

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

تقرير حول البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والبيانات الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وهي مسؤولة كذلك عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ.

مسؤولية مراقب الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب التقيد بمتطلبات آداب المهنة والقيام بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الشركة للبيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة ، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل مجلس الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق) - تنمة

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من
إبداء رأينا.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي
للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك
التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية تراعى أحكام قانون
الشركات التجارية رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. إننا نؤكد أيضاً أن
المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع دفاتر و سجلات
المجموعة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا ، وحسب
علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي
للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٠١٦

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات | الموجودات |
|--------------------|--------------------|---------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | | الموجودات المتداولة |
| ٥٣,٦٠٤,٨٦٤ | ٥١,١٣٤,٠٨٨ | ٥ | أرصدة لدى البنوك |
| ٤٦٣,٩٦٦,٨٢٨ | ١٥٧,٨٧٧,٠٢٦ | ٦ | أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء |
| ٢٦,٨٨١,٢٦٨ | ٢٤,٥٨٢,٨١٩ | | مبالغ مستحقة من بورصة قطر |
| ١٣,٣٩٩,٦٩٧ | ٢,٩٩١,٤٤٨ | ٧ | مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| ٥٥٧,٨٥٢,٦٥٧ | ٢٣٦,٥٨٥,٣٨١ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| - | ٨,٤١٢,٩٠٧ | ٨ | استثمارات عقارية |
| ٥,٥٦٢,٦١٧ | ٣,٢٨٧,٩٨٦ | ٩ | موجودات مالية متاحة للبيع |
| ٢٢٢,٦٧٥ | ٨٩٦,٢٨١ | ١٠ | ممتلكات ومعدات |
| ٥,٧٨٥,٢٩٢ | ١٢,٥٩٧,١٧٤ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٥٦٣,٦٣٧,٩٤٩ | ٢٤٩,١٨٢,٥٥٥ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٤٩١,٢١٦,٩٠٦ | ١٨٢,٥٢٤,٥٩٠ | | مبالغ مستحقة إلى عملاء |
| ٣,٥٦٠,٢٢٥ | ٣,٥١٢,٥٩٥ | ١١ | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
| ٤٩٤,٧٧٧,١٣١ | ١٨٦,٠٣٧,١٨٥ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١,٠٨٧,٨٠٥ | ١,١٦٤,٢٢٩ | ١٢ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤٩٥,٨٦٤,٩٣٦ | ١٨٧,٢٠١,٤١٤ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٣ | رأس المال |
| ١١,٩٠٩,٤٠٩ | ١٢,٦٣٨,٢٠٧ | ١٤ | إحتياطي قانوني |
| ١٦,١١٣,٥٦٦ | ٩,٣٤٢,٩٣٤ | | أرباح مدورة |
| (٢٤٩,٩٦٢) | - | | إحتياطي قيمة عادلة |
| ٦٧,٧٧٣,٠١٣ | ٦١,٩٨١,١٤١ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٥٦٣,٦٣٧,٩٤٩ | ٢٤٩,١٨٢,٥٥٥ | | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

جمال عبدالله الجمال
عضو مجلس الإدارة

د. يوسف أحمد حسين النعمة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٣٥,٠٤٤,١٩٠ | ١٨,٨٦٦,٩٥٢ | إيرادات وساطة وعمولات |
| (٩,٣٩٠,٩٨٣) | (٥,١٧٥,٠٩٣) | مصاريف وساطة وعمولات |
| <u>٢٥,٦٥٣,٢٠٧</u> | <u>١٣,٦٩١,٨٥٩</u> | صافي إيرادات وساطة وعمولات |
| ٤٣٨,٤٤٧ | ٥١٠,٣٠٤ | إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية |
| - | ١,١٨٥,٨٧٠ | ١٦ صافي ربح من بيع عقار تجاري |
| ٥٨,٥٠٠ | ٩٨,٢٨٠ | إيرادات توزيعات أرباح |
| ٥٢٩,٩٢٤ | (٤٠٢,٣٢٦) | ٩ صافي (خسارة) ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع |
| (٥٠١,٤٨٥) | - | ٩ خسائر إنخفاض في قيمة موجودات متاحة للبيع |
| - | (٨,٢٨٨) | ٨ خسائر اعاده تقييم استثمارات عقاريه |
| <u>٢٦,١٧٨,٥٩٣</u> | <u>١٥,٠٧٥,٦٩٩</u> | صافي إيرادات التشغيل |
| ٣٣,٧٤١ | ٣,٥٤٠ | إيرادات أخرى |
| (١٠,١١٢,٤٥٠) | (٨,٩٦٨,٢٩٩) | ١٥ مصاريف إدارية وعمومية |
| <u>١٦,٠٩٩,٨٨٤</u> | <u>٦,١١٠,٩٤٠</u> | ربح السنة |
| <u>٤,٠٢</u> | <u>١,٥٣</u> | ١٧ العائد الأساسي والمخفف للسهم |

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاح |
|-------------------|------------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٦,٠٩٩,٨٨٤ | ٦,١١٠,٩٤٠ | صافي ربح للسنة |
| | | إيرادات شاملة أخرى للفترة تعاد جدولتها الي بيان الدخل الشامل في فترات لاحقة |
| (٩١,٣٩٢) | - | ٩ تغيرات القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع صافي خسارة من إستبعاد استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل الشامل |
| - | ٢٤٩,٩٦٢ | ٩ |
| <u>١٦,٠٠٨,٤٩٢</u> | <u>٦,٣٦٠,٩٠٢</u> | إجمالي الدخل الشامل للسنة |

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| الإجمالي ريال قطري | احتياطي قيمة عادلة ريال قطري | أرباح مدورة ريال قطري | احتياطي قانوني ريال قطري | رأس المال ريال قطري | |
|-----------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|--|
| ٥٨,٩٦٧,٠١٨ | (١٥٨,٥٧٠) | ٨,٨٨٢,٠٢٢ | ١٠,٢٤٣,٥٦٦ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ١٦,٠٩٩,٨٤ | - | ١٦,٠٩٩,٨٨٤ | - | - | ربح السنة |
| (٩١,٣٩٢) | (٩١,٣٩٢) | - | - | - | إيرادات شاملة أخرى للسنة |
| ١٦,٠٠٨,٤٩٢ | (٩١,٣٩٢) | ١٦,٠٩٩,٨٨٤ | - | - | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| (٦,٨٠٠,٠٠٠) | - | (٦,٨٠٠,٠٠٠) | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٨) |
| - | - | (١,٦٦٥,٨٤٣) | ١,٦٦٥,٨٤٣ | - | المحول للإحتياطي القانوني (إيضاح ١٤) |
| (٤٠٢,٤٩٧) | - | (٤٠٢,٤٩٧) | - | - | مخصص دعم صندوق الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ١٩) |
| ٦٧,٧٧٣,٠١٣ | (٢٤٩,٩٦٢) | ١٦,١١٣,٥٦٦ | ١١,٩٠٩,٤٠٩ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ٦,١١٠,٩٤٠ | - | ٦,١١٠,٩٤٠ | - | - | ربح السنة |
| ٢٤٩,٩٦٢ | ٢٤٩,٩٦٢ | - | - | - | إيرادات شاملة أخرى للسنة |
| ٦,٣٦٠,٩٠٢ | ٢٤٩,٩٦٢ | ٦,١١٠,٩٤٠ | - | - | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| (١٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | (١٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٨) |
| - | - | (٧٢٨,٧٩٨) | ٧٢٨,٧٩٨ | - | المحول للإحتياطي القانوني (إيضاح ١٤) |
| (١٥٢,٧٧٤) | - | (١٥٢,٧٧٤) | - | - | دعم صندوق الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ١٩) |
| ٦١,٩٨١,١٤١ | - | ٩,٣٤٢,٩٣٤ | ١٢,٦٣٨,٢٠٧ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات |
|---------------|---------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٦,٠٩٩,٨٨٤ | ٦,١١٠,٩٤٠ | الأشطة التشغيلية |
| | | صافي ربح السنة |
| | | تعديلات للبنود التالية: |
| ٥٣٤,٠٤٩ | ٢٣٠,٥٤٣ | ١٠ استهلاك |
| ٥٠١,٤٨٥ | - | ٩ خسائر إنخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع |
| ٢١٦,٤١٢ | ٢٢١,٥٠٣ | ١٥ عمولات بنكية |
| ٢٤٨,٨٥٦ | ١٧٦,٢٤٥ | ١٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| - | (١,١٨٥,٨٧٠) | ١٦ صافي ربح من بيع استثمارات عقاريه |
| (٥٢٩,٩٢٤) | ٤٠٢,٣٢٦ | صافي ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع |
| (٥٨,٥٠٠) | (٩٨,٢٨٠) | إيرادات توزيعات أرباح |
| - | ٨,٢٨٨ | ٨ خسائر القيمة العادله للاستثمارات العقاريه |
| (٤٣٨,٤٤٧) | (٥١٠,٣٠٤) | إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية |
| ١٦,٥٧٣,٨١٥ | ٥,٣٥٥,٣٩١ | تغيرات رأس المال العامل: |
| (٢٧٦,٥٩٧,٨٢١) | ٣٠٦,٠٨٩,٨٠٢ | أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء |
| ٧٩١ | - | مبالغ مستحقة من عملاء |
| (٣٤,٠٣٠,٦٦٨) | ٢,٢٩٨,٤٤٩ | مبالغ مستحقة من/ إلى بورصة قطر |
| (٨,٩٨٩,٧٥٩) | (٣,٦٢٧,٠٧٦) | مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى |
| ٣١٦,٧٦٧,٧١٧ | (٣٠٨,٦٩٢,٣١٦) | مبالغ مستحقة إلى عملاء |
| (٩٤٥,٠١٩) | (٢٠٠,٤٠٤) | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى |
| ١٢,٧٧٩,٠٥٦ | ١,٢٢٣,٨٤٦ | صافي النقد المستخدم في التشغيل: |
| (٢١٦,٤١٢) | (٢٢١,٥٠٣) | ١٥ عمولات بنكية |
| (١٩,٤٨٠) | (٩٩,٨٢١) | ١٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة |
| ١٢,٥٤٣,١٦٤ | ٩٠٢,٥٢٢ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاحات |
|--------------|--------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| | | الأنشطة الإستثمارية |
| | | شراء ممتلكات ومعدات |
| (٥٦,٩٤٧) | (٩٠٤,١٤٩) | ١٠ |
| (٢٢,٣٨٩,٧٢٨) | - | ٨ |
| ٢١,٣٦٩,٤٤٧ | ٢,١٢٢,٢٦٧ | ٨ |
| ٥٨,٥٠٠ | ٩٨,٢٨٠ | |
| - | ٦,٨٠٠,٠٠٠ | ١٦ |
| ٤٣٨,٤٤٧ | ٥١٠,٣٠٤ | |
| (٥٨٠,٢٨١) | ٨,٦٢٦,٧٠٢ | |
| | | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة لإستثمارية |
| | | الانشطة التمويلية |
| | | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين |
| (٦,٨٠٠,٠٠٠) | (١٢,٠٠٠,٠٠٠) | ١٨ |
| (٦,٨٠٠,٠٠٠) | (١٢,٠٠٠,٠٠٠) | |
| | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| | | صافي (النقص) الزيادة في ارصده لدى البنوك |
| ٥,١٦٢,٨٨٣ | (٢,٤٧٠,٧٧٦) | |
| ٤٨,٤٤١,٩٨١ | ٥٣,٦٠٤,٨٦٤ | |
| ٥٣,٦٠٤,٨٦٤ | ٥١,١٣٤,٠٨٨ | ٥ |
| | | ارصده لدى البنوك في ٣١ ديسمبر |

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

١ معلومات عامة

تأسست الشركة الإسلامية للأوراق المالية كشركة مساهمة قطرية خاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٢٦٣٣٧). تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في الاستثمار بالاسهم و السندات العقارات و خدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية و بورصة قطر.

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

بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وقرار الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠١٠، تمت الموافقة على تغيير إسم الشركة وشكلها القانوني من الشركة الإسلامية للأوراق المالية (شركة مساهمة قطرية عامة) إلى المجموعة الإسلامية القابضة (شركة مساهمة قطرية عامة)، وقد تم التغيير بناءً على قرار هيئة قطر للأسواق المالية وموافقة وزارة الأقتصاد والتجارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة، والتي تتمثل في الشركة الإسلامية للأوراق المالية(ش.ش.و) و شركة أحياد العقارية (ش.ش.و) (يشار إليهم جميعاً "المجموعة").

تم تسجيل الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.ش.و) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٤٦٦٤٥) كشركة الشخص الواحد بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠ وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق) ("الشركة" أو "الشركة الأم"). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في خدمات الوساطة.

تم تسجيل شركة أحياد العقارية (ش.ش.و) في دولة قطر و قيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٥٦٠٩١) كشركة ذات الشخص الواحد بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في اعمال المتاجرة في العقارات و خدمات الوساطة.

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ يناير ٢٠١٦.

٢ أسس الإعداد والتوحيد

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات ذات الصلة من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. وتقوم المجموعة بعملية تحقيق الالتزام بمتطلبات بموجب أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ في خلال ٢٠١٦

تم إعداد البيانات المالية الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع التي تقاس بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة في أنشطة الشركة وفي عرض بياناتها المالية وقد تم تقريب الأرقام إلى أقرب ريال قطري بإستثناء ما يشار إليه غير ذلك.

إن إعداد بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، كما يتطلب أن تمارس الإدارة تقديرها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. إن المجالات التي تتطلب درجة أعلى من التقدير أو التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات أو التقديرات مهمة للبيانات المالية تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٢٦ .

٢/٢ أسس التوحيد

إن البيانات المالية الموحدة تتكون من البيانات المالية للمجموعة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ولديها المقدر للتأثير على تلك العائدات خلال سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها. وبصفة خاصة تسيطر المجموعة على مؤسسة مستثمر فيها إذا فقط إذا كان لدى المجموعة:

- سيطرة على المؤسسة المستثمر فيها (حقوق مالية تعطيها القدرة حالياً لتوجيه أنشطة المؤسسة المستثمر فيها)
- لها عائدات متغيرة أو حقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ، و
- المقدر لاستخدام سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها.

عموماً، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة على المؤسسة. ودعماً لهذا الافتراض ، عندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو

٢ أسس الإعداد والتوحيد

٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

حقوق مماثلة ، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقدير ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها ، وتشمل:

- الترتيبات التعاقدية مع الشركاء الآخرين ممن لهم حقوق تصويت في المؤسسة المستثمر فيها.
- حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى.
- حقوق التصويت بالمجموعة وحقوق تصويت محتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المؤسسة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تدل على وجود تغييرات في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد بيانات شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على سيطرة على الشركة التابعة وتنتهي عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المكتسبة أو المستبعدة خلال السنة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على المؤسسة التابعة.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية تتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند عملية التوحيد.

أي تغيير في حصة ملكية الشركات التابعة ، بدون فقدان السيطرة عليها ، يتم احتسابه كمعاملة أسهم.

إذا ما خسرت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تلغي الموجودات (متضمنة الشهرة) والمطلوبات والحقوق غير المسيطر عليها ومكونات حقوق الملكية الأخرى ذات الصلة، بينما يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة في بيان الربح أو الخسارة. يتم إدراج أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد والتوحيد

٢/٢ أسس التوحيد - تنمة

إن الشركات التابعة المضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة هي كالتالي:

| اسم الشركة | بلد التأسيس | أنشطة الشركة | النسبة المئوية للملكية | النسبة المئوية للملكية |
|--|-------------|---------------|------------------------|------------------------|
| الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.ش.و) | قطر | خدمات الوساطة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| شركة أجياد العقارية (ش.ش.و) (أ) | قطر | عقارات | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية متطابقة مع تلك المستخدمة للسنة المالية السابقة، باستثناء المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي يسري مفعولها للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥ والموضحة فيما يلي:

تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١٩: برامج المنافع المحددة - مشاركات الموظفين

يتطلب معيار المحاسبة الدولي ١٩ من المؤسسات الأخذ في الاعتبار المشاركات من الموظفين أو أطراف أخرى عند احتساب برامج المنافع المحددة. عند ارتباط المنافع بالخدمة، يجب عليها أن تعود على فترات الخدمة كمنافع سلبية. توضح هذه التعديلات أنه في حال كانت مبالغ المشاركات تعتمد على عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للمؤسسة بتحقيق هذه المشاركات كخصومات من تكلفة الخدمات خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة، بدلاً من تخصيص المشاركات في فترات الخدمة. يسري مفعول هذا التعديل للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. من غير المتوقع أن تكون هذه التعديلات ذات صلة بالشركة، حيث أنه ليس لدى أي من المؤسسات داخل الشركة برامج منافع محددة ذات مشاركات من الموظفين أو أطراف أخرى.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات-تتمة

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ - ٢٠١٢

باستثناء التحسين للمعيار الدولي للتقارير المالية ٢ "المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: مدفوعات المعاملات بناءً على الأسهم" المطبق على معاملات المبنية على الأسهم بتاريخ منح في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥، يسري مفعول جميع التحسينات الأخرى للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: مدفوعات المعاملات بناءً على الأسهم
المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: دمج الأعمال
المعيار الدولي للتقارير المالية ٨: القطاعات التشغيلية
معيار المحاسبة الدولي ١٦: العقارات والآلات والمعدات - معيار المحاسبة الدولي ٣٨: الموجودات غير الملموسة
معيار المحاسبة الدولي ٢٤: إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

دورة التحسينات السنوية ٢٠١١ - ٢٠١٣

يسري مفعول هذه التحسينات اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: دمج الأعمال
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة
معيار المحاسبة الدولي ٤٠: العقارات الاستثمارية

معايير أصدرت ولم يسر مفعولها بعد

المعايير الجديدة التالية تم إصدارها ولم يسر مفعولها بعد. تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر تطبيق هذه المعايير.

٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات-تتمة

| المعيار | تاريخ السريان |
|---|---------------|
| المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية | ١ يناير ٢٠١٨ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤: حسابات التأجيل التنظيمية | ١ يناير ٢٠١٦ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء | ١ يناير ٢٠١٧ |
| تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١١: الترتيبات المشتركة - حساب الاستحواذ على الحصص | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات لمعايير المحاسبة الدولية ١٦ و ٣٨: إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات لمعايير المحاسبة الدولية ١٦ و ٤١: النباتات الحاملة للمحاصيل | ١ يناير ٢٠١٦ |
| تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ٢٧: استخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية | ١ يناير ٢٠١٦ |

المفصلة

لم تقم الشركة مبكراً بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى مصدرة ولم يسر مفعولها بعد.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الوساطة والعمولة عندما تكتمل معاملة بيع أو شراء ويثبت الحق في إستلام الإيراد.

تدرج الأرباح توزيعات الأرباح عندما يثبت حق المجموعة في إستلام الأرباح.

تحقق الأرباح من الودائع الإسلامية حسب إستحقاق الأرباح.

العقارات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية تقاس مبدئياً بالتكلفة وتشمل تكاليف المعاملة. بعد التحقق المبدئي تدرج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة التي تعكس أحوال السوق في تاريخ بيان المركز المالي. الأرباح أو الخسائر الناشئة من تغيرات القيم العادلة للعقارات الاستثمارية تدرج في بيان الربح أو الخسارة للسنة التي تنشأ فيها. تحدد القيم العادلة سنوياً من قبل مئمن مستقل معتمد.

يلغى تحقيق الاستثمارات العقارية عند استبعادها أو سحبها من الاستخدام بصفة دائمة ولا يتوقع تدفق أية منافع اقتصادية مستقبلاً من استبعادها. يتم تحقيق الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للاستثمار العقاري في بيان الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم فيها الاستبعاد

موجودات مالية متاحة للبيع

يتم إدراج و الغاء الموجودات المالية المتاحة للبيع ، على أساس تاريخ المتاجرة، عندما تصبح المجموعة ، أو تتوقف عن أن تكون، طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

تسجل الاستثمارات المعنية كموجودات مالية متاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة وبعد ذلك يتم قياسها بالقيمة العادلة، إلا إذا كان لا يمكن قياسها بشكل موثوق. يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة كبند منفصل في حقوق المساهمين

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

موجودات مالية متاحة للبيع - تتمة

من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. عند انخفاض القيمة أي خسارة، أو عند الاستبعاد أي ربح أو خسارة قد تم إدراجه تحت "احتياطي القيمة العادلة" ضمن حقوق الملكية ويتم إدراجه في بيان الدخل للسنة.

الممتلكات والمعدات

تقيد الأثاث والمعدات مبدئياً بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و/ أو انخفاض في القيمة، إن وجد. عندما يقرر استبدال قطع هامة من الممتلكات والمعدات على فترات، تحقق المجموعة هذه القطع لموجودات فردية بأعمار إنتاجية واستهلاك محددتين على التوالي. وتحقق جميع تكاليف الإصلاحات والصيانة الأخرى في بيان الدخل بالتكلفة المنكبدة.

يحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات كالتالي:

| | | |
|-------------------------------|-----|-------|
| الأثاث والتركيبات | ٥ | سنة |
| أجهزه الكمبيوتر ومعدات مكتبية | ٣-٥ | سنوات |
| تحسينات مباني مؤجرة | ٥ | سنوات |
| سيارات | ٥ | سنوات |

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية تدل على احتمال عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة التقديرية الممكن استردادها، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها، وهي قيمتها العادلة ناقص تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى.

يتم إلغاء تحقيق أي من الممتلكات و المعدات أو أي جزء من الممتلكات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. تدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة من استبعاد الموجودات كفروق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات في بيان الدخل للسنة التي يتم فيها الاستبعاد.

في نهاية كل فترة مالية تتم مراجعة وتعديل القيمة المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية وطرق الاستهلاك. ويتم التعديل إذا لزم الأمر للفترات المستقبلية.

انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

في نهاية كل فترة مالية يتم تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة موجودات مالية معينة. في حالة وجود دليل كهذا تدرج خسارة انخفاض الموجودات في بيان الدخل. يتم تحديد قيمة الانخفاض كالتالي:

(أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، بعد خصم أي خسائر انخفاض في القيمة تم تحقيقها سابقاً في بيان الدخل.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها - تتمة

ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة.

ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة ، يكون الإنخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي المستحق.

أرصدة لدى البنوك

النقد وما في حكمة في بيان التدفقات النقدية الموحد يتكون من الأرصدة البنكية والنقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل التي لها تواريخ إستحقاق أصلية مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلتزام (قانوني أو حكومي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ محددة بصورة موثوقة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المجموعة مخصصاً لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين الأجانب. وفقاً لعقود عمل الموظفين وقانون العمل. تحتسب المكافآت على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته بعد إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. تدرج التكاليف المتوقعة للمكافأة على مدى فترة الخدمة.

كذلك تحتسب المجموعة مخصصاً لمساهماتها في صندوق التقاعد تحت إدارة الدولة للموظفين القطريين وفقاً لقانون التقاعد والمعاشات، تدرج مصاريف المساهمة ضمن تكاليف الموظفين في بيان الدخل الموحد. ليس على المجموعة التزام بمدفوعات أخرى بعد هذه المساهمات. تدرج المساهمات عند استحقاقها.

العملات الأجنبية

تفيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بالسوق في تاريخ بيان المركز المالي. وتحويل جميع فروقات الصرف إلى بيان الدخل الموحد.

القيمة العادلة

تحدد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية الرسمية وفقاً لأسعار الشراء للموجودات عند الإغلاق في تاريخ بيان المركز المالي.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

القيمة العادلة - تنمة

بالنسبة للأدوات المالية التي لا توجد لها أسواق نشطة ، تحدد القيمة السوقية باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو بالرجوع إلى عروض أسعار الوسطاء أو التجار. لتحليل التدفقات النقدية المخصومة ، تقدر التدفقات النقدية المستقبلية بناء على خبرة الإدارة ويستخدم سعر الخصم المعمول به في السوق لأداة مشابهة.

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

(أ) الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- احتفاظ المجموعة بحقوقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، ولكنها تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بموجب ترتيبات للتمرير .
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

في حال قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من موجودات ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع المخاطر ومنافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات ، يتم إدراج الموجودات بقدر ارتباط المجموعة بالموجودات. يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو القيمة القصوى للمبلغ الذي يمكن أن يطلب من الشركة سداده أيهما أقل.

(ب) المطلوبات المالية

يلغى تحقيق مطلوبات مالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام بالمطلوبات. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً أو أن يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية جوهرياً ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق مطلوبات جديدة. يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في بيان الدخل.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بناء على تصنيف متداول / غير متداول ،
يكون الأصل متداول عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير ، أو
- نقد أو ما في حكمة مالم يحظر أن يتم تبادلها أو إستخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير .

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

يتم تصنيف المطلوبات المتداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
 - محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
 - تكون مستحقة التسوية خلال اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير ، أو
 - لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير .
- وتصنف الشركة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

قياس القيمة العادلة

إن جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية مصنفة ضمن تدرج القيمة العادلة ، ووصفها كالتالي ، بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- | | | |
|-------------|---|---|
| * المستوى ١ | : | أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة. |
| * المستوى ٢ | : | تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة. |
| * المستوى ٣ | : | تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحاً. |

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في البيانات المالية على أساس متكرر ، تحدد الشركة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة فئات التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير .

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥ أرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------------|-------------------|------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| <u>٥٣,٦٠٤,٨٦٤</u> | <u>٥١,١٣٤,٠٨٨</u> | أرصدة لدى البنوك |

٦ أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء

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

٧ مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------------|------------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | - | مبالغ مدفوعة مقدما لشركة التسهيلات الإسلامية |
| ٢,٠٠٠,٢٥٠ | ٢,٠٠٠,٢٥٠ | تأمينات مستردة |
| ٨٢٨,٥٣٠ | ٩١١,٦٠٣ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٧٠,٩١٧ | ٧٩,٥٩٥ | موجودات أخرى |
| <u>١٣,٣٩٩,٦٩٧</u> | <u>٢,٩٩١,٤٤٨</u> | الإجمالي |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٨ استثمارات عقارية

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-------------|----------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| - | - | القيمة العادلة في: |
| - | ١٤,٠٣٥,٣٢٥ | الرصيد في ١ يناير |
| - | (٥,٦١٤,١٣٠) | استحواذات خلال السنة |
| - | (٨,٢٨٨) | استيعادات خلال السنة |
| - | ٨,٤١٢,٩٠٧ | خسائر القيمة العادلة |
| - | ٨,٤١٢,٩٠٧ | في ٣١ ديسمبر |

(أ) الاستثمارات العقارية موجودة في دولة قطر.

القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغت ٨,٤١٢,٩٠٧ ريال قطري (٢٠١٤: لا شيء). تم تثمين القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل خبير تثمين مستقل معتمد وذو مؤهلات مهنية ذات صلة وخبرات حديثة في مجال تثمين تلك الفئات من الاستثمارات العقارية.

٩ موجودات مالية متاحة للبيع

تشتمل الإستثمارات المتاحة للبيع على التالي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|----------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٣,٢٨٧,٩٨٦ | - | أسهم ملكية مدرجة |
| ٢,٢٧٤,٦٣١ | ٣,٢٨٧,٩٨٦ | أسهم ملكية - قطر |
| ٥,٥٦٢,٦١٧ | ٣,٢٨٧,٩٨٦ | أسهم ملكية غير مدرجة |
| | | أسهم ملكية - قطر |
| | | الإجمالي |

(أ) في خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قامت المجموعة ببيع جميع استثماراتها في أسهم الملكية المحلية، وحققت خسارة بقيمة ٤٠٢,٣٢٦ ريال قطري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: بلغت أرباح بيع أسهم الملكية ٥٢٩,٩٢٤ ريال قطري).

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩ موجودات مالية متاحة للبيع - تتمة

التغيرات في رصيد الموجودات المتاحة للبيع خلال السنة موضحة كما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٤,٦٠٥,٢٨٩ | ٥,٥٦٢,٦١٧ | كما في ١ يناير |
| ٢٢,٣٨٩,٧٢٨ | - | مشتريات خلال السنة |
| (٢٠,٨٣٩,٥٢٣) | (٢,٥٢٤,٥٩٣) | مبيعات خلال السنة |
| (٩١,٣٩٢) | ٢٤٩,٩٦٢ | صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة |
| (٥٠١,٤٨٥) | - | انخفاض القيمة |
| <u>٥,٥٦٢,٦١٧</u> | <u>٣,٢٨٧,٩٨٦</u> | في ٣١ ديسمبر |

١٠ ممتلكات ومعدات

| الإجمالي | سيارات | تحسينات | أثاث | أجهزة وبرامج | |
|-------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | مباني مؤجرة | وتركيبات | كمبيوتر ومعدات | |
| | | ريال قطري | ريال قطري | مكتبية | |
| | | | | ريال قطري | |
| ١٠,٢١٧,٥٨١ | ٧٢,٧٧٧ | ١,٢٩٨,٣٢٦ | ٦٧٢,٠٦٢ | ٨,١٧٤,٤١٦ | كما في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ٩٠٤,١٤٩ | - | ٧١٥,٣٤٥ | ٩١٠ | ١٨٧,٨٩٤ | إضافات |
| (١٧,٠٠٠) | - | - | - | (١٧,٠٠٠) | استبعادات |
| <u>١١,١٠٤,٧٣٠</u> | <u>٧٢,٧٧٧</u> | <u>٢,٠١٣,٦٧١</u> | <u>٦٧٢,٩٧٢</u> | <u>٨,٣٤٥,٣١٠</u> | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ٩,٩٩٤,٩٠٦ | ٥٣,٩٩٣ | ١,٢٩٠,٤٧٠ | ٦٥٦,١٤٤ | ٧,٩٩٤,٢٩٩ | الاستهلاك: |
| ٢٣٠,٥٤٣ | ٩,٨٠٠ | ١٢٣,٨٤١ | ٤,٥٨٠ | ٩٢,٣٢٢ | كما في ١ يناير ٢٠١٥ |
| (١٧,٠٠٠) | - | - | - | (١٧,٠٠٠) | استهلاك السنة |
| <u>١٠,٢٠٨,٤٤٩</u> | <u>٦٣,٧٩٣</u> | <u>١,٤١٤,٣١١</u> | <u>٦٦٠,٧٢٤</u> | <u>٨,٠٦٩,٦٢١</u> | استبعادات |
| <u>٨٩٦,٢٨١</u> | <u>٨,٩٨٤</u> | <u>٥٩٩,٣٦٠</u> | <u>١٢,٢٤٨</u> | <u>٢٧٥,٦٨٩</u> | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| | | | | | صافي القيمة الدفترية: |
| | | | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠ ممتلكات ومعدات - تنمة

| الإجمالي ريال قطري | سيارات ريال قطري | تحسينات مباني مؤجرة ريال قطري | أثاث وتركيبات ريال قطري | أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية ريال قطري | |
|-----------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------|
| | | | | | التكلفة: |
| ١٠,١٦٠,٦٣٤ | ٧٢,٧٧٧ | ١,٢٩٦,٣٢٦ | ٦٦٠,٨٦٢ | ٨,١٣٠,٦٦٩ | كما في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٥٦,٩٤٧ | - | ٢,٠٠٠ | ١١,٢٠٠ | ٤٣,٧٤٧ | إضافات |
| ١٠,٢١٧,٥٨١ | ٧٢,٧٧٧ | ١,٢٩٨,٣٢٦ | ٦٧٢,٠٦٢ | ٨,١٧٤,٤١٦ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| | | | | | الاستهلاك: |
| ٩,٤٦٠,٨٥٧ | ٤٤,١٩٣ | ١,٢٨١,٨٨٧ | ٦٥٠,٥٠٠ | ٧,٤٨٤,٢٧٧ | كما في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ٥٣٤,٠٤٩ | ٩,٨٠٠ | ٨,٥٨٣ | ٥,٦٤٤ | ٥١٠,٠٢٢ | استهلاك السنة |
| ٩,٩٩٤,٩٠٦ | ٥٣,٩٩٣ | ١,٢٩٠,٤٧٠ | ٦٥٦,١٤٤ | ٧,٩٩٤,٢٩٩ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| | | | | | صافي القيمة الدفترية: |
| ٢٢٢,٦٧٥ | ١٨,٧٨٤ | ٧,٨٥٦ | ١٥,٩١٨ | ١٨٠,١١٧ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |

١١ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٤ ريال قطري | ٢٠١٥ ريال قطري | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٣٩٨,٩٣٩ | ١,١٦٥,٨٧٣ | مطلوبات توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠) |
| - | ٨٤٠,٠٠٠ | شركه التسهيلات الاسلاميه (إيضاح ٢٠) |
| ٥٣٦,١٣٧ | ٣٧٠,٧٢٥ | المبالغ المستحقة للمساهمين من بيع أسهم |
| ١,٠٥٠,٠٠٠ | ٣٠٤,٥٠٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ٦٨٧,٧٩٦ | ٢٩١,١٠٥ | مصاريف مستحقة |
| ٣٢١,١١٦ | ٢١٤,٠٧٨ | اوراق دفع |
| ١٦٣,٧٤٠ | ١٧٣,٥٤٠ | مطلوبات اخرى |
| ٤٠٢,٤٩٧ | ١٥٢,٧٧٤ | مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية |
| ٣,٥٦٠,٢٢٥ | ٣,٥١٢,٥٩٥ | الإجمالي |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تظهر الحركة في المخصص المدرج في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٨٥٨,٤٢٩ | ١,٠٨٧,٨٠٥ | المخصص كما في ١ يناير |
| ٢٤٨,٨٥٦ | ١٧٦,٢٤٥ | المكون خلال السنة |
| (١٩,٤٨٠) | (٩٩,٨٢١) | المكافآت المدفوعة خلال السنة |
| <u>١,٠٨٧,٨٠٥</u> | <u>١,١٦٤,٢٢٩</u> | المخصص كما في ٣١ ديسمبر |

١٣ رأس المال المدفوع

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------------|-------------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال المصرح به والمصدر: ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد |
| %١٠٠ | %١٠٠ | نسبة رأس المال المدفوع |
| <u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | رأس المال المدفوع (بالريال القطري) |

اقترح مجلس الإدارة خلال اجتماعه بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥ زيادة رأس المال الحالي بنسبة ٥٠% ليصبح إجمالي رأس المال ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم وخلال اجتماعه بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٥ قام مجلس الإدارة ، بناءً على دراسة القيمة العادلة المعدة من قبل المثمن المستقل ، بتحديد سعر السهم بمبلغ ٥٠ ريال قطري ما يعادل قيمة إسمية ١٠ ريال قطري للسهم وعلوّة إصدار بمبلغ ٤٠ ريال قطري للسهم وذلك عن طريق طرح خاص للمساهمين ووافقت وزارة الاقتصاد والتجارة على العلوّة المقترحة. إضافة إلى ذلك ، تم عقد جمعية عمومية غير عادية بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٥ ووافق المساهمون على زيادة رأس المال وتعمل الإدارة حالياً على البدء في إجراءات إصدار الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. قامت المجموعة باستلام دفعات مقدمه من حملة الاسهم متعلقة بإكتتاب في زياده رأس المال بإجمالي ٦,٦٣١,٦١٨ ريال قطري

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤ الإحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة الأم يجب تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي للشركة إلى الإحتياطي القانوني. يجوز إيقاف التحويلات عندما يبلغ الأحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الأحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع الا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

حيث أن الإحتياطي لم يبلغ ٥٠٪ من رأس المال، قررت الإدارة تحويل ١٠٪ من صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٧٢٨,٧٩٨ ريال قطري (٢٠١٤: ١,٦٦٥,٨٤٣ ريال قطري) إلى الإحتياطي القانوني.

١٥ المصروفات إدارية و عمومية

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-------------------|------------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٤,٣١٥,٤٩٦ | ٣,٩٧٠,٢٣٣ | تكاليف الموظفين |
| ١,٠٥١,٤٤٩ | ١,٣١٠,٢٧٠ | إيجارات |
| ١,٠٥٠,٠٠٠ | ٣٠٤,٥٠٠ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ٦٥١,٣٧٦ | ٦١٤,٢٠٠ | صيانة وإصلاح |
| ٦٣٩,١٣٥ | ٥٧٥,٣٢٥ | إتصالات وبريد |
| ٥٣٤,٠٤٩ | ٢٣٠,٥٤٣ | استهلاك (إيضاح ١٠) |
| ٣٥٧,٢٠٠ | ٤٤٢,٢٠٠ | أتعاب وساطة |
| ٢٤٩,٠٠٠ | ٢٨٧,٥٠٠ | أتعاب مهنية |
| ٢٤٨,٨٥٦ | ١٧٦,٢٤٥ | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٢) |
| ٢١٦,٤١٢ | ٢٢١,٥٠٣ | رسوم بنكية |
| ٢١٢,٧٩٥ | ٢٢٠,٨٢٦ | إجازات سنوية |
| ١٦٨,٢٥٠ | ١٤٨,٨٠٣ | تذاكر سفر |
| ١١١,٩١٩ | ١٣١,٣٦٤ | مصاريف دعاية واعلانات |
| ٧٥,٤٤٠ | ٣٨,٨٤٤ | قرطاسية ومطبوعات |
| ٧١,٩٢٥ | ٨٢,٨٧٤ | رسوم حكومية |
| ٤٦,٣٠٠ | ٢٣,٢١٠ | إشتراقات |
| ١٣,٩٢٠ | ٨,٧٨٩ | مصروفات سيارات |
| ٩٨,٩٢٨ | ١٨١,٠٧٠ | مصاريف متنوعة |
| <u>١٠,١١٢,٤٥٠</u> | <u>٨,٩٦٨,٢٩٩</u> | |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٦ صافي ربح من بيع عقارات استثمارية

في خلال السنة المنهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، قامت المجموعة ببيع إستثمارات عقارية لشركة تسهيلات الإسلامية ذ.م.م ، طرف ذو علاقة. تتلخص تفاصيل هذه المعاملة على النحو التالي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-------------|----------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| - | ٦,٨٠٠,٠٠٠ | المبلغ المتحصل من بيع عقار تجاري |
| - | (٥,٦١٤,١٣٠) | تكلفة شراء عقار تجاري |
| - | ١,١٨٥,٨٧٠ | صافي ربح من بيع عقار تجاري |

١٧ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|-----------|---|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٦,٠٩٩,٨٨٤ | ٦,١١٠,٩٤٠ | ربح السنة (بالريال القطري) |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | متوسط عدد الأسهم القائمة |
| ٤,٠٢ | ١,٥٣ | العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري) |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٨ توزيعات الأرباح

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥ تم الموافقة على إعلان توزيع ٣ ريال قطري للسهم وبقيمة إجمالية ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية توزع من صافي ربح سنة ٢٠١٤. في إجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة و التي إنعقدت بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٤، تم الموافقة على توزيع ١,٧ ريال قطري للسهم و بقيمة إجمالية ٦,٨٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات ارباح نقدية لسنة ٢٠١٣.

١٩ المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية

وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ و الإيضاحات ذات الصلة الصادرة في يناير ٢٠١٠، يجب على المجموعة المساهمة بنسبة ٢,٥٪ من صافي أرباح السنوية للصندوق الحكومي لدعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية. يتطلب الإيضاح الخاص بقانون رقم ١٣ أن يتم تحقيق المبلغ المستحق دفعة كتوزيع من الإيرادات. وبالتالي يتم تحقيق هذه المساهمة في بيان التغييرات في حقوق الملكية.

خلال السنة خصصت المجموعة مبلغ ١٥٢,٧٧٤ ريال قطري (٢٠١٤: ٤٠٢,٤٩٧) والذي يمثل ٢,٥% من صافي الربح للسنة

٢٠ 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 الموحد كانت كما يلي:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|-----------|-----------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٤٣٨,٤٤٧ | ٣٧٦,٣٣٦ | إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية |
| ٣,٥٣٩,٦٨٠ | ٣,٢٦٠,٢١٩ | صافي إيرادات وساطة وعمولات |
| ٢,٢٨٩,٨٩٦ | ١,٥١٧,٥٩٦ | عمولات مرتجعة |
| - | ١,١٨٥,٨٧٠ | ارباح بيع استثمار عقاري |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (المجمعه)

| أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد هي كالتالي: | | |
|--|-------------|---|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | - | مستحق من اطراف ذات علاقته شركه التسهيلات الاسلاميه (ايضاح ٧) |
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ريال قطري | ريال قطري | |
| - | ٨٤٠,٠٠٠ | مستحق لأطراف ذات علاقته شركه التسهيلات الاسلاميه (ايضاح ١١) |
| ٣٩٨,٩٣٩ | ١,١٦٥,٨٧٣ | مدفوعات لحمله الاسهم من بيع اسهمهم |
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٣,٥١٢,١٥٩ | ٣٩,١٠٣,٧٩٦ | أرصدة لدى البنوك |
| ٤٦٣,٦٤٩,٧٣٢ | ١٥٧,٨٧٦,٦٨٧ | أرصدة لدى البنوك - أرصدة عملاء |
| | | مكافآت الإدارة العليا |
| | | بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين بالإدارة خلال السنة كالتالي: |
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٢,٣٧٣,٦٠٠ | ١,٦٥٢,١٠٠ | منافع قصيرة الأجل و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |

٢١ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للشركة على مبالغ مستحقة للعملاء ودائنون تجاريون. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات الشركة. ولدى الشركة موجودات مالية مختلفة مثل أرصدة بنكيه ، أموال العملاء و مبالغ مستحقة من بورصة قطر وهي ناتجة مباشرة من عمليات الشركة.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على ربح الشركة أو حقوق الملكية أو على قيمة الأدوات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. تتعرض الشركة لمخاطر إئتمانية على المبالغ المستحقة من بورصة قطر و أرصدة لدى البنوك والأرصدة لدى البنوك - أموال العملاء وبعض الموجودات الأخرى كما تظهر في بيان المركز المالي.

تعمل الشركة للحد من مخاطرها الإئتمانية بالنسبة للبنوك بالتعامل مع بنوك ذات سمعة جيدة وبالنسبة للعملاء بوضع حدود إئتمانية ومراقبة الذمم المدينة القائمة. توفر الشركة خدمات وساطة لعدد كبير من العملاء ولا يوجد حساب عميل واحد يتخطى ١٠٪ من إجمالي الأرصدة المدينة المستحقة.

بالنسبة للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية للشركة بما فيها الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنوك ، يكون تعرض الشركة للمخاطر من عجز العملاء عن السداد ، ويكون أقصى المخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١ إدارة المخاطر المالية - تتمة

يبين الجدول التالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان الناشئة كما في تاريخ بيان المركز المالي ، الحد الأقصى للمخاطر يظهر بالقيمة الإجمالية:

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| ٢٢,٥٩٧,٤١٩ | ٥١,١٣٤,٠٨٨ | أرصدة لدى البنوك |
| ٤٦٣,٩٦٦,٨٢٨ | ١٥٧,٨٧٧,٠٢٦ | أرصدة بنكية - أموال العملاء |
| ٢٦,٨٨١,٢٦٨ | ٢٤,٥٨٢,٨١٩ | مبالغ مستحقة من بورصة قطر |
| ٢,٠٧١,١٦٧ | ٢,٠٧٩,٨٤٥ | مستحقات وارصده مدينه اخرى |
| <u>٥١٥,٥١٦,٦٨٢</u> | <u>٢٣٥,٦٧٣,٧٧٨</u> | |

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة الشركة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة الشركة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية وغير العادية ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

تقلل الشركة من مخاطر السيولة لديها بأن تضمن توفر تسهيلات بنكية. تتطلب شروط البيع لدى الشركة بأن تسدد المبالغ خلال المدد المحددة في الفواتير. تسدد المبالغ المستحقة للعملاء ولبورصة قطر عادة وفقاً لشروط معاملات الأسهم.

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات الشركة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصومة:

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢١ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة - تتمة

| الإجمالي | أقل من ١ سنة | عند الطلب | |
|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ١٨٢,٥٢٤,٥٩٠ | - | ١٨٢,٥٢٤,٥٩٠ | مبالغ مستحقة للعملاء |
| ٣٧٠,٧٢٥ | - | ٣٧٠,٧٢٥ | توزيعات ارباح مستحقة |
| ٣,١٤١,٨٧٠ | ٣,١٤١,٨٧٠ | - | ذمم دائنة أخرى |
| <u>١٨٦,٠٣٧,١٨٥</u> | <u>٣,١٤١,٨٧٠</u> | <u>١٨٢,٨٩٥,٣١٥</u> | الإجمالي |
| | | | |
| الإجمالي | أقل من ١ سنة | عند الطلب | |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
| ٤٩١,٢١٦,٩٠٦ | - | ٤٩١,٢١٦,٩٠٦ | مبالغ مستحقة للعملاء |
| ٥٣٦,١٣٧ | - | ٥٣٦,١٣٧ | توزيعات ارباح مستحقة |
| ٣,٠٢٤,٠٨٨ | ٣,٠٢٤,٠٨٨ | - | مطلوبات أخرى |
| <u>٤٩٤,٧٧٧,١٣١</u> | <u>٣,٠٢٤,٠٨٨</u> | <u>١٨٠,٤٣١,٠٠٢</u> | الإجمالي |

إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وظروف أعمالها. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. يشتمل رأس المال على رأس المال المدفوع والأرباح المدورة ويقدر بمبلغ ٦١,٩٨١,١٤١ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦٧,٧٧٣,٠١٣ ريال قطري).

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

يعطي الجدول التالي لمحة عامة عن الأدوات المالية، غير النقد والأرصدة لدى البنوك وأرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء، والتي تمتلكها المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

| القيمة العادلة | القيمة الدفترية | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| | | الموجودات المالية: |
| ٢٤,٥٨٢,٨١٩ | ٢٤,٥٨٢,٨١٩ | مبالغ مستحقة من بورصة قطر |
| ٣,٢٨٧,٩٨٦ | ٣,٢٨٧,٩٨٦ | موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح ٩) |
| ٢,٠٠٠,٢٥٠ | ٢,٠٠٠,٢٥٠ | تأمينات مستردة (إيضاح ٧) |
| ٧٩,٥٩٥ | ٧٩,٥٩٥ | موجودات أخرى (إيضاح ٧) |
| ٢٩,٩٥٠,٦٥٠ | ٢٩,٩٥٠,٦٥٠ | الإجمالي |

| القيمة العادلة | القيمة الدفترية | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|--------------------|--------------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| | | المطلوبات المالية: |
| ١٨٢,٥٢٤,٥٩٠ | ١٨٢,٥٢٤,٥٩٠ | مبالغ مستحقة إلى عملاء |
| ٣,٥١٢,٥٩٥ | ٣,٥١٢,٥٩٥ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١١) |
| ١٨٦,٠٣٧,١٨٥ | ١٨٦,٠٣٧,١٨٥ | الإجمالي |

| القيمة العادلة | القيمة الدفترية | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| | | الموجودات المالية: |
| ٢٦,٨٨١,٢٦٨ | ٢٦,٨٨١,٢٦٨ | مبالغ مستحقة من بورصة قطر |
| ٥,٥٦٢,٦١٧ | ٥,٥٦٢,٦١٧ | موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح ٩) |
| ٢,٠٠٠,٢٥٠ | ٢,٠٠٠,٢٥٠ | تأمينات مستردة (إيضاح ٧) |
| ٧٠,٩١٧ | ٧٠,٩١٧ | موجودات أخرى (إيضاح ٧) |
| ٣٤,٥١٥,٠٥٢ | ٣٤,٥١٥,٠٥٢ | الإجمالي |

| القيمة العادلة | القيمة الدفترية | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|--------------------|--------------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري | |
| | | المطلوبات المالية: |
| ٤٩١,٢١٦,٩٠٦ | ٤٩١,٢١٦,٩٠٦ | مبالغ مستحقة إلى عملاء |
| ٣,٥٦٠,٢٢٥ | ٣,٥٦٠,٢٢٥ | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١١) |
| ٤٩٤,٧٧٧,١٣١ | ٤٩٤,٧٧٧,١٣١ | الإجمالي |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمه

تدرج القيمة العادلة

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

المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ؛ و

المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقرر المجموعة ما إذا حدث 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | القيمة العادلة | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ |
|---------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| موجودات مالية متاحة للبيع | ٣,٢٨٧,٩٧٦ | - | - | ٣,٢٨٧,٩٨٦ |
| استثمارات عقارية | ٨,٤١٢,٩٠٧ | - | - | ٨,٤١٢,٩٠٧ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | القيمة العادلة | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري |
| موجودات مالية متاحة للبيع | ٥,٥٦٢,٦١٧ | ٢,٢٧٤,٦٣١ | - | ٣,٢٨٧,٩٨٦ |
| استثمارات عقارية | - | - | - | - |

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، 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.

٢٣ التحليل القطاعي

لأغراض إدارية تنتظم المجموعة في قطاعات تجارية بناء عمى طبيعة أنشطتها. للمجموعة ثلاثة قطاعات أغراض التقارير والأنشطة الأخرى ، والقطاعات الثالث هي:

- وساطة الأسهم : يشمل هذا القطاع خدمات تقدم للعملاء كوسيط لبيع وشراء الأسهم
- العقارات : يشمل هذا القطاع خدمات تسويق وإدارة العقارات و الاستثمارات العقارية للعملاء.
- أخرى: أخرى تمثل الشركة القابضة حيث تقوم بتقديم خدمات مؤسسية للشركات التابعة للمجموعة.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة التشغيل.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٣ التحليل القطاعي - تنمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | | | | |
|----------------|---------------------|------------|------------|-----------|---------------|----------------------------|
| الموحدة | التعديلات والتصفيات | الإجمالي | أخرى | العقارية | خدمات الوساطة | |
| ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | |
| ١٣,٦٩١,٨٥٩ | - | ١٣,٦٩١,٨٥٩ | - | - | ١٣,٦٩١,٨٥٩ | صافي إيرادات وساطة وعمولات |
| ١,١٨٥,٨٧٠ | - | ١,١٨٥,٨٧٠ | - | ١,١٨٥,٨٧٠ | - | ربح بيع استثمار عقاري |
| ٦١٢,١٢٤ | (١٥,٧٤٦,٧٤٤) | ١٦,٣٥٨,٨٦٨ | ١٥,٩٦٨,٣٧٦ | ١٠,٦١٦ | ٣٧٩,٨٧٦ | أخرى |
| ١٥,٤٨٩,٨٥٣ | (١٥,٥٤٨,٧٨٨) | ٣١,٢٣٦,٥٩٧ | ١٥,٩٦٨,٣٧٦ | ١,١٩٦,٤٨٦ | ١٤,٠٧١,٧٣٥ | دخل القطاع |
| ٦,١١٠,٩٤٠ | (١٥,١٣٦,١٦٣) | ٢١,٢٤٧,١٠٣ | ١٣,٧٥٩,٩٢٦ | ١,٠٩٥,٤٠٥ | ٦,٣٩١,٧٧٢ | ربح القطاع |
| ٢٣٠,٥٤٣ | - | ٢٣٠,٥٤٣ | ٣٤,٨٣٠ | - | ١٩٥,٧١٣ | الإهلاك |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٣ التحليل القطاعي - تنمة

| الموحدة ريال قطري | التعديلات والتصفيات ريال قطري | الإجمالي ريال قطري | أخرى ريال قطري | العقارية ريال قطري | خدمات الوساطة ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |
|----------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| ٢٥,٦٥٣,٢٠٧ | - | ٢٥,٦٥٣,٢٠٧ | - | - | ٢٥,٦٥٣,٢٠٧ | صافي إيرادات وساطة وعمولات |
| ١,٠٦٠,٦١٢ | (٩,٨٢٠,٥٧٤) | ١٠,٨٨١,١٨٦ | ١٠,٥٩٠,١٢١ | ٩,٩٥١ | ٢٨١,١١٤ | أخرى |
| ٢٦,٧١٣,٨١٩ | (٩,٨٢٠,٥٧٤) | ٣٦,٥٣٤,٣٩٣ | ١٠,٥٩٠,١٢١ | ٩,٩٥١ | ٢٥,٩٣٤,٣٢١ | دخل القطاع |
| ١٦,٠٩٩,٨٨٤ | (٨,٥١٦,٢١١) | ٢٤,٦١٦,٠٩٥ | ٧,٩٩٥,٢٣٢ | (٣٧,٥٦٩) | ١٦,٦٥٨,٤٣٢ | ربح القطاع |
| ٥٣٤,٠٤٩ | - | ٥٣٤,٠٤٩ | ٦,١٣٣ | - | ٥٢٧,٩١٦ | الإهلاك |

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٣ التحليل القطاعي - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

| الموحدة ريال قطري | التعديلات والتصفيات ريال قطري | الإجمالي ريال قطري | أخرى ريال قطري | العقارية ريال قطري | خدمات الوساطة ريال قطري | |
|----------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|----------------|
| ٢٤٩,١٨٢,٥٥٥ | (٣٦,٢١٧,٥٥٤) | ٢٨٥,٤٠٠,١٠٩ | ٥١,٣٨٢,٩٤٣ | ٩,٠١٠,٨٧٦ | ٢٢٥,٠٠٦,٢٩٠ | موجودات القطاع |
| ١٨٧,٢٠١,٤١٤ | (١,٢١٧,٥٥٨) | ١٨٨,٤١٨,٩٧٢ | ٧٢٦,٥٥٢ | ٢,٩٤٨,٠٠٩ | ١٨٤,٧٤٤,٤١١ | مطلوبات القطاع |

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

| الموحدة ريال قطري | التعديلات والتصفيات ريال قطري | الإجمالي ريال قطري | أخرى ريال قطري | العقارية ريال قطري | خدمات الوساطة ريال قطري | |
|----------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|----------------|
| ٥٦٣,٦٣٧,٩٤٩ | (٣٢,٧١١,٤٢٦) | ٥٩٦,٣٤٩,٣٧٥ | ٥١,٤٨٥,٠٨٢ | ١١,١١٣,٢٨٧ | ٥٣٣,٧٥١,٠٠٦ | موجودات القطاع |
| ٤٩٥,٨٦٤,٩٣٦ | (٧,٧١١,٤٢٩) | ٥٠٣,٥٧٦,٣٦٥ | ٢,٦٨٥,٨٠٥ | ٦,٠٠٢,٢٥٠ | ٤٩٤,٨٨٨,٣١٠ | مطلوبات القطاع |

تقع جميع عمليات المجموعة في دولة قطر

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٤ الإلتزامات المحتملة

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
|------------|-------------|-------------|
| ريال قطري | ريال قطري | خطابات ضمان |
| ٨٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | |

٢٥ التقديرات والقرارات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية للمجموعة من الإدارة أن تتخذ تقديرات وإفتراسات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وبعض الإفصاحات في نهاية فترة البيانات المالية. ولكن يمكن أن يؤدي عدم التأكد من هذه التقديرات والإفتراسات إلى نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات للفترات المستقبلية. خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة قامت الإدارة بإدخال التقديرات والإفتراسات التالية ، التي لها تأثير هام على المبالغ المدرجة في البيانات المالية.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد المجموعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم التقدير بعد أن يؤخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف والتآكل الطبيعي والتقدم الفني أو التجاري. تقوم الشركة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية، ويتم تعديل قسط الاستهلاك مستقبلاً في الحالات التي تعتقد فيها الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم المجموعة بعمل تقدير للذمم المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها.

تصنيف الأوراق المالية الاستثمارية

تقرر المجموعة عند اقتناء الاستثمارات ما إذا كان ينبغي أن تصنف على أنها "استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو "متاحة للبيع". تتبع المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف استثماراتها. تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" إذا تم حيازتها أساساً لغرض الربح القصير الأجل وتوليد النقد. يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى "كاستثمارات متاحة

٢٦ التقديرات والقرارات المحاسبية الهامة -تتمة

للبيع". تقوم المجموعة بتسجيل الاستثمار في الأسهم والأوراق المالية والاستثمار في شركة زميلة فقط عندما يمكن للمجموعة ممارسة تأثير كبير على هذه الشركات المستثمر بها ، بغض النظر عن حصة الملكية، ويتم تصنف الاستثمار على أنها استثمارات متاحة للبيع.

القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما لا يمكن الحصول على القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية المسجلة في بيان المركز المالي من أسواق نشطة ، يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام تقنيات تقييم تتضمن نموذج التدفقات النقدية المخصومة. تؤخذ مدخلات هذه النماذج من الأسواق الواضحة عندما يتاح ذلك ، ولكن عند عدم توافرها ، يتطلب ذلك درجة من الحكم للحصول على القيمة العادلة. تتضمن الأحكام اعتبارات للمدخلات مثل خطر السيولة والإئتمان والتقلب. يمكن أن تؤدي التغييرات في الافتراضات على هذه العوامل إلى التأثير على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية.المعلومات مبينة في الإيضاح ٢٠.

الإنخفاض في القيمة

بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع ، تقوم المجموعة في تاريخ بيان المركز المالي بتقدير ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على إنخفاض استثمار 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 "الهام" مقابل التكلفة الأصلية للإستثمار و"المستمر" في مقابل الفترة التي تكون فيها القيمة العادلة للإستثمار أقل من قيمته الأصلية.

تقييم العقارات

تدرج الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. استعانت المجموعة بخبراء تامين خارجيين مستقلين لتحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية. يستخدم خبير التامين المعلومات حول حالة السوق والعائد التقديري والتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والمعاملات العقارية الأخيرة ذات الخصائص ومواقع العقارات المشابهة لتقييم العقارات الاستثمارية.