



مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموحد لمصرف قطر الاسلامي (ش.م.ق) ("البنك") وشركاته التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وبيان الدخل المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيّد المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة 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 المختصرة الموحدة.

نتيجة 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 ويونغ

زياد نادر
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١٥ يوليو ٢٠١٣

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) آلف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) آلف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات	
				الموجودات
٢,٢٠٩,٨١٧	٣,٦٤٣,٧٣٥	٣,٢٦٥,٦٦٢		نقد وارصدة لدى بنوك مركزية
٥,٢٠٦,٥٩٨	٨,٧٥٧,٩٦٣	٩,١٧٥,٧٧٧		ارصدة لدى البنوك
٣٥,٧٧١,٤٧٩	٤٣,١٣٧,٣٣٤	٤١,٣٦٠,٢٣٧	٧	موجودات تمويل
١٥,٣٢٢,٥٨٦	١٣,٣٥٥,٧٥٨	١٣,٨٩٣,٣٠٤	٨	إستثمارات مالية
٨٩١,٣٤٥	٨٧٥,٣١١	٧٢٥,٧٨٦		إستثمارات في شركات زميلة
٦٩٣,٠٦٠	٧٧٤,٢٣٢	٧٥٢,٤٩٩		إستثمارات عقارية
٣٢٢,١٤٥	٢٩٣,٦٣٨	٢٩٨,٢٥٧	٩	موجودات شركة تابعة محتفظ بها للبيع
٣٤٤,٠٥٥	٣٧٧,٣٦٦	٣٦٨,٧٦٩		موجودات ثابتة
٢٥٣,٩١٣	٢٤٩,٨١٩	٢٤٥,٧٢٤		موجودات غير ملموسة
٢,١٤٩,٥٦٢	١,٧٢٦,٩٠٦	٣,٩٢٠,١٦٢		موجودات أخرى
٦٣,١٦٤,٥٦٠	٧٣,١٩٢,٠٦٢	٧٤,٠٠٦,١٧٧		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق
				وحقوق الملكية
				المطلوبات
١٣,١١٤,٦٣٧	١٠,٣٧١,٥١٨	٧,٧١١,٣٩٠		حسابات البنوك
٩,٧٣١,٧٣٢	٩,٠٨١,٨٨٠	١٣,٢٧٣,٣٢٥		حسابات العملاء الجارية
٢,٧١٨,٤٦٤	٥,٤١٥,٦٢٨	٥,٤٤١,٠٤١		صكوك تمويل
١٩٣,١٧٤	٢٠٥,١٨٢	٢٠٧,٣٦٦	٩	مطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للبيع
١,٠٩٢,٥١٩	١,٠٠١,٣٦٧	١,٣٦٧,٩٤٥		مطلوبات أخرى
٢٦,٨٥٠,٥٢٦	٢٦,٠٧٥,٥٧٥	٢٨,٠٠١,٠٦٧		إجمالي المطلوبات
٢٣,٧١٢,٩٩٧	٣٤,٠٦٥,٤٨٢	٣٢,٩٩٢,٤٨٠	١٠	حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق
				حقوق الملكية
٢,٣٦٢,٩٣٢	٢,٣٦٢,٩٣٢	٢,٣٦٢,٩٣٢		رأس المال
٦,٣٧٠,٠١٦	٦,٣٧٠,٠١٦	٦,٣٧٠,٠١٦	١١	إحتياطي قانوني
٤٢٨,٥٠٠	٧٦٣,٢١٣	٧٦٣,٢١٣	١٢	إحتياطي مخاطر
٨١,٩٣٥	٨١,٩٣٥	٨١,٩٣٥		إحتياطي عام
٢٢,٥٤٧	٨٦,٠٧٤	٨٧,١١٣		إحتياطي قيمة عادلة
(٣٦,٩٣٤)	(٣١,٠٧٨)	(٣١,٠٣٠)		إحتياطي تحويل عملات اجنبية
٥٨٤,٦٣٦	٢٨٩,٠٨٠	٢٨٩,٠٨٠	١٣	إحتياطيات أخرى
-	٨٨٦,١٠٠	-	١٤	أرباح نقدية مقترح توزيعها
١,١١٧,٣٩٩	٦٦٥,٦٠٣	١,٢٩٦,٥٧٦		أرباح مدورة
١٠,٩٣١,٠٣١	١١,٤٧٣,٨٧٥	١١,٢١٩,٨٣٥		إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في البنك
١,٦٧٠,٠٠٦	١,٥٧٧,١٣٠	١,٧٩٢,٧٩٥		حقوق غير مسيطر عليها
١٢,٦٠١,٠٣٧	١٣,٠٥١,٠٠٥	١٣,٠١٢,٦٣٠		إجمالي حقوق الملكية
٦٣,١٦٤,٥٦٠	٧٣,١٩٢,٠٦٢	٧٤,٠٠٦,١٧٧		إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣ ووقعها بالنيابة عن المجلس كل من:

باسل جمال

الرئيس التنفيذي للمجموعة

جاسم بن حمد بن جاسم بن جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان الدخل المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٨٤,٥٠٢	٩٤٧,٠٠٣	٤٩٤,١٤٠	٤٧٥,٨٧١	صافي إيرادات أنشطة التمويل
٣٤٥,٨٨٢	٣٩٣,٦٤٧	١٨٦,٨٧٤	٢٠٢,٦٨٧	صافي إيرادات أنشطة الإستثمار
١,٣٣٠,٣٨٤	١,٣٤٠,٦٥٠	٦٨١,٠١٤	٦٧٨,٥٥٨	إجمالي إيرادات أنشطة التمويل والإستثمار
٢٣٣,٩٥٣	١٦٩,٥٦٣	١٢٦,١٥٢	٩٩,٧١٨	إيرادات رسوم وعمولات
(٢٠,١٨٥)	(٣٥,٣٤٣)	(١١,٩٩٢)	(١٩,٩٣٨)	مصروفات رسوم وعمولات
٢١٣,٧٦٨	١٣٤,٢٢٠	١١٤,١٦٠	٧٩,٧٨٠	صافي إيرادات رسوم وعمولات
٢١٦	١١,٨٤٤	(٢٠,٢٤٣)	١,٨٩٠	صافي ربح (خسارة) عمليات النقد الأجنبي
(٤,٠٧٤)	٣,٣٤٨	(١١,٧٤٢)	٥,٨٠٤	الحصة من نتائج شركات زميلة
-	٥٢١	-	٣٣٦	إيرادات أخرى
١,٥٤٠,٢٩٤	١,٤٩٠,٥٨٣	٧٦٣,١٨٩	٧٦٦,٣٦٨	إجمالي الإيرادات
(٢٣١,٠٨٠)	(٢٣٩,٢٥٢)	(١١٦,٥٤٤)	(١٢٢,١٢٦)	تكاليف موظفين
(٣٣,٣١٤)	(٢٩,٨٣٦)	(١٦,٤٩٠)	(١٥,٠٤٥)	إستهلاك وإطفاء
(٥٢,٦٣٤)	(٨٦,٧٥٩)	(٢٦,٣١٧)	(٤٣,٣٧٩)	حصة حملة الصكوك من الربح
(١٢٧,١٣٦)	(١٢٦,٣٠٧)	(٦٣,٤١٢)	(٦٨,١٥٦)	مصروفات أخرى
(٤٤٤,١٦٤)	(٤٨٢,١٥٤)	(٢٢٢,٧٦٣)	(٢٤٨,٧٠٦)	إجمالي المصروفات
(١٨٨,٠٦٠)	(١٢٨,٧١٦)	(١١٦,٧٦٥)	(٥٣,٧١٠)	صافي خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات مالية عقارية
١,١٣٦	(٤٩,٣٤٤)	١٤,٦٢٧	(٢٨,٠٤٩)	صافي خسائر إنخفاض في قيمة موجودات تمويل
٩٠٩,٢٠٦	٨٣٠,٣٦٩	٤٣٨,٢٨٨	٤٣٥,٩٠٣	صافي الربح للفترة من العمليات المستمرة قبل العائد لأصحاب حسابات الإستثمار المطلق والضريبة
٢,٨٧٠	٣,٦٤٥	٩٦٧	١,٨٢٩	الربح من شركة تابعة محتفظ بها للبيع
٩١٢,٠٧٦	٨٣٤,٠١٤	٤٣٩,٢٥٥	٤٣٧,٧٣٢	صافي الربح للفترة قبل العائد لأصحاب حسابات الإستثمار المطلق والضريبة
(٤١١,١٦٨)	(٣٨٩,٠٠٤)	(١٩٦,٦٢٤)	(٢٠٠,٥٩٩)	العائد على أصحاب حسابات الإستثمار المطلق قبل حصة البنك كمضارب
٢٣٦,٦٣٣	١٧٠,٥١٨	١٠٢,٦٩٤	٩٤,٢١٥	حصة البنك كمضارب
(١٧٤,٥٣٥)	(٢١٨,٤٨٦)	(٩٣,٩٣٠)	(١٠٦,٣٨٤)	صافي العائد على أصحاب حسابات الإستثمار المطلق
٧٣٧,٥٤١	٦١٥,٥٢٨	٣٤٥,٣٢٥	٣٣١,٣٤٨	صافي الربح للفترة قبل الضريبة
(٤,٢١٦)	٢,٣١٧	(٤,٢١٦)	٢,٨٣٣	مصروف الضريبة
٧٣٣,٣٢٥	٦١٧,٨٤٥	٣٤١,١٠٩	٣٣٤,١٨١	صافي الربح للفترة
٧٣٦,٩٤٨	٦٣٠,٠٤٢	٣٤٩,١٧٠	٣٣٨,٨٧٨	صافي الربح للفترة العائد إلى:
(٣,٦٢٣)	(١٢,١٩٧)	(٨,٠٦١)	(٤,٦٩٧)	المساهمين في البنك
٧٣٣,٣٢٥	٦١٧,٨٤٥	٣٤١,١٠٩	٣٣٤,١٨١	حقوق غير مسيطر عليها
				صافي الربح للفترة
٣,١٢	٢,٦٧	١,٤٨	١,٤٣	العائد على السهم
				العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في البنك	أرباح مدورة	أرباح نقدية مقترحة توزيعها	إحتياطات أخرى	إحتياطي تحويل عملات أجنبية	إحتياطي قيمة عادلة	إحتياطي عام	إحتياطي مخاطر	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٣,٠٥١,٠٠٥	١,٥٧٧,١٣٠	١١,٤٧٣,٨٧٥	٦٦٥,٦٠٣	٨٨٦,١٠٠	٢٨٩,٠٨٠	(٣١,٠٧٨)	٨٦,٠٧٤	٨١,٩٣٥	٧٦٣,٢١٣	٦,٣٧٠,٠١٦	٢,٣٦٢,٩٣٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)											
٤٨	-	٤٨	-	-	-	٤٨	-	-	-	-	-
التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية											
١,٠٣٩	-	١,٠٣٩	-	-	-	١,٠٣٩	-	-	-	-	-
٦١٧,٨٤٥	(١٢,١٩٧)	٦٣٠,٠٤٢	٦٣٠,٠٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في احتياطي القيمة العادلة صافي الربح (الخسارة) للفترة											
٦١٨,٩٣٢	(١٢,١٩٧)	٦٣١,١٢٩	٦٣٠,٠٤٢	-	-	٤٨	١,٠٣٩	-	-	-	-
اجمالي الإيرادات والمصروفات المحققة خلال الفترة											
٩٣١	-	٩٣١	٩٣١	-	-	-	-	-	-	-	-
الربح من الإستحواذ على حقوق غير مسيطر عليها											
(٨٨٦,١٠٠)	-	(٨٨٦,١٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح نقدية موزعة على المساهمين (إيضاح ١٤)											
٢٢٧,٨٦٢	٢٢٧,٨٦٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في الحقوق غير المسيطر عليها											
١٣,٠١٢,٦٣٠	١,٧٩٢,٧٩٥	١١,٢١٩,٨٣٥	١,٢٩٦,٥٧٦	-	٢٨٩,٠٨٠	(٣١,٠٣٠)	٨٧,١١٣	٨١,٩٣٥	٧٦٣,٢١٣	٦,٣٧٠,٠١٦	٢,٣٦٢,٩٣٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)											

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	حقوق غير مسيطر عليها ألف ريال قطري	إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في البنك ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	أرباح نقدية مقترحة توزيعها ألف ريال قطري	إحتياطات أخرى ألف ريال قطري	إحتياطي تحويل عملات أجنبية ألف ريال قطري	إحتياطي قيمة عادلة ألف ريال قطري	إحتياطي عام ألف ريال قطري	إحتياطي مخاطر ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري
١٢,٨٥٠,٤٢٤	١,٦٤٨,٠٠٥	١١,٢٠٢,٤١٩	٣٨٠,٤٥١	١,٠٦٣,٣١٩	٥٨٤,٦٣٦	(٣٨,٨٥٦)	(٣٠,٥١٤)	٨١,٩٣٥	٤٢٨,٥٠٠	٦,٣٧٠,٠١٦	٢,٣٦٢,٩٣٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)											
١,٩٢٢	-	١,٩٢٢	-	-	-	١,٩٢٢	-	-	-	-	-
٥٣,٠٦١	-	٥٣,٠٦١	-	-	-	-	٥٣,٠٦١	-	-	-	-
٧٣٣,٣٢٥	(٣,٦٢٣)	٧٣٦,٩٤٨	٧٣٦,٩٤٨	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية											
٧٨٨,٣٠٨	(٣,٦٢٣)	٧٩١,٩٣١	٧٣٦,٩٤٨	-	-	١,٩٢٢	٥٣,٠٦١	-	-	-	-
التغير في احتياطي القيمة العادلة صافي الربح (الخسارة) للفترة											
٧٨٨,٣٠٨	(٣,٦٢٣)	٧٩١,٩٣١	٧٣٦,٩٤٨	-	-	١,٩٢٢	٥٣,٠٦١	-	-	-	-
اجمالي الايرادات و المصروفات المحققة خلال الفترة											
(١,٠٦٣,٣١٩)	-	(١,٠٦٣,٣١٩)	-	(١,٠٦٣,٣١٩)	-	-	-	-	-	-	-
٢٥,٦٢٤	٢٥,٦٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ارباح نقدية موزعة على المساهمين (إيضاح ١٤)											
٢٥,٦٢٤	٢٥,٦٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في الحقوق غير المسيطر عليها											
١٢,٦٠١,٠٣٧	١,٦٧٠,٠٠٦	١٠,٩٣١,٠٣١	١,١١٧,٣٩٩	-	٥٨٤,٦٣٦	(٣٦,٩٣٤)	٢٢,٥٤٧	٨١,٩٣٥	٤٢٨,٥٠٠	٦,٣٧٠,٠١٦	٢,٣٦٢,٩٣٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)											

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيد المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

التغيرات خلال الفترة								
إستثمار	كما في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	إستثمارات (سحوبات) ألف ريال قطري	إعادة تقييم ألف ريال قطري	إجمالي إيراد (خسارة) ألف ريال قطري	توزيعات مدفوعة ألف ريال قطري	مصرفات إدارية ألف ريال قطري	رسوم المجموعة بصفتها وكيلا ألف ريال قطري	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف ريال قطري
فليت استريت فاينانسج ١ المحدودة	٥٥٩,٤٢٤	(٥٥٩,٠٣٠)	-	-	-	١٠٩	(٢٨٥)	-
محفظة قطر الاستثمارية	١٢٠,٧٥٧	-	-	١,٨٨٨	-	-	-	١٢٢,٦٤٥
ادارة المحفظة المميزة	٦٩,٣٥١	(٤٩,٧٠٩)	٢,٣٩٥	(٣,١٦٥)	-	-	-	١٨,٨٧٢
كيوانفست جي سي سي باسكت ترست	-	١٨,٣٨٢	-	٧٩	-	(١٨٢)	-	١٨,٢٧٩
سرتيفيكس	٩,٧٤٤	(١,٢٩٦)	(١,٠٩٨)	-	-	-	(٦٢)	٧,٢٨٨
جون سبيرز	٥,٥٠١	-	(١٩٥)	-	-	-	-	٥,٦٠٣
وايز كابيتال	١٩,٤٨٩	(٢,٥٨٦)	٢٩٥	-	-	-	(١٢٤)	١٧,٠٧٤
بي ال ام اي اس يو بي	١٠,٠٨٩	(١,٣٢٣)	١٢٤	-	-	-	(٦٢)	٨,٨٢٨
ايدن روك	٢٠,٥٥٩	(١٤٩)	(٩٩١)	-	-	-	-	١٩,٤١٩
أي بي سي اس يو بي	١٠٥,٥٦٠	-	-	-	-	-	-	١٠٥,٥٦٠
بنك التمويل الاسيوي	٤,٤٤١	-	-	-	-	-	-	٤,٤٤١
مجموعة سوليديرتي القابضة ش.ب.م	١٣٥,٥٩٠	-	-	-	-	-	-	١٣٥,٥٩٠
مرسى السيف	٨,٨١١	-	-	-	-	-	-	٨,٨١١
مصرف قطر الإسلامي- المملكة المتحدة	١,٠٦٩,٣١٦	(٥٩٥,٧١١)	٥٣٠	(١,١٩٨)	-	(٢٩١)	(٥٣٣)	٤٧٢,١١٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيّد المرحلي الموحد - تئمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

التغيرات خلال الفترة

إستثمار	كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	استثمارات (سحوبات) الف ريال قطري	إعادة تقييم الف ريال قطري	إجمالي إيراد الف ريال قطري	توزيعات مدفوعة الف ريال قطري	مصروفات إدارية الف ريال قطري	رسوم المجموعة بصفتها وكيلًا الف ريال قطري	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري
محفظة قطر الاستثمارية	١١٦,٩٥٤	-	-	١,٨١٤	-	-	-	١١٨,٧٦٨
ادارة المحفظة المميزة	١٦٣,٥٧٠	(١٠٩,٣٥٧)	٣,٣٤١	٩,٥٥٨	-	-	(٥٩٠)	٦٦,٥٢٢
بنك التمويل الاسيوي	١٠٥,٥٦٠	-	-	-	-	-	-	١٠٥,٥٦٠
مجموعة سوليدير تي القابضة	٤,٤٤١	-	-	-	-	-	-	٤,٤٤١
ش.ب.م	١٣٥,٥٩٠	-	-	-	-	-	-	١٣٥,٥٩٠
مرسى السيف	٥٢٦,١١٥	(١٠٩,٣٥٧)	٣,٣٤١	١١,٣٧٢	-	-	(٥٩٠)	٤٣٠,٨٨١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف ريال قطري	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف ريال قطري
٧٣٤,٦٧١	١,١٦٩,٧٨٦	٦١١,٨٨٣
٢,٨٧٠	(٤٢,١٣٧)	٣,٦٤٥
٧٣٧,٥٤١	١,١٢٧,٦٤٩	٦١٥,٥٢٨
(٨,٠٨٨,٤٣١)	(١٦,٩٣١,٨٩٨)	٩٩٤,١٦٣
(٧,٣٥٠,٨٩٠)	(١٥,٨٠٤,٢٤٩)	١,٦٠٩,٦٩١
(١,٤١٦,١٤٤)	(١,٨٨٠,٠٦٧)	(١,٤٤٣,٤٥٣)
٦٧٥,٠٦٦	٣,١٣٨,٥١٧	٨٥٣,٣٣٣
(١٣,٠٦٦)	(٦٩,٧٨٠)	(١٧,٥٣٠)
-	-	٥
(١٢,٨٦٦)	(١٠,٦٧١)	-
٣,١١٢	٣,١١٢	٨١٠
٥,٨٤٤	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
(٧٥٨,٠٥٤)	١,١٩٠,١١١	(٥٩٧,٨٣٥)
٥,٠٥٩,١٦٠	١٥,٤١١,٦٤٥	(١,٠٧٣,٠٠٢)
-	٢,٧٠٥,٩٦٢	-
-	(١٠,٣٠٨)	-
(١,٠٦٣,٣١٩)	(١,٠٦٣,٣١٩)	(٨٨٦,١٠٠)
٣,٩٩٥,٨٤١	١٧,٠٤٣,٩٨٠	(١,٩٥٩,١٠٢)
(٤,١١٣,١٠٣)	٢,٤٢٩,٨٤٢	(٩٤٧,٢٤٦)
٧,٨١٣,٠١٨	٧,٨١٣,٠١٨	١٠,٢٤٢,٨٦٠
٣,٦٩٩,٩١٥	١٠,٢٤٢,٨٦٠	٩,٢٩٥,٦١٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح للفترة / للسنة من العمليات المستمرة قبل الضريبة

صافي الربح (الخسارة) للفترة / للسنة من العمليات غير المستمرة

صافي الربح للفترة / السنة قبل الضريبة

صافي التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات مالية

متحصلات من بيع استثمارات مالية

شراء موجودات ثابتة وغير ملموسة

صافي النقد من الإستحواذ على شركة تابعة

إستحواذ على شركات زميلة

متحصلات من بيع شركات زميلة

توزيعات الأرباح المستلمة من شركات زميلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

التغير في حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق

متحصلات من إصدار صكوك تمويل

تكاليف معاملات إصدار صكوك

أرباح نقدية موزعة على المساهمين

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه - في بداية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسس مصرف قطر الإسلامي ش.م.ق ("البنك") في دولة قطر بتاريخ ٨ يوليو ١٩٨٢ كشركة مساهمة قطرية عامة 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 والأنشطة الإستثمارية ولديه ٣٢ فرع في دولة قطر. الشركة الام للمجموعة هو مصرف قطر الاسلامي (ش.م.ق) وأسهمه مدرجة في بورصة قطر.

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٣.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للبنك وشركاته التابعة (بشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ استرشادا بتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "النقارير 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 ٢٠١٢. إضافة إلى ذلك ، إن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ليس من الضروري أن تكون مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة أن تقوم الإدارة باتخاذ قرارات وبإجراء تقديرات وإفتراسات لها تأثير على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات ، علماً بأن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير الاحتمالات لا تختلف عن تلك المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إن أهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتوافق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

أسس الإعداد - تنمة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتوافق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، بإستثناء معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة المذكورة 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. وبالنسبة للمواضيع التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية تقوم المجموعة بالاسترشاد بالمعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

المعايير الجديدة والتعديلات

قامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة المالي ٢٦ "الاستثمار في العقارات" والصادر عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية والساري المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠١٣. إن تطبيق هذا المعيار الجديد ليس له أي تأثير مادي على المجموعة.

بالإضافة الى ذلك ، تم اصدار المعايير والتعديلات التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والسارية المفعول للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والتي ليس لها أي تأثير هام على المجموعة ولكنها تتطلب افصاحات اضافية:

المعيار	المحتوى
معيار المحاسبة الدولي ٣٤	التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لاجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)
المعيار الدولي للتقارير المالية ٧	الادوات المالية: الافصاحات - مقابلة الموجودات والمطلوبات المالية (تعديل)
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١	الترتيبات المشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢	الافصاح عن المساهمات في كيانات اخرى
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣	قياس القيمة العادلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

أسس التوحيد

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

نسبة الملكية الفعلية		نشاط الشركة الرئيسي	بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣			
٪٣٩,٨٧	٪٣٩,٨٧	إستثمار عقاري	قطر	شركة درة الدوحة للاستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م (أ)
٪١٠٠	٪١٠٠	صيرفة إسلامية	السودان	مصرف قطر الاسلامي - السودان
-	-	إصدار صكوك	جزر كيما	شركة مصرف قطر الاسلامي للصكوك المحدودة (ب)
٪٤٩	٪٤٩	الإستثمار العقاري	قطر	شركة عقار للتطوير والإستثمار العقاري (ج)
٪٧٠	٪٧٠	بنك إستثماري	المملكة المتحدة	مصرف قطر الاسلامي (المملكة المتحدة)
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تمويل	قطر	شركة المصرف لإصدار الصكوك المحدودة
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	بنك إستثماري	قطر	كيو إنفست ذ.م.م (د)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	الإستثمار العقاري	لوكسمبورج	فيردي لوكسمبورج سارل (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	الإستثمار في حقوق الملكية	فرنسا	كيو ويست (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	السعودية	كيو إنفست السعودية (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	كيو لخدمات الاعمال (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	ودائع إستثمارية	جزر الكيما	كيو لادارة السيولة المحدودة (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	كيو سعودي الفا (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	كيو سعودي بيتا (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	كيو سعودي جاما (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	موريشيوس	كيو إنفست القابضة موريشيوس (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	إستثمارات	لوكسمبورج	كيو إنفست لوكسمبورج اس اي آر آل (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	قطر (مركز قطر للمال)	كيو إنفست وشركاه المحدودة ذ.م.م. (هـ)
٪٤٦,٧٣	٪٤٦,٩١	شركة إستثمار قابضة	البحرين	كيو دبليو ام بي للاستثمار المحدودة ذ.م.م (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	الإستثمار في حقوق الملكية	جزر الكيما	كيو لحقوق الملكية (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	كيو جرين (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	موريشيوس	كيو اكزبيت (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	موريشيوس	كيو ليرن (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	فليت ستريت ١ فايننسج المحدودة (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	كيو ١ اس تي اديموندز تيراس المحدودة (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	اس تي اديموندز تيراس جي بي المحدودة (هـ)
٪٤٦,٩٦	٪٤٧,١٥	شركة إستثمار قابضة	جزر الكيما	اس اي تي لادارة الإستثمار المحدودة (هـ)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

أسس التوحيد - تنمة

ملاحظات:

- (أ) إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ ، حصلت المجموعة على حق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة سابقاً و ذلك من خلال إتفاقية إدارة مع باقي المساهمين في الشركة.
- (ب) تأسست شركة مصرف قطر الإسلامي لإصدار الصكوك المحدودة في جزر كيمان كشركة معفاة ذات مسؤولية محدودة لغرض وحيد وهو إصدار الصكوك لصالح البنك.
- (ج) لدى البنك القدرة في الحصول على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة لهذه الشركة بحكم تمثيله أكبر عدد من الأعضاء في المجلس.
- (د) وفقاً للنظام الأساسي لكيو إنفست ، فان للبنك القدرة على تعيين ٨ أعضاء من مجلس الإدارة من إجمالي عدد أعضاء المجلس الثمانية.
- (هـ) لدى المجموعة القدرة على السيطرة على هذه الكيانات بشكل غير مباشر عبر كيو إنفست ذ.م.م وبناء على ذلك تم اعتبار هذه الكيانات تابعة للمجموعة.

٣ تجميع الأعمال

الإستحواذات والاستبعاد

الشركة	النشاط الرئيسي	تاريخ السيطرة	نسبة أسهم حقوق الملكية التي لها حق التصويت المستحوذ عليها (%)	المقابل
شركة درة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م	إستثمار عقاري	يناير ٢٠١٣	-	١٥١,١٢٨
شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م	شركة إستثمار قابضة	يناير ٢٠١٣	-	٣٠,٠٣٠
كيو إنفست ذ.م.م	بنك	مارس ٢٠١١	٤٦,٦٧	١,٦١٠,٦٣٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ تجميع الأعمال - تنمية

الإستحواذات والاستبعاد - تنمية

الإستحواذات في ٢٠١٣

شركة درة الدوحة للإستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م

إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ ، حصلت المجموعة على حق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة سابقاً، شركة درة الدوحة للإستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م ("الشركة") وذلك من خلال إتفاقية إدارة مع باقي المساهمين في الشركة.

شركة درة الدوحة للإستثمار و التطوير 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
ألف ريال قطري

٦٠
٢٤٩
١,٨٨٧,٥٢٦
١,٨٨٧,٨٣٥

الموجودات

نقد وأرصدة لدى البنوك
موجودات ثابتة
موجودات أخرى

المطلوبات

(١,٤١٥,٩٤٣)
(٩٢,٧٤٥)
(١,٥٠٨,٦٨٨)

حسابات البنوك

مطلوبات أخرى

صافي الموجودات

٣٧٩,١٤٧
(٢٢٨,٠١٩)
١٥١,١٢٨

حقوق غير مسيطر عليها (٦٠,١٣٪)

إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها وتكلفة الأعمال المجمعة

المقابل

١٥١,١٢٨
٢٢٨,٠١٩
(٣٧٩,١٤٧)
-

القيمة العادلة لمساهمة المجموعة في تاريخ الإستحواذ

يضاف: حقوق غير مسيطر عليها

يطرح: القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ تجميع الأعمال - تنمية

الإستحواذات والإستبعاد - تنمية

الإستحواذات في ٢٠١٣ - تنمية

شركة درة الدوحة للإستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م - تنمية

تم إستخدام طريقة الإستحواذ لتسجيل عملية الإستحواذ. تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على نتائج شركة درة الدوحة للإستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م لفترة السنة أشهر من تاريخ الإستحواذ.

تعتبر المعالجة المحاسبية المبدئية للإستحواذ المذكور أعلاه مؤقتة فقط كما في نهاية الفترة إذ أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المستحوذ عليها يمكن تحديدها بصورة مؤقتة فقط ، سوف تقوم المجموعة بتسجيل أي تسويات على هذه القيم المؤقتة بعد إجراء عملية التقييم قبل نهاية السنة.

منذ تاريخ الإستحواذ ، ساهمت شركة درة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م بصافي خسارة قدرها ٢,٧٣٠ ألف ريال قطري لصافي ربح المجموعة.

إستحواذ واستبعاد شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م

في ١ يناير ٢٠١٣ ، قامت كيوانفست ذ.م.م (شركة تابعة للمجموعة) بالإستحواذ على ٦٠% من أسهم التصويت في شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م من خلال الاكتتاب في الأسهم. شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م هي شركة مرخصة من قبل هيئة مركز قطر للمال في ديسمبر ٢٠٠٧ ومن قبل الهيئة التنظيمية لمركز قطر للمال في ديسمبر ٢٠١٢. قامت المجموعة بالإستحواذ على شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م بناء على الإتفاقية التي تمت بين المجموعة المالية هيرميس وكيوانفست ذ.م.م كما هو مبين في الإيضاح ١٦ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. تم إحتساب الإستحواذ بإستخدام طريقة حقوق الإستحواذ. بلغت قيمة صافي الموجودات المستحوذ عليها ٣٣,٢١٢ ألف ريال قطري بناء على القيمة الدفترية لصافي الموجودات كما في تاريخ الاستحواذ. بلغت تكلفة الإستحواذ مبلغ ٣٠,٠٣٠ ألف ريال قطري ونتج عنه شهرة تقديرية بمبلغ ١٠,١٠٠ ألف ريال قطري وحقوق غير مسيطر عليها بمبلغ ١٣,٢٨٢ ألف ريال قطري. بلغت التدفقات النقدية من الاستحواذ ١,٨٠٩ ألف ريال قطري وذلك بعد خصم النقد المستحوذ مع الشركة التابعة والبالغ ٣١,٨٣٩ ألف ريال قطري.

إنقضت الصفقة في ١٠ مايو ٢٠١٣ لتعذر كيوانفست ذ.م.م والمجموعة المالية هيرميس عن الحصول على الموافقات القانونية النهائية وفقاً لشروط الاتفاق. تم إعادة المبلغ المدفوع مبدئياً والبالغ ٣٠,٠٣٠ ألف ريال قطري من قبل المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م إلى كيوانفست في مايو ٢٠١٣. خلال الفترة الحالية ، ساهمت المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م بصافي خسارة قدرها ١,٠٢٣ ألف ريال قطري في نتائج المجموعة. تم إستبعاد موجودات ومطلوبات شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م المسجلة كما في تاريخ الاستحواذ وسجل عند الإستبعاد ربح قدره ١,٠٢٣ ألف ريال قطري.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ تجميع الأعمال - تنمية

الإستحواذات والإستبعاد - تنمية

الإستحواذ في ٢٠١١

كيوانفست ذ.م.م

في ١ مارس ٢٠١١ ، قام البنك بالإستحواذ على ١١,٦٧٪ إضافية من حقوق التصويت بشركة كيو إنفست ذ.م.م وحصل على حق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لـ كيو إنفست ذ.م.م وعلى ٤٦,٦٧٪ من حقوق التصويت. تم الترخيص لـ كيو إنفست ذ.م.م من قبل هيئة مركز قطر للمال في إبريل ٢٠٠٧ و من قبل الهيئة التنظيمية لمركز قطر للمال. تشمل مجالات أعمال كيو إنفست ذ.م.م أنشطة بنوك الاستثمار وإدارة الإستثمارات والوساطة وإدارة الثروات ولديها فرق متخصصة لإنشاء وإيداع الإستثمارات.

إن القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة لشركة كيو إنفست ذ.م.م كما في تاريخ الإستحواذ كانت على نحو تقديري تعادل القيم الدفترية وكانت كالتالي:

القيمة العادلة في
تاريخ الإستحواذ
ألف ريال قطري

الموجودات

٢٣١,١٨٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٤٤,٢٨٩	ودائع لدى مؤسسات مالية
١,٥٦٣,٣٣٥	استثمارات مالية
٣٥٨,٩٥٨	موجودات شركة تابعة محتفظ بها للبيع
٤٤٦,٩١٥	استثمارات في شركات زميلة
٢٠٧,٠٤٦	موجودات أخرى
<u>٣,٢٥١,٧٣١</u>	

المطلوبات

(٢٢٠,٠٨٤)	مطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للبيع
(١٨,٠١٤)	حسابات البنوك
(٢٥,٤٦٥)	مطلوبات أخرى
<u>(٢٦٣,٥٦٣)</u>	

صافي الموجودات

(١,٥٩٣,٥٩٠)	حقوق غير مسيطر عليها (٥٣,٣٣٪)
-------------	-------------------------------

إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها

١,٣٩٤,٥٧٨	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
-----------	-----------------------------

تكلفة تجميع الأعمال

٢١٦,٠٥٦	تكلفة الأعمال
---------	---------------

تكلفة الأعمال

٦٥٦,١١٠	المقابل النقدي
---------	----------------

القيمة العادلة لحصة ملكية البنك في كيو إنفست ذ.م.م قبل تجميع الأعمال

<u>١,٦١٠,٦٣٤</u>	
------------------	--

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣ تجميع الأعمال - تنمية

الإستحواذات والإستبعاد - تنمية

الإستحواذ في ٢٠١١ - تنمية

كيوانفست ذ.م.م - تنمية

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

القيمة العادلة للمقابل

١,٦١٠,٦٣٤

١,٥٩٣,٥٩٠

(٢,٩٨٨,١٦٨)

يضاف: حقوق غير مسيطر عليها

يطرح: القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها

٢١٦,٠٥٦

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

الحقوق غير المسيطر عليها والبالغة ٥٣,٣٣ % تم تسجيلها بتاريخ الاستحواذ بالرجوع الى القيمة العادلة للحقوق غير المسيطر عليها والبالغة ١,٥٩٣,٥٩٠ ألف ريال قطري.

خلال سنة ٢٠١٢ ، وبما يتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "تجميع الأعمال" ، قامت المجموعة بإجراء "تخصيص سعر الشراء" (PPA) للقيمة المدفوعة للإستحواذ على أسهم كيو إنفست ذ.م.م. لقد حدد تخصيص سعر الشراء القيمة المدفوعة للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة والشهرة الناتجة عن الإستحواذ. الموجودات غير الملموسة التي تم تحديدها عند الإستحواذ على أسهم كيو إنفست ليست ذات قيمة هامة ولم يتم أخذها بعين الإعتبار.

٤ القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة اربعة قطاعات تشغيلية كما هو موضح أدناه وهي تمثل القطاعات الإستراتيجية للمجموعة. تقدم القطاعات الإستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل بناء على إدارة المجموعة وهيكل التقارير الداخلية. يقوم الرئيس التنفيذي بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع إستراتيجي بشكل شهري. يشرح الملخص التوضيحي التالي العمليات في كل قطاع يصدر عنه التقرير في المجموعة.

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

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

وحدات المجموعة الأخرى - الخزينة والاستثمار والتمويل ووظائف مركزية أخرى.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤ القطاعات التشغيلية – تتمة

تم إدراج المعلومات في الجداول أدناه والتي تتعلق بالنتائج والموجودات والمطلوبات لكل قطاع تشغيلي. يقاس الأداء بناء على ربح القطاع قبل الضريبة الذي تم إدراجه في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي. يستخدم ربح القطاع لقياس الأداء حيث ترى الإدارة أن معلومات كهذه هي الأكثر صلة بتقييم نتائج قطاعات معينة ومماثلة لكيانات أخرى تعمل في مثل هذه المجالات.

معلومات عن القطاعات التشغيلية

الإجمالي الف ريال قطري	شركات تابعة محلية ودولية الف ريال قطري	وحدات المجموعة الأخرى الف ريال قطري	الأعمال المصرفية للأفراد الف ريال قطري	الأعمال المصرفية للشركات الف ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
					إيرادات خارجية:
١,٣٤٠,٦٥٠	٥٦,٤٨٩	٣٤٤,٤٥٩	٣٥٦,٧٩٠	٥٨٢,٩١٢	إجمالي إيرادات أنشطة التمويل والاستثمار
١٣٤,٢٢٠	١٥,٠٦٦	٧,٧١٦	٣٩,٥٦٩	٧١,٨٦٩	صافي إيرادات رسوم وعمولات
١١,٨٤٤	(١١,٥٧٧)	٢٣,٤٢١	-	-	صافي ربح (خسارة) عمليات النقد الاجنبي
٣,٣٤٨	(٥,٤٩٨)	٨,٨٤٦	-	-	الحصة من نتائج شركات زميلة
٥٢١	٥٢١	-	-	-	إيرادات أخرى
-	-	٢٠,٦٠٩	١١٤,٩٩٥	(١٣٥,٦٠٤)	الإيرادات ما بين القطاعات
٣,٦٤٥	٣,٦٤٥	-	-	-	الربح من شركة تابعة محتفظ بها للبيع
١,٤٩٤,٢٢٨	٥٨,٦٤٦	٤٠٥,٠٥١	٥١١,٣٥٤	٥١٩,١٧٧	إجمالي إيرادات القطاع بعد العمليات غير المستمرة
(٣٩٥,٣٩٥)	(٧١,٨٦٣)	(٦٢,٥٣٦)	(١٨٢,٦٦٤)	(٧٨,٣٣٢)	تكاليف موظفين واستهلاك واطفاء ومصروفات أخرى
(٨٦,٧٥٩)	-	(٨٦,٧٥٩)	-	-	حصة حملة الصكوك من الربح
(٢١٨,٤٨٦)	(١٦,٢٩٠)	(١٢,٩٥٤)	(١١٠,٣٣٨)	(٧٨,٩٠٤)	صافي العائد على أصحاب حسابات الاستثمار المطلق
					البند غير النقدية الهامة الأخرى:
(١٢٨,٧١٦)	(٣,٧١٠)	(١٢٥,٠٠٦)	-	-	صافي خسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية
(٤٩,٣٤٤)	(٢,٠٠٧)	-	(٩,٤٦٨)	(٣٧,٨٦٩)	صافي خسائر انخفاض في قيمة موجودات تمويل
٦١٥,٥٢٨	(٣٥,٢٢٤)	١١٧,٧٩٦	٢٠٨,٨٨٤	٣٢٤,٠٧٢	صافي ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤ القطاعات التشغيلية – تنمية

معلومات عن القطاعات التشغيلية – تنمية

الإجمالي الف ريال قطري	شركات تابعة محلية ودولية الف ريال قطري	وحدات المجموعة الأخرى الف ريال قطري	الأعمال المصرفية للأفراد الف ريال قطري	الأعمال المصرفية للشركات الف ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
					إيرادات خارجية:
١,٣٣٠,٣٨٤	٩٥,٧٤٦	٢٤٧,٣٩٥	٢٨٣,٠٥٤	٧٠٤,١٨٩	جمالي إيرادات أنشطة التمويل والاستثمار
٢١٣,٧٦٨	٦٨,٩٦١	٢٤,٢٦٤	٣٦,٩٠٢	٨٣,٦٤١	صافي إيرادات رسوم وعمولات
٢١٦	(١٤,٣٦٨)	١٤,٥٨٤	–	–	صافي ربح (خسارة) عمليات النقد الاجنبي
(٤,٠٧٤)	–	(٤,٠٧٤)	–	–	الحصة من نتائج شركات زميلة
–	–	٥٢,١٦٥	١٤٤,٦١٤	(١٩٦,٧٧٩)	الإيرادات ما بين القطاعات
٢,٨٧٠	٢,٨٧٠	–	–	–	الربح من شركة تابعة محتفظ بها للبيع
١,٥٤٣,١٦٤	١٥٣,٢٠٩	٣٣٤,٣٣٤	٤٦٤,٥٧٠	٥٩١,٠٥١	إجمالي إيرادات القطاع بعد العمليات غير المستمرة
(٣٩١,٥٣٠)	(١١٣,٦٣٦)	(٣٦,٨٢٣)	(١٦٠,٢٩٧)	(٨٠,٧٧٤)	تكاليف موظفين واستهلاك وإطفاء ومصروفات أخرى
(٥٢,٦٣٤)	–	(٥٢,٦٣٤)	–	–	حصة حملة الصكوك من الربح
(١٧٤,٥٣٥)	–	(٣,٢٩٢)	(١٣٤,٢٩٩)	(٣٦,٩٤٤)	صافي العائد على اصحاب حسابات الاستثمار المطلق
					البنود غير النقدية الهامة الأخرى:
(١٨٨,٠٦٠)	(٤١,٧٢٤)	(١٤٦,٣٣٦)	–	–	صافي خسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية
١,١٣٦	–	–	٢٢٨	٩٠٨	صافي خسائر انخفاض في قيمة موجودات تمويل
٧٣٧,٥٤١	(٢,١٥١)	٩٥,٢٤٩	١٧٠,٢٠٢	٤٧٤,٢٤١	صافي ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة

ملاحظة:

تم اعادة تصنيف الإيرادات والمصروفات القطاعية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتتناسب مع العرض والتصنيف المتبع في الفترة الحالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤ القطاعات التشغيلية – تتمة

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)	الأعمال المصرفية للشركات الف ريال قطري	الأعمال المصرفية للأفراد الف ريال قطري	وحدات المجموعة الأخرى الف ريال قطري	شركات تابعة محلية ودولية الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري
موجودات القطاع	٣٠,٨٧٥,٩١٨	١٠,٦٣٩,٦١٨	٢٩,٥٩٣,٣١٠	٢,٨٩٧,٣٣١	٧٤,٠٠٦,١٧٧
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق للقطاع	١٩,٤٣١,٧٢٦	٢٤,٤٣٣,٢٠٢	١٥,٧٧٣,٦٩٩	١,٣٥٤,٩٢٠	٦٠,٩٩٣,٥٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	الأعمال المصرفية للشركات الف ريال قطري	الأعمال المصرفية للأفراد الف ريال قطري	وحدات المجموعة الأخرى الف ريال قطري	شركات تابعة محلية ودولية الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري
موجودات القطاع	٣٣,٤٣٩,٤٠٠	٩,٥٨٠,٠٣٩	٢٧,٣٢٧,٨٦٤	٢,٨٤٤,٧٥٩	٧٣,١٩٢,٠٦٢
مطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق للقطاع	١٤,١١٣,٠٦٩	٢٥,٦٠٤,١١٧	١٨,٩٢١,١٧١	١,٥٠٢,٧٠٠	٦٠,١٤١,٠٥٧

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥ القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

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

القيمة العادلة ألف ريال قطري	إجمالي القيمة الدفترية ألف ريال قطري	بالتكلفة المطفأة ألف ريال قطري	بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية ألف ريال قطري	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ألف ريال قطري	
					٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
٣,٢٦٥,٦٦٢	٣,٢٦٥,٦٦٢	٣,٢٦٥,٦٦٢	-	-	نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية
٩,١٧٥,٧٧٧	٩,١٧٥,٧٧٧	٩,١٧٥,٧٧٧	-	-	أرصدة لدى البنوك
٤١,٣٦٠,٢٣٧	٤١,٣٦٠,٢٣٧	٤١,٣٦٠,٢٣٧	-	-	موجودات تمويل
					استثمارات مالية:
١,٧٩٦,٤٢٦	١,٧٩٦,٤٢٦	-	١,٠٨٠,٠٣٦	٧١٦,٣٩٠	- بالقيمة العادلة
١١,٨٥١,٣٥٩	١٢,٠٩٦,٨٧٨	١٢,٠٩٦,٨٧٨	-	-	- بالتكلفة المطفأة
٨٥٩,٦٨٥	٨٥٩,٦٨٥	٨٥٩,٦٨٥	-	-	موجودات أخرى
٦٨,٣٠٩,١٤٦	٦٨,٥٥٤,٦٦٥	٦٦,٧٥٨,٢٣٩	١,٠٨٠,٠٣٦	٧١٦,٣٩٠	
٧,٧١١,٣٩٠	٧,٧١١,٣٩٠	٧,٧١١,٣٩٠	-	-	حسابات البنوك
١٣,٢٧٣,٣٢٥	١٣,٢٧٣,٣٢٥	١٣,٢٧٣,٣٢٥	-	-	حسابات العملاء الجارية
٥,٤٤١,٠٤١	٥,٤٤١,٠٤١	٥,٤٤١,٠٤١	-	-	صكوك تمويل
١,٣٦٧,٩٤٥	١,٣٦٧,٩٤٥	١,٣٦٧,٩٤٥	-	-	مطلوبات أخرى
٢٧,٧٩٣,٧٠١	٢٧,٧٩٣,٧٠١	٢٧,٧٩٣,٧٠١	-	-	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥ القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية - تنمة

بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ألف ريال قطري	بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية ألف ريال قطري	بالتكلفة المطفأة ألف ريال قطري	إجمالي القيمة الدفترية ألف ريال قطري	القيمة العادلة ألف ريال قطري
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)				
–	–	–	٣,٦٤٣,٧٣٥	٣,٦٤٣,٧٣٥
نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية				
–	–	–	٨,٧٥٧,٩٦٣	٨,٧٥٧,٩٦٣
أرصدة لدى البنوك				
–	–	–	٤٣,١٣٧,٣٣٤	٤٣,١٣٧,٣٣٤
موجودات تمويل				
استثمارات مالية:				
٩٠٦,٩٢٠	١,٢٣٠,٨٢٧	–	٢,١٣٧,٧٤٧	٢,١٣٧,٧٤٧
– بالقيمة العادلة				
–	–	١١,٢١٨,٠١١	١١,٢١٨,٠١١	١١,١٢١,٩٥٦
– بالتكلفة المطفأة				
–	–	٨٤٤,٤٥٥	٨٤٤,٤٥٥	٨٤٤,٤٥٥
موجودات أخرى				
٩٠٦,٩٢٠	١,٢٣٠,٨٢٧	٦٧,٦٠١,٤٩٨	٦٩,٧٣٩,٢٤٥	٦٩,٦٤٣,١٩٠
–	–	١٠,٣٧١,٥١٨	١٠,٣٧١,٥١٨	١٠,٣٧١,٥١٨
حسابات البنوك				
–	–	٩,٠٨١,٨٨٠	٩,٠٨١,٨٨٠	٩,٠٨١,٨٨٠
حسابات العملاء الجارية				
–	–	٥,٤١٥,٦٢٨	٥,٤١٥,٦٢٨	٥,٤١٥,٦٢٨
صكوك تمويل				
–	–	١,٠٠١,٣٦٧	١,٠٠١,٣٦٧	١,٠٠١,٣٦٧
مطلوبات أخرى				
–	–	٢٥,٨٧٠,٣٩٣	٢٥,٨٧٠,٣٩٣	٢٥,٨٧٠,٣٩٣

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥ القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية - 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 للإستثمارات المالية التي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقرر المجموعة ما إذا حدث تحويل بين مستويات 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 ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، كان لدى المجموعة الإستثمارات المالية التالية بالقيمة العادلة:

القيمة العادلة الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)			
١,٠٨٠,٠٣٦	٣٣٧,٣٨٢	١٤٤,٤٦٧	٥٩٨,١٨٧
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية			
٧١٦,٣٩٠	١١٦,٤٧٩	-	٥٩٩,٩١١
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
١,٧٩٦,٤٢٦	٤٥٣,٨٦١	١٤٤,٤٦٧	١,١٩٨,٠٩٨
القيمة العادلة الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)			
١,٢٣٠,٨٢٧	٣٥٩,٠٣١	١٣٧,٦٣٢	٧٣٤,١٦٤
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية			
٩٠٦,٩٢٠	١٩٧,٠٤٣	-	٧٠٩,٨٧٧
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
٢,١٣٧,٧٤٧	٥٥٦,٠٧٤	١٣٧,٦٣٢	١,٤٤٤,٠٤١

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ، 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦ انخفاض القيمة

تقوم المجموعة في تاريخ كل بيان مالي بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل. الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية (متضمنة الاستثمارات في حقوق الملكية) يتضمن عدم الوفاء أو التأخر من جانب الطرف الآخر / الشركة المستثمر فيها أو إعادة هيكلة موجودات تمويل أو دفعة مقدمة من جانب المجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتفكر فيها والمؤشرات على أن المقترض أو المصدر سوف يفلس أو إختفاء السوق النشط للورقة المالية أو البيانات الأخرى التي يمكن ملاحظتها فيما يتعلق بمجموعة موجودات مثل التغيرات السلبية في المقدرة على السداد لدى المقترضين أو المصدرين أو الظروف الاقتصادية المتعلقة بحالات عدم الوفاء. بالإضافة إلى ذلك وبالنسبة للاستثمارات في حقوق الملكية فإن الانخفاض الهام أو طويل الاجل في قيمتها العادلة إلى أقل من تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعياً على انخفاض القيمة.

الاستثمارات في حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

في حالة الاستثمارات في حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية والمقاسة بالقيمة العادلة يتم اعتبار الانخفاض 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 للاستثمار إلى ما دون تكلفته عند تحديد ما إذا كانت قيمة الاستثمارات قد انخفضت. في حالة وجود مثل هذا الدليل بالنسبة للاستثمارات في حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية يتم استبعاد الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد من حقوق المساهمين والاعتراف به في بيان الدخل الموحد. بعد ذلك يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الموحد المتعلقة بالاستثمارات في حقوق الملكية من خلال حقوق الملكية. سجلت المجموعة ١٠٠ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ١٨٨ مليون ريال قطري) كخسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية في حقوق الملكية تم إدراجها في "صافي خسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية" في بيان الدخل المرحلي الموحد.

الاستثمارات العقارية

الاستثمارات العقارية التي يتم الاحتفاظ بها بغرض الإيجار أو لأغراض الزيادة الرأسمالية يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الاعتراف بأي تغيير عليها في حقوق الملكية كاحتياطي قيمة عادلة. أية خسائر غير محققة ناتجة عن إعادة قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة يتم تسجيلها في بيان المركز المالي الموحد ضمن احتياطي القيمة العادلة بقدر الرصيد المتوفر في الاحتياطي. في الحالة التي تزيد فيها الخسائر عن الرصيد القائم يتم ادراج الخسارة غير المحققة في بيان الدخل الموحد. في حالة وجود خسائر غير محققة مسجلة سابقاً في بيان الدخل الموحد في سنة / فترة مالية سابقة ، يتم ادراج الارباح غير المحققة الخاصة بالفترة الحالية في بيان الدخل الموحد الى الحد اللازم لعكس الخسائر السابقة المسجلة في بيان الدخل الموحد. أي زيادة في هذه الارباح عن خسائر السنة السابقة يتم اضافته الى احتياطي القيمة العادلة. سجلت المجموعة ٢٢ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٢: لا شيء) كخسائر انخفاض في استثمارات عقارية تم إدراجها في "صافي خسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية" في بيان الدخل المرحلي الموحد.

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة (متضمنة الاستثمارات في أدوات ذات طبيعة 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 للموجودات. 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 سابقاً. تدرس المجموعة الدليل على الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة على كل من المستويين الفردي والجماعي. يتم تقييم جميع الموجودات المالية الهامة بصفة فردية لتحديد الانخفاض الخاص في القيمة. يتم تقييم الموجودات المالية غير الهامة فردياً بصورة جماعية للتعرف على خسائر القيمة بتجميعها معاً في مجموعات ذات خصائص مخاطر متماثلة. سجلت المجموعة ٤٩ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٢: لا شيء) خسائر انخفاض في قيمة موجودات التمويل تم إدراجها في "صافي خسائر انخفاض في قيمة موجودات تمويل" في بيان الدخل المرحلي الموحد. إضافة إلى ذلك ، سجلت المجموعة ٧ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٢: لا شيء) كخسائر انخفاض في استثمارات في صكوك المسجلة بالتكلفة المطفأة وتم إدراجها في "صافي خسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية" في بيان الدخل المرحلي الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٧ موجودات تمويل

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	إجمالي موجودات التمويل ناقص: أرباح مؤجلة مخصص خاص للانخفاض في قيمة موجودات تمويل أرباح معلقة
٤٠,٦٥٨,٥١٧ (٤,٥٤٩,٧٨٧) (٢٩٦,٠٢٠) (٤١,٢٣١)	٤٨,٦٧٢,٦١٤ (٥,٠٤٢,٤٣٤) (٤٦٠,٠٩٥) (٣٢,٧٥١)	٤٦,٣٧٠,٧٠٨ (٤,٤٦٥,٥٨٥) (٥٠٧,٨٨١) (٣٧,٠٠٥)	
<u>٣٥,٧٧١,٤٧٩</u>	<u>٤٣,١٣٧,٣٣٤</u>	<u>٤١,٣٦٠,٢٣٧</u>	صافي موجودات التمويل

ملاحظة:

بلغ إجمالي موجودات التمويل المتعثرة والمتضمنة موجودات التمويل المتأخرة في السداد وغير منخفضة القيمة مبلغ ٧,٠١٣ مليون ريال قطري والذي يمثل ١٥,١٢٪ من إجمالي موجودات التمويل في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥,١٨٣ مليون ريال قطري تمثل ١٠,٦٥٪ من إجمالي موجودات التمويل).

٨ إستثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)		
الإجمالي الف ريال قطري	غير مدرجة الف ريال قطري	مدرجة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	غير مدرجة الف ريال قطري	مدرجة الف ريال قطري
٧٦٨,٤٩٩	٦٣٠,٥٤٢	١٣٧,٩٥٧	٥٦٩,٤٤٥	٥٠٦,٩٠٥	٦٢,٥٤٠
١٣٨,٤٢١	٧٩,٣٣٥	٥٩,٠٨٦	١٤٦,٩٤٥	٩٣,٠٠٦	٥٣,٩٣٩
٩٠٦,٩٢٠	٧٠٩,٨٧٧	١٩٧,٠٤٣	٧١٦,٣٩٠	٥٩٩,٩١١	١١٦,٤٧٩
١٠,٢٥٠,٠٠٠			١٠,٩٩٠,٠٠٠		
٥٥٩,٤٦٧	٢٠٤,٠٣٩	٣٥٥,٤٢٨	٨٩٣,٨٧٨	١١٣,٨٢٤	٧٨٠,٠٥٤
٤٠٨,٥٤٤	٦٥,١٥٢	٣٤٣,٣٩٢	٢١٣,٠٠٠	٦٧,٥٠٠	١٤٥,٥٠٠
١١,٢١٨,٠١١	١٠,٥١٩,١٩١	٦٩٨,٨٢٠	١٢,٠٩٦,٨٧٨	١١,١٧١,٣٢٤	٩٢٥,٥٥٤
١,٢٣٠,٨٢٧	٨٧١,٧٩٦	٣٥٩,٠٣١	١,٠٨٠,٠٣٦	٧٤٢,٦٥٤	٣٣٧,٣٨٢
١٣,٣٥٥,٧٥٨	١٢,١٠٠,٨٦٤	١,٢٥٤,٨٩٤	١٣,٨٩٣,٣٠٤	١٢,٥١٣,٨٨٩	١,٣٧٩,٤١٥

إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من

خلال بيان الدخل

• استثمارات في حقوق الملكية

• استثمارات في أدوات ذات طبيعة

دين

- ذات معدل ثابت

إستثمارات في أدوات ذات طبيعة دين

المصنفة بالتكلفة المطفأة

- صكوك حكومة دولة قطر -

ذات معدل ثابت

- ذات معدل ثابت

- ذات معدل متغير

إستثمارات في حقوق ملكية مصنفة

بالقيمة العادلة من خلال حقوق

الملكية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٩ موجودات ومطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٣٢٢,١٤٥	٢٩٣,٦٣٨	٢٩٨,٢٥٧	موجودات
١٩٣,١٧٤	٢٠٥,١٨٢	٢٠٧,٣٦٦	مطلوبات
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري		الربح للفترة
٢,٨٧٠	٣,٦٤٥		

١٠ حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	
١٣,١٣٤,٣٥٥	٢١,٦٧٢,٢٠٠	١٨,٤٢٨,٠٨٦	حسابات لأجل
٦,٩٠٠,٧٢١	٧,٢٧٣,٦٩٧	٩,٢٠٧,٧٠٤	حسابات توفير
٣,٦٨٣,٤٢٦	٥,٠٨٦,٦٢٣	٥,٣٢١,١٦٦	حسابات تحت الطلب
٢٣,٧١٨,٥٠٢	٣٤,٠٣٢,٥٢٠	٣٢,٩٥٦,٩٥٦	الحصة في إحتياطي القيمة العادلة
(٥,٥٠٥)	٣٢,٩٦٢	٣٥,٥٢٤	
٢٣,٧١٢,٩٩٧	٣٤,٠٦٥,٤٨٢	٣٢,٩٩٢,٤٨٠	الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١١ احتياطي قانوني

وفقاً لقانون مصرف قطر المركزي رقم ٣٣ لسنة ٢٠٠٦ كما تم تعديله ، يحول ١٠% من صافي الربح العائد إلى مساهمي البنك للسنة إلى الاحتياطي حتى يصبح الاحتياطي القانوني مساوياً ١٠٠% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي حددها قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ وبعد موافقة مصرف قطر المركزي. قامت المجموعة بوقف تحويل أية مبالغ للإحتياطي القانوني حيث أن الإحتياطي القانوني يزيد عن ١٠٠% من رأس المال المدفوع.

١٢ احتياطي المخاطر

وفقاً لتعليمات مصرف قطر المركزي ، يجب تكوين احتياطي مخاطر لتغطية الحالات الطارئة لموجودات تمويل كل من القطاعين العام والخاص باشتراط حد أدنى بنسبة ٢% حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (ابتداء من ١ يناير ٢٠١٣ أصبح الحد الأدنى لإحتياطي المخاطر ٢,٥% بدلا من ٢%) 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 سيتم تحويل المبلغ المطلوب في نهاية السنة (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٣٥ مليون ريال قطري).

١٣ احتياطات أخرى

تمثل الإحتياطات الأخرى في حصة المجموعة من الأرباح غير الموزعة في شركات زميلة بعد خصم توزيعات الأرباح النقدية المستلمة والإحتياطات الأخرى وفقاً لمتطلبات مصرف قطر المركزي.

١٤ أرباح نقدية

تمت المصادقة من قبل الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٣ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٧,٥% عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بإجمالي مبلغ وقدره ٨٨٦,١٠٠ ألف ريال قطري (٣,٧٥) ريال قطري للسهم ، (٢٠١٢: ٤٥٪ توزيعات نقدية بإجمالي مبلغ وقدره ١,٠٦٣,٣١٩ ألف ريال قطري (٤,٥) ريال قطري للسهم) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

١٥ النقد وما في حكمه

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد ، يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة التالية والتي لها تواريخ استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر:

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية (باستثناء حساب الإحتياطي المقيد لدى مصرف قطر المركزي) أرصدة لدى البنوك
٧٥٢,٨٤٠	١,٧١٦,٨٧٦	١,٢٨٤,٥٧٣	
٢,٩٤٧,٠٧٥	٨,٥٢٥,٩٨٤	٨,٠١١,٠٤١	
<u>٣,٦٩٩,٩١٥</u>	<u>١٠,٢٤٢,٨٦٠</u>	<u>٩,٢٩٥,٦١٤</u>	الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٦ مطلوبات والتزامات محتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٥,٠٦٣,٤٢٣	٤,٧٤١,٨٧٢	٦,٤٨٦,٠٩٠	أ) مطلوبات محتملة
٣٣٨,٠٧٧	٤٢٠,٣٢١	١٧٢,٧١٠	تسهيلات تمويل غير مستغلة
٤,٥٦٩,٦٨٧	٥,٦١١,١٢٦	٥,٧٤٨,٦٤١	قبولات بنكية
١,٠٧٩,٠٨٢	١,٤٧٠,٠١١	١,٢١٥,٦٢٦	خطابات ضمان
١١,٠٥٠,٢٦٩	١٢,٢٤٣,٣٣٠	١٣,٦٢٣,٠٦٧	اعتمادات مستندية
١,١٢٨,٤٠٠	١,١٢٨,٤٠٠	-	ب) التزامات
٨,٧٢١,٤٢٠	١٠,٧٧٩,٨٣٩	٧,٤٠٣,٨٣٢	التزام استثمار (*)
٩,٨٤٩,٨٢٠	١١,٩٠٨,٢٣٩	٧,٤٠٣,٨٣٢	أدوات إدارة مخاطر أخرى
			الإجمالي

ملاحظة (*)

بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٢ ، أبرمت كيو انفسست ذ.م.م (شركة تابعة للمجموعة) اتفاقية مع مجموعة هيرميس القابضة أس.أي.إي ، والتي تشمل قطاعات الوساطة والبحوث وإدارة الأصول والخدمات المصرفية الاستثمارية وصندوق أعمال البنية التحتية التابعة للمجموعة المالية هيرميس القابضة. بمقتضى الاتفاقية ، ستدخل المجموعة المالية هيرميس القابضة مع كيو انفسست في مشروع مشترك تحت مسمى شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م مملوكة بنسبة ٦٠% لـ كيو انفسست ذ.م.م و ٤٠% للمجموعة المالية هيرميس القابضة. كما وتملك المجموعة المالية هيرميس القابضة الحق في بيع كامل حصتها في المشروع المشترك لـ كيو انفسست في أي وقت خلال الفترة ما بين ١٢-٣٦ شهراً من تاريخ توقيع الاتفاقية بقيمة مليار جنيه مصري. كما وتملك كيو انفسست حق الاستحواذ على كامل حصة المجموعة المالية هيرميس القابضة في أي وقت ما بين ١٢-٣٦ شهراً من تاريخ توقيع الاتفاقية بقيمة ٦٠١ مليون ريال قطري أو بالقيمة العادلة في تاريخ المعاملة مقيدة بسقف ، أيهما أعلى. عند إنتهاء المشروع المشترك سوف تقوم كيو انفسست بالاستحواذ على ٦٠% من رأس المال الأساسي في أعمال إدارة الموجودات بالقيمة السوقية من المجموعة المالية هيرميس القابضة.

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٢ ، اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية للمجموعة المالية هيرميس القابضة.

بتاريخ ١ يناير ٢٠١٣ ، قامت كيو انفسست بدفع ٣٠ مليون ريال قطري للاستحواذ على ٦٠% من رأس مال شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م عن طريق الإكتتاب في الاسهم. كان من المفترض أن تقوم كيو انفسست بدفع المبلغ المتبقي والبالغ ٨٨٠ مليون ريال قطري الى شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م عند اكتمال المعاملة. كان من المقرر استخدام هذا المبلغ من قبل شركة المجموعة المالية هيرميس قطر ذ.م.م للاستحواذ على الشركات المستهدفة من المجموعة المالية هيرميس القابضة. بالإضافة الى ما سبق ، كان من المقرر أن تقوم كيو انفسست بالاستحواذ على ٦٠% من رأس مال ادارة الاصول من المجموعة المالية هيرميس القابضة في تاريخ الاغلاق النهائي.

لم تحصل كيو انفسست والمجموعة المالية هيرميس على الموافقات القانونية بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٣ من الجهات الرقابية. إنقضت الصفقة وتم إلغاء الإلتزام القائم وإعادة المبلغ المدفوع مبدئياً والبالغ ٣٠ مليون ريال قطري في مايو ٢٠١٣.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٦ مطلوبات والتزامات محتملة - تنمة

ج) التزامات ايجارية

عقود الإيجار التشغيلي تستحق الدفع كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	أقل من سنة بين سنة وخمسة سنوات أكثر من ٥ سنوات
١٧,٨٤٩	٢٠,٨١٣	٢٩,٢٦٨	
٥٨,٤٨١	٦٦,٠٠٢	٥٤,١٤٥	
٢٤,٥٥٧	١٢,٠٦٧	٢٣,٨١١	
<u>١٠٠,٨٨٧</u>	<u>٩٨,٨٨٢</u>	<u>١٠٧,٢٢٤</u>	

١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المضمنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)		
شركات زميلة الف ريال قطري	الإدارة الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	شركات زميلة الف ريال قطري	الإدارة الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري
موجودات:					
موجودات تمويل	٣٤٦,٨٧٤	١٣٧,٨٧٣	٤٨٢,٢٦٨	٢,٥٧٠,٥٥٥	٣٢٥,٥٥٠
موجودات أخرى	-	-	٦٧	٣٨,٩١٤	-
مطلوبات:					
مبالغ مستحقة إلى مساهم رئيسي	-	-	٨١٢	-	-
حقوق أصحاب حسابات	٣١,٢٥٣	٢٢٤,٦٤٣	-	١٢٨,٥٤٠	٣٩,٧٦٧
الاستثمار المطلق					
بنود خارج بيان المركز المالي:					
مطلوبات محتملة وضمانات	-	٢٤٤,٢٩٧	٣٤٥,٨٧٣	١٨٤,٢٤٢	١,٠٣٥,٢٥٦
التزامات أخرى					

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)		
أعضاء مجلس			أعضاء مجلس		
أخرى الف ريال قطري	الإدارة الف ريال قطري	شركات زميلة الف ريال قطري	أخرى الف ريال قطري	الإدارة الف ريال قطري	شركات زميلة الف ريال قطري
بنود بيان الدخل الموحد:					
-	٢,٦٨٥	-	٤٥٨	٢,٢٣٢	٤,٤٨١
-	-	-	١,٤٧٤	-	٥٧
-	٨,٩٠١	٢,٠٥٨	-	٣٧٣	٤٥٨
إيرادات أنشطة التمويل					
رسوم وعمولات					
أرباح مدفوعة لأصحاب					
حسابات الإستثمار المطلق					

إن تعويضات المسؤولين بالإدارة العليا خلال الفترة كانت كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) الف ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري
٢٣,١٠٩	٢٦,١٣٨
المنافع الخاصة بموظفي الإدارة العليا	

١٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام معينة عند الضرورة لكي تتماشى مع العرض للفترة الحالية. لم يكن لإعادة التبويب هذه أي تأثير على صافي الربح الموحد أو اجمالي حقوق الملكية الموحد لأرقام مقارنة الفترة/السنة.