

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لمصرف قطر الإسلامي ش.م.ق. ("المصرف" أو "البنك") وشركاته التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وبيان الدخل المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيد المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في الإيضاح ٢. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة 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.

نتائج المراجعة

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في الإيضاح ٢.

عن إرنست و يونغ

زيداد نادر
محاسب قانوني
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤

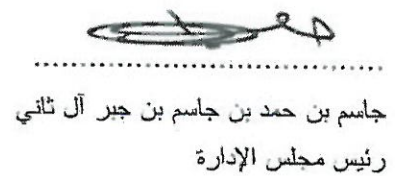


بيان المركز المالي المرحلي الموحد غير المدقق
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاحات	
الف ريال قطري (غير مدققة)	الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (غير مدققة)		
٢,٩٥٩,٥٤٧	٢,٩٩٢,٧٦٢	٤,٢٣٦,٣٢٨		الموجودات
٥,٥٣٤,٦٦٦	٦,٣٤٨,١٣٩	٦,٢٦٤,٣٦٩		نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية
٤٣,٣٦٦,٣٣٧	٤٧,١٣٩,٤٦٦	٥٨,٦٧٥,٥٥٥	٧	أرصدة لدى البنوك
١٤,١٨١,٤٩٦	١٤,٨٥١,٨٤١	١٧,٥٥٢,٩٢٠	٨	موجودات تمويل
٧٣٥,٨٩٤	٧٤٦,٦٦٠	٨١٥,٨٧١		استثمارات مالية
٤٩٦,١٦٤	٧٩٢,٥٣٣	١,٤٥٥,٥٣٣		استثمارات في شركات زميلة
٣٣٣,٤٧٧	٣٠٣,١٣٣	-	٩	استثمارات عقارية
٣٧٧,٠٣٣	٤٣٦,١٨١	٥٤٨,٦٨٠		موجودات شركة تابعة محتفظ بها للبيع
٢٧٩,٦٣٢	٣١٨,٨١٩	٣١٤,٥١٦		موجودات ثابتة
٤,٣٠٢,٨٣٩	٣,٤٢٩,٧١٠	٣,٤٨٠,٦٢٩		موجودات غير ملموسة
٧٢,٥٦٧,٠٨٥	٧٧,٣٥٤,٢٤٤	٩٣,٣٤٤,٤٠١		موجودات أخرى
				إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق وحقوق الملكية
				المطلوبات
٦,٧٣٣,٤٨٥	٦,٤٩٠,٧٠٣	٧,٨٥٢,٠٦٣		حسابات البنوك
١٢,١٤٦,٦٩٥	١٢,٤٦٩,٧٩٨	١٢,٨٤٤,٠٦٩		حسابات العملاء لاجارية
٥,٤٤٢,٥٢٦	٥,٤٤٤,٠٧٧	٥,٤٤٨,٧١٠		صكوك تمويل
١٩٢,٣٤٧	٥,٢٦٧	-	٩	مطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للبيع
١,٢٧٠,٤٤٥	١,٣٧٨,٥٣٠	٢,٠٧٠,٣٦٢		مطلوبات أخرى
٢٥,٧٨٥,٤٩٨	٢٥,٧٨٨,٣٧٥	٢٨,٢١٥,٢٠٤		إجمالي المطلوبات
٣٣,٤٢٨,٥٣٠	٣٧,٨٩٣,٢٠٩	٥١,٤٢٧,٦٦٣	١٠	حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق
٢,٣٦٢,٩٣٢	٢,٣٦٢,٩٣٢	٢,٣٦٢,٩٣٢		حقوق المساهمين
٦,٣٧٠,٠١٦	٦,٣٧٠,٠١٦	٦,٣٧٠,٠١٦	١١	رأس المال
٧٦٣,٢١٣	١,٠٨٤,٥٦٦	١,٠٨٤,٥٦٦	١٢	احتياطي قانوني
٨١,٩٣٥	٨١,٩٣٥	٨١,٩٣٥		احتياطي مخاطر
٧٢,١٤٨	٩٤,٨٩٦	٦٦,٩٩٦		احتياطي عام
(٤٣,٠٦٣)	(٤٩,٩٧٤)	(٣٨,١٢٨)		إحتياطي القيمة العادلة
٢٨٩,٠٨٠	٢١٢,٠٥٨	٢١٢,٠٥٨	١٣	احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	٩٤٥,١٧٢	-	١٤	إحتياطيات أخرى
١,٦٣٧,٩٠٨	٧٥٨,١١٣	١,٨٨٤,٩٦٤		أرباح نقدية مقترح توزيعها
١١,٥٣٤,١٦٩	١١,٨٥٩,٧١٤	١٢,٠٢٥,٣٣٩		أرباح مدورة
١,٨١٨,٨٨٨	١,٨١٢,٩٤٦	١,٦٧٦,١٩٥		إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في البنك
١٣,٣٥٣,٠٥٧	١٣,٦٧٢,٦٦٠	١٣,٧٠١,٥٣٤		حقوق غير مسيطر عليها
٧٢,٥٦٧,٠٨٥	٧٧,٣٥٤,٢٤٤	٩٣,٣٤٤,٤٠١		إجمالي حقوق الملكية
				إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤ وتم التوقيع عليها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:


ياسر جمال
الرئيس التنفيذي للمجموعة


جاسم بن حمد بن جاسم بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

بيان الدخل المرحلي الموحد غير المدقق

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة) ألف ريال قطري	(غير مدققة) ألف ريال قطري	(غير مدققة) ألف ريال قطري	(غير مدققة) ألف ريال قطري	
١,٤٥٨,٦٩٦	١,٧٩٦,٨١٤	٤٩٧,١١٥	٦١٣,٢٢٣	صافي إيرادات أنشطة التمويل
٦٢٠,٣٢٧	٤٨٢,٦٥٣	٢٤١,٢٥٨	١٤٥,١٧١	صافي إيرادات أنشطة الإستثمار
٢,٠٧٩,٠٢٣	٢,٢٧٩,٤٦٧	٧٣٨,٣٧٣	٧٥٨,٣٩٤	إجمالي إيرادات أنشطة التمويل والإستثمار
٢٦٠,٩٦٥	٣٥٧,٠٣٥	٧٩,١٥٦	١٢٣,١٩٣	إيرادات رسوم وعمولات
(٥٤,٨٨٥)	(٦٧,٧٩٣)	(١٩,٥٤٢)	(٢٥,٠١٩)	مصروفات رسوم وعمولات
٢٠٦,٠٨٠	٢٨٩,٢٤٢	٥٩,٦١٤	٩٨,١٧٤	صافي إيرادات رسوم وعمولات
٢٤,٠١٤	٤٨,٧٧٠	١٢,١٧٠	١٤,٩٩٧	صافي ربح عمليات النقد الأجنبي
٣,١٩١	٢٨,٤٣٥	(١٥٧)	٥,٣٧٠	الحصة من نتائج شركات زميلة
١,٠٧٣	١٧,٨٧٤	٥٥٢	٧,١٥٦	إيرادات أخرى
٢,٣١٣,٣٨١	٢,٦٦٣,٧٨٨	٨١٠,٥٥٢	٨٨٤,٠٩١	إجمالي الإيرادات
(٣٦٣,٩٨٤)	(٣٩٩,٦٣٢)	(١٢٤,٧٣٢)	(١٣٥,٧٢٠)	تكاليف موظفين
(٤٥,٤٩٧)	(٥٤,٢١١)	(١٥,٦٦١)	(١٧,١٨٢)	إستهلاك وإطفاء
(١٣٠,١٣٩)	(١٣٠,١٣٩)	(٤٣,٣٨٠)	(٤٣,٣٨٠)	حصة حملة الصكوك من الربح
(٢١٧,٠٧١)	(٢٣٠,٧٦٨)	(٧٨,٥١٨)	(٧٥,٧٤٥)	مصروفات أخرى
(٧٥٦,٦٩١)	(٨١٤,٧٥٠)	(٢٦٢,٢٩١)	(٢٧٢,٠٢٧)	إجمالي المصروفات
(١٥٨,٢٤٣)	(١٣١,٢٥٠)	(٢٩,٥٢٧)	(١٦,٨٠٠)	صافي خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات مالية وعقارية
(١١٦,٦٤٠)	(٧٥,٨١٦)	(٦٧,٢٩٦)	(٢٩,٤٦٤)	صافي خسائر إنخفاض في قيمة موجودات تمويل
-	(٧,٩٢٤)	-	(٢٧٣)	خسائر إنخفاض أخرى
١,٢٨١,٨٠٧	١,٦٣٤,٠٤٨	٤٥١,٤٣٨	٥٦٥,٥٢٧	صافي الربح للفترة من العمليات المستمرة قبل العائد لأصحاب حسابات الإستثمار المطلق والضريبة
٢,٩٨٢	-	(٦٦٣)	-	٩ الربح من شركة تابعة محتفظ بها للبيع
١,٢٨٤,٧٨٩	١,٦٣٤,٠٤٨	٤٥٠,٧٧٥	٥٦٥,٥٢٧	صافي الربح للفترة قبل العائد لأصحاب حسابات الإستثمار المطلق والضريبة
(٥٦٩,٦٩٧)	(٧٧٧,١١٠)	(١٨٠,٦٩٣)	(٢٨٢,٢٨٦)	العائد على أصحاب حسابات الإستثمار المطلق قبل حصة البنك كمضارب
٢٤٠,١٩٠	٣٦٤,٤٨٥	٦٩,٦٧٢	١٣٦,٣٧٦	حصة البنك كمضارب
(٣٢٩,٥٠٧)	(٤١٢,٦٢٥)	(١١١,٠٢١)	(١٤٥,٩١٠)	صافي العائد على أصحاب حسابات الإستثمار المطلق
٩٥٥,٢٨٢	١,٢٢١,٤٢٣	٣٣٩,٧٥٤	٤١٩,٦١٧	صافي الربح للفترة قبل الضريبة
٢,٥٣٠	(٣٤,٩٠٧)	٢١٣	(٥,٩٢٤)	١٨ (مصروف) / إسترداد الضريبة
٩٥٧,٨١٢	١,١٨٦,٥١٦	٣٣٩,٩٦٧	٤١٣,٦٩٣	صافي الربح للفترة
٩٧٥,١٤٤	١,١٣٠,٠٦٣	٣٤٥,١٠٢	٤٠٤,٨٤٩	صافي الربح للفترة العائد إلى:
(١٧,٣٢٢)	٥٦,٤٥٣	(٥,١٣٥)	٨,٨٤٤	المساهمين في البنك
٩٥٧,٨١٢	١,١٨٦,٥١٦	٣٣٩,٩٦٧	٤١٣,٦٩٣	حقوق غير مسيطر عليها
				صافي الربح للفترة
				العائد على السهم
٤,١٣	٤,٧٨	١,٤٦	١,٧١	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد غير المدقق
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مفتقة)	٢,٣٢٢,٩٣٢	١,٣٧٠,٠١٦	١,٠٨٤,٥٦٦	٨١,٩٣٥	٩٤,٨٩٦	(٤٩,٩٧٤)	٢١٢,٠٥٨	٩٤٥,١٧٢	٧٥٨,١١٣	١١,٨٥٩,٧١٤	١,٨١٢,٩٤٦	١,٣٢٧,٦٦٠
التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية	-	-	-	-	-	١١,٨٤٦	-	-	-	١١,٨٤٦	-	١١,٨٤٦
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	-	(٢٧,٩٠٠)	-	-	-	-	(٢٧,٩٠٠)	-	(٢٧,٩٠٠)
صافي ربح الفترة اجمالي الإيراد والمصرفوف المحقق للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	١,١٣٠,٠٦٣	١,١٣٠,٠٦٣	٥٦,٤٥٣	١,١٧٠,٤٦٢
الخسارة من الاستحواذ على ارباح تقنية موزعة على المساهمين (ايضاح ١٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٩٤٥,١٧٢)	-	(٩٤٥,١٧٢)	-	(٩٤٥,١٧٢)
حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي الحركة في الحقوق غير المسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٢١٢)	(٣,٢١٢)	-	(٣,٢١٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مفتقة)	٢,٣٢٢,٩٣٢	٦,٣٧٠,٠١٦	١,٠٨٤,٥٦٦	٨١,٩٣٥	٦٦,٩٩٦	(٣٨,١٢٨)	٢١٢,٠٥٨	٩٤٥,١٧٢	١,٨٨٤,٩٦٤	١٢,٠٢٥,٣٣٩	١,٢٦٦,١٩٥	١,٣٧٠,٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.



بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد غير المدقق (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مفتقة)	٢,٣٢٢,٩٢٢	٦,٣٧٠,٠١٦	٦٦٣,٢١٣	٨١,٩٣٥	٨٦,٠٧٤	(٣١,٠٧٨)	٢٨٩,٠٨٠	٨٨٦,١٠٠	٦٦٥,٦٠٣
التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية	-	-	-	-	-	(١١,٩٨٥)	-	-	-
التغير في احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	(١٣,٩٢٦)	-	-	-	-	٩٧٥,١٤٤
صافي ربح الفترة إجمالي الأيراد والمصرف المحقق للفترة	-	-	-	-	(١٣,٩٢٦)	(١١,٩٨٥)	-	-	٩٧٥,١٤٤
السحابة من الاستهلاك على حقوق غير مسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٨٣٩)	(١٧,٣٣٢)
ارباح تقفية موزعة على المساهمين (ايضاح ١٤)	-	-	-	-	-	-	-	(٨٨٦,١٠٠)	-
صافي الحركة في الحقوق غير المسيطر عليها	-	-	-	-	-	-	-	(٨٨٦,١٠٠)	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مفتقة)	٢,٣٢٢,٩٢٢	٦,٣٧٠,٠١٦	٦٦٣,٢١٣	٨١,٩٣٥	٧٢,١٤٨	(٤٢,٠٦٣)	٢٨٩,٠٨٠	٨٨٦,١٠٠	٦٦٥,٦٠٣
حقوق الملكية	١٣,٥٠١,٠٠٥	١,٥٧٧,١٣٠	١١,٤٧٣,٨٧٥	(١١,٩٨٥)	(١٣,٩٢٦)	٩٧٥,١٤٤	٩٣١,٩٠١	(٢,٨٣٩)	٩٣١,٩٠١
حقوق غير مسيطر عليها	(١١,٩٨٥)	-	(١١,٩٨٥)	-	-	-	-	-	-
العائد للمساهمين في البنك في قطر	(١٣,٩٢٦)	-	(١٣,٩٢٦)	-	-	-	-	(٨٨٦,١٠٠)	-
ارباح موزعة	-	-	-	-	-	-	-	(٨٨٦,١٠٠)	-
احتياطي تحويلات أجنبية	(١١,٩٨٥)	-	(١١,٩٨٥)	-	-	-	-	-	-
احتياطي القيمة العادلة	-	-	-	(١٣,٩٢٦)	-	-	-	-	٩٧٥,١٤٤
احتياطي مخاطر الائحة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
احتياطي قانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رأس المال	١٣,٥٠١,٠٠٥	١,٥٧٧,١٣٠	١١,٤٧٣,٨٧٥	(١١,٩٨٥)	(١٣,٩٢٦)	٩٧٥,١٤٤	٩٣١,٩٠١	(٢,٨٣٩)	٩٣١,٩٠١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

بيان التغيرات في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المقيّد المرحلي الموحد غير المدقّق

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المركات خلال الفترة		كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	
الف	ريال قطري	الف	ريال قطري	الف	ريال قطري
البريان	٢,١٩٤	-	-	٢,١٩٣	-
دانات	٣,٥٦٧	-	-	٣,٥٦٧	-
بنك التمويل الاسوي	٧٢,٨٠٠	(٧٢,٨٠٠)	-	-	-
مجموعة سوليديرتي القابضة ش.ب.م	١,٤٢٠	-	-	١,٤٢٠	-
مرسي السيف	١١٦,١٥٢	(١٤,٥٩٦)	-	١٠١,٥٥٦	-
جون سيريز	١١,٢٢٠	(١١,٧٦١)	٥٥٦	-	(١٥)
وايز كابتال	٥,٢٨٧	(٥,٢٨٧)	-	-	-
بي ال ام اي اس يو بي	٢٢,٤٤١	(٢٣,٥٢٢)	١,١١١	-	(٣٠)
أي بي سي اس يو بي	٢٠,٥٥٩	(١٥٨)	-	-	-
فندق إورد	٢٠,٦٦١	(٢٠,٦٦١)	-	-	-
ادارة المحفظة العميرة	٢٠,٤٢٧	-	١,٠١٩	-	(١٣١)
كو إنفست سلة شهادات الإستثمار الخليجية	١٨,٦٣٦	(١٨,٦٣٦)	-	-	-
	٣١٥,٣٦٤	(١٦٧,٤٢١)	٢٤٣٧	٥,٢٨٢	(١٧٦)
				١٥٥,٤٨٦	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

بيان التغيرات في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المقيد المرحلي الموحد غير المدقق (تتمه)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التغيرات خلال الفترة		كما في	
		١ يناير ٢٠١٣ (مدققة) الف	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف
إستثمار	١٢٠,٧٥٧	١٢٠,٧٥٧	-
فليت استيرت فاينانسج ١ المحدودة	٥٥٩,٤٢٤	٥٥٩,٤٢٤	-
محفظة قطر الاستثمارية	١٢٠,٧٥٧	(١١٧,٠١٥)	(٣,٧٤٢)
ادارة المحفظة المميزة	٦٩,٣٥١	(٤٩,٧٠٩)	(٣,١١٦)
كيو إفست سلة شهادات الإستثمار الخليجية	-	١٨,٣٨٢	١٧٨
جون سيريز	٩,٧٤٤	٦٧	-
وايز كابتيل	٥,٥٠١	(١٢٣)	-
بي ال ام اي اس يو بي	١٩,٤٨٩	١,٩٨٥	-
ايدن روك	١٠,٠٨٩	٩٩٣	-
أي بي سي اس يو بي	٢٠,٥٥٩	٢٣٥	-
فندق إدوارد	-	٥٠	-
بنك التمويل الاسوي	١٠٥,٥١٠	-	-
مجموعة سوليديرتي القابضة ش.م.م	٤,٤٤١	-	-
مرسى السيف	١٣٥,٥٩٠	-	-
مصرف قطر الإسلامي - المملكة المتحدة	٨,٨١١	١٤	-
	١,٠٦٩,٣١٦	(٦,٦٨٠)	٧٥
	٣٥٤,٤٣٨	(٢٨٥)	٣٥٤,٤٣٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد غير المدقق
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	لفترة التسعة أشهر أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري
٩٥٢,٣٠٠	١,٣٠٤,٠٨٢	١,٢٢١,٤٢٣
٢,٩٨٢	٤,٠٦٢	-
(٣,٣٨٠,١٩٣)	(٦,٣٠٢,٤١٤)	(١٠,٦١٤,١٣١)
(٢,٤٢٤,٩١١)	(٤,٩٩٤,٢٧٠)	(٩,٣٩٢,٧٠٨)
(٢,٠٣٤,٣٧٢)	(٢,٥٢٩,٨٦٩)	(٧,١٢٩,٢٥١)
١,١١٧,٩٠٧	١,١١٨,٢١١	٤,٧٢٢,٤٩٢
(٧٥,٣٦٤)	(١٩٧,٧٧٧)	(١٨٣,٤٠٠)
-	(١٧٤,١٣٢)	(٦٣,١١٠)
١,٥١١	٣,٠٣٩	١,٢٥٧
-	(٢٦٣,٠٤٩)	(٧١٢,٠٠١)
٣٨١,٤٨٨	٣٦١,٤٤٦	-
٣,٢٣٠	٦,٧١٨	٨,٣٨٧
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٧,٦٠٠
(٥٩٦,٦٠٠)	(١,٦٦٦,٤١٣)	(٣,٣٣٨,٠٢٦)
(٦٣٦,٩٥٢)	٣,٨٢٧,٧٢٧	١٣,٥٣٤,٤٥٤
(٨٨٦,١٠٠)	(٨٨٦,١٠٠)	(٩٤٥,١٧٢)
(١,٥٢٣,٠٥٢)	٢,٩٤١,٦٢٧	١٢,٥٨٩,٢٨٢
(٤,٥٤٤,٥٦٣)	(٣,٧١٩,٠٥٦)	(١٤١,٤٥٢)
١٠,٢٤٢,٨٦٠	١٠,٢٤٢,٨٦٠	٦,٥٢٣,٨٠٤
٥,٦٩٨,٢٩٧	٦,٥٢٣,٨٠٤	٦,٣٨٢,٣٥٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة / السنة من العمليات المستمرة قبل الضريبة

صافي ربح الفترة / السنة من العمليات غير المستمرة

صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

شراء استثمارات مالية

متحصلات من بيع استثمارات مالية

شراء موجودات ثابتة وموجودات غير ملموسة

الإستحواذ على شركات زميلة

متحصلات من بيع شركات زميلة

شراء استثمارات عقارية

متحصلات من بيع استثمارات عقارية

توزيعات مستلمة من إستثمارات مالية

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

التغير في حقوق اصحاب حسابات الإستثمار المطلق

أرباح نقدية موزعة على المساهمين

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة/ السنة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة/ السنة (إيضاح ١٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

مصرف قطر الإسلامي ش.م.ق ("المصرف" أو "البنك") هو شركة مقرها في دولة قطر وقد تم تأسيسه بتاريخ ٨ يوليو ١٩٨٢ كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم ٤٥ لسنة ١٩٨٢. رقم السجل التجاري للبنك هو ٨٣٣٨. عنوان المقر المسجل للبنك الدوحة ، دولة قطر ، ص.ب. ٥٥٩. يعمل البنك بصفة أساسية في الأعمال المصرفية للشركات والأفراد والاستثمارات ولديه ٣٠ فرع في دولة قطر وفرع واحد في السودان. الشركة الأم للمجموعة هو مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق). أسهم البنك مدرجة في بورصة قطر .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة للمصرف وشركاته التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إضافة إلى ذلك ، إن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ليس من الضروري أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة بموجب معايير المحاسبة المالية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة من خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير الاحتمالات لا تختلف عن تلك المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن أهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتسق مع تلك التي تم الإفصاح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة تتوافق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، باستثناء معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة والمذكورة أدناه ، والتي تم إعدادها بما يتوافق مع معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ومبادئ وقواعد الشريعة المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للمجموعة وتعليمات مصرف قطر المركزي ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ذات الصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس الإعداد (تتمة)

وبالنسبة للمواضيع التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية تقوم المجموعة بالاسترشاد بالمعايير الدولية للتقارير المالية المناسبة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة. لا تتضمن المعايير الجديدة أي أثر جوهري على حسابات المجموعة . ولكنها تتطلب إفصاحات إضافية:

وحدات الاستثمار (المعدل للمعايير رقم ١٠ و ١٢ الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧)

معادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢)

إحلال المشتقات والإستمرار في محاسبة التحوط (تعديل لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)

إفصاح المبالغ المستردة للموجودات غير المالية (تعديل لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦)

كما صدرت خلال الفترة المعايير المحاسبية التالية والتي لم تصبح بعد ملزمة التطبيق ، وتقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتعلق بها وستقوم بتطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها. ستقوم المجموعة بتطبيق هذه المعايير الجديدة في تواريخ سريانها:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية والذي سيصبح واجب التطبيق إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ - الحسابات التنظيمية المؤجلة والذي سيصبح واجب التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات عقود العملاء والذي سيصبح واجب التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ .

أسس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة البيانات المالية للمصرف وشركاته التابعة التالية بعد إستبعاد المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة:

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس التوحيد - تتمة

نسبة الملكية الفعلية		نشاط الشركة	بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			
٩٩,٩٩%	٩٩,٩٩%	اعمال مصرفية	لبنان	بيت التمويل العربي (أ)
٣٩,٨٧%	٣٩,٨٧%	الاستثمار العقاري	قطر	درة الدوحة للاستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م (ب)
-	-	إصدار صكوك	جزر الكيمان	شركة مصرف قطر الاسلامي للصكوك المحدودة (ج)
٤٩%	٤٩%	الاستثمار العقاري	قطر	شركة عقار للتطوير والاستثمار العقاري (د)
٩٩,٤٣%	٩٩,٤٣%	بنك استثماري	المملكة المتحدة	مصرف قطر الاسلامي (المملكة المتحدة)
١٠٠%	١٠٠%	شركة تمويل	قطر	شركة المصرف لإصدار الصكوك المحدودة
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	بنك استثماري	قطر	كيو إنفست ذ.م.م (هـ)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	الاستثمار العقاري	لكسمبورج	فيردي لكسمبورج أس إي آر إل (هـ)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	الاستثمار في حقوق الملكية	فرنسا	كيووست (هـ)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	السعودية	كيو انفست السعودية (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	كيو لخدمات الاعمال (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	ودائع استثمارية	جزر الكيمان	كيولادارة السيولة المحدودة (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	كيو سعودي الفا (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	كيو سعودي بيتا (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	كيو سعودي جاما (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	موريشيوس	كيوانفست القابضة موريشيوس (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	استثمارات	لوكسمبورج	كيوانفست لوكسمبورج اس اي آر آل (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	قطر (مركز قطر للمال)	كيوانفست وشركاه المحدودة ذ.م.م. (و)
٤٦,٩١%	-	شركة استثمار قابضة	البحرين	كيو دبليو ام بي للاستثمار المحدودة ذ.م.م (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	الاستثمار في حقوق الملكية	جزر الكيمان	كيو لحقوق الملكية (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	كيو جرين (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	موريشيوس	كيو اكزيوت (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	موريشيوس	كيو ليرن (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	فليت ستريت ١ فايننسج المحدودة (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	كيو أي اس تي اديموندز تيراس المحدودة (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	اس تي اديموندز تيراس جي بي المحدودة (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمان	اس اي تي لادارة الاستثمار المحدودة (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	موريشيوس	إينير موريشس للإستثمارات المحدودة (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	توفير تسهيلات مربحة	جزر الكيمان	شركة مبادرة آسيا للتمويل (و)
٤٧,١٥%	٥٠,١٣%	الإستثمار العقاري	قطر	كيو لاند العقارية (و)
-	٥٠,١٣%	توفير تسهيلات مربحة	جزر الكيمان	كيو أميرال (و)
-	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	قطر	كيو إنفست أميرال (و)
-	٥٠,١٣%	توفير تسهيلات مربحة	جزر الكيمان	كيو مارينا (و)
-	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	قطر	كيو إنفست مارينا (و)
-	٥٠,١٣%	توفير تسهيلات مربحة	جزر الكيمان	كيو دنمارك (و)
-	٥٠,١٣%	شركة استثمار قابضة	قطر	كيو إنفست دنمارك ذ.م.م (و)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس التوحيد (تتمة)

ملاحظات:

(أ) إعتباراً من ١ ديسمبر ٢٠١٣ ، قام البنك بالإستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٦٢,٩٩٪ من رأس مال بيت التمويل العربي وتم إعتبارها شركة تابعة منذ ذلك التاريخ.

(ب) إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ ، حصلت المجموعة على حق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة سابقاً وذلك من خلال اتفاقية إدارة مع باقي المساهمين في الشركة.

(ج) تأسست شركة المصرف لإصدار الصكوك المحدودة في جزر كايمان كشركة معفاة ذات مسؤولية محدودة لغرض وحيد وهو إصدار الصكوك لصالح البنك.

(د) البنك لديه القدرة في الحصول على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة لشركة عقار بحكم تمثيله أكبر عدد من الأعضاء في المجلس.

(هـ) وفقاً للنظام الأساسي لكيو إنفست، فإن للبنك القدرة على تعيين ٨ أعضاء من مجلس الإدارة من إجمالي عدد أعضاء المجلس الثمانية. علاوة على ذلك ، في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٤ ، تم الموافقة على إعادة شراء عدد (٤٤,٦٤٢,٨٥٧ سهماً) من أسهم كيو إنفست. بناءً على عملية إعادة شراء الأسهم من حصة الأقلية ، فقد زادت حصة البنك في كيو إنفست إلى ٥٠,١٣٪.

(و) المجموعة لديها القدرة على السيطرة على هذه الكيانات بشكل غير مباشر عبر شركة كيو إنفست ذ.م.م ، وبناء على ذلك تم اعتبار هذه الكيانات شركات تابعة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ تجميع الأعمال

إستحواذات خلال ٢٠١٤

إعتباراً من ١ مايو ٢٠١٤ ، حصل البنك على حصة إضافية بنسبة ١٠٪ من أسهم التصويت في بنك التمويل الآسيوي مقابل ٦١ مليون ريال قطري لترتفع نسبة المساهمة إلى ٦٠٪. بنك التمويل الآسيوي مسجل كبنك إسلامي في ماليزيا ويخضع لإشراف بنك نيجارا الماليزي. الأعمال الرئيسية للبنك تشمل الخدمات المصرفية للأفراد والشركات .
لا يمتلك المصرف حق السيطرة على بنك التمويل الآسيوي وفقاً لتعريف معيار التقارير المالية رقم ١٠ - توحيد البيانات المالية ومعيار المحاسبة المالي رقم ٢٣ - التجميع الصادر عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ، وذلك بسبب وجود إتفاقية مع المساهمين ، لذا فإنه يعامل كشركة زميلة وفقاً لمعيار المحاسبة المالي رقم ٢٤ - الإستثمارات في شركات زميلة متبعا طريق حقوق الملكية.

يوضح الجدول أدناه حصة المجموعة في بنك التمويل الآسيوي:

حصة المجموعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري
إجمالي الموجودات	١,١٨٩,٣٣٤	١,٦٠٢,٧١٤	٢,١١٦,٧١٨
إجمالي المطلوبات	٩٦٠,٧٣٩	١,٣٣٩,٨٣٣	١,٧٩٢,٣٢١
صافي الموجودات	٢٢٨,٥٩٥	٢٦٢,٨٨١	٣٢٤,٣٩٨
الحصة من نتائج الأعمال	(٢,٦٠٩)	(٢,٦٠٩)	١٤,٨٦١
الشهرة الناتجة من الإستحواذ	(٩,٩٧٤)	٦,٧٤٩	٢٢,٢١٨

إستحواذات خلال ٢٠١٣

المؤسسة	النشاط الرئيسي	تاريخ الاستحواذ	نسبة أسهم حقوق الملكية التي لها حق التصويت المستحوذ عليها (%)	المقابل
بيت التمويل العربي	بنوك	ديسمبر ٢٠١٣	٩٩,٩٩	١٦٦,٨٤٩
شركة درة الدوحة للإستثمار و التطوير العقاري	عقارات	يناير ٢٠١٣	-	-

بيت التمويل العربي ذ.م.م

في ١ ديسمبر ٢٠١٣ ، قام البنك بشراء نسبة إضافية بلغت ٦٢,٩٩٪ من أسهم تصويت بيت التمويل العربي وحصل بالتالي على السيطرة على الأنشطة المالية والتشغيلية لبيت التمويل العربي من خلال تملك إجمالي ٩٩,٩٩٪ من رأس المال. بيت التمويل العربي مرخص كبنك إسلامي في لبنان ويخضع لإشراف مصرف لبنان المركزي. تشمل مجالات الأعمال الرئيسية لبيت التمويل العربي على الخدمة المصرفية للأفراد والشركات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ تجميع الأعمال (تتمة)

استحواذات خلال ٢٠١٣ (تتمة)

إن القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة لبيت التمويل العربي كما في تاريخ الإستحواذ كالتالي:

القيمة الدفترية	القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٧,٩٠٤	٧٧,٩٠٤			الموجودات
١٢٦,٦١٤	١٢٦,٦١٤			نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨٩,٣٥٢	٦٣,٧٢٥			ودائع لدى مؤسسات مالية
١٢٠,٥٧٠	١١٥,١٧٥			استثمارات مالية
١٠٥,٣٢٤	١٢٨,٩٨٤			موجودات تمويل
				موجودات أخرى
<u>٥١٩,٧٦٤</u>	<u>٥١٢,٤٠٢</u>			
١٨٠,١٤٢	١٨٠,١٤٢			المطلوبات
١٣٨,٥٢٩	١٣٨,٥٢٩			حسابات البنوك
٦٤,٠٩٩	٦٢,٩٩٥			ودائع العملاء
				مطلوبات أخرى
<u>٣٨٢,٧٧٠</u>	<u>٣٨١,٦٦٦</u>			
١٣٦,٩٩٤	١٣٠,٧٣٦			صافي الموجودات
(١٠)	(٩)			حقوق غير مسيطر عليها (٠,٠٠٧%)
<u>١٣٦,٩٨٤</u>	<u>١٣٠,٧٢٧</u>			إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها
	٣٦,١٢٢			الشهرة الناتجة من الإستحواذ
	<u>١٦٦,٨٤٩</u>			تكلفة تجميع الأعمال
	١١٦,١٦٣			قيمة المقابل
	٥٠,٦٨٦			المبلغ النقدي
	<u>١٦٦,٨٤٩</u>			القيمة العادلة لحصة ملكية البنك في بيت التمويل العربي قبل تجميع الأعمال

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ تجميع الأعمال (تتمة)

استحواذات خلال ٢٠١٣ (تتمة)

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

ألف ريال قطري	القيمة العادلة للمقابل
١٦٦,٨٤٩	
٩	مضافاً: حقوق غير مسيطر عليها (٠.٠٠٧% في بيت التمويل العربي)
(١٣٠,٧٣٦)	ناقصاً: القيمة العادلة لاصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها
<u>٣٦,١٢٢</u>	الشهرة الناتجة من الإستحواذ

لم يتم الإنتهاء من تقييم تخصيص سعر الشراء في تاريخ موافقة الإدارة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة. سوف تقوم المجموعة بتحديد أية إختلافات لهذه القيم المؤقتة بعد الإنتهاء من تحديد القيم العادلة خلال سنة ٢٠١٤.

شركة درة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ ، حصلت المجموعة على حق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة سابقاً ، شركة درة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. وذلك من خلال إتفاقية إدارة مع باقي المساهمين في الشركة. شركة درة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بدولة قطر تحت السجل التجاري رقم ٣٩٩١٦ وتقوم الشركة بأعمال الإستثمار والتطوير العقاري. إن القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة التي تم تحديدها للشركة كما في تاريخ الإستحواذ كانت على نحو تقريبي تساوي القيمة الدفترية لتلك الموجودات والمطلوبات والتي كانت كالتالي:

القيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ	الموجودات
ألف ريال قطري	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٠	موجودات ثابتة
٢٤٩	موجودات أخرى
<u>١,٨٨٧,٥٢٦</u>	
<u>١,٨٨٧,٨٣٥</u>	
	المطلوبات
(١,٤١٥,٩٤٣)	حسابات البنوك
(٩٢,٧٤٥)	مطلوبات أخرى
<u>(١,٥٠٨,٦٨٨)</u>	
٣٧٩,١٤٧	صافي الموجودات
<u>(٢٢٨,٠١٩)</u>	حقوق غير مسيطر عليها (٦٠,١٣%)
<u>١٥١,١٢٨</u>	إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها وتكلفة الأعمال المجمعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣ تجميع الأعمال (تتمة)

استحواذات خلال ٢٠١٣ (تتمة)

القيمة المقابل

١٥١,١٢٨	القيمة العادلة لمساهمة المجموعة في تاريخ الاستحواذ
٢٢٨,٠١٩	يضاف: حقوق غير مسيطر عليها
(٣٧٩,١٤٧)	يطرح: القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة المستحوذ عليها
-	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

الحقوق الغير مسيطر عليها والبالغه ٦٠,١٣٪ تم تسجيلها بتاريخ الاستحواذ بالرجوع الى القيمة العادلة للحقوق غير المسيطر عليها والبالغه ٢٢٨,٠١٩ ألف ريال قطري.

خلال ٢٠١٣ ، وبما يتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "تجميع الأعمال" ، قامت المجموعة بإجراء "تخصيص سعر الشراء" (PPA) للقيمة المدفوعة للإستحواذ على أسهم ذرة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. لقد حدد تخصيص سعر شراء القيمة المدفوعة للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة والشهرة الناتجة عن الإستحواذ. الموجودات غير الملموسة التي تم تحديدها عند الإستحواذ على أسهم شركة ذرة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م ليست ذات قيمة هامة ولم يتم أخذها بعين الاعتبار.

٤ التقرير القطاعي

لأغراض الإدارة ، قسمت المجموعة إلى أربع قطاعات تشغيلية والتي تمثل القطاعات الإستراتيجية للمجموعة. تقدم هذه القطاعات الإستراتيجية المنتجات والخدمات المختلفة وتتم إدارتها بناءً على الهيكل الإداري والتقارير بالمجموعة. لكل من هذه القطاعات الإستراتيجية يقوم الرئيس التنفيذي بالإطلاع على التقارير الإدارية بشكل شهري. الملخص التالي يوضح العمليات بالقطاعات تشغيلية للمجموعة:

الأعمال المصرفية للشركات - تشمل الأعمال المصرفية للشركات على الخدمات المقدمة لمستثمري المؤسسات والشركات والبنوك الأخرى والكيانات الاستثمارية مثل صناديق الاستثمار المشترك أو المعاشات.

الأعمال المصرفية للأفراد - تشمل الأعمال المصرفية للأفراد على الخدمات المقدمة للعملاء الأفراد من خلال الفروع المحلية للمصرف والتي تشمل حسابات جارية وتوفير وبطاقات إنتمانية وخطوط الإئتمان الشخصية ورهون إلخ...

وحدات المجموعة الأخرى - الخزينة والاستثمار والتمويل ووظائف مركزية أخرى.

شركات تابعة محلية ودولية - تشمل الشركات التابعة المحلية والدولية على شركات المجموعة التابعة المحلية والدولية والتي تم توحيدها في البيانات المالية للمجموعة.

يقاس الأداء بناء على ربح القطاع قبل الضريبة الذي تم إدراجه في تقارير الإدارة الداخلية التي تمت مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي. يستخدم ربح القطاع لقياس الأداء حيث ترى الإدارة أن معلومات كهذه هي المعنية بشكل كبير بتقييم نتائج قطاعات معينة ذات صلة بمنشآت أخرى تعمل في مثل هذه المجالات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ التقرير القطاعي (تتمة)

معلومات عن التقرير القطاعي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيرادات خارجية:

إجمالي إيرادات أنشطة التمويل والاستثمار

صافي إيراد الرسوم والعمولات

ربح صرف العملات الأجنبية

الحصة من نتائج شركات زميلة

إيرادات أخرى

الإيرادات ما بين القطاعات

إجمالي إيراد القطاع بعد العمليات غير المستمرة

تكاليف موظفين ومصاريف أخرى ومصاريف إستهلاك وإلقاء

حصة حملة المسكوك من الربح

صافي العائد على أصحاب حسابات الاستثمار المطلق

النبرد غير النقدية الهامة الأخرى:

صافي خسارة إنخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية

صافي خسارة إنخفاض في قيمة موجودات تمويل

خسائر إنخفاض أخرى

ربح القطاع الصانع عنه التقرير قبل الضريبة

الضريبة

ربح القطاع الصانع عنه التقرير بعد الضريبة

المجموع	ألف ريال قطري	شركات تابعة محلية ووزيرية	ألف ريال قطري	الزينة المركزية للمجموعة	ألف ريال قطري	الخدمات المصرفية للأفراد	ألف ريال قطري	الخدمات المصرفية للشركات	ألف ريال قطري
٢,٢٧٩,٤٦٧	٢٤٨,٢٧٨	٣٠٩,٠٤٧	٦٤٧,٧٧٧	١,٠٧٤,٤١٥	٢,٢٦٣,٧٨٨	٣٥٣,١٣٤	٥٧٥,٨٦٩	٨٤٧,٦٣٦	٨٨٧,١٤٩
٢٨٩,٢٤٢	٨٣,٣٨٦	١٥٧,٧١٦	٨٧,٩٩٠	١,٠٢,١٥٠	(٢٨٤,٦١١)	(١٦٩,٢٣١)	(٦٢,٢٦٣)	(٢٩٢,٣٦٠)	(١٢٠,٧٥٧)
٤٨,٧٧٠	٣,٦٢٦	٤٥,١٤٤	-	-	(١٣٠,١٣٩)	-	(١٣٠,١٣٩)	-	-
٢٨,٤٣٥	(٣٠)	٢٨,٤٦٥	-	-	(٤١٢,٦٣٥)	(٢٢,٩٥٠)	(٢٧,٩٨٠)	(١٢٨,٩١٠)	(١٩٢,٧٨٦)
١٧,٨٧٤	١٧,٨٧٤	-	-	-	(١٣١,٢٥٠)	(١٠,٤٥٠)	(١٢٠,٨٠٠)	-	-
-	-	١٧٧,٤٩٧	١١١,٩١٩	(٢٨٩,٤١٦)	(٧٥,٨١٦)	(٥٤٢)	-	(٢٣,٨٠٩)	(٥١,٤٦٥)
-	-	-	-	-	(٧,٩٢٤)	(٧,٤١٨)	(٥٠٦)	-	-
-	-	-	-	-	١,٢٢١,٤٢٣	١٤٢,٥٤٣	٢٣٤,١٨١	٣٦٢,٥٥٧	٤٨٢,١٤٢
-	-	-	-	-	(٣٤,٩٠٧)	(٣٤,٩٠٧)	-	-	-
-	-	-	-	-	١,١٨٦,٥١٦	١٠٧,٦٣٦	٢٣٤,١٨١	٣٦٢,٥٥٧	٤٨٢,١٤٢

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ التقرير القطاعي (تتمة)

معلومات عن التقرير القطاعي (تتمة)

المجموع	شركات تابعة محلية و دولية	الخزينة المركزية للمجموعة	الخدمات المصرفية للأفراد	الخدمات المصرفية للشركات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٠٧٩,٠٢٣	٨٩,٤٦٥	٥٦٦,٢٢٣	٥٤٧,٢٩٨	٨٧٦,٠٣٧
٢٠٦,٠٨٠	٢٨,٣٥٩	١٢,٤١٣	٦٥,٧٥٣	٩٩,٥٥٥
٢٤,٠١٤	(١٢,٣٩٢)	٣٦,٤٠٦	-	-
٣,١٩١	(٩,٤٧٤)	١٢,٦١٥	-	-
١,٠٧٣	١,٠٧٣	-	-	-
-	-	١٥٦,٧٨٥	١٦٦,٤٠١	(٣٢٣,١٨٦)
٢,٩٨٢	٢,٩٨٢	-	-	-
٢,٣١٦,٣٦٣	١٠٠,٠٦٣	٧٨٤,٤٤٢	٧٧٩,٤٥٢	٦٥٢,٤٠٦
(٦٢٦,٥٥٢)	(١٢٥,١٧٦)	(٥٥,٣٧٠)	(٧٨١,٥٧٦)	(١٦٤,٤٣٠)
(١٣٠,١٣٩)	-	(١٣٠,١٣٩)	-	-
(٣٢٩,٥٠٧)	(٢٣,٧٣٧)	(١٨,١٤٦)	(١٦٢,٧٥٢)	(١٢٤,٨٧٢)
(١٥٨,٢٤٣)	(٧,٤١٨)	(١٥٠,٨٢٥)	-	-
(١١٦,٦٤٠)	(٣١,٤١٠)	-	(١٧,٠٤٦)	(٦٨,١٨٤)
٩٥٥,٢٨٢	(٨٧,٦٧٨)	٤٢٩,٩٦٢	٣١٨,٠٧٨	٢٩٤,٩٢٠
٢,٥٣٠	٢,٥٣٠	-	-	-
٩٥٧,٨١٢	(٨٥,١٤٨)	٤٢٩,٩٦٢	٣١٨,٠٧٨	٢٩٤,٩٢٠

ملاحظة:

تم إعادة تصنيف بعض الإيرادات والمصروفات القطاعية للشمعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة للشمعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لكي تتماشى مع عرض البيانات المالية والتصنيف المعتمد خلال الفترة الحالية.

مصرف قطر الإسلامى (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ التقرير القطاعى (تتمة)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مدققة)
مجموعات القطاع	٤٣,٩٥٤,٢٢١	٣٤,٢٦٧,١٦٠
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستهلاك المطلق للقطاع	١٣,٦٣٧,٢١٥	١٢,٣٦٥,٤٣٧
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستهلاك المطلق للقطاع	٣٢,٣١٩,٠٣٤	٢٧,٤٢٠,٠١١
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستهلاك المطلق للقطاع	٢٥,٤٤١,١٢١	٢٣,٧٩١,٥٠٢
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستهلاك المطلق للقطاع	٢٠,٢٥٣,٤٦٨	١٥,٤٥٦,٥٧٠
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستهلاك المطلق للقطاع	١,٦٨٣,٩٣٧	١,٨٠١,٣٤٤
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستهلاك المطلق للقطاع	٣,٣٥٣,٩٣١	٣,٢٥١,٥٨٦
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستهلاك المطلق للقطاع	٩٢,٣٤٤,٤٠١	٧٧,٣٥٤,٢٤٤
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستهلاك المطلق للقطاع	٧٩,٦٤٢,٨٦٧	٦٣,٦٨١,٥٨٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ القيمة العادلة وتصنيف الادوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة:

القيمة العادلة	إجمالي القيمة الدفترية	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال بيان حقوق الملكية	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)					
٤,٢٣٦,٣٢٨	٤,٢٣٦,٣٢٨	٤,٢٣٦,٣٢٨	-	-	نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية
٦,٢٦٤,٣٦٩	٦,٢٦٤,٣٦٩	٦,٢٦٤,٣٦٩	-	-	أرصده لدى البنوك
٥٨,٦٧٥,٥٥٥	٥٨,٦٧٥,٥٥٥	٥٨,٦٧٥,٥٥٥	-	-	موجودات تمويل إستثمارات مالية:
٢,١٠٤,٢٢١	٢,١٠٤,٢٢١	-	١,٣٨٣,٨٩٢	٧٢٠,٣٢٩	- بالقيمة العادلة
١٥,٤١٤,٨٩٧	١٥,٤٤٨,٦٩٩	١٥,٤٤٨,٦٩٩	-	-	- بالقيمة المطفأة
٣٨٦,٦٧٢	٣٨٦,٦٧٢	٣٨٦,٦٧٢	-	-	موجودات أخرى
٨٧,٠٨٢,٠٤٢	٨٧,١١٥,٨٤٤	٨٥,٠١١,٦٢٣	١,٣٨٣,٨٩٢	٧٢٠,٣٢٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)					
٧,٨٥٢,٠٦٣	٧,٨٥٢,٠٦٣	٧,٨٥٢,٠٦٣	-	-	حسابات البنوك
١٢,٨٤٤,٠٦٩	١٢,٨٤٤,٠٦٩	١٢,٨٤٤,٠٦٩	-	-	حسابات العملاء الجارية
٥,٤٤٨,٧١٠	٥,٤٤٨,٧١٠	٥,٤٤٨,٧١٠	-	-	صكوك تمويل
٢,٠٧٠,٣٦٢	٢,٠٧٠,٣٦٢	٢,٠٧٠,٣٦٢	-	-	مطلوبات أخرى
٢٢,٢١٥,٢٠٤	٢٢,٢١٥,٢٠٤	٢٢,٢١٥,٢٠٤	-	-	
القيمة العادلة	إجمالي القيمة الدفترية	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال بيان حقوق الملكية	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)					
٢,٩٩٢,٧٦٢	٢,٩٩٢,٧٦٢	٢,٩٩٢,٧٦٢	-	-	نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية
٦,٣٤٨,١٣٩	٦,٣٤٨,١٣٩	٦,٣٤٨,١٣٩	-	-	أرصده لدى البنوك
٤٧,١٣٩,٤٦٦	٤٧,١٣٩,٤٦٦	٤٧,١٣٩,٤٦٦	-	-	موجودات تمويل إستثمارات مالية:
١,٧٨٨,٦١٦	١,٧٨٨,٦١٦	-	١,١٥٥,٦٧٨	٦٣٢,٩٣٨	- بالقيمة العادلة
١٣,٠٦٣,٢٢٥	١٣,٠٦٣,٢٢٥	١٣,٠٦٣,٢٢٥	-	-	- بالقيمة المطفأة
٥٠٠,٦٠٠	٥٠٠,٦٠٠	٥٠٠,٦٠٠	-	-	موجودات أخرى
٧١,٨٣٢,٨٠٨	٧١,٨٣٢,٨٠٨	٧٠,٠٤٤,١٩٢	١,١٥٥,٦٧٨	٦٣٢,٩٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)					
٦,٤٩٠,٧٠٣	٦,٤٩٠,٧٠٣	٦,٤٩٠,٧٠٣	-	-	حسابات البنوك
١٢,٤٦٩,٧٩٨	١٢,٤٦٩,٧٩٨	١٢,٤٦٩,٧٩٨	-	-	حسابات العملاء الجارية
٥,٤٤٤,٠٧٧	٥,٤٤٤,٠٧٧	٥,٤٤٤,٠٧٧	-	-	صكوك تمويل
١,٣٧٨,٥٣٠	١,٣٧٨,٥٣٠	١,٣٧٨,٥٣٠	-	-	مطلوبات أخرى
٢٥,٧٨٣,١٠٨	٢٥,٧٨٣,١٠٨	٢٥,٧٨٣,١٠٨	-	-	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ القيمة العادلة وتصنيف الادوات الماليه (تتمة)

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 نشطة 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 تحويل 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 سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
مدخلات أخرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات أخرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار السوق في أسواق مالية نشطة (المستوى ١)	الإجمالي
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
			موجودات مقاسة بالقيمة العادلة:
			إستثمارات مالية:
			إستثمارات مالية مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	-	-
٤١٢,١٢٧	١٦٨,٨٤٧	-	٥٨٠,٩٧٤
			إستثمارات مالية غير مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		٧٦١,٢٨٦	٧٦١,٢٨٦
			إستثمارات مالية مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
١٨,٢٠١	٦٠٤,٤٠٥	-	٦٢٢,٦٠٦
			إستثمارات مالية غير مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ القيمة العادلة وتصنيف الادوات الماليه (تتمة) تدرج القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة باستخدام			
مدخلات أخرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات أخرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار السوق في أسواق مالية نشطة (المستوى ١)	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	-	٦٦,٣٩٤	٦٦,٣٩٤
٤١٧,٣١٢	١٤٩,٢٣٢	-	٥٦٦,٥٤٤
-	-	٥٣٧,٠٠٠	٥٣٧,٠٠٠
٣٦,٩٧٤	٥٨١,٧٠٤	-	٦١٨,٦٧٨

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة:
إستثمارات مالية:
إستثمارات مالية مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
إستثمارات مالية غير مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
إستثمارات مالية مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
إستثمارات مالية غير مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، 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.

٦ انخفاض القيمة

في تاريخ كل بيان مالي تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل. الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية (متضمنة الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية) يتضمن التقصير أو التأخر من جانب الطرف المقابل/ الشركة المستثمر فيها أو إعادة هيكلة موجودات التمويل أو الدفعات من جانب المجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتفكر فيها بخلاف ذلك والمؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيدخل في إفلاس أو اختفاء السوق النشطة للورقة المالية أو البيانات الأخرى التي يمكن ملاحظتها فيما يتعلق بمجموعة موجودات مثل التغيرات السلبية في مركز الدفع لدى المقترضين أو المصدرين أو الظروف الاقتصادية المتعلقة بحالات التقصير. بالإضافة إلى ذلك وبالنسبة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية فإن الانخفاض الهام أو طويل الاجل في قيمتها العادلة إلى أقل من تكلفتها يعتبر دليلا موضوعيا على انخفاض القيمة.

الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

في حالة الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية والمقاسة بالقيمة العادلة فإنه يوضع اعتبار للانخفاض الهام (الذي تنخفض فيه القيمة السوقية بنسبة ٢٠ % كحد أدنى) أو طويل الاجل (الذي تنخفض فيه القيمة السوقية لمدة ٩ أشهر على الأقل) في القيمة العادلة للإستثمار إلى ما دون تكلفته عند تحديد ما إذا كانت قيمة الإستثمارات قد انخفضت. في حالة وجود مثل هذا الدليل بالنسبة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية يتم استبعاد الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقا في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد والاعتراف به في بيان الدخل الموحد. بعد ذلك يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقا في بيان الدخل الموحد عن الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال حقوق المساهمين. سجلت المجموعة ١٢٧,٧ مليون ريال قطري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ١٤١,٥ مليون ريال قطري) خسائر انخفاض في قيمة إستثمارات مالية والتي تم ادراجها في " صافي خسائر انخفاض في قيمة إستثمارات مالية وعقارية" ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد غير المدقق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٦ انخفاض القيمة (تتمة)

الاستثمارات العقارية

يتم قياس الإستثمارات العقارية بغرض التأجير وبغرض الزيادة الرأسمالية بالقيمة العادلة ويتم قيد أرباح التقييم غير المحققة في البيان الموحد للتغير في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. كما يتم الإعتراف بخسائر التقييم غير المحققة في بيان المركز المالي الموحد تحت بند احتياطي القيمة العادلة في حدود الرصيد المتوفر. في حال زيادة الخسائر غير المحققة عن الرصيد المتوفر بحساب احتياطي القيمة العادلة فإنه يتم قيد تلك الخسائر ببيان الدخل الموحد. في حال كانت هنالك خسائر غير محققة تم الإعتراف بها من قبل بحساب الدخل الموحد للسنة / الفترة فإن الأرباح غير المحققة تخص الفترة الحالية يتم الإعتراف بها في حدود ما يتم إسترداده من خسائر تم الإعتراف بها من قبل ببيان الدخل الموحد. كما أن أي زيادة لهذه الأرباح الغير محققة عن خسائر السنة السابقة فإنه يتم إضافتها لحساب احتياطي القيمة العادلة. ولم تقم المجموعة بتكوين أية مخصص (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٦,٧ مليون ريال قطري) كخسائر إنخفاض في قيمة الإستثمارات العقارية والتي تم ادراجها في " صافي خسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية" ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد غير المدقق.

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة (متضمنة الإستثمارات في أدوات ذات طبيعة أدوات الدين المصنفة بالتكلفة المطفأة) يتم قياس خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات المالية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الربح الفعلي الأصلي للموجود. يتم الاعتراف بالخسائر في بيان الدخل الموحد ويتم إظهارها في حساب مخصص. عندما يتسبب حدث لاحق في انخفاض مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة من خلال بيان الدخل الموحد إلى حد خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقا. تدرس المجموعة الدليل على خسارة الانخفاض في القيمة من خلال بيان الدخل الموحد إلى حد خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقا. الفردي والجماعي. يتم تقييم جميع الموجودات المالية الهامة بصفة فردية للوقوف على الانخفاض المحدد في القيمة. يتم تقييم جميع الموجودات المالية الهامة غير الفردية بصورة جماعية لتحديد الإنخفاض في القيمة من خلال تجميع الموجودات ذات الخصائص المماثلة. سجلت المجموعة مخصص بمبلغ ٧٥,٨ مليون ريال قطري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ١١٦ مليون ريال قطري) كمخصص لإنخفاض قيمة موجودات التمويل والذي ادرج تحت بند "صافي خسائر إنخفاض قيمة الموجودات المالية" في بيان الدخل المرحلي الموحد غير المدقق. اضافة إلى ذلك. سجلت المجموعة ٣,٥ مليون ريال قطري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ١٠٧ مليون ريال قطري) لإنخفاض قيمة استثمارات الصكوك المدرجة بالتكلفة المطفأة والتي سجلت تحت بند "صافي خسائر إنخفاض قيمة استثمارات مالية وعقارية" في بيان الدخل المرحلي الموحد غير المدقق.

٧ موجودات تمويل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة) الف ريال قطري	(مدققة) الف ريال قطري	(غير مدققة) الف ريال قطري	
٤٨,٤٨٤,١٤٣	٥٢,٩٢٧,٦٦٢	٦٤,٨٨١,٠٧٧	إجمالي موجودات التمويل
(٤,٥١٥,٩١٥)	(٥,٣٢٤,٦٣٤)	(٥,٦٥٤,٩٤٦)	ناقص : ربح مؤجل
(٥٦٦,٤٠٠)	(٤٢٥,٣١٧)	(٤٩٧,٦٠٩)	مخصص خاص مقابل الإنخفاض في القيمة
(٣٥,٤٩١)	(٣٨,٢٤٥)	(٥٢,٩٦٧)	أرباح معلقة
<u>٤٣,٣٦٦,٣٣٧</u>	<u>٤٧,١٣٩,٤٦٦</u>	<u>٥٨,٦٧٥,٥٥٥</u>	صافي موجودات التمويل

ملاحظة:

بلغ المبلغ الإجمالي لموجودات التمويل المتعثرة صافي من الأرباح المؤجلة مبلغ ٥٣١ مليون ريال قطري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والذي يمثل ٠,٩ ٪ من إجمالي موجودات التمويل صافي من الأرباح المؤجلة (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤٧٣ مليون ريال قطري والتي تمثل ما نسبته ١ ٪ من إجمالي موجودات التمويل صافي من الأرباح المؤجلة).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٨ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)			
الاجمالي	غير مدرجة	مدرجة	الاجمالي	غير مدرجة	مدرجة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
						استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
						• استثمارات في حقوق الملكية
٦٣٢,٩٣٨	٥٦٦,٥٤٤	٦٦,٣٩٤	٥٨٠,٩٧٤	٥٨٠,٩٧٤	-	• استثمارات في أدوات ذات طبيعة دين
-	-	-	١٣٩,٣٥٥	-	١٣٩,٣٥٥	- ذات نسبة ثابتة
٦٣٢,٩٣٨	٥٦٦,٥٤٤	٦٦,٣٩٤	٧٢٠,٣٢٩	٥٨٠,٩٧٤	١٣٩,٣٥٥	
						استثمارات في أدوات ذات طبيعة دين المصنفة بالتكلفة المطفأة
						- صكوك حكومة دولة قطر
١١,٨٢١,٠٠٠	١١,٧٣٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠	١٣,٤٧٩,٢٩٥	١٢,٥٧٢,٧٥٦	٩٠٦,٥٣٩	
						- ذات نسبة ثابتة
١,١٠٠,٥٨٥	٢٣٢,٠٥٠	٨٦٨,٥٣٥	١,٨٣١,١٧٥	١١٣,٧٧٦	١,٧١٧,٣٩٩	
						- ذات نسبة متغيرة
١٤١,٦٤٠	١٢,٥٣٤	١٢٩,١٠٦	١٣٨,٢٢٩	-	١٣٨,٢٢٩	
١٣,٠٦٣,٢٢٥	١١,٩٧٤,٥٨٤	١,٠٨٨,٦٤١	١٥,٤٤٨,٦٩٩	١٢,٦٨٦,٥٣٢	٢,٧٦٢,١٦٧	
						استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
١,١٥٥,٦٧٨	٦١٨,٦٧٨	٥٣٧,٠٠٠	١,٣٨٣,٨٩٢	٦٢٢,٦٠٦	٧٦١,٢٨٦	
١٤,٨٥١,٨٤١	١٣,١٥٩,٨٠٦	١,٦٩٢,٠٣٥	١٧,٥٥٢,٩٢٠	١٣,٨٩٠,١١٢	٣,٦٦٢,٨٠٨	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٩ موجودات ومطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٣٣٣,٤٧٧	٣٠٣,١٣٣	-	موجودات
١٩٢,٣٤٧	٥,٢٦٧	-	مطلوبات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الف ريال قطري (غير مدققة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ الف ريال قطري (غير مدققة)		ربح الفترة
٢,٩٨٢	-		

١٠ حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	
١٩,٢٩٢,٨٩٥	٢٣,٥٢٨,٥٧٧	٣٦,٦٠٧,٠٤٤	حسابات لأجل
٩,٢٨٤,٧٨١	٩,٧٩٨,٦٨٤	١٠,٠٥٨,٩٩١	حسابات توفير
٤,٨٤٩,٨٣٦	٤,٥٤٧,٨٢٩	٤,٧٥٠,٨٥٢	حسابات تحت الطلب
٣٣,٤٢٧,٥١٢	٣٧,٨٧٥,٠٩٠	٥١,٤١٦,٨٨٧	
١,٠١٨	١٨,١١٩	١٠,٧٧٦	الحصة من احتياطي القيمة العادلة
٣٣,٤٢٨,٥٣٠	٣٧,٨٩٣,٢٠٩	٥١,٤٢٧,٦٦٣	الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١١ احتياطي قانوني

بموجب قانون مصرف قطر المركزي رقم ٣٣ لسنة ٢٠٠٦ وتعديلاته ، يتم احتجاز ١٠٪ بحد أدنى من صافي أرباح السنة لتحويل إلى حساب الاحتياطي القانوني ويتم التوقف عن التحويل لحساب الاحتياطي القانوني عندما يبلغ رصيده ما يعادل ١٠٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي أجازها قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وبعد الحصول على موافقة مصرف قطر المركزي. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الاحتياطي القانوني خلال الفترة نظراً لزيادة الاحتياطي القانوني عن ١٠٠٪ من رأس المال.

١٢ احتياطي مخاطر

وفقاً لتعليمات مصرف قطر المركزي ، يجب تكوين احتياطي مخاطر لتغطية الحالات الطارئة لموجودات تمويل كل من القطاعين العام والخاص باشتراط حد أدنى بنسبة ٢,٥٪ من إجمالي التمويل الممنوح من قبل المجموعة للقطاع الخاص داخل وخارج قطر بعد استبعاد المخصصات والأرباح المعلقة. التمويل المقدم إلى/ أو المضمون من قبل وزارة المالية في قطر أو التمويل مقابل ضمانات نقدية يستبعد من إجمالي التمويل المباشر. لم يتم تحويل أية مبالغ خلال الفترة إلى احتياطي المخاطر حيث انه سيتم تحويل المبلغ المطلوب في نهاية السنة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: تم تحويل ٣٢١ مليون ريال قطري إلى احتياطي المخاطر).

١٣ احتياطات أخرى

تمثل الإحتياطات الأخرى حصة المجموعة من الأرباح غير الموزعة من الإستثمارات في شركات زميلة بعد خصم الأرباح المستلمة وفقاً لتعليمات مصرف قطر المركزي.

١٤ أرباح نقدية مقترح توزيعها

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المصادقة على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٤٠٪ من رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بواقع ٤ ريال قطري للسهم الواحد) (٢٠١٣: ٣٧,٥٪ أرباح نقدية (بواقع ٣,٧٥ ريال قطري للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

١٥ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على الأرصدة التالية والتي لها تواريخ استحقاق أصلية أقل من ٩٠ يوم:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري
٩١٦,٧٧٩	٨١٤,١٥٩	١,٣٨٨,٦٤٥
٤,٧٨١,٥١٨	٥,٧٠٩,٦٤٥	٤,٩٩٣,٧٠٧
<u>٥,٦٩٨,٢٩٧</u>	<u>٦,٥٢٣,٨٠٤</u>	<u>٦,٣٨٢,٣٥٢</u>
		نقد والحساب الجاري لدى مصرف قطر المركزي (باستثناء حساب الإحتياطي مع مصرف قطر المركزي) أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية
		الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٦ التزامات محتملة وتعهدات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٧,٥٣٦,٠٦٨	٥,٠٢١,٦٨٥	٥,٥٨٤,٣٩٨	(أ) مطلوبات محتملة
١٤٥,٢٣٩	٤٦٠,٨٤٤	٦٥٨,٥٤١	سقوف تمويل غير مستخدمة
٥,٣٣٦,٤١٤	٥,٣٠٨,٩٠١	٨,٣٤١,٢٢١	قبولات بنكية
١,٤٦٠,٦٢٨	١,١٨٨,٧٩٠	٢,٠٨٧,٤٧٠	خطابات ضمان
			إعتمادات مستندية
<u>١٤,٤٧٨,٣٤٩</u>	<u>١١,٩٨٠,٢٢٠</u>	<u>١٦,٦٧١,٦٣٠</u>	
-	١٦٣,٨٠٠	١٦٣,٨٠٠	(ب) إلتزامات
٧,٥٦٨,٨٠٤	٧,٥٦٦,٥٩٥	٨,٦٠٥,٢١٧	التزام استثمار
			أدوات إدارة مخاطر أخرى
<u>٧,٥٦٨,٨٠٤</u>	<u>٧,٧٣٠,٣٩٥</u>	<u>٨,٧٦٩,٠١٧</u>	إجمالي

التزامات إيجارية

عقود الإيجار التشغيلي تستحق الدفع كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٢٠,٩٨٩	٥,٦٨٨	١٧,٠١٣	مستحقة الدفع خلال سنة
٦٩,٦٧٨	٥٣,٧٩٧	٤٧,٥٧٥	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تتجاوز خمس سنوات
٥٤,٧٤٨	٨٦,٤٨٣	١٠٩,٦٤٦	مستحقة الدفع بعد أكثر من خمس سنوات
<u>١٤٥,٤١٥</u>	<u>١٤٥,٩٦٨</u>	<u>١٧٤,٢٣٤</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٧ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لطرف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكيانات تمارس عليها المجموعة نفوذا هاما وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في المجموعة.

معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)			
أخرى	أعضاء مجلس الإدارة	شركات زميلة	أخرى	أعضاء مجلس الإدارة	شركات زميلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٣,٥٧١	٣٥٦,١٨٨	٣١٢,٤٥٧	٣٣٣	٧٢٥,٤١٨	٢٨٦,٩٦٠	موجودات:
-	-	٤	-	-	١,٥٢١	موجودات تمويل
-	-	-	-	-	-	موجودات أخرى
-	٣١,٦٦٢	-	-	٨٣,٨٦٠	٨,٤٠٨	حسابات العملاء الجارية
-	٨٤,٣٤١	١٣,٨٥٣	-	١٤٦,٠٩٩	٢٧,٧٢٤	حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق
-	-	-	-	-	-	بنود خارج بيان المركز المالي:
٣٦٠,٠٤٧	٢١٤,٦٩٥	٦٣٩	-	١٩٧,٥٣٢	٢,٦٢١	مطلوبات محتملة و ضمانات والتزامات أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)			
أخرى	أعضاء مجلس الإدارة	شركات زميلة	أخرى	أعضاء مجلس الإدارة	شركات زميلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٥٨	٣,٥٠٩	٦,٤٢٨	-	١٩,١١١	٧,٧٣٢	بنود بيان الدخل الموحد:
-	٧٧٦	٨٤٥	١,٢٦٩	١,١٣٥	٢٠٩	إيرادات التمويل
-	-	-	٣١٥	-	-	أرباح ودائع مدفوعة
-	-	-	-	-	-	أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة الغير مدققة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١٧ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تتضمن مكافآت المسؤولين بالإدارة العليا خلال الفترة التالي:

للتسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف ريال قطري	للتسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري
٥٣,٢٢٠	٣٥,٣٠٣

المنافع الخاصة بموظفي الإدارة العليا

١٨ مصروف الضريبة

يشمل مصروف الضريبة على موجودات ضريبية بمبلغ ٤٢,٨ مليون ريال قطري (٢٠١٣: لا شيء). يرجع هذا المبلغ إلى انخفاض قيمة الموجودات الضريبية المرحلة لشركة كيو وست ، شركة تابعة لكيو إنفست ، وهي أحد الشركات الرئيسية التابعة للمجموعة.

١٩ أرقام المقارنة

بعض الأرقام تمت إعادة تصنيفها متى ما دعت الضرورة إلى ذلك لتكون متناسقة مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذا لم يؤثر على صافي ربح المجموعة أو على حقوق المساهمين للسنة / الفترة المقارنة السابقة.