

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ولفرة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٨

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٨

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
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٢١ -٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل عن 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 ٣١ مارس ٢٠١٨، وكلاً من البيانات المرحلية الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن مجلس الإدارة مسؤول 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 المختصرة الموحدة المدققة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

عن رودل آند بارتنر - فرع قطر

الدوحة - قطر

٢٣ ابريل ٢٠١٨

مجدي سعد أبو الخير

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل مراقبي الحسابات رقم (٣٢١)

سجل المدققين الخارجيين

بهئية قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥١)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(غير مدققة)		الموجودات المتداولة
ريال قطري	ريال قطري		
١١٤,٣٧١,٢٠٣	١١٩,٣٠٣,٨٩٦	٣	أرصدة لدى البنوك
٥١,٩٩٦,٢١٧	١٠٩,٨٤٧,٥٦١	٤	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
١٣,٥١٤,٨٠٤	---		مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٣,٦٢٥,٩٧٤	٥,٥٤٥,٦٩٥	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
---	٢٥٠,٢٨٢		مبالغ مستحقة من عملاء
١٨٣,٥٠٨,١٩٨	٢٣٤,٩٤٧,٤٣٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٦٣٦,٣٥٦	٨,٦٣٦,٣٥٦	٦	استثمارات عقارية
٧,٢٤٦,٤٨٦	٦,٩١٣,٧١١	٧	موجودات مالية
٨٢١,١٥١	٧٨٥,١٣٣	٨	ممتلكات ومعدات
١٦,٧٠٣,٩٩٣	١٦,٣٣٥,٢٠٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠٠,٢١٢,١٩١	٢٥١,٢٨٢,٦٣٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٠,٣٥٨,١٤٧	١٠٦,٧٧٠,١٢١		مبالغ مستحقة إلى عملاء
---	٣,٠١٥,٢٨٤		مبالغ مستحقة إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٢,٥٦٤,٥٣٩	٤,٢٦٩,١٢٥	٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٩٢٢,٦٨٦	١١٤,٠٥٤,٥٣٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٧٥,٩٦٩	١,٣١٠,٣٣٧	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٤,١٩٨,٦٥٥	١١٥,٣٦٤,٨٦٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	١١	رأس المال
٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	١٢	إحتياطي قانوني
(٥٥٤,٩٨٤)	(٨٨٧,٧٥٩)	٧	إحتياطي القيمة العادلة
١,١٥٢,٣٨٨	١,٣٨٩,٣٩٤		أرباح مدورة
١٣٦,٠١٣,٥٣٦	١٣٥,٩١٧,٧٦٧		إجمالي حقوق المساهمين
٢٠٠,٢١٢,١٩١	٢٥١,٢٨٢,٦٣٤		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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ريال قطري	ريال قطري	إيضاح	
٣,٩٦٠,٠٩٠	١,٣٦٧,٧٢٠		إيرادات وساطة وعمولات
(١,١٨٢,١٤١)	(٣٥١,٧٥٦)	١٤	مصاريف وساطة وعمولات
٢,٧٧٧,٩٤٩	١,٠١٥,٩٦٤		صافي إيرادات وساطة وعمولات
يضاف:			
٥٢٧,١٤١	٨٤٢,٤٧٣		ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
٧٠,١٦٥	--		أرباح بيع موجودات مالية
--	٦١,٦٢٥		إيرادات تأجير
--	٢٩٠,٠٠٠		إيراد من توزيعات أرباح موجودات مالية
٣,٣٧٥,٢٥٥	٢,٢١٠,٠٦٢		صافي إيرادات التشغيل
يخصم:			
(١,٩١١,٢١١)	(١,٨٢٩,٤٠٨)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٢,٠١٠)	(٨٧,٥١٨)	٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٦٢,٢٢٥)	(٥٦,١٣٠)		عمولات بنكية
١,٣٠٩,٨٠٩	٢٣٧,٠٠٦		صافي ربح الفترة
٠,٢٣	٠٠٤	١٦	العائد الأساسي 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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣٠٩,٨٠٩	٢٣٧,٠٠٦	صافي ربح الفترة
		بنود دخل شامل أخرى قد يتم لاحقاً إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل:
		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود
(٣٩,٦٦٩)	(٣٣٢,٧٧٥)	٧ الدخل الشامل الآخر / المتاحة للبيع
١,٢٧٠,١٤٠	(٩٥,٧٦٩)	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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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)
١,٣٠٩,٨٠٩	١,٣٠٩,٨٠٩	--	--	--	ربح الفترة
(٣٩,٦٦٩)	--	(٣٩,٦٦٩)	--	--	التغير في القيمة العادلة
١,٢٧٠,١٤٠	١,٣٠٩,٨٠٩	(٣٩,٦٦٩)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,٦٦٣,٥٨١)	(٥,٦٦٣,٥٨١)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ١٣)
١٣٨,٣٦٩,٠٣٤	٢,٩٩٢,٥٧١	(٣٩,٦٦٩)	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٣٦,٠١٣,٥٣٦	١,١٥٢,٣٨٨	(٥٥٤,٩٨٤)	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٢٣٧,٠٠٦	٢٣٧,٠٠٦	--	--	--	ربح الفترة
(٣٣٢,٧٧٥)	--	(٣٣٢,٧٧٥)	--	--	التغير في القيمة العادلة
(٩٥,٧٦٩)	٢٣٧,٠٠٦	(٣٣٢,٧٧٥)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣٥,٩١٧,٧٦٧	١,٣٨٩,٣٩٤	(٨٨٧,٧٥٩)	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
١,٣٠٩,٨٠٩	٢٣٧,٠٠٦	تعديلات للبنود التالية:
		الإستهلاك
٩٢,٠١٠	٨٧,٥١٨	٨
٦٢,٢٢٥	٥٦,١٣٠	مصاريف بنكية
(٥٢٧,١٤١)	(٨٤٢,٤٧٣)	ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
(٧٠,١٦٥)	--	صافي ربح من بيع موجودات مالية
--	(٢٩٠,٠٠٠)	إيرادات توزيعات ارباح موجودات مالية
٣٨,٥٢٤	٣٤,٣٦٨	١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٥,٢٦٢	(٧١٧,٤٥١)	
		تغيرات رأس المال العامل:
٢٢,٢٤٣,٧٧١	(٥٧,٨٥١,٣٤٤)	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
--	(٢٥٠,٢٨٢)	مبالغ مستحقة من عملاء
٨,٢٣٥,٤٩١	١٣,٥١٤,٨٠٤	مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
(١٣٠,٧٨٥)	(١,٩١٩,٧٢١)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣,١١١,٠٦١)	٤٦,٤١١,٩٧٤	مبالغ مستحقة إلى عملاء
٢,٥٥٦,١٥٦	٣,٠١٥,٢٨٤	مبالغ مستحقة إلى شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٨٨٣,٢٤٦	١,٧٠٤,٥٨٦	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٨٢,٠٨٠	٣,٩٠٧,٨٥٠	التدفقات النقدية الناتجة من التشغيل:
(٦٢,٢٢٥)	(٥٦,١٣٠)	مصاريف بنكية مدفوعة
١,٥١٩,٨٥٥	٣,٨٥١,٧٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٧,١٠١)	(٥١,٥٠٠)	٨ شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٧٦٢,٦٣١)	--	مدفوعات لشراء موجودات مالية
١,٠٨٧,٣٧٧	--	متحصلات من بيع موجودات مالية
--	٢٩٠,٠٠٠	متحصلات من توزيعات ارباح موجودات مالية
٥٢٧,١٤١	٨٤٢,٤٧٣	ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
(٢,٢٢٥,٢١٤)	١,٠٨٠,٩٧٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) 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
للالأة أشهر المنأهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

للالأة أشهر المنأهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاح
		الأنشطة التمويلية
(٥,٦٦٣,٥٨١)	--	١٣ توزيعات أرباح للمساهمين
(٥,٦٦٣,٥٨١)	--	التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط التمويلي
(٦,٣٦٨,٩٤٠)	٤,٩٣٢,٦٩٣	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٣٠,١٨٩,٠٦٩	١١٤,٣٧١,٢٠٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٢٣,٨٢٠,١٢٩	١١٩,٣٠٣,٨٩٦	٣ النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل 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 ٣١ مارس ٢٠١٨

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 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 للأسواق المالية وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركتها 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٨.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢/٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

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	التأسيس	بلد	النسبة المئوية للملكية	أنشطة الشركة	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ذ.م.م)	قطر	قطر	١٠٠٪	خدمات الوساطة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة أجياد العقارية (ذ.م.م)	قطر	قطر	١٠٠٪	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 ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٨. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أخرى والتي قد أصدرت ولم يسري مفعولها بعد.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير المعدلة التالية عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. لم ينتج عن تطبيق المعايير التالية والمعايير المعدلة تغييرات في صافي أرباح أو حقوق ملكية المجموعة المفصح عنها سابقاً. إن طبيعة وتأثير المعايير والتفسيرات الجديدة هي كما يلي:

• المعيار الدولي للتقارير رقم ٩ "الأدوات المالية"

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ وهو يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الحالي "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ دليل معدل حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر ائتمان متوقعة جديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً مبادئ الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ساري المفعول لفترات التقارير التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ حسبما هو مفصح عنه في الإيضاح رقم ٧ لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والتي قد ينتج عنها إفصاحات إضافية في آخر السنة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة - تنمة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - "إيراد العقود مع العملاء"
يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ مبادئ من خمس خطوات للإعتراف بالإيرادات من عقود مع عملاء كما يلي:
- تحديد العقد مع العميل، تحديد إلتزامات الأداء في العقد، تحديد سعر المعاملة، توزيع سعر المعاملة على إلتزامات الأداء بالعقد، الإعتراف بالإيرادات عندما (أو متى) تلبية المنشأة إلتزامات الأداء.

المعايير المعدلة

البيان	تاريخ السريان
• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس مدفوعات المعاملات القائمة على أساس الأسهم. • التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ - "استثمارات عقارية". • تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ "معاملات بالعملاء الأجنبية والدفعات المقدمة".	١ يناير ٢٠١٨

معايير مصدرة ولم تصبح بعد ملزمة للتطبيق

المعايير المحاسبية التالية صدرت ولكنها لم تصبح بعد ملزمة التطبيق. وتقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتعلق بها وستقوم بتطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.

البيان	تاريخ السريان
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات". • التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الإستثمار في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة". • التعديلات الناتجة من التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٥-٢٠١٧.	١ يناير ٢٠١٩
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين".	١ يناير ٢٠٢١
• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ حول المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك.	لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد

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

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣ أرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٨٨٥	٥,٨٨٥	حسابات جارية
٥,٥٢١,٤٣٨	٩,٥٩٦,٨١٢	حسابات توفير
١٠٨,٨٤٣,٨٨٠	١٠٩,٧٠١,١٩٩	ودائع لأجل
١١٤,٣٧١,٢٠٣	١١٩,٣٠٣,٨٩٦	الإجمالي

٤ أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء

يمثل هذا البند أرصدة لدى البنوك تخص العملاء وتحفظ 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٠٠,٢٥٠	٢,٠٠٢,٥٥٠	تأمينات مستردة
٤١٨,٦١٩	٢,٤٢٨,٧١٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٩٥,٧١٦	٦٦٩,٧٩٤	إيرادات مستحقة
٤٢٩,٠٠٠	٣٦٦,٠٠٠	أوراق القبض
٨٢,٣٨٩	٧٨,٦٣٦	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٢٥,٩٧٤	٥,٥٤٥,٦٩٥	الإجمالي

٦ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٩٣٤,٨٥٨	٨,٦٣٦,٣٥٦	في ١ يناير
(٢٩٨,٥٠٢)	--	(خسارة) من إعادة تقييم استثمارات عقارية
٨,٦٣٦,٣٥٦	٨,٦٣٦,٣٥٦	الصافي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

تشمل الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر / متاحة للبيع على التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
--	٣,٦٢٥,٧٢٥	موجودات مالية في شركات محلية مدرجة من خلال الدخل الشامل الآخر (*)
--	٣,٢٨٧,٩٨٦	موجودات مالية في شركات محلية غير مدرجة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٩٥٨,٥٠٠	--	استثمارات في شركات محلية مدرجة (*)
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	استثمارات في شركات محلية غير مدرجة
٧,٢٤٦,٤٨٦	٦,٩١٣,٧١١	الإجمالي

(*) الحركة على موجودات مالية في شركات محلية مدرجة من خلال الدخل الشامل الآخر / الإستثمارات في شركات محلية مدرجة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
--	٣,٩٥٨,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير
٥,٥٣٠,٦٩٧	--	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٠٨٣,٠٧١)	--	استبعادات خلال الفترة / السنة
٦٥,٨٥٨	--	أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع خلال الفترة / السنة
(٥٥٤,٩٨٤)	(٣٣٢,٧٧٥)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٣,٩٥٨,٥٠٠	٣,٦٢٥,٧٢٥	الإجمالي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٨ ممتلكات ومعدات

الإجمالي	سيارات	تحسينات مباني	الأثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج	
				كمبيوتر ومعدات	مكتبية
ريال قطري	ريال قطري	مؤجرة	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١١,٧١٦,٠٨٧	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٦٧٢,٩٧٣	٨,٩٥٦,٦٦٦	١,٥٠٠
٥١,٥٠٠	--	--	٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠	
١١,٧٦٧,٥٨٧	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٧٢٢,٩٧٣	٨,٩٥٨,١٦٦	
١٠,٨٩٤,٩٣٦	٧٢,٧٧٥	١,٧٠٣,١٣٥	٦٦٨,٧١٤	٨,٤٥٠,٣١٢	
٨٧,٥١٨	--	٣٥,٨٦٨	١,٣٩٣	٥٠,٢٥٧	
١٠,٩٨٢,٤٥٤	٧٢,٧٧٥	١,٧٣٩,٠٠٣	٦٧٠,١٠٧	٨,٥٠٠,٥٦٩	
٧٨٥,١٣٣	٢	٢٧٤,٦٦٨	٥٢,٨٦٦	٤٥٧,٥٩٧	

التكلفة:

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

إضافات الفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإستهلاك المتراكم:

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

إستهلاك الفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإجمالي	سيارات	تحسينات مباني	الأثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج	
				كمبيوتر ومعدات	مكتبية
ريال قطري	ريال قطري	مؤجرة	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١١,٥٢٦,٣٩١	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٦٧٢,٩٧٣	٨,٧٦٦,٩٧٠	١٨٩,٦٩٦
١٨٩,٦٩٦	--	--	--	١٨٩,٦٩٦	
١١,٧١٦,٠٨٧	٧٢,٧٧٧	٢,٠١٣,٦٧١	٦٧٢,٩٧٣	٨,٩٥٦,٦٦٦	
١٠,٥٤٦,١٣٢	٧٢,٧٧٥	١,٥٥٩,٦٦٨	٦٦٥,٢١٩	٨,٢٤٨,٤٧٠	
٣٤٨,٨٠٤	--	١٤٣,٤٦٧	٣,٤٩٥	٢٠١,٨٤٢	
١٠,٨٩٤,٩٣٦	٧٢,٧٧٥	١,٧٠٣,١٣٥	٦٦٨,٧١٤	٨,٤٥٠,٣١٢	
٨٢١,١٥١	٢	٣١٠,٥٣٦	٤,٢٥٩	٥٠٦,٣٥٤	

التكلفة:

كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

إضافات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

الإستهلاك المتراكم:

كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

استهلاك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٩ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٨٧,٧٠٥	١,٥٣٣,٧١٨	مطلوب لمساهمين عن توزيعات أرباح
٢٥٨,٩٩٣	٢٥٨,٩٩٣	المبالغ المستحقة للمساهمين من بيع أسهم
١٢٦,٥٠٤	٢٩,٩٧٩	مصاريف مستحقة
--	١,٨٨١,٠٠٠	أوراق دفع
٤٠,٢٠٥	٣٩,٧٩٣	مطلوب لمساهمين من فائض الإكتتاب
٤٢٠,٢٩٢	٣٥٨,٦٦٧	إيرادات غير محققة
١٣٠,٨٤٠	١٦٦,٩٧٥	مطلوبات أخرى
٢,٥٦٤,٥٣٩	٤,٢٦٩,١٢٥	الإجمالي

١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣١٨,٣٠٩	١,٢٧٥,٩٦٩	المخصص كما في ١ يناير
١٦٦,٦٢٣	٣٤,٣٦٨	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
(٢٠٨,٩٦٣)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٢٧٥,٩٦٩	١,٣١٠,٣٣٧	الإجمالي

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير 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 ٢٠١٧: ٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بواقع ١٠ ريال قطري للسهم)
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	

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 ٣١ مارس ٢٠١٨

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، بناء 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 الأحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الأحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع الا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية أعلاه. حيث أن الأحتياطي قد تعدى ٥٠٪ من رأس المال، قررت الإدارة عدم تحويل أية مبالغ إلى رصيد الأحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللأعوام اللاحقة لهذا التاريخ.

١٣ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للشركة والتي انعقدت بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٨، تمت الموافقة على عدم توزيع ارباح نقدية لسنة ٢٠١٧.

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.

١٤ مصاريف وساطة وعمولات

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١,١٨٢,١٤١	٣٥١,٧٥٦

عمولة مدفوعة إلى شركة قطر للايداع المركزي للاوراق المالية

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٥ مصاريف إدارية وعمومية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٧٢,١٦٥	٨٣٣,٧٨٣	تكاليف الموظفين
٤٣٨,١٠٤	٣٥٩,٠٤٠	إيجار
١٤٨,٧٢٧	١٦٠,٣١٩	إتصالات وبريد
٨١,٩٩٤	٩١,٧٨٨	صيانة وإصلاح
٦١,٢٩٨	١١٠,٢٩٥	أتعاب وساطة
٦١,٥٠١	٥٤,٦٥٠	أتعاب مهنية
--	١٣,٥٥٧	بدل اجازات
٣٨,٥٢٥	٣٤,٣٦٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٠)
--	٢٥,٠٠٠	مصاريف اعلانات وتسويق
٢,٧٨٥	٨,٦٣٠	تذاكر سفر
١,٥٥١	٤,٣٤٩	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٧٢٠	١٠,٢٧٠	رسوم حكومية
٢,٩٦٢	١,٦٥٨	مصاريف سيارة
٨٢,٨٧٩	١٢١,٧٠١	مصروفات متنوعة
١,٩١١,٢١١	١,٨٢٩,٤٠٨	

١٦ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣٠٩,٨٠٩	٢٣٧,٠٠٦	ربح الفترة (بالريال القطري)
٥,٦٦٣,٥٨١	٥,٦٦٣,٥٨١	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,٢٣	٠,٠٤	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 الاساسي.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٧ المطلوبات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان

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:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٢٧,١٤١	٨٤٢,٤٧٣	أرباح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
٦٢٤,٢٩٥	٥٢,٥٣٥	صافي إيرادات وساطة وعمولات
(٦٢١,٦٢٢)	(٣٤,٩٧٩)	عمولات مرتجعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥١,٩٤٥,٠٣٧	١٠٧,٠١٤,٥٠٩	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
١١٤,٣٧٠,٦٩٠	١١٩,٣٠٣,١٦٣	أرصدة لدى البنوك - أرصدة المجموعة

مكافآت الإدارة العليا

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٤٢,٩٠٠	٣٣٣,٠٠٠	منافع قصيرة الأجل

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٩ الأدوات المالية

تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى الأول : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى الثاني : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ; و
- المستوى الثالث : 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 ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
				موجودات مالية من خلال الدخل
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	٣,٦٢٥,٧٢٥	٦,٩١٣,٧١١	الشامل الآخر
٨,٦٣٦,٣٥٦	--	--	٨,٦٣٦,٣٥٦	استثمارات عقارية
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
				موجودات مالية متاحة للبيع
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	٣,٩٥٨,٥٠٠	٧,٢٤٦,٤٨٦	
٨,٦٣٦,٣٥٦	--	--	٨,٦٣٦,٣٥٦	استثمارات عقارية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، 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 ٣١ مارس ٢٠١٨

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 ادارة 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.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)					
الموحدة	التعديلات والاستبعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٠١٥,٩٦٤	--	١,٠١٥,٩٦٤	--	--	١,٠١٥,٩٦٤
١,١٩٤,٠٩٨	(٤٥,١٧٢)	١,٢٣٩,٢٧٠	٢٥٧,٩٣٣	٣٧٧,٢٧٣	٦٠٤,٠٦٤
٢,٢١٠,٠٦٢	(٤٥,١٧٢)	٢,٢٥٥,٢٣٤	٢٥٧,٩٣٣	٣٧٧,٢٧٣	١,٦٢٠,٠٢٨
٢٣٧,٠٠٦	--	٢٣٧,٠٠٦	(١٦٩,٥٤٠)	٣٠٩,٩٦٣	٩٦,٥٨٣
٨٧,٥١٨	--	٨٧,٥١٨	١٠,٢٢٣	--	٧٧,٢٩٥
صافي إيرادات وساطة وعمولات					
أخرى					
دخل القطاع					
ربح/ خسائر القطاع					
الإستهلاك					
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)					
الموحدة	التعديلات والاستبعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢,٧٧٧,٩٤٩	--	٢,٧٧٧,٩٤٩	--	--	٢,٧٧٧,٩٤٩
٥٩٧,٣٠٦	(١٥٠,٦٢٠)	٧٤٧,٩٢٦	٣٢٧,٦١٠	٢٥٧,٥٢٧	١٦٢,٧٨٩
٣,٣٧٥,٢٥٥	(١٥٠,٦٢٠)	٣,٥٢٥,٨٧٥	٣٢٧,٦١٠	٢٥٧,٥٢٧	٢,٩٤٠,٧٣٨
١,٣٠٩,٨٠٩	--	١,٣٠٩,٨٠٩	(٤٥,٧٧٥)	٢٠٥,٢٠٤	١,١٥٠,٣٨٠
٩٢,٠١٠	--	٩٢,٠١٠	١١,٧٤١	--	٨٠,٢٦٩
صافي إيرادات وساطة وعمولات					
أخرى					
دخل القطاع					
ربح/ خسائر القطاع					
الإستهلاك					

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢٠ التحليل القطاعي - تنمة

الجدول التالي يمثل الموجودات والمطلوبات للقطاع:

						في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
الموحدة	التعديلات والاستبعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٥١,٢٨٢,٦٣٤	(٩٩,٧١٨,١٥٧)	٣٥١,٠٠٠,٧٩١	١٣٥,١٠٨,٤٣٧	٥١,١٠٠,٠٦٩	١٦٤,٧٩٢,٢٨٥	موجودات القطاع
١١٥,٣٦٤,٨٦٧	(٤٥,١٧٢)	١١٥,٤١٠,٠٣٩	٣,٩٧١,٣١٥	٣٩٣,١٠٧	١١١,٠٤٥,٦١٧	مطلوبات القطاع
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
الموحدة	التعديلات والاستبعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٠٠,٢١٢,١٩١	(١٠٠,٢٧٢,٠٢٣)	٣٠٠,٤٨٤,٤١٢	١٣٣,٤٦٣,٥٠٦	٥١,٤٢٠,٤٧٥	١١٥,٦٠٠,٢٣٣	موجودات القطاع
٦٤,١٩٨,٦٥٥	(٦٥,٨٢٨)	٦٤,٢٦٤,٤٨٣	٢,١٥٦,٨٤٤	٤٩٠,٢٦٦	٦١,٦١٧,٣٧٣	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.