

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في وفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٨

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو 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
٦-٧	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 يونيو ٢٠١٨، وكلاً من البيانات المرحلية الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة لها. إن إدارة المجموعة 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 من خلال أعمال التدقيق، 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 لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

عن رودل آند بارتنر - فرع قطر

الدوحة - قطر

١٩ يوليو ٢٠١٨

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 يونيو ٢٠١٨

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
(مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات المتداولة
١١٤,٣٧١,٢٠٣	١١٨,٤٣٦,٣٢٦	٣	أرصدة لدى البنوك
٥١,٩٩٦,٢١٧	٧٨,٧٥٢,٨٦٤	٤	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
١٣,٥١٤,٨٠٤	١٥,١١٠,٥٠٣		مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٣,٦٢٥,٩٧٤	٤,٠٤٣,٣٥٠	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٨٣,٥٠٨,١٩٨	٢١٦,٣٤٣,٠٤٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٨,٦٣٦,٣٥٦	٨,٦٣٦,٣٥٦	٦	استثمارات عقارية
٧,٢٤٦,٤٨٦	٧,١٣١,٩٣٦	٧	موجودات مالية
٨٢١,١٥١	٩٢٤,١٨٦	٨	ممتلكات ومعدات
١٦,٧٠٣,٩٩٣	١٦,٦٩٢,٤٧٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠٠,٢١٢,١٩١	٢٣٣,٠٣٥,٥٢١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦٠,٣٥٨,١٤٧	٩٣,٢١٤,٤٦٧		مبالغ مستحقة إلى عملاء
٢,٥٦٤,٥٣٩	٢,٦٤٨,٤١١	٩	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦٢,٩٢٢,٦٨٦	٩٥,٨٦٢,٨٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٧٥,٩٦٩	١,٣٣٥,٠٤٥	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٤,١٩٨,٦٥٥	٩٧,١٩٧,٩٢٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	١١	رأس المال
٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	١٢	إحتياطي قانوني
(٥٥٤,٩٨٤)	(٦٦٩,٥٣٤)	٧	إحتياطي القيمة العادلة
١,١٥٢,٣٨٨	١,٠٩١,٠٠٠		أرباح مدورة
١٣٦,٠١٣,٥٣٦	١٣٥,٨٣٧,٥٩٨		إجمالي حقوق المساهمين
٢٠٠,٢١٢,١٩١	٢٣٣,٠٣٥,٥٢١		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

د/ يوسف احمد النعمه

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٥,٥١٤,٣٣٠	٢,٣٨٨,٦٠٣	١,٥٥٤,٢٤٠	١,٠٢٠,٨٨٣	إيرادات وساطة وعمولات
(١,٦٠٠,٥٤٨)	(٦١٢,٦٣٩)	(٤١٨,٤٠٧)	(٢٦٠,٨٨٣)	١٤ مصاريف وساطة وعمولات
٣,٩١٣,٧٨٢	١,٧٧٥,٩٦٤	١,١٣٥,٨٣٣	٧٦٠,٠٠٠	صافي إيرادات وساطة وعمولات
يضاف:				
				ربح من حسابات توفير وودائع
١,٢٩٦,١١٥	١,٧٠٠,٦٩٧	٧٦٨,٩٧٤	٨٥٨,٢٢٤	لدى بنوك إسلامية
٧٠,١٦٥	--	--	--	أرباح بيع موجودات مالية
--	١٥٣,٢٥٠	--	٩١,٦٢٥	إيرادات تأجير
--	٢٩٠,٠٠٠	--	--	إيراد من توزيعات أرباح موجودات مالية
٥,٢٨٠,٠٦٢	٣,٩١٩,٩١١	١,٩٠٤,٨٠٧	١,٧٠٩,٨٤٩	صافي إيرادات التشغيل
يخصم:				
(٤,٢١٤,٣٢٧)	(٣,٦٧٤,٢١٤)	(٢,٣٠٣,١١٦)	(١,٨٤٤,٨٠٦)	١٥ مصاريف إدارية وعمومية
(١٧٨,٢٠٢)	(١٩٥,٨٣٠)	(٨٦,١٩٢)	(١٠٨,٣١٢)	٨ استهلاك ممتلكات ومعدات
(١١٧,٧١٠)	(١١١,٢٥٥)	(٥٥,٤٨٥)	(٥٥,١٢٥)	عمولات بنكية
٧٦٩,٨٢٣	(٦١,٣٨٨)	(٥٣٩,٩٨٦)	(٢٩٨,٣٩٤)	صافي (خسائر)/ربح الفترة
الخسائر/العائد الأساسي والمخفف				
٠,١٤	(٠,٠١)	(٠,٠١)	(٠,٠٥)	١٦ 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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٧٦٩,٨٢٣	(٦١,٣٨٨)	(٥٣٩,٩٨٦)	(٢٩٨,٣٩٤)	صافي (خسائر)/ ربح الفترة
بنود دخل شامل:				
صافي التغير في القيمة العادلة				
للموجودات المالية من خلال بنود				
(٤٨٢,٤٨٤)	(١١٤,٥٥٠)	(٤٤٢,٨١٥)	٢١٨,٢٢٥	٧ الدخل الشامل الآخر / المتاحة للبيع
إجمالي الخسائر/ الدخل الشامل				
٢٨٧,٣٣٩	(١٧٥,٩٣٨)	(٩٨٢,٨٠١)	(٨٠,١٦٩)	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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إجمالي	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)
٧٦٩,٨٢٣	٧٦٩,٨٢٣	--	--	--	ربح الفترة
(٤٨٢,٤٨٤)	--	(٤٨٢,٤٨٤)	--	--	التغير في القيمة العادلة
٢٨٧,٣٣٩	٧٦٩,٨٢٣	(٤٨٢,٤٨٤)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,٦٦٣,٥٨١)	(٥,٦٦٣,٥٨١)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين (إيضاح ١٣)
١٣٧,٣٨٦,٢٣٣	٢,٤٥٢,٥٨٥	(٤٨٢,٤٨٤)	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
إجمالي	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)
(٦١,٣٨٨)	(٦١,٣٨٨)	--	--	--	خسارة الفترة
(١١٤,٥٥٠)	--	(١١٤,٥٥٠)	--	--	التغير في القيمة العادلة
(١٧٥,٩٣٨)	(٦١,٣٨٨)	(١١٤,٥٥٠)	--	--	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
١٣٥,٨٣٧,٥٩٨	١,٠٩١,٠٠٠	(٦٦٩,٥٣٤)	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ٣٠ يونيو 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 الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
٧٦٩,٨٢٣	(٦١,٣٨٨)	(خسائر)/ ربح الفترة
تعديلات للبند التالية:		
١٧٨,٢٠٢	١٩٥,٨٣٠	٨ الإستهلاك
١١٧,٧١٠	١١١,٢٥٥	مصاريف بنكية
(١,٢٩٦,١١٥)	(١,٧٠٠,٦٩٧)	ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
--	(٢٩٠,٠٠٠)	إيرادات توزيعات ارباح موجودات مالية
(٧٠,١٦٥)	--	صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
٧٧,٠٤٩	٦٨,٤٦٤	١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٢٣,٤٩٦)	(١,٦٧٦,٥٣٦)	
تغيرات رأس المال العامل:		
٧٥,١٥٤,٣٧٩	(٢٦,٧٥٦,٦٤٧)	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٨,٢٣٥,٤٩١	(١,٥٩٥,٦٩٩)	مبالغ مستحقة من بورصة قطر
(٢٧١,٧٦٥)	(٤١٧,٣٧٦)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى
(١٠٩,٤٣٦,٧٥٩)	--	مبالغ مستحقة لبورصة قطر
٢٥,٩٨٦,٠٣٤	٣٢,٨٥٦,٣٢٠	مبالغ مستحقة إلى عملاء
٢٨١,٩٢٤	٨٣,٨٧٢	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
(٢٧٤,١٩٢)	٢,٤٩٣,٩٣٤	التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) التشغيل:
(١١٧,٧١٠)	(١١١,٢٥٥)	مصاريف بنكية
--	(٩,٣٨٨)	١٠ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٣٩١,٩٠٢)	٢,٣٧٣,٢٩١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(٧٧,١٠٠)	(٢٩٨,٨٦٥)	٨ شراء عقارات ومعدات
١,٠٨٧,٣٧٨	--	٧ متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(٥,٥٣٠,٦٩٧)	--	٧ مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
--	٢٩٠,٠٠٠	متحصلات من توزيعات ارباح موجودات مالية
١,٢٩٦,١١٥	١,٧٠٠,٦٩٧	ربح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
(٣,٢٢٤,٣٠٤)	١,٦٩١,٨٣٢	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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
الأنشطة التمويلية		
(٥,٦٦٣,٥٨١)	--	١٣ توزيعات أرباح للمساهمين
(٥,٦٦٣,٥٨١)	--	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النشاط التمويلي
(٩,٢٧٩,٧٨٧)	٤,٠٦٥,١٢٣	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
١٣٠,١٨٩,٠٦٩	١١٤,٣٧١,٢٠٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٢٠,٩٠٩,٢٨٢	١١٨,٤٣٦,٣٢٦	٣ النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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 ٣٠ يونيو 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 العمومية الغير عادية 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 ٢٠١٣ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨.

٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، وهكذا يجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 الموحدة هي كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	النسبة المئوية للملكية ٣٠ يونيو ٢٠١٨	النسبة المئوية للملكية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
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 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. الموجودات المالية المفصح عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قد ينتج عنها إفصاحات إضافية في آخر السنة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو 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) تلي المنشأة إلتزامات الأداء.

المعايير المعدلة

تاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠١٨	• 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 بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة".

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.

تاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠١٩	• 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 ٢٠٢١	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقد التأمين".
لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد	• 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.

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

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ أرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٨٨٥	٥,٨٨٥	حسابات جارية
٧,٨٨٧,٢٥٢	٥,٥٢١,٤٣٨	حسابات توفير
١١٠,٥٤٣,١٨٩	١٠٨,٨٤٣,٨٨٠	ودائع لأجل
١١٨,٤٣٦,٣٢٦	١١٤,٣٧١,٢٠٣	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 يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٠٢,٥٥٠	٢,٠٠٠,٢٥٠	تأمينات مستردة
٧٢٦,٨٦٨	٤١٨,٦١٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٤٥,١٦٤	٦٩٥,٧١٦	إيرادات مستحقة
٥١٣,٠٠٠	٤٢٩,٠٠٠	أوراق قبض
٥٥,٧٦٨	٨٢,٣٨٩	أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٤٣,٣٥٠	٣,٦٢٥,٩٧٤	الإجمالي

٦ إستثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٦٣٦,٣٥٦	٨,٩٣٤,٨٥٨	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦ إستثمارات عقارية - تنمة

(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 بنود الدخل الشامل الآخر / المتاحة للبيع على التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٣,٨٤٣,٩٥٠	--
٣,٢٨٧,٩٨٦	--
--	٣,٩٥٨,٥٠٠
--	٣,٢٨٧,٩٨٦
٧,١٣١,٩٣٦	٧,٢٤٦,٤٨٦

الإجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٣,٩٥٨,٥٠٠	--
--	٥,٥٣٠,٦٩٧
--	(١,٠٨٣,٠٧١)
--	٦٥,٨٥٨
(١١٤,٥٥٠)	(٥٥٤,٩٨٤)
٣,٨٤٣,٩٥٠	٣,٩٥٨,٥٠٠

الرصيد في ١ يناير

إضافات خلال الفترة / السنة

استبعادات خلال الفترة / السنة

أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع خلال الفترة / السنة

التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

الإجمالي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨ ممتلكات ومعدات

التكلفة:	أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية	الأثاث وتركيبات	تحسينات مباني مؤجرة	سيارات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)	٨,٩٥٦,٦٦٦	٦٧٢,٩٧٣	٢,٠١٣,٦٧١	٧٢,٧٧٧	١١,٧١٦,٠٨٧
إضافات الفترة	٢٤٨,٨٦٥	٥٠,٠٠٠	--	--	٢٩٨,٨٦٥
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٩,٢٠٥,٥٣١	٧٢٢,٩٧٣	٢,٠١٣,٦٧١	٧٢,٧٧٧	١٢,٠١٤,٩٥٢
الإستهلاك المتراكم:					
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)	٨,٤٥٠,٣١٢	٦٦٨,٧١٤	١,٧٠٣,١٣٥	٧٢,٧٧٥	١٠,٨٩٤,٩٣٦
إستهلاك الفترة	١٢١,٣٧٥	٢,٧٢١	٧١,٧٣٤	--	١٩٥,٨٣٠
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٨,٥٧١,٦٨٧	٦٧١,٤٣٥	١,٧٧٤,٨٦٩	٧٢,٧٧٥	١١,٠٩٠,٧٦٦
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٦٣٣,٨٤٤	٥١,٥٣٨	٢٣٨,٨٠٢	٢	٩٢٤,١٨٦

التكلفة:	أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية	الأثاث وتركيبات	تحسينات مباني مؤجرة	سيارات	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	٨,٧٦٦,٩٧٠	٦٧٢,٩٧٣	٢,٠١٣,٦٧١	٧٢,٧٧٧	١١,٥٢٦,٣٩١
إضافات السنة	١٨٩,٦٩٦	--	--	--	١٨٩,٦٩٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٨,٩٥٦,٦٦٦	٦٧٢,٩٧٣	٢,٠١٣,٦٧١	٧٢,٧٧٧	١١,٧١٦,٠٨٧
الاستهلاك المتراكم:					
كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	٨,٢٤٨,٤٧٠	٦٦٥,٢١٩	١,٥٥٩,٦٦٨	٧٢,٧٧٥	١٠,٥٤٦,١٣٢
استهلاك السنة	٢٠١,٨٤٢	٣,٤٩٥	١٤٣,٤٦٧	--	٣٤٨,٨٠٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٨,٤٥٠,٣١٢	٦٦٨,٧١٤	١,٧٠٣,١٣٥	٧٢,٧٧٥	١٠,٨٩٤,٩٣٦
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٥٠٦,٣٥٤	٤,٢٥٩	٣١٠,٥٣٦	٢	٨٢١,١٥١

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٥١٧,١٦٤	١,٥٨٧,٧٠٥	مطلوب لمساهمين عن توزيعات أرباح
٢٥٨,٩٩٣	٢٥٨,٩٩٣	المبالغ المستحقة للمساهمين من بيع أسهم
١٦٨,٤٥٩	١٢٦,٥٠٤	مصاريف مستحقة
٣٩,٧٩٣	٤٠,٢٠٥	مطلوب لمساهمين من فائض الإكتتاب
٥٠٧,٠٤٢	٤٢٠,٢٩٢	إيرادات غير محققة
١٥٦,٩٦٠	١٣٠,٨٤٠	مطلوبات أخرى
٢,٦٤٨,٤١١	٢,٥٦٤,٥٣٩	الإجمالي

١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٧٥,٩٦٩	١,٣١٨,٣٠٩	المخصص كما في ١ يناير
٦٨,٤٦٤	١٦٦,٦٢٣	مخصص مكون خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٥)
(٩,٣٨٨)	(٢٠٨,٩٦٣)	المكافآت المدفوعة خلال الفترة / السنة
١,٣٣٥,٠٤٥	١,٢٧٥,٩٦٩	الإجمالي

١١ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد
		(٣١ ديسمبر ٢٠١٧: 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 يونيو ٢٠١٨

١١ رأس المال - تنمة

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 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 التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

١٢ احتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يتم 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 الا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية أعلاه.

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 و عمولات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٦٠٠,٥٤٨	٦١٢,٦٣٩	عمولة مدفوعة إلى شركة قطر للايداع المركزي للاوراق المالية

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ مصاريف إدارية وعمومية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٨٨٠,٥١٩	١,٦٧٩,١٦٣	تكاليف الموظفين
٨٧٦,٣٢٦	٧٣٠,٦٨١	إيجار
٢٩٨,٦٧١	٣٠٢,٧٧٧	إتصالات وبريد
١٩٢,٦٠٦	١٧٥,١٨٣	صيانة وإصلاح
١٢٣,٠٠٠	١١٤,٠٠٠	أتعاب مهنية
٢٣٨,٥٩٠	٢١٩,٠٩١	أتعاب وساطة
١١٢,٧٩٠	٥٠,٦٧٦	إجازات سنوية
٧٧,٠٤٩	٦٨,٤٦٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٠)
٤٥,٨٠٠	٥٦,٣٧٦	مصاريف دعاية وإعلان
١٢٨,٣١٨	٣٢,٩٧٤	تذاكر طيران
٥,٦١٨	٧,٤٢٨	قرطاسية ومطبوعات
٨١,٧٦٨	٦٢,٦٧٠	رسوم حكومية
٦,١١٦	٥,٠٨١	مصاريف سيارة
١٤٧,١٥٦	١٦٩,٦٥٠	مصاريف متنوعة
٤,٢١٤,٣٢٧	٣,٦٧٤,٢١٤	الإجمالي

١٦ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٦٩,٨٢٣	(٦١,٣٨٨)	(خسارة) / ربح الفترة (بالريال القطري)
٥,٦٦٣,٥٨١	٥,٦٦٣,٥٨١	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,١٤	(٠,٠١)	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

١٧ المطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١,٧٠٠,٦٩٧	١,٢٩٦,١١٥
٧٦,٣٢٦	١,٠٥٩,١٧٩
(٤٠,٣٢٤)	(٧٠٤,٤٠٨)

أرباح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية

صافي إيرادات وساطة وعمولات

عمولات مرتجعة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٦٧,٤٢٨,٤٤٠	٥١,٩٤٥,٠٣٧
١١٨,٤٢٨,٤٤٠	١١٤,٣٧٠,٦٩٠

أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء

أرصدة لدى البنوك - أرصدة المجموعة

مكافآت الإدارة العليا

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

منافع قصيرة الأجل

ريال قطري

٦٨٥,٨٠٠

ريال قطري

٦٦٦,٠٠٠

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 يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
٧,١٣١,٩٣٦	٣,٨٤٣,٩٥٠	--	٣,٢٨٧,٩٨٦	موجودات مالية من خلال الدخل
				الشامل الآخر
٨,٦٣٦,٣٥٦	--	--	٨,٦٣٦,٣٥٦	استثمارات عقارية
القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٧,٢٤٦,٤٨٦	٣,٩٥٨,٥٠٠	--	٣,٢٨٧,٩٨٦	موجودات مالية متاحة للبيع
٨,٦٣٦,٣٥٦	--	--	٨,٦٣٦,٣٥٦	استثمارات عقارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 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.

الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)

خدمات الوساطة	العقارية	أخرى	الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	الموحدة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٧٧٥,٩٦٤	--	--	١,٧٧٥,٩٦٤	--	١,٧٧٥,٩٦٤
٩٢٥,١٤٧	٧٨٩,٧٤٣	٤٩٩,٢٨٦	٢,٢١٤,١٧٦	(٧٠,٢٢٩)	٢,١٤٣,٩٤٧
٢,٧٠١,١١١	٧٨٩,٧٤٣	٤٩٩,٢٨٦	٣,٩٩٠,١٤٠	(٧٠,٢٢٩)	٣,٩١٩,٩١١
(٢٩٤,٥٩٠)	٦٣٢,٠٦٤	(٣٩٨,٨٦٢)	(٦١,٣٨٨)	--	(٦١,٣٨٨)
١٧٦,٢١٣	--	١٩,٦١٧	١٩٥,٨٣٠	--	١٩٥,٨٣٠

صافي إيرادات وساطة

وعمولات

أخرى

دخل القطاع

ربح/ خسائر القطاع

الإستهلاك

الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدققة)

خدمات الوساطة	العقارية	أخرى	الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	الموحدة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣,٩١٣,٧٨٢	--	--	٣,٩١٣,٧٨٢	--	٣,٩١٣,٧٨٢
٦٤٣,٠٩٧	٤٢٨,٤٦٢	٤٢٠,٠٥٨	١,٤٩١,٦١٧	(١٢٥,٣٣٧)	١,٣٦٦,٢٨٠
٤,٥٥٦,٨٧٩	٤٢٨,٤٦٢	٤٢٠,٠٥٨	٥,٤٠٥,٣٩٩	(١٢٥,٣٣٧)	٥,٢٨٠,٠٦٢
٨١٥,٧٥٢	٣١٢,٢٨٨	(٣٥٨,٢١٧)	٧٦٩,٨٢٣	--	٧٦٩,٨٢٣

صافي إيرادات وساطة

وعمولات

أخرى

دخل القطاع

ربح القطاع

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإستهلاك	١٥٧,٤٣٧	--	٢٠,٧٦٥	١٧٨,٢٠٢	--	١٧٨,٢٠٢
-----------	---------	----	--------	---------	----	---------

٢٠ التحليل القطاعي - تنمة

الجدول التالي يمثل الموجودات والمطلوبات للقطاع:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	خدمات الوساطة	العقارية	أخرى	الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	الموحدة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
موجودات القطاع	١٤٨,١٤٨,٤١٥	٥١,٦١٥,٣٣٤	١٣٤,٥٨٢,٤٨٦	٣٣٤,٣٤٦,٢٣٥	(١٠١,٣١٠,٧١٤)	٢٣٣,٠٣٥,٥٢١
مطلوبات القطاع	٩٤,٥٧٤,٦٩٥	٥٨٦,٢٧١	٣,٦٧٤,٦٨٦	٩٨,٨٣٥,٦٥٢	(١,٦٣٧,٧٢٩)	٩٧,١٩٧,٩٢٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	خدمات الوساطة	العقارية	أخرى	الإجمالي	التعديلات والاستبعادات	الموحدة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
موجودات القطاع	١١٥,٦٠٠,٢٣٣	٥١,٤٢٠,٤٧٥	١٣٣,٤٦٣,٥٠٦	٣٠٠,٤٨٤,٢١٤	(١٠٠,٢٧٢,٠٢٣)	٢٠٠,٢١٢,١٩١
مطلوبات القطاع	٦١,٦١٧,٣٧٣	٤٩٠,٢٦٦	٢,١٥٦,٨٤٤	٦٤,٢٦٤,٤٨٣	(٦٥,٨٢٨)	٦٤,١٩٨,٦٥٥

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.