



شركة الاجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٩

ترخيص وزارة الاقتصاد والتجارة :
مكاتب المحاسبة العالمية رقم ٤
ترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية:
للمدققين الخارجيين رقم ١٢٠١٥٤

هاتف : ٤١١١ ٤٤٥٧ ٩٧٤+
فاكس : ٤٦٤٩ ٤٤٤١ ٩٧٤+
doha@qa.ey.com
ey.com/mena

إرنست ويونغ - (فرع قطر)
صندوق بريد ١٦٤
المطابق ٢٤، برج الغصار
شارع مجلس التعاون
عنيزة، الخليج الغربي
الدوحة، قطر

EY
نبلي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة لشركة الإجارة القابضة ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإجارة القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمر اخر

أعدت المجموعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً لمتطلبات هيئة قطر للأسواق المالية. يتم تقديم المعلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لغرض المعلومات فقط ولم يتم مراجعتها أو تدقيقها.

عن إرنست ويونغ

زياد نجاد

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٨ أبريل ٢٠١٩



٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات	
الموجودات			
٥٧٩,٢٨٦,١٩٦	٥١٥,٠٥٦,٩٩١	٥	أرصدة لدى مؤسسات مالية ونقد
٤٤,٦١٦,٠٦٩	٤٣,١٠٠,٢٥٩	٦	أقساط ومستحقات من العملاء
١٦١,٣٤٧,٧٠٨	١٦٢,٠٥٥,٧١٩	٧	استثمارات في أوراق مالية
١٢,٤٦٨,٩٢٠	٦,٦٥٦,٥٨٣	٨	مخزون
٣٠,٠٤٤,٤٣٥	٦٦,٣٧٢,٤٦٠	٩	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٤٥٦,٠٠٠	٨,٥٧٠,٠٠٠	١٠	موجودات غير ملموسة
١٠٦,٢٧٧,٦١٧	١٠٦,٢٧٧,٦١٧	١١	استثمارات عقارية
١٦٣,٠٦٩,٣٨٣	١٦١,٣٨٨,٨٠٢	١٢	عقارات ومعدات
-	٦٩٨,١٥٠	٣	موجودات حق الاستخدام
١,١٠٥,٥٦٦,٣٢٨	١,٠٧٠,١٧٦,٥٨١		إجمالي الموجودات
المطلوبات و حقوق المساهمين			
المطلوبات			
١٦٣,٦٣٧,٥٤٤	١٦٢,٣٦٠,٥٨٩	١٣	ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧٦,٤٢٣,٣٦٣	٧٠,٠٧٥,٧٦٠	١٤	تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
١٥٠,٨٨٠,٠٤٩	١٤٢,٣٤٦,٦١٢	١٥	إيرادات مؤجلة
-	٨٩٣,٤٥٣	٣	مطلوبات التأجير
٣٩٠,٩٤٠,٩٥٦	٣٧٥,٦٧٦,٤١٤		إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين			
٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	١٦	رأس المال
٤١٢,٠٠٨,٣٠٩	٣٨٧,٢٦٨,٢٠٩	١٧	إحتياطي قانوني
(١٩٢,١٨٤,٩٣٧)	(١٨٧,٥٧٠,٠٤٢)		خسائر متراكمة
٧١٤,٦٢٥,٣٧٢	٦٩٤,٥٠٠,١٦٧		إجمالي حقوق المساهمين
١,١٠٥,٥٦٦,٣٢٨	١,٠٧٠,١٧٦,٥٨١		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩ والتوقيع نيابة عنهم كل من السادة:



حمد شريف العمادي
الرئيس التنفيذي



الشيخ / فلاح بن جاسم بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
الدخل		
٣٢,٥٠٥,٦٩٧	٢٣,٨٣٦,١٤٧	٢٠ الإيرادات من الأنشطة الرئيسية
٨,٦٣٨,٣٧٨	٩,٤٩٦,٦٣٣	٢١ الإيرادات من الاستثمارات
٢١٠,٣٤٨	١,٤٥٩,٩٥٥	إيرادات أخرى
٤١,٣٥٤,٤٢٣	٣٤,٧٩٢,٧٣٥	إجمالي الدخل والإيرادات
المصاريف		
(٣٥,٦٢١,٦٣٩)	(٢٢,٧٦٧,٧١٤)	مصاريف تشغيلية
(٨,٣٣٧,٤٨٧)	(١٠,٩٨٩,١٦٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٣,٩٥٩,١٢٦)	(٣٣,٧٥٦,٨٧٧)	إجمالي المصاريف
(٢,٦٠٤,٧٠٣)	١,٠٣٥,٨٥٨	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية
٤,٤٧٩,٠٩٤	٤,٦٧٨,٧٨٧	إيرادات التمويل من الودائع لدى بنوك إسلامية
—	(٧٣٩,٤٠٢)	تكاليف التمويل - التمويل الإسلامي بموجب ترتيبات وكالة
٤,٤٧٩,٠٩٤	٣,٩٣٩,٣٨٥	صافي إيرادات التمويل
١,٨٧٤,٣٩١	٤,٩٧٥,٢٤٣	ربح الفترة
—	—	إيرادات شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
١,٨٧٤,٣٩١	٤,٩٧٥,٢٤٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد على السهم		
٠,٠٤	٠,١٠	٢٤ العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاحات	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	الإجمالي
٢٨	ريال قطري ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	ريال قطري ٤٣٦,٧٤٨,٤٠٩	ريال قطري (٦٩٤,٥٦٠)	ريال قطري ٦٤,١٧٩,٦٨٣	ريال قطري ٩٩٥,٠٣٥,٥٣٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)	—	—	٦٩٤,٥٦٠	(٤,٤٨٨,٣٣٤)	(٣,٧٩٣,٧٧٤)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (إيضاح (أ))	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٣٦,٧٤٨,٤٠٩	—	٥٩,٦٩١,٣٤٩	٩٩١,٢٤١,٧٥٨
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)	—	—	—	١,٨٧٤,٣٩١	١,٨٧٤,٣٩١
ربح الفترة (معدلة)	—	—	—	—	—
إيرادات شاملة أخرى للفترة	—	—	—	—	—
إجمالي الدخل الشامل للفترة	—	—	—	١,٨٧٤,٣٩١	١,٨٧٤,٣٩١
توزيعات أرباح مدفوعة	١٨	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	—	—	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)
مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية	—	—	—	(٣١,٠٣٥)	(٣١,٠٣٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤١٢,٠٠٨,٣٠٩	—	٦١,٥٣٤,٧٠٥	٩٦٨,٣٤٥,٠١٤
٢٨	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤١٢,٠٠٨,٣٠٩	—	(١٩٢,١٨٤,٩٣٧)	٧١٤,٦٢٥,٣٧٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	—	—	—	(٢٣٥,٩٦٧)	(٢٣٥,٩٦٧)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦	٣	—	—	(٢٣٥,٩٦٧)	(٢٣٥,٩٦٧)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معدلة)	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤١٢,٠٠٨,٣٠٩	—	(١٩٢,٤٢٠,٩٠٤)	٧١٤,٣٨٩,٤٠٥
ربح الفترة	—	—	—	٤,٩٧٥,٢٤٣	٤,٩٧٥,٢٤٣
إيرادات شاملة أخرى للفترة	—	—	—	—	—
إجمالي الدخل الشامل للفترة	—	—	—	٤,٩٧٥,٢٤٣	٤,٩٧٥,٢٤٣
توزيعات أرباح مدفوعة	١٨	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	—	—	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)
مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية	—	—	—	(١٢٤,٣٨١)	(١٢٤,٣٨١)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٣٨٧,٢٦٨,٢٠٩	—	(١٨٧,٥٧٠,٠٤٢)	٦٩٤,٥٠٠,١٦٧

طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ وعدلت الأرباح المدورة بموجب النهج بأثر رجعي معدل. تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

التلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٨٧٤,٣٩١	٤,٩٧٥,٢٤٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		ربح الفترة
٥,٧٦٧,٢٥٢	٤,١٣٩,٤١٥	تعديلات للبنود التالية:
٢,٨٧٦,٢٢٤	(٧٠٨,٠١١)	استهلاك وإطفاء
-	٣,٢٥٥,١٩٧	(ربح) /خسارة من استثمارات في أوراق مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٤٧١,٠٠١)	(٨,٧٨٨,٦٢٢)	صافي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الموجودات المالية
١,١٧٣,٢٨٦	(١٩٧,٨٠٠)	إيرادات توزيعات الأرباح
٦٤٠,٠٧٧	٤٥٠,٠٠٠	(ربح) /خسارة من استبعاد عقارات ومعدات
(٤,٤٧٩,٠٩٤)	(٤,٦٧٨,٧٨٧)	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٧٣٩,٤٠٢	إيرادات التمويل
(٢٧,٩٣٨)	٣٠٠,٢٥٩	تكلفة التمويل
(٣,٦٤٦,٨٠٣)	(٥١٣,٧٠٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي الخسائر التشغيلية للفترة قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
٥,٧٨٩,٢٤٤	(١,٧٤٧,٩٥٥)	أقساط ومبالغ مستحقة من العملاء
٤٠,٨٣٤,٧٤١	(٣٦,٩٤٢,٩٨٦)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠,٤٨٢	٥,٣٦٢,٣٣٧	مخزون
١٢,٩٣٠,٦١٠	(١,٦١٠,٩١٩)	ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١٤,١٣٤,٩٢٣)	(٨,٥٣٣,٤٣٧)	إيرادات مؤجلة
-	(٧٥٥,٣٥٨)	تكلفة التمويل المدفوعة
(١٨٢,٥٠٣)	(٧٤,٧٢١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤١,٦٦٠,٨٤٨	(٤٤,٨١٦,٧٤٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
٤,٧٧٢,٩٠٠	٥,٣١١,٦٧٦	إيرادات التمويل المستلمة
١١,٤٧١,٠٠١	٨,٧٨٨,٦٢٢	إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة
(١١٤,٠٠٠)	(١١٤,٠٠٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(٦,٤٤٤,٨٠٣)	(٥٩٣,٤٧٤)	شراء عقارات ومعدات
(١١,٣٣٤,٦٧٨)	(١,٩٢٣,٩٥١)	إضافة إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في الودائع لأجل
(٤٥,٩٠٩,٩١٦)	-	شراء استثمارات في أوراق مالية
٣٥٢,٤٩٦	١٩٧,٨٠٠	متحصلات من استبعاد عقارات ومعدات
(١٤٧,٢٠٧,٠٠٠)	٦١,٦٦٦,٦٧٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

(تتمة)...

التلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة) ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	١٨ توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٣٥١,٢٣٣)	(٦,٣٤٧,٦٠٣)	سداد دفعات من التمويل الإسلامي بموجب ترتيبات وكالة
(٣١,٠٩١,٣٣٣)	(٣١,٠٨٧,٧٠٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(١٣٦,٦٣٧,٤٨٥)	(١٤,٢٣٧,٧٧٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٤٨,٤٤٤,٢٢٨	١٩٩,٥٠٦,٢٧١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١١,٨٠٦,٧٤٣	١٨٥,٢٦٨,٤٩٨	٥ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١. الوضع القانوني وأنشطة الشركة

تأسست شركة الإجارة القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") كشركة مساهمة عامة قطرية وفقاً للقرار رقم (٣٥) الصادر بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٠٣ من قبل وزارة الأعمال والتجارة. الشركة مسجلة تحت السجل التجاري رقم (٢٦٤٨٧) وتخضع لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥. إن عنوان الشركة المسجل يقع في الطريق الدائري الرابع، الدوحة، دولة قطر. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل (يشار إليها معا بـ "المجموعة") متخصصة في الإجارة، العقارات والتطوير العقاري، النقل وخدمات التاكسي، تلتزم المجموعة بتنفيذ كافة أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ١٨ أبريل ٢٠١٩.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

يتم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهو العملة التشغيلية المستخدمة في أنشطة الشركة، ويتم تقريب جميع القيم إلى الريال القطري، إلا عند الإشارة إلى غير ذلك.

لا تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية. ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، لا تعتبر نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متطابقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. فيما عدا تطبيق تفسيرات ومعايير معدلة وجديدة أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تتبنى المجموعة التطبيق المبكر لأي معايير أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يتم سريان تطبيقها بعد.

قامت المجموعة باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، للمرة الأولى، بأثر رجعي معدل ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٩، بموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع التأثير التراكمي لتطبيق المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق الأولي. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤، فيما يلي توضيح لطبيعة هذه التغييرات وتأثيرها.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٩، لكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: عقود الإيجار

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ يحل محل معيار المحاسبة الدولي ١٧: عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤: تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار، والتفسير ١٥: حوافز عقود الإيجار التشغيلية، والتفسير ٢٧: تقييم مادة المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار مبادئ التحقيق والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار ويطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد في الميزانية العمومية.

إن محاسبة المؤجرين بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لم تتغير بشكل مادي عن معيار المحاسبة الدولي ١٧. سوف يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما إيجارات تشغيلية أو تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي ١٧. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر.

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل للاعتماد مع تاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع تحقيق الأثر المتراكم لتطبيق المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير ٤ في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات التحقيق لعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة") 1.

٣. السياسات المحاسبية الهامة – تتمة
التأثير على بيان المركز المالي (الزيادة / النقص) كالتالي:

١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال قطري	
٧١٢,٣٠٣	موجودات حق الاستخدام
(٦٦,٦٦٧)	مدفوعات مقدمة
٦٤٥,٦٣٦	إجمالي الموجودات
٨٨١,٦٠٣	مطلوبات التأجير
٨٨١,٦٠٣	إجمالي المطلوبات
(٢٣٥,٩٦٧)	خسائر متراكمة
(٢٣٥,٩٦٧)	إجمالي حقوق الملكية

لدى المجموعة عقود إيجار لإيجار أرض. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، صنفت المجموعة عقود التأجير على أنها عقد إيجار تشغيلي. قامت المجموعة بتحقيق حق استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار فيما يتعلق بتأجير الأراضي المصنفة سابقاً على أنها إيجار تشغيلي. يتم تسجيل موجودات حق الاستخدام على أساس القيمة الدفترية كما لو كان المعيار مطبقاً دائماً، بصرف النظر عن استخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي. يتم إدراج موجودات حق الاستخدام على أساس المبلغ المساوي للالتزامات الإيجار، والمعدلة حسب مدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً ذات الصلة المعترف بها سابقاً.

يتم إثبات الالتزامات الإيجارية بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في التاريخ المبدئي للتطبيق.

طبقت المجموعة أيضاً الوسائل العملية المتاحة حيث:

- استخدام معدل خصم واحد لمجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- اعتمدت على تقييمها لما إذا كانت عقود الإيجار مبرمة مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي.
- طبقت إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار ذات مدة إيجار تنتهي في غضون ١٢ شهراً في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- يستخدم التحقيق المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

من الممكن تسوية التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ مع التزامات الإيجار التشغيلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة) ريال قطري	
١,٢٠٠,٠٠٠	التزامات الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥,٥%	المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩
٨٨١,٦٠٣	التزامات الإيجار التشغيلي المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩

السياسات المحاسبية المطبقة من ١ يناير ٢٠١٩

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، والتي تم تطبيقها ابتداءً من تاريخ التطبيق المبدئي:

٣. السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بتحقيق موجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، مطروحاً منها أي خسائر متراكمة من انخفاض القيمة والاستهلاك، ويتم تعديلها لإعادة قياس التزامات الإيجار. تشتمل تكلفة موجودات حق الاستخدام على مبلغ مطلوبات الإيجار المعترف بها، والتكاليف الأولية المباشرة المتكبدة ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً منها أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين مادي من الحصول على ملكية الموجودات المؤجرة في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المحققة على أساس القسط الثابت على مدى فترة العمر الإنتاجية المقدرة ومدة الإيجار. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى انخفاض القيمة.

مطلوبات الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين إجراؤها على مدى عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمنة) مطروحاً منها حوافز الإيجار مدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. يتم تحقيق مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يطلب القيام بالمدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا كان سعر الفائدة المدرج في عقد الإيجار لا يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار التي تم القيام بها. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت أو تغيير في التقييم لشراء الموجود الهام.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء تحقيق عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالألات والمعدات (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم أيضاً بتطبيق الإعفاء على عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على إيجارات المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ٢٠,٠٠٠ ريال قطري (٥٠٠٠ يورو)). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الحكم الهام في تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المعقول ممارسته، أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا من المؤكد ألا تمارس. لدى المجموعة الخيار، بموجب بعض عقود الإيجار الخاصة بها، في استئجار الموجودات بشروط إضافية وتطبيق المجموعة الحكم في تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول أن يتم ممارسة خيار التجديد. وهذا يعني، أنه يأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة التجديد. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث كبير أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارستها (أو عدم ممارستها) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

المبين أدناه، الحركة خلال الفترة في القيم الدفترية لموجودات حق الانتفاع للمجموعة والالتزامات الإيجارية:

موجودات حق الاستخدام

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	
٧١٢,٣٠٣	في ١ يناير
(١٤,١٥٣)	الاستهلاك للفترة
٦٩٨,١٥٠	الرصيد الختامي

مطلوبات الإيجار

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	
٨٨١,٦٠٣	في ١ يناير
١١,٨٥٠	تكاليف التمويل للفترة
٨٩٣,٤٥٣	الرصيد الختامي

٣. السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

المعايير التي أصدرت ولكن لم يسر مفعولها بعد
فيما يلي المعايير الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها، لكنها لم يسر مفعولها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. تنوي المجموعة اعتماد هذه المعايير، إن وجدت، عندما تصبح سارية.

المعيار	المحتوى	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١

٤. استخدام التقديرات المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

التقديرات المادية التي قامت بها الإدارة من خلال تطبيق السياسات المحاسبية لا تختلف عن تلك المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥. الأرصدة لدى المؤسسات المالية والنقد

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	نقد في الصندوق
٢٦٦,٢٧١	٢١٤,٢٢٢	حسابات جارية لدى بنوك اسلامية
٣٠,٨٤٩,٣٤٤	١٢,٣١٠,٢٥٨	حسابات جارية لدى بنوك تجارية
٧,٥٨٨,٦٧٠	٥,٤١٧,٥٧٨	ودائع لأجل لدى مؤسسات مالية
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل لدى بنوك اسلامية
٢٦,٥٦٤,٢١٣	٣١,٥٦٤,٢١٣	
٥١٥,٢٦٨,٤٩٨	٥٧٩,٥٠٦,٢٧١	النقد وأرصدة لدى البنوك
(٢١١,٥٠٧)	(٢٢٠,٠٧٥)	مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٥١٥,٠٥٦,٩٩١	٥٧٩,٢٨٦,١٩٦	الأرصدة لدى المؤسسات المالية والنقد

تحمل الودائع لدى البنوك ربح بالأسعار التجارية السائدة بالسوق. قامت المجموعة برهن مبلغ ٧٦,٤٢٣,٣٦٣ ومبلغ ١٧,٠٣٨,٠٠٠ من الودائع لأجل، وذلك لتلبية متطلبات التمويل الإسلامي وخطابات الضمان.

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد فإن النقد وما في حكمه يمثل:

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	أرصدة لدى مؤسسات مالية ونقد قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥١٥,٢٦٨,٤٩٨	٥٧٩,٥٠٦,٢٧١	ودائع لأجل تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	
١٨٥,٢٦٨,٤٩٨	١٩٩,٥٠٦,٢٧١	النقد وما في حكمه

٦. أقساط ومستحقات من العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٨,٥٢٥,٠١٢	١١٣,١١٤,١٧٨	إجمالي الأقساط المستحقة من الإجارة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٤,٦٠٤,٧٦٣	٩١,٥٧٠,٨٧٥	المرابحة
١٣,٩٢٠,٢٤٩	٢١,٥٤٣,٣٠٣	الإجارة
يطرح: أرباح مؤجلة من دفعات مستقبلية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
ريال قطري	ريال قطري	
(٢,٥٨٦,٤٦٠)	(٢,٤٤٨,٦٤٥)	المرابحة
(٥,٠٢٣,٢١٥)	(٨,٣٤٦,٦٦٧)	الإجارة
١٠٠,٩١٥,٣٣٧	١٠٢,٣١٨,٨٦٦	صافي الأقساط المستحقة من الإجارة
٤٢٧,٢٣٩	٧٧١,٦٦٥	ذمم تجارية مدينة أخرى
١٠١,٣٤٢,٥٧٦	١٠٣,٠٩٠,٥٣١	إجمالي الأقساط والمبالغ المستحقة من العملاء
(٥٦,٧٢٦,٥٠٧)	(٥٩,٩٩٠,٢٧٢)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٤,٦١٦,٠٦٩	٤٣,١٠٠,٢٥٩	الأقساط والمبالغ المستحقة من العملاء

٧. استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٦١,٣٤٧,٧٠٨	١٦٢,٠٥٥,٧١٩	موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦١,٣٤٧,٧٠٨	١٦٢,٠٥٥,٧١٩	استثمارات في أسهم مدرجة

ملاحظة : تم تقييم الإستثمارات في أسهم مدرجة باستخدام المستوى ١ من تقنيات القياس بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية ٧، ولم يكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢. ولم يكن هناك أي استثمارات تقاس بالمستوى ٣ من تقنيات قياس القيمة العادلة.

٨. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١١,١١٥,١٠٧	٥,٥٩٧,٣٩٦	سيارات
٤,٩٨١,٩٧٩	٥,١٣٧,٣٥٣	قطع الغيار والمواد الاستهلاكية
١٦,٠٩٧,٠٨٦	١٠,٧٣٤,٧٤٩	إجمالي المخزون
(٣,٦٢٨,١٦٦)	(٤,٠٧٨,١٦٦)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
١٢,٤٦٨,٩٢٠	٦,٦٥٦,٥٨٣	

٨. المخزون - تتمة

الحركة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٦٢٨,١٦٦	١,٩٢١,٣٤٨	الرصيد في ١ يناير
٤٥٠,٠٠٠	١,٧٠٦,٨١٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
٤,٠٧٨,١٦٦	٣,٦٢٨,١٦٦	

٩. مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٤,٧٤٢,١١١	١٨,٧٦٠,٧٢١	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٥,٢٧٠,٧٥٦	٤,٢٩١,١٦٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وضمم مدينة أخرى
٦,١٥٥,٠١٣	٦,٧٨٧,٩٠٢	أرباح مستحقة على ودائع بنكية
٢٠٤,٥٨٠	٢٠٤,٦٥٠	ودائع ضمان
٦٦,٣٧٢,٤٦٠	٣٠,٠٤٤,٤٣٥	

١٠. موجودات غير ملموسة

الإجمالي	برمجيات	ترخيص مدرسة قيادة السيارات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	التكلفة
١٣,٠٤٦,١٨٥	٥,٠٤٦,١٨٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩
١١٤,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	-	إضافات
١٣,١٦٠,١٨٥	٥,١٦٠,١٨٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٢,٩٤٤,٣٣٥	٤,٩٤٤,٣٣٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨
١١٤,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	-	إضافات
(١٢,١٥٠)	(١٢,١٥٠)	-	شطب
١٣,٠٤٦,١٨٥	٥,٠٤٦,١٨٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الإطفاء			
٤,٥٩٠,١٨٥	٤,٥٩٠,١٨٥	-	في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	الإطفاء للفترة
٤,٥٩٠,١٨٥	٤,٥٩٠,١٨٥	-	في ٣١ مارس ٢٠١٩
٤,٥٩٥,٠٩٢	٤,٥٩٥,٠٩٢	-	في ١ يناير ٢٠١٨
٧,٢٤٣	٧,٢٤٣	-	الإطفاء للسنة
(١٢,١٥٠)	(١٢,١٥٠)	-	متعلق بالشطب
٤,٥٩٠,١٨٥	٤,٥٩٠,١٨٥	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية			
٨,٥٧٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)
٨,٤٥٦,٠٠٠	٤٥٦,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

قامت المجموعة بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣ بشراء رخصة تشغيل مدرسة لتعليم قيادة السيارات كانت لدى شركة محلية (الشركة المحول منها). تم شراء الترخيص كجزء من نقل ملكية الشركة المحلية إلى المجموعة. في تاريخ ملكية تحويل من الشركة المحلية، كانت موجودات الشركة المستحوذ عليها عبارة عن ترخيص لتشغيل مدرسة لتعليم قيادة السيارات بقيمة ٨ مليون ريال قطري ولها عمر إنتاجي غير محدد.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كانت عمليات مدرسة القيادة في مراحلها الأولية.

١١. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٦,٢٧٧,٦١٧	١٠٦,٢٧٧,٦١٧	استثمارات عقارية

تشتمل الاستثمارات العقارية للمجموعة على عقار مستأجر بموجب اتفاقية إيجار تشغيلي لأطراف أخرى. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٩ على أساس تقييم الإدارة ومعرفة الخبراء بحالة السوق. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بإجراء أي تقييم مستقل حيث تعتقد الإدارة أن حالة السوق لم تتغير بشكل كبير مقارنةً بـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وهو التاريخ الذي تم فيه إجراء آخر تقييم مستقل. عند تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية، فإن أقل استخدام وأفضل خصائص هو استخدامها الحالي.

شركة الاجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٢. العقارات والمعدات

أراضي	مباني	معدات مكتبية	أثاث وتجهيزات	معدات ثقيلة ووسائل نقل	أعمال تحت التنفيذ	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	التكلفة:
٢٩,٩٩١,٠٠٠	٢٩,٤٠٦,٦٨٧	٦,٨٩٤,٦٩٥	٨,٩٦٦,١٤٦	١١٥,٨٤٢,٠٩٩	٥٢,٣٦٦,١٢٩	٢٤٣,٤٦٦,٧٥٦	في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	٤٥٥,٨٢٠	٧٢٧,٨٥٧	١٥,٠١١,٤٣٧	٢٩,٣٧٩,٦٥٦	٤٥,٥٧٤,٧٧٠	إضافات
-	-	-	-	(٢٢,١٧٣,٣٣٢)	-	(٢٢,١٧٣,٣٣٢)	نقل الى المخزون
-	(١,٢٤٩,٢٥٥)	(٢٩٥,٨٢٥)	(٢٤٢,١٥٠)	(٤٣,٩٦٦,٢٠٨)	-	(٤٥,٧٥٣,٤٣٨)	استبعادات
-	٧٩,٥٥٠,٢٨٤	-	-	-	(٧٩,٥٥٠,٢٨٤)	-	إعادة تصنيف
٢٩,٩٩١,٠٠٠	١٠٧,٧٠٧,٧١٦	٧,٠٥٤,٦٩٠	٩,٤٥١,٨٥٣	٦٤,٧١٣,٩٩٦	٢,١٩٥,٥٠١	٢٢١,١١٤,٧٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	٥٤٣,٠٤٦	١٠,٣١٢	٤٠,١١٦	١,٩٢٣,٩٥١	٢,٥١٧,٤٢٥	إضافات
-	-	-	-	(١,٦٦١,٦٠٠)	-	(١,٦٦١,٦٠٠)	استبعادات
-	-	(٨,٢٩٥)	(٥٠٠)	(٣,٣٠٧,٩٠٤)	٣,٢٣٢,٧٥٠	(٨٣,٩٤٩)	إعادة تصنيف
٢٩,٩٩١,٠٠٠	١٠٧,٧٠٧,٧١٦	٧,٥٨٩,٤٤١	٩,٤٦١,٦٦٥	٥٩,٧٨٤,٦٠٨	٧,٣٥٢,٢٠٢	٢٢١,٨٨٦,٦٣٢	في ٣١ مارس ٢٠١٩
-	-	-	-	-	-	-	الاستهلاك المتركم:
-	١٩,٠٥٨,٧٧١	٦,١٤٥,٧٦٥	٨,٧٣٤,٢٥٥	٤٩,٠١٧,٩٤٥	-	٨٢,٩٥٦,٧٣٦	في ١ يناير ٢٠١٨
-	٤,٢١٥,٨٣٩	٤٣٠,٨٤٦	١٣٧,٠٠٧	١٤,٢٩١,٠٠٨	-	١٩,٠٧٤,٧٠٠	الاستهلاك للسنة
-	-	-	-	(٧,٦١٧,٦٩٥)	-	(٧,٦١٧,٦٩٥)	محول الى المخزون
-	(١,٢٤٩,٢٥٥)	(٢٩٢,٣٥٠)	(٢٣٥,٤٣٤)	(٣٤,٥٩١,٣٢٩)	-	(٣٦,٣٦٨,٣٦٨)	متعلق بالاستبعادات
-	٢٢,٠٢٥,٣٥٥	٦,٢٨٤,٢٦١	٨,٦٣٥,٨٢٨	٢١,٠٩٩,٩٢٩	-	٥٨,٠٤٥,٣٧٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	١,٥٤٠,٢١٨	١٠٣,٨٣٩	٦٤,١٧٣	٢,٤٣١,١٨٥	-	٤,١٣٩,٤١٥	الاستهلاك للسنة
-	-	-	-	(١,٦٦١,٦٠٠)	-	(١,٦٦١,٦٠٠)	متعلق بالاستبعادات
-	٢,٦٥٠	(٢٧,٠٣٧)	(٩٧١)	-	-	(٢٥,٣٥٨)	المتعلق بالتحويلات
-	٢٣,٥٦٨,٢٢٣	٦,٣٦١,٠٦٣	٨,٦٩٩,٠٣٠	٢١,٨٦٩,٥١٤	-	٦٠,٤٩٧,٨٣٠	في ٣١ مارس ٢٠١٩
٢٩,٩٩١,٠٠٠	٨٤,١٣٩,٤٩٣	١,٢٢٨,٣٧٩	٧٦٢,٦٣٥	٣٧,٩١٥,٠٩٤	٧,٣٥٢,٢٠١	١٦١,٣٨٨,٨٠٢	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)
٢٩,٩٩١,٠٠٠	٨٥,٦٨٢,٣٦١	٧٧٠,٤٢٩	٨١٦,٠٢٥	٤٣,٦١٤,٠٦٧	٢,١٩٥,٥٠١	١٦٣,٠٦٩,٣٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

١٣. ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٠,٢٢٧,٢٨٧	٤٧,٦٤١,٢٦٦	ذمم دائنة ومدفوعات مقدمة من العملاء
١٤,٦٥٥,٢٢٣	١٢,٤٧١,٥٨٣	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣,٦١٥,٥٧٥	٣,٣٩٠,٠٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (أ)
١٢٤,٣٨١	١٧٨,٥١٠	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (ب)
٩٣,٧٣٨,١٢٣	٩٩,٩٥٦,١٤٨	مصاريف مستحقة
١٦٢,٣٦٠,٥٨٩	١٦٣,٦٣٧,٥٤٤	

إيضاحات:

(أ) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٣٩٠,٠٣٧	٣,٣٢٩,٨١٠	في ١ يناير
٣٠٠,٢٥٩	٦١٩,٥٢٧	المخصص للفترة
(٧٤,٧٢١)	(٥٥٩,٣٠٠)	المدفوعات خلال الفترة
٣,٦١٥,٥٧٥	٣,٣٩٠,٠٣٧	

(ب) المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية

بموجب القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والشرح الإضافي للقانون الصادر في ٢٠١٠، كوّنت المجموعة مخصصاً بقيمة ١٢٤,٣٨١ ريال قطري للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧٨,٥١٠ ريال قطري) لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية في قطر. يمثل هذا المبلغ ٢,٥ ٪ من صافي الربح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

١٤. تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة

حصلت المجموعة على تمويل إسلامي بمقتضى عقد وكالة وذلك لتمويل بناء وتطوير مجمع التاكسي ومبنى مدرسة تعليم القيادة والمخازن. هذا التمويل مضمون ويستحق السداد في تواريخ مختلفة مضافاً إليه تكاليف التمويل بالنسب التجارية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري ١٠١,٩٠٩,٣٥١	ريال قطري ٧٦,٤٢٣,٣٦٣	في ١ يناير
(٢٥,٤٨٥,٩٨٨)	(٦,٣٤٧,٦٠٣)	المدفوع
٧٦,٤٢٣,٣٦٣	٧٠,٠٧٥,٧٦٠	الرصيد الختامي

١٥. إيرادات مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري ١٥٠,٨٨٠,٠٤٩	ريال قطري ١٤١,٤٨٤,٧٦٧	الإيرادات المؤجلة المتعلقة بتطوير العقارات (أ)
-	٨٦١,٨٤٥	الإيرادات المؤجلة المتعلقة بأكاديمية القيادة
١٥٠,٨٨٠,٠٤٩	١٤٢,٣٤٦,٦١٢	الإيرادات المؤجلة

إيضاح (أ):

خلال عام ٢٠١٠ أبرمت المجموعة اتفاقية مع شركة الديار القطرية العقارية للقيام بأعمال تطوير البنية التحتية لقطع الأراضي في الواجهة البحرية الشمالية والغربية بمنطقة لوسيل. وفقاً لشروط وأحكام الاتفاقية. يتم الاعتراف بهذه الإيرادات في بيان الدخل الموحد وذلك حسب نسبة إنجاز تطوير البنية التحتية.

١٦. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠ سهم عادي بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد

١٧. الاحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ تم تخصيص مبلغ ٣٠٠.٦٢١.٣٢١ ريال قطري الي الاحتياطي القانوني ويتمثل المبلغ في إجمالي المبالغ المستلمة كزيادة عن قيمة الاسهم المصدرة خلال زيادة رأس مال الشركة خلال عام ٢٠١٢. ولا يجوز توزيع هذا الاحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها في قانون الشركات. لم تخصص المجموعة أي مبالغ للاحتياطي القانوني خلال السنة، لأن قيمة الاحتياطي قد تجاوزت ٥٠٪ من رأس مال المجموعة.

١٨. توزيعات أرباح مدفوعة

في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ١٨ فبراير ٢٠١٩، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع بقيمة ١٠٠.٧٤٠.٢٤ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: توزيع أرباح نقدية تعادل ٥٪ من رأس المال المدفوع والبالغة ١٠٠.٧٤٠.٢٤ ريال قطري).

١٩. تعديل

في عام ٢٠١٠، تم توقيع اتفاقية بين المجموعة وشركة محلية للاستثمار العقاري "العمل" لتطوير مرافق سكنية وإدارية وترفيهية متجانسة لـ ٨٩٥ قطعة أرض في الفيلا الشمالية والمنطقة البحرية على الواجهة الغربية في لوسيل (مدينة جديدة قيد الإنشاء في قطر). يتكون نطاق تطوير البنية التحتية للمجموعة من إنشاء شبكات المياه والكهرباء والصرف، وأعمال المناظر الطبيعية، وأثاث الشوارع وإضاءة الشوارع وشبكة الغاز لقطع الأراضي المخصصة للمجموعة وفقاً للمواصفات الواردة في الاتفاقية.

خلال فترة تنفيذ مشروع البنية التحتية، كانت الشركة تعترف بإيرادات المشروع باستخدام نسبة الإنجاز.

خلال عام ٢٠١٦، حدد العمل الفجوات في المواصفات ونطاق العمل المخصص لكل عقد من حيث المناظر الطبيعية، وإنارة الشوارع، وتأثيرات الشوارع والتخطيط العام وأوعز إلى المجموعة بتصحيح الثغرات المحددة في المشروع (الأعمال العلاجية). وفقاً لذلك، أقرت المجموعة بالثغرات التي تم تحديدها وحصلت على عروض أسعار من المقاولين لسد الثغرات. ومع ذلك، لم يتم النظر في التكاليف التقديرية ذات الصلة للعمل التصحيحي في التكلفة الإجمالية المدرجة في الميزانية في عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ والتي كانت أساس الإيرادات المعترف بها في الماضي، ونتيجة لذلك، تمت إساءة تقدير الإيرادات في عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

لم تأخذ الإدارة بعين الاعتبار الزيادات المتوقعة في التكاليف في ميزانيات مشاريعها ولم يتم إجراء أي مراجعة لتكلفة المشروع لإكمال الميزانية فيما يتعلق بهذا الحدث في عام ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، لم يتم فرض رسوم على نطاق العمل المنجز (العمل التصحيحي) إلى تكلفة تطوير العقارات في عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ بلغت التكاليف المرتبطة بالعمل التصحيحي الذي قام به المقاول الرئيسي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ٤٧٠.٢٠٤.٧٣ ريال قطري، وبالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغت ٩٥٩,١٨٠ ريال قطري.

خلال عام ٢٠١٨، في ضوء تغيير الرئيس التنفيذي لإدارة التطوير العقاري، حددت الإدارة هذه الثغرات وتمكنت من استنتاج أنها لم تأخذ في الاعتبار هذه التغييرات التشغيلية (مراجعة الميزانية واستحقاق تكلفة العقد) مما أدى إلى أخطاء في الإيرادات وتكلفة العقد للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

١٩. تعديل - تمة

إيضاح (أ):

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت الإدارة بحساب إيرادات مشروع تطوير العقارات حتى حدود التكاليف المتكبدة. كنتيجة للأمور الموضحة أعلاه، تتم تعديل نتائج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لتعكس التغييرات التي نشأت من مشروع التطوير العقاري.

إيضاح (ب):

قامت المجموعة بإعادة تصنيف جميع استثماراتها في الأوراق المالية المحتفظ بها في ١ يناير ٢٠١٨ من أوراق مالية متاحة للبيع بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ إلى استثمارات أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كجزء من انتقالها إلى المعيار الدولي للتقارير المالية ٩. ومع ذلك، فإن التغييرات في القيمة العادلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ قد تم احتسابها عن طريق الخطأ من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وتم تحقيق الخسارة المقابلة ضمن "احتياطي القيمة العادلة" في حقوق المساهمين. قامت الإدارة بتصحيح الخطأ وتصحيح الخطأ في التصنيف بشكل مناسب خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

الأثر على بيان الدخل الموحد:

المعدل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	التعديلات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	كما في البيانات المالية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	إيرادات من التطوير العقاري (أ)
١٤,١٣٤,٩٢٣	٣,٥٠٩,٢٢٦	١٠,٦٥٢,٦٩٧	إعادة تصنيف لخسارة القيمة العادلة من استثمارات الأوراق المالية (ب)
(٢,٨٧٦,٢٢٤)	(٢,٨٧٦,٢٢٤)	-	
١,٨٧٤,٣٩١	٦٣٣,٠٠٢	١,٢٤١,٣٨٩	الربح للسنة

٢٠. الإيرادات من الأنشطة الرئيسية

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
٦٢٠,٤٧٩	٩٨١,٨٩٧	إيرادات من عمليات التمويل	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
ريال قطري	ريال قطري		
٤٦٠,٩٧٠	٢٤٨,٥٥٣	مراوحة	
١٥٩,٥٠٩	٧٣٣,٣٤٤	إجارة	
		نوع البضائع والخدمات	
١٧,٤٩٨,٩٤٨	١١,٦١٧,٧٤٣	الإيرادات من سيارات الأجرة	
٢٥١,٣٤٧	٢٣٣,٠٠٩	الإيرادات من إعادة بيع عقارات	
١٤,١٣٤,٩٢٣	٩,٣٩٥,٢٨٣	الإيرادات من تطوير العقارات	
-	١,١٧٠,٠٠٠	الإيرادات من تأجير مخازن	
-	٤٣٨,٢١٥	الإيرادات من عمليات أكاديمية قيادة السيارات	
٣٢,٥٠٥,٦٩٧	٢٣,٨٣٦,١٤٧		

يتم الاعتراف بجميع مصادر إيرادات المجموعة على مدار الفترة الزمنية عندما يستفيد العميل من تقديم الخدمات. يتم الحصول على جميع مصادر الإيرادات داخل دولة قطر.

٢١. الدخل من الاستثمارات

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
(٢,٨٧٦,٢٢٤)	٧٠٨,٠١١	أرباح (خسائر) القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٤٧١,٠٠١	٨,٧٨٨,٦٢٢	توزيعات أرباح مستلمة
٤٣,٦٠١	-	إيرادات أخرى من موجودات مالية
٨,٦٣٨,٣٧٨	٩,٤٩٦,٦٣٣	

٢٢. التحليل القطاعي

بناءً على طبيعة الأنشطة الأساسية تنقسم المجموعة إلى خمسة قطاعات تشغيلية رئيسية. تظهر القطاعات الرئيسية والإيرادات المتعلقة بها وتحليل الموجودات والمطلوبات كما يلي:

- الإيجارات التمويلية.
- التطوير العقاري.
- تعليم قيادة السيارات.
- مركز خدمات سيارات الأجرة (متضمنة الليموزين).
- تزاوّل المجموعة أعمالها في قطاع جغرافي واحد فقط هو الدوحة - قطر.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٢. التحليل القطاعي - تتمة

هذا الجدول يبين التحليل القطاعي للإيرادات والربح لقطاعات المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيجار تمويلي	التطوير العقاري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	القابضة	استيعادات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الإيرادات والأرباح	١,٢٧٦,٥٣٤	١٠,٩١٢,٧٢٨	٤٥٩,٦٩٠	١٢,٤٤٣,٢٢٩	٩,٧٠٠,٥٥٤	-	٣٤,٧٩٢,٧٣٥
الأطراف الخارجية	-	-	-	٥٥٨,٣٩٦	-	(٥٥٨,٣٩٦)	-
الأطراف الداخلية	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات والأرباح	١,٢٧٦,٥٣٤	١٠,٩١٢,٧٢٨	٤٥٩,٦٩٠	١٣,٠٠١,٦٢٥	٩,٧٠٠,٥٥٤	(٥٥٨,٣٩٦)	٣٤,٧٩٢,٧٣٥
الربح (الخسارة) للفترة	(٢,٧٦٩,٤٠٩)	٢,٢٤٣,٦٣٦	(٧٠٧,٣٠٦)	(٢,٤٤٧,٥٤٦)	٨,٦٥٥,٨٦٨	-	٤,٩٧٥,٢٤٣
إيرادات التمويل	١٣,٥٧٩	١,٢٢١,٥٢٦	٢٥٤	٤٧٩,٢٢٣	٢,٩٦٤,٢٠٥	-	٤,٦٧٨,٧٨٧
تكلفة التمويل	-	(٧٢٧,٥٥٢)	-	-	(١١,٨٥٠)	-	(٧٣٩,٤٠٢)
استهلاك وإطفاء	(١,٠٢٥)	(١,٤٥٠,٧٨٨)	(١١٥,٣٥٨)	(٢,٥١١,٠٩٤)	(٦١,١٥٠)	-	(٤,١٣٩,٤١٥)

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٨

(غير مراجعة)

(معدلة)

إيجار تمويلي	التطوير العقاري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	القابضة	استيعادات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الإيرادات والأرباح	٩٣٠,٩٩٩	١٤,٦٥٣,٨٩١	-	١٧,٩٢٢,٥٢٥	٧,٨٤٧,٠٠٨	٤١,٣٥٤,٤٢٣
الأطراف الخارجية	٩٣٠,٩٩٩	١٤,٦٥٣,٨٩١	-	١٧,٩٢٢,٥٢٥	٧,٨٤٧,٠٠٨	٤١,٣٥٤,٤٢٣
إجمالي الإيرادات والأرباح	٩٣٠,٩٩٩	١٤,٦٥٣,٨٩١	-	١٧,٩٢٢,٥٢٥	٧,٨٤٧,٠٠٨	٤١,٣٥٤,٤٢٣
الربح (الخسارة) للسنة	١,٢٨٩,٣٩٣	٣,٧٤٤,٨٧٣	(٦٩,٧٣١)	(٧,١٢٧,٧٠٢)	٤,٠٣٧,٥٥٨	١,٨٧٤,٣٩١
إيرادات التمويل	٧٢٧,١٥٤	٩٥٣,١٥٢	-	٣٤,٢٠١	٢,٧٦٤,٥٨٧	٤,٤٧٩,٠٩٤
إستهلاك وإطفاء	(١,٠٢٥)	(٦٨٣,٧١٢)	-	(٥,٠٣٠,١٧٥)	(٥٢,٣٤٠)	(٥,٧٦٧,٢٥٢)

٢٢. التحليل القطاعي - تتمة

هذا الجدول يبين التحليل القطاعي للموجودات والمطلوبات لقطاعات المجموعة التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيجار تمويلي	النقل	التطوير العقاري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	القابضة	استبعادات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
موجودات متداولة	٢٩٤,٩١٨,٧٠٤	١٩,٠٨١,٧٤٥	٣٣٨,١٢٣,٨١٤	١,٦٠٤,٥٤٥	٦٧,٢١١,٣٠٤	٣٨٥,٢٧٠,٥٥٥	(٤٨٨,٤٢٤,٩٢٨)	٦١٧,٧٨٥,٧٣٩
موجودات غير متداولة	١٣,٩٠٢,٧٩٠	١٨٣,٦٨٠	٢٢٢,٧٥٤,٤٤٩	١٤,٤٦٩,٥٥٠	٣٨,٣٩٦,٠٦٨	١٦٢,٦٨٤,٣٠٥	-	٤٥٢,٣٩٠,٨٤٢
إجمالي الموجودات	٣٠٨,٨٢١,٤٩٤	١٩,٢٦٥,٤٢٥	٥٦٠,٨٧٨,٢٦٣	١٦,٠٧٤,٠٩٥	١٠٥,٦٠٧,٣٧٢	٥٤٧,٩٥٤,٨٦٠	(٤٨٨,٤٢٤,٩٢٨)	١,٠٧٠,١٧٦,٥٨١
مطلوبات متداولة	(٦,٨٢١,٩٠٢)	(٧٩,٤٥٤)	(٢٢٨,١٤٧,٣٩٦)	(١٨,٤٠٣,٠٠٢)	(٣٤١,٤٤٦,٩٨١)	(١٨٢,٤٦١,٦٤٢)	٤٤٢,٢٢٤,٩٢٨	(٣٣٥,١٣٥,٤٤٩)
مطلوبات غير متداولة	(٨٧,٣١٧)	-	(٣٦,٩٩٨,٤٤٨)	(٥١,٧١٦)	(٥٨٧,٣٩٠)	(٢,٨١٦,٠٩٤)	-	(٤٠,٥٤٠,٩٦٥)
إجمالي المطلوبات	(٦,٩٠٩,٢١٩)	(٧٩,٤٥٤)	(٢٦٥,١٤٥,٨٤٤)	(١٨,٤٥٤,٧١٨)	(٣٤٢,٠٣٤,٣٧١)	(١٨٥,٢٧٧,٧٣٦)	٤٤٢,٢٢٤,٩٢٨	(٣٧٥,٦٧٦,٤١٤)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	إيجار تمويلي	النقل	التطوير العقاري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	القابضة	استبعادات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
موجودات متداولة	٢٩٢,٠٥٢,٢٤٩	١٩,٢٧٢,٨٠٠	٣٤٥,٥٠٢,١٨٠	٣٨٢,٢٢٠	٧٢,٠٤٥,٣٠٢	٤٥٩,٢٢١,٤١٩	(٥٤١,٩٢١,٠١٧)	٦٤٦,٥٥٥,١٥٣
موجودات غير متداولة	١٩,٦٦٩,٥٦٥	١٨٣,٦٨٠	٢٢٢,٦٥٨,٩٤٥	١٤,٠٠٩,٠١٢	٤٠,٥٣١,٩٢٧	١٦١,٩٥٨,٠٤٦	-	٤٥٩,٠١١,١٧٥
إجمالي الموجودات	٣١١,٧٢١,٨١٤	١٩,٤٥٦,٤٨٠	٥٦٨,١٦١,١٢٥	١٤,٣٩١,٢٣٢	١١٢,٥٧٧,٢٢٩	٦٢١,١٧٩,٤٦٥	(٥٤١,٩٢١,٠١٧)	١,١٠٥,٥٦٦,٣٢٨
مطلوبات متداولة	(٦,٩٦٦,٦٧٠)	(٢٧٠,٥١٠)	(٢٣٧,٦٨٥,٧٦٣)	(١٦,٠٣٣,٥٤١)	(٣٤٥,٩٧٦,٨٥٩)	(٢٣٩,٤١٣,٢٠٦)	٤٩٥,٧٢١,٠١٧	(٣٥٠,٦٢٥,٥٣٢)
مطلوبات غير متداولة	(٧٣,٤٥٩)	-	(٣٦,٩٨٦,٥٧٩)	(٣١,٠٠٨)	(٥٧٩,٨٢٣)	(٢,٦٤٤,٥٥٥)	-	(٤٠,٣١٥,٤٢٤)
إجمالي المطلوبات	(٧,٠٤٠,١٢٩)	(٢٧٠,٥١٠)	(٢٧٤,٦٧٢,٣٤٢)	(١٦,٠٦٤,٥٤٩)	(٣٤٦,٥٥٦,٦٨٢)	(٢٤٢,٠٥٧,٧٦١)	٤٩٥,٧٢١,٠١٧	(٣٩٠,٩٤٠,٩٥٦)

خلال ٢٠١٧، قرر مجلس الإدارة تجميد العمليات المتعلقة النقل في المجموعة، والتي كانت تركز في بالدرجة الأولى على نقل المعدات الصناعية. مع ذلك، يقوم مجلس الإدارة حاليًا بإعادة تقييم الاستراتيجية الخاصة بنشاط نقل المعدات وبالتالي لم يتم إجراء أي عمليات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

٢٣. المطلوبات والالتزامات المحتملة

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١٧,٠٣٨,٠٠٠	١٧,٠٣٨,٠٠٠
١٤٦,٣٥٨,٨٥٨	١٨٨,٤٢١,٦٠٥
خطابات ضمان من بنوك إسلامية	
التزامات رأسمالية	

٢٤. العائد الأساسي والمخفف للسهم

الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)
ريال قطري	ريال قطري
٤,٩٧٥,٢٤٣	١,٨٧٤,٣٩١
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠
٠,١٠	٠,٠٤
صافي الربح للفترة (بالريال القطري)	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	
العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)	

يحتسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية	
٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠
الأسمم المؤهلة في بداية الفترة	
الرصيد في نهاية الفترة	

٢٥. إفصاحات الأطراف ذات الصلة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين، المديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي هم أصحابها الرئيسيين. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

مكافأة كبار موظفي الإدارة

الثلاثة أشهر المنتهية

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)
٩٢٥,٣٤٢	١,٣١٩,٦٧٦

مكافأة كبار موظفي الإدارة

٢٦. إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

عوامل الخطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة، مخاطر التدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية، يجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم تحدث تغييرات في سياسات إدارة المخاطر خلال هذه الفترة.

تقدير القيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه، الأقساط والمستحقات من العملاء، الأوراق المالية الاستثمارية وبعض الذمم المدينة المالية الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من التمويل الإسلامي بموجب ترتيبات وكالة، الحسابات المستحقة الدفع، وبعض المستحقات الأخرى.

تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٧. تقسيم الأسهم

بناء على تعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، قرر المساهمون بالمجموعة والجمعية العامة غير العادية للمجموعة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٩ الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم لتكون بواقع ريال قطري واحد بدلاً من عشرة ريالات قطرية، وتعديل مواد النظام الأساسي المرتبطة بذلك.

لم يتم تجزئة الأسهم لتاريخه لحين الانتهاء من بعض الإجراءات القانونية لتنفيذ ذلك.

٢٨. الأرقام المقارنة

في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ١٨ فبراير ٢٠١٩، وافق المساهمون على قرار بنقل جميع توزيعات الأرباح المدفوعة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ ليتم تحويلها من الاحتياطي القانوني بدلاً من الأرباح المدورة المدرجة سابقاً. بناءً على ذلك، قامت المجموعة بتحويل توزيعات الأرباح المدفوعة من الأرباح المدورة المدرجة سابقاً والتي بلغت ٦٤,١٧٩,٦٨٤ ريال قطري في ١ يناير ٢٠١٨ (تراكمي) و ٤٩,٤٨٠,٢٠٠ ريال قطري (تراكمي) في ١ يناير ٢٠١٧ من الاحتياطي القانوني. تم إجراء تعديلات إعادة التصنيف أدناه وفقاً لقرار المساهمين.

كما عرضت في أرقام المقارنة لهذه البيانات المالية المختصرة الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٩	إعادة التصنيف وفقاً لقرار المساهمين	كما عرضت في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤١٢,٠٠٨,٣٠٩	(٦٤,١٧٩,٦٨٤)	٤٧٦,١٨٧,٩٩٣	احتياطي قانوني
(١٩٢,١٨٤,٩٣٧)	٦٤,١٧٩,٦٨٤	(٢٥٦,٣٦٤,٦٢١)	خسائر متراكمة

كما عرضت في أرقام المقارنة لهذه البيانات المالية المختصرة الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٨	إعادة التصنيف وفقاً لقرار المساهمين	كما عرضت في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٣٦,٧٤٨,٤٠٩	(٤٩,٤٨٠,٢٠٠)	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	احتياطي قانوني
٦٤,١٧٩,٦٨٣	٤٩,٤٨٠,٢٠٠	١٤,٦٩٩,٤٨٣	خسائر متراكمة

لم ينتج عن عمليات إعادة التصنيف المذكورة أعلاه أي تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المدرجة سابقاً.