

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في

٢٠١٧ سبتمبر ٣٠

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)  
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة  
كما في ولترة 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
٢١ - ٨	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 (بشار إليهم جميعاً بـ"المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكلًا من البيانات المرحلية الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات التلقية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير 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 تستطيع 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 لمعايير 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 تحفظ بالرأي أو نتيجة المراجعة حول تلك البيانات.

عن رودل آند بارتنر

الدوحة - قطر

٢٣ أكتوبر ٢٠١٧

حکمت مخیمر

زمیل جمیعیۃ المحاسبین القانونیین المعتمدین

المملکة المتحدة

سجیل مراقبی الحسابات رقم (٢٩٧)

سجیل المدققین الخارجیین

بھیئۃ قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

خالد محمد العادي

عضو مجلس الإدارة

د/ يوسف احمد النعمة

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		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
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
<b>يضاف:</b>				
١,٢٦٦,٣٣٥	١,٨٩٦,٩٥١	٥٥٧,٢١٧	٨١٠,١٥١	ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
--	٧٠,١٦٥	--	--	٧ أرباح بيع موجودات مالية متاحة 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
<b>يخصم:</b>				
(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
٠,٢١	٠,٠٣	٠,٠٤	(٠,١٠)	١٦ الخسائر/ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		صافي خسائر/ ربح الفترة
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)	
--	(٨٠٠,٧٥٩)	--	(٣١٨,٢٧٥)	٧
١,٢٠٦,٣٨٤	(٦٠٣,٩٩٤)	٢٥٢,٣٠٦	(٨٩١,٣٣٣)	لل الفترة

بنود دخل شامل أخرى قد يتم  
لاحقاً إعادة تصنيفها إلى بيان  
الدخل:

صافي التغير في القيمة العادلة  
لل موجودات المالية المتاحة للبيع  
إجمالي الخسائر/الدخل الشامل  
لل الفترة

شكل 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

إجمالي	أرباح مدورة	احتياطي 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 (مدقة)
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)
إجمالي	أرباح مدورة	احتياطي 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 (مدقة)
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)

شكل 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	إيضاح
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	
١,٢٠٦,٣٨٤	١٩٦,٧٦٥	
٢٢٨,٢٦٦	٢٦٤,٦١٧	٨
١٧١,٠٩٥	١٧٣,٦٧١	
(١,٢٦٦,٣٣٥)	(١,٨٩٦,٩٥١)	
--	(٧٠,١٦٥)	٧
١١٥,٥٥٤	١٣١,٥٤٢	١٠
<b>٤٥٤,٩٦٤</b>	<b>(١,٢٠٠,٥٢١)</b>	
(١٣٦,٤٠٦,٠٧٦)	١٠٢,١٥٧,٦٧٩	
--	(٢٤٢,٠٠٠)	
٢٣,٧٥٨,٢٢٠	٨,٢٣٥,٤٩١	
٢٨٨,٩٩٢	(٤٥٩,٦٩٠)	
١١٢,٥٥٥,١٨٧	(١٢٠,٥٠١,٦٨٢)	
--	٤,٨٦٤,٠٠٣	
--	٢٣١,٩١٧	
(١,٥٠٧,٨٧٩)	١١٦,٧٩٤	
(٨٥٦,٥٩٢)	(٦,٧٩٨,٠٠٩)	
(١٧١,٠٩٥)	(١٧٣,٦٧١)	
--	(١٥١,٥٩٢)	١٠
<b>(١,٠٢٧,٦٨٧)</b>	<b>(٧,١٢٣,٢٧٢)</b>	

## الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك

مصاريف بنكية

ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية

صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تغيرات رأس المال العامل:

أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء

أوراق قرض

مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية

مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مبالغ مستحقة إلى عملاء

مبالغ مستحقة إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية

إيرادات غير محققة

مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى

التدفقات النقدية (المستخدمة في) التشغيل:

مصاريف بنكية مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

## الأنشطة الاستثمارية

محصلات من زيادة في رأس المال

محصلات من زيادة الاحتياطي القانوني

شراء عقارات ومعدات

مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع

محصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦

٢٠١٧

(غير مدققة)  
ريال قطري

(غير مدققة)  
ريال قطري

إيضاح

**الأنشطة التمويلية**

توزيعات أرباح للمساهمين

التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط التمويلي

صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٦٣,٥٨١)	١٣
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٦٣,٥٨١)	
٧٦,٦٦٧,١٠٦	(١٥,٤١٥,٧١٨)	
٥١,١٣٤,٠٨٨	١٣٠,١٨٩,٠٦٩	
<u>١٢٧,٨٠١,١٩٤</u>	<u>١١٤,٧٧٣,٣٥١</u>	<u>٣</u>

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

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

## ١ معلومات عامة

تأسست المجموعة الإسلامية القابضة كشركة مساهمة عامة قطرية "سابقاً الشركة الإسلامية للأوراق المالية شركة مساهمة قطرية خاصة" وقامت بالسجل التجاري رقم ٢٦٣٣٧. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في الاستثمار بالأوراق المالية والخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً ل تعاليم الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ وتعليمات هيئة قطر للأوراق 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 إسم 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 للأوراق 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 جمياً "المجموعة").

تم تسجيل الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ذ.م.م) في دولة قطر وقامت بالسجل التجاري رقم (٤٦٤٥) 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 وقامت بالسجل التجاري رقم (٥٦٩١) 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 اصدار 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 وشركتها التابعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعايير 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 وشركتها 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 أقل 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 المضمنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كالتالي:

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

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

## ٢ أسس الإعداد والتوجيد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### ٢/٢ أسس التوجيد - تتمة

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 وبالتالي:

- 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 أنساب.

### 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: الافصاح عن المصالح في الكيانات الأخرى - التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤-٢٠١٦.
- أخذت الادارة بعين الاعتبار المعايير الجديدة عند اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وما لها من تأثير على الإيضاحات.

## ٢ أسس الإعداد والتوجيد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### ٢/٢ أسس التوجيد - تتمة

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة - تتمة

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

فيما يلي استعراض للمعايير والتعديلات على المعايير الصادرة والتي لم تفعل حتى الان، ومن غير المتوقع ان 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 - الأفلافات" المتطلبات الخاصة في التبويض والقياس (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" المتطلبات الخاصة في التبويض والقياس (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "إيرادات عقود العملاء" بما يتفق مع متطلبات التبويض المحدد (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير)

• المعيار الدولي للتقارير المالية 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 الى أو من الاستثمار العقاري (يسري على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)

تتوقع الإدارة أن تبني هذه المعايير الجديدة وتقسيماتها في الفترات المستقبلية، لن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة في فترات التطبيق الأولى بخلاف بعض عناصر محددة 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

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

## 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 وتسددها إلى الهيئة التي تقوم بإجراء التسويات.

## ٥ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

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

## ٦ استثمارات عقارية

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

# 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 مثمن 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:

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مدققة) ريال قطري	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ريال قطري	استثمارات في شركات محلية مدرجة (أ) استثمارات في شركات محلية غير مدرجة (ب) الإجمالي
--	٣,٧١٢,٧٢٥	استثمارات في شركات محلية مدرجة (أ)
٣,٢٨٧,٩٨٦	٣,٢٨٧,٩٨٦	استثمارات في شركات محلية غير مدرجة (ب)
<u>٣,٢٨٧,٩٨٦</u>	<u>٧,٠٠٠,٧١١</u>	<u>الإجمالي</u>

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

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مدققة) ريال قطري	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ريال قطري	الرصيد في ١ يناير إضافات خلال الفترة استبعادات خلال الفترة أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع التغير في القيمة العادلة الإجمالي
--	--	الرصيد في ١ يناير
--	٥,٥٣٠,٦٩٧	إضافات خلال الفترة
--	(١,٠٨٧,٣٧٨)	استبعادات خلال الفترة
--	٧٠,١٦٥	أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
--	(٨٠٠,٧٥٩)	التغير في القيمة العادلة
<u>--</u>	<u>٣,٧١٢,٧٢٥</u>	<u>الإجمالي</u>

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

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

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

## ٩ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

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

## ١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

## ١١ رأس المال

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
(مدقة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٦٦٣,٥٨١	٥,٦٦٣,٥٨١	٥ 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 الإكتتاب 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 الادارة 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 الادارة، بناء على دراسة القيمة العادلة التي أجرتها مقيم مستقل، بمبلغ ١٠ ريال قطري لكل وحدة بالإضافة إلى ٤٠ ريال قطري علاوة اصدار. و كنتيجة 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 الاحتياطي القانوني كل عام إلى أن يبلغ رصيد الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية أعلاه. حيث أن الاحتياطي قد تدعى ٥٠٪ من رأس المال، قررت الإدارة عدم تحويل أية مبالغ إلى رصيد الاحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللأعوام 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 وبقيمة 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	
٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدقة) ريال قطري	(غير مدقة) ريال قطري
(٢,٧٨٣,٥٤٤)	(١,٨١٩,٦٦٥)

عمولة مدفوعة إلى شركة قطر للايداع المركزي للأوراق المالية

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

## ١٥ مصاريف إدارية وعمومية

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٣,٠٢١,٥٧٠	٣,٠٤٠,١٣٣
١,٢٧٦,٥٢١	١,٣٠٨,٩٠٢
٤٠١,٠٣٢	٤٥١,٠١٨
٤٠٤,٧٨٩	٢٧٧,٦٤٧
٢٣٧,٧٥١	١٨٤,٥٠١
٢٦٤,١٥٠	٣٥٨,٨٨٦
١١٥,٥٥٤	١٣١,٥٤٢
٢٠,٠٢٧	٨,٠٥٦
٤٢,٩٦٧	٨٢,٣١٧
٢٤٢,٣٠٦	٢٩٤,٢٦٤
<b>٦,٠٢٦,٦٦٧</b>	<b>٦,١٣٧,٢٦٦</b>

تكاليف الموظفين
إيجار
إتصالات وبريد
صيانة وإصلاح
أتعاب مهنية
أتعاب وساطة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٠)
قرطاسية ومطبوعات
رسوم حكومية
مصروفات متعددة

## ١٦ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١,٢٠٦,٣٨٤	١٩٦,٧٦٥
٥,٦٦٣,٥٨١	٥,٦٦٣,٥٨١
<b>٠,٢١</b>	<b>٠,٠٣</b>

ربح الفترة (باليارق القطري)
متوسط عدد الأسهم القائمة
العائد الأساسي والمخفف للسهم (باليارق 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

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر
(مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
<b>١٢٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١٢٥,٠٠٠,٠٠٠</b>

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 العلاقة 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) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	أرباح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
٣٨٦,٩٣٤	٩٩٠,٨١٠	

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:

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	
(مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٢١٣,٩٥٤,٦٥٥	١٠٨,٣٨٤,٤١٠	

  

٥٦,٥٤٧,٨٣٣	٦,٧٧٨,٠٦٨	أرصدة لدى البنوك - أرصدة المجموعة
------------	-----------	-----------------------------------

### مكافآت الإدارة العليا

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	منافع قصيرة الأجل

  

١,٠٢٨,٧٠٠	١,٠٢٥,٤٠٠	
-----------	-----------	--

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

## ١٩ الأدوات المالية ندرج 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 ببياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم ببيانات 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 (استناداً 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:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	موجودات مالية متاحة للبيع	
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	٣,٧١٢,٧٢٥	٧,٠٠٠,٧١١		
٨,٩٣٤,٨٥٨	--	--	٨,٩٣٤,٨٥٨		استثمارات عقارية
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	موجودات مالية متاحة للبيع	
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	--	٣,٢٨٧,٩٨٦		
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 الإدارية 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 الإدارية بمراقبة نتائج التشغيل ب بصورة منفصلة لأغراض تخصيص الموارد وتقدير الأداء. يتم تقدير أداء القطاعات بناء 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)

الموحدة	التعديلات والاستبعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	صافي إيرادات وساطة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	و عمولات
٤,٥٥٥,٥٧٠	--	٤,٥٥٥,٥٧٠	--	--	٤,٥٥٥,٥٧٠	أخرى
٢,٢١٦,٧٤٩	(٨٨,٥٤٧)	٢,٣٠٥,٢٩٦	٥٨٢,٥٢٦	٧٤٣,٠٧٨	٩٧٩,٦٩٢	دخل القطاع
٦,٧٧٢,٣١٩	(٨٨,٥٤٧)	٦,٨٦٠,٨٦٦	٥٨٢,٥٢٦	٧٤٣,٠٧٨	٥,٥٣٥,٢٦٢	ربح/خسائر القطاع
١٩٦,٧٦٥	--	١٩٦,٧٦٥	(٦٠٠,١٦٠)	٥٦٣,٦٤٥	٢٣٣,٢٨٠	الإستهلاك
٢٦٤,٦١٧	--	٢٦٤,٦١٧	٢٩,٧٩٢	--	٢٣٤,٨٢٥	

التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦

الموحدة	التعديلات والاستبعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	صافي إيرادات وساطة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	و عمولات
٦,٣٦٦,٠٧٧	--	٦,٣٦٦,٠٧٧	--	--	٦,٣٦٦,٠٧٧	أخرى
١,٢٦٦,٣٣٥	(٦٠٩,٩١٩)	١,٨٧٦,٢٥٤	١,٤٦٠,٢٣١	٤١٦,٠٢٣	--	دخل القطاع
٧,٦٣٢,٤١٢	(٦٠٩,٩١٩)	٨,٢٤٢,٣٣١	١,٤٦٠,٢٣١	٤١٦,٠٢٣	٦,٣٦٦,٠٧٧	ربح القطاع
١,٢٠٦,٣٨٤	(٦,٥٢١,٦١٦)	٧,٧٢٨,٠٠٠	٥,٩٨٣,٠٦٠	٣١٦,٧١٩	١,٤٢٨,٢٢١	الإستهلاك
٢٢٨,٢٦٦	--	٢٢٨,٢٦٦	٢٨,٨٩٩	--	١٩٩,٣٦٧	

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

## ٢٠ التحليل القطاعي - تتمة

الجدول التالي يمثل الموجودات والمطلوبات للقطاع:

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

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

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.