

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

المقدمة

لقد راجعنا المركز المالي المرحلي الموحد المرفق للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والتغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها.

إن الإدارة 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.

أمر آخر

لقد تم مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وتم تدقيق البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ من قبل مكتب تدقيق آخر حيث أصدر تقريرين حول أعمال المراجعة والتدقيق التي قام بهما ، بتاريخ 14 أكتوبر ٢٠١٢ و ١٥ يناير ٢٠١٣ ، على التوالي ، حيث أبدى نتيجة ورأياً بدون تحفظ حول هذه البيانات المالية.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في 9 أكتوبر ٢٠١٣

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٠٢٩,٢٤٩,٨٢٧	٤٤,٠٥٥,٥٦٠	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤٨,١٧٩,٤١٠	٢٢٥,٩٦٩,٩٠٦	4	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
١٢,١٦٩,١٩٤	١٥٩,٧٣٤		مبالغ مستحقة من عملاء
٣,١٩٤,٥٢٩	٤,٣٥٨,٥٧٣	5	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٩٢,٧٩٢,٩٦٠	٢٧٤,٥٤٣,٧٧٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٢٤٤,٣٨٦	٧٧٢,٥٢٨		ممتلكات ومعدات
٨,٩٧٨,٢٠٣	٤,٧٩٦,٥٧٩	٦	إستثمارات متاحة للبيع
١٠,٢٢٢,٥٨٩	٥,٥٦٩,١٠٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٢٠٣,٠١٥,٥٤٩	٢٨٠,١١٢,٨٨٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١١٨,٤٣٧,٥٧١	٢١١,٦٠٧,٩٦٨		مبالغ مستحقة إلى عملاء
٣٧,٧٨٩,٢٦١	٩,٠٤٤,٤٠٤		مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة
١,٨٣٣,٦٩٠	١,٤٨١,٤٤٨	٨	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,١٥٨,٠٦٠,٥٢٢	٢٢٢,١٣٣,٨٢٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧٩٧,٣٤٠	٨٣٥,١٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٥٨,٨٥٧,٨٦٢	٢٢٢,٩٦٨,٩٤٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
-	٩,٨٦٩,٢٩٣		دفعات مقدمة لاستدعاء رأس المال
٩,٢٩٧,٣٢٠	٩,٢٩٧,٣٢٠		إحتياطي قانوني
١,٠١٦,٦٦٩	٨,٠٣١,٧٨١		أرباح مدورة
(٦٥٦,٣٠٢)	(٥٤,٤٥٤)		احتياطي قيمة عادلة
٤,٥٠٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح مقترحة
٤٤,١٥٧,٦٨٧	٥٧,١٤٣,٩٤٠		إجمالي حقوق المساهمين
١,٢٠٣,٠١٥,٥٤٩	٢٨٠,١١٢,٨٨٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

د. يوسف أحمد حسين النعمة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٤٢٦,٠١١	١٢,١٦٩,٧٩١	٣,٧٦٥,٠٩٠	٤,٦٧٢,٥٢٩	إيرادات وساطة وعمولات
(٤,٠٣٢,٣٣٨)	(٣,١٣٦,٤٤٠)	(٩٨٩,٣٨٥)	(١,٢٠٢,٤٩٦)	مصاريف وساطة وعمولات
١٠,٣٩٣,٦٧٣	٩,٠٣٣,٣٥١	٢,٧٧٥,٧٠٥	٣,٤٧٠,٠٣٣	صافي إيرادات وساطة وعمولات
—	١,٤٢١,٩١٩	—	٤٢١,٩١٩	١٠ صافي ربح من بيع عقار تجاري
١,٦٤٩,٣٥٤	١,٣٢٤,٦٠٢	٥٠٥,٧٠١	٥٦٧,٧٧١	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
١٩٤,٠٩٠	٤٠٢,٨٦٢	٥٥,٨٦٢	٢٢٤,٩١٥	صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
—	(٤٧٥,٦٣٤)	—	—	خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
—	(١٤٣,٧٦٥)	—	(١٤٣,٧٦٥)	خسائر من بيع إستثمارات
٣٦٠,٠٠٠	٧٥٧,٦٤٩	٢٤٠,٠٠٠	١٦٤,٢٧٤	إيراد من عقود وكالة
٦٧,٦٨٨	٦٢٧,٣٣١	٩,١٤٠	٢,٤٠٤	إيرادات توزيعات أرباح
١٢,٦٦٤,٨٠٥	١٢,٩٤٨,٣١٥	٣,٥٨٦,٤٠٨	٤,٧٠٧,٥٥١	صافي إيرادات التشغيل
(٦,٣١٤,٦٦١)	(٥,٢٣٤,٧٣٨)	(١,٩١٤,٨٦٥)	(١,٨٦٦,١٥٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٧٠,٣٥٦)	(٥٣١,٤١١)	(١٨٦,٦٥٤)	(١٧٤,٥٥٩)	استهلاك
(١٦٢,٥٥٠)	(١٦٧,٠٥٤)	(٥٣,٨١٥)	(٥٣,٦٠٠)	رسوم بنكية
٥,٦١٧,٢٣٨	٧,٠١٥,١١٢	١,٤٣١,٠٧٤	٢,٦١٣,٢٣٤	ربح الفترة
١,٤٠	١,٧٥	٠,٣٥	٠,٦٥	١١ العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٥,٦١٧,٢٣٨	٧,٠١٥,١١٢	١,٤٣١,٠٧٤	٢,٦١٣,٢٣٤
صافي ربح الفترة			
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	
(١٤٣,١٨٢)	٦٠١,٨٤٨	٥٦,٧٥٠	(١,٩٧٥)
		تغيرات القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	
٥,٤٧٤,٠٥٦	٧,٦١٦,٩٦٠	١,٤٨٧,٨٢٤	٢,٦١١,٢٥٩
		إجمالي الدخل الشامل للفترة	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي ريال قطري	توزيعات أرباح مقترحة ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	دفعات مقدمة لاستدعاء رأس المال ريال قطري	رأس المال المدفوع ريال قطري	
٤٤,١٥٧,٦٨٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٦٥٦,٣٠٢)	٩,٢٩٧,٣٢٠	١,٠١٦,٦٦٩	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)
٧,٠١٥,١١٢	-	-	-	٧,٠١٥,١١٢	-	-	ربح الفترة
٦٠١,٨٤٨	-	٦٠١,٨٤٨	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
٧,٦١٦,٩٦٠	-	٦٠١,٨٤٨	-	٧,٠١٥,١١٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٨٦٩,٢٩٣	-	-	-	-	٩,٨٦٩,٢٩٣	-	دفعات مقدمة من الشركاء لاستدعاء رأس المال
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٥٧,١٤٣,٩٤٠	-	(٥٤,٤٥٤)	٩,٢٩٧,٣٢٠	٨,٠٣١,٧٨١	٩,٨٦٩,٢٩٣	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (مراجعة)
٤٢,٨٢٤,١٤٢	٤,٠٠٠,٠٠٠	(٩٢,٦٠٠)	٨,٦٩٢,٤٧٤	٢٢٤,٢٦٨	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)
٥,٦١٧,٢٣٨	-	-	-	٥,٦١٧,٢٣٨	-	-	ربح الفترة
(١٤٣,١٨٢)	-	(١٤٣,١٨٢)	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
٥,٤٧٤,٠٥٦	-	(١٤٣,١٨٢)	-	٥,٦١٧,٢٣٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٤٤,٢٩٨,١٩٨	-	(٢٣٥,٧٨٢)	٨,٦٩٢,٤٧٤	٥,٨٤١,٥٠٦	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة) ريال قطري	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاح
٥,٦١٧,٢٣٨	٧,٠١٥,١١٢	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
٥٧٠,٣٥٦	٥٣١,٤١١	استهلاك
١٦٢,٥٥٠	١٦٧,٠٥٤	رسوم بنكية
(١,٦٤٩,٣٥٤)	(١,٣٢٤,٦٠٢)	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(٣٦٠,٠٠٠)	(٧٥٧,٦٤٩)	إيراد من عقود وكالة
-	(٦٢٧,٣٣١)	إيرادات توزيعات أرباح
-	٤٧٥,٦٣٤	خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(١٩٤,١٥٨)	(٤٠٢,٨٦٢)	صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
١٦٥,٠٥٤	١٤٤,٦٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٣١١,٦٨٦	٥,٢٢١,٤٢٧	
٤٣٤,٣٧٢	(٧٧,٧٩٠,٤٩٦)	تغيرات رأس المال العامل:
(١,٣٨٧,٣٨٦)	١٢,٠٠٩,٤٦٠	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
١٥,٩٠٩,٤٢١	(٢٨,٧٤٤,٨٥٧)	مبالغ مستحقة من عملاء
٣٢٤,٩٨٣	(١,١٦٤,٠٤٤)	مبالغ مستحقة من / إلى بورصة قطر
(٣,٦١٤,٦٢٢)	٩٣,١٧٠,٣٩٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥٠٩,٤٨٧)	(٣٥٢,٢٤٢)	مبالغ مستحقة إلى عملاء
		مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٤٦٨,٩٦٧	٢,٣٤٩,٦٤٥	
(١٦٢,٥٥٠)	(١٦٧,٠٥٤)	صافي النقد المستخدم في التشغيل:
(٨١,٩٢٥)	(١٠٦,٨٨٠)	رسوم بنكية
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٥,٢٢٤,٤٩٢	٢,٠٧٥,٧١١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاح
الأنشطة الإستثمارية		
(٧,٧٠٧)	(٥٩,٥٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٩,٣٨٤,٥٠٨)	(٤,٤٠٠,٦٣٣)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
١٣,٤٢٧,٦٠٤	٩,١١١,٣٣٣	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
-	٦٢٧,٣٣١	إيرادات توزيعات أرباح
٣٦٠,٠٠٠	٧٥٧,٦٤٩	إيراد من عقود وكالة
١,٦٤٩,٣٥٤	١,٣٢٤,٦٠٢	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(٣,٩٥٥,٢٥٧)	٧,٣٦٠,٧٢٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة إستثمارية
النشاط التمويلي		
-	٩,٨٦٩,٢٩٣	دفعات مقدمة من الشركاء لاستدعاء رأس المال
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٣٦٩,٢٩٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) النشاط التمويلي
٧,٢٦٩,٢٣٥	١٤,٨٠٥,٧٣٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٧,٣٦٥,٣٤١	٢٩,٢٤٩,٨٢٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٤,٦٣٤,٥٧٦	٤٤,٠٥٥,٥٦٠	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١ معلومات عامة

تأسست الشركة الإسلامية للأوراق المالية كشركة قطرية مساهمة خاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٢٦٣٣٧). تزاوّل الشركة نشاطها التجاري في أعمال الوساطة المالية في سوق الدوحة للأوراق المالية وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية. تتبع الشركة أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وأنظمة سوق الدوحة للأوراق المالية.

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

بناءً على توصية مجلس الإدارة وقرار الجمعية العمومية الغير عادية، تمت الموافقة على تغيير إسم الشركة وشكلها القانوني من الشركة الإسلامية للأوراق المالية (شركة مساهمة قطرية عامة) إلى المجموعة الإسلامية القابضة (شركة مساهمة قطرية عامة - قابضة) ("الشركة")، وقد تم التحويل بناءً على قرار هيئة قطر للأسواق المالية وموافقة وزارة الأعمال والتجارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة "الشركة الإسلامية للأوراق المالية" (يشار إليهم جميعاً "المجموعة"). تم تسجيل الشركة الإسلامية للأوراق المالية (الشركة التابعة) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٤٦٦٤٥) كشركة ذات الشخص الواحد بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٠ وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.). تقوم الشركة التابعة بتقديم أعمال الوساطة النقدية.

إن الأنشطة الأساسية للمجموعة هي الأنشطة الإستثمارية بما في ذلك العقارية وأعمال الوساطة المالية في بورصة قطر من خلال شركتها التابعة وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية.

تتكون البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ من البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ"المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. إن الشركات التابعة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ هي كما يلي:

النسبة المئوية للملكية النسبة المئوية للملكية

اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الشركة الإسلامية للأوراق المالية	قطر	خدمات الوساطة	%١٠٠	%١٠٠
(ش.ش.و.)	قطر	عقارات	%١٠٠	%١٠٠
شركة أجياد العقارية (ش.ش.و.) (أ)				

ملاحظة:

(أ) تم تأسيس الشركة في ٤ سبتمبر ٢٠١٢ كشركة الشخص الواحد وهي مملوكة بالكامل من قبل المجموعة.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٣.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ " المجموعة ") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢.

المعايير والتعديلات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، باستثناء تطبيق المعايير و التعديلات التالية:

المعيار	المحتوى
معيار المحاسبة الدولي 1	توضيح متطلبات معلومات المقارنة (معدل)
معيار المحاسبة الدولي ٢٨	الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
معيار المحاسبة الدولي ٣٤	التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لاجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)
المعيار الدولي للتقارير المالية ٧	الادوات المالية: الإفصاحات - مقابلة الموجودات والمطلوبات المالية (تعديل)
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠	البيانات المالية الموحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١	الترتيبات المشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢	الإفصاح عن الحقوق في مؤسسات أخرى
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣	قياس القيمة العادلة

إن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تؤثر على العرض فقط وليس لها تأثير على المركز المالي الموحد للمجموعة أو أدائها المالي.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المعايير والتعديلات الجديدة - تنمة

بالإضافة الى ذلك ، تم اصدار المعيار التالي والذي هو غير ساري المفعول:

المحتوى

المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس (يسري مفعوله من ١ يناير ٢٠١٥)

تقوم المجموعة بتقدير تأثير هذا المعيار على مركزها المالي الموحد وأدائها المالي للفترات المستقبلية.

٣ نقد وارصدة لدى البنوك

للتسعة أشهر المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في	للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤٤,٠٥٥,٥٦٠	١,٠٢٨,٧٢٥,١٥٥	١,٠٢٩,٢٤٩,٨٢٧

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، تم إستبعاد مبالغ الوكالة المتضمنة في الأرصدة لدى البنوك والمبينة في الإيضاح ٧ والتي تبلغ قيمتها صفر ريال قطري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٦٠٠ مليون ريال قطري).

٤ أرصدة لدى البنوك - أرصدة عملاء

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

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥ مبالغ مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	
٢,٠٠٠,٢٥٠	٢,٠٠٠,٢٥٠	تأمينات مستردة
١,٤٠٠,٠٠٠	-	دفعات مقدمة لشراء عقارات تجارية
٧٤٨,٤٣٣	٧٣١,١٦٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٣,٨٧٥	٤٦٢,٥١٥	إيرادات مستحقة من ودائع لدى بنوك إسلامية
٧٦,٠١٥	-	الشركة الإسلامية للوساطة والخدمات المالية - سوريا
-	٦٠٠	موجودات أخرى
٤,٣٥٨,٥٧٣	٣,١٩٤,٥٢٩	الإجمالي

٦ إستثمارات متاحة للبيع

تشمل الإستثمارات المتاحة للبيع على التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	
٢,٢٤٦,٥٧٩	٦,٢٠٨,٤٢٣	أسهم ملكية مدرجة
		أسهم ملكية - قطر
٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	أسهم ملكية غير مدرجة
-	٢١٩,٧٨٠	أسهم ملكية - قطر
٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٧٦٩,٧٨٠	أسهم ملكية - سوريا
		إجمالي أسهم ملكية غير مدرجة
٤,٧٩٦,٥٧٩	٨,٩٧٨,٢٠٣	الإجمالي

٧ مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة

بناءً على إتفاقية بين المجموعة وطرف ذي علاقة ، بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق. ("البنك") في ٢٥ يوليو ٢٠١٣ ، أبدى البنك عدم الرغبة في تجديد إتفاقيتي الإستثمار بالوكالة مع المجموعة ، حيث قامت المجموعة بإستثمار مبلغ قدره مليار ريال قطري (٢٠١٢: مليار ريال قطري) بالنيابة عن البنك مع مؤسسات مالية إسلامية حتى تاريخ عدم التجديد.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨ مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	
٧٤٦,١٧٩	٢٧٢,٨١٥	توزيعات أرباح دائنة
٤٢٨,١٥٥	-	أوراق دفع
٢٦٤,٣٧٤	١,٤٠٩,٦٦٢	مصاريف مستحقة
-	١٥١,٢١٣	مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية
٤٢,٧٤٠	-	مطلوبات أخرى
<u>١,٤٨١,٤٤٨</u>	<u>١,٨٣٣,٦٩٠</u>	الاجمالي

٩ رأس المال المدفوع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر:
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد
٧٥%	٧٥%	نسبة رأس المال المدفوع
<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع (بالريال القطري)

طبقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ٢٠١٣/١٤ بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٣ المتضمن دعوة السادة المساهمين لسداد نسبة ٢٥٪ من رأس المال غير المدفوع وفقاً للنظام الأساسي للشركة وبناءً على التنسيق مع وزارة الأعمال والتجارة ، قد قام المساهمون بسداد ٩,٨٦٩,٢٩٣ ريال قطري والذي يمثل ٩٨,٧٪ من رأس المال غير المدفوع البالغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠ صافي ربح من بيع عقار تجاري

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة) ريال قطري	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	
—	٢٢,٠١٠,٥٦٩	المبلغ المتحصل من بيع عقارات تجارية
—	(٢٠,٥٨٨,٦٥٠)	تكلفة شراء عقارات تجارية
—	١,٤٢١,٩١٩	صافي ربح من بيع عقارات تجارية

١١ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٦١٧,٢٣٨	٧,١٥,١١٢	١,٤٣١,٠٧٤	٢,٦١٣,٢٣٤	ربح الفترة (بالريال القطري)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة
١,٤٠	١,٧٥	٠,٣٦	٠,٦٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة) ريال قطري	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	
١,٥٠٤,٠١٠	١,٢٩١,١٣٠	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
٨٩,٣٧٩	٤٢,٦٩٥	صافي إيرادات وساطة و عمولات
١٧,٢١٨	٤,٩١٥	عمولات مرتجعة
٣٦٠,٠٠٠	٧٥٧,٦٤٩	إيراد من عقود وكالة
أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد هي كالتالي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	
١٣٨,٧٦٤,٠٢٧	٢٤٩,٥٦٨,٢٢٦	أرصدة لدى البنوك
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

تعويضات الإدارة العليا

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة) ريال قطري	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	منافع قصيرة الأجل
٩٧٥,٤٠٠	٨١١,٧٠٠	

١٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	قروض وإذمم مدينة ريال قطري	متاحة للبيع ريال قطري
الموجودات المالية:		
مبالغ مستحقة من عملاء	١٥٩,٧٣٤	-
أرصدة مدينة أخرى	٢,٢١٠,١٤٠	-
	٢,٣٦٩,٨٧٤	-
إستثمارات متاحة للبيع	-	٤,٧٩٦,٥٧٩
الإجمالي	٢,٣٦٩,٨٧٤	٤,٧٩٦,٥٧٩
المطلوبات المالية:		
مبالغ مستحقة إلى عملاء	٢١١,٦٠٧,٨٧٤	-
مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	١,٤٨١,٤٤٨	-
الإجمالي	٢١٣,٠٨٩,٤١٦	-

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٣ الأدوات المالية – تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	قروض وإذم مدينة ريال قطري	متاحة للبيع ريال قطري
الموجودات المالية:		
مبالغ مستحقة من عملاء	١٢,١٦٩,١٩٤	–
أرصدة مدينة أخرى	٢,٤٦٢,٧٦٥	–
	١٤,٦٣١,٩٥٩	–
إستثمارات متاحة للبيع	–	٨,٩٧٨,٢٠٣
الإجمالي	١٤,٦٣١,٩٥٩	٨,٩٧٨,٢٠٣
المطلوبات المالية:		
مبالغ مستحقة إلى عملاء	١١٨,٤٣٧,٥٧١	–
مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر	٣٧,٧٨٩,٢٦١	–
مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	–
مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى	١,٨٣٣,٦٩٠	–
الإجمالي	١,١٥٨,٠٦٠,٥٢٢	–

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.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٣ الأدوات المالية – تتمة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
إستثمارات متاحة للبيع	٢,٢٤٦,٥٧٩	٢,٢٤٦,٥٧٩	–	٢,٥٥٠,٠٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	القيمة العادلة	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
إستثمارات متاحة للبيع	٦,٢٠٨,٤٢٣	٦,٢٠٨,٤٢٣	–	٢,٧٦٩,٧٨٠

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

الإنخفاض في القيمة

إستثمارات متاحة للبيع

بالنسبة للإستثمارات المتاحة للبيع، تقوم المجموعة في تاريخ بيان المركز المالي بتقدير ما إذا كان هنالك دليل موضوعي على إنخفاض استثمار أو مجموعة إستثمارات. في حالة إستثمارات الملكية المصنفة متاحة للبيع، يتضمن الدليل الموضوعي الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة للإستثمارات الأقل من تكلفتها. يتطلب تحديد ما هو "هام" أو "مستمر" تقدير من قبل الإدارة. يتم قياس "هام" 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.

١٤ التحليل القطاعي

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

الإيرادات ونتائج القطاعات		الإيرادات		النتائج	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
خدمات الوساطة	١٢,١٦٩,٧٩١	١٤,٤٢٦,٠١١	٣,٩٤٧,٤١٣	٣,٩٦٧,٢٥٨	–
الأنشطة العقارية	٢٢,٠١٠,٥٦٩	–	–	١,٤٢١,٩١٩	١,٦٦٩,٨٢٥
إستثمارات أخرى	٣,١١٢,٤٤٤	٢,٢٧١,١٣٢	١,٦٢٥,٩٣٥	٧,٠١٥,١١٢	٥,٦١٧,٢٣٨
	٣٧,٢٩٢,٨٠٤	١٦,٦٩٧,١٤٣			

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٤ التحليل القطاعي - تنمة

المطلوبات		الموجودات		موجودات ومطلوبات القطاعات
٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	
١٥٨,٨٥٧,٨٦٢	٢٢٢,٢١٥,٢٦١	١٦٤,٣٢٥,٠٠٤	٢٤٨,٨٧٩,١٦٧	خدمات الوساطة
-	-	-	-	الأنشطة العقارية
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٦٧٩	١,٠٣٨,٦٩٠,٥٤٥	٣١,٢٣٣,٧١٣	إستثمارات أخرى
١,١٥٨,٨٥٧,٨٦٢	٢٢٢,٩٦٨,٩٤٠	١,٢٠٣,٠١٥,٥٤٩	٢٨٠,١١٢,٨٨٠	الإجمالي

١٥ الإلتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري	خطابات ضمان
١,٠٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	

١٦ أرقام المقارنة

أعيد تبويب أرقام معينة تتعلق بالسنة / الفترة السابقة لكي تتماشى مع العرض للفترة الحالية ولتحسين جودة عرض المعلومات. لم يكن لإعادة التبويب هذا أي تأثير على الربح أو حقوق المساهمين بالبيانات المالية السابقة.