

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)
الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012

-- تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

صفحة

الفهرس

1	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
2	بيان الدخل المرحلي الموحد
3	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
6 9	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة -

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

المحترمين

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق) ("المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في 31 مارس 2012 ، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (2410) "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك، فإننا لا نبدى رأى تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

إستناداً إلى أعمال مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

عن دیلویت آند توش

ملحقات

صالحه

سجل مراقبى الحسابات رقم (257)

11 اپریل 2012

الدوحة - قطر

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في 31 مارس 2012

31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2012 (مراجعة)	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات
			الموجودات المتداولة
437.365.341	419.109.311	4	نقد وأرصدة لدى البنوك
130.417.751	191.564.415	5	أرصدة لدى البنوك – أرصدة العملاء
577.511	3.191.261		المطلوب من العملاء
2,670.335	2.678.091	6	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
571.030.938	616.543.078		
			الموجودات غير المتداولة
3.401.074	3.416.925		إستثمارات متاحة للبيع
1.975.020	1.782.159		ممتلكات ومعدات
5.376.094	5.199.084		
576.407.032	621.742.162		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
131.936.557	179.806.815	7	المطلوب إلى العملاء
400.000.000	400.000.000	8	المطلوب إلى طرف ذو علاقة من عقود وكالة
809.565	219.199		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
532.746.122	580.026.014		
			المطلوبات غير المتداولة
836.768	934.604		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
533.582.890	580.960.618		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
30.000.000	30.000.000	9	رأس المال المدفوع (75%)
224.268	2.165.819		أرباح مدورة
8,692.474	8.692.474		إحتياطي قانوني
(92.600)	(76.749)		إحتياطي القيمة العادلة
4.000.000	--		توزيعات مقترحة
42.824.142	40.781.544		مجموع حقوق المساهمين
576.407.032	621.742.162		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

د. يوسف أحمد حسين النعمة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
31 مارس 2011	31 مارس 2012		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		الإيرادات
5.309.377	5.347.623		إيرادات الوساطة والعمولات
(1.507.463)	(1.531.270)		مصاريف الوساطة والعمولات
3.801.914	3.816.353		صافي إيرادات الوساطة والعمولات
583.208	544.521		إيرادات حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
180.902	27.878		أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
--	120.000		أرباح عقود المضاربة
8.540	15.863		إيرادات أخرى
4.574.564	4.524.615		صافي الإيرادات التشغيلية
			المصاريف
(2.266.202)	(2.330.576)		مصاريف إدارية وعمومية
(218.980)	(197.870)		مصاريف إستهلاكات
(57.631)	(54.618)		مصاريف تمويلية وبنكية
(2.542.813)	(2.583.064)		إجمالي المصاريف
2.031.751	1.941.551		صافي أرباح الفترة
0,51	0,48	10	العائد على السهم من الأرباح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2011	31 مارس 2012	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
2.031.751	1.941.551	صافي أرباح الفترة
(103.216)	15.851	بنود الدخل الشامل الأخرى
		صافي التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات
1.928.535	1.957.402	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012

المجموع	توزيعات مقترحة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي قانوني	أرباح مدورة	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
42.400.824	4.000.000	8.550	8.228.426	163.848	30.000.000	الرصيد كما في 1 يناير 2011 - (مدققة)
1.928.535	--	(103.216)	--	2.031.751	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(4.000.000)	(4.000.000)	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
40.329.359	--	(94.666)	8.228.426	2.195.599	30.000.000	الرصيد كما في 31 مارس 2011 - (مراجعة)
42.824.142	4.000.000	(92.600)	8.692.474	224.268	30.000.000	الرصيد كما في 1 يناير 2012 - (مدققة)
1.957.402	--	15.851	--	1.941.551	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(4.000.000)	(4.000.000)	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
40.781.544	--	(76.749)	8.692.474	2.165.819	30.000.000	الرصيد كما في 31 مارس 2012 - (مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
31 مارس 2011	31 مارس 2012	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
الأنشطة التشغيلية		
2.031.751	1.941.551	صافي ربح الفترة
تعديلات		
218.980	197.870	إستهلاكات
57.631	54.618	مصاريف تمويلية وبنكية
(583.208)	(544.521)	إيرادات حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
--	(120.000)	أرباح عقود المضاربة
(180.902)	(27.878)	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
37.925	97.836	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.582.177	1.599.476	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
3.106.769	(61.146.664)	
2.455.013	(2.613.750)	المطلوب من العملاء
732.025	(7.756)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(3.735.006)	47.870.258	المطلوب إلى العملاء
800.000.000	--	المطلوب إلى طرف ذو علاقة من عقود وكالة
(1.539.323)	(590.366)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
802.601.655	(14.888.802)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الإستثمارية		
(103.760)	(5.009)	شراء ممتلكات ومعدات
(4.718.718)	(2.190.006)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
3.563.706	2.217.884	المتحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
--	120.000	أرباح عقود المضاربة
583.208	544.521	إيرادات حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(675.564)	687.390	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(57.631)	(54.618)	مصاريف تمويلية وبنكية
(4.000.000)	(4.000.000)	توزيعات أرباح
(4.057.631)	(4.054.618)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
797.868.460	(18.256.030)	صافي الزيادة في نقد وأرصدة لدى البنوك
35.112.839	437.365.341	نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
832.981.299	419.109.311	نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

1. نشاط الشركة

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

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

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

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

تتمثل الأغراض الرئيسية للمجموعة في الإستثمار في الأسهم والسندات ، الوساطة النقدية (عبر شركتها التابعة) ، المشاركة في إدارة الشركات التابعة لها ، تملك براءات الإختراع والأعمال التجارية والإمتيازات.

تم إعتداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في 2012.

2. السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تطابق السياسات التي تم إستخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

يجب قراءة هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة الموحدة مقترنة مع البيانات المالية لسنة 2011 والإيضاحات المرفقة بها.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك لا تعتبر النتائج للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

3. التحليل القطاعي

تمارس المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.) نشاطها من خلال قطاع أعمال رئيسي يتمثل في أعمال الإستثمارات النقدية وإدارة الشركات التابعة لها وفي دولة قطر فقط. أما الشركة التابعة (الشركة الإسلامية للأوراق المالية) فنشاطها يتم من خلال قطاع أعمال رئيسي واحد يتمثل في أعمال الوساطة النقدية وفي دولة قطر فقط. تم عرض الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال الخاصة بكل من القطاعين بشكل منفصل في بيان المركز المالي وبيان الدخل.

4. نقد وأرصدة لدى البنوك

31 مارس 2012 (مراجعة)	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
5.000	4.000	نقد في الصندوق
419.104.311	437.361.341	أرصدة لدى البنوك
419.109.311	437.365.341	المجموع

5. أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء

تمثل الأرصدة لدى البنوك الخاصة بالعملاء تلك الأرصدة التي تحتفظ بها المجموعة لحساب عملائها ليقوموا بإستخدامها في عمليات شراء الأسهم ، وعندها تقوم المجموعة بتحويل هذه المبالغ إلى أرصدة المجموعة لدى البنوك وتقوم بتسويتها مع الجهات الأخرى.

6. مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

31 مارس 2012 (مراجعة)	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
2.000.250	2.000.250	تأمينات مستردة
668.427	655.991	مصاريف مدفوعة مقدماً
9.414	14.094	موجودات أخرى
2.678.091	2.670.335	المجموع

7. المطلوب إلى العملاء

تمثل ذمم العملاء المبالغ المودعة من قبل العملاء مقابل قيام المجموعة بعمليات البيع والشراء بالنيابة عنهم.

8. المطلوب إلى طرف ذو علاقة من عقود وكالة

قامت المجموعة خلال السنة الماضية بالدخول في إتفاقيتي وكالة بالإستثمار مع طرف ذا علاقة (بنك قطر الدولي الإسلامي ("البنك")، حيث تقوم المجموعة بموجب هاتين الإتفاقيتين بإستثمار ما قدره 400 مليون ريال قطري بالنيابة عن البنك ، وذلك مقابل أجر محدد تحصل عليه المجموعة بمبلغ 120 ألف ريال قطري.

9. رأس المال

31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2012 (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
40.000.000	40.000.000
%75	%75
30.000.000	30.000.000

رأس المال المصرح به والمصدر:

4.000.000 سهم بقيمة إسمية قدرها 10 ريال قطري للسهم

الواحد

نسبة رأس المال المدفوع

رأس المال المدفوع (بالريال القطري)

10. العائد على السهم من الأرباح

يتم إحتساب حصة السهم من الأرباح بنسبة أرباح الفترة إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس 2011 (مراجعة)	31 مارس 2012 (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
2.031.751	1.941.551
4.000.0000	4.000.000
0,51	0,48

صافي ربح الفترة بالريال القطري

متوسط عدد الأسهم القائمة

العائد على السهم من الأرباح بالريال القطري

11. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة في أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة أو الشركات التي يملكون فيها حصصاً رئيسية أو أي أطراف أخرى ذات تأثير هام في صنع القرارات المالية أو التشغيلية للمجموعة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة خلال الفترة كانت كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2011	31 مارس 2012	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
946.192	438.078	صافي إيرادات العمولة
--	120.000	أرباح عقود المضاربة

12. منافع طاقم الإدارة العليا

إن تفاصيل منافع طاقم الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2011	31 مارس 2012	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
129.000	344.880	منافع قصيرة الأجل

13. الإلتزامات المحتملة

31 ديسمبر 2011	31 مارس 2012	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
485.000.000	485.000.000	خطابات ضمان