

وَأَحَلَّ اللَّهُ الْبَيْعَ
وَحَرَّمَ الرِّبَا

صدق الله العظيم



أسمى آيات الشكر والامتنان إلى:



حضرة صاحب السمو

الشيخ محمد بن محمد بن يحيى

أمير البلاد المفدى



أسمى آيات الشكر والامتنان إلى:



حضرة صاحب السمو

الشيخ محمد بن خليفة آل ثاني

الأمير الوالد



المحتوى

٨	أعضاء مجلس الإدارة
٩	شكر وعرهان
١٠	شركتنا.
١١	القيم والثواب.
١٢	سياساتنا الإدارية.
١٢	تطبيق سياسة المسؤولية الإجماعية.
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 العبدالعني
عضو مجلس الإدارة

شكر و عرفان

تتقدم الإجارة القابضة بالشكر والتقدير والعرفان إلى كل من:

مصرفنا:

مصرف الريان.

بنك قطر الإسلامي.

مصرف قطر الإسلامي.

مدققينا الخارجيين:

رودل أند بارتندر - 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 ولاعبين أساسيين في مجال نقل المواد وتطوير الممتلكات وخدمات الليموزين.

الرؤية

لتحقيق هذه الرؤية فإننا نسمى 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 الاجتماعية:

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

المنافسة الشريفة:

أن نوصف 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 ننوب 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 تتفاعل منضبط للقيام بكافة احتياجات العمل بروح التعاون البناء، ويصبون اهتماماتهم على تلبية احتياجات العملاء والشركاء والمساهمين بما يضمن تقديم وتأمين حلول متكاملة لهم.

احترامنا لفريق العمل :

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

المسؤولية الاجتماعية :

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 نرتكز 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 والثواب 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 معاملتنا 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 المصدقية 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 وعدم تحيذه 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 ٢٠١٢.

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 التقطير

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 للتوظيفة الشاغرة فور الإعلان عنها.

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

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 كجزءاً 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 ٢٠١٧/١٢/٣١.

الاداء المالي والإداري:

حققت شركة الإجارة نتائج إيجابية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١، على رغم الانخفاض الذي طرأ على إيرادات الأنشطة فقد انخفض صافي الربح بنسبة ٤٠٪ ليصل إلى ٥٢٣,٠٩٤,٠٩٤ ريال قطري مقارنة مع صافي ربح ١٧١,٨٩٨,٠٩٤ ريال قطري للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.

شهدت سنة ٢٠١٧ انخفاض في الإيرادات التشغيلية بما يعادل ٤٣٪ مقارنة مع سنة ٢٠١٦، يعود سبب هذا الانخفاض الى تراجع إيرادات النقل بما نسبته ٧٨٪ وإيرادات التطوير العقاري بما نسبته ٥٣٪.

أكملت الشركة الخطة التي وضعتها خلال سنة ٢٠١٦، من تحسينات جذرية على قطاع الليموزين وسيارات الأجرة، فقد ارتفعت الإيرادات التشغيلية لهذا القطاع بما نسبته ٥٨٪، وقامت الإدارة التنفيذية جاهدة المحافظة على إبقاء معدل المصاريف التشغيلية بما يتناسب مع إيرادات القطاع، حيث ارتفعت المصاريف ما نسبته ٣٪ مقارنة بسنة ٢٠١٦. مما أدى إلى تحسن ربحية القطاع، هذا وترى الإدارة التنفيذية ان يحقق هذا القطاع نتائج إيجابية خلال سنة ٢٠١٨ بمشيئة الله. تم 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 خطة الشركة وتقوم حالياً الانتهاء من الإجراءات الرسمية للمبنى.

على الصعيد الآخر لقد قامت الشركة باستثمار جزء من أموالها في استثمارات قصيرة وطويلة المدى ذو مردود إيجابي للشركة والمساهمين، حيث من المتوقع جني مردود هذه الاستثمارات خلال سنة ٢٠١٨ والسنوات اللاحقة. حيث يسعى دوماً مجلس الإدارة إلى تحقيق المنفعة الإيجابية إلى الشركة والمساهمين، وأن يكون حريصاً ومتحفظاً في استثماراته.

توزيعات الأرباح

استمرارا لالتزامنا تجاه المستثمرين الذين وضعوا ثقتهم في الشركة، فقد أوصى مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية بالموافقة على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ اي بواقع ٥٠,٥٠ ريال قطري لكل سهم.

المنظرة المستقبلية

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

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 آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير هيئة الرقابة الشرعية

عن الفترة المالية من : ١ / ١ / ٢٠١٧ إلى : ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ 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

فيطيب لهيئة الرقابة الشرعية أن تتقدم إليكم بتقريرها عن مهامها الرقابية لأنشطة وأعمال الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠١٧ م.

فقد قامت الهيئة بالاطلاع على الأعمال و الأنشطة 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 ٢٠١٧ 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 (٢٦٢ ، ٠) درهما عن كل سهم .

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

وصلى الله على نبينا محمد وعلى آله وصحبه وسلم



عبد العزيز بن صالح الخليفي
رئيس هيئة الرقابة الشرعية

الموافق : ٢٢ / ٢ / ٢٠١٨ م



د. سلطان إبراهيم الهاشمي
عضو الهيئة

التاريخ : ٠٦ / ٦ / ١٤٣٨ هـ



د. عبد الدائم أبو المعالي
عضو الهيئة

الدوحة - قطر



البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الى حضرات السادة / المساهمين الكرام،

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ق.ع)

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 ٢٠١٧ وبيانات الدخل الموحد والدخل الشامل الآخر 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 ٢٠١٧، 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. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة «مسؤوليات مدقق الحسابات» عن تدقيق البيانات المالية الموحدة من تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين «قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين» وقواعد السلوك المهني ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية الموحدة في دولة قطر. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا.

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 (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

فيما يلي وصف لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق

أقساط ومستحقات من العملاء

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

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

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

إيرادات الأنشطة الرئيسية

ان شروط العقود طويلة الأجل الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بالتمويل الاسلامي من مرابحة واجارة وكذلك شروط العقود الطويلة الأجل المتعلقة ببيع العقارات والتي اعترفت به المجموعة خلال الفترة واليرادات من مثل هذه العقود تمثل قيم جوهرية من اجمالي ايرادات المجموعة. أن عمليات قياس مبالغ اليرادات التي يتم الاعتراف بها في مجال التمويل يتضمن تحديد الوقت المناسب للاعتراف بناء على الحكم المهني الجوهري للإدارة. وقد قمنا بتصنيف الاعتراف بإيراد العقود طويلة الأجل بأنها تحتوي مخاطر جوهرية تتطلب اعتبارات تدقيق خاصة. وذلك بسبب الاتفاقيات الجانبية التي يحتمل وجودها والتي قد تعدل بشكل كبير العقود الاصلية. وتلك الاتفاقيات الجانبية من المحتمل ان لا يتم تسجيلها عن غير قصد أو تعمد اخفائها وبالتالي تمثل مخاطر وجود أخطاء جوهرية قد تؤدي الى الغش.

بالاضافة الى اختبار الرقابة الداخلية التي قامت المجموعة بتطبيقها حول تسجيل العقود طويلة الأجل واجراءات تدقيق اخرى، فاننا قد اخذنا في الحسبان ضرورة تأكيد شروط تلك العقود بشكل مباشر من العملاء واختبار قيود اليومية التي أعدت من قبل الادارة والخاصة بالاعتراف بالإيراد، وبناء على اجراءات التدقيق التي قمنا بها ، لم نجد دليل على وجود اتفاقيات جانبية. ان افصاحات المجموعة حول الاعتراف باليرادات تم تضمينها في ملخص السياسات المحاسبية الهامة في الايضاح رقم ٥، ٢، وايضا في الايضاح رقم ١٧ في البيانات المالية الموحد.

بالاضافه الى ما سبق ، تم اختبار عينة من الفواتير وعقود اليرادات المتعلقة بالقطاعات المختلفة للمجموعه للتحقق من شروط القياس و الاعتراف باليرادات ليتم الاعتراف بها في بيان الدخل الموحد للمجموعة وفحص عينة من معاملات اليرادات للتحقق من وجود اكتمال تسجيل اليرادات وايضا التأكد من ملاءمة أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بتجميع و تلخيص و تسجيل المعلومات المحاسبية بسجلات المجموعة.

الاستثمارات العقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية مشروعات تحت التنفيذ تتمثل في مخازن تم الانتهاء منها في الفترة اللاحقة ، وقد إعتبرت الإدارة بأن هذه المخازن سيتم تأجيرها بداية من عام ٢٠١٨ وبالتالي فقد تم تبويب المخازن تحت الإنشاء ضمن الاستثمارات العقارية ، وقد تم تقييم العقارات من قبل مقيم مستقل بالقيمة العادلة . تم الاعتراف بأرباح القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الموحد بقيمة ٠,٨٦ , ٣٦,٥٥١ ريال قطري.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

موجودات مالية متاحة للبيع

هنالك زيادة جوهرية بالموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٢١٣, ٦٤٣, ١٤٥ ريال قطري خلال السنة الحالية ، وأيضاً هناك دفعات مقدمة بقيمة ٠٤٩, ٨٦١, ٩٧ ريال قطري تحت حساب شراء موجودات مالية متاحة للبيع.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي لسنة ٢٠١٧ للمجموعة («التقرير السنوي») ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات الصادر منها عليها.

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 والقائمين على الحوكمة عن اعداد البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة والقائمين عن الحوكمة مسؤولون 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.

ويعتبر القائمين عن الحوكمة مسؤولون علي عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

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 تنجم 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 اعلى من تلك المخاطر الناجمة عن خطأ نظراً لأن الغش ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو الاغفالات المقصودة أو تشويه الحقيقة أو تجاوز الرقابة 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.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

- نقيم العرض الشامل للبيانات المالية الموحدة وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والاحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقيق عرضاً عادلاً.
- نحصل على ادلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يخص المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الاعمال ضمن المجموعة 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.
- كما نتواصل مع القائمين عن الحوكمة 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 بتحديدها خلال عملية التدقيق.
- كما نقوم باطلاع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد أنها قد تؤثر تأثيراً معقولاً على استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.
- من بين الأمور التي تم ابلاغها لمجلس الادارة 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 الإفصاحات والمعلومات التي اعتبرناها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات 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 أنشط المجموعة أو مركزها المالي.

عن رودل آند بارتنر - فرع قطر

الدوحة - قطر في ٨ فبراير ٢٠١٨

مجدي أبو الخير

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣٢١)

سجل المدققين الخارجيين

بهينة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
٩٠٦,٢٢٣,٠٣٨	٥٩٨,٤٤٤,٢٢٨	٣	التقد وأرصدة لدى البنوك
١١١,٠٤٥,٩٥٦	٦٧,٨٤٠,٨١٢	٤	أقساط ومستحقات من العملاء
٩,١١٦,١٩٥	١٥٤,٧٥٩,٤٠٨	٥	موجودات مالية متاحة للبيع
٤,٢٦٦,١١٧	٣,٠٨٣,١٣٩	٦	المخزون
٣٤,٥٥٥,٤٧٨	١١٣,٢٤٠,٧٠٨	٧	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩,١٤٩,٩٧٨	٨,٣٤٩,٢٤٣	٨	موجودات غير ملموسة
-	١٠٦,٢٧٧,٦١٧	٩	استثمارات عقارية
١٧٧,٤١٥,٩٢٢	١٦٠,٥١٠,٠٢٠	١٠	ممتلكات ومعدات
١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤	١,٢١٢,٥٠٥,١٧٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
			المطلوبات
٨٨,٠٤٤,٧٢٩	٧٣,٧٦١,٥٦١	١١	ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٩,٩١٤,٨٨٤	١٠١,٩٠٩,٣٥١	١٢	تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
٨٦,٤٢٧,٧٢٤	٤١,٧٩٨,٧٣١	١٣	إيرادات مؤجلة
٢٣٤,٣٨٧,٣٣٧	٢١٧,٤٦٩,٦٤٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	١٤	رأس المال
٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	١٥	إحتياطي قانوني
٣٢,٣١٥	(٦٩٤,٥٦٠)		إحتياطي القيمة العادلة
٣٦,٤٢٢,٤٢٣	١٤,٦٩٩,٤٨٣		أرباح مدورة
١,٠١٧,٤٨٥,٣٤٧	٩٩٥,٠٣٥,٥٣٢		إجمالي حقوق الملكية
١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤	١,٢١٢,٥٠٥,١٧٥		إجمالي المطلوبات و حقوق الملكية

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٨ فبراير ٢٠١٨:

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 ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			إيرادات
٢٠٥,٣٨٤,٢٨٤	١١٥,١٤٤,٤٣٦	١٧	إيرادات الأنشطة الرئيسية
٤٤٢,٦٠٨	٩٢٣,٦٥٥	١٨	إيرادات الإستثمارات
٣١٥,٤٥١	٩٥٢,٣٩٤		إيرادات أخرى
٢٠٦,١٤٢,٣٤٣	١١٧,٠٢٠,٤٨٥		إجمالي الإيرادات
			مصاريف
(١٩٥,٧٧٨,٨٨٨)	(١٤٠,٠١٩,٧٣٠)	١٩	مصاريف تشغيلية
(٢٦,٣٢٦,٤٩٠)	(٣٣,٦٠٦,٥٣٠)	٢٠	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,١٥١,٤٢٠)	-	٥	خسارة إنخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(٢٢٤,٢٥٦,٧٩٨)	(١٧٣,٦٢٦,٢٦٠)		إجمالي المصاريف
(١٨,١١٤,٤٥٥)	(٥٦,٦٠٥,٧٧٥)		صافي (الخسائر) التشغيلية
٢٣,٢٨٦,٣٥٣	٢٣,١٤٩,٢١٢		إيرادات التمويل
-	٢٦,٥٥١,٠٨٦	٩	عائد القيمة العادلة من إعادة تقييم استثمارات عقارية
٥,١٧١,٨٩٨	٣,٠٩٤,٥٢٣		ربح السنة
٠,١٠	٠,٠٦	٢٢	العائد الاساسي والمخفض للسهم

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان الدخل الشامل الموحد الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,١٧١,٨٩٨	٣,٠٩٤,٥٢٣	ربح السنة
		دخل (خسارة) شامل آخر يتم تصنيفه في الأرباح والخسائر في الفترات اللاحقة:
٢,١٥١,٤٢٠	-	خسارة من انخفاض القيمة تم إدراجها ضمن الأرباح أو الخسائر خلال السنة
(٢,١٩٣,٤١٨)	(٧٢٦,٨٧٥)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(٤١,٩٩٨)	(٧٢٦,٨٧٥)	(خسارة) شاملة أخرى للسنة
٥,١٢٩,٩٠٠	٢,٣٦٧,٦٤٨	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة

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

شركة الإجازة الترفيهية (ش.م.ع.ق.)

بيان التعديلات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح مدفوعة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٣٧,٢٢٤,٨٤٤	٥٦,١١٩,٩٢٢	٧٤,٣١٣	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
٥,١٧١,٨٩٨	٥,١٧١,٨٩٨	-	-	-	ربح السنة
٢,١٥١,٤٢٠	-	٢,١٥١,٤٢٠	-	-	خسارة من انخفاض القيمة تم إدراجها ضمن الأرباح أو الضائحات خلال السنة
(٢,١٩٣,٤١٨)	-	(٢,١٩٣,٤١٨)	-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المناحة للبيع
٥,١٢٩,٩٠٠	٥,١٧١,٨٩٨	(٤١,٩٩٨)	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
(١٣٩,٢٩٧)	(١٢٩,٢٩٧)	-	-	-	مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
١,٠١٧,٤٨٥,٣٤٧	٣٦,٤٢٢,٤٢٣	٣٢,٣١٥	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٠١٧,٤٨٥,٣٤٧	٣٦,٤٢٢,٤٢٣	٣٢,٣١٥	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧
٢,٠٩٤,٥٢٣	٢,٠٩٤,٥٢٣	-	-	-	ربح السنة
(٧٣٦,٨٧٥)	-	(٧٣٦,٨٧٥)	-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المناحة للبيع
٢,٣٦٧,٦٤٨	٣,٠٩٤,٥٢٣	(٧٣٦,٨٧٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة
(٧٧,٣١٣)	(٧٧,٣١٣)	-	-	-	مساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
٩٩٥,٠٣٥,٥٣٢	١٤,٦٩٩,٤٨٣	(٦٩٤,٥٦٠)	٤٨٦,٢٢٨,٦٠٩	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
			ربح السنة
٥,١٧١,٨٩٨	٣,٠٩٤,٥٢٣		
			تعديلات للبنود التالية:
			إستهلاك وإطفاء
٣٠,٧٦٩,٠٤٣	٢٩,٤٨١,٥٩٤	٢١ (أ)	
-	(٣٦,٥٥١,٠٨٦)	٩	عائد القيمة العادلة من إعادة تقييم استثمارات عقارية
٢,١٥١,٤٢٠	-	٢١ (أ)	خسارة انخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	١,٨٠٠,٠٠٠		مخصصات لانخفاض قيمة مستحقات من العملاء
(٥٢١,٢٥٠)	-	١٨	إيرادات توزيعات الأرباح
(٢٣,٩٦١)	(٦٤٥,٧٦٠)		أرباح من إستبعاد عقارات ومعدات
-	٥٢٤,٧٣٧	٦	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٢٨,٦٩٣	(٧٣٧,٦٥٩)	١٨	(أرباح) خسائر من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(٢٣,٢٨٦,٣٥٣)	(٢٣,١٤٩,٢١٢)		إيرادات التمويل
١,٣١٢,٢٤٦	١,٥٦٢,١٠٧	١١ (أ)	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٧٠١,٧٣٦	(٢٤,٦١٣,٧٥٦)		صافي (خسائر) أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغييرات في رأس المال العامل
			أقساط ومستحقات من العملاء
٥٧,٤١٢,٠٢٦	٤١,٤٠٥,١٤٤		
١٥,٤٢٣,٤٥٩	(٧٩,٠٨٥,١٥٤)		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٤٧,١٩٩)	٦٥٨,٢٤١		المخزون
(٥,٦٦٧,٨٦١)	(١٣,٠٨٦,٣٥٨)		ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٩٤,٤٨١,٢٣٥)	(٤٤,٦٢٨,٩٩٣)		إيرادات مؤجلة
(٢,١٩٦,٩٤٩)	(٢,٧٨٥,١٨١)	١١ (أ)	المدفوع لنهاية الخدمة للموظفين
(١٤,٣٥٦,٠٢٣)	(١٢٢,١٣٦,٠٥٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدم في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
			إيرادات التمويل المستلمة
٢١,٤٦٤,٩٤٩	٢٣,٥٤٩,١٣٦		
٥٢١,٢٥٠	-		إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة
-	(٣٤٢,٠٠٠)		إضافة لموجودات غير ملموسة
(١١,١٧٠,٣٩٧)	(٤٧,٢٩٧,٥٥٩)	١٠	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٣,٥١٦,٩٧٤)	(٤٤,١٥٧,٥٩٤)		إضافة لأعمال تحت التنفيذ
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		صافي الحركة في الودائع لأجل
-	(١٦٣,٥٧٤,١٠٤)	٥	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
٤٥,٣٦٤,٦٥٧	١٧,٩٤١,٦٧٥		المتحصل من إستبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
٥٢,٧٠٥	١٠,٨٨٣,٣٢٦		المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٢,٢٨٣,٨١٠)	(٤٠٢,٩٩٧,١٢٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدم في أنشطة الاستثمار

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	(٢٤,٧٤٠,١٠٠)	١٦	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	المتحصل من تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
(٥٠,٠٨٥,١١٦)	(١٨,٠٠٥,٥٣٣)	١٢	مدفوع لسداد مطلوبات تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
٣٥,١٧٤,٧٨٤	١٧,٢٥٤,٣٦٧		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨,٥٣٤,٩٥١	(٥٠٧,٨٧٨,٨١٠)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٤٧,٧٨٨,٠٨٧	٧٥٦,٣٢٣,٠٣٨		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧٥٦,٣٢٣,٠٣٨	٢٤٨,٤٤٤,٢٢٨	٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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 ٠٨ فبراير ٢٠١٨.

٢- أسس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة:

١,٢ أسس الأعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع واستثمارات عقارية 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 (٢٥) 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 ٢٠١٧، 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.

٣,٢ أسس التوحيد (تتمة)

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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).
 - القدرة 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 الآخر من تاريخ بدء سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وحتى إنتهاء تلك السيطرة.
- تعود الأرباح والخسائر أو أي من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مساهمي المجموعة. يتم استبعاد الموجودات، المطلوبات، حقوق المساهمين، الدخل، المصاريف والتدفقات النقدية بين شركات المجموعة عند اعداد البيانات المالية الموحدة.
- يتم إستبعاد جميع الأرصدة والعمليات والإيرادات والمصروفات الناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند اعداد البيانات المالية الموحدة.
- يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة فيه إلى المجموعة. يتم تضمين نتائج الشركات التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل المجمع من تاريخ الشراء أو حتى تاريخ البيع، حسب الاقتضاء.
- تشمل البيانات المالية الموحدة للمجموعة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المبينة أدناه والمملوكة بالكامل للمجموعة.

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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 السابقة. فيما عدا تطبيق تفسيرات ومعايير معدلة و جديدة أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

١. التعديلات والتحسينات الجديدة على المعايير

خلال السنة تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة المذكورة أدناه والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية للمرة الأولى للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ « مبادرة الإفصاح».
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حول الاعتراف بالموجودات مؤجلة الضريبة عن الخسائر غير المحققة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - معايير متعدده.

لم يكن لتطبيق المعايير المعدلة والتحسينات على المعايير أعلاه أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٢. المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية بعد، ولكن يسمح بتطبيقها مبكراً

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه التي يسمح بتطبيقها مبكراً للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ لا تصبح سارية حتى فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة. يتوقع أن يكون للتطبيق أثراً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة

• المعيار الدولي للتقارير رقم ٩ « الأدوات المالية » (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ وهو يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الحالي « الأدوات المالية: التحقق والقياس ». يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ دليل معدل حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر ائتمان متوقعة جديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً موجبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ساري المفعول لفترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - «إيراد العقود مع العملاء» (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ مبادئ من خمس خطوات للإعتراف بالإيرادات من عقود مع عملاء كما يلي:

- تحديد العقد مع العميل،
 - تحديد التزامات الأداء في العقد،
 - تحديد سعر المعاملة،
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء بالعقد،
 - الإعتراف بالإيرادات عندما (أو متى) تلي المنشأة التزامات الأداء.
- لا يتوقع أن يكون لتطبيقها أثرا هاما على البيانات المالية الموحدة للمجموعة

المعيار / التفسير	المحتوى	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢	تصنيف وقياس مدفوعا المعاملات القائمة على أساس الأسهم	١ يناير ٢٠١٨
معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠	استثمارات عقارية	١ يناير ٢٠١٨
تفسير لجنة معايير التقارير رقم ٢٢	معاملات بالعملات الأجنبية والدفوعات المقدمة	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	التأجير	١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	الإستثمار في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية ٢٠١٥-٢٠١٧	التعديلات الناتجة من التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٥-٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك	لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تقارير القطاعات

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

النقد وأرصدة لدى البنوك

يشتمل النقد و ما في حكمه على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وإستثمارات قصيرة الأجل أخرى ذات سيولة عالية تستحق خلال ٢ 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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) الأقساط و المستحقات من العملاء

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

(ب) الموجودات المالية المتاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي تلك التي يقصد الاحتفاظ بها لفترة زمنية غير محددة والتي يمكن بيعها عند الحاجة للسيولة أو عند تغيرات أسعار الأسهم. الموجودات المالية المتاحة للبيع تشمل الأوراق المالية الرأسمالية. تستخدم المجموعة تاريخ المتاجرة في المحاسبة عن العقود التي تتم بالطريقة العادية وذلك عند إدراج الموجودات والمطلوبات المالية. تدرج الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة. تدرج الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة بعد أن تحقق مبدئياً بالتكلفة. الأرباح والخسائر الناتجة من إعادة القياس بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بها كبنء منفصل في حقوق المساهمين حتى يتم بيع الإستثمار أو تحصيله أو يحتسب الإستثمار منخفضاً، وعند ذلك تحول الأرباح أو الخسائر المتراكمة المحققة في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الموحد.

(ج) التمويلات الإسلامية بموجب عقود وكالة

تصنف الأدوات المالية أو أجزائها التي تصدرها المجموعة كمطلوبات مالية تحت تبويب «تمويلات إسلامية بموجب عقود وكالة» حيث تنتج عن عقود الوكالة أن تترتب على المجموعة التزام أن تسلّم 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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

يُدرج 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

الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية هي العقارات المحتفظ بها إما للحصول على إيرادات الإيجار أو لزيادة رأس المال أو لكليهما، ولكن ليس للبيع في سياق الأعمال الإعتيادية أو استخدامها في إنتاج أو توريد السلع والخدمات أو لأغراض إدارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بتطبيق نموذج القيمة العادلة.

تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة مباشرة باقتناء العقار الاستثماري. تتضمن تكلفة العقارات الاستثمارية التي يتم بناؤها ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى تؤوّل مباشرة إلى تحويل العقار الاستثماري إلى حالة عمل للاستخدام المقصود منه وتكلفة الإقتراض المرسمة.

يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد أي استثمار عقاري (محسوبة على أنها الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للبند (في الربح أو الخسارة).

عندما يتغير استخدام العقار كإعادة تصنيفه كعقارات ومعدات، تصبح قيمته العادلة في تاريخ إعادة التصنيف تكلفته للمحاسبة اللاحقة.

عقد الإيجار

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

المجموعة كمستأجرة

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المجموعة كمؤجرة

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

القيم العادلة

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

يتم تحديد القيمة العادلة للعقار الإستثماري من قبل خبراء تقييم عقاري مستقلين لديهم خبرة حديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. تستند القيم العادلة إلى القيم السوقية، وهي القيمة التقديرية التي يمكن من خلالها تبادل عقار في تاريخ التقييم بين مشتري مستعد وبائع راغب في معاملة تجارية بحتة بعد التسويق المناسب حيث يكون كل طرف قد تصرف لمصلحته الاقتصادية الأفضل.

تتم التحويلات إلى أو من العقارات الإستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام يثبت بنهاية شغل المالك للعقار وبدء عقد إيجار تشغيلي لطرف آخر أو إكمال البناء أو التطوير. بالنسبة للتحويل من عقارات استثمارية إلى عقار يشغله المالك، فإن التكلفة المعتبرة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغير في الاستخدام. إذا أصبح العقار الذي يشغله المالك عقاراً استثمارياً، تقوم المجموعة باحتساب هذا العقار وفقاً للسياسة المبينة تحت بند الممتلكات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

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.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

(أ) الموجودات المالية المدرجة بتكلفة مضافة

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.

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

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

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

(أ) الموجودات المالية المدرجة بتكلفة مطفأة (تتمة)

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

عندما يكون التمويل غير ممكن التحصيل يتم شطبه مقابل المخصص لانخفاض قيمة التمويل. تشطب هذه التمويلات بعد اتخاذ كل الإجراءات الضرورية وبعد تحديد مبلغ الخسارة. إذا نقصت في فترة لاحقة قيمة الخسارة من الانخفاض وأنه يمكن ربط الخسارة فعلياً بحدث وقع بعد أن تم.

إدراج الانخفاض، يتم عكس خسارة الانخفاض التي أدرجت سابقاً بتعديل حساب المخصص. تدرج قيمه المعكوسة في بيان الدخل الموحد في خسارة انخفاض الأقساط و المستحقات من العملاء.

(ب) الموجودات المالية المصنفة متاحة للبيع

في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقوم المجموعة بالتقييم لتحديد وجود دليل لانخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة أصول مالية. في حالة الاستثمارات الرأسمالية المصنفة متاحة للبيع يؤخذ في الاعتبار أي انخفاض هام أو مستمر في القيمة العادلة للاستثمار إلى أقل من تكلفته عند تحديد هل انخفضت الأصول أم لا. إذا وجد أي دليل 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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) الموجودات المالية المصنفة متاحة للبيع (تتمة)

الموجودات غير الملموسة (تتمة)

رسوم الترخيص (تتمة)

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 الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات ويتم إدراجها في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق الموجودات.

البرمجيات

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

ينبغي خفض قيمة البرمجيات عند إكمالها وبدء 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 والتقدم التكنولوجي والعوامل الاقتصادية الأخرى.

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات 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 أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية من هذا الأصل للمجموعة وأنه يمكن قياس تكلفة الأصل بصورة موثوقة.

تستهلك تكلفة الممتلكات والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية لها

على النحو التالي:

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات (تتمة)

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

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

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.

ذمم دائنة ومستحقات

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

إيرادات مؤجلة

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

المخصصات

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافآت الموظفين

مكافأة نهاية الخدمة

تكون المجموعة مخصصة 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

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

رأس المال

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

إيرادات النقل

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥,٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 والخاصة في قطر، يتم الاعتراف بالدخل عند تقديم الخدمات وعلى أساس التحصيلات الفعلية من العملاء.

إيرادات الودائع

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

إيرادات توزيعات الأرباح

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

٣- النقد و أرصدة لدى البنوك

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٨,٤٥٥	٢١٦,٧٧٣	نقد في الصندوق
١٦,٢١٤,٥٨٣	٢٨,٢٢٧,٤٥٥	الحسابات الجارية لدى بنوك اسلامية
٨٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الودائع لأجل لدى بنوك اسلامية
٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨	٥٩٨,٤٤٤,٢٢٨	النقد و أرصدة لدى البنوك

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣- النقد وأرصدة لدى البنوك (تمة)

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨	٥٩٨,٤٤٤,٢٢٨	النقد وأرصدة لدى البنوك
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع بنكية تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر
٧٥٦,٣٢٣,٠٣٨	٢٤٨,٤٤٤,٢٢٨	النقد وما في حكمه

٤- أقساط ومستحقات من العملاء

٢٠١٦	٢٠١٧													
ريال قطري	ريال قطري													
١٣٠,٣٤٥,٠٧٣	١١٥,٥٣٩,٧٥٥	إجمالي الأقساط المستحقة من التمويلات الإسلامية												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>٢٠١٦</th> <th>٢٠١٧</th> <th></th> </tr> <tr> <th>ريال قطري</th> <th>ريال قطري</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>١١٦,٣٣٩,٤٤٤</td> <td>١٠٤,٧١٥,٠٥٧</td> <td>المرابحة</td> </tr> <tr> <td>١٤,٠٠٥,٦٢٩</td> <td>١٠,٨٢٤,٦٩٨</td> <td>الإجارة</td> </tr> </tbody> </table>	٢٠١٦	٢٠١٧		ريال قطري	ريال قطري		١١٦,٣٣٩,٤٤٤	١٠٤,٧١٥,٠٥٧	المرابحة	١٤,٠٠٥,٦٢٩	١٠,٨٢٤,٦٩٨	الإجارة
٢٠١٦	٢٠١٧													
ريال قطري	ريال قطري													
١١٦,٣٣٩,٤٤٤	١٠٤,٧١٥,٠٥٧	المرابحة												
١٤,٠٠٥,٦٢٩	١٠,٨٢٤,٦٩٨	الإجارة												
(٤,٩١٨,٢٦٠)	(٤,٥٨٤,٢٤٦)	يطرح: أرباح مؤجلة من دفعات مستقبلية												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>٢٠١٦</th> <th>٢٠١٧</th> <th></th> </tr> <tr> <th>ريال قطري</th> <th>ريال قطري</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٣,٤٨٥,٩١١</td> <td>٣,١٩٠,٩٣٠</td> <td>المرابحة</td> </tr> <tr> <td>١,٤٢٢,٣٤٩</td> <td>١,٣٩٣,٣١٦</td> <td>الإجارة</td> </tr> </tbody> </table>	٢٠١٦	٢٠١٧		ريال قطري	ريال قطري		٣,٤٨٥,٩١١	٣,١٩٠,٩٣٠	المرابحة	١,٤٢٢,٣٤٩	١,٣٩٣,٣١٦	الإجارة
٢٠١٦	٢٠١٧													
ريال قطري	ريال قطري													
٣,٤٨٥,٩١١	٣,١٩٠,٩٣٠	المرابحة												
١,٤٢٢,٣٤٩	١,٣٩٣,٣١٦	الإجارة												
١٢٥,٤٢٦,٨١٣	١١٠,٩٥٥,٥٠٩	صافي الأقساط المستحقة من تمويلات إسلامية												
٢٠,٠١٣,٠٥٢	٣,٣٣٣,٧٢٠	إجمالي الأقساط المستحقة من إستبعاد العقارات												
(٥٥٤,٦٨٨)	-	يطرح: إيرادات التمويل المؤجلة												
١٩,٤٥٨,٣٦٤	٣,٣٣٣,٧٢٠	صافي الأقساط المستحقة من إستبعاد عقارات												
١٥,٩٨٣,٢٤٨	٥,١٧٤,٠٥٢	ذمم مدينة أخرى												
(٤٩,٨٢٢,٤٦٩)	(٥١,٦٢٢,٤٦٩)	مخصص لانخفاض القيمة												
١١١,٠٤٥,٩٥٦	٦٧,٨٤٠,٨١٢	إجمالي الأقساط والمبالغ المستحقة من العملاء												

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤- أقساط ومستحقات من العملاء (تتمة)

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
		مواعيد استحقاق الأقساط والمبالغ المستحقة من العملاء
		أقل من سنة
٦٩,٥٤٩,٤٤١	٢٩,٧٣٧,٢٢٠	
		أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٤٠,٧٦٩,١٣١	٣٧,١٤٧,٢٠٨	
		أكثر من ٥ سنوات
٧٢٧,٣٨٤	٩٥٦,٣٧٤	
١١١,٠٤٥,٩٥٦	٦٧,٨٤٠,٨١٢	

حركة مخصص انخفاض القيمة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
		الرصيد كما في ١ يناير
٤٩,٨٢٢,٤٦٩	٤٩,٨٢٢,٤٦٩	
-	١,٨٠٠,٠٠٠	المكون خلال السنة
٤٩,٨٢٢,٤٦٩	٥١,٦٢٢,٤٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٥- موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٩,١١٦,١٩٥	١٥٤,٧٥٩,٤٠٨	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 ٢٠١٦ بإعادة تصنيف خسائر الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ ٢,١٥١,٤٢٠ ريال قطري من بيان الدخل الشامل الآخر الموحد إلى بيان الدخل الموحد وذلك نتيجة للانخفاض في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥- موجودات مالية متاحة للبيع (تتمة)

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٨٠٢,٩٦٤	٩,١١٦,١٩٥	في ١ يناير
-	١٦٣,٥٧٤,١٠٤	إضافات
(٤٥,٤٩٣,٣٥١)	(١٧,٢٠٤,٠١٦)	إستبعادات
(٢,١٩٣,٤١٨)	(٧٢٦,٨٧٥)	التغير في القيمة العادلة
٩,١١٦,١٩٥	١٥٤,٧٥٩,٤٠٨	في ٣١ ديسمبر

٦- المخزون

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٦٦٢,٧٢٨	٥,٠٠٤,٤٨٧	إجمالي قطع الغيار والمستهلكات
(١,٣٩٦,٦١١)	(١,٩٢١,٣٤٨)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
٤,٢٦٦,١١٧	٣,٠٨٣,١٣٩	

حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣٩٦,٦١١	١,٣٩٦,٦١١	الرصيد كما في ١ يناير
-	٥٢٤,٧٣٧	إضافات خلال السنة
١,٣٩٦,٦١١	١,٩٢١,٣٤٨	

٧- مدفوعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٣,٦٨٠	١٩٩,٦٨٠	ودائع ضمان
٢٥,٥٤١,٣٧٤	٧,٠١٩,٦١٢	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
-	٩٧,٨٦١,٠٤٩	أرصدة لدى مضارب للمحافظ الاستثمارية
٣,٨٥٥,٧٣٩	٤,٣١٩,٩٢٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٨٤,٣١٨	-	ذمم مدينة أخرى
٤,٢٤٠,٣٦٧	٣,٨٤٠,٤٤٣	إيرادات مستحقة على ودائع بنكية
٣٤,٥٥٥,٤٧٨	١١٣,٢٤٠,٧٠٨	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨- موجودات غير ملموسة

الإجمالي	برمجيات	ترخيص مدرسة قيادة السيارات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
			التكلفة
١٢,٦٠٢,٣٣٥	٤,٦٠٢,٣٣٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧
٣٤٢,٠٠٠	٣٤٢,٠٠٠	-	إضافات
١٢,٩٤٤,٣٣٥	٤,٩٤٤,٣٣٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٢,٦٠٢,٣٣٥	٤,٦٠٢,٣٣٥	٨,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			إنخفاض القيمة
١,٩٢٥,٢٣٦	١,٩٢٥,٢٣٦	-	في ١ يناير ٢٠١٦
١,٥٢٧,١٢١	١,٥٢٧,١٢١	-	الإنخفاض للسنة
٣,٤٥٢,٣٥٧	٣,٤٥٢,٣٥٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,١٤٢,٧٣٥	١,١٤٢,٧٣٥	-	الإنخفاض للسنة
٤,٥٩٥,٠٩٢	٤,٥٩٥,٠٩٢	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			صافي القيمة الدفترية
٨,٣٤٩,٢٤٣	٣٤٩,٢٤٣	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩,١٤٩,٩٧٨	١,١٤٩,٩٧٨	٨,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,١٥٦	١٥,٢٣٩	الإنخفاض في القيمة المتعلق بالمصاريف الإدارية والعمومية (إيضاح ٢٠)
١,٥١٣,٩٦٥	١,١٢٧,٤٩٦	تكاليف مباشرة تشكل جزء من المصاريف التشغيلية - قطاعات النقل و التاكسي (إيضاح ١٩)
١,٥٢٧,١٢١	١,١٤٢,٧٣٥	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨- موجودات غير ملموسة (تتمة)

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

وقد استحوذت المجموعة على الشركة التابعة وفقاً لاتفاقية بيع وشراء اعتباراً 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 بإجراء اختبارها السنوي لإختبار إنخفاض القيمة ولتقييم ما إذا كانت قيمة ترخيص مدرسة تعليم قيادة السيارات قد انخفضت قيمتها.

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لوحدة تكوين النقد على أساس حساب القيمة المستخدمة باستخدام التدفقات النقدية الحرة لتوقعات الموازنات المالية من قبل مجلس الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات. وتم خصم التدفقات النقدية وفقاً 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 ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩- استثمارات عقارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
-	-	الرصيد في ١ يناير
-	٦٩,٧٢٦,٥٢١	إضافات خلال السنة
-	٣٦,٥٥١,٠٨٦	عائد القيمة العادلة من التقييم
-	١٠٦,٢٧٧,٦١٧	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم احتساب القيم العادلة للعقارات بناءً على تقييمات قام بها مثنون مستقلون معتمدون متخصصون في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية. تكون نماذج التقييم المستخدمة وفقاً للممارسة المعتمدة في القطاع. لا يوجد لدى المجموعة أي قيود على إمكانية تحقيق العقارات الاستثمارية وليس هناك أي التزامات تعاقدية لشراء أو إنشاء أو تطوير العقارات الاستثمارية أو للإصالح والصيانة والتحسينات. تم تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بناءً على تقنيات تقييم القيم العادلة وعلى افتراضات تستند إلى معاملات بيع منذ مدة قريبة لعقارات مماثلة في سوق نشط.

شركة الإجازة الفاخرة (ش.م.ع.ق.)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٠- الممتلكات 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	
٢٧٣,٦٦٣,٢٨٥	١٣,٢٧٥,٩٨٣	١٨٥,٧١٧,٩٢٦	٨,٨١٣,٩٣٥	٢٩,٤٠٦,٦٨٧	٢٩,٩٩١,٠٠٠	٦,٤٥٧,٨٥٤	التكلفة: في ١ يناير ٢٠١٦
٧٧,٦٠٩,٨٩٤	٦٦,٤٦٧,٤٩٨	١٠,٥٤٦,٥٩٠	١١٣,٠٦٦	٢٠٦,٧٠٠	-	٧٧٦,٠٤٠	إضافات
(٨٦,٠٩٠)	-	(٨٦,٠٩٠)	-	-	-	-	إستيعادات
(١,٦٤٥,٧٠٥)	(١,٧٤٢,٠٧٦)	٩٦,٣٧١	-	-	-	-	إعادة تصنيف
٢٤٩,٥٤١,٤٨٤	٧٨,٠٠١,٤٠٥	١٩٦,٢٧٤,٧٩٧	٨,٩٢٧,٠٠١	٢٩,٦١٣,٣٨٧	٢٩,٩٩١,٠٠٠	٦,٧٣٣,٨٩٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩١,٤٥٥,١٥٣	٤٤,١٥٧,٥٩٤	٤٦,٩٥٩,١٥٣	١٣١,٠٠٥	-	-	٢٠٧,٤٠١	إضافات
(١٢٧,٧٣٧,٠١١)	-	(١٢٧,٣٩١,٨٥١)	(٩١,٨٦٠)	(٢٠٦,٧٠٠)	-	(٤٦,٦٠٠)	إستيعادات
(٦٩,٧٩٢,٨٧٠)	(٦٩,٧٩٢,٨٧٠)	-	-	-	-	-	إعادة تصنيف
٢٤٣,٤٦٦,٧٥٦	٥٢,٣٦٦,١٢٩	١١٥,٨٤٢,٠٩٩	٨,٩٢٦,١٤٦	٢٩,٤٠٦,٦٨٧	٢٩,٩٩١,٠٠٠	٦,٨٩٤,٦٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
							مجمع الاستهلاك:
١٤٢,٩٤٠,٩٨٦	-	١١٧,٥٩٠,٦٢٨	٧,٥٢٠,٧٤٩	١٢,٨٩٣,٣١٩	-	٤,٩٣٦,٢٩٠	في ١ يناير ٢٠١٦
٢٩,٣٤١,٩٢٣	-	٢٤,٦٠٥,٣٨٧	٨٨٤,٩١٢	٣,٠٩٠,٤٧٧	-	٦٦١,١٤٧	الاستهلاك للسنة
(٥٧,٣٤٧)	-	(٥٧,٣٤٧)	-	-	-	-	إستيعادات
١٧٢,١٢٥,٥٦٢	-	١٤٢,١٣٨,٦٢٨	٨,٤٠٥,٦٦١	١٥,٩٨٣,٧٩٦	-	٥,٥٩٧,٤٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٨,٣٤٥,٨٥٩	-	٢٤,٢٩٥,٩٦٠	٣٨٦,٣٢١	٣,٠٩٢,٣٠٠	-	٥٧١,٤٦٨	الاستهلاك للسنة
(١١٧,٥١٤,٦٨٥)	-	(١١٧,٤١٦,٦٨٣)	(٥٧,٦٣٧)	(١٧,٢٢٥)	-	(٢٣,١٤٠)	إستيعادات
٨٢,٩٥٦,٧٣٦	-	٤٩,٠١٧,٩٤٥	٨,٧٣٤,٢٥٥	١٩,٠٥٨,٧٧١	-	٦,١٤٥,٧٦٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
							صافي القيمة المتبقية
١٦٠,٥١٠,٠٢٠	٥٢,٣٦٦,١٢٩	٦٦,٨٢٤,١٥٤	٢٣١,٨٩١	١٠,٣٤٧,٩١٦	٢٩,٩٩١,٠٠٠	٧٤٨,٩٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٧٧,٤١٥,٩٢٢	٧٨,٠٠١,٤٠٥	٥٤,١٣٦,١٢٩	٥٢١,٢٤٠	١٢,٦٢٩,٥٩١	٢٩,٩٩١,٠٠٠	١,١٣٦,٤٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٠- الممتلكات والمعدات (تتمة)

تم توزيع الإستهلاك للسنة في بيان الدخل الموحد كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٣٤٥,١٤٦	٣,٠١٤,٥٩٤	الإستهلاك المتعلق بالمصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٠)
٢٥,٨٩٦,٧٧٧	٢٥,٣٣١,٢٦٥	تكاليف مباشرة تشكل جزء من مصاريف التشغيل - قطاعات النقل و التاكسي (إيضاح ١٩)
٢٩,٢٤١,٩٢٣	٢٨,٣٤٥,٨٥٩	

في فبراير ٢٠١٥ وقعت المجموعة عقد بناء وتطوير مجمع التاكسي ومبنى مدرسة تعليم القيادة ومخازن في المنطقة الصناعية، و تم الانتهاء من هذا المشروع جزئياً في عام ٢٠١٧. رسمت المجموعة مبلغ ٤٤,١٥٧,٥٩٤ ريال قطري كتكاليف لهذا المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٦٤,٧٢٥,٤٢٢ ريال قطري). ان قيمة تكاليف التمويل المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغت ٢,٦٤٦,٢٦٦ ريال قطري (٢٠١٦: ١,٠٩٣,٣٤٢ ريال قطري).

١١- ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨,٣٧٩,٦٩١	٥٧,٦٣١,٩٥٦	ذمم دائنة ومدفوعات مقدمة من العملاء
٧,٠٥٤,٨٢٨	٧,٠٥٤,٨٢٨	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٤,٥٥٢,٨٨٤	٣,٣٢٩,٨١٠	مخصص نهاية الخدمة للموظفين (أ)
١٢٩,٢٩٧	٧٧,٣٦٣	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية (ب)
١٧,٩٢٨,٠٢٩	٥,٦٦٧,٦٠٤	مصاريف مستحقة
٨٨,٠٤٤,٧٢٩	٧٣,٧٦١,٥٦١	الإجمالي

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١- ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى (تتمة)

توضيحات

(أ) مخصص نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٤٣٧,٥٨٧	٤,٥٥٢,٨٨٤	في ١ يناير
١,٣١٢,٢٤٦	١,٥٦٢,١٠٧	المخصص للسنة
(٢,١٩٦,٩٤٩)	(٢,٧٨٥,١٨١)	المدفوعات خلال السنة
٤,٥٥٢,٨٨٤	٣,٣٢٩,٨١٠	

(ب) المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية

بموجب القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والشرح الإضافي للقانون الصادر في ٢٠١٠، كوّنت المجموعة مخصصاً بقيمة ٧٧,٣٦٢ ريال قطري خلال سنة ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٢٩,٢٩٧ ريال قطري) لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية في قطر. يمثل هذا المبلغ ٢,٥٪ من صافي الربح للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٢- تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة

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.

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
-	٥٩,٩١٤,٨٨٤	في ١ يناير
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات
(٥,٠٨٥,١١٦)	(١٨,٠٠٥,٥٣٣)	المدفوع
٥٩,٩١٤,٨٨٤	١٠١,٩٠٩,٣٥١	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
-	-	الأسهم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل:
٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩٤,٨٠٢,٠٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠ سهم عادي بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد

١٥- الأحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ تم تخصيص مبلغ ٢٠٠,٦٢١,٣٢١ ريال قطري الي الاحتياطي القانوني ويتمثل المبلغ في إجمالي المبالغ المستلمة كزيادة عن قيمة الاسهم المصدرة خلال زيادة رأس مال الشركة خلال عام ٢٠١٢. ولا يجوز توزيع هذا الإحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها في قانون الشركات. لم تخصص المجموعة أي مبالغ للاحتياطي القانوني خلال السنة ، لأن قيمة الاحتياطي قد تجاوزت ٥٠% من رأس مال المجموعة.

١٦- توزيعات أرباح مدفوعة ومقترح توزيعها

قامت المجموعة بتوزيع أرباح بإجمالي ١٠٠,٧٤٠,٢٤ ريال قطري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بواقع ٠,٥٠ ريال قطري لكل سهم) (٢٠١٦: توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٠٠,٧٤٠,٢٤ بواقع ٠,٥ ريال قطري لكل سهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

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

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٧- إيرادات من الأنشطة الرئيسية

٢٠١٦	٢٠١٧													
ريال قطري	ريال قطري													
٤,٤٩٧,٧٣٥	٣,٠٢٣,٨٥٣	إيرادات من عمليات التمويل												
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>٢٠١٦</th> <th>٢٠١٧</th> <th></th> </tr> <tr> <th>ريال قطري</th> <th>ريال قطري</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٣,٣٣٩,٢٧١</td> <td>٢,١٨٤,١٦٤</td> <td>مراجعة</td> </tr> <tr> <td>١,١٥٨,٤٦٤</td> <td>٨٣٩,٦٨٩</td> <td>إجارة</td> </tr> </tbody> </table>	٢٠١٦	٢٠١٧		ريال قطري	ريال قطري		٣,٣٣٩,٢٧١	٢,١٨٤,١٦٤	مراجعة	١,١٥٨,٤٦٤	٨٣٩,٦٨٩	إجارة
٢٠١٦	٢٠١٧													
ريال قطري	ريال قطري													
٣,٣٣٩,٢٧١	٢,١٨٤,١٦٤	مراجعة												
١,١٥٨,٤٦٤	٨٣٩,٦٨٩	إجارة												
٧٢,٥٥٦,٦٥٨	١٦,٣٠٧,٥٧١	إيرادات النقل												
٣١,٢٤٠,٨٥٣	٤٩,٢٧٨,١٦٨	إيرادات التاكسي												
١,٠٠٥,٠٢٧	١,٣٥١,١٦٣	إيرادات من إعادة بيع عقارات												
١,٦٠٢,٧٧٦	٥٥٤,٦٨٨	أرباح على أقساط العقارات												
٩٤,٤٨١,٢٣٥	٤٤,٦٢٨,٩٩٣	أرباح من تطوير العقارات												
٢٠٥,٣٨٤,٢٨٤	١١٥,١٤٤,٤٣٦													

١٨- إيرادات من الاستثمارات

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
(١٢٨,٦٩٣)	٧٣٧,٦٥٩	أرباح (خسائر) من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٥٢١,٢٥٠	-	توزيعات الأرباح المستلمة
٥٠,٠٥١	١٨٥,٩٩٦	إيرادات أخرى من موجودات مالية متاحة للبيع
٤٤٢,٦٠٨	٩٢٣,٦٥٥	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٩- مصاريف تشغيلية

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٤,٠٠١,٤٦٥	٣٨,٨٤٤,٦١٤	تكاليف التطوير العقاري
٦١,٣٦٤,٤٢٩	١٨,٠٠٢,٨٠٨	تكاليف عمليات النقل
٥٣,٠٠٢,٢٥٢	٥٦,٧١٣,٥٤٧	تكاليف عمليات التاكسي
٢٧,٤١٠,٧٤٢	٢٦,٤٥٨,٧٦١	إستهلاكات ذات علاقة مباشرة (إيضاحات ٨ و ١٠)
١٩٥,٧٧٨,٨٨٨	١٤٠,٠١٩,٧٣٠	

٢٠- مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٩١٠,٤٢٦	١٣,٣٢٦,٤٥٥	تكاليف الموظفين
٢,٣٥٩,١٩٧	٤,٥٧٦,٩٨٨	أتعاب قانونية ومهنية
٣,٣٥٨,٣٠٢	٣,٠٢٩,٨٣٣	الإستهلاك والإطفاء (إيضاحات ٨ و ١٠)
١,٧٥٧,٥٥٩	٢,٨٩٦,٠٨٤	استبعاد أرصدة مدينة
-	١,٨٠٠,٠٠٠	مخصص مستحقات من العملاء المشكوك في تحصيلها
١,٣٢٩,٢٠٠	١,٠٧٠,٩٠٠	ترويج الأعمال
١,١٩٠,٧٨٩	٩٨٥,٣٧٤	مصاريف إصلاحات وصيانة
٧٨٨,٥٧٩	٨٩٦,٨٣٥	مواد إستهلاكية
٤٩٣,٢٦٨	٥٥٣,٠٠٤	مصاريف رخص وتسجيل
٣٨٣,٧٤٨	٥٦٧,٩٧٤	البرمجيات والتراخيص
٦٠٦,٤٦٥	٥٦٤,٩٦٩	مصاريف اجتماعات عامة. توظيف. هاتف
٢٨٢,٢٥٨	٥٠٢,١٠٥	مصاريف سفر
١,٠٤٠,٤٩٠	٤٣٢,٠١٨	مصاريف دعاية وإعلان
١٧٨,٠٧١	٣١٤,٠٥٤	عمولات و مصاريف بنكية
٢٤٧,٤٩٦	٢٤٢,٨٨٧	بريد ومطبوعات وقرطاسية
١٤٠,١٤١	١١٥,٥٤١	تأمين
٢٠٣,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصاريف تبرعات وتطهير أسهم
١,١٥٧,٥٠١	١,٦٩١,٥٠٩	مصاريف متنوعة و مصاريف الموقع
٢٦,٣٢٦,٤٩٠	٣٣,٦٠٦,٥٣٠	

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠- مصاريف إدارية وعمومية (تتمة)

(أ) طبيعة المصروفات

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٤,٠٠١,٤٦٥	٢٨,٨٤٤,٦١٤	تكاليف التطوير العقاري
٣٣,٣٨٧,٢٧١	٢٨,٠٠٤,٥٠٩	تكاليف الموظفين
٣٠,٧٦٩,٠٤٤	٢٩,٤٨٨,٥٩٤	الإستهلاك والإطفاء (إيضاحات ٨ و ١٠)
١٢,٤٥٤,٨٥٩	١٢,٤٧٢,٠٥١	مصاريف وقود
١٢,١١٨,٠٠٠	١٢,٣٢٠,٠٠٠	رسوم حق الأمتياز
٤١,٣٥٦,٣٤٩	٧,٣٩٠,٧٤٠	مصاريف النقل
٨,٥٢٨,٩٩٤	٧,٣٧٧,٤٠٣	إيجار ومصاريف سكن
١٣,١٨٠,١٨٣	٦,٥١٦,٥٧٤	مصاريف إصلاحات وصيانة
٢,٣٥٩,١٩٧	٤,٥٧٦,٩٨٨	أتعاب قانونية ومهنية
٢,١٥١,٤٢٠	-	الخسارة من انخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
١,٧٥٧,٥٥٩	٢,٨٩٦,٠٨٤	استبعاد أرصدة مدينة
٢,٨١٨,٧٧٤	٢,٣٥٠,٧٨٩	تأمين
-	١,٨٠٠,٠٠٠	مخصص مستحقات من العملاء المشكوك في تحصيلها
١,٣٢٩,٢٠٠	١,٠٧٠,٩٠٠	ترويج الأعمال
٧٨٨,٥٧٩	٨٩٦,٨٣٥	مصاريف مواد إستهلاكية
١٠٤,٦٣٨	٨٣٦,٥١٨	رسوم حجز مركز الاتصال
٤٩٣,٢٦٨	٥٥٣,٠٠٤	مصاريف رخص وتسجيل
١٢٤,١٧٣	٦٦٤,٦٠٥	رسوم إدارة سيارات الأجرة
٥٦٦,٤٤٥	٦١٠,٤٠٤	تراخيص المركبات
٣٨٣,٧٤٨	٥٦٧,٩٧٤	البرمجيات والتراخيص
٦٠٦,٤٦٥	٥٦٤,٩٦٩	مصاريف اجتماعات عامة، توظيف، هاتف
٢٨٢,٢٥٨	٥٠٢,١٠٥	مصاريف سفر
١١٢,٥٦٠	٤٣٣,١٢٥	مصاريف عدادات سيارات الأجرة
١,٠٤٠,٤٩٠	٤٣٢,٠١٨	مصاريف دعائية وعلان

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠- مصاريف إدارية وعمومية (تتمة)

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧٨,٠٧١	٣١٤,٠٥٤	عمولات ومصاريف بنكية
٢٤٧,٤٩٦	٢٤٢,٨٨٧	بريد ومطبوعات وقرطاسية
١٩٤,٥٦٤	١٣٦,٢٠٠	رسوم استئجار
١,٥٨٤,٢١٢	٨٧,٣٠٥	غرامات وعقوبات
٧٧,٠١٦	٤٣,٥٠٢	عمولة أوبر
٢٠٣,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	مصاريف تبرعات وتطهير أسهم
١,١٥٧,٥٠٠	١,٧٠٦,٧٤٧	مصاريف متنوعة ومصاريف الموقع
٢٢٤,٢٥٦,٧٩٨	١٧٣,٦٢٦,٢٦٠	

٢١- 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:

٢٠١٦	٢٠١٧	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
٥٣,٧١٦,٢٢٥	٥,١٢٤,٢٢١	شركة يرأسها عضو مجلس إدارة	إيرادات النقل
٨٢١,٧٧٢	٤٨٣,٨٦٣	رئيس مجلس الإدارة	أرباح على أقساط العقارات
٥٤,٥٣٧,٩٩٧	٥,٦٠٨,٠٨٤		

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

٢٠١٦	٢٠١٧	العلاقة	
ريال قطري	ريال قطري		
١,٧٦٨,٤٢٣	-	شركة يرأسها عضو مجلس إدارة	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
١٢,٩٤٨,٨٥٥	-	رئيس مجلس الإدارة	أرصدة مدينة من بيع عقارات
١٤,٧١٧,٢٧٨	-		

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٠٢٧,٢٥٢	٥,٧٤٥,١٤١	تكاليف التطوير العقاري

٢٢- العائد على السهم

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,١٧١,٨٩٨	٣,٠٩٤,٥٢٣	صافي الربح للسنة (ريال قطري)
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,١٠	٠,٠٦	العائد 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:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
٤٩,٤٨٠,٢٠٠	٤٩,٤٨٠,٢٠٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢- 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).
- تزاؤل المجموعة أعمالها في قطاع جغرافي واحد فقط هو الدوحة - قطر.

شركة الإجارة الفايزة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
هذا الجدول يبين التحليل القطاعي للإيرادات والربح لقطاعات الشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ و ٢٠١٦/١٢/٣١

٢٠١٧	الإيرادات والنتائج	إيجار تمويلي	ربال قطري	الانتقل	التطوير العقاري	ربال قطري	مركز تعليم قيادة السيارات	خدمات سيارات الأجرة	ربال قطري	الفايزة	ربال قطري	معاملات أطراف داخلية	ربال قطري	الإجمالي
الإيرادات والنتائج														
الأطراف الخارجية	٣,١٤٢,٦٤٨		٢٠,٧١٦,٩٣٩	٤٦,٥٤١,٤٨٥	٤٦,٥٤١,٤٨٥	٢٠,٧١٦,٩٣٩	-	٤٩,٣٣٧,٤٣٨	٩٢٩,٦٥٥	٤٢٩,٦٥٥	(٣,٦٤٧,٦٧٠)	١١٧,٠٢٠,٤٨٥	١١٧,٠٢٠,٤٨٥	
الأطراف الداخلية	-		٩٣,٢٧٢	-	-	٩٣,٢٧٢	-	-	-	-	(٩٣,٢٧٢)	-	-	
إجمالي الإيرادات والنتائج	٣,١٤٢,٦٤٨		٢٠,٨١٠,٢١١	٤٦,٥٤١,٤٨٥	٤٦,٥٤١,٤٨٥	٢٠,٨١٠,٢١١	-	٤٩,٣٣٧,٤٣٨	٩٢٩,٦٥٥	٤٢٩,٦٥٥	(٣,٧٤٠,٩٤٢)	١١٧,٠٢٠,٤٨٥	١١٧,٠٢٠,٤٨٥	
ربح (خسارة) السنة	(٣,٦٣٩,٠١٨)		(٢,٧٥٨,١٦١)	(٢,٧٥٨,١٦١)	٤٢,٨٨١,٣٩٠	(٢,٧٥٨,١٦١)	(٣٣٥,٨٩١)	(٣٦,٣٠٩,٨٧٠)	٣,٢٥٦,٠٧٣	٣,٢٥٦,٠٧٣	-	٣,٠٩٤,٥٢٣	٣,٠٩٤,٥٢٣	
إيرادات التمويل	٣,٠٦٢,٤٦٤		٤٨,٠١٥	٤٨,٠١٥	٦,١٣٠,٨٦٣	٤٨,٠١٥	-	١,٩٣٥,٦٣٩	١١,٩٧٢,٢٣١	١١,٩٧٢,٢٣١	-	٢٣,١٤٩,٢١٢	٢٣,١٤٩,٢١٢	
حافذ القيمة العادلة من إعادة تقييم استثمارات عقارية	-		-	-	١٩,٤٨٨,٥٣٠	-	-	-	-	-	-	-	١٩,٤٨٨,٥٣٠	
إستهلاك وإطفاء	(٩,١٦٣)		(٣,٧١٥,٧٤٦)	(٢,٧٧١,٩٩٢)	(٢,٧٧١,٩٩٢)	(٢,٧٧١,٩٩٢)	-	(٢٢,٧٥٨,٢٥٣)	(٢٣٣,٤٤٠)	(٢٣٣,٤٤٠)	-	(٢٩,٤٨٨,٥٩٤)	(٢٩,٤٨٨,٥٩٤)	
٢٠١٦														
الإيرادات والنتائج														
الأطراف الخارجية	٤,٥٣٣,٤٨٠		٧٢,٥٥٦,٦٥٩	٩٧,١٣٥,٤٨٤	٩٧,١٣٥,٤٨٤	٧٢,٥٥٦,٦٥٩	٢,٠٠٠	٣١,٣١٥,٦١٣	٥٩٩,١٠٧	٥٩٩,١٠٧	-	٢٠٦,١٤٢,٣٤٣	٢٠٦,١٤٢,٣٤٣	
الأطراف الداخلية	-		١٩٧,٨٥٩	-	-	١٩٧,٨٥٩	-	-	-	-	(١٩٧,٨٥٩)	-	-	
إجمالي الإيرادات والنتائج	٤,٥٣٣,٤٨٠		٧٢,٧٥٤,٥١٨	٩٧,١٣٥,٤٨٤	٩٧,١٣٥,٤٨٤	٧٢,٧٥٤,٥١٨	٢,٠٠٠	٣١,٣١٥,٦١٣	٥٩٩,١٠٧	٥٩٩,١٠٧	(١٩٧,٨٥٩)	٢٠٦,١٤٢,٣٤٣	٢٠٦,١٤٢,٣٤٣	
ربح (خسارة) السنة	١,٧٧٧,٦٠٦		٥,٦٨٠,٨٤٤	٤٢,٠٠٧,٢٩٦	٤٢,٠٠٧,٢٩٦	٥,٦٨٠,٨٤٤	(١٦٧,١٣٩)	(٤٨,٤٣٠,٥٧٢)	٤,٣٠٣,٨٦٣	٤,٣٠٣,٨٦٣	-	٥,١٧١,٨٩٨	٥,١٧١,٨٩٨	
إيرادات التمويل	٤,١٤٩,٩٨٥		١٠٤,٣٣٤	٦,٤٠٤,١٧٣	٦,٤٠٤,١٧٣	١٠٤,٣٣٤	-	٤١,١٥٦	١٢,٥٨٦,٢٠٥	١٢,٥٨٦,٢٠٥	-	٢٣,٢٨٦,٣٥٣	٢٣,٢٨٦,٣٥٣	
إستهلاك وإطفاء	(١٠,٨٥٠)		(٤,٨٢٤,١٢٢)	(٣,١٠٧,٨٨٧)	(٣,١٠٧,٨٨٧)	(٤,٨٢٤,١٢٢)	-	(٢٢,٥٨٦,٦٢٠)	(٢٣٩,٥٦٥)	(٢٣٩,٥٦٥)	-	(٣٠,٧٦٩,٠٤٤)	(٣٠,٧٦٩,٠٤٤)	

شركة الإجازة القابضة (ش.م.ع.ق.)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
هذا الجدول يبين التحليل القطعي للموجودات والمطلوبات لقطاعات الشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ و ٢٠١٦/١٢/٣١

الإجمالي	معاملات أطراف داخلية	التقاضة	خدمات سيارات الأجرة	مركز تعليم قيادة السيارات	التطوير المتأجري	الانتقل	إيجار تمويلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	موجودات متداولة
٧٤٤,٣٠٥,٦٢٣	(٤٩٦,٧٠٢,٨٩٩)	٥١٩,١٤٥,٨٢٠	١٠,٣٦٣,٠٣٦	١,٨٨٠	٤١٨,٨٥٠,٥٨٤	١٤,٧٤٨,٥٣٦	٢٧٧,٨٩٨,٦٦٦	موجودات غير متداولة
٤٦٨,١٩٩,٥٥٣	-	١٤٣,٩٨٢,٤٢٠	٦٩,٠٠٥,٢٤٩	٨,٣٤٢,٠٠٠	٢٠٠,٤٠٨,٩٩٢	٤,٩٥٦,٠٩٠	٤١,٥٠٣,٧٠١	موجودات غير متداولة
١,٢١٢,٥٠٥,١٧٥	(٤٩٦,٧٠٢,٨٩٩)	٦٦٣,١٢٩,٢٤٠	٧٩,٣٦٨,٣٨٥	٨,٣٤٣,٨٨٠	٦١٩,٢٥٩,٥٧٦	١٩,٧٠٤,٦٢٦	٣١٩,٤٠٢,٣٦٧	إجمالي الموجودات
(١٧٤,٧٦١,٩٣٧)	٤٥٠,٥٠٢,٨٩٩	(٢٧٨,٠٢٩,٤٥٤)	(٧٨٨,٦١٦,٧٦٧)	(٧,٨٦١,٧٩٦)	(٤٤,٠٩٥,٧١٧)	(٣٥٩,٥٧٣)	(٦,٣٢١,٥٢٩)	مطلوبات متداولة
(٤٢,٧٠٧,٧٠٦)	-	(٢,٣٤٠,٠٩٩)	(٧١٢,٧٦٦)	(١٧,٥٤٨)	(٣٩,٤٤١,٢٠٣)	(١٥٩,٠٨١)	(٣٧,٠٥٩)	مطلوبات غير متداولة
(٢١٧,٤٦٩,٦٤٣)	٤٥٠,٥٠٢,٨٩٩	(٢٨٠,٣٦٩,٥٥٣)	(٧٨٩,٣٢٩,٤٨٣)	(٧,٨٤٩,٣٤٤)	(٨٣,٥٣٦,٩٢٠)	(٥١٨,٦٥٤)	(٦,٣٦٨,٥٨٨)	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	معاملات أطراف داخلية	التقاضة	خدمات سيارات الأجرة	مركز تعليم قيادة السيارات	التطوير المتأجري	الانتقل	إيجار تمويلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١,٠١٤,٥٦٠,٣٩٤	(٤٤٨,٠٥٢,١٠٥)	٦٢٥,٥٦٤,٣٦٣	١٨,٤٨١,٩٧٠	٧,٨١٠	٥١٤,٦٥٨,٩٨٨	٢٠,٤٤٨,٩٣٦	٧٨٣,٤٥٠,٥٢٢	موجودات متداولة
٢٣٧,٢١٢,٣٩٠	-	٩,٥٧٩,٨٣٧	٤٧,٤٤٧,٤١٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١١٩,٠٨٤,١٨٥	١١,٦٧٧,٣٦١	٤١,٥٢٣,٥٢٧	موجودات غير متداولة
١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤	(٤٤٨,٠٥٢,١٠٥)	٦٣٥,١٤٤,١٠٠	٦٥,٩٢٩,٣٨٠	٨,٠٠٧,٨١٠	٦٣٣,٧٤٣,١٧٣	٣٢,١٢٦,٢٩٧	٣٢٤,٩٧٤,٠٥٩	إجمالي الموجودات
(١٥١,٥١٥,٩٩٤)	٤٠١,٨٥٢,١٠٥	(١٨١,٢٥٦,٨٧٧)	(٣٢٨,٦٦١,٤٤٦)	(٧,١٦٧,٧٧١)	(١٠٩,٥٢٥,٥٨٩)	(٩,٣٠٧,٢٣٧)	(٧,٣٤٩,١٧٩)	مطلوبات متداولة
(٨٢,٨٧١,٣٤٣)	-	(٤٩,٦٧٣,٠٧٢)	(٧٠٥,٨٢١)	(٩,٦١١)	(٣١,٦٢٣,٩٧٨)	(٨٦٣,٠٥٤)	(٤٥٦,٨٠٧)	مطلوبات غير متداولة
(٢٣٤,٣٨٧,٣٣٧)	٤٠١,٨٥٢,١٠٥	(٢٣١,٠٢٩,٩٤٩)	(٢٣٩,٢٦٧,٢٦٧)	(٧,١٧٧,٣٨٢)	(١٤٠,٦٨٨,٥٦٧)	(١٠,١٧٠,٢٩١)	(٧,٨٠٥,٩٨٦)	إجمالي المطلوبات

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٤- المطلوبات المحتملة والالتزامات

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤,٥١٠,٠٠٠	١٦,٩٣٠,٦٠٠	خطابات ضمان من بنوك إسلامية
١٢٩,٧٠٩,٥٨٥	٤٣,١٤٤,٠٢٧	التزامات رأس المال
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	التزامات الإيجارات التشغيلية

ويبين الجدول التالي التزامات الإيجارات التشغيلية للمجموعة في السنة القادمة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أقل من سنة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١ - ٥ سنوات
٨٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	أكثر من ٥ سنوات

٢٥- تحليل الاستحقاق للموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة

الإجمالي	متداولة	غير متداولة	٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
			الموجودات
٥٩٨,٤٤٤,٢٢٨	٥٩٨,٤٤٤,٢٢٨	-	النقد وما في حكمه
٦٧,٨٤٠,٨١٢	٢٩,٧٣٧,٢٢٩	٣٨,١٠٣,٥٨٣	أقساط ومستحقات من العملاء
١٥٤,٧٥٩,٤٠٨	-	١٥٤,٧٥٩,٤٠٨	موجودات مالية متاحة للبيع
٣,٠٨٣,١٣٩	٣,٠٨٣,١٣٩	-	المخزون
١١٣,٢٤٠,٧٠٨	١١٣,٠٤١,٠٢٧	١٩٩,٦٨١	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٨,٣٤٩,٢٤٣	-	٨,٣٤٩,٢٤٣	موجودات غير ملموسة
١٦٠,٥١٠,٠٢٠	-	١٦٠,٥١٠,٠٢٠	عقارات ومعدات
١٠٦,٢٧٧,٦١٧	-	١٠٦,٢٧٧,٦١٧	استثمارات عقارية
١,٢١٢,٥٠٥,١٧٥	٧٤٤,٣٠٥,٦٢٣	٤٦٨,١٩٩,٥٥٢	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
(٧٣,٧٦١,٥٦١)	(٣١,٠٥٣,٨٥٥)	(٤٢,٧٠٧,٧٠٦)	ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(١٠١,٩٠٩,٣٥١)	(١٠١,٩٠٩,٣٥١)	-	مطلوب لتمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
(٤١,٧٩٨,٧٣١)	(٤١,٧٩٨,٧٣١)	-	إيرادات مؤجلة
(٢١٧,٤٦٩,٦٤٣)	(١٧٤,٧٦١,٩٣٧)	(٤٢,٧٠٧,٧٠٦)	إجمالي المطلوبات

شركة الإجارة القابضة (ش.م.ع.ق)

الإيضاحات المتممة للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٥- تحليل الاستحقاق للموجودات والمطلوبات المتداولة وغير المتداولة (تتمة)

٢٠١٦	غير متداولة	متداولة	الإجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات			
التقدي وما في حكمه	-	٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨	٩٠٦,٣٢٣,٠٣٨
أقساط ومستحقات من العملاء	٤١,٤٩٦,٥١٥	٦٩,٥٤٩,٤٤١	١١١,٠٤٥,٩٥٦
موجودات مالية متاحة للبيع	٩,١١٦,١٩٥	-	٩,١١٦,١٩٥
المخزون	١٣٣,٦٨٠	٤,٢٦٦,١١٧	٤,٣٩٩,٧٩٧
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٩,١٤٩,٩٧٨	٣٤,٤٢١,٧٩٨	٤٣,٥٧١,٧٧٦
موجودات غير ملموسة	-	-	٩,١٤٩,٩٧٨
عقارات ومعدات	١٧٧,٤١٥,٩٢٢	١٧٧,٤١٥,٩٢٢	٣٥٤,٨٣١,٨٤٤
إجمالي الموجودات	٢٣٧,٣١٢,٢٩٠	١,٠١٤,٥٦٠,٣٩٤	١,٢٥١,٨٧٢,٦٨٤
المطلوبات			
ذمم دائنة ومستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(٣٥,٦١٠,٧٥٩)	(٥٢,٤٣٣,٩٧٠)	(٨٨,٠٤٤,٧٢٩)
تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة	(٤٧,٢٦٠,٥٨٤)	(١٢,٦٥٤,٣٠٠)	(٥٩,٩١٤,٨٨٤)
إيرادات مؤجلة	-	(٨٦,٤٢٧,٧٢٤)	(٨٦,٤٢٧,٧٢٤)
إجمالي المطلوبات	(٨٢,٨٧١,٣٤٣)	(١٥١,٥١٥,٩٩٤)	(٢٣٤,٣٨٧,٣٣٧)

٢٦- 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 ٢٠١٧

٢٦- إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان (تتمة)

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٠٦,٢١٤,٥٨٣	٥٩٨,٢٢٧,٤٥٥	أرصدة لدى البنوك
١١١,٠٤٥,٩٥٦	٦٧,٨٤٠,٨١٢	أقساط ومستحقات من العملاء
٩١٧,٩٩٨	١٩٩,٦٨٠	ذمم مدينة أخرى
١,٠١٨,١٧٨,٥٣٧	٦٦٦,٢٦٧,٩٤٧	

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.

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٩١١,٦٢٠	١٥,٤٧٥,٩٤١	بورصة قطر %١٠ -/+

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 المخصص 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 ٢٠١٧

٢٦- إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

المطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أقل من سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣١,٠٥٣,٨٥٥	٤٢,٧٠٧,٧٠٦	٧٣,٧٦١,٥٦١	زمم دائنة ومبالغ مستحقة
١٠١,٩٠٩,٣٥١	-	١٠١,٩٠٩,٣٥١	مطلوب لتمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
١٣٢,٩٦٣,٢٠٦	٤٢,٧٠٧,٧٠٦	١٧٥,٦٧٠,٩١٢	

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

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 الإقتراض.

إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها لضمان استمرارية عملياتها وزيادة العائد للمساهمين خلال الموازنة بين الديون وحقوق المساهمين. للحفاظ على بنية رأس المال أو تعديلها قد تزيد المجموعة من الأرباح الموزعة للمساهمين أو تصدر أسهماً جديدة. لم تدخل المجموعة تعديلات في الأهداف والسياسات أو الإجراءات خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين وأرباح مدورة بقيمة ٨, ٤٩٤ مليون ريال قطري و ٦٩, ١٤ مليون ريال قطري على التوالي (٢٠١٦: ٨, ٤٩٤ مليون ريال قطري و ٤٢, ٣٦ مليون ريال قطري على التوالي).

٢٧- القيم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية للمجموعة على موجودات مالية ومطلوبات مالية. الموجودات المالية تتكون من نقد و بنود مماثلة للنقد وأقساط ومستحقات من العملاء واستثمارات مالية متاحة للبيع و ذمم مدينة أخرى. والمطلوبات المالية تتكون من تمويلات إسلامية بموجب عقود وكالة و ذمم 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 ٢٠١٧

٢٨- تصنيف الأدوات المالية حسب الفئة

الذمم المدينة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١١١,٠٤٥,٩٥٦	٦٧,٨٤٠,٨١٢	الذمم التجارية وأرصدة مدينة أخرى
٩٠٦,٢١٤,٥٨٢	٥٩٨,٢٢٧,٤٥٥	أرصدة البنوك
١,٠١٨,٠٤٥,٣٠٦	٦٦٦,٠٦٨,٢٦٧	

المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨,٣٧٩,٦٩١	٥٧,٦٢١,٩٥٦	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة
٥٩,٩١٤,٨٨٤	١٠١,٩٠٩,٣٥١	تمويلات إسلامية بمقتضى عقود وكالة
٧,٠٥٤,٨٢٨	٧,٠٥٤,٨٢٨	أرباح لم يطالب بها
١٢٥,٣٤٩,٤٠٣	١٦٦,٥٩٦,١٣٥	

موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٩,١١٦,١٩٥	١٥٤,٧٥٩,٤٠٨	موجودات مالية متاحة للبيع

٢٩- 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 ٢٠١٧

٢٩- التقديرات المحاسبية الهامة (تتمة)

خسائر الانخفاض في الأقساط و مستحقات من العملاء

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

الانخفاض في الموجودات المالية المتاحة للبيع

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

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات 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 تلقي 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.