

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل و التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمؤسسة". وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات أساساً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

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.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٩ يوليو ٢٠١٦

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
			أرصدة لدى البنوك
٥١,١٣٤,٠٨٨	١٣١,٠٦٥,١٠٦	٣	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء
١٥٧,٨٧٧,٠٢٦	١٣٥,٣٩٨,٤٦٧	٤	مبالغ مستحقة من عملاء
-	١٥,٠٧٣		مبالغ مستحقة من شركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٢٤,٥٨٢,٨١٩	٣٣٧,١٢٣		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢,٩٩١,٤٤٨	٣,٠٠٤,٣٧١	٥	
٢٣٦,٥٨٥,٣٨١	٢٦٩,٨٢٠,١٤٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
			استثمارات عقارية
٨,٤١٢,٩٠٧	٨,٤١٢,٩٠٧	٦	موجودات مالية متاحة للبيع
٣,٢٨٧,٩٨٦	٣,٢٨٧,٩٨٦	٧	عقارات ومعدات
٨٩٦,٢٨١	٩١٦,٣٩٥		
١٢,٥٩٧,١٧٤	١٢,٦١٧,٢٨٨		إجمالي الموجودات الغير متداولة
٢٤٩,١٨٢,٥٥٥	٢٨٢,٤٣٧,٤٢٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٨٢,٥٢٤,٥٩٠	١٣٩,٢٩٥,٨٩١		مبالغ مستحقة إلى العملاء
-	-		مبالغ مستحقة لشركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
٣,٥١٢,٥٩٥	٢,١٨٧,١٣٥	٨	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١٨٦,٠٣٧,١٨٥	١٤١,٤٨٣,٠٢٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,١٦٤,٢٢٩	١,٢٤١,٢٥٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٧,٢٠١,٤١٤	١٤٢,٧٢٤,٢٨٤		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد – تتمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاح	حقوق الملكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٦٣٥,٨١٠	٩	رأس المال
١٢,٦٣٨,٢٠٧	٧٨,٧٨٠,٣٢٢		احتياطي قانوني
٩,٣٤٢,٩٣٤	٤,٢٩٧,٠١٢		أرباح مدورة
٦١,٩٨١,١٤١	١٣٩,٧١٣,١٤٤		إجمالي حقوق الملكية
٢٤٩,١٨٢,٥٥٥	٢٨٢,٤٣٧,٤٢٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

.....
خالد محمد العمادي
عضو مجلس الإدارة

.....
د. يوسف أحمد حسين النعمة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٢,٦٥٢,٧٢١	٣,٠٧٨,١٩٦	٥,٤٥٣,٠٣١	٣,٥٠٥,٧٣٣	إيرادات وساطة وعمولات
(٣,٤٢٦,٧٣٥)	١,٥٠٢,١٦٠	(١,٤٥١,٩٠٥)	(١,٠٥٣,٥٣٧)	مصاريف وساطة وعمولات
٩,٢٢٥,٩٨٦	٤,٥٨٠,٣٥٦	٤,٠٠١,١٢٦	٢,٤٥٢,١٩٦	صافي إيرادات وساطة وعمولات
١,١٨٥,٨٧٠	-	٥٩٢,٩٣٥	-	٦ ربح من بيع إستثمارات عقارية
٢٥٠,١٣٨	٧٠٩,١١٨	١٢١,١٥١	٤٧٧,٢٥٨	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(٤٠٢,٣٢٦)	-	-	-	صافي خسارة من بيع موجودات مالية
٩٧,٢٥٠	-	-	-	متاحة للبيع
١٠,٣٥٦,٩١٨	٥,٢٨٩,٤٧٤	٤,٧١٥,٢١٢	٢,٩٢٩,٤٥٤	إيرادات توزيعات أرباح
				صافي إيرادات التشغيل
٣,٥٤٠	-	٣,٥٤٠	-	إيرادات أخرى
(٤,٣٢٤,٢٩٧)	(٤,٣٣٥,٣٩٦)	(٢,١٠٣,٢٢٠)	(٢,٢٠٢,٢٣٣)	مصاريف إدارية وعمومية
٦,٠٣٦,١٦١	٩٥٤,٠٧٨	٢,٦١٥,٥٣٢	٧٢٧,٢٢١	ربح الفترة
١,٥١	٠,١٨	٠,٦٥	٠,١٤	١١ العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٦,٠٣٦,١٦١	٩٥٤,٠٧٨	٢,٦١٥,٥٣٢	٧٢٧,٢٢١
ربح الفترة			
إيرادات شاملة أخرى للفترة يعاد تصنيفها الي الربح أو الخسارة في فترات لاحقة			
صافي الدخل من إستبعاد موجودات مالية متاحة للبيع محولة إلى بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد			
٢٤٩,٩٦٢	-	-	-
٦,٢٨٦,١٢٣	٩٥٤,٠٧٨	٢,٦١٥,٥٣٢	٧٢٧,٢٢١
إجمالي الدخل الشامل للفترة			

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
٦١,٩٨١,١٤١	٩,٣٤٢,٩٣٤	١٢,٦٣٨,٢٠٧	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٩٥٤,٠٧٨	٩٥٤,٠٧٨	-	-	ربح الفترة
٩٥٤,٠٧٨	٩٥٤,٠٧٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٠)
٨٢,٧٧٧,٩٢٥	-	٦٦,١٤٢,١١٥	١٦,٦٣٥,٨١٠	زيادة رأس المال (إيضاح ٩)
١٣٩,٧١٣,١٤٤	٤,٢٩٧,٠١٢	٧٨,٧٨٠,٣٢٢	٥٦,٦٣٥,٨١٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
٦٧,٧٧٣,٠١٣	(٢٤٩,٩٦٢)	١٦,١١٣,٥٦٦	١١,٩٠٩,٤٠٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)
٦,٠٣٦,١٦١	-	٦,٠٣٦,١٦١	-	-	ربح الفترة
٢٤٩,٩٦٢	٢٤٩,٩٦٢	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
٦,٢٨٦,١٢٣	٢٤٩,٩٦٢	٦,٠٣٦,١٦١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٠)
٦٢,٠٥٩,١٣٦	-	١٠,١٤٩,٧٢٧	١١,٩٠٩,٤٠٩	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
٦,٠٣٦,١٦١	٩٥٤,٠٧٨	ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
١٠٢,٧١٢	١٤٣,٦١٢	استهلاك
١١١,٥٣٠	١١٥,٤١٨	رسوم بنكية
(٢٥٠,١٣٨)	(٧٠٩,١١٨)	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(٩٧,٢٥٠)	-	إيرادات توزيعات أرباح
٤٠٢,٣٢٦	-	صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(١,١٨٥,٨٧٠)	-	صافي ربح من بيع إستثمارات عقارية
٧٦,٣٠٨	٧٧,٠٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,١٩٥,٧٧٩	٥٨١,٠١٩	
تغيرات رأس المال العامل:		
٢٤٣,٩٢٧,٠٢٨	٢٢,٤٧٨,٥٥٩	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
-	(١٥,٠٧٣)	مبالغ مستحقة من عملاء
٢٠,٦١٠,٢١٧	٢٤,٢٤٥,٦٩٦	مبالغ مستحقة لشركة قطر للإيداع المركزي للأوراق المالية
(٣,٨٤١,٧٦٥)	١٢,٩٢٣	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٦٤,٤٨٧,٨٤٣)	(٤٣,٢٢٨,٦٩٩)	مبالغ مستحقة إلى عملاء
٣٥٣,٣٦٩	(١,٣٢٥,٤٦٠)	مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٥٠,٠٤٧	٢,٧٢٣,١١٩	
(١١١,٥٣٠)	(١١٥,٤١٨)	التدفقات النقدية من العمليات:
(٩٩,٨٢١)	-	رسوم بنكية
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٨٣٨,٦٩٦	٢,٦٠٧,٧٠١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد - تتمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات
الأنشطة الإستثمارية		
-	١٦,٦٣٥,٨١٠	متحصلات من زيادة رأس المال
-	٦٦,١٤٢,١١٥	متحصلات من زيادة في الاحتياطي القانوني
(٧٥٨,٤٥٣)	(١٦٣,٧٢٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,١٢٢,٢٦٧	-	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
٦,٨٠٠,٠٠٠	-	٦ متحصلات من بيع استثمارات عقارية
٩٧,٢٥٠	-	إيرادات توزيعات أرباح
٢٥٠,١٣٨	٧٠٩,١١٨	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
٨,٥١١,٢٠٢	٨٣,٣٢٣,٣١٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
النشاط التمويلي		
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	١٠ توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
(٢,٦٥٠,١٠٢)	٧٩,٩٣١,٠١٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٣,٦٠٤,٨٦٤	٥١,١٣٤,٠٨٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٠,٩٥٤,٧٦٢	١٣١,٠٦٥,١٠٦	٣ النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ معلومات عامة

تأسست الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق.خ) كشركة مساهمة قطرية خاصة وقيدت بالسجل التجاري رقم ٢٦٣٣٧. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في الاستثمار بالأسهم و السندات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية و بورصة قطر.

خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٦، قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة قطرية عامة، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٦. وتم إدراج أسهم الشركة في بورصة قطر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٠٨.

خلال اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ والجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠١٠، وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة وشكلها القانوني من الشركة الإسلامية للأوراق المالية (شركة مساهمة قطرية عامة) إلى المجموعة الإسلامية القابضة (شركة مساهمة قطرية عامة - الشركة الأم)، وقد تم التغيير بناءً على موافقة هيئة قطر للأسواق المالية ووزارة 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) و شركة 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.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.ق) ("الشركة" أو "الشركة الأم"). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في أعمال المتاجرة في العقارات و خدمات الوساطة.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٦.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢ أسس الإعداد و التوحيد والسياسات المحاسبية الهامة

٢/١ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. إضافة إلى ذلك ، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢/٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

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

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

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	النسبة المئوية للملكية	النسبة المئوية للملكية
الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ذ.م.م)	قطر	خدمات الوساطة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة أجياد العقارية (ذ.م.م)	قطر	عقارات	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد و التوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٢/٢ أسس التوحيد - 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 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.

٢/٣ 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 ٢٠١٥ ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦. 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 ٢٠١٦ ، إلا أن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة ليس لها أثر مادي على البيانات المالية الموحدة السنوية أو البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. إن طبيعة وتأثير المعايير والتفسيرات الجديدة هي كما يلي:

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤: حسابات التأجيل التنظيمية

إن المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ هو معيار اختياري للسماح للمؤسسة التي تخضع نشاطاتها لمعدل التنظيم بالاستمرار في تطبيق معظم سياساتها المحاسبية الحالية لأرصدة حسابات التأجيل التنظيمية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. ويجب على المؤسسات التي قامت باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ عرض حسابات التأجيل التنظيمية كبند منفصل في بيان المركز المالي وعرض الحركة في هذه الحسابات كبند منفصل آخر في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى. يتطلب المعيار الإفصاح حول طبيعة معدل التنظيم للمؤسسة والمخاطر المرتبطة به وتأثير المعدل على البيانات المالية لها.

يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، وحيث أن للمجموعة تعد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، فلم يتم اعتماد هذا المعيار.

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات المشتركة – حساب الاستحواذ على الحصص
تتطلب التعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ من المشغل المشترك حساب الاستحواذ على الحصة في العمليات المشتركة ، والتي يشمل فيها نشاط العمليات المشتركة أعمال تستوجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: مبادئ دمج الأعمال
توضح التعديلات أيضاً أن الحصة المحتفظ بها سابقاً في عمليات مشتركة لا يتم قياسها على أساس الاستحواذ على حصة اضافية في نفس العمليات المشتركة بينما تستمر السيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك ، تمت إضافة استثناء نطاق للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ لتحديد أن التعديلات لا تنطبق عندما يكون الطرفين المتقاسمين للسيطرة المشتركة ، بما في ذلك الكيان محل التقرير ، تحت سيطرة مشتركة من نفس الطرف المسيطر النهائي. تنطبق التعديلات على كل من الاستحواذ على الحصة المبدئية في عملية مشتركة والاستحواذ على أية حصص إضافية في نفس العملية المشتركة وتطبق مستقبلاً للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة ، حيث لم يتم الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة خلال الفترة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨: ايضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

توضح التعديلات المبدأ في معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨ بأن الإيرادات تعكس نمطا من الفوائد الاقتصادية التي تنشأ من الأعمال (التي يعد الموجود جزءاً منها) بدلا من الفوائد الاقتصادية التي يتم استهلاكها من خلال استخدام الموجود. ونتيجة لذلك ، الطريقة القائمة على الإيرادات لا يمكن استخدامها لاستهلاك العقارات والمعدات ، ولا يمكن أن تستخدم إلا في ظروف محدودة جدا لإطفاء الموجودات غير الملموسة. يسري مفعول التعديلات مستقبلاً للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير مادي على المجموعة حيث لم تقم المجموعة باستخدام طريقة الاستهلاك بناءً على الإيرادات على موجوداتها غير المتداولة.

٢ أسس الإعداد و التوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٢/٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة – تتمة

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١: الزراعة – الأشجار حاملات المحصول تقوم التعديلات بتغيير المتطلبات المحاسبية للموجودات البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف الأشجار حاملات المحصول. بموجب التعديلات، فإن الموجودات البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف الأشجار حاملات المحصول لم تعد ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١. وبدلاً من ذلك، سوف يتم تطبيق معيار المحاسبة الدولي ١٦. بعد التحقيق المبدئي، سيتم قياس الأشجار حاملات المحصول بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٦ بالتكلفة المتراكمة (قبل النضج) وباستخدام طريقة التكلفة أو طريقة إعادة التقييم (بعد النضج). كما تتطلب التعديلات المنتجات التي تنمو على الأشجار حاملات المحصول ستبقى في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١ وتقاس بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع. فيما يتعلق بمنح الحكومة ذات الصلة بالأشجار حاملات المحصول، سوف يتم تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٠: حساب المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية. يسري مفعول التعديلات مستقبلاً للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة حيث أنه ليس لدى المجموعة أية أشجار حاملات للمحاصيل.

معيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة

سوف تسمح التعديلات للمؤسسات باستخدام طريقة حقوق الملكية لحساب الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة. للمؤسسات التي تقوم بالفعل بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وتختار أن تنقل إلى استخدام طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة عليها أن تطبق هذا التغيير بأثر رجعي. بالنسبة للمؤسسات التي تقوم بإعداد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة واختارت تطبيق طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة، ينبغي عليها تطبيق هذه الطريقة ابتداءً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية. يسري مفعول هذه التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢ – ٢٠١٤

يسري مفعول هذه التحسينات للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ وتشمل:

المعيار الدولي للتقارير المالية ٥: الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات غير المستمرة

يتم استبعاد الموجودات (أو مجموعات الاستبعاد) عموماً من خلال البيع أو التوزيع للمالكين. يوضح التعديل أن التحويل من إحدى طرق الاستبعاد إلى أخرى لا يعتبر خطة استبعاد جديدة، وإنما هو استمرار للخطة الأصلية. وبالتالي، لا يتم التوقف عن تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٥. يجب تطبيق هذا التعديل.

٢ أسس الإعداد و التوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٢/٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة – تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات

(أ) عقود الخدمات

يوضح التعديل أن عقود الخدمات التي تتضمن رسوم يمكن أن تشكل استمراراً في الارتباط بالموجود المالي. يجب على المؤسسة تقييم طبيعة الرسوم والترتيب مقابل الإرشاد التوجيهي الخاص باستمرار الارتباط في المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ لتقييم ما إذا كانت هناك حاجة للإفصاحات. يجب تقييم العقود التي تشكل استمرار في الارتباط بأثر رجعي. وبالرغم من ذلك ، قد لا يكون مطلوباً تقديم إفصاحات لأي فترة مالية تبدأ قبل السنة التي تطبق فيها المؤسسة هذه التعديلات لأول مرة.

(ب) إمكانية تطبيق التعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ على البيانات المالية المرحلية المختصرة

يوضح التعديل أن متطلبات إفصاح التسوية لا تنطبق على البيانات المالية المرحلية المختصرة ما لم توفر هذه الإفصاحات تحديثاً هاماً للمعلومات الواردة في التقرير السنوي الأحدث. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي.

معيار المحاسبة الدولي ١٩ منافع الموظفين

يوضح التعديل أن عمق السوق لسندات الشركات عالية الجودة يتم تقييمه بناءً على عملة تقويم الالتزام وليس البلد التي نشأ فيها الالتزام. عندما لا يكون هناك سوق عميقة لسندات الشركات عالية الجودة بهذه العملة ، ينبغي استخدام أسعار السندات الحكومية. يجب تطبيق هذا التعديل مستقبلاً.

معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية

يوضح التعديل أن الإفصاحات المرحلية المطلوبة يجب أن تكون مرفقة إما بالبيانات المالية المرحلية أو أن يتم إدراجها بطريقة الإسناد الترافقي في البيانات المالية المرحلية أو في أي مكان آخر في البيانات المالية المرحلية (على سبيل المثال ، ضمن تعليق الإدارة أو تقرير المخاطر). يجب أن تكون المعلومات الأخرى ضمن التقرير المالي المرحلي متاحة للمستخدمين بنفس بنود البيانات المالية المرحلية وفي نفس الوقت. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي. لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة.

٢ أسس الإعداد و التوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

٢/٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة – تتمة

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ مبادرات الإفصاح

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية ، بخلاف التغير المادي ، متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١. توضح التعديلات ما يلي :

متطلبات تحديد الأهمية في معيار المحاسبة الدولي ١.

- إمكانية تجميع بعض البنود المحددة في بيان الربح أو الخسارة وبيان الإيرادات الشاملة لأخرى وبيان المركز المالي.
- أن لدى المؤسسات مرونة حول ترتيب عرض الإيضاحات حول البيانات المالية.
- أن الحصة في الإيرادات الشاملة لأخرى للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة التي تحتسب وفقاً لمبدأ الملكية يجب عرضها في بند واحد مجمع وتصنف بين تلك البنود التي سوف أو لن يعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة.

وأيضاً ، توضح التعديلات المتطلبات الواجب تطبيقها عند عرض مجموع إضافي في بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل. يسري مفعول هذه التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي

٢٨ مؤسسات الاستثمار - تطبيق استثناء التوحيد

تعالج التعديلات الأمور التي تنشأ خلال تطبيق استثناء مؤسسات الاستثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠. توضح تعديلات المعيار أن الإعفاء من عرض البيانات المالية الموحدة ينطبق على شركة أم هي شركة تابعة لمؤسسة استثمار ، عندما تقوم مؤسسة الاستثمار بقياس جميع شركاتها التابعة بالقيمة العادلة.

وأيضاً ، توضح تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ أن الشركة التابعة لمؤسسة استثمار ولكنها ليست مؤسسة استثمار بذاتها وتقدم خدمات مساندة لمؤسسة الاستثمار هي فقط يتم توحيدها في البيانات المالية. جميع الشركات التابعة الأخرى لمؤسسة استثمار تقاس بالقيمة العادلة. تسمح تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨ للمستثمر ، عند تطبيق طريقة حقوق الملكية ، الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة التابعة أو المشروع المشترك لمؤسسة استثمار على حصصها في شركات تابعة.

يجب تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ويسري مفعولها للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير على المجموعة ، حيث لا تطبق المجموعة استثناء التوحيد.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣ أرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري
١٣١,٠٦٥,١٠٦	٥١,١٣٤,٠٨٨

أرصدة لدى البنوك

٤ أرصدة لدى البنوك – أموال عملاء

أموال العملاء تمثل أرصدة لدى البنوك تخص العملاء وتحتفظ بها المجموعة كأمانة الى حين قيام العملاء بتخصيص هذه الأرصدة لشراء أسهم وعندها تقوم المجموعة بتحويل الأموال المخصصة الى حساباتها لدى البنوك وتسدها إلى هيئة التسويات.

٥ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري
٢,٠٠٠,٢٥٠	٢,٠٠٠,٢٥٠
٨٩٧,٧٧٨	٩١١,٦٠٣
١٠٦,٣٤٣	٧٩,٥٩٥
٣,٠٠٤,٣٧١	٢,٩٩١,٤٤٨

ودائع مستردة

مصاريف مدفوعة مقدماً

موجودات أخرى

الإجمالي

٦ إستثمارات عقارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، قامت المجموعة ببيع إستثمار عقاري لشركة التسهيلات الإسلامية ذ.م.م ، طرف ذو علاقة ، بينما لم يتم بيع أية استثمارات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .
تتلخص تفاصيل هذه المعاملة على النحو التالي:

للسنة أشهر المنتهية		لثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري
٦,٨٠٠,٠٠٠	-	٣,٤٠٠,٠٠٠	-
(٥,٦١٤,١٣٠)	-	(٢,٨٠٧,٠٦٥)	-
١,١٨٥,٨٧٠	-	٥٩٢,٩٣٥	-

المبلغ المتحصل من بيع إستثمارات عقارية

تكلفة شراء إستثمارات عقارية

صافي ربح من بيع إستثمارات عقارية

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٧ موجودات مالية متاحة للبيع

تشمل الموجودات المالية المتاحة للبيع على التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري
٣,٢٨٧,٩٨٦	٣,٢٨٧,٩٨٦
أسهم ملكية غير مدرجة	
أسهم ملكية - قطر	
٣,٢٨٧,٩٨٦	٣,٢٨٧,٩٨٦
الإجمالي	

٨ مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري
١,٦٢٢,٤٩٤	١,١٦٥,٨٧٣
١٨٣,٠٠٣	٢٩١,١٠٥
١٦٠,٥٥٨	٢١٤,٠٧٨
-	٨٤٠,٠٠٠
-	١٥٢,٧٧٤
-	٣٠٤,٥٠٠
-	٣٧٠,٧٢٥
٢٢١,٠٨٠	١٧٣,٥٤٠
٢,١٨٧,١٣٥	٣,٥١٢,٥٩٥
أرصدة دائنة إلى المساهمين من توزيعات أرباح غير مستلمة (إيضاح ١٣)	
مصاريف مستحقة	
أوراق دفع	
شركة التسهيلات الإسلامية ذ.م.م (إيضاح ١٣)	
مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
توزيعات أرباح دائنة	
مطلوبات أخرى	
الإجمالي	

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٩ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري

٥٦,٦٣٥,٨١٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصرح به والمدفوع	
٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد	
(٢٠١٤: ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم)	

خلال الفترة ، قامت المجموعة بزيادة رأس المال المصرح به من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بعد اكتمال عملية إصدار الأسهم وتعديل السجل التجاري.

١٠ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة و التي انعقدت بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٦، تم الموافقة على توزيع ١,٥ ريال قطري للسهم و بقيمة إجمالية قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٥.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة و التي انعقدت بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥، تم الموافقة على توزيع ٣ ريال قطري للسهم و بقيمة إجمالية قدرها ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٤.

١١ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٩٥٤,٠٧٨	٦,٠٣٦,١٦١	٧٢٧,٢٢١	٢,٦١٥,٥٣٢	ربح الفترة (بالريال القطري)
٥,٢٤٧,٦٨٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٤٧,٦٨٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
٠,١٨	١,٥١	٠,١٤	٠,٦٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم
				(بالريال القطري)

لم يتم خلال الفترة إصدار اسهم ذات تأثير على العائد المخفف للسهم ، و بالتالي فإن العائد المخفف للسهم الواحد يساوي العائد الاساسي.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢ المطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري
١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠

خطابات ضمان

١٣ 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		للتلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	
١٨٥,٢٨٤	٢٥٩,٧٠٩	٩٧,٨٣٠	١٤٢,٦٧٦	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
٧١١,٦٩٥	٢,٦١٠,٥٦٧	٢٤٠,٤٦٩	١,٩٤٠,٤١٥	صافي إيرادات وساطة و عمولات
(٦٨١,٨٩٧)	(١,٣٠٣,٠٠٨)	(٢٧٥,٦٦٤)	(٩٧٢,٥٨٩)	عمولات مرتجعة
١,١٨٥,٨٧٠	-	٥٩٢,٩٣٥	-	الربح من بيع استثمارات عقارية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	
-	٨٤٠,٠٠٠	شركة التسهيلات الإسلامية ذ.م.م (إيضاح ٨)
١,٦٢٢,٤٩٤	١,١٦٥,٨٧٣	أرصدة دائنة إلى المساهمين من توزيعات أرباح غير مستلمة (إيضاح ٨)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	
٦٥,٧٩٤,٤٦٢	٣٩,١٠٣,٧٩٦	أرصدة لدى البنوك - أموال المجموعة
١٣٤,٣٠٥,٠٤٢	١٥٧,٨٧٦,٦٨٧	أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة – تنمة

مكافآت الإدارة العليا

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

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري

٦٦٧,٨٠٠

٦٨٥,٨٠٠

منافع قصيرة الأجل

١٤ 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 ٢٠١٦، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

٣ المستوى	٢ المستوى	١ المستوى	القيمة العادلة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣,٢٨٧,٩٨٦	-	-	٣,٢٨٧,٩٨٦	موجودات مالية متاحة للبيع
٨,٤١٢,٩٠٧	-	-	٨,٤١٢,٩٠٧	استثمارات عقارية

٣ المستوى	٢ المستوى	١ المستوى	القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣,٢٨٧,٩٨٦	-	-	٣,٢٨٧,٩٨٦	موجودات مالية متاحة للبيع
٨,٤١٢,٩٠٧	-	-	٨,٤١٢,٩٠٧	استثمارات عقارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، 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.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٥ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة تقسم المجموعة في قطاعات تجارية بناء على طبيعة أنشطتها. للمجموعة ستة 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.

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)					
خدمات الوساطة ريال قطري	العقارية ريال قطري	أخرى ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	التعديلات والتصفيات ريال قطري	الموحدة ريال قطري
صافي إيرادات وساطة					
وعمولات	٤,٥٨٠,٣٥٦	-	-	٤,٥٨٠,٣٥٦	-
أخرى	-	٨٤٤,٤٠٣	٨٤٤,٤٠٣	(١٣٥,٢٨٥)	٧٠٩,١١٨
دخل القطاع	٤,٥٨٠,٣٥٦	-	٨٤٤,٤٠٣	(١٣٥,٢٨٥)	٥,٢٨٩,٤٧٤
ربح القطاع	١,٢١٧,٥٦١	١٣٢,٠٢٣	٦,١٢٦,١١٠	(٦,٥٢١,٦١٦)	٩٥٤,٠٧٨
الإستهلاك	١٢٣,١١٠	-	١٩,٨٧٤	-	١٤٢,٩٨٤

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)					
خدمات الوساطة ريال قطري	العقارية ريال قطري	أخرى ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	التعديلات والتصفيات ريال قطري	الموحدة ريال قطري
صافي إيرادات وساطة					
وعمولات	٩,٢٢٥,٩٨٦	-	-	-	٩,٢٢٥,٩٨٦
ربح بيع استثمار عقاري	-	١,١٨٥,٨٧٠	-	-	١,١٨٥,٨٧٠
أخرى	١٨٣,٦٠٥	٥,٢١٩	١٥,٧١٠,٨٩٢	(١٥,٥٤٨,٧٨٨)	٣٥٠,٩٢٨
إيرادات القطاع	٩,٤٠٩,٥٩١	١,١٩١,٠٨٩	١٥,٧١٠,٨٩٢	(١٥,٥٤٨,٧٨٨)	١٠,٧٦٢,٧٨٤
ربح القطاع	٥,٣٥٧,١٣٥	١,١٢٣,٢٨٩	١٤,٥٤٨,٣٢٤	(١٤,٩٩٢,٥٨٧)	٦,٠٣٦,١٦١
الإستهلاك	٨٨,١٢٠	-	١٤,٥٩٢	-	١٠٢,٧١٢

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٥ التحليل القطاعي - تنمة

الجدول التالي يمثل الموجودات والمطلوبات للقطاع:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)					
الموجدة ريال قطري	التعديلات والاستبعادات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	أخرى ريال قطري	العقارية ريال قطري	خدمات الوساطة ريال قطري
٢٨٢,٤٣٧,٤٢٨	(١٠١,٨١٩,٦٧٣)	٣٨٤,٢٥٧,١٠١	١٣٧,٥٣٣,٣٦٦	٥٠,٣٩٠,٨١٢	١٩٦,٣٣٢,٩٢٣
١٤٢,٧٢٤,٢٨٤	(١,٨١٩,٦٧٣)	١٤٤,٥٤٣,٩٥٧	٢٥٨,٢٤٠	٣,٦٧٤,٠٧٨	١٤٠,٦١١,٦٣٩
موجودات القطاع					
مطلوبات القطاع					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)					
الموجدة ريال قطري	التعديلات والخصومات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	أخرى ريال قطري	العقارية ريال قطري	خدمات الوساطة ريال قطري
٢٤٩,١٨٢,٥٥٥	(٣٦,٢١٧,٥٥٤)	٢٨٥,٤٠٠,١٠٩	٥١,٣٨٢,٩٤٣	٩,٠١٠,٨٧٦	٢٢٥,٠٠٦,٢٩٠
١٨٧,٢٠١,٤١٤	(١,٢١٧,٥٥٨)	١٨٨,٤١٨,٩٧٢	٧٢٦,٥٥٢	٢,٩٤٨,٠٠٩	١٨٤,٧٤٤,٤١١
موجودات القطاع					
مطلوبات القطاع					

تقع جميع عمليات المجموعة في دولة قطر.