



---

البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

---

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات الخارجي
٣	بيان المركز المالي الموحد
٤	بيان الدخل الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الموحد
٦	بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد
٩	الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى حضرات السادة/ المساهمين الكرام،  
شركة الأجرة القابضة (ش.م.ق.ع)  
الدوحة - قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الأجرة القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبيانات الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات التي تشتمل على ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الاخرى.

برأينا، ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤولياتنا وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية في هذا التقرير. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعايير الاخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية في دولة قطر، وقد قمنا باستيفاء مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس سليم للرأي الذي توصلنا اليه.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الأساسية 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 الاساسية في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي تكوين رأينا بشأنها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

## تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمه)

أقساط ومستحقات من العملاء

ان أرصدة الأقساط والمستحقات من العملاء كما هو موضح في الايضاح رقم (٤) من البيانات المالية الموحده للمجموعة تتكون من أقساط مستحقة من عملاء معاملات التمويل الاسلامي / الاجارة وكذلك مستحقات من بيع عقارات وأرصدة مدينة أخرى. ويتم الاعتراف بتلك الأرصدة بالقيمة الدفترية بعد خصم مخصص انخفاض القيمة -إذا وجد- ويتم عرض الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة.

ان المخاطر المتعلقة بالأقساط المستحقة من عملاء معاملات التمويل الاسلامي / الاجارة وكذلك مستحقات من بيع عقارات وأرصدة مدينة أخرى هو الانخفاض في القيمة ، ولم يتم تكوين اي مخصصات أو الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة خلال العام وفقا لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية و ذلك بسبب تدخل الحكم الشخصي في تقييم مؤشرات انخفاض القيمة مثل أهميتها أو الانخفاض لفترات طويلة في القيمة الدفترية واستخدام التقديرات والافتراضات في قياس خسائر انخفاض القيمة و تأثيرها على أرصدة الحسابات ، وتم اعتبار تلك الارصدة بأنها أمور تدقيق رئيسية وبالتالي فان أرصدة الأقساط المستحقة من عملاء معاملات التمويل الاسلامي / الاجارة وكذلك مستحقات من بيع عقارات وأرصدة مدينة أخرى من الممكن ان تكون ذات قيمة أكبر من القيمة المقدرة و المتوقع استردادها. ولذلك فان اختبار الانخفاض في قيمة أرصدة الأقساط المستحقة من عملاء تعتبر أمر تدقيق رئيسي.

تضمنت اجراءات التدقيق التي قمنا بها في هذا المجال، من بين الأمور الأخرى، بناء على حكمنا تم اختيار عينة من الأقساط والمستحقات من العملاء للتأكد من وجود دليل موضوعي حول وجود الانخفاض في قيمة هذه الأرصدة. ولذلك قمنا بإعادة احتساب المخصصات / خسائر الانخفاض المطلوبة للأقساط المستحقة من عملاء معاملات التمويل الاسلامي / الاجارة وكذلك مستحقات من بيع عقارات وتحديد ما إذا تم تكوينها بشكل معقول وفقا لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية والسياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة.

بالإضافة الى ذلك، قمنا باختبار عينة من العقود والتسهيلات المالية المقدمة للعملاء للتحقق من وجود واكتمال المعاملات المسجلة بالسجلات المحاسبية واختبار عينة من ملفات العملاء للتحقق من استيفاء شروط القدرة الائتمانية وحصول المجموعة على ضمانات مالية وعقارية لمقابلة التسهيلات المالية المقدمة للعملاء. و تمت مناقشة الإدارة بأن تحرص على التأكد من مخاطر توقف العملاء عن السداد والانخفاض في قيمة أرصدة التسهيلات المالية المقدمة للعملاء ، كما قمنا باختبار ملاءمة أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة باجراءات منح الائتمان ومتابعة التحصيل ومراقبة تكوين المخصصات وشطب أرصدة العملاء من السجلات المحاسبية للمجموعة.

## تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمه)

ايرادات الأنشطة الرئيسية:

ان شروط العقود طويلة الأجل الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بالتمويل الاسلامي من مرابحة واجارة وكذلك شروط العقود طويلة الأجل المتعلقة ببيع العقارات والتي اعترفت به المجموعة خلال الفترة والايرادات من مثل هذه العقود تمثل قيم جوهرية من اجمالي ايرادات المجموعة. أن عمليات قياس مبالغ الايرادات التي يتم الاعتراف بها في مجال التمويل يتضمن تحديد الوقت المناسب للاعتراف بناء على الحكم المهني الجوهري للادارة. و قد قمنا بتصنيف الاعتراف بايراد العقود طويلة الأجل بأنها تحتوي مخاطر جوهرية تتطلب اعتبارات تدقيق خاصة. و ذلك بسبب الاتفاقيات الجانبية التي يحتمل وجودها و التي قد تعدل بشكل كبير العقود الاصلية. وتلك الاتفاقيات الجانبية من المحتمل ان لا يتم تسجيلها عن غير قصد أو تعمد اخفائها وبالتالي تمثل مخاطر وجود أخطاء جوهرية قد تؤدي الى الغش بالاضافة الى اختبار الرقابة الداخلية التي قامت المجموعة بتطبيقها حول تسجيل العقود طويلة الأجل واجراءات تدقيق اخرى، فاننا قد اخذنا في الحسبان ضرورة تأكيد شروط تلك العقود بشكل مباشر من العملاء واختبار قيود اليومية التي أعدت من قبل الادارة والخاصة بالاعتراف بالإيراد.

بناء على اجراءات التدقيق التي قمنا بها ، لم نجد دليل على وجود اتفاقيات جانبية. ان افصاحات المجموعة حول الاعتراف بالايرادات تم تضمينها في ملخص السياسات المحاسبية الهامة في الايضاح رقم ٢,٥، وايضا في الايضاح رقم ١٨ في البيانات المالية الموحد.

بالاضافة الى ما سبق ، تم اختبار عينة من الفواتير وعقود الايرادات المتعلقة بالقطاعات المختلفة للمجموعه للتحقق من شروط القياس و الاعتراف بالايرادات ليتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة الموحد للمجموعة وفحص عينة من معاملات الايرادات للتحقق من وجود اكتمال تسجيل الايرادات و ايضا التأكد من ملاءمة أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بتجميع و تلخيص و تسجيل المعلومات المحاسبية بسجلات المجموعة.

أمور أخرى

قد تم تدقيق البيانات المالية الموحد للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق اخر ، و الذي ابدى رأيا غير متحفظ في تقريره المؤرخ في ٢٧ يناير ٢٠١٦ عن هذه البيانات المالية الموحد ، ولا يعتبر هذا الأمر تحفظا على رأي التدقيق الذي توصلنا اليه.

## تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

### معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي لسنة ٢٠١٦ للمجموعة ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات الصادر منا عليها. قبل تقرير مدققي الحسابات هذا حصلنا على تقرير مجلس الإدارة الذي يشكل جزءاً من التقرير السنوي ويتوقع ان تقدم لنا الأقسام الباقية من التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى ونحن لا نعبر ولن نعبر عن أي شكل من أشكال النتيجة المؤكدة في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وللقيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو إذا كان من الواضح ان المعرفة التي حصلنا عليها اثناء التدقيق يشوبها أخطاء جوهرية.

لو كنا قد استندنا في عملنا الذي قمنا بأدائه على معلومات أخرى حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير المدقق هذا وخلصنا الى ان هناك أخطاء جوهرية في تلك المعلومات الأخرى، فإنه ينبغي علينا الإبلاغ عن تلك الحقيقة. ليس لدينا شيء يمكننا الإبلاغ عنه في هذا الصدد.

### مسؤوليات مجلس الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي يعتبرها مجلس الإدارة ضرورية لغرض إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن غش أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حيث أمكن، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة ما لم يخطط مجلس الإدارة اما لتصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو ليس لديه بديل واقعي سوى القيام بذلك.

يكون أولئك المكلفون بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف عن عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

### 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 غش أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا.

"التأكيد المعقول" هو تأكيد على مستوى عالي، لكنه لا يضمن بأن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن ان تتجم الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، سواء بشكل فردي أو جماعي، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

## تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمه)

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نمارس حكماً مهنياً ونبقي على منهج الشك المهني في جميع أعمال التدقيق. كما إننا:

نحدد ونقيم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناجمة عن غش أو خطأ ونصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وتكون مخاطر عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناجمة عن الغش اعلى من تلك المخاطر الناجمة عن خطأ نظراً لأن الغش ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو الاغفالات المقصودة أو تشويه الحقيقة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

- نحصل على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة للواقع ، ولكن ليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- نقيم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي اتخذها مجلس الإدارة.
- نتوصل الى استنتاج معين حول مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، واستناداً الى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ما إذا كانت توجد شكوك جوهرية متعلقة بأحداث أو ظروف قد يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية في قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك كبيرة يتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق الى الافصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، وان كانت تلك الافصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا الى ادلة التدقيق التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الاحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في ان تقوم المجموعة الى وقف اعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- نقيم العرض الشامل للبيانات المالية الموحدة وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الافصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والاحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقيق عرضاً عادلاً.
- نحصل على ادلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يخص المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الاعمال ضمن المجموعة لابداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن تأدية تدقيق المجموعة وتوجيهه والاشراف عليه. كما أننا مسؤولون بشكل حصري عن رأي التدقيق الذي نبديه.
- التواصل مع مجلس الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.

## تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

ونقدم لمجلس الادارة ولأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية ونطلعهم على جميع العلاقات والمسائل الأخرى التي يعتقد بشكل معقول انها قد تؤثر على استقلاليتنا، والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكناً.

من بين الأمور التي تم ابلاغها لمجلس الادارة ولأولئك المكلفين بالحوكمة، تحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبالتالي أمور التدقيق الرئيسية، كما أننا نصنف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم تخطر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نحدد، في حالات نادرة جداً انه لا ينبغي الإبلاغ عن هذه المسائل ضمن تقريرنا لان الآثار السلبية لذلك من المتوقع بشكل معقول ان تفوق منافع المصلحة العامة في حالة ورودها بالتقرير.

## تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي اعتبرناها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة والذي سوف يعرض ضمن التقرير السنوي ونؤكد على ان المعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات المجموعة. لم يرد الي علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي للمجموعة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أنشاط المجموعة أو مركزها المالي.

عن رودل آند بارتنر

الدوحة - قطر في



١٩ يناير ٢٠١٧

زميل جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين

المملكة المتحدة


سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٩٧)



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
بيان المركز المالي الموحد  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			<b>الموجودات</b>
٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧	٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨	٣	النقد وأرصدة لدى البنوك
١٦٨,٤٥٧,٩٨٢	١١١,٠٤٥,٩٥٦	٤	أقساط ومستحقات من العملاء
٥٦,٨٠٢,٩٦٤	٩,١١٦,١٩٥	٥	موجودات مالية متاحة للبيع
٣,٧١٨,٩١٨	٤,٢٦٦,١١٧	٦	المخزون
٥٥,٣٠٢,٣٨٩	٣٤,٥٥٥,٤٧٨	٧	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٦٧٧,٠٩٩	٩,١٤٩,٩٧٨	٨	موجودات غير ملموسة
١٣٠,٧٢٢,٣٩٩	١٧٧,٤١٥,٩٢٢	١٠	عقارات ومعدات
١,٢٩٨,٤٦٩,٨٣٨	١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات و حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
٨٠,٣٣٦,٠٣٥	٨٨,٠٤٤,٧٢٩	١١	ذم داتنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	٥٩,٩١٤,٨٨٤	١٢	تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
١٨٠,٩٠٨,٩٥٩	٨٦,٤٢٧,٧٢٤	١٣	إيرادات مؤجلة
٢٦١,٢٤٤,٩٩٤	٢٣٤,٣٨٧,٣٣٧		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	١٤	رأس المال
٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	١٥	إحتياطي قانوني
٧٤,٣١٣	٣٢,٣١٥		إحتياطي القيمة العادلة
٥٦,١١٩,٩٢٢	٣٦,٤٢٢,٤٢٣		أرباح مدورة
١,٠٣٧,٢٢٤,٨٤٤	١,٠١٧,٤٨٥,٣٤٧		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
١,٢٩٨,٤٦٩,٨٣٨	١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧:

  
السيد / حمد شريف العمادي  
الرئيس التنفيذي

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
بيان الدخل الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			<b>إيرادات</b>
١٧٥,٢٣٢,٥٦٨	٢٠٥,٣٨٤,٢٨٤	١٨	إيرادات الأنشطة الرئيسية
٥,٠٥٧,٠٢٧	٤٤٢,٦٠٨	١٩	إيرادات الإستثمارات
٦١٩,٧٧١	٣١٥,٤٥١		إيرادات أخرى
١٨٠,٩٠٩,٣٦٦	٢٠٦,١٤٢,٣٤٣		<b>إجمالي الإيرادات</b>
			<b>مصاريف</b>
(٢٢٦,٣٤٧,٨٥٤)	(١٩٥,٧٧٨,٨٨٨)	٢٠	مصاريف تشغيلية
(٢٨,٠٥٤,٩٣٢)	(٢٦,٣٢٦,٤٩٠)	٢١	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٤,٨٤٦,٦٦٥)	(٢,١٥١,٤٢٠)	٥	خسارة إنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(٢٧٩,٢٤٩,٤٥١)	(٢٢٤,٢٥٦,٧٩٨)		<b>إجمالي المصاريف</b>
(٩٨,٣٤٠,٠٨٥)	(١٨,١١٤,٤٥٥)		<b>صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية</b>
١٢,٧٥٩,٦٣٦	٢٣,٢٨٦,٣٥٣		إيرادات التمويل
(٢,٥٧٢,٣٩٢)	-		تكاليف التمويل
١٠,١٨٧,٢٤٤	٢٣,٢٨٦,٣٥٣		<b>صافي إيرادات التمويل</b>
(٨٨,١٥٢,٨٤١)	٥,١٧١,٨٩٨		<b>ربح (خسارة) السنة</b>
(١,٧٨)	٠,١٠	٢٣	<b>العائد (الخسارة) الاساسي و المخفض للسهم</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
بيان الدخل الشامل الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
(٨٨,١٥٢,٨٤١)	٥,١٧١,٨٩٨	ربح (خسارة) السنة
		دخل (خسارة) شامل آخر يتم تصنيفه في الأرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة:
٢٤,٨٤٦,٦٦٥	٢,١٥١,٤٢٠	خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة
(١١,١٠٢,٦١٩)	(٢,١٩٣,٤١٨)	التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١٣,٧٤٤,٠٤٦	(٤١,٩٩٨)	(خسارة) دخل شامل أخرى للسنة
(٧٤,٤٠٨,٧٩٥)	٥,١٢٩,٩٠٠	إجمالي الدخل (الخسارة) الشاملة للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٣٧,٩٠٣,٧٨٠	٢٧٠,٥٤٢,٩٠٤	(١٣,٦٦٩,٧٣٣)	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
(٨٤,٢١١,٩٧١)	(٨٤,٢١١,٩٧١)	-	-	-	تصحيح خطأ (إيضاح ١٧)
١,١٥٣,٦٩١,٨٠٩	١٨٦,٣٣٠,٩٣٣	(١٣,٦٦٩,٧٣٣)	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (معدلة)
(٨٨,١٥٢,٨٤١)	(٨٨,١٥٢,٨٤١)	-	-	-	خسارة السنة
٢٤,٨٤٦,٦٦٥	-	٢٤,٨٤٦,٦٦٥	-	-	خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة
(١١,١٠٢,٦١٩)	-	(١١,١٠٢,٦١٩)	-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(٧٤,٤٠٨,٧٩٥)	(٨٨,١٥٢,٨٤١)	١٣,٧٤٤,٠٤٦	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
(٤٢,٠٥٨,١٧٠)	(٤٢,٠٥٨,١٧٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
١,٠٣٧,٢٢٤,٨٤٤	٥٦,١١٩,٩٢٢	٧٤,٣١٣	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٠٣٧,٢٢٤,٨٤٤	٥٦,١١٩,٩٢٢	٧٤,٣١٣	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
٥,١٧١,٨٩٨	٥,١٧١,٨٩٨	-	-	-	ربح السنة
٢,١٥١,٤٢٠	-	٢,١٥١,٤٢٠	-	-	خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة
(٢,١٩٣,٤١٨)	-	(٢,١٩٣,٤١٨)	-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
٥,١٢٩,٩٠٠	٥,١٧١,٨٩٨	(٤١,٩٩٨)	-	-	إجمالي الدخل الشاملة للسنة
(١٢٩,٢٩٧)	(١٢٩,٢٩٧)	-	-	-	مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ١١ب)
(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
١,٠١٧,٤٨٥,٣٤٧	٣٦,٤٢٢,٤٢٣	٣٢,٣١٥	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
بيان التدفقات النقدية الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>
(٨٨,١٥٢,٨٤١)	٥,١٧١,٨٩٨		ربح (خسارة) السنة
			<b>تعديلات للبنود التالية:</b>
٢٩,٨٤٦,٥١٦	٣٠,٧٦٩,٠٤٣	٢١ (أ)	إستهلاك و إطفاءات
٢٤,٨٤٦,٦٦٥	٢,١٥١,٤٢٠	٢١ (أ)	خسارة إنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(٢,٧٢١,٨٧٥)	(٥٢١,٢٥٠)	١٩	إيرادات توزيعات الأرباح
-	(٢٣,٩٦١)		الخسارة من إستبعاد عقارات و معدات
(٢,١٨٤,٤٧٣)	١٢٨,٦٩٣	١٩	أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(١٢,٧٥٩,٦٣٦)	(٢٣,٢٨٦,٣٥٣)		إيرادات التمويل
٢,٥٧٢,٣٩٢	-		تكاليف التمويل
١,٧٦٩,١٨٦	١,٣١٢,٢٤٦	١١ (أ)	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(٤٦,٧٨٤,٠٦٦)	١٥,٧٠١,٧٣٦		
			<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٢٢٨,٢٥٧,٩٩٩	٥٧,٤١٢,٠٢٦		أقساط ومستحقات من العملاء
٣٠,٨٣١,٣٦١	١٥,٤٢٣,٤٥٩		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى المخزون
(٥٠٨,٤٨٠)	(٥٤٧,١٩٩)		ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢,٩١٨,٠٩٢)	(٥,٦٦٧,٨٦١)		إيرادات مؤجلة
(١٧,٦٣٧,٩٨٠)	(٩٤,٤٨١,٢٣٥)		المدفوع لنهاية الخدمة للموظفين
(٩٧٨,٦٧٥)	(٢,١٩٦,٩٤٩)	١١ (أ)	
١٥٠,٢٦٢,٠٦٧	(١٤,٣٥٦,٠٢٣)		<b>صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</b>
١٠,٣٤٠,٦٧١	٢١,٤٦٤,٩٤٩		إيرادات التمويل المستلمة
٢,٧٢١,٨٧٥	٥٢١,٢٥٠		إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة
(٨,٠٠٢,٧٢٦)	(١١,١٧٠,٣٩٧)	١٠	شراء عقارات ومعدات
(١٨,٢٨٣,٣٤٨)	(٤٣,٥١٦,٩٧٤)		أعمال تحت التنفيذ
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)		صافي الحركة في الودائع لأجل
(٣٩,١١٢,٤٩٤)	-	٥	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
٩٧,٦٩٣,٣٩٠	٤٥,٣٦٤,٦٥٧		المتحصل من إستبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
-	٥٢,٧٠٥		المتحصل من إستبعاد عقارات ومعدات
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٩	المتحصل من إستبعاد استثمارات عقارية
٣٠٠,٣٥٧,٣٦٨	(١٢,٢٨٣,٨١٠)		<b>صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار</b>

يتبع...

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
بيان التدفقات النقدية الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</b>
(٤٢,٠٥٨,١٧٠)	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	١٦	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	المتحصل من تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
(١٢٨,٠٣٩,٣٩٥)	(٥,٠٨٥,١١٦)	١٢	مدفوع لسداد مطلوبات تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
(٢,٥٧٢,٣٩٢)	-		تكاليف التمويل المدفوعة
(١٧٢,٦٦٩,٩٥٧)	٣٥,١٧٤,٧٨٤		<b>صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل</b>
٢٧٧,٩٤٩,٤٧٨	٨,٥٣٤,٩٥١		<b>صافي الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك</b>
٤٦٩,٨٣٨,٦٠٩	٧٤٧,٧٨٨,٠٨٧		<b>النقد وما في حكمه في بداية السنة</b>
٧٤٧,٧٨٨,٠٨٧	٧٥٦,٣٢٣,٠٣٨	٣	<b>النقد وما في حكمه في نهاية السنة</b>

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١. الوضع القانوني و أنشطة الشركة

تأسست الشركة الوطنية للإجارة القابضة ( "الشركة" ) كشركة مساهمة عامة قطرية وفقاً للقرار رقم (٣٥) الصادر بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٠٣ من قبل وزارة الأعمال و التجارة. 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 و شركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") متخصصة في الإجارة، العقارات والتطوير العقاري، النقل وخدمات التاكسي، ومدرسة تعليم القيادة، و تقوم الشركة بإدارة أعمالها من خلال شركاتها التابعة و المملوكة لها بالكامل والتي تم تأسيسها داخل دولة قطر. تلتزم المجموعة بتنفيذ كافة أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة:

١.٢ أسس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع التي تقاس بالقيمة العادلة.

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

٢.٢ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقوم المجموعة بعرض بيان مركزها المالي عموماً وفقاً لدرجة السيولة. يعرض الإيضاح (٢٦) تحليلاً يتعلق بالاسترداد أو السداد خلال ١٢ شهر من تاريخ بيان المركز المالي السنوي ("متداول") وخلال أكثر من ١٢ شهر من تاريخ بيان المركز المالي السنوي ("غير متداول").

٣.٢ أسس التوحيد

إن البيانات المالية الموحدة تتكون من البيانات المالية للمجموعة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، الشركات التابعة هي كافة الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة للمجموعة عندما يكون لها عائدات متغيرة أو حقوق في الشركة المستثمر فيها ولها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة.

تتحقق السيطرة على الشركة بناءً على التالي:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها. ( الحقوق القائمة التي تعطيها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها)
- مخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على إستخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا أشارت الوقائع والظروف إلى تغيير في واحد أو أكثر من البنود المذكورة أعلاه.

يتم توحيد الشركة التابعة عندما تفرض المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة وينتهي بإنهاء أو فقدان السيطرة على الشركة التابعة، يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ بدء سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وحتى إنتهاء تلك السيطرة.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تعود الأرباح والخسائر أو أي من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مساهمي المجموعة. يتم إستبعاد جميع الأرصدة والعمليات والإيرادات والمصروفات الناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة فيه إلى المجموعة. تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. يتم تضمين نتائج الشركات التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل المجمع من تاريخ الشراء أو حتى تاريخ البيع، حسب الاقتضاء.

تشمل البيانات المالية الموحدة للمجموعة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المبينة أدناه والمملوكة بالكامل للمجموعة.

اسم الشركة التابعة	دولة التسجيل	النشاط الرئيسي
شركة الإجارة	قطر	الإجارة الإسلامية
شركة الإجارة للمعدات	قطر	النقل
شركة الإجارة ليموزين	قطر	خدمات التاكسي و الليموزين
شركة الإجارة العقارية	قطر	تطوير العقارات
مدرسة الإجارة لتعليم قيادة السيارات	قطر	تعليم قيادة السيارات

٤.٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة متطابقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. فيما عدا تطبيق تفسيرات ومعايير معدلة و جديدة أصبحت سارية المفعول إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦.

١. معايير جديدة ومعدلة لا تنطبق على المجموعة

لا تنطبق المعايير التالية على المجموعة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ وليس لها أي تأثير جوهري على المجموعة.

التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تسري إلزامياً على السنة المالية الحالية: خلال السنة الحالية أصبح تطبيق التعديلات التالية إلزامياً على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ وهي كما يلي:

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٢،١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الكيانات الإستثمارية: تطبيق الاستثناء من التجميع

توضح التعديلات بأن الاستثناء من عملية تجميع البيانات المالية بنطبق على الشركة الأم التي تكون تابعة لشركة إستثمارية حتى لو كانت الشركة الإستثمارية تقيس كل شركاتها التابعة بالقيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ "المحاسبة على تملك حصة في العمليات المشتركة" التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ تقدم الإرشادات اللازمة بشأن كيفية محاسبة إقتناء العمليات المشتركة والتي تشكل عملاً على النحو المحدد في المعيار الدولي رقم ٣ "إندماج الأعمال". كما أنه على مشغل العمل المشترك الإفصاح عن المعلومات ذات الصلة والتي يقتضيها المعيار الدولي رقم ٣ وغيره من المعايير الخاصة بإندماج الأعمال .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ " عرض البيانات المالية" التعديل الناتج عن مبادرة الإفصاح



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ ورقم ٣٨ "توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والإطفاء" إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ يمنع المنشأة من استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات باستخدام طريقة مبنية على أساس الإيرادات. وتقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ إفتراضاً قابلاً للنقض بأن الإيرادات لا تعتبر أساساً مناسباً يمكن الإعتماد عليه في إطفاء الموجودات غير الملموسة .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ المعدات والممتلكات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ الأنشطة الزراعية يسمح التعديل لمعالجة الوحدات الحاملة (الزراعية) طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٦ .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ "البيانات المالية المنفصلة" يسمح التعديل للمنشأة بالمحاسبة على استثمارها في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة:

- على أساس التكلفة أو
  - طبقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أو
  - باستخدام طريقة حقوق الملكية.
- كما وضح بأن الشركة الأم عندما تتوقف أو تصبح منشأة استثمارية، يجب عليها المحاسبة عن التغير من تاريخ حدوث التغير في الحالة.

التعديلات الناتجة من سبتمبر ٢٠١٤ والخاصة بالتحسينات السنوية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم "٥" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم "٧" ومعيار المحاسبة الدولي رقم "١٩" ومعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤"

التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي لا يتوقع ان تكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

٢. المعايير والتفسيرات الجديدة سارية المفعول بالنسبة للفتترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٧ والغير مطبقة بعد

المعايير والتفسيرات التي صدرت ولم يتم تطبيقها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة مذكورة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق المعايير إذا اقتضى الأمر، عندما تصبح سارية المفعول .

المعيار / التفسير	المحتوى	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢	الدفع على اساس الاسهم	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤	عقود التأمين	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	الإيراد من عقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة رقم ٧	الافصاح	١ يناير ٢٠١٧
معيار المحاسبة رقم ١٢	ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٧
معيار المحاسبة رقم ٤٠	الاستثمارات العقارية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية للمشروعات الصغيرة والمتوسطة	التعديلات الناتجة عن أول مراجعة شاملة	١ يناير ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٨

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

**تقارير القطاعات**

تصدر تقارير قطاعات التشغيل بطريقة تتطابق مع التقارير الداخلية التي تقدم إلى المسؤول الأول عن إتخاذ قرارات التشغيل. إن المسؤول الأول عن إتخاذ قرارات التشغيل هو الشخص الذي يقوم بتوزيع الموارد على قطاعات التشغيل ويقوم بتقييم أدائها.

حددت المجموعة أن الرئيس التنفيذي للشركة هو المسؤول الأول عن إتخاذ قرارات التشغيل. جميع المعاملات بين قطاعات التشغيل تتم على أساس الأسعار بالسوق ، يتم إستبعاد الإيرادات والتكاليف بين القطاعات في الشركة. الإيرادات والمصاريف المرتبطة مباشرة بكل قطاع تؤخذ في الإعتبار عند تحديد أداء قطاع التشغيل.

**تحويل العملات الأجنبية**

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية مبدئياً بالعملة التشغيلية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. جميع الفروقات تحول إلى بيان الدخل الموحد. البنود غير النقدية المقيمة بالتكلفة التاريخية بعملات أجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تمت فيه المعاملة. البنود غير النقدية المقيمة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. الأرباح والخسائر الناتجة من إعادة تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النقدية بعملات أجنبية تدرج في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد.

**النقد و أرصدة لدى البنوك**

يشتمل النقد و ما في حكمه على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وإستثمارات قصيرة الأجل أخرى ذات سيولة عالية تستحق خلال ٣ أشهر أو أقل.

**الأدوات المالية**

تصنف المجموعة أدواتها المالية في الفئات التالية. و يعتمد التصنيف على الغرض الذي تم شراء الأدوات المالية من أجله وعلى خصائصها. تحدد الإدارة تصنيف الأدوات المالية عند التحقق المبدئي.

**(أ) الأقساط و المستحقات من العملاء**

الأقساط و المستحقات من العملاء هي موجودات مالية غير مشتقة و ذات دفعات ثابتة أو ممكنة التحديد ولا يتم تداولها في سوق عاملة. تدرج التموليات الإسلامية مثل الإجارة و المرابحة بقيمتها الإجمالية الأصلية ناقص أي مبلغ مستلم أو مخصص لانخفاض القيمة أو أرباح غير مكتسبة. بعد القياس المبدئي تدرج الأقساط و المستحقات بالتكلفة المطفأة ناقص مخصص الانخفاض.

**(ب) الموجودات المالية المتاحة للبيع**

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي تلك التي يقصد الاحتفاظ بها لفترة زمنية غير محددة والتي يمكن بيعها عند الحاجة للسيولة أو عند تغيرات أسعار الأسهم. الموجودات المالية المتاحة للبيع تشمل الأوراق المالية الرأسمالية. تستخدم المجموعة تاريخ المتاجرة في المحاسبة عن العقود التي تتم بالطريقة العادية وذلك عند إدراج الموجودات والمطلوبات المالية. تدرج الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة.

تدرج الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة بعد أن تحقق مبدئياً بالتكلفة. الأرباح والخسائر الناتجة من إعادة القياس بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بها كبند منفصل في حقوق المساهمين حتى يتم بيع الإستثمار أو تحصيله أو يحتسب الإستثمار منخفضاً، وعند ذلك تحول الأرباح أو الخسائر المتراكمة المحققة في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد.

**(ج) التموليات الإسلامية بموجب عقود وكالة**

تصنف الأدوات المالية أو أجزائها التي تصدرها المجموعة كمطلوبات مالية تحت تبويب "تمويلات إسلامية بموجب عقود وكالة" حيث تنتج عن عقود الوكالة أن تترتب على المجموعة التزام أن تسلم حامل العقد مبلغ نقدي أو موجودات مالية أخرى أو أن تضمن بالتزامها بغير دفع مبلغ نقدي محدد أو موجودات مالية أخرى. بعد القياس المبدئي تدرج التموليات الإسلامية وعقود الوكالة بالتكلفة المطفأة.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

يتم إلغاء تحقيق موجودات مالية عندما ينتهي الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات المالية أو عندما تكون المجموعة قد حولت جميع مخاطر ومنافع الملكية.  
ويتم إلغاء تحقيق مطلوبات مالية عندما تنتهي - أي عندما يسدد الالتزام أو يلغى أو ينتهي أجله.

**المخزون**

يُدرج المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها "أيهما أقل". تمثل التكاليف جميع المصاريف المنكبة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي على أساس مواصفات محددة بالنسبة للبند التي يسهل تمييزها وعلى أساس المتوسط المرجح بالنسبة للبند الأخرى.  
يحتسب صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس السعر التقديري للبيع ناقصاً أية تكاليف متوقع صرفها حتى إتمام الصنع والبيع

**الإستثمارات العقارية**

يتم قياس الإستثمارات العقارية مبدئياً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً باستخدام نموذج القيمة العادلة. الأرباح والخسائر الناتجة من إعادة القياس بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بها كبنء في بيان الدخل الموحد.

**عقد الإيجار**

إن تحديد ما إذا كانت الاتفاقية هي عقد إيجار أو تحتوي على عقد إيجار يعتمد على مادة الاتفاقية ويتطلب ذلك تقدير ما إذا كان تنفيذ الاتفاقية تعتمد على استخدام أصل أو أصول معينة وأن الاتفاقية تحول أي حق لاستخدام الأصل.

**المجموعة كمستأجرة**

الإيجارات التي لا تحتفظ فيها المجموعة بكافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات تصنف كإيجارات تشغيلية.  
يتم تحقيق مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

**المجموعة كمؤجرة**

الإيجارات التي لا تحول فيها المجموعة كافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات تصنف كإيجارات تشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة خلال التفاوض على الإيجار إلى القيمة الدفترية للعقار المؤجر وتدرج على مدى فترة الإيجار بنفس أسس إيرادات الإيجارات.

**القيم العادلة**

تحدد القيمة العادلة للإستثمارات المتداولة في الأسواق العاملة بناء على أسعار الشراء الحالية. إذا لم يوجد سوق عاملة لأحد الموجودات المالية، تقوم المجموعة بتحديد قيمة عادلة لها باستخدام تقنيات التقييم. تشمل هذه التقنيات استخدام المعاملات التي تمت مؤخراً بأسعار السوق، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة وتقنيات التقييم الأخرى المستخدمة عموماً من قبل المتعاملين بالسوق.

**مقاصة للأدوات المالية**

يتم إجراء مقاصة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد فقط إذا كان هناك حق قانوني ساري المفعول لتسوية المبالغ المحققة وإذا توفرت الرغبة في التسوية على أساس الصافي، أو أن تحقق الموجودات وتسدد المطلوبات في نفس الوقت.

**انخفاض قيمة الموجودات المالية**

**(أ) الموجودات المالية المدرجة بتكلفة مطفاة**

تقوم المجموعة في نهاية كل سنة مالية بالتقييم لتحديد وجود دليل موضوعي على انخفاض قيمة أي أصل مالي أو أصول مالية. تنخفض قيمة أي أصل مالي أو مجموعة أصول مالية ويتم تكبد خسائر انخفاض فقط إذا كان هنالك دليل موضوعي لانخفاض كنتيجة لحدث واحد أو أكثر يقع بعد التحقيق المبدئي للأصل ("حدث خسارة") وأن يكون لحدث ("حوادث") الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية يمكن تقدير قيمته بصورة موثوقة.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

(أ) الموجودات المالية المدرجة بتكلفة مطفأة (تتمة)

تقيم المجموعة أولاً هل يوجد دليل موضوعي على الانخفاض لأصل مالي فردي هام وأصول مالية سواء فردية أو جماعية غير هامة. إذا قررت المجموعة أنه لا يوجد دليل موضوعي لانخفاض أصل مالي يتم تقييمه بصورة فردية ، سواء كان هاماً أم لا ، تقوم بإدخال الأصل في مجموعة أصول مالية ذات مخاطر ائتمانية مماثلة ثم تقوم بتقييمها جماعياً لتحديد الانخفاض. الأصول التي يتم تقييمها فردياً لتحديد الانخفاض والذي يتم إدراج خسارة انخفاض مقابلها أو يكون إدراجها مستمراً ، لا تدخل ضمن أي تقييم جماعي لتحديد الانخفاض.

يتم قياس خسارة التمويل كفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (باستثناء الخسائر الائتمانية المستقبلية التي لم تتكبد) مخصوماً بمعدل الربح الأصلي الفعلي للأصل المالي. تخفض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب للمخصص ويتم إدراج قيمة الخسارة في بيان الدخل الموحد. معدل الخصم لقياس خسارة الانخفاض هو معدل الربح الحالي الفعلي المحدد بموجب العقد. كطريقة عملية قد تقوم المجموعة بتقييم الانخفاض على أساس القيمة العادلة للأداة المالية باستخدام سعر واضح بالسوق.

إن حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية التقديرية المستقبلية لموجودات مالية مضمونة يعكس التدفقات النقدية التي قد تنتج عن الرهن ناقص تكاليف الحصول على الضمان وبيعه ، سواء كان الرهن محتملاً أم لا. لأغراض تقييم الانخفاض جماعياً يتم توزيع الأصول إلى مجموعات على أساس المخاطر الائتمانية المتماثلة. تكون خصائص هذه المخاطر ضرورية لتقدير التدفقات النقدية المستقبلية لمجموعات هذه الأصول حيث أنها تعطي مؤشرات لمقدرة المدينين لسداد جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط التعاقدية للأصول محل التقييم.

يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية لمجموعة الأصول المالية التي تقيم جماعياً لتحديد الانخفاض على أساس التدفقات النقدية التعاقدية للأصول في المجموعة والخسائر التي حدثت تاريخياً للأصول ذات خصائص المخاطر الائتمانية المماثلة لتلك الموجودة في المجموعة.

عندما يكون التمويل غير ممكن التحصيل يتم شطبه مقابل المخصص لانخفاض قيمة التمويل. تشطب هذه التمويلات بعد اتخاذ كل الإجراءات الضرورية وبعد تحديد مبلغ الخسارة. إذا نقصت في فترة لاحقة قيمة الخسارة من الانخفاض وأنه يمكن ربط الخسارة فعلياً بحدث وقع بعد أن تم. إدراج الانخفاض ، يتم عكس خسارة الانخفاض التي أدرجت سابقاً بتعديل حساب المخصص. تدرج قيمه المعكوسة في بيان الدخل الموحد في خسارة انخفاض الأقساط و المستحقات من العملاء.

(ب) الموجودات المالية المصنفة متاحة للبيع

في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقوم المجموعة بالتقييم لتحديد وجود دليل لانخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية. في حالة الاستثمارات الرأسمالية المصنفة متاحة للبيع يؤخذ في الاعتبار أي انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة للاستثمار إلى أقل من تكلفته عند تحديد هل انخفضت الأصول أم لا. إذا وجد أي دليل كهذا بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع ، يتم تحويل الخسارة المتراكمة المحتسبة كفرق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية ناقص أي خسارة انخفاض لذلك الأصل المالي مدرجة سابقاً في بيان الدخل الموحد ، من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد. إن خسائر الانخفاض المدرجة في بيان الدخل الموحد والمتعلقة بأدوات رأسمالية لا يتم عكسها في بيان الدخل الموحد.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
الموجودات غير الملموسة

رسوم الترخيص

يتم تسجيل التكاليف المتكبدة في الحصول على ترخيص لتشغيل مدرسة القيادة كما الموجودات غير الملموسة في بيان المركز المالي الموحد. الترخيص له عمر إنتاجي غير محدد.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة يتم اختبارها سنوياً لتحديد الانخفاض إما فردياً أو على مستوى وحدة الإيرادات النقدية ولا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي وذلك لإقرار استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد. وإذا لم تقرر الاستمرارية يتم تطبيق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى محدد للفترة المستقبلية.

الأرباح أو الخسائر الناتجة من إلغاء تحقيق موجودات غير ملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي عائدات الإستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات ويتم إدراجها في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق الموجودات.

البرمجيات

يتم تسجيل التكاليف المتكبدة لاقتناء أو تطوير البرمجيات والموجودات الغير ملموسة في بيان المركز المالي الموحد. كما يتم إدراج التكاليف التي يتم تكبدها لاحقاً ضمن القيمة الدفترية أو تدرج كأصل منفصل حسب الاقتضاء، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية من البرمجيات للمجموعة فإنه يمكن قياس تكلفة الأصل بصورة موثوق بها.

ينبغي خفض قيمة البرمجيات عند إكمالها وبدء إستخدامها وذلك لكل وحدة. ويتم إطفاء البرمجيات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها، يتم تقدير العمر الإنتاجي بعد الأخذ في الاعتبار آثار التقادم و التقدم التكنولوجي و العوامل الاقتصادية الأخرى.

عند التوقع بأن استخدام البرمجيات لن يوفر منافع اقتصادية للمجموعة يتم خفض قيمتها الدفترية على الفور.

العقارات والمعدات

تظهر العقارات والمعدات بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم ، تمثل تكلفة جميع النفقات المتكبدة للحصول على الموجودات. وتدرج التكاليف التي يتم تكبدها لاحقاً ضمن القيمة الدفترية أو تدرج كأصل منفصل ، حسب الحالة ، فقط عندما يكون من المحتمل ان تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية من هذا الأصل للمجموعة وأنه يمكن قياس تكلفة الأصل بصورة موثوقة.

تستهلك تكلفة العقارات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها على النحو التالي:

عدد السنوات	
١٠ سنوات	مباني
٤ - ٥ سنوات	معدات مكتبية
٥ سنوات	أثاث وتجهيزات
٥ سنوات	معدات ثقيلة ووسائل نقل
٥ سنوات	تحسينات المباني

لا يحتسب استهلاك على الأراضي. عندما تكون القيمة الدفترية لأحد الموجودات أكبر من القيمة التقديرية الممكن استردادها يتم خفضها فوراً إلى القيمة الممكن استردادها. يتم إدراج تكاليف الإصلاحات والصيانة في بيان الدخل الموحد عند انفاقها.

تمثل الأعمال قيد التنفيذ أعمال التجديدات والبناء ويتم تسجيلها بالتكلفة مطروحاً منها أي إنخفاض في قيمتها. تشمل هذه التكاليف المصاريف المهنية وتكاليف الأعمال تحت التنفيذ. عند إكمال هذه الأعمال يتم تحويلها إلى البند الملائم ضمن العقارات والمعدات.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**ذمم دائنة ومستحقات**

تدرج التزامات للمبالغ المطلوب دفعها مستقبلاً مقابل البضاعة أو الخدمات المستلمة ، سواء تم استلام فاتورة المورد أم لم تستلم.

**إيرادات مؤجلة**

يتم تقييم الإيرادات المؤجلة بالتكلفة زائد الأرباح العائدة عليها ناقص أي خسائر متوقعة. يتم تحقيق الأرباح العائدة على أساس نسبة مئوية من الإنجاز عندما يمكن تقدير النتائج بصورة موثوقة.

**المخصصات**

يتم تكوين مخصصات عند وجود التزام مالي على المجموعة نتيجة حدث سابق وعندما يكون محتملاً أن تتدفق منافع اقتصادية من المجموعة ويمكن تقديرها بصورة معقولة.

**مكافآت الموظفين**

**مكافأة نهاية الخدمة**

تكون المجموعة مخصصات لنهاية الخدمة للموظفين الأجانب بناء على آخر راتب للموظف ومدة خدمته ، بعد إكمال الحد الأدنى من مدة الخدمة. تدرج التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة خدمة كل موظف وفقاً لسياسة التوظيف بالمجموعة وأحكام قانون العمل القطري رقم (١٤) لسنة ٢٠٠٤. تدرج تكاليف هذه المكافآت على مدى فترة عمل الموظف.

المطلوبات المعترف بها في بيان المركز المالي فيما يتعلق بمكافأة نهاية الخدمة تتمثل في القيمة الحالية لإلتزامات المنافع المحددة بنهاية فترة التقرير المالي. ويتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية لللائحة المنافع المحددة المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة الموحد ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدرجة في تكلفة الأصل، تعكس الزيادة في إلتزام المنافع المحددة الناتجة عن خدمة الموظف في العام الحالي وحالات تغيير وتقليص وتسوية المنافع.

**صندوق التقاعد**

كما تحتسب المجموعة مساهمتها في صندوق تقاعد الموظفين القطريين الذي تقوم بإدارته الدولة ، وفقاً لقانون التقاعد. تدرج مساهمة المجموعة ضمن تكلفة العمالة تحت المصروفات الإدارية والعمومية في بيان الدخل الموحد. إن التزامات المجموعة تجاه الصندوق محددة بهذه المساهمات والتي تدفع عند استحقاقها.

**رأس المال**

يتم تصنيف الأسهم العادية بإعتبارها حقوق ملكية. ويتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية التي تعزي مباشرة إلى إصدار اسهم عادية كخصم من حقوق الملكية.

**تكاليف الاقتراض**

تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو للبيع ، تتم رسميتها كجزء من تكاليف الموجودات المعينة. تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في السنة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

**العائد على السهم**

تعرض المجموعة بيانات العائد على السهم الأساسي والمخفض عن أسهمها العادية ويتم احتساب العائد على السهم الأساسي بقسمة الأرباح أو الخسائر العائدة إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة خلال السنة.

ويتم تحديد العائد على السهم المخفض بتعديل الأرباح أو الخسائر العائدة إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة مقابل تأثيرات الأسهم العادية المحتملة المخفضة والتي تشكل أوراق نقد قابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين إن وجدت.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**تحقيق الإيرادات  
عقود البناء**

عندما يمكن تقدير نتيجة المقاوله بدرجة معقولة من التيقن ويمكن قياسها بصورة موثوقة ، يتم إدراج ربح على أساس مرحلة الإنجاز بناء على نسبة الربح المتوقع عند الإكمال. يتم قياس مرحلة الإنجاز باستخدام نسبة تكاليف المقاولات المتكبدة للأعمال التي أنجزت حتى اليوم إلى إجمالي تكاليف المقاوله التقديرية أو نسبة قيمة العمل المنجز إلى إجمالي قيمة العمل وفقاً للعقد. يحتسب مخصص كامل لجميع الخسائر المعروفة المتوقعة على أي مقاوله فوراً بمجرد توقع هذه الخسائر. يتم إدراج هامش الربح فيما يتعلق بالتغييرات في أعمال المقاوله والمطالبات فقط إذا كان من المرجح أن تنتج عنها إيرادات.

**إيرادات الإجارة**

تدرج الإيرادات من أنشطة التمويل والاستثمار الإسلامي التي تتم وفقاً لاحكام الشريعة الإسلامية في بيان الدخل الموحد باستخدام طريقة مشابهة لطريقة معدل العائد الفعلي. وبصفة عامة تدرج الرسوم والعمولات عندما تقدم الخدمات ذات الصلة.

**بيع العقارات المكتملة**

وتعتبر العقارات مباعه عندما يتم تحويل المخاطر والعوائد الهامة إلى المشتري، الذي هو عادة على عقود التبادل غير المشروط. للتبادلات المشروطة، يتم التعرف على المبيعات فقط عندما تكون كافة الشروط الهامة متوفرة.

**إيرادات النقل**

تمثل إيرادات النقل الإيرادات الناتجة من تقديم خدمات نقل لعملاء داخل قطر بموجب عقود معهم. يتم احتساب إيرادات النقل على أساس الإستحقاق وعند تقديم الخدمات.

**إيرادات التاكسي**

تمثل إيرادات التاكسي الإيرادات الناتجة من أداء خدمات سيارات الأجرة العامة في قطر بموجب اتفاق امتياز مع كروة (مواصلات)، يتم الاعتراف بالدخل عند تقديم الخدمات وعلى أساس التحصيلات الفعلية من العملاء.

**إيرادات الليموزين**

تمثل إيرادات الليموزين الإيرادات الناتجة من أداء خدمات تأجير الليموزين العامة و الخاصة في قطر ، يتم الاعتراف بالدخل عند تقديم الخدمات وعلى أساس التحصيلات الفعلية من العملاء.

**إيرادات الودائع**

يتم احتساب إيرادات الودائع على أساس زمني نسبي باستخدام معدل الربح الفعلي.

**إيرادات توزيعات الأرباح**

يتم احتساب الإيرادات من توزيعات الأرباح عند إعلان الحق في إستلام الأرباح.

٣. النقد و أرصدة لدى البنوك

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٢٦,٨٦٤	١٠٨,٤٥٥	نقد في الصندوق
١٦٧,٩٦١,٢٢٣	١٦,٢١٤,٥٨٣	الحسابات الجارية لدى بنوك اسلامية
٧٠٤,٥٠٠,٠٠٠	٨٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الودائع الثابتة لأجل لدى بنوك اسلامية
٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧	٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨	النقد و أرصدة لدى البنوك





شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤. أقساط ومستحقات من العملاء (تتمة)

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
		مواعيد استحقاق الأقساط والمبالغ المستحقة من العملاء
٩٤,٩٨٢,٩٦٠	٦٩,٥٤٩,٤٤١	أقل من سنة
٧١,٨٧٣,٥٤٥	٤٠,٧٦٩,١٣١	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
١,٦٠١,٤٧٧	٧٢٧,٣٨٤	أكثر من ٥ سنوات
١٦٨,٤٥٧,٩٨٢	١١١,٠٤٥,٩٥٦	

٥. موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٨٠٢,٩٦٤	٩,١١٦,١٩٥	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 إستثمارات تقاس بالمستوى ٣ من تقنيات قياس القيمة العادلة.

قامت المجموعة خلال السنة بإعادة تصنيف خسائر الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٢,١٥١,٤٢٠ ريال قطري (٢٠١٥: ٢٤,٨٤٦,٦٦٥) من بيان الدخل الشامل الموحد إلى بيان الدخل الموحد وذلك نتيجة للإخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع.

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٤,٣٠٢,٠٠٤	٥٦,٨٠٢,٩٦٤	في ١ يناير
٣٩,١١٢,٤٩٤	-	إضافات
(٩٥,٥٠٨,٩١٥)	(٤٥,٤٩٣,٣٥١)	إستبعادات
(١١,١٠٢,٦١٩)	(٢,١٩٣,٤١٨)	التغير في القيمة العادلة
٥٦,٨٠٢,٩٦٤	٩,١١٦,١٩٥	في ٣١ ديسمبر

٦. المخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٧١٨,٩١٨	٤,٢٦٦,١١٧	قطع الغيار والمستهلكات

بلغت تكلفة المخزون المدرجة كمصروفات تشغيل مبلغ ١٦,٣٦٠,٢٢٧ ريال قطري (٢٠١٥: ٢٠,٦٨٩,٤٥٠ ريال قطري).

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٧. مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١,١٢٩,٣٨٠	١٣٣,٦٨٠	ودائع ضمان
٤٥,٧٥٨,٦٤٧	٢٥,٥٤١,٣٧٤	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٤,٢٨٦,٧٠٢	٣,٨٥٥,٧٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٧٠٨,٦٩٧	٧٨٤,٣١٨	ذمم مدينة أخرى
٢,٤١٨,٩٦٣	٤,٢٤٠,٣٦٧	إيرادات مستحقة على ودائع بنكية
٥٥,٣٠٢,٣٨٩	٣٤,٥٥٥,٤٧٨	

٨. موجودات غير ملموسة

الإجمالي	برمجيات	ترخيص مدرسة قيادة السيارات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
			<b>التكلفة</b>
٩,٤٦٩,٩٧٣	١,٤٦٩,٩٧٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٥
٣,١٣٢,٣٦٢	٣,١٣٢,٣٦٢	-	إضافات
١٢,٦٠٢,٣٣٥	٤,٦٠٢,٣٣٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	-	-	إضافات
١٢,٦٠٢,٣٣٥	٤,٦٠٢,٣٣٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			<b>إنخفاض القيمة</b>
١,٣٥٧,٠٨٦	١,٣٥٧,٠٨٦	-	في ١ يناير ٢٠١٥
٥٦٨,١٥٠	٥٦٨,١٥٠	-	الإنخفاض للسنة
١,٩٢٥,٢٣٦	١,٩٢٥,٢٣٦	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٥٢٧,١٢١	١,٥٢٧,١٢١	-	الإنخفاض للسنة
٣,٤٥٢,٣٥٧	٣,٤٥٢,٣٥٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			<b>صافي القيمة الدفترية</b>
٩,١٤٩,٩٧٨	١,١٤٩,٩٧٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٠,٦٧٧,٠٩٩	٢,٦٧٧,٠٩٩	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨. موجودات غير ملموسة (تتمة)

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٤,٥٨٥	١٣,١٥٦	الإنخفاض في القيمة المتعلق بالمصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ٢١)
٥١٣,٥٦٥	١,٥١٣,٩٦٥	تكاليف مباشرة تشكل جزء من المصاريف التشغيلية - قطاعات النقل و التاكسي (إيضاح ٢٠)
٥٦٨,١٥٠	١,٥٢٧,١٢١	

قامت المجموعة بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣ بالاستحواذ على أسهم مدرسة النصر لتعليم قيادة السيارات (المستحوذ عليه) بنسبة ١٠٠%، وهي شركة ذات مسؤوليه محدوده تأسست في دولة قطر، تتمثل أنشطة الشركة المستحوذ عليها في تعليم قيادة السيارات داخل دولة قطر.

وقد استحوذت المجموعة على الشركة التابعة وفقا لاتفاقية بيع وشراء اعتبارا من ٢ سبتمبر ٢٠١٣.

في تاريخ الاستحواذ، كانت موجودات الشركة المستحوذ عليها عبارة عن ترخيص لتشغيل مدرسة تعليم قيادة السيارات بقيمة ٨ مليون ريال قطري ولها عمر انتاجي غير محدد.

قامت المجموعة باجراء اختبارها السنوي لإختبار إنخفاض القيمة ولتقييم ما إذا كانت قيمة ترخيص مدرسة تعليم قيادة السيارات قد انخفضت قيمتها.

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لوحدة تكوين النقد على اساس حساب القيمة المستخدمة باستخدام التدفقات النقدية الحرة لتوقعات الموازنات المالية من قبل مجلس الادارة والتي تغطي فترة خمس سنوات. وتم خصم التدفقات النقدية وفقا لتكلفة المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بنسبة ١٢%، وجميع التدفقات النقدية لأكثر من خمس سنوات تحقق معدل نمو مفترض ٢%. ونتيجة لهذا التحليل لم يتم الاعتراف بأي مخصص لإنخفاض القيمة على الترخيص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

٩. استثمارات عقارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ١ يناير
(١٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	المتحصل من إستبعاد استثمارات عقارية
-	-	

قامت المجموعة بشراء عقار بمنطقة العزيزيه في ١١ يونيو ٢٠١٤، وكان العقار محتفظ به لإستخدام مستقبلي غير محدد. تم بيع العقار بمبلغ ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري في ١ أبريل ٢٠١٥، وهو القيمة العادلة للعقار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بناءً على تقييم العقار من قبل مئتمن مستقل. قامت المجموعة بسداد مطلوبات التمويلات الإسلامية بمقتضى عقود وكالة من المتحصل من بيع العقار.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
١٠. العقارات والمعدات

الإجمالي	أعمال تحت التنفيذ	معدات ثقيلة ووسائل نقل	أثاث وتجهيزات	مباني	أراضي	معدات مكتبية	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
							<b>التكلفة:</b>
٢٥٥,٣٦٩,٦٧٣	١٤,٧٩٧,٩٤٩	١٦٦,٨١٥,٩٠٦	٨,٣٨٩,٩٧٠	٢٩,٤٠٦,٦٨٧	٢٩,٩٩١,٠٠٠	٥,٩٦٨,١٦١	في ١ يناير ٢٠١٥
٢٠,٨٦٨,٢٧٦	١٨,٨٣٨,٤٠٨	١,١١٦,٢١٠	٤٢٣,٩٦٥	-	-	٤٨٩,٦٩٣	إضافات/ تحويلات
(٢,٥٧٤,٥٦٤)	(٢٠,٣٦٠,٣٧٤)	١٧,٧٨٥,٨١٠	-	-	-	-	إعادة تصنيف
٢٧٣,٦٦٣,٣٨٥	١٣,٢٧٥,٩٨٣	١٨٥,٧١٧,٩٢٦	٨,٨١٣,٩٣٥	٢٩,٤٠٦,٦٨٧	٢٩,٩٩١,٠٠٠	٦,٤٥٧,٨٥٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧٧,٦٠٩,٨٩٤	٦٦,٤٦٧,٤٩٨	١٠,٥٤٦,٥٩٠	١١٣,٠٦٦	٢٠٦,٧٠٠	-	٢٧٦,٠٤٠	إضافات/ تحويلات
(٨٦,٠٩٠)	-	(٨٦,٠٩٠)	-	-	-	-	إستبعادات
(١,٦٤٥,٧٠٥)	(١,٧٤٢,٠٧٦)	٩٦,٣٧١					إعادة تصنيف
٣٤٩,٥٤١,٤٨٤	٧٨,٠٠١,٤٠٥	١٩٦,٢٧٤,٧٩٧	٨,٩٢٧,٠٠١	٢٩,٦١٣,٣٨٧	٢٩,٩٩١,٠٠٠	٦,٧٣٣,٨٩٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
							<b>الاستهلاك:</b>
١١٣,٦٦٢,٦٢٠	-	٩٣,٩٤٥,٦٩٧	٥,٧٩١,٨٨٧	٩,٨١٠,٥٩٣	-	٤,١١٤,٤٤٣	في ١ يناير ٢٠١٥
٢٩,٢٧٨,٣٦٦	-	٢٣,٦٤٤,٩٣١	١,٧٢٨,٨٦٢	٣,٠٨٢,٧٢٦	-	٨٢١,٨٤٧	الاستهلاك للسنة
١٤٢,٩٤٠,٩٨٦	-	١١٧,٥٩٠,٦٢٨	٧,٥٢٠,٧٤٩	١٢,٨٩٣,٣١٩	-	٤,٩٣٦,٢٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٩,٢٤١,٩٢٣		٢٤,٦٠٥,٣٨٧	٨٨٤,٩١٢	٣,٠٩٠,٤٧٧		٦٦١,١٤٧	الاستهلاك للسنة
(٥٧,٣٤٧)		(٥٧,٣٤٧)	-	-		-	إستبعادات
١٧٢,١٢٥,٥٦٢		١٤٢,١٣٨,٦٦٨	٨,٤٠٥,٦٦١	١٥,٩٨٣,٧٩٦		٥,٥٩٧,٤٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
١٠. العقارات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	أعمال تحت التنفيذ	معدات ثقيلة ووسائل نقل	أثاث وتجهيزات	مباني	أراضي	معدات مكتبية	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
							صافي القيمة الدفترية
١٧٧,٤١٥,٩٢٢	٧٨,٠٠١,٤٠٥	٥٤,١٣٦,١٢٩	٥٢١,٣٤٠	١٣,٦٢٩,٥٩١	٢٩,٩٩١,٠٠٠	١,١٣٦,٤٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٣٠,٧٢٢,٣٩٩	١٣,٢٧٥,٩٨٣	٦٨,١٢٧,٢٩٨	١,٢٩٣,١٨٦	١٦,٥١٣,٣٦٨	٢٩,٩٩١,٠٠٠	١,٥٢١,٥٦٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تم توزيع الإستهلاك للسنة في بيان الدخل الموحد كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٤٠٢,٦٥٦	٣,٣٤٥,١٤٦	الإستهلاك المتعلق بالمصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢١)
٢٤,٨٧٥,٧١٠	٢٥,٨٩٦,٧٧٧	تكاليف مباشرة تشكل جزء من مصاريف التشغيل - قطاعات النقل و التاكسي (إيضاح ٢٠)
٢٩,٢٧٨,٣٦٦	٢٩,٢٤١,٩٢٣	

في فبراير ٢٠١٥ وقعت المجموعة عقد بناء وتطوير مجمع التاكسي ومبنى مدرسة تعليم القيادة ومخازن في المنطقة الصناعية، ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من هذا المشروع في خلال النصف الأول من عام ٢٠١٧. دفعت المجموعة مبلغ ٤٣,٥١٦,٩٧٤ ريال قطري لتغطية تكاليف هذا المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٨,٢٨٣,٣٤٨ ريال قطري). ان قيمة تكاليف التمويل المرسلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت ١,٠٩٣,٣٤٢ ريال قطري (٢٠١٥: لا شيء).

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١. ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٠٤٠,٩٥١	٥٨,٣٧٩,٦٩١	ذمم دائنة و مدفوعات مقدمة من العملاء
٧,٠٥٦,٠٢٧	٧,٠٥٤,٨٢٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٥,٤٣٧,٥٨٧	٤,٥٥٢,٨٨٤	مخصص نهاية الخدمة للموظفين (أ)
-	١٢٩,٢٩٧	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (ب)
١١,٨٠١,٤٧٠	١٧,٩٢٨,٠٢٩	مصاريف مستحقة
٨٠,٣٣٦,٠٣٥	٨٨,٠٤٤,٧٢٩	الإجمالي

توضيحات

(أ) مخصص نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٦٤٧,٠٧٦	٥,٤٣٧,٥٨٧	في ١ يناير
١,٧٦٩,١٨٦	١,٣١٢,٢٤٦	المخصص للسنة
(٩٧٨,٦٧٥)	(٢,١٩٦,٩٤٩)	المدفوعات خلال السنة
٥,٤٣٧,٥٨٧	٤,٥٥٢,٨٨٤	

(ب) المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية

بموجب القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والشرح الإضافي للقانون الصادر في ٢٠١٠، كوّنت المجموعة مخصصاً بقيمة ١٢٩,٢٩٧ ريال قطري خلال سنة ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء) لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية في قطر. يمثل هذا المبلغ ٢,٥٪ من صافي الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٢. تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة

حصلت المجموعة على عدة تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة مع عدة بنوك محلية وذلك لتمويل العمليات التجارية ومتطلبات رأس المال، هذه التمويلات كانت غير مضمونة وتستحق السداد في تواريخ مختلفة مضافاً إليها رسوم التمويل بالنسب التجارية. قامت المجموعة بتسوية كل هذه التمويلات بالكامل خلال الربع الثاني من ٢٠١٥.

خلال عام ٢٠١٦ 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 رسوم التمويل بالنسب التجارية.

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٨,٠٣٩,٣٩٥	-	في ١ يناير
-	٦٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات
(١٢٨,٠٣٩,٣٩٥)	(٥,٠٨٥,١١٦)	المدفوع
-	٥٩,٩١٤,٨٨٤	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣. إيرادات مؤجلة

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 بقائمة الدخل الموحد وذلك حسب نسبة إنجاز تطوير البنية التحتية

١٤. رأس المال

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأسهم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل:
٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠ سهم عادي بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد

١٥. الاحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ تم تخصيص مبلغ ٣٢١,٦٢١,٣٠٠ 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 الإحتياطي 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.

١٦. توزيعات أرباح مدفوعة ومقترح توزيعها

قامت المجموعة بتوزيع أرباح بإجمالي ٢٤,٧٤٠,١٠٠ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بواقع ٠,٥٠ ريال قطري لكل سهم) (٢٠١٥ : توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٤٢,٠٥٨,١٧٠ بواقع ٠,٨٥ ريال قطري لكل سهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

قرر أعضاء مجلس الإدارة في اجتماعهم للجمعية العمومية العادية المقبلة إقتراح توزيعات أرباح نقدية بما يعادل ٥% أي بمبلغ ٢٤,٧٤٠,١٠٠ ريال قطري ( ٠,٥ ريال قطري لكل سهم).

١٧. تعديلات

خلال عام ٢٠١٠ أبرمت الإجارة القابضة اتفاقية لشراء ٨٩٥ قطعة أرض، حيث وافقت الشركة أيضا على تطوير البنية التحتية للمنطقة مثل التخطيط العمراني وإنارة الشوارع وأنابيب المياه ... الخ. وقد تم الإتفاق أن يتم تسوية تكلفة تطوير البنية التحتية مقابل سعر شراء الأرض. وتقوم المجموعة بالاعتراف بإيراد أعمال تطوير البنية التحتية بإستخدام نسبة الإنجاز خلال فترة تنفيذ العقد.

في عام ٢٠١٥، وجدت الإدارة أن النسبة الحالية لاستكمال المشروع هي أقل مما تم الاعتراف به في الماضي، وبالتالي تم إعادة تقييم نسبة الانجاز للمشروع على مدى السنوات السابقة عن طريق مقارنة التكاليف الفعلية المتكبدة بالتكاليف التقديرية الكلية للمشروع. ووفقاً لذلك قررت الإدارة تعديل القوائم المالية للعام ٢٠١٤ لتعكس نسب الإنجاز الصحيحة في نهاية كل عام.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٧. تعديلات (تتمة)

ويُلخص أثر على القوائم المالية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٥ على النحو التالي:

التأثير التراكمي على بيان المركز المالي الموحد (زيادة / نقص) في حقوق المساهمين:

١ يناير ٢٠١٥

المعدلة	تأثير التعديل	كما سجلت سابقا	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٢٢,٤٦٣,٦١٦	(١١٢,٣٤١,٧٨٥)	٢٣٤,٨٠٥,٤٠١	ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٩٨,٥٤٦,٩٣٩	١٩٦,٥٥٣,٧٥٧	١,٩٩٣,١٨٢	إيرادات مؤجلة
١٨٦,٣٣٠,٩٣٣	(٨٤,٢١١,٩٧١)	٢٧٠,٥٤٢,٩٠٤	أرباح مدورة

١٨. إيرادات من الأنشطة الرئيسية

٢٠١٥	٢٠١٦			
ريال قطري	ريال قطري			
٧,٩٩٩,٦٧٥	٤,٤٩٧,٧٣٥	إيرادات من عمليات التمويل		
		٢٠١٥	٢٠١٦	
		ريال قطري	ريال قطري	
		٥,٧٠٠,٣٣٠	٣,٣٣٩,٢٧١	مراوحة
		٢,٢٩٩,٣٤٥	١,١٥٨,٤٦٤	إجارة
٩٢,٥٩٠,٢٠٥	٧٢,٥٥٦,٦٥٨	إيرادات النقل		
٤٧,٦٣٨,١٢٠	٣١,٢٤٠,٨٥٣	إيرادات التاكسي		
٨٧٧,٤٩٣	١,٠٠٥,٠٢٧	إيرادات من إعادة بيع عقارات		
٨,٤٨٩,٠٩٥	١,٦٠٢,٧٧٦	أرباح على أقساط العقارات		
١٧,٦٣٧,٩٨٠	٩٤,٤٨١,٢٣٥	أرباح من تطوير العقارات		
١٧٥,٢٣٢,٥٦٨	٢٠٥,٣٨٤,٢٨٤			

١٩. إيرادات من الاستثمارات

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,١٨٤,٤٧٣	(١٢٨,٦٩٣)	أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٢,٧٢١,٨٧٥	٥٢١,٢٥٠	توزيعات الأرباح المستلمة
١٥٠,٦٧٩	٥٠,٠٥١	إيرادات أخرى من موجودات مالية متاحة للبيع
٥,٠٥٧,٠٢٧	٤٤٢,٦٠٨	



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠. مصاريف تشغيلية

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩,٠٣٩,٧٨٢	٥٤,٠٠١,٤٦٥	تكاليف التطوير العقاري
٨٧,٨٥٨,٤٦٦	٦١,٣٦٤,٤٢٩	تكاليف عمليات النقل
٨٤,٠٦٠,٣٣١	٥٣,٠٠٢,٢٥٢	تكاليف عمليات التاكسي
٢٥,٣٨٩,٢٧٥	٢٧,٤١٠,٧٤٢	إستهلاكات ذات علاقة مباشرة (إيضاحات ٨ و ١٠)
٢٢٦,٣٤٧,٨٥٤	١٩٥,٧٧٨,٨٨٨	

٢١. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢,١٤٥,٣٤٨	١٠,٩١٠,٤٢٦	تكاليف الموظفين
٤,٤٥٥,٢٤١	٣,٣٥٨,٣٠٢	الإستهلاك و الإطفاء (إيضاحات ٨ و ١٠)
١,٩٩٠,١٥٩	١,٠٤٠,٤٩٠	مصاريف دعائية و اعلان
١,٨٠٨,٥٣٢	٢,٣٥٩,١٩٧	أتعاب قانونية و مهنية
٦٦٧,١٥٦	١,٢٩٢,٤٧٣	إيجارات. مصاريف رخص و تسجيل
-	١,٢٢٩,٢٠٠	ترويج الأعمال
١,٣٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠	عمولات
٧٢٩,١٩٩	٦٠٦,٤٦٥	مصاريف اجتماعات عامة. توظيف. هاتف
١٧٠,٢٢١	١٤٠,١٤١	تأمين
١,١٠٤,٧٠٦	٧٨٨,٥٧٩	مواد إستهلاكية
٤٤٦,٢١٣	٦٣١,٢٤٣	بريد و مطبوعات و قرطاسية
٩٤٠,٥٤٧	١,١٩٠,٧٨٩	مصاريف إصلاحات و صيانة
١١٤,٩٠٥	١٧٨,٠٧١	عمولات و مصاريف بنكية
-	٢٠٣,٠٠٠	مصاريف تبرعات و تطهير أسهم
٧٠,٧٦٧	٢٨٢,٢٥٨	مصاريف سفر
٢,١٠٩,٩٣٨	٢,١٠٨,٨٥٦	مصاريف متنوعة و مصاريف الموقع
٢٨,٠٥٤,٩٣٢	٢٦,٣٢٦,٤٩٠	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢١. مصاريف إدارية وعمومية (تتمة)

(أ) طبيعة المصروفات

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٠٨١,١٢١	٥٤,٠٠١,٤٦٥	تكاليف التطوير العقاري
٥٨,٢٠٢,٢٤٥	٤١,٦٧٥,٩٥٢	مصاريف النقل
٥٥,٥٧٤,٠٣٩	٤١,٣٥٦,٣٤٩	تكاليف الموظفين
٢٩,٨٤٦,٥١٦	٣٠,٧٦٩,٠٤٣	الإستهلاك والإطفاء (إيضاحات ٨ و ١٠)
١٦,٨٥١,٥٣٠	١٣,٣٥٧,٢٤٨	مصاريف إصلاحات وصيانة
١٧,٠٣٢,٧٠٧	١٢,٤٨٢,١٩٣	مصاريف وقود
١٢,٣٢٠,٠٠٠	١٢,١١٨,٠٠٠	رسوم حق الأمتياز
٤,١٧٧,٠٧٥	٢,٨١٨,٧٧٤	تأمين
١,٨٠٨,٥٣٢	٢,٣٥٩,١٩٧	أتعاب قانونية ومهنية
٢٤,٨٤٦,٦٦٥	٢,١٥١,٤٢٠	الخسارة من إنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
٢,٤٣٩,٩٥٣	٢,١٢٣,١٣٠	مصاريف متنوعة و مصاريف الموقع
-	١,٩٢٥,٥٨٢	رسوم حق أمتياز اخرى
١,١٣٦,٠٥٢	١,٨٥٨,٩١٨	إيجارات. مصاريف رخص وتسجيل
-	١,٣٠٦,٢١٦	ترويج الأعمال
١,١٠٤,٧٠٦	٩٣٣,٦٢٠	مصاريف مواد إستهلاكية
١,٩٩١,٧٥٩	٩١٧,٠٩٠	مصاريف دعاية و اعلان
٤٤٦,٢١٣	٦٣١,٢٤٣	بريد ومطبوعات وقرطاسية
٧٢٩,١٩٩	٦٠٦,٤٦٥	مصاريف اجتماعات عامة. توظيف. هاتف
٧٠,٧٦٧	٢٨٢,٢٥٨	مصاريف سفر
-	٢٠٣,٠٠٠	مصاريف تبرعات وتطهير أسهم
١,٩٨٨,١٤٠	١٩٤,٥٦٤	رسوم استئجار
١١٤,٩٠٤	١٧٨,٠٧١	عمولات و مصاريف بنكية
١,٣٢٨,٦٦٧	٧,٠٠٠	عمولات
٣٧,١٥٨,٦٦١	-	إنخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى
٢٧٩,٢٤٩,٤٥١	٢٢٤,٢٥٦,٧٩٨	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٢. الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي إدارة الشركة والشركات التي يكون لديهم فيها ملكية هامة. تمت الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح والخسائر الموحد هي كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
٨٠,٩٤٤,٩٧١	٥٣,٧١٦,٢٢٥	شركة يرأسها عضو مجلس إدارة	إيرادات النقل
١,٣٩٤,٥١٧	٨٢١,٧٧٢	رئيس مجلس الإدارة	أرباح على أقساط العقارات
٨٢,٣٣٩,٤٨٨	٥٤,٥٣٧,٩٩٧		

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٥	٢٠١٦	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١٣,٧٥٩,٦٦٨	١,٧٦٨,٤٢٣	شركة يرأسها عضو مجلس إدارة	أرصدة مدينة مع شركة قطر الوطنية لصناعة الأسمنت
١٢,٩٤٨,٨٥٥	١٢,٩٤٨,٨٥٥	رئيس مجلس الإدارة	أرصدة مدينة من بيع عقارات
٢٦,٧٠٨,٥٢٣	١٤,٧١٧,٢٧٨		

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٤٣٨,٩٥٢	٤,٠٢٧,٢٥٢	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٤٣٨,٩٥٢	٤,٠٢٧,٢٥٢	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٣. العائد (الخسارة) على السهم

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٨٨,١٥٢,٨٤١)	٥,١٧١,٨٩٨	صافي الربح (الخسارة) للسنة (ريال قطري)
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(١,٧٨)	٠,١٠	العائد (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم

لم يكن هناك أسهم يحتمل أن تكون مخفضة قائمة في أي وقت خلال السنة، وبالتالي فإن العائد المخفض للسهم يساوي العائد الأساسي للسهم

يحتسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة

٢٤. التحليل القطاعي

بناء على طبيعة الأنشطة الأساسية تنقسم المجموعة إلى خمسة قطاعات تشغيلية رئيسية. تظهر القطاعات الرئيسية والإيرادات المتعلقة بها وتحليل الأصول والالتزامات كما يلي:

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

هذا الجدول يبين التحليل القطاعي للإيرادات والربح لقطاعات الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ و ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٦	إيجار تمويلي	النقل	التطوير العقاري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	القابضة	معاملات أطراف داخلية	الإجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الإيرادات والنتائج								
الأطراف الخارجية	٤,٥٣٣,٤٨٠	٧٢,٥٥٦,٦٥٩	٩٧,١٣٥,٤٨٤	٢,٠٠٠	٣١,٣١٥,٦١٣	٥٩٩,١٠٧	-	٢٠٦,١٤٢,٣٤٣
الأطراف الداخلية	-	١٩٧,٨٥٩	-	-	-	-	(١٩٧,٨٥٩)	-
إجمالي الإيرادات والنتائج	٤,٥٣٣,٤٨٠	٧٢,٧٥٤,٥١٨	٩٧,١٣٥,٤٨٤	٢,٠٠٠	٣١,٣١٥,٦١٣	٥٩٩,١٠٧	(١٩٧,٨٥٩)	٢٠٦,١٤٢,٣٤٣
ربح (خسارة) السنة	١,٧٧٧,٦٠٦	٥,٦٨٠,٨٤٤	٤٢,٠٠٧,٢٩٦	(١٦٧,١٣٩)	(٤٨,٤٣٠,٥٧٢)	٤,٣٠٣,٨٦٣	-	٥,١٧١,٨٩٨
إيرادات التمويل	٤,١٤٩,٩٨٥	١٠٤,٣٣٤	٦,٤٠٤,٦٧٣	-	٤١,١٥٦	١٢,٥٨٦,٢٠٥	-	٢٣,٢٨٦,٣٥٣
إستهلاك وإطفاء	(١٠,٨٥٠)	(٤,٨٢٤,١٢٢)	(٣,١٠٧,٨٨٧)	-	(٢٢,٥٨٦,٦١٩)	(٢٣٩,٥٦٥)	-	(٣٠,٧٦٩,٠٤٣)

٢٠١٥	إيجار تمويلي	النقل	التطوير العقاري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	القابضة	معاملات أطراف داخلية	الإجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الإيرادات والنتائج								
الأطراف الخارجية	٨,٢٤٩,٥٢٧	٩٢,٦٨٤,٦٢٧	٢٧,٠٠٤,٥٦٨	-	٤٧,٩١٣,٦١٧	٥,٠٥٧,٠٢٧	-	١٨٠,٩٠٩,٣٦٦
الأطراف الداخلية	١٢,٢٠٢,٤٨٧	١٤٨,٦٥٠	-	-	-	-	(١٢,٣٥١,١٣٧)	-
إجمالي الإيرادات والنتائج	٢٠,٤٥٢,٠١٤	٩٢,٨٣٣,٢٧٧	٢٧,٠٠٤,٥٦٨	-	٤٧,٩١٣,٦١٧	٥,٠٥٧,٠٢٧	(١٢,٣٥١,١٣٧)	١٨٠,٩٠٩,٣٦٦
(خسارة) ربح السنة	١٥,٤١٣,١٧٨	(٦٩٩,٦٦٩)	(٢٢,٥٨١,٨٢٥)	(٢,٤٣٣)	(٥٣,٨٦٨,٦٤٥)	(٢٦,٤١٣,٤٤٧)	-	(٨٨,١٥٢,٨٤١)
إيرادات التمويل	٢,٣٥٩,٩٩٥	٧١,٩٠٦	٤,٥٥٣,٨٤٤	-	٤,٨٨٣,٢٢٣	٨٩٠,٦٦٨	-	١٢,٧٥٩,٦٣٦
تكاليف التمويل	(٢٨٠,٥٨٦)	-	(٢,٢٩١,٨٠٦)	-	-	-	-	(٢,٥٧٢,٣٩٢)
إستهلاك وإطفاء	(٨,٤٧٢)	(٤,٧٠٨,٩٣٢)	(٤,١٨٠,٠١٢)	-	(٢٠,٦٨٠,٣٤٤)	(٢٦٨,٧٥٦)	-	(٢٩,٨٤٦,٥١٦)

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

هذا الجدول يبين التحليل القطاعي للموجودات والمطلوبات لقطاعات الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ و ٣١/١٢/٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيجار تمويلي	النقل	التطوير العقاري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	القابضة	معاملات أطراف داخلية	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
موجودات متداولة	٢٨٣,٤٥٠,٥٣٢	٢٠,٤٤٨,٩٣٦	٥١٤,٦٥٨,٩٨٨	٧,٨١٠	١٨,٤٨١,٩٧٠	٦٢٥,٥٦٤,٢٦٣	(٤٤٨,٠٥٢,١٠٥)	١,٠١٤,٥٦٠,٣٩٤
موجودات غير متداولة	٤١,٥٢٣,٥٢٧	١١,٦٧٧,٣٣١	١١٩,٠٨٤,١٨٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٤٤٧,٤١٠	٩,٥٧٩,٨٣٧	-	٢٣٧,٣١٢,٢٩٠
إجمالي الموجودات	٣٢٤,٩٧٤,٠٥٩	٣٢,١٢٦,٢٦٧	٦٣٣,٧٤٣,١٧٣	٨,٠٠٧,٨١٠	٦٥,٩٢٩,٣٨٠	٦٣٥,١٤٤,١٠٠	(٤٤٨,٠٥٢,١٠٥)	١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤
مطلوبات متداولة	(٧,٣٤٩,١٧٩)	(٩,٣٠٧,٢٣٧)	(١٠٩,٥٢٥,٥٨٩)	(٧,١٦٧,٧٧١)	(٢٣٨,٦٦١,٤٤٦)	(١٨١,٣٥٦,٨٧٧)	٤٠١,٨٥٢,١٠٥	(١٥١,٥١٥,٩٩٤)
مطلوبات غير متداولة	(٤٥٦,٨٠٧)	(٨٦٣,٠٥٤)	(٣١,١٦٢,٩٧٨)	(٩,٦١١)	(٧٠٥,٨٢١)	(٤٩,٦٧٣,٠٧٢)	-	(٨٢,٨٧١,٣٤٣)
إجمالي المطلوبات	(٧,٨٠٥,٩٨٦)	(١٠,١٧٠,٢٩١)	(١٤٠,٦٨٨,٥٦٧)	(٧,١٧٧,٣٨٢)	(٢٣٩,٣٦٧,٢٦٧)	(٢٣١,٠٢٩,٩٤٩)	٤٠١,٨٥٢,١٠٥	(٢٣٤,٣٨٧,٣٣٧)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيجار تمويلي	النقل	التطوير العقاري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	القابضة	معاملات أطراف داخلية	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
موجودات متداولة	٢٦٥,٩٩٢,٩٠٩	٣٥,٢٣٤,٧٨١	٥٩٣,٦٢١,٦٣٢	٦,٥٦٧	١٥,٧٩٩,٧٤٤	٤١٩,٣٤٧,٤١٧	(٣٠٤,٣٤٠,٠٧٧)	١,٠٢٥,٦٦٢,٩٧٣
موجودات غير متداولة	٦٣,٣٤٨,٢٢٥	١٥,٨٦١,٩٥٣	٦٦,٠٣٧,٥١٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,١٤٩,١٢٨	٥٧,٤١٠,٠٤٥	-	٢٧٢,٨٠٦,٨٦٥
إجمالي الموجودات	٣٢٩,٣٤١,١٣٤	٥١,٠٩٦,٧٣٤	٦٥٩,٦٥٩,١٤٦	٨,٠٠٦,٥٦٧	٧٧,٩٤٨,٨٧٢	٤٧٦,٧٥٧,٤٦٢	(٣٠٤,٣٤٠,٠٧٧)	١,٢٩٨,٤٦٩,٨٣٨
مطلوبات متداولة	(١٣,٥٣٥,٧٤٤)	(٣٤,٠٨٢,٨٩٢)	(١٨٧,٤١٨,٥٨١)	(٧,٠٠٩,٠٠٠)	(٢٠١,٠٤٥,٩٨٥)	(٤٩,٩١٣,٥٦٣)	٢٥٨,١٤٠,٠٧٧	(٢٣٤,٨٦٥,٦٨٨)
مطلوبات غير متداولة	(٤١٤,٩٢١)	(٧٣٨,٧١١)	(٢١,١٩٣,٢٥٥)	-	(١,٩١٠,٢٠٢)	(٢,١٢٢,٢١٧)	-	(٢٦,٣٧٩,٣٠٦)
إجمالي المطلوبات	(١٣,٩٥٠,٦٦٥)	(٣٤,٨٢١,٦٠٣)	(٢٠٨,٦١١,٨٣٦)	(٧,٠٠٩,٠٠٠)	(٢٠٢,٩٥٦,١٨٧)	(٥٢,٠٣٥,٧٨٠)	٢٥٨,١٤٠,٠٧٧	(٢٦١,٢٤٤,٩٩٤)

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥. المطلوبات المحتملة والالتزامات

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩,٥٨٥,٠٠٠	٢٤,٥١٠,٠٠٠	خطابات ضمان من بنوك إسلامية
١٠٩,٧٥٢,٦٨٧	١٢٩,٧٠٩,٥٨٥	التزامات رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	التزامات الإيجارات التشغيلية

ويبين الجدول التالي التزامات الإيجارات التشغيلية للمجموعة في السنة القادمة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أقل من سنة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١—٥ سنوات
٩٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	أكثر من ٥ سنوات

٢٦. تحليل الاستحقاق للمطلوبات و الموجودات المتداولة والغير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	غير متداولة	متداولة	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
			<b>الموجودات</b>
			النقد و وما في حكمه
	-	٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨	٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨
	٤١,٤٩٦,٥١٥	٦٩,٥٤٩,٤٤١	١١١,٠٤٥,٩٥٦
	٩,١١٦,١٩٥	-	٩,١١٦,١٩٥
		٤,٢٦٦,١١٧	٤,٢٦٦,١١٧
	١٣٣,٦٨٠	٣٤,٤٢١,٧٩٨	٣٤,٥٥٥,٤٧٨
	٩,١٤٩,٩٧٨	-	٩,١٤٩,٩٧٨
	١٧٧,٤١٥,٩٢٢	-	١٧٧,٤١٥,٩٢٢
	٢٣٧,٣١٢,٢٩٠	١,٠١٤,٥٦٠,٣٩٤	١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤
			<b>المطلوبات</b>
	٣٥,٦١٠,٧٥٩	٥٢,٤٣٣,٩٧٠	٨٨,٠٤٤,٧٢٩
	٤٧,٢٦٠,٥٨٤	١٢,٦٥٤,٣٠٠	٥٩,٩١٤,٨٨٤
	-	٨٦,٤٢٧,٧٢٤	٨٦,٤٢٧,٧٢٤
	٨٢,٨٧١,٣٤٣	١٥١,٥١٥,٩٩٤	٢٣٤,٣٨٧,٣٣٧

٢٦. تحليل الإستحقاق للمطلوبات و الموجودات المتداولة والغير متداولة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	غير متداولة	متداولة	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
<b>الموجودات</b>			
النقد و ما في حكمه	-	٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧	٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧
أقساط ومستحقات من العملاء	٧٣,٤٧٥,٠٢٣	٩٤,٩٨٢,٩٥٩	١٦٨,٤٥٧,٩٨٢
موجودات مالية متاحة للبيع	٥٦,٨٠٢,٩٦٤	-	٥٦,٨٠٢,٩٦٤
المخزون	-	٣,٧١٨,٩١٨	٣,٧١٨,٩١٨
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١,١٢٩,٣٨٠	٥٤,١٧٣,٠٠٩	٥٥,٣٠٢,٣٨٩
موجودات غير ملموسة	١٠,٦٧٧,٠٩٩	-	١٠,٦٧٧,٠٩٩
عقارات ومعدات	١٣٠,٧٢٢,٣٩٩	-	١٣٠,٧٢٢,٣٩٩
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٢٧٢,٨٠٦,٨٦٥</b>	<b>١,٠٢٥,٦٦٢,٩٧٣</b>	<b>١,٢٩٨,٤٦٩,٨٣٨</b>
<b>المطلوبات</b>			
ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٦,٣٧٩,٣٠٦	٥٣,٩٥٦,٧٢٩	٨٠,٣٣٦,٠٣٥
إيرادات مؤجلة	-	١٨٠,٩٠٨,٩٥٩	١٨٠,٩٠٨,٩٥٩
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>٢٦,٣٧٩,٣٠٦</b>	<b>٢٣٤,٨٦٥,٦٨٨</b>	<b>٢٦١,٢٤٤,٩٩٤</b>

٢٧. إدارة المخاطر المالية و الأدوات المالية

تتعرض أنشطة المجموعة لبعض المخاطر المالية الروتينية وتشمل عدم التزام العملاء بالسداد ومعدلات الربح ومخاطر السيولة. تعمل إدارة المجموعة للحد من التأثير السلبي على الأداء المالي للمجموعة من خلال إتخاذ الخطوات اللازمة لمعالجة جوانب إدارية معينة للمخاطر مثل مخاطر معدلات الربح ومخاطر الائتمان وإدارة السيولة. لا يوجد أي مخاطر للعملة الأجنبية حيث أن جميع الأرصدة هي بالريال القطري.



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧. إدارة المخاطر المالية و الأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في فشل طرف من أطراف إحدى الأدوات المالية في سداد التزاماته وبذلك يتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتمثل المخاطر الائتمانية للمجموعة في القيمة الدفترية للموجودات المالية والتي تتمثل أساساً في أرصدة لدى البنوك و تسهيلات مالية للعملاء. إن المخاطر الائتمانية للأرصدة لدى البنوك محدودة حيث أن الودائع توضع لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد. كما أن المخاطر الائتمانية للتسهيلات المالية للعملاء أيضاً محدودة حيث يتم الحصول على ضمانات كافية ويتم كذلك رهن العقار في معاملات الإيجار التمويلي.

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٧٢,٤٦١,٢٢٣	٩٠٦,٢١٤,٥٨٣	أرصدة لدى البنوك
١٦٨,٤٥٧,٩٨٢	١١١,٠٤٥,٩٥٦	أقساط ومستحقات من العملاء
٢,٨٣٨,٠٧٧	٩١٧,٩٩٨	ذمم مدينة أخرى
١,٠٤٣,٧٥٧,٢٨٢	١,٠١٨,١٧٨,٥٣٧	

مخاطر أسعار الأسهم

تتمثل مخاطر أسعار الأسهم في أن تتقلب قيمة أداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق وتحدث التغيرات نتيجة لعوامل خاصة بالورقة المالية أو بمصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأوراق المالية المتداولة في السوق. تعمل المجموعة للحد من مخاطر السوق بتنوع محفظتها وبالمراقبة المستمرة للتطورات في الأسواق المحلية. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم فيما يتعلق باستثماراتها المتاحة للبيع. تقوم المجموعة بتقييم الأسعار الحالية وعوامل أخرى وتشمل التذبذب العادي في أسعار الأسهم المتداولة من أجل إدارة المخاطر التي تتعرض لها.

٢٠١٥	٢٠١٦		
ريال قطري	ريال قطري		
٥,٦٨٠,٢٩٦	٩١١,٦٢٠	+/- ١٠%	بورصة قطر

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم مقدرة المجموعة في الحصول على تمويل كافي لتغطية التزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة وضع السيولة النقدية بشكل دوري وذلك للتأكد من كفاية الأموال لتغطية أية التزامات مستقبلية. كما تقوم المجموعة بتنوع مصادر تمويلها والدخول في اتفاقيات للتمويل مع بنوك ومؤسسات مالية ذات سمعة جيدة.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧. إدارة المخاطر المالية و الأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي المدة المتبقية لاستحقاقات الموجودات والمطلوبات للمجموعة غير المشتقات. تم إعداد الجدول على أساس التدفق النقدي غير المخصص للمطلوبات المالية بناء على أقرب تاريخ تكون فيه المجموعة ملزمة بالدفع أو تتوقع فيه الاستلام.

المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٥٢,٤٣٣,٩٧٠	٣٥,٦١٠,٧٥٩	٨٨,٠٤٤,٧٢٩	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة
١٢,٦٥٤,٣٠٠	٤٧,٢٦٠,٥٨٤	٥٩,٩١٤,٨٨٤	مطلوب لتمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
٦٥,٠٨٨,٢٧٠	٨٢,٨٧١,٣٤٣	١٤٧,٩٥٩,٦١٣	

المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٥٣,٩٣٣,٧٢٩	٢٠,٩٤١,٧١٩	٧٤,٨٧٥,٤٤٨	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة
٥٣,٩٣٣,٧٢٩	٢٠,٩٤١,٧١٩	٧٤,٨٧٥,٤٤٨	

مخاطر معدلات الربح

إن كافة الترتيبات التمويلية للمجموعة تتم من خلال ترتيبات إسلامية. تعتقد إدارة المجموعة ان هذه الترتيبات غير معرضة لأي تغيير في معدلات الربح بالسوق حيث انها معدلات ثابتة بناء على المعدل المطبق في تاريخ الإقتراض.

إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها لضمان استمرارية عملياتها وزيادة العائد للمساهمين خلال الموازنة بين الديون وحقوق المساهمين. للحفاظ على بنية رأس المال أو تعديلها قد تزيد المجموعة من الأرباح الموزعة للمساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. لم تدخل المجموعة تعديلات في الأهداف والسياسات أو الإجراءات خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين وأرباح مدورة بقيمة ٤٩٤,٨ مليون ريال قطري و ٣٦,٤٢ مليون ريال قطري على التوالي (٢٠١٥ : ٤٩٤,٨ مليون ريال قطري و ٥٦,١ مليون ريال قطري على التوالي).

٢٨. القيم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية للمجموعة على موجودات مالية ومطلوبات مالية. الموجودات المالية تتكون من نقد و بنود مماثلة للنقد و أقساط ومستحقات من العملاء واستثمارات مالية متاحة للبيع وذمم مدينة أخرى. والمطلوبات المالية تتكون من تمويلات إسلامية بموجب عقود وكالة وذمم دائنة ومبالغ مستحقة بموجب مقاولات إنشائية ومبالغ مستحقة أخرى .

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٩. تصنيف الأدوات المالية حسب الفئة

القروض والذمم المدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧٠,١٦٦,٦٧٩	١١١,٨٣٠,٧٢٤	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨٧٢,٤٦١,٢٢٣	٩٠٦,٢١٤,٥٨٢	أرصدة البنوك
١,٠٤٢,٦٢٧,٩٠٢	١,٠١٨,٠٤٥,٣٠٦	

المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المخفضة

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٠٤٠,٩٥١	٥٨,٣٧٩,٦٩١	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة
-	٥٩,٩١٤,٨٨٤	تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
٧,٠٥٦,٠٢٧	٧,٠٥٤,٨٢٨	أرباح لم يطالب بها
٦٣,٠٩٦,٩٧٨	١٢٥,٣٤٩,٤٠٣	

موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٨٠٢,٩٦٤	٩,١١٦,١٩٥	موجودات مالية متاحة للبيع



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق.)  
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠. التقديرات المحاسبية الهامة

التقديرات المحاسبية و الافتراضات الهامة

تقوم المجموعة باستخدام بعض التقديرات والفرصيات والتي تؤثر في تحديد القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات للسنة المالية القادمة. يتم تقييم هذه التقديرات والفرصيات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات للأحداث المستقبلية بشكل معقول.

تستخدم الإدارة التقديرات اعتماداً على الخسائر السابقة لموجودات ذات مخاطر ائتمانية مماثلة وعلى أدلة موضوعية لإنخفاض قيمة الأصول في محفظة المجموعة وذلك عند إعادة جدولة تدفقاتها النقدية المستقبلية. تقوم الإدارة بمراجعة الطريقة والفرصيات المستخدمة لتقدير مبالغ ومواعيد التدفقات النقدية بشكل دوري وذلك للتقليل من الفروقات بين الخسائر المتوقعة والفعلية.

خسائر الانخفاض في الأقساط و مستحقات من العملاء

تقوم المجموعة بمراجعة محفظتها المالية بشكل نصف سنوي على الأقل ، من أجل تقييم خسارة الانخفاض الواجب قيدها في بيان الدخل. تقوم المجموعة بتقييم أي بيانات واضحة تدل على وجود نقص ممكن قياسه في محفظة التدفقات النقدية المستقبلية من الأقساط المستحقة من الأنشطة التمويلية وذلك قبل تحديد النقص في كل تمويل بمفرده داخل المحفظة. هذا الدليل قد يتضمن بيانات واضحة تشير إلى حدوث تغيير عكسي في وضع سداد مجموعة من المقترضين ، أو ظروف اقتصادية محلية أو دولية ترتبط بالقصور في سداد أصول في المجموعة.

الانخفاض في الموجودات المالية المتاحة للبيع

تعتبر المجموعة أن قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع قد انخفضت في حالة وجود دليل موضوعي للانخفاض. الدليل الموضوعي حول إنخفاض الاستثمار يتضمن معلومات عن التغيرات الجوهرية والتي لها تأثير سلبي على السوق التي تمارس فيه الشركة نشاطها ويشير إلى أن الاستثمار قد تكبد انخفاضاً هاماً أو مستمراً في قيمته العادلة إلى أقل من تكلفته. إن تحديد ما هو الهام أو المستمر يحتاج إلى تقدير. للقيام بهذا التقدير تقيم المجموعة بعض العوامل مثل التذبذب في أسعار الأسهم والقوة المالية للشركات المستثمر فيها والبيئة التي تعمل فيها الشركة.

الأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع أو التآكل الطبيعي للموجودات والتقدم الفني أو التجاري.

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها و أيقنت أن المجموعة تملك مصادر تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها المستقبلية ، بالإضافة إلى ذلك ، الإدارة ليست على علم بأي مشكلات تلقى أي شك على قدرة المجموعة للاستمرار في أعمالها. وعليه تقوم الإدارة بإعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية .

القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما لا يمكن الحصول على القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة في بيان المركز المالي من الأسواق النشطة ، يتم تحديدها باستخدام تقنيات مختلفة للتقييم تشمل استخدام نماذج حسابية. البيانات المستخدمة في هذه التقنيات تؤخذ من الأسواق الخاضعة للرقابة ما أمكن ، ولكن في الحالات التي لا تتوفر فيها هذه البيانات ، يتطلب الأمر استخدام بعض التقدير في تحديد القيم العادلة. وتأخذ هذه التوقعات في الاعتبار السيولة ومعطيات مثل تذبذب الأسعار لأدوات مماثلة.