

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

هاتف: ٤١١١ ٤٤٥٧ ٩٧٤+
فاكس: ٤٦٤٩ ٤٤٤١ ٩٧٤+
doha@qa.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ - (فرع قطر)
صندوق بريد ١٦٤
الطابق ٢٤، برج القصار
شارع مجلس التعاون
عنيزة، الخليج الغربي
الدوحة، قطر

EY
نبنني عالماً
أفضل للعمل

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموحد لمصرف قطر الاسلامي (ش.م.ق.) ("البنك") وشركاته التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبيان الدخل المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حسابات الاستثمار المقيد المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في الإيضاح ٢. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة 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 نبدى رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

نتائج المراجعة

إستناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في الإيضاح ٢.

عن إرنست و يونغ



زياد نادر
محاسب قانوني

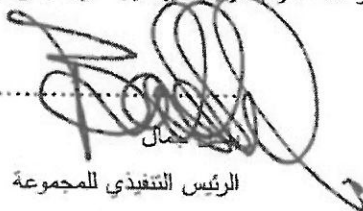
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١٤ يوليو ٢٠١٤

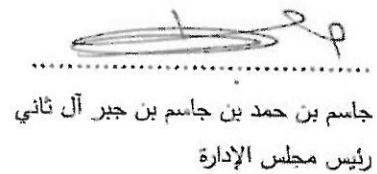


بيان المركز المالي المرحلي الموحد غير المدقق
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٠ يونيو ٢٠١٣ الف ريال قطري (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الف ريال قطري (غير مدققة)	إيضاحات	
٣,٢٦٥,٦٦٢	٢,٩٩٢,٧٦٢	٣,٩٩١,٧٥٩		الموجودات
٩,١٧٥,٧٧٧	٦,٣٤٨,١٣٩	٨,٣١١,٢١١		نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية
٤١,٣٦٠,٢٣٧	٤٧,١٣٩,٤٦٦	٥٤,٥١٨,٩٩٧	٧	أرصدة لدى البنوك
١٣,٨٩٣,٣٠٤	١٤,٨٥١,٨٤١	١٥,٢٨٩,٦٦٥	٨	موجودات تمويل
٧٢٥,٧٨٦	٧٤١,٦٦٠	٨١٦,٣١١		استثمارات مالية
٧٥٢,٤٩٩	٧٩٢,٥٣٣	١,٥٠٠,٥٤٤		استثمارات في شركات زميلة
٢٩٨,٢٥٧	٣٠٣,١٣٣	٣٢٧,٩٦٧	٩	استثمارات عقارية
٣٦٨,٧٦٩	٤٣٦,١٨١	٥٦٧,٩٠٦		موجودات شركة تابعة محتفظ بها للبيع
٢٤٥,٧٢٤	٣١٨,٨١٩	٣١٦,٧٢٩		موجودات ثابتة
٣,٩٢٠,١٦٢	٣,٤٢٩,٧١٠	٣,٤٤٨,٧٣٠		موجودات غير ملموسة
٧٤,٠٠٦,١٧٧	٧٧,٣٥٤,٢٤٤	٨٩,٠٨٩,٨١٩		موجودات أخرى
				إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق وحقوق الملكية
٧,٧١١,٣٩٠	٦,٤٩٠,٧٠٣	٧,٢٥٧,٨٤٣		المطلوبات
١٣,٢٧٣,٣٢٥	١٢,٤٦٩,٧٩٨	١٤,٣٢٩,٩٣٨		حسابات البنوك
٥,٤٤١,٠٤١	٥,٤٤٤,٠٧٧	٥,٤٤٧,١٧٨		حسابات العملاء الجارية
٢٠٧,٣٦٦	٥,٢٦٧	١٦,٩٢١	٩	صكوك تمويل
١,٣٦٧,٩٤٥	١,٣٧٨,٥٣٠	١,٧٣٥,٣١٧		مطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للبيع
٢٨,٠٠١,٠٦٧	٢٥,٧٨٨,٣٧٥	٢٨,٧٨٧,١٩٧		مطلوبات أخرى
				إجمالي المطلوبات
٣٢,٩٩٢,٤٨٠	٣٢,٨٩٣,٢٠٩	٤٧,٠١١,٧٨٣	١٠	حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق
٢,٣٦٢,٩٣٢	٢,٣٦٢,٩٣٢	٢,٣٦٢,٩٣٢		حقوق المساهمين
٦,٣٧٠,٠١٦	٦,٣٧٠,٠١٦	٦,٣٧٠,٠١٦	١١	رأس المال
٧٦٣,٢١٣	١,٠٨٤,٥٦٦	١,٠٨٤,٥٦٦	١٢	إحتياطي قانوني
٨١,٩٣٥	٨١,٩٣٥	٨١,٩٣٥		إحتياطي مخاطر
٨٧,١١٣	٩٤,٨٩٦	٦٠,٠٣٢		إحتياطي عام
(٣١,٠٣٠)	(٤٩,٩٧٤)	(٣٥,٠٣٦)		إحتياطي القيمة العادلة
٢٨٩,٠٨٠	٢١٢,٠٥٨	٢١٢,٠٥٨	١٣	إحتياطي تحويل عملات أجنبية
-	٩٤٥,١٧٢	-	١٤	إحتياطيات أخرى
١,٢٩٦,٥٧٦	٧٥٨,١١٣	١,٤٨٠,١١٤		أرباح نقدية مقترح توزيعها
١١,٢١٩,٨٣٥	١١,٨٥٩,٧١٤	١١,٦١٦,٦١٧		أرباح متوردة
١,٧٩٢,٧٩٥	١,٨١٢,٩٤٦	١,٦٧٤,٢٢٢		إجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في البنك
١٣,٠١٢,٦٣٠	١٣,٦٧٢,٦٦٠	١٣,٢٩٠,٨٣٩		حقوق غير مسيطر عليها
٧٤,٠٠٦,١٧٧	٧٧,٣٥٤,٢٤٤	٨٩,٠٨٩,٨١٩		إجمالي حقوق الملكية
				إجمالي المطلوبات وحقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٤ يوليو ٢٠١٤ وتم التوقيع عليها نيابة عن مجلس الإدارة من قبل:


الرئيس التنفيذي للمجموعة


جاسم بن حمد بن جاسم بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

بيان الدخل المرحلي الموحد غير المدقق
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاحات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة) ألف ريال قطري	(غير مدققة) ألف ريال قطري	(غير مدققة) ألف ريال قطري	(غير مدققة) ألف ريال قطري	
٩٦١,٥٨١	١,١٨٣,٥٩١	٤٨٢,٩٠٠	٦٠٣,٤٠٦	صافي إيرادات أنشطة التمويل
٣٧١,٠٠٩	٣٢٦,٠١٩	١٨٨,١٧٣	١٧٨,٤٧٩	صافي إيرادات أنشطة الإستثمار
١,٣٣٢,٥٩٠	١,٥٠٩,٦١٠	٦٧١,٠٧٣	٧٨١,٨٨٥	إجمالي إيرادات أنشطة التمويل والإستثمار
١٦٩,٥٦٣	٢٣٣,٨٤٢	٩٩,٧١٨	١٢٧,٢٥٤	إيرادات رسوم وعمولات
(٣٥,٣٤٣)	(٤٢,٧٧٤)	(١٩,٩٣٨)	(٢١,٨٢٤)	مصروفات رسوم وعمولات
١٣٤,٢٢٠	١٩١,٠٦٨	٧٩,٧٨٠	١٠٥,٤٣٠	صافي إيرادات رسوم وعمولات
١١,٨٤٤	٣٣,٧٧٣	١,٨٩٠	١٧,٤٧٢	صافي ربح عمليات النقد الأجنبي
٣,٣٤٨	٢٣,٠٦٥	٥,٨٠٤	١٨,٤٧٤	الحصة من نتائج شركات زميلة
٢٠,٨٢٧	١٠,٧١٨	١٠,٣٤٨	٥,٤٢١	إيرادات أخرى
١,٥٠٢,٨٢٩	١,٧٦٨,٢٣٤	٧٦٨,٨٩٥	٩٢٨,٦٨٢	إجمالي الإيرادات
(٢٣٩,٢٥٢)	(٢٦٣,٩١٢)	(١٢٢,١٢٦)	(١٣٧,٢٧٠)	تكاليف موظفين
(٢٩,٨٣٦)	(٣٧,٠٢٩)	(١٥,٠٤٥)	(١٨,٥٨٦)	إستهلاك وإطفاء
(٨٦,٧٥٩)	(٨٦,٧٥٩)	(٤٣,٣٧٩)	(٤٣,٣٧٩)	حصة حملة الصكوك من الربح
(١٣٨,٥٥٣)	(١٥٥,٠٢٣)	(٧٠,٦٨٤)	(٨٠,٠٥٠)	مصروفات أخرى
(٤٩٤,٤٠٠)	(٥٤٢,٧٢٣)	(٢٥١,٢٣٤)	(٢٧٩,٢٨٥)	إجمالي المصروفات
(١٢٨,٧١٦)	(١١٤,٤٥٠)	(٥٣,٧١٠)	(٤٩,٤٥٠)	صافي خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات مالية وعقارية
(٤٩,٣٤٤)	(٤٦,٣٥٢)	(٢٨,٠٤٩)	(٢٥,١٨٥)	صافي خسائر إنخفاض في قيمة موجودات تمويل
-	(٧,٦٥١)	-	(٣,٧٢٥)	خسائر إنخفاض أخرى
٨٣٠,٣٦٩	١,٠٥٧,٠٥٨	٤٣٥,٩٠٢	٥٧١,٠٣٧	صافي الربح للفترة من العمليات المستمرة قبل العائد لأصحاب حسابات الإستثمار المطلق والضريبة
٣,٦٤٥	١١,٤٦٣	١,٨٢٩	٥,٧١٦	العمليات غير المستمرة
٨٣٤,٠١٤	١,٠٦٨,٥٢١	٤٣٧,٧٣١	٥٧٦,٧٥٣	الربح من شركة تابعة محتفظ بها للبيع
(٣٨٩,٠٠٤)	(٤٩٤,٨٢٤)	(٢٠٠,٥٩٩)	(٢٦٦,٠٨٦)	صافي الربح للفترة قبل العائد لأصحاب حسابات الإستثمار المطلق والضريبة
١٧٠,٥١٨	٢٢٨,١٠٩	٩٤,٢١٥	١٢٩,١٨٠	العائد على أصحاب حسابات الإستثمار المطلق قبل حصة البنك كمضارب
(٢١٨,٤٨٦)	(٢٦٦,٧١٥)	(١٠٦,٣٨٤)	(١٣٦,٩٠٦)	حصة البنك كمضارب
٦١٥,٥٢٨	٨٠١,٨٠٦	٣٣١,٣٤٧	٤٣٩,٨٤٧	صافي الربح للفترة قبل الضريبة
٢,٣١٧	(٢٨,٩٨٣)	٢,٨٣٤	(٣٣,١١٩)	(مصروف) / إسترداد الضريبة
٦١٧,٨٤٥	٧٧٢,٨٢٣	٣٣٤,١٨١	٤٠٦,٧٢٨	صافي الربح للفترة
٦٣٠,٠٤٢	٧٢٥,٢١٤	٣٣٨,٨٧٨	٣٨٩,٧٨٥	صافي الربح للفترة العائد إلى:
(١٢,١٩٧)	٤٧,٦٠٩	(٤,٦٩٧)	١٦,٩٤٣	المساهمين في البنك
٦١٧,٨٤٥	٧٧٢,٨٢٣	٣٣٤,١٨١	٤٠٦,٧٢٨	حقوق غير مسيطر عليها
٢,٦٧	٣,٠٧	١,٤٣	١,٦٥	صافي الربح للفترة
				العائد على السهم
				العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرهلي الموحد غير المدقق لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

حقوق الملكية	حقوق غير مسيطر عليها	اجمالي حقوق المساهمين العائدة للمساهمين في البنك	ارباح مدورة	ارباح نقدية مقترح توزيعها	احتياطيات أخرى	احتياطي تحويل عملات اجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي مخاطر	احتياطي قانوني	رأس المال
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
١٣,٦٧٢,٦٦٠	١,٨١٢,٩٤٦	١١,٨٥٩,٧١٤	٧٥٨,١١٣	٩٤٥,١٧٢	٢١٢,٥٥٨	(٤٩,٩٧٤)	٩٤,٨٩٦	٨١,٩٣٥	١,٠٨٤,٥٦٦	٦,٣٧٠,٠١٦	٢,٣١٢,٩٣٢
١٤,٩٣٨	-	١٤,٩٣٨	-	-	-	١٤,٩٣٨	-	-	-	-	-
(٣٤,٨٦٤)	-	(٣٤,٨٦٤)	-	-	-	-	(٣٤,٨٦٤)	-	-	-	-
٧٧٢,٨٢٣	٤٧,٦٠٩	٧٢٥,٢١٤	٧٢٥,٢١٤	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٥٢,٨٩٧	٤٧,٦٠٩	٧٥٠,٥٠٦	٧٢٥,٢١٤	-	-	١٤,٩٣٨	(٣٤,٨٦٤)	-	-	-	-
(٩٤٥,١٧٢)	-	(٩٤٥,١٧٢)	-	(٩٤٥,١٧٢)	-	-	-	-	-	-	-
(٣,٢١٣)	-	(٣,٢١٣)	(٣,٢١٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٨٦,٣٣٣)	(١٨٦,٣٣٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٢٩٠,٨٣٩	١,٦٧٤,٢٢٢	١١,٦١٦,٦١٧	١,٤٨٠,١١٤	-	٢١٢,٥٥٨	(٣٥,٠٣٦)	٦٠,٠٣٢	٨١,٣٩٥	١,٠٨٤,٥٦٦	٦,٣٧٠,٠١٦	٢,٣١٢,٩٣٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(مدقق)

التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية
التغير في احتياطي القيمة العادلة
صافي ربح الفترة
اجمالي الإيراد والمصرفوف المحقق للفترة

ارباح نقدية موزعة على المساهمين (إيضاح ١٤)

الخسارة من الإستحواذ على حقوق غير مسيطر عليها

صافي الحركة في الحقوق غير المسيطر عليها

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرهلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرهلي الموحد غير المدقق (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

حقوق الملكية	حقوق مسيطر عليها	اجمالي الحقوق العائدة للمساهمين في البنك	ارباح مدورة	مقترح توزيعها	احتياطيات أخرى	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادية	احتياطي عام	احتياطي مخاطر	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
١٣,٠٥١,٠٠٥	١,٥٧٧,١٣٠	١١,٤٧٣,٨٧٥	٦٦٥,٦٠٣	٨٨٦,١٠٠	٢٨٩,٠٨٠	(٣١,٠٧٨)	٨٦,٠٧٤	٨١,٩٣٥	٧٦٣,٢١٣	٦,٣٧٠,٠١٦	٢,٣٦٢,٩٣٢	
٤٨	-	٤٨	-	-	-	٤٨	-	-	-	-	-	التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية
١,٠٣٩	-	١,٠٣٩	-	-	-	-	١,٠٣٩	-	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادية
٦١٧,٨٤٥	(١٢,١٩٧)	٦٣٠,٠٤٢	٦٣٠,٠٤٢	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٦١٨,٩٣٢	(١٢,١٩٧)	٦٣١,١٢٩	٦٣٠,٠٤٢	-	-	٤٨	١,٠٣٩	-	-	-	-	اجمالي الإيراد والمصرف المحقق للفترة
٩٣١	-	٩٣١	٩٣١	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح من الإستحواذ على حقوق مسيطر عليها
(٨٨٦,١٠٠)	-	(٨٨٦,١٠٠)	-	(٨٨٦,١٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	ارباح نقدية موزعة على المساهمين (إيضاح ١٤)
٢٢٧,٨٢٢	٢٢٧,٨٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحقوق غير المسيطر عليها
١٣,٠١٢,٢٣٠	١,٧٩٢,٧٩٥	١١,٢١٩,٨٣٥	١,٢٩٦,٥٧٦	-	٢٨٩,٠٨٠	(٣١,٠٣٠)	٨٧,١١٣	٨١,٩٣٥	٧٦٣,٢١٣	٦,٣٧٠,٠١٦	٢,٣٦٢,٩٣٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرهلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المقيّد المرحلي الموحد غير المدقّق لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الحركات خلال الفترة

كما في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	رسوم المجموعة بصفحتها وكبلا	مصاريف إدارية	توزيعات مدفوعة	إجمالي إيرادات	إعادة تقييم	استثمارات (سحوبات)	كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)	استثمار
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,١٧٦	-	-	-	-	(١٨)	-	٢,١٩٤	الريان
٣,٥٦٧	-	-	-	-	-	-	٣,٥٦٧	دانات
-	-	-	-	-	-	(٧٢,٨٠٠)	٧٢,٨٠٠	بنك التمويل الآسيوي
١,٤٢٠	-	-	-	-	-	-	١,٤٢٠	مجموعة سوليديرتي القابضة ش.ب.م.
١٠١,٥٥٦	-	-	-	-	-	(١٤,٥٩٦)	١١٦,١٥٢	مرسى السيف
-	(١٥)	-	-	-	٥٥٦	(١١,٧٦١)	١١,٢٢٠	جون سبيرز
-	-	-	-	-	-	(٥,٢٨٧)	٥,٢٨٧	وايز كابتال
-	(٣٠)	-	-	-	١,١١١	(٢٣,٥٢٢)	٢٢,٤٤١	بي ال ام اي اس يو بي
٢٠,٥٥٩	-	-	-	-	١٦٧	(١٦٧)	٢٠,٥٥٩	أي بي سي اس يو بي
٢٠,٦٦١	-	-	-	-	٣٤٧	(٣٤٧)	٢٠,٦٦١	فندق إدوارد
٢٤,٤٤٩	(٨٧)	-	-	٤,٤٦٦	(٣٥٧)	-	٢٠,٤٢٧	ادارة المحفظة المميزة
-	-	-	-	-	-	(١٨,٦٣٦)	١٨,٦٣٦	كيو إنفست سلة شهادات الإستثمار الخابجية
١٧٤,٣٨٨	(١٣٢)	-	-	٤,٤٦٦	١,٨٠٦	(١٤٧,١١٦)	٣١٥,٣٦٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد غير المدقق
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	
١,٣٠٤,٠٨٢	٦١١,٨٨٣	٧٩٠,٣٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٠٦٢	٣,٦٤٥	١١,٤٦٣	صافي ربح الفترة / السنة من العمليات المستمرة قبل الضريبة
(٦,٢٩٥,٦٩٦)	٩٩٤,١٦٨	(٦,٢٤٠,٥٨٩)	صافي ربح الفترة / السنة من العمليات غير المستمرة
(٤,٩٨٧,٥٥٢)	١,٦٠٩,٦٩٦	(٥,٤٣٨,٧٨٣)	صافي التغيرات في الموجودات و المطلوبات التشغيلية
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٥٢٩,٨٦٩)	(١,٤٤٣,٤٥٣)	(٤,٧٦٣,٣٤٨)	شراء استثمارات مالية
١,١١٨,٢١١	٨٥٣,٣٣٣	٤,٥٧٢,٧٤٧	متحصلات من بيع استثمارات مالية
(١٩٧,٧٧٧)	(١٧,٥٣٠)	(١٦٧,٣٢٤)	شراء موجودات ثابتة وموجودات غير ملموسة
(١٧٤,١٣٢)	-	(٦٣,١١٠)	الإستحواذ على شركات زميلة
٣,٠٣٩	٨١٠	١,٢٥٧	متحصلات من بيع شركات زميلة
(٢٦٣,٠٤٩)	-	(٧١٢,٠٠١)	شراء استثمارات عقارية
٣٦١,٤٤٦	-	-	متحصلات من بيع استثمارات عقارية
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	١٧,٦٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(١,٦٧٣,١٣١)	(٥٩٧,٨٤٠)	(١,١١٤,١٧٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٨٢٧,٧٢٧	(١,٠٧٣,٠٠٢)	٩,١١٨,٥٧٤	التغير في حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق
(٨٨٦,١٠٠)	(٨٨٦,١٠٠)	(٩٤٥,١٧٢)	أرباح نقدية موزعة على المساهمين
٢,٩٤١,٦٢٧	(١,٩٥٩,١٠٢)	٨,١٧٣,٤٠٢	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣,٧١٩,٠٥٦)	(٩٤٧,٢٤٦)	١,٦٢٠,٤٤٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٠,٢٤٢,٨٦٠	١٠,٢٤٢,٨٦٠	٦,٥٢٣,٨٠٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة/ السنة
٦,٥٢٣,٨٠٤	٩,٢٩٥,٦١٤	٨,١٤٤,٢٤٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة/ السنة (إيضاح ١٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

مصرف قطر الإسلامي ش.م.ق. ("المصرف" أو "البنك") هو شركة مقرها في دولة قطر وقد تم تأسيسه بتاريخ ٨ يوليو ١٩٨٢ كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم ٤٥ لسنة ١٩٨٢. رقم السجل التجاري للبنك هو ٨٣٣٨. عنوان المقر المسجل للبنك الدوحة ، دولة قطر ، ص.ب ٥٥٩. يعمل البنك بصفة أساسية في الأعمال المصرفية للشركات والأفراد والاستثمارات ولديه ٣٠ فرع في دولة قطر وفرع واحد في السودان. الشركة الأم للمجموعة هو مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.). أسهم البنك مدرجة في بورصة قطر.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٤.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة للمصرف وشركاته التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً لتعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إضافة إلى ذلك ، إن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ليس من الضروري أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة بموجب معايير المحاسبة المالية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة من خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير الاحتمالات لا تختلف عن تلك المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن أهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتسق مع تلك التي تم الإفصاح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة تتوافق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، باستثناء معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة والمذكورة أدناه ، والتي تم إعدادها بما يتوافق مع معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية ومبادئ وقواعد الشريعة المحددة من قبل هيئة الرقابة الشرعية للمجموعة وتعليمات مصرف قطر المركزي ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ ذات الصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس الإعداد (تتمة)

وبالنسبة للمواضيع التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية تقوم المجموعة بالاسترشاد بالمعايير الدولية للتقارير المالية المناسبة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة. لا تتضمن المعايير الجديدة أي أثر جوهري على حسابات المجموعة ، ولكنها تتطلب إفصاحات إضافية:

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢)

إجلال المشتقات والإستمرار في محاسبة التحوط (تعديل لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)

افصاح المبالغ المستردة للموجودات غير المالية (تعديل لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦)

كما صدرت خلال الفترة المعايير المحاسبية التالية والتي لم تصبح بعد ملزمة التطبيق ، وتقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير الجديدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ - الحسابات التنظيمية المؤجلة والذي سيصبح واجب التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات عقود العملاء والذي سيصبح واجب التطبيق اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة البيانات المالية للمصرف وشركاته التابعة التالية بعد إستبعاد المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة:

نسبة الملكية الفعلية		نشاط الشركة	بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤			
%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	اعمال مصرفية	لبنان	بيت التمويل العربي (أ)
%٣٩,٨٧	%٣٩,٨٧	الإستثمار العقاري	قطر	درة الدوحة للإستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م (ب)
-	-	إصدار صكوك	جزر كيمن	شركة مصرف قطر الإسلامي للصكوك المحدودة (ج)
%٤٩	%٤٩	الاستثمار العقاري	قطر	شركة عقار للتطوير والاستثمار العقاري (د)
%٩٩,٤٣	%٩٩,٤٣	بنك استثماري	المملكة المتحدة	مصرف قطر الإسلامي (المملكة المتحدة)
%١٠٠	%١٠٠	شركة تمويل	قطر	شركة المصرف لإصدار الصكوك المحدودة
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	بنك استثماري	قطر	كيو إنفست ذ.م.م (هـ)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	الاستثمار العقاري	لكسمبورج	فيردي لكسمبورج أس إي آر إل (هـ)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	الاستثمار في حقوق الملكية	فرنسا	كيو وست (هـ)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	السعودية	كيو انفست السعودية (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	كيو لخدمات الاعمال (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	ودائع استثمارية	جزر الكيمن	كيو لإدارة السيولة المحدودة (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	كيو سعودي الفا (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	كيو سعودي بيتا (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	كيو سعودي جاما (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	موريشيوس	كيو انفست القابضة موريشيوس (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	استثمارات	لوكسمبورج	كيو انفست لوكسمبورج اس اي آر ال (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	قطر (مركز قطر للمال)	كيو انفست وشركاه المحدودة ذ.م.م. (و)
%٤٦,٩١	-	شركة استثمار قابضة	البحرين	كيو ديلاووم بي للاستثمار المحدودة ذ.م.م (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	الاستثمار في حقوق الملكية	جزر الكيمن	كيو لحقوق الملكية (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	كيو جرين (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	موريشيوس	كيو اكزبيت (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	موريشيوس	كيو ليرن (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	فليت ستريت ١ فايننسج المحدودة (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	كيو أي ١ اس تي اديموندز تيراس المحدودة (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	اس تي اديموندز تيراس جي بي المحدودة (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	جزر الكيمن	اس اي تي لإدارة الإستثمار المحدودة (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	شركة استثمار قابضة	موريشيوس	إثير موريشس للإستثمارات المحدودة (و)
%٤٧,١٥	%٥٠,١٣	توفير تسهيلات مرابحة	جزر الكيمن	شركة مبادرة آسيا للتمويل (و)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس التوحيد (تتمة)

ملاحظات:

- (أ) إعتباراً من ١ ديسمبر ٢٠١٣ ، قام البنك بالإستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٦٢,٩٩٪ من رأس مال بيت التمويل العربي وتم إعتبارها شركة تابعة منذ ذلك التاريخ.
- (ب) إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ ، حصلت المجموعة على حق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة سابقاً وذلك من خلال اتفاقية إدارة مع باقي المساهمين في الشركة.
- (ج) تأسست شركة المصرف لإصدار الصكوك المحدودة في جزر كايمان كشركة معفاة ذات مسؤولية محدودة لغرض وحيد وهو إصدار الصكوك لصالح البنك.
- (د) البنك لديه القدرة في الحصول على أغلبية الأصوات في اجتماعات مجلس الإدارة لهذه الشركة بحكم تمثيله أكبر عدد من الأعضاء في المجلس.
- (هـ) وفقاً للنظام الأساسي لكيو إنفست، فإن للبنك القدرة على تعيين ٨ أعضاء من مجلس الإدارة من إجمالي عدد أعضاء المجلس الثمانية. علاوة على ذلك ، في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٤ ، تم الموافقة على إعادة شراء عدد (٤٤,٦٤٢,٨٥٧ سهماً) من أسهم كيو إنفست. بناءً على عملية إعادة شراء الأسهم من حصة الأقلية ، فقد زادت حصة البنك في كيو إنفست إلى ٥٠,١٣٪.
- (و) المجموعة لديها القدرة على السيطرة على هذه الكيانات بشكل غير مباشر عبر شركة كيو إنفست ذ.م.م ، وبناء على ذلك تم اعتبار هذه الكيانات شركات تابعة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ تجميع الأعمال

إستحواذات خلال ٢٠١٤

إعتباراً من ١ مايو ٢٠١٤ ، حصل البنك على حصة إضافية بنسبة ١٠٪ من أسهم التصويت في بنك التمويل الآسيوي مقابل ٦١ مليون ريال قطري لترتفع نسبة المساهمة إلى ٦٠٪. بنك التمويل الآسيوي مسجل كبنك إسلامي في ماليزيا ويخضع لإشراف بنك نيجارا الماليزي. الأعمال الرئيسية للبنك تشمل الخدمات المصرفية للأفراد والشركات .

لا يمتلك المصرف حق السيطرة على بنك التمويل الآسيوي وفقاً لتعريف معيار التقارير المالية رقم ١٠ - توحيد البيانات المالية ومعيار المحاسبة المالي رقم ٢٣ - التجميع ، وذلك بسبب وجود إتفاقية مع المساهمين ، لذا فانه يعامل كشركة زميلة وفقاً لمعيار المحاسبة المالي رقم ٢٤ - الإستثمارات في شركات زميلة متبعا طريق حقوق الملكية.

يوضح الجدول أدناه حصة المجموعة في بنك التمويل الآسيوي:

حصة المجموعة	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري
إجمالي الموجودات	١,٣١٢,٧٦١	١,٦٠٢,٧١٤	١,٨٦٠,٨٣٥
إجمالي المطلوبات	١,٠٨٦,٩٧٤	١,٣٣٩,٨٣٣	١,٥٣٠,٠٥٨
صافي الموجودات	٢٢٥,٧٨٧	٢٦٢,٨٨١	٣٣٠,٧٧٧
الحصة من نتائج الأعمال	٥٢٥	(٢,٦٠٩)	٥,٨٤٧
الشهرة الناتجة من الإستحواذ			٥,٧٨٣

إستحواذات خلال ٢٠١٣

المؤسسة	النشاط الرئيسي	تاريخ الاستحواذ	نسبة أسهم حقوق الملكية التي لها حق التصويت المستحوذ عليها(%)	المقابل
بيت التمويل العربي	بنوك	ديسمبر ٢٠١٣	٩٩,٩٩٪	١٦٦,٨٤٩
شركة درة الدوحة للإستثمار و التطوير العقاري ذ.م.م	عقارات	يناير ٢٠١٣	-	-

بيت التمويل العربي ذ.م.م

في ١ ديسمبر ٢٠١٣ ، قام البنك بشراء نسبة إضافية بلغت ٩٩,٩٩٪ من أسهم تصويت بيت التمويل العربي وحصل بالتالي على السيطرة على الأنشطة المالية والتشغيلية لبيت التمويل العربي من خلال تملك إجمالي ٩٩,٩٩٪ من رأس المال. بيت التمويل العربي مرخص كبنك إسلامي في لبنان ويخضع لإشراف مصرف لبنان المركزي. تشمل مجالات الأعمال الرئيسية لبيت التمويل العربي على الخدمة المصرفية للأفراد والشركات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ تجميع الأعمال (تتمة)

استحواذات خلال ٢٠١٣ (تتمة)

إن القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة لبيت التمويل العربي كما في تاريخ الاستحواذ كالتالي:

القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ	القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٧,٩٠٤	٧٧,٩٠٤	الموجودات
١٢٦,٦١٤	١٢٦,٦١٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨٩,٣٥٢	٦٣,٧٢٥	ودائع لدى مؤسسات مالية
١٢٠,٥٧٠	١١٥,١٧٥	استثمارات مالية
١٠٥,٣٢٤	١٢٨,٩٨٤	موجودات تمويل
		موجودات أخرى
<u>٥١٩,٧٦٤</u>	<u>٥١٢,٤٠٢</u>	
١٨٠,١٤٢	١٨٠,١٤٢	المطلوبات
١٣٨,٥٢٩	١٣٨,٥٢٩	حسابات البنوك
٦٤,٠٩٩	٦٢,٩٩٥	ودائع العملاء
		مطلوبات أخرى
<u>٣٨٢,٧٧٠</u>	<u>٣٨١,٦٦٦</u>	
١٣٦,٩٩٤	١٣٠,٧٣٦	صافي الموجودات
(١٠)	(٩)	حقوق غير مسيطر عليها (٠,٠٠٠٠٧%)
<u>١٣٦,٩٨٤</u>	<u>١٣٠,٧٢٧</u>	إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها
	<u>٣٦,١٢٢</u>	الشهرة الناتجة من الاستحواذ
	<u>١٦٦,٨٤٩</u>	تكلفة تجميع الأعمال
		قيمة الأعمال:
	١١٦,١٦٣	المبلغ النقدي
	<u>٥٠,٦٨٦</u>	القيمة العادلة لحصة ملكية البنك في بيت التمويل العربي قبل تجميع الأعمال
	<u>١٦٦,٨٤٩</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ تجميع الأعمال (تتمة)

استحواذات خلال ٢٠١٣ (تتمة)

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

ألف ريال قطري	القيمة العادلة للمقابل
١٦٦,٨٤٩	
٩	مضافاً: حقوق غير مسيطر عليها (٠,٠٠٧% في بيت التمويل العربي)
(١٣٠,٧٣٦)	ناقصاً: القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة المستحوذ عليها
<u>٣٦,١٢٢</u>	الشهرة الناتجة من الإستحواذ

لم يتم الإنتهاء من تقييم تخصيص سعر الشراء في تاريخ موافقة الإدارة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة. سوف تقوم المجموعة بتحديد أية إختلافات لهذه القيم المؤقتة بعد الإنتهاء من تحديد القيم العادلة خلال سنة ٢٠١٤ .

شركة ذرة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ ، حصلت المجموعة على حق السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة سابقاً، شركة ذرة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م وذلك من خلال إتفاقية إدارة مع باقي المساهمين في الشركة. شركة ذرة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بدولة قطر تحت السجل التجاري رقم ٣٩٩١٦ وتقوم الشركة بأعمال الإستثمار والتطوير العقاري. إن القيمة العادلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المتكبدة التي تم تحديدها للشركة كما في تاريخ الإستحواذ كانت على نحو تقريبي تساوي القيمة الدفترية لتلك الموجودات والمطلوبات والتي كانت كالتالي:

القيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ	الموجودات
ألف ريال قطري	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٠	موجودات ثابتة
٢٤٩	موجودات أخرى
<u>١,٨٨٧,٥٢٦</u>	
<u>١,٨٨٧,٨٣٥</u>	المطلوبات
(١,٤١٥,٩٤٣)	حسابات البنوك
(٩٢,٧٤٥)	مطلوبات أخرى
<u>(١,٥٠٨,٦٨٨)</u>	
٣٧٩,١٤٧	صافي الموجودات
(٢٢٨,٠١٩)	حقوق غير مسيطر عليها (٦٠,١٣%)
<u>١٥١,١٢٨</u>	إجمالي صافي الموجودات المستحوذ عليها وتكلفة الأعمال المجمعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ تجميع الأعمال (تتمة)

استحواذات خلال ٢٠١٣ (تتمة)

القيمة	
١٥١,١٢٨	القيمة العادلة لمساهمة المجموعة في تاريخ الإستحواذ
٢٢٨,٠١٩	يضاف: حقوق غير مسيطر عليها
(٣٧٩,١٤٧)	يطرح: القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها
-	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ

الحقوق الغير مسيطر عليها والبالغه ٦٠,١٣٪ تم تسجيلها بتاريخ الاستحواذ بالرجوع الى القيمة العادلة للحقوق غير المسيطر عليها والبالغه ٢٢٨,٠١٩ ألف ريال قطري.

خلال ٢٠١٣ ، وبما يتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "تجميع الأعمال" ، قامت المجموعة بإجراء "تخصيص سعر الشراء" (PPA) للقيمة المدفوعة للإستحواذ على أسهم درة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م. لقد حدد تخصيص سعر شراء القيمة المدفوعة للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة والشهرة الناتجة عن الإستحواذ. الموجودات غير الملموسة التي تم تحديدها عند الإستحواذ على أسهم شركة درة الدوحة للإستثمار والتطوير العقاري ذ.م.م ليست ذات قيمة هامة ولم يتم أخذها بعين الاعتبار.

٤ التقرير القطاعي

لأغراض الإدارة ، قسمت المجموعة إلى أربع قطاعات تشغيلية والتي تمثل القطاعات الإستراتيجية للمجموعة. تقدم هذه القطاعات الإستراتيجية المنتجات والخدمات المختلفة وتتم إدارتها بناءً على الهيكل الإداري والتقارير بالمجموعة. لكل من هذه القطاعات الإستراتيجية يقوم الرئيس التنفيذي بالإطلاع على التقارير الإدارية بشكل شهري. الملخص التالي يوضح العمليات بالقطاعات تشغيلية للمجموعة:

الأعمال المصرفية للشركات - تشتمل الأعمال المصرفية للشركات على الخدمات المقدمة لمستثمري المؤسسات والشركات والبنوك الأخرى والكيانات الاستثمارية مثل صناديق الاستثمار المشترك أو المعاشات.

الأعمال المصرفية للأفراد - تشتمل الأعمال المصرفية للأفراد على الخدمات المقدمة للعملاء الأفراد من خلال الفروع المحلية للمصرف والتي تشمل حسابات جارية وتوفير وبطاقات إئتمانية وخطوط الإئتمان الشخصية ورهون إلخ...

وحدات المجموعة الأخرى - الخزينة والاستثمار والتمويل ووظائف مركزية أخرى.

شركات تابعة محلية ودولية - تشتمل الشركات التابعة المحلية والدولية على شركات المجموعة التابعة المحلية والدولية والتي تم توحيدها في البيانات المالية للمجموعة.

يقاس الأداء بناءً على ربح القطاع قبل الضريبة الذي تم إدراجه في تقارير الإدارة الداخلية التي تمت مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي. يستخدم ربح القطاع لقياس الأداء حيث ترى الإدارة أن معلومات كهذه هي المعنية بشكل كبير بتقييم نتائج قطاعات معينة ذات صلة بمنشآت أخرى تعمل في مثل هذه المجالات.

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ التقرير القطاعي (تتمة)

معلومات عن التقرير القطاعي

المجموع ألف ريال قطري	شركات تابعة محلية ودولية ألف ريال قطري	الجزئية المركزية للمجموعة ألف ريال قطري	الخدمات المصرفية للأفراد ألف ريال قطري	الخدمات المصرفية للشركات ألف ريال قطري	الخدمات المصرفية للتحويلات ألف ريال قطري
١,٥٠٩,٦١٠	١٦٣,٣٤٥	٢١٢,٦٤٥	٤٢٥,٩١٣	٧٠٧,٧٠٧	
١٩١,٠٦٨	٦٢,٢٣٠	٩,٨٠٤	٥٤,٨٦٤	٦٤,١٧٠	
٣٣,٧٧٣	٥,١١٦	٢٨,٦٥٧	-	-	
٢٣,٠٦٥	٧,٥٨٤	١٥,٤٨١	-	-	
١٠,٧١٨	١٠,٧١٨	-	-	-	
-	-	١٧٦,١٢٠	٥٥,٧٥٨	(٢٣١,٨٧٨)	
١١,٤٦٣	١١,٤٦٣	-	-	-	
١,٧٧٩,٦٩٧	٢٦٠,٤٥٦	٤٤٢,٧٠٧	٥٣٦,٥٣٥	٥٣٩,٩٩٩	
(٤٥٥,٩٦٤)	(١١٣,٧٢٤)	(٤٢,٦٥٧)	(١٩٣,٦٢١)	(١٠٥,٩٦٢)	
(٨٦,٧٥٩)	-	(٨٦,٧٥٩)	-	-	
(٢٦٦,٧١٥)	(١٥,١٦٨)	(٢٢,٥٩٣)	(١٠٥,١٩٧)	(١٢٣,٧٥٧)	
(١١٤,٤٥٠)	(١٠,٤٥٠)	(١٠٤,٠٠٠)	-	-	
(٤٦,٣٥٢)	(٣٣٦)	-	(٢٦,٥٢٤)	(١٩,٤٩٢)	
(٧,٦٥١)	(٧,٤١٨)	(٢٣٣)	-	-	
٨٠١,٨٠٦	١١٣,٣٦٠	١٨٦,٤٦٥	٢١١,١٩٣	٢٩٠,٧٨٨	
(٢٨,٩٨٣)	(٢٨,٩٨٣)	-	-	-	
٧٧٢,٨٢٣	٨٤,٣٧٧	١٨٦,٤٦٥	٢١١,١٩٣	٢٩٠,٧٨٨	

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيرادات خارجية:

إجمالي إيرادات أنشطة التمويل والاستثمار

صافي إيرادات الرسوم والمعاملات

ربح صرف العملات الأجنبية

الحصة من نتائج شركات زميلة

إيرادات أخرى

الإيرادات ما بين القطاعات

إيرادات من شركة تابعة محتفظ بها للبيع

إجمالي إيرادات القطاع بعد العمليات غير المستمرة

تكاليف موظفين ومصاريف أخرى ومصاريف استهلاك وإطعام

حصة حملة الصكوك من الربح

صافي العائد على أصحاب حسابات الاستثمار المطلق

البنود غير النقدية الهامة الأخرى:

خسارة انخفاض قيمة استثمارات مالية وعقارية

خسارة انخفاض قيمة على موجودات التمويل

خسائر انخفاض أخرى

ربح القطاع الصادر عنه التقرير قبل الضريبة

الضريبة

ربح القطاع الصادر عنه التقرير بعد الضريبة

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ التقرير القطاعي (تتمه)

معلومات عن التقرير القطاعي (تتمه)

المجموع	ألف ريال قطري	شركات تابعة محلية ودولية	ألف ريال قطري	الخزينة المركزية للمجموعة	ألف ريال قطري	الخدمات المصرفية للأفراد	ألف ريال قطري	الخدمات المصرفية للشركات	ألف ريال قطري
١,٣٣٢,٥٩٠	٤٨,٤٢٩	٣٤٤,٤٥٩	٣٥٦,٧٩٠	٥٨٧,٩١٢					
١٣٤,٢٢٠	١٥,٠٦٦	٧,٧١٦	٣٩,٥٦٩	٧١,٨٦٩					
١١,٨٤٤	(١١,٥٧٧)	٢٣,٤٢١	-	-					
٣,٣٤٨	(٥,٤٩٨)	٨,٨٤٦	-	-					
٥٢١	٢٠,٨٢٧	-	١١٤,٩٩٥	(١٣٥,٦٠٤)					
-	٣,٦٤٥	-	-	-					
١,٥٠٦,٤٧٤	٧٠,٨٩٢	٤٥٥,٥٥١	٥١١,٣٥٤	٥١٩,١٧٧					
(٤٠٧,٦٤١)	(٨٤,١٠٩)	(٦٢,٥٣٦)	(١٨٢,٦٦٤)	(٧٨,٣٣٢)					
(٨٦,٧٥٩)	-	(٨٦,٧٥٩)	-	-					
(٢١٨,٤٨٦)	(١٦,٢٩٠)	(١٢,٩٥٤)	(١١٠,٣٣٨)	(٧٨,٩٠٤)					
(١٢٨,٧١٦)	(٣,٧١٠)	(١٢٥,٠٠٦)	-	-					
(٤٩,٣٤٤)	(٢,٠٠٧)	-	(٩,٤٦٨)	(٣٧,٨٦٩)					
٦١٥,٥٢٨	(٣٥,٢٢٤)	١١٧,٧٩٦	٢٠٨,٨٨٤	٣٢٤,٠٧٢					
٢,٣١٧	٢,٣١٧	-	-	-					
٦١٧,٨٤٥	(٣٢,٩٠٧)	١١٧,٧٩٦	٢٠٨,٨٨٤	٣٢٤,٠٧٢					

ملاحظة:

تم إعادة تصنيف بعض الإيرادات والمصروفات القطاعية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لكي تتماشى مع عرض البيانات المالية والتصنيف المعتمد خلال الفترة الحالية.

مصرف قطر الإسلامي (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ التقرير القطاعي (تتمة)

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مدققة)
المجموع	٨٩,٠٨٩,٨١٩	الخدمات المصرفية للشركات	٤٠,٣٤٣,٠٧٣
ألف ريال قطري		ألف ريال قطري	
		الخدمات المصرفية للأفراد	١٣,٠٧٨,٨١١
		ألف ريال قطري	
		الخزينة المركزية للمجموعة	٣٢,٤٥٥,٥٧٧
		ألف ريال قطري	
		شركات تابعة محلية ودولية	٣,٢١٢,٣٠٨
		ألف ريال قطري	
		شركات تابعة محلية ودولية	١,٨٤٤,٠٩٧
		ألف ريال قطري	
٧٥,٧٩٨,٩٨٠	١٧,٥٣٣,٢١١	الخدمات المصرفية للأفراد	٢٥,٧٠٤,٣٤٦
		ألف ريال قطري	
		الخزينة المركزية للمجموعة	٢٧,٤٧٠,٠٦١
		ألف ريال قطري	
		شركات تابعة محلية ودولية	٣,٢٥١,٥٨٦
		ألف ريال قطري	
٧٧,٣٥٤,٢٤٤	١٢,٣٦٥,٤٣٧	الخدمات المصرفية للشركات	٣٤,٢٦٧,١٦٠
		ألف ريال قطري	
		الخزينة المركزية للمجموعة	١٥,٤٥٦,٥٧٠
		ألف ريال قطري	
٦٣,٦٨١,٥٨٤	٢٣,٧٩١,٥٠٢	الخدمات المصرفية للشركات	٢٢,٦٣٢,١٦٨
		ألف ريال قطري	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥ القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة:

القيمة العادلة	إجمالي القيمة الدفترية	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال بيان حقوق الملكية	القيمة العادلة من خلال بيان الدخل	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
					٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)
٣,٩٩١,٧٥٩	٣,٩٩١,٧٥٩	٣,٩٩١,٧٥٩	-	-	نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية
٨,٣١١,٢١١	٨,٣١١,٢١١	٨,٣١١,٢١١	-	-	أرصده لدى البنوك
٥٤,٥١٨,٩٩٧	٥٤,٥١٨,٩٩٧	٥٤,٥١٨,٩٩٧	-	-	موجودات تمويل إستثمارات مالية:
١,٧٦٨,٠٦٦	١,٧٦٨,٠٦٦	-	١,٠٨٣,١٧١	٦٨٤,٨٩٥	- بالقيمة العادلة
١٣,٤٦٣,١٤٣	١٣,٥٢١,٥٩٩	١٣,٥٢١,٥٩٩	-	-	- بالقيمة المطفأة
٤٧٧,٥٦٠	٤٧٧,٥٦٠	٤٧٧,٥٦٠	-	-	موجودات أخرى
٨٢,٥٣٠,٧٣٦	٨٢,٥٨٩,١٩٢	٨٠,٨٢١,١٢٦	١,٠٨٣,١٧١	٦٨٤,٨٩٥	
٧,٢٥٧,٨٤٣	٧,٢٥٧,٨٤٣	٧,٢٥٧,٨٤٣	-	-	حسابات البنوك
١٤,٣٢٩,٩٣٨	١٤,٣٢٩,٩٣٨	١٤,٣٢٩,٩٣٨	-	-	حسابات العملاء الجارية
٥,٤٤٧,١٧٨	٥,٤٤٧,١٧٨	٥,٤٤٧,١٧٨	-	-	صكوك تمويل
١,٧٣٥,٣١٧	١,٧٣٥,٣١٧	١,٧٣٥,٣١٧	-	-	مطلوبات أخرى
٢٨,٧٧٠,٢٧٦	٢٨,٧٧٠,٢٧٦	٢٨,٧٧٠,٢٧٦	-	-	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
٢,٩٩٢,٧٦٢	٢,٩٩٢,٧٦٢	٢,٩٩٢,٧٦٢	-	-	نقد وأرصدة لدى بنوك مركزية
٦,٣٤٨,١٣٩	٦,٣٤٨,١٣٩	٦,٣٤٨,١٣٩	-	-	أرصده لدى البنوك
٤٧,١٣٩,٤٦٦	٤٧,١٣٩,٤٦٦	٤٧,١٣٩,٤٦٦	-	-	موجودات تمويل إستثمارات مالية:
١,٧٨٨,٦١٦	١,٧٨٨,٦١٦	-	١,١٥٥,٦٧٨	٦٣٢,٩٣٨	- بالقيمة العادلة
١٣,٠٦٣,٢٢٥	١٣,٠٦٣,٢٢٥	١٣,٠٦٣,٢٢٥	-	-	- بالقيمة المطفأة
٥٠٠,٦٠٠	٥٠٠,٦٠٠	٥٠٠,٦٠٠	-	-	موجودات أخرى
٧١,٨٣٢,٨٠٨	٧١,٨٣٢,٨٠٨	٧٠,٠٤٤,١٩٢	١,١٥٥,٦٧٨	٦٣٢,٩٣٨	
٦,٤٩٠,٧٠٣	٦,٤٩٠,٧٠٣	٦,٤٩٠,٧٠٣	-	-	حسابات البنوك
١٢,٤٦٩,٧٩٨	١٢,٤٦٩,٧٩٨	١٢,٤٦٩,٧٩٨	-	-	حسابات العملاء الجارية
٥,٤٤٤,٠٧٧	٥,٤٤٤,٠٧٧	٥,٤٤٤,٠٧٧	-	-	صكوك تمويل
١,٣٧٨,٥٣٠	١,٣٧٨,٥٣٠	١,٣٧٨,٥٣٠	-	-	مطلوبات أخرى
٢٥,٧٨٣,١٠٨	٢٥,٧٨٣,١٠٨	٢٥,٧٨٣,١٠٨	-	-	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥ القيمة العادلة وتصنيف 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 نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ؛ و
المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقرر المجموعة ما إذا حدث تحويل بين المستويات في التدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استنادا إلى أدنى مستوى للمدخلات التي تعتبر هامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
مدخلات أخرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات أخرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار السوق في أسواق مالية نشطة (المستوى ١)	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
			٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)
			موجودات مقاسة بالقيمة العادلة:
			إستثمارات مالية:
			إستثمارات مالية مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	-	-
			إستثمارات مالية غير مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٥٩٥,٠٣١	-	-	٥٩٥,٠٣١
			إستثمارات مالية مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
-	-	٤٨٩,١٦١	٤٨٩,١٦١
			إستثمارات مالية غير مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
١٨,١٩٩	٥٧٥,٨١١	-	٥٩٤,٠١٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥ القيمة العادلة وتصنيف الادوات المالية (تتمة)

تدرج القيمة العادلة (تتمة)

قياس القيمة العادلة باستخدام			
مدخلات أخرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات أخرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار السوق في أسواق مالية نشطة (المستوى ١)	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
			٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
			موجودات مقاسة بالقيمة العادلة:
			إستثمارات مالية:
			إستثمارات مالية مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة
-	-	٦٦,٣٩٤	٦٦,٣٩٤
			من خلال بيان الدخل
			إستثمارات مالية غير مدرجة مصنفة بالقيمة
٤١٧,٣١٢	١٤٩,٢٣٢	-	٥٦٦,٥٤٤
			العادلة من خلال بيان الدخل
			إستثمارات مالية مدرجة مصنفة بالقيمة العادلة
-	-	٥٣٧,٠٠٠	٥٣٧,٠٠٠
			من خلال حقوق الملكية
			إستثمارات مالية غير مدرجة مصنفة بالقيمة
٣٦,٩٧٤	٥٨١,٧٠٤	-	٦١٨,٦٧٨
			العادلة من خلال حقوق الملكية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ يونيو 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.

٦ انخفاض القيمة

في تاريخ كل بيان مركز مالي تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل. الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية (متضمنة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية) يتضمن التقصير أو التأخر من جانب الطرف المقابل/ الشركة المستثمر فيها أو إعادة هيكلة موجودات التمويل أو الدفعات من جانب المجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتفكر فيها بخلاف ذلك والمؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيدخل في إفلاس أو اختفاء السوق النشطة للورقة المالية أو البيانات الأخرى التي يمكن ملاحظتها فيما يتعلق بمجموعة موجودات مثل التغيرات السلبية في مركز الدفع لدى المقترضين أو المصدرين أو الظروف الاقتصادية المتعلقة بحالات التقصير. بالإضافة إلى ذلك وبالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية فإن الانخفاض الهام أو طويل الأجل في قيمتها العادلة إلى أقل من تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعياً على انخفاض القيمة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

في حالة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية والمقاسة بالقيمة العادلة فإنه يوضع اعتبار للانخفاض الهام (الذي تنخفض فيه القيمة السوقية بنسبة ٢٠% كحد أدنى) أو طويل الأجل (الذي تنخفض فيه القيمة السوقية لمدة ٩ أشهر على الأقل) في القيمة العادلة للاستثمار إلى ما دون تكلفته عند تحديد ما إذا كانت قيمة الاستثمارات قد انخفضت. في حالة وجود مثل هذا الدليل بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية يتم استبعاد الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد والاعتراف به في بيان الدخل الموحد. بعد ذلك يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الموحد عن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية من خلال حقوق المساهمين. سجلت المجموعة ١١٤ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٣ : ١٠٠ مليون ريال قطري) خسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية" ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦ انخفاض القيمة (تتمة)

الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية بغرض التأجير وبغرض الزيادة الرأسمالية بالقيمة العادلة ويتم قيد أرباح التقييم غير المحققة في البيان الموحد للتغير في حقوق الملكية تحت بند احتياطي القيمة العادلة. كما يتم الاعتراف بخسائر التقييم غير المحققة في بيان المركز المالي الموحد تحت بند احتياطي القيمة العادلة في حدود الرصيد الموجب المتوفر. في حال زيادة الخسائر غير المحققة عن الرصيد المتوفر بحساب احتياطي القيمة العادلة فإنه يتم قيد تلك الخسائر ببيان الدخل الموحد. في حال كانت هنالك خسائر غير محققة تم الاعتراف بها من قبل بحساب الدخل الموحد للسنة / الفترة فإن الأرباح غير المحققة تخص الفترة الحالية يتم الاعتراف بها في حدود ما يتم إستراداه من خسائر تم الاعتراف بها من قبل ببيان الدخل الموحد. كما أن أي زيادة لهذه الأرباح الغير محققة عن خسائر السنة السابقة فإنه يتم إضافتها لحساب احتياطي القيمة العادلة. ولم تقم المجموعة بتكوين أية مخصص (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٢٢ مليون ريال قطري) كخسائر إنخفاض في قيمة الاستثمارات العقارية والتي تم ادراجها في " صافي خسائر انخفاض في قيمة استثمارات مالية وعقارية" ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد.

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة (متضمنة الاستثمارات في أدوات ذات طبيعة أدوات الدين المصنفة بالتكلفة المطفأة)

يتم قياس خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات المالية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الربح الفعلي للأصلي للموجود. يتم الاعتراف بالخسائر في بيان الدخل الموحد ويتم إظهارها في حساب مخصص. عندما يتسبب حدث لاحق في انخفاض مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة من خلال بيان الدخل الموحد إلى حد خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها سابقاً. تدرس المجموعة الدليل على خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة على كل من المستويين الفردي والجماعي. يتم تقييم جميع الموجودات المالية الهامة بصفة فردية للوقوف على الانخفاض المحدد في القيمة. يتم تقييم جميع الموجودات المالية الهامة غير الفردية بصورة جماعية لتحديد الإنخفاض في القيمة من خلال تجميع الموجودات ذات الخصائص المماثلة. سجلت المجموعة مخصص بمبلغ ٤٦ مليون ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٤٩ مليون ريال قطري) كمخصص لإنخفاض قيمة موجودات التمويل والذي ادرج تحت بند "صافي خسائر إنخفاض قيمة الموجودات المالية" في بيان الدخل المرحلي الموحد. اضافة إلى ذلك ، لم تقم المجموعة بتكوين أي مبالغ (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٧ مليون ريال قطري) لإنخفاض قيمة استثمارات الصكوك المدرجة بالتكلفة المطفأة والتي سجلت تحت بند "صافي خسائر إنخفاض قيمة استثمارات مالية وعقارية" في بيان الدخل المرحلي الموحد.

٧ موجودات تمويل

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة) الف	(مدققة) الف	(غير مدققة) الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٤٦,٣٧٠,٧٠٨	٥٢,٩٢٧,٦٦٢	٦٠,٧٩٤,٧٢٧	إجمالي موجودات التمويل
(٤,٤٦٥,٥٨٥)	(٥,٣٢٤,٦٣٤)	(٥,٧٥٢,٢٨٩)	ناقص : ربح مؤجل
(٥٠٧,٨٨١)	(٤٢٥,٣١٧)	(٤٧١,٧٨٣)	المخصص الخاص مقابل الإنخفاض في القيمة
(٣٧,٠٠٥)	(٣٨,٢٤٥)	(٥١,٦٥٨)	أرباح معلقة
<u>٤١,٣٦٠,٢٣٧</u>	<u>٤٧,١٣٩,٤٦٦</u>	<u>٥٤,٥١٨,٩٩٧</u>	صافي موجودات التمويل

ملاحظة:

بلغ المبلغ الإجمالي لموجودات التمويل المتعثرة والمنخفضة القيمة والتي تم تكوين مخصص لها بمبلغ ٥٥٩ مليون ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والذي يمثل ٠.٩٪ من إجمالي موجودات التمويل (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤٩٤ مليون ريال قطري والتي تمثل ما نسبته ٠.٩٪ من إجمالي موجودات التمويل).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٨ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)			
الاجمالي	غير مدرجة	مدرجة	الاجمالي	غير مدرجة	مدرجة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
						استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
						• استثمارات في حقوق الملكية
٦٣٢,٩٣٨	٥٦٦,٥٤٤	٦٦,٣٩٤	٥٩٥,٠٣١	٥٩٥,٠٣١	-	• استثمارات في أدوات ذات طبيعة دين
						- ذات معدل ثابت
-	-	-	٨٩,٨٦٥	-	٨٩,٨٦٥	
٦٣٢,٩٣٨	٥٦٦,٥٤٤	٦٦,٣٩٤	٦٨٤,٨٩٦	٥٩٥,٠٣١	٨٩,٨٦٥	
						استثمارات في أدوات ذات طبيعة دين المصنفة بالتكلفة المطفأة
						- صكوك حكومة دولة قطر
١١,٨٢١,٠٠٠	١١,٧٣٠,٠٠٠	٩١,٠٠٠	١١,٧٨٣,٤٥٩	١١,٠٢٨,٦١٥	٧٥٤,٨٤٤	- ذات معدل ثابت
١,١٠٠,٥٨٥	٢٣٢,٠٥٠	٨٦٨,٥٣٥	١,٥٩٨,٧٧٤	١١٣,٧٢٣	١,٤٨٥,٠٥١	- ذات معدل متغير
١٤١,٦٤٠	١٢,٥٣٤	١٢٩,١٠٦	١٣٩,٣٦٥	-	١٣٩,٣٦٥	
١٣,٠٦٣,٢٢٥	١١,٩٧٤,٥٨٤	١,٠٨٨,٦٤١	١٣,٥٢١,٥٩٨	١١,١٤٢,٣٣٨	٢,٣٧٩,٢٦٠	
						استثمارات في أدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
١,١٥٥,٦٧٨	٦١٨,٦٧٨	٥٣٧,٠٠٠	١,٠٨٣,١٧١	٥٩٤,٠١٠	٤٨٩,١٦١	
١٤,٨٥١,٨٤١	١٣,١٥٩,٨٠٦	١,٦٩٢,٠٣٥	١٥,٢٨٩,٦٦٥	١٢,٣٣١,٣٧٩	٢,٩٥٨,٢٨٦	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٩ موجودات ومطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة) الف ريال قطري	(مدققة) الف ريال قطري	(غير مدققة) الف ريال قطري	موجودات
٢٩٨,٢٥٧	٣٠٣,١٣٣	٣٢٧,٩٦٧	
٢٠٧,٣٦٦	٥,٢٦٧	١٦,٩٢١	مطلوبات
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ الف ريال قطري (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ الف ريال قطري (غير مدققة)		ربح الفترة
٣,٦٤٥	١١,٤٦٣		

١٠ حقوق أصحاب حسابات الاستثمار المطلق

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة) الف ريال قطري	(مدققة) الف ريال قطري	(غير مدققة) الف ريال قطري	حسابات لأجل
١٨,٤٢٨,٠٨٦	٢٣,٥٢٨,٥٧٧	٣٢,٣٣٢,٠٩٠	حسابات توفير
٩,٢٠٧,٧٠٤	٩,٧٩٨,٦٨٤	١٠,٣٧٠,٦٨١	حسابات تحت الطلب
٥,٣٢١,١٦٦	٤,٥٤٧,٨٢٩	٤,٣٠٥,٨٢٨	
٣٢,٩٥٦,٩٥٦	٣٧,٨٧٥,٠٩٠	٤٧,٠٠٨,٥٩٩	
٣٥,٥٢٤	١٨,١١٩	٣,١٨٤	الحصة من احتياطي القيمة العادلة
٣٢,٩٩٢,٤٨٠	٣٧,٨٩٣,٢٠٩	٤٧,٠١١,٧٨٣	الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ احتياطي قانوني

بموجب قانون مصرف قطر المركزي رقم ٣٣ لسنة ٢٠٠٦ وتعديلاته ، يتم احتجاز ١٠٪ بحد أدنى من صافي أرباح السنة لتحويل إلى حساب الاحتياطي القانوني ويتم التوقف عن التحويل لحساب الاحتياطي القانوني عندما يبلغ رصيده ما يعادل ١٠٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي أجازها قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وبعد الحصول على موافقة مصرف قطر المركزي. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الاحتياطي القانوني خلال الفترة نظراً لزيادة الاحتياطي القانوني عن ١٠٠٪ من رأس المال.

١٢ احتياطي مخاطر

وفقاً لتعليمات مصرف قطر المركزي ، يجب تكوين احتياطي مخاطر لتغطية الحالات الطارئة لموجودات تمويل كل من القطاعين العام والخاص باشتراط حد أدنى بنسبة ٢,٥٪ من إجمالي التمويل الممنوح من قبل المجموعة للقطاع الخاص داخل وخارج قطر بعد استبعاد المخصصات والأرباح المعلقة. التمويل المقدم إلى/ أو المضمون من قبل وزارة المالية في قطر أو التمويل مقابل ضمانات نقدية يستبعد من إجمالي التمويل المباشر. لم يتم تحويل أية مبالغ خلال الفترة إلى احتياطي المخاطر حيث أنه سيتم تحويل المبلغ المطلوب في نهاية السنة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣: تم تحويل ٣٢١ مليون ريال قطري إلى احتياطي المخاطر).

١٣ احتياطات أخرى

تمثل الإحتياطات الأخرى حصة المجموعة من الأرباح غير الموزعة من الإستثمارات في شركات زميلة بعد خصم الأرباح المستلمة وفقاً لتعليمات مصرف قطر المركزي.

١٤ أرباح نقدية مقترح توزيعها

أقرت الجمعية العمومية في إجتماعها المصادقة على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٤٠٪ من رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (بواقع ٤ ريال قطري للسهم الواحد) (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٣٧,٥٪ أرباح نقدية (بواقع ٣,٧٥ ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

١٥ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على الأرصدة التالية والتي لها تواريخ استحقاق أصلية أقل من ٩٠ يوم ولا يشتمل على الاحتياطي النقدي مع مصرف قطر المركزي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	نقد والحساب الجاري لدى مصرف قطر المركزي (باستثناء حساب الإحتياطي مع مصرف قطر المركزي) أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية
١,٢٨٤,٥٧٣	٨١٤,١٥٩	١,١٢٥,٣٥٣	
٨,٠١١,٠٤١	٥,٧٠٩,٦٤٥	٧,٠١٨,٨٩١	
<u>٩,٢٩٥,٦١٤</u>	<u>٦,٥٢٣,٨٠٤</u>	<u>٨,١٤٤,٢٤٤</u>	الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٦ التزامات محتملة وتعهدات

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٦,٤٨٦,٠٩٠	٥,٠٢١,٦٨٥	٦,٢٨٩,٥٦٧	(أ) مطلوبات محتملة
١٧٢,٧١٠	٤٦٠,٨٤٤	٤٧٢,٦٣٩	سقوف تمويل غير مستخدمة
٥,٧٤٨,٦٤١	٥,٣٠٨,٩٠١	٧,٩٢٨,٠٤٧	قبولات بنكية
١,٢١٥,٦٢٦	١,١٨٨,٧٩٠	١,٧٨٥,٨٧٩	خطابات ضمان
			إعتمادات مستندية
<u>١٣,٦٢٣,٠٦٧</u>	<u>١١,٩٨٠,٢٢٠</u>	<u>١٦,٤٧٦,١٣٢</u>	
-	١٦٣,٨٠٠	٤٥١,٧٥٣	(ب) إلتزامات
٧,٤٠٣,٨٣٢	٧,٥٦٦,٥٩٥	٧,٠٠٠,٧٨٢	التزام استثمار
			أدوات إدارة مخاطر أخرى
<u>٧,٤٠٣,٨٣٢</u>	<u>٧,٧٣٠,٣٩٥</u>	<u>٧,٤٥٢,٥٣٥</u>	إجمالي

التزامات إجارية

عقود الإيجار التشغيلي تستحق الدفع كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٢٩,٢٦٨	٥,٦٨٨	٦,١٨٤	مستحقة الدفع خلال سنة
٥٤,١٤٥	٥٣,٧٩٧	٣٦,٣٢٤	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تتجاوز خمس سنوات
٢٣,٨١١	٨٦,٤٨٣	١١١,٩٥٢	مستحقة الدفع بعد أكثر من خمس سنوات
<u>١٠٧,٢٢٤</u>	<u>١٤٥,٩٦٨</u>	<u>١٥٤,٤٦٠</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٧ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لطرف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ هام على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وكيانات تمارس عليها المجموعة والمساهمون نفوذاً هاماً وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في المجموعة.

معاملات الأطراف ذات العلاقة والأرصدة المضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)			
أخرى	أعضاء مجلس الإدارة	شركات زميلة	أخرى	أعضاء مجلس الإدارة	شركات زميلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٣,٥٧١	٣٥٦,١٨٨	٣١٢,٤٥٧	٣٣٢,٩٥١	٧٣٣,٣٣٤	٢٨٧,٦١١	موجودات:
-	-	٤	١٤,٥٦٠	-	٥٠	موجودات تمويل
-	-	-	-	-	-	موجودات أخرى
-	٣١,٦٦٢	-	-	١٠٠,٤٦٥	-	حسابات العملاء الجارية
-	٨٤,٣٤١	١٣,٨٥٣	-	١٣٤,٥٥٧	٢٥,٧٢٩	حقوق أصحاب حسابات الإستثمار المطلق
٣٦٠,٠٤٧	٢١٤,٦٩٥	٦٣٩	-	٢١٥,٠٨٦	٢٩٢	بنود خارج بيان المركز المالي: مطلوبات محتملة و ضمانات والتزامات أخرى

لفترة ستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)			
أخرى	أعضاء مجلس الإدارة	شركات زميلة	أخرى	أعضاء مجلس الإدارة	شركات زميلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٥٨	٣,٢٣٢	٤,٤٨١	١٥,٩٢٥	١٠,١٨٨	٥,٣٦٢	بنود بيان الدخل الموحد:
١,٤٧٤	-	٥٧	-	-	-	إيرادات التمويل
-	٣٧٣	٤٥٨	-	٧٥١	٣,٠٩٠	رسوم وعمولات
-	-	-	١٣	-	-	أرباح ودائع مدفوعة
-	-	-	-	-	-	أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٧ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تتضمن مكافآت المسؤولين بالإدارة العليا خلال الفترة التالي:

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في
٢٠١٣ في يونيو (غير مدققة)	٢٠١٤ يونيو (غير مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
<u>٢٦,١٣٨</u>	<u>٢٣,٣٦٩</u>

المنافع الخاصة بموظفي الإدارة العليا

١٨ مصروف الضريبة

يشمل مصروف الضريبة على موجودات ضريبية بمبلغ ٤٢,٨ مليون ريال قطري (٢٠١٣: لا شيء). يرجع هذا المبلغ إلى انخفاض قيمة الموجودات الضريبية المرحلة لشركة كيو وست ، شركة تابعة لكيو إنفست ، وهي أحد الشركات الرئيسية التابعة للمجموعة.

١٩ أرقام المقارنة

بعض الأرقام تمت إعادة تصنيفها متى ما دعت الضرورة إلى ذلك لتكون متناسقة مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على صافي ربح المجموعة أو على حقوق المساهمين للسنة / الفترة المقارنة السابقة.