

شركة إنماء القايزة (ش.م.ع.ق.)
"المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القايزة"
الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق)
"المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"
الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

المحتويات

صفحة	تقرير مدقق الحسابات المستقل
--	
٢-١	بيان المركز المالي الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة الموحد
٤	بيان الدخل الشامل الآخر الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
٧-٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٣٧-٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى حضرات السادة المساهمين الكرام ،،
شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"
الدوحة - قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة" (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً في تقريرنا بـ"المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكل من بيان الربح أو الخسارة الموحد، وبيان الدخل الشامل الآخر الموحد، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، التي تشمل على ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" من تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن "مجلس المعايير الأخلاقية الدولية" للمحاسبين المهنيين (IESBA Code) والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في دولة قطر. وقمنا باستيفاء مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساساً للرأي الذي توصلنا إليه.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة أمور التدقيق الرئيسية في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأيها بشأنها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً بشأنها.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

أمور التدقيق الرئيسية - تتمه

وصف أمر التدقيق الرئيسي:-	كيفية تناول الأمر في أعمال التدقيق:-
المبالغ المستحقة للعملاء وأرصدة العملاء لدى البنوك	
تشكل المبالغ المستحقة للعملاء وأرصدة العملاء لدى البنوك ٩١.٧٪ و ٦٣.٢٪ من إجمالي المطلوبات الموحدة وإجمالي الموجودات الموحدة للمجموعة على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تنشأ أرصدة العملاء لدى البنوك من إيداعات العملاء والتحصيل نيابة عن العملاء من معاملات التجارة في الأسهم، وتدرج هذه الأرصدة ضمن المبالغ المستحقة للعملاء كحساب دائن. ونظراً للأهمية النسبية لأرصدة الحساب وطبيعة وحجم المعاملات، فقد قررنا اعتبار وجود أرصدة العملاء لدى البنوك واكتمال حسابات المبالغ المستحقة للعملاء هي مسألة تدقيق هامة خلال أعمال التدقيق التي قمنا بها.	<p>إن إجراءات التدقيق التي قمنا بها ضمن أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • لقد حصلنا على كتب تأييد أرصدة حسابات العملاء لدى البنوك لكافة معاملات الإيداع الهامة، • كما قمنا بفحص كشوف التسويات لجميع الحسابات لدى البنوك بنهاية السنة للتحقق من تطابق التأكيدات البنكية مع الحسابات الواردة في سجل الأستاذ العام، • كما قمنا أيضاً بإجراءات تحليلية، وقمنا بفحص تسويات حسابات العملاء لدى البنوك وحسابات المبالغ المستحقة للعملاء، و • تقييم مدى الإفصاحات في البيانات المالية الموحدة تماشياً مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

معلومات أخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى التي تشمل المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٠ ("التقرير السنوي")، ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات الصادر منا عليها.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى ولا يبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى والأخذ في الاعتبار، خلال ذلك، ما إذا كانت المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية الموحدة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو إنها تبدو كأخطاء مادية، بناءً على أعمال التدقيق التي قمنا بها، في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي حول هذه المعلومات الأخرى فإن علينا الإفصاح عن ذلك في تقريرنا حول هذا الأمر. ليس لدينا ما نورد في تقريرنا بشأن التقرير عن المعلومات الأخرى.

مسؤوليات مجلس الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية واحكام قانون الشركات التجارية القطري، وكذلك من وضع أنظمة الرقابة الداخلية التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية بغرض إعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمجموعة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح متى كان مناسباً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واعتماد مبدأ الاستمرارية المحاسبي، ما لم ينوي مجلس الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو أنه ليس لديه بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويعتبر مجلس الإدارة و المكلفين بالحوكمة مسؤولين عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية الموحدة للمجموعة.

رودل أند بارتنر - فرع قطر الطابق الثاني، بناية رقم 49، منطقه 45، شارع 250، الطريق الدائري الرابع

ص ب 39453 اللوحة. قطر ت 1881 4431 +974 ف 1886 4431 +974 info-qatar@rodme.com www.rodme.com

ترخيص رقم 5 من وزارة الاقتصاد والتجارة ترخيص رقم 120151 كمدقق من هيئة قطر للأسواق المالية خصصة رقم 220151 كمستشار إدراج و تقييم مدقق حسابات معتمد لدى مصرف قطر المركزي

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن بأن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. وقد تتجم الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، سواء بشكل فردي أو مُجمَع، فيما إذا كان من المتوقع تأثيره على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على منهج الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناجمة عن احتيال أو خطأ، من خلال التقييم والقيام بإجراءات التدقيق استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الاحتيال أعلى من تلك المخاطر الناجمة عن الخطأ نظراً لأن الاحتيال يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطيء أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة المعدة من قبل مجلس الإدارة.
- باستنتاج مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً الى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية في قدرة المجموعة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا الى الايضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو، في حال كانت هذه الايضاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الاحداث أو الظروف المستقبلية بالمجموعة إلى توقف أعمال المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية الموحدة وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الايضاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تُظهر المعاملات والاحداث الهامة بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية من الجهات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والاشراف وإجراء أعمال التدقيق للمجموعة. ونبقى نحن المسؤولون الوحيدون عن رأينا حول أعمال التدقيق.

نتواصل مع مجلس الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي تم تحديدها خلال إجراءات التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمه

كما نقدم لمجلس الإدارة ولأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد إمتثالنا لمتطلبات قواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، ونطلعهم على جميع العلاقات والمسائل التي يعتقد بشكل معقول إنها قد تؤثر على إستقلاليتنا، وإجراءات الحماية ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً. من الأمور التي تم إبلاغها لمجلس الإدارة ولأولئك المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد هذه الأمور التي كان لها الأثر الأكبر في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، والتي تعد أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا حول التدقيق إلا إذا حال قانون أو انظمة دون الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، أن لا يتم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أيضاً، وحسب متطلبات قانون الشركات التجارية القطري، إن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرناها ضرورية لأغراض التدقيق. وحسب علمنا واعتقادنا فإنه لم تقع مخالفات جوهرية لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للمجموعة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على مركزها المالي الموحد أو أدائها المالي الموحد كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.



الدوحة - قطر

٢٥ يناير ٢٠٢١

سجل المدققين الخارجيين

بهيئة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر،		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٢٤,٨١٢,٤٢٨	٦٨,٩٢٢,٥٤٦	٥	أرصدة لدى البنوك
٨٩,٣١٠,٩٤٢	٢٩٢,٠٨٨,٠٧٤	٦	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٩٤٤,٢٤٥	٨٢٩,٨٩٣		مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٢٥٧,٣٥٩	٢,٤٧٢,٦٤٥	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
--	٣,٧٧٠,٦٣٢	١٠ - أ	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٥,٣٢٤,٩٧٤	٣٦٨,٠٨٣,٧٩٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
--	٢,٠٩٤,٢٩٨	٨	حق إستخدام موجودات
٨,٦٧٨,٠٥٤	٨٧,١٤٣,٧٧٧	٩	إستثمارات عقارية
٣,٤٢٥,٠٩٥	٣,٣٣٢,٧٨٤	١٠ - ب	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧١٣,٣٢٤	١,٣٥٨,٧٦٣	١١	ممتلكات ومعدات
١٢,٨١٦,٤٧٣	٩٣,٩٢٩,٦٢٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٢٨,١٤١,٤٤٧	٤٦٢,٠١٣,٤١٢		إجمالي الموجودات

رودل آند بارتنر- فرع قطر
للتعريف فقط

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

بيان المركز المالي الموحد - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر،		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ريال قطري	ريال قطري		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٨٧,٥٧٨,٠٩٧	٢٩٢,٦٩٢,٩٣٤		مبالغ مستحقة إلى عملاء
--	٤٤٨,٥٣٥	١٢	مطلوبات إيجار
٢,٣٦٨,٣٠٨	٣,٧٤٧,٣٩٦	١٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	٢,٩٢٨,٥٧١	١٤-أ	تسهيلات إسلامية
٨٩,٩٤٦,٤٠٥	٢٩٩,٨١٧,٤٣٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
--	١,٦٨٠,٨٣٦	١٢	مطلوبات إيجار
--	١٧,٠٨٣,٣٣٤	١٤-ب	تسهيلات إسلامية
١,٢٤٩,٨٥٦	٧٢٨,٧٩٤	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٤٩,٨٥٦	١٩,٤٩٢,٩٦٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٩١,١٩٦,٢٦١	٣١٩,٣١٠,٤٠٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	١٦	رأس المال
٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	١٧	إحتياطي قانوني
١٣٧,١٠٩	٤٤,٧٩٨		إحتياطي القيمة العادلة
١,٣٩١,٩٤٥	٧,٢٤٢,٠٨٢		أرباح مدورة
١٣٦,٩٤٥,١٨٦	١٤٢,٧٠٣,٠١٢		إجمالي حقوق المساهمين
٢٢٨,١٤١,٤٤٧	٤٦٢,٠١٣,٤١٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عنهم:

السيد/ محمد إبراهيم محمد أبو يعقوب السليطي
نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد/ راشد ناصر راشد سريع الكعبي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

بيان الربح أو الخسارة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٠٧٣,٣٣٠	١٣,٥٠٣,٠٨٦	أ/١٩ إيرادات وساطة وعمولات
(١,٢٨٢,٥٢٥)	(٤,١١٩,٨٢٧)	ب/١٩ مصاريف وساطة وعمولات
٣,٧٩٠,٨٠٥	٩,٣٨٣,٢٥٩	صافي إيرادات وساطة وعمولات
٣,٥٨٦,٨١٣	١,٩٣٤,٧١٧	إيرادات من ودائع وحسابات توفير لدى بنوك إسلامية
—	١٠٤,٧٣٠	إيراد من توزيعات أرباح إستثمارات مالية
٤٥	٥٠٩,٤٤٤	أرباح من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
—	(٢٤,٣٢٤)	أ/١٠ خسائر إعادة تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٦٢,٧٩٢	٣,٣٠٠,٤٧١	إيرادات تأجير
—	(٢٣,١٠١)	خسائر إستبعاد ممتلكات و معدات
٦٨٩,٥٥١	١٠,٣٤٥	إيرادات تشغيلية أخرى
—	(٢٧٦,٦٠٧)	٨ إستهلاك حق إستخدام موجودات
٤١,٦٩٨	١٦٣,١٢٣	٩ أرباح إعاده تقييم إستثمارات عقاريه
٨,٤٧١,٧٠٤	١٥,٠٨٢,٠٥٧	صافي إيرادات التشغيل
(٧,٣٣٨,٤٣٦)	(٨,١٠٣,٧٣٤)	٢٠ يخصم: مصاريف إدارية وعمومية
(٥١٣,٤٠٤)	(٤٢٨,٢٤٦)	١١ إستهلاك ممتلكات ومعدات
—	(٦٢,٩٦٦)	١٢ تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
(٢٢٢,٨١٥)	(٢٦٥,٦٤٦)	مصاريف وعمولات بنكية
—	(١٣٧,٣٢٤)	تكاليف تمويل
٣٩٧,٠٤٩	٦,٠٨٤,١٤١	صافي ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
—	(٨٤,٠٠٠)	٢٤ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٩٧,٠٤٩	٦,٠٠٠,١٤١	صافي ربح السنة العائد للمساهمين
٠.٠٠٧	٠.١٠٦	٢١ العائد الأساسي والمخفف للسهم

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٩٧,٠٤٩	٦,٠٠٠,١٤١	صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الآخر التي لم يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة:
		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
(٢٤٦,٥١٥)	(٩٢,٣١١)	ب / ١٠
١٥٠,٥٣٤	٥,٩٠٧,٨٣٠	إجمالي الدخل الشامل للسنة العائد للمساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة إنشاء القايضة "المعروفة سابقاً باسم المجموعة الإسلامية القايضة"

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

اللمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	إحتياطي القيمة				
	أرباح مدورة	إحتياطي العائدة	إحتياطي قانوني	رأس المال	رأس المال
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١٣٦,٩٤٥,١٨٦	١,٣٩١,٩٤٥	١٣٧,١٠٩	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	
٦,٠٠٠,١٤١	٦,٠٠٠,١٤١	---	---	---	---
(٩٢,٣١١)	---	(٩٢,٣١١)	---	---	---
٥,٩٠٧,٨٣٠	٦,٠٠٠,١٤١	(٩٢,٣١١)	---	---	---
(١٥٠,٠٠٤)	(١٥٠,٠٠٤)	---	---	---	---
١٤٢,٧٠٣,٠١٢	٧,٢٤٢,٠٨٢	٤٤,٧٩٨	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي ربح اللمنة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى لللمنة

إجمالي الدخل الشامل لللمنة

المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٣)

كما في ١ يناير ٢٠١٩

صافي ربح اللمنة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى لللمنة

إجمالي الدخل الشامل لللمنة

المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٣)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	إحتياطي القيمة				
	أرباح مدورة	إحتياطي العائدة	إحتياطي قانوني	رأس المال	رأس المال
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١٣٦,٨٠٤,٥٨٥	١,٠٠٤,٨٢٩	٣٨٣,٦٢٤	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	
٣٩٧,٠٤٩	٣٩٧,٠٤٩	---	---	---	---
(٢٤٦,٥١٥)	---	(٢٤٦,٥١٥)	---	---	---
١٥٠,٥٣٤	٣٩٧,٠٤٩	(٢٤٦,٥١٥)	---	---	---
(٩,٩٣٣)	(٩,٩٣٣)	---	---	---	---
١٣٦,٩٤٥,١٨٦	١,٣٩١,٩٤٥	١٣٧,١٠٩	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
٣٩٧,٠٤٩	٦,٠٠٠,١٤١	تعديلات للبنود التالية:
		إستهلاك ممتلكات و معدات
٥١٣,٤٠٤	٤٢٨,٢٤٦	١١ مصاريف وعمولات بنكية
٢٢٢,٨١٥	٢٦٥,٦٤٦	إيرادات من ودائع وحسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(٣,٥٨٦,٨١٣)	(١,٩٣٤,٧١٧)	إيرادات من توزيعات أرباح إستثمارات مالية
--	(١٠٤,٧٣٠)	خسائر إعادة تقييم إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٢٤,٣٢٤	١/٠ صافي ربح من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤٥)	(٥٠٩,٤٤٤)	خسائر من بيع ممتلكات و معدات
--	٢٣,١٠١	١٢ تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
--	٦٢,٩٦٦	٨ إستهلاك حق إستخدام موجودات
--	٢٧٦,٦٠٧	٢٤ مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	٨٤,٠٠٠	تكاليف تمويل
--	١٣٧,٣٢٤	٩ أرباح من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية
(٤١,٦٩٨)	(١٦٣,١٢٣)	٢٠ مخصص غرامة هيئة قطر للأسواق المالية
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٩,٧٣٩	١٨٣,١٨٣	
(١,٨٥٥,٥٤٩)	٤,٩٧٣,٥٢٤	
		تغيرات رأس المال العامل:
		أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٣٢,٦٦٦,٢٩٧	(٢٠٢,٧٧٧,١٣٢)	مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
(٥١٢,٢٦٢)	١١٤,٣٥٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٥١,٤٦٢	(٢,٢١٥,٢٨٦)	مبالغ مستحقة إلى عملاء
(٣٤,٨٥٦,٤٨١)	٢٠٥,١١٤,٨٣٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠١,٠٨٠)	٩٤٥,٠٨٤	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٩٠٧,٦١٣)	٦,١٥٥,٣٧٩	مصاريف وعمولات بنكية مدفوعة
(٢٢٢,٨١٥)	(٢٦٥,٦٤٦)	١٥ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢٤٤,٦٦٢)	(٧٠٤,٢٤٥)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٣٧٥,٠٩٠)	٥,١٨٥,٤٨٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٧٣,١٢٩)	(١,٠٩٦,٩٣٩)	١١
		متحصلات من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٤٠,٧٠٩	١٧,٦٨٨,٧٣٣	الربح أو الخسارة
--	١٥٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
--	(٧٨,٣٠٢,٦٠٠)	٩ المدفوع لشراء إستثمارات عقارية
--	١٠٤,٧٣٠	المتحصل من توزيعات أرباح إستثمارات مالية
--	(٢٠,٩٧٤,٢٤٥)	١/١٠ المدفوع لشراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٥٨٦,٨١٣	١,٩٣٤,٧١٧	إيرادات مستلمة من ودائع و حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
٣,٢٥٤,٣٩٣	(٨٠,٦٤٥,٤٥١)	صافي النقد(المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المحصل من التسهيلات الإسلامية
--	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	المدفوع للتسهيلات الإسلامية
--	(٦٢٥,٤١٩)	مدفوعات القيمة الأساسية من مطلوبات الإيجار
--	(٢٤١,٥٣٤)	مدفوعات تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار
--	(٦٢,٩٦٦)	١٢
--	١٩,٥٧٠,٠٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٨٧٩,٣٠٣	(٥٥,٨٨٩,٨٨٢)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢٣,٩٣٣,١٢٥	١٢٤,٨١٢,٤٢٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير،
١٢٤,٨١٢,٤٢٨	٦٨,٩٢٢,٥٤٦	٥ النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر،

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ الوضع القانوني و النشاط الرئيسي

تأسست شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة" كشركة مساهمة عامة قطرية" وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٦٣٣٧. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في الاستثمار بالأسهم والسندات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية وكذلك المشاركة في إدارة الشركات التابعة. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر.

بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٩ وقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠، تمت الموافقة على تغيير اسم الشركة من المجموعة الإسلامية القابضة (شركة مساهمة عامة قطرية) - "قابضة" إلى شركة إنماء القابضة (شركة مساهمة عامة قطرية) - "قابضة"، وقد تم التغيير بناءً على موافقة وزارة التجارة والصناعة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٢٠.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة، والتي تتمثل في شركة وساطة للأوراق المالية (ذ.م.م.) "المعروفة سابقاً بأسم الشركة الإسلامية للأوراق المالية" وشركة أجياد العقارية (ذ.م.م.) (يشار إليهما جميعاً "المجموعة").

تم تسجيل شركة وساطة للأوراق المالية (ذ.م.م.) "المعروفة سابقاً بأسم الشركة الإسلامية للأوراق المالية" في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري رقم (٤٦٦٤٥) بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠ وهي مملوكة بالكامل لشركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة" ("الشركة" أو "الشركة الأم"). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في خدمات الوساطة المالية.

تم تسجيل شركة أجياد العقارية (ذ.م.م.) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري رقم (٥٦٠٩١) بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٢ وهي مملوكة بالكامل لشركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة" تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في أعمال المتاجرة في العقارات وخدمات الوساطة.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢١.

٢ أسس الإعداد والتوحيد

١/٢ أسس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥.

(ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات العقارية وبعض الموجودات المالية المصنفة كحقوق ملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية للمجموعة، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد والتوحيد (تتمة)

١/٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة قامت الإدارة بإجراء تقديرات وأحكام تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المرتبطة بها على نحو مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات مستقبلياً.

بشكل خاص، المعلومات حول المناطق الهامة من عدم اليقين الخاصة بالتقدير والتي لها الأثر الأكبر على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة هي كما يلي:

تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في شهر مارس ٢٠٢٠، قامت منظمة الصحة العالمية بإعلان فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كجائحة، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية على مستوى العالم. وأعلنت السلطات الحكومية في دولة قطر عن تدابير دعم متنوعة للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة نتيجة لهذه الجائحة. تراقب المجموعة الوضع عن كثب وقد قامت إدارة المجموعة باتخاذ تدابير لمواصلة التشغيل مع الحد الأدنى من الاضطرابات، ولديها أيضاً خطة إدارة المخاطر لإدارة الاضطرابات المحتملة في المستقبل.

نتيجة لوجود حالة من عدم اليقين حول هذا الوضع، قامت إدارة المجموعة بإعادة النظر في تقديراتها وإعادة افتراضاتها وممارسات أهداف إدارة المخاطر، وأخذت بالإعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الجارية في تحديد المبالغ المالية للمجموعة المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

مبدأ الإستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، واقتنعت بأن لدى المجموعة الموارد الضرورية التي تمكنها من مواصلة العمل بالمستقبل المنظور. قامت المجموعة بتحقيق أرباح، كما أن لديها موجودات صافية موجبة (حقوق ملكية) ورأس مال عامل وتدفقات نقدية موجبة كما في نهاية السنة. علاوةً على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي عدم يقين مادي من الممكن أن يضيئ شك على قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. وعليه يتم الإستمرار في إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الإستمرارية.

استمرت المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب وقامت إدارة المجموعة باتخاذ الإجراءات لإدارة الاضطرابات المحتملة على أعمال المجموعة التي قد يتسبب فيها تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على أعمال المجموعة وعملياتها وأدائها المالي في المستقبل.

استهلاك ممتلكات ومعدات

يتم استهلاك بنود الممتلكات والمعدات على مدى الأعمار الإنتاجية الفردية المقدرة. يستند تحديد الأعمار الإنتاجية على الاستخدام المتوقع للأصل، والنقادم نتيجة الاستخدام الفعلي، والنقادم التقني أو التجاري، وآثارها على معدل الإهلاك السنوي، ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة. وتقوم الإدارة بالمراجعة السنوية للقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات.

يمكن تعديل نسبة الإهلاك وتسويتها بأثر مستقبلي عندما تعتقد الإدارة بوجود اختلاف في الأعمار الإنتاجية و/ أو القيم المتبقية من التقديرات السابقة. لم يتم اعتبار أي من هذه التعديلات ضرورياً في نهاية السنة الحالية أو السنة المقارنة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد والتوحيد (تتمة)

١/٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

استهلاك حق استخدام موجودات

إن حق استخدام موجودات عادةً يتم إهلاكها على مدار أعمارها الإنتاجية وشروط عقد الإيجار، أيهما أقل، على أساس القسط الثابت. إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة اختيار الشراء، فإن استهلاك حق استخدام موجودات يتم على مدار الحياة الإنتاجية لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بالمراجعة السنوية للأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات. يمكن تعديل نسبة الإهلاك بأثر مستقبلي عندما تعتقد الإدارة بوجود اختلاف في الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة. لم نجد أي تعديلات ضرورية في نهاية السنة الحالية.

انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات وحق استخدام الموجودات

يتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات وحق استخدام موجودات المجموعة بتاريخ كل تقرير لتحديد ما إن كان هناك أية دلالة على انخفاض القيمة. تتطلب عملية تحديد كون الشيء منخفض في قيمته إجراء بعض الأحكام. كما في تاريخ التقرير لم تحدد الإدارة أي دليل من خلال التقارير الداخلية تشير إلى وجود انخفاض قيمة أصل أو فئة من موجودات.

كما أن إدارة المجموعة أخذت في الاعتبار إن كان يوجد دلالة على انخفاض مهم للقيمة وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مهم نتيجة لتفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩).

تصنيف العقارات المؤجرة - المجموعة كمؤجر

دخلت المجموعة في عقود إيجار لعقاراتها التجارية لمحفظتها استثماراتها العقارية حددت المجموعة بناءً على التقييم وأحكام وشروط الترتيبات، مثل شرط الإيجار التي لا يكون جزءاً مهماً من الحياة الاقتصادية للعقار التجاري والقيمة الحالية على الأقل لدفعات الإيجار والتي لا تتعدى بشكل جوهري للقيمة العادلة للعقار التجاري والتي تبقى كافة المخاطر المهمة والتعويض عن ملكية هذه العقارات وقيود العقود كإيجارات تشغيلية.

إعادة تقييم الاستثمارات العقارية

تظهر المجموعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، كما يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة. فيما يتعلق بالاستثمارات العقارية، يتم استخدام منهجية تقييم مبنية على نموذج خصم التدفقات النقدية، حيث يوجد نقص ببيانات السوق المقارنة بسبب طبيعة العقارات. قامت المجموعة بتعيين مقيم مستقل معتمد يملك المؤهلات المهنية في تقييم العقارات من حيث قيمتها العادلة كما في ١ يناير و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تحديد فيما إذا كان يوجد عقد يشير، أو يتضمن إيجار - المجموعة كمستأجر

إن المجموعة تقوم بتحديد فيما إذا كان العقد يشير إلى، أو يتضمن، إيجار إذا ما كان العقد يشير إلى الحق بالسيطرة على استخدام موجود محدد لفترة معينة وبمقابل، يتم تقييم حق السيطرة على الموجود من خلال الأخذ في الاعتبار فيما إذا كانت المجموعة لها الحق بالحصول بشكل جوهري على كافة المنافع الاقتصادية من استخدام الموجود المحدد خلال فترة الاستخدام ولها الحق في توجيه حق استخدام الموجود المحدد خلال فترة الاستخدام.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد والتوحيد (تتمة)

١/٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

تحديد مدة الإيجار - المجموعة كمستأجر

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بالاعتبار كافة الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار فسخ العقد. إن حق التمديد (أو فترات ما بعد خيارات إنهاء العقد) يتم أخذه بالإعتبار فقط ضمن مدة الإيجار إذا كان هناك تأكيد معقول أنه سيتم تمديد عقد الإيجار (أو لا يتم إنهاؤه). يتم إعادة تقييم مدة الإيجار إذا كان يمكن استخدام حق التمديد (أو عدم استخدامه) أو أصبحت المجموعة ملزمة باستخدام (أو عدم استخدام) ذلك الحق. يتم مراجعة تقييم التأكيد المعقول في حالة وقوع حدث أو تغير هام في الظروف، الذي قد يؤثر على التقييم وأنه تحت سيطرة المستأجر.

تعد العوامل التالية هي العوامل الأكثر ملائمة:

- إذا كان هناك أجزاء مادية لإنهاء العقد (أو عدم تمديده) تكون المجموعة متيقنة بشكل معقول من التمديد (أو عدم الإنهاء).
- إذا كان من المتوقع وجود تحسينات مهمة على العين المستأجرة يكون لها قيمة متبقية كبيرة، تكون المجموعة متيقنة بشكل معقول من التمديد (أو عدم الإنهاء).
- خلافاً لذلك، فإن المجموعة تأخذ بالإعتبار عوامل أخرى متضمنة الفترة التاريخية للإيجار، والتكلفة وفترة انقطاع العمل المطلوبة لإيجاد بديل للموجود المؤجر.

تقدير المبلغ القابل للدفع وفقاً لضمان القيمة المتبقية - المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة المستأجرة بتقدير مبدئي وتعترف بالمبالغ المطلوبة المتوقعة بموجب ضمانات القيمة المتبقية (إن وجدت) كجزء من التزامات الإيجار. عادةً، القيمة المتبقية المتوقعة بتاريخ سريان الإيجار تساوي أو أعلى من القيمة المضمونة. وبالتالي، فإن المجموعة لا تتوقع أن تدفع أي شيء بموجب الضمانات. بنهاية كل فترة من الفترات المعروضة، فإن القيمة المتبقية المتوقعة يتم مراجعتها لتعكس القيمة المتبقية المنجزة عن الموجودات المقارنة والتوقعات عن الأسعار المستقبلية

تحديد معدل الاقتراض الإضافي - المجموعة كمستأجر

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المذكور ضمن عقد الإيجار، إذا كان ذلك السعر غير محدد، وهو في الغالب غير محدد في المجموعة، فإن معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر يتم استخدامه، وهو السعر الذي يقوم المستأجر بدفعه لاقتراض الأموال للحصول على قيمة موجودات مماثلة بقيمة حق استخدام موجودات مماثلة لبيئة اقتصادية مماثلة لتلك الفترة من حيث الضمان والشروط.

لتحديد الزيادة في معدل الاقتراض الإضافي، تقوم المجموعة:

باستخدام نهج مبني على البدء بمعدل فائدة خالٍ من المخاطر يتم تعديله لمخاطر الائتمان للإيجارات المعمول بها في المجموعة، والتي لا تتضمن أحدث تمويل بواسطة طرف ثالث ويقوم بتعديلات معينة للإيجارات، مثل المدة، البلد، العملة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد والتوحيد (تتمة)

١/٢ أسس الإعداد (تتمة)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

تصنيف أسهم حقوق الملكية

تقوم الإدارة بتصنيف بعض الاستثمارات في أسهم حقوق الملكية كموجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة خلافاً للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، إذا ما كانت تلك الاستثمارات كانت مستحوذة مبدئياً على أنها قصيرة الأجل للمتاجر وليس على أساس نمو طويل الأجل.

القيمة العادلة للأسهم في حقوق الملكية غير المدرجة

القيمة العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة تم تقديرها باستخدام طريقة صافي قيمة الموجودات المعدلة.

مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

قامت الإدارة بإحتساب إلزامات المجموعة فيما يخص مكافأة نهاية خدمة الموظفين بناءً على أحكام قانون العمل القطري رقم (١٤) لسنة ٢٠٠٤. لم تقم الإدارة بإجراء تقييم إكتواري كما هو مطلوب حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" حيث تتوقع أن طريقة التقييم تلك لا ينتج عنها مستوى مختلف بشكل كبير عن المخصص. يتم مراجعة المخصص من قبل الإدارة بنهاية كل سنة، وأي تغيير بخصوص الإلتزام المتوقع للمكافآت يتم تعديله في مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين في بيان الربح أو الخسارة بنهاية السنة.

المخصصات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات والمطلوبات الأخرى خلال الفترة فقط إلى المدى الذي تعتبره الإدارة ممكناً بأن يكون هناك تدفق مستقبلي للأموال الخارجة الناتجة عن عمليات أو أحداث سابقة مع إمكانية تقدير التدفق النقدي الخارج بشكل موثوق. يتطلب توقيت الاعتراف والقياس ومقدار الإلتزام للمطلوبات تطبيق أحكام على الحقائق والظروف القائمة، والتي من الممكن أن تخضع للتغيير. بما أنه من الممكن حدوث تدفقات نقدية فعلية خارجة في سنوات لاحقة، فإنه يتم مراجعة القيمة الدفترية للمخصصات والمطلوبات الأخرى بشكل منتظم وتعديلها مع الأخذ بالإعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. من الممكن أن يتسبب التغيير في تقدير المخصص أو الإلتزام المعترف بهما بنشوء حركات مدينة أو دائنة على الربح أو الخسارة التي تخص الفترة التي يحدث فيها التغيير.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ أسس الإعداد والتوحيد (تتمة)

٢/٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي يبدأ فيه سيطرة المجموعة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة. يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة وكذلك يتم إستبعاد الأرباح الموزعة بالكامل.

يحتسب وجود الحصة غير المسيطر عليها إذا كانت ملكية المجموعة التابعة اقل من ١٠٠٪، يتم توزيع نسبة الحصة غير المسيطر عليها من إجمالي الدخل الشامل للفترة، حتى ولو كان ذلك سوف يؤدي إلى عجز.

إن الشركات التابعة المتضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة هي كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	النسبة المئوية للملكية كما في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٩	٢٠٢٠
شركة وساطة للأوراق المالية (ذ.م.م)	قطر	خدمات الوساطة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة أجياد العقارية (ذ.م.م)	قطر	عقارات	١٠٠٪	١٠٠٪

إن أي تغيير في حصة ملكية الشركة التابعة بدون فقدان السيطرة يتم احتسابه كمعاملة حقوق الملكية. وإذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة سوف تقوم المجموعة بالتالي:

- إلغاء الإعراف بالموجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الإعراف بالقيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطر عليها.
- إلغاء الإعراف بالفروقات المتركمة من تحويل العملات الأجنبية والمدرجة ضمن حقوق الملكية.
- تحقيق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- تحقيق أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- إعادة تويب البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المدورة، أيهما أنسب.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير

تم تطبيق عدة تعديلات للمرة الأولى ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٠، ولكن لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة. قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، "فيروس كورونا (كوفيد-١٩) المتعلق بامتيازات الإيجار". إن طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة عن تبني ذلك التعديل تم إيضاحها أدناه. ما عدا ذلك لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار، تفسير أو تعديل تم إصدارها ولم يسر مفعولها بعد.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير (تتمة)

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "المتعلقة بفيروس كورونا (كوفيد-١٩) حول امتيازات الإيجار"

إن التعديل ساري المفعول المفصح عنه في التقرير السنوي للفترة بدءاً من أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠ وقامت المجموعة بالتطبيق المبكر لهذا التعديل في البيانات المالية الموحدة.

وفقاً للتعديل فإن المستأجر مطلوب منه حالياً تقييم فيما إذا كانت امتيازات الإيجار هي إيجارات معدلة، وإذا كانت كذلك، يتم تطبيق إرشاد محاسبي معين. وهكذا، عند الزيادة لنطاق الإيجار والقيمة تتغير بالتتابع، يتم إيجاد عقد إيجار والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) يتطلب بأن أي تعديلات يجب أخذها بالإعتبار للإيجار الجديد، وأية دفعات مقدمة أو متبقية وأية استحقاقات يجب تضمينها في المحاسبة للإيجار الجديد.

يسمح التعديل للمستأجرين، بشكل خاص وملام، ألا يتم تقييم فيما إذا كانت امتيازات الإيجار الخاص قد حدثت كنتيجة مباشرة لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) هي تعديلات للإيجار وبدلاً من ذلك يتم احتساب امتيازات تلك الإيجارات كما لو كانت إيجارات غير معدلة. التعديل لا يتأثر به المؤجر. لم ينتج عن التطبيق المبكر لهذا التعديل أية تغيرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المفصح عنها سابقاً.

التعديلات الأخرى على المعايير والسارية من ١ يناير ٢٠٢٠:

- التعديلات على المراجع للإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقارير المالية
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) "تعريف الأعمال"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ورقم (٨) "تعريف الأهمية النسبية"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "إصلاح معيار سعر الفائدة"

إن تبني التطبيق لما ورد أعلاه لم ينتج عنه أية تغييرات على صافي الربح أو صافي الموجودات المفصح عنها سابقاً.

المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير الواردة أدناه والمتاحة للتطبيق المبكر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لم يتم سريانها حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير (تتمة)

من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

البيان	تاريخ السريان
<ul style="list-style-type: none"> • "إصلاح معيار سعر الفائدة" - المرحلة ٢ (تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦). 	١ يناير ٢٠٢١
<ul style="list-style-type: none"> • "عقود معاوضة - تكلفة تنفيذ العقد" (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧). • التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ • متحصلات الممتلكات والآلات والمعدات قبل الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦). • المرجع الخاص بالإطار المفاهيمي (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣). 	١ يناير ٢٠٢٢
<ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" • تصنيف المطلوبات متداولة وغير متداولة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) 	١ يناير ٢٠٢٣
<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): "المبيعات والمساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك". 	تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

٤ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الأساسية التي طبقتها المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة تم بيانها أدناه. تم تطبيق السياسات المحاسبية بشكل منتظم على كل من السنتين المعروضتين في هذه البيانات المالية الموحدة.

الممتلكات والمعدات

تقيد الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و/ أو انخفاض في القيمة، إن وجد. عندما يقرر استبدال قطع هامة من الأثاث والمعدات على فترات، تحقق المجموعة هذه القطع كموجودات فردية بأعمار إنتاجية واستهلاك محددين على التوالي. وتحقق جميع تكاليف الإصلاحات والصيانة الأخرى في بيان الدخل بالتكلفة المتكبدة.

يحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات كالتالي:

الأثاث والتركيبات	٥ سنوات
أجهزة وبرامج الكمبيوتر	٣ - ٥ سنوات
تحسينات المباني المستأجرة	٥ سنوات
سيارات	٥ سنوات

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغييرات ظرفية تدل على احتمال عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة التقديرية الممكن استردادها، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها، وهي قيمتها العادلة ناقص تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الممتلكات والمعدات - تتمة

يلغى تحقيق أي بند من الممتلكات والمعدات عند استبعادها أو عندما لا يتوقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلاً من استبعادها. تدرج أي أرباح أو خسائر ناتجة من إلغاء تحقيق الموجودات في بيان الدخل في السنة التي يلغى فيها تحقيق الموجودات.

في نهاية كل سنة مالية تتم مراجعة وتعديل القيمة المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك للفترة المستقبلية.

الاستثمارات العقارية

يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري مبدئياً بتكلفة الأفتناء متضمنة أية تكاليف للمعاملة ونقاس فيما بعد بالقيمة العادلة والتي تمثل قيمة السوق المتداول المحدد سنوياً من قبل مقيمين خارجيين. يتم الاعتراف بأي تغيير في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

أي أرباح أو خسائر ناشئة عن استبعاد استثمارات عقارية (محتسبة على أساس الفرق بين المتحصلات من بنود تم استبعادها وصافي قيمتها الدفترية) يتم الاعتراف بها بالربح أو الخسارة. عندما يتم بيع استثمارات عقارية كان قد تم تصنيفها سابقاً ضمن الممتلكات والمعدات، فإن أية مبالغ خاصة بها تم تضمينها في احتياطي القيمة العادلة متاحه يتم تحويلها إلى الأرباح المدورة.

إيراد الأيجار من الأستثمارات العقارية يتم الاعتراف به كأيرادات وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. حوافز الإيجار الممنوحة يعترف بها كجزء مكمل لمجموع الإيجار على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالايجار من ممتلكات أخرى كأيرادات أخرى.

الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد تنشأ عنه موجودات مالية لمؤسسة ومطلوبات مالية أو أداة ملكية لمؤسسة أخرى.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف المبدئي وإلغاء الاعتراف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية غير المشتقة عند الاعتراف المبدئي، كما يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة (الذمم المدينة والنقد لدى البنوك) وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (الإستثمار في الأسهم). تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية غير المشتقة إلى فئة مطلوبات مالية أخرى (ذمم دائنة). المجموعة ليس لديها أدوات مالية مشتقة.

إن تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف المبدئي يعتمد على سمات التدفق النقدي التعاقدية للموجودات المالية ونموذج عمل المجموعة لإدارتهم. بإستثناء الذمم التجارية المدينة التي لا تحتوي على عنصر تمويل هام أو حيث قامت المجموعة بتطبيق الأداة العملية، تقوم المجموعة مبدئياً بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائد تكاليف المعاملة في حالة الأصل المالي ليس عند القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس الذمم التجارية المدينة التي لا تتضمن عنصر مالي هام أو حيث تقوم المجموعة بتطبيق الأداة العملية بسعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

من أجل تصنيف وقياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، فإنه يحتاج إلى إنشاء تدفقات نقدية وهي "مدفوعات الفوائد وأصل الدين المفردة" (SPPI) على المبلغ الرئيسي المستحق. يتم الإشارة إلى التقييم كإختبار مدفوعات الفوائد وأصل الدين المفردة (SPPI). ويتم تنفيذه على مستوى الأداة.

يشير نموذج عمل المجموعة لإدارة الموجودات المالية إلى كيفية إدارتها لموجوداتها المالية لكي ينشأ تدفقات نقدية. يحدد نموذج العمل ما إن كانت التدفقات النقدية سوف تنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، بيع الموجودات المالية، أو كلاهما.

تقوم المجموعة مبدئياً بالاعتراف بالموجودات المالية بتاريخ نشأتها. يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية مبدئياً بتاريخ المتاجرة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

الموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المشتقة - الإعتراف المبدئي وإلغاء الإعتراف - تنمة

تقوم المجموعة بنزع الإعتراف عن الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل، أو يقوم بتحويل الحقوق لتلقي تدفقات نقدية تعاقدية في معاملة حيث يتم بشكل كبير تحويل جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المادي، أو لا تقوم بتحويل أو الإستبقاء بشكل كبير على جميع مخاطر ومكافآت الملكية ولا تستبقي على الرقابة على الأصل المحول. أية فائدة في هذه الموجودات المالية منزوعة الإعتراف التي يتم خلقها أو الإستبقاء عليها من قبل المجموعة يتم الإعتراف بها كأصل منفصل أو مطلوب.

تقوم المجموعة بنزع الإعتراف عن الإلتزام المالي عندما يتم الوفاء بالإلتزامات التعاقدية أو إلغائها أو إنتهائها. يتم عمل مقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية والمبلغ الصافي المعروض في بيان المركز المالي عندما فقط عندما يكون للمجموعة الحق القانوني لمقاصة المبالغ، وينوي إما تسويتهم على أساس الصافي أو إدراك الأصل وتسوية الإلتزام في آن واحد.

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

بالتكلفة المطفأة

يتم الإعتراف بهذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف معاملات منسوبة بشكل مباشر. في عقب الإعتراف المبدئي يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع لإنخفاض القيمة. يتم الإعتراف ببيان الربح أو الخسارة عند يتم إلغاء الإعتراف بالأصل أو تعديله أو إنخفاض قيمته.

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الإعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة الإختيار لتصنيف إستثمارات حقوق ملكيتها بشكل نهائي كأدوات ملكية مخصصة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند إستيفاء تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: يتم عرض غير معدة للمتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس أداة بأداة.

لا يتم على الإطلاق إعادة تمرير هذه الموجودات المالية إلى بيان الربح أو الخسارة. يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في بيان الربح أو الخسارة عندما يتم إعلان حق الدفع، بإستثناء عندما تستفيد المجموعة مع هذه العائدات كإسترداد لجزء من التكلفة للأصل المالي، في هذه الحالة، يتم تسجيل هذه الأرباح في الدخل الشامل الآخر. أدوات الملكية المخصصة بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع إلى تقييم إنخفاض القيمة.

قامت المجموعة بإختيار التصنيف بشكل نهائي لإستثمارات حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة بموجب هذه الفئة.

بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الموجودات المالية المحفوظ بها بغرض المتاجرة والموجودات المالية المحددة عند الإثبات المبدئي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الموجودات المالية المطلوبة إلزاماً بقياسها بالقيمة العادلة. يتم تصنيف الموجودات المالية كمحفوظ بها لغرض المتاجرة إذا تم الحصول عليها لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب.

الموجودات المالية بالتدفقات النقدية والتي لا تكون فقط كدفعات للأصل والفائدة يتم تصنيفها بقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بصرف النظر عن نموذج الأعمال. بالرغم من معيار الحكم لأدوات الدين ل يتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أدوات الدين من الممكن تصميمها من خلال الربح أو الخسارة بأعتراف مبدئي فيما إذا كان كذلك يتم حذفها، أو تخفيضها بشكل مهم، لا تنماشى محاسبياً.

ترج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة مع إدراج صافي التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة.

قامت المجموعة بتصنيف إستثماراتها في أسهم مدرجة تحت هذه الفئة. يتم أيضاً إثبات توزيعات الأرباح على إستثمارات حقوق الملكية المدرجة في بيان الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مطلوبات مالية أخرى

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حال المطلوبات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها عند صافي تكاليف المعاملة المنسوبة بطريقة مباشرة. بالتالي يتم قياس المطلوبات المالية الأخرى باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في بيان الربح أو الخسارة عند الغاء الاعتراف بالأصل أو تعديله.

إنخفاض القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية بكل تاريخ تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض القيمة.

يتضمن الدليل الموضوعي على إنخفاض قيمة الموجودات المالية بما يلي:

- الإخفاق أو التقصير من جهة المقترض.
- إعادة جدولة المبلغ المستحق للمجموعة وفقاً لبنود ما كانت المجموعة لتأخذها بالإعتبار.
- مؤشرات دخول المدين في الإفلاس.
- بيانات ملحوظة تشير إلى أن هناك تخفيض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المتوقعة في مجموعة موجودات مالية

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

تتكون الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة من الذمم التجارية المدينة والنقد لدى البنوك بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وبدل الخسارة ويتم قياسهم على أي من الأسس التالية:

• خسائر إئتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهر: هذه هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث تقصير محتملة خلال الـ ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

• الخسائر الإئتمانية المتوقعة مدى الحياة: هذه هي الخسائر الإئتمانية المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التقصير الممكنة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.

أختارت المجموعة قياس مخصص خسائر الذمم المدينة التجارية، وموجودات العقود، وكافة ذمم الأيجار التي تنتج من المعاملات التي تكون من خلال نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) بمبلغ يساوي الخسائر الإئتمانية المتوقعة لفترة الأئتمان.

عند تحديد ما إن كانت مخاطرة الإئتمان للأصل المالي قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الإئتمانية المتوقعة، تقوم المجموعة بالأخذ بالإعتبار المعلومات المعقولة والمحتملة ذات الصلة والمتوفرة بدون تكلفة باهظة أو مجهود مفرط. تشمل هذه المعلومات الكمية والنوعية والتحليل، إستناداً على الخبرة التاريخية والمعلومات حول تقييم مخاطر الأئتمان والنظرة المستقبلية للمعلومات، تفترض المجموعة أن مخاطرة الإئتمان بالأصل المالي قد زادت بشكل كبير إذا كانت مستحقة السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم. تعتبر المجموعة الأصل المالي في حالة التخلف عن الإيفاء عندما:

• يكون من غير المحتمل أن يقوم المدين بدفع إلتزاماته الإئتمانية كاملة دون قيام المجموعة بإجراءات مثل تسييل الضمان (إن وجد مثل ذلك)، أو

• يكون الأصل المالي مستحق السداد لأكثر من ٣٦٥ يوم.

الخسائر الإئتمانية المتوقعة هي تقدير الإحتمال المرجح للخسائر الإئتمانية. يتم قياس الخسائر الإئتمانية بالقيمة الحاضرة لكل تقصير للعجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية المتوقعة أن تتلقاها المجموعة) يتم خصم الخسائر الإئتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة السارية للأصل المالي.

قامت المجموعة بتقييم خسائر الإئتمان المتوقعة على المبالغ المستحقة شركة قطر للإيداع المركزي (QCSD) والإيرادات المستحقة والتي تعتبر غير جوهريّة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

إنخفاض القيمة - تتمة

الموجودات المالية منخفضة القيمة الأتمانية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير، بتقييم الموجودات المالية الظاهرة بالتكلفة المطفأه.

يعتبر موجود مالي أنه "منخفض القيمة الأتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الموجود المالي.

عرض أنخفاض القيمة

يتم خصم مخصص خسائر الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأه من القيمة الدفترية الأجمالية للموجودات.

خسائر أنخفاض القيمة الخاصة بالذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى يتم عرضها ضمن المصاريف الادارية والعمومية في بيان الربح أو الخسارة.

الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية (الممتلكات والمعدات والعقارات الأستثمارية) لتحديد فيما إذا كان هناك أى مؤشر على أنخفاض قيمتها، وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر عندها يتم تقدير القيمة القابلة للأسترداد لذلك الموجود لأغراض اختبار أنخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات معاً في مجموعات موجودات أصغر تنتج تدفقات نقدية داخلية من الأستخدام المستمر وذلك بصورة مستقلة على نحو كبير عن التدفقات النقدية الداخلة للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد. القيمة القابلة للأسترداد لموجود أو لوحد منتج للنقد هي قيمته قيد الأستخدام وقيمتة العادلة ناقصا تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة قيد الأستخدام إلى التدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة إلى قيمتها الحالية بأستخدام معدل الخصم لما قبل الضريبة الذي يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الموجود أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الأعراف بخسائر الأنخفاض في القيمة في الحالة التي تزيد فيها القيمة الدفترية للموجود أو للوحدة المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للأسترداد. يتم الأعراف بخسائر الأنخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم تخصيصها لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة المنتجة للنقد وذلك على أساس التناسب.

يتم عكس خسارة التدني في القيمة فقط للمدى التي تكون فيها القيمة الدفترية للموجود لا تزيد عن القيمة الدفترية التي يتم تحديدها بالصادفي من الاستهلاك، في حالة عدم وجود الاعتراف بخسارة تدني القيمة.

أرصدة لدى البنوك

الأرصدة لدى البنوك يتم إدراجها في بيان التدفقات النقدية، وتتكون من الأرصدة البنكية وودائع قصيرة الأجل لها تواريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر.

مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين:

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمنافع نهاية الخدمة للموظفين الأجانب وفقاً لشروط قانون العمل القطري، وقانون الموارد البشرية القطري رقم ١٥ لعام ٢٠١٦ وإى تعديلات لاحقه عليه. تستحق هذه المنافع إستنادا إلى الرواتب النهائية للموظفين، وعدد سنوات الخدمة شريطة إكمال حد أدني من الخدمة. يتم إحتساب مخصص للتكاليف المتوقعه لهذه المنافع على مدى فترة العمل. فيما يتعلق بالموظفين القطريين، تقوم المجموعة بالمساهمة في صندوق الهيئة العامة للمعاشات محسوبة كنسبة مئوية من رواتب الموظفين.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون:

- لدى المجموعة التزام (قانوني أو استدلاي) النتيجة لحدث سابق ;
- من المحتمل ان يطلب تدفقات نقدية خارجة للمنافع الاقتصادية لسداد هذا الالتزام
- من الممكن إجراء تقدير موثوق به للمبلغ المطلوب للالتزام.

يتم تحديد المخصصات من خلال خصم القيمة الحالية للنفقات المستقبلية المتوقعه لتسوية الالتزام باستخدام معدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للمطلوب.

تتم مراجعة المخصصات سنويا لتعكس أفضل التقديرات الحالية للنفقات المطلوبة لسداد الالتزامات.

العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بالسوق في تاريخ بيان المركز المالي. وتحويل جميع فروقات الصرف إلى بيان الدخل.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات بالقدر الذي تتدفق به إلى المجموعة منافع اقتصادية مستقبلاً وأنه يمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة بغض النظر عن موعد إتمام الدفع. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المدينة مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة للدفع.

إن معايير التحقيق الخاصة المبينة أدناه يجب تليتها أيضاً قبل تحقيق الإيرادات:

- يتم احتساب إيرادات العمولات والسمسرة عند الانتهاء من صفقة البيع أو الشراء والاحتفاظ بالحق في الحصول على الدخل من هذه الصفقة.

- يتم تحقيق إيرادات توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلام الأرباح.

- الربح من الودائع الإسلامية يتم ادراجه عند الاستحقاق.

- يتم إثبات إيرادات الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيرادات الإيجارات

إيرادات الإيجار تنشأ من الإيجار من عقار استثماري وتحسب على اساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف بالإيجار التشجيعي الممنوح كجزء مهم من اجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

إيراد الإيجار من عقارات اخرى تدرج ضمن الإيرادات الأخرى.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - الإيرادات من عقود مع عملاء لتحميل الناتج في العقد لكل من الإيجار وغير الإيجار كجزء أساسي.

الإيرادات من عقود مع عملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود مع عملاء عندما يتم تحويل السيطرة على الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل المادي المتوقع المستحق للمجموعة له بدلاً عن هذه السلع أو الخدمات.

الإعتراف بالمصاريف

يتم الاعتراف بالمصاريف في بيان الربح أو الخسارة عندما يكون هناك نقص بالفوائد الاقتصادية المستقبلية والمتعلقة بالنقص في موجود أو زيادة في مطلوب ينتج عن ذلك ويمكن قياسها على نحو موثوق به.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإعتراف بالمصاريف - تتمة

يتم الاعتراف بالمصرفوف مباشرة في الربح أو الخسارة عندما يكون المصرفوف لا ينتج أى فوائد اقتصادية مستقبلية، أو عندما، وإلى المدى، بأن الفوائد الاقتصادية المستقبلية لا يتم التحفظ بشأنها أو التوقف عن التحفظ بخصوص الاعتراف بها فى بيان المركز المالى كموجود، كما هو الحال فى انخفاض قيمة الموجود.

الإيجارات

تأخذ المجموعة بالأعتبار فيما إذا كان العقد يحتوي على أو يتضمن إيجار . الإيجار يعرف كعقد، أو جزء من عقد، ينقل حق إستخدام موجود (الموجود المعين) لفته من الزمن بمراعاة القيمة التبادلية.

لتطبيق هذا التعريف، تقوم المجموعة بالتقييم فيما إذا كان العقد يفى بالتقييمات المهمة الثلاث والتي إما:

- العقد يتضمن موجود محدد، والتي فيما إذا كان مذكور صراحة في العقد أو مذكور ضمناً ومحدد بالوقت عند إتاحة الموجود للمجموعة.
- للمجموعة الحق بالحصول بشكل جوهري على كل الفوائد الاقتصادية من إستخدام الموجود المعرف خلال فترة الأستخدام، مع الأخذ في الأعتبار حقها من خلال النطاق المحدد للعقد.
- للمجموعة الحق بتوجيه مباشر إستخدام الموجود المحدد خلال فترة الأستخدام. تقوم المجموعة بتقييم فيما إذا كان لها الحق بتوجيه "كيف ولأى غرض" بأن الموجود يتم إستخدامه خلال الفترة.

المجموعة كمستأجر

بتاريخ سريان الأيجار، تعترف المجموعة بحق إستخدام الموجود ومطلوب الأيجار فى بيان المركز المالى. إن حق إستخدام الموجود يقاس بالتكلفة، والتي تنشأ عند القياس المبدئي لقياس مطلوب الأيجار، كما أن أية تكاليف مبدئية مباشرة تتحقق من المجموعة، يتم تقدير تكلفة التفكير وإزالة الموجود فى نهاية الأيجار، وأية مدفوعات إيجار مقدماً بتاريخ بدء الأيجار (بالصافي من أية مبالغ تحفيزية مستلمة)

تقوم المجموعة بأستهلاك حق الأستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الأيجار مسبقاً لنهاية العمر الأنتاجي لحق إستخدام الموجود أو نهاية شروط الأيجار أيهما أولاً. كما تقوم المجموعة بتقييم حق إستخدام الموجود فى حالة وجود مؤشرات لأنخفاض القيمة.

بتاريخ سريان الأيجار، تقوم المجموعة بقياس مطلوب الأيجار بقيمة الحالية لدفعات الأيجار غير المسددة حتى ذلك التاريخ، مخصومة بأستخدام معدل الفائدة المنصوص عليه فى عقد الأيجار فيما إذا كان هذا المعدل متوفر أو على أساس المعدل الأضافي للأقتراض.

دفعات الأيجار المتضمنة فى قياس مطلوب الأيجار تتكون من دفعات ثابتة (متضمنة الجوهرياً منها)، الدفعات المتغيرة على أساس المعلن عنها أو المعدل، فأن المبالغ المتوقع دفعها تكون قابلة للدفع على أساس القيمة المتبقية المضمونة والدفعات الناشئة من الأختيارات المعقولة المؤكد من تنفيذها.

لاحقاً لتاريخ القياس المبدئي، يتم تخفيض المطلوب بالدفعات التي تمت والمضافة لها الفائدة. يتم إعادة قياسها لتعكس أى تعديل بأعادة القياس وفيما إذا كان أية تغيرات بها، فى الدفعات الثابتة الجوهرياً.

عند إعادة قياس مطلوب الأيجار، فأن التعديل المقابل ينعكس فى حق إستخدام الموجود، أو فى الأرباح والخسائر إذا كان قد تم تخفيض حق الأستخدام الموجود إلى الصفر.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الإيجارات - تنمة

المجموعة كمستأجر - تنمة

أختارت المجموعة احتساب عقود الأيجار قصيرة الأجل والإيجارات لموجودات ذات قيمة منخفضة مستخدمة الطريقة العملية الملائمة. بدلاً من الاعتراف بحق استخدام الموجود ومطلوب الأيجار، الدفعات الخاصة بهذه المعترف بها كمصاريف في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدار شروط الأيجار

المجموعة كمؤجر

إن السياسة المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) لم يجر عليها تغيير من الفترة المقارنة. كمؤجر، تقوم المجموعة بتصنيف إيجاراتها إما إيجارات تشغيلية أو تمويلية.

يتم تصنيف الإيجار كإيجار تمويلي إذا كانت تحول بشكل جوهري كل المخاطر والجزاءات العرضية لملكية الموجودات المعنية، وتصنف كإيجار تشغيلي إذا لم يتم ذلك.

تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تقوم المجموعة بعرض الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموحد بناءً على تصنيف المتداول وغير المتداول. تكون الموجودات متداولة عندما:

- يتوقع تحقيقها أو هناك نية لبيعها أو استخدامها خلال الأعمال العادية،
 - يحتفظ بها بصورة مبدئية للمتاجرة،
 - يتوقع تحقيقها خلال ١٢ شهراً من تاريخ إعداد بيان المركز المالي،
 - أو النقد وما في حكمه إلا إن كان يحظر تحويله أو استخدامه لتسوية مطلوبات لفترة ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ التقرير.
- تصنف كل الموجودات الأخرى كغير متداولة.
- وتصنف المطلوبات كمتداولة عندما:
- يتوقع تسويتها خلال دورة الأعمال العادية.
 - يحتفظ بها مبدئياً للمتاجرة.
 - يستحق سدادها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير
 - لا يوجد حقوق غير مشروطة لتأجيل السداد لفترة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ التقرير.

قياس القيمة العادلة

تصنف المجموعة كافة المطلوبات الأخرى كغير متداولة.

تقيس المجموعة أدواتها المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير للمركز المالي.

القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل التزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناءً على افتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل المطلوبات تحدث إما:

- في السوق الرئيسي للموجود أو المطلوب، أو
 - في غياب سوق رئيسية، في السوق الأفضل بالنسبة للموجود أو المطلوب.
- يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل يمكن الوصول إليها من قبل المجموعة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

قياس القيمة العادلة - تنمة

يتم قياس القيمة العادلة لأي موجود أو مطلوب باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتسعير موجود أو مطلوب، بافتراض أن المتعاملين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية الأفضل. إن قياس القيمة العادلة لموجودات غير مالية يأخذ في الاعتبار مقدرة المتعاملين بالسوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال استخدام الموجودات في أعلى وأفضل استخدام لها أو عن طريق بيعها لمتعامل آخر بالسوق سيستخدم الموجودات في أعلى وأفضل استخدام لها.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة ضمن تدرج القيمة العادلة، ووصفها كالتالي، بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ : أسعار السوق المتداولة (غير متداولة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في البيانات المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة فئات التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

٥ أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٤,٤٠٧	٧٥٠,٨٢٨
٢١,٨٤٨,٥٠٠	٢١,٣٤٦,٨١٣
١٠٢,٩٥٩,٥٢١	٤٦,٨٢٤,٩٠٥
١٢٤,٨١٢,٤٢٨	٦٨,٩٢٢,٥٤٦

أرصدة حسابات لدى بنوك:

حسابات جارية
حسابات توفير
ودائع لأجل*
الإجمالي

* يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى بنوك ذو جدارة إئتمانية عالية في قطر والتي يتم تصنيفها من قبل وكالات التصنيف الائتماني الخارجية والتي تعتبر منخفضة المخاطر في التعثر عن السداد. على هذا النحو لا يوجد مخصص خسائر إئتمان متوقعة على هذه الودائع.

٦ أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء

يمثل هذا البند أرصدة لدى البنوك تخص العملاء وتحتفظ بها المجموعة كأمانة الى حين قيام العملاء بتخصيص هذه الأرصدة لشراء أسهم وعندها تقوم المجموعة بتحويل الأموال المخصصة إلى حساباتها لدى البنوك وتسدها إلى الهيئة التي تقوم بإجراء التسويات.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٧ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	تأمينات مستردة
٢٣٤,٦٥٨	٩٩٦,٥٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٤٣٩	١٠٢,٦١٣	إيرادات مستحقة
--	٣٣٨,١٦٥	ذمم تجارية مدينة - ذمم إيجارات
--	٨٣٢,١٥٧	دفعات مقدمة
٩,٩٦٢	٢٠٠,٨٢٠	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٥٧,٣٥٩</u>	<u>٢,٤٧٢,٦٤٥</u>	الإجمالي

٨ حق استخدام موجودات

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
--	--	التكلفة :
--	--	كما في ١ يناير ،
--	٢,٣٧٠,٩٠٥	إضافات خلال السنة
--	٢,٣٧٠,٩٠٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ،
--	--	الاستهلاك المتراكم :
--	--	كما في ١ يناير،
--	٢٧٦,٦٠٧	استهلاك السنة
--	٢٧٦,٦٠٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ،
--	٢,٠٩٤,٢٩٨	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ،

٩ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٦٣٦,٣٥٦	٨,٦٧٨,٠٥٤	الرصيد في ١ يناير
--	٧٨,٣٠٢,٦٠٠	إضافات خلال السنة (إيضاح ٩-ج)
٤١,٦٩٨	١٦٣,١٢٣	أرباح من إعادة تقييم إستثمارات عقارية
<u>٨,٦٧٨,٠٥٤</u>	<u>٨٧,١٤٣,٧٧٧</u>	الصافي

(أ) الإستثمارات العقارية موجودة في دولة قطر.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩ إستثمارات عقارية - تتمه

(ب) تم قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بناءً على التقييم من قبل مئمن عقارات معتمد ومستقل عن المجموعة ومتخصص في تقييم العقارات والأنشطة المماثلة. ويتم تحديد القيمة العادلة للأرض بناءً على طريقة المقارنة بالسوق، ويتم تحديد القيمة العادلة للمباني بناءً على أسعار المعاملات الأخيرة لعقارات مماثلة. إن القيمة الدفترية كما في تاريخ التقرير وفقاً لآخر تقييم مقيم عقارات. وخلال تقدير القيمة العادلة للعقارات كان الاستخدام الحالي للعقارات هو أدنى وأفضل استخدام. أدرجت الاستثمارات العقارية في المستوى ٢ من تدرج قياس القيمة العادلة.

(ج) في تاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٠ تم شراء عقار رقم ١٠٦٩٧٧ الكائن في منطقة السد البالغ مساحة ٩٥٨ متر مربع بقيمة ٣٤,١٨٥,٢٠٠ ريال قطري.

في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تم شراء عقار رقم ١٧١٣٦١ الكائن في منطقة المنصورة بمساحة تبلغ ١٤٢٩ متر مربع بقيمة ٤٤,١١٧,٤٠٠ ريال قطري وهو مرهون مقابل التسهيلات الإسلامية (إيضاح ١٤).

١٠ إستثمارات مالية

تشمل الإستثمارات المالية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
--	٣,٧٧٠,٦٣٢	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (أ)
٣,٤٢٥,٠٩٥	٣,٣٣٢,٧٨٤	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر(ب)

(أ) الحركة على الإستثمارات المالية في شركات محلية مدرجة من خلال الأرباح و الخسائر كما يلي :-

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٠,٦٦٤	--	الرصيد في ١ يناير
--	٢٠,٩٧٤,٢٤٥	شراء خلال السنة
(٤٠,٦٦٤)	(١٧,١٧٩,٢٨٩)	استيعادات خلال السنة
--	(٢٤,٣٢٤)	خسائر إعادة تقييم إستثمارات مالية من خلال الأرباح أو الخسائر
--	٣,٧٧٠,٦٣٢	الصافي

(ب) - الإستثمارات في الشركات المحلية غير المدرجة من خلال الدخل الشامل الأخر:

تم تسجيل هذا الاستثمار وفقاً لصافي قيمة الأصول لآخر بيانات مالية سنوية معتمدة حيث بلغت قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٣,٣٣٢,٧٨٤ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٣,٤٢٥,٠٩٥ ريال قطري) كما بلغ التغير في القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بقيمة (٩٢,٣١١) ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٤٦,٥١٥) ريال قطري.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١ ممتلكات ومعدات

الإجمالي ريال قطري	سيارات ريال قطري	تحسينات مباني مؤجرة ريال قطري	أثاث وتركيبات ريال قطري	أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية ريال قطري	التكلفة:
١٢,٥١٦,٦٩٧	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٧٢٣,٤٧٣	٩,٧٠٦,٧٧٦	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٠٩٦,٩٣٩	---	١٦,٧٤٢	١٩١,٤٣٤	٨٨٨,٧٦٣	إضافات السنة
(٢٦٧,٠٢٦)	(٢٣,٧٧٨)	(١٩٣,٢٤٨)	(٥٠,٠٠٠)	---	إستبعادات خلال السنة
١٣,٣٤٦,٦١٠	٤٨,٩٩٩	١,٨٣٧,١٦٥	٨٦٤,٩٠٧	١٠,٥٩٥,٥٣٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
					الإستهلاك المتراكم:
١١,٨٠٣,٣٧٣	٧٢,٧٧٥	١,٩٨٩,٧١٣	٦٩٠,١٥٤	٩,٠٥٠,٧٣١	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٤٢٨,٢٤٦	---	٢٤,٥٤٨	١٢,٩٧٨	٣٩٠,٧٢٠	إستهلاك السنة
(٢٤٣,٧٧٢)	(٢٣,٧٧٦)	(١٩٣,٢٤٨)	(٢٦,٧٤٨)	---	إستبعادات خلال السنة
١١,٩٨٧,٨٤٧	٤٨,٩٩٩	١,٨٢١,٠١٣	٦٧٦,٣٨٤	٩,٤٤١,٤٥١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
					صافي القيمة الدفترية كما في
١,٣٥٨,٧٦٣	-	١٦,١٥٢	١٨٨,٥٢٣	١,١٥٤,٠٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الإجمالي ريال قطري	سيارات ريال قطري	تحسينات مباني مؤجرة ريال قطري	أثاث وتركيبات ريال قطري	أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية ريال قطري	التكلفة:
١٢,١٥٤,٦٣٨	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٧٢٢,٩٧٣	٩,٣٤٥,٢١٧	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٣٧٣,١٢٩	---	---	٥٠٠	٣٧٢,٦٢٩	إضافات السنة
(١١,٠٧٠)	---	---	---	(١١,٠٧٠)	إستبعادات خلال السنة
١٢,٥١٦,٦٩٧	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٧٢٣,٤٧٣	٩,٧٠٦,٧٧٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
					الإستهلاك المتراكم:
١١,٣٠١,٠٣٩	٧٢,٧٧٥	١,٨٤٦,٦٠٣	٦٧٨,٦٤٦	٨,٧٠٣,٠١٥	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٥١٣,٤٠٤	---	١٤٣,١١٠	١١,٥٠٨	٣٥٨,٧٨٦	إستهلاك السنة
(١١,٠٧٠)	---	---	---	(١١,٠٧٠)	إستبعادات خلال السنة
١١,٨٠٣,٣٧٣	٧٢,٧٧٥	١,٩٨٩,٧١٣	٦٩٠,١٥٤	٩,٠٥٠,٧٣١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
					صافي القيمة الدفترية كما في
٧١٣,٣٢٤	٢	٢٣,٩٥٨	٣٣,٣١٩	٦٥٦,٠٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢ مطلوبات الإيجار

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
---	٢,٣٧٠,٩٠٥	إضافات خلال السنة
---	٦٢,٩٦٦	مصاريف فوائد خلال السنة
---	(٣٠٤,٥٠٠)	دفعات من مطلوبات الإيجار
---	٢,١٢٩,٣٧١	كما في ٣١ ديسمبر،
		إضافات خلال السنة
---	٥٤١,٠٠٠	مستحق الدفع خلال سنة
---	١,٨٢٢,٥٠١	مستحق الدفع بعد سنة وأقل من ٥ سنوات
---	٢,٣٦٢,٥٠١	مجموع مطلوبات الإيجار غير المخصومة في ٣١ ديسمبر
---	(٢٣٣,١٣٠)	يطرح: مصاريف الفوائد
---	٢,١٢٩,٣٧١	مطلوبات الإيجار الواردة في بيان المركز المالي
		صافي مطلوبات الإيجار
---	٤٤٨,٥٣٥	الجزء الجاري
---	١,٦٨٠,٨٣٦	الجزء غير الجاري - مستحق الدفع بعد سنة وأقل من خمس سنوات
---	٢,١٢٩,٣٧١	

١٣ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٤٨١,٥٣٨	١,٤٦٩,١٤٧	مطلوب لمساهمين عن توزيعات أرباح
٢٢١,٦٧٤	٢٢١,٦٧٤	المبالغ المستحقة للمساهمين من بيع أسهم
٣٩,١٥٨	٢٧٢,٨٩٢	مصاريف مستحقة
---	٥٥٥,٥٩٥	أوراق دفع
٣٩,٧٧٠	٣٩,٧٧٠	مطلوب لمساهمين من فائض الإكتتاب
٩,٩٣٣	١٥٠,٠٠٤	المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية (إيضاح ٢٣)
---	٢٤,١٦٥	إيرادات غير محققة
٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	مخصص غرامة هيئة قطر للأسواق المالية
٧٦,٢٣٥	٣١٤,١٤٩	مطلوبات أخرى
٢,٣٦٨,٣٠٨	٣,٧٤٧,٣٩٦	الاجمالي

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤ تسهيلات إسلامية

في تاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٢٠ أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات بنكية إسلامية طويلة الأجل "إجارة" بمقدار ٤٤ مليون ريال قطري مع مصرف قطر الإسلامي بغرض تمويل شراء عقار رقم ١٧١٣٦١ على ان يتم دفع ٢٣,٥ مليون ريال قطري كدفعة مقدمة من قيمة التسهيل عند التعاقد ويتم تقسيط الباقي على عمر التسهيل. ويتم تحديد سعر الفائدة على أساس سعر الفائدة المعلن بواسطة بنك قطر المركزي بالإضافة إلى هامش ٤.٧٥%. ويتم سداد التسهيل على ٨٤ قسط شهري يبدأ من ١ نوفمبر ٢٠٢٠. إن هذا التسهيل بضمان رهن العقار محل التسهيل ومبلغ ٢٣,٥ مليون ريال قطري قيمة المساهمة النقدية وكفالة ضمنية من المجموعة بإجمالي التسهيل شامل الأرباح.

تم تصنيف التسهيل كجزء متداول و غير متداول على النحو التالي:

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
---	٢,٩٢٨,٥٧١	(أ) الجزء المتداول
---	١٧,٠٨٣,٣٣٤	(ب) الجزء غير المتداول
---	٢٠,٠١١,٩٠٥	الإجمالي

١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣٥٤,٧٧٩	١,٢٤٩,٨٥٦	كما في ١ يناير،
١٣٩,٧٣٩	١٨٣,١٨٣	المكون خلال السنة (إيضاح ٢٠)
(٢٤٤,٦٦٢)	(٧٠٤,٢٤٥)	المدفوع خلال السنة
١,٢٤٩,٨٥٦	٧٢٨,٧٩٤	المخصص كما في ٣١ ديسمبر،

١٦ رأس المال

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	رأس المال المصرح به والمدفوع:
		٥٦,٦٣٥,٨١٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١ ريال قطري للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٦,٦٣٥,٨١٠ سهم بواقع ١ ريال قطري للسهم) (إيضاح ١/١٦)

(أ) - قررت الجمعية العامة الغير عادية للمجموعة المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٩ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم العادي من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وبالتالي تم زيادة عدد الأسهم العادية من ٥٦,٦٣٥,٨١٠ إلى ٥٦,٦٣٥,٨١٠ سهم.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ رأس المال - تنمية

(ب) - خلال عام ٢٠١٦، قامت المجموعة بزيادة رأس المال المصرح به من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بعد الانتهاء من الاكتتاب في إصدار حقوق مساهمين وتعديل السجل التجاري.

(ج) - خلال اجتماع المساهمين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس مال المجموعة بنسبة ٥٠٪ وزيادة العدد الإجمالي للأسهم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم. وخلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٥، تم تحديد سعر السهم من قبل مجلس الإدارة، بناء على دراسة القيمة العادلة التي أجراها مقيم مستقل، بمبلغ ١٠ ريال قطري لكل وحدة بالإضافة إلى ٤٠ ريال قطري علاوة إصدار. وكنتيجة لعملية الاكتتاب في إصدار الحقوق خلال عام ٢٠١٦، زاد رأس المال بمبلغ ١٦,٦٣٥,٨١٠ ريال قطري بما يعادل ١,٦٦٣,٥٨١ سهماً ليصبح ٥,٦٦٣,٥٨١ سهماً، وكانت علاوة الإصدار بمبلغ ٦٦,١٤٢,١١٥ ريال قطري وقد تم إدراجها في الاحتياطي القانوني وفقاً لقانون الشركات رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

١٧ إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للمجموعة، يجب تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي القانوني كل عام إلى أن يبلغ رصيد الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع الا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية أعلاه.

١٨ توزيعات الأرباح

إقترح مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية للمساهمين بنسبة ٥٪ من رأس المال وبقيمة إجمالية قدرها ٢,٨٣١,٧٩١ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠٢٠ تحت إعتناء اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للمجموعة. خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للمجموعة والذي انعقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٠، تمت الموافقة على عدم توزيع ارباح نقدية لسنة ٢٠١٩.

١٩ صافي إيرادات وساطة وعمولات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٠٧٣,٣٣٠	١٣,٥٠٣,٠٨٦	(أ) إيرادات وساطة وعمولات من عقود مع عملاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		معلومات الإيرادات مفصلة
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	نوع السلع و الخدمات
٥,٠٧٣,٣٣٠	١٣,٥٠٣,٠٨٦	إيرادات وساطة وعمولات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	توقيت الخدمات
٥,٠٧٣,٣٣٠	١٣,٥٠٣,٠٨٦	نقل الخدمات في جزء من الوقت

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٩ صافى إيرادات وساطة وعمولات - تنمة

أرصدة العقود

٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٩٤٤,٢٤٥	٨٢٩,٨٩٣

ذمم مدينة (مستحق من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية)

تعتبر الذمم التجارية المدينة بدون فوائد وهي بصفة عامة حسب شروط ٣ + T. قامت الإدارة بتقييم خسارة الائتمان المتوقعة لتصبح بلا قيمة.

(ب) مصاريف وساطة وعمولات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
١,٢٨٢,٥٢٥	٤,١١٩,٨٢٧

عمولة مدفوعة إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية

٢٠ مصاريف إدارية وعمومية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري
٢,٨٥٠,٢١٥	٣,٧٩٥,٤٤٧
١,٣٦١,٦٦١	٧٦٨,٢٥٥
٦٤٦,٢٤٢	٦٧٤,٥٦٩
٣٦٧,٢٧٢	٣٤٧,٥٢٢
٤٠٨,٨٧٥	٤٤٥,١٨١
٣٢٨,٧٥٠	٢٧٦,٠٤٣
١٥٢,٦٢٤	٧٩,٣٨٧
١٣٩,٧٣٩	١٨٣,١٨٣
٩٢,١٩٣	٧٦,٥٦٠
١٧٣,٢٤٧	١٨٤,٢٣٨
٨٩,٩٤٠	١٢٩,٦٥٠
٥٦,٨٠٧	٧٤,٥٨٩
٩,٩٨٨	٧,٨٩٢
—	٢٣٩,٧٩٩
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
١٦٠,٨٨٣	٦٢١,٤١٩
٧,٣٣٨,٤٣٦	٨,١٠٣,٧٣٤

تكاليف الموظفين	٣,٧٩٥,٤٤٧
مصاريف إيجارات (*)	٧٦٨,٢٥٥
إتصالات وبريد	٦٧٤,٥٦٩
صيانة وإصلاحات	٣٤٧,٥٢٢
أتعاب وساطة	٤٤٥,١٨١
أتعاب مهنية	٢٧٦,٠٤٣
أجازات سنوية	٧٩,٣٨٧
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٥)	١٨٣,١٨٣
مصاريف دعائية وإعلانات	٧٦,٥٦٠
تذاكر سفر	١٨٤,٢٣٨
رسوم حكومية	١٢٩,٦٥٠
قرطاسية ومطبوعات	٧٤,٥٨٩
مصروفات سيارات	٧,٨٩٢
مصاريف خدمات الإستثمارات العقارية	٢٣٩,٧٩٩
غرامة هيئة قطر للأسواق المالية	٢٠٠,٠٠٠
مصاريف متنوعة	٦٢١,٤١٩
الإجمالي	٨,١٠٣,٧٣٤

(*) مصاريف الإيجارات تخص إيجارات قصيرة الأجل

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢١ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يتم إحتساب العائد الأساسي والمخفف للسهم بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة كالتالي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٩٧,٠٤٩	٦,٠٠٠,١٤١	ربح السنة
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠.٠٠٧	٠.١٠٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم

لم تكن هناك أية أسهم مخففة قائمة في أي مرحلة خلال السنة، وبالتالي فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

٢٢ المطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان

٢٣ المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والإيضاحات ذات الصلة الصادرة في يناير ٢٠١٠، يجب على المجموعة المساهمة بنسبة ٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية لصالح الصندوق الحكومي لدعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية. يتطلب الإيضاح الخاص بقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ أن يتم تحقيق المبلغ المستحق دفعة كتوزيع من الإيرادات. وبالتالي يتم تحقيق هذه المساهمة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد.

خلال السنة قامت المجموعة بتخصيص مبلغ بقيمة ١٥٠,٠٠٤ ريال قطري للمساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (٢٠١٩: ٩,٩٣٣ ريال قطري).

٢٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تتم السيطرة عليها بصورة كاملة أو مشتركة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل تلك الأطراف.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة الموحد كانت كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٥٨٦,٨٥٣	٢٥٤,٩٣٧	أرباح من ودائع و حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
١٨٥,٥٦٤	٨٤٥,٨٠٨	صافي إيرادات وساطة وعمولات
٥٣,٠١٨	٢٣٣,٧٣٤	عمولات مرتجعة

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد هي كالتالي:

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٢,٧١٩,٢٧٣	٢٢٨,٦٧٢,٥٢٩	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٢١,٨٤٦,٣٩٠	٢١,١٥٨,١٥٩	أرصدة لدى البنوك - أرصدة المجموعة

مكافآت مجلس الإدارة ورواتب الإدارة العليا

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ورواتب كبار المسؤولين بالإدارة خلال السنة كالتالي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
--	٨٤,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,١٣٤,٦٦٧	١,٤٩٦,٥٤٩	رواتب الإدارة العليا

٢٥ إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة لمخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة، وتشرف إدارة المجموعة على إدارة هذه المخاطر. تتم جميع الأنشطة المتعلقة بإدارة المخاطر من قبل فرق عمل متخصصة ولديها المهارات والخبرة الرقابية الملائمة.

حيث يقوم مجلس الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية، على إيرادات المجموعة أو قيمة الأدوات المالية للمجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات. إن المجموعة غير معرضة لمخاطر العملات الأجنبية حيث أنها ليس لديها أرصدة بالعملات الأجنبية. كما وأن المجموعة لا تتعرض لمخاطر أسعار الفائدة حيث أنه ليس لديها أدوات تحمل أسعار فائدة عائمة.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. تتعرض المجموعة لمخاطر إئتمانية على الأرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء والمبالغ المستحقة من بورصة قطر وأرصدة لدى البنوك وبعض الموجودات الأخرى كما تظهر في بيان المركز المالي.

تعمل المجموعة للحد من مخاطرها الإئتمانية بالنسبة للبنوك بالتعامل مع بنوك ذات سمعة جيدة وبالنسبة للعملاء بوضع حدود إئتمانية ومراقبة النظم المدينة القائمة. توفر المجموعة خدمات وساطة لعدد كبير من العملاء ولا يوجد حساب عميل واحد يتخطى ١٠٪ من إجمالي الأرصدة المدينة المستحقة.

بالنسبة للمخاطر الإئتمانية الناشئة من الموجودات المالية للمجموعة بما فيها الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنوك، يكون تعرض المجموعة للمخاطر من عجز الأطراف الأخرى عن السداد، ويكون أقصى تعرض المخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات المدرجة في بيان المركز المالي.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

يبين الجدول التالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان الناشئة كما في تاريخ بيان المركز المالي. الحد الأقصى للمخاطر يظهر بالقيمة الإجمالية.

٣١ ديسمبر،		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٤,٨١٢,٤٢٨	٦٨,٩٢٢,٥٤٦	أرصدة لدى البنوك (إيضاح ٥)
٨٩,٣١٠,٩٤٢	٢٩٢,٠٨٨,٠٧٤	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء (إيضاح ٦)
٩٤٤,٢٤٥	٨٢٩,٨٩٣	مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
١٢,٢٦٢	٢٠٣,١٢٠	موجودات أخرى (إيضاح ٧)
—	٣٣٨,١٦٥	ذمم تجارية مدينة - ذمم إيجارات (إيضاح ٧)
١٠,٤٣٩	١٠٢,٦١٣	إيرادات مستحقة (إيضاح ٧)
<u>٢١٥,٠٩٠,٣١٦</u>	<u>٣٦٢,٤٨٤,٤١١</u>	

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هي أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها، في الظروف العادية وغير العادية، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسعة المجموعة. الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بناء على تواريخ المدفوعات التعاقدية غير المخصومة وأسعار الفائدة الحالية بالسوق.

عند الطلب	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢٩٢,٦٩٢,٩٣٤	—	—	٢٩٢,٦٩٢,٩٣٤
—	٢,٩٢٨,٥٧١	١٧,٠٨٣,٣٣٤	٢٠,٠١١,٩٠٥
—	٤٤٨,٥٣٥	١,٦٨٠,٨٣٦	٢,١٢٩,٣٧١
عند الطلب	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٨٧,٥٧٨,٠٩٧	—	—	٨٧,٥٧٨,٠٩٧

إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وظروف أعمالها وتوقعات المساهمين. لم تدخل المجموعة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. يشتمل رأس المال على رأس المال المنفوع والاحتياطي القانوني والأرباح المدورة وإحتياطي القيمة العادلة ويقدر بمبلغ ١٤٢,٧٠٣,٠١٢ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ١٣٦,٩٤٥,١٨٦ ريال قطري).

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً بأسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦ الأدوات المالية

تدرج القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ; و
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقرر المجموعة ما إذا حدث نقل بين المستويات في التدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى للمدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من
٣,٣٣٢,٧٨٤	--	--	٣,٣٣٢,٧٨٤	خلال الدخل الشامل الآخر
				إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من
--	--	٣,٧٧٠,٦٣٢	٣,٧٧٠,٦٣٢	خلال الأرباح أو الخسائر
--	٨٧,١٤٣,٧٧٧	--	٨٧,١٤٣,٧٧٧	إستثمارات عقارية
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
				إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من
٣,٤٢٥,٠٩٥	--	--	٣,٤٢٥,٠٩٥	خلال الدخل الشامل الآخر
--	٨,٦٧٨,٠٥٤	--	٨,٦٧٨,٠٥٤	إستثمارات عقارية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

٢٧ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة تقسم المجموعة في قطاعات تجارية بناء على طبيعة أنشطتها. للمجموعة ثلاثة قطاعات تشغيلية والقطاعات الثلاث هي:

- الوساطة: يشمل هذا القطاع خدمات الوساطة المالية للعملاء.
- العقارات: يشمل هذا القطاع خدمات إدارة العقارات وخدمات بيع العقارات.
- أخرى: تمثل الشركة القابضة حيث تقوم بتقديم خدمات مؤسسية للشركات التابعة للمجموعة.

شركة إنماء القابضة (ش.م.ع.ق) "المعروفة سابقاً باسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٧ التحليل القطاعي - تنمة

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لفصاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء الفصاعات بناءً على الأرباح أو الضائخ التشغيلية. يتم تحديد تسعير التحويل بين الفصاعات التشغيلية على أساس السوق الحر بصورة مشابهة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الموحدة	التعديلات والاستيعادات	الإجمالي	أخرى	المقاربة	خدمات الوساطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	صافي إيرادات ووساطة وعمليات أخرى
٩,٣٨٣,٢٥٩	١,١١١	٩,٣٨٢,١٤٨	---	---	٩,٣٨٢,١٤٨	
٥,٦٩٨,٧٩٨	(٥,٩٨٩,٣٨٠)	١١,٦٨٨,١٧٨	٧,٢٠٠,٥٣٢	٣,٧٢٩,٥٤٢	٧٥٨,١٠٤	
١٥,٠٨٢,٠٥٧	(٥,٩٨٨,٢٦٩)	٢١,٠٧٠,٣٢٦	٧,٢٠٠,٥٣٢	٣,٧٢٩,٥٤٢	١٠,١٤٠,٢٥٢	دخل القطاع
٦,٠٠٠,١٤١	(٥,٣٨٩,٤٤٢)	١١,٣٨٩,٥٨٣	٦,٠٠٠,١٤١	٢,٦٩٦,٤٤٥	٢,٦٩٢,٩٩٧	ربح/ (خسائر) القطاع
(٤٢٨,٢٤٦)	---	(٤٢٨,٢٤٦)	(٧,٧٥٨)	(٣,١٢٧)	(٤١٧,٣٦١)	الإستهلاك
الموحدة	التعديلات والاستيعادات	الإجمالي	أخرى	المقاربة	خدمات الوساطة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	صافي إيرادات ووساطة وعمليات أخرى
٣,٧٩٠,٨٠٥	---	٣,٧٩٠,٨٠٥	---	---	٣,٧٩٠,٨٠٥	
٤,٦٨٠,٨٩٩	(٨٣٦,٨٥٧)	٥,٥١٧,٧٥٦	١,٧٤٩,٩١٤	١,٧٤٩,٧٣٥	٢,٠١٨,١٠٧	
٨,٤٧١,٧٠٤	(٨٣٦,٨٥٧)	٩,٣٠٨,٥٦١	١,٧٤٩,٩١٤	١,٧٤٩,٧٣٥	٥,٨٠٨,٩١٢	دخل القطاع
٣٩٧,٠٤٩	(٦٧٦,٧٠٤)	١,٠٧٣,٧٥٣	٣٩٧,٠٤٩	١,٤٤١,٣٧٧	(٧٦٤,٦٧٣)	ربح/ (خسائر) القطاع
(٥١٣,٤٠٤)	---	(٥١٣,٤٠٤)	(٣٧,١٧٦)	---	(٤٧٦,٢٢٨)	الإستهلاك

شركة إنماء القابضة (ش.م.ق) "المعروفة سابقاً باسم المجموعة الإسلامية القابضة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٧ التحليل القطاعي - تتمة

الجدول التالي يمثل الموجودات والمطلوبات للقطاع.:

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الموحدة	التعديلات والاستيعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٦٣,٠١٣,٤١٢	(١٢٥,٨١٦,٤٦٧)	٥٨٧,٨٢٩,٨٧٩	١٤٥,٣٠١,٤١٦	٨٩,٥٨٧,٣٠٧	٣٥٢,٩٤١,١٥٦	موجودات القطاع
٣١٩,٣١٠,٤٠٠	(١٦,٦٧٦,٢٨٧)	٣٣٥,٩٨٦,٦٨٧	٢,٥٩٨,٤٠٤	٣٦,٢١٦,٧١٤	٢٩٧,١٧١,٥٦٩	مطلوبات القطاع
الموحدة	التعديلات والاستيعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	كما في
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٢٨,١٤١,٤٤٧	(١٠٥,٥٩٥,١٣٠)	٣٣٣,٧٣٦,٥٧٧	١٣٨,٨٤٠,٣٩٩	٥٢,٤٤٥,٠٤٠	١٤٢,٤٥١,١٣٨	موجودات القطاع
٩١,١٩٦,٢٦١	(٥٤٧,١٥٤)	٩١,٧٤٣,٤١٥	١,٨٩٥,٢١٤	٤٧٣,٦٥٣	٨٩,٣٧٤,٥٤٨	مطلوبات القطاع

تقع جميع عمليات المجموعة في دولة قطر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨ أرقام المقارنة

لقد أعيد تصنيف أرقام المقارنة السنة السابقة، أينما لزم، لكي تتماشى مع عرض البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف هذا أي تأثير على صافي الربح أو حقوق المساهمين المدرجة سابقاً.

٢٩ أحداث لاحقة

ليست هناك أحداث هامة بعد تاريخ التقرير يمكن أن يكون لها مدلولات على فهم هذه البيانات المالية الموحدة.