

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تقرير مراقب 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 جمِيعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 اختلاس 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 بتحطيط 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 اختلاس 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 مراقب الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق) - تتمة

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

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدلة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وأداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن المجموعة تحفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية تراعي أحكام قانون الشركات التجارية رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. إننا نؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الادارة 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 مراقب الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١٤ يناير ٢٠١٥

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات المتداولة
٤٨,٤٤١,٩٨١	٥٣,٦٠٤,٨٦٤	٥	أرصدة لدى البنوك
١٨٧,٣٦٩,٠٠٧	٤٦٣,٩٦٦,٨٢٨	٦	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٧٩١	-		مبالغ مستحقة من عملاء
	٢٦,٨٨١,٢٦٨		مبالغ مستحقة من بورصة قطر
٤,٣٧١,٧٢٠	١٣,٣٩٩,٦٩٧	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة دائنة أخرى
٢٤٠,١٨٣,٤٩٩	٥٥٧,٨٥٢,٦٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٦٠٥,٢٨٩	٥,٥٦٢,٦١٧	٨	موجودات مالية متاحة للبيع
٦٩٩,٧٧٧	٢٢٢,٦٧٥	٩	ممتلكات ومعدات
٥,٣٠٥,٠٦٦	٥,٧٨٥,٢٩٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٤٥,٤٨٨,٥٦٥	٥٦٣,٦٣٧,٩٤٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٧٤,٤٤٩,١٨٩	٤٩١,٢١٦,٩٠٦		مبالغ مستحقة إلى عملاء
٧,١٤٩,٤٠٠	-		مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
٤,٠٦٤,٥٢٩	٣,٥٦٠,٢٢٥	١٠	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٨٥,٦٦٣,١١٨	٤٩٤,٧٧٧,١٣١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨٥٨,٤٢٩	١,٠٨٧,٨٠٥	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٦,٥٢١,٥٤٧	٤٩٥,٨٦٤,٩٣٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١٠,٢٤٣,٥٦٦	١١,٩٠٩,٤٠٩	١٣	احتياطي قانوني
٨,٨٨٢,٠٢٢	١٦,١١٣,٥٦٦		أرباح مدورة
(١٥٨,٥٧٠)	(٢٤٩,٩٦٢)		احتياطي قيمة عادلة
٥٨,٩٦٧,٠١٨	٦٧,٧٧٣,٠١٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢٤٥,٤٨٨,٥٦٥	٥٦٣,٦٣٧,٩٤٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
.....
جمال عبدالله الجمال			د. يوسف أحمد حسين النعمة
عضو مجلس الإدارة			رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
١٨,٣٥٦,١٨٠	٣٥,٠٤٤,١٩٠		إيرادات وساطة وعمولات
(٤,٧٩٥,٠١٣)	(٩,٣٩٠,٩٨٣)		مصاريف وساطة وعمولات
<u>١٣,٥٦١,١٦٧</u>	<u>٢٥,٦٥٣,٢٠٧</u>		صافي إيرادات وساطة وعمولات
١,٨٢٥,٩١٦	٤٣٨,٤٤٧		إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
١,٤٢١,٩١٨	-	١٥	صافي ربح من بيع عقار تجاري
٧٥٧,٦٤٩	-		إيراد من عقود وكالة
٦٢٢,٤١٣	٥٨,٥٠٠		إيرادات توزيعات أرباح
٤٨٣,٠٩٦	٥٢٩,٩٢٤		صافي ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(١٤٣,٧٦٥)	-		خسارة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
<u>(٤٧٥,٦٣٤)</u>	<u>(٥٠١,٤٨٥)</u>	٨	خسائر إنخفاض في قيمة موجودات متاحة للبيع
١٨,٠٥٢,٧٦٠	٢٦,١٧٨,٥٩٣		صافي إيرادات التشغيل
١٧,٥٤٣	٣٣,٧٤١		إيرادات أخرى
<u>(٩,٠٣٢,٧٦٣)</u>	<u>(١٠,١١٢,٤٥٠)</u>	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
٩,٠٣٧,٥٤٠	١٦,٠٩٩,٨٨٤		ربح السنة
٢,٢٦	٤,٠٢	١٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤		
ريال قطري	ريال قطري	إيضاح	
٩,٠٣٧,٥٤٠	١٦,٠٩٩,٨٨٤		صافي ربح للسنة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للسنة

تغيرات القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع

اجمالي الدخل الشامل للسنة

١٦,٠٠٨,٤٩٢

٤٩٧,٧٣٢

(٩١,٣٩٢)

٨

٩,٥٣٥,٢٧٢

٩,٥٣٥,٢٧٢

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

| أرباح
رأس المال
احتياطي قانوني
احتياطي قيمة عادلة |
|--|--|--|--|--|--|
| ٤٤,١٥٧,٦٨٧ | (٦٥٦,٣٠٢) | ٥,٥١٦,٦٦٩ | ٩,٢٩٧,٣٢٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٣ كما في ١ يناير |
| ٩,٠٣٧,٥٤٠ | - | ٩,٠٣٧,٥٤٠ | - | - | ربح السنة |
| ٤٩٧,٧٣٢ | ٤٩٧,٧٣٢ | - | - | - | إيرادات شاملة أخرى للسنة |
| ٩,٥٣٥,٢٧٢ | ٤٩٧,٧٣٢ | ٩,٠٣٧,٥٤٠ | - | - | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | - | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ممثلاً في زيادة رأس المال |
| (٤,٥٠٠,٠٠٠) | - | (٤,٥٠٠,٠٠٠) | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٧) |
| - | - | (٩٤٦,٢٤٦) | ٩٤٦,٢٤٦ | - | المحول للإحتياطي القانوني (إيضاح ١٣) |
| (٢٢٥,٩٤١) | - | (٢٢٥,٩٤١) | - | - | مخصص دعم صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ١٨) |
| ٥٨,٩٦٧,٠١٨ | (١٥٨,٥٧٠) | ٨,٨٨٢,٠٢٢ | ١٠,٢٤٣,٥٦٦ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٣ كما في ٣١ ديسمبر |

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

أرباح مودرة	أرباح احتياطي قانوني	رأس المال	الإجمالي	احتياطي قيمة عادلة	أرباح مودرة	رأس المال	الإجمالي
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٤٣,٥٦٦	-	٥٨,٩٦٧,٠١٨	(١٥٨,٥٧٠)	٨,٨٨٢,٠٢٢	-	٥٨,٩٦٧,٠١٨
-	-	-	١٦,٠٩٩,٨٨٤	-	١٦,٠٩٩,٨٨٤	-	١٦,٠٩٩,٨٨٤
-	-	-	(٩١,٣٩٢)	(٩١,٣٩٢)	-	-	(٩١,٣٩٢)
إجمالي الدخل (الخسائر) الشامل للسنة							
(٦,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	١٦,٠٠٨,٤٩٢	(٩١,٣٩٢)	١٦,٠٩٩,٨٨٤	-	١٦,٠٠٨,٤٩٢
-	-	-	(٤٠٢,٤٩٧)	-	(٤٠٢,٤٩٧)	-	(٤٠٢,٤٩٧)
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٧) المحول للإحتياطي القانوني (إيضاح ١٣) دعم صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ١٨)							
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٩٠٩,٤٠٩	١٦,١١٣,٥٦٦	(٢٤٩,٩٦٢)	٦٧,٧٧٣,٠١٣	(٢٤٩,٩٦٢)	٦٧,٧٧٣,٠١٣	٦٧,٧٧٣,٠١٣
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤							

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
٩,٠٣٧,٥٤٠	١٦,٠٩٩,٨٨٤	صافي ربح السنة
		تعديلات للبنود التالية:
٧٠٦,٦٥٥	٥٣٤,٠٤٩	استهلاك
٤٧٥,٦٣٤	٥٠١,٤٨٥	خسائر إنخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
٢٢٠,٦١١	٢١٦,٤١٢	عمولات بنكية
١٧٧,٧٨١	٢٤٨,٨٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٨٣,٠٩٦)	(٥٢٩,٩٢٤)	صافي ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(٦٢٢,٤١٣)	(٥٨,٥٠٠)	إيرادات توزيعات أرباح
(٧٥٧,٦٤٩)	-	إيراد من عقود وكالة
(١,٨٢٥,٩١٦)	(٤٣٨,٤٤٧)	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
٦,٩٢٩,١٤٧	١٦,٥٧٣,٨١٥	
تغييرات رأس المال العامل:		
(٣٩,١٨٩,٥٩٧)	(٢٧٦,٥٩٧,٨٢١)	أرصدة لدى البنك - أرصدة العملاء
١٢,١٦٨,٤٠٣	٧٩١	مبالغ مستحقة من عملاء
(٣٠,٦٣٩,٨٦١)	(٣٤,٠٣٠,٦٦٨)	مبالغ مستحقة من / إلى بورصة قطر
(١,١٧٧,١٩١)	(٨,٩٨٩,٧٥٩)	مبالغ مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٥٦,٠١١,٦١٨	٣١٦,٧٦٧,٧١٧	مبالغ مستحقة إلى عملاء
٢,٠٠٤,٩٠٠	(٩٤٥,٠١٩)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦,١٠٧,٤١٩	١٢,٧٧٩,٠٥٦	
صافي النقد المستخدم في التشغيل:		
(٢٢٠,٦١١)	(٢١٦,٤١٢)	عمولات بنكية
(١١٦,٦٩٢)	(١٩,٤٨٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٥,٧٧٠,١١٦	١٢,٥٤٣,١٦٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات
الأنشطة الاستثمارية		
(١٦٢,٠٤٦)	(٥٦,٩٤٧)	٩
(٧,٦٥٧,٩٧٦)	(٢٢,٣٨٩,٧٢٨)	٨
١٢,٥٣٦,٠٨٢	٢١,٣٦٩,٤٤٧	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٦٢٢,٤١٣	٥٨,٥٠٠	إيرادات توزيعات أرباح
٧٥٧,٦٤٩	-	إيراد من عقود وكالة
١,٨٢٥,٩١٦	٤٣٨,٤٤٧	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
<u>٧,٩٢٢,٠٣٨</u>	<u>(٥٨٠,٢٨١)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من زيادة رأس المال
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٦,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
<u>٥,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>(٦,٨٠٠,٠٠٠)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٩,١٩٢,١٥٤	٥,١٦٢,٨٨٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٩,٢٤٩,٨٢٧	٤٨,٤٤١,٩٨١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>٤٨,٤٤١,٩٨١</u>	<u>٥٣,٦٠٤,٨٦٤</u>	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١ معلومات عامة

تأسست الشركة الإسلامية للأوراق المالية كشركة مساهمة قطبية خاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٢٦٣٣٧). تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في الاستثمار بالأسهم والسندات العقارات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لتعليمات الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر.

خلال إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٦، قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة قطبية عامة، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الاقتصاد 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 الاقتصاد والتجارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة، والتي تتمثل في الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.و) وشركة أجياد 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 الأم" أو "الشركة الأم"). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في خدمات الوساطة.

تم تسجيل شركة أجياد العقارية (ش.ش.و) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٥٦٠٩١) كشركة ذات الشخص الواحد بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٣ وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق). تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في اعمال المتاجرة في العقارات وخدمات الوساطة.

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يناير ٢٠١٥.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ أسس الإعداد والتوجيد

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمتطلبات ذات الصلة من قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

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

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

٢/٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ الإستحواذ وهو التاريخ الذي يبدأ فيه سيطرة المجموعة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. يتم اعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة. يتم إستبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة وكذلك يتم إستبعاد الأرباح الموزعة بالكامل.

يحتسب وجود الحصة غير المسيطر عليها إذا كانت ملكية الشركة التابعة أقل من ١٠٠٪ ، يتم توزيع نسبة للحصة غير المسيطر عليها من إجمالي الدخل الشامل للفترة ، حتى ولو كان ذلك سوف يؤدي إلى عجز .

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ أسس الإعداد والتوجيد - تتمة

٢/٢ أسس التوجيد - تتمة

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

الشركة	اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	النسبة المئوية للملكية	النسبة المئوية للمملوكة
الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.ش.و)	الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.ش.و)	٢٠١٤ ديسمبر ٣١	خدمات الوساطة	% ١٠٠	% ١٠٠
شركة أجياد العقارية (ش.ش.و) (أ)	شركة أجياد العقارية (ش.ش.و) (أ)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	عقارات	% ١٠٠	% ١٠٠

إن أي تغيير في حصة ملكية الشركة التابعة بدون فقدان السيطرة يتم إحتسابه كمعاملة بين المالك.

وإذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة سوف تقوم المجموعة بالتالي:

- إلغاء تحقيق موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء تحقيق القيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطر عليها.
- إلغاء تحقيق الفروقات المتراكمة من تحويل العملات الأجنبية والمدرجة ضمن حقوق الملكية.
- تحقيق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- تحقيق أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- إعادة تبويب البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المدورة ، أيهما أنساب.

٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة متطابقة مع تلك المستخدمة للسنة المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بـإثناء تطبيق المعايير الجديدة و المعدلة و التفسيرات التالية التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤:

٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تتمة

مؤسسات الاستثمار - تعديلات على المعيار الدولي للنقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للنقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧

هذه التعديلات تعطي استثناء من متطلبات التوحيد المؤسسات التي تستوفى تعريف مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي للنقارير المالية ١٠ توحيد البيانات المالية و يجب ان يطبق بأثر رجعي، يخضع لتخفيض فترة التحويل. إن الاستثناء للتوحيد تتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٢
هذه التعديلات توضح معنى "ديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ" والمعايير لآليات التسوية غير المتزامنة الخاصة بغرض المقاصلة لتكون مؤهلة لإجراء التسوية. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٩
هذه التعديلات توفر إعفاء من إيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كأداة تحوط معايير معينة. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

إفصاحات المبالغ القابلة للإسترداد للموجودات غير المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٦
هذه التعديلات تبعد النتائج غير المرغوبة للمعيار الدولي للنقارير المالية ١٣ قياس القيمة العادلة على الأفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٦ إنخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك ، تتطلب هذه التعديلات الأفصاح عن المبالغ القابلة للإسترداد للموجودات أو الوحدات النقد والتي أدرجت أو عكست لها خسارة انخفاض قيمة خلال الفترة. لا تؤثر هذه التعديلات على المجموعة.

تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢١: الرسوم
يوضح التفسير أن تقوم المؤسسة بتحقيق الرسوم كمطلوبات عند وقوع النشاط المنشئ لاستحقاق الرسوم كما هو محدد من قبل التشريعات ذات الصلة. كما يوضح التفسير أن إستحقاق مطلوبات الرسوم تكون مستحقة مستقبلاً فقط إذا حدث هذا النشاط خلال فترة من الزمن وفقاً للتشريعات ذات الصلة. أما بالنسبة للرسوم المكتسبة عند تحقيق أو الوصول للحد الأدنى من أعمال هذا النشاط ، فإن التفسير يوضح أنه لا يتم تحقيق أية مطلوبات قبل الوصول للحد الأدنى المحدد. ليس لهذا التفسير أثر على المجموعة.

٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تتمة

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول

المعايير التي أصدرت ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية ذكره أدناه. هذه القائمة من المعايير والتفسيرات المصدرة هي تلك التي تتوقع المجموعة بشكل معقول أن يكون لها تأثير على الإفصاحات أو المركز المالي أو الأداء عندما يتم تطبيق في تاريخ مستقبلي. تبني المجموعة أن تبني هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

تدرس المجموعة حالياً أثر المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة التي يسري مفعولها لفترات محاسبية مستقبلية ، ولم تطبق مبكراً أي من المعايير الجديدة المذكورة أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية

في يوليو ٢٠١٤ أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية الذي يعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية وكذلك يحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية": التحقيق والقياس ، وجميع النسخ السابقة للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يقدم المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط. يسري مفعول المعيار لفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح للتطبيق مبكراً.

على الرغم من أن التطبيق بأثر رجعي مطلوب إلى أن إدراج بيانات المقارنة ليس إجبارياً. كما يجوز تطبيق النسخ السابقة من المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣) إذا كان تاريخ التطبيق المبدئي قبل ١ فبراير ٢٠١٥. يتوقع تطبيق المعيار الولي للتقارير المالية رقم ٩ على على تصنيف وقياس موجودات المجموعة المالية، وليس له تأثير على تصنيف أو قياس المطلوبات المالية لها.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ حسابات التأجيل التنظيمية

إن المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ هو معيار اختياري للسماح للمؤسسة التي تخضع نشاطاتها لمعدل التنظيم بالاستمرار في تطبيق معظم سياساتها المحاسبية الحالية لأرصدة حسابات التأجيل التنظيمية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. ويجب على المؤسسات التي قامت باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ بعرض حسابات التأجيل التنظيمية كبند منفصل في بيان المركز المالي وعرض الحركة في هذه الحسابات كبند منفصل آخر في بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل. يتطلب المعيار الإفصاح حول طبيعة معدل التنظيم للمؤسسة والمخاطر المرتبطة به وتأثير المعدل على البيانات المالية لها. يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ لفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦. وحيث أن المجموعة تقوم بإعداد بياناتها المالية حالياً بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية فلا ينطبق هذا المعيار على المجموعة.

٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من عقود العملاء

أصدر المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ في مايو ٢٠١٤ والذي وضع نموذج ذو خمسة خطوات لتطبيقه على الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ ، تحقق الإيرادات بالقيمة التي تعكس المبلغ الذي تتوقع المؤسسة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل. تقدم مبادئ المعيار نهج أكثر تنظيماً لقياس وتحقيق الإيرادات. يطبق معيار الإيرادات الجديد على كافة المؤسسات و سوف يلغى كافة متطلبات تحقيق الإيرادات ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يجب إما التطبيق بأثر رجعي بصورة كاملة أو معدلة للسنوات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر. تعمل المجموعة حالياً على تقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ والتطبيق لتطبيقه في تاريخ سريان مفعوله.

التحسينات السنوية - يوليو ٢٠١٤

هذه التحسينات يسري مفعولها لفترات المالية التي تبدا في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ ، سوف لن يكون لهذه التحسينات تأثير على المجموعة ، ولكنها تشمل:

المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ دمج الأعمال

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أن جميع انفقيات المبالغ المحتملة المصنفة كمطلوبات (أو موجودات) الناشئة من دمج الأعمال يجب قياسها لا حقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة سواءً ادرجت تحت نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (أو معايير المحاسبة الدولية ٣٩ ، كما هو مطبق).

المعيار الدولي للتقارير المالية ٨ القطاعات التشغيلية

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي و التي توضح التالي:

- يجب على المؤسس الإفصاح عن الأحكام التي قامت بها الإداره عند تطبيق معايير الدمج في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي للتقارير المالية ٨ ، متضمناً ذلك وصف موجز حول القطاعات التشغيلية التي تم دمجها و الخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات و إجمالي هامش الربح) المستخدمة في تقييم ما إذا كانت العقارات" متماثلة.
- تكون تسوية موجودات القطاعات مع إجمالي الموجودات مطلوبة الإفصاحات عنها فقط في حالة ما إذا كانت التسوية قد تم تقديمها لاتخاذ القرار حولها وبالمثل فيما يتعلق بمطلوبات القطاع.

٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة - تتمة

التحسينات السنوية - يوليو ٢٠١٤ - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الآلات والمعدات - معيار المحاسبة الدولي ٣٨، الموجودات غير الملموسة

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ١٦ ومعايير المحاسبة الدولي ٣٨ يجوز إعادة تقييم الموجودات من خلال الإشارة إلى البيانات التي يمكن ملاحظتها سواء على مستوى الإجمالي أو صافي القيمة الدفترية. إضافة إلى ذلك ، فإن الاستهلاك والاطفاء المتراكם هو الفرق بين الإجمالي والقيمة الدفترية لهذه الموجودات.

معايير المحاسبة الدولي ٤: إضاحات حول الأطراف ذات العلاقة

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أن مؤسسات الإدارة (المؤسسات التي تقدم خدمات موظفي الإدارة الرئيسية) هي أطراف ذات علاقة تخضع لإضاحات الأطراف ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك ، فإنه على المؤسسة التي تستخدم مؤسسات إدارة أن تقوم بالإفصاح عن المصارف المتكبدة مقابل خدمات الإدارة المقدمة.

معايير المحاسبة الدولي ٢٧: تطبيق طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة

سوف تسمح التعديلات للمؤسسات باستخدام طريقة حقوق الملكية لحساب الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة. المؤسسات التي تقوم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وتحتار أن تقل إلى استخدام طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة عليها أن تطبق هذا التغيير بأثر رجعي. بالنسبة للمؤسسات التي تقوم بإعداد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة عليها تطبيق هذه الطريقة ابتداءً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية. يسرى مفعول هذه التعديلات لفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ مع السماح بالتطبيق المبكر. لن يكون لهذه التعديلات تأثيراً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

الإيرادات

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

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

تدرج إيرادات الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تحقق الأرباح من الودائع الإسلامية حسب إستحقاق الأرباح.

موجودات مالية متاحة للبيع

يتم إدراج و الغاء الموجودات المالية المتاحة للبيع ، على أساس تاريخ المتاجرة، عندما تصبح المجموعة ، أو تتوقف عن أن تكون ، طرفا 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 من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. عند إنخفاض القيمة أي خسارة، أو عند الاستبعاد أي ربح أو خسارة قد تم ادراجه تحت "احتياطي القيمة العادلة" ضمن حقوق الملكية ويتم إدراجها 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 محددين على التوالي. وتحقق جميع تكاليف الإصلاحات والصيانة الأخرى في بيان الدخل بالتكلفة المتبدلة.

يحسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية القديرية للموجودات كالتالي:

سنوات	٥	الأثاث والتركيبات
سنوات	٥-٣	أجهزة الكمبيوتر ومعدات مكتبية
سنوات	٥	تحسينات مبني مؤجرة
سنوات	٥	سيارات

تم 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 القديرية الممكن استردادها ، يتم تحفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها ، وهي قيمتها العادلة ناقص تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الممتلكات والمعدات - تتمة

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 كفرق 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. و يتم التعديل اذا لزم الامر لفترات 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 التكالفة والقيمة العادلة ، بعد خصم أي خسائر انخفاض في القيمة تم تحقيقها سابقاً في بيان الدخل.

(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 المطأة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي المستحق.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

أرصدة لدى البنوك

النقد و ما في حكمة في بيان التدفقات النقدية الموحد يتكون من الأرصدة البنكية والنقد في الصندوق وودائع قصيرة الأجل التي لها تاريخ إستحقاق اصلية مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

المخصصات

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

كذلك تحسب المجموعة مخصصاً لمساهمتها 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 الالتزام بمدفوعات أخرى بعد هذه المساهمات. تدرج المساهمات عند استحقاقها.

العملات الأجنبية

تقيد 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. وتحول 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.

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.

٤ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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 بحقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، ولكنها تتعهد بدفعها كاملاً دون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بمحض ترتيبات التمرير.
- 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 تحفظ فعلياً جميع المخاطر ومنافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات ، يتم إدراج الموجودات بقدر ارتباط المجموعة بال الموجودات. 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.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ أرصدة لدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤	أرصدة لدى البنوك
ريال قطري	ريال قطري	
٤٨,٤٤١,٩٨١	٥٣,٦٠٤,٨٦٤	

٦ أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء

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

٧ مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٤٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	مبالغ مدفوعه مقدما لشركه التسهيلات الاسلامية
٢,٠٠٠,٢٥٠	٢,٠٠٠,٢٥٠	تأمينات مستردة
٨٩٤,٤٥٥	٨٢٨,٥٣٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٧,٠١٥	٧٠,٩١٧	موجودات أخرى
٤,٣٧١,٧٢٠	١٣,٣٩٩,٦٩٧	الإجمالي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ موجودات مالية متاحة للبيع

تشتمل الإستثمارات المتاحة للبيع على التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	أسهم ملكية مدرجة
٢,٠٥٥,٢٨٩	٣,٢٨٧,٩٨٦	أسهم ملكية - قطر
٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٢٧٤,٦٣١	أسهم ملكية غير مدرجة
٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٢٧٤,٦٣١	أسهم ملكية - قطر
٤,٦٠٥,٢٨٩	٥,٥٦٢,٦١٧	إجمالي أسهم ملكية غير مدرجة
		الإجمالي

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	كما في ١ يناير
٨,٩٧٨,٢٠٢	٤,٦٠٥,٢٨٩	مشتريات خلال السنة
٧,٦٥٧,٩٧٦	٢٢,٣٨٩,٧٢٨	مبيعات خلال السنة
(١١,٩٠٩,٢٢٢)	(٢٠,٨٣٩,٥٢٣)	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
٤٩٧,٧٣٢	(٩١,٣٩٢)	خسارة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(١٤٣,٧٦٥)	-	انخفاض القيمة
(٤٧٥,٦٣٤)	(٥٠١,٤٨٥)	
٤,٦٠٥,٢٨٩	٥,٥٦٢,٦١٧	في ٣١ ديسمبر

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩ ممتلكات ومعدات

الإجمالي	سيارات	تحسينات مبنية مؤجرة	أثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية	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
<u>١٠,٢١٧,٥٨١</u>	<u>٧٢,٧٧٧</u>	<u>١,٢٩٨,٣٢٦</u>	<u>٦٧٢,٠٦٢</u>	<u>٨,١٧٤,٤١٦</u>	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
<u>٩,٩٩٤,٩٠٦</u>	<u>٥٣,٩٩٣</u>	<u>١,٢٩٠,٤٧٠</u>	<u>٦٥٦,١٤٤</u>	<u>٧,٩٩٤,٢٩٩</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
صافي القيمة الدفترية:					
<u>٢٢٢,٦٧٥</u>	<u>١٨,٧٨٤</u>	<u>٧,٨٥٦</u>	<u>١٥,٩١٨</u>	<u>١٨٠,١١٧</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الإجمالي	سيارات	تحسينات مبنية مؤجرة	أثاث وتركيبات	أجهزة وبرامج كمبيوتر ومعدات مكتبية	التكلفة:
٩,٩٩٨,٥٨٨	٧٢,٧٧٧	١,٢٩٦,٣٢٦	٦٥٥,٤٩٨	٧,٩٧٣,٩٨٧	كما في ١ يناير ٢٠١٣
١٦٢,٠٤٦	-	-	٥,٣٦٤	١٥٦,٦٨٢	إضافات
<u>١٠,١٦٠,٦٣٤</u>	<u>٧٢,٧٧٧</u>	<u>١,٢٩٦,٣٢٦</u>	<u>٦٦٠,٨٦٢</u>	<u>٨,١٣٠,٦٦٩</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الاستهلاك:					
٨,٧٥٤,٢٠٢	٣٤,٣٩٣	١,٢٢٥,١٧٩	٦٤٥,٧٢٨	٦,٨٤٨,٩٠٢	كما في ١ يناير ٢٠١٣
٧٠٦,٦٥٥	٩,٨٠٠	٥٦,٧٠٨	٤,٧٧٢	٦٣٥,٣٧٦	استهلاك السنة
<u>٩,٤٦٠,٨٥٧</u>	<u>٤٤,١٩٣</u>	<u>١,٢٨١,٨٨٧</u>	<u>٦٥٠,٥٠٠</u>	<u>٧,٤٨٤,٢٧٨</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صافي القيمة الدفترية:					
<u>٦٩٩,٧٧٧</u>	<u>٢٨,٥٨٤</u>	<u>١٤,٤٣٩</u>	<u>١٠,٣٦٢</u>	<u>٦٤٦,٣٩٢</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣ ريال قطري	٢٠١٤ ريال قطري	
١,٥٢٥,٩٢٢	٦٨٧,٧٩٦	مصاريف مستحقة
١,١٤٨,١٩١	٣٩٨,٩٣٩	الإلتزامات للمساهمين من بيع الأسهم
٥١٧,٨٦١	٥٣٦,١٣٧	الإلتزامات توزيع أرباح
٤٢٨,١٥٣	٣٢١,١١٦	أوراق دفع
٢٢٥,٩٤١	٤٠٢,٤٩٧	مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية
١,٣٦٦,٦٥٢	١,٢١٣,٧٤٠	مطلوبات أخرى
<hr/>	<hr/>	
٤,٠٦٤,٥٢٩	٣,٥٦٠,٢٢٥	الإجمالي
<hr/>	<hr/>	

١١ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٣ ريال قطري	٢٠١٤ ريال قطري	
٧٩٧,٣٤٠	٨٥٨,٤٢٩	المخصص كما في ١ يناير
١٧٧,٧٨١	٢٤٨,٨٥٦	المكون خلال السنة
(١١٦,٦٩٢)	(١٩,٤٨٠)	المكافآت المدفوعة خلال السنة
<hr/>	<hr/>	
٨٥٨,٤٢٩	١,٠٨٧,٨٠٥	المخصص كما في ٣١ ديسمبر
<hr/>	<hr/>	

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢ رأس المال المدفوع

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال قطري	ريال قطري

رأس المال المصرح به والمصدر:	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
% ١٠٠	% ١٠٠
<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
	نسبة رأس المال المدفوع
	رأس المال المدفوع (بالريال القطري)

١٣ الإحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ 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 إلا 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 ٢٠١٤ بمبلغ ١,٦٦٥,٨٤٣ ريال قطري (٩٤٦,٢٤٦ ريال قطري) إلى الإحتياطي القانوني.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤ المصروفات إدارية و عمومية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٦٠٦,١٩٥	٤,٣١٥,٤٩٦	تكليف الموظفين
٨٨٩,٩٦٤	١,٠٥١,٤٤٩	إيجارات
٧٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٤٣,٤٤١	٦٥١,٣٧٦	صيانة وإصلاح
٧١٥,١١٢	٦٣٩,١٣٥	إتصالات وبريد
٧٠٦,٦٥٥	٥٣٤,٠٤٩	استهلاك (إيصال) (٩)
٣٥٢,٢٠٠	٣٥٧,٢٠٠	أتعاب وساطة
١٥٣,٢٥٠	٢٤٩,٠٠٠	أتعاب مهنيه
١٧٧,٧٨١	٢٤٨,٨٥٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (إيصال ١١)
٢٢٠,٦١١	٢١٦,٤١٢	رسوم بنكية
١٣٨,٠٣٠	٢١٢,٧٩٥	إجازات سنوية
١١٦,٧٧٠	١٦٨,٢٥٠	نذاكر سفر
١٣٧,٥٥٢	١١١,٩١٩	مصاريف دعائية واعلانات
٨٨,٠١٤	٧٥,٤٤٠	قرطاسية ومطبوعات
٧٥,٣٢٢	٧١,٩٢٥	رسوم حكومية
٥٠,٣٦٨	٤٦,٣٠٠	إشتراكات
١١,٢٧٢	١٣,٩٢٠	مصروفات سيارات
٢٥٠,٢٢٦	٩٨,٩٢٨	مصاريف متعددة
<u>٩,٠٣٢,٧٦٣</u>	<u>١٠,١١٢,٤٥٠</u>	

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٥ صافي ربح من بيع عقار تجاري

خلال ٢٠١٣، قامت المجموعة بمشاركة شركة التسهيلات الإسلامية ذ.م.م بشراء عقار تجاري من طرف ذي علاقة وهو بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق والذي تم بيعه لاحقاً لطرف ثالث. إن تفاصيل هذه العملية تلخص بما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٢,٠١٠,٥٦٨	-	المبلغ المتحصل من بيع عقار تجاري
(٢٠,٥٨٨,٦٥٠)	-	تكلفة شراء عقار تجاري
<u>١,٤٢١,٩١٨</u>	<u>-</u>	<u>صافي ربح من بيع عقار تجاري</u>

١٦ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	
٩,٠٣٧,٥٤٠	١٦,٠٩٩,٨٨٤	ربح السنة (باليارق القطري)
<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	متوسط عدد الأسهم القائمة
<u>٢,٢٦</u>	<u>٤,٠٢</u>	<u>العائد الأساسي والمخفف للسهم (باليارق القطري)</u>

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٧ توزيعات الأرباح

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 أرباح نقدية لسنة ٢٠١٣ .

في إجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٣ تم الموافقة على إعلان توزيع ١,١ ريال قطري للسهم و بقيمة إجمالية ٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية توزع من صافي ربح سنة ٢٠١٢ .

١٨ 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 الاجتماعية والرياضية. يتطلب الإيضاح الخاص بقانون رقم ١٣ أن يتم تحقيق المبلغ المستحق دفعة كتوزيع من الإيرادات. وبالتالي يتم تحقيق هذه المساهمة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

خلال السنة خصصت المجموعة مبلغ ٤٠٢,٤٩٧ ريال قطري (٢٠١٣: ٢٢٥,٩٤١) والذي يمثل ٢,٥٪ من صافي الربح للسنة

١٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة 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:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
١,٧٨٥,٢٥٥	٤٣٨,٤٤٧	صافي إيرادات وساطة وعمولات
١,٣٦٩,٢٨٤	٢,٢٨٩,٨٩٦	عمولات مرتجعة
١,٠٥٥,٣٢١	٣,٥٣٩,٦٨٠	إيراد من عقود وكالة
٧٥٧,٦٤٩	-	

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٩ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد هي كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ریال قطري	ریال قطري	
<u>١٨,٩١٧,٨٣٢</u>	<u>١٣,٥١٢,١٥٩</u>	أرصدة لدى البنوك
<u>٢٠٦,١٠٣,٧٠٦</u>	<u>٤٦٣,٦٤٩,٧٣٢</u>	أرصدة لدى البنوك - أرصدة عملاء
٢٠١٣	٢٠١٤	
ریال قطري	ریال قطري	
<u>١,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٣٢٣,٦٠٠</u>	مصاريف مدفوعه مقدما وأرصده مدينه اخرى

مكافآت الإدارة العليا

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
ریال قطري	ریال قطري	
<u>١,٠٩١,٦٠٠</u>	<u>١,٣٢٣,٦٠٠</u>	منافع قصيرة الأجل و مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠ الأدوات المالية

يعطي الجدول التالي لمحة عامة عن الأدوات المالية، غير النقد والأرصدة لدى البنوك وأرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء، والتي تمتلكها المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

متاحة للبيع	قروض وذمم مدينة	٢٠١٤ ديسمبر ٣١
ريال قطري	ريال قطري	
		الموجودات المالية:
-	٢,٠٠٠,٢٥٠	مبالغ مستحقة من عملاء
-	٢٦,٨٨١,٢٦٨	مبالغ مستحقة لبورصة قطر
-	٥٩,٣٤٧	موجودات أخرى
	<u>٢٨,٩٤٠,٨٦٥</u>	
<u>٥,٥٦٢,٦١٧</u>	-	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>٥,٥٦٢,٦١٧</u>	<u>٢٨,٩٤٠,٨٦٥</u>	الإجمالي
		المطلوبات المالية:
-	٤٩١,٢١٦,٩٠٦	مبالغ مستحقة إلى عملاء
-	٣,٥٢٢,٠٠٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	<u>٤٩٤,٧٣٨,٩١٣</u>	الإجمالي
متاحة للبيع	قروض وذمم مدينة	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
ريال قطري	ريال قطري	
		الموجودات المالية:
-	٧٩١	مبالغ مستحقة من عملاء
-	٢,٠٧٧,٢٦٥	أرصدة مدينة أخرى
-	<u>٢,٠٧٨,٠٥٦</u>	
<u>٤,٦٠٥,٢٨٩</u>	-	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>٤,٦٠٥,٢٨٩</u>	<u>٢,٠٧٨,٠٥٦</u>	الإجمالي
		المطلوبات المالية:
-	١٧٤,٤٤٩,١٨٩	مبالغ مستحقة إلى عملاء
-	٧,١٤٩,٤٠٠	مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
-	<u>٤,٠٤٦,٥٢٩</u>	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	<u>١٨٥,٦٤٥,١١٨</u>	الإجمالي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠ 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 عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بيانتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ; و
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانت 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 المدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	موجودات مالية متاحة للبيع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٢٠١٤/١٢/٣١	
٣,٢٨٧,٩٨٦	-	٢,٢٧٤,٦٣١	٢,٢٧٤,٦٣١		
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	موجودات مالية متاحة للبيع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٢٠١٣/١٢/٣١	
٢,٥٥٠,٠٠٠	-	٢,٠٥٥,٢٨٩	٢,٠٥٥,٢٨٩		

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة ، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

٢٠ الأدوات المالية - تتمة

الإنخفاض في القيمة

موجودات مالية متاحة للبيع

بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع ، تقوم المجموعة في تاريخ بيان المركز المالي بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض إستثمار أو مجموعة إستثمارات. في حالة إستثمارات الملكية المصنفة متاحة للبيع ، يتضمن الدليل الموضوعي الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة للإستثمارات الأقل من تكلفتها. يتطلب تحديد ما هو "هام" أو "مستمر" تقدير من قبل الإدارة. يتم قياس "الهام" مقابل التكلفة الأصلية للإستثمار و "المستمر" في مقابل الفترة التي تكون فيها القيمة العادلة للإستثمار أقل من قيمته الأصلية. حددت المجموعة إنخفاض بقيمة ٤٧٥,٦٣٤ ريال قطري على أسهم ملكية مدرجة والتي تم تسجيلها كخسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢١ التحليل القطاعي

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الإيرادات	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات / (المصروفات)	الإيرادات	الإيرادات
٣٥,٦٣٢,٦١٤	(١,٧١١,٤٢٦)	٣٧,٣٤٤,٠٤٠	٢,٢٩٩,٨٥٠	-	٣٥,٠٤٤,١٩٠	خارجية
-	(٨,٢٩٠,٢٧١)	٨,٢٩٠,٢٧١	٨,٢٩٠,٢٧١	-	-	معاملات بين شركات المجموعة
<u>٣٥,٦٣٢,٦١٤</u>	<u>(١٠,٠٠١,٦٩٧)</u>	<u>٤٥,٦٣٤,٣١١</u>	<u>١٠,٥٩٠,١٢١</u>	<u>-</u>	<u>٣٥,٠٤٤,١٩٠</u>	<u>إجمالي الإيرادات</u>
(٥٣٤,٠٤٩)	-	(٥٣٤,٠٤٩)	(٦,١٣٣)	-	(٥٢٧,٩١٦)	الاستهلاك (إيضاح ٨)
(٥٠١,٤٨٥)	-	(٥٠١,٤٨٥)	(٥٠١,٤٨٥)	-	-	إنخفاض القيمة (إيضاح ٩)
<u>٤٣٨,٤٤٧</u>	<u>-</u>	<u>٤٣٨,٤٤٧</u>	<u>١٤٧,٣٨٢</u>	<u>٩,٩٥١</u>	<u>٢٨١,١١٤</u>	<u>إيرادات الفوائد</u>
<u>١٦,٠٩٩,٨٨٤</u>	<u>(٨,٢٩٠,٢٧١)</u>	<u>٢٤,٦١٦,٠٩٥</u>	<u>٧,٧٦٩,٢٩٢</u>	<u>(٣٧,٥٦٩)</u>	<u>١٦,٦٥٨,٤٣٢</u>	<u>الربح (الخسارة) للقطاع</u>
<u>٥٦٣,٦٣٧,٩٤٩</u>	<u>(٣٢,٧١١,٤٢٦)</u>	<u>٥٩٦,٣٤٩,٣٧٥</u>	<u>٥١,٤٨٥,٠٨٢</u>	<u>١١,١١٣,٢٨٧</u>	<u>٥٣٣,٧٥١,٠٠٦</u>	<u>إجمالي الموجودات</u>
<u>٤٩٥,٨٦٤,٩٣٦</u>	<u>(٧,٧١١,٤٢٦)</u>	<u>٥٠٣,٥٧٦,٣٦٥</u>	<u>٢,٦٨٥,٨٠٥</u>	<u>٦,٠٠٢,٢٥٠</u>	<u>٤٩٤,٨٨٨,٣١٠</u>	<u>إجمالي المطلوبات</u>

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢١ التحليل القطاعي - تتمة

الإيرادات	الإيرادات	الإيرادات / (المصروفات)	الإيرادات / (المصروفات)	الإيرادات	الإيرادات	الإيرادات
خارجية	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الاستهلاك (إيضاح ٨)	إنخفاض القيمة (إيضاح ٩)	الربح (الخسارة) للقطاع	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
معاملات بين شركات المجموعة	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	إيرادات الفوائد	إيرادات الفوائد	إجمالي المطلوبات	إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات
إجمالي الإيرادات	١٨,٣٥٦,١٨٠	(٧٠٢,٢٨٤)	(٤٧٥,٦٣٧)	٨,٠٢٤,١١٠	٢١٣,٥٣٩,٨٨١	١٨٩,١١٣,٩١٨
الإيرادات	٤٤,٠٥٥,٨٢٢	(٧٠٦,٦٥٧)	(٤٧٥,٦٣٧)	١,٥٨٦,٠٦٢	٥٠,٩٤٢,٢٣٧	(٥,٢١٩,٧٣٩)
خارجية	-	-	-	٨٣,٠٢٤	٦,٤٩٥,٠٦٢	١٩١,٧٤١,٢٨٦
معاملات بين شركات المجموعة	٤٤,٠٥٥,٨٢٢	٤٤,٠٥٥,٨٢٢	٤٤,٠٥٥,٨٢٢	٢٢,٠١٠,٥٦٨	٣,٦٨٩,٠٧٤	٣,٦٨٩,٠٧٤
إجمالي الإيرادات	٤٤,٠٥٥,٨٢٢	-	-	-	-	-
إيرادات الفوائد	(٤٧٥,٦٣٧)	(٧٠٦,٦٥٧)	(٤٧٥,٦٣٧)	(٤٣٤,٩١٨)	١٤٢,٣٥٠	٩,٠٨٥,٢٥٤
إيرادات الفوائد	١,٨٢٥,٩١٦	١,٨٢٥,٩١٦	١,٨٢٥,٩١٦	١,٥٨٦,٠٦٢	٨٣,٠٢٤	٩,٠٣٧,٥٤٠
الربح (الخسارة) للقطاع	٢٤٥,٤٨٨,٥٦٥	(٢٥,٤٨٨,٦١٥)	٢٧٠,٩٧٧,١٨٠	٦,٤٩٥,٠٦٢	٥٠,٩٤٢,٢٣٧	(٥,٢١٩,٧٣٩)
إجمالي المطلوبات	١٨٦,٥٢١,٥٤٧	(٥,٢١٩,٧٣٩)	١٩١,٧٤١,٢٨٦	٩,٠٠٠	٢,٦١٨,٣٦٨	٢,٦١٨,٣٦٨
إجمالي المطلوبات	١٨٩,١١٣,٩١٨	١٨٩,١١٣,٩١٨	١٨٩,١١٣,٩١٨	١٨٩,١١٣,٩١٨	١٨٩,١١٣,٩١٨	١٨٩,١١٣,٩١٨

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢ الإلتزامات المحتملة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان

٢٣ التقديرات والقرارات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية للمجموعة من الإدارة أن تتخذ تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف وال الموجودات والمطلوبات وبعض الإيفصاحات في نهاية فترة البيانات المالية. ولكن يمكن أن يؤدي عدم التأكيد من هذه التقديرات والإفتراضات إلى نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات لفترات المستقبلية. خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة قامت الإدارة بإدخال التقديرات والإفتراضات 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 والتقادم الفني أو التجاري. تقوم الشركة سنويًا 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.

٢٣ التقديرات والقرارات المحاسبية الهامة - تتمة

تصنيف الأوراق المالية الاستثمارية

تقرر المجموعة عند اقتداء 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 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 استثمار 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 تقدير تضمن 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 التغيرات في الإفتراضات على هذه العوامل إلى التأثير على القيمة العادلة المدرجة للأدوات المالية. المعلومات مبينة في الإيضاح ٢٠.

الانخفاض في القيمة

بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع ، تقوم المجموعة في تاريخ بيان المركز المالي بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض إستثمار أو مجموعة إستثمارات. في حالة إستثمارات الملكية المصنفة متاحة للبيع ، يتضمن الدليل الموضوعي الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة للاستثمارات الأقل من تكلفتها. يتطلب تحديد ما هو "هام" أو "مستمر" تقدير من قبل الإدارة. يتم قياس "الهام" مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار و "المستمر" في مقابل الفترة التي تكون فيها القيمة العادلة للاستثمار أقل من قيمته الأصلية.