

شركة أعمال ش.م.ع.ق.

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

شركة أعمال ش.م.ع.ق.

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

صفحة

المحتويات

١	تقرير عن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
٢٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة أعمال ش.م.ع.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المشتملة على السياسات المحاسبية الهامة والتفسيرات المتممة الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراجع حسابات مستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستمرار بشكل أساسي من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات التحليل وإجراءات المراجعة الأخرى. وتقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

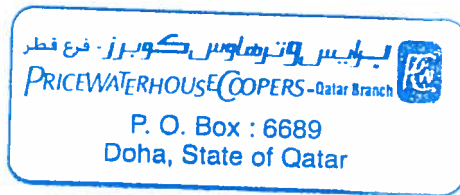
النتيجة

امتداداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
سجل مركز قطر للمال رقم ١٢٠١٥٥



محمد المعتز
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨١
٢٩ يوليو ٢٠١٩



شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦,٠٢٦,٢٢٦	٦,٥٩٢,٤١٨		محتجزات مدينة
٣٢٤,١٢٤,٥٣٤	٢٦٧,٦٧٤,٣٧٦	٤	شركات منتشر فيها بطريقة حقوق الملكية
٧,١٦٨,٥٨٩,٧٣٤	٧,١٨٤,١٥٣,٢٩١	٥	استثمارات عقارية
٣١٥,٩١٢,١٢٤	٣٠٥,٦٠٩,٨٨٣	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	٦٩,٣٨٣,٧٧٧	٢-٢	موجودات حق الانتفاع
٧,٨١٤,٦٦٢,٧١٨	٧,٨٣٣,٤١٣,٧٤٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦٠٥,٨٩٥,٠٤٨	٤٥٧,١٠٧,٨٦٥	٧	نقد وأرصدة بنكية
٤٠٥,١٥٤,١٥٤	٤٣٦,٩٨٣,٦٩٢		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٤٨,٩٦٣,٨٢٥	٤٣,٨٢٨,٧٥٤	١٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٧١,٤٧٨,٩٥٢	١٥٨,٠٩١,٨٥٧		مخزون
١,٢٣١,٤٩١,٩٧٩	١,٠٩٦,٠١٢,١٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٩,٠٤٦,١٥٤,٦٩٧	٨,٩٢٩,٤٢٥,٩١٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٦٣٦,٧٩١,٩٩٢	٦٣٦,٧٩١,٩٩٢		احتياطي كنوني
١,٠٧٠,٦٤٥,١٢٧	٨٧٤,٥٠٣,٥٢٠		أرباح مدورة
٨,٠٠٧,٤٣٧,١١٩	٧,٨١١,٢٩٥,٥١٢		حقوق الملكية العالدة لمالكي الشركة الأم
٤١,١٧٠,١٦٥	٤٢,٤٤٩,٨٥٩		حصص غير مسيطرة
٨,٠٤٨,٦٠٧,٢٨٤	٧,٨٥٣,٧٤٥,٣٧١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥١٤,٨٨٧,٩٩٣	٤٥٧,٥٥٠,٦١٤	٨	تقروض
-	٥٧,٥٩٣,٧٠٠	٢-٢	مطلوبات الإيجار
٢٦,٢٠٤,٥٨٣	٢٧,٤١٩,٤٢٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٤١,٠٩٢,٥٧٦	٥٤٢,٥٦٣,٧٣٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣٥٣,٩١٤,٤٢٦	٣٧١,٤٦٥,١٧٥		ذمم دائنة ومستحقات
١٦,٨٧٤,٩٣٥	٣٥,٠٢١,٥٣١	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٨٥,٦٦٥,٤٧٦	١١٤,٧١٤,٦٤٠	٨	تقروض
-	١١,٩١٥,٤٦٠	٢-٢	مطلوبات الإيجار
٤٥٦,٤٥٤,٨٢٧	٥٣٣,١١٦,٨٠٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٩٧,٥٤٧,٤١٣	١,٠٧٥,٦٨٠,٥٤٢		إجمالي المطلوبات
٩,٠٤٦,١٥٤,٦٩٧	٨,٩٢٩,٤٢٥,٩١٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة والمعروضة على الصفحات من ٢ إلى ٢٢ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٩ و وقع عليها بالنيابة عنه:

عمران شغثاي
رئيس الشؤون المالية

كامل العجلة
عضو مجلس إدارة

شيخ/ فيصل بن قاسم آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم ينكر خلاف ذلك)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاحات
٦٥٢,٦٦٤,٨٦٧	٦٣٦,٠٦٧,٨٢٥	١٣
(٤٠٩,٤٨١,٧٠٤)	(٤٠٩,٨٧٠,٢٧٨)	١٤
٢٤٣,١٨٣,١٦٣	٢٢٦,١٩٧,٥٤٧	
٣,٧١٨,٠١٤	٣,٥٥١,٩٤٩	
(٣,٤٧٦,٦٨٣)	(٣,٢٢٤,٤٧٤)	
(٦١,٩١٧,١٠٩)	(٦٩,٤٥٩,٧٥١)	
(٤,٩٩٧,٣٧٦)	(١,٧٤٢,٣٣٧)	
١٧٦,٥١٠,٠٠٩	١٥٥,٣٢٢,٩٣٤	
٦٦٥,٢٥١	٥٩٦,٧١٢	
(٩٨٢,٨٧٤)	(١٤,٧١٨,٩٨٨)	
(٣١٧,٦٢٣)	(١٤,١٢٢,٢٧٩)	
٥٣,٨٦٩,٦٨٩	٤١,٩٣٧,٤٢٩	٤
٢٣٠,٠٦٢,٠٧٥	١٨٣,١٣٨,٠٨٧	
-	-	
٢٣٠,٠٦٢,٠٧٥	١٨٣,١٣٨,٠٨٧	
٢٢٨,٨٥٠,٣٨٨	١٨١,٨٥٨,٣٩٣	
١,٢١١,٦٨٧	١,٢٧٩,٦٩٤	
٢٣٠,٠٦٢,٠٧٥	١٨٣,١٣٨,٠٨٧	
٠,٠٤	٠,٠٣	٩

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التعغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح متورة	أسهم الخزائنة	احتياطي قانوني	رأس المال
٨,٠٣٧,٧٨,٠٤٨	٣٩,٦٧١,٤٤٧	٧,٩٩٨,٠٣٦,٦٠١	١,١٠٦,٥١٠,٩٥٢	(٧٣٩,٢٧٩)	٥٩٢,٢٦٤,٩٢٨	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠٦,٨٥٠	-	٥٠٦,٨٥٠	(٢٢٢,٤٢٩)	٧٢٩,٢٧٩	-	-
٢٣,٠٠٦,٠٧٥	١,٢١١,٦٨٧	٢٢٨,٨٥٠,٣٨٨	٢٢٨,٨٥٠,٣٨٨	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٠٠٦,٠٧٥	١,٢١١,٦٨٧	٢٢٨,٨٥٠,٣٨٨	٢٢٨,٨٥٠,٣٨٨	-	-	-
(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٧,٨٩٠,٢٧٦,٩٧٣	٤٠,٨٨٢,١٢٤	٧,٨٤٩,٣٩٣,٨٢٩	٩٥٧,١٢٨,٩١١	-	٥٩٢,٢٦٤,٩٢٨	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٤٨,٦٠٧,٢٨٤	٤١,١٧٠,١٦٥	٨,٠٠٧,٤٣٧,١١٩	١,٠٧٠,٦٤٥,١٢٧	-	٦٣٦,٧٩١,٩٩٢	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٣,١٣٨,٠٨٧	١,٢٧٩,٦٩٤	١٨١,٨٥٨,٣٩٣	١٨١,٨٥٨,٣٩٣	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
١٨٣,١٣٨,٠٨٧	١,٢٧٩,٦٩٤	١٨١,٨٥٨,٣٩٣	١٨١,٨٥٨,٣٩٣	-	-	-
(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٧,٨٥٣,٧٤٥,٣٧١	٤٢,٤٤٩,٨٥٩	٧,٨١١,٢٩٥,٥١٢	٨٧٤,٥٠٣,٥٢٠	-	٦٣٦,٧٩١,٩٩٢	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣٠,٠٦٢,٠٧٥	١٨٣,١٣٨,٠٨٧	ربح الفترة
		تعديلات لـ:
١٣,٤٦٣,٤٣١	١٥,٦٥٧,٤٩٥	الاستهلاك
-	٦,٦٣٣,٩٠٥	إطفاء موجودات حق الانتفاع
٤,٩٩٧,٣٧٦	١,٧٤٢,٣٣٧	صافي خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية
٧,٧٨٧	١,٢١٤,٨٣٩	صافي الحركة في مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٩,٤٦٥	-	شطب ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٥٣,٨٦٩,١٨٩)	(٤١,٩٣٧,٤٢٩)	حصة نتائج الشركات المصنفة فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(١٧٢,٨٤٤)	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
٩٨٢,٨٧٤	١٤,٧١٨,٩٨٨	تكاليف التمويل
(٦٦٥,٢٥١)	(٥٩٦,٧١٢)	إيرادات التمويل
١٩٥,٠٥٨,٠٦٨	١٨٠,٣٩٨,٦٦٦	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
(٥,٣٣٨,٧٨٦)	١٣,٣٨٧,٠٩٥	التغير في المخزون
(٤٧,٨١٢,٠٠٥)	(٣٤,١٢٧,٩٦٧)	التغير في الزمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدما
٢٨,٩٧٧,٥٢٨	١٧,٥٥٠,٧٤٩	التغير في الزمم الدائنة والمستحقات
٨٠,٠٤٢,٧٠٢	٥,١٣٥,٠٧١	التغير في المبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة
١٠,٧٧٧,٣٤٣	١٨,١٤٦,٥٩٦	التغير في المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٧١,٧٠٤,٨٥٠	٢٠٠,٤٩٠,٢١٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٨٢,٨٧٤)	(١٤,٧١٨,٩٨٨)	تكاليف التمويل المدفوعة
٢٧٠,٧٢١,٩٧٦	١٨٥,٧٧١,٢٢٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٠٣,٧٣٦)	(٥,٣٥٦,٤٩٣)	إضافات لممتلكات ومنشآت ومعدات
(٢٢٥,٢٥٠,٥٠٩)	(١٥,٥٦٣,٥٥٧)	إضافات للاستثمارات العقارية
-	١٧٤,٠٨٣	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
٦٦٥,٢٥١	٥٩٦,٧١٢	إيرادات التمويل المستلمة
٩٢,٤٥٧,٣٦٤	٩٨,٣٨٧,٥٨٧	توزيعات أرباح من الشركات المصنفة فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٣٨,٢٣١,٦٣٠)	٧٨,٢٣٨,٣٣٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢٤,١١٦,١٨٥)	(٢٨,٢٨٨,٢١٥)	سداد القروض
٢٠٥,٩٤٢,٥٠٠	-	متحصلات من القروض
٥٠٦,٨٥٠	-	إعادة إصدار أسهم الخزانة
-	(٦,٥٠٨,٥٢٢)	العناصر الأساسية لمدفوعات الإيجار
(١,٠٩٠,٥٨٠)	(٥,٧٦٧,٢٩٤)	تغيرات في النقد المحجوز
(١٨٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧٨,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠٣,٧٥٧,٤١٥)	(٤١٨,٥٦٤,٠٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧١,٢٦٧,٠٦٩)	(١٥٤,٥٥٤,٤٧٧)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
٢٤٦,٨٢٧,٥٥٤	٥٩٩,٨٨٩,٨٥٧	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٢٧٥,٥٦٠,٤٨٥	٤٤٥,٣٣٥,٣٨٠	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٦ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عن الشركة والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة أعمال ش.م.ع.ق. ("الشركة" أو "الشركة الأم") في ١٣ يناير ٢٠٠١ كشركة مساهمة خاصة ذات مسؤولية محدودة (ذ.م.م) بموجب أحكام قانون الشركات التجارية رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ ووفقاً للسجل التجاري رقم ٢٣٢٤٥ في دولة قطر. في ١٢ يوليو ٢٠٠٧ قرر المساهمون الخاصون تحويل الشركة إلى شركة مساهمة قطرية (ش.م.ع.ق.) ("الشركة"). وعليه تم إدراج الشركة في بورصة قطر في ٥ ديسمبر ٢٠٠٧. عنوان الشركة المسجل هو ص. ب. ٢٢٤٧٧، الدوحة، قطر.

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للبيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة").

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل ممثلي مجلس إدارة شركة أعمال ش.م.ع.ق. في ٢٩ يوليو ٢٠١٩.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢-١. أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، وقد تم عرضها بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعلة العرض للمجموعة وللشركة وشركاتها التابعة.

ولا تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالبيانات المالية السنوية الموحدة؛ ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تعتبر السياسات المحاسبية المتبعة متطابقة مع السنة المالية السابقة لفترة التقرير المرحلي المقابلة باستثناء اتباع معايير جديدة ومعدلة كما يلي:

٢-٢. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

بدأ تطبيق عدد من المعايير الجديدة أو المعدلة في فترة التقرير الحالية، وعليه كان على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية وإجراء التعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار.

وقد تم الإفصاح عن تأثير تطبيق معيار عقود الإيجار والسياسات المحاسبية الجديدة أذناه. ولم يكن للمعايير الأخرى أي تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة، ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار- أثر التطبيق

تنبت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام نهج التسويات التراكمية مع النهج المبسط لموجودات حق الانتفاع اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكنها لم يتم بتعديل الأرقام المقارنة بالنسبة لفترة التقرير لسنة ٢٠١٨، وفقاً لما تسمح به الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار. لذلك، يتم الاعتراف بإعادة التصنيف والتعديلات الناشئة عن قواعد الإيجار الجديدة في بيان المركز المالي الافتتاحي في ١ يناير ٢٠١٩.

(أ) تعديلات معترف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، اعترفت المجموعة بمطلوبات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي سبق تصنيفها على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في ١ يناير ٢٠١٩. بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على مطلوبات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ ما نسبته ٥٪.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

التصوية بين ارتباطات الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء التي تم الإفصاح عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومطلوبات الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩ تتمثل فيما يلي:

١٧,٩٠٥,٦٢٩	ارتباطات الإيجار التشغيلي المفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧,١٤١,٣٤٠	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي كما في تاريخ التطبيق الأولي
(٦,٨٩٤,٠٦٠)	(نقصا): عقود إيجار قصيرة الأجل معترف بها على أساس القسط الثابت كمصرفات
(٢٠٠,٠٠٠)	(نقصا): عقود إيجار منخفضة القيمة معترف بها على أساس القسط الثابت كمصرفات
٦٤,٤٦٦,٠٠٢	زائدا: تعديلات نتيجة خيارات التمديد و فسخ عقود الإيجار
٧٤,٥١٣,٢٨٢	إجمالي الإيجار المعترف به كما في ١ يناير ٢٠١٩
	ومنه:
١٢,٦٩٢,٣٣١	مطلوبات الإيجار المتداولة
٦١,٨٢٠,٩٥١	مطلوبات الإيجار غير المتداولة
٧٤,٥١٣,٢٨٢	

تم قياس موجودات حق الانتفاع ذات الصلة بمبلغ يساوي مطلوبات الإيجار، وتم تعديلها وفقا لمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقا أو مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم تكن هناك عقود إيجار متقلبة بالالتزامات والتي قد تتطلب إجراء تعديل على موجودات حق الانتفاع في تاريخ التطبيق الأولي.

كما يلي موجودات حق الانتفاع في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ١ يناير ٢٠١٩:

٢٠١٩ يناير ١	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٧٤,٥١٣,٢٨٢	٦٩,٣٨٣,٧٧٧	موجودات حق الانتفاع

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على العناصر التالية في بيان المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩:

- (١) موجودات حق الانتفاع -زيادة بمبلغ ٧٤,٥١٣,٢٨٢ ريال قطري
- (٢) مطلوبات الإيجار -انخفاض بمبلغ ٧٤,٥١٣,٢٨٢ ريال قطري

(١) التأثير على إفصاحات القطاع وربحية السهم

انخفضت أرباح نصف السنة بينما زادت موجودات ومطلوبات القطاع للفترة المنتهية في يونيو ٢٠١٩ نتيجة للتغيير في السياسة المحاسبية. يتم الآن إدراج مطلوبات الإيجار ضمن مطلوبات القطاع، في حين أن مطلوبات الإيجار التمويلي تم استبعادها في السابق من مطلوبات القطاع. تأثرت القطاعات التالية نتيجة التغيير في السياسة المحاسبية:

الربح نصف السنوي	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع
(٥٥٨,٣٠٢)	٧,٣٧٤,٩٢٠	٧,٩٣٣,٢٢٢
-	٢٧,٠٢١,٩٤٠	٢٧,٠٢١,٩٤٠
٦٨٨,٦٧٩	١,٠٣٨,٥٠٢	٣٤٩,٨٢٣
(٢٥٥,٧٦٠)	٣٣,٩٤٨,٤١٥	٣٤,٢٠٤,١٧٥
(١٢٥,٣٨٣)	٦٩,٣٨٣,٧٧٧	٦٩,٥٠٩,١٦٠

انخفضت ربحية السهم بمبلغ أقل من ريال قطري واحد لكل سهم لمدة ستة أشهر حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

(٢) الوسائل العملية المطبقة

عد تطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت المجموعة الوسائل العملية المسموح بها بموجب المعيار:

- (١) استخدام معدل خصم واحد لمحافظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول؛
- (٢) الاعتراف بموجودات حق الانتفاع بمبلغ يساوي مطلوبات الإيجار؛
- (٣) المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي مع فترة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهرا في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل؛
- (٤) محاسبة عقود الإيجار التشغيلي في حال كانت قيمة الموجودات المؤجرة أقل من ٥,٠٠٠ ريال قطري باعتبارها عقود إيجار منخفضة القيمة؛
- (٥) استبعاد التكاليف الأولية المباشرة من قياس موجودات حق الانتفاع عند تاريخ التطبيق الأولي؛
- (٦) استخدام الإدراك المتأخر عند تحديد مدة عقد الإيجار إذا تضمن العقد خيارات لتمديد أو فسخ عقد الإيجار؛ و
- (٧) تم اختيار عدم فصل عنصر الإيجار المنفصل عن أي عناصر غير متعلقة بالإيجار وتم أخذ هذا الخيار في الاعتبار بالنسبة لعنصر الإيجار وعناصر أخرى غير إيجارية ذات علاقة باعتبارها عنصر إيجار واحد.

اختارت المجموعة أيضا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يعد، أو يتضمن عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. وبدلا من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها الذي تم بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧.

(ب) الأنشطة الإيجارية للمجموعة وكيفية حسابها

تستأجر المجموعة عددا من المكاتب والمستودعات ومحلات البيع بالتجزئة والأراضي والموظفين وأماكن سكن العمال. وعادة ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة تتراوح من ١ إلى ٥ سنوات ولكن قد يكون لها خيارات تمديد كما هو موضح أدناه. يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي والتي تتضمن مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى ٢٠١٨، تم تصنيف عقود إيجار الممتلكات والمنشآت والمعدات إما كإيجارات تشغيلية. المدفوعات التي تتم بموجب إيجارات تشغيلية (بالصافي من أي حوافز مستلمة من المؤجر) تم تحميلها في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٩، يتم الاعتراف بعقود الإيجار كأصل حق الانتفاع وله التزام مماثل في التاريخ الذي يتاح فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل، ويتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي للالتزام بكل فترة. يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئيا على أساس القيمة الحالية. تشمل مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة، مطروحا منها حوافز الإيجار المستحقة القبض
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفع غرامات فسخ العقد، إذا كان شرط عقد الإيجار يعكس ممارسة هذا الخيار من قبل المستأجر.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا السعر، يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة السبته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم قياس موجودات حق الانتفاع بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- قيمة القياس الأولي لالتزام الإيجار
- أي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحا منها أي حوافز إيجار مقبوضة
- أي تكاليف أولية مباشرة.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل عقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. وتعتبر عقود الإيجار قصيرة الأجل عقود إيجار مدتها ١٢ شهرا أو أقل. تشمل الموجودات منخفضة القيمة جميع الموجودات التي تقل قيمتها عن ٥,٠٠٠ ريال قطري.

خيارات تمديد وفسخ العقود

يتم إدراج خيارات تمديد وفسخ العقود في عدد من عقود الإيجار عبر المجموعة. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود. غالبية خيارات التمديد وفسخ يتم ممارستها فقط من قبل المجموعة وليس من قبل المؤجر المعني. وحوالي ٧٩٪ من إجمالي مدفوعات الإيجار التي تمت في عام ٢٠١٩ كانت اختيارية.

الأحكام الهامة في تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الفسخ. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الفسخ) في مدة الإيجار فقط إذا كان من المؤكد بشكل معقول تمديد عقد الإيجار (أو لم يتم فسخه). لدى المجموعة عددا من عقود الإيجار التي تتضمن ميزات التجديد التلقائي بنفس الشروط. اتخذت الإدارة وجهة نظر مفادها أن الحد الأدنى لفترة التجديد ستأخذ في الاعتبار العمر الإنتاجي المتبقي للأثاث والتراكيب المرتبطة بعقد الإيجار ذي الصلة ومدة استراتيجية العمل والتي عادة ما تكون لمدة ١٠ سنوات قادمة. لم تدرج التدفقات النقدية الصادرة المستقبلية المحتملة بقيمة ٨,٩٦٧,٣٦٣ ريال قطري في التزام الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدتها (أو عدم فسخها).

تتم مراجعة التقييم في حالة وقوع حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تقع في إطار سيطرة المستأجر. خلال السنة المالية الحالية، كان الأثر المالي لتنتج شروط الإيجار بحيث تعكس تأثير ممارسة خيارات التمديد وفسخ زيادة في مطلوبات الإيجار المعترف بها وموجودات حق الانتفاع بقيمة ٧,٤٨٣,٨٣٠ ريال قطري.

٣. التقديرات المحاسبية

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

وعند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام التي تستخدمها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الأساسية الأخرى لتقدير حالات عدم التأكد هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تلك المتعلقة بتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (الإيضاح ٢-٢).

يبين الإيضاح ٥ التقديرات الهامة فيما يتعلق بتحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

المنشآت المبنية أدناه لديها رأس مال يتكون فقط من أسهم عادية، وهي مملوكة مباشرة للمجموعة. يعتبر بلد التأسيس أو التسجيل أيضا مقر الأعمال الرئيسي، ونسبة حصص الملكية هي نفس نسبة حقوق التصويت المحفوظ بها.

اسم المنشأة	البلد	نسبة الملكية (%)		طبيعة العلاقة	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
		٢٠١٩	٢٠١٨		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
					(مدفقة)	(مراجعة)
أعمال إي سي إي د.م.م.	قطر	%٥١	%٥١	مشروع مشترك	٨,٢٥٧,٧٥٤	٥,٥٦٣,٠٦٦
فريجنز لهيكل الصلب الشرق الأوسط د.م.م.	قطر	%٢٠	%٢٠	شركة زميلة	٢٠,١٢٤,٨١٤	١٠,١١١,٧٦٣
سنيار للصناعات القابضة قطر د.م.م.	قطر	%٥٠	%٥٠	مشروع مشترك	٢٣٩,٢٩١,٨٠٨	٣٠٨,٤٤٩,٧٠٥
شركة الأنابيب والصبات المتقدمة د.م.م.	قطر	%٥٠	%٥٠	مشروع مشترك	-	-
					٢٦٧,٦٧٤,٣٧٦	٣٢٤,١٢٤,٥٣٤

تسوية للقيم الدفترية

	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
	(مراجعة)	(مراجعة)
صافي الموجودات الافتتاحي	٦٧٨,٣٦٦,١٩٩	٧١٦,٥٠١,٣٨٠
ربح الفترة	١١٥,٠٠٨,٣٣٧	١١٣,٣٠٦,٦٢٨
توزيعات أرباح مدفوعة	(١٩٧,٩٧٥,١٧٤)	(١٨٤,٩١٤,٧٢٦)
صافي الموجودات الختامي	٥٩٥,٣٩٩,٣٦٢	٦٤٤,٨٩٣,٢٨٢
حصة المجموعة في ربح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٤١,٩٣٧,٤٢٩	٥٣,٨٦٩,٦٨٩
القيمة الدفترية	٢٦٧,٦٧٤,٣٧٦	٢٩٧,٤٧٥,٦٧٧

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. استثمارات عقارية

فيما يلي موجز عن حركة الاستثمارات العقارية خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٦,٨٩٢,٢١٤,٧٢٧	٧,١٦٨,٥٨٩,٧٣٤	في ١ يناير
٢٢٥,٢٥٠,٥٠٩	١٥,٥٦٣,٥٥٧	إضافات خلال الفترة
٧,١١٧,٤٦٥,٢٢٦	٧,١٨٤,١٥٣,٢٩١	في نهاية الفترة

تقع الاستثمارات العقارية في دولة قطر. ليس لدى المجموعة قيود على استثماراتها العقارية، ولا التزامات تعاقدية لشراء الاستثمارات العقارية أو لإصلاحها أو صيانتها أو تحسينها.

يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، والتي تم تحديدها على أساس التقييم الذي أجرته جهات تقييم مستقلة معتمدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. وجهات التقييم معتمدة وتحمل مؤهلات مهنية مناسبة ومعترف بها وخبرة حديثة في موقع وفتة الاستثمارات العقارية قيد التقييم. وللتوصل للتقييم السوقية التقديرية، استعان خبراء التقييم بمعرفتهم بالسوق وحكمهم المهني ولم يعتمدوا فقط على مقارنات المعاملات السابقة. وفي حال لم تتوفر الأسعار الحالية في سوق نشط فإن التقييمات تستند إلى الاستثمار القابل للمقارنة وطريقة تكلفة الإحلال المستهلكة مع مدخلات قائمة على معاملات السوق القابلة للمقارنة على أساس تجاري بحت.

يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة باستخدام مدخلات جوهرية غير قابلة للملاحظة (المستوى ٣). فيما يلي وصف لأساليب التقييم المستخدمة من قبل المجموعة ومدخلات التقييم الرئيسية فيما يخص بعض الاستثمارات العقارية:

نوع العقارات	طريقة التقييم	القيمة التقديرية
عقارات تجارية	منهج السوق تكلفة الإحلال المستهلكة	٢,٨٠٠ - ٣,٣٠٠ ريال معدل الأرض قطري/ قدم مربع
عقارات سكنية	منهج السوق تكلفة الإحلال المستهلكة	٤٢٠ - ٢,٢٠٠ ريال قطري/ قدم مربع معدل الأرض
أراضي فضاء	منهج السوق	٥٧٥ - ٨٠٠ ريال قطري/ قدم مربع معدل الأرض

لا تختلف الافتراضات الرئيسية المستخدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ اختلافا كبيرا عن نهاية السنة وبالتالي فإن القيمة العادلة لم تتغير.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ممتلكات ومنشآت ومعدات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٥٥٤,٦٣١,٦٥٤	٥٦٧,٠٠٨,٦٨٣	التكلفة:
٦,١٠٣,٧٣٦	٥,٣٥٦,٤٩٣	الرصيد في بداية الفترة
(٧٩,٤٦٥)	(٢,٠٩٩,٥٢٩)	إضافات خلال الفترة
٥٦٠,٦٥٥,٩٢٥	٥٧٠,٢٦٥,٦٤٧	الاستيعادات/ الشطب خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة
٢٢٤,٢٢٢,٦١٩	٢٥١,٠٩٦,٥٥٩	الاستهلاك المتراكم:
١٣,٤٦٣,٤٣١	١٥,٦٥٧,٤٩٥	الرصيد في بداية الفترة
-	(٢,٠٩٨,٢٩٠)	استهلاك الفترة
٢٣٧,٧٨٦,٠٥٠	٢٦٤,٦٥٥,٧٦٤	المتعلق بالاستيعادات/ الشطب خلال الفترة
٣٢٢,٨٦٩,٨٧٥	٣٠٥,٦٠٩,٨٨٣	الرصيد في نهاية الفترة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

تم إدراج تكلفة الاستهلاك للفترة بقيمة ٨,٧٢٩,٩٤٤ ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٨ : ٨,٥١٩,٠٨٠ ريال قطري) في التكاليف المباشرة.

٧. نقد وأرصدة لدى البنوك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٣٣,٦١١	٣٣٥,٢٠٥	نقد في الصندوق
٥٩١,٥٨٣,٢٩٩	٤٣٦,٦٤١,٧٤٤	حسابات بنكية
٨,٢٧٢,٩٤٧	٨,٣٥٨,٤٣١	ودائع البنوك قصيرة الأجل
٦,٠٠٥,١٩١	١١,٧٧٢,٤٨٥	ودائع مقيدة تتعلق بخطابات ضمان
٦٠٥,٨٩٥,٠٤٨	٤٥٧,١٠٧,٨٦٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٦,٠٠٥,١٩١)	(١١,٧٧٢,٤٨٥)	ودائع مقيدة تتعلق بخطابات ضمان
٥٩٩,٨٨٩,٨٥٧	٤٤٥,٣٣٥,٣٨٠	نقد وشبه النقد

يتم إيداع الودائع البنكية قصيرة الأجل لفترات متفاوتة ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر، اعتمادا على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة.

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر، فإن النقد وشبه النقد لا يتضمن الودائع المقيدة المتعلقة بخطابات الضمان.

٨. قروض

في ديسمبر ٢٠١٨، أبرمت المجموعة تسهيلات قروض بقيمة ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لتمويل متطلبات رأس المال العامل واستثمارات المجموعة. يمكن سداد التسهيلات على ١٨ دفعة ربع سنوية متساوية اعتبارا من أغسطس ٢٠١٩ بسعر فائدة تجاري ويتم إدراجها بالكلفة المطفأة.

إن رسوم التسهيلات مستحقة الدفع إلى المقرض عند توقيع اتفاقية القرض الجديدة. وقد تم خصمها باعتبارها تكاليف معاملة إلى حساب القرض عند السداد.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢٢٣,٧٢٣,٤٨٦	٦٠٠,٥٥٣,٤٦٩	الرصيد في بداية الفترة
٢٠٥,٩٤٢,٥٠٠	-	سحوبات خلال الفترة
(٢٢٤,١١٦,١٨٥)	(٢٨,٢٨٨,٢١٥)	السداد خلال الفترة
٢١٥,٥٤٩,٨٠١	٥٧٢,٢٦٥,٢٥٤	

وتم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٨٥,٦٦٥,٤٧٦	١١٤,٧١٤,٦٤٠	الجزء المتداول
٥١٤,٨٨٧,٩٩٣	٤٥٧,٥٥٠,٦١٤	الجزء غير المتداول
٦٠٠,٥٥٣,٤٦٩	٥٧٢,٢٦٥,٢٥٤	

لم يتم ضمان القروض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٩. عائد السهم الأساسي والمخفض

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم الواحد بقسمة الأرباح للفترة والعائدة لمالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة خلال الفترة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
٢٢٨,٨٥٠,٣٨٨	١٨١,٨٥٨,٣٩٣	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة (ريال قطري)
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال الفترة
٠,٠٠٤	٠,٠٠٣	أرباح السهم الأساسية والمخفضة (ريال قطري)

٩,١ تأثير تقسيم الاسهم

أصدر مجلس إدارة هيئة قطر للأسواق المالية (QFMA) قراره في جلسته الرابعة لعام ٢٠١٨ المنعقدة في ١٦ ديسمبر ٢٠١٨ ، للحد من القيمة الاسمية لأسهم الشركات المدرجة في قطر لتكون ريالاً قطرياً واحداً، بحيث يتم تقسيم كل سهم موجود إلى عشرة (١٠) أسهم.

لذلك، عقدت المجموعة اجتماعاً عاماً غير عادي للمساهمين في ١٥ أبريل ٢٠١٩ للموافقة على تقسيم السهم بنسبة ١:١٠ وفقاً للقرار المذكور. ونتيجة لذلك، أصبح عدد الأسهم ٦,٣٠٠ مليون بقيمة اسمية قدرها ريالاً قطرياً واحداً لكل سهم. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (٢٣,٦٤)، أصبح ربح السهم ٠,٠٣ ريال قطري و ٠,٠٤ ريال قطري (٠,٣٦ ريال قطري كما تم الإفصاح عنه سابقاً في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨) لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على التوالي.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم ينكر خلاف ذلك)

١٠. الارتباطات

العقود الخاصة بالنفقات الرأسمالية المستقبلية في تاريخ التقرير، لكن لم يرصد مخصص لها:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٢٧,٤٥٩,٨١٩	١٢٦,٢٦٢,٢٠٦	المصرفات الرأسمالية التقديرية التي تم الموافقة والتعاقد عليها كما في نهاية الفترة/ السنة دون أن يتم الاعتراف بها:
٤١٣,٧٢١	٤٣,٠٣٢	استثمارات عقارية
١٢٧,٨٧٣,٥٤٠	١٢٦,٣٠٥,٢٣٨	ممتلكات ومنشآت ومعدات

١١. مطلوبات محتملة

كان لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٤٦,١١٦,١١٨	١٤٠,٠٣٧,٣٢١	خطابات الضمان
٢٣,٣١٣,١٢٤	٣٥,٨٥١,٨٧٦	خطابات اعتماد
١٦٩,٤٢٩,٢٤٢	١٧٥,٨٨٩,١٩٧	

١٢. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للمجموعة والمنشآت التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تخضع لنفوذ هؤلاء الأطراف بشكل جوهري. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

الشركة الأم الرئيسية للمجموعة هي شركة الفصيل القابضة ذ.م.م.

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٢,٨٩٢,٦٣٩	٣٤٧,٠٩١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨,١٤٢,٣٢٧	١٠,٨٣٩,٣٤٣	الشركة الأم الرئيسية
٢٥,٧٥٢,٧٤٩	٢٧,٣٩٠,٦٩٨	منشآت خاضعة لسيطرة الشركة الأم الرئيسية
٢,١٧٦,١١٠	٥,٢٥١,٦٢٢	المشاركات المشتركة
٤٨,٩٦٣,٨٢٥	٤٣,٨٢٨,٧٥٤	أطراف ذات علاقة أخرى

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢,٢١٤,٣٤٩	١,٤٧٥,٤٩٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٧,٣٤٢,٤٦١	١٢,١٥١,٧٠٠	منشآت خاضعة لسيطرة الشركة الأم الرئيسية
٧,٣١٨,١٢٥	٢١,٣٩٤,٣٣٩	المشاركات المشتركة
١٦,٨٧٤,٩٣٥	٣٥,٠٢١,٥٣١	أطراف ذات علاقة أخرى

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
١٥,٣٣٨,٥٣٨	٤,٦١٢,٦٦١	بيع البضائع والخدمات للشركة الأم الرئيسية
٧,٥٢٧,٤١١	٣,٥٩٥,٣٢٩	بيع البضائع والخدمات للمنشآت الخاضعة لسيطرة الشركة الأم الرئيسية
-	١,٢٣٨,٩٥٩	بيع البضائع والخدمات للمشاركات المشتركة
١٤٥,٢٠٠	١٩٩,٢٠٠	إيرادات الإيجار من الشركة الأم الرئيسية
٣٢٠,٥٧٣	-	إيرادات الإيجار من المنشآت الخاضعة لسيطرة الشركة الأم الرئيسية
٢,٠٣٨,٠٩٩	٣,٩١١,٨٨١	شراء البضائع والخدمات من المنشآت الخاضعة لسيطرة الشركة الأم الرئيسية
٣,٤٠٢,٥٨٢	٣,٣٩٧,٨٠٠	مصرفات الإيجار إلى الشركة الأم الرئيسية
٤,٠٤٨,٠٦٦	٢,٥٢٩,٠٩٢	مصرفات الإيجار إلى المنشآت الخاضعة لسيطرة الشركة الأم الرئيسية
١٧٩,٥٩٠,٠٠٠	-	شراء استثمارات عقارية من منشأة خاضعة لسيطرة الشركة الأم الرئيسية
٥,٥٦٥,٦٥٩	٥,٩٨٥,٤٧٤	رسوم إدارة المشغل للمشروع المشترك

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا

يوضح الجدول التالي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال السنة:

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
٥١٠,٠٠٠	٨٢٤,٢٥٨	منافع قصيرة الأجل
٣١,٨٧٥	٤٧,٩٥٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٤١,٨٧٥	٨٧٢,٢٠٨	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا (على أساس المجموعة)

١٣. معلومات عن القطاع

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في وحدات تجارية على أساس طبيعة أنشطتها، ولها أربعة قطاعات والمركز الرئيسي ينبغي الإفصاح عنها كالتالي:

(١) استثمارات عقارية

ويشمل هذا القطاع تأجير مرافق بمجمعات منافذ البيع بالتجزئة والاستثمارات العقارية وشركات تأجير العقارات.

(٢) تجارة وتوزيع

ويشمل القطاع توزيع بالجملة و/ أو التجزئة للمواد الصيدلانية والمواد الاستهلاكية والمعدات المنزلية والمعدات الطبية والإطارات و مواد التشحيم والطباعة الصناعية.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم ينكر خلاف ذلك)

(٣) صناعات تحويلية

يشمل القطاع تصنيع وتوزيع الجملة و/ أو البيع بالتجزئة للكابلات والأدوات الكهربائية والحصباء والخرسانة الجاهزة والكتل الأسمنتية وتقديم الخدمات المتعلقة بالاستثمار الصناعي وإصلاح وبناء محطات توليد الطاقة وتجارة منتجات الإضاءة ليد وإدارة المنشآت الصناعية.

(٤) خدمات مدارة

ويشمل هذا القطاع توفير خدمات إدارة الممتلكات والتنظيف وخدمات الترفيه والتسليّة وخدمات مركز الاتصال والعمل كوكيل سفريات.

(٥) المركز الرئيسي

يقدم المركز الرئيسي الخدمات المؤسسية إلى الشركات التابعة للمجموعة.

يقوم العضو المنتدب للمجموعة (المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية) بمراقبة نتائج التشغيل لوحداتها التجارية بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات الخاصة بتوزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء على المركز المالي والأرباح أو الخسائر التشغيلية لهذه القطاعات. وتتم معاملات الأسعار المحايدة بين القطاعات التشغيلية وفقا للمبالغ المتفق عليها بين الأطراف.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدينار القطري، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	استعدادات	المركز الرئيسي	خدمات مدارة	خدمات تحويلية	صناعات تحويلية	تجارة وتوزيع	عقارية	استثمارات عقارية	إيرادات
٦٣٦,٠٦٧,٨٢٥	-	-	٤٥,٤٠٦,٩٢٢	٧٥,٥٨٩,٢٤٣	٣٧١,٥٥٢,٤٠٤	١٤٣,٥١٨,١٤٦	-	-	أطراف خارجية
-	(١٤,٤٥٤,٢٤٣)	-	٤,٢٤٩,٠٢٨	٤,٤١١,٢٧٧	٢,٦٧٢,٩٠٥	٣,١٢١,٠٣٣	-	-	ما بين القطاعات
٦٣٦,٠٦٧,٨٢٥	(١٤,٤٥٤,٢٤٣)	-	٤٩,٦٥٥,٩٦٠	٨٠,٠٠٠,٦٢٠	٣٧٤,٢٢٦,٣٠٩	١٤٦,٦٣٩,١٧٩	-	-	إجمالي الإيرادات
٤٤٦,٦٢١,٢٥٧	(٧,٧٢٧,٩٢٣)	-	٨٠,٥٢,٠٧٥	٦٨,٤٦٥,١٢٩	٣٧٠,٢٩٧,٧٣٧	٧,٥٣٤,٢٣٩	-	-	وقت الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء
٤١,٩٢٧,١٧٠	(٣,٦٠٥,٢٨٧)	-	٤١,٦٠٣,٨٨٥	-	٣,٩٢٨,٥٧٢	-	-	-	في نقطة زمنية معينة
١٤٧,٥١٩,٣٩٨	(٣,١٢١,٠٣٣)	-	-	١١,٥٣٥,٤٩١	-	١٣٩,١٠٤,٩٤٠	-	-	مع مرور الوقت
٦٣٦,٠٦٧,٨٢٥	(١٤,٤٥٤,٢٤٣)	-	٤٩,٦٥٥,٩٦٠	٨٠,٠٠٠,٦٢٠	٣٧٤,٢٢٦,٣٠٩	١٤٦,٦٣٩,١٧٩	-	-	إيرادات الإيجار
١٨٢,١٣٨,٠٨٧	-	(٣١,٩٤٣,٤٤٣)	٣,٢٨٢,٢٥٧	٣٩,٦٦١,٥٩١	٥٤,٥٢٢,٠٠٠	١١٧,٦١٥,٦٨٢	-	-	ربح الفترة
١٥,٦٥٧,٤٩٥	-	٢٢,٥٢٠	٢,٥٦١,٢٥٩	٧,٥٤١,٦٩٥	١,٧١٢,٧٧٣	٣,٨١٩,٧٤٨	-	-	الاستهلاك
٦٥٢,٦٦٤,٨٦٧	-	-	٤٤,٥٠٥,٦٠١	١١٢,٦٠٢,٦٧٤	٣٥٠,٢٠١,٤٤٩	١٤٥,٣٥٤,١٤٣	-	-	إيرادات
-	(١٧,٤٠١,١٦٥)	-	٣,٢٢٨,٤٦٥	٦,٥١١,٢٠١	٣,٢٥٣,٣١٩	٤,٠٠٨,١٨٠	-	-	أطراف خارجية
٦٥٢,٦٦٤,٨٦٧	(١٧,٤٠١,١٦٥)	-	٤٨,١٣٤,٠٦٦	١١٩,١١٤,٨٧٥	٣٥٣,٤٥٤,٧٦٨	١٤٩,٣٦٢,٣٢٣	-	-	ما بين القطاعات
٣٧٢,٨٠٨,٩٥٥	(٩,٨٥١,٤٧٧)	-	٥,٩٤٧,٢١٦	١٠,٦٠٠,٨٦٨	٢٧٠,٧٠٤,٥٢٦	-	-	-	إجمالي الإيرادات
١٢١,٣٩٥,٥٧٢	(٣,٥٤١,٥٠٩)	-	٤٢,١٨٦,٨٥٠	-	٨٢,٧٥٠,٢٢٢	-	-	-	توقيت الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء
١٥٨,٤٦٠,٣٣٩	(٤,٠٠٨,١٧٩)	-	-	١٣,١٠٦,١٩٥	-	١٤٩,٣٦٢,٣٢٣	-	-	في نقطة زمنية معينة
٦٥٢,٦٦٤,٨٦٧	(١٧,٤٠١,١٦٥)	-	٤٨,١٣٤,٠٦٦	١١٩,١١٤,٨٧٥	٣٥٣,٤٥٤,٧٦٨	١٤٩,٣٦٢,٣٢٣	-	-	مع مرور الوقت
٢٣٠,٠٦٢,٠٧٥	-	(١٤,١٠٠,٤٢٨)	٤,٨٤١,٥٦٦	٥٦,٣٤١,٩٠٠	٦٠,١٢٧,٤٢٠	١٢٢,٨٥١,٦١٧	-	-	إيرادات الإيجار
١٢,٤٦٣,٤٣١	-	٢٢,٠٠٨	١,٨٠٢,٤٥٥	٧,٤٣٣,٢٤٢	٢,٣٢٤,٤٦٣	١,٨٧٠,٢٦٣	-	-	ربح الفترة
									الاستهلاك

القطاعات التشغيلية: يتم عرض القطاع التشغيلي كالتالي، بعد استبعاد معاملات ما بين الفروع وما بين الشركات.
ملاحظة: تم استبعاد إيرادات وأرباح القطاعات الداخلية على مستوى التوحيد.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يمثل الجدول التالي الموجودات والمطلوبات الخاصة بالقطاع:

الإجمالي	استثمارات (١)	المركز الرئيسي	خدمات مدارة	خدمات تحويلية	صناعات تحويلية	تجارة وتوزيع	استثمارات عقارية	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١,٠٩٦,١٢١,٦٨	(٢٦٦,١٧٢,٥٦٨)	٧٧٣,٦٨٥,٩٤٠	١٠٥,٤٨٨,٧٩٨	١٩٩,٢١٢,١٢٣	٩٤١,٣٤٣,٥٤٦	١٦٨,٤٥٤,٣٢٩	موجودات متداولة	٢٠١٩
٧,٨٣٣,٤٣٧,٤٥	(٤٣,٧٩٤,٢٤٩)	٣٠١,٧١٢,٥٨٣	٦٠,١١٢,٩٥٨	٢١٣,٨٠٠,٤٠٧	١٢,٦٤٩,٦٧٩	٧,٢٨٩,١٥٢,٣٦٧	موجودات غير متداولة	٢٠١٩
٨,٩٢٩,٤٥٥,٩١٣	(٣٠٥,٩٦٦,٨١٧)	٥٧٥,٣٩٨,٥٢٣	١٦٦,١٠١,٧٥٦	٣٨٢,٢٩٢,٥٣٠	٦٥٣,٩٩٣,٢٢٥	٧,٤٥٧,٦٠٦,٦٩٦	إجمالي الموجودات (٣)	٢٠١٩
٥٣٣,١١٦,٨٠٦	(٢٦٦,٥١٥,٩٧٢)	٢٢٠,٤٨٥,٥١٩	٣٩,٩٢٦,١٥	١٠٣,٩٩٧,٤١٠	٢٤٤,٧٥٦,٧٧٧	١٩٠,٤٦٧,٠٥٧	مطلوبات متداولة	٢٠١٨
٥٤٢,٥٦٣,٧٣٦	(٤٣,٧١٠,٣٩٧)	٣٦٦,٧٨٨,٧٠٤	٤٩,٣٧٧,٢٦٠	٣١,٣٩٤,٣٥٥	١٦,٢٠٨,٤٠٨	١٢٢,٥٠٥,٤٠٦	مطلوبات غير متداولة	٢٠١٨
١,٠٧٥,٦٨٠,٥٤٢	(٣١٠,٢٢٦,٣٦٩)	٥٨٧,٢٧٤,٢٢٣	٨٩,٣٠٣,٢٧٥	١٣٥,٣٩١,٧٦٥	٢٦٠,٩٦٥,١٨٥	٣١٢,٩٧٢,٤٦٣	إجمالي المطلوبات (٣)	٢٠١٨
٢,٠٩٢,٠٠٥	-	١٩,٥٧٦	٨٧,٠١٧	٢,٥٥٩,٠٥٩	١,٧٩٥,٧٧٨	١٥,٦٧٥,٤٦٧	نقائت رأسمالية (٢)	٢٠١٨
١,٢٣١,٤٩١,٩٧٩	(٢٣٥,١٧٧,٨٦٧)	٥١٠,٦٨٢,٠٠٧	٩٦,٢٢٢,٢١٢	١٧٦,٨٤٢,٦٤٧	٥٥٩,٤٢٦,٣٠٩	١٢٣,٨٩٥,٦٧١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠١٨
٧,٨١٤,٦٦٦,٧١٨	-	٣٢٤,٢١٧,٢٧٠	١٢,٨٢٦,٦١٩	١٩١,٤١١,١٦٦	١١,٢٢٨,٨١٤	٧,٢٧٥,٣٤٨,٨٩٩	موجودات غير متداولة	٢٠١٨
٩,٠٤٦,١٥٤,٦٩٧	(٢٣٥,١٧٧,٨٦٧)	٨٣٤,٨٩٩,٢٧٧	١٠٩,١٤٩,٨٣١	٣٦٧,٨٨٣,٧٦٣	٥٧٠,٦٥٥,١٢٣	٧,٣٩٩,٢٤٤,٥٧٠	إجمالي الموجودات	٢٠١٨
٤٥٦,٤٥٤,٨٢٧	(٢٣١,٢٨٦,٨٥٠)	١٦٤,٩٨٤,٠٥٤	٢٥,٦٩٤,٩٠٩	١١٣,٧٠٥,٦٠٢	١٦٠,٤٦٠,٨٧٧	٢٢٢,٨٩٥,٤٨٠	مطلوبات متداولة	٢٠١٨
٥٤١,٠٩٢,٥٧٦	-	٣٧٠,٥٤١,١٧٦	٥,١٨٢,٨٨٣	٨,٣٩٠,٠٣٩	١٠,٣٤٢,٦٣١	١٤٦,٦٣٥,٨٤٧	مطلوبات غير متداولة	٢٠١٨
٩٩٧,٥٤٧,٤١٣	(٢٣١,٢٨٦,٨٥٠)	٥٣٥,٥٢٥,٢٣٠	٣٠,٨٧٧,٧٩٢	١٢٢,٠٩٥,٦٤١	١٧,٠٨٠,٣٠٨	٣٦٩,٥٣١,٣٢٧	إجمالي المطلوبات	٢٠١٨
٢٨٩,٥٧٧,١٧٤	-	٢٠,٨٧٤	٢,٨٨٠,٧٥	٨,٨٥٣,٢٢٤	١,٣١٢,٥٠٥	٢٧٦,٥٠٩,٤٩٦	نقائت رأسمالية (٢)	٢٠١٨

إيضاحات:

- (١) يتم حذف الإيرادات المحققة فيما بين القطاعات عند التوحيد.
- (٢) تتكون النقائت الرأسمالية من الإضافات للممتلكات والمعدات والمشتريات.
- (٣) انظر الإيضاح ٢-٢ (١) للحصول على تفاصيل حول تأثير التغيير في السياسة المحاسبية على إحصاءات القطاعات للفترة الحالية.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. تكاليف مباشرة

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٢٠,٥٦٢,٦٣٤	٣٢٥,٨١٣,٤٣٩	تكلفة البضائع
٨٨,٩١٩,٠٧٠	٨٤,٠٥٦,٨٣٩	تكاليف الخدمات
٤٠٩,٤٨١,٧٠٤	٤٠٩,٨٧٠,٢٧٨	

١٥. إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

١-١٥ عوامل المخاطر المالية

تعرض المجموعة نتيجة لأشطتها إلى مخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإيضاحات المتعلقة بإدارة المخاطر والمطلوبة في البيانات المالية السنوية؛ ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

٢-١٥ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. ويتمثل منهج المجموعة بخصوص إدارة مخاطر السيولة في ضمان أن يكون لديها بأقصى قدر ممكن سيولة كافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها وفقاً للظروف العادية أو تحت الضغوط دون تكبد خسائر غير مقبولة أو التعرض لمخاطر الإضرار بسعة المجموعة والحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال استخدام السحب البنكي على المكشوف والديون البنكية والقروض.

تراقب المجموعة مخاطر تعرضها لنقص التمويل باستخدام أداة لتخطيط السيولة بشكل متكرر. وتراعي أداة تخطيط السيولة استحقاق الموجودات المالية (مثال: الذمم المدينة التجارية)، والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات. تتطلب شروط المبيعات أو الخدمات الخاصة بالمجموعة سداد المبالغ في غضون ٣٠-٦٠ يوماً من تاريخ استلام الفاتورة.

يلخص الجدول التالي فترات استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة:

الإجمالي	سنة واحدة - ٥ سنوات	٣ شهور إلى ١٢ شهراً	٠ إلى ٣ شهور	
٦٦٣,٩٤٨,٦٥٨	٥١٦,١٤٠,٨٥٤	١١٠,١٦٤,٧٤٦	٣٧,٦٤٣,٠٥٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٨٥,٠٤٢,٣٠٢	٧١,٨٣٥,٠٢٣	٩,٤١٦,٧٩٣	٣,٧٩٠,٤٨٦	قروض
٢١١,٠٨٧,٩٦٣	-	-	٢١١,٠٨٧,٩٦٣	مطلوبات الإيجار (الإيضاح ٢-٢)
١٠٤,٠٣١,٤٢٠	-	-	١٠٤,٠٣١,٤٢٠	ذمم دائنة تجارية
٣٥,٠٢١,٥٣١	-	-	٣٥,٠٢١,٥٣١	ذمم دائنة أخرى
١,٠٩٩,١٣١,٨٧٤	٥٨٧,٩٧٥,٨٧٧	١١٩,٥٨١,٥٣٩	٣٩١,٥٧٤,٤٥٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	سنة واحدة - ٥ سنوات	٣ شهور إلى ١٢ شهرا	٠ إلى ٣ شهور
			٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٦٩٤,٠٦٩,٦٤٥	٥٧٨,٢٨٨,٧٦٠	٩٣,٦٧١,٧٠٩	٢٢,١٠٩,١٧٦
١٩٣,٦٦٥,٠٩٤	-	-	١٩٣,٦٦٥,٠٩٤
٧٤,٠٨٦,٩٤٥	-	-	٧٤,٠٨٦,٩٤٥
١٦,٨٧٤,٩٣٥	-	-	١٦,٨٧٤,٩٣٥
٩٧٨,٦٩٦,٦١٩	٥٧٨,٢٨٨,٧٦٠	٩٣,٦٧١,٧٠٩	٣٠٦,٧٣٦,١٥٠

٣-١٥ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف الأول على سداد التزاماته مما يتسبب في تكبيد الطرف الآخر خسائر مالية. يتم تسجيل تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بالقيمة الفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساسا من الذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة وضم مدينة أخرى وأرصدة بنكية.

تطبق المجموعة المنهج المبسط للمعيار الدولي رقم ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، والذي يستخدم مخصص الخسائر المتوقعة على مدى أعمار جميع الذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة.

لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخر في السداد. تتعلق المحتجزات المدينة بأعمال صدرت فواتير عنها، وكان يحتجزها العميل إلى أن انتهت فترة المسؤولية عن العيوب، ولديها بشكل رئيسي نفس خصائص المخاطر الخاصة بالذمم المدينة التجارية لنفس أنواع العقود. وعليه خلصت المجموعة إلى أن معدلات الخسارة المتوقعة للذمم المدينة التجارية تمثل تقريبا معقولا لمعدلات الخسارة لموجودات العقود مع افتراض بأن التأخر في السداد لا يحدث في وقت لاحق للوقت الذي يكون فيه الأصل المالي متأخر السداد لفترة ٩٠ يوما.

يتم شطب الذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة عندما لا يكون هناك توقع معقول باستردادها. وتشتمل المؤشرات على عدم توقع الاسترداد بشكل معقول، من بين أمور أخرى، إخفاق أي مدين في المشاركة في خطة السداد مع المجموعة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

تعتمد مخصصات الخسارة للموجودات المالية على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة أحكاماً عند وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات في حساب الانخفاض في القيمة، بناءً على الخبرة السابقة للشركة، وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

٤-١٥ تقدير القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة عن طريق تقدير القيمة. وتم تحديد المستويات المختلفة وفقاً للتالي:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتماثلة (المستوى ١).
- المدخلات الأخرى خلاف الأسعار المعلنة والمدرجة بالمستوى (١) والقابلة للملاحظة سواء بالنسبة للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (أي كلسعار) أو بشكل غير مباشر (أي المشتقة من الأسعار) (المستوى ٢).
- المستوى ٣ - المدخلات الخاصة بالأصل أو الالتزام والتي لا تعتمد على بيانات السوق القابلة للرصد (أي: المدخلات غير القابلة للملاحظة) (المستوى ٣).

يعرض الجدول التالي للموجودات والمطلوبات المالية بالمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

المستوى ١ مراجعة	المستوى ٢ مراجعة	المستوى ٣ مراجعة	الإجمالي مراجعة
-	-	٧,١٨٤,١٥٣,٢٩١	٧,١٨٤,١٥٣,٢٩١
-	-	٧,١٨٤,١٥٣,٢٩١	٧,١٨٤,١٥٣,٢٩١
الموجودات استثمارات عقارية الإجمالي			

يعرض الجدول التالي للموجودات والمطلوبات المالية بالمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المستوى ١ مدققة	المستوى ٢ مدققة	المستوى ٣ مدققة	الإجمالي مدققة
-	-	٧,١٦٨,٥٨٩,٧٣٤	٧,١٦٨,٥٨٩,٧٣٤
-	-	٧,١٦٨,٥٨٩,٧٣٤	٧,١٦٨,٥٨٩,٧٣٤
الموجودات استثمارات عقارية الإجمالي			

ليس لدى المجموعة مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

لا توجد تحويلات بين المستويات ١ و ٢ و ٣ خلال الفترة.

شركة أعمال ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالريال القطري ما لم يذكر خلاف ذلك)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تُقارب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية قيمتها الدفترية بسبب فترات استحقاقها القصيرة، حيث أن القروض تحمل سعر فائدة متغير:

القيم المعادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
				الموجودات المالية
٦٠٥,٨٩٥,٠٤٨	٤٥٧,١٠٧,٨٦٥	٦٠٥,٨٩٥,٠٤٨	٤٥٧,١٠٧,٨٦٥	نقد وأرصدة بنكية
٣٤٨,٩٠٧,٩٤٣	٣٧٩,٩٥٤,٧٧٩	٣٤٨,٩٠٧,٩٤٣	٣٧٩,٩٥٤,٧٧٩	أرصدة مدينة ونعم مدينة أخرى
٤٨,٩٦٣,٨٢٥	٤٣,٨٢٨,٧٥٤	٤٨,٩٦٣,٨٢٥	٤٣,٨٢٨,٧٥٤	مبلغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٠٠٣,٧٦٦,٨١٦	٨٨٠,٨٩١,٣٩٨	١,٠٠٣,٧٦٦,٨١٦	٨٨٠,٨٩١,٣٩٨	
				المطلوبات المالية
٦٠٠,٥٥٣,٤٦٩	٥٧٢,٢٦٥,٢٥٤	٦٠٠,٥٥٣,٤٦٩	٥٧٢,٢٦٥,٢٥٤	قروض
-	٦٩,٥٠٩,١٦٠	-	٦٩,٥٠٩,١٦٠	مطلوبات الإيجار
٢٦٧,٧٥٢,٠٣٩	٣١٥,١١٩,٣٨٣	٢٦٧,٧٥٢,٠٣٩	٣١٥,١١٩,٣٨٣	نعم دائنة تجارية
١٦,٨٧٤,٩٣٥	٣٥,٠٢١,٥٣١	١٦,٨٧٤,٩٣٥	٣٥,٠٢١,٥٣١	مبلغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٨٨٥,١٨٠,٤٤٣	٩٩١,٩١٥,٣٢٨	٨٨٥,١٨٠,٤٤٣	٩٩١,٩١٥,٣٢٨	