٨	متحصلات من قروض ذات فوائد
(٤٧,٠١٣)	(١٩٦,٢٨٠)	سداد قروض ذات فوائد
(١٧٧,٠٤٣)	(١٧٧,٠٤٣)	٣٢ توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٥,٥٠٣)	٦١٨,٧٣٥	صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
٧٦٠,٦٤٠	٣٥٣,٣٤٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٠٠,٨٩٧	٤٩٧,٨١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٠٦١,٥٣٧	٨٥١,١٦١	١٦ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١. المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (٢) الصادر في ٢ فبراير ١٩٩٩ والتي يتم تداول أسهمها. يوجد مكتب الشركة المسجل في دولة قطر وعنوانه الدوحة ص.ب ٧٢٥٦. تضم البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة كما في وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" ومنفصلة بـ "شركات المجموعة") ومساهمة المجموعة في الشركات الزميلة. تم الإفصاح عن البيانات حول هيكل المجموعة في إيضاح ٣,١.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة والاستثمار في البنية التحتية والمرافق، والتنمية الحضرية، والمشاريع المرتبطة بالبيئة، والموانئ والخدمات ذات الصلة، والضيافة والترفيه، وإدارة الأعمال التجارية، وتوفير حلول تكنولوجيا المعلومات.

بموجب المرسوم الأميري رقم ١٧ لسنة ٢٠٠٤ 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 اللؤلؤة قطر. يشمل مشروع اللؤلؤة قطر استصلاح أراضي تغطي مساحة قدرها ٩٨٥ هكتار (٤,٢ مليون متر مربع) وتحويلها إلى جزيرة اصطناعية وتطوير الجزيرة إلى مجموعة من المناطق تتضمن قلل على الواجهة البحرية ومسكن وشقق فاخرة، مجمع تسوق وفنادق خمس نجوم وأحواض لرسو القوارب إضافة إلى مدارس ومستشفى مع البنية التحتية والمرافق الاجتماعية اللازمة.

تم إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بناءً على موافقة مجلس الإدارة في ٢٨ يوليو ٢٠٢١.

٢. أسس الأعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبية الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الأراضي المدرجة كعقارات وآلات ومعدات والاستثمارات العقارية والاستثمارات المالية، التي يتم قياسها بالقيمة العادلة حسب المعايير الدولية للتقارير المالية.

عرضت هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهي العملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب جميع البيانات المالية المعروضة بالريال القطري إلى أقرب ألف ريال قطري ما لم يتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ("آخر بيانات مالية سنوية"). ومع ذلك، تتضمن الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة.

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ متوفرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني: www.udcqatar.com.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

يسري عدد من التعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. مع ذلك، لم يكن لتلك التعديلات أي أثر جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

يسري عدد من المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر. لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣.١ أسس التوحيد

إن الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ فقدان السيطرة عليها. تقوم المجموعة بتوحيد جميع الشركات التي لديها القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية. تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة عند التوحيد.

عند فقدان السيطرة ، تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية حصص غير مسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية المتعلقة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فائض أو عجز تم الاعتراف به عند فقدان السيطرة في الربح أو الخسارة. لو احتفظت المجموعة بأية حصة في شركة تابعة سابقاً، عندها يتم قياس الحصة بالقيمة العادلة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة. في أعقاب ذلك تتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أو على أنها استثمار بالقيمة العادلة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وذلك اعتماداً على مستوى النفوذ الذي يتم الاحتفاظ به.

تمثل الحصص الغير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة وتظهر كبند منفصل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد بصورة منفصلة من حقوق حاملي أسهم الشركة الأم.

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق وجميع شركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية كشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة. تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها المدرجة في الجدول التالي:

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	اسم الشركة
٢٠٢٠	٢٠٢١		
٥١	٥١	قطر	الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق.
١٠٠	١٠٠	قطر	رونوتيك ميدل إيست قطر ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة اللؤلؤة قطر ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة تنمية الضيافة ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للموضة والأزياء ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مدينة سنترال ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة أبراج المتحدة ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة لإدارة المرافق ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة سكوب لوسائل الاعلان و الاتصالات ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة براجما تيك ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	جليتر ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة أنشور بلس ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مدينا أنوفا ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة ملاك اللؤلؤة ذ.م.
١٠٠	١٠٠	جزيرة كايمان	الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار.
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ذ.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة المنتجات و المرافق الترفيهية ذ.م.
٥١	٥١	قطر	الشركة المتحدة للتعليم ذ.م.
-	١٠٠	قطر	برومان ذ.م.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ أساس التوحيد (تتمة)

تتملك المجموعة الجزء الأكبر من الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق. وتعمل في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق. وتقوم بإدراج انستوليشن انجريتتي ٢٠٠٦ ذ.م.م (١٠٠٪) وشركة كول تك قطر ذ.م.م (١٠٠٪) في بياناتها المالية الموحدة.

يعود إجمالي رصيد الحصة غير المسيطرة الهامة المدرج في بيان المركز المالي بمبلغ ٣٩٣,٦ مليون ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٦٦,٨ مليون ريال قطري) إلى نسبة ٤٩٪ من حقوق ملكية الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق. والتي لا تمتلكها المجموعة. بلغت الأرباح المخصصة للحصة غير المسيطرة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٢١,٦ مليون ريال قطري (٢٠٢٠: ١٤,١ مليون ريال قطري).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، مارست المجموعة حقها في شراء جزء من الأسهم المخصصة للحصص غير المسيطر عليها في شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ع.ق. جاري الحصول على موافقة الجهات الحكومية ذات الصلة لتحويل الأسهم إلى المجموعة.

تقوم رونوتيكا ميدل إيست قطر ذ.م.م بتطوير وتشغيل المرسى وبيع المعدات البحرية. خلال سنة ٢٠٠٨ تمت زيادة رأس مال رونوتيكا ميدل إيست قطر من ٣٠ مليون ريال قطري إلى ١٠٠ مليون ريال قطري. تم دفع الزيادة في رأس المال بالكامل من جانب المجموعة والتي زادت مساهمتها من ٦٠٪ إلى ٨٨٪. خلال سنة ٢٠٠٩ اشترت المجموعة الحصص الغير مسيطرة في رونوتيكا ميدل إيست قطر وبالتالي زادت مساهمتها من ٨٨٪ إلى ١٠٠٪.

نشاط شركة اللؤلؤة قطر ذ.م.م يتعلق في مجال التطوير العقاري.

تقوم شركة تنمية الضيافة ذ.م.م بالاستثمار وإدارة المطاعم وبيع وشراء البضائع الاستهلاكية سريعة البيع في قطاع الضيافة. وتقوم شركة تنمية الضيافة بإدراج شركة تنمية المطاعم اللبنانية ذ.م.م (١٠٠٪) وفيلفر اوف ميكسيكو ذ.م.م (١٠٠٪) ورايزنج سن ذ.م.م (٩٥,٦٨٪) ووفایل ماستر رستوراننت ذ.م.م (١٠٠٪) ومطبخ ايسلا المكسيكي ذ.م.م (١٠٠٪) ومطعم أرابيسك ذ.م.م (١٠٠٪) وسيركل كافيه ذ.م.م (١٠٠٪) وأليسون نيلسون شوكليت بار ذ.م.م (١٠٠٪) في بياناتها المالية الموحدة.

كان نشاط الشركة المتحدة للموضة والأزياء ذ.م.م يتعلق بأعمال بيع منتجات صناعة الموضة. الشركة كانت مفوضة باقتناء وتشغيل امتيازات العلامات التجارية العالمية عالية الجودة في الشرق الأوسط. تم توقيف عمليات الشركة خلال عام ٢٠١٧.

تقوم شركة مدينة سنترال ذ.م.م بمزاولة أعمال الاستثمار العقاري.

نشاط شركة أبراج المتحدة ذ.م.م يتعلق بمجال التطوير العقاري. تم خلال ٢٠١٦ تعديل اسم الشركة من أبراج كارثير إلى أبراج المتحدة.

كان نشاط الشركة المتحدة لإدارة المرافق ذ.م.م يتعلق بمزاولة أنشطة إدارة المرافق. خلال ٢٠١٧ تم توقيف عمليات الشركة.

نشاط شركة سكوب لوسائل الإعلام والاتصالات ذ.م.م يتعلق بمزاولة أنشطة الإعلانات.

نشاط شركة براجما تيك ذ.م.م يتعلق بحلول تقنية المعلومات، خلال عام ٢٠١٢ تم أخذ قرار بإغلاق فرع الشركة بلبنان.

نشاط شركة جليتر ذ.م.م يتعلق في أنشطة التنظيف. تم توقيف عمليات الشركة خلال عام ٢٠١٦.

نشاط شركة أنشور بلس ذ.م.م يتعلق في وكالات التأمين والخدمات الفنية ودراسة المخاطر المتعلقة بأنشطة التأمين. تم توقيف عمليات الشركة خلال عام ٢٠١٦.

تقوم شركة مدينا انوفا ذ.م.م بمزاولة أنشطة التسجيل العقاري والخدمات العامة للمجمع الرئيسي في اللؤلؤة قطر.

تقوم شركة ملاك اللؤلؤة ذ.م.م بمزاولة أنشطة إدارة الممتلكات العقارية.

تقوم شركة المتحدة لتنمية الاستثمار بمزاولة الأنشطة المتعلقة بالتطوير والاستثمار العقاري.

تقوم شركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ذ.م.م بمزاولة أنشطة حلول تكنولوجيا المعلومات.

تقوم شركة المنتجعات والمرافق الترفيهية ذ.م.م بمزاولة أنشطة تشغيل وتطوير المنتجعات.

تقوم شركة المتحدة للتعليم ذ.م.م بمزاولة نشاط إدارة وتشغيل المدارس

تقوم شركة برومان ذ.م.م بمزاولة أنشطة إدارة العمليات وخدمات الدعم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤. التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الجوهرية التي وضعت من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصدر الرئيسي للتقدير هو نفسه الموضح في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥. إدارة المخاطر المالية

تتسم أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية بالثبات مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٦. العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة. لا يوجد أي أدوات أو عناصر قد تسبب تخفيض على احتساب العائد على السهم.

للسنة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
٨٦,٩٤٧	١٣٥,٧٨١
٣,٥٤٠,٨٦٢	٣,٥٤٠,٨٦٢
٠,٠٢٥	٠,٠٣٨

ربح السنة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (ألف ريال قطري)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (ألف سهم)
العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

٧. عقار وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري
٢,٩٧٤,٧٥٨	٢,٨٧٠,٧٨٣
١٣,٣٢٦	٢٠,٠٠٠
(١٢,٤١٠)	(١,٩١٢)
(١٠٤,٨٩١)	(٥١,٧٣٢)
٢,٨٧٠,٧٨٣	٢,٨٣٧,١٣٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
صافي الاستبعادات و الإلغاء
إهلاك للفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري
٩,٥١١,٢٦٨	٩,٦٣٩,٨٤٤
١٢٠,١٦١	٧٧,٤٩٩
(٣٥,١٤٨)	(١٢,٢٤٨)
٤٣,٥٦٣	-
٩,٦٣٩,٨٤٤	٩,٧٠٥,٠٩٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإضافات خلال الفترة / السنة
تحويلات، بالصافي
ربح القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩. حق استخدام الاصل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٥,٦١٦	٧,٢٠٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,١٠٥	٣,٧٨٢	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٥١٤)	(١,٥٠٦)	إهلاك الفترة / السنة
٧,٢٠٧	٩,٤٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٤٤٩	٧٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧٤	٢١٦	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢١٤)	(٨١)	إطفاء الفترة / السنة
٧٠٩	٨٤٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. استثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٤٨,٥٦٨	٤٣,٢٣٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٨٦٥	١,١٨٣	حصة من نتائج الفترة / السنة
(١١,٢٠٠)	(٢,٥٦٠)	توزيعات أرباح مستلمة
٤٣,٢٣٣	٤١,٨٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تمثل الاستثمارات في شركات زميلة امتلاك المجموعة لنسبة ٣٢٪ من الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م. تأسست الشركة في دولة قطر و تزاول نشاط إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة ومواد البناء الأخرى.

١٢. استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٦٢,٦٧٧	٥١,٧٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٠,٨٩٠)	(١,٢٩٠)	خسارة القيمة العادلة
٥١,٧٨٧	٥٠,٤٩٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٩,٦٧٨	٣٠,٩٨٩	أسهم مدرجة داخل قطر
٢٢,١٠٩	١٩,٥٠٨	أسهم مدرجة خارج قطر
٥١,٧٨٧	٥٠,٤٩٧	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣. مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٨٧١,٢٥٢	١,١٥٥,٢٥٧	أراضي وعقارات محتفظ بها للتجارة
٢٣,٠٥٨	٢٦,٩٧٠	إنشاءات قيد التنفيذ
٧,٩٦٨	٧,٨١٨	مواد وقطع غيار
٥٤٨	٥٥٦	أغذية ومطبات ومواد إستهلاكية
<u>٩٠٢,٨٢٦</u>	<u>١,١٩٠,٦٠١</u>	

١٤. التكاليف المؤجلة

يمثل هذا المبلغ التكاليف المتكبدة فيما يتعلق بإيرادات التوصيل وإيرادات السعة لمرة واحدة والذي يتم تحقيقها على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقود مع العملاء والتي تتوافق مع اعتراف الإيرادات من هذه المصادر.

١٥. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٧٩١,٥٣١	٩٢١,٧٤٨	غير متداولة:
٦٠,٢٦٥	٨٤,٨٠٦	ذمم مدينة
١,٥٦٤	١,٦٦٧	ودائع طويلة الأجل
٣٣	-	ضرائب مؤجلة
<u>٨٥٣,٣٩٣</u>	<u>١,٠٠٨,٢٢١</u>	تأمينات - طويله الأجل
٦١٧,٠٤٥	٦٤٩,٦١٠	متداولة:
٢٣٩,٤٨٤	١٩٥,٥٢٨	ذمم مدينة، بالصادفي
٩,١٤٢	١١,٨٤٣	مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين
٢٣,٩٩٧	٢٩,٦٦٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٩١,٠٢١	٥٩٦,٥٦٤	دفعات مدفوعة مسبقاً ومستحقات
<u>١,٤٨٠,٦٨٩</u>	<u>١,٤٨٣,٢١١</u>	أرصدة مدينة أخرى

١٦. النقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٣٩٧,٧٢٨	٨٥١,١٦١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٤٨٣,٥٢٣	١,٤٢٨,٩٧١	ودائع لأجل
١,٨٨١,٢٥١	٢,٢٨٠,١٣٢	إجمالي النقد وما في حكمه
(١,٣٨٣,٤٣٤)	(١,٤٢٨,٩٧١)	ناقصاً: ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
<u>٤٩٧,٨١٧</u>	<u>٨٥١,١٦١</u>	النقد وما في حكمه كما عرضت في بيان التدفقات النقدية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧. رأس المال المصدر

يمثل رأس المال في تاريخ إعداد التقرير، ٣,٥٤٠,٨٦٢,٥٠٠ سهم عادي مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بقيمة ريال قطري واحد لكل سهم.

١٨. احتياطات أخرى

تمثل الاحتياطات الأخرى احتياطي إعادة تقييم الموجودات المستخدم لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للعقار والآلات والمعدات التي تم تقييمها سابقاً وتسجيل النقص في حدود الزيادة في نفس الموجودات التي تكون قد حققت سابقاً في حقوق الملكية.

١٩. قروض ذات فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٣,٨٨٩,٠١٢	٤,٦٩٦,٧٤٥	قروض ذات فوائد
(٢٦,٩٣٨)	(٣٤,٧٤٩)	تكاليف غير مطفاة مرتبطة بالتمويل
<u>٣,٨٦٢,٠٧٤</u>	<u>٤,٦٦١,٩٩٦</u>	
٣,٢٣٧,٨٩٤	٣,١٧٥,٣٤٦	معروضة كما يلي:
٦٢٤,١٨٠	١,٤٨٦,٦٥٠	مطلوبات غير متداولة
<u>٣,٨٦٢,٠٧٤</u>	<u>٤,٦٦١,٩٩٦</u>	مطلوبات متداولة

٢٠. ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٩٧,٦٧٥	١٠٤,١٦٨	غير متداولة:
		صندوق احتياطي خدمات المجمع الرئيسي
		متداولة:
٢٥٦,٦٣٦	١٥٣,٥٤٩	ذمم دائنة
٦٣٦,٥٤٦	٥٧٠,٢٦٥	تكاليف عقود مستحقة
١,٧٦٢,٩٠٨	١,٦٠٤,٨٨١	مبالغ مستلمة من العملاء مقدماً
١٣٩,١٠٢	١٨٣,٧٨٢	مصروفات مستحقة أخرى
٨,٣١٨	٣,٢٤٨	ضريبة الدخل
٤١٨,٣٩٧	٥٣٤,٤٦٧	ذمم دائنة أخرى
<u>٣,٢٢١,٩٠٧</u>	<u>٣,٠٥٠,١٩٢</u>	

٢١. مبالغ محتجزة مستحقة الدفع

يمثل هذا الرصيد المبالغ المحتجزة من الدفعات للمقاولين بحسب العقود، وسوف يتم سداد هذه المبالغ عندما يوفي المقاولون بالتزاماتهم التعاقدية.

٢٢. إيرادات مؤجلة

تمثل بشكل أساسي الإيرادات المؤجلة المتعلقة بإيرادات التوصيل وإيرادات السعة لمرة واحدة والتي سيتم تحقيقها في بيان الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقود مع العملاء. سيتم الاعتراف بالتكاليف المباشرة ذات صلة في بيان الربح أو الخسارة في نفس الفترة (إيضاح ١٤).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٣. مكافأة نهاية خدمة الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٤٥,٢٦٤	٤٧,٩٧٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٥١١	٣,٠٤٧	المخصص خلال الفترة / السنة
(٥,٧٩٨)	(١,٣١١)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
٤٧,٩٧٧	٤٩,٧١٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٤. التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٥,٧٣١	٧,٤٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,١٠٥	٣,٧٨٢	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٨٧١)	(١,٧٩١)	مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
٤٨٠	٢٥٦	مصروف فوائد على التزام الإيجار
٧,٤٤٥	٩,٦٩٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦,٠٣٤	٧,٩٦٨	معروضة كما يلي:
١,٤١١	١,٧٢٤	مطلوبات غير متداولة
٧,٤٤٥	٩,٦٩٢	مطلوبات متداولة

٢٥. ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بالمبلغ المحدد بضرب الربح قبل الضريبة لفترة التقرير المرحلي بأفضل تقدير للإدارة لمتوسط ضريبة الدخل السنوي المرجح المتوقع للسنة المالية بأكملها ، بعد تعديله بالأثر الضريبي لبعض البنود المعترف بها في كامل في الفترة المرحلية.

كانت مصروفات ضريبة الدخل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر كما يلي:

للسنة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
-	٧٥	التغيير في التقديرات المتعلقة بالسنة السابقة
-	٢,٢٦٥	مصروف ضريبة الدخل للفترة الحالية
-	(٦٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
-	٢,٢٧١	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٦. أطراف ذات صلة

يقدم إيضاح ٣,١ و ١١ معلومات حول هيكل المجموعة للشركات التابعة والزميلة على التوالي. خلال الفترة، تمت بعض المعاملات مع أطراف ذات صلة بنفس الشروط والأحكام التجارية مثل الأطراف الثالثة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة وطبيعة المعاملات الهامة والمبالغ المتضمنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
		<u>المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:</u>
		المتحدة للخرسانة الجاهزة
٣,٤٩٧	٩,٩٦٩	الشركة الوطنية للتبريد المركزي ش
٥,٦٤٥	١,٨٧٤	
<u>٩,١٤٢</u>	<u>١١,٨٤٣</u>	
		<u>معاملات مع أطراف ذات علاقة</u>
		إيرادات
٦,٠٤٩	٨,٥١١	دخل الإيجار
<u>٢,٢١٧</u>	<u>١,٠٢٥</u>	

فيما يلي تفاصيل اتعاب ومكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٢٢,١٨٧	٢١,٤٩٠	الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل
١,٠٢٧	٧٣٣	مزايا أخرى طويلة الأجل
<u>٢٣,٢١٤</u>	<u>٢٢,٢٢٣</u>	

٢٧. التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٥,٦٩٨	٥,٧٤٦	ضمانات بنكية و سندات

لا تتوقع المجموعة أن تنشأ مطلوبات هامة من الضمانات أعلاه والتي أصدرت خلال نشاط أعمالها الاعتيادي.

توجد دعوى قضائية مستمرة بين المجموعة ومطور. سجل المطور دعوى ضد المجموعة وردت المجموعة بدعوى مضادة ضد المطور، حيث يسعى كل طرف للحصول على تعويض عن استرداد التكاليف المتكبدة والأضرار التي لحقت به.

أصدرت المحكمة قراراً لصالح المطور، لكن المجموعة استأنفت ضد الحكم. تم الموافقة على استئناف المجموعة من قبل المحكمة وتم إعادة القضية الى المرافعة. لم يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في هذا المشروع من قبل المجموعة ولكن بناءً على تقييم محامي المجموعة، فإنه لا يتوقع أن تنشأ أية التزامات إضافية عن هذه القضية.

٢٨. التزامات رأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٢,٥٧٧,٤١٢	١,٩٦٨,٨١٦	التزامات تعاقدية للمقاولين والموردين

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٩. أدوات مالية

إن السياسات والأساليب المحاسبية الهامة المتبعة ، بما في ذلك معايير الاعتراف وأساس القياس والأساس الذي يتم به الاعتراف بالإيرادات والمصاريف فيما يتعلق بكل فئة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣٠. القيم العادلة للموجودات وللاأدوات المالية

تتكون الأصول المالية من استثمارات مالية ونقد وأرصدة لدى البنوك وأصول ماليه متاحة للبيع وذمم مدينة. تتكون المطلوبات المالية من قروض لأجل وذمم دائنة ومصرفات مستحقة.

القيمة العادلة هي السعر المستلم لبيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة عادية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ولذلك يمكن أن تنشأ اختلافات بين القيمة الدفترية في إطار طريقة التكلفة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة.

تدرج القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والكشف عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنية التقييم:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو التزامات مماثلة؛

المستوى ٢: التقنيات الأخرى التي يمكن ملاحظتها لجميع العوامل التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى معلومات السوق التي يمكن ملاحظتها.

وترى الإدارة أن المبالغ الدفترية للأصول المالية والتزامات المالية المعترف بها في البيانات المالية الموحدة تقريبية لقيمها العادلة. وتصنف الاستثمارات المالية بأكملها (إيضاح ١٢) على أنها من المستوى ١ ولكن العقار والآلات والمعدات (إيضاح ٧) صنفت كمستوى ٣. والاستثمارات العقارية (إيضاح ٨) صنفت كمستوى ٣ و٢.

٣١. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة أربعة قطاعات تصدر عنها تقارير حسبما وارد أدناه وهي وحدات العمل الإستراتيجية لدى المجموعة. توفر وحدات العمل الإستراتيجية مختلف المنتجات والخدمات وتدار بصورة منفصلة نسبة لحاجتها لإستراتيجيات منفصلة، بالنسبة لكل وحدة عمل إستراتيجية تقوم الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على نحو منتظم ، يورد الملخص التالي وصفا للعمليات التشغيلية لكل واحد من قطاعات المجموعة المفصّل عنها:

القطاعات	طبيعة النشاط
التنمية الحضارية	التطوير العقاري و أعمال الانشاءات.
خدمات الضيافة والترفيه	الاستثمار في وتطوير الفنادق ومرافق ترفيه وبيع السلع الترفيهية.
البنية التحتية و المرافق	ادارة و تشييد أنظمة تبريد المناطق و نشاطات المارينا.
العمليات التشغيلية الأخرى	تقديم حلول تقنية المعلومات و الخدمات العامة للمجمع الرئيسي.

السياسات المحاسبية للمعلومات القطاعية هي ذاتها المبنية في إيضاح ٣.

تم إدراج البيانات الخاصة بنتائج كل قطاع يصدر عنه تقرير أدناه. يقاس الأداء استنادا إلى ربح القطاع المدرج في التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها من جانب الإدارة. يتم استخدام ربح القطاع لقياس الأداء إذ تعتقد الإدارة بأن مثل هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة لتقييم نتائج قطاعات معينة بالنسبة للكيانات الأخرى التي تعمل في هذه المجالات. يتم تحديد الأسعار فيما بين القطاعات على أساس التعامل التجاري.

٣١. المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات الجغرافية

لم تتنوع المجموعة أنشطتها خارج دولة قطر باستثناء الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار (التي تم تأسيسها في جزيرة كايمان) وحيث أنه لا يوجد عمليات ذات قيمة جوهرية لتلك الشركة خارج قطر، وبالتالي جميع موجودات المجموعة هي داخل دولة قطر، بناء على ذلك ليست هناك قطاعات جغرافية متميزة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

الإجمالي	استيعادات بين القطاعات	أخرى	البنية التحتية والمرافق	خدمات الضيافة والترفيه	التنمية الحضرية	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٢١٦,٢٦١	(٣٠,١٧٠)	٧٧,٧١٨	٢١٠,٨٤٢	١٠,٨٩٧	٩٤٦,٩٧٤	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) الإيرادات
٣٢,٤٩٠	-	١,٢٠١	٣,٤٣٣	٤	٢٧,٨٥٢	إيرادات التمويل
(٥٤,٩٩٩)	٤,٤١٣	-	(٨,٣٤٧)	(٦٩)	(٥٠,٩٩٦)	تكاليف التمويل
(٥١,٧٣٢)	(٥,٠٥٥)	(٢٢٤)	(٣٠,٧٣٢)	(١,٠٦١)	(١٤,٦٦٠)	إهلاك
١,١٨٣	-	-	-	-	١,١٨٣	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
١٥٧,٤٣٤	(٥,٨٥٥)	١٩,٣٨٨	٤٧,٤٨٣	(٣,٥٠٢)	٩٩,٩٢٠	ربح / (خسارة) الفترة
٥٦٣,٤٩٧	(٨,٦٤٦)	٦٦,٤٧٣	١٧٩,٠٧٦	٨,٦١٠	٣١٧,٩٨٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) الإيرادات
٣٤,٠٦٢	-	١,١٤٠	٤,٤٩٩	٣	٢٨,٤٢٠	إيرادات التمويل
(٦١,٣٠١)	٤,٥٤٢	-	(١٢,٦٦٨)	(٤٢)	(٥٣,١٣٣)	تكاليف التمويل
(٥٢,٤٦٦)	(٤,٦٧٢)	(٢٥٩)	(٣٠,٤٨٤)	(١,٢٩١)	(١٥,٧٦٠)	إهلاك
١,٣١٧	-	-	-	-	١,٣١٧	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
١٠١,٠٩٧	١٠,٠٧٣	١٦,٣١٢	٣٠,٣٦٠	(٥,١٧٥)	٤٩,٥٢٧	ربح / (خسارة) الفترة
٢٠,١٤٣,٤٦٥	(٤٥٧,٣٤٦)	٢٣٩,٩٢٠	٢,٣٤٧,٤١٤	٢١,٣٠٩	١٧,٩٩٢,١٦٨	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) موجودات القطاع
٨,٨٣٦,١٤٩	(١٥٧,٣٤١)	١٨٩,١٣٠	١,٤٨٦,٧٨٠	١١,٩٥٥	٧,٣٠٥,٦٢٥	مطلوبات القطاع
١٩,٤٧٦,١٨٤	(٢٢٢,٠٤٧)	٦٦٧,٧٣٤	٢,٣٢١,٣٩٤	١٩,٦٤٠	١٦,٦٨٩,٤٦٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منقح) أصول القطاع
٨,١٥٤,٤٠٥	(١٧٦,٠١٨)	٢١٦,٢٥٩	١,٤٦٩,٢٤٢	٩٢,١٩٤	٦,٥٥٢,٧٢٨	مطلوبات القطاع

٣٢. توزيعات مقترحة

في ٣ مارس ٢٠٢١ ، عقدت الجمعية العمومية السنوية للشركة لعام ٢٠٢٠ ، والذي وافق ، على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال بإجمالي مبلغ ١٧٧ مليون ريال قطري. في ٠٣ مارس ٢٠٢٠ ، عقدت الجمعية العمومية السنوية للشركة لعام ٢٠١٩ ووافقت على توزيع ارباح نقدية ٥٪ من رأس المال بإجمالي مبلغ ١٧٧ مليون ريال قطري.

٣٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة عندما أقتضت الضرورة لتتناسب مع تصنيف العام الحالي ، لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على صافي الربح وصافي حقوق الملكية المعلنة في سنة المقارنة.

٣٤. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث مهمة بعد تاريخ التقرير ، والتي لها تأثير على فهم مستخدمي هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٣٥. تأثير كوفيد - ١٩

أدى تفشي جائحة كورونا فيروس ("كوفيد ١٩") في مناطق مختلفة من العالم الى اضطرابات في الاعمال و الانشطة الاقتصادية بالإضافة الى عدم اليقين في البيئة الاقتصادية العالمية. أعلنت السلطات المالية والنقدية ، المحلية والدولية على السواء ، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

اتخذت المجموعة تدابير مناسبة لضمان استمرارية الأعمال خلال فترة الوباء. علاوة على ذلك ، قامت الإدارة بتقييم الآثار المحاسبية لهذه التطورات على البيانات المالية حيثما ينطبق ذلك ، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر انخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" ، خسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" ، صافي القيمة الممكن تحقيقها للمخزون بموجب معيار المحاسبة الدولي ٢ "المخزون" ، القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بموجب "معيار المحاسبة الدولي ٤٠" والمطلوبات الطارئة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطلوبات المحتملة والأصول المحتملة". لقد حرصت الإدارة على اتخاذ جميع الخطوات اللازمة لضمان استمرار أعمالها بشكل سلس وكاف من أجل الحفاظ على أداء الأعمال على الرغم من تباطؤ النشاط الاقتصادي.

بناءً على التقييم ، ترى الإدارة أنه لا يوجد تأثير جوهري لكوفيد - ١٩ على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ستواصل الإدارة مراقبة التأثير المحتمل واتخاذ الخطوات اللازمة للتخفيف من حدته أي آثار سلبية.