

وَأَحَلَّ اللَّهُ الْبَيْعَ
وَحَرَّمَ الرِّبَا

صدق الله العظيم

أسمى آيات الشكر والحمد لله إلى:



حضرة صاحب السمو

الشيخ تميم بن حمد آل ثاني

أمير البلاد المفدى

أسمى آيات الشكر والامتنان إلى:



حضرة صاحب السمو

الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني

الأمير الوالد

المحتوى

| | |
|----|--|
| ٨ | أعضاء مجلس الإدارة |
| ٩ | شكر وعرافان |
| ١٠ | شركتنا. |
| ١١ | القيم والثوابت. |
| ١٢ | سياساتنا الإدارية. |
| ١٢ | تطبيق سياسة المسؤولية الإجتماعية. |
| ١٤ | شركاتنا التابعة. |
| ١٦ | جهودنا في التقطير. |
| ١٧ | مبادرات الجودة. |
| ١٨ | كلمة سعادة رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب. |
| ١٩ | تقرير هيئة الرقابة الشرعية. |

أعضاء مجلس الإدارة



السيد / سالم بن بطي النعيمي
نائب رئيس مجلس الإدارة



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



الشيخ / عبد الرحمن بن محمد آل ثاني
عضو مجلس الإدارة



الشيخ / سعود بن عبد الله بن جبر آل ثاني
عضو مجلس الإدارة



الشيخ / محمد بن فلاح بن جاسم بن جبر آل ثاني
عضو مجلس الإدارة



السيد / علي إبراهيم العبد الغني
عضو مجلس الإدارة

شكر وعرافان

تتقدم الإجارة القابضة بالشكر والتقدير والعرافان إلى كل من:

مصرفنا:

مصرف الريان.

بنك قطر الإسلامي.

مصرف قطر الإسلامي.

بنك بروه.

مدققينا الخارجيين:

رودل آند بارتتر - الشرق الأوسط

شركتنا

تأسست الإجارة القابضة في ٢٢ مارس ٢٠٠٣م، كشركة مساهمة قطرية طبقاً لأحكام القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٥م، والخاص بإصدار قانون الشركات التجارية وبموجب قرار وزير الإقتصاد والتجارة رقم ٣٥ لسنة ٢٠٠٣م. ففي عام ٢٠١٢م، بلغ رأس مال المصدر للشركة والمدفوع بالكامل ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ ريال قطري، مقسمة على ٤٩,٤٨٠,٢٠٠ سهم.

الإجارة القابضة

نطمح أن نكون شركة رائدة في مجال خدمات الإجارة سواء في دولة قطر أو على المستوى الإقليمي، ونتطلع لترسيخ مكانتنا كشركة رائدة وللاعبين أساسيين في مجال نقل المواد وتطوير الممتلكات وخدمات الليموزين.

الرؤية

لتحقيق هذه الرؤية فإننا نسعى جاهدين للقيام بالآتي:

الأداء المالي:

أن نكون ضمن أفضل الشركات المدرجة ببورصة قطر من حيث العائد على السهم ونسبة النمو السنوي في الموجودات والأرباح.

العملاء:

أن نكون الشريك المفضل للعملاء مع التركيز الكامل على تقديم أفضل الخدمات المتميزة.

المسؤولية الإجتماعية:

أن نكون الشركة المفضلة للإلتحاق بالعمل فيها، وأن نكون الشركة الوطنية المتميزة التي تلتزم بدورها الإجتماعي، وتحرص على المصداقية وتسهم بفاعلية في تطوير المجتمع الذي تعمل فيه، وأن نكون شريكاً في بناء الوطن.

المنافسة الشريفة:

أن نُوصف بالشركة التي تتوقع التغييرات المستقبلية المحتملة في متطلبات العملاء وسوق العمل، وأن تعمل دائماً على تطوير أساليب أعمالها.

القيم والثواب التي نتمسك بها :

في كافة عملياتنا نحن نتمسك دائماً بالقيم المحددة والثواب الراسخة والتي تتمثل في الآتي:
الالتزام بأحكام الشريعة الإسلامية

الالتزام تجاه العملاء:

نعمل دائماً على تطوير الشراكات طويلة الأجل التي من شأنها أن تحدث تأثيراً إيجابياً ينعكس على أعمال عملائنا ونمو أصولهم.

الجودة:

إن المنتجات عالية الجودة والخدمات الراقية المتميزة التي نقدمها تضمن حصول عملائنا على أفضل قيمة لعملياتهم.

المصداقية:

الأمانة والثقة والعدالة التي نلتزم بها في كافة معاملتنا تمكن المساهمين من ترسيخ ثقتهم الكاملة في الطريقة التي نتوب بها عنهم في إدارة الأعمال، كما نعمل جاهدين على الالتزام بالقيم الأخلاقية في كافة تصرفاتنا، والحفاظ على الإنجازات التي حققناها والثقة التي اكتسبناها خلال السنوات الماضية.

روح الفريق:

نعمل بروح الفريق الواحد في كل ما نقوم به، فكافة موظفينا وخبرائنا المتخصصين يتفاعلون معاً في منظومة عمل تفاعلي منضبط للقيام بكافة إحتياجات العمل بروح التعاون البناء، ويصبون اهتماماتهم على تلبية إحتياجات العملاء والشركاء والمساهمين بما يضمن تقديم وتأمين حلول متكاملة لهم.

إحترامنا لفريق العمل:

تقديرنا منا للعاملين والموظفين لدينا فإننا نقدم لهم كل التشجيع والدعم اللازمين للتطوير، مع تقديرنا غير المحدود لأدائهم.

المسؤولية الإجتماعية:

نتشرف بالمساهمات المميزة التي نقدمها للعديد من مؤسسات المجتمع الذي نعمل ونعيش فيه، ونفتخر بمبادرات الشراكة المختلفة لبناء الوطن، كما أننا نتواصل مع المجتمع بالعديد من الوسائل لتحقيق التفاعل مع كل مكونات المجتمع ونقدر قيمة التعامل معه.

تعزيز قيم وحقوق المساهمين:

نسعى لأن تكون كافة معاملتنا ذات ربح مناسب ويتعين علينا أن نحقق عوائد ممتازة لمساهمي شركتنا لذا سنبدل قصارى جهودنا دائماً على تعزيز قيمة وحقوق السادة المساهمين.

تعزيز قيم وحقوق المساهمين:

نحن مسؤولون عن سياساتنا ورؤيتنا والقواعد والثواب التي نركز عليها في أداء عملياتنا. طبقاً لمعتقداتنا وثوابتنا نحن نؤمن ونؤكد بأنه يتعين علينا أن نجدد دائماً ولاءنا لعملائنا وأن نكون دائماً في مكان الصدارة في أعمالنا وأن نستقطب ونحافظ على أفضل الكفاءات والمواهب والكوادر لدينا، كل ذلك سوف يمكننا من تحقيق رؤيتنا بأن نصبح أفضل شركة رائدة تحظى بالثقة والإحترام في الأعوام القادمة.

سياساتنا الإدارية

قواعد السلوك في أداء العمل «مدونة السلوك»

الإجارة القابضة وشركاتها التابعة تتعهد دائماً بأداء أعمالها بطريقة عادلة ودون تحيز بناءً على قواعد السلوك والأخلاق والقيم والثوابت الرائجة في الإجارة القابضة وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في دولة قطر.

نمط السلوك الذي يحكم أداء عملياتنا والذي وافق عليه مجلس الإدارة يحدد كافة قواعد السلوك والعمل التي يجب الالتزام بها من كافة الموظفين، ويجب علينا أداء أعمالنا وإدارة معاملاتنا بطريقة عادلة تركز على قواعد أخلاقية طبقاً لقواعد السلوك القويم وبطريقة تتوافق مع القوانين واللوائح في دولة قطر. كذلك عند ممارسة أنشطتنا وإدارة أعمالنا يجب أن تكون المصادقية هي الأساس الذي يحدد كافة علاقات الإجارة القابضة بما في ذلك التعاملات مع العملاء والموردين والموظفين والمجتمع.

كما يتعين على جميع الموظفين وللعاملين في الإجارة القابضة تطبيق أعلى معايير قواعد السلوك والأخلاق عند تنفيذ الأعمال وأداء مسؤولياتهم والتزاماتهم كما يجب على الموظفين الإمتناع عن ممارسة أي نشاط أو عمل من شأنه أن يثير تحفظات أو تساؤلات تجاه الإجارة القابضة ونزاهتها وسمعتها.

القواعد الأخلاقية

١. يتعين على موظفي الإجارة القابضة الإدراك والإمتثال لسياسات الشركة وإجراءاتها.
٢. يتعين على الإدارة و الموظفين خلق بيئة عمل تسود بها الممارسات القانونية والأخلاقية. إذ يتوجب على الموظفين تطبيق أعلى معايير الممارسات الأخلاقية في أدائهم للواجبات والمهام.
٣. أن يحافظ على سياسات الشركة وأمنها فهما يتعلق بالإفصاح عن المعلومات ويقتضي ذلك إتباع كافة الإجراءات الكفيلة بحماية معلومات الشركة ومراعاة استخدام المعلومات المناسبة فقط طبقاً لما يسمح به المسؤول المباشر للموظف أو ما تسمح به القوانين واللوائح.
٤. يتوجب على الموظفين المستجدين الخضوع للتوجيه فيما يتعلق بتلك الممارسات الأخلاقية.
٥. يتعين على الإدارة التنفيذية النظر والتحقيق في الممارسات الوقتية. كما يتعين عليها إبلاغ نتائج التحقيقات والقرارات الصحيحة للموظفين المعنيين وكافة الموظفين كلما دعت الضرورة.
٦. يتعين على مدراء ومشرفي الأقسام خلق بيئة عمل تحفز على التواصل والإفصاح فيما يتعلق بالأخلاق وسير العمل، وغير ذلك من الأمور ذات الصلة.
٧. يتعين على التدقيق الداخلي تقديم تقييم مناسب لنظم إدارة الأعمال والعمليات ومراقبة الإمتثال لسياسات الشركة وإجراءاتها. كما يتعين عليه في حالة عدم الإمتثال أو وقوع ما يخل بالقواعد الأخلاقية للأعمال متى أشار إليه التقرير فإن الإدارة التنفيذية تحتفظ بحقها في أن تطلب من المدقق الداخلي إجراء تحقيق مستقل فيما يختص الحالة.

سياساتنا في تعارض المصالح

عندما قمنا بوضع سياسة عدم تعارض المصالح، كان الهدف من ذلك هو تعزيز الثقة في مصداقية الإجارة القابضة وشركاتها التابعة من خلال ترسيخ قواعد واضحة للسلوك فيما يتعلق بتضارب أو تعارض المصالح لكافة الموظفين والعمل على تقليل الفرص من حدوث ذلك التعارض الناتج عن تضارب المصالح الخاصة للموظفين مع الواجبات الرسمية بما يحقق الموضوعية والنزاهة في اتخاذ القرارات في مثل هذه الحالات إذا ما اقتضت الضرورة.

ينشأ تعارض المصالح عن طريق انخراط موظف في نشاط معين تكون مصلحة شخصية له فيه قد تتعارض مع وضعية الموظف و عدم تحيزه في أداء واجباته الوظيفية تجاه الإجارة القابضة، إن القيام بأي من هذه المصالح الشخصية أو الأنشطة محظور تماماً ما لم يتم إقرارها مسبقاً، والمصالح الشخصية قد تضم أموراً مثل علاقات العمل أو المصالح المالية لأفراد الأسرة المباشرين أو الأقارب، هذه السياسات تسري على كافة الموظفين والذين يتعين عليهم اتباعها وتطبيقها.

شركاتنا التابعة

الإجارة إحدى الشركات التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ للإجارة القابضة.

وتقوم بتقديم خدمات مالية تشمل الإجارة المنتهية بالتمليك والمرابحة للأفراد والشركات المتوسطة والصغيرة الحجم والتي تشهد نمواً متواصلاً في مجال أعمالها وتعتبر محركاً رئيسياً للقطاعات الاقتصادية غير النفطية.

الرؤية

تطمح الإجارة بأن تصبح شبكة رائدة في مجال صناعة التمويل بمختلف أنواعه وتوفير أفضل الحلول في مجال التمويل بشتى أنواعه طبقاً لمبادئ وأحكام الشريعة الإسلامية.

الإجارة للمعدات إحدى الشركات التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ للإجارة القابضة.

تأسست عام ٢٠٠٧ وتمارس الشركة أنشطتها في مجال نقل المواد وتقديم الخدمات اللوجستية ودعم قطاع المقاولات وإنشاء البنية التحتية من خلال اسطول من الشاحنات والمعدات والآليات، وتقدم الشركة خدماتها للمؤسسات الحكومية والشركات الخاصة.

الرؤية

تمثل الإجارة للمعدات إحدى أوجه الاستثمار المهم في ظل النهضة الحضارية التي يشهدها الاقتصاد القطري خلال السنوات الحالية والقادمة، والتي تتطلع الشركة من خلالها إلى تعزيز وجودها في سوق المعدات والشاحنات والمساهمة الفعالة في نهضة الاقتصاد القطري مع تحقيق التنوع في مجال الاستثمار والخدمات وفتح آفاق جديدة من الاستثمار، والذي سينعكس بدوره على بناء قاعدة صلبة تسهم في تطور حقيقي لمختلف قطاعات الشركة.

الإجارة العقارية إحدى الشركات التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ للإجارة القابضة.

وقد باشرت أعمالها في أواخر عام ٢٠٠٨، وفي أحلك أوقات الأزمة الاقتصادية لكنها كانت تملك رؤية واضحة للمستقبل، حيث أن الشركة قامت بتوزيع أراضي لوسيل للعملاء مع بداية الربع الأول لعام ٢٠١٣.

الرؤية

الاستمرار في البحث عن أفضل الفرص المتاحة والتي من شأنها أن تسهم في زيادة إيرادات الشركة في السنوات المقبلة وخدمة الوطن والمواطن والمساهمة الفعالة في المشاريع التي تنوي الدولة القيام بها قبل استضافة مونديال عام ٢٠٢٢ والمشاركة الفعالة في إنجاح هذا الحدث التاريخي الكبير وإبراز صورة مشرفة لإمكانيات وطاقت الشركات القطرية وإثبات دور فعال للإجارة في ذلك بمشيئة الله تعالى.

الإجارة ليموزين إحدى الشركات التابعة والمملوكة بنسبة ١٠٠٪ للإجارة القابضة.

قد باشرت اعمالها في الربع الأول من عام ٢٠٠٩ وتقديم خدمات الضيافة الراقية لتلبي احتياجات كل من الأفراد والشركات والجهات الحكومية عبر أسطول من السيارات التي تتسم بالكفاءة والفاعلية. كما أطلقت الإجارة ليموزين بنجاح خدمات الأجرة المعتمدة على عقد الإمتياز المبرم مع شركة مواصلات (كروة). وقد تم إطلاق ١٠٠٠ سيارة أجرة بإسم شركة الإجارة، وقامت الشركة بإطلاق خدمة ليموزين السيدات وذلك لتوفير أفضل خدمة للعائلات في الدولة.

الرؤية

تسعى الإجارة ليموزين لأن تكون رائدة في مجال خدمات الليموزين في الدولة من خلال التركيز على العملاء، والكفاءة العالية والخدمات الراقية وستستعين الشركة بتلك العوامل والتي من شأنها أن تقود إلى نجاحها وتحقيق الرضى الكامل لعملاءها.

مدرسة الإجارة للسواقة. (مدرسة النصر للسواقة الحديثة سابقاً)

استحوذت الإجارة القابضة على رخصة تعليم السواقة في دولة قطر، وتجري حالياً عملية تطويرها بأحدث التقنيات وذلك لتعزيز شركة الإجارة ليموزين بتدريب سائقين أكفاء، وأيضاً توفير خدمات تعليم متطورة للمجتمع.

جهودنا في التطوير

١. التوظيف المباشر عبر التقدم لإدارة الموارد البشرية بالشركة:

تقوم الإجارة القابضة بتعيين الموظفين الجدد عن طريق الإعلان في الصحف أو مواقع الانترنت المتخصصة أو الموقع الرسمي للشركة عن الشواغر المتاحة من الوظائف أو عن طريق قبول السير الذاتية للأشخاص المتقدمين وإدراجها في قاعدة بيانات تضمن الرجوع إليها وانتقاء الأفضل والأنسب للوظيفة الشاغرة فور الإعلان عنها.

٢. التنسيق مع إدارة تنمية القوى العاملة الوطنية بوزارة التنمية الإدارية والعمل والشؤون الإجتماعية:

تتلقى الإجارة القابضة العديد من قوائم المرشحين من قبل إدارة تنمية القوى العاملة بوزارة العمل وإجراء المقابلات الشخصية لهم، وانتقاء الأجدر لشغل الوظائف المتاحة بالشركة.

٣. توظيف ذوي الاحتياجات الخاصة:

وعن جهة أخرى تسعى الإجارة لاحتضان المواطنين من ذوي الاحتياجات الخاصة من خلال توفير الفرص الوظيفية لهم لإثبات مهاراتهم وقدراتهم والإستفادة من خبراتهم باعتبارهم جزء لا يتجزأ من المجتمع القطري.

مبادرات الجودة

شهادات الأيزو

وضعت الشركة في عام ٢٠٠٩ الخطوط العريضة للسياسات الإدارية، والآليات والضوابط لنظام حوكمة الشركات والتي وافق عليها مجلس الإدارة، في عام ٢٠١٠ كجزأ لا يتجزأ من الإطار العام للإدارة، وقد اتخذت الشركة مبادرات الحصول على شهادة الأيزو لصالح الشركة القابضة وشركاتها التابعة، وبدأ فريق الجودة الداخلية بعمليات تحقيق معايير الجودة في الشركة الأم وشركاتها التابعة والتي غطت جميع الأعمال الأساسية وبناء عليه حصلت الإجارة القابضة - الشركة الأم - بجميع إداراتها وأقسامها (إدارة الشؤون المالية، إدارة الموارد البشرية، إدارة المشتريات، إدارة التسويق، إدارة نظم المعلومات، إدارة الشؤون القانونية)، وشركة الإجارة - الشركة التابعة - بجميع إداراتها وأقسامها (إدارة التسهيلات وإدارة الضمانات وإدارة التحصيل) على شهادة الجودة العالمية أيزو ٩٠٠١/٢٠٠٨.



كما حصلت الإجارة للمعدات والإجارة العقارية على شهادة الجودة العالمية أيزو ٩٠٠١/٢٠٠٨ والتي منحت لها من قبل شركة (بي في كيو) العالمية والمعتمدة لمنح شهادات الجودة وكل ذلك تم نتيجة لعمل متواصل لبناء نظام متكامل يحقق المتطلبات الأساسية لنظم الجودة، وتأكيداً لالتزام الشركة المستمر بتطبيق أفضل الممارسات لمراقبة وإدارة الجودة، وإن هذه لإنجازات كبيرة وجديدة تضاف إلى رصيد الإجارة في ميادين التنمية والتطوير، وفي عام ٢٠١١ نالت الإجارة العقارية على شهادة أيزو للبيئة ١٤٠٠١/٢٠٠٤ وشهادة أيزو للصحة والسلامة المهنية ١٨٠٠١/٢٠٠٧ والممنوحة للشركات الأكثر قدرة على إدارة مشاريع المجمعات الضخمة والبنية التحتية.



كلمة سعادة الشيخ / فلاح بن جاسم آل ثاني رئيس مجلس الإدارة - والعضو المنتدب

السادة المساهمين الكرام ،،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،،،

يسرني بالنيابة عن أعضاء مجلس إدارة شركة الإجارة القابضة أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

الاداء المالي والإداري:

بفضل الجهود المبذولة من قبل مجلس إدارة الشركة الموقر والإدارة التنفيذية، فقد عادت شركة الإجارة إلى سابق عهدها في تحقيق نتائج إيجابية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، لقد ارتفع صافي الربح بنسبة ١٠٦٪ ليصل إلى ٥،١٧١،٨٩٨ ريال قطري مقارنة مع صافي خسارة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ .
شهدت سنة ٢٠١٦ زيادة في الإيرادات التشغيلية بما يعادل ١٧٪ مقارنة مع سنة ٢٠١٥، كما قامت الإدارة التنفيذية جاهدة إلى تخفيض المصاريف التشغيلية في جميع قطاعات الشركة مما أدى إلى تحسن ربحية الشركة .

خلال سنة ٢٠١٦، قامت الشركة بتغييرات جذرية في جميع أعمالها وتحسينها وهي الآن في المراحل النهائية من هذه التغييرات، حيث قامت الشركة بتحديث أسطولها وتدعيمه بسيارات حديثة، كما قامت بتوظيف كوادر ذو كفاءة عالية وخبرة في مجال التاكسي سواء لإدارة عمليات التاكسي أو السائقين .
كما شارفت الشركة على الإنتهاء من أعمال البناء من مجمع خدمات التاكسي الواقع في المنطقة الصناعية والذي يضم أيضاً مدرسة الإجارة لتعليم السوافة (مدرسة النصر الحديثة لتعليم السوافة سابقاً) تماشياً مع الخطة الموضوعة لعام ٢٠١٦ .
إننا نلتبس إشارات من الفرص السانحة على المدى الطويل، ونحن اذ نسعى لإقتناصها في الوقت المناسب، حيث أن مجلس الإدارة يسعى إلى تحقيق المنفعة الإيجابية إلى الشركة والمساهمين، و أن يكون حريصاً ومتحفظاً في إستثماراته .

توزيعات الارباح

استمراراً لالتزامنا تجاه المستثمرين الذين وضعوا ثقتهم في الشركة، فقد أوصى مجلس الادارة للجمعية العامة العادية بالموافقة على توزيع ارباح نقدية بنسبة ٥٪ اي بواقع ٠،٥٠ ريال قطري لكل سهم.

النظرة المستقبلية

تساهم الشركة لتحقيق التنمية المستدامة على الرغم من اننا قد نواجه بعض التحديات إلا أنني واثق من أنه لدينا الموارد اللازمة والكادر البشري لتحقيق النجاحات في السنوات المقبلة .

وفي الختام لايسعنا سوى التعبير عن بالغ إمتناننا للدعم المتواصل واللامحدود من القيادة الحكيمة للدولة، حيث أن المجموعة لم تكن لتحقق كافة الإنجازات بدون الدعم اللامتناهي من قبل حضرة صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني - أمير البلاد المفدى - حفظه الله - والحكومة الرشيدة كما نعبر عن شكرنا وتقديرنا لأصحاب الفضيلة أعضاء هيئة الرقابة الشرعية على جهودهم وتوجيهاتهم السديدة، ونشكر جميع السادة المساهمين وعملائنا الكرام.

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

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

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية

عن الفترة المالية من : ١ / ١ / ٢٠١٦ إلى : ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ م

الحمد لله ، والصلاة والسلام على سيدنا رسول الله وعلى آله وصحبه ومن تبع هداه .

إلى السادة / المساهمين المحترمين

الشركة الوطنية للإجارة القابضة - ش . م . ق

الدوحة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،، وبعد

فيطلب لهيئة الرقابة الشرعية أن تتقدم إليكم بتقريرها عن مهامها الرقابية لأنشطة وأعمال الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢١-١٢-٢٠١٦ م.

فقد قامت الهيئة بالاطلاع على الأعمال والأنشطة والعقود والاتفاقيات التي عرضت عليها خلال الفترة المذكورة أعلاه ، واطلعت على مدى التزام الشركة بأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية وبالفتاوى والإرشادات التي تم إصدارها.

إن مسؤولية التأكد من أن الشركة قد التزمت بأحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية في جميع أعمالها تقع على عاتق إدارة الشركة ، بينما تنحصر مسؤولية الهيئة في إبداء الرأي الشرعي المستقل فيما عرض عليها من أعمال وأنشطة.

ومن أجل الحصول على جميع المعلومات والتفسيرات التي اعتبرتها الهيئة ضرورية لتزويدها بأدلة كافية لإعطاء تأكيد معقول من أن الشركة لم تخالف الضوابط الشرعية قامت الهيئة بالآتي :

- ١- بيان الرأي الشرعي فيما عرض عليها من أعمال وأنشطة .
- ٢- الإجابة عن الأسئلة الواردة من إدارة الشركة .
- ٣- الاطلاع على البيانات المالية والتأكد من عدم مخالفتها لأحكام الشريعة الإسلامية .
- ٤- القيام بتحديد مقدار الزكاة الواجبة على المساهمين .

الرأي:

(أ) إن الأعمال والأنشطة التي قامت بها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٦ والآليات والمبادئ التي اطلعنا عليها لا تتعارض مع أحكام ومبادئ الشريعة الإسلامية الغراء.

(ب) إن توزيع الأرباح على حسابات المساهمين قد تم وفقا لأحكام الشريعة الإسلامية.

(ج) إن الزكاة الواجبة على المساهمين هي (٠ , ٤٤٨) درهما عن كل سهم.

وفي الختام تغتنم الهيئة هذه المناسبة الطيبة لتتقدم بالشكر الجزيل لمجلس الإدارة والسيد الرئيس التنفيذي خصوصا وإدارة الشركة عموما على حسن تعاونهم مع هيئة الرقابة الشرعية ، سائلين الله سبحانه وتعالى أن يوفق الجميع لما يحبه ويرضاه إنه ولي ذلك والقادر عليه .

وصلى الله على نبيينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم



عبد العزيز بن صالح الخليفي

رئيس هيئة الرقابة الشرعية

الموافق : ٢٦ / يناير / ٢٠١٧ م



د. سلطان إبراهيم الهاشمي

عضو الهيئة

التاريخ : ٢٨ / ربيع الآخر / ١٤٣٨ هـ



د. عبد الدائم أبو المعالي

عضو الهيئة

الدوحة - قطر

**البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى حضرات السادة / المساهمين الكرام“

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الدوحة - قطر

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الإجارة 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 الأخرى.

برأينا، ان البيانات المالية الموحدة 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 الأخلاقية 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 إليه.

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 الأساسية 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 و مستحقات من العملاء

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

ان المخاطر المتعلقة بالأقساط المستحقة من عملاء معاملات التمويل الاسلامي / الاجارة و كذلك مستحقات من بيع عقارات و أرصدة 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 و استخدام التقديرات و الافتراضات في قياس خسائر انخفاض القيمة و تأثيرها على أرصدة الحسابات ، و تم اعتبار تلك الارصدة بأنها أمور تدقيق رئيسية وبالتالي فان أرصدة الأقساط المستحقة من عملاء معاملات التمويل الاسلامي / الاجارة وكذلك مستحقات من بيع عقارات و أرصدة مدينة أخرى من الممكن ان تكون ذات قيمة أكبر من القيمة المقدرة و المتوقع استردادها. و لذلك 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 و المستحقات من العملاء للتأكد من وجود دليل موضوعي حول وجود الأنخفاض في قيمة هذه الأرصدة. و لذلك قمنا باعادة احتساب المخصصات / خسائر الانخفاض المطلوبة للأقساط المستحقة من عملاء معاملات التمويل الاسلامي / الاجارة و كذلك مستحقات من بيع عقارات و تحديد ما اذا تم تكوينها بشكل معقول وفقا لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية والسياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة.

بالاضافة الى ذلك ، قمنا باختبار عينة من العقود و التسهيلات المالية المقدمة للعملاء للتحقق من وجود و اكمال المعاملات المسجلة بالسجلات المحاسبية و اختبار عينة من ملفات العملاء للتحقق من استيفاء شروط القدرة الائتمانية و حصول المجموعة على ضمانات مالية و عقارية لمقابلة التسهيلات المالية المقدمة للعملاء. و تمت مناقشة الادارة بأن تحرص على التأكد من مخاطر توقف العملاء عن السداد و الانخفاض في قيمة أرصدة التسهيلات المالية المقدمة للعملاء ، كما قمنا باختبار ملاءمة أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة باجراءات منح الائتمان و متابعة التحصيل و مراقبة تكوين المخصصات و شطب أرصدة العملاء من السجلات المحاسبية للمجموعة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمه)

ايرادات الأنشطة الرئيسية :

ان شروط العقود الطويلة الأجل الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بالتمويل الاسلامي من مرابحة و اجارة و كذلك شروط العقود الطويلة الأجل المتعلقة ببيع العقارات و التي اعترفت به المجموعة خلال الفترة و الايرادات من مثل هذه العقود تمثل قيم جوهرية من اجمالي ايرادات المجموعة. أن عمليات قياس مبالغ الايرادات التي يتم الاعتراف بها في مجال التمويل يتضمنن تحديد الوقت المناسب للاعتراف بناء على الحكم المهني الجوهري للإدارة. 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. و تلك الاتفاقيات الجانبية من المحتمل ان لا يتم تسجيلها عن غير قصد أو تعمد اخفائها و بالتالي تمثل مخاطر وجود أخطاء جوهرية قد تؤدي الى الغش بالاضافة الى اختبار الرقابة الداخلية التي قامت المجموعة بتطبيقها حول تسجيل العقود طويلة الأجل و اجراءات تدقيق اخرى ، فاننا قد اخذنا في الحسبان ضرورة تأكيد شروط تلك العقود بشكل مباشر من العملاء و اختبار قيود اليومية التي أعدت من قبل الادارة و الخاصة بالاعتراف بالايراد.

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 ٥ ، ٢ ، و ايضا في الايضاح رقم ١٨ في البيانات المالية الموحده.

بالاضافه الى ما سبق ، تم اختبار عينة من الفواتير و عقود الايرادات المتعلقة بالقطاعات المختلفة للمجموعه للتحقق من شروط القياس و الاعتراف بالايرادات ليتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة الموحد للمجموعة و فحص 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 الموحده للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق اخر، والذي ابدى رأيا غير متحفظ في تقريره المؤرخ في ٢٧ يناير ٢٠١٦ عن هذه البيانات المالية الموحده ، ولا يعتبر هذا الأمر تحفظا على رأي التدقيق الذي توصلنا اليه.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

معلومات أخرى (تتمه)

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 الادارة 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.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن 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.

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 أعلى 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 ومعقولية 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.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمه)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمه)

● نحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يخص المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الاعمال ضمن المجموعة لبدء رأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن تأدية تدقيق المجموعة وتوجيهه والإشراف 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 بتحديدتها خلال عملية التدقيق.

ونقدم لمجلس الإدارة ولأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية ونطمعهم 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 إبلاغها لمجلس الإدارة 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 أنه 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 الى 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 أنشطة المجموعة أو مركزها المالي.

في ١٩ يناير ٢٠١٧، الدوحة - قطر

عن رودل أند بارتنر - الشرق الاوسط

حكمت مخيمر

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 | | |
| | | | الموجودات |
| ٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧ | ٩٠٦,٢٢٣,٠٣٨ | 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 | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات |
| ٨٠,٣٣٦,٠٣٥ | ٨٨,٠٤٤,٧٢٩ | ١١ | ذمم دائنة 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 | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| 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 | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ١,٢٩٨,٤٦٩,٨٣٨ | ١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤ | | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

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 | | |
| | | | إيرادات |
| ١٧٥,٢٢٢,٥٦٨ | 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 | | إجمالي الإيرادات |
| | | | مصاريف |
| (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) | | إجمالي المصاريف |
| (٩٨,٣٤٠,٠٨٥) | (١٨,١١٤,٤٥٥) | | صافي الخسائر التشغيلية |
| ١٢,٧٥٩,٦٣٦ | ٢٣,٢٨٦,٣٥٣ | | إيرادات التمويل |
| (٢,٥٧٢,٣٩٢) | - | | تكاليف التمويل |
| ١٠,١٨٧,٢٤٤ | ٢٣,٢٨٦,٣٥٣ | | صافي إيرادات التمويل |
| (٨٨,١٥٢,٨٤١) | ٥,١٧١,٨٩٨ | | ربح (خسارة) السنة |
| (١,٧٨) | ٠,١٠ | ٢٣ | العائد (الخسارة) الاساسي والمخفض للسهم |

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 والخسائر في الفترات اللاحقة: |
| ٢٤,٨٤٦,٦٦٥ | ٢,١٥١,٤٢٠ | خسارة من انخفاض 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 الإجازة القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

| الإجمالي | أرباح مدوّرة | إحتياطي القيمة العادلة | إحتياطي قانوني | رأس المال | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
|---------------|--------------|------------------------|----------------|-------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | 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 | ٢٠١٥ | ٢٠١٥ | ٢٠١٥ | ٢٠١٥ | ٢٠١٥ |
| (٨٤,٢١١,٩٧١) | (٨٤,٢١١,٩٧١) | - | - | - | تصحيح خطأ (إيضاح ١٧) | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (معدّلة) | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ١,١٥٣,٦٩١,٨٠٩ | ١٨٦,٣٣٠,٩٣٣ | (١٣,٦٦٩,٧٣٣) | ٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩ | ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | خسارة السنة | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها |
| (٨٨,١٥٢,٨٤١) | (٨٨,١٥٢,٨٤١) | - | - | - | ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة | التغير في إحتياطي القيمة العادلة | التغير في إحتياطي القيمة العادلة | التغير في إحتياطي القيمة العادلة | التغير في إحتياطي القيمة العادلة |
| ٢٤,٨٤٦,٦٦٥ | - | ٢٤,٨٤٦,٦٦٥ | - | - | الموجودات المالية المتاحة للبيع | الموجودات المالية المتاحة للبيع | الموجودات المالية المتاحة للبيع | الموجودات المالية المتاحة للبيع | الموجودات المالية المتاحة للبيع |
| (١١,١٠٢,٦١٩) | - | (١١,١٠٢,٦١٩) | - | - | إجمالي الخسارة المشاملة للسنة | إجمالي الخسارة المشاملة للسنة | إجمالي الخسارة المشاملة للسنة | إجمالي الخسارة المشاملة للسنة | إجمالي الخسارة المشاملة للسنة |
| (٧٤,٤٠٨,٧٩٥) | (٨٨,١٥٢,٨٤١) | ١٣,٧٤٤,٠٤٦ | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) |
| (٤٢,٠٥٨,١٧٠) | (٤٢,٠٥٨,١٧٠) | - | - | - | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | 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 | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ |
| ٥,١٧١,٨٩٨ | ٥,١٧١,٨٩٨ | - | - | - | ربح السنة | ربح السنة | ربح السنة | ربح السنة | ربح السنة |
| ٢,١٥١,٤٢٠ | - | ٢,١٥١,٤٢٠ | - | - | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها | خسارة من إنخفاض القيمة تم إدراجها |
| (٢,١٩٣,٤١٨) | - | (٢,١٩٣,٤١٨) | - | - | ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة | ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة | ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة | ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة | ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة |
| ٥,١٢٩,٩٠٠ | ٥,١٧١,٨٩٨ | (٤١,٩٩٨) | - | - | التغير في إحتياطي القيمة العادلة | التغير في إحتياطي القيمة العادلة | التغير في إحتياطي القيمة العادلة | التغير في إحتياطي القيمة العادلة | التغير في إحتياطي القيمة العادلة |
| (١٢٩,٣٩٧) | (١٢٩,٣٩٧) | - | - | - | الموجودات المالية المتاحة للبيع | الموجودات المالية المتاحة للبيع | الموجودات المالية المتاحة للبيع | الموجودات المالية المتاحة للبيع | الموجودات المالية المتاحة للبيع |
| (٢٤,٧٤٠,١٠٠) | (٢٤,٧٤٠,١٠٠) | - | - | - | إجمالي الدخل المشاملة للسنة | إجمالي الدخل المشاملة للسنة | إجمالي الدخل المشاملة للسنة | إجمالي الدخل المشاملة للسنة | إجمالي الدخل المشاملة للسنة |
| ١,٠١٧,٤٨٥,٣٤٧ | ٣٦,٤٢٢,٤٢٣ | ٢٢,٣١٥ | ٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩ | ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | مساهمة في صندوق دعم الأنشطة | مساهمة في صندوق دعم الأنشطة | مساهمة في صندوق دعم الأنشطة | مساهمة في صندوق دعم الأنشطة | مساهمة في صندوق دعم الأنشطة |
| | | | | | الإجتماعية والرابضية (إيضاح ١١ ب) | الإجتماعية والرابضية (إيضاح ١١ ب) | الإجتماعية والرابضية (إيضاح ١١ ب) | الإجتماعية والرابضية (إيضاح ١١ ب) | الإجتماعية والرابضية (إيضاح ١١ ب) |
| | | | | | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦) |
| | | | | | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | 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 | | |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: |
| (٨٨,١٥٢,٨٤١) | ٥,١٧١,٨٩٨ | | ربح (خسارة) السنة |
| | | | تعديلات للبنود التالية: |
| ٢٩,٨٤٦,٥١٦ | ٣٠,٧٦٩,٠٤٣ | ٢١ (أ) | إستهلاك وإطفاءات |
| 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 ومعدات |
| (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 | | |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية |
| ٢٢٨,٢٥٧,٩٩٩ | ٥٧,٤١٢,٠٢٦ | | أقساط ومستحقات من العملاء |
| ٣٠,٨٣١,٣٦١ | ١٥,٤٢٣,٤٥٩ | | مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| (٥٠٨,٤٨٠) | (٥٤٧,١٩٩) | | المخزون |
| (٤٢,٩١٨,٠٩٢) | (٥,٦٦٧,٨٦١) | | ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| (١٧,٦٣٧,٩٨٠) | (٩٤,٤٨١,٢٣٥) | | إيرادات مؤجلة |
| (٩٧٨,٦٧٥) | (٢,١٩٦,٩٤٩) | ١١ (أ) | المدفوع لنهاية الخدمة للموظفين |
| ١٥٠,٢٦٢,٠٦٧ | (١٤,٣٥٦,٠٢٣) | | صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: |
| ١٠,٣٤٠,٦٧١ | ٢١,٤٦٤,٩٤٩ | | إيرادات التمويل المستلمة |
| ٢,٧٢١,٨٧٥ | ٥٢١,٢٥٠ | | إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة |
| (٨,٠٠٢,٧٣٦) | (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) | | صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار |

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 | | |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: |
| (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 | | صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل |
| ٢٧٧,٩٤٩,٤٧٨ | ٨,٥٣٤,٩٥١ | | صافي الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٤٦٩,٨٣٨,٦٠٩ | ٧٤٧,٧٨٨,٠٨٧ | | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٧٤٧,٧٨٨,٠٨٧ | ٧٥٦,٣٢٣,٠٣٨ | ٣ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١. الوضع القانوني وأنشطة الشركة

تأسست الشركة الوطنية للإجارة القابضة («الشركة») كشركة مساهمة عامة قطرية وفقاً للقرار رقم (٢٥) الصادر بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٠٣ من قبل وزارة الأعمال والتجارة. الشركة مسجلة تحت السجل التجاري رقم (٢٦٤٨٧) وتخضع لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥. إن عنوان الشركة المسجل يقع في الطريق الدائري الرابع، الدوحة، دولة قطر. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ «المجموعة») متخصصة في الإجارة، العقارات والتطوير العقاري، النقل وخدمات التاكسي، ومدرسة تعليم القيادة، وتقوم الشركة بإدارة أعمالها من خلال شركاتها التابعة والمملوكة 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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تتحقق السيطرة على الشركة بناءً على التالي:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها. (الحقوق القائمة التي تعطىها 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.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 الميمنة أدناه والمملوكة بالكامل للمجموعة.

| اسم الشركة التابعة | دولة التسجيل | النشاط الرئيسي |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------|
| شركة الإجارة | قطر | الإجارة الإسلامية |
| شركة الإجارة للمعدات | قطر | النقل |
| شركة الإجارة لليموزين | قطر | خدمات التاكسي و الليموزين |
| شركة الإجارة العقارية | قطر | تطوير العقارات |
| مدرسة الإجارة 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 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:

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 ينطبق 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 «٢٤» 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 للفترة 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 المذكورة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق المعايير إذا اقتضى الأمر، عندما تصبح سارية المفعول.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

| 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 الايجار | 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 |

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 بالعملية 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 المقيّمة بالتكلفة التاريخية بعملات أجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تمت فيه المعاملة. البنود غير النقدية المقيّمة بالقيمة العادلة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية (تتمة)

تحويل العملات الأجنبية (تتمة)

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. ويعتمد التصنيف على الغرض الذي تم شراء الأدوات المالية من أجله وعلى خصائصها. تحدد الإدارة تصنيف الأدوات المالية عند التحقيق المبدئي.

(أ) الأقساط والمستحقات من العملاء

الأقساط والمستحقات من العملاء هي موجودات مالية غير مشتقه 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 والمستحقات 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.

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)

الأدوات المالية (تتمة)

(ج) التمويلات 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 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 يلغى 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 للبنود التي يسهل تمييزها وعلى أساس المتوسط المرجح بالنسبة للبنود 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 كبنود 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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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 بناءً 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 ويدرج 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 مطفأة

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 التحقيق المبدئي 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.

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 مطفاة (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) مخصوصاً 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.

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)

(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 المحسوبة 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.

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.

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 (تتمة)

البرمجيات (تتمة)

ينبغي خفض قيمة البرمجيات عند إكمالها وبدء استخدامها 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 والعوامل 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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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 إلتزام 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.

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)

رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية بإعتبارها حقوق ملكية. ويتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية التي تعزي مباشرة إلى إصدار أسهم 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.

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 المتكبدة 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 لاحكام الشريعة الاسلامية في بيان الدخل الموحد باستخدام طريقة مشابهة لطريقة معدل العائد الفعلي. وبصفة عامة تدرج الرسوم والعمولات عندما تقدم الخدمات ذات الصلة.

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 (تتمة)

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 الاستحقاق 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 وأرصدة 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 وأرصدة لدى البنوك |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣. النقد وأرصدة لدى البنوك (تتمة)

الودائع الثابتة لأجل تشمل نسبة مرابحة بناءً على أسعار السوق

لأغراض التدفقات النقدية فإن النقد وما في حكمه يمثل:

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|---------------|---------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٨٧٢,٧٨٨,٠٨٧ | ٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨ | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| (١٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | ودائع بنكية تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر |
| ٧٤٧,٧٨٨,٠٨٧ | ٧٥٦,٣٢٣,٠٣٨ | النقد وما في حكمه |

٤. أقساط ومستحقات من العملاء

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|--------------|--|------|------|--|-----------|-----------|--|-------------|-------------|----------|------------|------------|---------|
| ريال قطري | ريال قطري | | | | | | | | | | | | | |
| ١٦٣,٩٩٥,١٦٩ | ١٣٠,٣٤٥,٠٧٣ | إجمالي الأقساط المستحقة من التمويلات الإسلامية | | | | | | | | | | | | |
| | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>٢٠١٥</th> <th>٢٠١٦</th> <th></th> </tr> <tr> <th>ريال قطري</th> <th>ريال قطري</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>١٤٢,٤٨٤,٧٢٠</td> <td>١١٦,٣٣٩,٤٤٤</td> <td>المرابحة</td> </tr> <tr> <td>٢١,٥١٠,٤٤٩</td> <td>١٤,٠٠٥,٦٢٩</td> <td>الإجارة</td> </tr> </tbody> </table> | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | ريال قطري | ريال قطري | | ١٤٢,٤٨٤,٧٢٠ | ١١٦,٣٣٩,٤٤٤ | المرابحة | ٢١,٥١٠,٤٤٩ | ١٤,٠٠٥,٦٢٩ | الإجارة |
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | | | | | | | | | | | | |
| ريال قطري | ريال قطري | | | | | | | | | | | | | |
| ١٤٢,٤٨٤,٧٢٠ | ١١٦,٣٣٩,٤٤٤ | المرابحة | | | | | | | | | | | | |
| ٢١,٥١٠,٤٤٩ | ١٤,٠٠٥,٦٢٩ | الإجارة | | | | | | | | | | | | |
| (٩,٠٩٧,٧٤٣) | (٤,٩١٨,٢٦٠) | ي طرح: أرباح مؤجلة من دفعات مستقبلية | | | | | | | | | | | | |
| | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>٢٠١٥</th> <th>٢٠١٦</th> <th></th> </tr> <tr> <th>ريال قطري</th> <th>ريال قطري</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٦,٤٨٨,٤٤٥</td> <td>٣,٤٨٥,٩١١</td> <td>المرابحة</td> </tr> <tr> <td>٢,٦٠٩,٢٩٨</td> <td>١,٤٣٢,٣٤٩</td> <td>الإجارة</td> </tr> </tbody> </table> | ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | ريال قطري | ريال قطري | | ٦,٤٨٨,٤٤٥ | ٣,٤٨٥,٩١١ | المرابحة | ٢,٦٠٩,٢٩٨ | ١,٤٣٢,٣٤٩ | الإجارة |
| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | | | | | | | | | | | | | |
| ريال قطري | ريال قطري | | | | | | | | | | | | | |
| ٦,٤٨٨,٤٤٥ | ٣,٤٨٥,٩١١ | المرابحة | | | | | | | | | | | | |
| ٢,٦٠٩,٢٩٨ | ١,٤٣٢,٣٤٩ | الإجارة | | | | | | | | | | | | |
| ١٥٤,٨٩٧,٤٢٦ | ١٢٥,٤٢٦,٨١٣ | صافي الأقساط المستحقة من تمويلات إسلامية | | | | | | | | | | | | |
| ٤٦,٦٦١,٢٩٩ | ٢٠,٠١٣,٠٥٢ | إجمالي الأقساط المستحقة من إستبعاد العقارات | | | | | | | | | | | | |
| (٢,١٥٧,٤٦٤) | (٥٥٤,٦٨٨) | ي طرح: إيرادات التمويل المؤجلة | | | | | | | | | | | | |
| ٤٤,٥٠٣,٨٣٥ | ١٩,٤٥٨,٣٦٤ | صافي الأقساط المستحقة من إستبعاد عقارات | | | | | | | | | | | | |
| ١٨,٨٧٩,١٩٠ | ١٥,٩٨٣,٢٤٨ | ذمم مدينة أخرى | | | | | | | | | | | | |
| (٤٩,٨٢٢,٤٦٩) | (٤٩,٨٢٢,٤٦٩) | مخصص لانخفاض القيمة | | | | | | | | | | | | |
| ١٦٨,٤٥٧,٩٨٢ | ١١١,٠٤٥,٩٥٦ | إجمالي الأقساط والمبالغ المستحقة من العملاء | | | | | | | | | | | | |

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 للانخفاض 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 |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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).

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 | |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨. موجودات غير ملموسة

| الإجمالي | برمجيات | ترخيص مدرسة قيادة السيارات | |
|------------|-----------|----------------------------|----------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| | | | التكلفة |
| 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 |
| | | | إنخفاض القيمة |
| 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 |
| | | | صافي القيمة الدفترية |
| ٩,١٤٩,٩٧٨ | ١,١٤٩,٩٧٨ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ١٠,٦٧٧,٠٩٩ | ٢,٦٧٧,٠٩٩ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |

| 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 | |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨. موجودات غير ملموسة (تتمة)

قامت المجموعة بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٣ بالاستحواذ على أسهم مدرسة النصر لتعليم قيادة السيارات (المستحوذ عليه) بنسبة ١٠٠٪، وهي شركة ذات مسؤولية 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 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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 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 الإجازة الفاخرة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١.١. 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: |
| 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 | ١٨,٨٢٨,٤٠٨ | 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 | ١١٢,٠٦٦ | ٢٠٦,٧٠٠ | - | ٧٧٦,٠٤٠ | إضافات/ تحويلات |
| (٨٦,٠٩٠) | - | (٨٦,٠٩٠) | - | - | - | - | إستيعادات |
| (١,٦٤٥,٧٠٥) | (١,٧٤٢,٠٧٦) | ٩٦,٣٧١ | - | - | - | - | إعادة تصنيف |
| ٣٤٩,٥٤١,٤٨٤ | ٧٨,٥٠١,٤٠٥ | ١٩٦,٢٧٤,٧٩٧ | ٨,٩٢٧,٠٠١ | ٢٩,٦١٣,٣٨٧ | ٢٩,٩٩١,٠٠٠ | ٦,٧٣٣,٨٩٤ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| | | | | | | | الإستهلاك: |
| 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 | ١,٧٣٨,٨٦٣ | ٣,٠٨٢,٧٢٦ | - | ٨٣١,٨٤٧ | الإستهلاك للسنة |
| ١٤٢,٩٤٠,٩٨٦ | - | ١١٧,٥٩٠,٦٧٨ | 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 | الإستهلاك للسنة |
| (٥٧,٣٤٧) | - | (٥٧,٣٤٧) | - | - | - | - | إستيعادات |
| ١٧٢,١٢٥,٥٦٢ | - | ١٤٢,١٣٨,٦٦٨ | ٨,٤٠٥,٦٦١ | ١٥,٩٨٣,٧٩٦ | - | ٥,٥٩٧,٤٣٧ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| | | | | | | | صافي القيمة المقدرة |
| ١٧٧,٤١٥,٩٢٢ | ٧٨,٥٠١,٤٠٥ | ٥٤,١٣٦,١٢٩ | ٥٢١,٣٤٠ | ١٣,٦٢٩,٥٩١ | ٢٩,٩٩١,٠٠٠ | ١,١٣٦,٤٥٧ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ١٢٠,٧٢٢,٣٩٩ | ١٢,٢٧٥,٩٨٣ | ٦٨,١٢٧,٢٩٨ | ١,٢٩٣,١٨٦ | ١٦,٥١٣,٣٦٨ | ٢٩,٩٩١,٠٠٠ | ١,٥٧١,٥٦٤ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |

شركة الإجازة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠. العقارات والمعدات (تمة)

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 الاول 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 المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغت ١,٠٩٣,٣٤٢ ريال قطري (٢٠١٥: لا شيء).

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 |

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 (تتمة)

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 ١٢٩,٢٧٩ 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 الإجازة 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 | |
| | | الأسهام المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل: |
| ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | ٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠ | ٤٩,٤٨٠,٢٠٠ سهم عادي بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد |

١٥. الأحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ تم تخصيص مبلغ ٢٠٠, ٦٢١, ٣٢١ ريال قطري إلى الأحتياطي القانوني و يتمثل 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 للأحتياطي القانوني خلال السنة ، لأن قيمة الأحتياطي قد تجاوزت ٥٠٪ من رأس مال المجموعة.

١٦. توزيعات أرباح مدفوعة ومقترح توزيعها

قامت المجموعة بتوزيع أرباح بإجمالي ١٠٠, ٢٤, ٧٤٠ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بواقع ٥٠, ٠ ريال قطري لكل سهم) (٢٠١٥): توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٧٠, ٠٥٨, ٤٢ بواقع ٨٥, ٠ 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 ١٠٠, ٢٤, ٧٤٠ ريال قطري (٥, ٠ ريال قطري لكل سهم).

١٧. تعديلات

خلال عام ٢٠١٠ أبرمت الإجازة القابضة اتفاقية لشراء ٨٩٥ قطعة أرض، حيث وافقت الشركة أيضاً على تطوير البنية التحتية للمنطقة مثل التخطيط العمراني وإنارة الشوارع وأنابيب المياه ... الخ. وقد تم الإتفاق أن يتم تسوية

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٧. تعديلات (تتمة)

تكلفة تطوير البنية التحتية مقابل سعر شراء الأرض. وتقوم المجموعة بالإعتراف 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. ووفقا لذلك قررت الإدارة تعديل القوائم المالية للعام ٢٠١٤ لتعكس نسب الإنجاز الصحيحة في نهاية كل عام.

ويخص 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 |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢١. مصاريف إدارية وعمومية

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٢,١٤٥,٣٤٨ | ١٠,٩١٠,٤٢٦ | تكاليف الموظفين |
| ٤,٤٥٧,٢٤١ | ٣,٣٥٨,٣٠٢ | الإستهلاك و الإطفاء (ايضاحات 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 لفترات الشركة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ و ٢٠١٥/١٢/٣١

| ٢٠١٦ | الإيرادات والنتائج | الإيجار تمويلي | ريال قطري | ريال قطري | النتقل | التطوير العقاري | مركز تعليم قيادة السيارات | خدمات سيارات الأجرة | القبضة | معاملات أطراف داخلية | معاملات أطراف خارجية | ريال قطري | ريال قطري | الإجمالي |
|---------------------------|--------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|---------------------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| الإيرادات والنتائج | ٤,٥٣٣,٤٨٠ | ٤,٥٣٣,٤٨٠ | ٧٢,٥٥٦,٦٥٩ | ٩٧,١٣٥,٤٨٤ | ١٩٧,٨٥٩ | ٩٧,١٣٥,٤٨٤ | ٢,٠٠٠ | ٣١,٣١٥,٦١٣ | ٥٩٩,١٠٧ | ١٩٧,٨٥٩ | ٥٩٩,١٠٧ | ٢٠٦,١٤٢,٣٤٣ | ٢٠٦,١٤٢,٣٤٣ | ٢٠٦,١٤٢,٣٤٣ |
| الأطراف الخارجية | - | - | ١٩٧,٨٥٩ | - | - | - | - | - | - | (١٩٧,٨٥٩) | - | - | - | - |
| الأطراف الداخلية | ٤,٥٣٣,٤٨٠ | ٤,٥٣٣,٤٨٠ | ٧٢,٣٥٨,٧٩٥ | ٩٧,١٣٥,٤٨٤ | ١٩٧,٨٥٩ | ٩٧,١٣٥,٤٨٤ | ٢,٠٠٠ | ٣١,٣١٥,٦١٣ | ٥٩٩,١٠٧ | (١٩٧,٨٥٩) | ٥٩٩,١٠٧ | ٢٠٦,١٤٢,٣٤٣ | ٢٠٦,١٤٢,٣٤٣ | ٢٠٦,١٤٢,٣٤٣ |
| ربح (خسارة) السنة | ١,٧٧٧,٦٠٦ | ١,٧٧٧,٦٠٦ | ٥,٦٨٠,٨٤٤ | ٤,٢٠٠,٧٩٦ | ٥,٦٨٠,٨٤٤ | ٤,٢٠٠,٧٩٦ | (١٦٧,١٣٩) | (٤٨,٤٣٠,٥٧٢) | ٤,٣٠٣,٨٦٣ | - | ٤,٣٠٣,٨٦٣ | ٥,١٧١,٨٩٨ | ٥,١٧١,٨٩٨ | ٥,١٧١,٨٩٨ |
| إيرادات التمويل | ٤,١٤٩,٩٨٥ | ٤,١٤٩,٩٨٥ | ١٠٤,٣٣٤ | ٦,٤٠٤,٦٧٣ | ١٠٤,٣٣٤ | ٦,٤٠٤,٦٧٣ | - | ٤١,١٥٦ | ١٢,٥٨٦,٢٠٥ | - | ١٢,٥٨٦,٢٠٥ | ٢٣,٢٨٦,٣٥٣ | ٢٣,٢٨٦,٣٥٣ | ٢٣,٢٨٦,٣٥٣ |
| إستهلاك وإطفاء | (١٠,٨٥٠) | (١٠,٨٥٠) | (٤,٨٢٤,١٢٢) | (٣,١٠٧,٨٨٧) | (٤,٨٢٤,١٢٢) | (٣,١٠٧,٨٨٧) | - | (٢٢,٥٨٦,٦١٩) | (٢٣٩,٥٦٥) | - | (٢٣٩,٥٦٥) | (٣٠,٧٦٩,٠٤٣) | (٣٠,٧٦٩,٠٤٣) | (٣٠,٧٦٩,٠٤٣) |
| الإيرادات والنتائج | ٨,٢٤٩,٥٢٧ | ٨,٢٤٩,٥٢٧ | ٩٢,٦٨٤,٦٢٧ | ١٠٣,٥١٨,٥٦٨ | ٩٢,٦٨٤,٦٢٧ | ١٠٣,٥١٨,٥٦٨ | - | ٤٧,٩١٣,٦١٧ | ٥,٠٥٧,٠٢٧ | - | ٥,٠٥٧,٠٢٧ | ١٨٠,٩٠٩,٣٦٦ | ١٨٠,٩٠٩,٣٦٦ | ١٨٠,٩٠٩,٣٦٦ |
| الأطراف الخارجية | ١٢,٢٠٢,٤٨٧ | ١٢,٢٠٢,٤٨٧ | ١٤٨,٦٥٠ | - | ١٤٨,٦٥٠ | - | - | - | - | (١٢,٢٥١,١٣٧) | (١٢,٢٥١,١٣٧) | - | - | - |
| الأطراف الداخلية | ٢٠,٤٥٢,٠١٤ | ٢٠,٤٥٢,٠١٤ | ٩٢,٨٣٣,٢٧٧ | ١٠٣,٥١٨,٥٦٨ | ٩٢,٨٣٣,٢٧٧ | ١٠٣,٥١٨,٥٦٨ | - | ٤٧,٩١٣,٦١٧ | ٥,٠٥٧,٠٢٧ | (١٢,٢٥١,١٣٧) | (١٢,٢٥١,١٣٧) | ١٨٠,٩٠٩,٣٦٦ | ١٨٠,٩٠٩,٣٦٦ | ١٨٠,٩٠٩,٣٦٦ |
| إجمالي الإيرادات والنتائج | ١٥,٤١٣,١٧٨ | ١٥,٤١٣,١٧٨ | ١٥,٤١٣,١٧٨ | ١٥,٤١٣,١٧٨ | ١٥,٤١٣,١٧٨ | ١٥,٤١٣,١٧٨ | (٢,٤٣٣) | (٥٣,٨٦٨,٦٤٥) | (٣٦,٤١٣,٤٤٧) | - | (٣٦,٤١٣,٤٤٧) | (٨٨,١٥٢,٨٤١) | (٨٨,١٥٢,٨٤١) | (٨٨,١٥٢,٨٤١) |
| (خسارة) ربح السنة | ٢,٣٥٩,٩٩٥ | ٢,٣٥٩,٩٩٥ | ٧١,٩٠٦ | ٤,٥٥٣,٨٤٤ | ٤,٥٥٣,٨٤٤ | ٤,٥٥٣,٨٤٤ | - | ٤,٨٨٣,٢٢٣ | ٨٩٠,٦٦٨ | - | ٨٩٠,٦٦٨ | ١٢,٧٥٩,٦٣٦ | ١٢,٧٥٩,٦٣٦ | ١٢,٧٥٩,٦٣٦ |
| تكاليف التمويل | (٢٨٠,٥٨٦) | (٢٨٠,٥٨٦) | - | (٢,٢٩١,٨٠٦) | (٢,٢٩١,٨٠٦) | (٢,٢٩١,٨٠٦) | - | - | - | - | - | (٢,٥٧٢,٣٩٢) | (٢,٥٧٢,٣٩٢) | (٢,٥٧٢,٣٩٢) |
| إستهلاك وإطفاء | (٨,٤٧٢) | (٨,٤٧٢) | (٤,٧٠٨,٩٣٢) | (٤,١٨٠,٠١٢) | (٤,٧٠٨,٩٣٢) | (٤,١٨٠,٠١٢) | - | (٢٠,٦٨٠,٣٤٤) | (٢٦٨,٧٥٦) | - | (٢٦٨,٧٥٦) | (٢٩,٨٤٦,٥١٦) | (٢٩,٨٤٦,٥١٦) | (٢٩,٨٤٦,٥١٦) |

شركة الإيجارة انقاضة (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

| الإجمالي | معاملات أطراف داخلية | انقاضة | خدمات سيارات الأجرة | مركز تعليم قيادة السيارات | التطوير العقاري | انتقل | إيجار تمويلي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| ١,٠١٤,٥٦٠,٣٩٤ | (٤٤٨,٠٥٢,١٠٥) | ٦٢٥,٥٦٤,٣٢٣ | ١٨,٤٨١,٩٧٠ | ٧,٨١٠ | ٥١٤,٦٥٨,٩٨٨ | ٢٠,٤٤٨,٩٣٦ | ٢٨٣,٤٥٠,٥٣٢ | موجودات متداولة |
| ٢٣٧,٣١٢,٢٩٠ | — | ٩,٥٧٩,٨٣٧ | ٤٧,٤٤٧,٤١٠ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٩,٠٨٤,١٨٥ | ١١,٦٧٧,٣٣١ | ٤١,٥٢٢,٥٢٧ | موجودات غير متداولة |
| ١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤ | (٤٤٨,٠٥٢,١٠٥) | ٦٣٥,١٤٤,١٠٠ | ٦٥,٩٢٩,٣٨٠ | ٨,٠٠٧,٨١٠ | ٦٣٣,٧٤٣,١٧٣ | ٣٢,١٢٦,٢٦٧ | ٣٢٤,٩٧٤,٠٥٩ | إجمالي الموجودات |
| (١٥١,٥١٥,٩٩٤) | ٤٠١,٨٥٢,١٠٥ | (١٨١,٣٥٦,٨٧٧) | (٢٣٨,٦٦١,٤٤٦) | (٧,١٦٧,٧٧١) | (١٠٩,٥٢٥,٥٨٩) | (٩,٣٠٧,٢٣٧) | (٧,٢٤٩,١٧٩) | مطلوبات متداولة |
| (٨٢,٨٧١,٣٤٣) | — | (٤٩,٦٧٣,٠٧٢) | (٧٠٥,٨٧١) | (٩,٦١١) | (٣١,١٦٢,٩٧٨) | (٨٦٣,٠٥٤) | (٤٥٦,٨٠٧) | مطلوبات غير متداولة |
| (٢٣٤,٣٨٧,٣٣٧) | ٤٠١,٨٥٢,١٠٥ | (٢٣١,٠٢٩,٩٤٩) | (٢٣٩,٣٦٧,٢٦٧) | (٧,١٧٧,٢٨٢) | (١٤٠,٦٨٨,٥٦٧) | (١٠,١٧٠,٢٩١) | (٧,٨٠٥,٩٨٦) | إجمالي المطلوبات |

| الإجمالي | معاملات أطراف داخلية | انقاضة | خدمات سيارات الأجرة | مركز تعليم قيادة السيارات | التطوير العقاري | انتقل | إيجار تمويلي | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---------------|----------------------|--------------|---------------------|---------------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| ١,٠٢٥,٦٦٢,٩٧٢ | (٣٠٤,٣٤٠,٠٧٧) | ٤١٩,٣٤٧,٤١٧ | ١٥,٧٩٩,٧٤٤ | ٦,٥٦٧ | ٥٩٢,٦٢١,٦٣٣ | ٣٥,٢٣٤,٧٨١ | ٢٦٥,٩٩٢,٩٠٩ | موجودات متداولة |
| ٢٧٢,٨٠٦,٨٦٥ | — | ٥٧,٤١٠,٠٤٥ | ٦٣,١٤٩,١٢٨ | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٦,٠٣٢,٥١٤ | ١٥,٨٦١,٩٥٣ | ٦٣,٣٤٨,٢٢٥ | موجودات غير متداولة |
| ١,٢٩٨,٤٦٩,٨٣٨ | (٣٠٤,٣٤٠,٠٧٧) | ٤٧٦,٧٥٧,٤٦٢ | ٧٧,٩٤٨,٨٧٢ | ٨,٠٠٦,٥٦٧ | ٦٥٩,٦٥٩,١٤٦ | ٥١,٠٩٦,٧٣٤ | ٣٢٩,٣٤١,١٣٤ | إجمالي الموجودات |
| (٢٣٤,٨٦٥,٦٨٨) | ٢٥٨,١٤٠,٠٧٧ | (٤٩,٩١٣,٥٦٣) | (٢٠١,٠٤٥,٩٨٥) | (٧,٠٠٩,٠٠٠) | (١٨٧,٤١٨,٥٨١) | (٣٤,٠٨٢,٨٩٢) | (١٣,٥٣٥,٧٤٤) | مطلوبات متداولة |
| (٣٦,٢٧٩,٣٠٦) | — | (٢,١٢٢,٢١٧) | (١,٩١٠,٢٠٢) | — | (٣١,١٩٣,٣٥٥) | (٣٨٨,٧١١) | (٤١٤,٩٢١) | مطلوبات غير متداولة |
| (٢٦١,٢٤٤,٩٩٤) | ٢٥٨,١٤٠,٠٧٧ | (٥٢,٠٣٥,٧٨٠) | (٢٠٢,٩٥٦,١٨٧) | (٧,٠٠٩,٠٠٠) | (٢٠٨,٦١١,٨٣٦) | (٣٤,٨٢١,٦٠٣) | (١٣,٩٥٠,٦٦٥) | إجمالي المطلوبات |

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 والموجودات المتداولة والغير متداولة

| الإجمالي | متداولة | غير متداولة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
|---------------|---------------|-------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| | | | الموجودات |
| ٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨ | ٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨ | - | النقد وما في حكمه |
| ١١١,٠٤٥,٩٥٦ | ٦٩,٥٤٩,٤٤١ | ٤١,٤٩٦,٥١٥ | أقساط ومستحقات من العملاء |
| ٩,١١٦,١٩٥ | - | ٩,١١٦,١٩٥ | موجودات مالية متاحة للبيع |
| ٤,٢٦٦,١١٧ | ٤,٢٦٦,١١٧ | | المخزون |
| ٣٤,٥٥٥,٤٧٨ | ٣٤,٤٢١,٧٩٨ | ١٣٣,٦٨٠ | مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩,١٤٩,٩٧٨ | - | ٩,١٤٩,٩٧٨ | موجودات غير ملموسة |
| ١٧٧,٤١٥,٩٢٢ | - | ١٧٧,٤١٥,٩٢٢ | عقارات ومعدات |
| ١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤ | ١,٠١٤,٥٦٠,٣٩٤ | ٢٣٧,٣١٢,٢٩٠ | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ٨٨,٠٤٤,٧٢٩ | ٥٢,٤٣٣,٩٧٠ | ٣٥,٦١٠,٧٥٩ | ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٩,٩١٤,٨٨٤ | ١٢,٦٥٤,٣٠٠ | ٤٧,٢٦٠,٥٨٤ | مطلوب لتمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة |
| ٨٦,٤٢٧,٧٢٤ | ٨٦,٤٢٧,٧٢٤ | - | إيرادات مؤجلة |
| ٢٣٤,٣٨٧,٣٣٧ | ١٥١,٥١٥,٩٩٤ | ٨٢,٨٧١,٣٤٣ | إجمالي المطلوبات |

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٦. تحليل الاستحقاق للمطلوبات والموجودات المتداولة والغير متداولة (تتمة)

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

٢٧. إدارة المخاطر المالية والأدوات 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 أيضا محدودة حيث يتم الحصول على ضمانات كافية ويتم كذلك رهن العقار في معاملات الإيجار التمويلي.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧. إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

| 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.

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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧. إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

| المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | أقل من سنة | من سنة إلى ٥ سنوات | الإجمالي |
|--|------------|--------------------|-------------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| ذمم دائنة ومبالغ مستحقة | ٥٢,٤٣٣,٩٧٠ | ٣٥,٦١٠,٧٥٩ | ٨٨,٠٤٤,٧٢٩ |
| مطلوب لتمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة | ١٢,٦٥٤,٣٠٠ | ٤٧,٢٦٠,٥٨٤ | ٥٩,٩١٤,٨٨٤ |
| | 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 |
| ذمم دائنة ومبالغ مستحقة | ٥٣,٩٣٣,٧٢٩ | ٢٠,٩٤١,٧١٩ | ٧٤,٨٧٥,٤٤٨ |
| | ٥٣,٩٣٣,٧٢٩ | ٢٠,٩٤١,٧١٩ | ٧٤,٨٧٥,٤٤٨ |

مخاطر معدلات الربح

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

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 ٨,٤٩٤ مليون ريال قطري و ٤٢,٣٦ مليون ريال قطري على التوالي (٢٠١٥ : ٨,٤٩٤ مليون ريال قطري و ١,٥٦ 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 المحفظة

| 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 |

٣٠. التقديرات المحاسبية الهامة

التقديرات المحاسبية والافتراضات الهامة

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠. التقديرات المحاسبية الهامة (تمة)

خسائر الانخفاض في الأقساط ومستحقات 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 للانخفاض. الدليل الموضوعي حول انخفاض 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.