

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامّة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩

## المحتويات

١	تقرير مدقق الحسابات المستقل عن المراجعة .....	
	البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:	
٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد.....	
٣	بيان الدخل المختصر الموحد.....	
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد.....	
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد.....	
	الإيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:	
٦	الوضع القانوني والنشاط الرئيسي.....	١
٧	أساس الإعداد.....	٢
٧	السياسات المحاسبية الهامة.....	٣
٨	موجودات تمويلية.....	٤
٨	استثمارات في حقوق ملكية.....	٥
٩	موجودات ومطلوبات محتفظ بها للبيع.....	٦
١٠	مطلوبات تمويلية.....	٧
١٠	رأس المال.....	٨
١١	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم.....	٩
١١	مطلوبات محتملة.....	١٠
١١	التزامات.....	١١
١٢	معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة.....	١٢
١٣	إدارة المخاطر المالية.....	١٣
١٤	القيمة العادلة للأدوات المالية.....	١٤
١٥	المعلومات القطاعية.....	١٥
١٥	أرقام المقارنة.....	١٦

كي بي ام جي ذ.م.م.  
(مركز قطر للمال رقم ٠٠٠٥١)  
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث  
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة  
دولة قطر  
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤  
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦  
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

## تقرير مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية إلى مجلس إدارة بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة لبنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة) ("البنك") وشركته التابعة (المشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان الدخل المختصر الموحد لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة البنك مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لإجراءات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المنقح المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإننا لا يمكننا الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

### النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم يتم إعدادها- من كافة النواحي الجوهرية- وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.



جوبال بالاسوبرامينام

كي بي ام جي

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية

رخصة مدقق حسابات خارجي رقم ١٢٠١٥٣

٢٨ يوليو ٢٠١٩

الدوحة

دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٢٣٧,٦٩٧	٤٠٨,٦٦٥		نقد وما يعادله
١٥٠,٨٠١	١٥٤,٩٦٣		استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٤٧٩,٧٨٩	١,٣٠١,٧٤٤	٤	موجودات تمويلية
٢٤,٢٣٠	-		ذمم مدينة
٣٩,٥٣٢	-		المخزون
٤٠٩,٣٢٠	٣٧٠,٤٣٨	٥	استثمارات في حقوق ملكية
١٣٢,٩٧٣	٢٢,٧٢٠		موجودات ثابتة
١٠,٨٠٢	٩,١٨٥		موجودات غير ملموسة
٧٣١,٤١٠	٧٧٧,٣١٦	٦	موجودات محتفظ بها للبيع
٤٢,٤٢١	١٩,٦٠٥		موجودات أخرى
<u>٣,٢٥٨,٩٧٥</u>	<u>٣,٠٦٤,٦٣٦</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير
			المقيدة وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤١٠,٢٢٧	٣١٢,٧١٨	٧	مطلوبات تمويلية
٤٧,٨٥٣	٢١٤,٢٣٣		أرصدة العملاء
٤٣١,٣٣٦	٤٦٩,٦٩٠	٦	مطلوبات محتفظ بها للبيع
٨٧,١٢٠	٨٨,٤٥١		مطلوبات أخرى
<u>٩٧٦,٥٣٦</u>	<u>١,٠٨٥,٠٩٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,١٥٨,٥٧١</u>	<u>١,١٣٨,٦٨٧</u>		حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
(٩٩٨,٤٥٩)	(١,٢٩٩,٧٩٧)		خسائر متراكمة
١,٠٠١,٥٤١	٧٠٠,٢٠٣		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي البنك
١٢٢,٣٢٧	١٤٠,٦٥٤		حصص غير مسيطرة
<u>١,١٢٣,٨٦٨</u>	<u>٨٤٠,٨٥٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٣,٢٥٨,٩٧٥</u>	<u>٣,٠٦٤,٦٣٦</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة وحقوق الملكية

اعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٩ ووقع عليها بالنيابة عنه:



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
(معدلة)	(مراجعة)	(معدلة)	(مراجعة)		
<b>أنشطة مستمرة</b>					
<b>الإيرادات</b>					
٣٥,٩٢١	٤٣,٩٠٢	١٥,٦٦٤	١٩,٨٤٧		إيرادات من موجودات تمويلية
١٠,٠٦٤	١٥,٥٣٨	٣,٥٩٤	١,١٠٥		إيرادات رسوم
(٢٩٠,٤٤٧)	(٣٩,٥٦٨)	(٢٩٠,٧١١)	(٤٣,٥٤٣)		خسارة إعادة قياس استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٤٨	١,٠٠٠	٤٤٨	١,٠٠٠		إيرادات توزيعات أرباح
٣,٨٥٨	٤,٨٥٢	٢,٠٨٢	٢,٤٨٥		أرباح استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٩,٨١٨	٢,٢٢٦	٣,٦١٤	١,٤٩٧		إيرادات من إيداعات لدى مؤسسات مالية
٣٦٢	-	-	-		ربح بيع استثمارات مسجلة بالتكلفة المطفأة
-	(٨٠٥)	-	-	٢/٦	خسارة بيع استثمارات في حقوق ملكية
١٧,٨٢٦	١١,٤٧٥	٢٧,٤٠٥	١٢,٠٤٣		إيرادات أخرى، بالصافي
(٢١٢,١٥٠)	٣٨,٦٢٠	(٢٣٧,٩٠٤)	(٥,٥٦٦)		إجمالي الدخل قبل العائد لحاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
(٣٠,٨٥١)	(٢٤,٨٥٢)	(١٣,٨١٥)	(١٢,٦٦٦)		العائد لحاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
(٢٤٣,٠٠١)	١٣,٧٦٨	(٢٥١,٧١٩)	(١٨,٢٣٢)		إجمالي الدخل
<b>مصروفات</b>					
(٢٦,١٨٧)	(٢٥,٣١١)	(١٣,٦٧٢)	(١٣,٠٤٤)		تكاليف الموظفين
(٢٠,١٥٧)	(٢٥,٣٩٩)	(١٠,٧١٧)	(١٦,٦٩٩)		مصروفات تشغيلية أخرى
(٩,٨٨٥)	(٧,٠٣٣)	(٤,٥٤٧)	(٣,١٨٣)		تكاليف تمويل
(٤,٨١٩)	(٤,١٧٥)	(٢,٤٠٦)	(١,٩٨٧)		إهلاك وإطفاء
(٦١,٠٤٨)	(٦١,٩١٨)	(٣١,٣٤٢)	(٣٤,٩١٣)		إجمالي المصروفات
(٣٥,٤٤٧)	(١٨٦,٥٤١)	(٩,٠٨٣)	(١٨٧,٤١٨)	١٣	مخصص انخفاض في القيمة عن موجودات تمويلية، بالصافي
٢,١٢٣	(٣١,٩٧٩)	٥٠	(٢٥,٥٥٠)	١٣	(مخصص) / استرداد انخفاض في القيمة عن موجودات مالية أخرى، بالصافي
(٣٣٧,٣٧٣)	(٢٦٦,٦٧٠)	(٢٩٢,٠٩٤)	(٢٦٦,١١٣)		صافي الخسارة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-		مصروف ضريبة الدخل
(٣٣٧,٣٧٣)	(٢٦٦,٦٧٠)	(٢٩٢,٠٩٤)	(٢٦٦,١١٣)		صافي الخسارة من أنشطة مستمرة
<b>أنشطة مستبعدة</b>					
(٢٨,٨٧٥)	(٤٢,٩٠١)	(٢٠,٨٠٥)	(٤٩,٤٥٥)		خسارة من أنشطة مستبعدة، بالصافي من الضريبة
(٣٦٦,٢٤٨)	(٣٠٩,٥٧١)	(٣١٢,٨٩٩)	(٣١٥,٥٦٨)		صافي خسارة الفترة
<b>- المنسوب إلى:</b>					
(٣٥٣,٨٧١)	(٣٠١,٣٣٨)	(٣٠٦,٧٢٧)	(٣٠٤,٥٢١)		مساهمي البنك
(١٢,٣٧٧)	(٨,٢٣٣)	(٦,١٧٢)	(١١,٠٤٧)		حصص غير مسيطرة
(٣٦٦,٢٤٨)	(٣٠٩,٥٧١)	(٣١٢,٨٩٩)	(٣١٥,٥٦٨)		
(٠,١٨)	(٠,١٥)	(٠,١٥)	(٠,١٥)	٩	الخسارة الأساسية/ المخفضة للسهم - ريال قطري

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

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامه)  
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (الف ريال قطري)

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي البنك	خسائر متراكمة	رأس المال
١,٦٩٦,٨٧١	١٦٦,٨٨٥	١,٥٢٩,٩٨٦	(٤٧٥,٠١٤)	٢,٠٠٥,٠٠٠
(٤٨,٨٥٩)	(٢,٣١٩)	(٤٦,٥٤٠)	(٤٦,٥٤٠)	-
١,٦٤٨,٠١٢	١٦٤,٥٦٦	١,٤٨٣,٤٤٦	(٥١٦,٥٥٤)	٢,٠٠٥,٠٠٠
(٣٦٦,٢٤٨)	(١٢,٣٧٧)	(٣٥٣,٨٧١)	(٣٥٣,٨٧١)	-
(٥٥,٤٦٩)	(٥٥,٤٦٩)	-	-	-
١,٢٢٦,٢٩٥	٩٦,٧٢٠	١,١٢٩,٥٧٥	(٨٧٥,٤٢٥)	٢,٠٠٥,٠٠٠
١,١٢٣,٨٦٨	١٢٢,٣٢٧	١,٠٠١,٥٤١	(٩٩٨,٤٥٩)	٢,٠٠٥,٠٠٠
(٣٠٩,٥٧١)	(٨,٢٣٣)	(٣٠١,٣٣٨)	(٣٠١,٣٣٨)	-
٢٦,٥٦٠	٢٦,٥٦٠	-	-	-
٨٤٠,٨٥٧	١٤٠,٦٥٤	٧٠٠,٢٠٣	(١,٢٩٩,٧٩٧)	٢,٠٠٥,٠٠٠

\* تمثل بشكل أساسي بيع جزئي لعقار بالمملكة المتحدة وهيكل عقارية بالولايات المتحدة الأمريكية خلال الفترة. راجع إيضاح ١/٦.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاحات
(٣٦٦,٢٤٨)	(٣٠٩,٥٧١)	الأنشطة التشغيلية
١٣,٩٩٦	٤,١٧٥	صافي خسارة الفترة
٢٩٠,٤٤٧	٣٩,٥٦٨	تعديلات للبنود غير النقدية
(١٤,٨٥٦)	٢٣,٤٦١	إهلاك وإطفاء
٣٥,٤٤٧	١٨٦,٥٤١	خسارة غير محققة من استثمارات في حقوق ملكية
(٢,١٢٣)	٣١,٩٧٩	خسارة / (ربح) غير محققة من أدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة، بالصافي
٧,٤٧٤	-	مخصص انخفاض في قيمة موجودات تمويلية، بالصافي
(٣٥,٨٦٣)	(٢٣,٨٤٧)	مخصص / (استرداد) انخفاض في قيمة موجودات مالية أخرى
		مخصصات أخرى، بالصافي
		تغيرات في:
٤٧٧,٢١٨	-	مستحقات من بنوك
(٨,٤٤٢)	(١٢١)	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٧٥,٩٧٩	(٨,٤٩٦)	موجودات تمويلية
(٣٥,٣٢٣)	-	ذمم مدينة
(١,٨٦٤)	-	المخزون
(٤,٩٠٧)	(٦٨٦)	استثمارات في حقوق ملكية
٣,٢٣٩	-	استثمارات عقارية
(٢٣,٦٧٤)	١٢٥,٣٥٦	موجودات محتفظ بها للبيع
(١٥,٦٤٦)	٢٢,٨١٦	موجودات أخرى
(٥٦,٠٨٩)	١٦٦,٣٨٠	أرصدة العملاء
٢٩,٤٣٩	١١,٨٩٦	مطلوبات محتفظ بها للبيع
٣١,٤٩٥	(٣١,٤٩٧)	مطلوبات أخرى
٤٣٥,٥٦٢	٢٦١,٨٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٤٣٨)	-	شراء موجودات ثابتة وغير ملموسة
(١٢,٤٣٨)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٠,٧٧٨	(٩٧,٥٠٩)	صافي التغير في المطلوبات التمويلية
(٢٧٣,٣٢٤)	(١٩,٨٨٤)	صافي التغير في حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
(٥٥,٤٦٩)	٢٦,٥٦٠	صافي التغير في حصة غير مسيطرة
(٢٦٨,٠١٥)	(٩٠,٨٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٥,١٠٩	١٧٠,٩٦٨	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٣٧٢,٠٢٩	٢٣٧,٦٩٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥٢٧,١٣٨	٤٠٨,٦٦٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

### ١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة) ("البنك" أو "الشركة الأم") هو بنك إسلامي تم تأسيسه في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب الترخيص رقم ٠٠٠٩١ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٨، الصادر عن هيئة مركز قطر للمال. البنك مصرح له مزاوله الأنشطة التالية التي تنظمها هيئة تنظيم مركز قطر للمال:

- استلام الإيداعات؛
- تقديم التسهيلات الائتمانية؛
- المتاجرة في الاستثمارات؛
- تقديم الصفقات الاستثمارية؛
- ترتيب التسهيلات الائتمانية؛
- تقديم خدمات الحفظ؛
- ترتيب خدمات الحفظ؛
- إدارة الاستثمارات؛
- تقديم الاستشارات للاستثمارات؛ و
- تشغيل الصناديق الاستثمارية المشتركة.

تنظم هيئة تنظيم مركز قطر للمال جميع أنشطة البنك التي تتم وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية التي تحددها هيئة الرقابة الشرعية للبنك، وفقاً لأحكام نظامه الأساسي. يزاول البنك نشاطه من خلال مركزه الرئيسي الكائن في شارع سحيم بن حمد بالدوحة في دولة قطر.

تم إدراج أسهم البنك المصدرة للتداول في بورصة قطر اعتباراً من ٢٧ أبريل ٢٠١٦ (رمز السهم "QFBQ").

تشتمل البيانات المالية المختصرة الموحدة للبنك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على البنك وشركائه التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة"). الشركة الأم/ الطرف المسيطر النهائي للمجموعة هو بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة).

فيما يلي بيان بالشركات التابعة للبنك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الشركات التابعة	النشاط	الملكية الفعلية كما في		سنة التأسيس	البلد
		٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م.	الصناعة	٧١,٣%	٧١,٣%	٢٠١٢	الإمارات العربية المتحدة
إسناد لخدمات التمويل ذ.م.م.	التمويل	٧٥,٠%	٧٥,٠%	٢٠١٢	قطر
صندوق السوق النقدي	صندوق السوق النقدي	١٠٠,٠%	١٠٠,٠%	٢٠١٥	جزر الكايمان
استور بروبرتيز فينانس ليمتد*	تمويل	٢٧,١%	٣٢,١%	٢٠١٧	جيرسي
استور بروبرتيز هولدينجز ليمتد*	شركة قابضة	٢٧,١%	٣٢,١%	٢٠١٧	جيرسي
أم صلال للسكن ذ.م.م.	بناء	٧٠,٠%	٧٠,٠%	٢٠١٧	قطر
شركة كنيدي فلاتس**	تملك وإيجار	٣٦,١%	٦٠,٠%	٢٠١٨	الولايات المتحدة الأمريكية
إل إي أي- بي إف كيو كينيدي فلاتس ذ.م.م.**	عقارات	٣٦,١%	٦٠,٠%	٢٠١٨	الولايات المتحدة الأمريكية

\* تمثل بشكل أساسي بيع جزئي لعقار بالمملكة المتحدة خلال الفترة. راجع إيضاح ١/٦.

\*\* تمثل بشكل أساسي بيع جزئي لعقار بالولايات المتحدة الأمريكية خلال الفترة. راجع إيضاح ١/٦.



#### ٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية. وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، بالنسبة للمواضيع التي لا تغطيها معايير المحاسبة المالية تستخدم المجموعة إرشادات المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. بناء عليه فقد تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لإرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤- "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة بموجب البيانات المالية الموحدة السنوية ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بناء على مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء تقييم استثمارات في حقوق ملكية وأدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة المسجلة بالقيمة العادلة.

تم عرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بالريالات القطرية وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للبنك. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ريال قطري، فيما عدا ما تمت الإشارة إليه على خلاف ذلك. يقوم كل كيان داخل المجموعة بتحديد عملته الوظيفية وتقاس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل كيان باستخدام العملة الوظيفية.

#### الأحكام والتقديرات

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي أية فترات مستقبلية تتأثر بذلك.

تتفق الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

#### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فيما عدا معيار المحاسبة المالية رقم ٢٨ "المرابحة ومبيعات الدفعات المؤجلة الأخرى".

#### ١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

١/١/٣ المعايير المحاسبية الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي أصدرت وأصبحت سارية من ١ يناير ٢٠١٩

- معيار المحاسبة المالية رقم ٢٨ "المرابحة ومبيعات الدفعات المؤجلة الأخرى"

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة) إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (الف ريال قطري)

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الهدف من هذا المعيار هو النص على مبادئ محاسبة وتقارير مناسبة للاعتراف والقياس والإفصاحات التي سيتم تطبيقها فيما يتعلق بمعاملات المراجعة ومبيعات الدفع المؤجل الأخرى بالنسبة للبايعين والمشتريين في هذه المعاملات. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المالية رقم ٢ السابق حول "المراجعة والمراجعة للأمر بالشراء" ومعيار المحاسبة المالية رقم ٢٠ حول "البيع الأجل". يسري هذا المعيار على المحاسبة عن المراجعة ومعاملات البيوع مؤجلة الدفع الأخرى التي تتم بموجب مبادئ الشريعة، باستثناء التورق ومعاملات مراجعة السلع. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أثر جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

٢/١/٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي أصدرت ولكنها لم تصبح سارية ولم تطبق مبكراً

- معيار المحاسبة المالية رقم ٣١ "وكالة الاستثمار (الوكالة بالاستثمار)"
- معيار المحاسبة المالية رقم ٣٣ "الاستثمار في الأسهم والصكوك والأدوات المماثلة"
- معيار المحاسبة المالية رقم ٣٤ "تقديم التقارير المالية لحاملي الصكوك"

تتظر الإدارة في تقدير أثر تطبيق المعايير المذكورة أعلاه على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

### ٤ موجودات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاحات
١,٥٩٣,٥٣٣	١,٥١٤,٨٢٠	تمويل مراجعة
١٢,٩٨٠	-	ذمم إجارة مدينة
٢١٨,٤٠٠	٢٩١,٢٠٠	مبيعات استثمارات مؤجلة
-	٣٠,٠٧٥	أخرى
١,٨٢٤,٩١٣	١,٨٣٦,٠٩٥	إجمالي الموجودات التمويلية
(١٩٨,٩٦٦)	(١٧١,٩٤٧)	ربح مؤجل
(١٤٦,١٥٨)	(٣٦٢,٤٠٤)	مخصص انخفاض قيمة عن موجودات تمويلية
١,٤٧٩,٧٨٩	١,٣٠١,٧٤٤	صافي الموجودات التمويلية

### ٥ استثمارات في حقوق ملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٣١,١٩٥	٣١,٨٨١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
٣٧٨,١٢٥	٣٣٨,٥٥٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل*
٤٠٩,٣٢٠	٣٧٠,٤٣٨	

\* كانت الخسارة من إعادة قياس استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ٣٩,٦ مليون ريال قطري (٤,٢٩٠ مليون ريال قطري لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨).

٦ موجودات ومطلوبات محتفظ بها للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩ إيضاحات		
٦٣٢,٩٠٦	٧٧٧,٣١٦	١/٦	موجودات مجموعات استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٩٨,٥٠٤	-	٢/٦	استثمارات في حقوق ملكية محتفظ بها للبيع الإجمالي
<u>٧٣١,٤١٠</u>	<u>٧٧٧,٣١٦</u>		مطلوبات مجموعات استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>٤٣١,٣٣٦</u>	<u>٤٦٩,٦٩٠</u>	١/٦	

١/٦ موجودات ومطلوبات مجموعات استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

١/١/٦ موجودات ومطلوبات الهياكل العقارية

(أ) الهياكل العقارية بالولايات المتحدة الأمريكية

خلال فترة السنة أشهر، باع البنك حصة إضافية بنسبة ٢٣,٩% في شقق كينيدي لمستثمريه، مما نتج عنه زيادة في الحصة غير المسيطرة بمبلغ ٢٥,٥ مليون ريال قطري.

(ب) الهياكل العقارية بالمملكة المتحدة

خلال فترة السنة أشهر، باع البنك حصة إضافية بنسبة ٥% في الهياكل العقارية بالمملكة المتحدة لمستثمريه، مما نتج عنه زيادة في الحصة غير المسيطرة بمبلغ ٤,٢ مليون ريال قطري. خلال الفترة، استلمت الحصة غير المسيطرة توزيعات أرباح بمبلغ ٣,٢ مليون ريال قطري.

تم تسجيل الموجودات بقيمة ٥٩٥,٤ مليون ريال قطري والمطلوبات بقيمة ٣٨٦,٣ مليون ريال قطري ذات الصلة بالهياكل العقارية في بيان المركز المالي المختصر الموحد للبنك كمحتفظ بها للبيع، وتم عرض الربح منها بمبلغ ٧,٥ مليون ريال قطري في بيان الدخل المختصر الموحد "كأنشطة مستبعدة".

٢/١/٦ موجودات ومطلوبات شركات تابعة محتفظ بها للبيع

(أ) موجودات ومطلوبات شركة تابعة تم بيعها خلال ٢٠١٨

في ديسمبر ٢٠١٨، باع البنك إحدى شركاته التابعة. ومن ثم، تمت إعادة عرض بيان الدخل المختصر الموحد المقارن كما لو أن هذه العملية تم استبعادها من بداية فترة المقارنة (راجع إيضاح ١/١/٦).

(ب) موجودات ومطلوبات شركة تابعة يجري بيعها

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كان يسعى البنك بنشاط نحو بيع إحدى شركاته التابعة. خلال الفترة، بدأ البنك بنشاط نحو بيع شركة تابعة أخرى. نتيجة للاحتمال الكبير لعمليتي التخارج المتوقع حدوثهما خلال الأشهر الـ ١٢ المقبلة، تم عرض الموجودات التي تبلغ ١٨٢ مليون ريال قطري والمطلوبات التي تبلغ ٨٣,٤ مليون ريال قطري المتعلقة بالشركتين التابعتين في بيان المركز المالي المختصر الموحد على أنهما "محتفظ بها للبيع" والخسارة منهما بمبلغ ٥٠,٤ مليون ريال قطري في بيان الدخل المختصر الموحد على أنها "نشاط مستبعد" نظراً لأنها تمثل خط عمل رئيسي منفصل. يعاد عرض بيان الدخل المختصر الموحد المقارن كما لو أنه تم استبعاد النشاط من بداية الفترة المقارنة (راجع الإيضاح ١/١/٦).

٢/٦ استثمارات في حقوق ملكية محتفظ بها للبيع

تم استبعاد استثمار البنك في حقوق ملكية إنجليش هوم والذي تم عرضه بقيمة عادلة ٥٩,٩ مليون ريال قطري ضمن الموجودات المحتفظ بها للبيع خلال الفترة على سلسلة أقساط بعد الوفاء بجميع الشروط السابقة على اتفاقية البيع والشراء الموقعة في يوليو ٢٠١٨. لم يتم تسجيل أرباح أو خسائر حيث إن البيع قد تم حسب القيمة الدفترية.

٦ موجودات ومطلوبات محتفظ بها للبيع (تابع)

إن استثمار حقوق الملكية بقيمة ٣٨,٧ مليون ريال قطري الذي كان يسعى البنك بنشاط إلى بيعه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قد تم بيعه مقابل ٣٧,٩ مليون ريال قطري خلال الفترة، ومن ثم تم الاعتراف بخسارة بمبلغ ٠,٨ مليون ريال قطري خلال الفترة.

٧ مطلوبات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	ودائع وكالة معتمدة تمويل مريحة
١٦٨,٠١٢	١٣٥,٠٨٤	
٢٤٢,٢١٥	١٧٧,٦٣٤	
<u>٤١٠,٢٢٧</u>	<u>٣١٢,٧١٨</u>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، انتهكت المجموعة بعض اتفاقيات الديون المنصوص عليها في عقود التزامات التمويل الخاصة بها، والتي بلغت قيمتها الدفترية ٦٦ مليون ريال قطري. كان البنك يعيد التفاوض بشأن التنازل مع الطرف المقابل. ويتوقع أن يتم ذلك قبل نهاية السنة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم رهن استثمارات في صكوك بمبلغ ١٥٤,٩ مليون ريال قطري (١٥١ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) مقابل مطلوبات تمويل مريحة معينة.

٨ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	مصرح به
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ ريال قطري للسهم (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم في *(٢٠١٨)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	مصدر ومدفوع
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ ريال قطري للسهم (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم في *(٢٠١٨)

وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٩ تجزئة كل سهم إلى ١٠ أسهم، أي ١٠ أسهم جديدة بقيمة إسمية ١ ريال قطري للسهم تم استبدالها مقابل سهم قديم قيمته الإسمية ١٠ ريال قطري للسهم. أدى ذلك إلى زيادة في عدد الأسهم المصرح بها والقائمة من ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ومن ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم على التوالي. أصبح إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر سارياً اعتباراً من ١٠ يونيو ٢٠١٩، وفقاً لما أقرته بورصة قطر. ومن ثم تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي (إيضاح ٩).

٩ الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب الخسارة الأساسية للسهم بناء على صافي الخسارة المنسوبة لمساهمي البنك والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
(٣٥٣,٨٧١)	(٣٠١,٣٣٨)	الخسارة الأساسية للسهم
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي الخسارة المنسوبة لمساهمي البنك
(٠,١٨)	(٠,١٥)	إجمالي المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		الخسارة الأساسية للسهم (ريال قطري)

كما هو مبين في الإيضاح ٨، تم تعديل الخسارة الأساسية للسهم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بسبب تجزئة الأسهم التي تمت خلال الفترة.

نظرا لعدم وجود أثر مخفض هام، فإن الخسارة الأساسية للسهم تعادل الخسارة المخفضة للسهم.

١٠ مطلوبات محتملة

لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية في نهاية الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٦٩٨,٩٣٨	٧٣٠,٠٢٤	خطابات الضمان
٨٩,٦٩٣	٩٠,٣٠٧	تسهيلات ائتمانية غير مستغلة
٧٨٨,٦٣١	٨٢٠,٣٣١	

المطلوبات المحتملة ذات الصلة بأدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة تمثل المبالغ الإسمية بمبلغ ١,٠١٣ مليون ريال قطري (٨٦١,٢ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

١١ التزامات

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
-	٢٢,٥٠٠	التزامات مقابل التأجير التشغيلي
٢٢,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	لا تزيد عن سنة واحدة
٢٢,٥٠٠	٤٥,٠٠٠	أكثر من سنة واحدة

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (الف ريال قطري)

### ١٢ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة التي اشتملت عليها البيانات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

الإجمالي	شركات تابعة/ أعضاء مجلس الإدارة	
	شركات زميلة	شركات تابعة/ أعضاء مجلس الإدارة
٦٦,١٢٠	٤٥,٨٦٣	٢٠,٢٥٧
٢٥٢	-	٢٥٢
٨٨٣	-	٨٨٣
٣,٤٦٢	٢,٧٢٣	٧٣٩
١,٠٠٠	١,٠٠٠	-
٦٨٣,٤٠٠	-	٦٨٣,٤٠٠
٨٧,١٢٠	-	٨٧,١٢٠

(أ) بيان المركز المالي المختصر الموحد  
موجودات تمويلية  
موجودات أخرى  
أرصدة العملاء

(ب) بيان الدخل المختصر الموحد  
الدخل من الموجودات التمويلية  
إيرادات توزيعات أرباح  
(ج) أدوات خارج الميزانية العمومية  
خطابات ضمان  
تسهيلات ائتمانية غير مستغلة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

الإجمالي	شركات تابعة/ أعضاء مجلس الإدارة	
	شركات زميلة	شركات تابعة/ أعضاء مجلس الإدارة
٦٨,٥٧٣	٦٠,٨٨٥	٧,٦٨٨
٤,١٢٠	٣,٦٨٣	٤٣٧
٥	-	٥
١٣,٧٢٣	١٣,٧٢٣	-

(أ) بيان المركز المالي المختصر الموحد  
موجودات تمويلية  
موجودات أخرى  
أرصدة العملاء  
مطلوبات أخرى

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن فترة الستة أشهر المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

الإجمالي	شركات تابعة/ أعضاء مجلس الإدارة	
	شركات زميلة	شركات تابعة/ أعضاء مجلس الإدارة
٤,٠٥٠	٣,٧٢٢	٣٢٨
٤,٧٠٢	٥,٣٨٨	٣٢٨
٢٤٠	٢٦١	٣٢٨
٤,٩٤٢	٥,٦٤٩	٣٢٨

(ب) بيان الدخل المختصر الموحد  
الدخل من الموجودات التمويلية  
تم عرض مكافآت كبار موظفي الإدارة أدناه:

(ج) مكافآت كبار موظفي الإدارة العليا  
كبار موظفي الإدارة  
مكافآت هيئة الرقابة الشرعية

١٣ إدارة المخاطر المالية

لا تتضمن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية جميع معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، ومن ثم يجب أن تقرأ بالاقتران مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

التعرض للمخاطر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩				
الإجمالي	الإجمالي	مرحلة ٣	مرحلة ٢	مرحلة ١	
٢٣٧,٨٣٧	٤٠٨,٨٩١	-	-	٤٠٨,٨٩١	النقد وما يعادله
١٦٥,٨٨٩	١٦٦,٠١٠	-	١٢٠,٤٧٧	٤٥,٥٣٣	استثمارات مسجلة بالتكلفة المطفأة
١,٦٢٥,٩٤٧	١,٦٦٤,١٤٨	٣٧٢,٤٠٢	٦٣٤,٩٦٣	٦٥٦,٧٨٣	موجودات تمويلية
٢٧,٠٣٧	-	-	-	-	ذمم مدينة
٨٢٠,٣٣١	٧٨٨,٦٣١	٧,٤٣٦	-	٧٨١,١٩٥	مخاطر ائتمانية خارج الميزانية العمومية
٢,٨٧٧,٠٤١	٣,٠٢٧,٦٨٠	٣٧٩,٨٣٨	٧٥٥,٤٤٠	١,٨٩٢,٤٠٢	الإجمالي

مخصص الخسارة

يبين الجدول التالي تسويات من الرصيد الافتتاحي إلى رصيد الإقفال لمخصص الخسارة عن طريق فئة الأدوات المالية. تمثل مبالغ المقارنة حساب المخصص للخسائر الائتمانية وتعكس أساس القياس بموجب معايير المحاسبة المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩				
الإجمالي (معدلة)	الإجمالي	مرحلة ٣	مرحلة ٢	مرحلة ١	
-	١٤٠	-	-	١٤٠	النقد وما يعادله
٩٠	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير أثر التطبيق المبدي
٩٠	١٤٠	-	-	١٤٠	مخصص انخفاض القيمة
١٣١	٨٦	-	-	٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو
٢٢١	٢٢٦	-	-	٢٢٦	
-	-	-	-	-	مستحقات من بنوك
٢٥	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير أثر التطبيق المبدي
٢٥	-	-	-	-	مخصص انخفاض القيمة
(٢٥)	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو
-	١٥,٠٨٨	-	١٥,٠٥٩	٢٩	استثمارات مسجلة بالتكلفة المطفأة
٢٩٥	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير أثر التطبيق المبدي
٢٩٥	١٥,٠٨٨	-	١٥,٠٥٩	٢٩	مخصص انخفاض القيمة
٣٥١	(٤,٠٤١)	-	(٤,٠٤١)	-	الرصيد في ٣٠ يونيو
٦٤٦	١١,٠٤٧	-	١١,٠١٨	٢٩	

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ألف ريال قطري)

#### ١٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩				
الإجمالي	الإجمالي	مرحلة ٣	مرحلة ٢	مرحلة ١	
٧٠,٥٧٧	١٤٦,١٥٨	١١١,٧٢٨	٣٠,٨٩٠	٣,٥٤٠	موجودات تمويلية
٣٠,٣٢٥	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير
١٠٠,٩٠٢	١٤٦,١٥٨	١١١,٧٢٨	٣٠,٨٩٠	٣,٥٤٠	أثر التطبيق المبدي
-	-	-	٢٨٩	(٢٨٩)	تحويلات للمرحلة ٢
-	-	٦,٨٩٤	(٦,٤٤٤)	(٤٥٠)	تحويلات للمرحلة ٣
-	٢٩,٧٠٥	٢٩,٧٠٥	-	-	تحويل من الميزانية العمومية
٣٥,٤٤٧	١٨٦,٥٤١	١٧٩,٠٩٦	٧,٦٨٣	(٢٣٨)	مخصص انخفاض القيمة
١٣٦,٣٤٩	٣٦٢,٤٠٤	٣٢٧,٤٢٣	٣٢,٤١٨	٢,٥٦٣	الرصيد في ٣٠ يونيو

أدوات خارج الميزانية العمومية خاضعة لمخاطر ائتمانية					
-	٣,٨٧٣	٤١٦	١,٢٥٥	٢,٢٠٢	الرصيد في ١ يناير
٥,٥١٣	-	-	-	-	أثر التطبيق المبدي
٥,٥١٣	٣,٨٧٣	٤١٦	١,٢٥٥	٢,٢٠٢	مخصص انخفاض القيمة
(٢,٥٨٠)	٣٥,٩٣٤	٣٦,٧٢٠	(١,٢٥٥)	٤٦٩	تحويل إلى الميزانية العمومية
-	(٢٩,٧٠٥)	(٢٩,٧٠٥)	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو
٢,٩٣٣	١٠,١٠٢	٧,٤٣١	-	٢,٦٧١	

#### ١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كانت القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمها الدفترية باستثناء الاستثمارات المسجلة بالتكلفة المطفاة والتي بلغت قيمتها العادلة ١٥٦,٦ مليون ريال قطري (١٤٦,٤ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

#### ١/١٤ تدرج القيمة العادلة

يتم تحليل قياسات القيمة العادلة وفقا لمستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كالتالي:

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٣١,٨٨١	٣١,٨٨١	-	-	٥	استثمارات في حقوق الملكية
٣٣٨,٥٥٧	٣٣٥,٥٦٩	-	٢,٩٨٨	٥	- بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية - بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٣٩,٥٦٨)	(٤٠,١٢١)	-	٥٥٣		صافي الأرباح والخسائر المعترف بها من خلال بيان الدخل المختصر الموحد
٣١,١٩٥	٣١,١٩٥	-	-	٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٣٧٨,١٢٥	٣٧٥,٦٩٠	-	٢,٤٣٥	٥	استثمارات في حقوق ملكية - بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية - بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(٢٩٠,٤٤٧)	(٢٩٠,٤٤٧)	-	-		٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
					صافي الأرباح والخسائر المعترف بها من خلال بيان الدخل المختصر الموحد



١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

تشتق أدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة التي تبلغ قيمتها العادلة موجب ٠,٤ مليون ريال قطري (موجب ٢٣,٢ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) باستخدام المستوى الثاني من تدرج القيمة العادلة. ظلت طرق التقييم والاقتراضات الرئيسية متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٥ المعلومات القطاعية

فيما يلي المعلومات حول قطاعات التشغيل:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (معدلة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)		
إيراد القطاع	خسارة القطاع	إيراد القطاع	خسارة القطاع	
(٣٢٨,٠٠٤)	(٢٨٦,٢٧٧)	(٧٢,٧٩٠)	(١٥,٣٣٢)	استثمارات بديلة
(٧,٣٥٥)	٤٣,٣٦٢	(٢١٨,٩٧٨)	٢,٠٨٧	بنك خاص
(٣٠,٨٨٩)	(٨٦)	(١٧,٨٠٣)	٢٧,٠١٣	أخرى
(٣٦٦,٢٤٨)	(٢٤٣,٠٠١)	(٣٠٩,٥٧١)	١٣,٧٦٨	

١٦ أرقام المقارنة

١/١٦ عمليات غير مستمرة

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢/١/٦، تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة المعروضة بسبب شركات تابعة إما تم بيعها خلال ٢٠١٨ أو يجري السعي بنشاط لبيعها. تم عرض أثر إعادة التصنيف لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ أدناه:

كما أعيد تصنيفها	إعادة التصنيف	كما وردت سابقا	
-	(١٧٣,٨٨٥)	١٧٣,٨٨٥	إيرادات من أنشطة غير مصرفية
-	٢٠٦,٥٨٠	(٢٠٦,٥٨٠)	مصروفات من أنشطة غير مصرفية
(٢٨,٨٧٥)	(٣٢,٦٩٥)	٣,٨٢٠	ربح / خسارة) من أنشطة مستبعدة، بالصافي من الضريبة

٢/١٦ إعادة تصنيفات أخرى

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة المعروضة عند الضرورة للحفاظ على توافقها مع أرقام الفترة الحالية. برغم ذلك، لم يكن لإعادة التصنيف تلك أي تأثير صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لفترة المقارنة.