

مجموعة إستثمار القابضة ش.م.ع.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

مجموعة إستثمار القابضة ش.م.ع.ق
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في و لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة	المحتويات
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
٢ - ١	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٢١ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة استثمار القابضة (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكلاً من بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة "رقم (٢٤١٠)" مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لمجموعة استثمار القابضة (ش.م.ع.ق.) كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمور

- ١- نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم ٢٢ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة، بخصوص الأمور التالية،
(أ) خلال العام السابق بدأت المجموعة باتخاذ إجراءات قانونية ضد المقاول الرئيسي لأحد المشروعات ، وفقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للمجموعة ، فإن المطالبة المقدمة تتمتع بفرص نجاح معقولة.
(ب) يوجد إجراءات قانونية قام بها أحد البنوك المحلية تجاه المجموعة، مما يتطلب قيام المجموعة بتسديد رصيد حساب الفرض المستحق و المضمون بضمانات تجارية و شخصية.

لا تتوقع المجموعة أي التزامات طارئة مادية من الدعاوى القانونية المذكورة أعلاه.

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمه)

تأكيد على امور (تتمه)

٢- كما نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (١١) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، والذي يصف الاعتراف بالشهرة. خلال العام، قامت الإدارة بالاعتراف بالشهرة المتولدة داخليا بمبلغ ٧١١,٤٩٢,٤٨٩ ريال قطري والناشئة من إعادة تقييم الشركة وشركاتها التابعة بسبب تحول الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة قطرية، على الرغم من أن هذا الأمر لا يتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) "الموجودات غير الملموسة" وذلك نظراً للإعتراف القانونية والمتمثلة في تحديد رأس مال الشركة بمبلغ (٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال قطري بموجب قرار سعادة وزير الإقتصاد والتجارة لتعكس قيمة الشركة حسب التقييم وليس حسب القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة، وكذلك الموافقة الرسمية لكل من وزارة الإقتصاد والتجارة وهيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر، والتي اعتمدت عليها الشركة في النشرة التمهيدية التي إتخذت نفس المنهج، وكذلك موافقة الجمعية العامة التأسيسية على هذه الإجراءات مما أصبح لا مناص من الاعتراف بالشهرة المتولدة داخلياً في دفاتر الشركة. إن نتيجة المراجعة لم يتم تعديلها فيما يتعلق بالأمور المذكور أعلاه.

الدوحة - قطر

٤ أغسطس ٢٠١٩

عن رُودل آند بارتنر - فرع قطر

حكمت مخيمر
زميل جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين
المملكة المتحدة

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٩٧)

سجل المدققين الخارجيين

بهيئة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٩,٩٥٢,٤٦٤	٤٦,١٧٧,٦٣٣	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٦٩,٩٥٨,٨٩١	٢٠٢,٢٠٠,٣٤٠	٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠١,١٩٨,٩٧٥	٢٠٠,٧٣٥,٤٩٩		إجمالي المبالغ المطلوبة من العملاء مقابل عقود أعمال
٣٠,٩١٠,٥١٩	٣٠,٦٨٠,٥٧٤	٧ (١)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٧٨,٦٦٢,٧٥٩	٦١,٠٢٧,٠٧٩	٨	مخزون
<u>٥٦٠,٦٨٣,٦٠٨</u>	<u>٥٤٠,٨٢١,١٢٥</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤٤,٦٢٠,٥٥٦	٤٢,٥١٦,٣٩٠		محتجزات مدينة
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧١١,٤٩٢,٤٨٩	٧١١,٤٩٢,٤٨٩	١١	الشهرة
٩٥٩,١٤٦	١٧,٥٢٨,٧٧١	٩	إستثمارات عقارية
-	٥,٦١٨,٣٢٨	٣	موجودات حق الاستخدام
٢١,٣٣٧,٥٧٤	٢٠,٢١٣,٠٨٤	١٠	ممتلكات و معدات
<u>٨٠٩,٤٠٩,٧٦٥</u>	<u>٨٢٨,٣٦٩,٠٦٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١,٣٧٠,٠٩٣,٣٧٣</u>	<u>١,٣٦٩,١٩٠,١٨٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٨,٨٥٧,٧٦٠	٨,٨٥٧,٧٦٠	١٣	احتياطي قانوني
(١٥٢,٥٠٨,١٢٣)	(١٥٢,٥٠٨,١٢٣)		احتياطي آخر
-	١٤,٦٢٥,٠٠٠		إحتياطي إعادة تقييم
٦٢,٣٨٣,٤٩٤	٦٩,٤٧١,٩٨٣		أرباح مدورة
<u>٧٤٨,٧٣٣,١٣١</u>	<u>٧٧٠,٤٤٦,٦٢٠</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٤,٧٦٦,٥٤٤	٢٤,٤٠٨,٩٨٨	٢٠	حقوق الأقلية غير المسيطرة
<u>٧٧٣,٤٩٩,٦٧٥</u>	<u>٧٩٤,٨٥٥,٦٠٨</u>		إجمالي حقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣، جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مجموعة استثمار القايضة ش.م.ع.ق

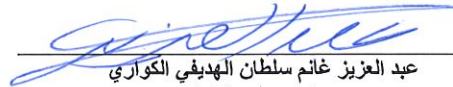
بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	إيضاحات	المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٧٠,٢٤٦,٥٦٨	٦٢,٣١١,١٨٦	٥	حسابات السحب على المكشوف
١٤١,٩٧٢,٢٤٤	١٤٣,٩٦٦,٩٠٧	١٤	قروض
-	٢,٩٥٩,٩٣٧	٣	مطلوبات عقود الإيجار
٦٣,٠٣٠,٣٦٧	٥٢,٦٧٣,٢٣٠	٧ (ب)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٨,٣٠٨,٨٥٦	١١,٦٩٠,٦٩٢		إجمالي المبالغ المطلوبة إلى العملاء مقابل عقود أعمال
٣,٢٩٢,٨١٢	٤,٢٦٩,٦٦٩		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٨٤,٨٧٢,٤٢٢	١٨٣,٧٦٩,١٦٣	١٥	ذمم دائنة وأرصدة مستحقة الدفع
٤٨١,٧٢٣,٢٦٩	٤٦١,٦٤٠,٧٨٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٧,٧٩٥,٩٩٣	٨٣,٨٠٧,٤٣٢	١٤	قروض
-	٣,٠٤٣,٩٩١	٣	مطلوبات عقود الإيجار
١,٨٨١,٠٣٢	١,٩١٨,٨٧٩		محتجزات دائنة
٢٥,١٩٣,٤٠٤	٢٣,٩٢٣,٤٩٣	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٤,٨٧٠,٤٢٩	١١٢,٦٩٣,٧٩٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥٩٦,٥٩٣,٦٩٨	٥٧٤,٣٣٤,٥٧٩		إجمالي المطلوبات
١,٣٧٠,٠٩٣,٣٧٣	١,٣٦٩,١٩٠,١٨٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٠٤ أغسطس ٢٠١٩، ووقعها نيابة عن المجلس كل من:



سامر محمد وهبة
الرئيس التنفيذي للمجموعة



عبد العزيز غانم سلطان الهديفي الكواري
عضو مجلس إدارة



محمد احمد عبد الله
المراقب المالي للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣، جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩		
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)		
٢٢٠,٤٢٦,٦٢١	٢١١,٦٩٦,٥٧٢	١٧	إيرادات
(١٥٧,٨٦٧,٥٨٨)	(١٥٩,٦٢٣,٨٢٩)		تكاليف مباشرة
٦٢,٥٥٩,٠٣٣	٥٢,٠٧٢,٧٤٣		مجمل الربح
٢٨,٧٥٠,٠٠٠	-		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٢٩٩,٩٣٩	١٣,٢٢٦,٨٠٤		إيرادات أخرى
(٣٠٢,٨٧٥)	١,٩٤٤,٦٢٥		أرباح / (خسائر) إعادة تقييم إستثمارات عقارية بالقيمة العادلة
(٦٤,٢٧٤,٦١٩)	(٣٠,٢٦٧,٠٩٨)	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٨٢٢,٨٩٥)	(٧,٥٣٦,١٤١)		تكلفة التصويل
٢١,٢٠٨,٥٨٣	٢٩,٤٤٠,٩٣٣		ربح الفترة
٢٢,٣٢٨,٣٣٧	٢٧,٨٣٨,٤٨٩		ربح الفترة العائد على :
٧,٨٨٠,٢٤٦	١,٦٠٢,٤٤٤		لمساهمي الشركة
			حقوق الأقلية غير المسيطرة
٢١,٢٠٨,٥٨٣	٢٩,٤٤٠,٩٣٣		إجمالي الربح للفترة
٠,٠٢٨	٠,٠٣٤	١٩	العائد الأساسي للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣، جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٣١,٢٠٨,٥٨٣	٢٩,٤٤٠,٩٣٣	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود دخل شامل آخر لا يعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة خلال فترات لاحقة:
-	١٤,٦٢٥,٠٠٠	٩ فائض إعادة التقييم الناتج من إعادة تصنيف ممتلكات ومعدات إلى استثمارات عقارية
-	١٤,٦٢٥,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة
٣١,٢٠٨,٥٨٣	٤٤,٠٦٥,٩٣٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣,٣٢٨,٣٣٧	٤٢,٤٦٣,٤٨٩	إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:
٧,٨٨٠,٢٤٦	١,٦٠٢,٤٤٤	مساهمي الشركة
٣١,٢٠٨,٥٨٣	٤٤,٠٦٥,٩٣٣	حقوق الأقلية غير المسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢، جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة					
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح متوزعة	احتياطي آخر	احتياطي إعادة التقييم	الاحتياطي القانوني	رأس المال
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٧٧٣,٤٩٩,٦٧٥	٢٤,٧٦٦,٥٤٤	٧٤٨,٧٣٣,١٣١	٦٢,٣٨٣,٤٩٤	(١٥٢,٥٠٨,١٢٣)	-	٨,٨٥٧,٧٦٠	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٤٤٠,٩٣٣	١,٦٠٢,٤٤٤	٢٧,٨٣٨,٤٨٩	٢٧,٨٣٨,٤٨٩	-	-	-	-
١٤,٦٢٥,٠٠٠	-	١٤,٦٢٥,٠٠٠	-	-	١٤,٦٢٥,٠٠٠	-	-
٤٤,٠٦٥,٩٣٣	١,٦٠٢,٤٤٤	٤٢,٤٦٣,٤٨٩	٢٧,٨٣٨,٤٨٩	١٤,٦٢٥,٠٠٠	-	-	-
(٢٢,٧١٠,٠٠٠)	(١,٩٦٠,٠٠٠)	(٢٠,٧٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧٩٤,٨٥٥,٦٠٨	٢٤,٤٠٨,٩٨٨	٧٧٠,٤٤٦,٦٢٠	٦٩,٤٧١,٩٨٣	(١٥٢,٥٠٨,١٢٣)	١٤,٦٢٥,٠٠٠	٨,٨٥٧,٧٦٠	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٥٥,٤٧١,٢٨٣	٨٥,٧٧٧,١٤١	٨٦٩,٢٤٨,١٤٢	٣٨,٩٩٧,٦٤٠	-	-	٦٩٦,٩٠٢	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٧٨٦,٢٤٤)	(١,٤٣٤,١١٠)	(٥,٣٤٨,١٣٤)	(٥,٣٤٨,١٣٤)	-	-	-	-
١,٢٢٨,٣٩٠	٤٨٦,٤٤٢	٧٤١,٩٤٨	٧٤١,٩٤٨	-	-	-	-
٩٤٩,٩١٧,٤٢٩	٨٤,٨٢٩,٤٧٣	٨٦٥,٠٨٧,٩٠٦	٣٤,٣٩١,٠٥٤	-	-	٦٩٦,٩٠٢	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٣١,٢٠٨,٥٨٣	٧,٨٨٠,٢٤٦	٢٣,٣٢٨,٣٣٧	٢٣,٣٢٨,٣٣٧	-	-	-	-
(٤٣,٠١٥,٨٧٢)	(٢٢,٢٦٥,٨٧٢)	(٢٠,٧٥٠,٠٠٠)	(٢٠,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٩٣٨,١٠١,١٤٠	٧٠,٤٣٣,٨٤٧	٨٦٧,٦٦٦,٢٩٣	٣٦,٩٦٩,٣٩١	-	-	٦٩٦,٩٠٢	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

توزيعات أرباح

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ - المعدل

توزيعات أرباح

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مدقق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ في ١ يناير ٢٠١٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣، جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق

بيان التدفقات المالية المرحلي الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
مراجعة	مراجعة	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
٣١,٢٠٨,٥٨٣	٢٩,٤٤٠,٩٣٣	تعديلات:
٢,٩٣٢,٩٧٤	٤,٢٣٥,٩٤٦	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
٣٠٢,٨٧٥	(١,٩٤٤,٦٢٥)	(ربح) / خسارة من إستثمارات عقارية بالقيمة العادلة
٩,٩٨٤,٢٩٠	-	مخصص ضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
٤,٤٧٩,٣٩٨	٢٦٤,١٧٦	مخصص خسائر إنتمائية متوقعة
١٥,٥٩٨	(٣٧١,٤٠٦)	(أرباح) / خسائر من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٤٦٩,٦٢٧)	إيراد فوائد
(٢٨,٧٥٠,٠٠٠)	-	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٨٢٢,٨٩٥	٧,٥٣٦,١٤١	تكلفة التمويل
٢,٥٠٨,٠١٤	١,٥٨٦,٩٨٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٨,٥٠٤,٦٢٧</u>	<u>٤٠,٢٧٨,٥٢٣</u>	الربح التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيير في:
		مخزون
(١٢,٥٠٨,٥١٩)	١٧,٦٣٥,٦٨٠	مطلوب من / إلى أطراف ذات علاقة
٣,٧٨٠,٨٩٤	(١٠,١٢٧,١٩٢)	مطلوب من/ إلى العملاء مقابل عقود الأعمال
(٣٢,١١٤,٥٦٩)	(٦,١٥٤,٦٨٨)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٨٦٧,٨٧٩	(٣٢,٥٠٥,٢٢٥)	ذمم دائنة وأرصدة مستحقة الدفع
٢٩,٠٥٢,٨١٤	(١,١٠٣,٢٥٩)	محتجزات مدينة
٤,٦٣٣,٩١٩	٢,١٠٤,١٦٦	محتجزات دائنة
١٨٨,٣٧٠	٣٧,٨٤٧	
<u>٢٦,٤٠٥,٤١٥</u>	<u>١٠,١٦٥,٤٥٢</u>	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٤٦٩,٦٢٧	فوائد مستلمة
(٥,٨٢٢,٨٩٥)	(٧,٥٣٦,١٤١)	تكلفة التمويل المدفوعة
(٥,٨٥٥,٧٧٢)	(٢,٨٥٦,٨٩٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
<u>١٤,٧٢٦,٧٤٨</u>	<u>٢٤٢,٠٤٢</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٢,١٠٧,٧١٦)	(١,٦٧٣,١٤٣)	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
-	٤٧٣,٣٦٢	
<u>(٢,١٠٧,٧١٦)</u>	<u>(١,١٩٩,٧٨١)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		صافي الحركة على القروض
(٧٨٤,١٥٠)	(١,٩٩٣,٨٩٨)	المسدد من مطلوبات عقود إيجار
-	(١,١٥٤,٦٦٩)	أرباح مدفوعة
(٤٢,٣٨٩,٠٧٩)	(٢١,٧٣٣,١٤٣)	
<u>(٤٣,١٧٣,٢٢٩)</u>	<u>(٢٤,٨٨١,٧١٠)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
(٣٠,٥٥٤,١٩٧)	(٢٥,٨٣٩,٤٤٩)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٦٦,٣٧٦,٢٦٠	٩,٧٠٥,٨٩٦	
<u>٣٥,٨٢٢,٠٦٣</u>	<u>(١٦,١٣٣,٥٥٣)</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣، جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١. معلومات عامة

إن مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "الشركة الأم") مسجلة في دولة قطر تحت رقم السجل التجاري ٣٩١٢٧، والذي تم تعديل الكيان القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة قطرية اعتباراً من ١١ مايو ٢٠١٧. تعمل الشركة في عدة مجالات من الاستثمارات داخل دولة قطر وفقاً للممارسات التجارية والاقتصادية المتداولة. قبل ذلك التاريخ، كانت الشركة مسجلة تحت نفس السجل التجاري ٣٩١٢٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة اعتباراً من ١١ مايو ٢٠٠٨. تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على كل من البيانات المالية للشركة الأم، والشركات التابعة المشار إليها أدناه وحصة الشركة من العمليات المشتركة (يشار إليها مجتمعة معاً بـ "المجموعة"):

أسماء الشركات	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية النهائية	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الشركة المتحدة للأنظمة الهندسية ذ.م.م	تعمل بشكل رئيسي في مجال التجارة في أنظمة إنذار الحريق والأنظمة الأمنية وأعمال المقاولات المتعلقة بها.	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة تريكو المحدودة ذ.م.م	تعمل بشكل رئيسي في الأنشطة التجارية المختلفة.	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
الشركة المتحدة للتوريدات ذ.م.م	تعمل بشكل رئيسي في تجارة المواد الكهربائية ومواد البناء.	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة وائر ماستر (قطر) ذ.م.م	تعمل بشكل رئيسي في مجال أعمال المقاولات المتعلقة بمعالجة المياه.	قطر	%٦٣,٣	%٦٣,٣	%٦٣,٣
شركة الهندسة الإلكترونية وميكانيكية ذ.م.م	تعمل بشكل رئيسي في مجال تركيب وصيانة الأعمال الإلكترونية وميكانيكية.	قطر	%٦٨,٥	%٦٨,٥	%٦٨,٥
شركة التطوير العمراني للمقاولات والتجارة ذ.م.م	تعمل بشكل رئيسي في أنشطة المقاولات والتجارة في مواد البناء.	قطر	%٥١	%٥١	%٥١
شركة دباس للمقاولات ذ.م.م	تعمل بشكل رئيسي في التجارة في المعدات الكهربائية ومعدات التبديل والإنارة وتركيب الأدوات والمعدات الكهربائية والمعدات الإلكترونية وميكانيكية وأعمال الصيانة.	قطر	%٥١	%٥١	%٥١
شركة تريكو لمواد البناء ذ.م.م	تعمل بشكل رئيسي في مجال التجارة في الأخشاب والصلب ومواد البناء.	قطر	%٨٥	%٨٥	%٨٥

تمارس المجموعة وشركاتها التابعة أنشطتها داخل دولة قطر، وقد تم إعداد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (IAS ٣٤) /التقارير المالية المرحلية، وتم عرضها بالريال القطري وهي العملة المستخدمة للمجموعة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، ويجب أن تقرأ جنباً على جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تعكس بالضرورة وليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ متوفرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني www.ihgqatar.com

٣. السياسات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من إدارة المجموعة إصدار الأحكام والتقديرات والاقتراضات المحاسبية التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيمة الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، ذلك وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

الأحكام الهامة التي اتبعتها المجموعة في تطبيق السياسات المحاسبية والموارد الأساسية لعدم اليقين في التقدير هي ذاتها التي قامت بتطبيقها على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، متفقة مع تلك السياسات المعتمدة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠١٩.

أصبحت المعايير المحاسبية المعدلة التالية سارية المفعول ابتداء من ٢٠١٩، واعتمدتها المجموعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة، وإنما قد تتطلب إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

دخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. إن طبيعة التغيرات والأثر نتيجة تطبيق هذا المعيار تم إضاحها أدناه. كما أن هنالك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى والتي تم تطبيقها للمرة الأولى في العام ٢٠١٩ إلا أنه ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة. كما لم تقم المجموعة مسبقاً باعتماد أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات لم تكن قد دخلت حيز التنفيذ.

خلال الفترة الحالية، اعتمدت المجموعة التعديلات والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والمبينة أدناه، والسارية على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩:

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥-٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ (IFRS ٣) اندماج الأعمال

المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ (IFRS ١١) الترتيبات المشتركة

معيار المحاسبة الدولي ١٢ (IAS ١٢) ضرائب الدخل

معيار المحاسبة الدولي ٢٣ (IAS ٢٣) تكاليف الاقتراض

تغييرات أخرى

التفسير ٢٣ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRIC) بخصوص عدم اليقين بشأن معالجة ضريبة الدخل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (IFRS ٩): مزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩ (IAS ١٩): التمدد على الخطوط أو التخفيضات أو التسويات
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨ (IAS ٢٨): الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

إن اعتماد التعديلات والتحسينات المذكورة أعلاه ليس له أثر جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

لم تعتمد المجموعة في وقت سابق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها لكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

تطبق المجموعة، لأول مرة، المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦) عقود الإيجار. كما هو لازم بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (IAS ٣٤)، فإن طبيعة وأثر هذه التغييرات مفصّل عنها أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦) عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦) عقود الإيجار محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ (IAS ١٧) عقود الإيجار، والتفسير ٤ (IFRIC ٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية المتعلقة بتحديد فيما إذا كانت العمليات تتضمن عقود إيجار، والتفسير ١٥ (SIC-١٥) الصادر عن لجنة التفسيرات القائمة المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية - الحوافز، والتفسير ٢٧ (SIC-٢٧) الصادر عن لجنة التفسيرات القائمة المتعلقة بتقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لأي عقد إيجار. وقد وضع المعيار مبادئ للاعتراف بقياس وتقديم الإفصاح عن عقود الإيجار، ويلزم المستأجرين بالاعتراف بمعظم عقود الإيجار ضمن بند من بنود بيان المركز المالي.

إن الاعتراف بعقود الإيجار للمؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦) لم يتغير بشكل كبير عن معيار المحاسبة الدولي ١٧ (IAS ١٧). فسيستمر المؤجر في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية باستخدام نفس المبادئ الواردة في معيار المحاسبة الدولي ١٧ (IAS ١٧). وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦) أي أثر على عقود الإيجار في الحالة التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر.

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦) باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي بتاريخ التطبيق الأولي الواقع في ١ يناير ٢٠١٩. باستخدام هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع تأثير تراكمي للتطبيق الأولي للمعيار المعترف به في تاريخ التطبيق المبدي. اختارت المجموعة أن تستخدم طريقة انتقال المناسبة للعمليات والتي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً بأنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ (IAS ١٧) والتفسير ٤ (IFRIC ٤) الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية في تاريخ التطبيق الأولي. كما اختارت المجموعة تطبيق استثناءات متعلقة بالاعتراف بعقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهراً أو أقل، كما في تاريخ التطبيق، والتي لا تتضمن خيار الشراء ('عقود إيجار قصيرة الأجل')، وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل المستأجر ذا قيمة منخفضة (الأصول منخفضة القيمة?).

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣. سياسات محاسبية هامة (تنمة)

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة مُعتمدة من قبل المجموعة (تنمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦) عقود الإيجار (تنمة)

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ هو كما يلي:

الأثر على بيان المركز المالي المرحلي الموحد:

٢٠١٩ يناير ١ ريال قطري (غير مدققة)	٢٠١٩ يونيو ٣٠ ريال قطري (مراجعة)	
٧,١٥٨,٥٩٧	٥,٦١٨,٣٢٨	الموجودات موجودات حق الاستخدام
٧,١٥٨,٥٩٧	٦,٠٠٣,٩٢٨	المطلوبات مطلوبات عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار معروضة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على النحو التالي:

ريال قطري (مراجعة)	
٣,٠٤٣,٩٩١	غير متداولة
٢,٩٥٩,٩٣٧	متداولة
٦,٠٠٣,٩٢٨	

الأثر على بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

ريال قطري (مراجعة)	
١,٥٤٠,٢٦٩	إهلاك لموجودات حق الاستخدام
١٣٢,٩٣٠	تكلفة التمويل على مطلوبات عقود الإيجار
١,١٥٤,٢٦٩	إجمالي التدفقات النقدية الصادرة من عقود الإيجار (مطلوبات الإيجار المسددة)

فيما يلي تسوية للألتزامات لمجموع الإيجارات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لمطلوبات الأيجارات المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩:

ريال قطري	
١٦,٠٦٧,١٨٤	إلتزامات إيجارات التشغيل كما في ٣١ ديسمبر
(٨,٠٤٢,٧٦٥)	الإعتراف بالاستثناء منها:
(٨,٤٧٤,٢٩٥)	- إيجارات قصيرة الأجل
	- إيجارات موجودات منخفضة القيمة
٧,٥٩٢,٨٨٩	إلتزامات إيجار تشغيلي قبل الخصم في ١ يناير ٢٠١٩
٦,٧٥%	المتوسط المرجح لمعدل الإقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩
٧,١٥٨,٥٩٧	خصم إلتزامات إيجار التشغيل في ١ يناير ٢٠١٩
Nil	الإلتزامات الخاصة بالإيجارات التي تم تصنيفها سابقاً كإيجارات تمويلية
Nil	بعض الإضافات الإختيارية المعقولة
٧,١٥٨,٥٩٧	مجموع مطلوبات الإيجار المعترف بها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

أ) طبيعة أثر اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦)

لدى المجموعة عقود إيجار لعدة أماكن سكن للموظفين ومبانٍ للمكاتب. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦)، صنفت المجموعة كل من عقود الإيجار لديها (بصفتها مؤجر) في تاريخ بداية الإيجار إما كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار بأنه عقد إيجار تمويلي إذا كان بشكل رئيسي ينقل جميع المخاطر والمكافآت العرضية في ملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة؛ وبخلاف ذلك، يتم تصنيفها بأنها عقد إيجار تشغيلي.

عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦)، قامت المجموعة بتطبيق منهج اعتراف وقياس واحد لكافة عقود الإيجار في الحالة التي تكون فيها مستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. اعترفت المجموعة بمطلوبات عقود الإيجار لأداء دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام في عرض حق الاستخدام في الأصول المؤجرة.

مبين أدناه السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة بموجب اعتمادها للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ (IFRS ١٦):

موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء الإيجار (التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام عند التكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وخسائر انخفاض القيمة، ويُعدل لأي إعادة قياس لمطلوبات عقود الإيجار. تشمل تكلفة موجودات حق الاستخدام مبالغ مطلوبات عقود الإيجار المُعترف بها والتكاليف الأولية المباشرة المتكبدة ودفعات الإيجار التي تمت تأديتها في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز عقود إيجار تم استلامها. ما لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية الموجودات المؤجرة في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم إهلاك موجودات حق الاستخدام المُعترف به على أساس القسط الثابت على مدى الفترة الأقصر من العمر الافتراضي ومدة الإيجار. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى انخفاض القيمة.

مطلوبات عقود الإيجار

عند تاريخ بدء عقد الإيجار، تعترف المجموعة بمطلوبات عقود التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي ستؤدى خلال مدة عقد الإيجار. تشمل دفعات الإيجار دفعات ثابتة (بما فيها الدفعات الثابتة بضمونها) مطروحاً منها أي ذمم مدينة مستحقة من حوافز الإيجار ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر معدل، والمبالغ المتوقعة تحصيلها بموجب ضمان القيمة المتبقية. كما تشمل دفعات الإيجار القيمة المستحقة عند ممارسة أي خيار شراء من المؤكد بشكل معقول ممارسته من قبل المجموعة، وغرامات فسخ أي عقد إيجار، إذا كانت شروط عقد الإيجار تمنح المجموعة خيار الفسخ. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على أي مؤشر أو معدل كمصاريف في الفترة التي يستحق فيها دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل ارتفاع سعر الفائدة عند تاريخ بدء الإيجار، إذا كان سعر الفائدة ضمناً و/أو غير محدد في عقد الإيجار. بعد تاريخ البدء، تتم زيادة مطلوبات عقود الإيجار لعكس الفائدة المتركمة، ويتم تخفيضها لقيمة دفعات الإيجار التي تمت خلال الفترة. بالإضافة إلى ذلك، تتم إعادة قياس القيمة الدفترية للمطلوبات إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في دفعات الإيجار الثابتة بضمونها أو عند التغيير في التقييم المتعلق بشراء الأصول المؤجرة.

عقود الإيجار قصيرة الأجل

تُطبق المجموعة الاستثناء المتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجار المباني قصيرة الأجل الموجودة لديها (أي، عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء، ولا تتضمن أي خيار شراء). يتم الاعتراف بدفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل كمصاريف على أساس القسط الثابت على مدة الإيجار.

المعايير المصدرة ولم يسري مفعولها بعد

إن المعايير والتفسيرات التالية قد تم إصدارها ولكن لم يسري مفعولها بعد، تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق هذه المعايير الجديدة وتتويج اعتمادها عند سريان مفعولها.

المعيار	تاريخ السريان
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	١ يناير ٢٠٢٠
التعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية	١ يناير ٢٠٢٠
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ورقم (٨) على تعريف المادية	١ يناير ٢٠٢٠
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٢
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.	لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد

٤. التقديرات والإفتراضات

خلال إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، قامت الإدارة باستخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ والمطلوبات والدخل والمصاريف المفصّل عنها. قد تتباين النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

الاجتهادات والتقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التيقن من التقدير، كانت نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إن الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى غير المؤكدة حول التقديرات في تاريخ التقرير والتي لها مخاطر جوهرية تستدعي إدخال تعديلات مادية على القيمة الدفترية للأصول والمطلوبات خلال الفترة المالية هي كما يلي:

تحديد مدة عقد الإيجار في العقود التي تتضمن خيار التجديد

تقوم المجموعة بتحديد مدة العقد على أنها مدة غير قابلة للإلغاء للإيجار، إلى جانب أي فترات مغطاة بأي خيار لتمديد الإيجار، إذا كانت متأكدة بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار بالتجديد، أو أي فترات مغطاة بأي خيار في إنهاء الإيجار، إذا كانت متأكدة من ممارسة هذا الخيار بالإنتهاء.

لدى المجموعة خيار، بموجب بعض عقود الإيجار التي لديها، بتأجير الموجودات لمدد إضافية تبلغ ثلاث أو خمس سنوات. تطبق المجموعة التقديرات عند تقييم فيما إذا كانت متأكدة بشكل معقول بأنها ستقوم بممارسة التجديد. بعد تاريخ البدء، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة الإيجار إذا كان هناك حدث هام أو تغيير في الظروف الواقعة ضمن سيطرتها، ويؤثر ذلك في قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثلاً، التغيير في استراتيجية العمل).

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
٦٦,٢٤٠,٧٠٢	٤٤,٦٠٧,٢١٧	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
٦,٧١١,٧٦٢	١,٥٧٠,٤١٦	هامش بنكي
٧,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
٧٩,٩٥٢,٤٦٤	٤٦,١٧٧,٦٣٣	إجمالي النقد والودائع قصيرة الأجل
(٧٠,٢٤٦,٥٦٨)	(٦٢,٣١١,١٨٦)	ناقصاً: السحب على المكشوف من البنوك
<u>٩,٧٠٥,٨٩٦</u>	<u>(١٦,١٣٣,٥٥٣)</u>	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة / السنة

يتم تقييم كافة الأرصدة في البنوك على أنها ذات على مخاطر ائتمانية متدنية في كل تاريخ من تواريخ إعداد التقارير، حيث إنها مودعة لدى مؤسسات مصرفية ذات سمعة جيدة، مع ذلك لم يتم إدراجها في مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة.

٦. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
١٠٢,٧٧٠,٩٢٣	١٣٣,٩٩٢,٦٠١	ذمم تجارية مدينة - بالصافي
٣٧,٠٣٣,٩٥٣	٣٢,٩٧٧,٩٦٦	محتجزات مدينة
٢,٢٣٩,٨١٧	٣,٦٨٢,٥٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧,٩١٤,١٩٨	٣١,٥٤٧,٢٢٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١٦٩,٩٥٨,٨٩١</u>	<u>٢٠٢,٢٠٠,٣٤٠</u>	

٧. الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة و/أو موظفي الإدارة العليا لدى المجموعة والشركات المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك أو التي لدى هذه الأطراف نفوذ مهم بشأنها. تتم الموافقة على أحكام وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل إدارة المجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
٢٦,٠٧٦,٨٤٢	٢٣,٩٤٣,٠٩٩	(أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤,٨٣٣,٦٧٧	٦,٧٣٧,٤٧٥	مجموعة الهدفي ذ.م.م وشركاتها التابعة
		أطراف أخرى
<u>٣٠,٩١٠,٥١٩</u>	<u>٣٠,٦٨٠,٥٧٤</u>	
٦,٨٩٣,٤٦٧	٦,٨٩٣,٤٦٧	(ب) مطلوب إلى طرف ذات علاقة
٤,٦٢٣,٧٣٨	٥,٤٦٦,٢٤٨	مساهمين حاليين
٥١,٥١٣,١٦٢	٤٠,٣١٣,٥١٥	مجموعة الهدفي ذ.م.م وشركاتها التابعة
		أطراف أخرى
<u>٦٣,٠٣٠,٣٦٧</u>	<u>٥٢,٦٧٣,٢٣٠</u>	

مجموعة استثمار القابضة ش. م. ع. ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
٧٦,١٤,١٨٠	٦٤,٣٤٢,٦٢٩	مخزون للمتاجرة
٧,٤٣٤,٠٠٢	٧,٣٢٨,٤٨٣	مواد خام
٦,٣٦١,٣١١	-	بضاعة في الطريق
٨٩,٨٠٩,٤٩٣	٧١,٦٧١,١١٢	
(١١,١٤٦,٧٣٤)	(١٠,٦٤٤,٠٣٣)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
٧٨,٦٦٢,٧٥٩	٦١,٠٢٧,٠٧٩	

٩. إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
١,٥٦٤,٩١٩	٩٥٩,١٤٦	الرصيد الافتتاحي في بداية الفترة/ السنة،
-	٢,٤٥١,٤٠٣	إضافات
-	٤,١٨٩,٤٨٣	إعادة تصنيف من ممتلكات ومعدات - بالتكلفة (إيضاح رقم ١٠)
-	(٤,١٨٩,٤٨٣)	مجمع إستهلاك متعلق بإعادة تصنيف من ممتلكات ومعدات (إيضاح رقم ١٠)
-	١٤,٦٢٥,٠٠٠	تدبيلات إعادة تقييم (إيضاح - ١)
(٦٠٥,٧٧٣)	١,٩٤٤,٦٢٥	فائض إعادة التقييم بالقيمة العادلة
-	(٢,٤٥١,٤٠٣)	إنخفاض في القيمة خلال الفترة
٩٥٩,١٤٦	١٧,٥٢٨,٧٧١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الإيضاح - ١٠

تم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المطبقة على الجزء الذي تم إعادة تصنيفه كإستثمار عقاري في تاريخ التغيير من خلال إعادة التقييم بمبلغ ١٤,٦٢٥,٠٠٠ ريال قطري والذي تم إدراجه ضمن بيان الربح أو الخسارة الموحد، والتي تم الاعتراف بها ضمن بيان الدخل الشامل.

١٠. ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
٦٥,١١٦,٦٨٢	٧٢,٤٠٤,٩٩٠	التكلفة:
٧,٩٧٤,٢٦٢	١,٦٧٣,١٤٣	في بداية الفترة/ السنة
-	(٤,١٨٩,٤٨٣)	الإضافات
(٦٨٥,٩٥٤)	(٥٨٠,٧٠٠)	تحويل إلى إستثمارات عقارية (إيضاح - ١٠)
٧٢,٤٠٤,٩٩٠	٦٩,٣٠٧,٩٥٠	إجمالي التكلفة في نهاية الفترة/ السنة
٤٥,٤٧٢,٢٤٠	٥١,٠٦٧,٤١٦	مجمع الاستهلاك:
٥,٨٦٤,٤١٥	٢,٦٩٥,٦٧٧	في بداية الفترة/ السنة
-	(٤,١٨٩,٤٨٣)	إستهلاك الفترة / السنة
(٢٦٩,٢٣٩)	(٤٧٨,٧٤٤)	متعلق بالتحويل إلى إستثمارات عقارية (إيضاح - ١٠)
٥١,٠٦٧,٤١٦	٤٩,٠٩٤,٨٦٦	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة/ السنة
٢١,٣٣٧,٥٧٤	٢٠,٢١٣,٠٨٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠. ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم تحميل إستهلاك الفترة/ السنة ضمن التكاليف المباشرة والمصاريف العمومية والإدارية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٩٢٦,٦٤٩	٨٨٤,٣٦١
٢,٠١٦,٣٢٥	١,٨١١,٣١٦
٢,٩٤٢,٩٧٤	٢,٦٩٥,٦٧٧

التكلفة المباشرة
مصاريف عمومية وإدارية

الإيضاح - i

في بداية السنة ٢٠١٩، تم إعادة تصنيف جزء من العقارات (سكن عمال ومخازن)، من ممتلكات ومعدات إلى إستثمارات عقارية بصفى القيمة الدفترية بسبب التغيير في الاستخدام لغاية التأجير لأطراف غير ذات علاقة. بلغ كل من التكلفة ومجمع الاستهلاك المتعلق بالعقارات هذه ٤,١٨٩,٤٨٣ ريال قطري في تاريخ إعادة التصنيف.

١١. الشهرة

تم تحديد رأس مال الشركة بمبلغ ٨٣٠ مليون ريال قطري بما يعادل قيمة الشركة حسب التقييم وليس حسب قيمة حقوق الشركاء الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ونظراً للإعتبارات القانونية والتمثلة في تحديد رأس مال الشركة بمبلغ (٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال قطري حيث صدر قرار من سعادة وزير الاقتصاد والتجارة بتحديد رأس مال الشركة بكامل قيمة الشركة حسب التقييم بما فيها الشهرة الناتجة عن التقييم وموافقات الجهات الرسمية المتمثلة بوزارة الاقتصاد والتجارة وهيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر على هذا الاجراء، وكذلك موافقتها على نشرة الاكتتاب التي تبنت نفس النهج وكذلك موافقة الجمعية العامة التأسيسية على هذه الإجراءات مما أصبح معه محتماً الاعتراف بالشهرة المتولدة داخلياً في الدفاتر المحاسبية للشركة بمبلغ ٧١١,٤٩٢,٤٨٩ ريال قطري.

١٢. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصدر:
٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠ أسهم عادية بقيمة اسمية ١ ريال قطري للسهم الواحد
(٢٠١٨: ٨٣,٠٠٠,٠٠٠ أسهم عادية بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري للسهم الواحد)

توزيعات الأرباح النقدية المدفوعة

خلال الفترة، وافقت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٩ على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٢٥ ريال قطري للسهم، بما مجموعه ٢٠,٧٥٠,٠٠٠ ريال قطري للسنة ٢٠١٨ (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٠,٢٥ ريال قطري للسهم، بما مجموعه ٢٠,٧٥٠,٠٠٠ ريال قطري للسنة ٢٠١٧).

تجزئة الأسهم

وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، صادقت الجمعية العامة غير العادية للشركة، والمنعقدة في ١٦ إبريل ٢٠١٩، على تجزئة القيمة الاسمية للأسهم العادية للشركة لتصبح ريال قطري واحداً بدلاً من عشر ريالات قطرية للسهم.

نتيجة لذلك، تمت زيادة أسهم الشركة من ٨٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري) إلى ٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠ (بقيمة اسمية ١ ريال قطري). ان إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر ساري المفعول بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٩، وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي.

مجموعة اسنثممار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣. الاحتياطي القانوني

يتم احتساب الإحتياطي القانوني، وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري و النظام الأساسي للشركة، بتحويل ١٠% سنوياً من أرباح السنة إلى الإحتياطي القانوني ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا الإقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المدفوع. لا يجوز توزيع هذا الإحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها في قانون الشركات.

١٤. قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدفئة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
١٢,٦٨٠,١٨٨	٧,٤٦٧,٨٩٥	تمويل المشروع (١)
٥٤,٦٩٠,١٦٣	٥٩,٠٠١,٣٢٣	قروض استيراد (٢)
١٨,٥٦٢,٩٤٧	١٨,٥٦٩,٩٤٢	قروض تحت الطلب (٣)
١٧,٠٦٣,٠٥٤	١٣,٩١٩,٢٥١	قروض لأجل (٤)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض مساومة (٥)
٢٦,٦٨٩,٥٥٣	٢٨,٧٤٦,٥٩٥	قرض مريحة
٨٢,٣٣٢	٦٩,٣٣٣	قرض مركبات
<u>٢٢٩,٧٦٨,٢٣٧</u>	<u>٢٢٧,٧٧٤,٣٣٩</u>	

تعرض القروض في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدفئة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
١٤١,٩٧٢,٢٤٤	١٤٣,٩٦٦,٩٠٧	الجزء المتداول
٨٧,٧٩٥,٩٩٣	٨٣,٨٠٧,٤٣٢	الجزء غير المتداول
<u>٢٢٩,٧٦٨,٢٣٧</u>	<u>٢٢٧,٧٧٤,٣٣٩</u>	

(١) تمويل المشروع

دخلت المجموعة في قروض لاستخدامها في تمويل مشاريعها القائمة. تتم تسوية هذه القروض خلال ٤ إلى ١٠ أشهر من الدفعات قيد التنفيذ المدفوعة من قبل العميل، وتحمل معدل فائدة يتراوح بين ٥% إلى ٦,٧٥% (٢٠١٨: ٥,٥% إلى ٦,٧٥%). يشير الجزء غير المتداول إلى القروض النقدية للمشروع لتمويل المصاريف النقدية للمشروع، والتي تستحق في تواريخ مختلفة بعد ٣ أشهر من تواريخ إتمام المشروع، بمعدل فائدة يبلغ ٦%. هذه القروض مؤمنة بضمانات تجارية وضمانات شخصية من قبل الشركاء في الشركات التابعة للمجموعة.

(٢) قرض استيراد

تمثل قروض الاستيراد القروض التي تم الحصول عليها من بنك محلي لشراء مواد خاصة بالمشروع وإصدار خطابات اعتماد للمقاولين من الباطن. تحمل هذه القروض متوسط معدل فائدة يتراوح من ٥% إلى ٦,٧٥% (٢٠١٨: ٥% إلى ٦,٧٥%) سنوياً، وتتراوح تواريخ استحقاقها من ١٨٠ إلى ٢٧٠ يوماً. هذه القروض مؤمنة بضمانات تجارية وضمانات شخصية من قبل الشركاء في الشركات التابعة للمجموعة.

(٣) قروض تحت الطلب

تمثل القروض تحت الطلب القروض التي تم الحصول عليها من بنك محلي لتمويل متطلبات رأس المال العامل. تحمل هذه القروض متوسط معدل فائدة يتراوح من ٥% إلى ٦,٧٥% سنوياً (٢٠١٨: ٥% إلى ٦,٧٥%). هذه القروض مؤمنة بضمانات تجارية وضمانات شخصية من قبل الشركاء في الشركات التابعة للمجموعة.

(٤) قروض الأجل

أبرمت المجموعة اتفاقيات مع البنوك المحلية لبناء مجمع سكني للعمال ومخزن. هذه القروض مؤمنة بضمانات تجارية وضمانات شخصية من قبل الشركاء في الشركات التابعة للمجموعة. القروض لأجل لديها تواريخ استحقاق مختلفة وتحمل معدل فائدة بنسبة ٥% إلى ٦,٧٥% سنوياً (٢٠١٨: ٥% إلى ٦,٧٥%).

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤. قروض (تنمة)

(٥) قرض مساومة

في ٨ أكتوبر ٢٠١٨، حصلت الشركة على قرض مساومة من بنك محلي بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري لتمويل شرائها لباقي أسهم حقوق الأقلية غير المسيطرة في الشركة المتحدة للأنظمة الهندسية ذ.م.م. سيتم تسديد القرض بأقساط نصف سنوية بمعدل فائدة ثابت بنسبة ٦ % لمدة ٦ سنوات ابتداء من أكتوبر ٢٠١٩.

١٥. ذمم دائنة وأرصدة مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
٦٨,٨٥٣,٢٣٠	٧٦,٤٥٦,١٦٩	ذمم تجارية دائنة وأوراق دفع
٤٠,٦٣٦,٤٣٢	٣٨,٣٨٠,٠٧٣	دفعات مقدمة من العملاء
٧٣,٩٢٣,٧٠١	٦٨,٩٣٢,٩٢١	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١,٤٥٩,٠٥٩	-	صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
<u>١٨٤,٨٧٢,٤٢٢</u>	<u>١٨٣,٧٦٩,١٦٣</u>	

١٦. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال قطري (مدفقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
٣٠,١٣٨,٧٦٠	٢٥,١٩٣,٤٠٤	الرصيد في ١ يناير
٥,٦٢٩,٦١٩	١,٥٨٦,٩٨٥	المكون خلال الفترة/ السنة
(٣,٢٩٨,٣٨٩)	-	المعكوس خلال الفترة/ السنة
(٧,٢٧٦,٥٨٦)	(٢,٨٥٦,٨٩٦)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>٢٥,١٩٣,٤٠٤</u>	<u>٢٣,٩٢٣,٤٩٣</u>	رصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٧. الإيرادات

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ ريال قطري (مراجعة)	٢٠١٩ ريال قطري (مراجعة)	
١٥٩,١٤٣,٦٢٦	١٣٧,٩٥١,٢٩٩	نوع البضائع أو الخدمات
٤٦,٨٥٦,٦٨٠	٤٥,١٦٣,١٣١	إيرادات العقود
١٤,٠٦٩,٥٠١	٢٨,١٦٤,٧٢٤	إيرادات تجارية
٣٥٦,٨١٤	٤١٧,٤١٨	إيرادات الصيانة
		إيرادات إعادة التعبئة
<u>٢٢٠,٤٢٦,٦٢١</u>	<u>٢١١,٦٩٦,٥٧٢</u>	إجمالي الإيرادات
٤٧,٢١٣,٤٩٤	٤٥,٥٨٠,٥٤٩	الإعتراف بالإيرادات
١٧٣,٢١٣,١٢٧	١٦٦,١١٦,٠٢٣	البضائع المنقولة في نقطة زمنية
		الخدمات المنقولة مع مرور الوقت
<u>٢٢٠,٤٢٦,٦٢١</u>	<u>٢١١,٦٩٦,٥٧٢</u>	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

مجموعة استثمار القابضة ش. م. ع. ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٨. مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٠,٣٦٣,٤٦٢	١٧,٢٨٥,٦١٦	رواتب ومنافع للموظفين
٤,١٦٠,٤٨١	٢,٤٣٧,٦٠٩	مصاريف إيجارات
١,٠٣٦,٧٩١	١,٤٩٤,٢٦٤	أتعاب مهنية وقانونية
٤,٤٧٩,٣٩٨	٢٦٤,١٧٦	مُخصص خسائر انتمائية متوقعة
٢,٠٠٦,٣٢٥	٣,٣٥١,٥٨٥	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
٢٢٢,٨٦٤	٣٣٤,٠٨٣	مصاريف سفر
٤٤٥,٥٤٠	٥٠٠,٠٠٥	مصاريف صيانة وإصلاحات
٣٨٠,٩٥٩	٤٦٠,٣٤٦	مصاريف اتصالات وبريد
١٤٢,٤٥٤	٨٨,٤١٩	مصاريف كهرباء ومياه
٤٩,٧٩١	١٤٤,٠٤٨	مصاريف تأشيرات وإقامات
٩,٩٨٤,٢٩٠	-	مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
١٧,٤٨٤,٥٢٥	-	مخصصات أخرى
١٥,٥٩٨	-	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
٣,٥٠٢,١٤١	٣,٩٠٦,٩٤٧	مصاريف متنوعة
٦٤,٢٧٤,٦١٩	٣٠,٢٦٧,٠٩٨	

١٩. العائد الأساسي للسهم

يتم يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بتقسيم ربح الفترة الموزع لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٣,٣٢٨,٣٣٧	٢٧,٨٣٨,٤٨٩	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بالسهم)
١,٠٢٨	٠,٠٣٤	العائد الأساسي للسهم (ريال قطري للسهم)

لا توجد أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة، لذا فإن الربح المعدل للسهم مساو للربح الأساسي للسهم.

وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، صادقت الجمعية العامة غير العادية للشركة، والمنعقدة في ١٦ أبريل ٢٠١٩، على تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتصبح ريالاً واحداً بدلاً من عشر ريالات للسهم. تم تطبيق تجزئة السهم خلال الفترة الحالية (إيضاح ١٢)

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠. حقوق الأقلية غير المسيطرة

حقوق الأقلية غير المسيطرة المسيطرة المعراكمية ريال قطري	أثر استحواد الشركة الأم على الحصص المقتبسة ريال قطري	توزيع الأرباح ريال قطري	أرباح حقوق الأقلية غير المسيطرة ريال قطري	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) ٩ ١٥٠ ريال قطري	نسبة الملكية وحقوق التصويت المملوكة من قبل حقوق الأقلية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
١١,٤٣٤,٩٤١	-	-	٢٤١,٩١٨	-	%٣٦,٧٠	قطر	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢,٠٥٤,٠٨٣	-	-	١٠٦,٥٣١	-	%٣١,٥٠	قطر	شركة واتر ماستر (قطر) ذ.م.م
٩,٧٣٣,٥٨٢	-	(١,٩٦٠,٠٠٠)	١,٠٤٨,٩٣١	-	%٤٩,٠٠	قطر	شركة الهندسة الإلكترونيكوميكانيكية ذ.م.م
٢,٤٥١,٧٥٣	-	-	٦٤٠,٥٧١	-	%٤٩,٠٠	قطر	شركة التطوير العمراني للمقاولات والتجارة ذ.م.م
(١,٢٦٥,٣٧١)	-	-	(٤٣٥,٠٠٧)	-	%١٥,٠٠	قطر	شركة ديباس للمقاولات ذ.م.م
٢٤,٤٠٨,٩٨٨	-	(١,٩٦٠,٠٠٠)	١,٦٠٧,٤٤٤	-			شركة تريكو لمواد البناء ذ.م.م
-	(٤٢,٣٥٥,٦٥١)	(١٢,٠٩٠,٠٦٦)	-	٤٨٦,٤٤٢		قطر	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١,١٩٢,٥٢٣	-	(٢,٧٢٧,٨٠٦)	٣,٧٩٠,٨٦٥	(٥١٢,٦٨٨)	%٣٦,٧٠	قطر	الشركة المتحدة للأظمة الهندسية ذ.م.م
١,٩٤٨,٠٥٢	-	-	٣٠٦,٢٠٤	(٣٧٦,٣١٠)	%٣١,٥٠	قطر	شركة واتر ماستر (قطر) ذ.م.م
١٠,٦٤٤,٦٥١	-	(١,٩٦٠,٠٠٠)	١,٩٧٤,٨٩٨	(٥٣٤,٣٦٠)	%٤٩,٠٠	قطر	شركة الهندسة الإلكترونيكوميكانيكية ذ.م.م
١,٨١١,١٨٢	-	-	(١,٧٤٨,٨٣٢)	(٩,٩٢٥)	%٤٩,٠٠	قطر	شركة التطوير العمراني للمقاولات والتجارة ذ.م.م
(٨٣٠,٣٦٤)	٨٣٤,٧٤٣	(٥,٤٨٨,٠٠٠)	(٦٤٩,٢٨٤)	(١٠٠,٧٨٧)	%١٥,٠٠	قطر	شركة ديباس للمقاولات ذ.م.م
-	(٤١,٤٧٠,٩٠٨)	(٢٦,٢٦٥,٨٧٢)	٣,٦٧٣,٨٥١	(٩٤٧,٦٦٨)		قطر	شركة تريكو لمواد البناء ذ.م.م
٢٤,٧٦٦,٥٤٤	(٤١,٤٧٠,٩٠٨)	(٢٦,٢٦٥,٨٧٢)	٣,٦٧٣,٨٥١	(٩٤٧,٦٦٨)		قطر	الشركة المتحدة للتوريدات ذ.م.م

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢١. المعلومات القطاعية

تركز المعلومات التي يتم تقديمها لأعضاء مجلس الإدارة بهدف تحديد المصادر وتقييم البيانات القطاعية على أنواع الخدمات التي يتم تقديمها. لدى المجموعة أربع قطاعات تشغيلية تصدر تقارير، كما هو موضح أدناه، وهي وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. وتقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات أعمال منفصلة. تقوم كل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بشكل منظم. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة:

١. مقاولات: ويشمل ذلك الأنشطة الإنشائية.
٢. المقاولات المتخصصة: وتشمل الميكانيكية والكهربائية والسباكة بالإضافة إلى أنظمة الأمن.
٣. تجارة: وتشمل تجارة المواد الغذائية والكيميائية والكهربائية وأنظمة الأمن والسلامة ومواد البناء.
٤. معالجة المياه والصيانة ذات الصلة: ويشمل ذلك التعاقد لمشاريع العناية بالصحة وحمامات السباحة، وميزات المياه ومعالجة المياه وصيانة ما بعد البيع والخدمات.
٥. أخرى يتعلق ذلك بالرصيد القادم بالشركة.

تشمل قطاعات التجارة على شركات تابعة مختلفة تعمل داخل دولة قطر والتي تعتبر أيضا قطاعات تشغيلية من قبل المجموعة. يتم تجميع هذه القطاعات التشغيلية الفردية في قطاع تشغيلي واحد لغرض عرض البيانات المالية، مع الأخذ في الاعتبار المعايير التالية:

- تشابه طبيعة الخدمات / المنتجات المقدمة
- تشابه الطرق المستخدمة في توزيع السلع / تقديم الخدمات

كما هو موضح أدناه، المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع قابل للإفصاح. يتم قياس الأداء على أساس أرباح القطاع، كما هو مدرج في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة. يتم استخدام أرباح القطاع لقياس الأداء حيث تعتقد الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر ملاءمة في تقييم نتائج بعض القطاعات المتعلقة بمنشآت أخرى تعمل ضمن تلك الصناعات. يتم تحديد الأسعار بين القطاعات على أساس تجاري.

القطاعات الجغرافية

لم تقم المجموعة بتنويع أنشطتها خارج دولة قطر. وبالتالي فإن معظم موجودات المجموعة تقع في دولة قطر. وبناء على ذلك، لا توجد قطاعات جغرافية محددة وواضحة في المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المخفضة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢١. المعلومات القطاعية (تتمة)

	٣٠ يونيو ٢٠١٩								
الإجمالي	٢١١,٦٩٦,٥٧٢	أخرى	٢٧,٦٩٧,١٨٨	التجارة	٤٥,٥٨٠,٥٤٩	مقاولات متخصصة	١٠١,٨٧٨,٥٢٢	مقاولات	٣٦,٥٤٠,٣١٣
قطري	٧,٥٣٦,١٤١	قطري	٣,٦٥٥,٥٢٢	قطري	١,٢٠٥,٢٥٣	قطري	٢,٦٢٤,٥٥٢	قطري	٣٢٢,٤٩١
	٣,٣٥١,٥٨٥		١,٦٥٥,٧٩٦		٣٢٥,٢٥٧		٤٧٢,٨٣٤		٣٧٧,٧٠٢
	٥٧,٢٢٨,٤٣٣		٦٥٩,١٧٦		٨,٤١٠,١١٢		٢٧,٦٨٠,٤٩٧		٢,١٤٠,٦٧٦
	١,١٧٣٤,١٣٧,٠٦٨		٨٩,٦٠٢,١٧٢		١٥١,٨٥١,١٩٧		٣٧٣,٩٦٦,٤٧٩		٥٨,١٤٢,٢٥٤
	٥٨٧,٦٦١,٣٤٠		٥٩,٣٠٧,٤١٣		٤٧,٤٠٣,٦٠٠		٢٧٥,٦١٥,٨٣٤		٤٣,٩٠٦,٧٤٤
	٢٢٠,٤٢٦,٦٢١		٥٤,٨١٨,٤٩٦		٤٧,٢١٣,٤٩٤		٨١,٣٢٠,٢٤٢		٣٧,٠٧٤,٣٨٩
	٥,٨٢٢,٨٩٥		٦٠٥,٣٨١		١,٣٥٨,٣٧٢		٢,٨٥٩,١٤٢		-
	٢,٠٠٦,٣٢٥		٨٤٨,٢٠٣		٤١٥,٦٠٤		٢٨٤,٦١٦		٢٥,٨٨٠
	٨٨,٢٠٥,٢٢٥		٧,٣٢٩,٣٣٩		٤٢,٩٤٧,٢٣٨		٢٢,٢٨٨,٢٠٧		(١,٩٢٣,٠٨٧)
	١,٥٤٤,٣٨٨,٠٨٥		١١٢,٨٢٣,٤٦٥		١٢٤,٢٠٤,٢٤٧		٣٨١,٧٨١,٤٤٥		٦٢,٢١١,٣٢٣
	٤٧١,٦٦٦,٩٠٥		٨٢,٩٠٧,٥٢٣		٦٢,٥١٤,٩٧٦		٢٥٠,٠٧٧,٨٨٣		٥١,٤٤٧,١٣٥

مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢. الدعاوى القضائية

ليس هناك أية تطورات جوهرية على مسار الدعاوى القضائية على غرار ما تم الإفصاح عنه ضمن الإيضاح رقم ٣٣ من البيانات المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرصدة محددة في بيان المركز المالي الموحد كما في السنة السابقة لتتوافق مع عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف أثر على صافي الربح أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية لفترة المقارنة.

تم تحديث تأثير الخسائر الإنتمائية المتوقعة على الارصدة الافتتاحية الواردة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في البيانات المالية الموحدة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، ولذلك يجب قراءة هذا الإيضاح مع الإفصاح الوارد بإيضاح رقم ٢/٣ و إيضاح رقم ٢٩ حول البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.