

مجموعة إزدان القايضة (ش.م.ق.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لمجموعة إزدان القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة 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 ٣٤ "التقارير 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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمر آخر

قامت المجموعة بإعداد بيانات مالية مرحلية موحدة داخلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، وذلك لتقديمها لأغراض تنظيمية فقط. وعليه فإن معلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ المدرجة في البيانات المرحلية المرفقة للدخل والدخل الشامل والإيضاحات المتعلقة بها تم عرضها لأغراض المقارنة فقط ، ولم يتم تدقيقها أو مراجعتها.

عن إرنست و يونغ

زياد نادر

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٢ يوليو ٢٠١٤



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات
الموجودات		
٥٩٨,٧٨٨	٤٥٠,٤٩٠	٧ نقد وأرصدة لدى البنوك
١١٧,٧٥٤	١٨٢,١٥٤	٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢,٦٢٧	١٣,١٥٨	مخزون
٤٥,٩٦١	٤٣,٢٩٢	١٣ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥,٠٢٥,٢٨٧	٣,٧٩٩,٠٠٤	٩ موجودات مالية متاحة للبيع
٢,٨٧٦,٨٩٠	٢,٨٣٢,٢٠٢	١٠ شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٣٤,٢٢٥,٠٦٤	٣٣,٨٥٥,٠٧٥	١١ إستثمارات عقارية
٢٩,٧٩٤	٢٧,٥٣٨	عقارات وآلات ومعدات
٤٢,٩٤٢,١٦٥	٤١,٢٠٢,٩١٣	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
٨٧١,٦١٣	٤١٧,٤٩٦	١٢ ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٢٠,٨٢٢	٦٤,٨٦٣	١٣ مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
١٢,٦٧٣,٠٤٥	١٢,٠٧٦,٢٨٣	١٤ تسهيلات تمويل إسلامية
١٣,٥٦٥,٤٨٠	١٢,٥٥٨,٦٤٢	إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة) الف ريال قطري	إيضاحات	حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		رأس المال
٩١٩,٨٩٠	٩١٩,٨٩٠	١٨	إحتياطي قانوني
٣٣٥,٩٨٠	١,١٧٢,٥٥٣		إحتياطي إعادة التقييم
١,٩٥٤	١,٩٥٤		إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية
٨٦١,٤٨٠	٧٥٧,٣٢١		أرباح مدورة
٢٨,٦٤٤,٢٧١	٢٩,٣٧٦,٦٨٥		إجمالي حقوق الملكية
٤١,٢٠٢,٩١٣	٤٢,٩٤٢,١٦٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



علي الهيدلي
الرئيس التنفيذي للمجموعة



الدكتور خالد بن ثاني آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة) (غير مدققة)	(مراجعة)	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٤٠٣,٥٧٤	٦٤١,٣٠٤	٢٢٣,٠٧٢	٣٤٤,٣٨٤	إيرادات إيجارات
١٠٨,٢١٢	١٦٧,١٩٤	١,٧٨٠	٥,٥٤١	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٨١,٣٨١	٩٧,٥١٨	٨٠,٦٠٨	٤٥,٨٨١	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٣٠,٧٣١	٤٥,٩٦٩	١٨,٩٢٠	٧,٠٦٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(٦٣,٢٦٦)	(١٣٣,٧٤٩)	(٣٨,٨٧٣)	(٧٨,٠١٥)	مصاريف تشغيلية
٥٦٠,٦٣٢	٨١٨,٢٣٦	٢٨٥,٥٠٧	٣٢٤,٨٥٩	الربح التشغيلي للفترة
يضاف / (يخصم):				
الحصة من نتائج شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية				
١٢١,١٥٣	١٣٥,٨٧٤	٥٨,٥٧٨	٧١,٣٤٠	٦
—	٨,٤٦١	—	—	الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
—	٣,٨٥٠	—	٣,٨٥٠	أرباح تقديم استثمارات عقارية
٢,٩٥٦	٩,٥٠٠	٤٨١	٤,١٨٩	إيرادات أخرى
(٧٦,٨٩٠)	(٩٤,٦٣٧)	(٤١,٩٠٥)	(٥٩,٢٠٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٣٦٢)	(٤,١٩٠)	(١,٣١٦)	(٢,٣٥٦)	إستهلاك
خسائر الانخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع				
(٢٥,٠٠٠)	—	(٢٥,٠٠٠)	—	
(٩٩,٨٠٢)	(١٥٨,٩٧٩)	(٥٠,٣٧٧)	(٨٥,٢٣٧)	تكاليف التمويل
٤٧٨,٦٨٧	٧١٨,١١٥	٢٢٥,٩٦٨	٢٥٧,٤٤٢	صافي ربح الفترة
العائد الاساسي والمعدل للسهم من الأرباح (ريال قطري)				
٠,١٨	٠,٢٧	٠,٠٨٥	٠,٠٩٧	١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة) (غير مدققة)	(مراجعة)		
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري		
٤٧٨,٦٨٧	٧١٨,١١٥	٢٢٥,٩٦٨	٢٥٧,٤٤٢		ربح الفترة
					أرباح شاملة أخرى
					إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة
					صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية متاحة للبيع
(٤٣,٢١٤)	٨٤٠,٣٢٠	٥٨,١٩٨	٢٢٤,٠٢٢		الحصة من احتياطي إعادة للتقييم والخاص بالشركات المستثمر فيها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية
(٣٠٥)	(١٢٧)	(١,٣١١)	(٤٦٣)		حركة تحوطات التدفقات النقدية
—	(٣,٦٢٠)	—	(٣,٦٢٠)		
(٤٣,٥١٩)	٨٣٦,٥٧٣	٥٦,٨٨٧	٢١٩,٩٣٩	١٦	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
٤٣٥,١٦٨	١,٥٥٤,٦٨٨		٤٧٧,٣٨١		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	احتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٨,٦٤٤,٢٧١	٨٦١,٤٨٠	١,٩٥٤	٣٣٥,٩٨٠	٩١٩,٨٩٠	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٧١٨,١١٥	٧١٨,١١٥	-	-	-	-	ربح الفترة
٨٣٦,٥٧٣	-	-	٨٣٦,٥٧٣	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
١,٥٥٤,٦٨٨	٧١٨,١١٥	-	٨٣٦,٥٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٨٢٢,٢٧٤)	(٨٢٢,٢٧٤)	-	-	-	-	أرباح موزعة لسنة ٢٠١٣ (ايضاح ١٧)
٢٩,٣٧٦,٦٨٥	٧٥٧,٣٢١	١,٩٥٤	١,١٧٢,٥٥٣	٩١٩,٨٩٠	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	فائض من إعادة التقييم	احتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٧,٧٤٦,٨٥٣	٣٦٨,١٩٣	-	١٠٣,١٤٦	(٩٦,٥٩٢)	٨٤٧,١٣٩	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ - كما تم عرضه سابقا
(١٨٣,٧٧١)	(١٣٣,٦١١)	٣,١٩٢	(١٠٣,١٤٦)	٤٩,٧٩٤	-	-	تعديلات الفترة السابقة
٢٧,٥٦٣,٠٨٢	٢٣٤,٥٨٢	٣,١٩٢	-	(٤٦,٧٩٨)	٨٤٧,١٣٩	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ - (معدل)
٤٧٨,٦٨٧	٤٧٨,٦٨٧	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(٤٣,٩١٥)	-	-	-	(٤٣,٥١٩)	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
٤٣٥,١٦٨	٤٧٨,٦٨٧	-	-	(٤٣,٥١٩)	-	-	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(٣٤٤,٨٢٧)	(٣٤٤,٨٢٧)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة لسنة ٢٠١٢ (إيضاح ١٧)
٢٧,٦٥٣,٤٢٣	٣٦٨,٤٤٢	٣,١٩٢	-	(٩٠,٣١٧)	٨٤٧,١٣٩	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
٤٧٨,٦٨٧	٧١٨,١١٥	ربح الفترة
		تعديل للبنود التالية:
-	(٣,٨٥٠)	ربح من إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
٤,٣٦٢	٤,١٩٠	استهلاك
٥,٨٥٨	٤,٧٠٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٢١,١٥٣)	(١٣٥,٨٧٤)	الحصة من نتائج شركات زميلة
-	(٨,٤٦١)	الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
١٠,٩٨٨	١٣,١٦٢	مخصص انخفاض ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(٩,٩٧١)	(١,٧٤٢)	عكس مخصص انخفاض ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٢٥,٠٠٠	-	خسائر الانخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(١,٢٩٢)	(٢,٧٦٢)	أرباح حسابات بنوك إسلامية
(٨١,٣٨١)	(٩٧,٥١٨)	صافي ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٩٩,٨٠٢	١٥٨,٩٧٩	تكاليف التمويل
٣٠٢,٦٨٨	٦٤٨,٩٤٣	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٦٥,٦٩٦)	٥٢,٩٨٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٦٤	(٩,٤٦٩)	مخزون
(٥٨١,٤٩٥)	(٤٦,٧١٠)	مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة
١٦٧,٦٤٤	(٣٦,٩٩٢)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(١٦٨,٤٨٣)	٦٠٨,٧٥٢	النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩٨٥)	(٥٩٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٦٩,٤٦٨)	٦٠٨,١٦٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات
الأنشطة الاستثمارية		
(٩,٣٩٣)	(٦,٤٤٦)	مدفوعات لشراء عقارات وآلات ومعدات
(٤٩٧,٦١٧)	(٢٠٨,٥٥٨)	١١ مدفوعات لشراء وتطوير استثمارات عقارية
٦٠٧,٠١١	٤٣٦,٧١٢	متحصلات من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
(٩٩٦,١٥٢)	(٧٢٦,١٦١)	مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
(٣٤,٣٩٩)	(٦٢,٢٩٦)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات زميلة
١٧١,٨٢٠	١٦٢,٨٢١	أرباح موزعة من شركات زميلة
١,٢٩٢	٢,٧٦٢	أرباح حسابات بنوك إسلامية
-	٣٥٠,٠٠٠	صافي التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
-	٤,٩٨٦	صافي التغير في حسابات بنكية مقيدة
(٧٥٧,٤٣٨)	(٤٦,١٨٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية:		
٢,٢٤٤,٠٠٠	١,٢٧٧,٥٠٠	متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامية
(٤٩٢,٦٧٠)	(٩٩٧,٢٩٨)	مدفوعات لتسديد تسهيلات تمويل إسلامية
(٣٤٤,٨٢٧)	(٣٣٨,٨٩٨)	١٧ توزيعات أرباح مدفوعة
١,٤٠٦,٥٠٣	(٥٨,٦٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٤٧٩,٥٩٧	٥٠٣,٢٨٤	الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٢٣,٦٨٧	٨٥,٨١٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٨٠٣,٢٨٤	٥٨٩,١٠١	٧ النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق ("الشركة") (سابقاً شركة إزدان العقارية ش.م.ق) هي شركة مساهمة قطرية مسجلة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ١٥٤٦٦. تم تأسيس الشركة في ٢٤ مايو ١٩٩٣ كشركة ذات مسئولية محدودة ، وتم إدراجها في بورصة قطر في ١٨ فبراير ٢٠٠٨.

تم تغيير إسم الشركة من شركة إزدان العقارية ش.م.ق إلى مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٢.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الدوحة ، دولة قطر ، صندوق بريد ٣٢٢٢.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة في شراء وبيع العقارات والأراضي والمقاولات العامة لكافة المشاريع والمباني والتجارة في مواد ومعدات البناء وتقديم خدمات استشارات العقارات وإدارة العقارات وتحصيل الإيجارات والقيام بأعمال صيانة العقارات والأنشطة الإستثمارية في الأسهم والسندات .

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة التالية (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤:

اسم الشركة	رأس المال ريال قطري	نسبة الملكية الفعلية	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
شركة إزدان للفنادق ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان مول ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان العقارية ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان للشراكات ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الاتقان للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الربع الخالي للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الاقليم العقارية ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة المنارة للمعدات الطبية ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الطيبين للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة القارة للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إثمار للإنشاء والتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة النماء لأعمال الصيانة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة شاطئ النيل ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة أركان للاستيراد والتصدير ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طريق الحق للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة منازل للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة عين جالوت للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طريق الخير للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الكرة الذهبية ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية- تتمة

الشركة الأم للمجموعة هي مجموعة التداول القابضة ش.م.ق ("التداول") والتي تمتلك بطريقة مباشرة وغير مباشرة من خلال شركاتها التابعة ما يمثل نسبة ٥٤٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة من قبل مجلس إدارة المجموعة في ٢٢ يوليو ٢٠١٤.

٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تعد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية المستخدمة في أعمال المجموعة وفي عرض بياناتها المالية ، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري بإستثناء ما يشار إليه بخلاف ذلك.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية موحدة سنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إضافة إلى ذلك ، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، بإستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤ .

خلال الفترة ، طبقت المجموعة المعايير التالية والسارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ .

مؤسسات الاستثمار (تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ و ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧)
تستثني هذه التعديلات المؤسسات التي تستوفي تعريف مؤسسات الاستثمار من متطلبات التوحيد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠. يتطلب هذا الاستثناء من مؤسسات الاستثمار إثبات الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة ، وذلك لعدم وجود مؤسسات تستوفي تعريف مؤسسات الاستثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ .

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٢
هذه التعديلات توضح معنى " لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتفويض " . وتوضح التعديلات أيضاً تطبيق معايير التسوية في معيار المحاسبة ٣٢ على نظم التسوية (مثل نظم غرف المقاصة المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٦
تزيل تلك التعديلات العواقب غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ " قياس القيمة العادلة " على الإفصاحات المطلوبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦ " انخفاض قيمة الأصول " . بالإضافة إلى ذلك، هذه التعديلات تتطلب الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم لها احتساب خسارة انخفاض في القيمة أو عكسها خلال الفترة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٩: تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط - (تعديلات)
هذه التعديلات توفر إعفاء من إيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كأداة تحوط معايير معينة. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

خلال الفترة تم اصدار المعايير التالية وهي غير سارية المفعول. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير الجديدة.

المحتوى

١ يناير ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ يناير ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ - إيرادات عقود العملاء

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير والتفسيرات أو التعديلات التي تم اصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٤ الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الادارة اجراء احكام وتقديرات وافتراضات لأحداث مستقبلية تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند اعداد هذه البيانات المرحلية المختصرة الموحدة فان الاحكام الهامة المستخدمة من قبل الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٥ ادارة المخاطر المالية

تتفق اوجه أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية بالمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٦ الاستحواذ على شركة زميلة

في ٥ مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة بشراء ٢٨,٧٥٪ من أسهم المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق ، ونتج عن ذلك حصول المجموعة على التأثير الجوهري على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بالمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق بنسبة ملكية بلغت ٣٦,٠٣٪.

تأسست المجموعة الإسلامية القابضة كشركة قطرية مساهمة خاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٦٣٣٧. تتضمن الأنشطة الرئيسية للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق على الاستثمار في الاسهم والسندات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية . تتبع المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية و بورصة قطر .

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٧ الاستحواذ على شركة زميلة - تنمة

خلال إجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٦ ، قرر مجلس إدارة المجموعة الاسلامية القابضة ش.م.ق الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة قطرية مساهمة عامة، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الإقتصاد والتجارة بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٦ ، وتم إدراج أسهم الشركة في بورصة قطر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٠٨ .

ألف ريال قطري

الموجودات

الموجودات المتداولة

٣٦,٣٣٦	أرصدة لدى البنوك
٢٥٧,٧٦٩	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٤٧٥	مبالغ مستحقة من عملاء
١٣,٧٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٤١	ممتلكات ومعدات
٥,١٨٩	موجودات متاحة للبيع
٣١٤,٠٥٢	إجمالي الموجودات

المطلوبات

٢٣١,٥٤٨	مبالغ مستحقة إلى عملاء
٢٣,٨٠١	مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
٢,٦٢٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٨,٨٥٨	إجمالي المطلوبات

صافي الموجودات

٥٥,١٩٤	
١٩,٨٨٦	القيمة العادلة لصافي الموجودات
٤٢,١٤٨	الشهرة

تكلفة الاستحواذ على الشركة الزميلة

٤٩,٥١٥	النقد المدفوع
١٢,٥١٩	القيمة العادلة لأسهم المجموعة في المجموعة الاسلامية القابضة قبل الاستحواذ
٦٢,٠٣٤	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٦ الاستحواذ على شركة زميلة - تنمية

أجريت المحاسبة المبدئية للشركة المستحوذ عليها أعلاه بصورة مؤقتة فقط كما في نهاية الفترة ، حيث أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستحوذ عليها يمكن تحديدها بصورة مؤقتة فقط . سوف تدرج المجموعة أية تعديلات لتلك القيم المؤقتة بعد احتساب القيمة العادلة قبل نهاية السنة .

أدرجت المجموعة ربحاً قدره ٨,٤٦١ ألف ريال قطري نتيجة لقياس حصة ملكيتها قبل الاستحواذ في المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق. والبالغة ٧,٢٨٪ بالقيمة العادلة . يمثل الربح احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ الاستحواذ والتي تم تحويله لبيان الدخل المرحلي الموحد. تم إدراج الربح في "الربح من الاستحواذ على شركة زميلة" في بيان الدخل المرحلي الموحد للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

٧ النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد على الأرصدة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٥٣	٦٨٨	٩٤٣	نقد في الصندوق
			نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية
٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٢٥,٠٣٢	٦٢٩,١٤٧	١٣٠,٥٦٥	حسابات توفير وعند الطلب
١٠,٥٣٢	٧٣,٤٤٩	٧,٥٩٣	حسابات جارية
١٤,٦٧٣	-	٩,٦٨٧	حسابات بنكية بالهامش
٤٥٠,٤٩٠	٨٠٣,٢٨٤	٥٩٨,٧٨٨	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك
(١٤,٦٧٣)	-	(٩,٦٨٧)	يخصم : حسابات بنكية مقيدة
			يخصم : ودائع بنكية قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	
٨٥,٨١٧	٨٠٣,٢٨٤	٥٨٩,١٠١	النقد ما في حكمه

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
الف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٤,٨٨٦	٧١,٢٠٩	ذمم مستأجرين
(٣٧,٦٤٤)	(٤٩,٠٦٤)	يخصم: مخصص إنخفاض ذمم مستأجرين
٧٧,٢٤٢	٢٢,١٤٥	
٤٠,١٣٤	٢١,٠٤٦	مدفوعات مقدمة للموردين
٢٥,٦٤٥	٤٠,٢٩١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٩١٤	٩,١٩٠	ودائع تأمين مستردة
٤,٠٠١	٣,٣٢٣	مدفوعات مقدمة للمقاولين
١٢,٣٩٤	٢,٩٨٥	أوراق قبض
١,٥٩٧	١,٨٥١	إيرادات مستحقة
١٢,٢٢٧	١٦,٩٢٣	ذمم وارصدة مدينة أخرى
١٨٢,١٥٤	١١٧,٧٥٤	
١٨,٨٩٨	١٢,٥١٤	استحقاق الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً كالتالي:
١٦٣,٢٥٦	١٠٥,٢٤٠	جزء غير متداول
١٨٢,١٥٤	١١٧,٧٥٤	جزء متداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٩ موجودات مالية متاحة للبيع

تركز محفظة الاستثمارات

ينشأ تركيز محفظة الاستثمارات عندما يكون عدد من الاستثمارات في شركات ذات أنشطة وأعمال متشابهة أو عند وجود أنشطة في نفس القطاع الجغرافي أو إذا كانت الأنشطة ذات خصائص اقتصادية متشابهة تتأثر بالتغيرات الاقتصادية والسياسية أو أية ظروف أخرى. تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع استثماراتها من حيث التركيز الصناعي. التركيز حسب القطاع الصناعي لمحفظة الاستثمارات هو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
البنوك و الخدمات المالية	٣,٥٧٣,٢٤٩
الصناعة	١,٢٤٩,٠٢٨
العقارات	١٨٢,٩٩٣
الاتصالات	٢٠,٠١٧
النقل	١٣٣,٣٨١
الخدمات	١٣,٦٤٥
	٣,٧٩٩,٠٠٤
	٥,٠٢٥,٢٨٧

ملاحظات:

(أ) إن جميع الموجودات المالية المتاحة للبيع الخاصة بالمجموعة عبارة عن أسهم محلية مدرجة ببورصة قطر.

(ب) تم الإفصاح عن الرهونات على الموجودات المالية المتاحة للبيع في إيضاح رقم ١٤.

(ج) خلال الفترة ، استحوذت المجموعة على ٢٠,٥٤٪ من أسهم شركة ودام الغذائية ش.م.ق و ٢٠٪ من أسهم مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق. ومع ذلك ، لا تزال تصنف هذه الاستثمارات كموجودات مالية متاحة للبيع حيث أن المجموعة ليس لديها تأثير هام على القرارات المالية والتشغيلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٠ شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية

الجدول التالي يلخص المعلومات المالية المختصرة عن استثمارات المجموعة في الشركات المستثمر فيها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
حصة المجموعة في بيان المركز المالي للشركات المستثمر فيها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية:	
٩,٢٠٨,٤٩٣	٨,٦١٢,٢٠٣
(٧,٤٦٨,٦٧٦)	(٦,٨٦٧,٣٤١)
إجمالي الموجودات	
إجمالي المطلوبات	
١,٧٣٩,٨١٧	١,٧٤٤,٨٦٢
١,١٣٧,٠٧٣	١,٠٨٧,٣٤٠
صافي الموجودات الشهرة	
٢,٨٧٦,٨٩٠	٢,٨٣٢,٢٠٢
القيمة الدفترية للاستثمارات	

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٤	٢٠١٣
(مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

حصة المجموعة في إيرادات ونتائج الشركات المستثمر فيها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية:

٤٢٢,٢٦٣	٣٨٢,٦١١
الإيرادات	
١٣٥,٨٧٤	١٢١,١٥٣
النتائج	

ملاحظة:

(أ) تم الإفصاح عن الرهونات على إستثمارات في شركات مسجلة بطريقة حقوق الملكية في إيضاح رقم ١٤.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٣,٨٥٥,٠٧٥	٣٣,٢٠٣,١٤٥
٢٠٨,٥٥٨	٧٣٨,٩٢٣
١٥٧,٥٨١	٣٣٣,٢٤٨
٣,٨٥٠	١٦,٥٨٨
—	(٤٦٥,٤٧٦)
—	٢٨,٦٤٧
٣٤,٢٢٥,٠٦٤	٣٣,٨٥٥,٠٧٥

كما في ١ يناير

تكاليف تطوير وارضى مستحوز عليها خلال الفترة / السنة

تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير

عقارات مستحوز عليها

تعديلات القيمة العادلة للإستثمارات العقارية

ملاحظات:

(أ) قامت الشركة بإجراء تقييم لجميع الاستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تم إعداد التقييم بواسطة شركة دي تي زد قطر ذ.م.م ، وهو مثنى معتمد متخصص في تقييم العقارات والأنشطة المماثلة. لقد تم إعداد التقييم وفقاً للبنود الملائمة من "بيانات الممارسة" المضمنة في معايير التقييم (RICS) ، المعايير المهنية ٢٠١٤ ("الكتاب الأحمر").

(ب) تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر.

(ج) تم الإفصاح عن الرهونات على الإستثمارات العقارية في إيضاح رقم ١٤.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٢ ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	
(مراجعة)	(مدققة)	
٤٨٣,٣٧٦	-	توزيعات أرباح مستحقة
١٤٩,٥٠٥	١٣١,٦٣٩	تأمينات للمستأجرين
٨٥,٢٣٥	١٣٠,٣٤٣	إيجارات غير مستحقة
٤٩,٥٥٢	٤٩,٥٥٢	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٣٩,٥٢٢	٤٤,٩٤٦	دائنون تجاريون ومقاولون
١٧,٥٣٥	١٣,٤٢٣	مصاريف مستحقة الدفع
١١,٥٥٠	١٠,٨٦٣	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
١١,٤٢٥	٣٤,٠٤٨	مبالغ محتجزة دائنة
٢٣,٩١٣	٢,٦٨٢	دائنون آخرون (أ)
<u>٨٧١,٦١٣</u>	<u>٤١٧,٤٩٦</u>	

إن إستحقاق الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى كالتالي:

غير متداولة	١٧٨,٥٩٠	١٥٥,٩٢٥
متداولة	٦٩٣,٠٢٣	٢٦١,٥٧١
	<u>٨٧١,٦١٣</u>	<u>٤١٧,٤٩٦</u>

ملاحظة:

(١) خلال الفترة حددت المجموعة عقد مبادلة لسعر الريح لعقد لتغطية مخاطر معدل الريح من تمويل إسلامي تم الحصول عليه خلال الفترة . سوف تدفع المجموعة أسعار ربح ثابتة و تستلم سعر لبيور متغير. تم التفاوض على عقد مبادلة أسعار الأرباح لتتوافق مع شروط التمويل الذي تم الحصول عليه. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، تم إدراج مطلوبات المشتقات المالية والبالغة ٣,٦٢٠ ألف ريال قطري ضمن الأرصدة الدائنة أخرى.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة في الشركة الام للمجموعة وكبار المساهمين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والادارة العليا للمجموعة والشركات المسيطر عليها او المشتركة في ادارتها أو التي تمارس الأطراف ذات العلاقة تأثيرا هاما عليها. يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل أعضاء مجلس ادارة المجموعة.

مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	اسم الطرف ذات العلاقة
٣٢,٨٩٣	٣٢,٨٩٣	دار العرب ذ.م.م
١٢,٣٦٤	٩,٥٦٥	شركة مجموعة صك القابضة ذ.م.م
٧٠٤	٨٣٤	اطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤٥,٩٦١</u>	<u>٤٣,٢٩٢</u>	

مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	اسم الطرف ذات العلاقة
٢٠,٨٢٢	٦٤,٨٦٣	شركة صك للتجارة والمقاولات ش.و.و

تسهيلات تمويل اسلامية من بنك زميل

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري
<u>٢,٦٨٩,٦٠٢</u>	<u>٢,٨٤٠,٦٥٩</u>

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كانت كالتالي:

الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مدققة)	(مراجعة)	
		(غير مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٩٧,٦١٧	١٢٠,٩٩٥	٣٤٠,١٤٦	٦٤,١٧١	تطوير إستثمارات عقارية (أ)
٣٦,١٥٦	٣٤,٥٠٩	٢٧,٠٨٨	١٦,٣٩٠	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
٢٨,٧٤٩	٣٤,٢٢٦	١٧,٣٣٢	١٧,٦٤٢	تكاليف تمويل تم إدراجها في بيان الدخل الموحد

ملاحظة:

(أ) قامت المجموعة بإبرام عقد مقاولات مع مجموعة صك للاستثمار العقاري ش.ش.و وذلك للقيام بتطوير

الإستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين بالإدارة

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كالتالي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مدققة)	(مراجعة)	
		(غير مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
١٦,٣٩٥	١٧,١٩٠	٨,٢٤٠	٨,١٦٠	مكافآت أعضاء الإدارة الرئيسيين وأعضاء اللجنة التنفيذية اللجنة التنفيذية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٤ تسهيلات تمويل اسلامية

تتمثل الحركة على التسهيلات التمويلية الاسلامية خلال الفترة بالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	
١٢,٠٧٦,٢٨٣	١٠,٢٢٥,٣٩٥	الرصيد في ١ يناير
١,٢٧٧,٥٠٠	٢,٦٢٢,٠٠٠	تسهيلات اضافية خلال الفترة / السنة
٣١٦,٥٦٠	٥٤٥,٧٠٦	تكاليف تمويل
(٩٩٧,٢٩٨)	(١,٣١٦,٨١٨)	سداد تسهيلات خلال الفترة / السنة
١٢,٦٧٣,٠٤٥	١٢,٠٧٦,٢٨٣	الرصيد في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر

إن إستحقاق التسهيلات التمويلية الاسلامية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	
١,٣٨٦,٦٠٩	١,٥٤٠,٦٨٢	جزء متداول
١١,٢٨٦,٤٣٦	١٠,٥٣٥,٦٠١	جزء غير متداول
١٢,٦٧٣,٠٤٥	١٢,٠٧٦,٢٨٣	

ملاحظة:

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي بغرض تمويل المشروعات طويلة الأجل ومتطلبات رأس المال العامل للمجموعة. تحمل العقود أرباح بمعدلات تجارية.

يوجد تسهيلات مضمونة مقابل رهونات على أنواع مختلفة من الإستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة والتي بلغت قيمتها الدفترية ١٦,٧٢٤,٢٦٤ ألف ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٦,٧٢٤,٢٦٤ ألف ريال قطري) وضمانات مقابل أسهم مدرجة في بورصة قطر أدرجت في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ضمن موجودات مالية متاحة للبيع وإستثمارات في شركات زميلة بلغت قيمتها الدفترية ٤,٧٣٧,٨٤٩ ألف ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣,٨٨١,٩٠١ ألف ريال قطري).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٥ العائد الاساسي والمعدل للسهم من الارباح

يحتسب العائد الاساسي للسهم من الارباح بتقسيم ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
		(غير مدققة)		
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
صافي ربح الفترة				
(بالألف ريال قطري)				
٤٧٨,٦٨٧	٧١٨,١١٥	٢٢٥,٩٦٨	٢٥٧,٤٤٢	
المتوسط المرجح لعدد الاسهم				
القائمة خلال الفترة				
(بالألف سهم) التطوير				
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	
العائد الأساسي للسهم				
(بالريال القطري) الموحد				
٠,١٨	٠,٢٧	٠,٠٨٥	٠,٠٩٧	

لا يوجد أي أسهم معدلة قائمة خلال الفترة وبالتالي فإن عائد السهم الاساسي يساوي عائد السهم المعدل لعدم وجود أي أسهم معدلة قائمة خلال الفترة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٦ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مدققة)	(مراجعة)
		(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال
إيرادات شاملة أخرى سوف يتم تحويلها إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة:			
الدخل في الفترات اللاحقة:			
موجودات مالية متاحة للبيع:			
(٦٨,٢١٤)	٨٤٨,٧٨١	٣٣,١٩٨	٢٢٤,٠٢٢
ربح/(خسارة) خلال الفترة			
إعادة تصنيف التعديلات على انخفاض القيمة المدرجة في بيان الدخل			
٢٥,٠٠٠	—	٢٥,٠٠٠	—
إعادة تصنيف التعديلات للربح المحول إلى بيان الدخل الموحد (إيضاح ٦)			
—	(٨,٤٦١)	—	—
(٤٣,٢١٤)	٨٤٠,٣٢٠	٥٨,١٩٨	٢٢٤,٠٢٢
الحصة في احتياطي إعادة التقييم الخاص بالشركات المسجلة بطريقة حقوق الملكية			
(٣٠٥)	(١٢٧)	(١,٣١١)	(٤٦٣)
تحوطات التدفقات النقدية:			
تحوطات التدفقات النقدية			
—	(٣,٦٢٠)	—	(٣,٦٢٠)
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى خلال للفترة			
(٤٣,٥١٩)	٨٣٦,٥٧٣	٥٦,٨٨٧	٢١٩,٩٣٩

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٧ توزيعات الأرباح

إقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية تساوي ٠,٣١ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٨٢٢,٢٧٤ ألف ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٣ : ٠,١٣ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي قدره ٣٤٤,٨٢٧ ألف ريال قطري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

١٨ إحتياطي قانوني

تتطلب أحكام قانون الشركات التجارية القطرية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ تحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الإحتياطي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ حيث أن الشركة ستقوم بتحويل إجمالي المبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٩ مطلوبات محتملة

لدى المجموعة المطلوبات المحتملة التالية والتي من غير المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية.

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٤	٢٠١٣	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩,٦٨٧	٩,٧٨٧	خطابات ضمان
—	٤,٨٨٦	اعتمادات مستنديه

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠ الأدوات المالية

القيم العادلة

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				الموجودات المالية
٤٥٠,٢٣٧	٥٩٧,٨٤٥	٤٥٠,٢٣٧	٥٩٧,٨٤٥	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
١١٢,٣٧٤	٥٣,٠٩٤	١١٢,٣٧٤	٥٣,٠٩٤	ذمم مدينة
٤٣,٢٩٢	٤٥,٩٦١	٤٣,٢٩٢	٤٥,٩٦١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٧٩٩,٠٠٤	٥,٠٢٥,٢٨٧	٣,٧٩٩,٠٠٤	٥,٠٢٥,٢٨٧	موجودات مالية متاحة للبيع
٤,٤٠٤,٩٠٧	٥,٧٢٢,١٨٧	٤,٤٠٤,٩٠٧	٥,٧٢٢,١٨٧	
				المطلوبات المالية
٢٢٤,١٧٨	٧١٩,٢٩١	٢٢٤,١٧٨	٧١٩,٢٩١	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٦٤,٨٦٣	٢٠,٨٢٢	٦٤,٨٦٣	٢٠,٨٢٢	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
١٢,٠٧٦,٢٨٣	١٢,٦٧٣,٠٤٥	١٢,٠٧٦,٢٨٣	١٢,٦٧٣,٠٤٥	تسهيلات تمويل إسلامية
١٢,٣٦٥,٣٢٤	١٣,٤١٣,١٥٨	١٢,٣٦٥,٣٢٤	١٣,٤١٣,١٥٨	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠ الأدوات المالية – تتمة

تدرج القيمة العادلة

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة. و
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)
–	–	٣٤,٢٢٥,٠٦٤	٣٤,٢٢٥,٠٦٤	استثمارات عقارية
٥,٠٢٥,٢٨٧	–	–	٥,٠٢٥,٢٨٧	موجودات مالية متاحة للبيع
المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
–	–	٣٣,٨٥٥,٠٧٥	٣٣,٨٥٥,٠٧٥	استثمارات عقارية
٣,٧٩٩,٠٠٤	–	–	٣,٧٩٩,٠٠٤	موجودات مالية متاحة للبيع

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة ، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢١ البيانات القطاعية

لأغراض الإدارة تم تقسيم المجموعة إلى ثلاث قطاعات تشغيلية بناءً على طبيعة أنشطتها كما يلي:

العقارات السكنية والتجارية	:	ويشمل القطاع تطوير وامتلاك وتجارة وتأجير العقارات.
الاستثمارات	:	ويشمل القطاع أنشطة الإستثمارات في الأسهم والسندات.
الفنادق والأجنحة الفندقية	:	ويشمل القطاع إدارة الفنادق والشقق الفندقية والمطاعم.
مجمعات تجارية	:	ويشمل القطاع إدارة المجمعات التجارية

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية بشكل مستقل وذلك لغرض إتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وقياس الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناءً على الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

الإجمالي الف ريال قطري	مجمعات تجارية الف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية الف ريال قطري	الاستثمارات الف ريال قطري	العقارات السكنية والتجارية الف ريال قطري	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)
١,١٠٩,٦٧٠	٤٧,٧٠٢	١١٩,٣٥٤	٤١٠,٥٢٦	٥٣٢,٠٨٨	إيرادات القطاع
(٣٩١,٥٥٥)	(٢٦,٥٢٢)	(٣٥,٨٩٥)	(٢٣٠)	(٣٢٨,٩٠٨)	مصروفات القطاع
٧١٨,١١٥	٢١,١٨٠	٨٣,٤٥٩	٤١٠,٢٩٦	٢٠٣,١٨٠	ربح القطاع
الإجمالي الف ريال قطري	مجمعات تجارية الف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية الف ريال قطري	الاستثمارات الف ريال قطري	العقارات السكنية والتجارية الف ريال قطري	لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)
٧٤٨,٠٠٧	١٥,٥٤٩	١٠٣,٢٧٠	٣١٢,٦٥٣	٣١٦,٥٣٥	إيرادات القطاع
(٢٦٩,٣٢٠)	(٥,٧٦١)	(٢٨,٩١٦)	(٢٥,١٨٢)	(٢٠٩,٤٦١)	مصروفات القطاع
٤٧٨,٦٨٧	٩,٧٨٨	٧٤,٣٥٤	٢٨٧,٤٧١	١٠٧,٠٧٤	ربح القطاع

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢١ البيانات القطاعية - تنمة

يعكس الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

الإجمالي	مجمعات تجارية	الفنادق والأجنحة	الاستثمارات	العقارات السكنية والتجارية	
الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
موجودات القطاع					
٤٢,٩٤٢,١٦٥	١,٥٤٤,٣٤٢	٤,٥٠٧,٦٧٤	٧,٩٧٩,٢٢٩	٢٨,٩١٠,٩٢٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)
٤١,٢٠٢,٩١٣	١,٤٩٥,٢٣٩	٤,٤٧٧,١٤٦	٦,٦٩٢,٩٠٨	٢٨,٥٣٦,٦٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
مطلوبات القطاع					
١٣,٥٦٥,٤٨٠	٣٦,٦٨٣	٢٨,٧٥٢	—	١٣,٥٠٠,٠٤٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)
١٢,٥٥٨,٦٤٢	٣٦,٦٣٥	٢٩,٦٩٤	—	١٢,٤٩٢,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)

٢٢ معلومات المقارنة

أعيد تبويب بعض معلومات المقارنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ متى كان ذلك ضرورياً لتتماشي مع أرقام سنة ٢٠١٤. إلا أن إعادة التبويب ليس له أي أثر على صافي الربح الموحد أو الدخل الشامل الآخر الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة/ الفترة المقارنة.