

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و بيان التغيرات في حقوق الملكية و بيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن إدارة الشركة الام مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للمؤسسة". وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات أساساً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

### نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٨ أكتوبر ٢٠١٦

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري | إيضاحات            |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|
| <b>الموجودات</b>                              |                                           |                    |
| <b>موجودات متداولة</b>                        |                                           |                    |
| ٣                                             | ١٢٧,٨٠١,١٩٤                               | ٥١,١٣٤,٠٨٨         |
| ٤                                             | ٢٩٤,٢٨٣,١٠٢                               | ١٥٧,٨٧٧,٠٢٦        |
| ٥                                             | ٢,٧٠٢,٤٥٦                                 | ٢٤,٥٨٢,٨١٩         |
|                                               |                                           | ٢,٩٩١,٤٤٨          |
|                                               | <b>٤٢٥,٦١١,٣٥١</b>                        | <b>٢٣٦,٥٨٥,٣٨١</b> |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>                |                                           |                    |
| ٦                                             | ٨,٤١٢,٩٠٧                                 | ٨,٤١٢,٩٠٧          |
| ٧                                             | ٣,٢٨٧,٩٨٦                                 | ٣,٢٨٧,٩٨٦          |
|                                               | ١,٠١٧,٤٨٢                                 | ٨٩٦,٢٨١            |
|                                               | <b>١٢,٧١٨,٣٧٥</b>                         | <b>١٢,٥٩٧,١٧٤</b>  |
|                                               | <b>٤٣٨,٣٢٩,٧٢٦</b>                        | <b>٢٤٩,١٨٢,٥٥٥</b> |
| <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>                |                                           |                    |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>                    |                                           |                    |
| ٨                                             | ٢٩٥,٠٧٩,٧٧٧                               | ١٨٢,٥٢٤,٥٩٠        |
|                                               | ٢,٠٠٤,٧١٦                                 | ٣,٥١٢,٥٩٥          |
|                                               | <b>٢٩٧,٠٨٤,٤٩٣</b>                        | <b>١٨٦,٠٣٧,١٨٥</b> |
| <b>المطلوبات غير المتداولة</b>                |                                           |                    |
|                                               | ١,٢٧٩,٧٨٣                                 | ١,١٦٤,٢٢٩          |
|                                               | <b>٢٩٨,٣٦٤,٢٧٦</b>                        | <b>١٨٧,٢٠١,٤١٤</b> |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد – تتمة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | إيضاح | حقوق الملكية                   |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------|--------------------------------|
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠                                | ٥٦,٦٣٥,٨١٠                                    | ٩     | رأس المال                      |
| ١٢,٦٣٨,٢٠٧                                | ٧٨,٧٨٠,٣٢٢                                    |       | احتياطي قانوني                 |
| ٩,٣٤٢,٩٣٤                                 | ٤,٥٤٩,٣١٨                                     |       | أرباح مدورة                    |
| ٦١,٩٨١,١٤١                                | ١٣٩,٩٦٥,٤٥٠                                   |       | إجمالي حقوق الملكية            |
| ٢٤٩,١٨٢,٥٥٥                               | ٤٣٨,٣٢٩,٧٢٦                                   |       | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

.....  
خالد محمد العمادي  
عضو مجلس الإدارة

.....  
د. يوسف أحمد حسين النعمة  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| للتسعة أشهر المنتهية في |                   | لثلاثة أشهر المنتهية في |                   |                                                |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٥       | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٥       | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦ |                                                |
| (غير مدققة)             |                   | (غير مدققة)             |                   |                                                |
| ريال قطري               | ريال قطري         | ريال قطري               | ريال قطري         | إيضاحات                                        |
| ١٥,١٣٥,٦٠٢              | ٩,١٤٩,٦٢١         | ٢,٤٨٢,٨٨١               | ٦,٠٧١,٤٢٥         | إيرادات وساطة وعمولات                          |
| (٤,١٣٠,٤٣٠)             | (٢,٧٨٣,٥٤٤)       | (٧٠٣,٦٩٥)               | (٤,٢٨٥,٧٠٤)       | مصاريف وساطة وعمولات                           |
| ١١,٠٠٥,١٧٢              | ٦,٣٦٦,٠٧٧         | ١,٧٧٩,١٨٦               | ١,٧٨٥,٧٢١         | صافي إيرادات وساطة وعمولات                     |
| ١,١٨٥,٨٧٠               | -                 | -                       | -                 | صافي ربح من بيع استثمارات<br>عقارية            |
| ٣٨٠,٤٧٧                 | ١,٢٦٦,٣٣٥         | ١٣٠,٣٣٩                 | ٥٥٧,٢١٧           | إيرادات من حسابات توفير لدى<br>بنوك إسلامية    |
| (٤٠٢,٣٢٦)               | -                 | -                       | -                 | صافي خسارة من بيع موجودات<br>مالية متاحة للبيع |
| ٩٨,٢٨٠                  | -                 | ١,٠٣٠                   | -                 | إيرادات توزيعات أرباح                          |
| ١٢,٢٦٧,٤٧٣              | ٧,٦٣٢,٤١٢         | ١,٩١٠,٥٥٥               | ٢,٣٤٢,٩٣٨         | صافي إيرادات التشغيل                           |
| ٣,٥٤٠                   | -                 | -                       | -                 | إيرادات أخرى                                   |
| (٦,٤٠٣,٢٧٢)             | (٦,٤٢٦,٠٢٨)       | (٢,٠٧٨,٩٧٥)             | (٢,٠٩٠,٦٣٢)       | مصاريف إدارية وعمومية                          |
| ٥,٨٦٧,٧٤١               | ١,٢٠٦,٣٨٤         | (١٦٨,٤٢٠)               | ٢٥٢,٣٠٦           | ربح / (خسارة) الفترة                           |
| ١,٤٧                    | ٠,٢١              | (٠,٠٤)                  | ٠,٠٤              | العائد الأساسي والمخفف للسهم                   |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| للتسعة أشهر المنتهية في                           |                   | لثلاثة أشهر المنتهية في |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٥                                 | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٥       | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦ |
| (غير مدققة)                                       |                   | (غير مدققة)             |                   |
| ريال قطري                                         | ريال قطري         | ريال قطري               | ريال قطري         |
| ٥,٨٦٧,٧٤١                                         | ١,٢٠٦,٣٨٤         | (١٦٨,٤٢٠)               | ٢٥٢,٣٠٦           |
| ربح / (خسارة) الفترة                              |                   |                         |                   |
| إيرادات شاملة أخرى:                               |                   |                         |                   |
| إيرادات شاملة أخرى معاد تصنيفها ويعاد تصنيفها إلى |                   |                         |                   |
| الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:                |                   |                         |                   |
| صافي خسارة من إستبعاد استثمارات متاحة للبيع       |                   |                         |                   |
| محول إلى بيان الدخل المرحلي الموحد                |                   |                         |                   |
| ٢٤٩,٩٦٢                                           | -                 | -                       | -                 |
| ٦,١١٧,٧٠٣                                         | ١,٢٠٦,٣٨٤         | (١٦٨,٤٢٠)               | ٢٥٢,٣٠٦           |
| إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة              |                   |                         |                   |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| الإجمالي<br>ريال قطري | أرباح<br>مدورة<br>ريال قطري | احتياطي قانوني<br>ريال قطري | رأس المال<br>ريال قطري |                                           |
|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------|
| ٦١,٩٨١,١٤١            | ٩,٣٤٢,٩٣٤                   | ١٢,٦٣٨,٢٠٧                  | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠             | كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)               |
| ١,٢٠٦,٣٨٤             | ١,٢٠٦,٣٨٤                   | -                           | -                      | ربح الفترة                                |
| ١,٢٠٦,٣٨٤             | ١,٢٠٦,٣٨٤                   | -                           | -                      | إجمالي الدخل الشامل للفترة                |
| (٦,٠٠٠,٠٠٠)           | (٦,٠٠٠,٠٠٠)                 | -                           | -                      | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٠) |
| ٨٢,٧٧٧,٩٢٥            | -                           | ٦٦,١٤٢,١١٥                  | ١٦,٦٣٥,٨١٠             | زيادة رأس المال (إيضاح ٩)                 |
| ١٣٩,٩٦٥,٤٥٠           | ٤,٥٤٩,٣١٨                   | ٧٨,٧٨٠,٣٢٢                  | ٥٦,٦٣٥,٨١٠             | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)         |

| الإجمالي<br>ريال قطري | احتياطي قيمة<br>عادلة<br>ريال قطري | أرباح<br>مدورة<br>ريال قطري | احتياطي قانوني<br>ريال قطري | رأس المال<br>ريال قطري |                                           |
|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------------------------|
| ٦٧,٧٧٣,٠١٣            | (٢٤٩,٩٦٢)                          | ١٦,١١٣,٥٦٦                  | ١١,٩٠٩,٤٠٩                  | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠             | كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)               |
| ٥,٨٦٧,٧٤١             | -                                  | ٥,٨٦٧,٧٤١                   | -                           | -                      | ربح الفترة                                |
| ٢٤٩,٩٦٢               | ٢٤٩,٩٦٢                            | -                           | -                           | -                      | خسائر شاملة أخرى للفترة                   |
| ٦,١١٧,٧٠٣             | ٢٤٩,٩٦٢                            | ٥,٨٦٧,٧٤١                   | -                           | -                      | إجمالي الدخل الشامل للفترة                |
| (١٢,٠٠٠,٠٠٠)          | -                                  | (١٢,٠٠٠,٠٠٠)                | -                           | -                      | توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٠) |
| ٦١,٨٩٠,٧١٦            | -                                  | ٩,٩٨١,٣٠٧                   | ١١,٩٠٩,٤٠٩                  | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠             | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)         |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

### بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٥<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | إيضاحات                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                                 |                                                                          |                                                             |
| ٥,٨٦٧,٧٤١                                                                | ١,٢٠٦,٣٨٤                                                                | ربح الفترة                                                  |
|                                                                          |                                                                          | تعديلات للبند التالي:                                       |
| ١٦٥,٥٤٠                                                                  | ٢٢٨,٢٦٦                                                                  | استهلاك                                                     |
| ١٦٦,٧٣٨                                                                  | ١٧١,٠٩٥                                                                  | رسوم بنكية                                                  |
| (٣٨٠,٤٧٧)                                                                | (١,٢٦٦,٣٣٥)                                                              | إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية                    |
| (٩٨,٢٨٠)                                                                 | -                                                                        | إيرادات توزيعات أرباح                                       |
| ٤٠٢,٣٢٦                                                                  | -                                                                        | صافي الخسارة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع               |
| (١,١٨٥,٨٧٠)                                                              | -                                                                        | صافي ربح من بيع استثمارات عقارية                            |
| ١٣٨,٣٤٤                                                                  | ١١٥,٥٥٤                                                                  | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                           |
| ٥,٠٧٦,٠٦٢                                                                | ٤٥٤,٩٦٤                                                                  |                                                             |
| <b>تغيرات رأس المال العامل:</b>                                          |                                                                          |                                                             |
| ٢٥٥,٨٤٦,٧٣١                                                              | (١٣٦,٤٠٦,٠٧٦)                                                            | أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء                            |
| ٣٩,٤٨٣,٩٨١                                                               | ٢٣,٧٥٨,٢٢٠                                                               | مبالغ مستحقة من / إلى بورصة قطر                             |
| (٣,٥٩٥,٨٧٦)                                                              | ٢٨٨,٩٩٢                                                                  | مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                       |
| (٢٩٦,٣٢٠,١١٧)                                                            | ١١٢,٥٥٥,١٨٧                                                              | مبالغ مستحقة إلى عملاء                                      |
| (٦٣٦,٣٦٣)                                                                | (١,٥٠٧,٨٧٩)                                                              | مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                             |
| (١٤٥,٥٨٢)                                                                | (٨٥٦,٥٩٢)                                                                | <b>التدفقات النقدية من العمليات</b>                         |
| (١٦٦,٧٣٨)                                                                | (١٧١,٠٩٥)                                                                | رسوم بنكية                                                  |
| (٩٩,٨٢٠)                                                                 | -                                                                        | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة                       |
| (٤١٢,١٤٠)                                                                | (١,٠٢٧,٦٨٧)                                                              | <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية</b> |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد - تتمة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

| للتسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٥<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | إيضاحات                                                |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>الأنشطة الإستثمارية</b>                                               |                                                                          |                                                        |
| -                                                                        | ١٦,٦٣٥,٨١٠                                                               | متحصلات من زيادة رأس المال                             |
| -                                                                        | ٦٦,١٤٢,١١٥                                                               | متحصلات من زيادة الاحتياطي القانوني                    |
| (٧٩١,٥٠٥)                                                                | (٣٤٩,٤٦٧)                                                                | شراء ممتلكات ومعدات                                    |
| -                                                                        | -                                                                        | شراء موجودات مالية متاحة للبيع                         |
| ٢,١٢٢,٢٦٧                                                                | -                                                                        | متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع               |
| ٦,٨٠٠,٠٠٠                                                                | -                                                                        | ٦ متحصلات من بيع استثمارات عقارية                      |
| ٩٨,٢٨٠                                                                   | -                                                                        | إيرادات توزيعات أرباح                                  |
| ٣٨٠,٤٧٧                                                                  | ١,٢٦٦,٣٣٥                                                                | إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية               |
| ٨,٦٠٩,٥١٩                                                                | ٨٣,٦٩٤,٧٩٣                                                               | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>         |
| <b>النشاط التمويلي</b>                                                   |                                                                          |                                                        |
| (١٢,٠٠٠,٠٠٠)                                                             | (٦,٠٠٠,٠٠٠)                                                              | ١٠ توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين                      |
| (١٢,٠٠٠,٠٠٠)                                                             | (٦,٠٠٠,٠٠٠)                                                              | <b>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b> |
| (٣,٨٠٢,٦٢١)                                                              | ٧٦,٦٦٧,١٠٦                                                               | صافي الزيادة / (النقص) في أرصدة لدى البنوك             |
| ٥٣,٦٠٤,٨٦٤                                                               | ٥١,١٣٤,٠٨٨                                                               | أرصدة لدى البنوك في ١ يناير                            |
| ٤٩,٨٠٢,٢٤٣                                                               | ١٢٧,٨٠١,١٩٤                                                              | ٣ أرصدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر                        |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

# المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

## ١ معلومات عامة

تأسست المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.) كشركة مساهمة قطرية عامة وقيدت بالسجل التجاري رقم ٢٦٣٣٧. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في الاستثمار بالأسهم والسندات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية وبورصة قطر.

## ٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة

### ٢/١ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

### ٢/٢ أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي يبدأ فيه سيطرة المجموعة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 اقل من ١٠٠٪ ، يتم توزيع نسبة

للحصة غير المسيطر عليها من إجمالي الدخل الشامل للفترة ، حتى ولو كان ذلك سوف يؤدي إلى عجز.

- 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 أنسب.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

### ٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

#### ٢/٢ أسس التوحيد - تتمة

إن الشركات التابعة المتضمنة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كالتالي:

| اسم الشركة                               | بلد التأسيس | أنشطة الشركة  | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | النسبة المئوية للملكية | النسبة المئوية للملكية |
|------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|------------------------|------------------------|
| الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ذ.م.م) | قطر         | خدمات الوساطة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | %١٠٠                   | %١٠٠                   |
| شركة أجياد العقارية (ذ.م.م)              | قطر         | عقارات        | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | %١٠٠                   | %١٠٠                   |

إن التغير في حصص ملكية الشركة التابعة ، بدون خسارة السيطرة عليها ، يحتسب كمعاملة حقوق ملكية. في حال فقد السيطرة على شركة تابعة ، عليها:

#### ٢/٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتماشى مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أخرى والتي قد أصدرت ولم يسري مفعولها بعد.

إن طبيعة وتأثير كل من المعايير الجديدة أو التعديلات موضحة أدناه. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في سنة ٢٠١٦ ، إلا أن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة ليس لها أثر مادي على البيانات المالية الموحدة السنوية أو البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. إن طبيعة وتأثير المعايير والتفسيرات الجديدة هي كما يلي:

#### 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 عرض حسابات التأجيل التنظيمية كبند منفصل في بيان المركز المالي وعرض الحركة في هذه الحسابات كبند منفصل آخر في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى. يتطلب المعيار الإفصاح حول طبيعة معدل التنظيم للمؤسسة والمخاطر المرتبطة به وتأثير المعدل على البيانات المالية لها.

يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، وحيث أن للمجموعة تعد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، فلم يتم اعتماد هذا المعيار.

### ٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

#### ٢/٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة – تتمة

**تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات المشتركة – حساب الاستحواذ على الحصص**  
تتطلب التعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ من المشغل المشترك حساب الاستحواذ على الحصة في العمليات المشتركة ، والتي يشمل فيها نشاط العمليات المشتركة أعمال تستوجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: مبادئ دمج الأعمال

توضح التعديلات أيضاً أن الحصة المحتفظ بها سابقاً في عمليات مشتركة لا يتم قياسها على أساس الاستحواذ على حصة إضافية في نفس العمليات المشتركة بينما تستمر السيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك ، تمت إضافة استثناء نطاق للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١ لتحديد أن التعديلات لا تنطبق عندما يكون الطرفين المتقاسمين للسيطرة المشتركة ، بما في ذلك الكيان محل التقرير ، تحت سيطرة مشتركة من نفس الطرف المسيطر النهائي. تنطبق التعديلات على كل من الاستحواذ على الحصة المبدئية في عملية مشتركة والاستحواذ على أية حصص إضافية في نفس العملية المشتركة وتطبق مستقبلاً للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة ، حيث لم يتم الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة خلال الفترة.

#### تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨: إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

توضح التعديلات المبدأ في معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨ بأن الإيرادات تعكس نمطا من الفوائد الاقتصادية التي تنشأ من الأعمال (التي يعد الموجود جزءاً منها) بدلاً من الفوائد الاقتصادية التي يتم استهلاكها من خلال استخدام الموجود. ونتيجة لذلك ، الطريقة القائمة على الإيرادات لا يمكن استخدامها لاستهلاك العقارات والمعدات ، ولا يمكن أن تستخدم إلا في ظروف محدودة جداً لإطفاء الموجودات غير الملموسة. يسري مفعول التعديلات مستقبلاً للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير مادي على المجموعة حيث لم تقم المجموعة باستخدام طريقة الاستهلاك بناءً على الإيرادات على موجوداتها غير المتداولة.

### ٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

#### ٢/٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة – تتمة

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١: الزراعة – الأشجار حاملات المحصول  
تقوم التعديلات بتغيير المتطلبات المحاسبية للموجودات البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف الأشجار حاملات  
المحصول. بموجب التعديلات، فإن الموجودات البيولوجية التي ينطبق عليها تعريف الأشجار حاملات  
المحصول لم تعد ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١. وبدلاً من ذلك، سوف يتم تطبيق معيار المحاسبة  
الدولي ١٦. بعد التحقيق المبدئي، سيتم قياس الأشجار حاملات المحصول بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٦  
بالتكلفة المتراكمة (قبل النضج) وباستخدام طريقة التكلفة أو طريقة إعادة التقييم (بعد النضج). كما تتطلب  
التعديلات المنتجات التي تنمو على الأشجار حاملات المحصول ستبقى في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٤١  
ونقاس بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع. فيما يتعلق بمنح الحكومة ذات الصلة بالأشجار حاملات  
المحصول، سوف يتم تطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢٠: حساب المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات  
الحكومية. يسري مفعول التعديلات مستقبلاً للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح  
بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة حيث أنه ليس لدى  
المجموعة أية أشجار حاملات للمحاصيل.

#### معيار المحاسبة الدولي ٢٧: 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. للمؤسسات التي تقوم بالفعل بتطبيق  
المعايير الدولية للتقارير المالية وتختار أن تنقل 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 واختارت تطبيق طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة، ينبغي عليها تطبيق  
هذه الطريقة ابتداءً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية. يسري مفعول هذه التعديلات للفترات المالية  
التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي  
تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

#### دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢ – ٢٠١٤

يسري مفعول هذه التحسينات للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ وتشمل:

#### المعيار الدولي للتقارير المالية ٥: الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات غير المستمرة

يتم استبعاد الموجودات (أو مجموعات الاستبعاد) عموماً من خلال البيع أو التوزيع للمالكين. يوضح التعديل أن  
التحويل من إحدى طرق الاستبعاد إلى أخرى لا يعتبر خطة استبعاد جديدة، وإنما هو استمرار للخطة الأصلية.  
وبالتالي، لا يتم التوقف عن تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٥. يجب تطبيق هذا التعديل مستقبلاً.

### ٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

#### ٢/٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة – تتمة

#### المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات

##### (أ) عقود الخدمات

يوضح التعديل أن عقود الخدمات التي تتضمن رسوم يمكن أن تشكل استمراراً في الارتباط بالموجود المالي. يجب على المؤسسة تقييم طبيعة الرسوم والترتيب مقابل الإرشاد التوجيهي الخاص باستمرار الارتباط في المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ لتقييم ما إذا كانت هناك حاجة للإفصاحات. يجب تقييم العقود التي تشكل استمرار في الارتباط بأثر رجعي. وبالرغم من ذلك ، قد لا يكون مطلوباً تقديم إفصاحات لأي فترة مالية تبدأ قبل السنة التي تطبق فيها المؤسسة هذه التعديلات لأول مرة.

##### (ب) إمكانية تطبيق التعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ على البيانات المالية المرحلية المختصرة

يوضح التعديل أن متطلبات إفصاح التسوية لا تنطبق على البيانات المالية المرحلية المختصرة ما لم توفر هذه الإفصاحات تحديثاً هاماً للمعلومات الواردة في التقرير السنوي الأحدث. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي.

#### معيار المحاسبة الدولي ١٩ منافع الموظفين

يوضح التعديل أن عمق السوق لسندات الشركات عالية الجودة يتم تقييمه بناءً على عملة تقويم الالتزام وليس البلد التي نشأ فيها الالتزام. عندما لا يكون هناك سوق عميقة لسندات الشركات عالية الجودة بهذه العملة ، ينبغي استخدام أسعار السندات الحكومية. يجب تطبيق هذا التعديل مستقبلاً.

#### معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية

يوضح التعديل أن الإفصاحات المرحلية المطلوبة يجب أن تكون مرفقة إما بالبيانات المالية المرحلية أو أن يتم إدراجها بطريقة الإسناد الترافقي في البيانات المالية المرحلية أو في أي مكان آخر في البيانات المالية المرحلية (على سبيل المثال ، ضمن تعليق الإدارة أو تقرير المخاطر). يجب أن تكون المعلومات الأخرى ضمن التقرير المالي المرحلي متاحة للمستخدمين بنفس بنود البيانات المالية المرحلية وفي نفس الوقت. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي. لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة.

### ٢ أسس الإعداد والتوحيد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

#### ٢/٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة – تتمة

##### تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ مبادرات الإفصاح

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية ، بخلاف التغير المادي ، متطلبات معيار المحاسبة الدولي ١. توضح التعديلات ما يلي :

متطلبات تحديد الأهمية في معيار المحاسبة الدولي ١.

- إمكانية تجميع بعض البنود المحددة في بيان الربح أو الخسارة وبيان الإيرادات الشاملة لأخرى وبيان المركز المالي.

- أن لدى المؤسسات مرونة حول ترتيب عرض الإيضاحات حول البيانات المالية.

- أن الحصة في الإيرادات الشاملة لأخرى للشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة التي تحتسب وفقاً لمبدأ الملكية يجب عرضها في بند واحد مجمع وتصنف بين تلك البنود التي سوف أو لن يعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة.

وأيضاً ، توضح التعديلات المتطلبات الواجب تطبيقها عند عرض مجموع إضافي في بيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل. يسري مفعول هذه التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

##### تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي

##### ٢٨ مؤسسات الاستثمار - تطبيق استثناء التوحيد

تعالج التعديلات الأمور التي تنشأ خلال تطبيق استثناء مؤسسات الاستثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠. توضح تعديلات المعيار أن الإعفاء من عرض البيانات المالية الموحدة ينطبق على شركة أم هي شركة تابعة لمؤسسة استثمار ، عندما تقوم مؤسسة الاستثمار بقياس جميع شركاتها التابعة بالقيمة العادلة.

وأيضاً ، توضح تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ أن الشركة التابعة لمؤسسة استثمار ولكنها ليست مؤسسة استثمار بذاتها وتقدم خدمات مساندة لمؤسسة الاستثمار هي فقط يتم توحيدها في البيانات المالية. جميع الشركات التابعة الأخرى لمؤسسة استثمار تقاس بالقيمة العادلة. تسمح تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨ للمستثمر ، عند تطبيق طريقة حقوق الملكية ، الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة التابعة أو المشروع المشترك لمؤسسة استثمار على حصصها في شركات تابعة.

يجب تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ويسري مفعولها للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ ، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات تأثير على المجموعة ، حيث لا تطبق المجموعة استثناء التوحيد.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

### ٣ أرصدة لدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| ١٢٧,٨٠١,١٩٤                                | ٥١,١٣٤,٠٨٨                             |

أرصدة لدى البنوك

### ٤ أرصدة لدى البنوك – أموال عملاء

أموال 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 وتسدها إلى هيئة التسويات، إن هذه الارصدة مقابله لمبالغ مستحقة إلى عملاء في المطلوبات.

### ٥ مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري | ودائع مستردة         |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|
| ٢,٠٠٠,٢٥٠                                  | ٢,٠٠٠,٢٥٠                              | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٦١٤,٥٩٠                                    | ٩١١,٦٠٣                                | موجودات أخرى         |
| ٨٧,٦١٦                                     | ٧٩,٥٩٥                                 |                      |
| ٢,٧٠٢,٤٥٦                                  | ٢,٩٩١,٤٤٨                              | الإجمالي             |

### ٦ إستثمارات عقارية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ، قامت المجموعة ببيع إستثمار عقاري لشركة التسهيلات الإسلامية ذ.م.م ، طرف ذو علاقة ، بينما لم يتم بيع أية استثمارات عقارية خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. تتلخص تفاصيل هذه المعاملة على النحو التالي:

| للتسعة أشهر المنتهية                       |                                            | للتسعة أشهر المنتهية                       |                                            |                                        |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري |                                        |
| ٦,٨٠٠,٠٠٠                                  | -                                          | -                                          | -                                          | المبلغ المتحصل من بيع إستثمارات عقارية |
| (٥,٦١٤,١٣٠)                                | -                                          | -                                          | -                                          | تكلفة شراء عقار تجاري                  |
| ١,١٨٥,٨٧٠                                  | -                                          | -                                          | -                                          | صافي ربح من بيع إستثمار عقار           |

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. ترى الإدارة أن ظروف السوق لم تتغير بصورة مادية مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، وهو التاريخ الذي تم إجراء التقييم المستقل به.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

### ٧ موجودات مالية متاحة للبيع

تشمل الموجودات المالية المتاحة للبيع على التالي:

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|
| ٣,٢٨٧,٩٨٦                                     | ٣,٢٨٧,٩٨٦                              |
| ٣,٢٨٧,٩٨٦                                     | ٣,٢٨٧,٩٨٦                              |
| الإجمالي                                      |                                        |

أسهم ملكية غير مدرجة

أسهم ملكية - قطر

أوراق الملكية المالية تمثل استثمار في شركة محتفظ بها بصورة خاصة في دولة قطر. تم تسجيل هذا الاستثمار بالتكلفة حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة موثوقة. وترى الإدارة أنه لم تخفض قيمة هذا الاستثمار بناءً على أحدث البيانات المتاحة.

### ٨ مصاريف مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| ١,٥٥١,٠٩٤                                  | ١,١٦٥,٨٧٣                              |
| ٢٥٨,١٩٤                                    | ٢٩١,١٠٥                                |
| ١٠٧,٠٣٩                                    | ٢١٤,٠٧٨                                |
| -                                          | ٨٤٠,٠٠٠                                |
| -                                          | ١٥٢,٧٧٤                                |
| -                                          | ٣٠٤,٥٠٠                                |
| -                                          | ٣٧٠,٧٢٥                                |
| ٨٨,٣٨٩                                     | ١٧٣,٥٤٠                                |
| ٢,٠٠٤,٧١٦                                  | ٣,٥١٢,٥٩٥                              |
| الإجمالي                                   |                                        |

توزيعات أرباح غير مستلمة (إيضاح ١٣)

مصاريف مستحقة

أوراق دفع

شركة التسهيلات الإسلامية ذ.م.م (إيضاح ١٣)

مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

توزيعات أرباح دائنة

مطلوبات أخرى

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٩ رأس المال

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|----------------|----------------|
| (غير مدققة)    | (مدققة)        |
| ريال قطري      | ريال قطري      |

رأس المال المصرح به والمدفوع

٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

(٢٠١٤: ٤,٠٠٠,٠٠٠ وحدة)

٥٦,٦٣٥,٨١٠ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠

خلال الفترة ، قامت المجموعة بزيادة رأس المال المصرح به من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بعد اكتمال عملية إصدار الأسهم وتعديل السجل التجاري.

خلال اجتماع المساهمين المنعقد في ١٥ مارس ٢٠١٥ ، اقترح مجلس الإدارة زيادة رأس المال الحالي بنسبة ٥٠% بأن يصبح إجمالي الأسهم ٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم. خلال الاجتماع بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٥ ، تم تحديد سعر السهم من قبل مجلس الإدارة ، بناءً على دراسة للقيمة العادلة أعدها مئمن مستقل ، بمبلغ ١٠ ريال قطري للسهم بالإضافة إلى ٤٠ ريال قطري كعلاوة إصدار وذلك من خلال طرح خاص إلى المساهمين. وكنتيجة للاكتتاب في عملية حقوق الإصدار التي أجريت في ٢٠١٦ ، زاد رأس المال بمبلغ ١٦,٦٣٥,٨١٠ ريال قطري وبلغت علاوة الإصدار ٦٦,١٤٢,١١٥ ريال قطري والتي تم إدراجها في الاحتياطي القانوني وفقاً لأحكام قانون الشركات التجاري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

### ١٠ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة والتي انعقدت بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٦ ، تم الموافقة على توزيع ١,٥ ريال قطري للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٥.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة والتي انعقدت بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥ ، تم الموافقة على توزيع ٣ ريال قطري للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ١٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري كتوزيعات أرباح نقدية لسنة ٢٠١٤.

### ١١ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

| للتسعة أشهر المنتهية في |                | لثلاثة أشهر المنتهية في |                |                              |
|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥          | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥          | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ |                              |
| (غير مدققة)             | (غير مدققة)    | (غير مدققة)             | (غير مدققة)    |                              |
| ريال قطري               | ريال قطري      | ريال قطري               | ريال قطري      |                              |
| ٥,٨٦٧,٧٤١               | ١,٢٠٦,٣٨٤      | (١٦٨,٤٢٠)               | ٢٥٢,٣٠٦        | ربح الفترة (بالريال القطري)  |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠               | ٥,٦٦٣,٥٨١      | ٤,٠٠٠,٠٠٠               | ٥,٦٦٣,٥٨١      | متوسط عدد الأسهم القائمة     |
|                         |                |                         |                | العائد الأساسي والمخفف للسهم |
| ١,٤٧                    | ٠,٢١           | (٠,٠٤)                  | ٠,٠٤           | (بالريال القطري)             |

لم يتم خلال الفترة إصدار اسهم ذات تأثير على العائد المخفف للسهم ، و بالتالي فإن العائد المخفف للسهم الواحد يساوي العائد الاساسي.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

### ١٢ المطلوبات المحتملة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠                                | ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠                            |
| خطابات ضمان                                |                                        |

### ١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

| للتسعة أشهر المنتهية                       |                                            | لثلاثة أشهر المنتهية                                               |                                            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري                         | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري |
| ٢٩٥,٤٥٨                                    | ٣٨٦,٩٣٤                                    | ١١٠,١٧٤                                                            | ١٢٧,٢٢٥                                    |
| ١,٩٣١,٣٢٧                                  | ٤,٠٨٥,٧٩٦                                  | ١,٢١٩,٦٣٢                                                          | ١,٤٧٥,٢٢٩                                  |
| (٩٦٧,٥٧١)                                  | (٢,٠٤٠,٦٢٣)                                | (٢٨٥,٦٧٤)                                                          | (٧٣٧,٦١٥)                                  |
| ١,١٨٥,٨٧٠                                  | -                                          | -                                                                  | -                                          |
|                                            |                                            | إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية<br>(مساهم في الشركة الام) |                                            |
|                                            |                                            | صافي إيرادات وساطة وعمولات                                         |                                            |
|                                            |                                            | عمولات مرتجعة (تابعة)                                              |                                            |
|                                            |                                            | الربح من بيع استثمارات عقارية                                      |                                            |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|
| -                                          | ٨٤٠,٠٠٠                                |
| ١,٥٥١,٠٩٤                                  | ١,١٦٥,٨٧٣                              |
| شركة التسهيلات الإسلامية ذ.م.م (إيضاح ٨)   |                                        |
| توزيعات أرباح غير مستلمة (إيضاح ٨)         |                                        |

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري               | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥<br>(مدققة)<br>ريال قطري |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| ٦٠,٥٧٣,١٦٥                                               | ٣٩,١٠٣,٧٩٦                             |
| ٢٩٤,٢٨٣,١٠٢                                              | ١٥٧,٨٧٦,٦٨٧                            |
| أرصدة لدى البنوك - أموال المجموعة (مساهم في الشركة الام) |                                        |
| أرصدة لدى البنوك - أموال العملاء (مساهم في الشركة الام)  |                                        |

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

### ١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

#### مكافآت الإدارة العليا

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

| للتسعة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠١٥<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري | للتسعة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦<br>(غير مدققة)<br>ريال قطري |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ١,٠٠٧,٧٠٠                                                                | ١,٠٢٨,٧٠٠                                                                |

منافع قصيرة الأجل

### ١٤ الأدوات المالية

#### 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 نقل بين المستويات في التدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استنادا إلى أدنى مستوى للمدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

ليس لدى المجموعة أية أدوات مالية مدرجة بالقيمة العادلة. تم تسجيل استثمارات حقوق الملكية المتاحة للبيع غير المدرجة بمبلغ ٣,٢٨٧,٩٨٦ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣,٢٨٧,٩٨٦ ريال قطري) بالتكلفة حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة موثوقة. تقوم المجموعة في كل تاريخ تقرير بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض في قيمة الاستثمار. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ، قامت الإدارة بالتقييم ولم يتبين لها وجود مؤشر على انخفاض الموجودات المالية المتاحة للبيع غير المدرجة.

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

### ١٥ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة تقسم المجموعة في قطاعات تجارية بناء على طبيعة أنشطتها. للمجموعة تسعة قطاعات تشغيلية والقطاعات الثلاث هي:

- الوساطة: يشمل هذا القطاع خدمات الوساطة المالية للعملاء.
  - العقارات: يشمل هذا القطاع خدمات إدارة العقارات وخدمات بيع العقارات.
  - 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 بناءً على الأرباح أو الخسائر التشغيلية. يتم تحديد تسعير التحويل بين القطاعات التشغيلية على أساس السوق الحر بصورة مشابهة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦ (غير مدققة)

| خدمات الوساطة | العقارية  | أخرى      | الإجمالي  | التعديلات والتصفيات | الموحدة   |
|---------------|-----------|-----------|-----------|---------------------|-----------|
| ريال قطري     | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري | ريال قطري           | ريال قطري |
| ٦,٣٦٦,٠٧٧     | -         | -         | ٦,٣٦٦,٠٧٧ | -                   | ٦,٣٦٦,٠٧٧ |
| -             | ٤١٦,٠٢٣   | ١,٤٦٠,٢٣١ | ١,٨٧٦,٢٥٤ | (٦٠٩,٩١٩)           | ١,٢٦٦,٣٣٥ |
| ٦,٣٦٦,٠٧٧     | ٤١٦,٠٢٣   | ١,٤٦٠,٢٣١ | ٨,٢٤٢,٣٣١ | (٦٠٩,٩١٩)           | ٧,٦٣٢,٤١٢ |
| ١,٤٢٨,٢٢١     | ٣١٦,٧١٩   | ٥,٩٨٣,٠٦٠ | ٧,٧٢٨,٠٠٠ | (٦,٥٢١,٦١٦)         | ١,٢٠٦,٣٨٤ |
| ١٩٩,٣٦٧       | -         | ٢٨,٨٩٩    | ٢٢٨,٢٦٦   | -                   | ٢٢٨,٢٦٦   |

صافي إيرادات وساطة

وعمولات

أخرى

دخل القطاع

ربح القطاع

الإستهلاك

التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(غير مدققة)

| خدمات الوساطة | العقارية  | أخرى       | الإجمالي   | التعديلات والتصفيات | الموحدة    |
|---------------|-----------|------------|------------|---------------------|------------|
| ريال قطري     | ريال قطري | ريال قطري  | ريال قطري  | ريال قطري           | ريال قطري  |
| ١١,٠٠٥,١٧٢    | -         | -          | ١١,٠٠٥,١٧٢ | -                   | ١١,٠٠٥,١٧٢ |
| -             | ١,١٨٥,٨٧٠ | -          | ١,١٨٥,٨٧٠  | -                   | ١,١٨٥,٨٧٠  |
| ٢٨١,٥٥٣       | ٩,٠٧٤     | ١٥,٧٤٠,٤٥٨ | ١٦,٠٣١,٠٨٥ | (١٥,٥٤٨,٧٨٨)        | ٤٨٢,٢٩٧    |
| ١١,٢٨٦,٧٢٥    | ١,١٩٤,٩٤٤ | ١٥,٧٤٠,٤٥٨ | ٢٨,٢٢٢,١٢٧ | (١٥,٥٤٨,٧٨٨)        | ١٢,٦٧٣,٣٣٩ |
| ٥,٥٥٣,٣٨٢     | ١,٠٩٥,٤٠٥ | ١٤,٢١١,٥٤٢ | ٢٠,٨٦٠,٣٢٩ | (١٤,٩٩٢,٥٨٨)        | ٥,٨٦٧,٧٤١  |
| ١٤٠,٨٢٨       | -         | ٢٤,٧١٢     | ١٦٥,٥٤٠    | -                   | ١٦٥,٥٤٠    |

صافي إيرادات وساطة

وعمولات

ربح بيع استثمار

عقاري

أخرى

دخل القطاع

ربح القطاع

الإهلاك

## المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

### ١٥ التحليل القطاعي - تنمة

الجدول التالي يمثل الموجودات والمطلوبات للقطاع:

| في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) |                       |                   |                       |                                        |                      |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------------|----------------------|
| خدمات الوساطة<br>ريال قطري    | العقارية<br>ريال قطري | أخرى<br>ريال قطري | الإجمالي<br>ريال قطري | التعديلات<br>والاستبعادات<br>ريال قطري | الموحدة<br>ريال قطري |
| ٣٥٢,٦٣٠,٦٦٣                   | ٥٠,٦١٠,٦٩٩            | ١٣٥,٢٨٢,٢٦١       | ٥٣٨,٥٢٣,٦٢٣           | (١٠٠,١٩٣,٨٩٧)                          | ٤٣٨,٣٢٩,٧٢٦          |
| ٢٩٦,٦٩٨,٧٢٠                   | ٥٠,١٩١                | ١,٨٠٩,٢٦٣         | ٢٩٨,٥٥٨,١٧٤           | (١٩٣,٨٩٨)                              | ٢٩٨,٣٦٤,٢٧٦          |
| موجودات القطاع                |                       |                   |                       |                                        |                      |
| مطلوبات القطاع                |                       |                   |                       |                                        |                      |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)     |                       |                   |                       |                                        |                      |
| خدمات الوساطة<br>ريال قطري    | العقارية<br>ريال قطري | أخرى<br>ريال قطري | الإجمالي<br>ريال قطري | التعديلات<br>والتصفيات<br>ريال قطري    | الموحدة<br>ريال قطري |
| ٢٢٥,٠٠٦,٢٩٠                   | ٩,٠١٠,٨٧٦             | ٥١,٣٨٢,٩٤٣        | ٢٨٥,٤٠٠,١٠٩           | (٣٦,٢١٧,٥٥٤)                           | ٢٤٩,١٨٢,٥٥٥          |
| ١٨٤,٧٤٤,٤١١                   | ٢,٩٤٨,٠٠٩             | ٧٢٦,٥٥٢           | ١٨٨,٤١٨,٩٧٢           | (١,٢١٧,٥٥٨)                            | ١٨٧,٢٠١,٤١٤          |
| موجودات القطاع                |                       |                   |                       |                                        |                      |
| مطلوبات القطاع                |                       |                   |                       |                                        |                      |

تقع جميع عمليات المجموعة في دولة قطر.