

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ولفرة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الفهرس

--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الدخل المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٨ - ٢١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام ،،
المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكلاً من البيانات المرحلية الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ومراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ من قبل مدقق حسابات مستقل آخر والذي أصدر حولها تقرير تدقيق وتقرير مراجعة في ٢٥ يناير ٢٠١٧ وفي ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ على التوالي بدون التحفظ بالرأي أو نتيجة المراجعة حول تلك البيانات.

الدوحة - قطر

عن رويدل آند بارتنر

٢٣ أكتوبر ٢٠١٧

حكمت مخيمر

زميل جمعية المحاسبين القانونيين المعتمدين

المملكة المتحدة

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٩٧)

سجل المدققين الخارجيين

بهيئة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
(غير مدققة)	(مدققة)	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات
			الموجودات المتداولة
١١٤,٧٧٣,٣٥١	١٣٠,١٨٩,٠٦٩	٣	أرصدة لدى البنوك
١١٢,١٨٧,٦٥٥	٢١٤,٣٤٥,٣٣٤	٤	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
--	٨,٢٣٥,٤٩١		مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٣,١٨٤,٠٥٠	٢,٧٢٤,٣٦٠	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٣٢,٠٠٠	--		أوراق قبض - قصيرة الاجل
٢٣٠,٢٧٧,٠٥٦	٣٥٥,٤٩٤,٢٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٩٣٤,٨٥٨	٨,٩٣٤,٨٥٨	٦	استثمارات عقارية
٧,٠٠٠,٧١١	٣,٢٨٧,٩٨٦	٧	موجودات مالية متاحة للبيع
١١٠,٠٠٠	--		أوراق قبض - طويلة الاجل
٧٩٨,١٣٩	٩٨٠,٢٥٩	٨	ممتلكات ومعدات
١٦,٨٤٣,٧٠٨	١٣,٢٠٣,١٠٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٤٧,١٢٠,٧٦٤	٣٦٨,٦٩٧,٣٥٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٠٢,٠٨٣,٥٢٣	٢٢٢,٥٨٥,٢٠٥		مبالغ مستحقة إلى عملاء
٤,٨٦٤,٠٠٣	--		مبالغ مستحقة الى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
١٢٦,٥٠٠	--		إيرادات غير محققة - قصيرة الاجل
٢,١٤٨,١٦٢	٢,٠٣١,٣٦٨	٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٩,٢٢٢,١٨٨	٢٢٤,٦١٦,٥٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٩٨,٢٥٩	١,٣١٨,٣٠٩	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٥,٤١٧	--		إيرادات غير محققة - طويلة الاجل
١,٤٠٣,٦٧٦	١,٣١٨,٣٠٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١١٠,٦٢٥,٨٦٤	٢٢٥,٩٣٤,٨٨٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	١١	رأس المال
٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	١٢	إحتياطي قانوني
(٨٠٠,٧٥٩)	--	٧	إحتياطي القيمة العادلة
١,٨٧٩,٥٢٧	٧,٣٤٦,٣٤٣		أرباح مدورة
١٣٦,٤٩٤,٩٠٠	١٤٢,٧٦٢,٤٧٥		إجمالي حقوق المساهمين
٢٤٧,١٢٠,٧٦٤	٣٦٨,٦٩٧,٣٥٧		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

خالد محمد العمادي
عضو مجلس الإدارة

د/ يوسف احمد النعمه
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري		
٩,١٤٩,٦٢١	٦,٣٧٥,٢٣٥	٦,٠٧١,٤٢٥	٨٦٠,٩٠٥		إيرادات وساطة وعمولات
(٢,٧٨٣,٥٤٤)	(١,٨١٩,٦٦٥)	(٤,٢٨٥,٧٠٤)	(٢١٩,١١٧)	١٤	مصاريف وساطة وعمولات
٦,٣٦٦,٠٧٧	٤,٥٥٥,٥٧٠	١,٧٨٥,٧٢١	٦٤١,٧٨٨		صافي إيرادات وساطة وعمولات
يضاف:					
					ربح من حسابات توفير وودائع
١,٢٦٦,٣٣٥	١,٨٩٦,٩٥١	٥٥٧,٢١٧	٨١٠,١٥١		لدى بنوك إسلامية
					أرباح بيع موجودات مالية متاحة
--	٧٠,١٦٥	--	--	٧	للبيع
--	٢١,٠٨٣	--	٢١,٠٨٣		إيرادات تأجير
--	٢٢٨,٥٥٠	--	١٩,٢٣٥		إيرادات أخرى
٧,٦٣٢,٤١٢	٦,٧٧٢,٣١٩	٢,٣٤٢,٩٣٨	١,٤٩٢,٢٥٧		صافي إيرادات التشغيل
يخصم:					
(٦,٠٢٦,٦٦٧)	(٦,١٣٧,٢٦٦)	(١,٩٥٠,٣٠١)	(١,٩٢٢,٩٣٩)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢٨,٢٦٦)	(٢٦٤,٦١٧)	(٨٤,٦٥٤)	(٨٦,٤١٥)		استهلاك
(١٧١,٠٩٥)	(١٧٣,٦٧١)	(٥٥,٦٧٧)	(٥٥,٩٦١)		مصاريف بنكية
١,٢٠٦,٣٨٤	١٩٦,٧٦٥	٢٥٢,٣٠٦	(٥٧٣,٠٥٨)		صافي خسائر/ ربح الفترة
الخسائر/ العائد الأساسي					
٠,٢١	٠,٠٣	٠,٠٤	(٠,١٠)	١٦	والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٠٦,٣٨٤	١٩٦,٧٦٥	٢٥٢,٣٠٦	(٥٧٣,٠٥٨)	صافي خسائر / ربح الفترة
بنود دخل شامل أخرى قد يتم لاحقاً إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل:				
--	(٨٠٠,٧٥٩)	--	(٣١٨,٢٧٥)	٧ صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١,٢٠٦,٣٨٤	(٦٠٣,٩٩٤)	٢٥٢,٣٠٦	(٨٩١,٣٣٣)	إجمالي الخسائر/الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٦١,٩٨١,١٤١	٩,٣٤٢,٩٣٤	--	١٢,٦٣٨,٢٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
١,٢٠٦,٣٨٤	١,٢٠٦,٣٨٤	--	--	--	ربح الفترة
١,٢٠٦,٣٨٤	١,٢٠٦,٣٨٤				إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ١٣)
٨٢,٧٧٧,٩٢٥	--	--	٦٦,١٤٢,١١٥	١٦,٦٣٥,٨١٠	زيادة رأس المال (إيضاح ١١)
١٣٩,٩٦٥,٤٥٠	٤,٥٤٩,٣١٨	--	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٤٢,٧٦٢,٤٧٥	٧,٣٤٦,٣٤٣	--	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١٩٦,٧٦٥	١٩٦,٧٦٥	--	--	--	ربح الفترة
(٨٠٠,٧٥٩)	--	(٨٠٠,٧٥٩)	--	--	التغير في القيمة العادلة
(٦٠٣,٩٩٤)	١٩٦,٧٦٥	(٨٠٠,٧٥٩)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,٦٦٣,٥٨١)	(٥,٦٦٣,٥٨١)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ١٣)
١٣٦,٤٩٤,٩٠٠	١,٨٧٩,٥٢٧	(٨٠٠,٧٥٩)	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
الأنشطة التشغيلية		
١,٢٠٦,٣٨٤	١٩٦,٧٦٥	ربح الفترة
تعديلات للبند التالية:		
٢٢٨,٢٦٦	٢٦٤,٦١٧	٨ الإستهلاك
١٧١,٠٩٥	١٧٣,٦٧١	مصاريف بنكية
(١,٢٦٦,٣٣٥)	(١,٨٩٦,٩٥١)	ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
--	(٧٠,١٦٥)	٧ صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
١١٥,٥٥٤	١٣١,٥٤٢	١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥٤,٩٦٤	(١,٢٠٠,٥٢١)	
تغيرات رأس المال العامل:		
(١٣٦,٤٠٦,٠٧٦)	١٠٢,١٥٧,٦٧٩	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
--	(٢٤٢,٠٠٠)	اوراق قبض
٢٣,٧٥٨,٢٢٠	٨,٢٣٥,٤٩١	مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٢٨٨,٩٩٢	(٤٥٩,٦٩٠)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١١٢,٥٥٥,١٨٧	(١٢٠,٥٠١,٦٨٢)	مبالغ مستحقة إلى عملاء
--	٤,٨٦٤,٠٠٣	مبالغ مستحقة الى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
--	٢٣١,٩١٧	ايرادات غير محققة
(١,٥٠٧,٨٧٩)	١١٦,٧٩٤	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
(٨٥٦,٥٩٢)	(٦,٧٩٨,٠٠٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) التشغيل:
(١٧١,٠٩٥)	(١٧٣,٦٧١)	مصاريف بنكية مدفوعة
--	(١٥١,٥٩٢)	١٠ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٠٢٧,٦٨٧)	(٧,١٢٣,٢٧٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
١٦,٦٣٥,٨١٠	--	١١ متحصلات من زيادة في رأس المال
٦٦,١٤٢,١١٥	--	متحصلات من زيادة الاحتياطي القانوني
(٣٤٩,٤٦٧)	(٨٢,٤٩٧)	٨ شراء عقارات ومعدات
--	(٥,٥٣٠,٦٩٧)	٧ مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
--	١,٠٨٧,٣٧٨	٧ متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
١,٢٦٦,٣٣٥	١,٨٩٦,٩٥١	ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
٨٣,٦٩٤,٧٩٣	(٢,٦٢٨,٨٦٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة الإستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
الأنشطة التمويلية		
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٦٣,٥٨١)	١٣
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٦٣,٥٨١)	توزيعات أرباح للمساهمين
التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط التمويلي		
٧٦,٦٦٧,١٠٦	(١٥,٤١٥,٧١٨)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٥١,١٣٤,٠٨٨	١٣٠,١٨٩,٠٦٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٢٧,٨٠١,١٩٤	١١٤,٧٧٣,٣٥١	٣ النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

١ معلومات عامة

تأسست المجموعة الإسلامية القابضة كشركة مساهمة عامة قطرية "سابقاً الشركة الإسلامية للأوراق المالية شركة مساهمة قطرية خاصة" وقيدت بالسجل التجاري رقم ٢٦٣٣٧. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في الاستثمار بالأسهم والسندات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر.

بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠١٠، تمت الموافقة على تغيير اسم الشركة وشكلها القانوني من الشركة الإسلامية للأوراق المالية (شركة مساهمة عامة قطرية) إلى المجموعة الإسلامية القابضة (شركة مساهمة عامة قطرية) - "قابضة"، وقد تم التغيير بناءً على قرار هيئة قطر للأسواق المالية وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة، والتي تتمثل في الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ذ.م.م) وشركة أجياد العقارية (ذ.م.م) (يشار إليهم جميعاً "المجموعة").

تم تسجيل الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ذ.م.م) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري رقم (٤٦٦٤٥) بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠ وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق) ("الشركة" أو "الشركة الأم"). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في خدمات الوساطة.

تم تسجيل شركة أجياد العقارية (ذ.م.م) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري رقم (٥٦٠٩١) بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٢ وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في أعمال المتاجرة في العقارات وخدمات الوساطة.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٧.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢/٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي يبدأ فيه سيطرة المجموعة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة. يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة وكذلك يتم إستبعاد الأرباح الموزعة بالكامل.

يحتسب وجود الحصة غير المسيطر عليها إذا كانت ملكية الشركة التابعة اقل من ١٠٠٪، يتم توزيع نسبة للحصة غير المسيطر عليها من إجمالي الدخل الشامل للفترة، حتى ولو كان ذلك سوف يؤدي إلى عجز.

إن الشركات التابعة المتضمنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	النسبة المئوية للملكية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	النسبة المئوية للملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ذ.م.م)	قطر	خدمات الوساطة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة أجياد العقارية (ذ.م.م)	قطر	عقارات	١٠٠٪	١٠٠٪

٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

إن أي تغيير في حصة ملكية الشركة التابعة بدون فقدان السيطرة يتم احتسابه كمعاملة حقوق الملكية. وإذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة سوف تقوم المجموعة بالتالي:

- إلغاء تحقيق موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء تحقيق القيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطر عليها.
- إلغاء تحقيق الفروقات المتراكمة من تحويل العملات الأجنبية والمدرجة ضمن حقوق الملكية.
- تحقيق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- تحقيق أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- إعادة تبويب البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المدورة، أيهما أنسب.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتماشى مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أخرى والتي قد أصدرت ولم يسري مفعولها بعد.

إن طبيعة وتأثير كل من المعايير الجديدة أو التعديلات موضحة أدناه. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في سنة ٢٠١٧، إلا أن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة ليس لها أثر على البيانات المالية الموحدة السنوية أو البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. إن طبيعة وتأثير المعايير والتفسيرات الجديدة هي كما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧: الإفصاح المبدئي.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢: الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة من الخسائر الغير متحققة.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢: الإفصاح عن المصالح في الكيانات الأخرى - التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤-٢٠١٦.
- أخذت الإدارة بعين الاعتبار المعايير الجديدة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وما لها من تأثير على الإيضاحات.

٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تنمة

٢/٢ أسس التوحيد – تنمة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة – تنمة

أ) المعايير الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

فيما يلي استعراض للمعايير والتعديلات على المعايير الصادرة والتي لم تفعل حتى الآن، ومن غير المتوقع أن تؤثر على بشكل جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ "عقود التأمين" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية – الإفصاحات" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "إيرادات عقود العملاء" بما يتفق مع متطلبات التنبؤ المحدد (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "التأجير" (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩)
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "الاستثمار العقاري" تحويلات الممتلكات إلى أو من الاستثمار العقاري (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

تتوقع الإدارة أن تتبني هذه المعايير الجديدة وتفسيراتها في الفترات المستقبلية، لن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة في فترات التطبيق الأولي بخلاف بعض عناصر محده عند العرض والافصاح.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣ أرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٩٨٥	--	حسابات جارية
٦,٧٦٧,٣٦٦	١٣٠,١٨٩,٠٦٩	حسابات توفير
١٠٨,٠٠٠,٠٠٠	--	ودائع لأجل
١١٤,٧٧٣,٣٥١	١٣٠,١٨٩,٠٦٩	الإجمالي

٤ أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء

يمثل هذا البند أرصدة لدى البنوك تخص العملاء وتحتفظ بها المجموعة كأمانة الى حين قيام العملاء بتخصيص هذه الأرصدة لشراء أسهم وعندها تقوم المجموعة بتحويل الأموال المخصصة إلى حساباتها لدى البنوك وتسدها إلى الهيئة التي تقوم بإجراء التسويات.

٥ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٠٠,٢٥٠	٢,٠٠٠,٢٥٠	تأمينات مستردة
٤٤٢,٨٣٤	٦٦٥,٦٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٠٠,٤٢٢	--	إيرادات مستحقة
٤٠,٥٤٤	٥٨,٤٥٠	أرصدة مدينة أخرى
٣,١٨٤,٠٥٠	٢,٧٢٤,٣٦٠	الإجمالي

٦ إستثمارات عقارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٩٣٤,٨٥٨	٨,٤١٢,٩٠٧	في ١ يناير
--	٥٥,٧٤٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
--	٤٦٦,٢٠٦	ربح من إعادة تقييم استثمارات عقارية
٨,٩٣٤,٨٥٨	٨,٩٣٤,٨٥٨	الإجمالي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦ إستثمارات عقارية – تتمه

(أ) الاستثمارات العقارية موجودة في دولة قطر.

(ب) يتم قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بناءً على التقييم من قبل مئمن عقارات معتمد ومتخصص في تقييم العقارات والأنشطة المماثلة. ويتم تحديد القيمة العادلة للأرض بناءً على طريقة المقارنة بالسوق، ويتم تحديد القيمة العادلة للمباني بناءً على أسعار المعاملات الأخيرة لعقارات مماثلة. وخلال تقدير القيمة العادلة للعقارات كان الاستخدام الحالي للعقارات هو أدنى وأفضل استخدام.

٧ موجودات مالية متاحة للبيع

تشمل الموجودات المالية المتاحة للبيع على التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري
--	٣,٧١٢,٧٢٥
٣,٢٨٧,٩٨٦	٣,٢٨٧,٩٨٦
٣,٢٨٧,٩٨٦	٧,٠٠٠,٧١١

استثمارات في شركات محلية مدرجة (أ)

استثمارات في شركات محلية غير مدرجة (ب)

الإجمالي

(أ) الحركة على الإستثمارات في شركات محلية مدرجة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري
--	--
--	٥,٥٣٠,٦٩٧
--	(١,٠٨٧,٣٧٨)
--	٧٠,١٦٥
--	(٨٠٠,٧٥٩)
--	٣,٧١٢,٧٢٥

الرصيد في ١ يناير

إضافات خلال الفترة

استبعادات خلال الفترة

أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع

التغير في القيمة العادلة

الإجمالي

(ب) الإستثمارات في الشركات المحلية غير المدرجة تمثل إستثمارات في شركة خاصة بدولة قطر، تم تسجيل هذا الاستثمار بالتكلفة حيث أن القيمة العادلة لا يمكن قياسها بصورة موثوقة، تعتقد الإدارة أن الرصيد لا ينقص استناداً إلى المعلومات الأخيرة المتاحة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨ ممتلكات ومعدات

الإجمالي ريال قطري	سيارات ريال قطري	تحسينات مباني مؤجرة ريال قطري	الأثاث وتركيبات ريال قطري	أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية ريال قطري	التكلفة:
١١,٥٢٦,٣٩١	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٦٧٢,٩٧٣	٨,٧٦٦,٩٧٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٨٢,٤٩٧	---	---	---	٨٢,٤٩٧	إضافات
١١,٦٠٨,٨٨٨	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٦٧٢,٩٧٣	٨,٨٤٩,٤٦٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
١٠,٥٤٦,١٣٢	٧٢,٧٧٥	١,٥٥٩,٦٦٨	٦٦٥,٢١٩	٨,٢٤٨,٤٧٠	الإستهلاك المتراكم:
٢٦٤,٦١٧	---	١٠٧,٦٠١	٢,٦٢١	١٥٤,٣٩٥	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١٠,٨١٠,٧٤٩	٧٢,٧٧٥	١,٦٦٧,٢٦٩	٦٦٧,٨٤٠	٨,٤٠٢,٨٦٥	إستهلاك
					كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
٧٩٨,١٣٩	٢	٣٤٦,٤٠٢	٥,١٣٣	٤٤٦,٦٠٢	صافي القيمة الدفترية كما في
					٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي ريال قطري	سيارات ريال قطري	تحسينات مباني مؤجرة ريال قطري	الأثاث وتركيبات ريال قطري	أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية ريال قطري	التكلفة:
١١,١٢٨,٩٥٢	٧٢,٧٧٧	٢,٠٠٠,٦٤١	٦٧٢,٩٧٣	٨,٣٨٢,٥٦١	كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٣٩٧,٤٣٩	---	١٣,٠٣٠	---	٣٨٤,٤٠٩	إضافات
١١,٥٢٦,٣٩١	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٦٧٢,٩٧٣	٨,٧٦٦,٩٧٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
١٠,٢٣٢,٦٧١	٦٣,٧٩٣	١,٤١٤,٣١١	٦٦٠,٧٢٤	٨,٠٩٣,٨٤٣	الإستهلاك المتراكم:
٣١٣,٤٦١	٨,٩٨٢	١٤٥,٣٥٧	٤,٤٩٥	١٥٤,٦٢٧	كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
١٠,٥٤٦,١٣٢	٧٢,٧٧٥	١,٥٥٩,٦٦٨	٢١٩,٦٦٥	٨,٢٤٨,٤٧٠	استهلاك
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٩٨٠,٢٥٩	٢	٤٥٤,٠٠٣	٧,٧٥٤	٥١٨,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في
					٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٩ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٩٢,٢٤٨	١,٢٤٧,٧٩٤	مطلوب لمساهمين عن توزيعات أرباح
٢٥٨,٩٩٣	٢٥٨,٩٩٣	المبالغ المستحقة للمساهمين من بيع أسهم
١٢٤,١٩١	١٨٥,٥١٢	مصاريف مستحقة
--	١٠٧,٠٣٩	أوراق دفع
٤٠,٢٠٥	٤٠,٣١١	مطلوب لمساهمين من فائض الإكتتاب
--	١٠٢,٦٥١	مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية
١٣٢,٥٢٥	٨٩,٠٦٨	مطلوبات أخرى
٢,١٤٨,١٦٢	٢,٠٣١,٣٦٨	الإجمالي

١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣١٨,٣٠٩	١,١٦٤,٢٢٩	المخصص كما في ١ يناير
١٣١,٥٤٢	١٥٤,٠٨٠	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
(١٥١,٥٩٢)	--	المدفوع خلال الفترة
١,٢٩٨,٢٥٩	١,٣١٨,٣٠٩	الإجمالي

١١ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد
		(٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بواقع ١٠ ريال قطري للسهم)

خلال عام ٢٠١٦، قامت المجموعة بزيادة رأس المال المصرح به من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بعد الانتهاء من الاكتتاب في اصدار حقوق مساهمين وتعديل السجل التجاري للشركة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١١ رأس المال - تتمه

وخلال اجتماع المساهمين بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٥٠٪ وزيادة العدد الإجمالي للأسهم إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم. وخلال الاجتماع المنعقد بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٥، تم تحديد سعر السهم من قبل مجلس الإدارة، بناءً على دراسة القيمة العادلة التي أجراها مقيم مستقل، بمبلغ ١٠ ريال قطري لكل وحدة بالإضافة إلى ٤٠ ريال قطري علاوة اصدار. وكنتيجة لعملية الاكتتاب في إصدار الحقوق خلال عام ٢٠١٦، زاد رأس المال بمبلغ ١٦,٦٣٥,٨١٠ ريال قطري بما يعادل ١,٦٦٣,٥٨١ سهماً ليصبح ٥,٦٦٣,٥٨١ سهماً، وكانت علاوة الاصدار بمبلغ ٦٦,١٤٢,١١٥ ريال قطري وتم إدراجها في الاحتياطي القانوني وفقاً لقانون الشركات رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

١٢ إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي للشركة إلى الإحتياطي القانوني كل عام إلى أن يبلغ رصيد الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية أعلاه. حيث أن الإحتياطي قد تعدى ٥٠٪ من رأس المال، قررت الإدارة عدم تحويل أية مبالغ إلى رصيد الإحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولأعوام اللاحقة لهذا التاريخ.

١٣ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للشركة والتي انعقدت بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٧، تمت الموافقة على توزيع ١ ريال قطري للسهم بقيمة إجمالية قدرها ٥,٦٦٣,٥٨١ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٦.

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للشركة المنعقد بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٦، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ١,٥ ريال قطري للسهم وبإجمالي ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري لسنة ٢٠١٥.

١٤ مصاريف وساطة وعمولات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		عمولة مدفوعة إلى شركة قطر للايداع المركزي للاوراق المالية
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
(٢,٧٨٣,٥٤٤)	(١,٨١٩,٦٦٥)	

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٥ مصاريف إدارية وعمومية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٠٢١,٥٧٠	٣,٠٤٠,١٣٣	تكاليف الموظفين
١,٢٧٦,٥٢١	١,٣٠٨,٩٠٢	إيجار
٤٠١,٠٣٢	٤٥١,٠١٨	إتصالات وبريد
٤٠٤,٧٨٩	٢٧٧,٦٤٧	صيانة وإصلاح
٢٣٧,٧٥١	١٨٤,٥٠١	أتعاب مهنية
٢٦٤,١٥٠	٣٥٨,٨٨٦	أتعاب وساطة
١١٥,٥٥٤	١٣١,٥٤٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٠)
٢٠,٠٢٧	٨,٠٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٤٢,٩٦٧	٨٢,٣١٧	رسوم حكومية
٢٤٢,٣٠٦	٢٩٤,٢٦٤	مصروفات متنوعة
٦,٠٢٦,٦٦٧	٦,١٣٧,٢٦٦	

١٦ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب العائد الأساسي والمخفف للسهم بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٠٦,٣٨٤	١٩٦,٧٦٥	ربح الفترة (بالريال القطري)
٥,٦٦٣,٥٨١	٥,٦٦٣,٥٨١	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,٢١	٠,٠٣	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

لم يتم خلال الفترة إصدار أسهم ذات تأثير على العائد المخفف للسهم، وبالتالي فإن العائد المخفف للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي.

١٧ المطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تتم السيطرة عليها بصورة كاملة أو مشتركة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل تلك الأطراف.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد كانت كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٨٦,٩٣٤	٩٩٠,٨١٠	أرباح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
٤,٠٨٥,٧٩٦	١,٠٩٤,٩٦٤	صافي إيرادات وساطة وعمولات
(٢,٠٤٠,٦٢٣)	(٧٢٨,٢٦٤)	عمولات مرتجعة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢١٣,٩٥٤,٦٥٥	١٠٨,٣٨٤,٤١٠	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٥٦,٥٤٧,٨٣٣	٦,٧٧٨,٠٦٨	أرصدة لدى البنوك - أرصدة المجموعة

مكافآت الإدارة العليا

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٢٨,٧٠٠	١,٠٢٥,٤٠٠	منافع قصيرة الأجل

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩ الأدوات المالية

تدرج القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقرر المجموعة ما إذا حدث نقل بين المستويات في التدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استنادا إلى أدنى مستوى للمدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

٣ المستوى	٢ المستوى	١ المستوى	القيمة العادلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	٣,٧١٢,٧٢٥	٧,٠٠٠,٧١١	موجودات مالية متاحة للبيع
٨,٩٣٤,٨٥٨	--	--	٨,٩٣٤,٨٥٨	استثمارات عقارية
٣ المستوى	٢ المستوى	١ المستوى	القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	--	٣,٢٨٧,٩٨٦	موجودات مالية متاحة للبيع
٨,٩٣٤,٨٥٨	--	--	٨,٩٣٤,٨٥٨	استثمارات عقارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة تقسم المجموعة في قطاعات تجارية بناء على طبيعة أنشطتها. للمجموعة ثلاثة قطاعات تشغيلية والقطاعات الثلاث هي:

- الوساطة: يشمل هذا القطاع خدمات الوساطة المالية للعملاء.
- العقارات: يشمل هذا القطاع خدمات إدارة العقارات وخدمات بيع العقارات.
- أخرى: أخرى تمثل الشركة القابضة حيث تقوم بتقديم خدمات مؤسسية للشركات التابعة للمجموعة.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناءً على الأرباح أو الخسائر التشغيلية. يتم تحديد تسعير التحويل بين القطاعات التشغيلية على أساس السوق الحر بصورة مشابهة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)					
خدمات الوساطة	العقارية	أخرى	الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	الموحدة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
صافي إيرادات وساطة					
وعمولات	٤,٥٥٥,٥٧٠	--	٤,٥٥٥,٥٧٠	--	٤,٥٥٥,٥٧٠
أخرى	٩٧٩,٦٩٢	٧٤٣,٠٧٨	٥٨٢,٥٢٦	(٨٨,٥٤٧)	٢,٢١٦,٧٤٩
دخل القطاع	٥,٥٣٥,٢٦٢	٧٤٣,٠٧٨	٥٨٢,٥٢٦	(٨٨,٥٤٧)	٦,٧٧٢,٣١٩
ربح/خسائر القطاع	٢٣٣,٢٨٠	٥٦٣,٦٤٥	(٦٠٠,١٦٠)	--	١٩٦,٧٦٥
الإستهلاك	٢٣٤,٨٢٥	--	٢٩,٧٩٢	--	٢٦٤,٦١٧
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)					
خدمات الوساطة	العقارية	أخرى	الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	الموحدة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
صافي إيرادات وساطة					
وعمولات	٦,٣٦٦,٠٧٧	--	٦,٣٦٦,٠٧٧	--	٦,٣٦٦,٠٧٧
أخرى	--	٤١٦,٠٢٣	١,٤٦٠,٢٣١	(٦٠٩,٩١٩)	١,٢٦٦,٣٣٥
دخل القطاع	٦,٣٦٦,٠٧٧	٤١٦,٠٢٣	١,٤٦٠,٢٣١	(٦٠٩,٩١٩)	٧,٦٣٢,٤١٢
ربح القطاع	١,٤٢٨,٢٢١	٣١٦,٧١٩	٥,٩٨٣,٠٦٠	(٦,٥٢١,٦١٦)	١,٢٠٦,٣٨٤
الإستهلاك	١٩٩,٣٦٧	--	٢٨,٨٩٩	--	٢٢٨,٢٦٦

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠ التحليل القطاعي - تنمة

الجدول التالي يمثل الموجودات والمطلوبات للقطاع:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	خدمات الوساطة ريال قطري	العقارية ريال قطري	أخرى ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	التعديلات والاستبعادات ريال قطري	الموحدة ريال قطري
موجودات القطاع	١٦٢,٥٦٤,٧٣٤	٥١,٢٠٠,٠٨٨	١٣٣,٤٤٤,٤٨٩	٣٤٧,٢٠٩,٣١١	(١٠٠,٠٨٨,٥٤٧)	٢٤٧,١٢٠,٧٦٤
مطلوبات القطاع	١٠٨,٢٦٧,٣٥٥	٢٩٨,٦٩٠	٢,١٤٨,٣٦٦	١١٠,٧١٤,٤١١	(٨٨,٥٤٧)	١١٠,٦٢٥,٨٦٤

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	خدمات الوساطة ريال قطري	العقارية ريال قطري	أخرى ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	التعديلات والاستبعادات ريال قطري	الموحدة ريال قطري
موجودات القطاع	٢٨٢,٥٢٨,٣٩٣	٥١,٣٠٢,٨٣٥	١٣٩,٤٦٧,٧٠١	٤٧٣,٢٩٨,٩٢٩	(١٠٤,٦٠١,٥٧٢)	٣٦٨,٦٩٧,٣٥٧
مطلوبات القطاع	٢٢٤,٤١٣,٣٠٨	١١٩,٤٠٥	١,٩٠٨,٣١٩	٢٢٦,٤٤١,٠٣٢	(٥٠٦,١٥٠)	٢٢٥,٩٣٤,٨٨٢

تقع جميع عمليات المجموعة في دولة قطر.

٢١ أرقام المقارنة

لقد أعيد تصنيف أرقام المقارنة للفترة / السنة السابقة، أينما لزم، لكي تتماشى مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف هذا أي تأثير على صافي الربح أو حقوق المساهمين المدرجة سابقاً.