

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

30 يونيو 2013

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

المقدمة

لقد راجعنا المركز المالي المرحلي الموحد المرفق للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2013 والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 والتغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد 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 34 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 2410 "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 34.

أمر آخر

لقد تم مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة كما في 30 يونيو 2012 وتم تدقيق البيانات المالية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2012 من قبل مكتب تدقيق آخر حيث أصدر تقريرين حول أعمال المراجعة والتدقيق التي قام بهما ، بتاريخ 18 يوليو 2012 و 15 يناير 2013 ، على التوالي ، حيث أبدى نتيجة ورأياً بدون تحفظ حول هذه البيانات المالية.

عن إرنست ويونغ

زيـــــــــــــــــاد نادر
محاسب قانوني
سجل مراقبي الحسابات رقم 258
الدوحة في 15 يوليو 2013

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 30 يونيو 2013

31 ديسمبر 2012 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
1.029.249.827	1.041.376.407	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
148.179.410	112.285.764	4	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
12.169.194	37.471		مبالغ مستحقة من عملاء
-	5.457.702		مبالغ مستحقة من بورصة قطر
3.194.529	3.796.504	5	مبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
1.192.792.960	1.162.953.848		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
1.244.386	947.087		ممتلكات ومعدات
8.978.203	10.067.002	6	إستثمارات متاحة للبيع
10.222.589	11.014.089		إجمالي الموجودات غير المتداولة
1.203.015.549	1.173.967.937		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
118.437.571	119.333.046		مبالغ مستحقة إلى عملاء
37.789.261	-		مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
1.000.000.000	1.000.000.000	7	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة
1.833.690	1.646.936	8	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
1.158.060.522	1.120.979.982		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
797.340	858.224		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.158.857.862	1.121.838.206		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
30.000.000	30.000.000	9	رأس المال المدفوع
-	7.466.343	9	دفعات مقدمة لاستدعاء رأس المال
9.297.320	9.297.320		إحتياطي قانوني
1.016.669	5.418.547		أرباح مدورة
(656.302)	(52.479)		إحتياطي قيمة عادلة
4.500.000	-		توزيعات أرباح مقترحة
44.157.687	52.129.731		إجمالي حقوق المساهمين
1.203.015.549	1.173.967.937		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

.....

د. يوسف أحمد حسين النعمة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	
(مراجعة)		(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
10.660.921	7.497.262	5.313.298	4.314.361	إيرادات وساطة وعمولات
(3.042.953)	(1.933.944)	(1.511.683)	(1.099.647)	مصاريف وساطة وعمولات
7.617.968	5.563.318	3.801.615	3.214.714	صافي إيرادات وساطة وعمولات
-	1.000.000	-	-	10 صافي ربح من بيع عقار تجاري
1.143.653	756.831	599.132	393.234	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
138.228	177.947	110.350	177.947	صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
-	(475.634)	-	-	خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
120.000	593.373	-	299.690	إيراد من عقود وكالة
58.548	624.927	42.685	174.659	إيرادات توزيعات أرباح
9.078.397	8.240.762	4.553.782	4.260.244	صافي إيرادات التشغيل
(4.399.796)	(3.368.578)	(2.069.220)	(1.730.434)	مصاريف إدارية وعمومية
(383.702)	(356.852)	(185.832)	(180.522)	استهلاك
(108.735)	(113.454)	(54.117)	(53.542)	رسوم بنكية
4.186.164	4.401.878	2.244.613	2.295.746	ربح الفترة
1.05	1.10	0.56	0.57	11 العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013
(مراجعة)		(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
4.186.164	4.401.878	2.244.613	2.295.746
صافي ربح الفترة			
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى			
للفترة			
تغيرات القيمة العادلة للإستثمارات			
المتاحة للبيع			
(199.932)	603.823	(215.783)	710.403
3.986.232	5.005.701	2.028.830	3.006.149
إجمالي الدخل الشامل للفترة			

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الإجمالي ريال قطري	توزيعات أرباح مقترحة ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	دفعات مقدمة لاستدعاء رأس المال ريال قطري	رأس المال المدفوع ريال قطري	
44.157.687	4.500.000	(656.302)	9.297.320	1.016.669	-	30.000.000	كما في 1 يناير 2013 (مدققة)
4.401.878	-	-	-	4.401.878	-	-	ربح الفترة
603.823	-	603.823	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
5.005.701	-	603.823	-	4.401.878	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
7.466.343 (4.500.000)	- (4.500.000)	- -	- -	- -	7.466.343 -	- -	دفعات مقدمة من الشركاء لاستدعاء رأس المال توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
52.129.731	-	(52.479)	9.297.320	5.418.547	7.466.343	30.000.000	كما في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)
42.824.142	4.000.000	(92.600)	8.692.474	224.268	-	30.000.000	كما في 1 يناير 2012 (مدققة)
4.186.164	-	-	-	4.186.164	-	-	ربح الفترة
(199.932)	-	(199.932)	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
3.986.232	-	(199.932)	-	4.186.164	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(4.000.000)	(4.000.000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
42.810.374	-	(292.532)	8.692.474	4.410.432	-	30.000.000	كما في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة) ريال قطري	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
4.186.164	4.401.878	صافي ربح الفترة
		تعديلات:
383.702	356.852	استهلاك
108.735	113.454	رسوم بنكية
(1.143.653)	(756.831)	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(120.000)	(593.373)	إيراد من عقود وكالة
-	(624.927)	إيرادات توزيعات أرباح
(138.228)	(177.947)	خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
-	475.634	صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
132.769	113.969	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3.409.489	3.308.709	تغيرات رأس المال العامل:
1.722.498	35.893.646	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
(55.062)	12.131.723	مبالغ مستحقة من عملاء
(18.594)	(43.246.963)	مبالغ مستحقة من / إلى بورصة قطر
(5.156.718)	(601.975)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
-	895.475	مبالغ مستحقة إلى عملاء
(587.741)	(186.754)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(686.128)	8.193.861	صافي النقد المستخدم في التشغيل:
(108.735)	(113.454)	رسوم بنكية
(63.774)	(53.085)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(858.637)	8.027.322	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تتمة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة) ريال قطري	إيضاح
		الأنشطة الإستثمارية
(59.553)	(5.009)	شراء ممتلكات ومعدات
(4.400.633)	(14.140.567)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
3.617.970	-	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
624.927	8.537.507	إيرادات توزيعات أرباح
593.373	120.000	إيراد من عقود وكالة
756.831	1.143.653	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
1.132.915	(4.344.416)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
		النشاط التمويلي
7.466.343	-	دفعات مقدمة من الشركاء لاستدعاء رأس المال
(4.500.000)	(4.000.000)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
2.966.343	(4.000.000)	التدفق النقدي المستخدم في النشاط التمويلي
12.126.580	(9.203.053)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
29.249.827	37.365.341	النقد وما في حكمه في 1 يناير
41.376.407	28.162.288	النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

3

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في 30 يونيو 2013

1 معلومات عامة

تأسست الشركة الإسلامية للأوراق المالية كشركة قطرية مساهمة خاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (26337). تراول الشركة نشاطها التجاري في أعمال الوساطة المالية في سوق الدوحة للأوراق المالية وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (5) لسنة 2002 وأنظمة سوق الدوحة للأوراق المالية.

خلال إجتماعه المنعقد بتاريخ 22 سبتمبر 2006، قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة قطرية مساهمة عامة، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الإقتصاد والتجارة بتاريخ 26 ديسمبر 2006، وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الدوحة للأوراق المالية بتاريخ 3 مارس 2008.

بناءً على توصية مجلس الإدارة وقرار الجمعية العمومية الغير عادية، تمت الموافقة على تغيير إسم الشركة وشكلها القانوني من الشركة الإسلامية للأوراق المالية (شركة مساهمة قطرية عامة) إلى المجموعة الإسلامية القابضة (شركة مساهمة قطرية عامة - قابضة) ("الشركة")، وقد تم التحويل بناءً على قرار هيئة قطر للأسواق المالية وموافقة وزارة الأعمال والتجارة بتاريخ 19 يوليو 2010.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة "الشركة الإسلامية للأوراق المالية" (يشار إليهم جميعاً "المجموعة"). تم تسجيل الشركة الإسلامية للأوراق المالية (الشركة التابعة) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (46645) كشركة ذات الشخص الواحد بتاريخ 19 يوليو 2010 وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.). تقوم الشركة التابعة بتقديم أعمال الوساطة النقدية.

إن الأنشطة الأساسية للمجموعة هي الأنشطة الإستثمارية بما في ذلك العقارية وأعمال الوساطة المالية في بورصة قطر من خلال شركتها التابعة وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية.

تتكون البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في 30 يونيو 2013 من البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2013. إن الشركات التابعة للمجموعة كما في 30 يونيو 2013 هي كما يلي:

النسبة المئوية للملكية النسبة المئوية للملكية

اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012
الشركة الإسلامية للأوراق المالية	قطر	خدمات الوساطة	100%	100%
(ش.ش.و.)	قطر	عقارات	100%	100%
شركة أجياد العقارية (ش.ش.و.) (أ)				

ملاحظة:

(أ) تم تأسيس الشركة في 4 يونيو 2012 كشركة الشخص الواحد وهي مملوكة بالكامل من قبل المجموعة.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 يوليو 2013.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ " المجموعة ") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "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 31 ديسمبر 2012.

المعايير والتعديلات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، باستثناء تطبيق المعايير و التعديلات التالية:

المعيار	المحتوى
معيار المحاسبة الدولي 1	توضيح متطلبات معلومات المقارنة (معدل)
معيار المحاسبة الدولي 28	الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
معيار المحاسبة الدولي 34	التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لاجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)
المعيار الدولي للتقارير المالية 7	الادوات المالية: الإفصاحات - مقابلة الموجودات والمطلوبات المالية (تعديل)
المعيار الدولي للتقارير المالية 10	البيانات المالية الموحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية 11	الترتيبات المشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية 12	الإفصاح عن الحقوق في مؤسسات أخرى
المعيار الدولي للتقارير المالية 13	قياس القيمة العادلة

إن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تؤثر على العرض فقط وليس لها تأثير على المركز المالي الموحد للمجموعة أو أدائها المالي.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2013

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعايير والتعديلات الجديدة - تنمة

بالإضافة الى ذلك ، تم اصدار المعيار التالي والذي هو غير ساري المفعول:

المعيار	المحتوى
المعيار الدولي للنتايرير المالية 9	الأدوات المالية: التصنيف والقياس (يسري مفعوله من 1 يناير 2015)

تقوم المجموعة بتقدير تاثير هذا المعيار على مركزها المالي الموحد وأدائها المالي للفتترات المستقبلية.

3 نقد وارصدة لى البنوك

نقد	30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2012 (غير مدققة) ريال قطري	31 ديسمبر 2012 (مدققة) ريال قطري
	-	-	-
ارصدة لى البنوك	1.041.376.407	428.162.288	1.029.249.827
الإجمالي	1.041.376.407	428.162.288	1.029.249.827

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، تم إستبعاد مبالغ الوكالة المتضمنة في الأرصدة لى البنوك والمبينة في الإيضاح 7 والتي تبلغ قيمتها 1 مليار ريال قطري كما في 30 يونيو 2013 (30 يونيو 2012: 400 مليون ريال قطري).

4 أرصدة لى البنوك - أرصدة عملاء

أرصدة العملاء تمثل أرصدة لى البنوك تخص العملاء . وتحفظ بها المجموعة كامانة الى حين قيام العملاء بتخصيص هذه الأرصدة لشراء أسهم وعندها تقوم المجموعة بتحويل الأموال المخصصة الى حساباتها لى البنوك وتسدها إلى هيئة التسويات.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2013

5 مبالغ مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	31 ديسمبر 2012 (مدققة) ريال قطري	
2.000.250	2.000.250	تأمينات مستردة
569.599	462.515	إيرادات مستحقة من ودائع لدى بنوك إسلامية
1.226.655	731.164	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	600	موجودات أخرى
3.796.504	3.194.529	الإجمالي

6 إستثمارات متاحة للبيع

تشمل الإستثمارات المتاحة للبيع على التالي:

30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	31 ديسمبر 2012 (مدققة) ريال قطري	
7.297.222	6.208.423	أسهم ملكية مدرجة أسهم ملكية - قطر
2.550.000	2.550.000	أسهم ملكية غير مدرجة أسهم ملكية - قطر
219.780	219.780	أسهم ملكية - سوريا
2.769.780	2.769.780	إجمالي أسهم ملكية غير مدرجة
10.067.002	8.978.203	الإجمالي

7 مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة

قامت المجموعة بالدخول في إتفاقيتي وكالة بالإستثمار مع طرف ذي علاقة ، بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق ("البنك") ، حيث تقوم المجموعة بإستثمار مبلغ قدره مليار ريال قطري بالنيابة عن البنك مع المؤسسات المالية وذلك مقابل أجر محدد نصف سنوي تحصل عليه المجموعة قيمته **600** ألف ريال قطري كعمولة وكالة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2013

8 مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	31 ديسمبر 2012 (مدققة) ريال قطري	
264.372	1.409.662	مصاريف مستحقة
428.155	-	أوراق دفع
801.669	272.815	توزيعات أرباح دائنة
-	151.213	مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية
152.740	-	مطلوبات أخرى
1.646.936	1.833.690	الاجمالي

9 رأس المال المدفوع

30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	31 ديسمبر 2012 (مدققة) ريال قطري	
40.000.000	40.000.000	رأس المال المصرح به والمصدر: 4.000.000 سهم بقيمة إسمية قدرها 10 ريال قطري للسهم الواحد
75%	75%	نسبة رأس المال المدفوع
30.000.000	30.000.000	رأس المال المدفوع (بالريال القطري)

طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم 2013/14 بتاريخ 14 مايو 2013 المتضمن دعوة السادة المساهمين لسداد نسبة 25% من رأس المال غير المدفوع وفقاً للنظام الأساسي للشركة وبناءً على التنسيق مع وزارة الأعمال والتجارة ، قد قام المساهمون بسداد 7.466.343 ريال قطري والذي يمثل 74.6% من رأس المال غير المدفوع البالغ 10.000.000 ريال قطري.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في 30 يونيو 2013

10 صافي ربح من بيع عقار تجاري

خلال الفترة، قامت المجموعة بمشاركة شركة التسهيلات الإسلامية ذ.م.م بشراء عقار تجاري من طرف ذي علاقة وهو بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق. والذي تم بيعه لطرف ثالث. إن تفاصيل هذه العملية تلخص بما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة) ريال قطري	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	
–	17.500.000	المبلغ المتحصل من بيع عقار تجاري
–	(16.500.000)	تكلفة شراء عقار تجاري
–	1.000.000	صافي ربح من بيع عقار تجاري

11 العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	
(مراجعة)		(مراجعة)		
4.186.164	4.401.878	2.244.613	2.295.746	ربح الفترة (بالريال القطري)
4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	متوسط عدد الأسهم القائمة
				العائد الأساسي والمخفف للسهم
1.05	1.1	0.56	0.57	(بالريال القطري)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في 30 يونيو 2013

12 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تتم السيطرة عليها بصورة كاملة أو مشتركة أو التي يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل تلك الأطراف.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد كانت كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة) ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	
898.401	665.536	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
570.544	506.911	صافي إيرادات وساطة و عمولات
(637.871)	(716.456)	عمولات مرتجعة
120.000	593.373	إيراد من عقود وكالة
أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد هي كالتالي:		
31 ديسمبر 2012 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	
138.764.027	143.506.560	أرصدة لدى البنوك
1.000.000.000	1.000.000.000	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2013

12 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

تعويضات الإدارة العليا

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة) ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة) ريال قطري	منافع قصيرة الأجل
607.600	474.400	

13 الأدوات المالية

يعطي الجدول التالي لمحة عامة عن الأدوات المالية، غير النقد والأرصدة لدى البنوك وأرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء، والتي تمتلكها المجموعة كما في 30 يونيو 2013:

متاحة للبيع ريال قطري	قروض وإذمم مدينة ريال قطري	30 يونيو 2013 (غير مدققة)
		الموجودات المالية:
-	37.471	مبالغ مستحقة من عملاء
-	2.569.849	أرصدة مدينة أخرى
-	5.457.702	مبالغ مستحقة من بورصة قطر
-	8.065.022	
10.067.002	-	إستثمارات متاحة للبيع
10.067.002	8.065.022	الإجمالي
		المطلوبات المالية:
-	119.333.046	مبالغ مستحقة إلى عملاء
-	1.000.000.000	مبلغ مستحق إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة
-	1.646.936	مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
-	1.120.979.982	الإجمالي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2013

13 الأدوات المالية - تنمة

متاحة للبيع ريال قطري	قروض وذمم مدينة ريال قطري	31 ديسمبر 2012 (مدققة)
		الموجودات المالية:
-	12.169.194	مبالغ مستحقة من عملاء
-	2.462.765	أرصدة مدينة أخرى
-	14.631.959	
8.978.203	-	إستثمارات متاحة للبيع
8.978.203	14.631.959	الإجمالي
		المطلوبات المالية:
-	118.437.571	مبالغ مستحقة إلى عملاء
-	37.789.261	مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
-	1.000.000.000	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة
-	1.833.690	مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
-	1.158.060.522	الإجمالي

تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى 1 :** الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2 :** تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ؛ و
- المستوى 3 :** 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.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 30 يونيو 2013

13 الأدوات المالية - تنمة

كما في 30 يونيو 2013، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

30 يونيو 2013	القيمة العادلة	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
إستثمارات متاحة للبيع	7.297.222	7.297.222	-	2.769.780
31 ديسمبر 2012	القيمة العادلة	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
إستثمارات متاحة للبيع	6.208.423	6.208.423	-	2.769.780

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياس القيمة العادلة، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى 3 لقياس القيمة العادلة.

الإنخفاض في القيمة

إستثمارات متاحة للبيع

بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع، تقوم المجموعة في تاريخ بيان المركز المالي بتقدير ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على إنخفاض إستثمار أو مجموعة إستثمارات. في حالة إستثمارات الملكية المصنفة متاحة للبيع، يتضمن الدليل الموضوعي الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة للإستثمارات الأقل من تكلفتها. يتطلب تحديد ما هو "هام" أو "مستمر" تقدير من قبل الإدارة. يتم قياس "هام" مقابل التكلفة الأصلية للإستثمار و"المستمر" في مقابل الفترة التي تكون فيها القيمة العادلة للإستثمار أقل من قيمته الأصلية. حددت المجموعة إنخفاض بقيمة 475.634 ريال قطري على أسهم ملكية مدرجة والتي تم تسجيلها كخسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد.

14 التحليل القطاعي

بناء على طبيعة الأنشطة الأساسية، فإن المجموعة مقسمة إلى ستة قطاعات تشغيلية رئيسية. قطاعات التشغيل الرئيسية موضحة أدناه مع إيرادات ونتائجها وتحليل لموجوداتها ومطلوباتها:

الإيرادات ونتائج القطاعات		الإيرادات		النتائج	
للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية
في 30 يونيو 2013	في 30 يونيو 2012	في 30 يونيو 2013	في 30 يونيو 2012	في 30 يونيو 2013	في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
خدمات الوساطة	7.497.626	10.660.921	2.324.934	3.002.399	-
الأنشطة العقارية	17.500.000	-	1.000.000	-	-
إستثمارات أخرى	2.153.078	1.460.429	1.076.944	1.183.765	1.183.765
	27.150.340	12.121.350	4.401.878	4.186.164	4.186.164

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في 30 يونيو 2013

14 التحليل القطاعي - تنمة

المطلوبات		الموجودات		موجودات ومطلوبات القطاعات
31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
158.857.862	120.891.903	164.325.004	140.301.164	خدمات الوساطة
-	-	-	-	الأنشطة العقارية
1.000.000.000	1.000.000.000	1.038.690.545	1.033.666.773	إستثمارات أخرى
1.158.857.862	1.120.891.903	1.203.015.549	1.173.967.937	الإجمالي

15 الإلتزامات المحتملة

31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
1.085.000.000	1.085.000.000	خطابات ضمان

16 أرقام المقارنة

أعيد تبويب أرقام معينة تتعلق بالسنة / الفترة السابقة لكي تتماشى مع العرض للفترة الحالية ولتحسين جودة عرض المعلومات. لم يكن لإعادة التبويب هذا أي تأثير على الربح أو حقوق المساهمين بالبيانات المالية السابقة.