

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

٣٠ يونيو ٢٠١٧

## المحتويات

١	تقرير مدقق الحسابات المستقل عن المراجعة.....
	البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
٣	بيان المركز المالي المختصر الموحد.....
٤	بيان الدخل المختصر الموحد.....
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد.....
٦	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد.....
	الإيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
٧	١. الوضع القانوني والنشاط الرئيسي.....
٨	٢. أساس الإعداد.....
٨	٣. السياسات المحاسبية الهامة.....
٩	٤. استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة.....
٩	٥. موجودات تمويلية.....
١٠	٦. استثمارات في حقوق ملكية.....
١١	٧. موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع.....
١٢	٨. مطلوبات تمويلية.....
١٢	٩. حقوق ملكية أصحاب حسابات الاستثمار غير المقيدة.....
١٢	١٠. رأس المال.....
١٣	١١. الإيرادات والمصروفات من الأنشطة غير المصرفية.....
١٣	١٢. (الخسارة) / العائدات الأساسية/المخفضة للسهم.....
١٣	١٣. مطلوبات محتملة.....
١٤	١٤. التزامات.....
١٤	١٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة.....
١٥	١٦. إدارة المخاطر المالية.....
١٥	١٧. القيمة العادلة للأدوات المالية.....
١٨	١٨. المعلومات القطاعية.....
٢٠	١٩. أرقام المقارنة.....

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة لبنك قطر الأول ذ.م.م. (عامية) ("البنك") وشركائه التابعة (المشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الدخل المختصر الموحد لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛ 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 المدقق 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 لمعايير التدقيق للمؤسسات المالية الإسلامية، 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 نبدي رأي تدقيق.

### النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها - من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تابع)

أمر آخر

نود أن نلفت الانتباه إلى حقيقة أننا لم نراجع بيان الدخل المرفق المختصر الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وبالتالي فإننا لا نعبر عن نتيجة مراجعة بشأنها.



جوبال بالاسويرامنيام

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

كي بي إم جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي

رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٦ يوليو ٢٠١٧

الدوحة

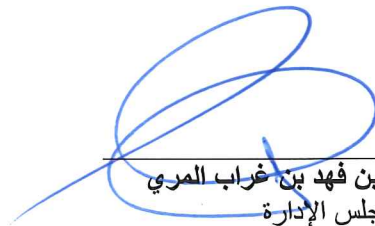
دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١,١١٣,٧٩٦	٨٥٥,٦٧٦		النقد وما يعادله
٣٥٥,٠٠٠	١١٠,٠٠٠		مستحق من بنوك
٨٩٣,٢١٧	٦٨١,٣١٣	٤	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٤٧٢,٨٧١	١,٥١١,٦٥٣	٥	موجودات تمويلية
٢٤٩,٦٩١	٣١٩,٦٩٥		ذمم مدينة
٦٤,١١٣	٧٧,٤٦١		المخزون
١,١٧٦,١٦٠	١,١١١,٩٣٠	٦	استثمارات في حقوق ملكية
٢١٨,١٣٨	٢١٥,٥٤١		استثمارات عقارية
١٦٨,٥٤٣	١٨٣,٤٠٩		موجودات ثابتة
٢٦,٧٠٥	٢٥,٦٨٤		موجودات غير ملموسة
٨٦,٢٥٣	٣٦٢,٨٢٦	٧	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٥٣,٣١٢	١٩٤,١٣٩		موجودات أخرى
٥,٩٧٧,٧٩٩	٥,٦٤٩,٣٢٧		إجمالي الموجودات
<b>المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات</b>			
١,١٠٠,٢٢٨	٥٨٩,١٦٤	٨	مطلوبات تمويلية
١٠٨,٣٩٦	٢٠١,٧٢٢		أرصدة العملاء
-	١٨٨,٩٠٩	٢/٧	مطلوبات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٩٦,٤٥٤	٢٢١,٤١٦		مطلوبات أخرى
١,٤٠٥,٠٧٨	١,٢٠١,٢١١		إجمالي المطلوبات
٢,٦٩٧,٦٧٠	٢,٥٨٥,٤١٦	٩	حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
<b>حقوق الملكية</b>			
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
(٥٦١)	١٨,١٤٧		احتياطي القيمة العادلة
(٢٠٠,٧٥٤)	(٢٧٧,٤٢٩)		خسائر متراكمة
١,٧٩٨,٦٨٥	١,٧٤٠,٧١٨		إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي البنك
٧٦,٣٦٦	١٢١,٩٨٢		حصص غير مسيطرة
١,٨٧٥,٠٥١	١,٨٦٢,٧٠٠		إجمالي حقوق الملكية
٥,٩٧٧,٧٩٩	٥,٦٤٩,٣٢٧		إجمالي المطلوبات وحقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة وحقوق الملكية

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٧ ووقع عليها بالنيابة عنه:



جاسم محمد الكعبي  
عضو مجلس الإدارة



عبد الله بن فهد بن غراب المري  
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
					<b>أنشطة مستمرة</b>
					<b>الإيرادات</b>
٢٢٤,٦٧٩	١٨١,٩٤٣	١١٦,٦٣٥	٩٢,٢١٤	١١	إيرادات من الأنشطة غير المصرفية (خسائر) / أرباح إعادة قياس استثمارات
٥٥,٤٩٦	(١٩,١٨٦)	٦٠,٢٨٩	(٢٠,٧٧٤)	٢/٦	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١٣,١١٥	٧,٤٨٦	٨,٨٣٠	٢,٦١٥		إيرادات توزيعات الأرباح
١٣,٥٩٥	١٣,٥٨٨	٧,٣١١	٥,٩٩٧		أرباح استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٦٧٣	٢٤٦	٦٧٣	٦٨٣		أرباح بيع استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
-	١,٧٤٩	-	-		أرباح بيع استثمارات في حقوق ملكية
٣٢,١١٤	٤١,٢١٢	١٧,٣٣٨	٢٠,١٦٥		إيرادات من موجودات تمويلية
١٣,٢٠٢	١٦,٣٥١	٧,١٨٨	٧,٥٧٢		إيرادات من إيداعات لدى مؤسسات مالية (خسائر) / إيرادات أخرى
٣٨,٥٣١	(١٣,٩٨٧)	٢٢,٤٣٦	(٢٢,٣٢٩)		<b>إجمالي الدخل قبل العائد لحاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة</b>
٣٩١,٤٠٥	٢٢٩,٤٠٢	٢٤٠,٧٠٠	٨٦,١٤٣		العائد لحاملي حسابات الاستثمار
(٣٩,٠٠١)	(٤٤,٦١٠)	(٢٠,٤٧٩)	(٢٢,٨٣٦)		<b>إجمالي الدخل</b>
٣٥٢,٤٠٤	١٨٤,٧٩٢	٢٢٠,٢٢١	٦٣,٣٠٧		
					<b>مصرفات</b>
(٢١٩,١٩٥)	(١٨٠,٤٢١)	(١١٢,٦٣٧)	(٩١,٠٧٨)	١١	مصرفات الأنشطة غير المصرفية
(٥٣,٣٠٣)	(٣٩,٨٠٨)	(٣٣,٣٧١)	(٢٢,٢٣٢)		تكاليف الموظفين
(٣٨,٧٩٧)	(٢٤,٣٨٣)	(٢٣,٠٥٩)	(١١,٠١١)		مصرفات تشغيلية أخرى
(٦,٦٦٧)	(١١,٢٥٩)	(٣,٩٣٨)	(٥,٥١٩)		تكاليف تمويل
(٦,٥١٤)	(٥,٥٧٦)	(٣,٢٠٥)	(٢,٤٥٤)		إهلاك وإطفاء
(٣٢٤,٤٧٦)	(٢٦١,٤٤٧)	(١٧٦,٢١٠)	(١٣٢,٢٩٤)		<b>إجمالي المصروفات</b>
(١٠,٤٢٣)	(٧٠)	(٧,٢٠٠)	٢,٠١٠	٥	مخصص انخفاض في القيمة عن موجودات تمويلية، بالصافي من الاسترداد
١٧,٥٠٥	(٧٦,٧٢٥)	٣٦,٨١١	(٦٦,٩٧٧)		<b>صافي (الخسارة) / الربح قبل ضريبة الدخل</b>
-	-	-	-		مصروف ضريبة الدخل
١٧,٥٠٥	(٧٦,٧٢٥)	٣٦,٨١١	(٦٦,٩٧٧)		<b>صافي (خسارة) / ربح الفترة من أنشطة مستمرة</b>
					<b>أنشطة مستتعدة</b>
٥٢٩	-	٥٢٩	-		ربح من أنشطة مستتعدة بالصافي من الضريبة
١٨,٠٣٤	(٧٦,٧٢٥)	٣٧,٣٤٠	(٦٦,٩٧٧)		<b>صافي (خسارة) / ربح الفترة</b>
١٦,٨٢٥	(٧٦,٦٧٥)	٣٦,٤٢٣	(٦٧,١١٤)		المنسوب إلى:
١,٢٠٩	(٥٠)	٩١٧	١٣٧		مساهمي البنك
١٨,٠٣٤	(٧٦,٧٢٥)	٣٧,٣٤٠	(٦٦,٩٧٧)		حصص غير مسيطرة
٠,٠٨	(٠,٣٨)	٠,١٨	(٠,٣٣)	١٢	(الخسارة) / العائدات الأساسية/ المخفضة للسهم - ريال قطري

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي البنك	أرباح مدورة / (خسائر متراكمة)	احتياطي القيمة العادلة		رأس المال	
				احتياطي القيمة العادلة للعقارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمار		
٢,١٠٠,٠٤٤	٥٣,٩٦٨	٢,٠٤٦,٠٧٦	٦٨,٣١٩	٥,٠١٣	(٢٧,٢٥٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
٤٩٦	-	٤٩٦	-	-	٤٩٦	-	تعديلات القيمة العادلة
١٨,٠٣٤	١,٢٠٩	١٦,٨٢٥	١٦,٨٢٥	-	-	-	صافي الربح للفترة
٤,٠٧٧	٤,٩٥٤	(٨٧٧)	-	(٨٧٧)	-	-	الزيادة في حصص غير مسيطرة بسبب:
٣٩,٦٠٦	٣٩,٦٠٦	-	-	-	-	-	- مكافآت إدارة شركة تابعة
١٣,٤٤٧	١٣,٤٤٧	-	-	-	-	-	- إنشاء هيكل الطيران
٢,١٧٥,٧٠٤	١١٣,١٨٤	٢,٠٦٢,٥٢٠	٨٥,١٤٤	٤,١٣٦	(٢٦,٧٦٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة رأس مال شركة تابعة
٢,١٧٥,٧٠٤	١١٣,١٨٤	٢,٠٦٢,٥٢٠	٨٥,١٤٤	٤,١٣٦	(٢٦,٧٦٠)	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجع)
١,٨٧٥,٠٥١	٧٦,٣٦٦	١,٧٩٨,٦٨٥	(٢٠٠,٧٥٤)	٤,٥١٨	(٥,٠٧٩)	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
١٨,٧٠٨	-	١٨,٧٠٨	-	-	١٨,٧٠٨	-	تعديلات القيمة العادلة
(٧٦,٧٢٥)	(٥٠)	(٧٦,٦٧٥)	(٧٦,٦٧٥)	-	-	-	صافي الخسارة للفترة
٤٥,٦٦٦	٤٥,٦٦٦	-	-	-	-	-	الزيادة في حصص غير مسيطرة بسبب:
١,٨٦٢,٧٠٠	١٢١,٩٨٢	١,٧٤٠,٧١٨	(٢٧٧,٤٢٩)	٤,٥١٨	١٣,٦٢٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	- إنشاء هيكل عقارات
١,٨٦٢,٧٠٠	١٢١,٩٨٢	١,٧٤٠,٧١٨	(٢٧٧,٤٢٩)	٤,٥١٨	١٣,٦٢٩	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجع)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية



# بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

## إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

### 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 من قبل 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؛
- ترتيب الصفقات الاستثمارية؛
- ترتيب التسهيلات الائتمانية؛
- تقديم خدمات الحفظ؛
- ترتيب تقديم خدمات الحفظ؛
- إدارة الاستثمارات؛
- تقديم الاستشارات للاستثمارات؛ و
- تشغيل الصناديق الاستثمارية المشتركة.

تتولى هيئة تنظيم مركز قطر للمال الرقابة على جميع أنشطة البنك والتي تتم وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية التي تحددها هيئة الرقابة الشرعية للبنك، ووفقاً لنصوص 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"). تشمل البيانات المالية المختصرة المرحلية للبنك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على البنك وشركاته 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 ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

الشركات التابعة	النشاط	الملكية الفعلية كما في		سنة التأسيس	البلد
		٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
شركة بطاقة المستقبل للصناعات ذ.م.م. الوسيطة الإمارات لخدمات التمويل ذ.م.م. إسناد لخدمات التمويل ذ.م.م. صندوق السوق النقدي ١ المحدود لبنك قطر الأول	الصناعة	%٧١,٣	%٧١,٣	٢٠١٢	الإمارات العربية المتحدة
صندوق السوق النقدي ١ المحدود لبنك قطر الأول	التمويل	%٨١,٩	%٨١,٩	٢٠٠٨	الإمارات العربية المتحدة
كيو إف بي كابتال (مركز دبي المالي العالمي) المحدودة	التمويل	%٧٥,٠	%٧٥,٠	٢٠١٢	قطر
شركة نورث وولف للعقارات	صندوق السوق النقدي	%١٠٠,٠	%١٠٠,٠	٢٠١٥	جزر الكايمان
شركة نورث وولف للتشغيل ذ.م.م. إل إي أي-بي إف كيو نورث وولف فينشر ذ.م.م.	إدارة صندوق استثمار جماعي	%١٠٠,٠	-	٢٠١٧	الإمارات العربية المتحدة
	امتلاك وتأجير عقارات	%٥٣,٥	-	٢٠١٧	الولايات المتحدة الأمريكية
	تأجير عقارات	%٥٣,٥	-	٢٠١٧	الولايات المتحدة الأمريكية
	تأجير عقارات	%٥٣,٥	-	٢٠١٧	الولايات المتحدة الأمريكية

### ٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المالية الصادرة عن هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية، وبالنسبة 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بناء على مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء تقييم استثمارات حقوق الملكية والاستثمارات العقارية 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 وافتراسات 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 الفترة 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 ٢٠١٦.

### 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 ٢٠١٦.

### ١/٣ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

لم تكن هناك معايير وتعديلات وتفسيرات محاسبية جديدة (أ) تم إصدارها وأصبحت سارية من ١ يناير ٢٠١٧، (ب) تم إصدارها ولم تصبح سارية بعد.

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

### ٤ استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	استثمارات في صكوك علاوات وخصومات غير مطفأة، بالصافي
٦٧٧,٠٤٠	٨٨٧,٩٠٥	
٤,٢٧٣	٥,٣١٢	
<u>٦٨١,٣١٣</u>	<u>٨٩٣,٢١٧</u>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في محفظة الصكوك ما قيمته ٦٧٦ مليون ريال قطري (٨٩٧ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تم رهن استثمارات في صكوك بقيمة دفترية تبلغ لا شيء مقابل بعض مطلوبات تمويل مرابحة (٧١٨ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

### ٥ موجودات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	تمويل مرابحة ذمم إجارة مدينة أخرى إجمالي الموجودات التمويلية ربح مؤجل مخصص لانخفاض القيمة عن الموجودات التمويلية صافي الموجودات التمويلية
١,٦٨٩,٧١٧	١,٦٤٢,٩٠٤	
٥١,٧٩١	٦٤,٧٢١	
١٤,٧٧٧	١٢,٧٤٢	
<u>١,٧٥٦,٢٨٥</u>	<u>١,٧٢٠,٣٦٧</u>	
(٢١٥,٩٣٣)	(٢١٨,٨٦٧)	
(٢٨,٦٩٩)	(٢٨,٦٢٩)	
<u>١,٥١١,٦٥٣</u>	<u>١,٤٧٢,٨٧١</u>	

فيما يلي التغيرات في مخصص انخفاض قيمة الموجودات التمويلية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		في بداية الفترة/ السنة مخصص خلال الفترة/ السنة، بالصافي من الاستردادات في نهاية الفترة/ السنة
مخصص محدد	مخصص إجمالي	مخصص محدد	مخصص إجمالي	
٢١,٧٢٣	٦,٩٠٦	٣,٣١٣	-	
(٣١٣)	٣٨٣	١٨,٤١٠	٦,٩٠٦	
<u>٢١,٤١٠</u>	<u>٧,٢٨٩</u>	<u>٢١,٧٢٣</u>	<u>٢٨,٦٢٩</u>	

مخصص انخفاض قيمة الموجودات التمويلية، بالصافي من الاستردادات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كان بمبلغ ٠,٠٧ مليون ريال قطري (١٠,٤ مليون ريال قطري لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦).

٦ استثمارات في حقوق ملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاحات
١٤٧,٥٨٠	١٦٦,٢٨٨	١/٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية
١,٠٢٨,٥٨٠	٩٤٥,٦٤٢	٢/٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>١,١٧٦,١٦٠</u>	<u>١,١١١,٩٣٠</u>	

١/٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية على استثمارات حقوق ملكية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	مدرجة غير مدرجة
١٢١,٢٩٢	١٤٠,٠٠٠	
٢٦,٢٨٨	٢٦,٢٨٨	
<u>١٤٧,٥٨٠</u>	<u>١٦٦,٢٨٨</u>	

تم إدراج الحقوق المالية غير المدرجة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بقيمة ٢٦,٣ مليون ريال قطري (٢٦,٣ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة في غياب قياس موثوق به للقيمة العادلة.

٢/٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل على استثمارات حقوق ملكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	نوع الاستثمار
٧٦٠,٤٥٨	٧٥٠,٤٠٨	استثمارات في رؤوس أموال مساهمة في المشاريع
٢٦٨,١٢٢	١٩٥,٢٣٤	استثمارات أخرى بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>١,٠٢٨,٥٨٠</u>	<u>٩٤٥,٦٤٢</u>	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تم رهن استثمارات في حقوق ملكية بقيمة دفترية تبلغ ٢٦٩ مليون ريال قطري مقابل بعض مطلوبات تمويل المرابحة (٤٢١ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة) إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

### ٦ استثمارات في حقوق ملكية (تابع)

فيما يلي التغيرات في الاستثمارات في حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			٣٠ يونيو ٢٠١٧			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية (مدققة)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (مدققة)	الإجمالي (مراجعة)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (مراجعة)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية (مراجعة)	الإجمالي (مراجعة)	
١,٤٠٨,٩٤٩	١,٢٨٣,٥٤٦	١٢٥,٤٠٣	١,١٧٦,١٦٠	١,٠٢٨,٥٨٠	١٤٧,٥٨٠	في بداية الفترة/ السنة
١١,٦٦٦	١١,٦٦٦	-	٣٦٤	٣٦٤	-	إضافات
(٩٠,١٣٦)	(٩٠,١٣٦)	-	(٦٤,١١٦)	(٦٤,١١٦)	-	استبعاد تعديلات
(١٥٤,٣١٩)	(١٧٦,٤٩٦)	٢٢,١٧٧	(٤٧٨)	(١٩,١٨٦)	١٨,٧٠٨	القيمة العادلة
١,١٧٦,١٦٠	١,٠٢٨,٥٨٠	١٤٧,٥٨٠	١,١١١,٩٣٠	٩٤٥,٦٤٢	١٦٦,٢٨٨	في نهاية الفترة/ السنة

(خسارة) / مكسب إعادة قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كان خسارة بمبلغ ١٩ مليون ريال قطري (٥٥,٥ مليون ريال قطري لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦).

### ٧ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

#### ١/٧ موجودات محتفظ بها للبيع

عقب نهاية سنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقع البنك اتفاقية بيع وشراء لبيع أحد استثماراته بسلسلة من الأقساط، وبالتالي صنف البنك الاستثمار وعرضه بمبلغ ٨٦,٣ مليون ريال قطري إلى موجودات محتفظ بها للبيع في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. خلال الفترة، كجزء من الأوضاع التي سبقت اتفاقية البيع والشراء، تخارج البنك جزئياً بمبلغ ١٦,٥ مليون ريال قطري من القيمة الدفترية.

#### ٢/٧ موجودات ومطلوبات هيكل عقارات

خلال يونيو ٢٠١٧، دخل البنك في هيكل للاستثمار في عقارات في الولايات المتحدة الأمريكية لاستخدام شركة ذات غرض خاص ("هيكل عقارات"). تم بعد ذلك تأجير العقار وفقاً لشروط الإجارة.

تم تسجيل عقارات بقيمة دفترية ٢٦٧ مليون ريال قطري وتمويل ذو صلة بمبلغ ١٨٨ مليون ريال قطري في بيان المركز المالي الموحد للبنك بسبب توحيد شركة نورث وولف للعقارات ("شركة ذات غرض خاص")، المسجلة في الولايات المتحدة الأمريكية.

### ٧ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (تابع)

تم توحيد هذه الشركة ذات الغرض الخاص بواسطة البنك كنتيجة لتطبيق قواعد توحيد المحاسبة وفقا لمعيار المحاسبة المالي رقم ٢٣ الذي بموجبه يمكن لكيان ما توحيد شركة ذات غرض خاص على أساس اقتصادي على الرغم من حقيقة أن الشركة ذات الغرض الخاص غير مملوكة قانونيا وغير ذات صلة قانونية بالبنك. الشركة ذات الغرض الخاص لديها تمويل ذو صلة بالعقار، وهو غير ذو صلة بالبنك.

استحوذ البنك على ٩٥% في هيكل عقارات بغرض بيع جزء كبير منه إلى مستثمرين وهو حاليا يجري تسويق المنتج المُهيكل. خلال الفترة، باع البنك ٤١,٥% من أصل ٩٥% في هيكل العقارات إلى مستثمريه. كنتيجة للاستثمار في هيكل عقارات والاستبعاد الجزئي له، سجل البنك زيادة في حصة غير مسيطرة بمبلغ ٤٥,٧ مليون ريال قطري. تم عرض الموجودات والمطلوبات المقابلة لهيكل العقارات في البيانات المالية الموحدة على أنها "محتفظ بها للبيع".

### ٨ مطلوبات تمويلية

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	
١٠٠,٠٦٩	٣٦,٤٢٧	ودائع وكالة معتمدة
٤٥٣,٣٤٩	١,٠٤٦,٣٣٧	تمويل مرابحة
٢٣,٦٣٢	١٧,٤٦٤	تمويل إجارة
١٢,١١٤	-	تمويل مضاربة
<u>٥٨٩,١٦٤</u>	<u>١,١٠٠,٢٢٨</u>	

### ٩ حقوق ملكية أصحاب حسابات الاستثمار غير المقيدة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	
٢,٥٦٩,٠٩٨	٢,٦٨١,٧٨٣	حسابات الأجل
١٦,٣١٨	١٥,٨٨٧	ربح مستحق الدفع لحقوق ملكية أصحاب حسابات الاستثمار
<u>٢,٥٨٥,٤١٦</u>	<u>٢,٦٩٧,٦٧٠</u>	

### ١٠ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	مصرح به
		٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي في ٢٠١٦) بواقع ١٠ ريالات قطرية لكل سهم
<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	
		مصدر ومدفوع
		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي في ٢٠١٦) بواقع ١٠ ريالات قطرية لكل سهم
<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

### ١١ الإيرادات والمصروفات من الأنشطة غير المصرفية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٢٢٣,١٣٢	١٨١,٠١٠	مبيعات
١,٥٤٧	٩٣٣	إيرادات أخرى
<u>٢٢٤,٦٧٩</u>	<u>١٨١,٩٤٣</u>	إيرادات من أنشطة غير مصرفية
(١٦٩,١٧٩)	(١٤٢,٩١٩)	تكاليف مبيعات
(٤٠,١٩١)	(٢٦,٧٤٩)	مصروفات أخرى
(٩,٨٢٥)	(١٠,٧٥٣)	تكاليف تمويل
<u>(٢١٩,١٩٥)</u>	<u>(١٨٠,٤٢١)</u>	مصروفات من الأنشطة غير المصرفية
<u>٥,٤٨٤</u>	<u>١,٥٢٢</u>	صافي الدخل من الأنشطة غير المصرفية

### ١٢ (الخسارة) / العائدات الأساسية/ المخفضة للسهم

يتم احتساب (خسارة) / عائدات السهم الأساسية بناء على صافي (الخسارة) / الربح المنسوب لمساهمي البنك والمتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
١٦,٨٢٥	(٧٦,٦٧٥)	(الخسارة) / العائدات الأساسية للسهم
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	صافي (الخسارة) / الأرباح المنسوبة لمساهمي البنك إجمالي المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٠٨</u>	<u>(٠,٣٨)</u>	(الخسارة) / العائدات الأساسية للسهم (ريال قطري)

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

### ١٣ مطلوبات محتملة

لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٩١٣	-	خطابات الاعتماد
٧٤,٦٥٤	٩١,٥٠١	خطابات الضمان
١٣٣,٣٤١	٧,٣٧٩	تسهيلات ائتمانية غير مستغلة
<u>٢٠٨,٩٠٨</u>	<u>٩٨,٨٨٠</u>	

المطلوبات المحتملة ذات الصلة بأدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة تمثل المبالغ الإسمية بمبلغ ٢,٦٨٣ مليون ريال قطري (٢,١٢٠ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

١٤ التزامات

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	
٤٦,٨٢٣	٧١,٧٩٧	التزامات مقابل التأجير التشغيلي
٢٦,٦٩٢	٢٧,٥٢٢	أكثر من سنة واحدة
٧٣,٥١٥	٩٩,٣١٩	لا تزيد عن سنة واحدة
١١٨,٥٧٦	٢٢,٣٠٦	التزامات ذات صلة بالاستثمارات
٦١٦	٧٢٩	التزامات بمصروفات تشغيلية ورأسمالية
١٩٢,٧٠٧	١٢٢,٣٥٤	

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لدى طرف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ مهم على الطرف الآخر في صنع القرارات المالية والتشغيلية. تشمل الأطراف ذات العلاقة على المالكين المهمين والكيانات التي تمارس عليها المجموعة والمالكين نفوذا مهما، وأعضاء مجلس الإدارة، وكبار موظفي إدارة المجموعة، وأفراد العائلة المقربين، والكيانات التي يملكونها أو يسيطرون عليها والشركات الزميلة والشركات التابعة. فيما يلي أرصدة ومعاملات فيما يخص الأطراف ذات العلاقة التي اشتملت عليها البيانات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)			
شركات تابعة/ أفراد	شركات زميلة	الإجمالي	
٦,٢٥١	١٢٦,٣٦٦	١٣٢,٦١٧	أ) بيان المركز المالي المختصر الموحد
٦,٥٢٣	-	٦,٥٢٣	موجودات تمويلية
			موجودات أخرى
٧٢	٣,٤٦١	٣,٥٣٣	ب) بيان الدخل المختصر الموحد
-	٤,٨٧١	٤,٨٧١	الدخل من الموجودات التمويلية
٣,٥١٧	-	٣,٥١٧	إيرادات توزيع أرباح
			إيرادات أخرى

أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)			
شركات تابعة/ أفراد	شركات زميلة	الإجمالي	
٥,٥٨٧	١١٤,٤٦٠	١٢٠,٠٤٧	أ) بيان المركز المالي المختصر الموحد
٩,٨٤٦	-	٩,٨٤٦	موجودات تمويلية
٦٥	-	٦٥	موجودات أخرى
			مطلوبات أخرى

### ١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عن فترة الستة أشهر المقارنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)		
الإجمالي	شركات زميلة	شركات تابعة/ أفراد
٦,٠٣١	٥,٩٧١	٦٠
٤,٢٨٥	٤,٢٨٥	-
١,٢٠٠	-	١,٢٠٠

(ب) بيان الدخل المختصر الموحد  
الدخل من الموجودات التمويلية  
إيرادات توزيع أرباح  
إيرادات من أنشطة غير مصرفية

تم عرض مكافآت كبار موظفي الإدارة أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
١٧,٥٣٧	١٧,٢٣٦
٤,٥٧٤	-
٢٤٠	٢٦٨
٢٢,٣٥١	١٧,٥٠٤

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

### ١٦ إدارة المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة لمعدل الربح ومخاطر معدلات الربح للتدفقات النقدية ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

ولا تشمل البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية على جميع المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة؛ ويتعين قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لا توجد أية تغييرات جوهرية.

### ١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتم المحاسبة عن الأدوات المالية للمجموعة بالتكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية. في المقابل، تمثل القيمة العادلة السعر الذي قد يتم تلقيه لبيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وعليه يمكن أن تنشأ فروق بين القيم الدفترية بطريقة التكلفة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة. التعريف الذي تستند عليه القيمة العادلة هو الافتراض بأن المجموعة منشأة مستمرة دون أي نية أو اشتراط لتقليص نطاق عملياتها بشكل جوهري أو القيام بمعاملة بناء على شروط معاكسة. تشمل طرق تحديد القيمة العادلة المقبولة بشكل عام على مرجع للأسعار المدرجة واستخدام تقنيات التقييم مثل تحليل التدفقات النقدية المخصومة.

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

### ١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

فيما يلي مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)		إيضاحات	
القيمة العادلة	القيمة الدفترية		
<b>الموجودات المالية:</b>			
٨٥٥,٦٧٦	٨٥٥,٦٧٦		النقد وما يعادله
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠		مستحق من بنوك
٦٧٦,٤٧٧	٦٨١,٣١٣	٤	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٥١١,٦٥٣	١,٥١١,٦٥٣	٥	موجودات تمويلية
٣١٩,٦٩٥	٣١٩,٦٩٥		ذمم مدينة
١,١١١,٩٣٠	١,١١١,٩٣٠	٦	استثمارات في حقوق ملكية
٣٦٢,٨٢٦	٣٦٢,٨٢٦		موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٩٤,١٣٩	١٩٤,١٣٩		موجودات أخرى
<u>٥,١٤٢,٣٩٦</u>	<u>٥,١٤٧,٢٣٢</u>		
<b>المطلوبات المالية:</b>			
٥٨٩,١٦٤	٥٨٩,١٦٤	١	المطلوبات التمويلية
٢٠١,٧٢٢	٢٠١,٧٢٢		أرصدة العملاء
١٨٨,٩٠٩	١٨٨,٩٠٩		مطلوبات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٢٢١,٤١٦	٢٢١,٤١٦		مطلوبات أخرى
٢,٥٨٥,٤١٦	٢,٥٨٥,٤١٦	٩	حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
<u>٣,٧٨٦,٦٢٧</u>	<u>٣,٧٨٦,٦٢٧</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	إيضاحات	
<b>الموجودات المالية:</b>			
١,١١٣,٧٩٦	١,١١٣,٧٩٦		النقد وما يعادله
٣٥٥,٠٠٠	٣٥٥,٠٠٠		مستحق من بنوك
٨٩٧,٢٠٢	٨٩٣,٢١٧	٤	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٤٧٢,٨٧١	١,٤٧٢,٨٧١	٥	موجودات تمويلية
٢٤٩,٦٩١	٢٤٩,٦٩١		ذمم مدينة
١,١٧٦,١٦٠	١,١٧٦,١٦٠	٦	استثمارات في حقوق الملكية
٨٦,٢٥٣	٨٦,٢٥٣		موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٨٢,١٣٢	٨٢,١٣٢		موجودات أخرى
<u>٥,٤٣٣,١٠٥</u>	<u>٥,٤٢٩,١٢٠</u>		
<b>المطلوبات المالية:</b>			
١,١٠٠,٢٢٨	١,١٠٠,٢٢٨	١	المطلوبات التمويلية
١٠٨,٣٩٦	١٠٨,٣٩٦		أرصدة العملاء
١٨٥,٦٩٣	١٨٥,٦٩٣		مطلوبات أخرى
٢,٦٩٧,٦٧٠	٢,٦٩٧,٦٧٠	٩	حقوق ملكية حاملي حسابات الاستثمار غير المقيدة
<u>٤,٠٩١,٩٨٧</u>	<u>٤,٠٩١,٩٨٧</u>		

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة) إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

### ١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

#### ١/١٧ تدرج القيمة العادلة

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

- (١) المستوى الأول من القياسات هو الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- (٢) المستوى الثاني من القياسات هي طرق التقييم ذات المدخلات الجوهرية القابلة للرصد لأصل ما أو التزام ما، سواء بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقات الأسعار)، و
- (٣) المستوى الثالث من القياسات هو التقييم غير المعتمد على بيانات السوق القابلة للرصد (أي: المدخلات غير القابلة للرصد). وتضع الإدارة حكمها في تصنيف الأدوات المالية باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. وفي حالة الاستعانة بالمدخلات القابلة للرصد التي تقتضي تسوية جوهرية عند قياس القيمة العادلة، فإن القياس المستخدم هو المستوى الثالث.

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات في حقوق الملكية					
- بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	١/٦	١٤٠,٠٠٠	-	٢٦,٢٨٨	١٦٦,٢٨٨
- بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢/٦	-	-	٩٤٥,٦٤٢	٩٤٥,٦٤٢
صافي الأرباح والخسائر المدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد		١٨,٧٠٨	-	-	١٨,٧٠٨
صافي الأرباح والخسائر المعترف بها من خلال بيان الدخل المختصر الموحد		-	-	(١٩,١٨٦)	(١٩,١٨٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	إيضاح	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
استثمارات في حقوق ملكية					
- بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية	١/٦	١٢١,٢٩٢	-	٢٦,٢٨٨	١٤٧,٥٨٠
- بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	٢/٦	-	-	١,٠٢٨,٥٨٠	١,٠٢٨,٥٨٠
صافي الأرباح والخسائر المدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد		٤٩٦	-	-	٤٩٦
صافي الأرباح والخسائر المعترف بها من خلال بيان الدخل المختصر الموحد		-	-	٥٥,٤٩٦	٥٥,٤٩٦

تشتق أدوات إدارة المخاطر المتوافقة مع الشريعة التي تبلغ قيمتها العادلة سالب ٨,٥ مليون ريال قطري باستخدام المستوى الثاني من تدرج القيمة العادلة (٥,٢ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

ظلت طرق التقييم والافتراضات الرئيسية متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

### ١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

#### ١/١٧ تدرج القيمة العادلة (تابع)

تتساوى القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مع القيمة الدفترية، وبالتالي فهي غير مدرجة في جدول تدرج القيمة العادلة. أما الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة والتي تبلغ قيمتها العادلة ٦٧٦ مليون ريال قطري (٨٩٧ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) تم اشتقاقها باستخدام المستوى الأول من تدرج القيمة العادلة.

### ١٨ المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال على النحو الموضح أدناه:

#### الاستثمارات البديلة

يتضمن قطاع أعمال الاستثمارات البديلة بالمجموعة الاستثمارات المباشرة في أعمال رأس المال الاستثماري وفئات الموجودات العقارية. أعمال الاستثمارات البديلة مسؤولة بصفة أساسية عن اقتناء المساهمات الكبيرة أو الهامة بتفويض من مجلس الإدارة في شركات مدارة بصورة جيدة وموجودات لها مراكز سوقية قوية وثابتة واحتمالات نمو وتوسع. يعمل الفريق كشركاء مع إدارة الشركة المستثمر فيها لتوفير القيمة من خلال تعزيز الأداء التشغيلي والمالي بغرض مضاعفة العائدات. يسعى هذا القطاع إلى فرص الاستثمار في قطاعات النمو في منطقة دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا إضافة إلى تركيا والمملكة المتحدة ولكنه يظل يتصيد كذلك عروض الاستثمارات المغرية خارج المناطق الجغرافية المشار إليها.

#### الأعمال المصرفية الخاصة

يشمل قطاع الأعمال المصرفية الخاصة الخدمات المصرفية الخاصة، الخدمات المصرفية للشركات والمؤسسات وخدمات الخزينة وإدارة الاستثمارات. يستهدف قسم الخدمات المصرفية الخاصة المؤهلة عملاء من أصحاب الثروات الكبيرة ممن لديهم منتجات سوق متوافقة مع الشريعة والخدمات التي تلبي المتطلبات الشخصية، والأعمال التجارية والثروة. تتضمن الخدمات المقدمة من قسم الخدمات المصرفية الخاصة الاستشارات، وحسابات الودائع، والوساطة المالية والصناديق والاستثمارات، ومنتجات خزينة الفوركس، التمويلات النمطية البسيطة والمتخصصة، وبطاقات الائتمان وخدمات النخبة. تقدم دائرة الخدمات المصرفية للشركات والمؤسسات حسابات الودائع وأوراق مالية تقليدية ليست لها سمات خاصة وحلول التمويل المتخصصة للشركات في قطر ودول مجلس التعاون الخليجي والمنطقة على نطاق أوسع للقطاعات والتطبيقات التي توفرها حاليا البنوك الإقليمية. دائرة الخزانة تقدم استثمارات سائلة على المدى القصير ومنتجات العملات الأجنبية للعملاء من البنوك، واستخدام سيولة البنك وكذلك القيام بتطوير المنتجات وبلورة الأفكار في شكل تصورات.

#### أخرى

ترتبط الموجودات والمطلوبات والإيرادات غير المخصصة بالإدارة المركزية ووظائف الدعم بالمجموعة. يتم تضمين المعلومات بشأن النتائج والموجودات والمطلوبات من كل قطاع واردة بالتقرير أدناه. يتم قياس الأداء على أساس أرباح القطاع قبل الضريبة، حسبما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة.

#### موجودات ومطلوبات القطاع

لا تتابع المجموعة قطاعات على أساس موجودات ومطلوبات القطاع ولا تمتلك معلومات مفصلة عنها. ونتيجة لذلك، لا يتم عرض إفصاح موجودات ومطلوبات القطاع في هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية  
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

### ١٨ المعلومات القطاعية (تابع)

فيما يلي المعلومات حول قطاعات التشغيل:

الإجمالي	أخرى	الأعمال المصرفية الخاصة	الاستثمارات البديلة	
				اللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
				<b>الإيرادات</b>
١٨١,٩٤٣	-	-	١٨١,٩٤٣	إيرادات الأنشطة غير المصرفية
				خسارة إعادة قياس الاستثمارات
(١٩,١٨٦)	-	-	(١٩,١٨٦)	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧,٤٨٦	-	-	٧,٤٨٦	إيرادات توزيعات الأرباح
				أرباح من استثمارات مدرجة
١٣,٥٨٨	-	١٣,٥٨٨	-	بالتكلفة المطفأة
				أرباح بيع استثمارات مدرجة
٢٤٦	-	٢٤٦	-	بالتكلفة المطفأة
١,٧٤٩	-	-	١,٧٤٩	أرباح بيع استثمارات في حقوق ملكية
٤١,٢١٢	-	٣٧,٧٥١	٣,٤٦١	إيرادات من موجودات تمويلية
				إيرادات من إيداعات لدى مؤسسات مالية
١٦,٣٥١	-	١٦,٣٥١	-	مالية
(١٣,٩٨٧)	٤,٧١٠	٥,٥٨٠	(٢٤,٢٧٧)	(خسارة) / إيرادات أخرى
				<b>إجمالي الإيرادات قبل العائد لحاملي حسابات الاستثمار</b>
٢٢٩,٤٠٢	٤,٧١٠	٧٣,٥١٦	١٥١,١٧٦	العائد لحاملي حسابات الاستثمار
				غير المقيدة
(٤٤,٦١٠)	-	(٤٤,٦١٠)	-	<b>إجمالي الدخل</b>
١٨٤,٧٩٢	٤,٧١٠	٢٨,٩٠٦	١٥١,١٧٦	
				<b>المصروفات</b>
(١٨٠,٤٢١)	-	-	(١٨٠,٤٢١)	مصروفات الأنشطة غير المصرفية
(٣٩,٨٠٨)	(٢١,٩٩٤)	(٩,٠٨٦)	(٨,٧٢٨)	تكاليف الموظفين
(٢٤,٣٨٣)	(١٤,٠٣٦)	(٦,٣٨٩)	(٣,٩٥٨)	مصروفات تشغيلية أخرى
(١١,٢٥٩)	-	(٦,٦٤٠)	(٤,٦١٩)	تكاليف التمويل
(٥,٥٧٦)	(٢,١١٢)	(٣,٢٩٥)	(١٦٩)	إهلاك وإطفاء
(٢٦١,٤٤٧)	(٣٨,١٤٢)	(٢٥,٤١٠)	(١٩٧,٨٩٥)	<b>إجمالي المصروفات</b>
				مخصص انخفاض في القيمة عن موجودات تمويلية
(٧٠)	-	٥٤٦	(٦١٦)	<b>صافي (الخسارة) / الربح قبل ضريبة الدخل</b>
(٧٦,٧٢٥)	(٣٣,٤٣٢)	٤,٠٤٢	(٤٧,٣٣٥)	مصروف ضريبة الدخل
-	-	-	-	<b>صافي (الخسارة) / الربح للفترة</b>
(٧٦,٧٢٥)	(٣٣,٤٣٢)	٤,٠٤٢	(٤٧,٣٣٥)	

## بنك قطر الأول ذ.م.م. (عامة)

### إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (ألف ريال قطري)

#### ١٨ المعلومات القطاعية (تابع)

الإجمالي	أخرى	الأعمال المصرفية الخاصة	الاستثمارات البديلة	
				الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
				<b>الإيرادات</b>
٢٢٤,٦٧٩	-	-	٢٢٤,٦٧٩	إيرادات الأنشطة غير المصرفية
				أرباح إعادة قياس الاستثمارات
٥٥,٤٩٦	-	-	٥٥,٤٩٦	بالقيمة العادلة من خلال
١٣,١١٥	-	-	١٣,١١٥	بيان الدخل
				إيرادات توزيعات الأرباح
١٣,٥٩٥	-	١٣,٥٩٥	-	أرباح من استثمارات مدرجة بالتكلفة
				المطفاة
٦٧٣	-	٦٧٣	-	أرباح بيع استثمارات مدرجة بالتكلفة
٣٢,١١٤	-	٢٦,١٤٣	٥,٩٧١	المطفاة
				أرباح من موجودات تمويلية
١٣,٢٠٢	-	١٣,٢٠٢	-	إيرادات من إيداعات لدى مؤسسات
٣٨,٥٣١	٤,٥٩٣	١١,٢١٠	٢٢,٧٢٨	مالية
				إيرادات أخرى
٣٩١,٤٠٥	٤,٥٩٣	٦٤,٨٢٣	٣٢١,٩٨٩	<b>إجمالي الإيرادات قبل العائد لحاملي</b>
				<b>حسابات الاستثمار</b>
(٣٩,٠٠١)	-	(٣٩,٠٠١)	-	العائد لحاملي حسابات الاستثمار
				غير المقيدة
٣٥٢,٤٠٤	٤,٥٩٣	٢٥,٨٢٢	٣٢١,٩٨٩	<b>إجمالي الدخل</b>
				<b>المصروفات</b>
(٢١٩,١٩٥)	-	-	(٢١٩,١٩٥)	مصروفات الأنشطة غير المصرفية
(٥٣,٣٠٣)	(٣٣,٤٨٧)	(١١,٩٨٦)	(٧,٨٣٠)	تكاليف الموظفين
(٣٨,٧٩٧)	(٢٦,٢٩٦)	(٧,٩٢٥)	(٤,٥٧٦)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٦,٦٦٧)	-	(١,١٥٨)	(٥,٥٠٩)	تكاليف التمويل
(٦,٥١٤)	(٢,٩٢٤)	(٣,٤٠٨)	(١٨٢)	إهلاك وإطفاء
(٣٢٤,٤٧٦)	(٦٢,٧٠٧)	(٢٤,٤٧٧)	(٢٣٧,٢٩٢)	<b>إجمالي المصروفات</b>
				مخصص انخفاض في القيمة عن
(١٠,٤٢٣)	-	(١٠,١٢٣)	(٣٠٠)	الموجودات التمويلية
١٧,٥٠٥	(٥٨,١١٤)	(٨,٧٧٨)	٨٤,٣٩٧	<b>صافي الربح / (الخسارة) قبل</b>
				<b>ضريبة الدخل</b>
-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
١٧,٥٠٥	(٥٨,١١٤)	(٨,٧٧٨)	٨٤,٣٩٧	<b>صافي الربح / (الخسارة) للفترة من</b>
				<b>أنشطة مستمرة</b>
				<b>العمليات المستبعدة</b>
٥٢٩	٥٢٩	-	-	ربح من أنشطة مستبعدة، بالصافي
١٨,٠٣٤	(٥٧,٥٨٥)	(٨,٧٧٨)	٨٤,٣٩٧	من الضريبة
				<b>صافي الربح / (الخسارة) للفترة</b>

#### ١٩ أرقام المقارنة

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.