

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ولفتره الستة أشهر المنتهية في

٢٠١٨ يونيو ٣٠

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
٧-٦	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 (يشار إليهم جمِيعاً بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وكلَّاً من البيانات المرحلية الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتنمية لها. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتصل 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 المتصل 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

الدوحة - قطر
عن رودل آند بارتنر - فرع قطر

٢٠١٨ يوليو ١٩

حکمت مخیمر

زمیل جمیعیة المحاسبین القانونیین المعتمدین

المملکة المتّحدة

سجّل مراقبی الحسابات رقم (٢٩٧)

سجّل المدققین الخارجیین

بھیئۃ قطر للأسواق الماليۃ رقم (١٢٠١٥١)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الموارد	إيضاح	ريال قطري	غير مدققة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
الموجودات المتداولة					
أرصدة لدى البنوك					
		١١٤,٣٧١,٢٠٣	١١٨,٤٣٦,٣٢٦	٣	
		٥١,٩٩٦,٢١٧	٧٨,٧٥٢,٨٦٤	٤	
		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 وارصدة 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 وارصدة دائنة أخرى
		٦٢,٩٢٢,٦٨٦	٩٥,٨٦٢,٨٧٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
		١,٢٧٥,٩٦٩	١,٣٣٥,٠٤٥	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		٦٤,١٩٨,٦٥٥	٩٧,١٩٧,٩٢٣		إجمالي المطلوبات
		٥٦,٦٣٥,٨١٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	١١	حقوق المساهمين
		٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	١٢	رأس المال
		(٥٥٤,٩٨٤)	(٦٦٩,٥٣٤)	٧	احتياطي قانوني
		١,١٥٢,٣٨٨	١,٠٩١,٠٠٠		احتياطي القيمة العادلة
		١٣٦,٠١٣,٥٣٦	١٣٥,٨٣٧,٥٩٨		أرباح مدورة
		٢٠٠,٢١٢,١٩١	٢٣٣,٠٣٥,٥٢١		إجمالي حقوق المساهمين
					إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

د/ يوسف احمد النعمة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

بيان الدخل المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	بيان الدخل المرحلي الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) 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
					إضاف:
١,٢٩٦,١١٥	١,٧٠٠,٦٩٧	٧٦٨,٩٧٤	٨٥٨,٢٢٤		ربح من حسابات توفير وودائع 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
					يخص:
(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
٠,١٤	(٠,٠١)	(٠,١)	(٠,٠٥)	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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صافي (خسائر) / ربح الفترة
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٧٦٩,٨٤٣	(٦١,٣٨٨)	(٥٣٩,٩٨٦)	(٢٩٨,٣٩٤)	بنود دخل شامل:
(٤٨٢,٤٨٤)	(١١٤,٥٥٠)	(٤٤٢,٨١٥)	٢١٨,٢٢٥	صافي التغير في القيمة العادلة لل موجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الآخر / المتاحة للبيع
٢٨٧,٣٣٩	(١٧٥,٩٣٨)	(٩٨٢,٨٠١)	(٨٠,١٦٩)	إجمالي الخسائر / الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إحتياطي القيمة					
الإجمالي	أرباح مدورة	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)
الإجمالي	أرباح مدورة	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
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

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

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 الموحد - تتمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح
(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

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 يونيو ٢٠١٨

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. تمثل أنشطة الشركة الرئيسية في الاستثمار بالأسهم والسندات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً ل تعاليم الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ وتعليمات هيئة قطر للأأسواق 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 للأسوق المالية وموافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة، والتي تمثل 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"). تمثل 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 ٢٠١٣ وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق). تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في أعمال المتاجرة في العقارات وخدمات الوساطة.

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتوكيد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشراكتها التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". تم اعداد 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 ويجب 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 التوكيد

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشراكتها 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 اعداد 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 المتضمنة في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة هي كالتالي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	النسبة المئوية للملكية	النسبة المئوية للملكية
الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ذ.م.م)	قطر	خدمات الوساطة	% ١٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨
شركة أجياد العقارية (ذ.م.م)	قطر	عقارات	% ١٠٠	٣١ ديسمبر 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 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 اعداد 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 والتوجيد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ أسس التوجيد - تتمة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة - تتمة

• 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

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

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

توقع الإدارة أن تبني هذه المعايير الجديدة وتفسيراتها في الفترات المستقبلية، لن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة في فترات التطبيق الأولى بخلاف بعض عناصر محدوده عند العرض والافتتاح.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ أرصدة لدى البنوك

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
(مدقة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٨٨٥	٥,٨٨٥	حسابات جارية
٥,٥٢١,٤٣٨	٧,٨٨٧,٢٥٢	حسابات توفير
١٠٨,٨٤٣,٨٨٠	١١٠,٥٤٣,١٨٩	ودائع لأجل
١١٤,٣٧١,٢٠٣	١١٨,٤٣٦,٣٢٦	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 وتسددها إلى الهيئة التي تقوم بإجراء التسويات.

٥ مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
(مدقة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٠٠,٢٥٠	٢,٠٠٢,٥٥٠	تأمينات مستردة
٤١٨,٦١٩	٧٢٦,٨٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦٩٥,٧١٦	٧٤٥,١٦٤	إيرادات مستحقة
٤٢٩,٠٠٠	٥١٣,٠٠٠	أوراق قبض
٨٢,٣٨٩	٥٥,٧٦٨	أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٢٥,٩٧٤	٤,٠٤٣,٣٥٠	الإجمالي

٦ استثمارات عقارية

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
(مدقة)	(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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦ إستثمارات عقارية - تتمة

(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 لعقارات كان الاستخدام الحالي للعقارات هو أدنى وأفضل استخدام.

٧ موجودات مالية

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
(مدقة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
--	٣,٨٤٣,٩٥٠	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	--	إستثمارات في شركات محلية مدرجة (*)
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	إستثمارات في شركات محلية غير مدرجة
<u>٧,٢٤٦,٤٨٦</u>	<u>٧,١٣١,٩٣٦</u>	<u>الإجمالي</u>

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
(مدقة)	(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)	(١١٤,٥٥٠)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
<u>٣,٩٥٨,٥٠٠</u>	<u>٢,٨٤٣,٩٥٠</u>	<u>الإجمالي</u>

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق.)

بيانات الموارد المالية المختصرة الموحدة

۲۰۱۸ یونیو فی

ممتلكات و معدات ٨

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

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

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

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

١٠ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١١ رأس المال

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

١١ رأس المال - تتمة

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 أجرتها مقيم مستقل، بمبلغ ١٠ ريال قطري لكل وحدة بالإضافة إلى ٤٠ ريال قطري علاوة اصدار. ونتيجة 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 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.

١٣ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العامة العادية السنوي للشركة والتي انعقدت بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٨، تمت الموافقة على عدم توزيع أرباح 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

للستة 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	اجازات سنوية
٧٧,٠٤٩	٦٨,٤٦٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٠)
٤٥,٨٠٠	٥٦,٣٧٦	مصاريف دعاية واعلان
١٢٨,٣١٨	٣٢,٩٧٤	تداكر طيران
٥,٦١٨	٧,٤٢٨	قرطاسية ومطبوعات
٨١,٧٦٨	٦٢,٦٧٠	رسوم حكومية
٦,١١٦	٥,٠٨١	مصاريف سيارة
١٤٧,١٥٦	١٦٩,٦٥٠	مصاريف متعددة
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 العادلة 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 المخفي للسهم، وبالتالي فإن العائد المخفي للسهم الواحد يساوي العائد الأساسي.

١٧ المطلوبات المحتملة

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان

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:

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٩٦,١١٥	١,٧٠٠,٦٩٧	أرباح من حسابات توفير وودائع لدى بنوك إسلامية
١,٠٥٩,١٧٩	٧٦,٣٢٦	صافي إيرادات وساطة وعمولات
(٧٠٤,٤٠٨)	(٤٠,٣٢٤)	عمولات مرتجعة

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

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥١,٩٤٥,٠٣٧	٦٧,٤٢٨,٤٤٠	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
١١٤,٣٧٠,٦٩٠	١١٨,٤٢٨,٤٤٠	أرصدة لدى البنوك - أرصدة المجموعة

مكافآت الإدارة العليا

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

ريال قطري	ريال قطري	منافع قصيرة الأجل
٦٨٥,٨٠٠	٦٦٦,٠٠٠	

١٩ الأدوات المالية

درج القيمة العادلة

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

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

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:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	٣,٨٤٣,٩٥٠	٧,١٣١,٩٣٦	موجودات مالية من خلال الدخل 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 (مدقة)
٣,٢٨٧,٩٨٦	--	٣,٩٥٨,٥٠٠	٧,٢٤٦,٤٨٦	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 وللقطاعات 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 بناء على الأرباح أو الخسائر التشغيلية. يتم تحديد تسعير التحويل بين القطاعات التشغيلية على أساس السوق الحر بصورة مشابهة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

الموحدة	التعديلات		الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
	والاستبعادات	ريال قطري					
ريال قطري			ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	صافي إيرادات وساطة
١,٧٧٥,٩٦٤	--		١,٧٧٥,٩٦٤	--	--	١,٧٧٥,٩٦٤	و عمولات
٢,١٤٣,٩٤٧	(٧٠,٢٢٩)		٢,٢١٤,١٧٦	٤٩٩,٢٨٦	٧٨٩,٧٤٣	٩٢٥,١٤٧	أخرى
٣,٩١٩,٩١١	(٧٠,٢٢٩)		٣,٩٩٠,١٤٠	٤٩٩,٢٨٦	٧٨٩,٧٤٣	٢,٧٠١,١١١	دخل القطاع
(٦١,٣٨٨)	--		(٦١,٣٨٨)	(٣٩٨,٨٦٢)	٦٣٢,٠٦٤	(٢٩٤,٥٩٠)	ربح/ خسائر القطاع
١٩٥,٨٣٠	--		١٩٥,٨٣٠	١٩,٦١٧	--	١٧٦,٢١٣	الإستهلاك

الموحدة	التعديلات		الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
	والاستبعادات	ريال قطري					
ريال قطري			ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	صافي إيرادات وساطة
٣,٩١٣,٧٨٢	--		٣,٩١٣,٧٨٢	--	--	٣,٩١٣,٧٨٢	و عمولات
١,٣٦٦,٢٨٠	(١٢٥,٣٣٧)		١,٤٩١,٦١٧	٤٢٠,٠٥٨	٤٢٨,٤٦٢	٦٤٣,٠٩٧	أخرى
٥,٢٨٠,٠٦٢	(١٢٥,٣٣٧)		٥,٤٠٥,٣٩٩	٤٢٠,٠٥٨	٤٢٨,٤٦٢	٤,٥٥٦,٨٧٩	دخل القطاع
٧٦٩,٨٢٣	--		٧٦٩,٨٢٣	(٣٥٨,٢١٧)	٣١٢,٢٨٨	٨١٥,٧٥٢	ربح القطاع

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٧٨,٢٠٢

--

١٧٨,٢٠٢

٢٠,٧٦٥

--

١٥٧,٤٣٧

الإستهلاك

٢٠ التحليل القطاعي - تتمة

الجدول التالي يمثل الموجودات والمطلوبات للفي القطاع:

						في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
الموحدة	التعديلات والاستبعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة (غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٣٣,٠٣٥,٥٢١	(١٠١,٣١٠,٧١٤)	٢٣٤,٣٤٦,٢٣٥	١٣٤,٥٨٢,٤٨٦	٥١,٦١٥,٣٣٤	١٤٨,١٤٨,٤١٥	موجودات القطاع
٩٧,١٩٧,٩٩٣	(١,٦٣٧,٧٢٩)	٩٨,٨٣٥,٦٥٢	٣,٦٧٤,٦٨٦	٥٨٦,٢٧١	٩٤,٥٧٤,٦٩٥	مطلوبات القطاع

						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الموحدة	التعديلات والاستبعادات	الإجمالي	أخرى	العقارية	خدمات الوساطة	(مدقة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٠٠,٢١٢,١٩١	(١٠٠,٢٧٢,٠٢٣)	٣٠٠,٤٨٤,٢١٤	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.