

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
مع تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 معًا باسم "المجموعة")، والتي تشمل على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقًا 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 وفقًا 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 من عملية نطاق التدقيق التي يتم إجراؤها وفقًا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي، لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق. وفقًا لذلك، فإننا لا نبدى رأياً حول البيانات المالية.

استنتاجنا

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، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

عن رسل بدفورد وشركاه
محاسبون قانونيون



الدوحة - دولة قطر
٤ مايو ٢٠٢٣

هاني مخيمر
رخصة رقم (٢٧٥)
رقم ترخيص هيئة قطر للأسواق المالية (١٢٠٢٠١٣)

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاحات
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٩٧٥,٤٢١,٣١١	١,٨٢٢,١٩٣,٧٥٦	٥
٩٠,٧٧٧,٤٢٧	٩٠,٧٧٧,٤٢٧	٦
٦,٠٣٤,٦٩٠	١٤١,٥٥٢,٠٥٠	٧
٣,٢٤٠,٠٣٥,٠٩٠	٣,٢٤٠,٠٣٥,٠٩٠	٣٣ ب
٩٨,٩٢٦,٠٥٤	٨٤,٢٥٨,٨٠٨	٨
٤٣,٨٣٣,٠٣١	٥٠,٠٠٩,٦٣٩	٩
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٥,٤٨٦,٠٢٧,٦٠٣	٥,٤٥٩,٨٢٦,٧٧٠	

الموجودات:
الموجودات غير المتداولة:
ممتلكات وآلات 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

٢٣٣,٩٣٦,٣٢٥	٢١٣,٤٢٨,٥٠٧	١١
٩٢,٠٥٩,٥٦٣	٨٧,٧١٣,٩٣٦	٩
٩٥١,٧٤٢,٨٣١	٩٣١,٢٥٥,٣٦١	١٢ أ
١,٣٠٦,٤٨٨,٣٥٧	١,٣٢٠,٠٥٤,٠٧٦	١٣
٤٩٠,٨٠٤,١٩٩	٤٩٩,٢٠٦,٦٤٣	١٤
١٦٧,٤٨٦,٩٤٣	١٣٩,٤٩٢,٣٤٢	١٥
٣,٢٤٢,٥١٨,٢١٨	٣,١٩١,١٥٠,٨٦٥	
٨,٧٢٨,٥٤٥,٨٢١	٨,٦٥٠,٩٧٧,٦٣٥	

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

٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	١٦
٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	١٧
٣,٩٢٣,٩٦٠	٣,٩٢٣,٩٦٠	
٤٨٤,٠٧٢	٥٥١,٤١٩	١٨
١,٠٠٣,٤٣٦,٥٠٦	١,١٠٤,٦٥٠,٢٢٩	
٤,٤٦٨,٧٥٢,٧٨٧	٤,٥٧٠,٠٣٣,٨٥٧	
(٩,١٢٦,٠٩٧)	(٧,٨٧٥,٠٢٤)	
٤,٤٥٩,٦٢٦,٦٩٠	٤,٥٦٢,١٥٨,٨٣٣	

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

٦٩,٣٧٤,٨١٢	٧٠,٢٣١,٠٩١	٨ ت
٢٨,٧٨٣,٣٥٥	٢٨,٩٩٦,٢٩٨	١٤ ث
٩٩,٥٩٤,٧٩٠	٩٩,٤٠٠,٥١٣	١٩
٩١٥,٧٨١,٥٠٢	٩٧٧,٩٦٢,٠٥٦	٢٠
١,٣٢٧,٩٩٢	١,٣٣٢,٢٦٨	
١,١١٤,٨٦٢,٤٥١	١,١٧٧,٩٢٢,٢٢٦	

مطلوبات غير متداولة:
مطلوبات عقود الإيجار
قرض من طرف ذو علاقة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
قروض وتسهيلات إئتمانية
محتجزات دائنة
مجموع المطلوبات غير المتداولة

٢٤,٦٥٥,٢٨٠	٨,٧٨٠,٨٦٤	٨ ت
١٢٥,٢٢٥,١٨٦	١١٢,٥٦١,٧١٥	١٢ أ
١١٠,١٢٥,٤٥١	١٠٩,١٨٧,٢٧٨	١٤
٢١٦,٠٠٩,٥٤٢	١٨٣,٧٨٦,٥٦٦	١٥
٦٧١,٦٢٠,٠٣٢	٦٩٨,٨٣٦,٢٧٧	٢٠
٣,٤٧٠,٨٨٠	٢,٩٥٩,٦٣٦	
٢,٠٠٢,٩٥٠,٣٠٩	١,٧٩٤,٧٨٤,٢٤٠	٢١
٣,١٥٤,٠٥٦,٦٨٠	٢,٩١٠,٨٩٦,٥٧٦	
٤,٢٦٨,٩١٩,١٣١	٤,٠٨٨,٨١٨,٨٠٢	
٨,٧٢٨,٥٤٥,٨٢١	٨,٦٥٠,٩٧٧,٦٣٥	

المطلوبات المتداولة:
مطلوبات عقود الإيجار
مطلوبات العقود
مستحق الى أطراف ذات علاقة
سحب على المكشوف من البنوك
قروض وتسهيلات إئتمانية
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 المعدة من قبل المحاسبين القانونيين في ٤ مايو ٢٠٢٣:

(Signature)

هنريك كريستيانسن
الرئيس التنفيذي للمجموعة



رامز محمد رسلان الخياط
نائب رئيس المجموعة

تشكل السياسات المحاسبية والإيضاحات الواردة في الصفحات من ٥٠ إلى ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)		
٨٤٧,٢٠٠,٧٢٧	٧٦٦,٧٧١,٥٢٤	٢٢	إيرادات
(٧٤٧,٨٦١,٦٨٦)	(٥٩٦,٤٣٥,٩٩٢)	٢٣	تكلفة التشغيل
٩٩,٣٣٩,٠٤١	١٧٠,٣٣٥,٥٣٢		مجمول الربح
٤١,٧١٧,٠٤١	٤٩,٥٦٢,٣٥٠		إيرادات أخرى
(٣٤,٧٠٥,٦٠١)	(٨٩,٣٠٠,٩٥٤)	٢٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٦,٦٧٠)	(١٢٣,٠٠٨)	٢٥	مخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية
(٣,٠٣٦,٠٠٠)	(٦٥٨,٣٠٢)		أتعاب الإدارة
-	(٦٧,٣٤٧)	١٨	احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات
١٠٣,٢٢٧,٨١١	١٢٩,٧٤٨,٢٧١		الربح التشغيلي
(١٠,٢٠٩,١٥٣)	(٢٧,٢٨٣,٤٧٥)		تكلفة التمويل
٩٣,٠١٨,٦٥٨	١٠٢,٤٦٤,٧٩٦		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٩٣,٠١٨,٦٥٨	١٠٢,٤٦٤,٧٩٦		مجمول الدخل الشامل للفترة
			مجمول الدخل الشامل العائد إلى:
٩١,٨٤٦,٦٢٨	١٠١,٢١٣,٧٢٣		مساهمي الشركة الأم
١,١٧٢,٠٣٠	١,٢٥١,٠٧٣		حقوق الأقلية غير المسيطرة
٩٣,٠١٨,٦٥٨	١٠٢,٤٦٤,٧٩٦		مجمول الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣٦	٠,٠٣٠	٢٦	العائد الأساسي و المخفف للسهم



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

إستئثار القابضة - ش.م.ع.ق.

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة									
مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية غير المسيطرة	المجموع	أرباح مودرة	احتياطي تجدييد المفروشات والمعدات	إحتياطي آخر	إحتياطي قانوني	رأس المال	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٧٦٧,٦٣٨,٤٦٤	٤,٠٠٤,٥٧٨	٧٦٣,٦٤٣,٨٨٦	٦٩٤,٧٩٣,٢٦٤	-	٣,٩٢٣,٩٦٠	٥٤,٩١٦,٦٦٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	صافي الربح خلال الفترة
٩٣,٠١٨,٦٥٨	١,١٧٢,٠٣٠	٩١,٨٤٦,٦٢٨	٩١,٨٤٦,٦٢٨	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
٨٦,٠٦٥٧,١٢٣	٥,١٧٦,٦٠٨	٨٥٥,٤٨٠,٥١٤	٧٨٦,٦٣٩,٨٩٢	-	٣,٩٢٣,٩٦٠	٥٤,٩١٦,٦٦٢	١٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مدققة)
٤,٤٥٩,٦٣٦,٦٩٠	(٩,١٣٦,٠٩٧)	٤,٤٤٠,٥٠٠,٥٩٣	١,٠٠٣,٤٣٦,٥٠٦	٤٨٤,٠٧٢	٣,٩٢٣,٩٦٠	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	صافي الربح خلال الفترة	صافي الربح خلال الفترة
١٠٢,٤٦٤,٧٩٦	١,٢٥١,٠٧٣	١٠١,٢١٣,٧٢٣	١٠١,٢١٣,٧٢٣	-	-	-	-	احتياطي لتجديد المفروشات والمعدات	احتياطي لتجديد المفروشات والمعدات
٦٧,٣٤٧	-	٦٧,٣٤٧	-	٦٧,٣٤٧	-	-	-	١٨	١٨
٤,٥٦٢,١٥٨,٨٣٣	(٧,٨٧٥,٠٢٤)	٤,٥٥٤,٢٨٣,٨٠٩	١,١٠٤,٦٥٠,٢٢٩	٥٥١,٤١٩	٣,٩٢٣,٩٦٠	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

تشكل السياسات المحاسبية والإيضاحات الواردة في الصفحات من ٠٥ إلى ٧٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)		
٩٣,٠١٨,٦٥٨	١٠٢,٤٦٤,٧٩٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الربح قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
١٩,٥٩١,٨٠٧	٤٦,٥٢٢,٨٩٣	٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٤٩,٢٣٠	-	٦	استهلاك استثمارات عقارية
٤٨٦,٤٧٥	٢,٤٩١,٥٤٣	٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
٧٠١,١٩٣	٥,٣٨٧,٦١٤	٨	استهلاك حق استخدام الموجودات
-	(٥٥٨,٤٥٧)		صافي تأثير الغاء الاعتراف بعقد الإيجار
٤,٩٩٥,٤٧٢	٩,٨٢٠,٠١٨	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(١,٢٣٩,٧٦٠)		ربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
٨٦,٦٧٠	١٢٣,٠٠٨	٢٥	مخصص (عكس) انخفاض ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	٦٧,٣٤٧		احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات
١٩٦,٤٤٦	١,١١٥,٩٩٠	٨	مصاريف الفوائد على مطلوبات الإيجار
٩,٧٢٧,١٣٦	٢٦,١٦٧,٤٨٥		مصاريف الفوائد على القروض والتسهيلات الائتمانية
٢٨٦,٧١٠	-		مصاريف الفوائد على القرض من الأطراف ذات العلاقة
١٢٩,٣٣٩,٧٩٧	١٩٢,٣٦٢,٤٧٧		الدخل التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
			تغييرات في:
٥٠,٩٨٣,٣٩٨	٢٠,٥٠٧,٨١٨		مخزون
(١٩٩,٠٤٦,٧٣٠)	(١٣,٦٨٨,٧٢٧)		ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
(٢,٣٨٧,٤٩٧)	(١,٨٣٠,٩٨١)		محتجزات مدينة
(٣,٢٠٢,٧٨٣)	٢٠,٤٨٧,٤٧٠		موجودات العقود
(٢٤٨,٢٤١,٠٢٩)	(١٠,٧٦٥,١٥٣)		مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٠,٠٥٦,٤٧٧	(٧٣٧,٧٦٩)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	٤,٢٧٦		محتجزات دائنة
٢٧٣,٥٢٢,١٤٥	(٢٠٨,١٦٦,٠٦٩)		ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
٢٤,١٩٥,٤٨٣	(١٢,٦٦٣,٤٧١)		مطلوبات العقود
٧٥,٢١٩,٢٦١	(١٤,٤٩٠,١٢٩)		النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٩٧٤,٥٢٥)	(١٠,٠٠١,٧٥٦)	١٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(١٠,٢١٠,٢٩٢)	(٢٦,١٦٧,٤٨٥)		الفائدة المدفوعة
-	(٥١١,٢٤٤)		ضريبة الدخل المدفوعة
٦٤,٠٣٤,٤٤٤	(٥١,١٧٠,٦١٤)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩١,١٥٢,٠٨٦)	(٢٩,٦٤٤,٢٢٢)	٥	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٨٠,٠٩٦	١,٩٦٠,٨٢٤		متحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٩١,٠٧١,٩٩٠)	(٢٧,٦٨٣,٣٩٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٢,٥٦١,٩٣٠	٨٩,٣٩٦,٧٩٩		صافي الحركة على القروض والتسهيلات الائتمانية
-	(١,٥٣٤,٢١٤)		صافي الحركة على الأرصدة البنكية المقيدة كضمان
(١٧٨,٢٦٩)	(٦,٣١٤,٤١٢)	٨	سداد مطلوبات الإيجار
١٥٦,٥٥٢,٩٠٥	-		صافي الحركة على الحسابات الجارية للمساهمين
١٩٨,٩٣٦,٥٦٦	٨١,٥٤٨,١٧٣		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
١٧١,٨٩٩,٠٢٠	٢,٦٩٤,١٦١		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٥٩,٣٢٦,٦٤٠)	(٤٩,٤٢٣,٣٧٨)	١٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٥٧٢,٣٨٠	(٤٦,٧٢٩,٢١٧)	١٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. 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 قانونيا 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 المستحوز والمستحوز عليه هي القيمة العادلة للشركة المستحوز 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	
			٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
اليغانسيا جروب - ذ.م.م.	تعمل المجموعة في أنواع مختلفة من الاستثمارات داخل دولة قطر وفقًا للممارسات التجارية والاقتصادية السليمة.	دولة قطر	١٠٠%	١٠٠%
اليغانسيا لإدارة المرافق ذ.م.م. (المعروفة سابقًا باسم شركة اليغانسيا للضيافة وإدارة المرافق ذ.م.م.)	توفير خدمات إدارة المرافق والضيافة وتجارة وتركيب معدات الفيديو والصوت وتخطيط وتنظيم الحفلات العامة.	دولة قطر	١٠٠%	١٠٠%
اليغانسيا لاندسكيب ذ.م.م. (المعروفة سابقًا باسم بالميرا لاندسكيب ذ.م.م.)	استثمار وإدارة المشاريع الزراعية، والاستشارات الزراعية، وإدارة الحدائق، وتنسيق الحدائق، وتجارة المعدات والمواد الزراعية، وتجارة النباتات، وتجارة معدات الري.	دولة قطر	١٠٠%	١٠٠%
شركة اليغانسيا هيومن رسورسز اند كونتراتيغ 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 اليغانسيا 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%

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١. معلومات عامة (تابع):

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	بلد التأسيس	
			٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
اليغانسيا للنجارة - ذ.م.م. (المعروفة سابقا 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 سابقا 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 سابقا 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 سابقا باسم ماربل ستون 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 سابقا باسم جابرومكس للتجارة والنقل ذ.م.م.)	تجارة مواد الجابرو وخدمات النقل.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا كيتريغ - ذ.م.م.	تقديم خدمات التمويل وتوريد الرجات الجاهزة والتمويل للمناسبات والتجمعات الكبيرة	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا مارين للخدمات البحرية - ذ.م.م. (المعروفة سابقا باسم بشركة 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 سابقا 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 سابقا باسم تكنو دورز للتجارة والمقاولات - ذ.م.م.)	تصنيع وتجارة وتركيب مجاري التكييف.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠
إليغانسيا للوكالات البحرية - ذ.م.م. (المعروفة سابقا 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 والقنوات البولية وحقق الولادة والحقق المجهرى والنظام الغذائي والأمراض الجلدية ومستشفى عام.	دولة قطر	%١٠٠	%١٠٠

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١. معلومات عامة (تابع):

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	بلد التأسيس	
			٣١ مارس 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
إيليغانسيا 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 كينترينغ سيرفيسز - ذ.م.م.	تقديم خدمات التمويل 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	-
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 إيفنيس 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 تريلكو 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
شركة التطوير للمقاولات والتجارة ذ.م.م. (إيضاح i)	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

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١. معلومات عامة (تابع):

إيضاح (i)

تمتلك المجموعة نسبة ملكية غير مباشرة مساوية لحقوق التصويت في شركة واطر 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 تريكو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشرًا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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
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 سابقًا للمجموعة، ولكن قد ينتج عنها إفصاحات إضافية في نهاية السنة.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع):

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 والألات 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 مستمر 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 الموجودات 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 أحكامًا 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 افتراضات الاستمرارية غير متأثرة إلى حد كبير اعتبارًا 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.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٦. استثمارات عقارية:		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٢٥٩,٢٧٧,٤٢٧	٢٥٦,٤١٩,٥٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٢,٥٣٠,٢٠٨	التحويل الناتج عن دمج الأعمال
-	٣٢٧,٦٧٨	الإضافة خلال الفترة / السنة
٢٥٩,٢٧٧,٤٢٧	٢٥٩,٢٧٧,٤٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٠,٧٧٧,٤٢٧	٩٠,٧٧٧,٤٢٧	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 ٨٨,٢٢٦,٢٢٥ 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:				
حق الإمتياز	رخصة تصنيع	برامج تكنولوجيا المعلومات	المجموع	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	١,٥٤٢,٢٨٨	٧,٦١٢,٣٠٢	٩,١٥٤,٥٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
-	-	٢,١٠٧,٧٦٢	٢,١٠٧,٧٦٢	التحويل الناتج عن دمج الأعمال
-	١,٥٤٢,٢٨٨	٩,٧٢٠,٠٦٤	١١,٢٦٢,٣٥٢	الإضافات خلال الفترة
-	١٠٤,٠٩١,١١٩	-	١٠٤,٠٩١,١١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
-	-	-	٣٤,٤٣٩,١٢٠	محول من أعمال قيد التنفيذ
-	-	٧,٦٦٦	٧,٦٦٦	تحويلات
٣٤,٤٣٩,١٢٠	١٠٥,٦٣٣,٤٠٧	٩,٧٢٧,٧٣٠	١٤٩,٨٠٠,٢٥٧	تحويل من طرف ذو علاقة
-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
-	١,٠٢٠,٠٩٠	٢,٥٦١,٥٨٤	٣,٥٨١,٦٧٤	الإطفاء المتراكم:
-	١٨٤,٨٣٢	١,٤٦١,١٥٦	١,٦٤٥,٩٨٨	التحويل الناتج عن دمج الأعمال
-	١,٢٠٤,٩٢٢	٤,٠٢٢,٧٤٠	٥,٢٢٧,٦٦٢	الإطفاء خلال الفترة
-	١,٠٤٠,٩٦١	٤٣٩,٦٢٠	٢,٤٩١,٥٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
-	-	٣,٨٥١	٥٢٩,٠٠٢	الإطفاء خلال الفترة
١,٠٣٦,١١٣	٢,٢٤٥,٨٨٣	٤,٤٦٦,٢١١	٨,٢٤٨,٢٠٧	تحويلات
-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
-	٣٣٧,٣٦٦	٥,٦٩٧,٣٢٤	٦,٠٣٤,٦٩٠	القيمة الدفترية:
-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
٣٢,٩٠٣,٠٠٧	١٠٣,٣٨٧,٥٢٤	٥,٢٦١,٥١٩	١٤١,٥٥٢,٠٥٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٧. أصول غير ملموسة (تابع):

٧ أ) تم عرض مصاريف الإطفاء للفترة / السنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على النحو التالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٤٢٣,٦٦٨	١,٠٥٨,٧١٩
١,٢٢٢,٣٢٠	١,٤٣٢,٨٢٤
١,٦٤٥,٩٨٨	٢,٤٩١,٥٤٣

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

٨. عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٧,٩٥١,٥٥٠	٩٨,٩٢٦,٠٥٤
١٣,٧٦٦,٩٥٤	-
٨١,٤٨٥,٨٢١	-
٤٥٥	-
(٢٢,٣٤٧,٩٩٠)	(٥,٣٨٧,٦١٤)
(٧٤,٥٥٤)	(١٨,٣٧٤)
(١,٨٥٦,١٨٢)	(٩,٢٦١,٢٥٨)
٩٨,٩٢٦,٠٥٤	٨٤,٢٥٨,٨٠٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التحويل الناتج عن دمج الأعمال
الإضافات خلال الفترة / السنة
تعديل عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
استهلاك حق استخدام الموجودات
مصاريف الإستهلاك المحولة إلى طرف ذو علاقة
الاستبعاد بسبب الإنهاء المبكر لعقد الإيجار
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢,٥٦١,٨٧١	١٧٩,٤٥١
١٩,٧٨٦,١١٩	٥,٢٠٨,١٦٣
٢٢,٣٤٧,٩٩٠	٥,٣٨٧,٦١٤

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

٨ ت) مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٠,٥٦٥,٥٩٨	٩٤,٠٣٠,٠٩٢
١٧,٠٦١,٠٦٤	-
٨١,٤٨٦,٢٧٦	-
٢,٧١٠,٧٠٢	١,١١٥,٩٩٠
(٢٥,٩٩١,٠٧٠)	(٦,٣١٤,٤١٢)
(١,٨٠٢,٤٧٨)	(٩,٨١٩,٧١٥)
٩٤,٠٣٠,٠٩٢	٧٩,٠١١,٩٥٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التحويل الناتج عن دمج الأعمال
الإضافات خلال الفترة / السنة
مصاريف الفائدة للفترة / السنة
المدفوعات خلال الفترة / السنة
الاستبعاد بسبب الإنهاء المبكر لعقد الإيجار
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٨. عقود الإيجار:

٨ ت) مطلوبات عقود الإيجار (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٦٩,٣٧٤,٨١٢	٧٠,٢٣١,٠٩١
٢٤,٦٥٥,٢٨٠	٨,٧٨٠,٨٦٤
٩٤,٠٣٠,٠٩٢	٧٩,٠١١,٩٥٥

٨ ث) مصاريف الفوائد على ترتيبات عقود الإيجار التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢,٧١٠,٧٠٢	١,١١٥,٩٩٠

مصاريف الفائدة للفترة

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	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١٤١,٤١٠,٩٠١	١٤٢,٦٣٣,٩١٧
(٥,٥١٨,٣٠٧)	(٤,٩١٠,٣٤٢)
١٣٥,٨٩٢,٥٩٤	١٣٧,٧٢٣,٥٧٥

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	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٤٣,٨٣٣,٠٣١	٥٠,٠٠٩,٦٣٩
٩٢,٠٥٩,٥٦٣	٨٧,٧١٣,٩٣٦
١٣٥,٨٩٢,٥٩٤	١٣٧,٧٢٣,٥٧٥

غير متداولة

متداولة

المجموع

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

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

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

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

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس 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.

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	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٥٧,٥٣٣,٧٦٨	٤٧,٩٧٩,٧٩١
٦٣,٦٥٦,٢٤١	٦٧,٨١٥,٩٤١
٥٥,١٣٢,٢٨١	٥٥,٠٧٦,٨١٣
٥٠,٧٨٠,٥٧٦	٣٩,٩٦٦,٠٤٣
٢١,٢١٩,٧٠١	١٦,٣٣٣,٦٨٢
٥,٣٠٨,٣٣٠	٥,٢٣٦,١١٠
٥٣,٩١٨	٧٦٩,٢١٤
٤,١١٦	٣,٥١٩
٢٥٣,٦٨٨,٩٣١	٢٣٣,١٨١,١١٣
(١٩,٧٥٢,٦٠٦)	(١٩,٧٥٢,٦٠٦)
٢٣٣,٩٣٦,٣٢٥	٢١٣,٤٢٨,٥٠٧

المواد الكهربائية والإلكترونية
مواد خام
اللوازم والمواد الاستهلاكية
بضائع منتهية الصنع
مواد أخرى
قضبان الحديد
قطع غيار
قطع حديد

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١٣,٥٩٥,٨٢٢	١٩,٧٥٢,٦٠٦
٣,٧٣٠,٧٠٤	-
٢,٤٢٦,٠٨٠	-
١٩,٧٥٢,٦٠٦	١٩,٧٥٢,٦٠٦

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	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢,٣٤٤,٠٢٣,٦٣٦	١,٦٩٠,٢٧٠,٦٥١
(١,٥١٧,٥٠٥,٩٩١)	(٨٧١,٥٧٧,٠٠٥)
٨٢٦,٥١٧,٦٤٥	٨١٨,٦٩٣,٦٤٦

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

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٢. موجودات ومطلوبات العقود (تابع):

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٩٥١,٧٤٢,٨٣١	٩٣١,٢٥٥,٣٦١
(١٢٥,٢٢٥,١٨٦)	(١١٢,٥٦١,٧١٥)
<u>٨٢٦,٥١٧,٦٤٥</u>	<u>٨١٨,٦٩٣,٦٤٦</u>

موجودات العقود
مطلوبات العقود
المجموع

١٣. ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٨٣٣,٠٤٩,٦٣١	٧٠٥,٢٧٩,٦٩٠
١٠٤,١٥٩,٥٢٢	٧٢,٤١٢,٨٦٤
٩٣٧,٢٠٩,١٥٣	٧٧٧,٦٩٢,٥٥٤
(١٤٣,٠٥٤,٢٦٤)	(١٤٣,١٢٨,٧٨٢)
<u>٧٩٤,١٥٤,٨٨٩</u>	<u>٦٣٤,٥٦٣,٧٧٢</u>
٢٩٩,٣٨٢,٧٨٣	٢٠٩,٥٥٠,٦١٤
٥٥,٨٣١,٢٨٨	١٢٢,٨٨٣,١٩٢
٩٢,٣٠٥,٣٢٨	٢٧٢,٣٩٧,٨١٧
٧,٩٧٠,٦٣٠	٥,٩٧٦,٢٨٥
١,٠٤٦,٦٤٩	١٤,٨١٤,٩٧٣
٥٥,٧٩٦,٧٩٠	٥٩,٨٦٧,٤٢٣
<u>١,٣٠٦,٤٨٨,٣٥٧</u>	<u>١,٣٢٠,٠٥٤,٠٧٦</u>

ذمم مدينة
أوراق القبض
مجموع ذمم مدينة وأوراق القبض
يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ١٣ أ)
صافي ذمم مدينة وأوراق القبض

مدفوعات الى الموردين مقدما (إيضاح ١٣ ب)
إيرادات مستحقة
مدفوعات مقدما
ودائع مستردة
سلف الموظفين
أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٣ ت)
المجموع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١١٦,٩٣٢,٩٣٨	١٤٣,٠٥٤,٢٦٤
١٥,٦٠٩,٠٧٦	-
١١,٥٨٦,٧١٨	١٢٣,٠٠٨
-	٦٠٧,٩٦٥
-	(٦٥٦,٤٥٥)
(١,٠٧٤,٤٦٨)	-
<u>١٤٣,٠٥٤,٢٦٤</u>	<u>١٤٣,١٢٨,٧٨٢</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التحويل الناتج عن دمج الأعمال
مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ٢٥)
التحويلات من محتجزات مدينة
التحويل إلى أرصدة مدينة أخرى
شطب خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٣٠٠,٦٢٥,٩٩٩	٢١٠,٧٩٣,٨٣٠
(١,٢٤٣,٢١٦)	(١,٢٤٣,٢١٦)
<u>٢٩٩,٣٨٢,٧٨٣</u>	<u>٢٠٩,٥٥٠,٦١٤</u>

مدفوعات الى الموردين مقدما
يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة المدفوعات الى الموردين مقدما
صافي مدفوعات الى الموردين مقدما

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٣. ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى (تابع):

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٦٤,٠٨٥,٦١٨	٦٨,٨١٢,٧٠٦
(٨,٢٨٨,٨٢٨)	(٨,٩٤٥,٢٨٣)
٥٥,٧٩٦,٧٩٠	٥٩,٨٦٧,٤٢٣

أرصدة مدينة أخرى
يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
صافي الأرصدة المدينة الأخرى

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. وبناءً عليه ، تعتقد الإدارة أنه لا يوجد مخصص ائتماني إضافي مطلوب بما يتجاوز المخصص الحالي للديون المشكوك في تحصيلها.

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	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٤,٢٥٩,٦٤٣	٧,٤٩٤,٦٠٨
٧,٣٩٣,١١٠	٣,٨٩٥,٦٧٢
٢١٩,٢٢٦,٦٩٢	٢٣٤,٩٦٠,٤٧٨
٦٥,٦٩٠,٤٤٤	٦٦,٨٨٣,٦٢٧
-	٢٨,٥٣٩,٤٩٦
٢٨,٥٥٣,٨٠٧	٢٨,٥٥٣,٨٠٧
١٤,٠٥٢,٨٩٤	٢٣,٣٨٢,١٧٦
١٣,٠٥٤,٠٧١	١٤,٣٤٨,٣٧٥
١٣,١١١,٤٢٣	١٣,٢٩٥,٥٤٨
٢٣,٣٧١,٧٢٧	١١,٧١٤,٨٦٢
٨,٦٤٨,٠٧٨	١٠,٩٢١,٦٥٠
١٠,١٢٣,٧٧٠	١٠,١٢٣,٧٧٠
٢٩,٣٤٧,٧٥٧	٨,٣٩١,٤٨٦
٦,٩٠٨,٩٢٦	٦,٩٠٨,٤٣٢
٥,٠٨٩,٥٣٤	٦,٧٧٢,٨٥١
٤,٢٩٨,١١٢	٣,٤٨٤,٥٧٦
٣,٢٦٤,٤٨٨	٣,٢٤٨,٣٤١
٢,٤٩٠,٢٩٩	٢,٥١٥,٢٩٩
١٩٩,٦٩٨	٢,١٧٦,٤١٩
٧,٨١٠,٦٨٣	١,٥٩٩,٨٢٠
١,٤١٢,٤١١	١,٤١٢,٤١١
١,٢٦٣,٦١٩	١,٢٦٣,٦١٩
-	١,١٥٠,٨٥٦
١,١٣٦,٥٦٢	١,١٣٦,٥٦٢
-	٩٤١,٠٥٣
٣٢٠,٢٩٦	٦٦١,٦٤٨
٤٧٢,٩٠٥	٦١٠,٣٩٦
٤٧١,٥٠٠,٩٤٩	٤٩٦,٣٨٧,٨٣٨

المساهمين

السيد معتز الخياط

السيد رامي الخياط

شركة أورباكون للتجارة والمقاولات ذ.م.م.

الشركات التابعة

مشروع مشترك بين يونيون كاربايد كوربوريشن وبهادير وتديشيا

أورا للضيافة ذ.م.م.

أر أي أي أسيا جي في

قسم ورشة أورباكون

شركة أراب بيلدرز ذ.م.م.

بنتاجرام للتصميم للتجارة والمقاولات ذ.م.م.

شركة جولدن باي للتجارة والمقاولات ذ.م.م.

إدارة أسيتس العقارية ذ.م.م.

سيرفيكوم - ذ.م.م.

أورا انترتينمنت سيرفيس ذ.م.م.

شركة الخياط للتجارة والمقاولات ذ.م.م.

يو سي سي برومار جي في

ذا كانتين ذ.م.م.

يو سي سي إنفرارود يوكسيل جي في

مجموعة الهديفي ذ.م.م.

أورباكون القابضة ذ.م.م.

يو سي سي أكبونا جي في

برولينز - ذ.م.م.

كوزينا الدوحة لخدمات التموين ذ.م.م.

مطعم لؤلؤة الشرق ذ.م.م.

شركة تريلكو لخدمات المعدات الأمنية ذ.م.م.

استثمارات اذافوشي (الخاصة) محدودة

يو سي سي برومار للمقاولات البحرية ذ.م.م.

شركة المهنة للألمنيوم ذ.م.م.

المجموع الفرعي المرحل

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١٤ أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

الشركات التابعة (تابع)

المجموع الفرعي المقدم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٤٧١,٥٠٠,٩٤٩	٤٩٦,٣٨٧,٨٣٨
٤٠٧,٨٦٣	٥٤٩,٥٥٢
٤٣٦,٤٠٠	٤٣٦,٤٠٠
-	٤٣٦,١٩٠
٩٧٤,٥٣٦	٣٩١,٦٥٦
٣٢٠,٠٩٣	٣٢١,١٦٣
٣٠٨,٦٥١	٣٠٨,٦٥١
٢٩٢,٨٥٦	٢٩٢,٨٥٦
٢٩١,٦٢٤	٢٩١,٦٢٤
-	١٢١,٠٠٠
٧٨,٨٥٠	٧٨,٨٥٠
٧٧,٤٣٥	٧٨,٦٣٥
٦٥,٨٠٠	٦٥,٨٠٠
٥٩,٣٠٦	٥٩,٣٠٦
-	٥٤,٩٩٠
٥٤,١٣٢	٥٤,١٣٢
٦٦,٨٩١	٤٧,٥٩١
-	٣٢,٠١٢
٣١,٠٣١	٣١,٠٣١
-	٢٣,٧٠٧
٢٦,٥٥٠	٢٦,٥٥٠
١٨,٢٥٠	١٨,٢٥٠
١٤,٧٢٢	١٤,٧٢٢
٩,٧٠٢	٩,٧٠٢
٤٨٥,٣٩٦	٩,١٠٨
٤,٥٠٠	٩,٠٠٠
٣,٥٠٠	٣,٥٠٠
-	٣,٢٣٣
-	٤,٤٩٠
١٤,٦٧٥,٢٦٧	-
٩٥٤,٠٧٨	-
٤٦٧,٥١٣	-
١٣٣,٢٠٠	-
٤٩١,٧٥٩,٠٩٥	٥٠٠,١٦١,٥٣٩
(٩٥٤,٨٩٦)	(٩٥٤,٨٩٦)
٤٩٠,٨٠٤,١٩٩	٤٩٩,٢٠٦,٦٤٣

يخت لوسيل كوين
شركة التنمية الصناعية التجارية ذ.م.م.
شركة اتحاد للخدمات الأمنية ذ.م.م.
فندق ذا إبيت ذ.م.م.
شركة دباس القابضة
سناذ قطر - ذ.م.م.
أي تي أي - بي سي أس سويتش فير ذ.م.م.
مجموعة ديمونسيون - ذ.م.م.
السيد حمد الهديفي
مجموعة بالما ذ.م.م.
تيماسك بيوتي لاونج اند سبا
شركة الخدمات الغذائية المتحدة ذ.م.م.
شركة تكنولوجيا تطوير المباني ذ.م.م.
مول قطر
الشركة العالمية لمعدات البناء ذ.م.م.
شركة الاتحاد للحديد والصلب ذ.م.م.
ايلان لندن كافيه - ذ.م.م.
مؤسسة دباس (لبنان)
جيميبي هوسبيتاليتي ذ.م.م.
مطاعم المشرق ذ.م.م.
مطعم بسطة ذ.م.م.
بيتزا وان
أي شيلد ذ.م.م.
المركز الطبي السوري الأمريكي
السيد سلطان بن غانم الهديفي
مطعم فود مانيا ذ.م.م.
جيمخانا - ذ.م.م.
لاكاسا - ذ.م.م.
شركة إنفرارود للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
مشاريع إيدافوشي جزر المالديف
إدارة أسبيتس للفنادق والمنتجعات
بلدنا للانتاج الحيواني ذ.م.م.

المجموع

يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٤ ب)
صافي المستحق من الأطراف ذات العلاقة

١٤ ب) يتم عرض حركة مخصص انخفاض قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
-	٩٥٤,٨٩٦
٦٠٠,٢٧٥	-
٣٥٤,٦٢١	-
٩٥٤,٨٩٦	٩٥٤,٨٩٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التحويل الناتج عن دمج الأعمال
مخصص انخفاض قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١٤ ت) مستحق الى أطراف ذات علاقة		
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٣٩,٣٣٩,٧٧٥	٣٥,٢٩٦,٩١٩	مصنع اورباكون والآلات والمركبات
١٤,٧٦٩,٧٠٠	٢٤,٤٤٤,٥٨٠	أسيتس للتطوير العقاري ذ.م.م
١٢,٠٧٦,٦٠٤	١٠,٧٣٣,٩٣١	شركة باور العالمية القابضة ذ.م.م
١٠,٩٩٠,٠٢٠	٧,٧١٩,٣١٩	شركة ستارك للخدمات الأمنية ذ.م.م
٩,٧٢٧,٧٩٢	-	شركة إنفرارود للتجارة والمقاولات ذ.م.م
٤,٧٥٩,١٩٣	٤,٧٦٠,٨٧٥	شركة كريدو التجارية ذ.م.م
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة الولاء لتطوير الأعمال والاستثمار القابضة ذ.م.م
٢,٧٤٢,٥٨٣	٣,٥٩٤,٨٧٢	أورا لايف ستايل ذ.م.م
٢,٦٦٢,٦٨٦	٢,٦٦٢,٦٨٦	شركة سيزار دباس اند فيس ذ.م.م
١,٤٨٩,٢٨٤	٩,٦٩٥,٣٧٦	بلدنا للصناعات الغذائية ذ.م.م
٢,٨٢٣,٨٥٤	-	إدارة أسيتس للفنادق والمنتجات
١,٩٦١,٤١٢	٢٩٥,٨٠٨	جوري للسياحة والسفر ذ.م.م
١,٢٦١,٧٠٧	-	مشاريع إيدافوشي جزر المالديف
٥٩١,٣٢٤	-	مشروع خاص
٣٠٨,٨٢٤	٣٠٨,٨٢٤	إس إيه آر إل
٢١٣,٤٧٨	٧٠٩,٦٢٢	برنت شوب لخدمات الطباعة ذ.م.م
١٨٥,٣٣٣	٣٧٤,٨٥٨	الشركة العالمية للسياحة والسفر ذ.م.م
١١١,٨٠٤	١٢٣,٩٠٤	شركة التصميمات والاستشارات الدولية ذ.م.م
١١٠,٤٠١	١٨٩,٩٥٨	شركة جوري لوجستيك ذ.م.م
٣٦,٤٤٦	٧٠,٨٧٩	مطعم لؤلؤة الشرق ذ.م.م
١٠,٦٩٦	١٠,٦٩٦	مطعم داماسكا ون ذ.م.م
١٠,١٤٤	١٠,١٤٥	أورباكون للتجارة والمقاولات
٤,٢١٨	٤,٢١٨	قطر داتك
-	٤٨٠,١٥٣	استثمارات اذافوشي (الخاصة) محدودة
-	٢٣,٥٠٢	مطعم لؤلؤة الشرق ذ.م.م
-	٤,٩٢٢,٠٩٥	أورا للضيافة ذ.م.م
-	٦٩٢,٢٣١	أطراف أخرى ذات علاقة
١٠٩,١٨٧,٢٧٨	١١٠,١٢٥,٤٥١	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.

١٤ ج) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٣٠٠,٩٨١,١٢٦	٤٩٩,٠٣٦,٠٩٠	
٤٧,١٢٤,٨١٦	٣٤,٩٥٠,٠٠٩	

إيرادات
مصاريف

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٥. نقد وأرصدة لدى البنوك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٨٥١,٦٢٤	٣,٠٤٥,٦٨٧
١٦٥,٦٣٥,٣١٩	١٣٦,٤٤٦,٦٥٥
١٦٧,٤٨٦,٩٤٣	١٣٩,٤٩٢,٣٤٢

النقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
المجموع

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١٦٧,٤٨٦,٩٤٣	١٣٩,٤٩٢,٣٤٢
(٢١٦,٠٠٩,٥٤٢)	(١٨٣,٧٨٦,٥٦٦)
(٩٠٠,٧٧٩)	(٢,٤٣٤,٩٩٣)
(٤٩,٤٢٣,٣٧٨)	(٤٦,٧٢٩,٢١٧)

مجموع النقد و ما في حكمه
السحب على المكشوف من البنوك
النقدية المقيدة (النقد المحتفظ به مقابل كفالات البنك)
صافي النقد وما في حكمه

١٦. رأس المال:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر (إيضاح ١٦ أ)
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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٨٦,٩٤٦,٩٢٨	٩٩,٥٩٤,٧٩٠
٢٠,٢٣٨,٦٢٣	-
٣٣,٨٢٢,٦٢١	٩,٨٢٠,٠١٨
(٤٠,٨٢٢,٤٣٥)	(١٠,٠٠١,٧٥٦)
(٥٩٠,٩٤٧)	(١٢,٥٣٩)
٩٩,٥٩٤,٧٩٠	٩٩,٤٠٠,٥١٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التحويل الناتج عن دمج الأعمال
مخصص الفترة / السنة
المدفوعات خلال السنة / الفترة
التحويل إلى الأطراف ذات العلاقة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠. قروض وتسهيلات انتمانية:		٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
قروض لأجل (إيضاح ٢٠ أ) قروض تحت الطلب (إيضاح ٢٠ ب) تمويل تخصيص فواتير (إيضاح ٢٠ ت) تمويل المشاريع (إيضاح ٢٠ ث) المربحة (إيضاح ٢٠ ج) مجموع القروض والتسهيلات		١,١٤١,٧٨٨,٧٨٩	١,٠٦٦,٦١١,٢١٢
		٧٨,٦٥١,٧٧٢	٧٨,٥٧٧,٨٨٩
		١١٧,٥٤٣,٣٣١	٩١,٨٩٧,٠٥٣
		١٨٥,٠٠٢,٢٨١	١٩٧,٧٢٣,٣٨٤
		١٥٣,٨١٢,١٦٠	١٥٢,٥٩١,٩٩٦
		١,٦٧٦,٧٩٨,٣٣٣	١,٥٨٧,٤٠١,٥٣٤

يتم عرض القروض والتسهيلات الائتمانية التي تحمل فوائد في بيان المركز المالي الموحد على النحو التالي:		٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
غير متداولة متداولة المجموع		٩٧٧,٩٦٢,٠٥٦	٩١٥,٧٨١,٥٠٢
		٦٩٨,٨٣٦,٢٧٧	٦٧١,٦٢٠,٠٣٢
		١,٦٧٦,٧٩٨,٣٣٣	١,٥٨٧,٤٠١,٥٣٤

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 انتماني مع بنك محلي. بموجب هذا التسهيل، ستتمكن 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 المخصومة 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 - المربحة

تمثل المربحة 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 أجل استحقاق تتراوح من ٢٧٠ إلى ٣٦٠ يوماً.

٢١. ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى:

		٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
مصاريف مستحقة ذمم دائنة أوراق الدفع دفعات مقدمة من العملاء المجموع الفرعي المرحل		٥٦١,٨٣٢,٨٥٩	٥٠٢,٩٥٥,٩٣٩
		٤٣٣,٧٥٩,٩٦٧	٨٠٣,٣٤٤,٥٥٢
		٢٩٢,٢٢٦,٠٢٥	١٧٥,٤٦٥,٣٥٨
		١٨١,٥٩٣,٨٨٠	٢١٩,٢٩٣,١٣١
		١,٤٦٩,٤١٢,٧٣١	١,٧٠١,٠٥٨,٩٨٠

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢١. ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٧٠١,٠٥٨,٩٨٠	١,٤٦٩,٤١٢,٧٣١
٢٤,٥٤٢,٧٤٧	٥٠,٥٢٩,١٣٩
٥٦,٤٠٦,٥٠٥	٣٢,٣٠٨,٦٤٠
٢٧,٦٦٦,٨٠١	٣٢,١١٠,٥٣٧
١٨,٨٩٦,٣٥٥	١٧,٩٥٨,٥٠٠
٨,١٢٦,١٩٣	٨,١٢٦,١٩٣
١,٨٢١,٥٨٣	٣,٤٩٧,٩١٩
١٦٤,٤٣١,١٤٥	١٨٠,٨٤٠,٥٨١
٢,٠٠٢,٩٥٠,٣٠٩	١,٧٩٤,٧٨٤,٢٤٠

المجموع الفرعي المقدم
مخصصات الإجازات وتذاكر الطيران
مخصص الخسائر المتوقعة
محتجزات دائنة
مخصص تكاليف الصيانة
المساهمة في الصناديق الاجتماعية والرياضية
مستحق الى الموظفين
أرصدة دائنة أخرى
المجموع

٢٢ إيرادات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٨٤٧,٢٠٠,٧٢٧	٧٦٦,٧٧١,٥٢٤
٨٤٧,٢٠٠,٧٢٧	٧٦٦,٧٧١,٥٢٤

الإيرادات من العقود مع العملاء (إيضاح ٢٢ أ)
المجموع

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

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري
٢٨٥,٥٧٣,٥٧٣
٤٨١,١٩٧,٩٥١
٧٦٦,٧٧١,٥٢٤

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

نوع العملاء
أطراف خارجية
أطراف ذات علاقة
مجموع الإيرادات
٤٦٥,٧٩٠,٣٩٧
٣٠٠,٩٨١,١٢٧
٧٦٦,٧٧١,٥٢٤

(ii) أنواع العملاء
أطراف خارجية
أطراف ذات علاقة
مجموع الإيرادات

الإيرادات من الأسواق الجغرافية الأولية
التشغيل المحلي
التشغيل الخارجي
مجموع الإيرادات
٧٦٠,٧٥٤,٨١٤
٦,٠١٦,٧١٠
٧٦٦,٧٧١,٥٢٤

(iii) الإيرادات من الأسواق الجغرافية الأولية
التشغيل المحلي
التشغيل الخارجي
مجموع الإيرادات

٢٣. تكلفة التشغيل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٨٦,٦٢٣,٣١٧	٢١٦,٠٥١,٦٨٨
٣٠٨,٧١٨,٥١٥	٢٠٢,٧٠٩,٢٩٠
١٨,٣٧٣,٥٩٤	٣٩,١٣١,٩٤٨
٦١٣,٧١٥,٤٢٦	٤٥٧,٨٩٢,٩٢٦

مواد مباشرة
رواتب ومزايا أخرى للموظفين
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
المجموع الفرعي المرحل

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٣. تكلفة التشغيل (تابع):

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٢١٣,٧١٥,٤٢٦	٤٥٧,٨٩٢,٩٢٦
٥٨,٠٣٣,٣٦٢	٢٤,٠٨٠,٣٧٣
-	٢٩,٠٧٠,٧٢٤
١٢,١٦٤,٤٦٣	٩,٥٧٨,٣٦٢
٥,١٣٣,٤٣٧	٨,٣٧١,٤٠٨
٢٣,٤٠٣,٢١٠	٨,٣٩٦,٠٦٥
٢١,٠٩٣,٥٩٤	٦,٨٥٤,٠٤٢
-	١,٧٨٣,٥٢٣
-	١,٠٧٨,٧٥١
٤٦,٢٠٩	١,٠٥٨,٧١٩
٣٠٠,٠٠٥	١٧٩,٤٥١
١٣,٩٧١,٩٨٠	٤٨,٠٩١,٦٤٨
٧٤٧,٨٦١,٦٨٦	٥٩٦,٤٣٥,٩٩٢

المجموع الفرعي المقدم

تكاليف المقاول من الباطن

التكلفة العامة للموقع

رسوم النقل

الأتعاب المهنية

مصاريف الإيجار

مصاريف الإصلاح والصيانة

المصاريف الحكومية

رسوم تأجير الآلات

إطفاء الأصول غير الملموسة (إيضاح ٧)

إستهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٨)

تكاليف مباشرة أخرى

المجموع

٢٤. مصاريف عمومية وإدارية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٣,٠٩٦,٠٧١	٣٣,٠٩١,٢١٧
١,٥٣٨,٩٩٠	١٢,١٣٧,٨٢٧
-	٧,٦٤٤,٨٠٥
١,٢١٨,٢١٣	٧,٣٢٦,٦٩٤
٤٠١,١٨٨	٥,٢٠٨,١٦٣
٩٨٠,٠٧٢	٥,٩٤٩,٧٧٩
-	٣,٦٤٧,٢٦٠
-	٢,٠٩٧,٦٧٧
٢,٨٦٨,٩١٨	١,٨٤٣,٧٣٢
٤٤٠,٢٦٦	١,٤٣٢,٨٢٤
٦٠٢,٩٤٣	٩٦٢,٧٥٣
٢١٩,٦٠٥	٣٤٥,٩٣٠
٢٤٩,٢٣٠	-
٣,٠٩٠,١٠٥	٧,٦١٢,٢٩٣
٣٤,٧٠٥,٦٠١	٨٩,٣٠٠,٩٥٤

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

إطفاء الأصول غير الملموسة (إيضاح ٧)

العمولات والرسوم البنكية

رسوم الاتصالات

استهلاك الاستثمارات العقارية (إيضاح ٦)

مصاريف متنوعة

المجموع

٢٥. مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٨٦,٦٧٠	١٢٣,٠٠٨
٨٦,٦٧٠	١٢٣,٠٠٨

مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ١٣ أ)

المجموع

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٩١,٨٤٦,٦٢٨	١٠١,٢١٣,٧٢٣
٢,٥٧٤,٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٣٧,٥٠٠
٠,٠٣٦	٠,٠٣٠

ربح الفترة المنسوب لمساهمي الشركة الأم (ريال قطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة*

عائد السهم الأساسي (ريال قطري لكل سهم)

* تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بأثر رجعي ليعكس رأس المال القانوني للمستحوذ المحاسبي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ ، الفقرة ٢١ ب.

٢٧. الالتزامات المحتملة:

لا توجد إرتباطات والالتزامات جوهرية قائمة حتى تاريخ التقرير ، باستثناء ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١٤٠,٧٩٤,٢٢٥	٤٤,٩١٢,٩٩٦
٢٨٤,٢٣٤,٢٧٠	٨,٢٣٤,٢٧٠
٨١,٨١٤,٤٨٤	٨١,٨١٤,٤٨٤
١٤٠,٠١٤,٥٧٨	١٤٢,١٢٤,٤٠٩
٥٤,٠٠٦,٤٢١	٤,٩٣١,٩٧٦
٦٨,٧٨٧,٨٤٨	٦١,٠٨٥,٣٨٤
٤٦,٩٥٣,٣٤٦	٦,٠٣٧,٠٥٧
٢٨,٣٩٤,٩٤٣	٨,٩٥٢,٣٩٠
٢٩,٥٣٩,٢٨٦	١,٧٣٠,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
١١٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠

ضمانات انجاز

كفالات الشركات

كفالات بنكية

خطاب ضمان

خطاب اعتماد

كفالات انجاز

كفالات دفعات مقدمة

شيكات تأمين

سندات مناقصة

سندات مدينة

سندات ضمان

٢٨. إدارة مخاطر رأس المال:

تدبير 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 أية أحداث جوهرية وقعت بعد تاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاحاً في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة .

٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية:

تشمل الأدوات المالية الموجودة والمطلوبات المالية.

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.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع):

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣		
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٧٩٤,١٥٤,٨٨٩	٩٣٧,٢٠٩,١٥٣	٦٣٤,٥٦٣,٧٧٢	٧٧٧,٦٩٢,٥٥٤	ذمم مدنية و أوراق قبض
١٣٥,٨٩٢,٥٩٤	١٤١,٤١٠,٩٠١	١٣٧,٧٢٣,٥٧٥	١٤٢,٦٣٣,٩١٧	محتجزات مدنية
٥٥,٧٩٦,٧٩٠	٦٤,٠٨٥,٦١٨	٥٩,٨٦٧,٤٢٣	٦٨,٨١٢,٧٠٦	أرصدة مدنية أخرى
٤٩٠,٨٠٤,١٩٩	٤٩١,٧٥٩,٠٩٥	٤٩٩,٢٠٦,٦٤٣	٥٠٠,١٦١,٥٣٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١. الدعاوي 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 شهراً.

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 ٢٣٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري

بالإضافة إلى ذلك , قدمت لجنة مؤسسي مجموعة استثمار القابضة ش.م.ع.ق. خطاب تعهد يضمن شخصياً 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. وبناء على ذلك , رفع المشروع المشترك إي.تي. إيه ستار للهندسة والمقاولات (تحت التصفية) وشركة دباس للمشاريع دعوى قضائية رقم ٥٦٨/٢٠١٨ ضد المقاول الرئيسي (اس ام والديار القطرية "العميل") مطالبيهما 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.

ح. في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ , قررت المحكمة أن تقوم شركة إي تي إيه 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 إي تي إيه 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.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١. الدعاوى القضائية (تابع):

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

خلال الفترة، فيما يخص الدعوى القانونية المتعلقة بشركة دباس للمشاريع قطر ذ.م.م. (تم الإفصاح عنه أعلاه من أ إلى ح) ، تم توقيع اتفاقية تسوية بين المجموعة والبنك الأهلي ، تم بموجبها تسوية الخلاف القائم مع البنك الأهلي مقابل دفع المجموعة مبلغ 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 إيه آتي إيه 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 خطابًا إلى البنك التجاري تطالب فيه بدفع فاتورة بقيمة ٨٢٥,٠٠٠ ريال قطري. طلب البنك من الشركة دفع الفاتورة مدعيًا 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 أمرًا بالفصل وألزمت 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

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 حكمًا قضى بأنه يجب على المجموعة ومجموعة الهدفي 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 الهدفي في عام ٢٠١٤ ، ورفع المدعي دعوى قضائية ضد مجموعة استثمار القابضة ومجموعة الهدفي وورثة شركة غانم الهدفي مطالبين بإلغاء اتفاقية شراء الأسهم. رُفضت 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 وفقاً 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".

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣٣. دمج الأعمال (تابع):

٣٣ أ) تم تحديد رأس مال الشركة بمبلغ ٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠ ريال قطري ليعكس قيمته وفقاً للتقييم وليس وفقاً للقيمة الدفترية لحقوق المساهمين كما في تاريخ الاستحواذ العكسي , نظراً 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 داخلياً 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 تغييراً 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد المحسوبة باستخدام سعر السوق لأسهم الوحدة المنتجة للنقد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣. القيمة العادلة ناقصاً 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 القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣.٤ قطاعات التشغيل:

تركز المعلومات المعروضة لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء الأقسام على أنواع الخدمات المقدمة. لدى المجموعة خمسة قطاعات يتم إعداد التقارير عنها ، كما هو موضح أدناه ، وهي وحدات الأعمال الإستراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الإستراتيجية نتائج تقارير الإدارة الداخلية بشكل منتظم. يوجد لدى المجموعة خمسة أقسام الإستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات 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: يمثل الشركات والمقررات والخدمات والخدمات والرعاية الصحية والمشاريع.

ترقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل لاتخاذ قرار بشأن تخصيص الموارد وقوائم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة.

يلخص الجدول التالي أداء الأقسام التشغيلية في المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢:

٣١ مارس ٢٠٢٣	الشركات	المقررات والمصانع	الخدمات	الرعاية الصحية	المشاريع	الحفلات والتعديلات	المجموع
إيرادات	إيرادات	إيرادات	إيرادات	إيرادات	إيرادات	إيرادات	إيرادات
إيرادات العملاء الخرجون	-	١١٠,١٣٩,٠٣٧	٢٨١,٧١١,٢١٦	١٧,١٣٠,٥٠٢	٥٦,٨٠٩,٦٤٣	-	٤٦٥,٧٩٠,٣٩٨
بين القطاعات	-	٢٥٢,٦٠٧,٨٨٠	١١٦,٠٠١,٨١٩	-	١٥,٧٩٠,١٩٨	(٨٣,٤٢٨,٧٧١)	٣٠٠,٩٨١,١٢٦
مجموع الإيرادات	-	٣٦٢,٧٤٦,٩١٧	٣٩٧,٧٢٣,٠٣٥	١٧,١٣٠,٥٠٢	٧٢,٥٩٩,٨٤١	(٨٣,٤٢٨,٧٧١)	٧٦٦,٧٧١,٥٢٤
ربح القطاع	(٨,٩٤٢,٥٧٣)	١١١,١٦٨,٥٨١	٥٦,٧٤١,٣٩٥	(٤٥,٢٧٤,٠٩٥)	(١٠,٧٤٣,٠١٩)	(٤٨٥,٤٩٣)	١٠٢,٤٦٤,٧٩٦
إيرادات / (مصاريف)	٢٠,٩٦٩,٩٢٦	٢,٨٤٤,١١٠	٦,٣٦٤,٥٤٥	٣٥٣,٦٤٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠,٩٦٩,٨٨٠)	٤٩,٥٦٢,٣٥٠
إيرادات أخرى	-	(٢٢٤,٥٣٧,٠٣٨)	(٣٢٢,٧٢٠,١٨٥)	(٢٨,٢٣٨,٠٤٦)	(١٠٤,٨٩١,٧٥٢)	٨٣,٩٥١,٠١٩	(٥٩٦,٤٣٥,٩٩٢)
التكاليف المتأخرة	(٢٧,٧٢٩,١٩٢)	(٢٤,٧٢٨,٥٩٨)	(١٣,٦٢٥,٣٨٦)	(٣٣,٧٨١,٧٤٩)	(٩,٦٠٦,٦٦٨)	٢٠,٠٤٧,٦٣١	(٨٩,٤٢٣,٩٦٢)
مصاريف إدارية وعمومية	-	(٢٥٥,٧٣٢)	-	-	(٤٠٢,٥٧٠)	-	(٦٥٨,٣٠٢)
الرسوم الإدارية	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الموجودات	٥,٥٣٣,١٣٤,٥٣٥	٢,٤٦٧,٢٨٧,٦١٨	١,٩٥١,٩٦٢,١٧٧	٣١٧,٥٢٥,١٣١	١,١٤٨,٤٧٨,٣٨٠	(٢,٧٦٧,٤٥٠,٢٠٦)	٨,٦٥٠,٩٧٧,٦٣٥
مجموع المطلوبات	١,٨٥٣,٧٨٧,٣٩١	١,٦٨٩,٩٤٧,٣٠٢	١,٢٥٨,١٨٧,٦٨٧	٢٤٠,٣٠١,٢٩٩	١,١٤٢,٩٠١,٠٧٧	(٢,٠٩٦,٣٠٥,٩٥٤)	٤,٠٨٨,٨١٨,٨٠٢

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣٧. قطاعات التشغيل (تابع):

المقولات والمصناعات	الخدمات	الرعاية الصحية	المشروع	الحفريات والتحولات	المجموع
نيل قطري (مراجعة)	نيل قطري (مراجعة)	نيل قطري (مراجعة)	نيل قطري (مراجعة)	نيل قطري (مراجعة)	نيل قطري (مراجعة)
٢٦,١٩٣,٦٣٥	٢٧٠,٨٥١,٦١١	٨,٧٢٦,٥٨٤	-	-	٣٤٥,٧٧١,٨٣٠
٣٦٩,٣٧٦,٤٣٢	١٥٨,٨١١,٠٤٤	-	-	(٢٦,٧٥٨,٥٧٩)	٥٠١,٤٢٨,٨٩٧
٤٣٥,٥٧٠,٠٦٧	٤٢٩,٦٦٢,٦٥٥	٨,٧٢٦,٥٨٤	-	(٢٦,٧٥٨,٥٧٩)	٨٤٧,٢٠٠,٧٢٧
(١١,٠٨٠,٩٥٢)	٦٨,٦٥٩,٩٩٢	٨٠٨,١٨٧	٣٩,٦٦١,٤٥٠	(٥,٣٠٠,٠٢٠)	٩٣,٠١٨,٦٥٨
-	-	-	-	-	-
١,٧٩١,٥١٦	٢٠٢,٠٢٤	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧٦,٤٩٩)	٤١,٧١٧,٠٤١
(٤٢٧,٥٥٦,٤٢٧)	(٣٤٠,٤٣٥,٨٩٦)	(٦,٦٢٧,٩٤٢)	-	٢٦,٧٥٨,٥٧٩	(٧٤٧,٨٦١,٦٨٦)
(١٥,٢٢٤,١٤٥)	(١٣,٤١٥,٥١٥)	(١,٢٩٠,٤٥٥)	(٣٣٨,٥٥٠)	(٤,٥٢٣,٦٠٦)	(٣٤,٧٩٢,٢٧١)
٢,٢١٨,٨١٠,٩٣٧	١,٥٩٢,٧٨٥,٣١٨	٥٦,٨١٨,٩٠٩	٣١٣,٠٣٢,٦٥١	(٤٧٠,٦٩٩,١٨٢)	٣,٧١٠,٧٤٨,٦٣٣
١,٨٧٨,٧٨٨,٩٣١	١,١٥٤,٦٧٩,٥٩١	٥٥,٥٩٠,٣٢٢	٢٧٣,١٧١,٧٥١	(٥١٢,١٣٩,٠٩٣)	٢,٨٥٠,٩١٥,٠١

ربح القطاع / (خسارة)

الدخل / (مصاريف)

إيرادات أخرى

التكاليف المباشرة

مصاريف إدارية وعمومية

مجموع الموجودات

مجموع الموجدات

مجموع المطلوبات