



البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي شركة الأجرة القابضة ش.م.ق

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الأجرة القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم معا بالمجموعة)، والمتمثلة في بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2015 وبيانات الدخل الموحد والدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من أي تحريفات جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مراقب الحسابات

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية الموحدة بناءً على عملية التدقيق التي قمنا بها. وقد أجرينا تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. تتطلب هذه المعايير التقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من أي تحريفات جوهرية.

يتضمن التدقيق تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على تقدير مراقب الحسابات بما في ذلك تقييم المخاطر المتعلقة بالتحريفات الجوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ. وعند القيام بتقييم هذه المخاطر، يضع مراقب الحسابات في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بإعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة، وذلك بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعد مناسبة للظروف المحيطة، وليس بغرض إبداء رأينا حول مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن عملية التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية الموضوعة من قبل الإدارة، وكذلك تقييماً لأسلوب عرض البيانات المالية الموحدة بشكل عام.

نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس مناسب لرأي التدقيق الذي توصلنا إليه.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي شركة الأجرة القابضة ش.م.ق (تتمه)

الرأي

نرى بأن البيانات المالية الموحدة المرفقة تعبر بشكل عادل ومن كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (11) لسنة 2015، فإننا نؤكد على:

- (1) حصولنا على كافة المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض عملية التدقيق التي قمنا بها؛
- (2) احتفاظ المجموعة بسجلات محاسبية والبيانات المالية الموحدة تتفق معها؛
- (3) تم إجراء الجرد وفقاً للاصول المتبعة؛ و
- (4) المعلومات المالية المضمنة في تقرير مجلس الإدارة تتفق مع دفاتر و سجلات المجموعة.

هذا بالإضافة إلى أنه لم يسترعى انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المجموعة قد خالفت أي من أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (11) لسنة 2015 أو نظامها الأساسي بشكل قد يؤثر جوهرياً على نتائج تشغيلها أو مركزها المالي كما في 31 ديسمبر 2015.

أمر آخر

قد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مكتب آخر لمراجعة الحسابات والذي أبدى رأياً غير متحفظ في تقريره المؤرخ 29 يناير 2015 عن هذه البيانات المالية الموحدة؛ ولا يعتبر هذا الأمر تحفظاً على رأي التدقيق الذي توصلنا إليه.



محمد المعتر

برايس ووترهاوس كوبرز

سجل مراقبي الحسابات رقم 281
الدوحة، 27 يناير 2016

شركة الاجارة القابضة (ش.م.ق.)
بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ (المعدلة) | ٢٠١٤ (المعدلة) | ٢٠١٥ | إيضاحات | |
|-------------------|-------------------|---------------|---------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | | |
| | | | | الموجودات |
| ٦٩٥,٩٣٦,٣١٠ | ٧١٩,٨٣٨,٦٠٩ | ٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧ | ٣ | النقد و أرصدة لدى البنوك |
| ٦٣٥,٧٩٦,٧٢٤ | ٣٩٦,٧١٥,٩٨١ | ١٦٨,٤٥٧,٩٨٢ | ٤ | أقساط ومستحقات من العملاء |
| ٨١,٧٦٦,٥٧٤ | ١٢٤,٣٠٢,٠٠٤ | ٥٦,٨٠٢,٩٦٤ | ٥ | موجودات مالية متاحة للبيع |
| ٢,٣٢٤,٣٥٥ | ٣,٢١٠,٤٣٨ | ٣,٧١٨,٩١٨ | ٦ | المخزون |
| ٥٠,٥٧٨,١٠٦ | ٧٨,٨٥٤,٧٨٧ | ٥٥,٣٠٢,٣٨٩ | ٧ | مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٨,٣٣٣,١٤٦ | ٨,١١٢,٨٨٧ | ١٠,٦٧٧,٠٩٩ | ٨ | موجودات غير ملموسة |
| - | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٩ | استثمارات عقارية |
| ١٣٤,٨٧٩,٨١٦ | ١٤١,٧٠٧,٠٥٣ | ١٣٠,٧٢٢,٣٩٩ | ١٠ | عقارات ومعدات |
| ١,٦٠٩,٦١٥,٠٣١ | ١,٦٠٢,٧٤١,٧٥٩ | ١,٢٩٨,٤٦٩,٨٣٨ | | إجمالي الموجودات |
| | | | | المطلوبات |
| ١١٣,٨١٠,٠٨٤ | ١٢٢,٤٦٣,٦١٦ | ٨٠,٣٣٦,٠٣٥ | ١١ | ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٩,٨٠٧,٣٣٤ | ١٢٨,٠٣٩,٣٩٥ | - | ١٢ | تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة |
| ٢٦٠,١٩٩,٦٦٢ | ١٩٨,٥٤٦,٩٣٩ | ١٨٠,٩٠٨,٩٥٩ | ١٣ | إيرادات مؤجلة |
| ٤٤٣,٨١٧,٠٨٠ | ٤٤٩,٠٤٩,٩٥٠ | ٢٦١,٢٤٤,٩٩٤ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | | حقوق المساهمين |
| ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | ١٤ | رأس المال |
| ٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩ | ٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩ | ٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩ | ١٥ | إحتياطي قانوني |
| (٧,٤٧٦,٦٦٦) | (١٣,٦٦٩,٧٣٣) | ٧٤,٣١٣ | | إحتياطي القيمة العادلة |
| ١٩٢,٢٤٤,٠٠٨ | ١٨٦,٣٣٠,٩٣٣ | ٥٦,١١٩,٩٢٢ | | أرباح مدورة |
| ١,١٦٥,٧٩٧,٩٥١ | ١,١٥٣,٦٩١,٨٠٩ | ١,٠٣٧,٢٢٤,٨٤٤ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ١,٦٠٩,٦١٥,٠٣١ | ١,٦٠٢,٧٤١,٧٥٩ | ١,٢٩٨,٤٦٩,٨٣٨ | | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٦:



السيد / حمد شريف العمادي
الرئيس التنفيذي



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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الاجارة القابضة (ش.م.ق.)
بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات | |
|----------------------|---------------|---------|--|
| ريال قطري (معدلة) | ريال قطري | | |
| | | | إيرادات |
| ٢٠٤,٨٥٠,٣٤٦ | ١٧٥,٢٣٢,٥٦٨ | ١٨ | إيرادات الأنشطة الرئيسية |
| ٦١,٩١٥,٢٠٢ | ٥,٠٥٧,٠٢٧ | ١٩ | إيرادات الإستثمارات |
| ٩,٠٢٦,٨١٥ | ٦١٩,٧٧١ | | إيرادات أخرى |
| ٢٧٥,٧٩٢,٣٦٣ | ١٨٠,٩٠٩,٣٦٦ | | إجمالي الإيرادات |
| | | | مصاريف |
| (١٧٩,٠٧٢,٢٥٠) | (٢٢٦,٣٤٧,٨٥٤) | ٢٠ | مصاريف تشغيلية |
| (٣١,٨٠٣,١٢٣) | (٢٨,٠٥٤,٩٣٢) | ٢١ | مصاريف إدارية وعمومية |
| - | (٢٤,٨٤٦,٦٦٥) | ٥ | خسارة إنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع |
| (٢١٠,٨٧٥,٣٧٣) | (٢٧٩,٢٤٩,٤٥١) | | إجمالي المصاريف |
| ٦٤,٩١٦,٩٩٠ | (٩٨,٣٤٠,٠٨٥) | | صافي (الخسائر) الإيرادات التشغيلية |
| ٩,٢٦١,٣٥٣ | ١٢,٧٥٩,٦٣٦ | | إيرادات التمويل |
| (٤,٧٩٦,٩٥٠) | (٢,٥٧٢,٣٩٢) | | تكاليف التمويل |
| ٤,٤٦٤,٤٠٣ | ١٠,١٨٧,٢٤٤ | | صافي إيرادات التمويل |
| ٦٩,٣٨١,٣٩٣ | (٨٨,١٥٢,٨٤١) | | (خسارة) ربح السنة |
| ١,٤٠ | (١,٧٨) | ٢٣ | (الخسارة) العائد الاساسي و المخفض للسهم |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|----------------------|--------------|---|
| ريال قطري (معدلة) | ريال قطري | |
| ٦٩,٣٨١,٣٩٣ | (٨٨,١٥٢,٨٤١) | (خسارة) ربح السنة |
| | | (خسارة) دخل شامل آخر يتم تصنيفه في الأرباح و الخسائر في الفترات اللاحقة: |
| - | ٢٤,٨٤٦,٦٦٥ | خسارة من انخفاض القيمة تم إدراجها ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة |
| (٦,١٩٣,٠٦٧) | (١١,١٠٢,٦١٩) | التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع |
| (٦,١٩٣,٠٦٧) | ١٣,٧٤٤,٠٤٦ | دخل (خسارة) شامل أخرى للسنة |
| ٦٣,١٨٨,٣٢٦ | (٧٤,٤٠٨,٧٩٥) | إجمالي (الخسارة) الدخل الشاملة للسنة |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| الإجمالي | أرباح مدورة | إحتياطي القيمة العادلة | إحتياطي قانوني | رأس المال | |
|---------------|---------------|------------------------|----------------|-------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| ١,٢٧٦,٤٢٤,٥٦٥ | ٣٠٢,٨٧٠,٦٢٢ | (٧,٤٧٦,٦٦٦) | ٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩ | ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ |
| (١١٠,٦٢٦,٦١٤) | (١١٠,٦٢٦,٦١٤) | - | - | - | تصحيح خطأ (إيضاح ١٧) |
| ١,١٦٥,٧٩٧,٩٥١ | ١٩٢,٢٤٤,٠٠٨ | (٧,٤٧٦,٦٦٦) | ٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩ | ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (معدلة) |
| ٦٩,٣٨١,٣٩٣ | ٦٩,٣٨١,٣٩٣ | - | - | - | ربح السنة |
| (٦,١٩٣,٠٦٧) | - | (٦,١٩٣,٠٦٧) | - | - | خسارة شاملة أخرى للسنة |
| ٦٣,١٨٨,٣٢٦ | ٦٩,٣٨١,٣٩٣ | (٦,١٩٣,٠٦٧) | - | - | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| (٧٤,٢٢٠,٣٠٠) | (٧٤,٢٢٠,٣٠٠) | - | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) |
| (١,٠٧٤,١٦٨) | (١,٠٧٤,١٦٨) | - | - | - | مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ١ ب) |
| ١,١٥٣,٦٩١,٨٠٩ | ١٨٦,٣٣٠,٩٣٣ | (١٣,٦٦٩,٧٣٣) | ٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩ | ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| | | | | | |
| 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 |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات | |
|----------------------|--------------|---------|---|
| ريال قطري (معدلة) | ريال قطري | | |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: |
| ٦٩,٣٨١,٣٩٣ | (٨٨,١٥٢,٨٤١) | | (خسارة) ربح السنة |
| | | | تعديلات للبنود التالية: |
| ٢٥,٧٧٥,٥٥٠ | ٢٩,٨٤٦,٥١٦ | ٢١ (أ) | إستهلاك و إطفاءات |
| - | ٢٤,٨٤٦,٦٦٥ | ٢١ (أ) | خسارة إنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع |
| (٧,٩١٤,٤٨٤) | - | ٩ | أرباح من التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية |
| (٤,٢٧٤,٩٢٧) | (٢,٧٢١,٨٧٥) | ١٩ | إيرادات توزيعات الأرباح |
| ١,٢٧٣,٨٥٠ | - | | الخسارة من إستبعاد عقارات و معدات |
| (٨,٥٧٠) | - | ٤ | المسترد من مخصص الانخفاض في الأقساط والمستحقات من العملاء |
| (٥٦,٧٩٤,٤١٩) | (٢,١٨٤,٤٧٣) | ١٩ | أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع |
| (٩,٢٦١,٣٥٣) | (١٢,٧٥٩,٦٣٦) | | إيرادات التمويل |
| ٤,٧٩٦,٩٥٠ | ٢,٥٧٢,٣٩٢ | | تكاليف التمويل |
| ١,٨٣٢,٤٧٣ | ١,٧٦٩,١٨٦ | ١١ | مخصص نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٤,٨٠٦,٤٦٣ | (٤٦,٧٨٤,٠٦٦) | | |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| ٢٣٩,٠٨٩,٣١٣ | ٢٢٨,٢٥٧,٩٩٩ | | أقساط ومستحقات من العملاء |
| (٢٨,٢٧٦,٦٨١) | ٣٠,٨٣١,٣٦١ | | مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| (٨٨٦,٠٨٣) | (٥٠٨,٤٨٠) | | المخزون |
| ٦,٣٤٢,٩٣٦ | (٤٢,٩١٨,٠٩٢) | ١١ | ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| (٦١,٦٥٢,٧٢٣) | (١٧,٦٣٧,٩٨٠) | | إيرادات مؤجلة |
| (٥٩٦,٠٤٤) | (٩٧٨,٦٧٥) | | المدفوع لنهاية الخدمة للموظفين |
| ١٧٨,٨٢٧,١٨١ | ١٥٠,٢٦٢,٠٦٧ | | صافي النقد من أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: |
| ٩,٢٦١,٣٥٣ | ١٠,٣٤٠,٦٧١ | | إيرادات التمويل المستلمة |
| ٤,٢٧٤,٩٢٧ | ٢,٧٢١,٨٧٥ | | إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة |
| (٣٣,٨٦٤,٤٣٥) | (٨,٠٠٢,٧٢٦) | ١٠ | شراء عقارات ومعدات |
| (١٢٢,٠٨٥,٥١٦) | - | ٩ | شراء استثمارات عقارية |
| - | (١٨,٢٨٣,٣٤٨) | | أعمال تحت التنفيذ |
| (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | | صافي الحركة في الودائع لأجل |
| (٣٨٠,٤١٨,٦٨٠) | (٣٩,١١٢,٤٩٤) | ٥ | شراء موجودات مالية متاحة للبيع |
| ٣٨٨,٤٨٤,٦٠٢ | ٩٧,٦٩٣,٣٩٠ | | المتحصل من إستبعاد موجودات مالية متاحة للبيع |
| ٢٠٨,٠٥٧ | - | | المتحصل من إستبعاد عقارات ومعدات |
| - | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩ | المتحصل من إستبعاد استثمارات عقارية |
| (٣٨٤,١٣٩,٦٩٢) | ٣٠٠,٣٥٧,٣٦٨ | | صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الإستثمار |

يتبع...

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الاجارة القابضة (ش.م.ق.)
بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات | |
|----------------------|---------------|---------|---|
| ريال قطري (معدلة) | ريال قطري | | |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: |
| (٧٤,٢٢٠,٣٠٠) | (٤٢,٠٥٨,١٧٠) | ١٦ | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ١١٩,٨٢٠,٠٠٠ | - | | المتحصل من تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة |
| (٦١,٥٨٧,٩٤٠) | (١٢٨,٠٣٩,٣٩٥) | ١٢ | مدفوع لسداد مطلوبات تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة |
| (٤,٧٩٦,٩٥٠) | (٢,٥٧٢,٣٩٢) | | تكاليف التمويل المدفوعة |
| (٢٠,٧٨٥,١٩٠) | (١٧٢,٦٦٩,٩٥٧) | | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| (٢٢٦,٠٩٧,٧٠١) | ٢٧٧,٩٤٩,٤٧٨ | | صافي الزيادة (النقص) في النقد و أرصدة لدى البنوك |
| ٦٩٥,٩٣٦,٣١٠ | ٤٦٩,٨٣٨,٦٠٩ | | النقد و ما في حكمه في بداية السنة |
| ٤٦٩,٨٣٨,٦٠٩ | ٧٤٧,٧٨٨,٠٨٧ | ٣ | النقد و ما في حكمه في نهاية السنة |



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 ٢٥ يناير ٢٠١٦.

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 والإستثمارات العقارية التي تقاس بالقيمة العادلة.

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.

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 ٢٠١٥، 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 إرتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام 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.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تعود الأرباح والخسائر أو أي من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مساهمي الشركة الام 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 النصر الحديثة لتعليم قيادة السيارات | قطر | تعليم قيادة السيارات |

٤.٢ التغييرات 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 ٢٠١٤. فيما عدا تطبيق تفسيرات ومعايير معدلة و جديدة أصبحت سارية المفعول إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥.

١. معايير جديدة ومعدلة لا تنطبق على المجموعة

لا تنطبق المعايير التالية على المجموعة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ وليس لها أي تأثير جوهري على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣، "قياس القيمة العادلة" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤). تقوم المنشأة بتطبيق التعديل بأثر رجعي اعتباراً من بداية الفترة السنوية الأولى التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣). ويوضح التعديل أن نطاق الاستثناءات في المحفظة المعرف ضمن الفقرة ٥٢ من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ يشتمل على جميع العقود المحتسبة ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"، بصرف النظر عما إذا كانت تستوفي تعريف الموجودات المالية أو المطلوبات المالية بحسب تعريف المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: العرض.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤٠، "استثمارات عقارية" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤) يمكن تطبيقه للحيازات الفردية للاستثمارات العقارية قبل ١ يوليو ٢٠١٤ وذلك في حالة توفر المعلومات اللازمة لتطبيق التعديل). يوضح التعديل الترابط بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ عند تصنيف العقارات الاستثمارية أو العقارات المشغولة من قبل المالكين.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، "منافع الموظفين" لخطط المنافع المحددة (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤). تهدف التعديلات إلى تبسيط المحاسبة عن المساهمات المنفصلة عن عدد سنوات خدمة الموظف.

يوضح التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" (الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤) بأن أي منشأة تقدم خدمات خاصة بكبار موظفي الإدارة إلى المنشأة التي تعد التقارير أو إلى الشركة الأم لها تعد من الأطراف ذات العلاقة بالمنشأة التي تعد التقارير.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤.٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)
١. معايير جديدة ومعدلة لا تنطبق على المجموعة (تتمة)

التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

٢. المعايير والتفسيرات الجديدة سارية المفعول بالنسبة للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٥ 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 المحاسبي الدولي رقم ٢٧ | طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (تعديلات). | ١ يناير ٢٠١٦ |
| المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ | إيضاح حول الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء (تعديلات) | ١ يناير ٢٠١٦ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ | الأدوات المالية | ١ يناير ٢٠١٨ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ | الترتيبات المشتركة: محاسبة الاستحوادات على الحصص (تعديلات) | ١ يناير ٢٠١٦ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ | حسابات التأجيل التنظيمية | ١ يناير ٢٠١٦ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ | إيرادات من عقود مع العملاء | ١ يناير ٢٠١٨ |

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 التغييرات 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.



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 التحقيق 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 التمويلات 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 الإنخفاض.

(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) التمويلات الإسلامية بموجب عقود وكالة

تصنف الأدوات المالية أو أجزائها التي تصدرها المجموعة كمطلوبات مالية تحت توييب "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 التمويلات الإسلامية وعقود الوكالة بالتكلفة المطفأة.

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 بلغى أو ينتهي أجله.

المخزون

يدرج المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها "أيهما أقل". تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة 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 كبند في بيان الدخل الموحد.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 للاستثمارات 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 ويخرج 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 للانخفاض كنتيجة لحدث واحد أو أكثر يقع بعد التحقق الميداني للأصل ("حادثة خسارة") وأن يكون لحدث ("حوادث") الخسارة تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية يمكن تقدير قيمته بصورة موثوقة.

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.



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

(أ) الموجودات المالية المدرجة بتكلفة مطفاة (تتمة)

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 تقيّم 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 لهذا 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.

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 للفترات 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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 استخدامها وذلك لكل وحدة. و يتم 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 ادراج 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.

نمم 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.



شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخصصات

يتم تكوين مخصصات عند وجود إلزام 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 إلزام المنافع المحددة سنوياً من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

إن تكلفة الخدمة الحالية للاتحة المنافع المحددة المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة الموحد ضمن مصروف منافع الموظفين، إلا إذا كانت مدرجة في تكلفة الأصل، تعكس الزيادة في إلزام 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 إلزامات المجموعة تجاه الصندوق محددة بهذه المساهمات والتي تدفع عند استحقاقها.

رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية باعتبارها 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 رسملتها 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.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥.٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقيق الإيرادات

عقود البناء

عندما يمكن تقدير نتيجة المقابلة 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 المنكبدة للأعمال التي أنجزت حتى اليوم إلى إجمالي تكاليف المقابلة التقديرية أو نسبة قيمة العمل المنجز إلى إجمالي قيمة العمل وفقاً للعقد. يحتسب مخصص كامل لجميع الخسائر المعروفة المتوقعة على أي مقابلة فوراً بمجرد توقع هذه الخسائر. يتم إدراج هامش الربح فيما يتعلق بالتغييرات في أعمال المقابلة والمطالبات فقط إذا كان من المرجح أن تنتج عنها إيرادات.

إيرادات الإجارة

تدرج الإيرادات من أنشطة التمويل والاستثمار الإسلامي التي تتم وفقاً لأحكام 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 مبيعة 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 الإستهقاق 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.

شركة الاجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣. النقد و أرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٢٢٤,٠٦٤ | ٣٢٦,٨٦٤ | نقد في الصندوق |
| ١٢٤,٦١٤,٥٤٥ | ١٦٧,٩٦١,٢٢٣ | الحسابات الجارية لدى بنوك اسلامية |
| ٥٩٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٠٤,٥٠٠,٠٠٠ | الودائع الثابتة لأجل لدى بنوك اسلامية |
| ٧١٩,٨٣٨,٦٠٩ | ٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧ | النقد و أرصدة لدى البنوك |

الودائع الثابتة لأجل تشمل نسبة مريحة بناءً على أسعار السوق
لأغراض التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يمثل:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------------|---------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٧١٩,٨٣٨,٦٠٩ | ٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧ | النقد و أرصدة لدى البنوك |
| (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | ودائع بنكية تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر |
| ٤٦٩,٨٣٨,٦٠٩ | ٧٤٧,٧٨٨,٠٨٧ | النقد و ما في حكمه |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤. أقساط ومستحقات من العملاء (تتمة)

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| | | أعمار الذمم المتأخرة غير منخفضة القيمة |
| ٨,٠٦٣,٢٠١ | ٨,١٧٨,٠٠٠ | ١-٣٠ يوم |
| ٧,١١٢,٦٥٧ | ٣,٩٧٣,٧٤٦ | ٣١-٩٠ يوم |
| ٢,١٨٥,٤٣٥ | ٣٥٤,٨٨٦ | ٩١-١٨٠ يوم |
| ٤٨٤,٨٢٨ | - | أكثر من ١٨٠ يوم |
| ١٧,٨٤٦,١٢١ | ١٢,٥٠٦,٦٣٢ | |
| | | الحركة في المخصص لإنخفاض قيمة الأقساط و المستحقات |
| ٤٩,٨٣١,٠٣٩ | ٤٩,٨٢٢,٤٦٩ | الرصيد في ١ يناير |
| (٨,٥٧٠) | - | استرداد خلال السنة |
| ٤٩,٨٢٢,٤٦٩ | ٤٩,٨٢٢,٤٦٩ | |

| ٢٠١٥ | مستحق | مخفض | صافي |
|------|------------|--------------|---------------------------------------|
| | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| | | | أعمار الذمم المتأخرة والمنخفضة القيمة |
| | ١,٦٨٧,٨٧٦ | (٤٠٠,١٣٢) | ١,٢٨٧,٧٤٤ |
| | ١,٦٨٣,٠٦٦ | (٤٧٠,٢٣٠) | ١,٢١٢,٨٣٦ |
| | ٣,٤٢١,٨٥٧ | (١,١٠٤,١١٣) | ٢,٣١٧,٧٤٤ |
| | ٥٨,٢٠٨,٧٣٩ | (٤٧,٨٤٧,٩٩٤) | ١٠,٣٦٠,٧٤٥ |
| | ٦٥,٠٠١,٥٣٨ | (٤٩,٨٢٢,٤٦٩) | ١٥,١٧٩,٠٦٩ |

| ٢٠١٤ | مستحق | مخفض | صافي |
|------|------------|--------------|------------|
| | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| | | | ١-٣٠ يوم |
| | ١,٦٣٤,١٣٠ | (٣٧٥,٢٠٦) | ١,٢٥٨,٩٢٤ |
| | ١,٧٠٧,٢٩٩ | (٣٧٢,٤٣٠) | ١,٣٣٤,٨٦٩ |
| | ٤,٠٤٤,٧٣٢ | (١,٠٠٧,٩٧١) | ٣,٠٣٦,٧٦١ |
| | ٥٩,٧٨٨,١٣١ | (٤٨,٠٦٦,٨٦٢) | ١١,٧٢١,٢٦٩ |
| | ٦٧,١٧٤,٢٩٢ | (٤٩,٨٢٢,٤٦٩) | ١٧,٣٥١,٨٢٣ |

ملاحظة: المجموعة لديها ضمانات على المبالغ المستحقة للإجارة التمويلي.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥. موجودات مالية متاحة للبيع

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|------------|-------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٢٤,٣٠٢,٠٠٤ | ٥٦,٨٠٢,٩٦٤ | 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 ٢٤,٨٤٦,٦٦٥ ريال قطري (٢٠١٤: لا شيء) من بيان الدخل الشامل الموحد إلى بيان الدخل الموحد وذلك نتيجة للإخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع.

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------------|--------------|--------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٨١,٧٦٦,٥٧٤ | ١٢٤,٣٠٢,٠٠٤ | في ١ يناير |
| ٣٨٠,٤١٨,٦٨٠ | ٣٩,١١٢,٤٩٤ | إضافات |
| (٣٣١,٦٩٠,١٨٣) | (٩٥,٥٠٨,٩١٥) | إستبعادات |
| (٦,١٩٣,٠٦٧) | (١١,١٠٢,٦١٩) | التغير في القيمة العادلة |
| ١٢٤,٣٠٢,٠٠٤ | ٥٦,٨٠٢,٩٦٤ | في ٣١ ديسمبر |

٦. المخزون

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٣,٢١٠,٤٣٨ | ٣,٧١٨,٩١٨ | قطع الغيار والمستهلكات |

بلغت تكلفة المخزون المدرجة كمصروفات تشغيل مبلغ ٢٠,٦٨٩,٤٥٠ ريال قطري (٢٠١٤ - ٢٠,٠٣٥,٢٥٦ ريال قطري)

٧. مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|--------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٢,٥٣٣,٧٨٠ | ١,١٢٩,٣٨٠ | ودائع ضمان |
| ٤٦,٥١٤,٨٤٠ | ٤٥,٧٥٨,٦٤٧ | مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين |
| ٢٥,٥٤٤,٧٣٤ | ٤,٢٨٦,٧٠٢ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٨٢٤,٤٤١ | ١,٧٠٨,٦٩٧ | ذمم مدينة أخرى |
| ٣,٤٣٦,٩٩٢ | ٢,٤١٨,٩٦٣ | إيرادات مستحقة على ودائع بنكية |
| ٧٨,٨٥٤,٧٨٧ | ٥٥,٣٠٢,٣٨٩ | |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨. موجودات غير ملموسة

| الإجمالي | برمجيات | ترخيص مدرسة قيادة السيارات | |
|------------|-----------|----------------------------|-----------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| | | | التكلفة |
| ٩,٤٣٨,٣٤٨ | ١,٤٣٨,٣٤٨ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٣١,٦٢٥ | ٣١,٦٢٥ | - | إضافات |
| ٩,٤٦٩,٩٧٣ | ١,٤٦٩,٩٧٣ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ٣,١٣٢,٣٦٢ | ٣,١٣٢,٣٦٢ | - | إضافات |
| ١٢,٦٠٢,٣٣٥ | ٤,٦٠٢,٣٣٥ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| | | | إنخفاض القيمة |
| ١,١٠٥,٢٠٢ | ١,١٠٥,٢٠٢ | - | في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٢٥١,٨٨٤ | ٢٥١,٨٨٤ | - | الإنخفاض للسنة |
| ١,٣٥٧,٠٨٦ | ١,٣٥٧,٠٨٦ | - | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ٥٦٨,١٥٠ | ٥٦٨,١٥٠ | - | الإنخفاض للسنة |
| ١,٩٢٥,٢٣٦ | ١,٩٢٥,٢٣٦ | - | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| | | | صافي القيمة الدفترية |
| ١٠,٦٧٧,٠٩٩ | ٢,٦٧٧,٠٩٩ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ٨,١١٢,٨٨٧ | ١١٢,٨٨٧ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٢٤١,٢١٠ | ٥٤,٥٨٥ | الإنخفاض في القيمة المتعلق بالمصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ٢١) |
| ١٠,٦٧٤ | ٥١٣,٥٦٥ | تكاليف مباشرة تشكل جزء من المصاريف التشغيلية - قطاعات النقل و التاكسي (إيضاح ٢٠) |
| ٢٥١,٨٨٤ | ٥٦٨,١٥٠ | |

قامت المجموعة بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣ بالاستحواذ على أسهم مدرسة النصر لتعليم قيادة السيارات (المستحوذ عليه) بنسبة ١٠٠% ، وهي شركة ذات مسئولية محدودة 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 الأستحواذ، 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 بإجراء 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% ، و جميع 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 ٢٠١٥ و ٢٠١٤ .

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩. استثمارات عقارية

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|---------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| - | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير |
| ١٢٢,٠٨٥,٥١٦ | - | إضافات |
| ٧,٩١٤,٤٨٤ | - | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية |
| - | (١٣٠,٠٠٠,٠٠٠) | المتحصل من إستبعاد استثمارات عقارية |
| ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | |

قامت المجموعة بشراء عقار بمنطقة العزيزية 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 مئمن مستقل. قامت المجموعة بسداد مطلوبات التمويلات الإسلامية بمقتضى عقود وكالة من المتحصل من بيع العقار.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 | |
| | | | | | | | التكلفة: |
| ٢٢٥,٠٥٤,٤١٥ | ١١,٧٦٨,١١٥ | ١٤٤,٥٧٠,٣٨٦ | ٧,٩٩٦,٧١٠ | ٢٥,٠٣٩,٥٨٧ | ٢٩,٩٩١,٠٠٠ | ٥,٦٨٨,٦١٧ | في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٣٣,٨٣٢,٨١٠ | ٢٨,٠٣٩,٢٥١ | ٥,١٢٠,٧٥٥ | ٣٩٣,٢٦٠ | - | - | ٢٧٩,٥٤٤ | إضافات/ تحويلات |
| (٣,٥١٧,٥٥٢) | - | (٣,٥١٧,٥٥٢) | - | - | - | - | إستبعادات |
| - | (٢٥,٠٠٩,٤١٧) | ٢٠,٦٤٢,٣١٧ | - | ٤,٣٦٧,١٠٠ | - | - | إعادة تصنيف |
| ٢٥٥,٣٦٩,٦٧٣ | ١٤,٧٩٧,٩٤٩ | ١٦٦,٨١٥,٩٠٦ | ٨,٣٨٩,٩٧٠ | ٢٩,٤٠٦,٦٨٧ | ٢٩,٩٩١,٠٠٠ | ٥,٩٦٨,١٦١ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ٢٠,٨٦٨,٢٧٦ | ١٨,٨٣٨,٤٠٨ | ١,١١٦,٢١٠ | ٤٢٣,٩٦٥ | - | - | ٤٨٩,٦٩٣ | إضافات/ تحويلات |
| - | - | - | - | - | - | - | إستبعادات |
| (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 |
| | | | | | | | الاستهلاك: |
| ٩٠,١٧٤,٥٩٩ | - | ٧٦,٣٢٨,٦١١ | ٤,٠٨١,١١٦ | ٦,٨٢١,٧٣٠ | - | ٢,٩٤٣,١٤٢ | في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٢٥,٥٢٣,٦٦٦ | - | ١٩,٦٥٢,٧٣١ | ١,٧١٠,٧٧١ | ٢,٩٨٨,٨٦٣ | - | ١,١٧١,٣٠١ | الاستهلاك للسنة |
| (٢,٠٣٥,٦٤٥) | - | (٢,٠٣٥,٦٤٥) | - | - | - | - | إستبعادات |
| ١١٣,٦٦٢,٦٢٠ | - | ٩٣,٩٤٥,٦٩٧ | ٥,٧٩١,٨٨٧ | ٩,٨١٠,٥٩٣ | - | ٤,١١٤,٤٤٣ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ٢٩,٢٧٨,٣٦٦ | - | ٢٣,٦٤٤,٩٣١ | ١,٧٢٨,٨٦٢ | ٣,٠٨٢,٧٢٦ | - | ٨٢١,٨٤٧ | الاستهلاك للسنة |
| - | - | - | - | - | - | - | إستبعادات |
| ١٤٢,٩٤٠,٩٨٦ | - | ١١٧,٥٩٠,٦٢٨ | ٧,٥٢٠,٧٤٩ | ١٢,٨٩٣,٣١٩ | - | ٤,٩٣٦,٢٩٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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 |
| 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 |
| ١٤١,٧٠٧,٠٥٣ | ١٤,٧٩٧,٩٤٩ | ٧٢,٨٧٠,٢٠٩ | ٢,٥٩٨,٠٨٣ | ١٩,٥٩٦,٠٩٤ | ٢٩,٩٩١,٠٠٠ | ١,٨٥٣,٧١٨ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |

تم توزيع الإستهلاك للسنة في بيان الدخل الموحد كما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٤,٦٩٠,٤٥٠ | ٤,٤٠٢,٦٥٦ | الإستهلاك المتعلق بالمصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢١) |
| ٢٠,٨٣٣,٢١٦ | ٢٤,٨٧٥,٧١٠ | تكاليف مباشرة تشكل جزء من مصاريف التشغيل - قطاعات النقل و التاكسي (إيضاح ٢٠) |
| ٢٥,٥٢٣,٦٦٦ | ٢٩,٢٧٨,٣٦٦ | |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١. ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|----------------------|------------|---|
| ريال قطري (معدلة) | ريال قطري | |
| ٧٢,٠٢٣,٦٦٢ | ٥٦,٠٤٠,٩٥١ | ذمم دائنة و مدفوعات مقدمة من العملاء |
| ٧,٠٧٧,٨٣٥ | ٧,٠٥٦,٠٢٧ | توزيعات أرباح غير مدفوعة |
| ٤,٦٤٧,٠٧٦ | ٥,٤٣٧,٥٨٧ | مخصص نهاية الخدمة للموظفين (أ) |
| ١,٠٧٤,١٦٨ | - | مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (ب) |
| ٣٧,٦٤٠,٨٧٥ | ١١,٨٠١,٤٧٠ | مصاريف مستحقة |
| ١٢٢,٤٦٣,٦١٦ | ٨٠,٣٣٦,٠٣٥ | الإجمالي |

توضيحات

(أ) مخصص نهاية الخدمة للموظفين

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|----------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٣,٤١٠,٦٤٧ | ٤,٦٤٧,٠٧٦ | في ١ يناير |
| ١,٨٣٢,٤٧٣ | ١,٧٦٩,١٨٦ | المخصص للسنة |
| (٥٩٦,٠٤٤) | (٩٧٨,٦٧٥) | المدفوعات خلال السنة |
| ٤,٦٤٧,٠٧٦ | ٥,٤٣٧,٥٨٧ | |

(ب) المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية

بموجب القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والشرح الإضافي للقانون الصادر في ٢٠١٠، كوّنت المجموعة مخصصاً بقيمة ١,٠٧ مليون ريال قطري خلال سنة ٢٠١٤ لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية في قطر. يمثل هذا المبلغ ٢,٥ ٪ من صافي الربح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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.

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|--------------|---------------|------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٦٩,٨٠٧,٣٣٥ | ١٢٨,٠٣٩,٣٩٥ | في ١ يناير |
| ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | إضافات |
| (٦١,٧٦٧,٩٤٠) | (١٢٨,٠٣٩,٣٩٥) | المدفوع |
| ١٢٨,٠٣٩,٣٩٥ | - | |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣. إيرادات مؤجلة

خلال عام ٢٠١٥ 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

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|-------------|--|
| 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 و يمثل 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 ومقترحة توزيعها

قامت المجموعة بتوزيع أرباح بإجمالي ٤٢,٠٥٨,١٧٠ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (بواقع ٠,٨٥ ريال قطري لكل سهم) (٢٠١٤) : توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٧٤,٢٢٠,٣٠٠ بواقع ١,٥ ريال قطري لكل سهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر (٢٠١٣).

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 ٢٠١٥ 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 باستخدام 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 الإنجاز للمشروع على مدى السنوات السابقة عن طريق مقارنة التكاليف الفعلية المتكبدة بالتكاليف التقديرية الكلية للمشروع. ووفقاً لذلك قررت الإدارة تعديل القوائم المالية للعام السابق لتعكس نسب الإنجاز الصحيحة في نهاية كل عام.. ويلخص أثر على القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على النحو التالي:

تأثير على بيان الدخل الشامل (زيادة في الأرباح):

| التأثير على ٢٠١٤ | |
|------------------|-----------------------------------|
| ريال قطري | |
| ٦١,٦٥٢,٧٢٣ | زيادة في إيرادات الأنشطة الرئيسية |
| ٣٥,٢٣٨,٠٨٠ | زيادة في مصاريف تشغيلية |
| ٢٦,٤١٤,٦٤٣ | زيادة في صافي الربح |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٧. تعديلات (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

| المعدلة | تأثير التعديل | كما سجلت سابقا | |
|-------------|---------------|----------------|-------------------------------------|
| ريال قطري | | ريال قطري | |
| ١٢٢,٤٦٣,٦١٦ | (١١٢,٣٤١,٧٨٥) | ٢٣٤,٨٠٥,٤٠١ | ذم 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 |

١ يناير ٢٠١٤

| المعدلة | تأثير التعديل | كما سجلت سابقا | |
|-------------|---------------|----------------|-------------------------------------|
| ريال قطري | | ريال قطري | |
| ١١٣,٨١٠,٠٨٤ | (١٤٧,٥٧٩,٨٦٤) | ٢٦١,٣٨٩,٩٤٨ | ذم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٦٠,١٩٩,٦٦٢ | ٢٥٨,٢٠٦,٤٧٩ | ١,٩٩٣,١٨٣ | إيرادات مؤجلة |
| ١٩٢,٢٤٤,٠٠٨ | (١١٠,٦٢٦,٦١٤) | ٣٠٢,٨٧٠,٦٢٢ | أرباح مدورة |

١٨. إيرادات من الأنشطة الرئيسية

| ٢٠١٤ (المعدلة) | ٢٠١٥ | | | |
|-------------------|-------------|-----------------------------|-----------|-------|
| ريال قطري | ريال قطري | | | |
| ١٠,٤٣٨,٥٩١ | ٧,٩٩٩,٦٧٥ | إيرادات من عمليات التمويل | | |
| | | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| | | ريال قطري | ريال قطري | |
| | | ٨,٧٤٩,١٢٩ | ٥,٧٠٠,٣٣٠ | مربحة |
| | | ١,٦٨٩,٤٦٢ | ٢,٢٩٩,٣٤٥ | إجارة |
| | | | | |
| ٤٨,٣٨٠,٢٥٨ | ٩٢,٥٩٠,٢٠٥ | إيرادات النقل | | |
| ٥٤,٠٤١,٩٩٦ | ٤٧,٦٣٨,١٢٠ | إيرادات التاكسي | | |
| ١,٠٤٢,٦٢١ | ٨٧٧,٤٩٣ | إيرادات من إعادة بيع عقارات | | |
| ٢٩,٢٩٤,١٥٧ | ٨,٤٨٩,٠٩٥ | أرباح على أقساط العقارات | | |
| ٦١,٦٥٢,٧٢٣ | ١٧,٦٣٧,٩٨٠ | أرباح من تطوير العقارات | | |
| ٢٠٤,٨٥٠,٣٤٦ | ١٧٥,٢٣٢,٥٦٨ | | | |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٩. إيرادات من الاستثمارات

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|-----------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٥٦,٧٩٤,٤١٩ | ٢,١٨٤,٤٧٣ | أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع |
| ٤,٢٧٤,٩٢٧ | ٢,٧٢١,٨٧٥ | توزيعات الأرباح المستلمة |
| ٨٤٥,٨٥٦ | ١٥٠,٦٧٩ | إيرادات أخرى من موجودات مالية متاحة للبيع |
| ٦١,٩١٥,٢٠٢ | ٥,٠٥٧,٠٢٧ | |

٢٠. مصاريف تشغيلية

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------------------|-------------|---|
| ريال قطري (المعدلة) | ريال قطري | |
| ٣٨,٧٣٢,٥٨٧ | ٢٩,٠٣٩,٧٨٢ | تكاليف التطوير العقاري |
| ٤٩,٦٦٦,٠٣٦ | ٨٧,٨٥٨,٤٦٦ | تكاليف عمليات النقل |
| ٦٩,٨٢٩,٧٣٧ | ٨٤,٠٦٠,٣٣١ | تكاليف عمليات التاكسي |
| ٢٠,٨٤٣,٨٩٠ | ٢٥,٣٨٩,٢٧٥ | إستهلاكات ذات علاقة مباشرة (إيضاحات ٨ و ١٠) |
| ١٧٩,٠٧٢,٢٥٠ | ٢٢٦,٣٤٧,٨٥٤ | |

٢١. مصاريف إدارية وعمومية

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٣,٦٤٨,٧٩٦ | ١٢,١٤٥,٣٤٨ | تكاليف الموظفين |
| ٤,٩٣١,٦٦٠ | ٤,٤٥٧,٢٤١ | الإستهلاك و الإطفاء (إيضاحات ٨ و ١٠) |
| ٢,٦١٤,٨٣٥ | ١,٩٩٠,١٥٩ | مصاريف دعائية وإعلان |
| ٢,١٤٧,٣٠٦ | ١,٨٠٨,٥٣٢ | أتعاب قانونية ومهنية |
| ١,٦٠٠,٠٠٠ | - | مكافأة مجلس الإدارة |
| ٨٨٠,١٢١ | ٦٦٧,١٥٦ | إيجارات. مصاريف رخص وتسجيل |
| ١,١٣٨,٦٠٠ | - | ترويج الأعمال |
| - | ١,٣٠٠,٠٠٠ | عمولات |
| ٧١١,٥٢٥ | ٧٢٩,١٩٩ | مصاريف اجتماعات عامة. توظيف. هاتف |
| ٦٦٢,٤٦٧ | ١٧٠,٢٢١ | تأمين |
| ٤٧٦,٥٥٨ | ١,١٠٤,٧٠٦ | مواد إستهلاكية |
| ٥١١,٠٧٥ | ٤٤٦,٢١٣ | بريد ومطبوعات وقرطاسية |
| ١,٠٦٦,٨٢١ | ٩٤٠,٥٤٧ | مصاريف إصلاحات وصيانة |
| ٣٩٢,٦٦٦ | ١١٤,٩٠٥ | عمولات و مصاريف بنكية |
| ١٧٧,٨٩٤ | - | مصاريف تبرعات |
| ٦٦,٠٥٢ | ٧٠,٧٦٧ | مصاريف سفر |
| ٧٧٦,٧٤٧ | ٢,١٠٩,٩٣٨ | مصاريف متنوعة و مصاريف الموقع |
| ٣١,٨٠٣,١٢٣ | ٢٨,٠٥٤,٩٣٢ | |

شركة الاجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١. مصاريف إدارية وعمومية (تتمة)

(أ) طبيعة المصروفات

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|-------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٢٠,٧١٨,٨٥٢ | ٥٨,٢٠٢,٢٤٥ | مصاريف النقل |
| ٥٤,٩٩٨,٧٦٨ | ٥٥,٥٧٤,٠٣٩ | تكاليف الموظفين |
| ٢٥,٧٧٥,٥٥٠ | ٢٩,٨٤٦,٥١٦ | الإستهلاك والإطفاء (إيضاحات ٨ و ١٠) |
| - | ٢٤,٨٤٦,٦٦٥ | الخسارة من إنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع |
| - | ٣٧,١٥٨,٦٦١ | إنخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى |
| ١٨,٣٩١,٧٤٢ | ١٧,٠٣٢,٧٠٧ | مصاريف وقود |
| ١٩,٧٤٤,٢٩٨ | ١٦,٨٥١,٥٣٠ | مصاريف إصلاحات وصيانة |
| ٣٨,٧٣٢,٥٨٧ | ١٠,٠٨١,١٢١ | تكاليف التطوير العقاري |
| ١٣,٢٢٩,٩٣١ | ١٢,٣٢٠,٠٠٠ | رسوم حق الأمتياز |
| ٤,١٦٥,١١٣ | ٤,١٧٧,٠٧٥ | تأمين |
| ٢,٠٨٥,٤٩٦ | ١,٩٨٨,١٤٠ | رسوم استئجار |
| ٢,٧٣٩,٨٣٥ | ١,٩٩١,٧٥٩ | مصاريف دعابة و اعلان |
| ٢,١٤٧,٣٠٦ | ١,٨٠٨,٥٣٢ | أتعاب قانونية ومهنية |
| ٤٧٦,٥٥٨ | ١,١٠٤,٧٠٦ | مصاريف مواد إستهلاكية |
| ١,٥٥٦,٩٤٧ | ١,١٣٦,٠٥٢ | إيجارات. مصاريف رخص وتسجيل |
| - | ١,٣٢٨,٦٦٧ | عمولات |
| ٧١١,٥٢٥ | ٧٢٩,١٩٩ | مصاريف اجتماعات عامة. توظيف. هاتف |
| ٥١١,٠٧٥ | ٤٤٦,٢١٣ | بريد ومطبوعات وقرطاسية |
| ٣٩٢,٦٦٦ | ١١٤,٩٠٤ | عمولات و مصاريف بنكية |
| ٦٦,٠٥٢ | ٧٠,٧٦٧ | مصاريف سفر |
| ١,٦٠٠,٠٠٠ | - | مكافأة مجلس الإدارة |
| ١,١٣٨,٦٠٠ | - | ترويج الأعمال |
| ١٧٧,٨٩٤ | - | مصاريف تبرعات |
| ١,٥١٤,٥٧٨ | ٢,٤٣٩,٩٥٣ | مصاريف متنوعة و مصاريف الموقع |
| ٢١٠,٨٧٥,٣٧٣ | ٢٧٩,٢٤٩,٤٥١ | |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | العلاقة | |
|------------|------------|----------------------------|--------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | | |
| ٣٧,٧٩٤,٠٢٢ | ٨٠,٩٤٤,٩٧١ | شركة يرأسها عضو مجلس إدارة | إيرادات النقل |
| ١,٨٩٢,٣٣٥ | ١,٣٩٤,٥١٧ | رئيس مجلس الإدارة | أرباح على أقساط العقارات |
| ٣٩,٦٨٦,٣٥٧ | ٨٢,٣٣٩,٤٨٨ | | |

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | العلاقة | |
|------------|------------|----------------------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | | |
| ٩,٣٣٤,٩١٤ | ١٣,٧٥٩,٦٦٨ | شركة يرأسها عضو مجلس إدارة | أرصدة مدينة مع شركة قطر الوطنية لصناعة الأسمنت |
| ٢٧,٨٩٩,٢٥٥ | ١٢,٩٤٨,٨٥٥ | رئيس مجلس الإدارة | أرصدة مدينة من بيع عقارات |
| ٣٧,٢٣٤,١٦٩ | ٢٦,٧٠٨,٥٢٣ | | |

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٤,١٤٣,٣٧٢ | ٤,٤٣٨,٩٥٢ | مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين |
| ١,٦٠٠,٠٠٠ | - | مكافأة مجلس الإدارة |
| ٥,٧٤٣,٣٧٢ | ٤,٤٣٨,٩٥٢ | |

٢٣. (الخسارة) العائد على السهم

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|--------------|--|
| (معدلة) | | |
| ٦٩,٣٨١,٣٩٣ | (٨٨,١٥٢,٨٤١) | صافي (الخسارة) الربح للسنة (ريال قطري) |
| ٤٩,٤٨٠,٢٠٠ | ٤٩,٤٨٠,٢٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| ١,٤٠ | (١,٧٨) | (الخسارة) العائد الأساسي والمخفض للسهم |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

يحتسب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كالتالي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|------------|-------------------------------|
| 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).
- تزاوّل المجموعة أعمالها في قطاع جغرافي واحد فقط هو الدوحة - قطر.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

هذا الجدول يبين التحليل القطاعي للإيرادات والربح لقطاعات الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ و ٣١/١٢/٢٠١٤

| 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 |
| 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) |

| ٢٠١٤ | 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 |
| الإيرادات والنتائج | | | | | | | | |
| الأطراف الخارجية | ١٠,٥١٦,٦٤١ | ٤٩,١٧٨,٦٧٠ | ١٠٠,٠٤٨,٩٨٦ | - | ٥٤,١٣٢,٨٦٤ | ٦١,٩١٥,٢٠٢ | - | ٢٧٥,٧٩٢,٣٦٣ |
| الأطراف الداخلية | ٤٠,٠٣٦,٠٣١ | ١٦١,٥٨٢ | - | - | - | - | (٤٠,١٩٧,٦١٣) | - |
| إجمالي الإيرادات والنتائج | ٥٠,٥٥٢,٦٧٢ | ٤٩,٣٤٠,٢٥٢ | ١٠٠,٠٤٨,٩٨٦ | - | ٥٤,١٣٢,٨٦٤ | ٦١,٩١٥,٢٠٢ | (٤٠,١٩٧,٦١٣) | ٢٧٥,٧٩٢,٣٦٣ |
| (خسارة) ربح السنة | ٤١,٩٧٧,٤٥٢ | (٥,٩٨٢,٨٨٣) | ٧,٥٢٣,٣٣٢ | - | (٣٢,٧٩٦,٥٥٣) | ٥٨,٦٦٠,٠٤٥ | - | ٦٩,٣٨١,٣٩٣ |
| إيرادات التمويل | ٢,٤٦١,١٠٤ | ٣٢,٦٣٦ | ٢,٤٠٨,٢٦٣ | - | ٣٣,٢٩١ | ٤,٣٢٦,٠٥٩ | - | ٩,٢٦١,٣٥٣ |
| تكاليف التمويل | (٢,٠٧٢,٦٦٤) | - | (٢,٧٢٤,٢٨٦) | - | - | - | - | (٤,٧٩٦,٩٥٠) |
| إستهلاك وإطفاء | (١١٥,٩١٠) | (٤,٨٣٨,٣١١) | (٤,٥٣٩,٣٨٨) | - | (١٦,٠٠٥,٥٧٩) | (٢٧٦,٣٦٢) | - | (٢٥,٧٧٥,٥٥٠) |

شركة الاجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

هذا الجدول يبين التحليل القطاعي للموجودات والمطلوبات لقطاعات الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ و ٣١/١٢/٢٠١٤

| 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 |
| 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) |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | 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 |
| موجودات متداولة | ٢٤٧,٠٧٢,١٣٢ | ٢١,٢٦٥,٠٣٦ | ٧٢٢,٥٣١,٦٨٤ | - | ٢٣,٠٩٨,٧٦١ | ٣٧٣,٩٠٠,٦٢٧ | (٣٣٧,٥٧٨,٠٦٢) | ١,٠٥٠,٢٩٠,١٧٨ |
| موجودات غير متداولة | ١٣٦,٢٢٦,٢٢٧ | ٢١,٣٤٩,٢٧٨ | ٢١٥,٣٨٧,٢٨٤ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٢,٤١٢,٢٤٠ | ١٢٤,٧٧٩,٢٦٩ | (٢٥,٧٠٢,٧١٧) | ٥٥٢,٤٥١,٥٨١ |
| إجمالي الموجودات | ٣٨٣,٢٩٨,٣٥٩ | ٤٢,٦١٤,٣١٤ | ٩٣٧,٩١٨,٩٦٨ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٥,٥١١,٠٠١ | ٤٩٨,٦٧٩,٨٩٦ | (٣٦٣,٢٨٠,٧٧٩) | ١,٦٠٢,٧٤١,٧٥٩ |
| مطلوبات متداولة | (٨٢,٧٨٣,٨٩٨) | (٢٤,٩٢٠,٦٨٣) | (٣٢٣,٥١٣,٧١٤) | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | (١٦٥,١٦٩,٤٠٧) | (١٧,٦١٥,١٦١) | ٢٩١,٣٧٨,٠٦٢ | (٣٢٩,٦٢٤,٨٠١) |
| مطلوبات غير متداولة | (٥٣٧,١٧٢) | (٧١٨,٨٣٣) | (١٤٠,٧٧٦,١١٩) | - | (١,٤٨٠,٢٦٣) | (١,٦١٥,٤٧٩) | ٢٥,٧٠٢,٧١٧ | (١١٩,٤٢٥,١٤٩) |
| إجمالي المطلوبات | (٨٣,٣٢١,٠٧٠) | (٢٥,٦٣٩,٥١٦) | (٤٦٤,٢٨٩,٨٣٣) | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | (١٦٦,٦٤٩,٦٧٠) | (١٩,٢٣٠,٦٤٠) | ٣١٧,٠٨٠,٧٧٩ | (٤٤٩,٠٤٩,٩٥٠) |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | غير متداولة | متداولة | الإجمالي |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| الموجودات | | | |
| النقد و وما في حكمه | - | ٧١٩,٨٣٨,٦٠٩ | ٧١٩,٨٣٨,٦٠٩ |
| أقساط ومستحقات من العملاء | ١٤٥,٧٩٥,٨٥٧ | ٢٥٠,٩٢٠,١٢٤ | ٣٩٦,٧١٥,٩٨١ |
| موجودات مالية متاحة للبيع | ١٢٤,٣٠٢,٠٠٤ | - | ١٢٤,٣٠٢,٠٠٤ |
| المخزون | - | ٣,٢١٠,٤٣٨ | ٣,٢١٠,٤٣٨ |
| مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى | ٢,٥٣٣,٧٨٠ | ٧٦,٣٢١,٠٠٧ | ٧٨,٨٥٤,٧٨٧ |
| موجودات غير ملموسة | ٨,١١٢,٨٨٧ | - | ٨,١١٢,٨٨٧ |
| استثمارات عقارية | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٣٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| عقارات ومعدات | ١٤١,٧٠٧,٠٥٣ | - | ١٤١,٧٠٧,٠٥٣ |
| إجمالي الموجودات | ٥٥٢,٤٥١,٥٨١ | ١,٠٥٠,٢٩٠,١٧٨ | ١,٦٠٢,٧٤١,٧٥٩ |
| المطلوبات | | | |
| ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى | ٣٤,٨٢٤,٠٨٤ | ٨٧,٦٣٩,٥٣٢ | ١٢٢,٤٦٣,٦١٦ |
| مطلوب لتمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة | ٨٤,٦٠١,٠٦٥ | ٤٣,٤٣٨,٣٣٠ | ١٢٨,٠٣٩,٣٩٥ |
| إيرادات مؤجلة | - | ١٩٨,٥٤٦,٩٣٩ | ١٩٨,٥٤٦,٩٣٩ |
| إجمالي المطلوبات | ١١٩,٤٢٥,١٤٩ | ٣٢٩,٦٢٤,٨٠١ | ٤٤٩,٠٤٩,٩٥٠ |

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.

مخاطر الائتمان

تمثل 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 ايضاً محدودة حيث يتم الحصول على ضمانات كافية ويتم كذلك رهن العقار في معاملات الإيجار التمويلي.

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------------|---------------|---------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٧١٩,٦١٤,٥٤٥ | ٨٧٢,٤٦١,٢٢٣ | أرصدة لدى البنوك |
| ٣٩٦,٧١٥,٩٨١ | ١٦٨,٤٥٧,٩٨٢ | أقساط ومستحقات من العملاء |
| ٢١,٣٥٨,٢٢١ | ٢,٨٣٨,٠٧٧ | ذمم مدينة أخرى |
| ١,١٣٧,٦٨٨,٧٤٧ | ١,٠٤٣,٧٥٧,٢٨٢ | |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٧. إدارة المخاطر المالية و الأدوات المالية (تتمة)

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 بتتبع محافظتها 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.

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | | |
|------------|-----------|------|-----------|
| ريال قطري | ريال قطري | | |
| ١٢,٤٣٠,٢٠٠ | ٥,٦٨٠,٢٩٦ | +/-% | 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 بتتبع مصادر تمويلها والدخول في اتفاقيات للتمويل مع بنوك ومؤسسات مالية ذات سمعة جيدة.

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

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

| المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | أقل من سنة | من سنة إلى ٥ سنوات | الإجمالي |
|---|-------------|--------------------|-------------|
| | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| ذمم دائنة ومبالغ مستحقة | ٨٧,٦٣٩,٥٣٢ | ٣٠,١٧٧,٠٠٨ | ١١٧,٨١٦,٥٤٠ |
| تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة | ٤٧,٧٦٨,٥٥٩ | ٩٠,٧٤٧,٧٨٤ | ١٣٨,٥١٦,٣٤٣ |
| | ١٣٥,٤٠٨,٠٩١ | ١٢٠,٩٢٤,٧٩٢ | ٢٥٦,٣٣٢,٨٨٣ |

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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.)
الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٧. إدارة المخاطر المالية و الأدوات المالية (تتمة)

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 ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين وأرباح مدورة بقيمة ٤٩٤,٨ مليون ريال قطري و ١٦٣,٥ مليون ريال قطري على التوالي (٢٠١٤ : ٤٩٤,٨ مليون ريال قطري و ٢٢٨,٤ 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 و ذمم مدينة أخرى. والمطلوبات المالية تتكون من تمويلات إسلامية بموجب عقود وكالة و ذمم دائنة و مبالغ مستحقة بموجب مقاولات إنشائية و مبالغ مستحقة أخرى .

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

٢٩. تصنيف الأدوات المالية حسب الفئة

القروض والذمم المدينة

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٣٩٧,٥٤٠,٤٢٢ | ١٧٠,١٦٦,٦٧٩ | مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٧١٩,٦١٤,٥٤٦ | ٨٧٢,٤٦١,٢٢٣ | أرصدة البنوك |
| ١,١١٧,١٥٤,٩٦٨ | ١,٠٤٢,٦٢٧,٩٠٢ | |

المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المحفظة

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|------------|-----------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٧٢,٠٢٣,٦٦٢ | ٥٦,٠٤٠,٩٥١ | ذمم دائنة و مبالغ مستحقة |
| ١٢٨,٠٣٩,٣٩٥ | - | تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة |
| ٧,٠٧٧,٨٣٥ | ٧,٠٥٦,٠٢٧ | أرباح لم يطالب بها |
| ٢٠٧,١٤٠,٨٩٢ | ٦٣,٠٩٦,٩٧٨ | |

موجودات مالية متاحة للبيع

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------|------------|---------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٢٤,٣٠٢,٠٠٤ | ٥٦,٨٠٢,٩٦٤ | موجودات مالية متاحة للبيع |

التقديرات المحاسبية و الافتراضات الهامة

تقوم المجموعة باستخدام بعض التقديرات والفرضيات والتي تؤثر في تحديد القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات للسنة المالية القادمة. يتم تقييم هذه التقديرات والفرضيات 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 والفرضيات المستخدمة لتقدير مبالغ ومواعيد التدفقات النقدية بشكل دوري وذلك للتقليل من الفروقات بين الخسائر المتوقعة والفعالية.

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 أنخفضت في حالة وجود دليل موضوعي للإنخفاض. 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 نقيم 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 وأيقنت 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.

٣١. مقارنة الأرقام

لقد أعيد تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتماشى مع عرض السنة الحالية. إلا أن إعادة التصنيف ليس له أي أثر على صافي الربح الموحد أو الدخل الشامل الآخر الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة المقارنة.