

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)
("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق.)" سابقاً)
الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
وتقرير المراجعة ومدقق الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)
("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق)" سابقاً)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
2	بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
9 6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة -

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين المحترمين

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق) ("المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في 30 سبتمبر 2011 ، وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكل من بيانات التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) " التقارير المالية المرحلية ". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

عن ديلويت آند توش

مدحت صالحه

سجل مراقبي الحسابات رقم (257)

2011

الدوحة - قطر

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)
 ("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق.)" سابقاً)
 بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

كما في 30 سبتمبر 2011

31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011 (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات المتداولة
35.112.839	434,762,700	4	نقد وأرصدة لدى البنوك
125.534.690	140,351,706	5	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
4.187.834	351,073		مطلوب من العملاء
3.479.159	6,557,890	6	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
168.314.522	582,023,369		
			الموجودات غير المتداولة
2.441.593	2,127,120		ممتلكات ومعدات
2.787.882	3,374,227		إستثمارات متاحة للبيع
5.229.475	5,501,347		
173.543.997	587,524,716		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
127.849.658	140,643,708	7	مطلوب إلى العملاء
--	400,000,000	8	مطلوب إلى طرف ذو علاقة من عقود وكالة
2.549.063	4,039,476		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
130.398.721	544,683,184		
			المطلوبات غير المتداولة
744.452	826,728		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
131.143.173	545,509,912		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
30.000.000	30,000,000	9	رأس المال المدفوع
8.228.426	8,228,426		إحتياطي قانوني
163.848	3,905,824		أرباح مدورة
8.550	(119,446)		إحتياطي القيمة العادلة
4.000.000	--		توزيعات أرباح مقترحة
42.400.824	42,014,804		مجموع حقوق المساهمين
173.543.997	587,524,716		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عبدالباسط أحمد عبدالرحمن الشيبلي
 العضو المنتدب

د. خالد بن ثاني بن عبدالله آل ثاني
 رئيس مجلس الإدارة

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

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				الإيرادات
10.717.909	12,154,635	2.525.625	2,984,553	إيرادات الوساطة والعمولات
(2.861.505)	(3,356,486)	(678.975)	(764,516)	مصاريف الوساطة والعمولات
7.856.404	8,798,149	1.846.650	2,220,037	صافي إيرادات الوساطة والعمولات
1.863.237	1,748,844	589.700	456,068	إيرادات حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
82.395	202,406	68.847	1,922	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
285.000	530,000	--	210,000	أرباح عقود المضاربة / الوكالة
195.259	10,575	--	--	إيرادات أخرى
10.282.295	11,289,974	2.505.197	2,888,027	صافي الإيرادات التشغيلية
				المصاريف
(6.171.419)	(6,719,072)	(1.972.273)	(2,015,188)	مصاريف إدارية وعمومية
(727.285)	(655,627)	(146.683)	(208,893)	مصاريف إستهلاكات
(106.252)	(173,299)	(34.888)	(57,489)	مصاريف تمويلية وبنكية
(7.004.956)	(7,547,998)	(2.153.844)	(2,281,570)	إجمالي المصاريف
3.277.339	3,741,976	351.353	606,457	صافي أرباح الفترة
0.82	0.94	0.09	0.15	حصة السهم من الأرباح

10

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)
 ("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق)" سابقاً)
 بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
3.277.339	3.741.976	351.353	606.457	صافي أرباح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				صافي خسائر تقييم الإستثمارات المالية
(102.090)	(127,996)	(47.000)	(45,814)	المتاحة للبيع
3.175.249	3.613.980	304.353	560.643	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)
 ("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق.) سابقاً")
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

المجموع	توزيعات مقترحة	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
42.578.519	4.000.000	186.329	563.772	7.828.418	30.000.000	الرصيد كما في 1 يناير 2010 - (مدققة)
3.175.249	--	(102.090)	3.277.339	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(4.000.000)	(4.000.000)	--	--	--	--	توزيعات أرباح
41.753.768	--	84.239	3.841.111	7.828.418	30.000.000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2010 - (مراجعة)
42,400,824	4,000,000	8,550	163,848	8.228.426	30,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2011 - (مدققة)
3,613,980	--	(127,996)	3,741,976	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(4,000,000)	(4,000,000)	--	--	--	--	توزيعات أرباح
42,014,804	--	(119,446)	3,905,824	8.228.426	30.000.000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2011 - (مراجعة)

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

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)
 ("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق)" سابقاً)
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
3.277.339	3.741.976	تعديلات
		إستهلاكات
727.285	655,627	مصاريف تمويلية وبنكية
106.252	173,299	إيرادات حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(1.863.237)	(1,748,844)	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
(82.387)	(202,406)	خسائر التدني في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع
5.260	--	أرباح عقود وكالة / مضاربة
(285.000)	(530,000)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
418	--	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
115.077	82.276	
2.001.007	2.171.928	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
(56.267.844)	(14,817,016)	المطلوب من العملاء
(1.778.541)	3,836,761	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
9.635.293	(3,078,731)	مطلوب إلى العملاء
34.604.299	12,794,050	مطلوب إلى طرف ذو علاقة من عقد وكالة
200.000.000	400,000,000	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(11.869.767)	1,490,413	
176.324.447	402.397.405	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(32.477)	--	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
176.291.970	402.397.405	
		الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(484.021)	(341,153)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(2.715.522)	(5,645,424)	المتحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
3.244.917	5.133.488	أرباح عقود وكالة / مضاربة
285.000	530,000	إيرادات حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
1.863.237	1,748,844	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
2.193.611	1.425.755	
		الأنشطة التمويلية
		مصاريف تمويلية وبنكية
(106.252)	(173,299)	توزيعات أرباح
(4.000.000)	(4,000,000)	ودائع لأجل
--	(400.000.000)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4.106.252)	(404,173,299)	
174.379.329	(350.139)	صافي (النقص) / الزيادة في نقد وأرصدة لدى البنوك
60.050.950	35,112,839	نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
234.430.279	34,762,700	نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

1. نشاط الشركة

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

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

قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة في إجتماعها المنعقد بتاريخ 28 ديسمبر 2008 ومن ثم أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 22 اغسطس 2010 الموافقة على تغيير إسم الشركة وشكلها القانوني من الشركة الإسلامية للأوراق المالية (شركة مساهمة قطرية عامة) إلى المجموعة الإسلامية القابضة (شركة مساهمة قطرية عامة - قابضة) ("الشركة")، وقد تم التحويل بناءً على قرار هيئة قطر للأسواق المالية وموافقة وزارة الأعمال والتجارة بتاريخ 19 يوليو 2010.

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

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

تم إعتقاد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في 2011.

2. السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تطابق السياسات التي تم إستخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. بإستثناء تطبيق بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة والمعدلة والتي دخلت حيز التطبيق إعتباراً من 1 يناير 2011. إن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات لم يكن له أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرفقة بإستثناء بعض التعديلات لطريقة العرض.

يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة مقترنة مع البيانات المالية لسنة 2010 والإيضاحات المرفقة بها.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك لا تعتبر النتائج للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)
 ("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق)" سابقاً)
 إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

3. التحليل القطاعي

تمارس المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق) نشاطها من خلال قطاع أعمال رئيسي يتمثل في أعمال الإستثمارات النقدية والإستثمارات الأخرى وإدارة الشركات التابعة لها وفي دولة قطر فقط. أما الشركة التابعة (الشركة الإسلامية للأوراق المالية) فتمارس نشاطها من خلال قطاع أعمال رئيسي واحد يتمثل في أعمال الوساطة ، تمارس المجموعة أعمالها في دولة قطر فقط.

4. نقد وشبه النقد

31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
3.898	5,692,862	حسابات جارية
35.108.941	29,069,838	حسابات توفير
--	400,000,000	ودائع لأجل
35.112.839	434,762,700	
--	(400,000,000)	يطرح: ودائع لأجل تستحق بعد أكثر من 90 يوماً
35.112.839	34,762,700	نقد وشبه النقد

5. أرصدة لدى البنوك – أرصدة العملاء

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

6. مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011 (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
2.000.250	2,000,250	تأمينات مستردة
--	3,555,556	إيرادات مستحقة من ودائع لدى بنوك إسلامية
1.478.909	970,452	مصاريف مدفوعة مقدماً
--	31,632	موجودات أخرى
3.479.159	6,557,890	المجموع

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)
 ("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق.)" سابقاً)
 إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

7. المطلوب إلى العملاء

يمثل المطلوب إلى العملاء المبالغ المودعة من قبل العملاء مقابل قيام المجموعة بعمليات البيع والشراء بالنيابة عنهم.

8. المطلوب إلى طرف ذو علاقة من عقد وكالة

قامت المجموعة خلال الفترة بالدخول في إتفاقية وكالة بالإستثمار مع طرف ذو علاقة (بنك قطر الدولي الإسلامي) ("البنك") ، حيث تقوم المجموعة بموجب هذه الإتفاقية بإستثمار ما مجموعه 400 مليون ريال قطري بالنيابة عن البنك ، وذلك مقابل أجر محدد تحصل عليه المجموعة بمبلغ 120.000 ريال قطري.

9. رأس المال

31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011 (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
40.000.000	40,000,000
%75	%75
30.000.000	30,000,000

رأس المال المصرح به والمصدر:
 4.000.000 سهم بقيمة إسمية قدرها 10 ريال قطري للسهم الواحد
 نسبة رأس المال المدفوع
 رأس المال المدفوع (بالريال القطري)

10. العائد على السهم من الأرباح

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2010 (مراجعة)	30 سبتمبر 2011 (مراجعة)	30 سبتمبر 2010 (مراجعة)	30 سبتمبر 2011 (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
3.277.339	3.741.976	351.353	606.457
4.000.000	4.000,000	4.000.000	4.000.000
0.82	0.94	0.09	0.15

صافي ربح الفترة بالريال القطري
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
 العائد على السهم من الأرباح بالريال
 القطري

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)
 ("الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.م.ق)" سابقاً)
 إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

11. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن هذه المعاملات هي مع أطراف ذات علاقة مثل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة أو الشركات التي يملكها فيها حصصاً رئيسية أو أي أطراف أخرى ذات تأثير هام في صنع القرارات المالية أو التشغيلية للمجموعة.

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
847.349	736,207	صافي إيرادات العمولة
285.000	580,000	أرباح عقود المضاربة

12. منافع طاقم الإدارة العليا

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
144.000	830,700	منافع قصيرة الأجل

13. الإلتزامات المحتملة

31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
60.000.000	400,000,000	خطابات ضمان