

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مع تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المحتويات

--	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
<u>الصفحة</u>	
٠١	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٠٢	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد
٠٣	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
٠٤	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٢٨-٠٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
إستثمار القابضة ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة إستثمار القابضة ش.م.ع.ق ("الشركة" أو "الشركة الأم القانونية") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة")، والتي تشتمل على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤")، "التقارير المالية المرحلية" الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للكيان". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير عن نطاق التدقيق التي يتم إجراؤها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي، لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. وفقاً لذلك، فإننا لا نبدي رأياً حول البيانات المالية.

نتيجة المراجعة

بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما قد يؤدي إلى اعتقادنا أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

عن رسل بدفورد وشركاه
محاسبون قانونيون



هاني مخيمر

رخصة رقم (٢٧٥)

رقم ترخيص هيئة قطر للأسواق المالية (٢٠٢٣/٢٠٢٢)

الدوحة - دولة قطر

٣ أغسطس ٢٠٢٣

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاحات
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٩٧٥,٤٢١,٣١١	١,٨٢٨,١١٦,٤٤٠	٥
٩٠,٧٧٧,٤٢٧	٩١,١٢٧,٩٢٣	٦
٦,٠٣٤,٦٩٠	١٣٧,٤٦٨,٥٢٩	٧
٣,٢٤٠,٠٣٥,٠٩٠	٣,٢٤٠,٠٣٥,٠٩٠	٣٣ ب
٩٨,٩٢٦,٠٥٤	٢٧٦,٨١٦,٥٠٤	١٨
٤٣,٨٣٣,٠٣١	٥٢,٤٢٨,٣١٨	٩
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٥,٤٨٦,٠٢٧,٦٠٣	٥,٦٥٦,٩٩٢,٨٠٤	
٢٣٣,٩٣٦,٣٢٥	٢٠٢,٥١٧,٣٤٨	١١
٩٢,٠٥٩,٥٦٣	٨٧,١٨٠,١٩٠	٩
٩٥١,٧٤٢,٨٣١	٩٦٣,٩٠٤,١٩٦	١٢
١,٣٠٦,٤٨٨,٣٥٧	١,٤٢٩,٤١١,٩٣٧	١٣
٤٩٠,٨٠٤,١٩٩	٢٤٧,٢٠٢,١١٥	١٤
١٦٧,٤٨٦,٩٤٣	١٩٠,٦٧٢,٦٤٠	١٥
٣,٢٤٢,٥١٨,٢١٨	٣,١٢٠,٨٨٨,٤٢٦	
٨,٧٢٨,٥٤٥,٨٢١	٨,٧٧٧,٨٨١,٢٣٠	
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	١٦
٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	١٧
٣,٩٢٣,٩٦٠	٣,٩٢٣,٩٦٠	
٤٨٤,١٧٢	٦٦٢,٣٥٧	١٨
١,٠٠٣,٤٣٦,٥٠٦	١,٢٠٣,٥٩٧,٧٩٤	
٤,٤٦٨,٧٥٢,٧٨٧	٤,٦٦٨,٥٥٤,٣٦٠	
(٩,١٢٦,٠٩٧)	(٣,٥١١,٤٥٥)	
٤,٤٥٩,٦٢٦,٦٩٠	٤,٦٦٥,٠٤٢,٩٠٥	
٦٩,٣٧٤,٨١٢	٢٦١,٥٣٨,١٦٤	٨ ت
٢٨,٧٨٣,٣٥٥	٢٩,١٦٩,٦٠٠	١٤ ث
٩٩,٥٩٤,٧٩٠	١٠٠,٩٣٣,١٠٩	١٩
٩١٥,٧٨١,٥٠٢	٩٢٩,٨٣٧,٦١٣	٢٠
١,٣٢٧,٩٩٢	١,٣٢٧,٩٩٢	
١,١١٤,٨٦٢,٤٥١	١,٣٢٢,٨٠٦,٤٧٨	
٢٤,٦٥٥,٢٨٠	٢٠,٨١٦,٧٧٣	٨ ت
١٢٥,٢٢٥,١٨٦	٦٤,٩٩٣,٨٩٦	١٢
١١٠,١٢٥,٤٥١	٥٣,١٧٣,٢٢٧	١٤ ج
٨٨٧,٦٢٩,٥٧٤	٧٧٦,٩٩١,٦١٣	٢٠
٣,٤٧٠,٨٨٠	١,٦٧٠,٧٣٦	
٢,٠٠٢,٩٥٠,٣٠٩	١,٨٧٢,٣٨٥,٦٠٢	٢١
٣,١٥٤,٠٥٦,٦٨٠	٢,٧٩٠,٠٣١,٨٤٧	
٤,٢٦٨,٩١٩,١٣١	٤,١١٢,٨٣٨,٣٢٥	
٨,٧٢٨,٥٤٥,٨٢١	٨,٧٧٧,٨٨١,٢٣٠	

الموجودات:

الموجودات غير المتداولة:

ممتلكات والآلات ومعدات

استثمارات عقارية

أصول غير ملموسة

شهرة

حق استخدام الموجودات

محتجزات مدينة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة:

مخزون

محتجزات مدينة

موجودات العقود

ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

نقد وأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

حقوق المساهمين والمطلوبات:

حقوق المساهمين:

رأس المال

احتياطي قانوني

احتياطي آخر

احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات

أرباح مدورة

حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة

حقوق الأقلية غير المسيطرة

مجموع حقوق المساهمين

مطلوبات غير متداولة:

مطلوبات عقود الإيجار

قرض من طرف ذو علاقة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

قروض وتسهيلات إئتمانية

محتجزات دائنة

مجموع المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة:

مطلوبات عقود الإيجار

مطلوبات العقود

مستحق الى أطراف ذات علاقة

قروض وتسهيلات ائتمانية

ضريبة الدخل المستحقة

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات



تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة ووقعت نيابة عنهم في ٣ أغسطس ٢٠٢٣:

هنريك كريستيانسن
الرئيس التنفيذي للمجموعة

رامز محمد رسلان الخياط
نائب رئيس المجموعة

تشكل السياسات المحاسبية والإيضاحات الواردة في الصفحات من ٥٥ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٨٥٢,٩٨٥,٤٥٩	١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧	١,٠٠٥,٧٨٤,٧٣٢	٧١٧,٤٠٠,٣٠٣	٢٢ إيرادات
(١,٥٩٠,٠٠٥,٥٣٧)	(١,٠٨٧,٧٦٩,٥٩٨)	(٨٤٢,١٤٣,٨٥١)	(٤٩١,٣٣٣,٦٠٦)	٢٣ تكلفة التشغيل
٢٦٢,٩٧٩,٩٢٢	٣٩٦,٤٠٢,٢٢٩	١٦٣,٦٤٠,٨٨١	٢٢٦,٠٦٦,٦٩٧	مجمول الربح
٤٢,٥٥٢,٥٧١	٦٠,٩٧١,٠٤٣	٨٣٥,٥٣٠	١١,٤٠٨,٦٩٣	إيرادات أخرى
(٨٠,٩٨٦,٢٨٩)	(١٨١,٥١٩,٥٨١)	(٤٦,٢٨٠,٦٨٨)	(٩٢,٢١٨,٦٢٧)	٢٤ مصاريف إدارية وعمومية
-	(٤,٢٨٥,٠٥٥)	٨٦,٦٧٠	(٤,١٦٢,٠٤٧)	١٣ (مخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية)
(٩,٣٢٥,٧٢٧)	(١,١٢٣,٥٤٣)	(٦,٢٨٩,٧٢٧)	(٤٦٥,٢٤١)	أتعاب الإدارة
-	(١٧٨,٢٨٥)	-	(١١٠,٩٣٨)	١٨ احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات
٢١٥,٢٢٠,٤٧٧	٢٧٠,٢٦٦,٨٠٨	١١١,٩٩٢,٦٦٦	١٤٠,٥١٨,٥٣٧	الربح التشغيلي
(٢٤,٤٧٨,٨٢٧)	(٦٤,٨١٢,٩٠٢)	(١٤,٢٦٩,٦٧٤)	(٣٧,٥٢٩,٤٢٧)	٢٥ تكلفة التمويل
١٩٠,٧٤١,٦٥٠	٢٠٥,٤٥٣,٩٠٦	٩٧,٧٢٢,٩٩٢	١٠٢,٩٨٩,١١٠	صافي الربح للفترة قبل الضريبة
(١٢٨,٤٤٥)	(٢١٥,٩٧٦)	(١٢٨,٤٤٥)	(٢١٥,٩٧٦)	ضريبة الدخل
١٩٠,٦١٣,٢٠٥	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠	٩٧,٥٩٤,٥٤٧	١٠٢,٧٧٣,١٣٤	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٩٠,٦١٣,٢٠٥	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠	٩٧,٥٩٤,٥٤٧	١٠٢,٧٧٣,١٣٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل للعائد إلى:
١٩٢,٥٣٦,٠٩٩	١٩٩,٦٢٣,٢٨٨	١٠٠,٦٨٩,٤٧١	٩٨,٤٠٩,٥٦٥	مساهمي الشركة الأم
(١,٩٢٢,٨٩٤)	٥,٦١٤,٦٤٢	(٣,٠٩٤,٩٢٤)	٤,٣٦٣,٥٦٩	حقوق الأقلية غير المسيطرة
١٩٠,٦١٣,٢٠٥	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠	٩٧,٥٩٤,٥٤٧	١٠٢,٧٧٣,١٣٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٦٥	٠,٠٥٩	٠,٠٣٤	٠,٠٢٩	٢٦ العائد الأساسي و المخفف للمبهم (منسوب إلى مالكي الشركة)

تشكل السياسات المحاسبية والإيضاحات الواردة في الصفحات من ٠٥ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة السنتية أنهى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

حقوق الملكية العائدة الى مالكي الشركة									
إيضاحات	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي آخر	إحتياطي وأجهزة والمعدات	أرباح موزعة	المجموع	حقوق الأقلية غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (معلقة)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٩١٦,٦٦٢	٣,٩٢٣,٩٦٠	-	٦٩٤,٧٩٣,٢٦٤	٧٢٣,٦٣٣,٨٨٦	٤,٠٠٤,٥٧٨	٧٢٧,٦٣٨,٤٦٤	
المحول من مبيع الاعمال	٣,٣٩٤,٠٣٧,٥٠٠	-	-	-	-	٣,٣٩٤,٠٣٧,٥٠٠	-	٣,٣٩٤,٠٣٧,٥٠٠	
صافي الربح خلال الفترة	-	-	-	-	١٩٢,٥٣٦,٠٩٩	١٩٢,٥٣٦,٠٩٩	(١,٩٢٢,٨٩٤)	١٩٠,٦١٣,٢٠٥	
تكلفة اصدار الاسهم	-	-	-	-	(٢٠,٨٨٠,٥٩٦)	(٢٠,٨٨٠,٥٩٦)	-	(٢٠,٨٨٠,٥٩٦)	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٥٤,٩١٦,٦٦٢	٣,٩٢٣,٩٦٠	-	٨٦٦,٤٤٨,٧٦٧	٤,٣٣٩,٣٢٦,٨٨٩	٢,٠٨١,٦٨٤	٤,٣٣٩,٤٠٨,٥٧٣	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (معلقة)	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٥٦,٨٨٠,٧٤٩	٣,٩٢٣,٩٦٠	٤٨٤,٠٧٢	١,٠٠٣,٤٣٦,٥٠٦	٤,٤٢٨,٧٥٢,٧٨٧	(٩,١٢٦,٠٩٧)	٤,٤٠٩,٦٢٦,٦٩٠	
صافي الربح خلال الفترة	-	-	-	-	١٩٩,٦٢٣,٢٨٨	١٩٩,٦٢٣,٢٨٨	٥,٦١٤,٦٤٢	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠	
إحتياطي لتجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات	-	-	-	١٧٨,٢٨٥	-	١٧٨,٢٨٥	-	١٧٨,٢٨٥	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٥٦,٨٨٠,٧٤٩	٣,٩٢٣,٩٦٠	٦٦٢,٣٥٧	١,٢٠٣,٠٥٩,٧٩٤	٤,٦٢٨,٥٥٤,٣٦٠	(٣,٥١١,٤٥٥)	٤,٦٢٥,٠٤٢,٩٠٥	

تشكل السجلات المحاسبية والإيضاحات الواردة في الصفحات من ٥٥ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



لفترة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)		
١٩٠,٧٤١,٦٥٠	٢٠٥,٤٥٣,٩٠٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الربح قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
٤٢,١٢٧,٠٠٢	٨١,٧٣٤,١١٧	٥	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
٧٤١,١٧٠	٦,٥٧٥,٠٦٤	٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
٦,٥٠٠,١٥٠	١٠,٥٥٥,١٠٢	٨	استهلاك حق استخدام الموجودات
-	(٥٥٨,٤٥٩)		صافي تأثير إلغاء الاعتراف بعقد الإيجار
٣,٨٢٢,٠٠١	(١,٨٣١,٨٦١)	١١	(عكس) / مخصص انخفاض قيمة المخزون بطيء الحركة
١٧,١٤٦,٨١٦	١٩,٥٠٨,٧٦٣	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(٣,١٤٧,٩٢١)		(ربح) من استبعاد الممتلكات والألات والمعدات
٩,٨٩٩,٢٥٠	٤,٢٨٥,٠٥٥	٢٥	مخصص للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
٣٠٣,٨٣١	-		مخصص لأطراف ذات علاقة
١,٨٧٣,٤٧٠	-		مخصص للمحتجزات المدينة
-	١٧٨,٢٨٥		احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات
١,٢٧٩,١١٩	٢,٠٩٧,٩٩٠	٨	مصاريف الفوائد على مطلوبات الإيجار
٢٢,٧٠٦,٥٢٣	٦٢,٧١٤,٩١٢		مصاريف الفوائد على القروض والتسهيلات الائتمانية
٤٩٣,١٨٥	-		مصاريف الفوائد على القرض من طرف ذو علاقة
٢٩٧,٦٣٤,١٦٧	٣٨٧,٥٦٤,٩٥٣		الدخل التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغييرات في:
٥٠,٦١١,١٧٥	٢٣,٢٥٠,٨٣٨		مخزون
(٣٣٧,٥٢٠,٦٧٠)	(١٢٧,٢٠٨,٦٣٥)		ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
(٧٣,٥٨٣,٥٩٦)	(٣,٧١٥,٩١٤)		محتجزات مدينة
(٤١٩,٣٢٣,٧٣٢)	(١٢,١٦١,٣٦٥)		موجودات العقود
(٩,٣٢١,٣١٧)	٢٤١,٢٧٣,٣٨٤		مستحق من أطراف ذات علاقة
٩,٩٢١,٦٦٠	(٥٦,٥٦٥,٩٧٩)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٣١٢,٤٧٠	-		محتجزات دائنة
٣٥٦,٦٣٥,٩٠٣	(١٣٠,٥٦٤,٧٠٧)		ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
(٧٦,٧٩٩,٢٤١)	(٦,٢٣١,٢٩٠)		مطلوبات العقود
(٢٠٠,٤٣٣,١٨١)	٢٧١,٦٤١,٢٨٥		النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٨,٨٨٧,٦٧٢)	(١٨,١٧٠,٤٤٤)	١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢٤,٩٢٦,٧٨٢)	(٦٢,٧١٤,٩١٢)		الفائدة المدفوعة
(٢٥٦,٨٩٠)	(٢,٠١٦,١٢٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٣٤,٥٠٤,٥٢٥)	١٨٨,٧٣٩,٨٠٩		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٥,٤٣٢,٦٤٣)	(٦٢,٠٨٩,٦٥٣)		شراء الممتلكات والألات والمعدات
(٣٠٦,٦٨٤)	(٣٥٠,٤٩٦)	٦	شراء عقارات استثمارية
١٢٨,٨٠٩,٤٩٥	-		صافي التدفق النقدي من دمج الأعمال
(١٠,١١١)	-	٧	شراء الأصول غير الملموسة
٧٧٠,٧٩١	٤,٢٨٤,٧٠٤		متحصلات من بيع الممتلكات والألات والمعدات
٣,٨٣٠,٨٤٨	(٥٨,١٥٥,٤٤٥)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠,٨٨٠,٥٩٦)	-		تكلفة إصدار الأسهم
٤٧٣,٧٤٢,٥٦٩	(٩٦,٥٨١,٨٥٠)		صافي الحركة على القروض والتسهيلات الائتمانية
(٢٩٩,٦١٢)	(٤,٧١٢,٧٨٤)		صافي الحركة على الأرصدة البنكية المقيدة كضمان
(٦,٨٦٨,٢٥٥)	(١٠,٨١٦,٨١٧)	٨	سداد مطلوبات الإيجار
٤٤٥,٦٩٤,١٠٦	(١١٢,١١١,٤٥١)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التمويلية
٢١٥,٠٢٠,٤٢٩	١٨,٤٧٢,٩١٣		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٥٩,٣٢٦,٦٤٠)	١٦٦,٥٨٦,١٦٤	١٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٥,٦٩٣,٧٨٩	١٨٥,٠٥٩,٠٧٧	١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١. معلومات عامة:

تأسست شركة استثمار القابضة - ش.م.ع.ق ("الشركة" أو "الشركة الأم القانونية") (المعروفة سابقًا باسم مجموعة الاستثمار القابضة ش.م.ع.ق) في ١١ مايو ٢٠٠٨ ومسجلة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٣٩١٢٧. في ١١ مايو ٢٠١٧، تم تحويل الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة قطرية.

قرر مساهمو شركة استثمار القابضة ش.م.ع.ق. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في ١٢ أبريل ٢٠٢٢ وفقًا للمادة ٤٥ من قانون طرح وإدراج الأوراق المالية في لائحة الأسواق المالية لهيئة قطر للأسواق المالية، والمادة ١٩٥ من قانون الشركات، والمادة ٢ من قواعد الاندماج والاستحواذ الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية، زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ ٢,٥٧٤,٠٣٧,٥٠٠ ريال قطري (من ٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري إلى ٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠ ريال قطري) وإصدار أسهم جديدة للشركة لمالكي مجموعة اليغانسيا مقابل حصصهم في مجموعة اليغانسيا على أساس أنه في مقابل كل سهم واحد من الشركة يتم إصداره حاليًا، سيحصل مالكو مجموعة اليغانسيا على ٣,١٠١٢٥ سهمًا جديدًا من الشركة. يعتبر الاستحواذ على اليغانسيا جروب من قبل الشركة بمثابة استحواذ عكسي بموجب أحكام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ "دمج الأعمال".

بالنظر إلى العرض أعلاه في رأس مال الشركة الموحد الجديد.

المبلغ بالريال القطري	توضيح
٢,٦٦٧,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الضمنية لليغانسيا جروب - ذ.م.م. (*)
٢,٥٧٤,٠٣٧,٥٠٠	إصدار أسهم جديدة
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	رأس المال الموحد الجديد
%٢٤,٣٨٣	حصة الشركة الأم قانونيًا في رأس المال الموحد الجديد
%٧٥,٦١٧	حصة الشركة التابعة القانونية في رأس المال الموحد الجديد

(*) وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ فقرة ٣٣ فإن المقياس الأكثر موثوقية في معاملات الاستحواذ العكسي التي تتضمن مقايضة الأسهم بين المستحوذ والمستحوذ عليه هي القيمة العادلة للشركة المستحوذ عليها قانونيًا في تاريخ الاستحواذ.

لاحقًا قرر مساهمو الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية الذي عقد في ٢٩ مايو ٢٠٢٢ تغيير اسم الشركة إلى "استثمار القابضة - ش.م.ع.ق".

تعمل المجموعة في أنواع مختلفة من الاستثمارات داخل دولة قطر وفقًا للممارسات التجارية والاقتصادية. يقع المكتب الرسمي المسجل للشركة ومكان العمل في شارع ٣٠٣، مدينة لوسيل، ص. ب ١٤٧٩٦٦ الدوحة - دولة قطر.

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ على الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركات التابعة المدرجة أدناه، ما لم يُنص على خلاف ذلك، فإن الشركات التابعة كما هو مذكور أدناه لديها رأس مال يتكون فقط من أسهم عادية مملوكة للمجموعة مباشرة ونسبة حقوق الملكية المحتفظ بها تساوي حقوق التصويت التي تحتفظ بها المجموعة:

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	بلد التأسيس	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
إليغانسيا جروب - ذ.م.م.	تعمل المجموعة في أنواع مختلفة من الاستثمارات داخل دولة قطر وفقًا للممارسات التجارية والاقتصادية السليمة.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا لإدارة المرافق ذ.م.م. (المعروفة سابقًا باسم شركة إليغانسيا للضيافة وإدارة المرافق ذ.م.م.)	توفير خدمات إدارة المرافق والضيافة وتجارة وتركيب معدات الفيديو والصوت وتخطيط وتنظيم الحفلات العامة.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا لاندسكييب ذ.م.م. (المعروفة سابقًا باسم بالميرا لاندسكييب ذ.م.م.)	استثمار وإدارة المشاريع الزراعية، والاستثمارات الزراعية، وإدارة الحدائق، وتنسيق الحدائق، وتجارة المعدات والمواد الزراعية، وتجارة النباتات، وتجارة معدات الري.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
شركة إليغانسيا هيومن رسورسز اند كونتراتينغ ذ.م.م. (المعروفة سابقًا باسم تشالنجر للتجارة والمقاولات ذ.م.م.)	المقاولات العامة، تجارة مواد البناء، صيانة المباني، المقاولات الكهربائية، الأعمال الإلكترونية وتوريد القوى العاملة.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
شركة إليغانسيا للخدمات الالكترونية ذ.م.م. (المعروفة سابقًا باسم المشاريع الهندسية المشعة ذ.م.م.)	المقاولات الكهربائية والصحية وتركيب المعدات الكهروميكانيكية وتركيب وصيانة وإصلاح المصاعد وأجهزة الإنذار بالحريق وأنظمة التكييف والتبريد.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠

١. معلومات عامة (تابع):

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	بلد التأسيس	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
اليغانسيا للنجارة - ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم زيرانو للأخشاب ذ.م.م.)	تجارة الأخشاب وتصنيع وتجارة المنتجات الخشبية وتنفيذ المشاريع الداخلية والخارجية بما في ذلك إنتاج الأسقف وتزيين الجدران والديكورات الخشبية وإنتاج الأثاث الخشبي المتنوع.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
اليغانسيا لصناعة الصلب الجلفنة المعادن والكابلات ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم جالفا لتصنيع الصلب والمعادن والكابلات ذ.م.م.)	إنتاج وتشكيل المعادن وإنتاج المقاطع الفولاذية وإنتاج حاملات الكابلات وملحقاتها.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
اليغانسيا لتجارة الحديد ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم ستيل ماستر للتجارة ذ.م.م.)	تصنيع وتركيب وتجارة قضبان الصلب التي تشمل خدمات لتغيير حجم وشكل القضبان الفولاذية.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
اليغانسيا ستونز لتجارة الرخام والجرانيت ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم ماريل ستونز لتجارة الرخام والجرانيت ذ.م.م.)	تركيب وتجارة أحجار الجرانيت والرخام والجرانيت والرمل والآلات والمعدات المتعلقة بالجرانيت والحجر الصناعي والطبيعي والسيراميك والبورسلين ومواد البناء.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
شركة اليغانسيا جابرو للتجارة والنقل - ذ.م.م. (المعروف سابقاً باسم بجابرو ومكس للتجارة والنقل ذ.م.م.)	تجارة مواد الجابرو وخدمات النقل.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا كيترينغ - ذ.م.م.	تقديم خدمات التموين وتوريد الوجبات الجاهزة والتموين للمناسبات والتجمعات الكبيرة	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا مارين للخدمات البحرية - ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم شركة مارين ماستر للخدمات البحرية ذ.م.م.)	توريد الخدمات عبر مجموعة من الصناعات البحرية مثل الخدمات البحرية والإنشاءات البحرية والشحن والعمل كوكيل شحن.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
شركة ستيل تك للتجارة والمقاولات ذ.م.م.	تصنيع وتجارة وتركيب ابواب مصنعة، ومجاري التكييف، والنوافذ، والخزائن.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
مصنع ستيل تك - ذ.م.م.	تصنيع وتجارة وتركيب الأبواب والشبابيك والخزائن ومجاري التكييف.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
اليغانسيا لتجارة الأبواب الحديدية والمقاولات - ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم تكنو دورز للتجارة والمقاولات ذ.م.م.)	تصنيع وتركيب ابواب مصنعة.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا لتجارة ستيل ديكت والمقاولات - ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم تكنو دورز للتجارة والمقاولات - ذ.م.م.)	تصنيع وتجارة وتركيب مجاري التكييف.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا للوكالات البحرية - ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم جيانتش للخدمات البحرية ذ.م.م.)	تقديم خدمات الوكالة لأصحاب السفن وخدمات الوسيط البحري.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا للرعاية الصحية - ذ.م.م.	تقديم خدمات الاستشارات الإدارية وخدمات إدارة المرافق وإدارة وتشغيل العمالة المحترفة.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
مستشفى ذا فيو - ذ.م.م.	تنفيذ المراكز الصحية المتخصصة المتعلقة بالصحة والجمال والأمراض الجلدية وجراحة اليوم الواحد والعلاج بالليزر وأمراض العيون والأنف والأذن والحنجرة والقنوت البولية وحقق الولادة والحقق المجهرية والنظام الغذائي والأمراض الجلدية ومستشفى عام.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١. معلومات عامة (تابع):

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	بلد التأسيس	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المركز الطبي الكوري ذ.م.م.	تنفيذ مراكز صحية خاصة لأطباء الأمراض الجلدية والأنف والأذن والحنجرة وجراحة اليوم الواحد وأمراض الجلد والنظام الغذائي والمختبرات الطبية وطب الأسرة والوخز بالإبر الصينية والعلاج الطبيعي والقنوات الداخلية والبولية وأمراض العيون، العلاج بالليزر، المساعدة على الولادة والحقن المجهرية، الصحة والجمال، مختبر الأشعة التشخيصية، مرضى السكر، الغدد الصماء، الأشعة التشخيصية، طب الأطفال والعمود الفقري ومجمع الأسنان	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
مطابخ اليغانسيا لتجارة معدات المطابخ وصيانتها - ذ.م.م.	تجارة معدات التدفئة وصيانة معدات المطابخ والمطاعم.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا فينشر للتطوير العقاري - ذ.م.م.	البناء والمقاولات العامة وتنفيذ أعمال التصميم الداخلي وأنشطة التصميم الداخلي وتجارة مواد البناء.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا ديزاين للتجارة والمقاولات - ذ.م.م.	البناء والمقاولات العامة وتنفيذ أعمال التصميم الداخلي وأنشطة التصميم الداخلي وتجارة مواد البناء.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
يمك الدوحة كيترينغ سيرفيسز - ذ.م.م.	تقديم خدمات التموين وتوريد الوجبات الجاهزة والتموين للمناسبات والتجمعات الكبيرة.	دولة قطر	%٩٥	%٩٥
فندق بالاس ذ.م.م.	فندق خمس نجوم	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
فندق تلال ذ.م.م.	فندق خمس نجوم	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
سادل هاوس للضيافة ذ.م.م.	تقديم خدمات الضيافة.	دولة قطر	%١٠٠	-
محطة معالجة مياه الوكرة ذ.م.م.	اختبار وتحليل المياه وتجارة معدات ضخ المياه وأعمال التركيب.	دولة قطر	%١٠٠	-
تطوير الوجهات والأحداث ذ.م.م.	بيع تذاكر تنظيم الحفلات والمناسبات العامة.	دولة قطر	%١٠٠	-
منتجات فنشرز رويال ذ.م.م.	إدارة القرى السياحية	دولة قطر	%١٠٠	-
جزيرة المها - ذ.م.م.	تجارة وتجهيز الألعاب والالعاب المائية وإدارة خدمات المطاعم	دولة قطر	%١٠٠	-
مصنع اليغانسيا ستيل ذ.م.م.	استيراد مواد أولية لمنتجات المصانع، تصنيع المقطورات، إنتاج (قطاعات الألمنيوم العادي والمطلي، قوالب المواد الخام وأسطوانات الألمنيوم، الدرابزين الاستانلس ستيل، الأبواب والنوافذ، الهياكل والإنشاءات المعدنية، مستلزمات المطابخ من الفولاذ المقاوم للصدأ.	دولة قطر	%١٠٠	-
اليغانسيا ستونز لصناعة الرخام والجبس ذ.م.م.	تقطيع وتشكيل الرخام والجرانيت وإنتاج ألواح الجبس وإنتاج الطاقة الجبسية.	دولة قطر	%١٠٠	-
مصنع اليغانسيا ستونز لإنتاج الرخام والبلاط ذ.م.م.	صناعة الرخام (الطوب، الإنترلوك، البلاط)، تقطيع الأحجار الطبيعية والرخام والتلميع، والتشكيل والتركيب.	دولة قطر	%١٠٠	-
أي دبليو أس للإدارة والاستشارات والخدمات الطبية - ذ.م.م.	إدارة وتشغيل المهنيين والعمال وإدارة المرافق.	دولة قطر	%١٠٠	-
إليغانسيا إيفنتس ذ.م.م.	إعداد وتنظيم الحفلات والمناسبات الفنية العامة.	دولة قطر	%١٠٠	-
الشركة المتحدة للأنظمة الهندسية - ذ.م.م.	تجارة أجهزة إنذار الحريق وأنظمة الأمن وأنشطة المقاولات ذات الصلة.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
شركة تريكو المحدودة - ذ.م.م.	تجارة المواد الغذائية والكيماويات وخدمات تكنولوجيا المعلومات، إلخ.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
الشركة المتحدة للتوريدات - ذ.م.م.	تجارة المواد الكهربائية والبناء.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
شركة واتر ماستر قطر ذ.م.م. (إيضاح I)	أعمال المقاولات المتعلقة بمعالجة المياه.	دولة قطر	%٦٣,٣	%٦٣,٣
شركة الهندسة الالكتروميكانيكية - ذ.م.م.	تركيب وصيانة الاعمال الالكتروميكانيكية.	دولة قطر	%٦٨,٥	%٦٨,٥

١. معلومات عامة (تابع):

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	بلد التأسيس	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة التطوير للمقاولات والتجارة ذ.م.م. (إيضاح أ)	أنشطة المقاولات والصيانة.	دولة قطر	%٥١	%٥١
مشاريع دباس (قطر) ذ.م.م.	تجارة المعدات الكهربائية والمفاتيح الكهربائية والضوء والأدوات والأدوات الكهربائية وتركيب وصيانة المعدات الالكتروميكانيكية.	دولة قطر	%٥١	%٥١
شركة تريلكو لمواد البناء ذ.م.م.	تجارة الأخشاب والصلب ومواد البناء الأخرى.	دولة قطر	%٨٥	%٨٥

إيضاح (أ)

تمتلك المجموعة نسبة ملكية غير مباشرة مساوية لحقوق التصويت في شركة وائر ماستر قطر ذ.م.م وشركة التطوير للمقاولات والتجارة ذ.م.م ما يعادل ٣٦,٧٪ و ٤٩٪ على التوالي، من خلال شركتها التابعة، شركة تريلكو المحدودة ذ.م.م. التي هي مملوكة بالكامل من قبل الشركة الأم قانونياً.

٢. أسس الأعداد:

بعد عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ١١ أبريل ٢٠٢٢، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من رأس المال المصدر لمجموعة اليغانسيا من خلال إصدار ٢,٥٧٤,٠٣٧,٥٠٠ سهمًا جديدًا إلى مالكي مجموعة اليغانسيا، من خلال تبادل الأسهم وأصبحت المالك القانوني لمجموعة اليغانسيا. يعتبر الاستحواذ على مجموعة اليغانسيا من قبل الشركة بمثابة استحواذ عكسي بموجب أحكام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ "دمج الأعمال" عند المحاسبة عن الاستحواذ العكسي، تعتبر البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استمرارًا لدفاتر مجموعة اليغانسيا ("الشركة التابعة القانونية") وليس استمرارًا لتلك الخاصة بالشركة ("الشركة الأم القانونية"). الأثر العام هو أن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تم إعدادها من منظور الشركة التابعة القانونية وليس من منظور الشركة الأم القانونية، وباختصار هذا يعني:

- نتيجة الفترة والأرباح الموحدة التراكمية المدورة هي تلك الخاصة بمجموعة اليغانسيا بالإضافة إلى نتائج ما بعد الاستحواذ للشركة والشركات التابعة لها.
- يستند احتساب ربحية السهم إلى العدد القائم لأسهم الشركة ويتم تعديل أرقام المقارنة الموضحة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة بأثر رجعي لتعكس رأس المال القانوني للشركة.
- تنشأ الشهرة عند الاستحواذ العكسي عند مقارنة المقابل المدفوع من الشركة للاستحواذ على أسهم مجموعة اليغانسيا.
- تم الاعتراف بالشهرة عند الاستحواذ العكسي بمبلغ ٣,٢٤٠,٠٣٥,٠٩٠ ريال قطري.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى أن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢.١ رأس المال:

لاحقًا للمعاملة، كان رأس مال الشركة كما يلي:

عدد الأسهم	رأس مال السهم المصدر ريال قطري
٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٥٧٤,٠٣٧,٥٠٠	٢,٥٧٤,٠٣٧,٥٠٠
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠

رأس مال الشركة الأم القانونية
إصدار أسهم جديدة
مجموع رأس المال

٣. السياسات المحاسبية الهامة:

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة السارية كما هو موضح أدناه.

٣ أ) المعايير الجديدة المفعلة والتعديلات على المعايير:

يتم تطبيق التعديلات التالية على المعايير لأول مرة في سنة ٢٠٢٣ وتم تطبيقها من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

الموضوع	تاريخ النفاذ
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة"	٠١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإفصاح عن السياسات المحاسبية"	٠١ يناير ٢٠٢٣

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع):

٣ أ) المعايير الجديدة المفعلة والتعديلات على المعايير: (تابع)

الموضوع	تاريخ النفاذ
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "تعريف التقديرات المحاسبية"	٠١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ "الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة"	٠١ يناير ٢٠٢٣

إن تطبيق التعديلات والتفسيرات المذكورة أعلاه على المعايير لم ينتج عنه أي تغييرات في صافي الربح أو حقوق المساهمين المبلغ عنه سابقاً للمجموعة، ولكن قد ينتج عنها إفصاحات إضافية في نهاية السنة.

٣ ب) المعايير الجديدة والمعدلة ليست سارية المفعول بعد ، ولكنها متاحة للتبني المبكر:

يسري المعيار الجديد والتعديلات على المعيار للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣. ومع ذلك، لم تطبق المجموعة المعيار الجديد أو المعدل التالي في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

الموضوع	تاريخ النفاذ
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات"	٠١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود"	٠١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" عند البيع أو المساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك	تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى

٤. استخدام الأحكام والتقديرات:

عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، قامت الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية للمجموعة الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، اتخذت الإدارة أحكاماً بصرف النظر عن تلك التي تتضمن تقديرات لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مبدأ الاستمرارية

في سياق مراعاة الظروف الاقتصادية السائدة والمعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. قامت المجموعة بإجراء تقييم ما إذا كانت الاستمرارية قابلة للتطبيق. بناءً على التقييم، توصلت المجموعة إلى أن لديها في الوقت الحالي موارد كافية لمواصلة وجودها التشغيلي ولا تزال افتراسات الاستمرارية غير متأثرة إلى حد كبير اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

تواصل المجموعة مراقبة الوضع عن كثب وقد اتخذت تدابير لإدارة الاضطرابات التجارية التي قد يحدثها كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي خلال الفترة وفي المستقبل. تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

[illegible]

استثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٦. استثمارات عقارية:		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٥٦,٤١٩,٥٤١	٢٥٩,٢٧٧,٤٢٧	تكلفة:
٢,٥٣٠,٢٠٨	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٢٧,٦٧٨	٣٥٠,٤٩٦	التحويل الناتج عن دمج الأعمال
٢٥٩,٢٧٧,٤٢٧	٢٥٩,٦٢٧,٩٢٣	الإضافة خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	الاستهلاك المتراكم:
١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٠,٧٧٧,٤٢٧	٩١,١٢٧,٩٢٣	صافي القيمة الدفترية:
		في نهاية الفترة / السنة

٦ أ) تتمثل الاستثمارات العقارية في ما يلي ، والتي يتم الاحتفاظ بها لزيادة قيمتها وتحقيق إيرادات تأجيرها على التوالي.

- أراضي في منطقة فوكس هيلز بمبلغ ٨٨,٥٧٦,٧٢١ ريال قطري.
- مبنى في منطقة الشحانية بمبلغ ١٦٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري.
- عدة شقق تقع خارج قطر بمبلغ ٢,٥٥١,٢٠٢ ريال قطري.

٦ ب) الاستثمار العقاري مدرج بالتكلفة. قامت إدارة المجموعة بتقدير أن القيمة العادلة لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية كما في تاريخ التقرير.

٧. أصول غير ملموسة:				
المجموع	برامج	رخصة تصنيع	حق	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	الإمتياز	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٩,١٥٤,٥٩٠	٧,٦١٢,٣٠٢	١,٥٤٢,٢٨٨	-	تكلفة:
٢,١٠٧,٧٦٢	٢,١٠٧,٧٦٢	-	-	التحويل الناتج عن دمج الأعمال
١١,٢٦٢,٣٥٢	٩,٧٢٠,٠٦٤	١,٥٤٢,٢٨٨	-	الإضافات خلال الفترة
١٠٤,٠٩١,١١٩	-	١٠٤,٠٩١,١١٩	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
٣٤,٤٣٩,١٢٠	-	-	٣٤,٤٣٩,١٢٠	محول من أعمال قيد التنفيذ
٧,٦٦٦	٧,٦٦٦	-	-	محول من ممتلكات والآلات ومعدات
١٤٩,٨٠٠,٢٥٧	٩,٧٢٧,٧٣٠	١٠٥,٦٣٣,٤٠٧	٣٤,٤٣٩,١٢٠	تحويل من طرف ذو علاقة
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
٣,٥٨١,٦٧٤	٢,٥٦١,٥٨٤	١,٠٢٠,٠٩٠	-	الإطفاء المتراكم:
١,٦٤٥,٩٨٨	١,٤٦١,١٥٦	١٨٤,٨٣٢	-	التحويل الناتج عن دمج الأعمال
٥,٢٢٧,٦٦٢	٤,٠٢٢,٧٤٠	١,٢٠٤,٩٢٢	-	الإطفاء خلال السنة
٦,٥٧٥,٠٦٤	٣,٤٨٢,١٨١	٢,٠٨١,٩٢١	١,٠١٠,٩٦٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
٥٢٥,١٥١	-	-	٥٢٥,١٥١	محول من ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٨٥١	٣,٨٥١	-	-	تحويل من طرف ذو علاقة
١٢,٣٣١,٧٢٨	٧,٥٠٨,٧٧٢	٣,٢٨٦,٨٤٣	١,٥٣٦,١١٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
٦,٠٣٤,٦٩٠	٥,٦٩٧,٣٢٤	٣٢٧,٣٦٦	-	القيمة الدفترية:
١٣٧,٤٦٨,٥٢٩	٢,٢١٨,٩٥٨	١٠٢,٣٤٦,٥٦٤	٣٢,٩٠٣,٠٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
				في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٤٢٣,٦٦٨	٣,٧٢١,١٠٢
١,٢٢٢,٣٢٠	٢,٨٥٣,٩٦٣
١,٦٤٥,٩٨٨	٦,٥٧٥,٠٦٥

٧. أصول غير ملموسة (تابع):
٧ أ) تم عرض مصاريف الإطفاء للفترة / السنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على النحو التالي:

تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٣)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
المجموع

٨. عقود الإيجار:

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٧,٩٥١,٥٥٠	٩٨,٩٢٦,٠٥٤
١٣,٧٦٦,٩٥٤	-
٨١,٤٨٥,٨٢١	٢٠١,٩١٢,٨٦٢
٤٥٥	-
(٢٢,٣٤٧,٩٩٠)	(١٠,٥٥٥,١٠٢)
(٧٤,٥٥٤)	(٣٦,٩٧٦)
-	(٤,١٦٩,٠٧٦)
(١,٨٥٦,١٨٢)	(٩,٢٦١,٢٥٨)
٩٨,٩٢٦,٠٥٤	٢٧٦,٨١٦,٥٠٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التحويل الناتج عن دمج الأعمال
الإضافات خلال الفترة / السنة
تعديل عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
استهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٨ ب)
مصاريف الإستهلاك المحولة إلى طرف ذو علاقة
مصاريف الإستهلاك المحولة إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
الاستبعاد بسبب الإنهاء المبكر لعقد الإيجار
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨ أ) حق استخدام الموجودات

٨ ب) تم عرض استهلاك حق استخدام الموجودات للفترة / السنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على النحو التالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢,٥٦١,٨٧١	٤٤٨,٥١١
١٩,٧٨٦,١١٩	١٠,١٠٦,٥٩١
٢٢,٣٤٧,٩٩٠	١٠,٥٥٥,١٠٢

تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٣)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٤)
المجموع

٨ ت) مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٠,٥٦٥,٥٩٨	٩٤,٠٣٠,٠٩٢
١٧,٠٦١,٠٦٤	-
٨١,٤٨٦,٢٧٦	٢٠١,٩١٢,٨٦٢
٢,٧١٠,٧٠٢	٢,٠٩٧,٩٩٠
-	٢٨,٧١٨
-	٤,٩٢١,٨٠٩
(٢٥,٩٩١,٠٧٠)	(١٠,٨١٦,٨١٧)
(١,٨٠٢,٤٧٨)	(٩,٨١٩,٧١٧)
٩٤,٠٣٠,٠٩٢	٢٨٢,٣٥٤,٩٣٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التحويل الناتج عن دمج الأعمال
الإضافات خلال الفترة / السنة
مصاريف الفائدة للفترة / السنة
مصاريف الفوائد المحولة إلى طرف ذات علاقة
مصاريف الفوائد المحولة إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
المدفوعات خلال الفترة / السنة
الاستبعاد بسبب الإنهاء المبكر لعقد الإيجار
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار على النحو التالي:
غير متداولة
متداولة
المجموع

٦٩,٣٧٤,٨١٢	٢٦١,٥٣٨,١٦٤
٢٤,٦٥٥,٢٨٠	٢٠,٨١٦,٧٧٣
٩٤,٠٣٠,٠٩٢	٢٨٢,٣٥٤,٩٣٧

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨. عقود الإيجار (تابع):

٨ ث) مصاريف الفوائد على ترتيبات عقود الإيجار التمويلي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢,٧١٠,٧٠٢	٢,٠٩٧,٩٩٠

مصاريف الفائدة للفترة / للسنة

٨ ج) أبرمت المجموعة عقود إيجار مع العديد من الملاك لتأجير عدة مباني. يتم دفع مطلوبات عقود الإيجار هذه عن طريق التزامات الإيجار التي تختلف بناءً على شروط العقود المبرمة مع مختلف الملاك ، وعادة ما تكون لفترة تتراوح بين ٢ إلى ٥ سنوات ، وتحمل معدل فائدة ضمني من ٥٪ إلى ٦٪ سنوياً ، وهي مضمونة بشكل فعال حيث تعود الحقوق في الموجودات المؤجرة إلى المؤجر في حالة التخلف عن السداد.

٩. محتجزات مدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١٤١,٤١٠,٩٠١ (٥,٥١٨,٣٠٧)	١٤٤,٥١٨,٨٥٠ (٤,٩١٠,٣٤٢)
١٣٥,٨٩٢,٥٩٤	١٣٩,٦٠٨,٥٠٨

محتجزات مدينة

يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة محتجزات مدينة (إيضاح ٩ ب)
صافي قيمة محتجزات مدينة

لأغراض العرض ، تم الإفصاح عن المحتجزات المدينة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٤٣,٨٣٣,٠٣١ ٩٢,٠٥٩,٥٦٣ ١٣٥,٨٩٢,٥٩٤	٥٢,٤٢٨,٣١٨ ٨٧,١٨٠,١٩٠ ١٣٩,٦٠٨,٥٠٨

غير متداولة

متداولة

المجموع

٩ أ) تمثل الذمم المدينة المحتجزة المبالغ المحتجزة من قبل العملاء وفقاً لشروط وأحكام العقد. سيتم الإفراج عن هذه المبالغ عند الوفاء بالالتزامات التعاقدية.

٩ ب) يتم عرض الحركة في مخصص انخفاض قيمة المحتجزات المدينة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٦٧١,٦٢٨ ٤,٤٢٣,١٦١ ٤٢٣,٥١٨ -	٥,٥١٨,٣٠٧ - - (٦٠٧,٩٦٥)
٥,٥١٨,٣٠٧	٤,٩١٠,٣٤٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة

التحويل الناتج عن دمج الأعمال

مخصص انخفاض قيمة المحتجزات خلال الفترة / السنة

التحويل إلى ذمم مدينة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٣١,٠٠٠,٠٠٠ ٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠ ٣١,٠٠٠,٠٠٠

التحويل الناتج عن دمج الأعمال

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠ أ) يشير الاستثمار في الأوراق المالية إلى الاستثمار في الأسهم غير المسعرة التي تمثل ٢,٥٪ من الأسهم في شركة الدوحة للكابلات قطر ذ.م.م. تم تحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة بناءً على نموذج تسعير حقوق الملكية المناسب الذي يأخذ في الاعتبار صافي موجودات الشركة المستثمر فيها وأرباحها وقيم السوق لنفس النوع من الكيانات التجارية.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٠. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تابع):

١٠ ب) تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الأسهم. وبناءً عليه ، لم يتم الاعتراف بأي تغييرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد خلال الفترة.

١١. مخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٥٧,٥٣٣,٧٦٨	٤٣,١٨٦,٨٧٨
٦٣,٦٥٦,٢٤١	٥٩,٩٦٤,٣١٦
٥٥,١٣٢,٢٨١	٥٦,٦٧٢,٦٥٦
٥٠,٧٨٠,٥٧٦	٤٠,٩١٢,٢٤٤
٢١,٢١٩,٧٠١	١٣,٧٦٣,٣١٢
٥,٣٠٨,٣٣٠	٥,١٠١,٠٢٦
٥٣,٩١٨	٨٣٤,٣١٠
٤,١١٦	٣,٣٥١
٢٥٣,٦٨٨,٩٣١	٢٢٠,٤٣٨,٠٩٣
(١٩,٧٥٢,٦٠٦)	(١٧,٩٢٠,٧٤٥)
٢٣٣,٩٣٦,٣٢٥	٢٠٢,٥١٧,٣٤٨

يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة المخزون بطيء الحركة (إيضاح ١١ أ)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١٣,٥٩٥,٨٢٢	١٩,٧٥٢,٦٠٦
٣,٧٣٠,٧٠٤	-
٢,٤٢٦,٠٨٠	(١,٨٣١,٨٦١)
١٩,٧٥٢,٦٠٦	١٧,٩٢٠,٧٤٥

١١ أ) يتم عرض الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون بطيء الحركة على النحو التالي:

الرصيد في بداية السنة / الفترة
التحويل الناتج عن دمج الأعمال
مخصص انخفاض قيمة المخزون بطيء الحركة
الرصيد في نهاية السنة / الفترة

١٢. موجودات ومطلوبات العقود:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢,٣٤٤,٠٢٣,٦٣٦	٢,١٦٢,١٦٤,٤٦١
(١,٥١٧,٥٠٥,٩٩١)	(١,٢٦٣,٢٥٤,١٦١)
٨٢٦,٥١٧,٦٤٥	٨٩٨,٩١٠,٣٠٠

يتم تقييم العقود بالتكلفة مضافاً إليها نسبة الربح
يطرح منه: الفواتير المرحلية
المجموع

١٢ أ) تم عرض المبالغ في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٩٥١,٧٤٢,٨٣١	٩٦٣,٩٠٤,١٩٦
(١٢٥,٢٢٥,١٨٦)	(٦٤,٩٩٣,٨٩٦)
٨٢٦,٥١٧,٦٤٥	٨٩٨,٩١٠,٣٠٠

موجودات العقود
مطلوبات العقود
المجموع

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٣. ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى:		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
ذمم مدينة		٧٥٠,١٦٩,٠٠٨	٨٣٣,٠٤٩,٦٣١
أوراق القبض		١٣٦,٨٩٠,٧٠٠	١٠٤,١٥٩,٥٢٢
مجموع ذمم مدينة وأوراق القبض		٨٨٧,٠٥٩,٧٠٨	٩٣٧,٢٠٩,١٥٣
يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة و أوراق القبض (إيضاح ١٣ أ)		(١٤٨,٣٤٦,٠١٥)	(١٤٣,٠٥٤,٢٦٤)
صافي ذمم مدينة وأوراق القبض		٧٣٨,٧١٣,٦٩٣	٧٩٤,١٥٤,٨٨٩
مدفوعات الى الموردين مقدما (إيضاح ١٣ ب)		١١٦,٧١٥,٧٥٢	٢٩٩,٣٨٢,٧٨٣
إيرادات مستحقة		١٦٠,٣٢٩,٧٧١	٥٥,٨٣١,٢٨٨
مدفوعات مقدما		٢٨١,٢٢٦,٠٦٩	٩٢,٣٠٥,٣٢٨
ودائع مستردة		٤,٤٢٤,٨٣٩	٧,٩٧٠,٦٣٠
سلف الموظفين		٩٨٤,٩١٤	١,٠٤٦,٦٤٩
أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٣ ت)		١٢٧,٠١٦,٨٩٩	٥٥,٧٩٦,٧٩٠
المجموع		١,٤٢٩,٤١١,٩٣٧	١,٣٠٦,٤٨٨,٣٥٧

١٣ أ) يتم عرض حركة مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة على النحو التالي:

		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة		١٤٣,٠٥٤,٢٦٤	١١٦,٩٣٢,٩٣٨
التحويل الناتج عن دمج الأعمال		-	١٥,٦٠٩,٠٧٦
مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة		٤,٢٨٥,٠٥٥	١١,٥٨٦,٧١٨
التحويلات من محتجزات مدينة		٦٠٧,٩٦٥	-
تحويل إلى أرصدة مدينة أخرى		٣٩٨,٧٣١	-
شطب خلال الفترة / السنة		-	(١,٠٧٤,٤٦٨)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة		١٤٨,٣٤٦,٠١٥	١٤٣,٠٥٤,٢٦٤

١٣ ب) يتم عرض الدفعات المدفوعة الى الموردين مقدما على النحو التالي:

		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
مدفوعات الى الموردين مقدما		١١٧,٩٥٨,٩٦٨	٣٠٠,٦٢٥,٩٩٩
يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة المدفوعات الى الموردين مقدما		(١,٢٤٣,٢١٦)	(١,٢٤٣,٢١٦)
صافي مدفوعات الى الموردين مقدما		١١٦,٧١٥,٧٥٢	٢٩٩,٣٨٢,٧٨٣

١٣ ت) يتم عرض الأرصدة المدينة الأخرى على النحو التالي:

		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
أرصدة مدينة أخرى		١٣٥,٣٠٥,٧٢٧	٦٤,٠٨٥,٦١٨
يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة الأرصدة المدينة الأخرى		(٨,٢٨٨,٨٢٨)	(٨,٢٨٨,٨٢٨)
صافي الأرصدة المدينة الأخرى		١٢٧,٠١٦,٨٩٩	٥٥,٧٩٦,٧٩٠

١٣ ث) عند تحديد إمكانية استرداد الذمم المدينة ، تأخذ الشركة في الاعتبار أي تغيير في جودة الائتمان للذمم المدينة من تاريخ منح الائتمان في البداية حتى تاريخ التقرير. تركيز مخاطر الائتمان محدود بسبب كون قاعدة العملاء كبيرة وغير مرتبطة. وبناء عليه ، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد مخصص ائتماني إضافي مطلوب بما يتجاوز المخصص الحالي للديون المشكوك في تحصيلها.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤. المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

تمثل هذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ، مثل المساهمين الرئيسيين والمشاريع المشتركة والمديرين والإدارة العليا لمجموعة الشركات والشركات التي يكونون فيها مالكيين رئيسيين. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل الإدارة المعنية.

١٤ أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
		المساهمين
٤,٢٥٩,٦٤٣	٥,٢٦٣,٦٣٨	السيد معتز الخياط
٧,٣٩٣,١١٠	٥,٥٥٥,٥٤٣	السيد رامت الخياط
٢١٩,٢٢٦,٦٩٢	١٧,٠٠١,٨٠٣	شركة أورباكون للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
		الشركات التابعة
٦٥,٦٩٠,٤٤٤	٥٤,٤٨٨,٣٩٥	مشروع مشترك بين يونيون كاربايد كوربوريشن وبهادير وتديشيا
٢٨,٥٥٣,٨٠٧	٢٨,٥٥٣,٨٠٧	أر أي أي أسياذ جي في
١٤,٦٧٥,٢٦٧	٢٠,٦٦٥,٦٠٧	شركة إنفرارود للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
-	١٩,٥٣٣,٦٤٨	أورا العالمية ذ.م.م.
١٣,١١١,٤٢٣	١١,٨٨٠,٨٦٨	بنتاجرام للتصميم للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
٢٣,٣٧١,٧٢٧	١١,٦٧٦,٧٣٨	شركة جولدن باي للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
١٠,١٢٣,٧٧٠	١٠,١٢٣,٧٧٠	سيرفيكوم - ذ.م.م.
٨,٦٤٨,٠٧٨	٩,٨٢٦,٣٧٩	إدارة أسيتس العقارية ذ.م.م.
٥,٠٨٩,٥٣٤	٩,٨١٤,٥٦٠	يو سي سي برومار جي في
٦,٩٠٨,٩٢٦	٦,٨٧٤,٢٢٤	شركة الخياط للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
٧,٨١٠,٦٨٣	٥,٨٢٩,٥٧٨	يو سي سي أكيونا جي في
٢٩,٣٤٧,٧٥٧	٤,٧٦٨,٥٣٩	أورا انترتينمنت سيرفيسز ذ.م.م.
-	٤,٦٣٧,٨٨٩	أورا للضيافة ذ.م.م.
١٤,٠٥٢,٨٩٤	٢,٨٦٧,١٦٢	قسم ورشة أورباكون
٤,٢٩٨,١١٢	-	ذا كائنات ذ.م.م.
٣,٢٦٤,٤٨٨	٣,٢٣١,٢٤٢	يو سي سي إنفرارود يوكسيل جي في
٢,٤٩٠,٢٩٩	٢,٤١٨,٩٢١	مجموعة الهدفي ذ.م.م.
١٩٩,٦٩٨	٢,١٠١,٤٢١	أورباكون القابضة ذ.م.م.
١,٤١٢,٤١١	١,٤١٢,٤١١	برولينز - ذ.م.م.
١,٢٦٣,٦١٩	١,٢٦٣,٦١٩	كوزينا الدوحة لخدمات التمويل ذ.م.م.
-	٧٦٦,٢٩٩	مشروع خاص
١,١٣٦,٥٦٢	١,١٣٦,٥٦٢	شركة تريكو لخدمات المعدات الأمنية ذ.م.م.
٤٠٧,٨٦٣	١,٢٦٠,٣٤٣	يخت لوسيل كوين
-	٩٩١,٢٣٣	استثمارات اذافوشي (الخاصة) محدودة
-	٦٨٢,٥٢١	مول قطر
٩٧٤,٥٣٦	٥١٩,٠٤٦	فندق ذا إيت ذ.م.م.
٩٥٤,٠٧٨	٤٤١,٧٥٧	مشاريع إيذافوشي جزر المالديف
٤٨٥,٣٩٦	٣٦٨,٢١٥	المركز الطبي السوري الأمريكي
٣٢٠,٠٩٣	٣٢١,١٦٣	مؤسسة دباس (لبنان)
٣٠٨,٦٥١	٣٠٨,٦٥١	سناذ قطر - ذ.م.م.
٢٩٢,٨٥٦	٢٩٢,٨٥٦	أي تي أي - بي سي أس سويتش فير ذ.م.م.
٢٩١,٦٢٤	٢٩١,٦٢٤	مجموعة ديمونسيون - ذ.م.م.
-	١٨٠,٩٢٨	برنت شوب لخدمات الطباعة ذ.م.م.
-	١٢٠,٠٠٠	السيد حمد الهدفي
٤٧٢,٩٠٥	١٠٧,٠٧٥	شركة المهنة للألمنيوم ذ.م.م.
٧٨,٨٥٠	٧٨,٨٥٠	مجموعة بالما ذ.م.م.
٧٧,٤٣٥	٧٥,٥٨٥	تيماسك بيوتي لاونج اند سبا
٦٥,٨٠٠	٦٥,٨٠٠	شركة الخدمات الغذائية المتحدة ذ.م.م.
١٣٣,٢٠٠	٦٠,٠٠٠	بلدنا للانتاج الحيواني ذ.م.م.
٤٧٧,١٩٢,٢٣١	٢٤٧,٨٥٨,٢٧٠	المجموع الفرعي المرحل

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤. المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٤ أ) مستحق من أطراف ذات علاقة
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	الشركات التابعة (تابع)
٤٧٧,١٩٢,٢٣١	٢٤٧,١٥٨,٢٧٠	المجموع الفرعي المقدم
٥٩,٣٠٦	٥٩,٣٠٦	شركة تكنولوجيا تطوير المباني ذ.م.م.
٥٤,١٣٢	٥٤,١٣٢	الشركة العالمية لمعدات البناء ذ.م.م.
٦٦,٨٩١	٤٧,٥٩١	شركة الاتحاد للحديد والصلب ذ.م.م.
٣١,٠٣١	٣١,٠٣١	مؤسسة دباس (لبنان)
-	٢٣,٧٠٧	جيميبي هوسبيتاليتي ذ.م.م.
٢٦,٥٥٠	٢٦,٥٥٠	مطاعم المشرق ذ.م.م.
١٨,٢٥٠	١٨,٢٥٠	مطعم بسطة ذ.م.م.
١٤,٧٢٢	١٤,٧٢٢	بيتزا وان
٣,٥٠٠	١٣,٧٥٠	مطعم فود مانيا ذ.م.م.
٩,٧٠٢	٩,٧٠٢	أي شيلد ذ.م.م.
٣٢٠,٢٩٦	-	يو سي سي برومار للمقاولات البحرية ذ.م.م.
١٣,٠٥٤,٠٧١	-	شركة البنانيين العرب ذ.م.م.
٤٣٦,٤٠٠	-	شركة التنمية الصناعية التجارية ذ.م.م.
٤,٥٠٠	-	السيد سلطان بن غانم الهديفي
٤٦٧,٥١٣	-	إدارة أسيتس للفنادق والمنتجات
٤٩١,٧٥٩,٠٩٥	٢٤٨,١٥٧,٠١١	المجموع
(٩٥٤,٨٩٦)	(٩٥٤,٨٩٦)	يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٤ ب)
٤٩٠,٨٠٤,١٩٩	٢٤٧,٢٠٢,١١٥	صافي المستحق من الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٤ ب) يتم عرض حركة مخصص انخفاض قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
-	٩٥٤,٨٩٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٠٠,٢٧٥	-	التحويل الناتج عن دمج الأعمال
٣٥٤,٦٢١	-	مخصص انخفاض قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٩٥٤,٨٩٦	٩٥٤,٨٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٤ ت) مستحق الى أطراف ذات علاقة
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٤,٤٤٤,٥٨٠	١٨,٦٨٤,٠٢٣	أسيتس للتطوير العقاري ذ.م.م.
٣٥,٢٩٦,٩١٩	٩,٥٦٨,٦٠٨	مصنع اورباكون والآلات والمركبات
٤,٧٦٠,٨٧٥	٤,٧٦٢,٣٨٢	شركة كريدو التجارية ذ.م.م.
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	شركة الولاء لتطوير الأعمال والاستثمار القابضة ذ.م.م.
١٠,٧٣٣,٩٣١	٢,٧٢٣,٥٢٦	شركة باور العالمية القابضة ذ.م.م.
٢,٦٦٢,٦٨٦	٢,٦٦٢,٦٨٦	شركة سيزار دباس اند فيس ذ.م.م.
-	٢,٥٥٩,٢٠٩	إدارة أسيتس للفنادق والمنتجات
٧,٧١٩,٣١٩	٢,١٢٧,٥٦٤	شركة ستارك للخدمات الأمنية ذ.م.م.
٩,٦٩٥,٣٧٦	٢,١٩٩,٦٩٣	بلدنا للصناعات الغذائية ذ.م.م.
٦٩٢,٢٣١	١,٨٠١,١١٦	أطراف أخرى ذات علاقة
٩٩,٠٠٥,٩١٧	٤٩,٧٨٨,٨٠٧	المجموع الفرعي المرحل

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤. المعاملات و الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٤ ت) مستحق الى أطراف ذات علاقة
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٩٩,٠٠٥,٩١٧	٤٩,٧٨٨,٨٠٧	المجموع الفرعي المقدم
-	٦٦٣,٦١٧	لاكاسا - ذ.م.م.
-	٦٠٦,١٢٢	شركة اراب بلدرز - ذ.م.م.
٢٩٥,٨٠٨	٥٢٢,٤٢٨	جوري للسياحة والسفر ذ.م.م.
٣٧٤,٨٥٨	٣٧٤,٨٥٨	الشركة العالمية للسياحة والسفر ذ.م.م.
٣٠٨,٨٢٤	٣٠٨,٨٢٤	فورا اس أي ار
-	٢٣٠,٥٦٠	الشركة الموحدة للخدمات الأمنية م.
١٨٩,٩٥٨	١٨٩,٩٥٨	شركة جوري لوجستيك ذ.م.م.
-	١٨٤,٤٩٥	جيمخانا - ذ.م.م.
١٢٣,٩٠٤	١٠٤,٠٠٤	شركة التصميمات والاستشارات الدولية ذ.م.م.
-	٨٢,١٨٢	ايلان لندن كافيه - ذ.م.م.
٧٠,٨٧٩	٥٣,٢٩٩	مطعم لؤلؤة الشرق ذ.م.م.
٢٣,٥٠٢	٢٨,٥٣٧	مطعم اورينت - ذ.م.م.
١٠,٦٩٦	٢١,١٧٤	مطعم داماسكا ون ذ.م.م.
١٠,١٤٥	١٠,١٤٤	إس إيه آر إل
٤,٢١٨	٤,٢١٨	قطر دايكت
٤,٩٢٢,٠٩٥	-	أورا للضيافة ذ.م.م.
٧٠٩,٦٢٢	-	برنت شوب لخدمات الطباعة ذ.م.م.
٤٨٠,١٥٣	-	استثمارات اذافوشي (الخاصة) محدودة
٣,٥٩٤,٨٧٢	-	أورا لايف ستايل ذ.م.م.
١١٠,١٢٥,٤٥١	٥٣,١٧٣,٢٢٧	المجموع

١٤ ث) قرض من طرف ذو علاقة

حصلت المجموعة على قرض من كريدو التجارية ذ.م.م. كجزء من خطة إعادة الهيكلة للمجموعة. يحمل القرض معدل فائدة ٢٪ بالإضافة إلى سعر فائدة سوق النقد الصادر عن مصرف قطر المركزي مع مراعاة حد أدنى قدره ٤,٥٪ سنوياً. حركة القرض من طرف ذو علاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٧,٨٢٩,٥٢٠	٢٨,٧٨٣,٣٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٥٣,٨٢٥	٣٨٦,٢٤٥	مصاريف الفوائد للفترة / السنة
٢٨,٧٨٣,٣٥٥	٢٩,١٦٩,٦٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ ج) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,١٩٢,٥٨٠,٨٥١	٥٠٩,٦٤٠,٩٢١	إيرادات
١٣٧,١٢٦,٩٦٢	١٢٣,٧٥٠,٠٥٠	مصاريف

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٥. نقد وأرصدة لدى البنوك:		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٥,٤٢٦,١١٣	١,٨٥١,٦٢٤	النقد في الصندوق
١٨٥,٢٤٦,٥٢٧	١٦٥,٦٣٥,٣١٩	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
١٩٠,٦٧٢,٦٤٠	١٦٧,٤٨٦,٩٤٣	المجموع

١٥ أ) لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي ، يتم عرض مبلغ النقد وما في حكمه على النحو التالي:

مجموع النقد و ما في حكمه		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
١٩٠,٦٧٢,٦٤٠	١٦٧,٤٨٦,٩٤٣	النقدية المقيدة (النقد المحتفظ به مقابل خطابات ضمان)
(٥,٦١٣,٥٦٣)	(٩٠٠,٧٧٩)	صافي النقد وما في حكمه
١٨٥,٠٥٩,٠٧٧	١٦٦,٥٨٦,١٦٤	

١٦. رأس المال:		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر (إيضاح ١٦ أ)
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	المجموع

١٦ أ) ٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠ سهم عادي بقيمة ١ ريال قطري لكل سهم.

١٧. احتياطي قانوني:
وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والتي عدلت بعض أحكامها لاحقاً بموجب القانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي للمجموعة ، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل للسنة إلى الاحتياطي القانوني ، ويجوز للمجموعة إيقاف هذا التحويل إذا بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية.

١٨. احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات:

وفقاً لاتفاقيات إدارة تشغيل الفنادق المتعلقة بفندق بالاس ذ.م.م. وفندق تيلال ذ.م.م.، يتم تحميل النفقات لاستبدال المفروشات والتجهيزات والمعدات على احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات. يتم تخصيص هذا الاحتياطي سنوياً من خلال بيان الربح أو الخسارة بمعدل متفق عليه يبلغ ٤٪ من إجمالي الإيرادات.

١٩. مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين:		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٩٩,٥٩٤,٧٩٠	٨٦,٩٤٦,٩٢٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٢٠,٢٣٨,٦٢٣	التحويل الناتج عن دمج الأعمال
١٩,٥٠٨,٧٦٣	٣٣,٨٢٢,٦٢١	مخصص الفترة / السنة
(١٨,١٧٠,٤٤٤)	(٤٠,٨٢٢,٤٣٥)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
-	(٥٩٠,٩٤٧)	التحويل إلى الأطراف ذات العلاقة
١٠٠,٩٣٣,١٠٩	٩٩,٥٩٤,٧٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

استثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠. قروض وتسهيلات انتمائية:		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
قروض لأجل (إيضاح ٢٠ أ)		١,٠٠٩,٠٤٤,٢٧٩	١,٠٦٦,٦١١,٢١٢
قروض تحت الطلب (إيضاح ٢٠ ب)		١٢,٣٣٠,٠٩٠	٧٨,٥٧٧,٨٨٩
تمويل تخصيص فواتير (إيضاح ٢٠ ت)		٦١,١٧٢,٣٣٣	٩١,٨٩٧,٠٥٣
تمويل المشاريع (إيضاح ٢٠ ث)		١٨٥,٨٨٧,٥١٥	١٩٧,٧٢٣,٣٨٤
المرابحة (إيضاح ٢٠ ج)		١٩٥,٢٨٧,٢١٤	١٥٢,٥٩١,٩٩٦
تسهيلات التمويل قصيرة الأجل (إيضاح ٢٠ ح)		٢٤٣,١٠٧,٧٩٥	٢١٦,٠٠٩,٥٤٢
مجموع القروض والتسهيلات		١,٧٠٦,٨٢٩,٢٢٦	١,٨٠٣,٤١١,٠٧٦
يتم عرض القروض والتسهيلات الائتمانية التي تحمل فوائد في بيان المركز المالي الموحد على النحو التالي:			
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
غير متداولة		٩٢٩,٨٣٧,٦١٣	٩١٥,٧٨١,٥٠٢
متداولة		٧٧٦,٩٩١,٦١٣	٨٨٧,٦٢٩,٥٧٤
المجموع		١,٧٠٦,٨٢٩,٢٢٦	١,٨٠٣,٤١١,٠٧٦

إيضاح ٢٠ أ - قروض لأجل

تتكون القروض لأجل من عدد من القروض التجارية والقروض لأجل المستخدمة لأغراض مختلفة. هذه القروض مضمونة بضمانات شخصية وضمانات من الشركات، القروض لأجل لها تواريخ استحقاق مختلفة وتحمل معدل فائدة يبلغ ٥,٥٪ سنوياً.

إيضاح ٢٠ ب - قروض تحت الطلب

يمثل قرض تحت الطلب القرض الذي تم الحصول عليها من بنك محلي لتمويل متطلبات رأس المال العامل. هذا القرض يحمل معدل فائدة ٤,٥٪ سنوياً. القرض مدعوم بالمستحقات المعتمدة للمشروع وتعهد مساهمي المشروع المشترك بعدم سحب أي أموال من المشروع عن طريق توزيعات الأرباح أو تقاسم الأرباح حتى اكتمال المشروع.

إيضاح ٢٠ ت - تمويل تخصيص فواتير

أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل ائتماني مع بنك محلي. بموجب هذا التسهيل، ستمكن المجموعة من خصم فواتيرها لمدة أقصاها ١٥٠ يوماً عن طريق تحويل مدفوعات الفواتير المعتمدة للعميل إلى البنك المحلي. سيكون الحد الأقصى لمبلغ القرض ٩٠٪ من قيمة الفاتورة. الفواتير المخصصة هي مقابل الضمان الشخصي للمساهمين وضمان من الشركات. علاوة على ذلك، فإن التسهيلات الائتمانية مضمونة أيضاً بشيكات ضمان معينة واتفاقية خطابات التنازل.

إيضاح ٢٠ ث - تمويل المشاريع

حصلت المجموعة على تسهيلات مع أحد البنوك المحلية لتمويل مشروعها الحالي من الدفعات المرحلية التي يتعين دفعها من قبل العملاء لهذا المشروع. التسهيلات مضمونة بضمانات من الشركات التابعة وضمانات شخصية مع التنازل عن مدفوعات العقد من العميل وتوجيه جميع عائدات العقد إلى البنك. هذه التسهيلات تحمل معدل فائدة لا يقل عن ٤,٥٪.

إيضاح ٢٠ ج - المrabحة

تمثل المrabحة التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنك إسلامي محلي لشراء المواد وإصدار خطابات الاعتماد للموردين. تحمل هذه القروض معدل ربح يتراوح من ٤,٥٪ إلى ٦,٥٪ سنوياً ولها آجال استحقاق تتراوح من ٢٧٠ إلى ٣٦٠ يوماً.

إيضاح ٢٠ ح - تسهيلات التمويل قصيرة الأجل

دخلت المجموعة في العديد من اتفاقيات التسهيلات الائتمانية مع البنوك المحلية لتلبية احتياجات رأس المال العامل اليومية. تحمل هذه القروض معدل فائدة متوسط قدره ٠,٧٥٪ سنوياً ويتم استحقاق الفائدة يومياً ومركباً شهرياً.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ديسمبر	يونيو	ديسمبر	يونيو	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)
١٧٥,٤٦٥,٣٥٨	٥٨٧,٣١٥,٥٥٥	١٧٥,٤٦٥,٣٥٨	٥٨٧,٣١٥,٥٥٥	١٧٥,٤٦٥,٣٥٨	٥٨٧,٣١٥,٥٥٥
٥٠٢,٩٥٥,٩٣٩	٤٨٠,٠٥٨,٣٨٠	٥٠٢,٩٥٥,٩٣٩	٤٨٠,٠٥٨,٣٨٠	٥٠٢,٩٥٥,٩٣٩	٤٨٠,٠٥٨,٣٨٠
٨٠٣,٣٤٤,٥٥٢	٣٢٩,٢١٦,٤٨٠	٨٠٣,٣٤٤,٥٥٢	٣٢٩,٢١٦,٤٨٠	٨٠٣,٣٤٤,٥٥٢	٣٢٩,٢١٦,٤٨٠
٢١٩,٢٩٣,١٣١	١٧٤,٠٧٦,٣٦٩	٢١٩,٢٩٣,١٣١	١٧٤,٠٧٦,٣٦٩	٢١٩,٢٩٣,١٣١	١٧٤,٠٧٦,٣٦٩
٥٦,٤٠٦,٥٠٥	٦٦,٧٣١,٥١٠	٥٦,٤٠٦,٥٠٥	٦٦,٧٣١,٥١٠	٥٦,٤٠٦,٥٠٥	٦٦,٧٣١,٥١٠
١٨,٨٩٦,٣٥٥	٣٩,٢٧٦,٣٩٤	١٨,٨٩٦,٣٥٥	٣٩,٢٧٦,٣٩٤	١٨,٨٩٦,٣٥٥	٣٩,٢٧٦,٣٩٤
٢٤,٥٤٢,٧٤٧	٣٤,٨٧٢,٤٦٤	٢٤,٥٤٢,٧٤٧	٣٤,٨٧٢,٤٦٤	٢٤,٥٤٢,٧٤٧	٣٤,٨٧٢,٤٦٤
٢٧,٦٦٦,٨٠١	٢٦,٧٨٥,٦٤١	٢٧,٦٦٦,٨٠١	٢٦,٧٨٥,٦٤١	٢٧,٦٦٦,٨٠١	٢٦,٧٨٥,٦٤١
١,٨٢١,٥٨٣	١,٢٣٧,٧٠٢	١,٨٢١,٥٨٣	١,٢٣٧,٧٠٢	١,٨٢١,٥٨٣	١,٢٣٧,٧٠٢
٨,١٢٦,١٩٣	-	٨,١٢٦,١٩٣	-	٨,١٢٦,١٩٣	-
١٦٤,٤٣١,١٤٥	١٣٢,٨١٥,١٠٧	١٦٤,٤٣١,١٤٥	١٣٢,٨١٥,١٠٧	١٦٤,٤٣١,١٤٥	١٣٢,٨١٥,١٠٧
٢,٠٠٢,٩٥٠,٣٠٩	١,٨٧٢,٣٨٥,٦٠٢	٢,٠٠٢,٩٥٠,٣٠٩	١,٨٧٢,٣٨٥,٦٠٢	٢,٠٠٢,٩٥٠,٣٠٩	١,٨٧٢,٣٨٥,٦٠٢

٢٢. إيرادات:

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري	ريال قطري
(مراجعة)	(مراجعة)
١,٨٥٢,٩٨٥,٤٥٩	١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧
١,٨٥٢,٩٨٥,٤٥٩	١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧

الإيرادات من العقود مع العملاء (إيضاح ٢٢ أ)
المجموع

٢٢ أ) توضح الايضاحات الفرعية التالية تفصيل الإفصاح حسب توقيت الاعتراف بالإيرادات ونوع العملاء والأسواق الجغرافية الأساسية لإيرادات المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
ريال قطري
(مراجعة)
٨٨٤,٧٦٦,٥٨٢
٥٩٩,٤٠٥,٢٤٥
١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧

أ) توقيت الاعتراف بالإيرادات
نقل المنتج في وقت معين
نقل المنتج بمرور الوقت
مجموع الإيرادات

نوع العملاء
أطراف خارجية
أطراف ذات علاقة
مجموع الإيرادات
٩٧٤,٥٣٠,٩٠٦
٥٠٩,٦٤٠,٩٢١
١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧

ب) نوع العملاء
أطراف خارجية
أطراف ذات علاقة
مجموع الإيرادات

الإيرادات من الأسواق الجغرافية الأولية
التشغيل المحلي
التشغيل الخارجي
مجموع الإيرادات
١,٤٧١,١٧٦,٠٦٤
١٢,٩٩٥,٧٦٣
١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧

ت) الإيرادات من الأسواق الجغرافية الأولية
التشغيل المحلي
التشغيل الخارجي
مجموع الإيرادات

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٣. تكلفة التشغيل:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٦٨٥,٢١٦,٣٩٦	٤١٣,٣٨٥,٨٥٤
٥٢٩,٢٦٥,٢٤٦	٣١١,٦١٧,٤٤٦
٣٦,٩٢٢,٤٦٣	٦٧,٧٦٧,٩٤٦
-	٢٧,٣٧٠,٤٥٦
٩,٧٤٤,١١٣	٢٤,٤٦٣,٣٧٧
٣٤,٩٥٤,٢٦٠	١٩,٨٨٣,٤٠٥
١٣,٥٧٨,٠٣٣	١٥,٥١٥,٤٩٣
١٣,٦٧٧,١١٨	٩,٨٢٣,٢٩١
١٦٥,١٣٢,٠٥١	٧,٥٩٠,٢٦١
٧,٩٤٨,٣٧٥	٤,٢٦٨,١٥٢
٩٢,٤١٦	٣,٧٢١,١٠٢
١٣,٧٩١,٧٥٥	١,٢٦١,٧٤١
٦٠١,٩٥٥	٤٤٨,٥١١
٧٩,٠٨١,٣٥٧	١٨٠,٦٥٢,٥٦٣
١,٥٩٠,٠٠٥,٥٣٧	١,٠٨٧,٧٦٩,٥٩٨

رواتب ومزايا أخرى للموظفين
مواد مباشرة
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
التكلفة العامة للموقع
مصاريف الإيجار
رسوم النقل
مصاريف الإصلاح والصيانة
الأتعاب المهنية
تكاليف المقاول من الباطن
المصاريف الحكومية
إطفاء الأصول غير الملموسة (إيضاح ٧)
رسوم تأجير الآلات
إستهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٨)
تكاليف مباشرة أخرى
المجموع

٢٤. مصاريف عمومية وإدارية:

لفترة لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٤٥,٧٩١,٣٨٣	٥٦,٢٩٧,١٤٩
٥,٦٠١,٠٩١	٢٠,٦٩٩,٧٢٨
-	١٩,٢٨٩,٠١٠
٣,٧٢٦,٦٥٤	١٣,٩٦٦,١٧١
٣,٠٦٢,٧٤٢	١٠,١٠٦,٥٩١
٢,١٠٠,١٣٦	٨,٣٠٥,٦٧٣
-	١٣,٩٠٠,١٢٥
-	٤,٦٤٠,١٧٠
٢,١٧٠,٩١٩	١,٥٤٩,٣٢٣
-	٥,٢٩٧,٦١٩
٦٤٧,٢٧٩	٢,٨٥٣,٩٦٣
٧٩٧,٠٤٠	١٧٤,٩٣٠
٣٠٧,٨٧٤	٨٠٢,٣٧٩
-	-
١٦,٧٨١,١٧١	٢٣,٦٣٦,٧٥٠
٨٠,٩٨٦,٢٨٩	١٨١,٥١٩,٥٨١

الرواتب والمزايا الأخرى للموظفين
مصاريف الخدمات المهنية والمشاركة
مصاريف المجموعة المشتركة
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
استهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٨)
إصلاح وصيانة
مصاريف التسويق والتطوير
مصاريف المرافق
مصاريف الإيجار
العمولات والرسوم البنكية
إطفاء الأصول غير الملموسة (إيضاح ٧)
العمولات والرسوم البنكية
رسوم الاتصالات
استهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ٦)
مصاريف متنوعة
المجموع

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٥. تكلفة التمويل		لفترة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
مصاريف الفوائد على القروض والتسهيلات		٢٢,٨٢٠,٥٧١	٦٢,٣٢٨,٦٦٧
مصاريف الفوائد على عقود الإيجار		١,٦١٣,٠٢٦	٢,٠٩٧,٩٩٠
مصاريف الفوائد على القروض من الأطراف ذات العلاقة		٤٩٣,١٨٥	٣٨٦,٢٤٥
(ناقصاً): إيرادات الفوائد		(٤٤٧,٩٥٦)	-
المجموع		٢٤,٤٧٨,٨٢٦	٦٤,٨١٢,٩٠٢

٢٦. العائد الأساسي والمخفف للسهم:

تم التوصل إلى احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة الأم للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٢٦. العائد الأساسي والمخفف للسهم:		لفترة لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
ربح الفترة المنسوب لمساهمي الشركة الأم (ريال قطري)		١٩٢,٥٣٦,٠٩٩	١٩٩,٦٢٣,٢٨٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة*		٢,٩٤٠,٨٨٨,٣٢٩	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠
عائد السهم الأساسي (ريال قطري لكل سهم)		٠,٠٦٥	٠,٠٥٩

* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بأثر رجعي ليعكس رأس المال القانوني للمستحوز المحاسبي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣، الفقرة ٢١ ب.

٢٧. الالتزامات المحتملة:		٢٧. الالتزامات المحتملة:	
		٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
		٢٠٢٢	٢٠٢٣
		ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
ضمانات انجاز		١٤٠,٧٩٤,٢٢٥	١٠٨,٥٥٢,٣٤٣
كفالات الشركات		٢٨٤,٢٣٤,٢٧٠	٢٨٤,١٥٤,٢٧٠
كفالات بنكية		٨١,٨١٤,٤٨٤	٨١,٧١٤,٤٨٤
خطاب ضمان		١٤٠,٠١٤,٥٧٨	١٤٥,٨٨٧,٢٣٣
خطاب اعتماد		٥٤,٠٠٦,٤٢١	١٤,٣٠١,٧٧٩
كفالات انجاز		٦٨,٧٨٧,٨٤٨	٧٤,١٧٥,٩٢٤
كفالات دفعات مقدمة		٤٦,٩٥٣,٣٤٦	٤١,٣٨٩,٠١١
شيكات تأمين		٢٨,٣٩٤,٩٤٣	٢٢,٧٧٠,٦١٣
سندات مناقصة		٢٩,٥٣٩,٢٨٦	١٥,٧٠٤,٠٥٠
سندات مدينة		١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
سندات ضمان		١١٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠

٢٨. إدارة مخاطر رأس المال:

تدير المجموعة رأس مالها للتأكد من أن المجموعة ستكون قادرة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية مع تعظيم العائد للمساهمين من خلال تعظيم رأس المال المستثمر. يتكون هيكل رأس مال المجموعة من حقوق الملكية التي تتكون من رأس المال والاحتياطيات والأرباح المدورة.

٢٩. الأحداث بعد فترة التقرير:

لم تكن هناك أحداث جوهرية وقعت بعد تاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاحاً في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية:

تشمل الأدوات المالية الموجودة والمطلوبات المالية.

استثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع):

تتكون الموجودات المالية من المطلوب من الأطراف ذات العلاقة والمحتجزات المدينة وموجودات العقود والأرصدة لدى البنوك والنقد والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من المطلوب إلى الأطراف ذات العلاقة والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى ومطلوبات الإيجار والقروض ذات فوائد.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية باستثناء ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٧٩٤,١٥٤,٨٨٩	٩٣٧,٢٠٩,١٥٣	٧٣٨,٧١٣,٦٩٣	٨٨٧,٠٥٩,٧٠٨	ذمم مدينة و أوراق قبض
١٣٥,٨٩٢,٥٩٤	١٤١,٤١٠,٩٠١	١٣٩,٦٠٨,٥٠٨	١٤٤,٥١٨,٨٥٠	محتجزات مدينة
٥٥,٧٩٦,٧٩٠	٦٤,٠٨٥,٦١٨	١٢٧,٠١٦,٨٩٩	١٣٥,٣٠٥,٧٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٤٩٠,٨٠٤,١٩٩	٤٩١,٧٥٩,٠٩٥	٢٤٧,٢٠٢,١١٥	٢٤٨,١٥٧,٠١١	مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١. الدعاوى القضائية:

٣١,١. شركة دباس للمقاولات - قطر - ذ.م.م.

أ. قبل الاستحواذ العكسي دخلت شركة دباس للمقاولات قطر ذ.م.م. , إحدى الشركات التابعة للمجموعة , في مشروع مشترك (إي تي إيه ستار للهندسة والمقاولات ذ.م.م. (تحت التصفية)) دباس للمقاولات قطر ذ.م.م. في فبراير ٢٠١١ لتنفيذ الأعمال الكهروميكانيكية لمركز الدوحة للمعارض والمؤتمرات للمقاول الرئيسي (ميدماك للمقاولات/ سكس كونستركت جي في (اس أم جي في)) بقيمة إجمالية قدرها ٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري ليتم تنفيذه خلال ٢٢ شهرًا.

ب. حصل المشروع المشترك على تسهيلات ائتمانية من البنك الأهلي ش.م.ل. ("البنك الأهلي") في سنة ٢٠١١ لتمويل هذا المشروع , وبلغ إجمالي الرصيد القائم بما في ذلك الفوائد المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥٢,٦٩٦,٥٦٥ ريال قطري ٢٠١٩: ١٤٨,٤٦٣,٢٢٤ ريال قطري , منها حصة المجموعة ٧٦,٠٤٨,٢٣٣ ريال قطري ٢٠١٩: ٧٤,٢٣١,٦١١ ريال قطري . قدمت المجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة ضمانات شخصية للبنك الأهلي مقابل التسهيلات الائتمانية على النحو التالي:

- كفالة شخصية من رئيس مجلس الإدارة السابق لمجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق بمبلغ ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري
- كفالة شركة من شركة دباس للمقاولات - قطر ذ م م بمبلغ ٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري
- كفالة شركة من شركة دباس القابضة ٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.
- كفالة شركة من شركة إي تي إيه ستار للهندسة والتجارة - ذ.م.م. (تحت التصفية) بمبلغ ٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري

بالإضافة إلى ذلك ، قدمت لجنة مؤسسي مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق. خطاب تعهد يضمن شخصيًا دفع الإيرادات التراكمية المعترف بها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من أوامر التغيير غير المعتمدة البالغة ٧٧,٧٧٥,٠٠٠ ريال قطري والتزام خطي من شركة دباس القابضة - اس. اي . ال مقابل نصيبهم من ديون البنك.

ت. رفع البنك الأهلي الدعوى رقم ٢٩٢٦/٢٠١٨ ضد شركة إي.تي. إيه ستار للهندسة والمقاولات (تحت التصفية) وشركة دباس للمشاريع مطالبين بدفع مبلغ ١٧٨,٥٢٩,١٣٣ ريال قطري بالإضافة إلى الفوائد المترتبة لتغطية رصيد القرض القائم الذي تم الحصول عليه من البنك الأهلي لتمويل أعمال المقاولات بالمشروع.

ث. وبناءً على ذلك , رفع المشروع المشترك إيه اتي إيه ستار للهندسة والمقاولات (تحت التصفية) وشركة دباس للمشاريع دعوى قضائية رقم ٥٦٨/٢٠١٨ ضد المقاول الرئيسي(اس ام والديار القطرية "العميل") تطالبهما بدفع مبلغ ٦٢٥,٨٦١,٦٥٧ ريال قطري باعتباره التكاليف المتبقية للعقد الأصلي , وتم تنفيذ الأعمال الإضافية بناءً على تعليمات الموقع وإطالة الوقت والتعويض عن تكاليف الفرصة البديلة.

ج. في ٢١ مارس ٢٠١٩ , قررت المحكمة الابتدائية الجمع بين القضيتين رقم ٥٦٨/٢٠١٨ و ٢٩٢٦/٢٠١٨. بعد ذلك في ٣٠ أبريل ٢٠١٩ قررت المحكمة تحويل القضية إلى لجنة من الخبراء.

٣١. الدعاوى القضائية (تابع):

٣١,١. شركة دباس للمقاولات - قطر - ذ.م.م. (تابع)

ح. في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ ، قررت المحكمة أن تقوم شركة اي تي آيه دباس جي في بدفع ١٥٦,٠٤٥,١٥٢ ريال قطري للبنك الأهلي مقابل المبلغ المستحق على القروض والتسهيلات الإسلامية ، والتي تشمل الفائدة الرئيسية المستحقة على تلك التسهيلات. بالإضافة إلى ذلك ، حكمت المحكمة بضرورة أن تدفع سكس كونتراكت اند ميدماك (اس ام جي في) إلى اي تي آيه دباس جي في مبلغ ٦٣,٠٩٦,٢٦١ ريال قطري مقابل جميع الأرصدة المستحقة وسندات ضمان الأداء البالغة ٤٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري التي يجب إعادتها إلى البنك.

خلال الفترة الانتقالية ، تم رفع الدعوى القانونية المتعلقة بشركة دباس للمشاريع قطر ذ. (تم الإفصاح عنه أعلاه من أ إلى و) ، تم توقيع اتفاقية تسوية بين المجموعة والبنك الأهلي ، تم بموجبها تسوية الخلاف القائم مع البنك الأهلي مقابل دفع المجموعة ١٢٠ مليون ريال قطري وتنازل البنك الأهلي عن الباقي. من المبلغ المحكوم به.

علاوة على ذلك ، استأنفت شركة دباس الحكم الصادر في الدعوى المرفوعة من قبل المشروع المشترك اي تي آيه ستار للهندسة والمقاولات (تحت التصفية) وشركة دباس للمشاريع ضد المشروع المشترك ميدماك للمقاولات/ سكس كونتراكت لطلب تعديل المبلغ المحكوم به من ٦٣ مليون ريال قطري إلى ما لا يقل عن ١٢٣ مليون ريال قطري. وبالتالي ، فإن المبلغ الذي يمكن أن تصدره محكمة الاستئناف قد يغطي مبلغ التسوية المتفق عليه مع البنك الأهلي.

٣١,٢. دعاوى أخرى

البنك التجاري ضد مجموعة استثمار القابضة

في ٤ يناير ٢٠١٧ ، وقعت مجموعة استثمار القابضة اتفاقية مع البنك التجاري يقدم البنك بموجبها خدمة تلقي طلبات الطرح العام الأولي لإدراجها في هيئة قطر للأسواق المالية. أوفت الشركة بجميع التزاماتها وسددت جميع المدفوعات التي طلبها البنك في ذلك الوقت.

في ١٤ أغسطس ٢٠١٧ ، أصدرت بورصة قطر خطاباً إلى البنك التجاري تطالب فيه بدفع فاتورة بقيمة ٨٢٥,٠٠٠ ريال قطري. طلب البنك من الشركة دفع الفاتورة مدعياً أنها مخصصة للخدمات التسويقية التي يؤديها البنك إلى مجموعة استثمار القابضة على الرغم من عدم وجود اتفاق بين الشركة والبنك لتقديم مثل هذه الخدمات. بعد ذلك رفع البنك التجاري الدعوى رقم ٢٣٣٩/٢٠١٩ ضد الشركة أمام محكمة الابتدائية - الدرجة الرابعة.

في ١٧ ديسمبر ٢٠١٩ ، أصدرت المحكمة أمراً بالفصل والزم البنك التجاري (المدعي) بتغطية النفقات.

استأنف البنك التجاري القطري القرار المذكور أعلاه أمام محكمة الاستئناف رقم ٢٦/٢٠٢٠ وصدر الحكم لصالح البنك التجاري القطري وحكم بإلغاء الحكم المستأنف وإلزام المجموعة بدفع مبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال قطري للبنك المركزي القطري وقد قامت المجموعة بدفع المبلغ المحكوم.

بنك دخان ضد مجموعة استثمار القابضة ومدعي عليهم آخرون

وقعت مجموعة استثمار القابضة ("الشركة") مع بنك قطر الدولي (بنك دخان ش.م.ع.ق.) في ديسمبر ٢٠١٢ حسب الاتفاقية التي تم تحديدها في مرفق منفصل لمنح الشركة وبعض الشركات التابعة ومنها شركة فالكون للخرسانة الجاهزة ، التسهيلات البنكية. استخدمت شركة فالكون مبلغ ١٢,٥٥٠,٩٩٤ ريال قطري وتوقفت عن الدفع.

قام بنك دخان برفع دعوى قضائية ضد الشركة وشركة فالكون للخرسانة الجاهزة ذ.م.م. ("فالكون") أمام المحكمة الابتدائية المدنية برقم ٣١١٠/٢٠٢٠ للمطالبة بالمبلغ المستحق على شركة فالكون بالرغم من صدور خطاب بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٧ يؤكد أن بنك دخان أخذ العلم بالتغيير في الشكل القانوني للشركة وتعديل قائمة الشركات التابعة الملزمة.

في ١٣ أبريل ٢٠٢٣ ، أصدرت المحكمة الابتدائية حكماً قضى بأنه يجب على المجموعة ومجموعة الهديفي وفالكون دفع المبلغ المطالب به من قبل البنك معاً ، وتم استئناف الحكم المذكور أعلاه.

سعيد صيام ضد مجموعة استثمار القابضة ومدعي عليهم آخرون

كانت مجموعة استثمار القابضة (الشركة) شريكة في شركة تريكو مارين ذ.م.م. وباعت أسهمها إلى مجموعة الهديفي في عام ٢٠١٤ ، ورفع المدعي دعوى قضائية ضد مجموعة استثمار القابضة ومجموعة الهديفي وورثة شركة غانم الهديفي مطالبين بإلغاء اتفاقية شراء الأسهم. رُفِضَت الدعوى في ١٩ أبريل ٢٠٢٢ وقدم المدعي الاستئناف رقم ١٢٣٢/٢٠٢٢ وتم رفضه أيضاً.

عماد كريم ضد شركة استثمار القابضة ومدعي عليهم آخرون

كان عماد كريم المدير العام السابق لشركة اليغانسيا جابرو ، وادعى بالبطل أنه شريك ورفع الدعوى رقم ٣١٣/٢٠٢٢ للمطالبة بأرباح تصل إلى ١,٩٥٠,٠٠٠ ريال قطري. الدعوى لا تزال جارية.

٣٢. أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة وفقًا للمعايير الدولية للتقارير المالية لتتوافق مع عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على صافي الربح وحقوق الملكية لفترة المقارنة.

٣٣. دمج الأعمال:

في ١٢ أبريل ٢٠٢٢، حصلت الشركة على موافقة هيئة قطر للأسواق المالية من أجل صفقة الاستحواذ العكسي، وتم تنفيذ الصفقة بإصدار ٢,٥٧٤,٠٣٧,٥٠٠ سهم جديد من مجموعة استثمار القابضة بواقع ١ ريال قطري في صفقة تبادل الأسهم حيث سيحصل كل شريك في مجموعة اليغانسيا على ٣.١٠١٢٥ سهم عن كل سهم في "إستثمار".

٣٣ أ) تم تحديد رأس مال الشركة بمبلغ ٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠ ريال قطري ليعكس قيمته وفقًا للتقييم وليس وفقًا للقيمة الدفترية لحقوق المساهمين كما في تاريخ الاستحواذ العكسي، نظرًا لاعتبارات قانونية تتمثل في تحديد رأس مال الشركة بمبلغ ٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠ ريال قطري من قبل معالي وزير الاقتصاد والتجارة وما تبعه من موافقات من وزارة الاقتصاد والتجارة وهيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر على رأس المال وصفقة الاستحواذ العكسي الذي أخذت فيه نشرة الإصدار نهج مماثل. لذلك وافق المساهمون على ذلك في جمعيتهم العمومية التأسيسية. نتيجة لكل ذلك، أصبح من المحتم على الإدارة الاعتراف بالشهرة الناتجة داخليًا في دفاتر حسابات الشركة بمبلغ ١,٢٥٩,٢٧٧,٥٠٠ ريال قطري.

٣٣ ب) تقييم الإدارة لانخفاض قيمة الشهرة

يتم تخصيص الشهرة المكتسبة من اندماج الأعمال لكل من وحدات إنتاج النقد الخاصة بالمشتري أو مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من عمليات الدمج، وتقوم الإدارة بإعادة تنظيم هيكل قطاع التشغيل الحالي بعد الاستحواذ ومن المتوقع أن يكون هناك تغييرًا في تكوين القطاعات ووحدات إنتاج النقد، وبناءً عليه، لا يمكن تخصيص الشهرة البالغة ٣,٢٤٠,٠٣٥,٠٩٠ ريال قطري بشكل موثوق لوحدات إنتاج النقد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد على أساس القيمة العادلة ناقصًا تكلفة الاستبعاد المحسوبة باستخدام سعر السوق لأسهم الوحدة المنتجة للنقد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. القيمة العادلة ناقصًا تكلفة الاستبعاد للوحدة المنتجة للنقد أعلى بكثير من القيمة الدفترية للوحدة المنتجة للنقد، لذلك من المفترض أن تكون هي القيمة القابلة للاسترداد، وبالتالي لا يوجد انخفاض في القيمة.

إستثمار الفايسة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٤: قطاعات التشغيل:

تركز المعلومات المعروضة لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء الأقسام على أنواع الخدمات المقدمة. لدى المجموعة خمسة قطاعات يتم إعداد التقارير عنها ، وهي وحدات الأعمال الإستراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الإستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب إستراتيجيات عمل منفصلة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الإستراتيجية ، تقوم المجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بشكل منتظم. يوجد لدى المجموعة خمسة أقسام بغرض إعداد التقارير القطاعية مثل الشركات والمقاولات والصناعات والخدمات والرعاية الصحية والمشروع.

ترقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل لاتخاذ قرار بشأن تخصيص الموارد وقياسات الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية ويتم قياسه بشكل متسق مع الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة.

يلخص الجدول التالي أداء الأقسام التشغيلية في المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	المقاولات والصناعات	الخدمات	الرعاية الصحية	المشاريع	الحقوق والتعديلات	المجموع
ليرادات	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
ليرادات العملاء الخارجيين	-	٢٣٠,٧٥٣,٠٢٩	٥٨٦,٣٨٢,٣٨١	٦٧,٠١٧,٤٠٩	٩٠,٣٧٨,٠٨٨	-	٩٧٤,٥٣٠,٩٠٧
بين القطاعات	-	٤٤١,٣٠١,٢٩٥	٢٥٤,٣٢٩,٨١١	-	١٣٠,٠٦٤,٣٦٥	(١٩٩,٠٥٤,٥٥١)	٥٠٩,٦٤٠,٩٢٠
مجموع الإيرادات	-	٦٧٢,٠٥٤,٣٢٤	٨٤٠,٧١٢,١٩٢	٦٧,٠١٧,٤٠٩	١٠٣,٤٤٢,٤٥٣	(١٩٩,٠٥٤,٥٥١)	١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧
ربح القطاع	(١٦,٠٧٠,١١١)	١٣٤,٤٤١,٥٣٥	١٩٩,٧٦٢,٢٠٣	(٧٩,١٠٠,١٥٠)	(٣٥,١٨١,٤٨٦)	١,٣٨٥,٩٣٩	٢٠٥,٣٣٧,٩٣٠
ليرادات / (مصاريف)	٣٦,٢٤٨,٥٩١	٤,٠٨٩,٢٠٩	١٣,٢٢٢,٧٧٢	١٤٨,٩٦١	٤٠,٠١٢,٩٥٣	(٣٢,٧٥١,٤٤٣)	٦٠,٩٧١,٠٤٣
ليرادات أخرى	-	(٤٨٠,٢٠١,٥٠٩)	(٥٩٨,١٤٢,٥١٦)	(٧٢,٣٧٩,٠٧٦)	(١٣٦,١٠١,٠٤٧)	١٩٩,٠٥٤,٥٥٠	(١,٠٨٧,٧٦٩,٥٩٨)
تكلفة العمليات	(٤٠,٦٢٦,٢٤٣)	(٥١,٠٧٧,٦٨٣)	(٢٨,٥٦٧,٦٨٠)	(٧١,٣٥٧,٩١٧)	(٢١,٥٧٦,٥٥٦)	٣٢,٣٥١,٤٤٣	(١٨٥,٨٠٤,٦٣٦)
مصاريف إدارية وصومية	-	-	-	-	(١,١٢٣,٥٤٣)	-	(١,١٢٣,٥٤٣)
(بما في ذلك مخصص انخفاض القيمة)	-	-	-	-	-	-	-
الرسوم الإدارية	٥,٦٢٧,٨١٥,٧٧٤	٢,٦٠٢,٢٤٢,٩٠٤	١,٩٠٦,٢٣٤,٦٩١	٥٢٩,٩٩٧,٩٠٦	١,١٤٣,٩٠٢,٣٨٩	(٣,٠٣٢,٨١٢,٤٣٤)	٨,٧٧٧,٨٨١,٢٣٠
مجموع المبيعات	١,٩٥٥,٥٩٣,٢٤٧	١,٨٠٨,٩٢٨,٣١١	١,٠٥٧,٩٢٨,٠٠٩	٤٧٩,٤٨٦,٨٥٤	١,١٢٢,٦٥٢,٦١٢	(٢,٣٥١,٧٥٠,٧٠٨)	٤,١١٢,٨٣٨,٣٢٥

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٤. قطاعات التعميل (تابع):

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المحركات	المقاولات والصناعات	الخدمات	الرعاية الصحية	المشاريع	التعديلات	المجموع
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
-	٩٤,٥٣٩,٢٢٠	٥٦٦,٣٠٤,٧٧٢	١٧,٨١٥,٣١٢	-	-	٦٧٨,٦٥٨,٨٠٤
-	١,٠١٨,٩٨٨,٢٦١	٣٩٤,٦٢١,٦٢١	-	-	(٢٣٩,٢٨٣,٢٢٧)	١,١٧٤,٣٢٦,٦٥٥
-	١,١١٣,٥٢٧,٤٨١	٩٦٠,٩٢٥,٨٩٣	١٧,٨١٥,٣١٢	-	(٢٣٩,٢٨٣,٢٢٧)	١,٨٥٢,٩٨٥,٤٥٩
٦٩,٢٨٩,٤٢٥	٥٤,٥٠٠,٨٦٦	١١٣,٩٩٤,٥٣٠	١,٦٤٩,٩١٤	٣٩,٦٦٠,٩٠٠	(٨٨,٤٨٢,٤٣٠)	١٩٠,٦١٣,٢٠٥

ربح / (خسارة) القطاع

إيرادات / (مصاريف)

إيرادات أخرى
تكلفة العمليات
مصاريف إدارية وصومية
(بما في ذلك مخصص انخفاض القيمة)
الرسوم الإدارية

١٠٥,٧٦٣,١٧٩	٢,٧٤٣,٤٤٩	٢,٧٩٥,٩٤٦	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٨,٧٥٠,٠٠٣)	٤٢,٥٥٢,٥٧١
-	(٩٩٧,٧١٩,٣٣٣)	(٧٩٦,٧٧١,١٨٩)	(١٢,٩٦٢,٠٢٨)	-	٢١٧,٤٤٧,٠١٣	(١,٥٩٠,٠٠٥,٥٣٧)
(٣٣,٧٩٤,٤٤٣)	(٥١,٥٦١,٤٥٤)	(٣٦,٣٧٢,٩١٥)	(٥٦٦,٩٠٥)	(٣٣٩,١٠٠)	٤١,٦٤٨,٥٢٨	(٨٠,٩٨٦,٢٨٩)
-	(٥,٣٥٨,٠٠٠)	-	(٢,٦٣٦,٤٦٥)	-	(١,٣٣١,٢٦٢)	(٩,٣٢٥,٧٧٧)
٤,٢٠٨,٣٧٥,٧٠٠	٢,٥٧٠,٣٨٢,٨٤٩	٢,٩٢٣,٧٠٩,٩٣٧	٩٨,٠٤٧,٦٣٦	١٨٠,٧٩٠,٢٨٣	(١,٤٦٧,٤٩٩,٧٠٨)	٧,٥١٣,٨٠٦,٦٩٧
٥٠٦,٧٤١,٦٦٢	١,٩٥٢,٨٣٠,٥٧٥	١,٣٤١,٠٦٢,٣١٢	٥٣,٣٨٤,٢١٥	٦,٥٧٠,٠٣٠	(٦٧٨,١٩٠,٦٧٠)	٣,١٨٢,٣٩٨,١٢٤

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات