

**استثمار القابضة ش.م.ع.ق. تفصح عن بياناتها المالية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024**

أفصحت استثمار القابضة ش.م.ع.ق. عن بياناتها المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 حيث بلغ صافي الربح العائد لمساهمي الشركة 221,053,254 ريال قطري مقابل صافي الربح العائد لمساهمي الشركة بمبلغ 199,623,288 ريال قطري لنفس الفترة في العام السابق.

كما بلغ العائد الأساسي للسهم 0.065 ريال قطري لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 مقارنة بـ 0.059 ريال قطري لنفس الفترة في العام السابق.

****ملحوظة : صافي الربح غير متضمن لحقوق الأقلية**

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C

**DISCLOSES ITS FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX MONTHS PERIOD
ENDED JUNE 30, 2024**

Estithmar Holding Q.P.S.C. disclosed its interim condensed consolidated financial statements for the six months period ended June 30, 2024.

The financial statements show that the net profit attributable to the shareholders of the Company is QR 221,053,254 compared to net profit amounted to QR 199,623,288 for the same period of the previous year.

The Earning per Share (EPS) for the six months period ended June 30, 2024 is QR 0.065 compared to EPS amounted to QR 0.059 for the same period of the previous year.

* Net Profit does not include minority rights.



استثمار القابضة ش.م.ع.ق.
Estithmar Holding Q.P.S.C

Capital: 3,404,037,500 QAR Fully Paid | CR 39127
سجل تجاري رقم ٣٩١٢٧ - رأس مالها ٣٧,٥٠٠,٣٤٠,٠٠٠ ر.ق. مدفوع بالكامل
P.O.Box: 3988, Doha, Qatar - ص.ب. ٣٩٨٨، دوحة، قطر

+974 4468 1810
+974 4468 8944
The Eighteen Tower, Floor 26, Zone 69
Street 303, Lusail City, Qatar
برج ذي ايتين، طابق ٢٦، المنطقة ٦٩
شارع ٣٠٣، مدينة لوسيل، قطر
estithmarholding.com

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.
الدوحة - دولة قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
مع تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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") وشركاتها التابعة (يشار إليها معًا باسم "المجموعة")، والتي تشتمل على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 بشأن ارتباط المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير من المراجعة 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 نبيد رأيًا حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

استنتاجنا

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

عن رسل بدفورد وشركاه
محاسبون قانونيون



(Handwritten signature)

هاني مخيمر

رخصة رقم (٢٧٥)

رقم ترخيص هيئة قطر للأسواق المالية (١٢٠٢٠١٣)

الدوحة - دولة قطر

٠٦ أغسطس ٢٠٢٤

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاحات
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٨٥٣,٧٦٥,٤١٤	١,٧٦٨,١٧١,١٩٠	٥
٣٢٠,٣٠٧,٧٥٥	٦٦٨,٣٩١,١٩٣	٦
٣٤,٧٨٠,٦٣٥	٣١,٩٨٩,٦٢٨	٧
٣,٢٤٠,٠٣٥,٠٩٠	٣,٢٤٠,٠٣٥,٠٩٠	
٢٥٧,٠٢٣,٩٠٢	٢٦٩,١٧٦,٢٦٩	٨
٢٩,٧٥٠,٠١٧	٣٤,٣٢٤,٣٣٦	٩
٥٠,٨٩٩,٥٨٤	٦٤,٧٨٦,٧٢٥	١٠
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠	١١
٥,٨١٧,٥٦٢,٣٩٧	٦,١٠٧,٨٧٤,٤٣١	

٢٢٠,٠٥٩,٧٥٤	٢٩٣,٤١٩,٧٧١	١٢
٨٣,٦٠٢,٨٠٣	٨٣,٨٦٩,١٥٢	١٠
٥٢٤,٩٣٨,٧٠١	٧٨٥,٧٣٠,٥٩٥	١٣
١,٤٢٩,٢٧٠,٢٠٩	١,٦١٢,٦٤٩,٠٧١	١٤
٧٤٣,٢١٧,٠٦٧	٧٤٧,٣٥٥,١٠٣	١٥
١٩٧,٤٨٣,١٣١	٣٠٢,٤٠٣,٤٥١	١٦
٣,١٩٨,٥٧١,٦٦٥	٣,٨٢٥,٤٧٧,١٤٣	
٩,٠١٦,١٣٤,٠٦٢	٩,٩٣٣,٣٠١,٥٧٤	

٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	١٧
٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	١٨
٣,٩٢٣,٩٦٠	-	١٩
-	٢,٨٢٢,٣٩٧	
٧٠٥,٩٠٨	-	
١,٣٤٢,٤٩٥,٠٣٧	١,٥٦٣,٥٤٨,٩٩١	
٤,٨٠٨,٠٣٣,١٥٤	٥,٠٢٧,٢٧٨,٩٣٧	
(٤,٤٥٤,٩٥٤)	٣٢,٦٣٦,٨٩٩	
٤,٨٠٣,٥٧٨,٢٠٠	٥,٠٥٩,٩١٥,٨٣٦	

٢٥٣,٤٤٤,١٤٩	٢٦٨,٨٢٦,٥٩٦	٨
٢٩,٥٢١,٤٧٣	٢٩,٧٩٧,٢٤٥	١٥
٩٨,٦٢٣,٧٥٦	١٠٣,٠٠٨,٧٢٢	٢٠
١,٢٧٩,٧٠٠,٠٧٥	١,٣٢٧,٠٧٨,٧٧٧	٢١
١,٣٣٢,٢٦٧	٢,٤٦٣,١٢١	
١,٦٦٢,٦٢١,٧٢٠	١,٧٣١,١٧٤,٤٦١	

١٦,٧٦١,٣٧٠	٢٤,٣٣٦,٢٩٣	٨
١٦,٣٤٨,١٤٥	-	١٣
١٢٥,٣٠١,٥٣٩	١٤٦,٤٥٣,٤٤٢	١٥
٨٠٧,٨٤٠,١٤٣	٩٢٨,٨٢٤,٠٣١	٢١
٤,٣١٥,٢٨٦	٧٢١,٨٠٧	
١,٥٧٩,٣٦٧,٦٥٩	٢,٠٤١,٨٧٥,٧٠٤	٢٢
٢,٥٤٩,٩٣٤,١٤٢	٣,١٤٢,٢١١,٢٧٧	
٤,٢١٢,٥٥٥,٨٦٢	٤,٨٧٣,٣٨٥,٧٣٨	
٩,٠١٦,١٣٤,٠٦٢	٩,٩٣٣,٣٠١,٥٧٤	

الموجودات:

الموجودات غير المتداولة:
ممتلكات وآلات ومعدات
استثمارات عقارية
أصول غير ملموسة
شهرة
حق استخدام الموجودات
استثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
محتجزات مدنية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة:

مخزون
محتجزات مدنية
موجودات العقود
ذمم مدنية و وأرصدة مدنية 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
فائض إعادة التقييم
احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات
أرباح مدورة
حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
حقوق الأقلية غير المسيطرة
مجموع حقوق المساهمين

المطلوبات غير المتداولة:

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 إلى أطراف ذات علاقة
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 الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم في ٠٦ أغسطس ٢٠٢٤:

محمد بدر السادة
المدير التنفيذي للمجموعة

رامز محمد رسلان الخياط
نائب رئيس المجموعة والمدير



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
إيرادات	٨٥٠,١٣٥,٥٥٤	٧١٧,٤٠٠,٣٠٣	١,٦٤٦,٧٧٨,٨٥٣	١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧
تكلفة التشغيل	(٦٠١,٩٧٣,٨٩٨)	(٤٩١,٣٣٣,٦٠٦)	(١,٢٠٢,٩٠٥,٨٥٥)	(١,٠٨٧,٧٦٩,٥٩٨)
مجمعل الربح	٢٤٨,١٦١,٦٥٦	٢٢٦,٠٦٦,٦٩٧	٤٤٣,٨٧٢,٩٩٨	٣٩٦,٤٠٢,٢٢٩
ايرادات أخرى	١٢,٣٢١,٧٥٥	١١,٤٠٨,٦٩٣	٥٧,٠١٧,٨٢٥	٦٠,٩٧١,٠٤٣
مصاريف إدارية وعمومية	(١٠١,٥٢٩,١٨٩)	(٩٢,٢١٨,٦٢٧)	(٢٠٣,٧٤٨,٦١٠)	(١٨١,٥١٩,٥٨١)
مخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية	(٦,٥٨٢,٧٢٢)	(٤,١٦٢,٠٤٧)	(١,٤٩٧,٤٧٧)	(٤,٢٨٥,٠٥٥)
أتعاب الإدارة	٣١٩,٢٩٢	(٤٦٥,٢٤١)	-	(١,١٢٣,٥٤٣)
حصة من نتائج الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (صافي الضريبة)	٢,٩٨٨,٣٤٢	-	٤,٣٣١,٨١٩	-
احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات	-	(١١٠,٩٣٨)	-	(١٧٨,٢٨٥)
الربح التشغيلي	١٥٥,٦٧٩,١٣٤	١٤٠,٥١٨,٥٣٧	٢٩٩,٩٧٦,٥٥٥	٢٧٠,٢٦٦,٨٠٨
تكلفة التمويل	(٣٢,١٢٩,٤٤٦)	(٣٧,٥٢٩,٤٢٧)	(٦٣,٣٨٠,٦٦٧)	(٦٤,٨١٢,٩٠٢)
ربح الفترة قبل الضريبة	١٢٣,٥٤٩,٦٨٨	١٠٢,٩٨٩,١١٠	٢٣٦,٥٩٥,٨٨٨	٢٠٥,٤٥٣,٩٠٦
عكس / (مخصص) مصاريف ضريبة الدخل	٢٢١,٩٠١	(٢١٥,٩٧٦)	(٣٢٣,٨٧١)	(٢١٥,٩٧٦)
صافي الربح للفترة	١٢٣,٧٧١,٥٨٩	١٠٢,٧٧٣,١٣٤	٢٣٦,٢٧٢,٠١٧	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
لا يمكن إعادة تصنيف الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة	-	-	-	-
إعادة تقييم الممتلكات والمعدات	-	-	٢,٨٢٢,٣٩٧	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٢٣,٧٧١,٥٨٩	١٠٢,٧٧٣,١٣٤	٢٣٩,٠٩٤,٤١٤	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠
صافي الربح العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	١٠٩,٣٥٦,٣٤١	٩٨,٤٠٩,٥٦٥	٢٢١,٠٥٣,٢٥٤	١٩٩,٦٢٣,٢٨٨
حقوق الأقلية غير المسيطرة	١٤,٤١٥,٢٤٨	٤,٣٦٣,٥٦٩	١٥,٢١٨,٧٦٣	٥,٦١٤,٦٤٢
صافي الربح للفترة	١٢٣,٧٧١,٥٨٩	١٠٢,٧٧٣,١٣٤	٢٣٦,٢٧٢,٠١٧	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	١٠٩,٣٥٦,٣٤١	٩٨,٤٠٩,٥٦٥	٢٢٣,٨٧٥,٦٥١	١٩٩,٦٢٣,٢٨٨
حقوق الأقلية غير المسيطرة	١٤,٤١٥,٢٤٨	٤,٣٦٣,٥٦٩	١٥,٢١٨,٧٦٣	٥,٦١٤,٦٤٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٢٣,٧٧١,٥٨٩	١٠٢,٧٧٣,١٣٤	٢٣٩,٠٩٤,٤١٤	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠
العائد الأساسي و المخفف للسهم (المنسوب إلى مالكي الشركة)	٢٨	٢٩	٦٥	٥٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

حقوق الملكية العائدة الى مالكي الشركة									
احتياطي تجديد المفروشات والجهازات والمعدات									
مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية غير المسيطرة	المجموع	الأرباح الموزعة	الاحتياطي	فائض إعادة التقييم	احتياطي آخر	احتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٤,٤٥٩,٦٢٦,٦٩٠	(٩,١٢٦,٠٩٧)	٤,٤٤٠,٥٠٠,٥٩٣	١,٠٠٣,٤٣٦,٥٠٦	٤٨٤,٠٧٢	-	٣,٩٢٣,٩٦٠	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠	٥,٦٦٤,٦٤٢	١٩٩,٦٢٣,٦٧٨	١٩٩,٦٢٣,٦٧٨	-	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
١٧٨,٢٨٥	-	١٧٨,٢٨٥	-	١٧٨,٢٨٥	-	-	-	-	احتياطي لتجديد المفروشات والجهازات والمعدات
٤,٦٦٥,٠٤٢,٩٠٥	(٣,٥١١,٤٥٥)	٤,٦٥٣,٥٨١,٤٥٠	١,٢٠٣,٠٥٩,١٨٤	٦٦٢,٣٥٧	-	٣,٩٢٣,٩٦٠	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
٤,٨٠٣,٥٧٨,٢٠٠	(٤,٤٥٤,٩٥٤)	٤,٨٠٨,١٣٣,٢٥٤	١,٣٤٢,٤٩٥,٠٣٧	٧٠٥,٩٠٨	-	٣,٩٢٣,٩٦٠	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
٢٣٦,٢٧٢,٠١٧	١٥,٢١٨,٧٦٣	٢٢١,٠٥٣,٢٥٤	٢٢١,٠٥٣,٢٥٤	-	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
٢,٨٢٢,٣٩٧	-	٢,٨٢٢,٣٩٧	-	-	٢,٨٢٢,٣٩٧	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢١,٨٧٣,٩٠	٢١,٨٧٣,٩٠	-	-	-	-	-	-	-	الإستحواد والتغيرات في حقوق الأقلية غير المسيطرة
(٧٠٥,٩٠٨)	-	(٧٠٥,٩٠٨)	-	(٧٠٥,٩٠٨)	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي تجديد المفروشات والجهازات والمعدات
(٣,٩٢٣,٩٦٠)	-	(٣,٩٢٣,٩٦٠)	-	-	-	(٣,٩٢٣,٩٦٠)	-	-	محول الى طرف ذو علاقة
٥,٠٥٩,٩١٥,٨٣٦	٣٢,٦٣٦,٨٩٩	٥,٠٩٢,٥٥٢,٧٣٥	١,٥٢٣,٥٤٨,٢٩١	-	٢,٨٢٢,٣٩٧	-	٥٦,٨٧٠,٧٤٩	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٣٤ جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)		
٢٠٥,٤٥٣,٩٠٦	٢٣٦,٥٩٥,٨٨٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			صافي الربح قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
٨١,٧٣٤,١١٧	٦٠,٥٠٣,٩٤١	٥	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	(٢,٧٦٠)	١٥	استهلاك محول الى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٣,١٤٧,٩٢١)	(٢٤٦,٧٦٦)		ربح من استبعادات الممتلكات والألات والمعدات
٦,٥٧٥,٠٦٥	٤,٥٠٦,١٩٤	٧	إطفاء الأصول غير الملموسة
١٠,٥٥٥,١٠١	٦,٠٣٣,٧٧١	١٨	استهلاك حق استخدام الموجودات
٢,٠٩٧,٩٩٠	٢,٦٢٤,٧٦٦	٩	مصاريف الفوائد على مطلوبات الإيجار
-	(٤,٣٣١,٨١٩)	٩	حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٥٥٨,٤٥٩)	(١,٠٥٨,٨١٤)		صافي تأثير الغاء الاعتراف بعقد الإيجار
-	١,٧١٤,٣٩٣	١٢	مخصص انخفاض قيمة المخزون بطي الحركة
٤,٢٨٥,٠٥٥	١,٤٩٧,٤٧٧	٢٦	مخصص ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٩,٥٠٨,٧٦٣	١٦,٧٥٩,٩٨٨	٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٨٣١,٨٦١)	-		عكس مخصص انخفاض قيمة المخزون بطي الحركة
٦٢,٧١٤,٩١٢	٦٠,٧٥٥,٩٠١		مصاريف الفوائد على القروض والتسهيلات الائتمانية
١٧٨,٢٨٥	(٧٠٥,٩٠٨)		صافي حركة احتياطي تجديد المفروشات والتجهيزات والمعدات
٣٨٧,٥٦٤,٩٥٣	٣٨٤,٦٤٦,٢٥٢		الدخل التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغييرات في:
٣٣,٢٥٠,٨٣٨	(٧٥,٠٧٤,٤١٠)		مخزون
(٣,٧١٥,٩١٤)	(١٤,١٥٣,٤٩٠)		محتجزات مدينة
(١٢,١٦١,٣٦٥)	(٢٦٠,٧٩١,٨٩٤)		موجودات العقود
(١٢٧,٢٠٨,٦٣٥)	(١٨٤,٨٧٦,٣٥١)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤١,٢٧٣,٣٨٤	١٣,٨٤٨,٢٧٢		مستحق من أطراف ذات علاقة
-	١,١٣٠,٨٥٤		محتجزات دائنة
(٦٠,٢٣١,٢٩٠)	(١٦,٣٤٨,١٤٥)		مطلوبات العقود
(٥٦,٥٦٥,٩٧٩)	٢١,٤٥٥,٠٠٢		مستحق الى أطراف ذات علاقة
(١٣٠,٥٦٤,٧٠٧)	٤٦٢,٥٠٨,٠٤٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٧١,٦٤١,٢٨٥	٣٣٢,٣٤٤,١٣٥		النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(١٨,١٧٠,٤٤٤)	(١٢,٣٧٥,٠٢٢)	٢٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢,٠١٦,١٢٠)	(٣,٩١٧,٣٥٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
(٦٢,٧١٤,٩١٢)	(٦٠,٧٥٥,٩٠١)		فائدة مدفوعة
١٨٨,٧٣٩,٨٠٩	٢٥٥,٢٩٥,٨٦٢		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٢,٠٨٩,٦٥٣)	(٣١٢,٥٠٧,٣١٦)		شراء الممتلكات والألات والمعدات
(٣٥٠,٤٩٦)	(١٨٩,٨٩٥)	٦	شراء الاستثمارات العقارية
٤,٢٨٤,٧٠٤	١,٠٨٦,٠٢٨		متحصلات من بيع الممتلكات والألات والمعدات
-	(١,٧١٥,١٨٧)	٧	شراء الأصول غير الملموسة
-	(٢٤٢,٥٠٠)	٩	الاستثمارات في الشركات المستثمرة وفقاً لقواعد حقوق الملكية
(٥٨,١٥٥,٤٤٥)	(٣١٣,٥٦٨,٨٧٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩٦,٥٨١,٨٥٠)	١٦٨,٣٦٢,٥٩٠		صافي الحركة على القروض والتسهيلات الائتمانية
(٤,٧١٢,٧٨٤)	(١٣,٥٩٠,٩٤٤)		صافي الحركة في أرصدة البنوك المقيدة كضمانات
(١٠,٨١٦,٨١٧)	(٥,١٦٩,٢٦٢)	٨	دفع مطلوبات الإيجار
(١١٢,١١١,٤٥١)	١٤٩,٦٠٢,٣٨٤		صافي النقد الناتج عن / (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
١٨,٤٧٢,٩١٣	٩١,٣٢٩,٣٧٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٦٦,٥٨٦,١٦٤	١٩٢,٦٩٩,٠٣٩	١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨٥,٠٥٩,٠٧٧	٢٨٤,٠٢٨,٤١٥	١٦	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 ٢٠٢٤

١. معلومات عامة:

تأسست شركة استثمار القابضة - ش.م.ع.ق ("الشركة") 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.

تمارس المجموعة مختلف أنواع الاستثمارات داخل دولة قطر وفقاً للممارسات التجارية والاقتصادية السليمة. يقع المكتب الرسمي المسجل للشركة ومكان عملها في شارع ٣٠٣، مدينة لوسيل، صندوق بريد رقم ١٤٧٩٦٦، الدوحة، دولة قطر.

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في وإفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على موجودات، ومطلوبات، وإنتاج عمليات، الشركات، التابعة المدرجة أدناه. ما لم ينص على خلاف ذلك، فإن الشركات التابعة كما هو موضح أدناه لديها رأس مال يتكون فقط من الأسهم العادية، والتي تحتفظ بها المجموعة مباشرة ونسبة حقوق الملكية المحتفظ بها تساوي حقوق التصويت التي تحتفظ بها المجموعة:

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة الفعلية النهائية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
إليغانسيا جروب - ذ.م.م.	تعمل المجموعة في أنواع مختلفة من الاستثمارات داخل دولة قطر وفقاً للممارسات التجارية والاقتصادية السليمة.	دولة قطر	١٠٠٪	١٠٠٪
إليغانسيا لإدارة المرافق ذ.م.م. (المعروفة سابقاً 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 العربية المحدودة ذ.م.م.	التعامل مع الأدوات الإلكترونية	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪
مسيعد للفنادق والأجنحة ذ.م.م.	إدارة المنتجعات السياحية	دولة قطر	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة إليغانسيا جابرو للتجارة والنقل - ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم جابرومكس للتجارة والنقل ذ.م.م.)	تجارة مواد الجابرو وخدمات النقل.	دولة قطر	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة إليغانسيا هيومن رسورسز اند كونتراتينغ ذ.م.م. (المعروفة سابقاً 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٪
إليغانسيا كينريغ سيرفيسز - ذ.م.م.	تقديم خدمات التموين وتوريد الوحدات الجاهزة والتموين للمناسبات والتجمعات الكبيرة	دولة قطر	١٠٠٪	١٠٠٪
بمك الدوحة كيتريغ سيرفيسز - ذ.م.م.	تقديم خدمات التموين وتوريد الوجبات الجاهزة والتموين للمناسبات والتجمعات الكبيرة.	دولة قطر	٩٥٪	٩٥٪
كوزينا الدوحة لخدمات التموين ذ.م.م.	تقديم خدمة الضيافة في المناسبات.	دولة قطر	٧٠٪	٧٠٪
تاتش وود لإدارة الضيافة والمناسبات العامة ذ.م.م.	إعداد وتنظيم الفعاليات الفنية العامة وخدمات الضيافة.	دولة قطر	٥١٪	٥١٪
إليغانسيا لخدمات الضيافة وإدارة المرافق أي آر كيو (المعروفة سابقاً باسم إليغانسيا إيفنتس ذ.م.م.)	خدمات تقديم الطعام، إدارة المطاعم والمطابخ وإدارة المرافق	دولة قطر	١٠٠٪	١٠٠٪
إليغانسيا اليكتروميكانيكل سيرفيسز ذ.م.م. (المعروفة سابقاً 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٪
إليغانسيا لاندسكيپ اند واتر سولوشينز ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم إليغانسيا لاندسكيپ 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٪

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١. معلومات عامة (تابع):

نسبة المساهمة الفعلية النهائية	نسبة المساهمة الفعلية النهائية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	التجارة في الأجهزة والأدوات الميكانيكية	اليغانسيا إي إل في سيرفيسيز ذ.م.م. (المعروفة سابقا باسم اليغانسيا موديلر تريدينج ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تصنيع وتجارة وتركيب مجاري التكييف.	اليغانسيا لتجارة ستيل ديكت والمقاولات - ذ.م.م. (المعروفة سابقا باسم تكنو دكتس للتجارة والمقاولات - ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	خدمات البناء والصيانة	إليغانسيا العربية للتجارة ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	توريد الخدمات عبر مجموعة من الصناعات البحرية مثل الخدمات البحرية والإنشاءات البحرية والشحن والعمل كوكيل شحن.	إليغانسيا مارين للخدمات البحرية - ذ.م.م. (المعروفة سابقا باسم شركة مارين ماستر للخدمات البحرية ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تقديم خدمات الوكالة لأصحاب السفن وخدمات الوسيط البحري.	إليغانسيا مارين ايجنسي ذ.م.م. (المعروفة سابقا باسم جيلانتش للخدمات البحرية ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	خدمات تصميم المواقع وإدخال البيانات	مركز إليغانسيا للبيانات ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	البناء والمقاولات العامة وتنفيذ أعمال وأنشطة التصميم الداخلي والتجارة في مواد البناء.	اليغانسيا كونتراكتنج ذ.م.م. (المعروفة سابقا باسم إليغانسيا ديزاين للتجارة والمقاولات ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تجارة الأخشاب وتصنيع وتجارة المنتجات الخشبية وتنفيذ المشاريع الداخلية والخارجية بما في ذلك إنتاج الأسقف وتزيين الجدران والديكورات الخشبية وإنتاج الأثاث الخشبي المتنوع.	إليغانسيا جوبنيري ذ.م.م. (المعروفة سابقا باسم زيرانو للأخشاب ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	لجاره معدات صح المياه ونركبيها وعملها.	محطة الوكرة لمعالجة المياه ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تجارة معدات التدفئة وصيانة معدات المطابخ والمطاعم.	اليغانسيا كيتشنز لتجارة وصيانة معدات المطابخ ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تركيب وتجارة أحجار الجرانيت والرخام والجرانيت والرمل والآلات والمعدات المتعلقة بالجرانيت والحجر الصناعي والطبيعي والسيراميك والبورسلين ومواد البناء.	اليغانسيا ستونز لتجارة الرخام والجرانيت ذ.م.م. (المعروفة سابقا باسم حجر الرخام لتجارة الرخام والجرانيت ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	قطع وتشكيل الرخام والجرانيت وإنتاج الألواح الجبسية وإنتاج الطاقة الجبسية.	إليغانسيا ستونز لصناعة الرخام والجبس ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	إنتاج الرخام (الطوب والانتزلوك والبلاط) وتقطيع الأحجار الطبيعية وتقطيع الرخام وتلميعه وتشكيله وتركيباته	مصنع إليغانسيا للهياكل الحديدية ذ.م.م. (مصنع ماربل ستونز لإنتاج الرخام والبلاط ذ.م.م سابقا)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	البناء والمقاولات العامة وتنفيذ أعمال التصميم الداخلي وأنشطة التصميم الداخلي وتجارة مواد البناء.	إليغانسيا فينتشورز للتطوير العقاري - ذ.م.م.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١. معلومات عامة (تابع):

نسبة المساهمة الفعلية النهائية	نسبة المساهمة الفعلية النهائية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تجارة وتجهيز الألعاب، الألعاب المائية، إدارة خدمات المطاعم	جزيرة المها ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	بيع التذاكر تنظيم الحفلات والمناسبات العامة	ديستينيشن للتنمية والفعاليات ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	التجارة في المواد الكهربائية ومواد البناء.	استثمار العقارية ذ.م.م. (المعروفة رسمياً باسم شركة الإمدادات الموحدة ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	إدارة المنتجعات السياحية	ميراج ريزورتس ذ.م.م.
٪٩٠	٪٩٠	دولة قطر	إدارة المنتجعات السياحية	فينتشرز رويال ريزورتس ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تشغيل فندق خمس نجوم.	فندق تلال ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تشغيل فندق خمس نجوم.	فندق ذا بالاس ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تقديم خدمات الضيافة.	سادل هاوس للضيافة ذ.م.م.
٪٩٠	٪٩٠	دولة قطر	إدارة المنتجعات السياحية	منتجعات رويال ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تقديم خدمات الاستشارات الإدارية وخدمات إدارة المرافق وإدارة وتشغيل العمالة المحترفة.	إليغانسيا هيلث كير - ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تنفيذ المراكز الصحية المتخصصة المتعلقة بالصحة والجمال والأمراض الجلدية وجراحة اليوم الواحد والعلاج بالليزر وأمراض العيون والأنف والأذن والحنجرة والقنوات البولية وحقن الولادة والحقن المجهرية والنظام الغذائي والأمراض الجلدية ومستشفى عام.	مستشفى ذا فيو هوسبيتل - ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	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	المركز الطبي الكوري ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	إدارة وتشغيل المهنيين والعمال وإدارة المرافق.	أي ديليو أس للإدارة والاستشارات والخدمات الطبية - ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	إدارة المنشأة وإدارة الخدمات التمريضية والاستشارات الصحية المنزلية.	إليغانسيا هيلث كير ال اي بي كيو سيرفيسز ذ.م.م.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١. معلومات عامة (تابع):

نسبة المساهمة الفعلية النهائية	نسبة المساهمة الفعلية النهائية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	إدارة المنشأة وإدارة الخدمات الترفيهية والاستشارات الصحية المنزلية.	اليغانسيا هيلث كير اي ال كيو سيرفيسز ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	إنتاج وتشكيل المعادن وإنتاج المقاطع الفولاذية وإنتاج حاملات الكابلات وملحقاتها.	اليغانسيا لصناعة الصلب الجلفنة المعادن والكابلات ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم جالفا لتصنيع الصلب والمعادن والكابلات ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تصنيع وتركيب وتجارة قضبان الصلب التي تشمل خدمات لتغيير حجم وشكل القضبان الفولاذية.	اليغانسيا ستيل ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم كستيل ماستر المحدودة للتجارة ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تصنيع وتجارة وتركيب ابواب مصنعة، ومجاري التكيف، والنوافذ، والخزائن.	ميجا ستيل تك للتجارة والمقاولات ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم ستيل تك للتجارة والمقاولات ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تصنيع وتجارة وتركيب الأبواب والنوافذ والخزائن ومجاري التكيف المصنعة.	مصنع اليغانسيا ستيل تك ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تصنيع وتركيب ابواب مصنعة.	اليغانسيا ستيل دورز للتجارة والمقاولات - ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم تكنو لتجارة الأبواب والمقاولات ذ.م.م.)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	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.	مصنع اليغانسيا ستيل ذ.م.م.
٪٦٨,٥	٪٦٨,٥	دولة قطر	تركيب وصيانة الاعمال الالكتروميكانيكية.	شركة الهندسة الالكتروميكانيكية - ذ.م.م.
٪٨٥	٪٨٥	دولة قطر	تجارة الأخشاب والصلب ومواد البناء الأخرى.	شركة تريلكو لمواد البناء ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تجارة المواد الغذائية والكيماويات وخدمات تكنولوجيا المعلومات، إلخ.	شركة تريلكو المحدودة - ذ.م.م.
٪٥١	٪٥١	دولة قطر	تجارة المعدات الكهربائية والمفاتيح الكهربائية والضوء والأدوات والأدوات الكهربائية وتركيب وصيانة المعدات الالكتروميكانيكية.	مشاريع دباس (قطر) ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	تجارة أجهزة إنذار الحريق وأنظمة الأمن وأنشطة المقاولات ذات الصلة.	كونسولديتيدي انجنييرينغ سيستمز كومباني ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	أنشطة المقاولات والصيانة.	شركة التطوير العمراني للمقاولات والتجارة ذ.م.م. (إيضاح i)
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	التدريب الرياضي الذهني	مركز تو سيجما التعليمي للرياضيات العقلية ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	التجارة في الأجهزة الكهربائية	تريلكو للخدمات التقنية ذ.م.م.
٪١٠٠	٪١٠٠	دولة قطر	أعمال المقاولات المتعلقة بمعالجة المياه.	إليغانسيا واتر سولوشينز ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم واتر ماستر قطر ذ.م.م.)

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١. معلومات عامة (تابع):

نسبة المساهمة الفعلية النهائية	اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة الفعلية النهائية	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
-	شركة إلغانسيا للهندسة الميكانيكية	المقاولات الكهربائية والصحية وتركيب المعدات الكهربائية وميكانيكية والتركيب.	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	-
-	الإلغانسيا هيلث كير اي آر كيو سيرفيسز ذ.م.م.	الاستشارات الإدارية، وكالة الخدمات الطبية وإدارة المرافق	دولة قطر	١٠٠٪	-
-	الإلغانسيا هيلث كير كاي أي كيو سيرفيسز ذ.م.م.	الاستشارات الإدارية، وكالة الخدمات الطبية وإدارة المرافق	دولة قطر	١٠٠٪	-
-	إلغانسيا الجزائرية القطرية هيلث كير سيرفيسز	استشارات إدارية، إدارة وكالات الخدمات الطبية والمرافق	الجزائر	٦٠٪	-
-	الإلغانسيا سيرفيسز ذ.م.م.	إدارة المرافق الرياضية والمرافق العامة، إدارة المطاعم والمطابخ، إدارة الحدائق وإدارة وتشغيل قاعات الاحتفالات	دولة قطر	١٠٠٪	-
-	الإلغانسيا أس أي كيو كيترينغ سيرفيسز ذ.م.م.	إدارة المطاعم والمطابخ وخدمات تقديم الطعام	دولة قطر	١٠٠٪	-

تتكون البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ من الشركات الزميلة / المشاريع المشتركة المدرجة أدناه للمجموعة والتي تم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية، وهي:

اسم الشركات الزميلة / المشاريع المشتركة	بلد التأسيس
البدع سويتش فير ذ.م.م.	قطر
سي إم إي الزكرة واتر ذ.م.م.	قطر
مينا لإدارة المرافق ذ.م.م.	الأردن
شركة مودرن ستايل للإنشاءات ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد:

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بالريال القطري وهي العملة الوظيفية و عملة 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 ٢٠٢٣. بالإضافة إلى أن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية:

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 ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة السارية كما هو موضح أدناه.

٣ (أ) المعايير الجديدة المقفلة والتعديلات على المعايير:

يتم تطبيق التعديلات التالية على المعايير لأول مرة في سنة ٢٠٢٤ وتم تطبيقها من قبل المجموعة 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 ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ "ترتيبات تمويل الموردين"	٠١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ "تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة"	٠١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير"	٠١ يناير ٢٠٢٤

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع):

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

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.

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 ٢٠٢٥. 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 ٢١ "عدم قابلية التبادل"	٠١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ "تصنيف وقياس الأدوات المالية"	٠١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في البيانات المالية"	٠١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"	٠١ يناير ٢٠٢٧
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاركات 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 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 ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٣. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٦. إستثمارات عقارية:		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٢٥٩,٢٧٧,٤٢٧	٣٢٠,٣٠٧,٧٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢٥٧,٠٧٦,٧٢١)	-	التحويل إلى الممتلكات والآلات والمعدات
٣١٠,٤٧٣,٢١٠	٣٤٧,٨٩٣,٥٤٣	التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٦ أ)
٧,٦٢١,٦٥٠	١٨٩,٨٩٥	الإضافة خلال الفترة / السنة
(٢٥٤,٨٤٢)	-	الاستبعاد خلال الفترة / السنة
٢٦٧,٠٣١	-	أرباح من تغيرات القيمة العادلة في الإستثمارات العقارية
٣٢٠,٣٠٧,٧٥٥	٦٦٨,٣٩١,١٩٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
١٦٨,٥٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٦٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	التحويل إلى الممتلكات والآلات والمعدات
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٢٠,٣٠٧,٧٥٥	٦٦٨,٣٩١,١٩٣	القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة

٦ أ) التحويل من الممتلكات والآلات والمعدات:

في ١ يناير ٢٠٢٤، تم تحويل "الممتلكات والآلات والمعدات" من فندق ميسان إل إكس آر وفندق كاتارا هيلز إلى "الإستثمارات العقارية".

تم تحويل هذه الممتلكات على أساس تقييم القيمة العادلة الذي تم تحديده من خلال تقييم مستقل أجراه مثن معتمد. نتج عن القيمة العادلة في تاريخ التحويل ربح إعادة تقييم بقيمة ٢,٨٢٢,٣٩٧ ريال قطري.

٧. أصول غير ملموسة:				
المجموع	برامج تكنولوجيا المعلومات	رخصة تصنيع	حق الإمتياز	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٤٥,٧٠١,٤٧٢	٩,٧٢٠,٠٦٤	١,٥٤٢,٢٨٨	٣٤,٤٣٩,١٢٠	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
٣,٥٩٥,٢٤٤	-	٣,٥٩٥,٢٤٤	-	محول من أعمال قيد التنفيذ
٧,٦٦٦	٧,٦٦٦	-	-	التحويل من طرف ذو علاقة
٤٩,٣٠٤,٣٨٢	٩,٧٢٧,٧٣٠	٥,١٣٧,٥٣٢	٣٤,٤٣٩,١٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
١,٧١٥,١٨٧	١,٧١٥,١٨٧	-	-	إضافة خلال الفترة
٥١,٠١٩,٥٦٩	١١,٤٤٢,٩١٧	٥,١٣٧,٥٣٢	٣٤,٤٣٩,١٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
				الإطفاء المتراكم:
٥,٧٥٢,٨١٣	٤,٠٢٢,٧٤٠	١,٢٠٤,٩٢٢	٥٢٥,١٥١	الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
٨,٧٦٧,٠٨٤	١,٥٦٦,٦٦٠	٢١٩,٥٢٠	٦,٩٨٠,٩٠٤	الإطفاء خلال السنة
٣,٨٥٠	٣,٨٥٠	-	-	التحويل من طرف ذو علاقة
١٤,٥٢٣,٧٤٧	٥,٥٩٣,٢٥٠	١,٤٢٤,٤٤٢	٧,٥٠٦,٠٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٤,٥٠٦,١٩٤	٢,٨٤٥,٣١٠	٢,٦٣٢	١,٦٥٨,٢٥٢	الإطفاء خلال الفترة
١٩,٠٢٩,٩٤١	٨,٤٣٨,٥٦٠	١,٤٢٧,٠٧٤	٩,١٦٤,٣٠٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٧. أصول غير ملموسة (تابع):

المجموع	برامج تكنولوجيا المعلومات	رخصة تصنيع	حق الإمتياز
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣٤,٧٨٠,٦٣٥	٤,١٣٤,٤٨٠	٣,٧١٣,٠٩٠	٢٦,٩٣٣,٠٦٥
٣١,٩٨٩,٦٢٨	٣,٠٠٤,٣٥٧	٣,٧١٠,٤٥٨	٢٥,٢٧٤,٨١٣

المبالغ الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)

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

السنة المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٧,١٢٦,٩٦٠	٣,٣٨١,١٥١
١,٦٤٠,١٢٤	١,١٢٥,٠٤٣
٨,٧٦٧,٠٨٤	٤,٥٠٦,١٩٤

تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٤)
مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٢٥)
المجموع

٨. عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٩٨,٩٢٦,٠٥٤	٢٥٧,٠٢٣,٩٠٢
٢١٥,٩١١,١١٧	٢٠,٤٢٨,٥٠٥
(٢٠,٩٦٣,٧٨٩)	(٦,٠٣٣,٧٧١)
(٧٤,٥٦١)	(٣٧,١٧٨)
(٨,٤٠٧,٢٧٨)	(٣,٨١٥,٩٠٧)
(٢٨,٣٧٣,١٩١)	(٨,٣٨٩,٢٨٢)
٢٥٧,٠٢٣,٩٠٢	٢٦٩,١٧٦,٢٦٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الإضافات خلال الفترة / السنة
استهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٨ ب)
مصاريف الإستهلاك المحولة
مصاريف الإستهلاك المحولة إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
إلغاء الإعتراف بسبب الإنهاء المبكر لعقد الإيجار
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨ ب) تم عرض استهلاك حق استخدام الموجودات للفترة / السنة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة على النحو التالي:

السنة المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١,٠٦٠,١٦٢	٥٥٠,٧٣٢
١٩,٩٠٣,٦٢٧	٥,٤٨٣,٠٣٩
٢٠,٩٦٣,٧٨٩	٦,٠٣٣,٧٧١

تكلفة التشغيل (إيضاح ٢٤)
مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٢٥)
المجموع

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٨. عقود الإيجار (تابع):

٨ ت) مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٢٧٠,٢٠٥,٥١٩	٩٤,٠٣٠,٠٩٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٠,٤٢٨,٤٩٣	٢١٦,٤٧٢,٦٣١	الإضافات خلال الفترة / السنة
٢,٦٢٤,٧٦٦	٣,٥١٢,٦٨٥	مصاريف الفائدة للفترة / السنة (إيضاح ٨ ث)
٢٧,٣٢٧	٤٥١,٧٧٠	مصاريف الفوائد المحولة
٤,٤٩٤,١٤٢	٩,٨٥٤,٣١١	مصاريف الفوائد المحولة إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٥,١٦٩,٢٦٢)	(٢٤,٦٢٩,٤٠٧)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
(٩,٤٤٨,٠٩٦)	(٢٩,٤٨٦,٥٦٣)	إلغاء الاعتراف بسبب الإنهاء المبكر لعقد الإيجار
٢٩٣,١٦٢,٨٨٩	٢٧٠,٢٠٥,٥١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٦٨,٨٢٦,٥٩٦	٢٥٣,٤٤٤,١٤٩	يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار على النحو التالي:
٢٤,٣٣٦,٢٩٣	١٦,٧٦١,٣٧٠	غير متداولة
٢٩٣,١٦٢,٨٨٩	٢٧٠,٢٠٥,٥١٩	متداولة
		المجموع

٨ ث) مصاريف الفوائد على ترتيبات عقود الإيجار التمويلي

لفترة السنة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٢,٦٢٤,٧٦٦	٣,٥١٢,٦٨٥	مصاريف الفوائد للسنة (إيضاح ٢٧)

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 ، وهادة ما تكون لفترة تتراوح بين ٢ إلى ٥ سنوات ، وتحمل معدل فائدة ضمني من ٥٪ إلى ٦,٥٪ سنوياً ، وهي مضمونة بشكل فعال حيث تعود الحقوق في الموجودات المؤجرة إلى المؤجر في حالة التخلف عن السداد.

٩. استثمارات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٩ أ) كانت حركة الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٢٩,٧٥٠,٠١٧	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤٢,٥٠٠	٢٩,٣٦٤,١١٣	الاستحواذات الاستثمارية خلال الفترة / السنة
٤,٣٣١,٨١٩	٣٨٥,٩٠٤	حصة نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (صافي الضريبة) (إيضاح ٩ ت)
٣٤,٣٢٤,٣٣٦	٢٩,٧٥٠,٠١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ٩ ب)

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٩. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع):

٩ ب) يتكون الاستثمار في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من استثمار في مشاريع مشتركة وشركة زميلة. تفاصيل الاستثمار في الشركات المستثمر فيها في حسابات حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ هي كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المشاركة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)
البدع سويتش قير ذ.م.م.	قطر	٥٠%	٢٧,٨٨٣,٠١٣	٢٧,٦٢٠,٣٢٦
سي ام أي الوكرة واتر ذ.م.م.	قطر	٤٠%	٥,٦٨٩,٦٦٧	١,٧٥٧,٧٨٠
مينا لإدارة المرافق ذ.م.م.	الأردن	٥٠%	٥٠٩,١٥٦	٣٧١,٩١١
مودرن ستايل للإنشاءات ذ.م.م.	المملكة العربية السعودية	٥٠%	٢٤٢,٥٠٠	-
المجموع			٣٤,٣٢٤,٣٣٦	٢٩,٧٥٠,٠١٧

٩ ت) فيما يلي تفاصيل حصة نتائج الشركات المستثمرة بطريقة حقوق الملكية (صافي الضريبة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة المشاركة %	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)
البدع سويتش قير ذ.م.م.	قطر	٥٠%	٢٦٢,٦٨٧	(١,٣٧٩,٦٧٤)
سي ام أي الوكرة واتر ذ.م.م.	قطر	٤٠%	٣,٩٣١,٨٨٧	١,٦٥٥,٧٨٠
مينا لإدارة المرافق ذ.م.م.	الأردن	٥٠%	١٣٧,٢٤٥	١٠٩,٧٩٨
حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (صافي الضريبة)			٤,٣٣١,٨١٩	٣٨٥,٩٠٤

١٠. محتجزات مدينة:

محتجزات مدينة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)
محتجزات مدينة	١٥٢,١٨١,٠١٦	١٣٨,٠٢٧,٥٢٦
يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة محتجزات مدينة (إيضاح ١٠ ب)	(٣,٥٢٥,١٣٩)	(٣,٥٢٥,١٣٩)
صافي قيمة محتجزات مدينة	١٤٨,٦٥٥,٨٧٧	١٣٤,٥٠٢,٣٨٧

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

غير متداولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)
متداولة	٦٤,٧٨٦,٧٢٥	٥٠,٨٩٩,٥٨٤
المجموع	٨٣,٨٦٩,١٥٢	٨٣,٦٠٢,٨٠٣
	١٤٨,٦٥٥,٨٧٧	١٣٤,٥٠٢,٣٨٧

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

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٠. محتجزات مدينة (تابع):

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
٣,٥٢٥,١٣٩	٥,٥١٨,٣٠٧
-	٣٢٠,٩٦٦
-	(١,٧٠٦,١٦٩)
-	(٦٠٧,٩٦٥)
٣,٥٢٥,١٣٩	٣,٥٢٥,١٣٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مخصص انخفاض قيمة المحتجزات خلال الفترة / السنة (إيضاح ٢٦)

شطب خلال الفترة / السنة

التحويل إلى ذمم مدينة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠
٣١,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٠٠٠,٠٠٠

الاستثمار في الأسهم غير المدرجة

المجموع

١١ أ) يشير الاستثمار في الأوراق المالية إلى الاستثمار في الأسهم غير المدرجة التي تمثل ٢,٥% من أسهم شركة الدوحة للكابلات قطر ذ.م.م. تم تحديد القيمة العادلة للأسهم غير المدرجة بناءً على نموذج تسعير الأسهم المناسب الذي يأخذ في الاعتبار صافي موجودات الشركة المستثمر فيها والأرباح والقيم السوقية لنفس نوع الكيان التجاري.

١١ 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.

١٢. المخزون:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
٢٥,٦٣٠,٧٩٣	٢٢,٢٢٤,٢٩١
١٦٦,١٠٥,٧٧٤	١١٢,٩٤٦,٧٦٣
٥٤,٨٥٣,٤٤٩	٤٩,٥٢٧,٥٨١
٣٣,٥٦٦,٩٢٠	٣٢,٥٨٩,١٤٦
٢٩,٨٠٢,٢٢٣	١٣,٢٢٤,٧٦٨
٦,٣٩٢,٦٣٤	٩,٨٦٣,١٦٥
٣,٤٩٤,٧٠٢	٤,٥٠٤,٣١٠
١,٥٦٨,٦٤٧	١,٤٦٠,٧٠٨
٣٢١,٤١٥,١٤٢	٢٤٦,٣٤٠,٧٣٢
(٢٧,٩٩٥,٣٧١)	(٢٦,٢٨٠,٩٧٨)
٢٩٣,٤١٩,٧٧١	٢٢٠,٠٥٩,٧٥٤

اللوازم والمواد الاستهلاكية

مواد خام

بضائع تامة الصنع

المواد الكهربائية والإلكترونية

أدوية ومخزون طبي آخر

مواد أخرى

قضبان الحديد

قطع غيار

ي طرح منه: مخصص انخفاض قيمة المخزون بطيء الحركة (إيضاح ١٢ أ)
المجموع

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
٢٦,٢٨٠,٩٧٨	١٩,٧٥٢,٦٠٦
١,٧١٤,٣٩٣	١٠,٣٢٤,٤٨٣
-	(٣,٧٩٦,١١١)
٢٧,٩٩٥,٣٧١	٢٦,٢٨٠,٩٧٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مخصص انخفاض قيمة المخزون بطيء الحركة (إيضاح ٢٥)

شطب خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٣. موجودات ومطلوبات العقود:
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
٤,٣٧٧,٧٢٥,١٥٨ (٣,٨٦٩,١٣٤,٦٠٢)	٥,١٢٨,٣١١,٩١٧ (٤,٣٤٢,٥٨١,٣٢٢)	يتم تقييم العقود بالتكلفة مضافاً إليها نسبة الربح يطرح منه: الفواتير المرحلية
<u>٥٠٨,٥٩٠,٥٥٦</u>	<u>٧٨٥,٧٣٠,٥٩٥</u>	المجموع

١٣ أ) تم عرض موجودات ومطلوبات العقود في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	موجودات العقود
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	مطلوبات العقود
٥٢٤,٩٣٨,٧٠١ (١٦,٣٤٨,١٤٥)	٧٨٥,٧٣٠,٥٩٥ -	المجموع
<u>٥٠٨,٥٩٠,٥٥٦</u>	<u>٧٨٥,٧٣٠,٥٩٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٤. ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى:
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	ذمم مدينة
٧٤٥,٩٢٨,٩٦٥ ٨٥,٠٠٧,٦٥٢	٧٤٤,٥٨٩,٦٢٩ ٤٥,٤٢٩,٧٩٤	أوراق القبض
٨٣٠,٩٣٦,٦١٧ (١١٠,٨٤٠,٨١٧)	٧٩٠,٠١٩,٤٢٣ (١٠٧,١١٣,٢٩٢)	مجموع ذمم مدينة وأوراق القبض
<u>٧٢٠,٠٩٥,٨٠٠</u>	<u>٦٨٢,٩٠٦,١٣١</u>	يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ١٤ أ) صافي ذمم مدينة وأوراق القبض

٢٩٤,٥٠٩,٥٦١ ٢٣١,٦٢١,٤٩١ ٤١,٢٧١,٢٣٣ ٥,٢٣٧,٦٦٨ ١,٢٤٤,٨٤٩ ١٣٥,٢٨٩,٦٠٧ ١,٤٢٩,٢٧٠,٢٠٩	٤٧٩,٩٥٩,٦٥١ ١٧٥,٥١٧,١١٧ ٧١,٣٤١,٥٩٠ ١٢,٢٨٢,٣٤١ ١,٦٢٨,١٨٥ ١٨٩,٠١٤,٠٥٦ ١,٦١٢,٦٤٩,٠٧١	مدفوعات مقدمة الى الموردين (إيضاح ١٤ ب) إيرادات مستحقة مدفوعات مقدما ودائع مستردة مستحق من الموظفين أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٤ ت) المجموع
<u>١,٤٢٩,٢٧٠,٢٠٩</u>	<u>١,٦١٢,٦٤٩,٠٧١</u>	

٢٠٢٣	٢٠٢٤	١٤ أ) يتم عرض الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة وأوراق القبض على النحو التالي:
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	
١٤٣,٠٥٤,٢٦٤ (٢٥,٥٠٧,٤٧١) ٦٠٧,٩٦٥ (٧,٣١٣,٩٤١) ١١٠,٨٤٠,٨١٧	١١٠,٨٤٠,٨١٧ ٢,٠٠٧,٤٧٧ (٤٦٤,١٢٠) (٥,٢٧٠,٨٨٢) ١٠٧,١١٣,٢٩٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة (عكس) / مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ٢٦) التحويلات شطب خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١١٠,٨٤٠,٨١٧</u>	<u>١٠٧,١١٣,٢٩٢</u>	

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١٤ ب) يتم عرض المدفوعات المقدمة الى الموردين على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٩٥,٩١٢,٧٧٧	٤٨٠,٠٧٩,٠٩١
(١,٤٠٣,٢١٦)	-
<u>٢٩٤,٥٠٩,٥٦١</u>	<u>٤٨٠,٠٧٩,٠٩١</u>

دفعات مقدمة الى الموردين

بطرح منه: مخصص انخفاض قيمة الدفعات المقدمة الى الموردين

صافي مدفوعات مقدمة الى الموردين

١٤ ت) يتم عرض أرصدة مدينة أخرى على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١٤٣,٥٧٨,٤٣٥	١٩٥,٦١٤,١٧٥
(٨,٢٨٨,٨٢٨)	(١٠,٢٢٥,٤٩٩)
<u>١٣٥,٢٨٩,٦٠٧</u>	<u>١٨٥,٣٨٨,٦٧٦</u>

أرصدة مدينة أخرى

بطرح منه: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة أخرى

صافي الأرصدة المدينة الأخرى

١٤ 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.

١٥. 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.

١٥ أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
٦٦,٥٣٧,٢٤١	١٢٠,٩٤٦,٢٧٧

المساهمين

أورباكون للتجارة والمقاولات ذ.م.م.

الشركات التابعة

أر أي أي أسياذ جي في

قسم ورشة أورباكون

أورا للضيافة ذ.م.م.

شركة ستارك للأوراق المالية ذ.م.م.

شركة أورا انترناشونال - ذ.م.م.

شركة باور العالمية القابضة ذ.م.م.

إنفراود للتجارة والمقاولات ذ.م.م.

صندوق الاستثمار الوطني الجزائري

يميك اسطنبول لخدمات تقديم الطعام هيز ميتليري سناي

إدارة أسيتس العقارية ذ.م.م.

بنتاجرام للتصميم للتجارة والمقاولات ذ.م.م.

شركة جولدن باي للتجارة والمقاولات ذ.م.م.

يو سي سي برومار جي في

أورا انترتينمنت سيرفيسز ذ.م.م.

سيرفيكوم - ذ.م.م.

جوري للسياحة والسفر ذ.م.م.

مشروع أورباكون وإنفراود المشترك

المجموع الفرعي

٣٠٧,٥٥٣,٩٣٤	٢٢٠,٩٧٣,٤٦٤
٤٥,٥٧٤,٦٥٢	٦٨,٦٠٣,٥٤٠
٣٧,٩٥٩,٨٤٥	٥٤,٣٧٩,٠٧٩
٥,٤١٢,٧٤٩	٣٥,٤٦٢,١٠٧
١٩,٧٩٠,٠٩٦	٣٥,٠٩٣,٧١٨
٣٤,٠١١,٩٩٣	٢٣,٣٩١,٧٤٧
٢٧,٣٨٠,٥٦١	٢٢,٥٣٠,٠٦٨
-	٢١,٨٧٣,٠٩٠
١٣,٢٨٧,٢٤٥	١٥,٥٨٣,٥٣٦
١٣,٠٢٥,٩٨٦	١٣,٩١٦,٨٢١
١٣,٠٨٨,٧٠٣	١٣,٠٢٨,٦٢٤
١٢,٦٨٣,٦٣١	١٢,٩٦٦,٢٥٥
٥,٤٩٤,٢٨٧	١٢,١٨٢,٥٤٧
٨,٥٦٤,٩٠٨	١٠,٩٨٩,٣٩١
٣٠٨,٦٥١	١٠,١٢٣,٧٧٠
-	٦,٣٣٦,٠٦٣
٢,٩٦٣,٧٧٨	٥,٧٠٧,٠١٢
<u>٦١٣,٦٣٨,٢٦٠</u>	<u>٧٠٤,٠٨٧,١٠٩</u>

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٥ أ) مستحق من أطراف ذات علاقة
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)	الشركات التابعة (تابع)
٦١٣,٦٣٨,٢٦٠	٧٠٤,٠٨٧,١٠٩	المجموع الفرعي
-	٥,٤٩٩,٥٠١	شركة أسيتس لإدارة الفنادق والمنتجات ذ.م.م.
٥,٢٧٩,١٨٦	٥,٢٧٩,٤٨١	شركة الخياط للتجارة والمقاولات ذ.م.م.
٤,٠٦٥,٢٧١	٥,١٤٠,٢٤٥	يو سي سي أكسيونا جي في
-	٥,١٠٦,٥٥٢	شركة أراب بيلدرز ذ.م.م.
١,١١٢,٣٨٥	٢,٨١٦,٦٢١	يو سي سي برومار للمقاولات البحرية ذ.م.م.
٥٨,٣١٨,٨٢٣	٢,٧١٣,٤٢٥	المشروع المشترك بين يو سي سي بهادير وتيديشيا
-	٢,٧٠٥,٥٠٢	مصنع إنفرارود للأسفلت ذ.م.م.
٢,٨٢٨,٦٠٥	٢,٥٣٩,٣٩١	مينا لإدارة المرافق (الأردن)
٢,٣٧٣,٤٩٥	٢,٥١٤,٧٠١	يخت لوسيل كوين
٢,٥٨٦,٢٩٩	٢,٠٩٧,١٢٠	مجموعة الهدفي ذ.م.م.
١٠,١٢٣,٧٧٠	١,٤١٢,٤١١	برولانيز - ذ.م.م.
١,١٣٦,٥٦٢	١,١٣٦,٥٦٣	تريكو لخدمات المعدات الأمنية ذ.م.م.
٩٩١,٥٩٩	٩٤٨,٧٩٠	شركة إيثافوشي للاستثمار (الخاصة) المحدودة
-	٦٩٣,٩٦٣	البدع سويتش قير ذ.م.م.
٢٢,٢٩٥,٠٦٤	٦٤٦,٥٩٣	أورباكون القابضة ذ.م.م.
-	٥٧٠,٦٩٤	فندق ذا أيت ذ.م.م.
٤٤١,٧٥٨	٤٤١,٧٥٨	مشاريع إيثافوشي المالديف
٤٢٠,٨٢٧	٤٢٤,٨٢٧	المركز الطبي السوري الأمريكي
-	٣٠٨,٦٥١	سناذ قطر - ذ.م.م.
٢٩٢,٨٥٦	٢٩٢,٨٥٦	إي تي أي - بي سي إس سويتش قير ذ.م.م.
-	٢٩١,٦٢٤	مجموعة ديمونسيون - ذ.م.م.
٩٨,٠٠٠	٩٨,٠٠٠	تاتش وود ذ.م.م.
٦٩,٩٠٥	٧١,٥٠٥	المتحدة للخدمات الغذائية ذ.م.م.
٥١,١٧٨	٦٤,٠٢٨	ام شريف على البحر - المها
-	٦٠,٠٠٠	كوزينا الاوجة اخذات، التهويز ذ.م.م.
٥٩,٣٠٦	٥٩,٣٠٦	شركة تكنولوجيا تطوير المباني ذ.م.م.
٦١,٥٨٥	٥٨,٠٨٥	صالون وسبا تيماسك للتجميل
٤٧,٥٩١	٤٧,٥٩١	شركة الاتحاد للحديد والصلب ذ.م.م.
٣٤,٨٠٢	٣٤,٨٠٢	موكا كافيه
٣١,٠٣١	٣١,٠٣١	مؤسسة دباس (لبنان)
-	٢٥,٦٨٠	شركة هاينس القابضة ذ.م.م.
٢٦,٥٥٠	٢٦,٥٥٠	مطاعم ليفانت ذ.م.م.
٢٣,٧٠٧	٢٣,٧٠٧	جيميبي هوسيتاليتي ذ.م.م.
-	١٩,٥٠٠	جزيرة زوما المها
٢٥,٢١٨	١٧,٩٥٠	مطعم بسطة ذ.م.م.
٢٩٥,٥١٠	٣,٨٨٦	مطعم دماسكا وان ذ.م.م.
١٤,٦٩٧,١٨٩	-	إلكتروميكانيك للمقاولات والتجارة ذ.م.م.
١,٢٢٧,٤٣٩	-	يو سي سي إنفرارود ليماك جي في
٥٩٢,٦٥٨	-	بيززا وان
٣١٦,٧٨٣	-	شركة دباس القابضة
٢٤٦,٠٠١	-	بلدنا للإنتاج الحيواني ذ.م.م.
٢٤٠,٠٠٠	-	السيد حمد الهدفي
٦٠,٠٠٠	-	كوزينا أس أي آل أوفشور
٣٥,٧٩٨	-	اورا لايف ستايل - ذ.م.م.
١٣,٧٥٠	-	مطعم فودمانيا ذ.م.م.
٧٤٤,١٥٨,٧٦١	٧٤٨,٣٠٩,٩٩٩	المجموع الفرعي

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٥ أ) مستحق من أطراف ذات علاقة (تابع)	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	الشركات التابعة (تابع)	
٧٤٨,٣٠٩,٩٩٩	٧٤٤,١٥٨,٧٦١	المجموع الفرعي	
-	٩,٧٠٢	أي شيلد ذ.م.م.	
-	٣,٠٠٠	السيد سلطان بن غانم الهديفي	
-	٥٠٠	إليغانسيا لخدمات الضيافة وإدارة المرافق ش.م.م (عُمان)	
٧٤٨,٣٠٩,٩٩٩	٧٤٤,١٧١,٩٦٣	المجموع	
(٩٥٤,٨٩٦)	(٩٥٤,٨٩٦)	يطرح منه: مخصص انخفاض قيمة المستحقات من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٥ ب)	
٧٤٧,٣٥٥,١٠٣	٧٤٣,٢١٧,٠٦٧	صافي المستحق من أطراف ذات علاقة	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
٩٥٤,٨٩٦	٩٥٤,٨٩٦		
٩٥٤,٨٩٦	٩٥٤,٨٩٦		

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٥ ت) مستحق الى أطراف ذات علاقة	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	سي ام أي الوكرة ووتر	
٥٦,٦٠٥,٦٣١	٤٤,٨٣١,٩٦٦	أسيتس للتطوير العقاري ذ.م.م.	
٤٠,٤٢٠,٢٠٦	٣٣,٥٢٢,١٢٥	الشركة الدولية للتصميم والاستشارات ذ.م.م.	
١٧,٤٠٧,٣٢٩	٣,٧٧٠,٦٠٤	شركة كريدو للتجارة ذ.م.م.	
١١,٠٤٥,٧٥١	٤,٤٦١,٤٣٠	مصنع أورباكون والآلات والمركبات	
٦,٧٤٨,١٣٤	١٣,٣٥٠,٠٠٠	بلدنا للصناعات الغذائية ذ.م.م.	
٣,١٧٢,٧٤٩	٩,١٢٢,٦٥٦	سيزار دباس وأولاده ذ.م.م.	
٢,٦٦٢,٦٨٦	٢,٦٦٢,٦٨٦	جيليفوشي جزر المالديف	
١,٩٨٢,٠١٦	١,٢٠٠,٦٠٢	شركة دباس القابضة	
١,٥٠٧,٩٦٠	-	لاكاسا - ذ.م.م.	
١,٢٨٣,٦٦٦	١,٢٩٠,٩٣٤	جيمخانا - ذ.م.م.	
٧٦٣,٠٨٥	٧٦٣,٠٨٥	بريميوم ايفنتس	
٦٦٠,٩٢١	٥,١٤٥	برنت شوب لخدمات الطباعة ذ.م.م.	
٤٢٨,٠٥٢	١٩٠,٠٦٠	فوراد أس أي آر آل	
٣٠٨,٨٢٤	٣٠٨,٨٢٤	شركة مودرن ستايل للإنشاءات ذ.م.م.	
٢٤٢,٥٠٠	-	الشركة الموحدة للخدمات الأمنية ذ.م.م.	
٢٩٣,٢٢٨	٢٣٠,٥٦٠	مطعم لؤلؤة الشرق ذ.م.م.	
٢٣٢,٨٢٨	٢٤٥,٥٣٥	مصنع ايليف للمنظفات ذ.م.م.	
١٩٧,٨٨٠	-	شركة جوري اللوجستية ذ.م.م.	
١٨٩,٩٥٨	١٨٩,٩٥٨	ذا كانتين ذ.م.م.	
١٥٠,٤٠٦	١٥٥,٨٣٨	إيلان لندن كافييه - ذ.م.م.	
٨٢,١٨٢	٨٢,١٨٢	العالمية للسياحة والسفر ذ.م.م.	
٤٤,٧٣٠	١٨٥,٣٣٣	يو سي سي - ساسير	
١٠,١٤٥	١٠,١٤٤	المجموع الفرعي	
١٤٦,٤٤٠,٨٦٧	١١٦,٥٧٩,٦٦٧		

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٥ ت) مستحق الى أطراف ذات علاقة (تابع)
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
١٤٦,٤٤٠,١٦٧	١١٦,٥٧٩,٦٦٧	المجموع الفرعي
٧,٣٧٤	٧,٣٧٤	مجموعة بالما ذ.م.م.
٤,٢١٨	٤,٢١٨	قطر دأكت
٩٨٣	-	اورا لايف ستايل - ذ.م.م.
-	٤,٧٨٦,٣٨٩	إدارة أسيتس الفنادق والمنتجعات
-	٢,٤٠٠,٠٠٠	شركة الولاء لتطوير الأعمال والاستثمار القابضة ذ.م.م.
-	٩٧٢,٦٨٦	جوري للسياحة والسفر ذ.م.م.
-	٢٦٨,١٤٢	فندق ذا إيت ذ.م.م.
-	١٦٤,١٤٨	شركة تريلكو للتخليص الجمركي
-	١١٨,٩١٥	شركة أراب بيلدرز ذ.م.م.
١٤٦,٤٥٣,٤٤٢	١٢٥,٣٠١,٥٣٩	المجموع

١٥ 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٢٩,٥٢١,٤٧٣	٢٨,٧٨٣,٣٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧٥,٧٧٢	٧٣٨,١١٨	مصاريف الفوائد للفترة / للسنة (إيضاح ٢٧)
٢٩,٧٩٧,٢٤٥	٢٩,٥٢١,٤٧٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٥ ج) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		١٥ ج) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
٥٠٩,٦٤٠,٩٢١	٣٤٨,٣٥٩,٧٠٣	إيرادات
١٢٣,٧٥٠,٠٥٠	٥٧,٧١١,٤٢٠	مصاريف

١٦. نقد وأرصدة لدى البنوك:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٤,٦١٦,١٥٤	٣,١١٨,٢٦٦	النقد في الصندوق
٢٧٩,٤١٢,٢٦١	١٨٩,٥٨٠,٧٧٣	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
١٨,٣٧٥,٠٣٦	٤,٧٨٤,٠٩٢	- الهامش النقدي المحفوظ به مقابل خطابات الضمان
٣٠٢,٤٠٣,٤٥١	١٩٧,٤٨٣,١٣١	المجموع

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

١٦. نقد وأرصدة لدى البنوك (تابع):

١٦ أ) لغرض بيان التدفقات النقدية الموحدة ، يتم عرض مبلغ النقد وما في حكمه على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)
٣٠٢,٤٠٣,٤٥١	١٩٧,٤٨٣,١٣١
(١٨,٣٧٥,٠٣٦)	(٤,٧٨٤,٠٩٢)
٢٨٤,٠٢٨,٤١٥	١٩٢,٦٩٩,٠٣٩

مجموع النقد و ما في حكمه
النقدية المقيدة (الهامش النقدي المحتفظ به مقابل كفالات البنك)
صافي النقد وما في حكمه

١٧. رأس المال:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠
٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر (إيضاح ١٧ أ)
المجموع

١٧ أ) ٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠ سهم عادي بقيمة ١ ريال قطري للسهم الواحد.

١٨. 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.

١٩. فائض إعادة التقييم:

يرتبط فائض إعادة التقييم بإعادة تقييم الممتلكات والألات والمعدات مباشرة قبل تحويلها كاستثمارات عقارية.

٢٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)
٩٨,٦٢٣,٧٥٦	٩٩,٥٩٤,٧٩٠
١٦,٧٥٩,٩٨٨	٣٣,٣١٤,٣٧٣
(١٢,٣٧٥,٠٢٢)	(٣٤,٢٨٥,٤٠٧)
١٠٣,٠٠٨,٧٢٢	٩٨,٦٢٣,٧٥٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص الفترة / السنة
المدفوعات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢١. قروض وتسهيلات ائتمانية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ريال قطري (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ريال قطري (مدققة)
١,٥٢٨,٠٢٤,٥٣٦	١,٥٥٢,١٨٩,٠٩٩
١٥٠,٧٥٢,٠٢٥	٣٧,٣٧٠,٠١٧
١٥٩,٨٢٦,٥٩٤	٨٧,٠٣٦,٤٠٩
١٨٧,٩١٨,١٨٢	١٤٨,٨٠٩,١١٢
١٢٧,٩٢١,١٠٢	١١٥,٤٤٣,٨٤٢
١٠١,٤٦٠,٣٦٩	١٤٦,٦٩١,٧٣٩
٢,٢٥٥,٩٠٢,٨٠٨	٢,٠٨٧,٥٤٠,٢١٨

القروض لأجل
قروض تحت الطلب
تمويل خصم فواتير
تمويل المشاريع
المرابحة
تسهيلات تمويل قصيرة الأجل
مجموع القروض والتسهيلات

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢١. قروض وتسهيلات ائتمانية (تابع):

(٢١ أ) يتم عرض القروض والتسهيلات الائتمانية في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
١,٣٢٧,٠٧٨,٧٧٧	١,٢٧٩,٧٠٠,٠٧٥	غير متداولة
٩٢٨,٨٢٤,٠٣١	٨٠٧,٨٤٠,١٤٣	متداولة
<u>٢,٢٥٥,٩٠٢,٨٠٨</u>	<u>٢,٠٨٧,٥٤٠,٢١٨</u>	المجموع

٢٢. ذمم دائنة و أرصدة دائنة أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٦٢٧,٨٢٦,٩٦١	٤٦٨,٩٧١,٩٢٠	ذمم دائنة
٤٠٩,٨٥٣,٠٥٦	٣٨٩,٧١٠,٠٧١	مصاريف مستحقة
٥٦٦,٩٧٥,٦٢٣	٣٢٢,٠١٢,٨٥٤	دفعات مقدمة من العملاء
٣٦,٨١٧,٥٠٤	٧٣,٢٨٦,٠٠٩	أوراق الدفع
١٤٠,٥٤٥,٨٧٣	٧٠,٦١٧,٨٤٠	مخصصات راتب الإجازة وتذكرة الطيران وغيرها
٥٤,٥٠٦,٧٩١	٣٩,٦٠٨,٨٤٥	مخصص لتكاليف الصيانة
٢٩,٧٩٠,٣٧٢	٢٣,٦١٦,٢٣٩	محتجزات دائنة
٨,٦٩٣,٨٠٩	٨,٦٩٣,٨٠٩	المساهمة في دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٣,١٩٠,٤١٨	٨٧٣,٠٢٦	مستحق الى الموظفين
١٦٣,٦٧٥,٢٩٧	١٨١,٩٧٧,٠٤٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٠٤١,٨٧٥,٧٠٤</u>	<u>١,٥٧٩,٣٦٧,٦٥٩</u>	المجموع

٢٣. إيرادات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٦١٠,٩٧٩,٦٥٨	١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧	الإيرادات من العقود مع العملاء
٣٥,٧٩٩,١٩٥	-	إيرادات من إيجار الاستثمارات العقارية
<u>١,٦٤٦,٧٧٨,٨٥٣</u>	<u>١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧</u>	المجموع

٢٣ أ) توضح الايضاحات الفرعية التالية تفصيل الإفصاح حسب توقيت الاعتراف بالإيرادات ونوع العملاء والأسواق الجغرافية الأساسية لإيرادات المجموعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)	
١,٢٠٠,٥٠٨,٦٧٢	٨٨٤,٧٦٦,٥٨٢	(i) توقيت الاعتراف بالإيرادات
٤٤٦,٢٧٠,١٨١	٥٩٩,٤٠٥,٢٤٥	نقل المنتج في وقت معين
<u>١,٦٤٦,٧٧٨,٨٥٣</u>	<u>١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧</u>	نقل المنتج بمرور الوقت
		مجموع الإيرادات

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٢٣. إيرادات (تابع):

٢٣ أ) توضح الايضاحات الفرعية التالية تفصيل الإفصاح حسب توقيت الاعتراف بالإيرادات ونوع العملاء والأسواق الجغرافية الأساسية لإيرادات المجموعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (تابع):

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٩٧٤,٥٣٠,٩٠٦	١,٢٩٨,٤١٩,١٥٠
٥٠٩,٦٤٠,٩٢١	٣٤٨,٣٥٩,٧٠٣
<u>١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧</u>	<u>١,٦٤٦,٧٧٨,٨٥٣</u>

ii) نوع العملاء

أطراف خارجية

أطراف ذات علاقة

مجموع الإيرادات

iii) الإيرادات من الأسواق الجغرافية الأولية

التشغيل المحلي

التشغيل الخارجي

مجموع الإيرادات

٢٠٢٣	٢٠٢٤
١,٤٧١,١٧٦,٠٦٤	١,٣٦٦,٤٧١,٣٩٩
١٢,٩٩٥,٧٦٣	٢٨٠,٣٠٧,٤٥٤
<u>١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧</u>	<u>١,٦٤٦,٧٧٨,٨٥٣</u>

لفترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو

٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٤١٣,٣٨٥,٨٥٤	٤٩٧,٧٧٥,٢٧٥
٣١١,٦١٧,٤٤٦	٣٢١,١٨٢,١٤٤
٧,٥٩٠,٢٦١	١٧٠,٠٩٨,٤٧٦
٢٤,٤٦٣,٣٧٧	٥٤,٣٥١,٤١٨
٦٧,٧٦٧,٩٤٦	٥٢,٣٢٨,٦٣٤
١٩,٨٨٣,٤٠٥	٢٥,٤٤٥,٦٦٦
١٥,٥١٥,٤٩٣	٢٣,٤٥٢,٥٠٠
٢٧,٣٧٠,٤٥٦	١٧,٦٧١,١٥٢
٩,٨٢٣,٢٩١	١٣,١٠٨,٠١٨
٤,٢٦٨,١٥٢	٥,٢٧٢,٤٦٢
٣,٧٢١,١٠٢	٣,٣٨١,١٥١
٤٤٨,٥١١	٥٥٠,٧٣٢
١,٢٦١,٧٤١	٩٣,٩٥١
١٨٠,٦٥٢,٥٦٣	١٨,١٩٤,٢٧٦
<u>١,٠٨٧,٧٦٩,٥٩٨</u>	<u>١,٢٠٢,٩٠٥,٨٥٥</u>

٢٤. تكلفة التشغيل:

رواتب ومزايا أخرى للموظفين

مواد مباشرة

تكاليف المقاول من الباطن

مصاريف الإيجار

استهلاك الممتلكات والألات والمعدات (إيضاح ٥ أ)

رسوم النقل

مصاريف الإحلال والإصلاح والمهنية

التكاليف العامة للموقع

الأتعاب المهنية

مصاريف حكومية

إطفاء الأصول غير الملموسة (إيضاح ٧ أ)

إستهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٨ ب)

رسوم تأجير الآلات

تكاليف مباشرة أخرى

المجموع

٢٥. مصاريف إدارية وعمومية:

الرواتب والمزايا الأخرى للموظفين

مصاريف الأتعاب المهنية

مصاريف المرافق

مصاريف خدمات المرافق

استهلاك الممتلكات والألات والمعدات (إيضاح ٥ أ)

المجموع الفرعي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٥٦,٢٩٧,١٤٩	٨٨,٥٨٠,٣٥٦
٢٠,٦٩٩,٧٢٨	٢٠,٢٠٨,١٨٠
٤,٦٤٠,١٧٠	١٤,٣١٣,١٤١
٥,٢٩٧,٦١٩	١٢,٩٢٦,٢٤٢
١٣,٩٦٦,١٧١	٨,١٧٢,٥٤٧
<u>١٠٠,٩٠٠,٨٣٧</u>	<u>١٤٤,٢٠٠,٤٦٦</u>

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠٢٤	٢٠٢٣
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
المجموع الفرعي			
مصاريف المجموعة المشتركة		١٤٤,٢٠٠,٤٦٦	١٠٠,٩٠٠,٨٣٧
مصاريف تكنولوجيا المعلومات		٦,٠٦٦,١٩٢	١٩,٢٨٩,٠١٠
مصاريف الإصلاح والصيانة		٦,٨٠٥,٢٦٦	-
استهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٨ ب)		٦,٦٥٨,٦٧٣	٨,٣٠٥,٦٧٣
مصاريف الإيجار		٥,٤٨٣,٠٣٩	١٠,١٠٦,٥٩١
مصاريف التسويق والتطوير		٤,٧٦٨,٦٤١	١,٥٤٩,٣٢٣
عمولات ورسوم البنك		٤,٣٧٠,٥١١	١٣,٩٠٠,١٢٥
مخصص المخزون بطيء الحركة (إيضاح ١٢ أ)		٢,٥٤٨,٠٩٤	١٧٤,٩٣٠
إطفاء الأصول غير الملموسة (إيضاح ١٧ أ)		١,٧١٤,٣٩٣	-
رسوم الاتصالات		١,١٢٥,٠٤٣	٢,٨٥٣,٩٦٣
مصاريف متنوعة		١,١٠١,٧٦١	٨٠٢,٣٧٩
المجموع		٢٠٣,٧٤٨,٦١٠	١٨١,٥١٩,٥٨١

٢٦. عكس / (مخصص انخفاض القيمة) للموجودات المالية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠٢٤	٢٠٢٣
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
المجموع			
مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ١٤ أ)		٢,٠٠٧,٤٧٧	٤,٢٨٥,٠٥٥
عكس) مخصص انخفاض قيمة مدفوعات مقدمة الى الموردين وأرصدة مدينة أخرى		(٥١٠,٠٠٠)	-
المجموع		١,٤٩٧,٤٧٧	٤,٢٨٥,٠٥٥

٢٧. تكلفة التمويل:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠٢٤	٢٠٢٣
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
المجموع			
مصاريف الفوائد على القروض والتسهيلات البنكية		٦٠,٤٨٠,١٢٩	٦٢,٣٢٨,٦٦٧
مصاريف الفوائد على عقود الإيجار (إيضاح ٨ ث)		٢,٦٢٤,٧٦٦	٢,٠٩٧,٩٩٠
مصاريف الفوائد على القروض من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٥ ث)		٢٧٥,٧٧٢	٣٨٦,٢٤٥
المجموع		٦٣,٣٨٠,٦٦٧	٦٤,٨١٢,٩٠٢

٢٨. 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 السنة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		٢٠٢٤	٢٠٢٣
		ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
عائد السهم الأساسي (ريال قطري لكل سهم)			
ربح الفترة المنسوب لمساهمي الشركة الأم (ريال قطري)		٢٢١,٠٥٣,٢٥٤	١٩٩,٦٢٣,٢٨٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة		٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠	٣,٤٠٤,٠٣٧,٥٠٠
عائد السهم الأساسي (ريال قطري لكل سهم)		٠.٠٦٥	٠.٠٥٩

٢٩. الالتزامات والحالات الطارئة:

لا توجد إلتزامات وحالات طارئة قائمة حتى تاريخ التقرير ، باستثناء ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٧٦٦,٣٢٢,٩٧٦	٥٧٩,٣٥٣,٧٧٤	كحالات حسن تنفيذ
٨٢٦,٤١٥,٩٢٣	٤٦٣,٠٦٢,٥٣٤	كحالات دفعات مقدمة
٦٥٠,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	كحالات محتجزة
٥٨,٢٧٥,٧٧١	٥٠,٤٥٦,٠١٩	كحالات مناقصة
١٩٧,٥٤٣,٤٦٣	١٣,٥١٤,١٤٩	خطاب اعتماد
٢٥٦,٦١٩,٢٢٥	٢٩٥,٢٥٧,٧٦٣	شيكات مؤجلة الدفع دائنة
٤,٣٣٦,٧٩٠	-	كحالات شيكات

٣٠. إدارة مخاطر رأس المال:

تدير المجموعة رأسمالها للتأكد من أن المجموعة ستكون قادرة على الاستمرار كمنشأة مستمرة مع تعظيم العائد للمساهمين من خلال تحسين رأس المال المستثمر. يتكون هيكل رأس مال المجموعة من حقوق الملكية التي تشتمل على رأس المال والاحتياطيات والأرباح المدورة.

٣١. الأحداث بعد فترة التقرير:

لم تكن هناك أحداث جوهرية حدثت بعد تاريخ التقرير وتتطلب إجراء تعديلات أو الإفصاح في البيانات المالية الموحدة .

٣٢. القيمة العادلة للأدوات المالية:

تشمل الأدوات المالية الموجودة والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ومحتجزات مدينة وموجودات العقود والنقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة، وذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى، ومحتجزات دائنة، ومطلوبات الإيجار والقروض التي تحمل فائدة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣٣. أرقام المقارنة:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لتتوافق مع عرض البيانات المالية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. ولم يكن لعمليات إعادة التصنيف هذه أي تأثير على صافي الربح وحقوق الملكية لفترة / السنة المقارنة.

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٤ 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 منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب ستر إيجابيات عمل منفصلة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الإستراتيجية ، تقوم المجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية بشكل منتظم. يوجد لدى المجموعة خمسة أقسام بغرض اعداد التقارير القطاعية: مثل الشركات والمقرات والسماعات والخدمات والرعاية الصحية والمشروع.

تراقب 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 ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ :

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	المشركات	ربال قطري (مراجعة)	المقاولات والصفحات	ربال قطري (مراجعة)	الخدمات	الرعاية الصحية	المشروع	والتحولات	المجموع
إيرادات	-	٤٥٥,٥٣٥,٨٧٦	٤٦٥,٩٢٢,٥٢٥	٣١,٧٤٣,٩٧٢	٣٤٥,٢١٦,٧٧٧	٣٦,١٧٤,١٩٥	-	١,٢٩٨,٤١٩,١٥٠	١,٢٩٨,٤١٩,١٥٠
المصارء الخارجيين	-	٢٣٨,٩٢٤,٩٦١	٢٨٢,٩٣١,٩٣٨	٣٦,١٧٤,١٩٥	-	٣٦,١٧٤,١٩٥	-	٣٤٨,٣٥٩,٧٠٣	٣٤٨,٣٥٩,٧٠٣
بين القطاعات	-	٦٩٤-٤٦٠,٨٣٧	٧٤٨,٨٥٤,٤٦٣	٦٧,٩١٨,١٦٧	٣٤٥,٢١٦,٧٧٧	٦٧,٩١٨,١٦٧	(٢٠٩,٦٧١,٣٩١)	١,٦٤٦,٧٧٨,٨٥٣	١,٦٤٦,٧٧٨,٨٥٣
مجموع الإيرادات	٦٦,٤٧٨	٥٣ ٢١٣,٢٣٥	١٤٤,٣٩١,٠٠٧	١٦,٦١٤,٠٩٩	١٨,٠٠٥,٣١١	٣,٩٣١,٨٨٧	٢٣٦,٢٧٤,٠١٧	٢٣٦,٢٧٤,٠١٧	٢٣٦,٢٧٤,٠١٧
ربح القطاع									
إيرادات / (مصاريف)	٥٨,٧٤٤,١٢٠	١٣,٨٨٤,٣٧٠	٦٩٦,٠٣٧	٢,٣٢٧	٤١,٧١٢,٣٨٩	(٥٧,٥٢١,٣١٩)	٥٧,٠١٧,٨٢٥	٥٧,٠١٧,٨٢٥	٥٧,٠١٧,٨٢٥
إيرادات أخرى	-	(٥٧٩,٨١٧,٦٤٨)	(٥٦٧,٦٥٣,١٦٨)	(٢١٠,٨٣٥,٤٧٠)	(٥٤,٢٧٣,٧٨٧)	٢٠٩,٦٧٣,٧١٨	(١,٢٠٢,٩٠٥,٨٥٥)	(١,٢٠٢,٩٠٥,٨٥٥)	(١,٢٠٢,٩٠٥,٨٥٥)
تكلفة التشغيل	(٥١,٩٠٥,٥٣١)	(٦٣,١٩٣,٣٤٤)	(٢٢,٢٧٤,٧٧٤)	(١١٠,٢٠٩,٠٩٦)	(١٥,١٨٣,٣٣٣)	٥٧,٥١٨,٥٩١	(٢٠٥,٢٤٦,٠٨٧)	(٢٠٥,٢٤٦,٠٨٧)	(٢٠٥,٢٤٦,٠٨٧)
مصاريف إدارية وعمومية									
(متضمنة مخصص انخفاض القيمة)									
مجموع الموجودات	٥,٦٢٥,٦٧٣,٦٦٣	٣,٢٦٠ ٦٩٥,٤٠٥	٢,٠٩٨,٥١٠,٣٨٥	١,١٢١,٧٩٧,٥٧٦	١,٥٤٤,٢٤٢,٨٧٧	(٣,٧١٧,٦١٨,٣٣٢)	٩,٩٣٣,٣٠١,٥٧٤	٩,٩٣٣,٣٠١,٥٧٤	٩,٩٣٣,٣٠١,٥٧٤
مجموع المطلوبات	١,٩٦٣,٣١٠,٣٨٨	٢,٢٢٠,٥٤٩,٠٧٣	٩٩٤,٦١٩,٨٠٥	٩٧٥,٣٠٣,٤٥١	١,٥٠٠,١٠٠,٦٨٦	(٢,٧٨٠,٤٩٧,٦٦٥)	٤,٨٧٣,٣٨٥,٧٣٨	٤,٨٧٣,٣٨٥,٧٣٨	٤,٨٧٣,٣٨٥,٧٣٨

إستثمار القابضة - ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٤. قطاعات التشغيل (تابع):

٢٠٢٣ يونيو	المقرارات والصنفات	الخدمات	الرعاية الصحية	المشاريع	التعديلات والحقوقات	المجموع
إيرادات	ربال قطري (مراجعة)	ربال قطري (مراجعة)	ربال قطري (مراجعة)	ربال قطري (مراجعة)	ربال قطري (مراجعة)	ربال قطري (مراجعة)
-	٢٣٠,٧٥٢,٠٢٩	٥٨٦,٣٨٢,٣٨١	٦٧,٠١٧,٤٠٩	٩٠,٣٧٨,٠٨٨	-	٩٧٤,٥٣٠,٩٠٧
-	٤٤١,٣٠١,٢٩٥	٢٥٤,٣٢٩,٨١١	-	١٣,٠٦٤,٣٦٥	(١٩٩,٠٥٤,٥٥١)	٥٠٩,٦٤٠,٩٢٠
-	٦٧٢,٠٥٤,٣٢٤	٨٤٠,٧١٢,١٩٢	٦٧,٠١٧,٤٠٩	١٠٣,٤٤٢,٤٥٣	(١٩٩,٠٥٤,٥٥١)	١,٤٨٤,١٧١,٨٢٧
ربح القطاع / (خسارة)	١٣٤,٤٤١,٥٣٥	١٩٩,٧٦٢,٢٠٣	(٧٩,١٠٠,١٥٠)	(٣٥,١٨١,٤٨٦)	١,٣٨٥,٩٣٥	٢٠٥,٢٣٧,٩٣٠
إيرادات / (مصاريف)	٤٠,٨٩,٢٠٩	١٣,٢٢٢,٧٧٢	١٤٨,٩٦١	٤٠,٠١٢,٩٥٣	(٣٢,٧٥١,٤٤٣)	٦٠,٩٧١,٠٤٣
-	(٤٨٠,٢٠١,٥٠٩)	(٥٩٨,١٤٢,٥١٦)	(٧٢,٣٧٩,٠٧٦)	(١٣٦,١٠١,٠٤٧)	١٩٩,٠٥٤,٥٥٠	(١,٠٨٧,٧٦٩,٥٩٨)
(٤٥,٦٢٦,٢٤٣)	(٥١,٠٢٧,٦٨٣)	(٢٨,٥٦٧,٦٨٠)	(٧١,٣٥٧,٩١٧)	(٢١,٥٧٦,٥٥٦)	٣٢,٣٥١,٤٤٣	(١,٨٥,٨٠٤,٦٣٦)
-	-	-	-	(١,١٢٣,٥٤٣)	-	(١,١٢٣,٥٤٣)
مجموع الموجودات	٥,٦٢٧,٨١٥,٧٧٤	٢,٦٠٢,٧٤٢,٩٠٤	١,٩٠٦,٢٣٤,٦٩١	١,١٤٣,٩٠٢,٣٨٩	(٣,٠٣٢,٨١٢,٤٣٤)	٨,٧٧٧,٨٨١,٢٣٠
مجموع المطلوبات	١,٩٥٥,٥٩٣,٢٤٧	١,٨٠٨,٩٢٨,٣١١	١,٠٥٧,٩٢٨,٠٠٩	١,١٦٢,٦٥٢,٦١٢	(٢,٣٥١,٧٥٠,٧٠٨)	٤,١١٢,٨٣٨,٣٢٥

إيرادات أخرى
تكلفة التشغيل
مصاريف إدارية و عمومية
(متضمنة مخصص انخفاض القيمة)
أتعاب الإدارة

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.
DOHA – STATE OF QATAR

**INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED
JUNE 30, 2024
TOGETHER WITH
INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT**

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

TABLE OF CONTENTS

Independent Auditor's Review Report	--
	<u>Page(s)</u>
Interim Consolidated Statement of Financial Position	01
Interim Consolidated Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income	02
Interim Consolidated Statement of Changes in Equity	03
Interim Consolidated Statement of Cash Flows	04
Notes to the Interim Condensed Consolidated Financial Statements	05-29

Offices 1-4, Floor 2, Building 209
Street 230, C-Ring, Zone 42
P.O. Box 47539, Doha – State of Qatar

T: +974 4462 6506
F: +974 4435 2199
E: inquiry@russellbedford.qa
W: www.russellbedford.qa

INDEPENDENT AUDITOR'S REVIEW REPORT

**TO THE SHAREHOLDERS
ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated financial statements of Estithmar Holding Q.P.S.C. (the "Company") and its subsidiaries (together referred to as the "Group") as of June 30, 2024, comprising the interim consolidated statement of financial position as at June 30, 2024, and related interim consolidated statements of profit or loss and other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six-months period then ended, and related explanatory notes.

The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed consolidated financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 "*Interim Financial Reporting*" ("IAS 34") as issued by International Accounting Standards Board (IASB). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed consolidated financial statements based on our review.

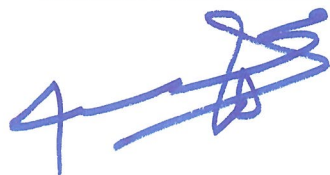
Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement 2410, "*Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*". A review of the interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34 as issued by the IASB.

**For Russell Bedford & Partners
Certified Public Accountants**



Hani Mukhaimer
License No. (275)
QFMA License No. (1202013)



**Doha, Qatar
August 06, 2024**

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION AS AT JUNE 30, 2024

	Notes	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
ASSETS:			
Non-current assets:			
Property, plant and equipment	5	1,768,171,190	1,853,765,414
Investment property	6	668,391,193	320,307,755
Intangible assets	7	31,989,628	34,780,635
Goodwill		3,240,035,090	3,240,035,090
Right-of-use assets	8 a	269,176,269	257,023,902
Investments in equity accounted investees	9	34,324,336	29,750,017
Retention receivables	10 a	64,786,725	50,899,584
Financial assets at fair value through profit or loss	11	31,000,000	31,000,000
Total non-current assets		6,107,874,431	5,817,562,397
Current assets:			
Inventories	12	293,419,771	220,059,754
Retention receivables	10 a	83,869,152	83,602,803
Contract assets	13 a	785,730,595	524,938,701
Trade and other receivables	14	1,612,649,071	1,429,270,209
Due from related parties	15 a	747,355,103	743,217,067
Cash and bank balances	16	302,403,451	197,483,131
Total current assets		3,825,427,143	3,198,571,665
TOTAL ASSETS		9,933,301,574	9,016,134,062
EQUITY AND LIABILITIES:			
Equity:			
Share capital	17	3,404,037,500	3,404,037,500
Legal reserve	18	56,870,749	56,870,749
Other reserve		-	3,923,960
Revaluation surplus	19	2,822,397	-
Reserve for renewal of furniture, fixtures and equipment		-	705,908
Retained earnings		1,563,548,291	1,342,495,037
Total equity attributable to owners' of the company		5,027,278,937	4,808,033,154
Non-controlling interests		32,636,899	(4,454,954)
Total equity		5,059,915,836	4,803,578,200
Non-current liabilities:			
Lease liabilities	8 c	268,826,596	253,444,149
Loan from a related party	15 d	29,797,245	29,521,473
Employees' end of service benefits	20	103,008,722	98,623,756
Loans and borrowings	21 a	1,327,078,777	1,270,700,075
Retention payable		2,463,121	1,332,267
Total non-current liabilities		1,731,174,461	1,662,621,720
Current liabilities:			
Lease liabilities	8 c	24,336,293	16,761,370
Contract liabilities	13 a	-	16,348,145
Due to related parties	15 c	146,453,442	125,301,539
Loans and borrowings	21 a	928,824,031	807,840,143
Income tax liability		721,807	4,315,286
Trade and other payables	22	2,041,875,704	1,579,367,659
Total current liabilities		3,142,211,277	2,549,934,142
Total liabilities		4,873,385,738	4,212,555,862
TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		9,933,301,574	9,016,134,062

These interim condensed consolidated financial statements were approved by the Board of Directors and signed on their behalf by the following on August 06, 2024:

Ramez Mohamed Ruslan Al Khayyat
Vice Chairman and President

Mohamed Badr Al-Sadah
Group CEO

The accompanying notes 1 to 34 form an integral part of these interim condensed consolidated financial statements.



ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER COMPREHENSIVE INCOME FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

	Notes	Three-months period ended June 30,		Six-months period ended June 30,	
		2024	2023	2024	2023
		QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)
Revenue	23	850,135,554	717,400,303	1,646,778,853	1,484,171,827
Cost of operations	24	(601,973,898)	(491,333,606)	(1,202,905,855)	(1,087,769,598)
Gross profit		248,161,656	226,066,697	443,872,998	396,402,229
Other income		12,321,755	11,408,693	57,017,825	60,971,043
General and administrative expenses	25	(101,529,189)	(92,218,627)	(203,748,610)	(181,519,581)
Provision for impairment of financial assets	26	(6,582,722)	(4,162,047)	(1,497,477)	(4,285,055)
Management fees		319,292	(465,241)	-	(1,123,543)
Share of results of equity accounted investee (net of tax)	9 c	2,988,342	-	4,331,819	-
Reserve for renewal of furniture, fixtures and equipment		-	(110,938)	-	(178,285)
Operating profit		155,679,134	140,518,537	299,976,555	270,266,808
Finance costs	27	(32,129,446)	(37,529,427)	(63,380,667)	(64,812,902)
Profit for the period before tax		123,549,688	102,989,110	236,595,888	205,453,906
Reversal/ (provision) for income tax expenses		221,901	(215,976)	(323,871)	(215,976)
Net profit for the period		123,771,589	102,773,134	236,272,017	205,237,930
Other comprehensive income					
Other comprehensive income not be reclassified to profit or loss in subsequent periods					
- Revaluation of property and equipment	19	-	-	2,822,397	-
Total comprehensive income for the period		123,771,589	102,773,134	239,094,414	205,237,930
Net profit attributable to:					
Equity holders of the parent		109,356,341	98,409,565	221,053,254	199,623,288
Non-controlling interests		14,415,248	4,363,569	15,218,763	5,614,642
Net profit for the period		123,771,589	102,773,134	236,272,017	205,237,930
Total comprehensive income attributable to:					
Equity holders of the parent		109,356,341	98,409,565	223,875,651	199,623,288
Non-controlling interests		14,415,248	4,363,569	15,218,763	5,614,642
Total comprehensive income for the period		123,771,589	102,773,134	239,094,414	205,237,930
Basic and diluted earnings per share (Attributable to the owners' of the Company)	28	0.032	0.029	0.065	0.059

The accompanying notes 1 to 34 form an integral part of these interim condensed consolidated financial statements.



ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

Equity attributable to owners' of the company									
	Share capital QAR	Legal reserve QAR	Other reserve QAR	Revaluation surplus QAR	Reserve for renewal of furniture, fixtures and equipment QAR	Retained earnings QAR	Total QAR	Non-controlling interests QAR	Total equity QAR
Balance as at January 01, 2023 (Audited)	3,404,037,500	56,870,749	3,923,960	-	484,072	1,003,436,506	4,468,752,787	(9,126,097)	4,459,626,690
Net profit for the period	-	-	-	-	-	199,623,288	199,623,288	5,614,642	205,237,930
Reserve for renewal of furniture, fixtures and equipment	-	-	-	-	178,285	-	178,285	-	178,285
Balance as at June 30, 2023 (Reviewed)	3,404,037,500	56,870,749	3,923,960	-	662,357	1,203,059,794	4,668,554,360	(3,511,455)	4,665,042,905
Balance as at January 01, 2024 (Audited)	3,404,037,500	56,870,749	3,923,960	-	705,908	1,342,495,037	4,808,033,154	(4,454,954)	4,803,578,200
Net profit for the period	-	-	-	-	-	221,053,254	221,053,254	15,218,763	236,272,017
Other comprehensive income	-	-	-	2,822,397	-	-	2,822,397	-	2,822,397
Acquisition and changes in noncontrolling interest	-	-	-	-	-	-	-	21,873,090	21,873,090
Net movement of reserve for renewal of furniture, fixtures and equipment	-	-	-	-	(705,908)	-	(705,908)	-	(705,908)
Transferred to a related party	-	-	(3,923,960)	-	-	-	(3,923,960)	-	(3,923,960)
Balance as at June 30, 2024 (Reviewed)	3,404,037,500	56,870,749	-	2,822,397	-	1,563,548,291	5,027,278,937	32,636,899	5,059,915,836

The accompanying notes 1 to 34 form an integral part of these interim condensed consolidated financial statements.



ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

INTERIM CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

		Six-months period ended June 30,	
		2024	2023
	Notes	QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)
Cash flows from operating activities:			
Net profit before tax		236,595,888	205,453,906
Adjustments for:			
Depreciation of property, plant and equipment	5	60,503,941	81,734,117
Depreciation transferred to capital work in progress	5 a	(2,760)	-
Gain on disposals of property plant and equipment		(246,766)	(3,147,921)
Amortization of intangible assets	7	4,506,194	6,575,065
Depreciation of right-of-use assets	8 a	6,033,771	10,555,101
Interest expenses on lease liabilities	8 c	2,624,766	2,097,990
Share of results of equity accounted investees	9 a	(4,331,819)	-
Net effect of derecognition of lease contract		(1,058,814)	(558,459)
Provision for impairment for slow moving inventories	12 a	1,714,393	-
Provision for trade and other receivables	26	1,497,477	4,285,055
Provision for employees' end of service benefits	20	16,759,988	19,508,763
Reversal of impairment for slow moving inventories		-	(1,831,861)
Interest expenses on loan and borrowings		60,755,901	62,714,912
Net movement in reserve for renewal of furniture, fixtures and equipment		(705,908)	178,285
Operating income before changes in working capital		384,646,252	387,564,953
Changes in:			
Inventories		(75,074,410)	33,250,838
Retention receivables		(14,153,490)	(3,715,914)
Contract assets		(260,791,894)	(12,161,365)
Trade and other receivables		(184,876,351)	(127,208,635)
Due from related parties		13,848,272	241,273,384
Retention payable		1,130,854	-
Contract liabilities		(16,348,145)	(60,231,290)
Due to related parties		21,455,002	(56,565,979)
Trade and other payables		462,508,045	(130,564,707)
Cash generated from operating activities		332,344,135	271,641,285
Employees' end of service benefits paid	20	(12,375,022)	(18,170,444)
Income tax paid		(3,917,350)	(2,016,120)
Interest paid		(60,755,901)	(62,714,912)
Net cash generated from operating activities		255,295,862	188,739,809
Cash flows from investing activities			
Acquisition of property, plant and equipment		(312,507,316)	(62,089,653)
Acquisition of investment property	6	(189,895)	(350,496)
Proceeds from sale of property, plant and equipment		1,086,028	4,284,704
Acquisition of intangible assets	7	(1,715,187)	-
Investments in equity accounted investee	9	(242,500)	-
Net cash used in investing activities		(313,568,870)	(58,155,445)
Cash flows from financing activities			
Net movement in loans and borrowings		168,362,590	(96,581,850)
Net movement in bank balances restricted as collateral		(13,590,944)	(4,712,784)
Payment of lease liabilities	8 c	(5,169,262)	(10,816,817)
Net cash used in financing activities		149,602,384	(112,111,451)
Net increase in cash and cash equivalents		91,329,376	18,472,913
Cash and cash equivalents at beginning of the period,	16 a	192,699,039	166,586,164
Cash and cash equivalents at the end of the period,	16 a	284,028,415	185,059,077



The accompanying notes 1 to 34 form an integral part of these interim condensed consolidated financial statements.

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

1. GENERAL INFORMATION:

Estithmar Holding Q.P.S.C. (the "Company") was established on May 11, 2008 and registered in the State of Qatar under Commercial Registration Number 39127. On May 11, 2017, the legal status of the Company was converted from Limited Liability Company to Qatari Public Shareholding Company.

The Group is engaged in various types of investments with sound commercial and economic practices. The Company's official registered office and place of business is located at Street 303, Lusail City, P.O. Box No. 147966, Doha, State of Qatar.

The interim condensed consolidated financial statements as at and for the six-months period ended June 30, 2024, comprise the assets, liabilities, and results of operations of the Company below listed subsidiaries. Unless otherwise stated, the subsidiaries as listed below have share capital consisting solely of ordinary shares, which are held directly by the Group and the proportion of ownership interests held equals to the voting rights held by Group:

NAME OF THE SUBSIDIARY	PRINCIPAL ACTIVITIES	COUNTRY OF INCORPORATION	ULTIMATE EFFECTIVE OWNERSHIP INTEREST	
			JUNE 30, 2024	DECEMBER 31, 2023
Elegancia Group W.L.L.	The Group is engaged in various types of investments inside the State of Qatar in accordance with sound commercial and economic practices.	Qatar	100%	100%
Elegancia Facilities Management W.L.L. (Formerly Elegancia Hospitality and Facility Management Services W.L.L.)	Provision of facility management and hospitality services, trading and installation of video and audio equipment and planning and organizing public concerts.	Qatar	100%	100%
Elegancia Arabia Limited W.L.L.	Dealing with electronics items	Kingdom of Saudi Arabia	100%	100%
Messaied Hotels Suites W.L.L.	Managing tourist resorts	Qatar	100%	100%
Elegancia Gabro Trading and Transport W.L.L. (Formerly known as Gabro Mix Trading and Transport W.L.L.)	Trading Gabro materials and transport services.	Qatar	100%	100%
Elegancia Human Resources and Contracting W.L.L. (Formerly Challenger Trading and Contracting W.L.L.)	General contracting, trading in building materials, building maintenance, electrical contracting, electronic works and manpower supply.	Qatar	100%	100%
Elegancia Catering Services W.L.L.	Providing catering services and ready meals supply and catering for large events and gatherings.	Qatar	100%	100%
Yemek Doha Catering Services W.L.L.	Providing catering services and ready meals supply and catering for large events and gatherings.	Qatar	95%	95%
Cuizina Doha Catering Services W.L.L.	Providing Catering service at events and occasions.	Qatar	70%	70%
Touchwood Hospitality & Public Events Mgt W.L.L.	Preparing and organizing public art events and hospitality services.	Qatar	51%	51%

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

1. GENERAL INFORMATION (CONTINUED):

NAME OF THE SUBSIDIARY	PRINCIPAL ACTIVITIES	COUNTRY OF INCORPORATION	ULTIMATE EFFECTIVE OWNERSHIP INTEREST	
			JUNE 30, 2024	DECEMBER 31, 2023
Elegancia catering & facility management IRQ (Formerly Elegancia Events W.L.L.)	Catering food services, Administration of restaurants and kitchens & Facilities Management	Qatar	100%	100%
Elegancia Electromechanical Services W.L.L. (Formerly Radiant Engineering Enterprises W.L.L.)	Electrical and sanitary contracting, installation of electromechanical equipment, installation, maintenance and repair of elevators, fire warning devices, air conditioning and refrigeration system	Qatar	100%	100%
Elegancia Landscape and Water Solutions W.L.L. (Formerly Elegancia Landscape W.L.L.)	Investment and management of agricultural projects, agricultural consulting, parks management, landscaping, agricultural equipment and material trading, trading of plants and trading of irrigation equipment.	Qatar	100%	100%
Elegancia ELV Services WLL (Formerly Elegancia Modular Trading W.L.L.)	Trade in mechanical devises and tools	Qatar	100%	100%
Elegancia Steel Ducts Trading and Contracting W.L.L. (Formerly Techno Ducts Trading and Contracting W.L.L.)	Manufacturing, trading and installation of air conditioning ducts.	Qatar	100%	100%
Elegancia Arabia Trading W.L.L.	Construction and maintenance services	Kingdom of Saudi Arabia	100%	100%
Elegancia Marine Offshore Services W.L.L. (Formerly Marine Master Offshore Services Company W.L.L.)	Supply of services across a range of marine industries such as offshore services, marine construction, shipping and acting as a shipping agent.	Qatar	100%	100%
Elegancia Marine Agency W.L.L. (Formerly Giants Marine Services W.L.L.)	Providing agency services to vessel owners and marine mediator services.	Qatar	100%	100%
Elegancia Data Center W.L.L.	Website design and Data entry services	Qatar	100%	100%
Elegancia Contracting W.L.L. (Formerly Elegancia Design for Trading and Contracting W.L.L.)	Construction and general contracting, execution of internal design works, interiors design activities and building materials trade.	Qatar	100%	100%
Elegancia Joinery W.L.L. (Formerly Zebrano Wood Works W.L.L.)	Trading of wood and manufacture and trading of wood related products, executing interior and exterior projects including producing ceilings, walls decorations, timber decorations and producing various wooden furniture.	Qatar	100%	100%

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

1. GENERAL INFORMATION (CONTINUED):

NAME OF THE SUBSIDIARY	PRINCIPAL ACTIVITIES	COUNTRY OF INCORPORATION	ULTIMATE EFFECTIVE OWNERSHIP INTEREST	
			JUNE 30, 2024	DECEMBER 31, 2023
Al Wakra Water Treatment Plant W.L.L.	Trading water pumping equipment and installation, work	Qatar	100%	100%
Elegancia Kitchens for Kitchen Equipments Trading and Maintenance W.L.L.	Trade in heating equipment, maintenance of kitchen and restaurant equipment.	Qatar	100%	100%
Elegancia Stones for Marble & Granite Trading W.L.L. (Formerly Marble Stone for Marble & Granite Trading W.L.L.)	Installation and trading of granite and marble stone, granite sand, machinery and equipment related to granite, industrial and natural stone, ceramic and porcelain stone and building materials.	Qatar	100%	100%
Elegancia Stones for Marble and Gypsum Manufacturing W.L.L.	Cutting and forming marble and granite, production of gypsum boards and gypsum power production.	Qatar	100%	100%
Elegancia Structural Steel Factory W.L.L. (Formerly Stone Factory for Marble and Tile Production W.L.L.)	Marble production (bricks, interlock, and tile), cutting natural stones and marble cutting, sawing, polishing, forming, and installations	Qatar	100%	100%
Elegancia Ventures Real Estate Development W.L.L.	Construction and general contracting, execution of internal design works, interiors design activities and building materials trade.	Qatar	100%	100%
Al Maha Island W.L.L.	Trading and processing games, water games, administration of restaurant services	Qatar	100%	100%
Destinations Development and Events W.L.L.	Tickets selling organizing public concerts and events	Qatar	100%	100%
Estithmar Properties W.L.L. (Formally known as Consolidated Supplies Company W.L.L.)	Trading of electrical and construction materials.	Qatar	100%	100%
Mirage Resorts W.L.L.	Managing tourist resorts	Qatar	100%	100%
Venture Royal Resort W.L.L.	Managing tourist resorts	Qatar	90%	90%
Tilal Hotel W.L.L.	Operating a five-star hotel.	Qatar	100%	100%
The Palace Hotel W.L.L.	Operating a five-star hotel.	Qatar	100%	100%

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

1. GENERAL INFORMATION (CONTINUED):

NAME OF THE SUBSIDIARY	PRINCIPAL ACTIVITIES	COUNTRY OF INCORPORATION	ULTIMATE EFFECTIVE OWNERSHIP INTEREST	
			JUNE 30, 2024	DECEMBER 31, 2023
Saddle House for Hospitality W.L.L.	Providing hospitality services.	Qatar	100%	100%
Royal Resorts W.L.L.	Managing tourist resorts	Qatar	90%	90%
Elegancia Health Care W.L.L.	Providing management consulting services, facility management services, management and operating of professional labour.	Qatar	100%	100%
The View Hospital - W.L.L.	The main activities of the Company are executing specialized health centers related to health and beauty, skin diseases, single day surgery, treatment by laser, eyes diseases, nose ear and throat, urinary channels, birth and microscopic injection, diet, dermatology and a general hospital.	Qatar	100%	100%
Korean Medical Center W.L.L.	The main activities of the business consist of executing special health centers for dermatologists, nose, ear and throat, single day surgery, skin diseases, diet, medical laboratories, family medicine, Chinese acupuncture, physical therapy, internal, urinary channels, eyes diseases, treatment by laser, helping to giving birth and microscopic injection, health and beauty, diagnostic x-ray laboratory, diabetics, endocrine glands, diagnostic x- ray, pediatrics and spinal column and teeth complex.	Qatar	100%	100%
EWS Management and Consultancy and Medical Services - W.L.L.	Managing and operating the professionals, labours, and facility management.	Qatar	100%	100%
Elegancia Healthcare LIBQ Services W.L.L.	Facility managing and managing nursing services and home health consulting.	Qatar	100%	100%
Elegancia Healthcare ALQ Services W.L.L.	Facility managing and managing nursing services and home health consulting.	Qatar	100%	100%
Elegancia Galvanization Steel Manufacture Metals and Cables W.L.L. (Formerly Galva Steel Manufacture Metals and Cables W.L.L.)	Production and formation of metals, production of steel sections and production of cable carriers and accessories.	Qatar	100%	100%
Elegancia Steel Trading W.L.L. (Formerly known as Steel Master Limited for Trading W.L.L.)	Fabrication, erection and trading of steel bars which include services for the alteration in the size and shape of the steel bars.	Qatar	100%	100%

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

1. GENERAL INFORMATION (CONTINUED):

NAME OF THE SUBSIDIARY	PRINCIPAL ACTIVITIES	COUNTRY OF INCORPORATION	ULTIMATE EFFECTIVE OWNERSHIP INTEREST	
			JUNE 30, 2024	DECEMBER 31, 2023
Mega Steel Tech Trading and Contracting W.L.L. (Formerly Steel Tech Trading and Contracting W.L.L.)	Manufacturing, trading and installation of fabricated doors, conditioning ducts, windows and cabinets.	Qatar	100%	100%
Elegancia Steel Tech Factory W.L.L.	Manufacturing, trading and installation of fabricated doors, windows, cabinets, and air-conditioning ducts.	Qatar	100%	100%
Elegancia Steel Doors Trading and Contracting W.L.L. (Formerly Techno Doors Trading and Contracting W.L.L.)	Manufacturing and installation of fabricated doors.	Qatar	100%	100%
Elegancia Steel Factory W.L.L.	Importing raw materials for factory products, manufacturing trailers, production of (normal and painted aluminum sectors, raw materials templates and aluminum alloy cylinders, stainless steel handrails, doors and windows, metal structures and constructions, and stainless steel requirements for kitchens.	Qatar	100%	100%
Electro Mechanical Engineering Company W.L.L.	Installation and maintenance of electro-mechanical works.	Qatar	68.5%	68.5%
Trelco Building Materials Company W.L.L.	Trading of wood, steel, and other building materials.	Qatar	85%	85%
Trelco Limited Company W.L.L.	Trading of food items, chemicals, IT services, etc	Qatar	100%	100%
Debbas Enterprises (Qatar) W.L.L.	Trading of electrical equipment, switchgear, light and instrument, electrical tools, electromechanical equipment installation and maintenance works.	Qatar	51%	51%
Consolidated Engineering Systems Company W.L.L.	Trading of fire alarms, security systems and related contracting activities.	Qatar	100%	100%
Construction Development Contracting and Trading Company W.L.L. (Note i)	Contracting and maintenance activities.	Qatar	100%	100%
Two Sigma Education Center for Mental Math W.L.L.	Mental sports training	Qatar	100%	100%
Trelco Technical Services W.L.L.	Trading of electrical devices	Qatar	100%	100%
Elegancia Water Solutions W.L.L. (Formerly known as Watermaster Qatar W.L.L.)	Water treatment and contracting activities.	Qatar	100%	100%

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

1. GENERAL INFORMATION (CONTINUED):

NAME OF THE SUBSIDIARY	PRINCIPAL ACTIVITIES	COUNTRY OF INCORPORATION	ULTIMATE EFFECTIVE OWNERSHIP INTEREST	
			JUNE 30, 2024	DECEMBER 31, 2023
Elegancia Mechanical Engineering Company	Electrical and sanitary contracting, installation of olectromechanical equipment & installation.	Kingdom of Saudi Arabia	100%	-
Elegancia Healthcare IRQ Serices W.L.L.	Management consulting, Medical services agency & facilities management	Qatar	100%	-
Elegancia healthcare KAQ Serives W.L.L.	Management consulting, Medical services agency & facilities management	Qatar	100%	-
Elegancia Algerian Qatari Healthcare Services	Management consulting, Medical services agency & facilities management	Algeria	60%	-
Elegancia Services W.L.L.	Managing sports facilities and utility, Administration of restaurants and kitchens, Park Department & Management and operation of the celebrations halls	Qatar	100%	-
Elegancia SAQ Catering Services W.L.L.	Administration of restaurants and kitchens & Catering food services	Qatar	100%	-

The interim condensed consolidated financial statements as at and for the six-months period ended June 30, 2024, comprise of below listed associate/ joint venture companies of the Group which have been accounted for under the equity method of accounting are:

NAME OF THE ASSOCIATES/ JOINT VENTURES	COUNTRY OF INCORPORATION
Al Bidda Switchgear W.L.L.	Qatar
CMC Wakra Water W.L.L.	Qatar
Mena Facilities Management W.L.L.	Jordan
Modern Style Construction Co, W.L.L.	Kingdom of Saudi Arabia

2. BASIS OF PREPARATION:

The interim condensed consolidated financial statements for the six-months period ended June 30, 2024, have been prepared in accordance with IAS 34 "Interim Financial Reporting" and have been presented in Qatari Riyals which is the functional and presentation currency of the Group. The interim condensed consolidated financial statements do not include all the information and disclosures required in the annual consolidated financial statements and should be read in conjunction with the Group's annual consolidated financial statements for the year ended December 31, 2023. In addition, results for the six-months period ended June 30, 2024, are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending December 31, 2024.

3. MATERIAL ACCOUNTING POLICIES:

The accounting policies adopted in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those followed in the preparation of the Group's annual consolidated financial statements for the year ended December 31, 2023, except for the adoption of new and amended standards effective as noted below.

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

3. MATERIAL ACCOUNTING POLICIES (CONTINUED):

3 a) Newly effective standards and amendments to standards:

The following amendments to standards apply for the first time in 2024 and have been applied by the Group in preparation of these interim condensed consolidated financial statements.

TOPIC	EFFECTIVE DATE
Amendments to IAS 1 <i>"Non-current Liabilities with Covenants"</i>	January 01, 2024
Amendments to IAS 7 and IFRS 7 <i>"Supplier Finance Arrangements"</i>	January 01, 2024
Amendments to IAS 1 <i>"Classification of Liabilities as Current or Non-current"</i>	January 01, 2024
Amendments to IFRS 16 <i>"Lease Liability in a Sale and Leaseback"</i>	January 01, 2024

The adoption of the above amendments and interpretations to the standards did not result in any changes in the previously reported net profit or equity of the Group, but they may result in additional disclosures at the year-end.

3 b) New and amended standards not yet effective, but available for early adoption:

New standard and amendments are permitted for early adoption for periods beginning after January 01, 2025. However, the Group has not applied the following new or amended standard in preparing these interim condensed consolidated financial statements:

TOPIC	EFFECTIVE DATE
Amendments to IAS 21 <i>"Lack of Exchangeability"</i>	January 01, 2025
Amendments to IFRS 9 and IFRS 7 <i>"Classification and Measurement of Financial Instruments"</i>	January 01, 2026
IFRS 18 <i>"Presentation and disclosures in financial statements"</i>	January 01, 2027
IFRS 19 <i>"Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures"</i>	January 01, 2027
Amendments to IFRS 10 <i>"Consolidated Financial Statements"</i> and IAS 28 <i>"Investment in Associates and Joint Ventures"</i> on sale or contribution of assets between an investor and its associate or joint venture.	Deferred indefinitely

4. USE OF JUDGMENTS AND ESTIMATES:

In preparing the interim condensed consolidated financial statements, management has made judgments, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets and liabilities, income and expenses. Actual results may differ from these estimates.

The material judgments made by management in applying the Group's accounting policies and the key sources of estimation uncertainty were the same as those that applied to the annual group consolidated financial statements as at and for the year ended December 31, 2023.

In the process of applying the Group's accounting policies, management has made judgements apart from those involving estimations which have the most significant effect on the amounts recognized in the interim condensed consolidated financial statements.

Going concern

Considering prevailing economic conditions and with available information about future risks and uncertainties. The Group has performed an assessment of whether going concern is applicable. Based on the assessment, the Group has concluded that at present it has sufficient resources to continue its operational existence and going concern assumptions remains largely unaffected from December 31, 2023. As a result, these interim condensed consolidated financial statements have been prepared on a going concern basis.

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE SIX MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

6. PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT:

	Building improvements	Furniture and fixtures	Machinery and equipment	Office equipment	Medical equipment and tools	Motor vehicles	Scaffolding	Fleet crafts	Crafts Small boats	Computer equipment	Vessel equipment	Dry docking	Plant	Tents and shades	IT equipment	Electric equipment	Lanehold improvements	Capital work in progress	Total
	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR	QAR
Cost:																			
Balance as at January 01, 2024 (Audited)	909,247,957	41,160,345	276,419,053	16,749,568	14,597,526	140,068,768	393,249	165,577,483	375,000	48,693,784	786,727	25,126,183	25,321,951	3,029,322	4,828,817	3,562,015	545,197,478	389,352,392	2,610,507,728
Additions during the period	116,918	5,941,889	6,136,358	120,836	45,475,812	1,804,000	-	-	-	4,055,202	-	-	42,500	-	429,056	97,050	145,500	296,453,002	320,820,125
Revaluation surplus	-	43,521	-	-	-	4,521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,774,355	-	2,822,397
Transfer to investment properties	-	(7,667,130)	-	-	-	(800,220)	-	(9,506,029)	-	(1,595)	(93,689)	(1,093,915)	(844,660)	(14,500)	-	-	(350,938,983)	-	(359,413,333)
Disposals/ write off during the period	-	(2,700)	-	-	-	(14,121)	-	(9,506,029)	-	(1,595)	(93,689)	(1,093,915)	(844,660)	(14,500)	-	-	(343,937)	(11,955,198)	(11,967,135)
Balance as at June 30, 2024 (Reviewed)	909,364,875	39,476,928	282,557,411	16,870,404	60,473,438	141,076,846	393,249	166,071,454	375,000	62,747,401	693,038	24,032,268	24,519,791	3,014,822	5,267,816	3,665,065	196,534,763	645,806,394	2,863,331,721
Accumulated depreciation:																			
Balance as at January 01, 2024 (Audited)	330,568,085	25,517,985	99,198,709	11,534,362	12,141,680	111,420,557	393,249	72,609,657	375,000	21,536,519	590,813	20,671,911	20,028,903	2,898,106	4,035,663	3,041,044	7,660,125	-	746,509,317
Charge during the period (Note 5 a)	22,847,407	(1,716,312)	10,499,904	566,608	462,673	4,379,089	-	1,706,582	-	5,467,501	20,622	1,616,465	175,341	47,202	163,341	375,292	(9,623,871)	-	60,503,941
Transfer to investment properties	-	-	-	-	-	(150,607)	-	(9,161,006)	-	(537)	(93,686)	(934,724)	(844,660)	-	-	-	-	-	(1,519,760)
Disposals/ write off during the period	-	-	-	-	-	(14,121)	-	(9,161,006)	-	(537)	(93,686)	(934,724)	(844,660)	-	-	-	-	-	(11,065,934)
Balance as at June 30, 2024 (Reviewed)	353,805,492	26,359,314	109,656,642	12,600,970	12,804,353	116,656,839	393,249	66,165,333	375,000	27,003,483	616,749	21,383,652	21,949,710	2,840,808	4,199,004	3,416,338	7,663,641	-	764,427,634
Impairment:																			
Balance as at January 01, 2024 (Audited)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Balance as at June 30, 2024 (Reviewed)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net book value:																			
At June 30, 2024 (Reviewed)	555,559,383	14,116,511	172,871,769	4,269,434	47,669,085	26,420,006	-	80,282,324	-	26,743,918	177,289	2,688,616	2,570,081	174,014	1,068,871	242,723	189,171,122	645,806,394	1,768,171,190
Cost:																			
Balance as at January 01, 2023 (Audited)	649,464,702	35,146,482	231,258,411	13,697,257	13,783,392	146,259,755	393,249	165,577,483	375,000	24,040,776	579,352	22,090,339	25,436,040	3,029,322	4,545,505	2,076,939	864,088,032	213,786,011	2,415,446,051
Additions during the year	3,863,098	6,229,841	40,201,577	3,019,044	1,700,037	4,367,539	-	-	-	4,302,700	207,375	3,035,844	111,598	-	283,306	1,489,681	23,526,385	216,143,783	308,523,730
Transfer to investment properties	257,076,721	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,595,244)	-	(3,595,244)
Transfer from investment properties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(315,791,639)	(315,791,639)	257,076,721
Disposals/ write off during the year	(1,176,474)	(252,497)	(500,617)	(244,577)	(1,056,988)	(10,559,526)	-	-	-	(105,373)	-	-	(235,697)	-	-	-	(36,982,158)	(36,982,158)	(37,158,635)
Balance as at December 31, 2023 (Audited)	909,247,957	41,160,345	276,419,053	16,749,568	14,597,526	140,068,768	393,249	165,577,483	375,000	48,693,784	786,727	25,126,183	25,321,951	3,029,322	4,828,817	3,562,015	545,197,478	389,352,392	2,610,507,728
Accumulated depreciation:																			
Balance as at January 01, 2023 (Audited)	87,454,790	21,508,963	79,666,230	10,719,566	12,676,216	112,727,719	393,249	72,609,657	375,000	11,609,902	564,487	17,343,975	20,955,984	2,666,464	3,478,861	1,254,142	17,513,474	-	473,588,709
Charge during the year	75,806,230	4,124,767	18,831,228	992,059	467,564	8,970,357	-	-	-	9,816,180	24,316	3,327,936	1,288,606	141,622	555,802	1,792,476	3,523,267	-	129,675,430
Transfer from investment properties	168,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,318,429)	-	168,500,000
Transfer to investment properties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(91,573)	-	-	(235,697)	-	-	-	(6,574)	(6,574)	(3,318,369)
Related to disposals/ write off during the year	(842,935)	(175,795)	688,250	(237,263)	(1,002,100)	(10,355,529)	-	-	-	(91,573)	-	-	(235,697)	-	-	-	(6,574)	-	(2,318,369)
Balance as at December 31, 2023 (Audited)	330,568,085	26,577,935	99,185,708	11,534,362	12,141,680	111,420,557	393,249	72,609,657	375,000	21,536,519	688,813	20,671,911	21,028,903	2,898,106	4,035,663	3,041,044	7,660,125	-	746,509,317
Impairment:																			
Balance as at January 01, 2023 (Audited)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Balance as at December 31, 2023 (Audited)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Net book value:																			
At December 31, 2023 (Audited)	678,297,972	16,642,410	177,233,345	6,215,206	2,865,946	28,656,211	-	82,334,429	-	27,167,276	197,914	4,644,272	3,293,046	221,216	795,164	620,971	537,637,363	399,362,392	1,863,765,414
Depreciation rates	2% - 20%	20% - 33.33%	15% - 33.33%	20% - 33.33%	33.33% - 50%	20% - 33.33%	20% - 50%	4% - 10%	15% - 20%	25% - 50%	20% - 33.33%	33.33% - 50%	20% - 33.33%	20%	20% - 33.33%	20% - 33.33%	10% - 20%	10% - 20%	
5 a) Depreciation charge for the period/ year was presented in the interim condensed consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income as follows																			
		Six-months period ended June 30,	Year ended December 31,																
		2024	2023																
		QAR	QAR																
		(Reviewed)	(Audited)																
Cost of operations (Note 24)		52,328,634	103,049,698																
General and administrative expenses (Note 25)		8,172,547	26,611,045																
Transfer to capital work in progress		2,760	14,697																
Total		60,603,941	129,675,430																

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

6. INVESTMENT PROPERTY:	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Cost:		
Balance at the beginning of the period/ year	320,307,755	259,277,427
Transfer to property, plant and equipment	-	(257,076,721)
Transfer from property, plant and equipment (Note 6 a)	347,893,543	310,473,210
Addition during the period/ year	189,895	7,621,650
Disposal during the period/ year	-	(254,842)
Gain on fair value changes in investment property	-	267,031
Balance at the end of the period/ year	668,391,193	320,307,755
Accumulated depreciation:		
Balance at the beginning of the period/ year	-	168,500,000
Transfer to property, plant and equipment	-	(168,500,000)
Balance at the end of the period/ year	-	-
Fair value at the end of the period/ year	668,391,193	320,307,755

6 a) Transfer from property, plant and equipment:

On January 01, 2024, properties of Maysan LXR Hotel and Katara Hills Hotel transferred "Property, Plant and Equipment" to "Investment Property".

The properties were revalued before being transferred to investment property, resulting in a revaluation gain of QAR 2,822,397.

7. INTANGIBLE ASSETS:	Franchise right QAR	License QAR	IT software QAR	Total QAR
Cost:				
Balance at January 01, 2023 (Audited)	34,439,120	1,542,288	9,720,064	45,701,472
Transferred from work in progress	-	3,595,244	-	3,595,244
Transfer from a related party	-	-	7,666	7,666
Balance at December 31, 2023 (Audited)	34,439,120	5,137,532	9,727,730	49,304,382
Addition during the period	-	-	1,715,187	1,715,187
Balance at June 30, 2024 (Reviewed)	34,439,120	5,137,532	11,442,917	51,019,569
Accumulated amortization:				
Balance at January 01, 2023 (Audited)	525,151	1,204,922	4,022,740	5,752,813
Amortization during the year	6,980,904	219,520	1,566,660	8,767,084
Transfer from a related party	-	-	3,850	3,850
Balance at December 31, 2023 (Audited)	7,506,055	1,424,442	5,593,250	14,523,747
Amortization during the period	1,658,252	2,632	2,845,310	4,506,194
Balance at June 30, 2024 (Reviewed)	9,164,307	1,427,074	8,438,560	19,029,941

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

7. INTANGIBLE ASSETS (CONTINUED):

	Franchise right QAR	License QAR	IT software QAR	Total QAR
Carrying amounts:				
At December 31, 2023 (Audited)	<u>26,933,065</u>	<u>3,713,090</u>	<u>4,134,480</u>	<u>34,780,635</u>
At June 30, 2024 (Reviewed)	<u>25,274,813</u>	<u>3,710,458</u>	<u>3,004,357</u>	<u>31,989,628</u>

7 a) Amortization expenses for the period/ year was presented in the interim condensed consolidated financial statements as follows:

	Six-months period ended June 30, 2024 QAR (Reviewed)	Year ended December 31, 2023 QAR (Audited)
Cost of operations (Note 24)	3,381,151	7,126,960
General and administrative expenses (Note 25)	1,125,043	1,640,124
Total	<u>4,506,194</u>	<u>8,767,084</u>

8. LEASES:

8 a) Right-of-use assets

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	257,023,902	98,926,054
Additions during the period/ year	30,428,505	215,916,667
Depreciation of right-of-use assets (Note 8 b)	(6,033,771)	(20,963,789)
Depreciation expenses transferred	(37,178)	(74,561)
Depreciation expenses transferred to a capital work in progress	(3,815,907)	(8,407,278)
Derecognition due to early termination of the lease contract	(8,389,282)	(28,373,191)
Balance at the end of the period/ year	<u>269,176,269</u>	<u>257,023,902</u>

8 b) Depreciation of right-of-use assets for the period/ year was presented in the interim condensed consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income as follows:

	Six-months period ended June 30, 2024 QAR (Reviewed)	Year ended December 31, 2023 QAR (Audited)
Cost of operations (Note 24)	550,732	1,060,162
General and administrative expenses (Note 25)	5,483,039	19,903,627
Total	<u>6,033,771</u>	<u>20,963,789</u>

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

8. LEASES (CONTINUED):

8 c) Lease liabilities

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	270,205,519	94,030,092
Additions during the period/ year	30,428,493	216,472,631
Interest expense for the period/ year (Note 8 d)	2,624,766	3,512,685
Interest expenses transferred	27,327	451,770
Interest expenses transferred to a capital work In progress	4,494,142	9,854,311
Payments during the period/ year	(5,169,262)	(24,629,407)
Derecognition due to early termination of the lease contract	(9,448,096)	(29,486,563)
Balance at the end of the period/ year	293,162,889	270,205,519

The lease liabilities are presented as follows:

Non-current	268,826,596	253,444,149
Current	24,336,293	16,761,370
Total	293,162,889	270,205,519

8 d) Interest expense on finance lease arrangements

	Six-months period ended June 30, 2024	Year ended December 31, 2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Audited)
Interest expense for the year (Note 27)	2,624,766	3,512,685

8 e) Group entered into lease contracts with various landlords for lease of varies premises. These lease liabilities are repayable by rental obligations which varies based on the terms of contracts with the various landlords, and usually for a period between 2 to 25 years, bears an implicit interest rate of 5% to 6.5% per annum, and is effectively secured as the rights to the leased assets revert to the lessor in the event of default.

9. INVESTMENTS IN EQUITY ACCOUNTED INVESTEEES:

9 a) Investment in equity accounted investees movement during the period/ year are as follows:

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	29,750,017	-
Investment acquisitions during the period/ year	242,500	29,364,113
Share of results of equity accounted investees (net of tax) (Note 9 c)	4,331,819	385,904
Balance at the end of the period/ year (Note 9 b)	34,324,336	29,750,017

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

9. INVESTMENTS IN EQUITY ACCOUNTED INVESTEEES (CONTINUED):

9 b) Investment in equity accounted investees comprise investment in joint ventures and an associate. The details of the investment in equity account investees as at June 30, 2024 are as follows:

Name of Company	Place of incorporation	Participating interest %	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Al Bidda Switchgear W.L.L.	Qatar	50%	27,883,013	27,620,326
CME Wakra Water W.L.L.	Qatar	40%	5,689,667	1,757,780
Mena Facilities Management W.L.L.	Jordan	50%	509,156	371,911
Modern Style Construction W.L.L.	KSA	50%	242,500	-
Total			34,324,336	29,750,017

9 c) The details of the share of results of equity accounted investees (net of tax) for the six-months period ended June 30, 2024 are as follows:

Name of Company	Place of incorporation	Participating interest %	Six-months period ended June 30, 2024 QAR (Reviewed)	Year ended December 31, 2023 QAR (Audited)
Al Bidda Switchgear W.L.L.	Qatar	50%	262,687	(1,379,674)
CME Wakra Water W.L.L.	Qatar	40%	3,931,887	1,655,780
Mena Facilities Management W.L.L.	Jordan	50%	137,245	109,798
Share of results of equity accounted investees (net of tax)			4,331,819	385,904

10. RETENTION RECEIVABLES:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Retention receivables	152,181,016	138,027,526
Less: impairment of retention receivables (Note 10 b)	(3,525,139)	(3,525,139)
Net value of retention receivables	148,655,877	134,502,387

10 a) For the presentation purposes, the retention receivable is disclosed as follows:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Non-current	64,786,725	50,899,584
Current	83,869,152	83,602,803
Total	148,655,877	134,502,387

10 a) Retentions receivable represent amounts withheld by the customers in accordance with contract terms and conditions. These amounts are to be released upon fulfilment of contractual obligations.

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

10. RETENTION RECEIVABLES (CONTINUED):

10 b) Movement in impairment of retention receivables is presented as follows:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	3,525,139	5,518,307
Provision for impairment of retention during the period/ year (Note 26)	-	320,966
Written off during the period/ year	-	(1,700,169)
Transfer to account receivables period/ year	-	(607,965)
Balance at the end of the period/ year	3,525,139	3,525,139

11. FINANCIAL ASSETS AT FAIR VALUE THROUGH PROFIT OR LOSS:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Investment in unquoted shares	31,000,000	31,000,000
Total	31,000,000	31,000,000

11 a) Investment in securities refers to investment in unquoted shares representing 2.5% shareholding in Doha Cables Qatar W.L.L. The fair value of the unquoted shares were determined based on appropriate equity pricing model that takes into account the investee's net asset, earnings and market values of the same type of business entity.

11 b) Management believes that there is no significant change in the fair value of these shares. Accordingly, no changes in fair values were recognized in the interim condensed consolidated statement of profit or loss during the period.

12. INVENTORIES:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Supplies and consumables	25,630,793	22,224,291
Raw materials	166,105,774	112,946,763
Finished goods	54,853,449	49,527,581
Electrical and electronic materials	33,566,920	32,589,146
Pharmaceutical and other medical inventories	29,802,223	13,224,768
Other materials	6,392,634	9,863,165
Steel bars	3,494,702	4,504,310
Spare parts	1,568,647	1,460,708
	321,415,142	246,340,732
Less: impairment for slow moving inventories (Note 12 a)	(27,995,371)	(26,280,978)
Total	293,419,771	220,059,754

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

12. INVENTORIES:

12 a) Movement in impairment provision for slow moving inventories is presented as follows:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	26,280,978	19,752,606
Provision for impairment for slow moving inventories (Note 25)	1,714,393	10,324,483
Written off during the period/ year	-	(3,796,111)
Balance at the end of the period/ year	27,995,371	26,280,978

13. CONTRACT ASSETS AND LIABILITIES:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Contracts valued at cost plus attributable profit	5,128,311,917	4,377,725,158
Less: Progress billings	(4,342,581,322)	(3,869,134,602)
Total	785,730,595	508,590,556

13 a) The contract assets and liabilities have been presented in the interim condensed consolidated statement of financial position as follows:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Contract assets	785,730,595	524,938,701
Contract liabilities	-	(16,348,145)
Total	785,730,595	508,590,556

14. TRADE AND OTHER RECEIVABLES:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Accounts receivable	744,589,629	745,928,965
Notes receivables	45,429,794	85,007,652
Total accounts and notes receivables	790,019,423	830,936,617
Less: allowance for impairment of accounts and notes receivables (Note 14 a)	(107,113,292)	(110,840,817)
Net accounts and notes receivables	682,906,131	720,095,800
Advances paid to suppliers (Note 14 b)	479,959,651	294,509,561
Accrued revenue	175,517,117	231,621,491
Prepayments	71,341,590	41,271,233
Refundable deposits	12,282,341	5,237,668
Due from staff	1,628,185	1,244,849
Other receivables (Note 14 c)	189,014,056	135,289,607
Total	1,612,649,071	1,429,270,209

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

14. TRADE AND OTHER RECEIVABLES (CONTINUED):

14 a) Movement in allowance for impairment of accounts and notes receivables is presented as follows:

	2024 QAR (Reviewed)	2023 QAR (Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	110,840,817	143,054,264
(Reversal)/ provision for impairment of accounts receivables (Note 26)	2,007,477	(25,507,471)
Transfers	(464,120)	607,965
Written off during the period/ year	(5,270,882)	(7,313,941)
Balance at the end of the period/ year	107,113,292	110,840,817

14 b) Advances paid to suppliers are presented as follows:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Advances paid to suppliers	479,959,651	295,912,777
Less: provision for impairment of advance paid to suppliers	-	(1,403,216)
Net advance paid to suppliers	479,959,651	294,509,561

14 c) Other receivables are presented as follows:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Other receivables	199,239,555	143,578,435
Less: provision for impairment of other receivables	(10,225,499)	(8,288,828)
Net other receivables	189,014,056	135,289,607

14 d) In determining the recoverability of accounts receivable, the Group considers any change in the credit quality of the accounts receivable from the date credit was initially granted up to the reporting date. The concentration of credit risks is limited due to the customer base being large and unrelated. Accordingly, management believes that there is no further credit provision required in excess of the existing provision for impairment debts.

15. RELATED PARTIES TRANSACTIONS AND BALANCES:

These represent transactions with related parties, i.e. major shareholders, joint ventures, directors and senior management of the group of the companies, and the companies in which they are principal owners. Pricing policies and terms of these transactions are approved by the respective management.

15 a) Due from related parties

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Shareholders		
Urbacon Trading and Contracting W.L.L.	120,946,277	66,537,241
Affiliates		
REE Asyad JV	220,973,464	307,553,934
Urbacon Workshop Department	68,603,540	45,574,652
Aura Hospitality W.L.L.	54,379,079	37,959,845
Subtotal carried forward	464,902,360	457,625,672

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

15. RELATED PARTIES TRANSACTIONS AND BALANCES (CONTINUED):

15 a) Due from related parties (Continued)

	June 30, 2024	December 31, 2023
<i>Affiliates (Continued)</i>	QAR (Reviewed)	QAR (Audited)
Subtotal brought forward	464,902,360	457,625,672
Stark Securities Company W.L.L.	35,462,107	5,412,749
Aura International – W.L.L.	35,093,718	19,790,096
Power International Holding Co. W.L.L.	23,391,747	34,011,993
Infraroad Trading and Contracting Co. W.L.L.	22,530,088	27,380,561
The Algeria National Investment Fund	21,873,090	-
Yemek Istanbul Catering Services Hizmetleri Sanayi	15,583,536	13,287,245
Assets Properties Management W.L.L.	13,916,821	13,025,986
Pentagram Design Trading and Contracting W.L.L.	13,028,624	13,088,703
Golden Bay Contracting and trading W.L.L.	12,966,255	12,683,631
UCC Promar JV	12,182,547	5,494,287
Aura Entertainment Services W.L.L.	10,989,391	8,564,908
Servicom - W.L.L.	10,123,770	308,651
Joury Tours and Travels W.L.L.	6,336,063	-
Urbacon And Infraroad Joint Venture	5,707,012	2,963,778
Assets Hotels and Resort Management	5,499,501	-
Al-Khayyat Trading and Contracting Co. W.L.L.	5,279,481	5,279,186
UCC Acciona JV	5,140,245	4,065,271
Arab Builders Company W.L.L.	5,106,552	-
UCC Promar Marine Contracting W.L.L.	2,816,621	1,112,385
UCC-Bahadir-Tedeschia Joint Venture	2,713,425	58,318,823
Infraroad Asphalt Factory W.L.L.	2,705,502	-
Mina Facilities Management (Jordan)	2,539,391	2,828,605
Lusail Queen Yacht	2,514,701	2,373,495
Al Hodaifi Group W.L.L.	2,097,120	2,586,299
Prollnes - W.L.L.	1,412,411	10,123,770
Trelco Security Equipment Services W.L.L.	1,136,563	1,136,562
Ithaafushi Investment (Private) Limited	948,790	991,599
Al Bidda Switchgear W.L.L.	693,963	-
Urbacon Holding W.L.L.	646,593	22,295,064
The Eight Hotel W.L.L.	570,694	-
Ithaafushi Maldives Projects	441,758	441,758
Syrian American Medical Centre	424,827	420,827
Snathe Qatar - W.L.L.	308,651	-
ETA – PCS Switchgear L.L.C.	292,856	292,856
Dimension Group - W.L.L.	291,624	-
Touchwood SAL	98,000	98,000
United Foods Services W.L.L.	71,505	69,905
Em Sherif by the Sea - Al Maha	64,028	51,178
Cuizina Aldoha Catering Services W.L.L.	60,000	-
Building Development Technology Company W.L.L.	59,306	59,306
Temasq Beauty Lounge & Spa	58,085	61,585
Union Iron and Steel Company L.L.C	47,591	47,591
Moka Caffè	34,802	34,802
Debbas Enterprise (Lebanon)	31,031	31,031
Subtotal carried forward	748,192,726	726,358,158

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

15. RELATED PARTIES TRANSACTIONS AND BALANCES (CONTINUED):

15 a) Due from related parties (Continued)

	June 30, 2024	December 31, 2023
<i>Affiliates (Continued)</i>	QAR (Reviewed)	QAR (Audited)
Subtotal brought forward	748,192,726	726,358,158
Highness Holding Co W.L.L.	25,680	-
Levant Restaurants W.L.L.	26,550	26,550
Gemini Hospitality W.L.L.	23,707	23,707
Zurna Al Maha Island	19,500	-
Basta Restaurant W.L.L.	17,950	25,218
Damasca One Restaurant W.L.L.	3,886	295,510
Electromech Contracting and Trading W.L.L.	-	14,697,189
UCC Infraroad Limak JV	-	1,227,439
Pizza One	-	592,658
Debbas Holding Co	-	316,783
Baladna for Animal Production W.L.L.	-	246,001
Mr. Hamad Al - Hodaifi	-	240,000
Cuizina SAL Offshore	-	60,000
Aura Lifestyle - W.L.L.	-	35,798
Foodmania Restaurant W.L.L.	-	13,750
I Shield W.L.L.	-	9,702
Mr. Sultan Bin Ghanem Al Hodaifi	-	3,000
Elegancia Hospitality and Facility Management Services L.L.C (OMAN)	-	500
Total	748,309,999	744,171,963
Less: allowance for impairment of due from related parties (Note 15 b)	(954,896)	(954,896)
Net due from related parties	747,355,103	743,217,067

15 b) Movement in allowance for impairment of due from related parties is presented as follows:

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR (Reviewed)	QAR (Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	954,896	954,896
Balance at the end of the period/ year	954,896	954,896

15 c) Due to related parties

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR (Reviewed)	QAR (Audited)
CME Wakra Water	56,605,631	44,831,966
Assets Real Estate Development W.L.L.	40,420,206	33,522,125
International Design & Consultant Company W.L.L.	17,407,329	3,770,604
Credo Trading Co. W.L.L.	11,045,751	4,461,430
Urbacon Plant, Machinery and Vehicle	6,748,134	13,350,000
Baladna Food Industries W.L.L.	3,172,749	9,122,656
Cesar Debbas and Fils W.L.L.	2,662,686	2,662,686
Gilifushi Maldives	1,982,016	1,200,602
Debbas Holding Co	1,507,960	-
Subtotal carried forward	141,552,462	112,922,069

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

15. RELATED PARTIES TRANSACTIONS AND BALANCES (CONTINUED):

15 c) Due to related parties (Continued)

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR (Reviewed)	QAR (Audited)
Subtotal brought forward	141,552,462	112,922,069
Lacasa W.L.L.	1,283,666	1,290,934
Gymkhana - W.L.L.	763,085	763,085
Premiere Events	660,921	5,145
Printshop For Printing Services W.L.L	428,052	190,060
Forad SARL	308,824	308,824
Modern Style Construction Co	242,500	-
Consolidated Security Services Co. W.L.L.	293,228	230,560
Orient Pearl Restaurant W.L.L.	232,828	245,535
Elife Detergent Factory W.L.L.	197,880	-
Joury Logistic Company W.L.L.	189,958	189,958
The Canteen W.L.L.	150,406	155,838
Elan London Cafe - W.L.L.	82,182	82,182
Global Tourist & Travels W.L.L.	44,730	185,333
UCC-SACYR	10,145	10,144
Palma Group W.L.L.	7,374	7,374
Qatar Duct	4,218	4,218
Aura Lifestyle - W.L.L.	983	-
Assets Hotels and Resort Management	-	4,786,389
Loyalty for Business Development and Investment Holding W.L.L.	-	2,400,000
Joury Tours And Travels W.L.L.	-	972,686
The Eight Hotel W.L.L	-	268,142
Trelco Customs Clearance Co.	-	164,148
Arab builders Company W.L.L.	-	118,915
Total	146,453,442	125,301,539

15 d) Loan from a related party

The Group has obtained a loan from Credo Trading W.L.L. as a part of the Group's restructuring plan. The loan carries an interest rate of 2% plus Qatar Central Bank money market lending rate subject to a minimum of 4.5% per annum. Movement of the loan from a related party as follows:

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR (Reviewed)	QAR (Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	29,521,473	28,783,355
Interest expense for the period/ year (Note 27)	275,772	738,118
Balance at the end of the period/ year	29,797,245	29,521,473

15 e) Transactions with related parties

	Six-months period ended June 30, 2024	2023
	QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)
Revenue	348,359,703	509,640,921
Expenses	57,711,420	123,750,050

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

16. CASH AND BANK BALANCES:	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Cash in hand	4,616,154	3,118,266
Cash at bank - current accounts	279,412,261	189,580,773
- cash margin held against letter of guarantees	18,375,036	4,784,092
Total	302,403,451	197,483,131

16 a) For the purpose of consolidated statement of cash flows, the amount of cash and cash equivalents is presented as follows:

	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Total cash and cash equivalents	302,403,451	197,483,131
Restricted cash (cash margin held against bank guarantees)	(18,375,036)	(4,784,092)
Net cash and cash equivalents	284,028,415	192,699,039

17. SHARE CAPITAL:	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Authorized and issued share capital (Note 17 a)	3,404,037,500	3,404,037,500
Total	3,404,037,500	3,404,037,500

17 a) 3,404,037,500 ordinary shares of QAR 1 per share.

18. LEGAL RESERVE:

In accordance with Qatar Commercial Companies Law No. 11 of 2015 whose certain provision were subsequently amended by law No. 8 of 2021 and the Company's Articles of Association, 10% of net income for the year is required to be transferred to the legal reserve, the Company may discontinue such transfer if the legal reserve reached 50% of the paid capital. This reserve is not available for distribution except in circumstances stipulated in the Commercial Companies Law.

19. REVALUATION SURPLUS:

The revaluation surplus relates to the revaluation of property, plant and equipment immediately before its transferred as investment property.

20. EMPLOYEES' END OF SERVICE BENEFITS:	June 30, 2024 QAR (Reviewed)	December 31, 2023 QAR (Audited)
Balance at the beginning of the period/ year	98,623,756	99,594,790
Provision for the period/ year	16,759,988	33,314,373
Payments made during the period/ year	(12,375,022)	(34,285,407)
Balance at the end of the period/ year	103,008,722	98,623,756

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

21. LOANS AND BORROWINGS:

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Audited)
Term loans	1,528,024,536	1,552,189,099
Demand loans	150,752,025	37,370,017
Bills discounting facilities	159,826,594	87,036,409
Projects finance	187,918,182	148,809,112
Murabaha	127,921,102	115,443,842
Short term financing facilities	101,460,369	146,691,739
Total loan and borrowings	2,255,902,808	2,087,540,218

21 a) The interest-bearing borrowings are presented in the interim condensed consolidated statement of financial position as follows:

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Audited)
Non-current	1,327,078,777	1,279,700,075
Current	928,824,031	807,840,143
Total	2,255,902,808	2,087,540,218

22. TRADE AND OTHER PAYABLES:

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Audited)
Accounts payable	627,826,961	468,971,920
Accrued expenses	409,853,056	389,710,071
Advances from customers	566,975,623	322,012,854
Notes payable	36,817,504	73,286,009
Provisions for leave salary, air ticket and others	140,545,873	70,617,840
Provision for maintenance cost	54,506,791	39,608,845
Retentions payables	29,790,372	23,616,239
Social and sport funds contribution	8,693,809	8,693,809
Due to staff	3,190,418	873,026
Other payables	163,675,297	181,977,046
Total	2,041,875,704	1,579,367,659

23. REVENUE:

	Six-months period ended June 30, 2024	2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Reviewed)
Revenue from contract with customer	1,610,979,658	1,484,171,827
Rental income from investment property	35,799,195	-
Total	1,646,778,853	1,484,171,827

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

23. REVENUE (CONTINUED):

23 a) Following sub notes illustrates the disaggregation of disclosure by timing of revenue recognitions, type of customers and primary geographical markets of the Groups revenue for the six-months period ended June 30, 2024:

	Six-months period ended June 30,	
	2024	2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Reviewed)
<i>i) Timing of revenue recognitions</i>		
Product transferred at a point in time	1,200,508,672	884,766,582
Product transferred over the time	446,270,181	599,405,245
Total revenue	1,646,778,853	1,484,171,827
<i>ii) Type of customers</i>		
External parties	1,298,419,150	974,530,906
Related parties	348,359,703	509,640,921
Total revenue	1,646,778,853	1,484,171,827
<i>iii) Revenue by primary geographical markets</i>		
Local operations	1,366,471,399	1,471,176,064
Foreign operations	280,307,454	12,995,763
Total revenue	1,646,778,853	1,484,171,827

24. COST OF OPERATIONS:

	Six-months period ended June 30,	
	2024	2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Reviewed)
Salaries and other benefits to employees	497,775,275	413,385,854
Direct materials	321,182,144	311,617,446
Subcontractor costs	170,098,476	7,590,261
Rent expenses	54,351,418	24,463,377
Depreciation of property, plant and equipment (Note 5 a)	52,328,634	67,767,946
Transportation chargers	25,445,666	19,883,405
Repairs and maintenance expenses	23,452,500	15,515,493
Site overhead costs	17,671,152	27,370,456
Professional fees	13,108,018	9,823,291
Government expenses	5,272,462	4,268,152
Amortization of intangible assets (Note 7 a)	3,381,151	3,721,102
Depreciation of right-to-use assets (Note 8 b)	550,732	448,511
Machinery hiring chargers	93,951	1,261,741
Other direct costs	18,194,276	180,652,563
Total	1,202,905,855	1,087,769,598

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

25. GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES:

	Six-months period ended June 30,	
	2024	2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Reviewed)
Salaries and other benefits to employees	88,580,356	56,297,149
Professional fees expenses	20,208,180	20,699,728
Utilities expenses	14,313,141	4,640,170
Facility services expenses	12,926,242	5,297,619
Depreciation of property, plant and equipment (Note 5 a)	8,172,547	13,966,171
Group shared expenses	6,066,192	19,289,010
IT Expenses	6,805,266	-
Repair and maintenance expenses	6,658,673	8,305,673
Depreciation of right-of-use assets (Note 8 b)	5,483,039	10,106,591
Rent expenses	4,768,641	1,549,323
Marketing and development expenses	4,370,511	13,900,125
Bank commission and charges	2,548,094	174,930
Provision for slow moving inventories (Note 12 a)	1,714,393	-
Amortization of intangible assets (Note 7 a)	1,125,043	2,853,963
Communication charges	1,101,761	802,379
Miscellaneous expenses	18,906,531	23,636,750
Total	203,748,610	181,519,581

26. REVERSAL/ (IMPAIRMENT PROVISION) FOR FINANCIAL ASSETS:

	Six-months period ended June 30,	
	2024	2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Reviewed)
Provision for impairment of accounts receivables (Note 14 a)	2,007,477	4,285,055
(Reversal) for impairment provision for advance paid to suppliers and other receivables	(510,000)	-
Total	1,497,477	4,285,055

27. FINANCE COST:

	Six-months period ended June 30,	
	2024	2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Reviewed)
Interest expenses on loans and borrowings	60,480,129	62,328,667
Interest expenses on leases (Note 8 d)	2,624,766	2,097,990
Interest expenses on loans from a related party (Note 15 d)	275,772	386,245
Total	63,380,667	64,812,902

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

28. BASIC AND DILUTED EARNINGS PER SHARE:

The calculation of basic earnings per share ("EPS") is arrived by dividing the profit attributable to the shareholders of the Parent Company for the period by the weighted average number of ordinary shares outstanding during the year.

	Six-months period ended June 30,	
	2024	2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Reviewed)
Profit for the period attributable to shareholders of the parent (QAR)	221,053,254	199,623,288
Weighted average number of shares outstanding during the year	3,404,037,500	3,404,037,500
Basic earnings per share (Qatari Riyals per share)	0.065	0.059

29. COMMITMENTS AND CONTINGENCIES:

There are no material commitments and contingencies existing as of the reporting date, except for the following:

	June 30, 2024	December 31, 2023
	QAR	QAR
	(Reviewed)	(Audited)
Performance Bonds	766,322,976	579,353,774
Advance Payment Guarantees	826,415,923	463,062,534
Retention Bonds	650,000	320,000
Tender Bonds	58,275,771	50,456,019
Letter of Credits	197,543,463	13,514,149
Post Dates Cheques Payables	256,619,225	295,257,763
Guarantee Cheque	4,336,790	-

30. CAPITAL RISK MANAGEMENT:

The Group manages its capital to ensure that the Group will be able to continue as a going concern while maximizing the return to shareholders through the optimization of invested capital. The capital structure of the Group consists of share capital, reserves and retained earnings.

31. EVENTS AFTER THE REPORTING PERIOD:

There have been no material events occurring after the reporting date that require adjustments to or disclosure in the interim condensed consolidated financial statements.

32. FAIR VALUES OF FINANCIAL INSTRUMENTS:

Financial instruments include financial assets and liabilities.

Financial assets consist of financial assets at fair value through profit or loss, amounts due from related parties, retention receivables, contract assets, bank balances and cash, trade receivable and other debit balances. Financial liabilities consist of amounts due to related parties, trade payable and other credit balances, retention payables, lease liabilities and interest-bearing loans and borrowings.

The fair values of financial instruments are not materially different from their carrying values.

33. COMPARATIVE FIGURES:

Certain comparative figures have been reclassified in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) in order to conform with the presentation of the interim condensed consolidated financial statements for the six-months period ended June 30, 2024. Such reclassifications did not have any effect on the net profit and equity of the comparative period/ year.

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

34. OPERATING SEGMENTS:

Information reported for the purpose of resource allocation and assessment of segment performance focuses on the types of services being provided. The Group has five reportable segments, as described below, which are the Group's strategic business units. The strategic business units offer different products and services and are managed separately because they require separate business strategies. For each of the strategic business units, the Group reviews internal management reports on a regular basis. The Group's have recognized five reportable segments which are corporate, contracting and industries, services, healthcare and ventures.

Management monitors the operating results of the operating segments to make decision about resource allocation and performance measurements. Segment performance is evaluated based on operating profit or loss and measured consistently with operating profit or loss in the consolidated financial statements.

The following table summarizes the performance of the operating segments in the Group for the period ended June 30, 2024 and 2C23:

June 30, 2024	Corporate QAR (Reviewed)	Contracting and industries		Services QAR (Reviewed)	Healthcare QAR (Reviewed)	Ventures QAR (Reviewed)	Eliminations and adjustments		Total QAR (Reviewed)
		QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)				QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)	
Revenue									
External customers	-	455,535,876		465,922,525	345,216,777	31,743,972	-	-	1,298,419,150
Inter-segment	-	238,924,961		282,931,938	-	36,174,195	(209,671,391)	(209,671,391)	348,359,703
Total revenue	-	694,460,837		748,854,463	345,216,777	67,918,167	(209,671,391)	(209,671,391)	1,646,778,853
Segment profit	66,478	53,263,235		144,391,007	16,614,099	18,005,311	3,931,887		236,272,017
Income/ (expenses)									
Other income	58,244,120	13,884,270		696,037	2,327	41,712,389	(57,521,318)		57,017,825
Cost of operation:	-	(579,817,648)		(567,653,168)	(210,835,470)	(54,273,287)	209,673,718		(1,202,905,855)
General and administrative expenses (including impairment provision)	(51,905,531)	(63,192,344)		(22,274,774)	(110,209,096)	(15,183,333)	57,518,991		(205,246,087)
Total assets	5,625,673,663	3,260,695,405		2,098,510,385	1,121,797,576	1,544,242,877	(3,717,618,332)		9,933,301,574
Total liabilities	1,963,310,388	2,220,549,073		994,619,805	975,303,451	1,500,100,686	(2,780,497,665)		4,873,385,738

ESTITHMAR HOLDING Q.P.S.C.

NOTES TO THE INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX-MONTHS PERIOD ENDED JUNE 30, 2024

34. OPERATING SEGMENTS (CONTINUED):

June 30, 2023	Corporate QAR (Reviewed)	Contracting and industries		Services QAR (Reviewed)	Healthcare QAR (Reviewed)	Ventures QAR (Reviewed)	Eliminations and adjustments		Total QAR (Reviewed)
		QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)				QAR (Reviewed)	QAR (Reviewed)	
Revenue									
External customers	-	230,753,029		586,382,381	67,017,409	90,378,088	-	-	974,530,907
Inter-segment	-	441,301,295		254,329,811	-	13,064,365	(199,054,551)		509,640,920
Total revenue	-	672,054,324		840,712,192	67,017,409	103,442,453	(199,054,551)		1,484,171,827
Segment profit/ (loss)	(16,070,111)	134,441,535		199,762,203	(79,100,150)	(35,181,486)	1,385,939		205,237,930
Income/ (expenses)									
Other income	36,248,591	4,089,209		13,222,772	148,961	40,012,953	(32,751,443)		60,971,043
Cost of operations	-	(480,201,509)		(598,142,516)	(72,379,076)	(136,101,047)	199,054,550		(1,087,769,598)
General and administrative expenses (including impairment provision)	(45,626,243)	(51,027,683)		(28,567,680)	(71,357,917)	(21,576,556)	32,351,443		(185,804,636)
Management fees	-	-		-	-	(1,123,543)	-		(1,123,543)
Total assets	5,627,815,774	2,602,742,904		1,906,234,691	529,997,906	1,143,902,389	(3,032,812,434)		8,777,881,230
Total liabilities	1,955,593,247	1,808,828,311		1,057,928,009	479,486,854	1,162,552,612	(2,351,750,708)		4,112,838,325