

مجموعة إزدان القابضة (ش.م.ق.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق لمجموعة إزدان القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

النتيجة

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

عن إرنست ويونغ



زيدان

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٧ يوليو ٢٠١٦

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات
الموجودات		
٦١٩,٨١٥	١,٢٠٢,١٢٤	٧ نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٠٠,٠٥٨	٤٤٤,٢٤٨	٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٢٨٠	٢٢,٨٧١	مخزون
٤٠,٥٧٧	١٧,٧٠٦	١٣ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥,٥٣٤,١١٤	٥,١١٠,٧٦٢	٩ موجودات مالية متاحة للبيع
٣٦,٨٩٨,٩٦٩	٣٨,٢٧٧,٢٥٠	١٠ إستثمارات عقارية
٣,٢٠٢,٦٥٦	٣,٨٢٩,٩٨٧	١١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع
٢٢,٢٩٥	١٧٠,٦٦٧	عقارات وآلات ومعدات
-	١٣٣,٥٦٠	٦ الشهرة
<u>٤٦,٩٣٨,٧٦٤</u>	<u>٤٩,٢٠٩,١٧٥</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
١,٢٤٧,٦٩٥	٢,١٦١,٥٦١	١٢ ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٥٠,٢٣١	٨٩٦,٨٧٤	١٣ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة / مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,٥٦٠,٧٩٦	١٤ تسهيلات تمويل إسلامية
<u>١٦,٥٥٧,٥٣٣</u>	<u>١٩,٦١٩,٢٣١</u>	إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تتمة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات	حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		رأس المال
١,٢٢٢,١١٢	١,٢٢٢,١١٢		إحتياطي قانوني
٦٠٥,٥٥٩	١٧١,٠٥٠		إحتياطي القيمة العادلة
١,٩٥٤	١,٩٥٤		إحتياطي إعادة تقييم عملات اجنبية
١,٦٢٢,٦٤٨	١,٢٢٣,٥٤١		أرباح مدورة
٢٩,٩٧٧,٢٤٠	٢٩,١٤٣,٦٢٤		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم
٤٠٣,٩٩١	٤٤٦,٣٢٠		حقوق الغير مسيطرة
٣٠,٣٨١,٢٣١	٢٩,٥٨٩,٩٤٤		إجمالي حقوق الملكية
٤٦,٩٣٨,٧٦٤	٤٩,٢٠٩,١٧٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن مجلس الإدارة كل من:



علي العبيدلي

الرئيس التنفيذي للمجموعة



الدكتور/ خالد بن ثاني آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري	٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	٢٠١٥ (غير مدققة) الف ريال قطري	٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٧٤٩,٨٠٩	٧٩٠,٠٩٦	٣٨٦,٨٧٣	٣٩٥,٦٧٨	إيرادات إيجارات
١٨٣,٨٥٠	٢٢٧,٠٦٨	٢٣١	-	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٨١,٩٢٠	٢٠٩,٢١٨	٢٩,٧٧٤	١٠٩,١٨٧	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٢٧,٩٩٦	٤٥,١٨٢	١٧,٢١٥	٢٥,٥٨٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٣٣,٨٤٥)	(١٦٤,٥٢٩)	(٦٩,٣١٦)	(٨٦,٢٣٩)	مصاريف تشغيلية
٩٠٩,٧٣٠	١,١٠٧,٠٣٥	٣٦٤,٧٧٧	٤٤٤,٢١٤	الربح التشغيلي للفترة
١٩٦,٣٢٨	١٢٩,٦٧٨	١٢٠,٩٩٥	٦٧,١٢٢	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركات المشروع
-	٥٥,٨٦٢	-	-	٦ الربح من الاستحواذ على شركة تابعة
-	٣٧,٣٧١	-	٣٧,٣٧١	٦ الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
١٨,٦١٥	١٢,٧٢٢	١٨,٦١٥	٦,٣٦١	أرباح إعادة تقييم إستثمارات عقارية
٤,٩٦١	-	٤١٨	-	الربح من بيع استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع
١٢,٧٨٥	١٦,١٢٤	٤,٩٦٥	١٤,١١٢	إيرادات أخرى
(١١٦,٠١٣)	(١٢٢,٥٩٢)	(٧٧,٩٥١)	(٧١,٢٤١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٦٥٥)	(٥,٦٥٧)	(٢,٢٤١)	(٢,٩٧١)	إستهلاك
-	(٧,٤٠٩)	-	-	خسائر الانخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(١٦٣,٥٨٥)	(٢٩٧,٦٤٢)	(٩٣,٩٠٥)	(١٥٤,٣٧٣)	تكاليف التمويل
٨٥٨,١٦٦	٩٢٥,٤٩٢	٣٣٥,٦٧٣	٣٤٠,٥٩٥	صافي ربح الفترة
٨٥٨,١٦٦	٩٢٧,١٤١	٣٣٥,٦٧٣	٣٤١,٤٩١	عائد إلى:
-	(١,٦٤٩)	-	(٨٩٦)	المساهمين بالشركة الأم
٨٥٨,١٦٦	٩٢٥,٤٩٢	٣٣٥,٦٧٣	٣٤٠,٥٩٥	الحقوق الغير مسيطر عليها
				صافي ربح الفترة
٠,٣٢	٠,٣٥	٠,١٣	٠,١٣	العائد الاساسي والمعدل للسهم من الأرباح (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
٨٥٨,١٦٦	٩٢٥,٤٩٢	٣٣٥,٦٧٣	٣٤٠,٥٩٥	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو
				الخسارة في الفترات اللاحقة
				صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية
٤٢٢,٣٣٥	(٤٣٦,٢٩٥)	٤٩٤,٧٠٦	(٦٩٦,٣٧٩)	١٦ متاحة للبيع
				حصة من صافي التغيرات في احتياطي إعادة
١,٠٧٨	١,٧٨٦	٦٧٦	٢٩١	١٦ التقييم للشركات الزميلة وشركات المشروع
				إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٢٣,٤١٣	(٤٣٤,٥٠٩)	٤٩٥,٣٨٢	(٦٩٦,٠٨٨)	١٦ للفترة
				إجمالي (الخسائر) الدخل الشامل للفترة
١,٢٨١,٥٧٩	٤٩٠,٩٨٣	٨٣١,٠٥٥	(٣٥٥,٤٩٣)	
				عائد إلى:
١,٢٨١,٥٧٩	٤٩٢,٦٣٢	٨٣١,٠٥٥	(٣٥٤,٥٩٧)	المساهمين بالشركة الأم
-	(١,٦٤٩)	-	(٨٩٦)	الحقوق الغير مسيطر عليها
١,٢٨١,٥٧٩	٤٩٠,٩٨٣	٨٣١,٠٥٥	(٣٥٥,٤٩٣)	إجمالي (الخسائر) الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	الحقوق الغير مسيطر عليها ألف ريال قطري	عائد إلى المساهمين بالشركة الأم						
		الإجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية ألف ريال قطري	احتياطي إعادة التقييم ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
٣٠,٣٨١,٢٣١	٤٠٣,٩٩١	٢٩,٩٧٧,٢٤٠	١,٦٢٢,٦٤٨	١,٩٥٤	٦٠٥,٥٥٩	١,٢٢٢,١١٢	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٩٢٥,٤٩٢	(١,٦٤٩)	٩٢٧,١٤١	٩٢٧,١٤١	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٤٣٤,٥٠٩)	-	(٤٣٤,٥٠٩)	-	-	(٤٣٤,٥٠٩)	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
٤٩٠,٩٨٣	(١,٦٤٩)	٤٩٢,٦٣٢	٩٢٧,١٤١	-	(٤٣٤,٥٠٩)	-	-	إجمالي (الخسائر) الدخل الشامل للفترة
(١,٣٢٦,٢٤٨)	-	(١,٣٢٦,٢٤٨)	(١,٣٢٦,٢٤٨)	-	-	-	-	أرباح موزعة (ايضاح ١٧)
٤٣,٩٧٨	٤٣,٩٧٨	-	-	-	-	-	-	الحقوق غير المسيطر عليها الناتجة عن توحيد الأعمال (ايضاح ٦)
٢٩,٥٨٩,٩٤٤	٤٤٦,٣٢٠	٢٩,١٤٣,٦٢٤	١,٢٢٣,٥٤١	١,٩٥٤	١٧١,٠٥٠	١,٢٢٢,١١٢	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير مسيطر عليها	عائد إلى المساهمين بالشركة الأم						رأس المال	
		الإجمالي	أرباح مدورة	إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	احتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	أرباح المدورة		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٠,٠٧٧,١٨١	-	٣٠,٠٧٧,١٨١	١,٢٢٩,٥٢٥	١,٩٥٤	١,٢٦٤,٨٠٨	١,٠٥٥,٩٢٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)
٨٥٨,١٦٦	-	٨٥٨,١٦٦	٨٥٨,١٦٦	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٢٣,٤١٣	-	٤٢٣,٤١٣	-	-	٤٢٣,٤١٣	-	-	-	أرباح شاملة أخرى للفترة
١,٢٨١,٥٧٩	-	١,٢٨١,٥٧٩	٨٥٨,١٦٦	-	٤٢٣,٤١٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٠٦٠,٩٩٩)	-	(١,٠٦٠,٩٩٩)	(١,٠٦٠,٩٩٩)	-	-	-	-	-	أرباح موزعة (ايضاح ١٧)
٣٠,٢٩٧,٧٦١	-	٣٠,٢٩٧,٧٦١	١,٠٢٦,٦٩٢	١,٩٥٤	١,٦٨٨,٢٢١	١,٠٥٥,٩٢٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٥٨,١٦٦	٩٢٥,٤٩٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديل للبنود التالية:
(١٨,٦١٥)	(١٢,٧٢٢)	ربح من إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
٤,٦٥٥	٥,٦٥٧	استهلاك
٤,١٦٥	٦,٠٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٩٦,٣٢٨)	(١٢٩,٦٧٨)	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركات المشروع
-	(٥٥,٨٦٢)	الربح من الاستحواذ على شركة تابعة
-	(٣٧,٣٧١)	الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
(٤,٩٦١)	-	الربح من بيع استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع
٦,٣٥٣	١,٨٠٠	مخصص انخفاض ذمم مستأجرين مشكوك في تحصيلها
(٦,٧٩٢)	(٧٣٣)	عكس مخصص انخفاض ذمم مستأجرين مشكوك في تحصيلها
-	٧,٤٠٩	خسائر الانخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(٦,٢٦٣)	(٦,٧٠٩)	أرباح حسابات بنوك إسلامية
(٨١,٩٢٠)	(٢٠٩,٢١٨)	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
١٦٣,٥٨٥	٢٩٧,٦٤٢	تكاليف التمويل
٧٢٢,٠٤٥	٧٩١,٧٦٧	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١١,٨١٧)	(١٠٠,٧٦٨)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤,٩٥٩)	(٢,٥٨٩)	مخزون
(٣١٢,١٥٠)	(٥٦,٤٩٠)	مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة
(٥٤,٦٣٨)	(٤٤,٧٩٠)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٣٨,٤٨١	٥٨٧,١٣٠	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٥٢)	(٢,١٩٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٣٧,٢٢٩	٥٨٤,٩٣٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٧)	(٦,١٢٤)	مدفوعات لشراء عقارات وآلات ومعدات
(٩٠,٥١٧)	(١٠٤,٩١٩)	مدفوعات لشراء وتطوير استثمارات عقارية
١٥,٨٥٨	-	متحصلات من بيع استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع
٤١٤,٠٦٠	١,٣٤٥,٦٦٤	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(٥٩٤,٤٩٧)	(١,٣٧٤,٣١١)	مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
(٨٨,٩٤٥)	(٣٤٥,٩٣٠)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع
-	(١٥١,٧٦٦)	استحواذ على شركة تابعة بصافي النقد المكتسب
١٩٨,٠٦٨	٢٠٨,٦٧٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة وشركات المشروع
٦,٢٦٣	٧,٠٠٠	أرباح حسابات بنوك إسلامية
١٩٠,٠٠٠	-	صافي التغيير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
٤٩,٤٦٣	(٤٢١,٧٠٩)	
		الأنشطة التمويلية
٩٠٠,٠٠٠	٢,١٧٤,٤٤٥	متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامية
(٧٤٠,٩٣٧)	(٨٨٩,٥٤٩)	مدفوعات لتسديد تسهيلات تمويل إسلامية
(٤١٠,٨٤٣)	(٨٦٥,٨١٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٥١,٧٨٠)	٤١٩,٠٨٦	
١٣٤,٩١٢	٥٨٢,٣٠٩	الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٨,٠٩٨	٦١٨,٢٩٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٣٣,٠١٠	١,٢٠٠,٦٠١	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 ٣٠٥٠٣.

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.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية - تتمة

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة التالية (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

نسبة الملكية الفعلية			رأس المال ريال قطري	اسم الشركة
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة إزدان للفنادق ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة إزدان مول ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة إزدان العقارية ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة إزدان للشراكات ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة الاتقان للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة الربع الخالي للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة الاقليم العقارية ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة المنارة للمعدات الطبية ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة الطبيين للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة القارة للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة إثمار للإنشاء والتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة النماء لأعمال الصيانة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة شاطيء النيل ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة أركان للاستيراد والتصدير
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة طريق الحق للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة منازل للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة عين جالوت للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة طريق الخير للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة الكرة الذهبية ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة هاي تريد للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة اماكن للإلكترونيات ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة امتياز الخليج للتجارة ش.ش.و.
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	قطر	شركة فندق إزدان بالاس ش.ش.و.
-	%٦٧,٥	%٦٧,٥	قطر	شركة إمتداد للمشاريع العقارية ذ.م.م
-	-	%٧٤,٥	قطر	دار العرب ذ.م.م (إيضاح ٦)
-	-	%١٠٠	قطر	شركة إزدان للتنظيفات ذ.م.م
-	-	%١٠٠	قطر	شركة إزدان للصيانة ذ.م.م
-	-	%١٠٠	قطر	شركة إزدان لاند سكيب ذ.م.م
-	-	%١٠٠	قطر	شركة إزدان لتخليص المعاملات ذ.م.م
-	-	%١٠٠	قطر	شركة الرائد لسحب المجاري ذ.م.م
-	-	%١٠٠	جزر الكايمان	شركة إزدان للصبوك المحدودة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية - تنمة

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 ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥٤٪).

٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. إضافة إلى ذلك ، فإن نتائج السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦ .

المعايير المحاسبية المعدلة التالية تم تطبيقها من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة ، حسب الحاجة. وحيث أنه ليس لهذه المعايير تأثيراً على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة ، فقد تتطلب افصاحات إضافية في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية.

تاريخ السريان

المعيار

٢٠١٦ يناير ١	الترتيبات المشتركة - حساب الاستحواذ على الحصص	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١١
٢٠١٦ يناير ١	حسابات الحكومية المؤجلة	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤
٢٠١٦ يناير ١	إيضاحات حول الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨
٢٠١٦ يناير ١	طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٧
٢٠١٦ يناير ١	مبادرات الإفصاح	تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١
٢٠١٦ يناير ١	تطبيق استثناء التوحيد	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ و المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨
٢٠١٦ يناير ١		دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٢

المعايير المصدرة ولم يسري مفعولها

أصدرت المعايير الجديدة التالية ولكن لم يسري مفعولها بعد. تقوم المجموعة حالياً بتقييم اثر تطبيق هذه المعايير وتتوى تطبيقها عندما تصبح سارية المفعول:

تاريخ السريان

المعيار

٢٠١٧ يناير ١	مبادرة الإفصاح	تعديل معيار المحاسبة الدولي ٧
٢٠١٧ يناير ١	تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة	تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٢
٢٠١٨ يناير ١	الأدوات المالية	المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
٢٠١٨ يناير ١	الإيرادات من العقود مع العملاء	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥
٢٠١٩ يناير ١	الإيجارات	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦

لم تطبق المجموعة مبكراً أي من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أو المعدلة التي أصدرت ولم يسري مفعولها بعد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤ الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة من الادارة اجراء احكام وتقديرات وافترضاات 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 غير المدققة 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٥ ادارة المخاطر المالية

تتفق اوجه أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية بالمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٦ دمج الأعمال

(أ) شركة دار العرب ذ.م.م

في ٤ فبراير ٢٠١٦ ، أبرمت المجموعة اتفاقاً لشراء حصة إضافية قدرها ٢٥,٥٪ في شركة دار العرب ذ.م.م ، وهي إحدى الشركات الزميلة للمجموعة ، وصار لديها السيطرة على شركة دار العرب ذ.م.م بحصة قدرها ٧٤,٥٪.

تأسست دار العرب ذ.م.م في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة في ٩ سبتمبر ٢٠٠٤. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إصدار صحيفة العرب.

اعتمدت المحاسبة المبدئية للاستحواذ وتحقيق الشهرة على القيم المؤقتة ، حيث أن القيم المحددة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستحوذ عليها قد اعتمدت على أفضل تقديرات الإدارة. سوف تقوم المجموعة بتحقيق أية تعديلات في هذه القيم المؤقتة كنتيجة للانتهاء من ممارسة مخصص سعر الشراء خلال ١٢ شهر من التاريخ الفعلي للاستحواذ.

كان إجمالي الشهرة الناشئة من الاستحواذ على دار العرب ذ.م.م بمبلغ ١٣٣,٥٦٠ ألف ريال قطري وتم ادرجها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تنمة

(١) شركة دار العرب ذ.م.م

القيمة المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة قد تم تعديلها حسب تقديرات الإدارة كما هو موضح أدناه:

الموجودات	ألف ريال قطري (غير مدققة)
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٥,٧٧٢
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً	١٥,٨٢٠
إستثمار في شركة المشروع	١٣٢,٧٧٥
عقارات ومعدات وآلات	١٤٧,٩٠٥
إجمالي الموجودات	٣٢٢,٢٧٢
المطلوبات	
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	٦,٧٧٩
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	١٣٩,٣٨٣
تسهيلات تمويل إسلامية	١٢٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٥٢٨
إجمالي المطلوبات	١٤٩,٨١٠
القيمة العادلة المؤقتة لصادفي الموجودات المحددة	١٧٢,٤٦٢
الحقوق غير المسيطرة المقاسة بالقيمة العادلة	٤٣,٩٧٨
الشهرة الناشئة من الاستحواذ (مؤقتة)	١٣٣,٥٦٠
النقد المدفوع لدمج الأعمال	١٧٧,٥٣٨
النقد المدفوع لدمج الأعمال	١٧٧,٥٣٨
القيمة العادلة لأسهم المجموعة في شركة دار العرب ذ.م.م قبل الاستحواذ	٨٤,٥٠٦
تكلفة استحواذ الشركة التابعة	٢٦٢,٠٤٤
صافي التدفق النقدي من الاستحواذ:	٢٥,٧٧٢
صافي النقد المستحوذ عليه من الشركة التابعة	(١٧٧,٥٣٨)
النقد المدفوع	(١٥١,٧٦٦)

إن المحاسبة الأولية لعملية الاستحواذ أعلاه مؤقتة فقط ، وسوف يتم تخصيص القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في نهاية السنة المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تتمة

(أ) شركة دار العرب ذ.م.م (تتمة)

من تاريخ الاستحواذ ، ساهمت دار العرب ذ.م.م بقيمة ١٦,٠١٩ الف ريال قطر و بقيمة ٢٠,٨١٠ الف ريال لمجموع الإيرادات و مجموع المصروفات على التوالي ، مما نتج عن صافي خسائر بقيمة ٤,٧٩١ الف ريال قطري لربح المجموعة في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

تم إدراج الربح الناتج من الاستحواذ بقيمة ٥٥,٨٦٢ ألف ريال قطري في بيان الدخل المرحلي الموحد للمجموعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

(ب) شركة دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م

في ٤ فبراير ٢٠١٦ ، أبرمت المجموعة اتفاقاً للحصول على حصة إضافية قدرها ١٤,٧٨٪ في شركة دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م ، وهي إحدى الشركات الزميلة للمجموعة ، وبالتالي صارت تمتلك حصة ٤٤,٧٨٪ في دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م. المجموعة استمرت في اعتبارها شركة زميلة.

تأسست دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة في ٢٤ أكتوبر ١٩٨٥ . يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إصدار صحيفتين يوميتين هما الشرق (باللغة العربية) وبننسولا (باللغة الإنجليزية) وطباعة ونشر وتوزيع الكتب والمجلات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تتمة

(ب) شركة دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م - تتمة

كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والمستحوذ عليها لشركة دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع
ذ.م.م كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

ألف ريال قطري
(غير مدققة)

الموجودات	
نقد وأرصدة لدى البنوك	٧٣,٥٤٩
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً	١٣٥,٤٤٠
مخزون	٢,٣٠٢
موجودات مالية متاحة للبيع	٦٦,٩٩٤
إستثمارات عقارية	٧٥,٨٣١
إستثمار في شركة المشروع	١٤٠,٤٤٧
عقارات ومعدات وآلات	٥٦,٧٤٧
إجمالي الموجودات	٥٥١,٣١٠
المطلوبات	
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	٣٦,١٧٠
تسهيلات تمويل إسلامية	٤٥,٥٦٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٧,٩١٣
إجمالي المطلوبات	٩٩,٦٥١
صافي الموجودات	٤٥١,٦٥٩
القيمة العادلة للحصص الاضافية من صافي الموجودات المستحوذ عليها	٦٦,٧٥٥
الشهرة الناتجة عن الاستحواذ	٢٣٧,٢٤٥
صافي النقد المدفوع للحصص الاضافية المستحوذ عليها	٣٠٤,٠٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تنمة

(ج) شركة ودام الغذائية ش.م.ق

في ١٧ أبريل ٢٠١٦ ، أصبح لدى مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق. تأثير هام على القرارات المالية والتشغيلية لشركة ودام الغذائية ش.م.ق. ، وذلك من خلال تمثيل المجموعة في مجلس إدارة شركة ودام الغذائية ش.م.ق. بلغت حصة المجموعة ٢٣٪ من أسهم شركة ودام الغذائية ش.م.ق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ .

تأسست شركة ودام الغذائية ش.م.ق. كشركة مساهمة قطرية بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٧٥ لسنة ٢٠٠٣ ، وسجلت الشركة تحت سجل تجاري رقم ٢٦٩١١. إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٢٢٢٤ ، الدوحة ، قطر.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة استيراد وتجارة المواشي واللحوم والأعلاف وذبوح الأغنام والماشية وتوريد السوق المحلي باللحوم الطازجة والمنتجات ذات الصلة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تنمة

(ج) شركة ودام الغذائية ش.م.ق - تنمة

كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والمستحوذ عليها لشركة ودام الغذائية ش.م.ق. كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

ألف ريال قطري
(غير مدققة)

	الموجودات
٢٧٧,٤٠٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٢٩٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٥,٦٧٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٣١	منتجات زراعية
١٥,٦١٥	مخزون
٦,٧٧٩	موجودات مالية متاحة للبيع
٢١,٠٤٠	مشاريع قيد التنفيذ
١٩,٣٢٦	عقارات ومعدات
٥٤٩,١٦٠	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٢٥٧,٨٢٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٨,٦٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤,٣٧٤	تسهيلات تمويل إسلامية
٣١٠,٧٩٧	إجمالي المطلوبات
٢٣٨,٣٦٣	صافي الموجودات
٢٠٠,٠٦١	الشهرة الناشئة من الاستحواذ (مؤقتة)
٥٤,٨٢٣	القيمة العادلة لحصة المجموعة في شركة ودام الغذائية ش.م.ق قبل الاستحواذ
٢٥٤,٨٨٤	القيمة العادلة لحصة الملكية للمجموعة في شركة ودام الغذائية المحتفظ بها قبل الاستحواذ

إن المحاسبة الأولية لعملية الاستحواذ الموضحة أعلاه مؤقتة فقط ، وسيتم توزيع القيمة العادلة للموجودات والالتزامات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها بنهاية السنة المالية. ستقوم المجموعة بإدراج أي تعديلات على هذه القيم المؤقتة بعد إجراء فحص تقييم القيمة العادلة قبل نهاية السنة.

قامت المجموعة بتحقيق ربح بمبلغ ٣٧,٣٧١ ألف ريال قطري نتيجة إعادة قياس القيمة العادلة لحصتها الحالية قبل الحصول على النفوذ المادي. ويمثل الربح احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع في تاريخ الاستحواذ. تم إدراج الربح في "ربح من الاستحواذ على شركة زميلة" في بيان الدخل المرحلي الموحد للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٧ النقد وما في حكمه

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٤٠٩	٨٦٨	١,١٨٧	نقد في الصندوق
٤٧٥,٠٠٠	١٢٥,٢١٦	١,٠١٩,٠٠٠	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٨٧,٥٠١	٧٠,٢١٤	١١٣,٢٧٠	ودائع لأجل
٥٥,٣٨٢	٣٦,٧١٢	٦٧,١٤٤	حسابات توفير وعند الطلب
١,٥٢٣	٩,٦٨٧	١,٥٢٣	حسابات جارية
			حسابات بنكية بالهامش
٦١٩,٨١٥	٢٤٢,٦٩٧	١,٢٠٢,١٢٤	النقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٥٢٣)	(٩,٦٨٧)	(١,٥٢٣)	يخصم : حسابات بنكية مقيدة
٦١٨,٢٩٢	٢٣٣,٠١٠	١,٢٠٠,٦٠١	النقد وما في حكمه

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
١١٤,١٦٣ (٦٥,٥٣٤)	١٣٥,٨٤١ (٦٦,٦٠١)	ذمم مستأجرين يخصم: مخصص إنخفاض ذمم مستأجرين
٤٨,٦٢٩	٦٩,٢٤٠	مدفوعات مقدمة للموردين و للمقاولين*
٤٦٠,٨٠٩	٢٠٣,٦٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٩,٠٣٦	١٣٠,٢٤٠	ودائع تأمين مستردة
١٢,٣٥٩	١٥,٧١٦	إيرادات مستحقة
٣,٢٢٩	٢,٩٣٩	أوراق قبض
٤,٠٦٢	-	ذمم وارصدة مدينة أخرى
١١,٩٣٤	٢٢,٤٧٠	
<u>٦٠٠,٠٥٨</u>	<u>٤٤٤,٢٤٨</u>	
١٢,٣٥٩	١٥,٧١٦	أستحقاق الذمم المدينة و المدفوعة مقدماً:
٥٨٧,٦٩٩	٤٢٨,٥٣٢	غير متداول
<u>٦٠٠,٠٥٨</u>	<u>٤٤٤,٢٤٨</u>	متداول

* تتضمن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة مدفوعات مقدمة للموردين و المقاولين كما هو مبين في
إيضاح ١٣.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	
٣,٩١٥,٧٠٠	٤,٣٢٣,٣٦٦	البنوك والخدمات المالية
١,١٥٨,٠٧٧	٩٤٨,٢٨٨	الصناعات
١٨,٥١٤	٢٠,٩٠٣	الاتصالات
٦,٦٤٢	-	العقارات
٦,٢٣٠	٧,٩٢٨	التأمين
٤,٣٣٩	٢٣٣,٦٢٩	المواد الاستهلاكية والخدمات
١,٢٦٠	-	أخرى
٥,١١٠,٧٦٢	٥,٥٣٤,١١٤	

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) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، تمتلك المجموعة ٢٠٪ من أسهم مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق. (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٢٠٪). 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 غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٣٤,٢١٦,٥٣٩	٣٦,٨٩٨,٩٦٩	في ١ يناير
١,٥٩٩,٦٦٥	١,٣٤٦,٩٠٨	تكاليف تطوير خلال الفترة
١٩٤,٢٦٧	١٨,٦٥١	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
٦٠٠,٧٨٩	١٢,٧٢٢	أرباح إعادة تقييم إستثمارات عقارية
٢٨٧,٧٠٩	-	محول من الاستثمارات العقارية المحتفظ بها بغرض البيع
٣٦,٨٩٨,٩٦٩	٣٨,٢٧٧,٢٥٠	في ٣١ ديسمبر

إيضاحات:

- (أ) قامت المجموعة بإجراء تقييم لجميع الاستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تم إعداد التقييم بواسطة شركة دي تي زد قطر ذ.م.م ، وهو مثن معتمد متخصص في تقييم العقارات والأنشطة المماثلة. لقد تم إعداد التقييم وفقاً للبنود الملائمة من "بيانات الممارسة" المضمنة في معايير التقييم (RICS) ، المعايير المهنية ٢٠١٦ ("الكتاب الأحمر").
- (ب) تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر.
- (ج) تم الإفصاح عن الرهونات على الاستثمارات العقارية في إيضاح رقم ١٤.
- (د) سندات الملكية لبعض الاستثمارات العقارية مسجلة باسم أحد المساهمين في المجموعة وتقوم المجموعة حالياً بنقل ملكية هذه الاستثمارات إلى اسم المجموعة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع

الجدول التالي يلخص المعلومات المالية المختصرة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وشركات المشروع:

		نسبة الملكية الفعلية		بلد التسجيل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٢٠١٥ %	٢٠١٦ %		
٢,٠٨٣,٠٠٠	٢,٠٤٨,٦٠٢	%٢٢,٦٥	%٢٢,٦٥	قطر	بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق
٣٨٨,٣٥٨	٣٥٩,٩٧٩	%٢٥,٧٩	%٢٥,٧٩	قطر	المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق
٢٢٢,٦٧٦	٢١٨,٧٤٩	%٢٣,٨٢	%٢٣,٨٢	قطر	الشركة الإسلامية القطرية للتأمين ش.م.ق
٢١١,١١٠	٥٠٦,٣٥٦	%٣٠,٠٠	%٤٤,٧٨	قطر	دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م
١٩٢,٦٧٨	١٩٠,٧٢١	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	قطر	وايت سكوير العقارية ذ.م.م
٧٥,٥١٦	١٠٦,٢٨٩	%٣٣,٣٣	%٣٥,٠٣	قطر	المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق
-	١٣٠,٦٦٧	-	%٥٠,٠٠	قطر	شركة مطابع الوراق ذ.م.م.
-	٦,٥٤٠	-	%٢٩,٠٠	قطر	شركة ماجيكال فيستيفال فيلدج ذ.م.م
-	٢٦٢,٠٨٤	-	%٢٣,٠٠	قطر	شركة ودام للمواد الغذائية (إيضاح ٦)
٢٩,٣١٨	-	%٤٩,٠٠	-	قطر	شركة دار العرب ذ.م.م (إيضاح ٦)
<u>٣,٢٠٢,٦٥٦</u>	<u>٣,٨٢٩,٩٨٧</u>				

ملاحظة:

(أ) تم الإفصاح عن الرهونات على إستثمارات في شركات زميلة في إيضاح رقم ١٤.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢ ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
الف ريال قطري (غير مدققة)	الف ريال قطري (مدققة)	
١,٠٧٦,٧٣٧	٧٢٠,٤٠٨	دائنون تجاريون ومقاولون (*)
٤٦٠,٤٣٩	-	توزيعات أرباح
٢٦٧,٦٢١	١٥١,١٧٠	مبالغ محتجزة دائنة (*)
١٥١,٦٩٣	١٥٣,١٧٥	تأمينات للمستأجرين
٩٦,٠٦٧	٦٦,٦٨٧	إيجارات غير مستحقة
٤٦,٨٨٣	٦٨,٣٣٦	مصاريف مستحقة الدفع
٣٤,٢٥٩	٢٦,٨٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٥٥٢	٥٤,٠٩٨	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢,٦٩٨	٢,٦٩٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢٩٧	٢٩٧	مشتقات مطلوبات مالية
١٢,٣١٥	٣,٩٥٦	دائنون آخرون
<u>٢,١٦١,٥٦١</u>	<u>١,٢٤٧,٦٩٥</u>	
٤٥٣,٨٧٠	٣٣١,٥١٢	أستحقاق ذمم دائنة ومطلوبات أخرى كالتالي:
١,٧٠٧,٦٩١	٩١٦,١٨٣	غير متداول
<u>٢,١٦١,٥٦١</u>	<u>١,٢٤٧,٦٩٥</u>	متداول

(*) تتضمن أرصدة مستحقة لطرف ذات علاقة بمبالغ محتجزة دائنة و دائنون تجاريون و مقاولون كما هو موضح في إيضاح ١٣.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة في الشركة الام للمجموعة وكبار المساهمين والشركات الزميلة وأعضاء 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	اسم الطرف ذات العلاقة
-	٣,٥٣٩	شركة مجموعة صك القابضة ذ.م.م
٢,٤٨١	٧,٦٦٦	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م
-	٦,٤٧٣	شركة ماجيكال فيستيفال ذ.م.م
٣٨,٠٨٨	-	دار العرب ذ.م.م
٨	٢٨	اطراف أخرى ذات علاقة
٤٠,٥٧٧	١٧,٧٠٦	

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	اسم الطرف ذات العلاقة
٣٥٠,٢٣١	٨٣٦,٨٢٥	شركة مجموعة صك القابضة ش.و.و
-	٢٦,٤٦٢	شركة حالول للاستثمار العقاري ذ.م.م
-	٢٦,٠٧٣	دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م
-	٧,٥١٤	شركة مطابع الوراق ذ.م.م
٣٥٠,٢٣١	٨٩٦,٨٧٤	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٧٨٨,٦٢٩	٢,٧٨٨,٦٢٩	تسهيلات تمويل اسلامية من بنك زميل
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٠٣٤,٥٤٢	٦٧٢,١٢٨	دائنون تجاريون ومقاولون
٢٥٧,٩٨٨	١٣٨,٨١٦	تأمينات محتجزة
١٤١,٦١٦	٣٧٧,١٦١	مدفوعات مقدمة للموردين والمقاولين
		المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كالتالي:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	١,١٩١,٧٢٣	-	٦٠٢,٤٠٩	تطوير إستثمارات عقارية (أ)
٢١,٧٠٤	٣,١٢١	٩,٥٣٧	١,٤٤٨	تكاليف تمويل مرسمة على عقارات قيد التطوير
٢٩,٢٨٣	٤٩,٨٠٧	١٥,٩٧٨	٢٥,٠١٦	تكاليف تمويل تم إدراجها في بيان الدخل الموحد
٣,٠٢٤	٣,٠٤٢	١,٥١٢	١,٥٢١	إيرادات إيجارات

ملاحظة:

(أ) قامت المجموعة بإبرام عقد مقاولات مع مجموعة صك للاستثمار العقاري ش.ش.و وذلك للقيام بتطوير بعض الإستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين بالإدارة

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٠,٦٨٤	٢٢,٠٠٠	١٠,٣٥٢	١١,٠٠٠

مكافآت أعضاء الإدارة الرئيسيين
وأعضاء اللجنة التنفيذية

١٤ تسهيلات تمويل اسلامية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(مدققة)	(غير مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٢,٨٠٩,٦٣٤	١٤,٩٥٩,٦٠٧
٣,١٦٠,٠٠٠	٢,١٧٤,٤٤٥
٥٩٣,١٨٠	٣١٦,٢٩٣
(١,٦٠٣,٢٠٧)	(٨٨٩,٥٤٩)
١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,٥٦٠,٧٩٦

الرصيد في ١ يناير
تسهيلات اضافية خلال الفترة / السنة
تكاليف تمويل
سداد تسهيلات خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن التسهيلات التمويلية الاسلامية مقسمة إلى فترات مستحقة متداوله وغير متداوله كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(مدققة)	(غير مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٤٨٥,٦١٦	١,٩١٤,٧٢٨
١٣,٤٧٣,٩٩١	١٤,٦٤٦,٠٦٨
١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,٥٦٠,٧٩٦

جزء متداول
جزء غير متداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٤ تسهيلات تمويل اسلامية - تنمة

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية الإسلامية القائمة كما يلي:

نوع التسهيل	العملة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري
مرابحة مضمونة	ريال قطري	٦,٩٤٣,٦٣٥	٧,٢٠٨,٤٤٦
إجارة مضمونة	ريال قطري	٣,٩٨٧,٦٢٠	٣,٩٧٩,٢٣٧
مرابحة مضمونة	دولار أمريكي	٧٣٠,٦٣٣	٤٣١,٦٣٥
إجارة مضمونة	دولار أمريكي	٣,٠٧٨,٦٩٩	٣,٣٤٠,٢٨٩
صكوك إسلامية (ب)	دولار أمريكي	١,٨٢٠,٢٠٩	-
		<u>١٦,٦٥٠,٧٩٦</u>	<u>١٤,٩٥٩,٦٠٧</u>

ملاحظات:

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

(ب) قامت المجموعة خلال الفترة ، وكجزء من برنامج لإصدار صكوك إسلامية بإجمالي قيمة ٧,٢٨٣,٠٠٠ ألف ريال قطري (٢,٠٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي) من خلال كيان ذو غرض خاص "شركة إزدان للصكوك المحدودة" ، تم إصدار صكوك بقيمة ١,٨٢١,٠٠٠ ألف ريال قطري (٥٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي) نيابة عن المجموعة بإجمالي تكاليف تبلغ ١٠,٥٠٠ ألف ريال قطري. تم إصدار الصكوك بمعدل ربح سنوي ثابت قدره ٤,٣٧٥٪ يدفع بشكل نصف سنوي وبأجل ٥ سنوات تستحق في مايو ٢٠٢١ ، الصكوك مدرجة في بورصة إيرلندا. تم إصدار الصكوك بصيغة صكوك مدعومة بالموجودات. تسيطر المجموعة على الموجودات وسيستمر إدارتها من قبل المجموعة وتتعهد المجموعة بإعادة شراء تلك الموجودات في تاريخ الإستحقاق بنفس سعر الإصدار.

(ج) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، يوجد تسهيلات مضمونة مقابل رهونات على أنواع مختلفة من الإستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة والتي بلغت قيمتها الدفترية ١٥,٤٣٧,٦٦٠ ألف ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ١٥,٤٣٧,٦٦٠ ألف ريال قطري) وضمائنات 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 ٤,٠٤٥,٣٥٧ ألف ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤,٤٤٤,٩٤٢ ألف ريال قطري).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٥٨,١٦٦	٩٢٧,١٤١	٣٣٥,٦٧٣	٣٤١,٤٩١	ربح الفترة (بالآلف ريال قطري)
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بالآلف سهم)
٠,٣٢	٠,٣٥	٠,١٣	٠,١٣	العائد الأساسي للسهم (بالريال القطري)

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٦ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مدققة) ألف	(غير مدققة) ألف	(غير مدققة) ألف	(غير مدققة) ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤٩٢,٨٦٥	(١٢٧,٣١٥)	٥٢٢,١٢٤	(٥٠٣,٤٠٨)
(٧٠,٥٣٠)	(٢٧٩,٠١٨)	(٢٧,٤١٨)	(١٥٥,٦٠٠)
-	(٣٧,٣٧١)	-	(٣٧,٣٧١)
-	٧,٤٠٩	-	-
٤٢٢,٣٣٥	(٤٣٦,٢٩٥)	٤٩٤,٧٠٦	(٦٩٦,٣٧٩)
١,٠٧٨	١,٧٨٦	٦٧٦	٢٩١
٤٢٣,٤١٣	(٤٣٤,٥٠٩)	٤٩٥,٣٨٢	(٦٩٦,٠٨٨)

إيرادات شاملة أخرى سوف يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة:

إحتياطي إعادة التقييم

موجودات مالية متاحة للبيع:

صافي (خسارة) ربح من موجودات مالية متاحة للبيع

صافي ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع معاد تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد

إعادة تبويب الربح من استحواذ على شركة تابعة إلى بيان الدخل الموحد (إيضاح ٦)

إعادة تصنيف خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع تم تحميلها على قائمة الدخل الموحد

صافي (الخسارة) الربح من الموجودات المالية المتاحة للبيع

الحصة في احتياطي إعادة التقييم الخاص بالشركات الزميلة و شركات المشروع

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى خلال للفترة

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٧ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية التي انعقدت بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٦ ، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٥٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ١,٣٢٦,٢٤٨ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٥ (٢٠١٤: أرباح بواقع ٠,٤٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ١,٠٦٠,٩٩٩ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٤).

١٨ مطلوبات محتملة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	
١,٥٢٣	٤,٢٢٥	خطابات ضمان
٥,٧٧١	٥,٧٧١	اعتمادات مستنديه

إلتزامات تعاقدية

لدى المجموعة الإلتزامات التعاقدية التالية من أجل تطوير استثمارات عقارية كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	
٤١٠,١٩٢	١,٧١٤,٦٥٩	الإلتزامات التعاقدية لمقاولين و موردين للمشاريع قيد التطوير

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٩ الأدوات المالية

القيم العادلة

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و

٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٦١٩,٤٠٦	١,٢٠٠,٩٣٧	٦١٩,٤٠٦	١,٢٠٠,٩٣٧	الموجودات المالية
٥,٥٣٤,١١٤	٥,١١٠,٧٦٢	٥,٥٣٤,١١٤	٥,١١٠,٧٦٢	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٤٠,٥٧٧	١٧,٧٠٦	٤٠,٥٧٧	١٧,٧٠٦	موجودات مالية متاحة للبيع
٧٢,٩٢٢	١٠٧,٤٢٦	٧٢,٩٢٢	١٠٧,٤٢٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
				ذمم مدينة وودائع تأمينات مستردة
				وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦,٢٦٧,٠١٩</u>	<u>٦,٤٣٦,٨٣١</u>	<u>٦,٢٦٧,٠١٩</u>	<u>٦,٤٣٦,٨٣١</u>	
١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,٥٦٠,٧٩٦	١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,٥٦٠,٧٩٦	المطلوبات المالية
٣٥٠,٢٣١	٨٩٦,٨٧٤	٣٥٠,٢٣١	٨٩٦,٨٧٤	تسهيلات تمويل إسلامية
١,١٥١,٤٤١	٢,٠٠٥,٧٦٢	١,١٥١,٤٤١	٢,٠٠٥,٧٦٢	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
				ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
<u>١٦,٤٦١,٢٧٩</u>	<u>١٩,٤٦٣,٤٣٢</u>	<u>١٦,٤٦١,٢٧٩</u>	<u>١٩,٤٦٣,٤٣٢</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٩ 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 وفقاً لمستويات تدرج القيمة العادلة:

الإجمالي الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
٣٨,٢٧٧,٢٥٠	٣٤,٨٨٥,٤٥١	٣,٣٩١,٧٩٩	-	استثمارات عقارية
٥,١١٠,٧٦٢	-	-	٥,١١٠,٧٦٢	موجودات مالية متاحة للبيع
الإجمالي الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٣٦,٨٩٨,٩٦٩	٣٣,٧٠٢,١٢٠	٣,١٩٦,٨٤٩	-	استثمارات عقارية
٥,٥٣٤,١١٤	-	-	٥,٥٣٤,١١٤	موجودات مالية متاحة للبيع

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠ البيانات القطاعية

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

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

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.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠ البيانات القطاعية - تتمة

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

الإجمالي الف ريال قطري	التعديلات والتصفيات الف ريال قطري	الطباعة والنشر 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
١,٥٢٣,٣٢١ (٥٩٧,٨٢٩)	(١٧,٦٥٠) ١٧,٦٥٠	١٣,٧٢٢ (٢٠,٨١٠)	٥٩,٤٦٦ (١٨,٠٢١)	١٤٥,٣٥٥ (٥٢,٦٦٨)	٦٦١,٧٦٩ (٨,٠٠٠)	٦٦٠,٦٥٩ (٥١٥,٩٨٠)	إيرادات القطاع مصروفات القطاع
٩٢٥,٤٩٢	-	(٧,٠٨٨)	٤١,٤٤٥	٩٢,٦٨٧	٦٥٣,٧٦٩	١٤٤,٦٧٩	ربح (خسارة) القطاع
الإجمالي الف ريال قطري	التعديلات والتصفيات الف ريال قطري	الطباعة والنشر 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)
١,٢٧٦,٢٦٤ (٤١٨,٠٩٨)	١,١٧٩ (١,١٧٩)	- -	٥٣,٧٠٥ (١٥,٧٠٤)	١٤٥,٧٢١ (٤٢,٧٥٥)	٤٦٣,٤٣٩ (٤٥٤)	٦١٢,٢٢٠ (٣٥٨,٠٠٦)	إيرادات القطاع مصروفات القطاع
٨٥٨,١٦٦	-	-	٣٨,٠٠١	١٠٢,٩٦٦	٤٦٢,٩٨٥	٢٥٤,٢١٤	ربح القطاع

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠ البيانات القطاعية - تنمة

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

العقارات السكنية والتجارية الف	الاستثمارات الف	الفنادق والأجنحة الفندقية الف	مجمعات تجارية الف	الطباعة والنشر الف	التعديلات والتصفيات الف	الإجمالي الف	موجودات القطاع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣٥,٨٩٢,٢٧٧	٨,٣٠٠,٥٥٨	٥,١٠٣,٨٣٥	١,٢٨٩,٣٦٢	٢١١,٥٩٩	(١,٥٨٨,٤٥٦)	٤٩,٢٠٩,١٧٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
٣٢,٤٤٢,١٥٨	٨,٨١٢,٠٢٧	٤,٩١١,٢٦٤	١,٧٢٨,٤٠٣	-	(٩٥٥,٠٨٨)	٤٦,٩٣٨,٧٦٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٢٠,٩٢٥,٠٦٨	-	٨٣,٣٦٥	٤٨,٥٢١	١٥٠,٧٣٣	(١,٥٨٨,٤٥٦)	١٩,٦١٩,٢٣١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
١٦,٦٦٩,٠٣٧	٧٣٧,٥٨١	٦٠,٨٦٩	٤٥,١٣٤	-	(٩٥٥,٠٨٨)	١٦,٥٥٧,٥٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
مطلوبات القطاع							