

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

31 مارس 2014

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 المرفق للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل و التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 34 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 2410 "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 34.

عن إرنست ويونغ

زياد نـادـر
محاسب قانوني
سجل مراقبي الحسابات رقم 258
الدوحة في 8 ابريل 2014

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في 31 مارس 2014

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
48.441.981	36.336.329	3	أرصدة لدى البنوك
187.369.007	257.769.365	4	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
791	474.800		مبالغ مستحقة من عملاء
4.371.720	13.741.999	5	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
240.183.499	308.322.493		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
699.777	540.613		ممتلكات ومعدات
4.605.289	5.188.950	6	موجودات متاحة للبيع
5.305.066	5.729.563		إجمالي الموجودات غير المتداولة
245.488.565	314.052.056		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
174.449.189	231.547.675		مبالغ مستحقة إلى عملاء
7.149.400	23.801.471		مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
4.064.529	2.626.543	8	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
185.663.118	257.975.689		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
858.429	882.021		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
186.521.547	258.857.710		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
40.000.000	40.000.000	9	رأس المال
10.243.566	10.243.566		إحتياطي قانوني
8.882.022	5.046.529		أرباح مدورة
(158.570)	(95.749)		إحتياطي قيمة عادلة
58.967.018	55.194.346		إجمالي حقوق المساهمين
245.488.565	314.052.056		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

د. يوسف أحمد حسين النعمة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) ريال قطري	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات
3.182.901	6.996.289	إيرادات وساطة وعمولات
(834.297)	(1.855.493)	مصاريف وساطة وعمولات
<u>2.348.604</u>	<u>5.140.796</u>	صافي إيرادات وساطة وعمولات
1.000.000	-	10 صافي ربح من بيع عقار تجاري
363.597	98.868	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
-	283.970	صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(475.634)	(163.271)	خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
293.683	-	إيراد من عقود وكالة
450.268	55.000	إيرادات توزيعات أرباح
<u>3.980.518</u>	<u>5.415.363</u>	صافي إيرادات التشغيل
-	16.954	إيرادات أخرى
(1.874.386)	(2.467.810)	مصاريف إدارية وعمومية
<u>2.106.132</u>	<u>2.964.507</u>	ربح الفترة
<u>0.53</u>	<u>0.74</u>	11 العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) ريال قطري	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
2.106.132	2.964.507	صافي ربح الفترة
(106.580)	62.821	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة تغيرات القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
<u>1.999.552</u>	<u>3.027.328</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الإجمالي ريال قطري	احتياطي قيمة عادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	رأس المال المدفوع ريال قطري	
58.967.018	(158.570)	10.243.566	8.882.022	40.000.000	كما في 1 يناير 2014 (مدققة)
2.964.507	-	-	2.964.507	-	ربح الفترة
62.821	62.821	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
3.027.328	62.821	-	2.964.507	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(6.800.000)	-	-	(6.800.000)	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
55.194.346	(95.749)	10.243.566	5.046.529	40.000.000	كما في 31 مارس 2014 (غير مدققة)
44.157.687	(656.302)	9.297.320	5.516.669	30.000.000	كما في 1 يناير 2013 (مدققة)
2.106.132	-	-	2.106.132	-	ربح الفترة
(106.580)	(106.580)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
1.999.552	(106.580)	-	2.106.132	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(4.500.000)	-	-	(4.500.000)	-	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
41.657.239	(762.882)	9.297.320	3.122.801	30.000.000	كما في 31 مارس 2013 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) ريال قطري	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	إيضاح
2.106.132	2.964.507	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
176.330	167.958	استهلاك
59.912	54.883	رسوم بنكية
(363.597)	(98.868)	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(293.683)	-	إيراد من عقود وكالة
(450.268)	(55.000)	إيرادات توزيعات أرباح
-	(283.970)	صافي ربح من بيع إستثمارات متاحة للبيع
475.634	163.271	خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
31.169	43.072	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1.741.629	2.955.853	
		تغيرات رأس المال العامل:
36.081.655	(70.400.358)	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
10.919.227	(474.009)	مبالغ مستحقة من عملاء
(206.489)	(9.370.279)	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(11.457.720)	57.098.486	مبالغ مستحقة إلى عملاء
(30.835.353)	16.652.071	مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
18.283	(1.437.986)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
6.261.232	(4.976.222)	
		النقد من التشغيل:
(59.912)	(54.883)	رسوم بنكية
(20.828)	(19.480)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
6.180.492	(5.050.585)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) ريال قطري	للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	إيضاح
		الأنشطة الإستثمارية
(5.364)	(8.794)	شراء ممتلكات ومعدات
(3.975.529)	(10.242.020)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	9.841.879	متحصلات من بيع إستثمارات متاحة للبيع
450.268	55.000	إيرادات توزيعات أرباح
293.683	-	إيراد من عقود وكالة
363.597	98.868	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
(2.873.345)	(255.067)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		النشاط التمويلي
(4.500.000)	(6.800.000)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(4.500.000)	(6.800.000)	التدفق النقدي المستخدم في النشاط التمويلي
(1.192.853)	(12.105.652)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
29.249.827	48.441.981	النقد وما في حكمه في 1 يناير
28.056.974	36.336.329	النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

1 معلومات عامة

تأسست الشركة الإسلامية للأوراق المالية كشركة قطرية مساهمة خاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (26337). 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 (5) لسنة 2002 وأنظمة سوق الدوحة للأوراق المالية و بورصة الدوحة.

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 سوق الدوحة للأوراق المالية بتاريخ 3 مارس 2008.

بناءً على توصية مجلس الإدارة بتاريخ 28 ديسمبر 2009 وقرار الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ 22 أغسطس 2010، 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 19 يوليو 2010.

تتضمن البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة، الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.ش.و) و شركة احياد العقارية (ش.ش.و) (يشار إليهم جميعاً "المجموعة").

تم تسجيل الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.ش.و) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (46645) كشركة ذات الشخص الواحد بتاريخ 19 يوليو 2010 وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)، تقوم الشركة التابعة بتقديم أعمال خدمات الوساطة.

تم تسجيل شركة أحياد العقارية (ش.ش.و) في دولة قطر وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (56091) كشركة ذات الشخص الواحد بتاريخ 4 يونيو 2012 وهي مملوكة بالكامل للمجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)، تقوم الشركة التابعة بتقديم أعمال المتاجرة في العقارات و خدمات الوساطة.

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 إبريل 2014.

2 أسس الإعداد و التوحيد والسياسات المحاسبية الهامة

1/2 أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ " المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "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 31 ديسمبر 2013.

2/2 أسس التوحيد

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 مارس 2014.

يتم توحيد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركات التابعة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من التاريخ الإستحواذ 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 100% ، يتم توزيع نسبة للحصة غير المسيطر عليها من إجمالي الدخل الشامل للفترة ، حتى ولو كان ذلك سوف يؤدي إلى عجز.

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في 31 مارس 2014

2 أسس الإعداد و التوحيد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

2/2 أسس التوحيد - تتمة

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

النسبة المئوية للملكية النسبة المئوية للملكية

اسم الشركة	بلد التأسيس	أنشطة الشركة	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013
الشركة الإسلامية للأوراق المالية (ش.ش.و)	قطر	خدمات الوساطة	%100	%100
شركة أجياد العقارية (ش.ش.و)	قطر	عقارات	%100	%100

إن أي تغيير في حصة ملكية الشركة التابعة بدون فقدان السيطرة يتم إحتسابه كمعاملة بين الملاك. وإذا فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة سوف تقوم المجموعة بالتالي:

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

المعايير والتعديلات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير و التعديلات التالية:

المعيار	المحتوى
المعيار الدولي للتقارير المالية 1	تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - القروض الحكومية
المعيار الدولي للتقارير المالية 7	الأدوات المالية: الإفصاحات - تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية 10	البيانات المالية الموحدة - معيار المحاسبة 27: البيانات المالية المنفصلة
المعيار الدولي للتقارير المالية 11	الترتيبات المشتركة
المعيار الدولي للتقارير المالية 12	الإفصاحات عن الحصص في مؤسسات أخرى
المعيار الدولي للتقارير المالية 13	قياس القيمة العادلة
معيار المحاسبة الدولي 1	عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديل على معيار المحاسبة 1
معيار المحاسبة الدولي 19	مكافآت الموظفين (معدل)
معيار المحاسبة الدولي 28	الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

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 31 مارس 2014

2 أسس الإعداد و التوحيد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعايير والتعديلات الجديدة - تتمة

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

المحتوى

المعيار

الأدوات المالية: التصنيف والقياس (يسري مفعوله ابتداءً من 1 يناير 2015)	9	المعيار الدولي للتقارير المالية
مؤسسات الاستثمار والمعيار الدولي 10 و المعيار الدولي 12 ومعيار المحاسبة 27 (تعديل)		
(يسري مفعوله ابتداءً من 1 يناير 2014)	10	المعيار الدولي للتقارير المالية
تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يسري مفعوله ابتداءً من 1 يناير 2014)	32	معيار المحاسبة الدولي
تجديد المشتقات وإستمراية محاسبة التحوط (يسري مفعوله ابتداءً من 1 يناير 2014)	39	معيار المحاسبة الدولي
ضرائب (يسري مفعوله ابتداءً من 1 يناير 2014)	21	التفسير

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

3 ارصدة لدى البنوك

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2013 (غير مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	ارصدة لدى البنوك
48.441.981	1.028.056.974	36.336.329	

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، تم إستبعاد مبالغ الوكالة المتضمنة في الأرصدة لدى البنوك والمبينة في الإيضاح 7 والتي تبلغ قيمتها لاشئ كما في 31 مارس 2014 (31 مارس 2013: 1 مليار ريال قطري).

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

4 أرصدة لدى البنوك - أرصدة عملاء

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

5 مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
1.400.000	10.500.000	مبالغ مدفوعة إلى شركة تسهيلات الإسلامية ذ.م.م
2.000.250	2.000.250	ودائع مستردة
894.455	1.179.917	مصاريف مدفوعة مقدماً
77.015	61.832	موجودات أخرى
<u>4.371.720</u>	<u>13.741.999</u>	الإجمالي

6 موجودات متاحة للبيع

تشمل موجودات متاحة للبيع على التالي:

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
2.055.289	2.638.950	أسهم ملكية مدرجة أسهم ملكية - قطر
2.550.000	2.550.000	أسهم ملكية غير مدرجة أسهم ملكية - قطر
<u>4.605.289</u>	<u>5.188.950</u>	الإجمالي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في 31 مارس 2014

7 مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة من عقود وكالة

بناءً على مراسلات بين المجموعة وطرف ذي علاقة ، بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق ("البنك") بتاريخ 25 يوليو 2013 ، أبدى البنك الرغبة في إلغاء إتفاقيتي الإستثمار بالوكالة مع المجموعة ، حيث لم تقم المجموعة بإستثمار أي مبالغ بالنيابة عن البنك مع مؤسسات مالية إسلامية كما في 31 مارس 2014. (2013: مليار ريال قطري).

8 مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
517.861	965.973	توزيعات أرباح دائنة
1.525.922	604.507	مصاريف مستحقة
428.153	374.636	أوراق دفع
225.941	-	مخصص دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية
1.366.652	681.427	مطلوبات أخرى
<u>4.064.529</u>	<u>2.626.543</u>	الاجمالي

9 رأس المال

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
40.000.000	40.000.000	رأس المال المصرح به والمصدر: 4.000.000 سهم بقيمة إسمية قدرها 10 ريال قطري للسهم الواحد
%100	%100	نسبة رأس المال المدفوع
<u>40.000.000</u>	<u>40.000.000</u>	رأس المال المدفوع (بالريال القطري)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

10 صافي الربح من بيع عقار تجاري

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

31 مارس 2013 (غير مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
17.500.000	-	المبلغ المتحصل من بيع عقار تجاري
(16.500.000)	-	تكلفة شراء عقار تجاري
<u>1.000.000</u>	<u>-</u>	صافي ربح من بيع عقار تجاري

11 العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)	
2.106.132	2.964.507	ربح الفترة (بالريال القطري)
4.000.000	4.000.000	متوسط عدد الأسهم القائمة
<u>0.53</u>	<u>0.74</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في 31 مارس 2014

12 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:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) ريال قطري	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
363.597	98.868	إيرادات من حسابات توفير لدى بنوك إسلامية
192.430	992.076	صافي إيرادات وساطة و عمولات
(231.035)	(911.206)	عمولات مرتجعة
293.683	-	إيراد من عقود وكالة

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

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
206.103.706	261.837.299	أرصدة لدى البنوك

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

12 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

تعويضات الإدارة العليا

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

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) ريال قطري	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	منافع قصيرة الأجل
226.800	324.900	

13 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 31 مارس 2014:

متاحة للبيع ريال قطري	قروض وذمم مدينة ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة)
-	474.800	الموجودات المالية:
-	2.000.250	مبالغ مستحقة من عملاء ودائع مستردة
-	61.832	موجودات أخرى
-	2.536.882	
5.188.950	-	إستثمارات متاحة للبيع
5.188.950	2.536.882	الإجمالي
-	231.547.675	المطلوبات المالية:
-	23.801.471	مبالغ مستحقة إلى عملاء
-	2.626.543	مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
-		مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
-	257.975.689	الإجمالي

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

13 الأدوات المالية - تنمة

متاحة للبيع ريال قطري	قروض وذمم مدينة ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدققة)
		الموجودات المالية:
-	791	مبالغ مستحقة من عملاء
	2.000.250	تأمينات مستردة
-	77.015	موجودات أخرى
-	2.078.056	
4.605.289	-	إستثمارات متاحة للبيع
4.605.289	2.078.056	الإجمالي
		المطلوبات المالية:
-	174.449.189	مبالغ مستحقة إلى عملاء
-	7.149.400	مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
-	4.046.529	مصاريف مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
-	185.645.118	الإجمالي

تدرج القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى 1 : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى 2 : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ؛ و
المستوى 3 : 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 31 مارس 2014

13 الأدوات المالية - تنمة

كما في 31 مارس 2014، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	القيمة العادلة	31 مارس 2014
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	إستثمارات متاحة للبيع
2.550.000	-	2.638.950	2.638.950	
المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	القيمة العادلة	31 ديسمبر 2013
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	إستثمارات متاحة للبيع
2.550.000	-	2.055.289	2.055.289	

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياس القيمة العادلة، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى 3 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 إستثمار أو مجموعة إستثمارات. في حالة إستثمارات الملكية المصنفة متاحة للبيع، يتضمن الدليل الموضوعي الإنخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة للإستثمارات الأقل من تكلفتها. يتطلب تحديد ما هو "هام" أو "مستمر" تقدير من قبل الإدارة. يتم قياس "الهام" مقابل التكلفة الأصلية للإستثمار و"المستمر" في مقابل الفترة التي تكون فيها القيمة العادلة للإستثمار أقل من قيمته الأصلية. حددت المجموعة إنخفاض بقيمة 163.271 ريال قطري على أسهم ملكية مدرجة والتي تم تسجيلها كخسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد.

14 التحليل القطاعي

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

النتائج		الإيرادات		إيرادات ونتائج القطاعات
للتلاثة أشهر المنتهية	للتلاثة أشهر المنتهية	للتلاثة أشهر المنتهية	للتلاثة أشهر المنتهية	
في 31 مارس 2013	في 31 مارس 2014	في 31 مارس 2013	في 31 مارس 2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
754.566	2.726.444	3.182.901	6.996.289	خدمات الوساطة
1.000.000	-	17.500.000	-	الأنشطة العقارية
351.566	238.063	1.107.548	454.792	إستثمارات أخرى
2.106.132	2.964.507	21.790.449	7.451.081	

المجموعة الإسلامية القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في 31 مارس 2014

14 التحليل القطاعي - تنمة

المطلوبات		الموجودات		موجودات ومطلوبات القطاعات
31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
186.512.547	257.696.448	213.539.881	283.087.121	خدمات الوساطة
9.000	15.000	6.495.062	11.153.787	الأنشطة العقارية
-	1.146.262	25.453.622	19.811.148	إستثمارات أخرى
<u>186.521.547</u>	<u>258.857.710</u>	<u>245.488.565</u>	<u>314.052.056</u>	

15 الإلتزامات المحتملة

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ريال قطري	31 مارس 2014 (غير مدققة) ريال قطري	خطابات ضمان
<u>85.000.000</u>	<u>85.000.000</u>	

16 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.