

شركة مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٨

شركة مجموعة إزدان القايزة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

صفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
٤	بيان الدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٦-٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٢٦-٩	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي إم جي
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 حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لمجلس إدارة شركة مجموعة إزدان العقارية ش.م.ع.ق.

الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر المرفق لشركة مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، والبيانات المختصرة الموحدة لكل من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ("البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواسطة مدقق آخر والذي أعرب في تقرير المراجعة وتقرير التدقيق بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧ و ٢٤ يناير ٢٠١٨، على التوالي، عن نتيجة مراجعة غير معدلة ورأى تدقيق غير معدل.



يعقوب حبيقة

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

كي بي إم جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣



٣٠ أبريل ٢٠١٨

الدوحة

دولة قطر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧١,١٢٠	٣٩٣,٤٦٥	٥	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٢٥,١٠٠	٢٣٠,٦٠٨	١٧,٦	المخزون
٢٢,٢٦٥	٢١,٠٠٦		شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
٢,٤٧٠,٩٥٣	٢,٤٣١,٥١٧	٧	استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
			وشركة المشروع
١,٤٢٥,٩٠٧	١,٣٤٥,١٣٤	٨	استثمارات عقارية
٤٣,٨١٩,٧٨٥	٤٣,٨٣٩,٣٨٦	٩	ممتلكات ومعدات
٨٣٢,٤١٣	٨٤٤,٨٥٣		إجمالي الموجودات
٤٩,١٦٧,٥٤٣	٤٩,١٠٥,٩٦٩		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٢,٨٢٢,٤٣١	٢,٨٣٣,٦١٦	١٠	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
١٦,١٨٨,٢٤٨	١٦,٠٦٠,٤١٢	١٧,١٢	إجمالي المطلوبات
١٩,٠١٠,٦٧٩	١٨,٨٩٤,٠٢٨		
			حقوق الملكية
			رأس المال
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		احتياطي قانوني
١,٥٧٢,٦٧٨	١,٥٧٢,٦٧٨		احتياطي القيمة العادلة
١٧,٣٢٦	(١٧٢,٤٣٩)		احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية
١٥٤	(١,١٣٣)		أرباح مدورة
٢,٠٣٧,٦٠٢	٢,٢٨٤,٨٥٤		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
٣٠,١٥٢,٧٢٧	٣٠,٢٠٨,٩٢٧		مساهمات غير مسيطرة
٤,١٣٧	٣,٠١٤		إجمالي حقوق الملكية
٣٠,١٥٦,٨٦٤	٣٠,٢١١,٩٤١		
٤٩,١٦٧,٥٤٣	٤٩,١٠٥,٩٦٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة الشركة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



مدحت عبد المجيد
الرئيس المالي للمجموعة



الدكتور / عايض الفحطاي
عضو مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١
مارس

٢٠١٧ (مراجعة) ألف ريال قطري	٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح	
٤٠٤,٥٣٤	٣٣٢,٠٧٠		إيرادات إيجارات
١٦٦,٣٨٢	١٢١,٦٣٠	٧	توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
٢٧,٤٤٤	١٢,٠٣٥		إيرادات تشغيلية أخرى
١٧٧,٧٧٧	-	٨	صافي ارباح من بيع استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
٤٥٧,٩٨٣	-	٧	صافي ارباح من بيع شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
(٩٦,٩٣٧)	(٧٥,١٣٣)	١٣	المصاريف التشغيلية
١,١٣٧,١٨٣	٣٩٠,٦٠٢		الربح التشغيلي للفترة
٤٢,٥٣٤	٢١,٩٣٩	٨	الحصة من نتائج استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
٢,٠٢٣	٤,٨٦٤		إيرادات أخرى
(١٥٤,٠٦٨)	(٢٣٧,١٤٧)	١٢	تكاليف التمويل
(٨٠,٣٠٩)	(٦١,٣٩٩)	١٣	مصروفات عمومية وإدارية
-	(١٢,٥٨٩)	٩	خسائر في تغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(٢,٦٣٣)	(٤,٠٨٦)		استهلاك
٩٤٤,٧٣٠	١٠٢,١٨٤		ربح الفترة
٩٤٥,٧٩١	١٠٣,٣٠٧		منسوب إلى:
(١,٠٦١)	(١,١٢٣)		مالكي الشركة
٩٤٤,٧٣٠	١٠٢,١٨٤		مساهمات غير مسيطرة
٠,٣٦	٠,٠٤	١٤	العائد الأساسي والمخفض للسهم

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الشامل المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٤٤,٧٣٠	١٠٢,١٨٤	ربح الفترة
		خسائر شاملة أخرى
		البنود التي لا يتم تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة
		استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من بنود الدخل الشامل الآخر - صافي التغيير في القيمة العادلة
-	(٣٩,٤٣٥)	
		البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:
		الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة - تحوطات التدفق النقدي
-	١٨,٤٥٠	
		فروق تحويل عملات أجنبية - عمليات أجنبية
-	(١,٢٨٧)	
		الحصة من بنود الدخل الشامل من الاستثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
٣,٨١٤	(٢٩٦)	
		صافي التغيير في القيمة العادلة - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٩)
(٢٥,٤٤٦)	-	
(٢١,٦٣٢)	١٦,٨٦٧	
		خسائر شاملة أخرى للفترة
(٢١,٦٣٢)	(٢٢,٥٦٨)	
٩٢٣,٠٩٨	٧٩,٦١٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		منسوب إلى:
٩٢٤,١٥٩	٨٠,٧٣٩	مالكي الشركة
(١,٠٦١)	(١,١٢٣)	مساهمات غير مسيطرة
٩٢٣,٠٩٨	٧٩,٦١٦	

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

منسوبة إلى مالكي الشركة

حقوق الملكية إجمالي الف ريال قطري	مساهمات غير مسيطره الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	أرباح مدورة الف ريال قطري	احتياطي إعادة تحويل عملات أجنبية الف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة الف ريال قطري	احتياطي قانوني (١) الف ريال قطري	رأس المال الف ريال قطري
٣٠,١٥٦,٨٦٤	٤,١٣٧	٣٠,١٥٢,٧٢٧	٢,٠٣٧,٦٠٢	١٥٤	١٧,٣٢٦	١,٥٧٢,٦٧٨	٢٦,٥٢٤,٩٦٧
(٢٤,٥٣٩)	-	(٢٤,٥٣٩)	١٤٣,٩٤٥	-	(١٦٨,٤٨٤)	-	-
٣٠,١٣٢,٣٢٥	٤,١٣٧	٣٠,١٢٨,١٨٨	٢,١٨١,٥٤٧	١٥٤	(١٥١,١٥٨)	١,٥٧٢,٦٧٨	٢٦,٥٢٤,٩٦٧
١٠٢,١٨٤	(١,١٢٣)	١٠٣,٣٠٧	١٠٣,٣٠٧	-	-	-	-
(٢٢,٥٦٨)	-	(٢٢,٥٦٨)	-	(١,٢٨٧)	(٢١,٢٨١)	-	-
٧٩,٦١٦	(١,١٢٣)	٨٠,٧٣٩	١٠٣,٣٠٧	(١,٢٨٧)	(٢١,٢٨١)	-	-
٣٠,٢١١,٩٤١	٣,٠١٤	٣٠,٢٠٨,٩٢٧	٢,٢٨٤,٨٥٤	(١,١٣٣)	(١٧٢,٤٣٩)	١,٥٧٢,٦٧٨	٢٦,٥٢٤,٩٦٧

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

الآثر من التطبيق الاولي للمعيار الدولي
للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤)

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

أرباح / (خسائر) الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

منسوبة إلى مالكي الشركة

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي إعادة تقييم أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني (١)	رأس المال
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٠,٥٧٣,٦٩٢	٤٣١,٥٣٤	٣٠,١٤٢,١٥٨	١,٨٨٢,٢٩٩	١,٩٥٤	٣٢٩,٥٨٠	١,٤٠٣,٣٥٨	٢٦,٥٢٤,٩٦٧
٩٤٤,٧٣٠	(١,٠٦١)	٩٤٥,٧٩١	٩٤٥,٧٩١	-	-	-	-
(٢١,٦٣٢)	-	(٢١,٦٣٢)	-	-	(٢١,٦٣٢)	-	-
٩٢٣,٠٩٨	(١,٠٦١)	٩٢٤,١٥٩	٩٤٥,٧٩١	-	(٢١,٦٣٢)	-	-
٣١,٤٩٦,٧٩٠	٤٣٠,٤٧٣	٣١,٠٦٦,٣١٧	٢,٨٢٨,٠٩٠	١,٩٥٤	٣٠٧,٩٤٨	١,٤٠٣,٣٥٨	٢٦,٥٢٤,٩٦٧

ريخ / (خسائر) الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

(١) وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥، والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل نسبة ١٠٪ كحد أدنى من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات المبينة في القانون المذكور أعلاه والنظام الأساسي للشركة. لم يتم إجراء التحويل خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ حيث ستقوم المجموعة بتحويل المبلغ الإجمالي المطلوب بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			ربح الفترة
٩٤٤,٧٣٠	١٠٢,١٨٤		
			تعديلات للبنود التالية:
٨,٨٤٢	١٩٥	١٣, ٦	مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٤٥٧,٩٨٣)	-	٧	صافي ربح من بيع شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
(١٧٧,٧٧٧)	-	٨	صافي ربح من بيع استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
(٤٢,٥٣٤)	(٢١,٩٣٩)	٨	الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
-	١٢,٥٨٩	٩	خسائر غير محققة من تغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٢,٦٣٣	٤,٠٨٦	١٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٦٦,٣٨٢)	(١٢١,٦٣٠)		أرباح تمويلية
٢,٢٩٠	٢,٣١١	١٣	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٦٤٢)	(٤٤٦)		أرباح تمويلية
١٥٤,٠٦٨	٢٣٧,١٤٧	١٢	تكاليف التمويل
٢٦٧,٢٤٥	٢١٤,٤٩٧		
			التغيرات في:
(٥٣٣,٢٧٨)	١٢,١٥٥		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٤,٢٩٨)	١,٢٥٩		المخزون
١,٣٨٧	١٤,٥٤٦		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢٦٨,٩٤٤)	٢٤٢,٤٥٧		النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٦١٧)	(٥,٦٧٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٦٩,٥٦١)	٢٣٦,٧٨٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
أنشطة الاستثمار		
(١١١,٣١٥)	-	شراء استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية
٢,٩٧٣,٢٩٠	-	متحصلات من بيع استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية
٥٣٠,٤٦٦	-	متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية
(٥٧,٠٨٨)	(٢٦,١١٥)	٩ إضافات استثمارات عقارية
(٣٠,٩٩٦)	(١٦,٥٢٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١٨٠)	(٦٥٥)	صافي التغير في أرصدة بنكية مقيدة
١٩٠,٠١٥	٢٠٠,١٠٠	توزيعات أرباح مستلمة
٦٤٢	٤٤٦	أرباح تمويلية مستلمة
٣,٤٩٤,٨٣٤	١٥٧,٢٥١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
١٨٢,٠٧٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢ متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامية
(٦٠٤,٩٢٢)	(٣,٣٣٧,٩٨٣)	١٢ تسديد تسهيلات تمويل إسلامية
-	(٢٧,٠٠٠)	تكاليف إصدار تسهيلات تمويل إسلامية
(٤٢٢,٨٤٧)	(٣٦٤,٩٨٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢,٨٠٢,٤٢٦	٢٩,٠٥٢	الزيادة في النقد وما يعادله
-	(٧,٣٦٢)	صافي التغير في العملات الأجنبية
٤٢٣,٠٧٢	٣٦٦,٥٥٠	النقد وما يعادله في ١ يناير
٣,٢٢٥,٤٩٨	٣٨٨,٢٤٠	٥ النقد وما يعادله في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") 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. تتواجد الشركة في دولة قطر ومقرها الرئيسي في أبراج إزدان، الخليج الغربي، دولة قطر.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة في السيطرة المالية والإدارية على شركة أو أكثر من الشركات الأخرى وذلك من خلال تملكها ٥١٪ على الأقل من أسهم وحصص تلك الشركة أو الشركات والاستثمار في الأسهم والصكوك والأوراق المالية وأية استثمارات أخرى داخل دولة قطر أو خارجها وتملك براءات الاختراع والأعمال التجارية والامتيازات وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للغير وتقديم خدمات استشارات العقارات وإدارة العقارات وتحصيل الإيجارات والقيام بأعمال صيانة العقارات.

الشركات التابعة للمجموعة الرئيسية هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية
شركة إزدان للفنادق ذ.م.م.	قطر	٣١ مارس ٢٠١٨ ١٠٠٪
شركة إزدان مول ذ.م.م.	قطر	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ١٠٠٪
شركة إزدان العقارية ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة الربيع الخالي للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة الاقليم العقارية والوساطة العقارية ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة الطيبين للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة النماء لأعمال الصيانة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة شاطئ النيل ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة أركان للاستيراد والتصدير ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة طريق الحق للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة منازل للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة عين جالوت للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة طريق الخير للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة الكرة الذهبية ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪
شركة إزدان انتيرناشونال المحدودة	جبرسي	١٠٠٪
شركة إمتداد للمشاريع العقارية ذ.م.م.	قطر	٦٧,٥٪
شركة إزدان وورلد ذ.م.م.	قطر	٧٠٪

الشركة الأم للمجموعة هي مجموعة التداول القابضة ش.م.ع.ق. ("التداول") والتي تمتلك بطريقة مباشرة وغير مباشرة من خلال شركاتها التابعة ما يمثل نسبة ٥٤٪ تقريباً من رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ("البيانات المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية. بالرغم من ذلك، تم إدراج الإيضاحات التوضيحية المختارة لبيان الحالات والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيير في مركز المجموعة المالي وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية.

هذه هي البيانات المالية المختصرة الموحدة الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تم توضيح التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٤.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ٣٠ أبريل ٢٠١٨.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها تلك المطبقة على آخر بيانات مالية سنوية موحدة، فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٤.

قياس القيم العادلة

لدى المجموعة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. يتضمن هذا فريقاً للتقييم يتحمل المسؤولية الشاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك المستوى ٣ للقيم العادلة، وإبلاغ مشكلات التقييم الهامة بشكل مباشر إلى رئيس الشؤون المالية ولجنة التدقيق.

يقوم رئيس الشؤون المالية ولجنة التدقيق مع فريق التقييم بمراجعة تعديلات التقييم بانتظام. إذا تم استخدام معلومات من طرف ثالث لقياس القيم العادلة، يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من تلك الأطراف لدعم استنتاج أن هذه التقييمات تلبى متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم فيه تصنيف التقييم.

تري الإدارة كما في تاريخ التقرير إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أعلاه فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية هي نفسها المستخدمة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتوقع أن التغيير في السياسات المحاسبية قد تؤثر على البيانات المالية المختصرة الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

التغييرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية تبنت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسهم".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "تحويلات العقارات الاستثمارية"
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦ "التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨".
- التفسير رقم ٢٢ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات أجنبية ومقابل المدفوعات مقدما.

ليس لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير أعلاه أثراً هاماً على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية فيما عدا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والذي أدى إلى زيادة في مخصص انخفاض ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما (إيضاح ٢/٤).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء"

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيراد ومقدار وتوقيت الاعتراف به. يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة به.

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة الهامة المحققة للإيرادات واردة أدناه.

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت استيفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
تأجير العقارات	يتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري استناداً إلى مدة العقد والمساحة المشغولة.	لا يوجد تأثير.
الخدمات المقدمة لمستأجر العقار	يتم الاعتراف بالإيراد في نفس الوقت عند تقديم الخدمة للمستأجر	لا يوجد تأثير هام.

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (لوصف طريقة الانتقال، راجع الإيضاح إيضاح ٣/٤).

أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢,٠٣٧,٦٠٢	١٧,٣٢٦

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (كما ذكر)

التعديلات المقدرة بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩

استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر- (استثمارات متاحة للبيع تحت المعيار السابق رقم ٣٩)	١٦٨,٤٨٤	(١٦٨,٤٨٤)
استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية	(٢٣,٩٤٦)	-
ذمم مدينة ومصرفات مدفوعة مقدما	(٥٩٣)	-
	١٤٣,٩٤٥	(١٦٨,٤٨٤)
	٢,١٨١,٥٤٧	(١٥١,١٥٨)

الأرصدة الافتتاحية المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٨

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. ورغم ذلك يزيل المعيار الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم التجارية والموجودات المالية المتاحة للبيع.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية واردة أدناه.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع)

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

عند الاعتراف المبدئي بوجود يتم تصنيفه على أنه:

- بالتكلفة المطفأة،
 - استثمار في دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
 - استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو
 - القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يستند تصنيف الموجودات المالية عموماً بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نموذج العمل الذي يدار فيه الموجود المالي وخصائص تدفقه النقدي.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يحتفظ بها ضمن نموذج عمل هدفه الاحتفاظ بموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية ؛ و.
- إن الشروط التعاقدية الخاصة بها تبرز في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي هي فقط أصل المدفوعات والفوائد على المبلغ الأصلي غير المسدد.

عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار في الأسهم غير المحتفظ به للمتاجرة، يجوز للمجموعة اختيار غير قابل للرجوع فيه لعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في الدخل الشامل الآخر. يتم إجراء اختيار المعالجة السابقة لكل استثمار على حدى.

تتطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية للمجموعة:

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس هذه الموجودات اللاحقة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة من خلال خسائر انخفاض القيمة (انظر أدناه ٤ (٢)). يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة في استبعاد الاستثمار في الأرباح أو الخسائر.

استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كدخل في الأرباح أو الخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الصافية الأخرى في بيان الدخل الشامل الأخرى ولا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.

لا تمتلك المجموعة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الاستثمارات بالديون بالقيمة العادلة خلال الربح الشامل الآخر في تاريخ التقرير.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

إيضاح		التصنيف الأصلي وفقا للتصنيف الجديد وفقا لصافي القيمة الدفترية القيمة الدفترية الجديدة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	المالية رقم ٩	للتقارير المالية رقم ٣٩	للتقارير المالية رقم ٩
الأصول المالية					
			القيمة العادلة من خلال	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
أدوات حقوق ملكية (أ)	استثمارات متاحة للبيع	الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	٢,٤٧٠,٩٥٣	٢,٤٧٠,٩٥٣	٢,٤٧٠,٩٥٣
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما	قروض وذمم مدينة (ب)	التكلفة المطفأة	١٤٢,٦٦١	١٤٢,٦٦٨	١٤٢,٠٦٨
النقد وما يعادله	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	٣٧١,١٢٠	٣٧١,١٢٠	٣٧١,١٢٠
إجمالي الأصول المالية			٢,٩٨٤,٧٣٤	٢,٩٨٤,١٤١	٢,٩٨٤,١٤١

(أ) تمثل أسهم حقوق الملكية تلك الاستثمارات التي تعتزم المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل للأغراض الاستراتيجية. وفقاً لما يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، قامت المجموعة بتعيين هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق المبدي كما تم قياسه بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر. بخلاف معيار المحاسبة الدولي ٣٩، لن يتم إعادة تصنيف احتياطي القيمة العادلة المتراكم المتعلق بهذه الاستثمارات إلى الربح أو الخسارة.

(ب) يتم تصنيف الذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدما التي كانت مصنفة سابقا كقروض ومدينين بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ أصبحت حالياً مصنفة بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم إثبات زيادة قدرها ٥٩٣ ألف ريال قطري في مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما والأطراف ذات العلاقة في الأرصدة الافتتاحية للأرباح المدورة في ١ يناير ٢٠١٨ عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". يطبق نموذج الانخفاض في القيمة الجديدة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مبكرة أكثر مما كان عليه الحال بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على ذمم تجارية مدينة ونقد لدى البنوك. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تقاس مخصصات الخسارة وفقاً لأحد الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهراً وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من أحداث التقصير الممكنة خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث التقصير الممكنة على طول مدى عمر الأداة المالية.

اختارت المجموعة قياس مخصصات خسائر الموجودات المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة تدرس المجموعة المعلومات المعقولة والتي يمكن تأييدها ذات الصلة والمتاحة بدون تكاليف أو جهود غير ضرورية. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المطع ومتضمنة المعلومات الأسترشادية.

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زادت بصورة كبيرة لو تجاوزت موعدها لأكثر من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي متعثر عندما يكون:

- من غير المرجح أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى إجراءات مثل تحقيق الضمانة (لو كان يتم الاحتفاظ بها)؛ أو
- الموجود المالي قد تجاوز موعد استحقاقه لأكثر من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً.

أقصى فترة يمكن الأخذ بالاعتبار بها عند تقدير الخسائر الائتمانية هي أقصى فترة تعاقدية خلال تعرض المجموعة إلى مخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية الموقعة هي تقدير مرجح بالاحتمال لخسائر الائتمان. تقاس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي أنها الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

موجودات مالية انخفضت قيمتها الائتمانية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بإجراء تقييم للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة. يعتبر الموجود المالي على أنه قد "انخفضت قيمته الائتمانية" عند وقوع واحدة أو أكثر من الأحداث أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود المالي.

عرض انخفاض القيمة

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

يتم عرض خسائر انخفاض القيمة في ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ضمن المصروفات العمومية والإدارية في بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد.

أثر نموذج انخفاض القيمة الجديد

بالنسبة للذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدما ضمن نطاق نموذج انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتوقع عموماً زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلباً. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات انخفاض القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ ينتج عنه مخصصات انخفاض قيمة إضافية بمبلغ ٥٩٣ ألف ريال قطري.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

أثر نموذج انخفاض القيمة الجديد (تابع)

يقدم الجدول أدناه معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة ذمم مدينة ومصاريح المدفوعة مقدما
كما في ١ يناير ٢٠١٨.

الائتمان منخفض القيمة	مخصص الخسارة	إجمالي القيمة الدفترية	معدل متوسط الخسارة المرجحة	التفاصيل
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
-	١,٢١٠	١٤,٢٧٠	٨%	٣٠-٠ يوما تجاوز مواعده
-	١,١١٨	٦,٩٠٧	١٦%	٦٠-٣١ يوما تجاوز مواعده
-	١,٢١٣	٥,٨٨٣	٢١%	٩٠-٦١ يوما تجاوز مواعده
-	٨٠٣	٢,٨٠١	٢٩%	١٢٠-٩١ يوما تجاوز مواعده
٩٥,٩٢٨	-	١٠٥,٨٧٤	٩١%	أكثر من ١٢٠ يوما تجاوز مواعده
٩٥,٩٢٨	٤,٣٤٤	١٣٥,٧٣٥		الإجمالي

(٣) الانتقال

التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تم تطبيقها بصورة تراكمية. أخذت المجموعة الاستثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة. الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتم الاعتراف بها في الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناء عليه، فإن المعلومات المعروضة لعام ٢٠١٧ لا تظهر متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ولكنها تظهر بدلا عن ذلك متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تم إجراء التقييم على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

٥ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٨٧٢	٥٤٨	١,٤٠٨	نقد في الصندوق
٣,١٤٤,٠٤٤	١٥٥,٤١٦	٢٢٧,١٥٧	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٧٨,٥٨٢	١٠,٥٨٦	١٥٩,٦٧٥	حسابات توفير وتحت الطلب
٣,٢٨٥	٤,٥٧٠	٥,٢٢٥	حسابات جارية
-	٢٠٠,٠٠٠	-	حسابات بنكية مقيدة
-	-	-	وديعة لأجل
٣,٢٢٨,٧٨٣	٣٧١,١٢٠	٣٩٣,٤٦٥	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك
(٣,٢٨٥)	(٤,٥٧٠)	(٥,٢٢٥)	يخصم: حسابات بنكية مقيدة
٣,٢٢٥,٤٩٨	٣٦٦,٥٥٠	٣٨٨,٢٤٠	النقد وما يعادله

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٦ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
٥٧,٦٠٠	٦٠,٨٩٥	ذمم مستأجرين
٣٤,٦٨٣	٢٩,٣٣٠	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-ب)
١٥,٤٨٨	١٢,٣٤٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٦,٩٥١	٥٩,٩٠٢	دفعات مقدما للموردين والمقاولين
٢٣,١٦٧	٤١,٦١٧	مشتقات موجودات مالية
١٨,٦١٧	١٤,١١٧	تأمينات مستردة
٨,٥٩٤	١٢,٤٠٢	ذمم وارصدة مدينة أخرى
<u>٢٢٥,١٠٠</u>	<u>٢٣٠,٦٠٨</u>	

إن استحقاق ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما كما يلي:

٢٠١,٩٣٣	١٨٨,٩٩١	جزء متداول
٢٣,١٦٧	٤١,٦١٧	جزء غير متداول
<u>٢٢٥,١٠٠</u>	<u>٢٣٠,٦٠٨</u>	

(١) الحركة في مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١٠٣,١٦٩	٩٩,٦٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
-	(٤,٣٤٧)	الأثر من التطبيق الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤)
-	٤,٩٤٠	ذمم مستأجرين
١٠٣,١٦٩	١٠٠,٢٧٢	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-ب)
٦,٢٤٨	١٩٥	الرصيد المعدل في ١ يناير
(٩,٣٩١)	-	المخصص المكون (إيضاح ١٣)
(٣٤٧)	-	رد المخصص
٩٩,٦٧٩	١٠٠,٤٦٧	شطب المخصص
<u>٩٩,٦٧٩</u>	<u>١٠٠,٤٦٧</u>	الرصيد في ٣١ مارس (مراجعة) / ٣١ ديسمبر (مدققة)

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٧ شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	اسهم مدرجة (١)
٢,٣٦٧,٦٤٨	٢,٣٢٨,٢١٢	اسهم غير مدرجة (٢)
١٠٣,٣٠٥	١٠٣,٣٠٥	
<u>٢,٤٧٠,٩٥٣</u>	<u>٢,٤٣١,٥١٧</u>	

(١) تقاس استثمارات المجموعة المدرجة في الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. تم الإفصاح عن الاستثمارات المرهونة كما هو موضح في (إيضاح ١٢).

أسهم مدرجة: تركيز 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 تنوع استثماراتها من حيث التركيز الصناعي. التركيز حسب القطاع الصناعي لمحفظة الاستثمارات هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	أسهم مدرجة في بورصة قطر
٢,٢٦٧,٣٤٤	٢,٢٣١,٠١٠	البنوك والخدمات المالية
٣٥,٠٠٩	٣٣,٣٥٤	المواد الاستهلاكية والخدمات
٢٦,٠١٣	٢٥,٨٦٧	الصناعات
٢٢,٩٧٢	٢٢,١٣٢	المواصلات
٧,٥٩٥	٧,٨١٨	الاتصالات
٥,٠٩١	٥,٢٣٦	العقارات
٣,٦٢٤	٢,٧٩٥	التأمين
<u>٢,٣٦٧,٦٤٨</u>	<u>٢,٣٢٨,٢١٢</u>	

(٢) لدى المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة في بورصة قطر. تقاس تلك الاستثمارات بالتكلفة المضافة.

حققت المجموعة إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ١٢١,٦٣٠ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ١٦٦,٣٨٢ ريال قطري) خلال الفترة. تم تسجيل صافي ربح من بيع استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية بقيمة ٤٥٧,٩٨٣ ريال قطري في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٨ استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع

تتمثل أرصدة استثمارات المجموعة في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية فيما يلي:

نسبة الملكية الفعلية		نسبة الملكية الفعلية		بلد التسجيل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨		
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	%	%		
٩٢٦,٣٧٧	٨٦٢,٠٦٢	%١٠,٠٠	%١٠,٠٠	قطر	بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق.
٢٤٦,٠٩٧	٢٣٤,٣٧١	%١٢,٥٠	%١٢,٥٠	قطر	المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.
١٨٥,٠١٣	١٨٣,٠٣٣	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	قطر	وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
٦٨,٤٢٠	٦٥,٦٦٨	%٧,٣٣	%٧,٣٣	قطر	الشركة الإسلامية القطرية للتأمين ش.م.ق.
<u>١,٤٢٥,٩٠٧</u>	<u>١,٣٤٥,١٣٤</u>				

اعترفت المجموعة بربح من بيع استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ١٧٧,٧٧٧ ريال قطري لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. كما اعترفت المجموعة بحصة أرباحها على النتائج التشغيلية للشركات الزميلة / المشروع المشتركة بمبلغ ٢١,٩٣٩ ريال قطري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٤٢,٥٣٤ ريال قطري خلال الفترة).

تم الإفصاح عن الاستثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية المرهونة كما هو موضح في إيضاح رقم ١٢.

٩ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٨,٩١٩,٧٩٨	٤٣,٨١٩,٧٨٥	في ١ يناير
٣٦٠,١١٠	٢٦,١١٥	تكاليف تطوير خلال السنة
٤,٦٥٧,٨٦٦	-	شراء استثمارات عقارية مكتملة
٤٩,٥٤٣	-	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
٤٢٧,٧٤٨	(١٢,٥٨٩)	(خسائر) / ارباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
١٧١,٩٧١	-	إضافة قطعة ارض مقدمة كتعويض من الحكومة
(٧٧٩,٥٢٤)	-	المحول إلى عقارات
١٢,٢٧٣	٦,٠٧٥	تعديل صرف عملات اجنبية
<u>٤٣,٨١٩,٧٨٥</u>	<u>٤٣,٨٣٩,٣٨٦</u>	

تتكون الاستثمارات العقارية من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٧,٥٨٧,١٣٥	٣٧,٥٨٣,٣٢٨	عقارات مكتملة
٣,٥٣٥,١٣٣	٣,٥٥٨,٦٧٢	عقارات قيد التطوير
٢,٦٩٧,٥١٧	٢,٦٩٧,٣٨٦	اراضي فضاء
<u>٤٣,٨١٩,٧٨٥</u>	<u>٤٣,٨٣٩,٣٨٦</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٩ استثمارات عقارية (تابع)

(أ) تقوم المجموعة بإعادة تقييم استثماراتها العقارية بشكل نصف سنوي، لم تقم المجموعة بتعيين مثن مستقل لإعادة تقييم استثماراتها العقارية كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: قامت الشركة بتقييم كافة استثماراتها العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تم إعداد التقييم من قبل شركة دي تي زد قطر، وهي شركة تثمين معتمدة ومتخصصة في تقييم العقارات والأنشطة المماثلة. وقد تم إعداد التقييم وفقاً للبنود ذات الصلة من بيانات الممارسة ("البيانات") الواردة في تقييم المؤسسة الملكية للمساهمين القانونيين ("مؤسسة ريكس") -المعايير المهنية للعام ٢٠١٤ ("الكتاب الأحمر"). تعتقد الإدارة بناءً على خبرتها ومعرفتها بقطاع العقارات أن القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة، وسوف يتم إجراء إعادة تقييم شاملة لكافة الاستثمارات العقارية في نهاية السنة.

(ب) تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر والمملكة المتحدة.

(ج) تم الإفصاح عن الرهن على الاستثمارات العقارية كما هو موضح في إيضاح رقم ١٢.

١٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (مراجعة)	
١,٥٥٨,٨٨٠	١,٥٦٤,٩٥٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١ - ج)
٧٦٣,٠٣٠	٧٦٣,٠٣٠	توزيعات أرباح مستحقة
١٤٤,٨٣٠	١٤٦,٨٧٣	تأمينات المستأجرين
١٠٣,٧٦٧	١٠٠,٠٩٧	مستحق إلى مقاولين وموردين (إيضاح ١١ - ج)
٦٣,٨٧٣	٩٥,٩٤٤	إيرادات إيجارات مؤجلة
٤٢,٣٣٠	٤٢,٣٣٠	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٣٩,١٣١	٣٥,٧٧١	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٥٢,٨٩٩	٣٣,٦٦٢	مصاريف مستحقة
٣١,٨٥٢	٣٢,٧٣٩	حجوزات دائنة
٢,٦٩٨	٢,٦٩٨	دفعات مقدمة من العملاء
١٩,١٤١	١٥,٥١٥	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٨٢٢,٤٣١</u>	<u>٢,٨٣٣,٦١٦</u>	
١,٧٧٤,٦٩٣	١,٧٨٠,٣٤٠	استحقاق الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى كالتالي:
١,٠٤٧,٧٣٨	١,٠٥٣,٢٧٦	الجزء غير المتداول
<u>٢,٨٢٢,٤٣١</u>	<u>٢,٨٣٣,٦١٦</u>	الجزء المتداول

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرئية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصرة الموحدة هي كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٦,٣٤٣	-	تكاليف تطوير استثمارات عقارية (١)
٢,١١٣	-	تكاليف التمويل المرسلة (٢)
٢٥,٠٧٢	٣٣,٦١٨	تكاليف التمويل المصرفية (٢)
٨,٨٥٠	٢٤,٦٠٦	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة (إيضاح ١٣)
١,٩٣٠	١,٩٣٠	إيرادات إيجارات

(١) قامت المجموعة بإبرام عقد مقاولات مع شركة صك للتجارة والمقاولات ذ.م.م، وذلك لإنشاء بعض الاستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة (إيضاح ٩).

(٢) لدى المجموعة تسهيلات تمويل إسلامي من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تمت بشروط وأحكام تجارية.

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٢,٣٨٠	٢١,٩٨٣	شركة ذا كيرف ذ.م.م.
١٢,٠١٢	١٢,٠١٢	شركة دار العرب ذ.م.م.
٢٧٥	٢٧٥	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
١٦	-	أطراف أخرى ذات علاقة
٣٤,٦٨٣	٣٤,٢٧٠	٦ إجمالي مستحق من أطراف ذات علاقة

الأرصدة المشار إليها أعلاه ذات طبيعة تجارية ولا تحتسب عليها فوائد او ضمانات وتسد عند الطلب.

(ج. ١) مستحق لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٥٥٨,٨٨٠	١,٥٦٤,٩٥٧	١٠ شركة مجموعة صك القابضة ذ.م.م. (١)

(١) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي لمجموعة صك القابضة ذ.م.م. فيما يتعلق باتفاقية التسوية مع المجموعة.

الأرصدة المشار إليها أعلاه ذات طبيعة تجارية ولا تحتسب عليها فوائد او ضمانات وتسد عند الطلب.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج. ٢) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	شركة زميلة: تسهيلات تمويل إسلامي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٨٨٠,٩٠٠	١,٩١٣,٦٢٨	
٢,٧٩٩	٢,٧٩٩	مستحق إلى مقاول

(د) تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة منافع موظفين الإدارة العليا والتنفيذيين
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	١٥,٤٥٦	
٨,٨٥٠	٩,١٥٠	
٨,٨٥٠	٢٤,٦٠٦	

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل اسلامية

تتمثل الحركة على التسهيلات التمويلية الاسلامية خلال الفترة / السنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	الرصيد في ١ يناير إضافات تكاليف تمويل السداد نهاية الفترة / السنة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥,٩٢٦,٩٢٩	١٦,٢٧٠,٤٦١	
١,٩٩٢,٨٦٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	
٧٥٢,٨٠٧	٢٣٧,١٤٧	
(٢,٤٠٢,١٤٠)	(٣,٣٤٣,٠١١)	
١٦,٢٧٠,٤٦١	١٦,١٦٤,٥٩٧	
(٨٢,٢١٣)	(١٠٤,١٨٥)	يخصم: تكاليف تمويل كما في نهاية الفترة / السنة
١٦,١٨٨,٢٤٨	١٦,٠٦٠,٤١٢	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية (تابع)

يتم عرض التسهيلات التمويلية الإسلامية في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المجمع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
١٣,٤١٢,٩٩٢	١٤,٦١١,٢٠٤	جزء غير متداول
٢,٧٧٥,٢٥٦	١,٤٤٩,٢٠٨	جزء متداول
<u>١٦,١٨٨,٢٤٨</u>	<u>١٦,٠٦٠,٤١٢</u>	

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية الإسلامية القائمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	السعر المرجعي	الحالة	العملة	نوع التسهيل
٤,٦٦١,٨٥٢	٣,٠١٢,٧٥٤	سعر ريبو	مضمونة	ريال قطري	مراوحة
٣,٨٣٩,٧٧٤	٥,٧٣٦,٧٩١	سعر ريبو	مضمونة	ريال قطري	إجارة
٣,٤٧٥,٠٢٧	٣,١٢٥,٧٦٨	سعر ليبور ١-٣ أشهر	مضمونة	دولار أمريكي	إجارة
٦٣٦,٩٢٣	٥٨٩,٦٦٢	سعر ليبور سنة-٣ أشهر	مضمونة	دولار أمريكي	مراوحة
٣,٦٥٦,٨٨٥	٣,٦٩٩,٦٢٢	٤,٣٧٥% و ٤,٨٧٥%	غير مضمون	دولار أمريكي	تمويل صكوك
<u>١٦,٢٧٠,٤٦١</u>	<u>١٦,١٦٤,٥٩٧</u>				

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي لغرض تمويل التزامات للمجموعة. تحمل العقود أرباح بأسعار تجارية. اعترفت المجموعة بتكاليف تمويل بمبلغ ٢٣٧,١٤٧ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ١٥٤,٠٦٨ ريال قطري) خلال الفترة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، لدى المجموعة تسهيلات تمويل إسلامي مضمونة مقابل رهون عقارية على أنواع مختلفة من الاستثمارات العقارية المملوكة للمجموعة بقيمة قدرها ١٥,٥٢٥,٤٨٦ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٥,٥٢٥,٤٨٦ ألف ريال قطري) ورهون على الأسهم المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من استثمارات شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية بقيمة دفترية بمبلغ ٥٦٢,٩٣٨ ألف ريال قطري في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٠٠,٥٣١ ألف ريال قطري).

في ٢٩ مارس ٢٠١٨، حصلت المجموعة على تسهيل تمويل إسلامي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ألف ريال قطري. الغرض من التمويل إعادة تمويل بعض التمويلات الإسلامية القائمة ويحمل العقد ربح بأسعار تجارية. التمويل مضمون برهن على بعض الاستثمارات العقارية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٣ المصروفات

المصروفات التشغيلية:

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
١٥,٠٠٧	٢١,٩٩٢	مرافق
٢٩,٢٢٨	٢٠,٢٣٨	تكاليف موظفين (١)
٩,٦٦٥	٧,٣٢١	إصلاح وصيانة
٩,٣٠٤	٥,٥٥٧	مصاريف صرف صحي
٥,٦٩٧	٤,٣٢٠	مصروفات نظافة
٤,٨٠٧	٣,٤٢٢	أمن
٢,٠٥١	٢,٤٧٧	أغذية ومشروبات
٢,١١٠	١,٨٧٢	مصاريف إعلانات
١,٥٩٨	١,٢٠٨	مصاريف غسيل وتنظيف جاف
٧,٤٤٠	-	إيجارات
١,٢٣٤	٢٨٩	عمولات
١,٢٣٠	٦٢٨	مصاريف وقود
٧,٥٦٦	٥,٨٠٩	مصروفات تشغيلية أخرى
٩٦,٩٣٧	٧٥,١٣٣	

المصروفات العمومية والإدارية

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٨,٨٥٠	٢٤,٦٠٦	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة (إيضاح ١١ أ، د)
٤٠,٨٨٤	٢٣,٤٥٨	تكاليف موظفين (١)
٦,٤٢٨	٣,٠٢١	مصاريف مهنية
١,٩٩٠	٢,٤٠٧	رسوم تسجيل
١,٠١٦	٩٢٠	مصروف تأمين
١,٣١١	٨٥٥	مصروفات اتصالات
٤,٠١٥	٨٠١	مصاريف إعلانات
٢,١٨٨	٧٩٠	إيجارات
٤٦٦	٧٣٧	رسوم بنكية
٧٥٩	٦٧٩	إصلاح وصيانة
٣٢٥	٢٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٨,٨٤٢	١٩٥	مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما (إيضاح ٦)
٣,٢٣٥	٢,٦٣٧	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٨٠,٣٠٩	٦١,٣٩٩	

(١) تشمل تكاليف الموظفين مخصص مكافأة نهاية الخدمة بقيمة ٢,٣١١ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٢,٢٩٠ ريال قطري) خلال الفترة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرطوية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ العائدات على السهم

تحتسب العائدات على السهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لم تكن هناك أسهم مخفضة محتملة معلقة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي، فإن العائد المخفض للسهم يساوي العائد الأساسي للسهم الواحد.

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٩٤٥,٧٩١	١٠٣,٣٠٧	صافي ربح الفترة (بالآلاف ريال قطري)
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف سهم)
٠,٣٦	٠,٠٤	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالريال القطري)

١٥ مطلوبات محتملة

التزامات متحملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٤,٥٧٠	٥,٢٢٥	ضمانات بنكية

التزامات تعاقدية

لدى المجموعة الالتزامات التعاقدية التالية لتطوير الاستثمارات العقارية في تاريخ التقرير.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٤٨,٧٨١	٧,٢٦٨	الالتزامات التعاقدية لمقاولين وموردين لتطوير مشاريع الاستثمارات العقارية

١٦ القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة القطاعات الخمسة الاستراتيجية وهي القطاعات التي ينبغي صدور تقرير عنها. تقدم هذه القطاعات مختلف الخدمات ويتم إدارتها من قبل المجموعة بشكل منفصل وذلك لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يمكن التقرير عنه:

العمليات	تقرير القطاع
التطوير والتجارة وتأجير العقارات.	العقارات السكنية والتجارية
أنشطة الاستثمارات متضمنا الأسهم والسندات.	الاستثمارات
إدارة الفنادق والأجنحة الفندقية والمطاعم.	الفنادق والأجنحة الفندقية
إدارة المجمعات التجارية	مجمعات تجارية
الطباعة والنشر والتوزيع الصحف	نشر وتوزيع الصحف (١)

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٦ القطاعات التشغيلية (تابع)

(١) يتعلق هذا القطاع بعمليات شركة دار العرب ذ.م.م، وهي شركة تم تأسيسها في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة ويتمثل النشاط الرئيسي فيها هو نشر صحيفة العرب. تم إيقاف تشغيل القطاع في ٢ أكتوبر ٢٠١٧، وبالتالي، لم يعد وضع القطاع المالي ونتائج أعماله مذكورة في إيضاح القطاعات كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

يقوم المدير التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ربع سنة.

يتم تحديد التسعير بين القطاعات بصورة مماثلة للمعاملات الحرة.

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة لفترة الثلاثة أشهر.

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية (١)	التعديلات والتصفيات	الإجمالي
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٢٦٤,٢٧٧	١٤٣,٥٨٦	٥٥,٠٣٦	٣٤,٢٢٤	(٤,٥٨٥)	٤٩٢,٥٣٨	
(٣٥٤,٢١٣)	(٣٠)	(٣٠,٣٥٩)	(١٧,٢٧٦)	١١,٥٢٤	(٣٩٠,٣٥٤)	
(٨٩,٩٣٦)	١٤٣,٥٥٦	٢٤,٦٧٧	١٦,٩٤٨	٦,٩٣٩	١٠٢,١٨٤	

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
(خسارة) / ربح القطاع

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	التعديلات والتصفيات	الإجمالي
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
٣١٦,٨٥١	٨٤٥,٥٩٥	٧٠,٥٩٢	٥٦,٠٧٦	(١٠,٤٣٦)	١,٢٧٨,٦٧٨	
(٢٧٩,٠٠٥)	(٣٤٨)	(٢٧,٨٤٣)	(٣٧,٥٢٢)	١٠,٧٧٠	(٣٣٣,٩٤٨)	
٣٧,٨٤٦	٨٤٥,٢٤٧	٤٢,٧٤٩	١٨,٥٥٤	٣٣٤	٩٤٤,٧٣٠	

إيرادات القطاع
مصروفات القطاع
ربح القطاع

(١) يشمل ذلك النتائج التشغيلية لقطاع "توزيع ونشر الصحف" التي بلغ قيمتها ٨,٨٧٠ ريال قطري، ١٠,٢٦٨ ريال قطري و ١,٣٩٨ ريال قطري إيرادات القطاع، المصاريف وصافي الخسارة على التوالي.

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في تاريخ التقرير:

موجودات القطاع	العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	التعديلات والتصفيات	الإجمالي
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٨,٨٥٠,٦٨٠	٨,٧٣٨,٠٧٢	٥,٨٤٤,١٤٩	١,٣٨٧,٥٦٢	(٥,٧١٤,٤٩٤)	٤٩,١٠٥,٩٦٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٨,١٧٥,٣٠٢	٨,٦٦٠,٧٤٧	٥,٧٦٠,٨٦٠	١,٣٩١,٩٤٨	(٤,٨٢١,٣١٤)	٤٩,١٦٧,٥٤٣
مطلوبات القطاع في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	٢٤,٤٢٦,٢٤٧	-	٧٠,٢٨٠	١١٨,٩٣٤	(٥,٧٢١,٤٣٣)	١٨,٨٩٤,٠٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٢٣,٧٢٥,٦٧٨	-	٦٦,٧٠٢	٦٧,٥٢٦	(٤,٨٤٩,٢٢٧)	١٩,٠١٠,٦٧٩

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٧ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة بحيث تتفق مع عرض الفترة الحالية في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. لا تؤثر إعادة التصنيف هذه على صافي الربح أو صافي موجودات المجموعة للفترة السابقة (انظر الملاحظة (أ) أدناه).

(أ) إعادة تصنيف الحسابات

تم إدراج وتصنيف تكاليف تمويل تابعة للصكوك وتسهيلات تمويل إسلامية والبالغ قيمتها ٨٢,٢١٣ ألف ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كمصروفات مدفوعة مقدما بدلاً من خصمها من الصكوك وتسهيلات تمويل إسلامية وفقاً لأحكام المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية".

أرصدة متعلقة ببيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما تم عرضه ألف ريال قطري	إعادة التصنيف ألف ريال قطري	كما تم تصنيفه ألف ريال قطري	
٣٠٧,٣١٣	(٨٢,٢١٣)	٢٢٥,١٠٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١٦,٢٧٠,٤٦١	(٨٢,٢١٣)	١٦,١٨٨,٢٤٨	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية في صفحة رقم ١.