

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الصفحة	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 مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق. الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر الموحد المرفق لمجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والبيانات المختصرة الموحدة لكل من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ("البيانات المالية المختصرة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمر آخر

لم تتم مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كما تم تدقيق البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواسطة مدقق آخر والذي أعرب في تقرير التدقيق الصادر بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٨ عن رأى 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



٢٩ أكتوبر ٢٠١٨

الدوحة

دولة قطر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٣٧١,١٢٠	٦٥,٠٥٧	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٢٥,١٠٠	٢٤٧,١٦٩	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٢,٢٦٥	٢٠,٠٠٧		المخزون
٢,٤٧٠,٩٥٣	٣,١٤١,٥٠٩	٧	شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
			استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
١,٤٢٥,٩٠٧	١,٤٠٣,٩٣٢	٨	وشركة المشروع
٤٣,٨١٩,٧٨٥	٤٤,١١٤,٩٣٣	٩	استثمارات عقارية
٨٣٢,٤١٣	٨٣٨,٣٧٦		ممتلكات ومعدات
٤٩,١٦٧,٥٤٣	٤٩,٨٣٠,٩٨٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٨٢٢,٤٣١	٢,٧٦٧,٥٠٦	١٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٦,١٨٨,٢٤٨	١٥,٧٩٠,١٤٨	١٢	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
١٩,٠١٠,٦٧٩	١٨,٥٥٧,٦٥٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		رأس المال
١,٥٧٢,٦٧٨	١,٥٧٢,٦٧٨		احتياطي قانوني
١٧,٣٢٦	٥٢٨,٦٨٧		احتياطي القيمة العادلة
١٥٤	٦٤٨		احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية
٢,٠٣٧,٦٠٢	٢,٦٤٥,٠١٧		أرباح مدورة
٣٠,١٥٢,٧٢٧	٣١,٢٧١,٩٩٧		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
٤,١٣٧	١,٣٣٢		مساهمات غير مسيطرة
٣٠,١٥٦,٨٦٤	٣١,٢٧٣,٣٢٩		إجمالي حقوق الملكية
٤٩,١٦٧,٥٤٣	٤٩,٨٣٠,٩٨٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

سعادة الشيخ/ عبد الله بن ثاني آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧ (غير مراجعة) ألف ريال قطري	٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	٢٠١٧ (غير مراجعة) ألف ريال قطري	٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
١,١٣٦,٢٤٠	٩٨٩,٢٤٨	٣٥٨,٧٠٥	٣٢٩,٩٢١	إيرادات إيجارات
٢٤١,٨٤٨	١٢٢,٢٥٥	-	-	٧ توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
٦٦,٤٨١	٣٩,٧٣٨	١٦,٣٤٢	١٣,٨٨٩	إيرادات تشغيلية أخرى
١٧٧,٧٧٧	-	-	-	٨ صافي أرباح من بيع استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
٤٦٤,٩١٦	-	١,٩٨٦	-	٧ صافي أرباح من بيع شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
(٣٠٤,٨٧٣)	(٢٢٧,٤٠٧)	(١٠٢,٤٦٧)	(٧٨,٩٧٤)	١٣ المصاريف التشغيلية
١,٧٨٢,٣٨٩	٩٢٣,٨٣٤	٢٧٤,٥٦٦	٢٦٤,٨٣٦	الربح التشغيلي للفترة
٢٢,٣١١	٢٦٦,٣١٣	٦,٤٧٧	(١,٥٣٣)	٩ (خسارة) / ربح في تغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
١٢٦,٨١٨	٧٩,٩٦٩	٤١,٣٥٠	٢٧,٦٨٦	٨ الحصة من نتائج استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
٢٤٠,٢١١	٢٤,٦٦٣	٢٠١,٠٨٥	٤,٢٨٢	إيرادات أخرى
(٥٢٧,٤٢٢)	(٦٤٤,٦٥٧)	(١٩٠,٠٤٢)	(١٩٤,٣٣٧)	١٢ تكاليف التمويل
(١٩٦,٥٩٨)	(١٦٧,٤٧٠)	(٥٩,٥٠٠)	(٤٩,٨٩٠)	١٣ مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٢٧٣)	(٢١,٩٨٧)	(١,٧٥٠)	(١٠,٧٣٠)	استهلاك
(٣٢,٩٢٣)	-	(٢٠,٢٥٠)	-	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)
١,٤٠٢,٥١٣	٤٦٠,٦٦٥	٢٥١,٩٣٦	٤٠,٣١٤	ربح الفترة
١,٤١٠,٦١٢	٤٦٣,٤٧٠	٢٥٦,٠٥٩	٤١,١٦٥	منسوب إلى:
(٨,٠٩٩)	(٢,٨٠٥)	(٤,١٢٣)	(٨٥١)	مالكي الشركة
١,٤٠٢,٥١٣	٤٦٠,٦٦٥	٢٥١,٩٣٦	٤٠,٣١٤	مساهمات غير مسيطرة
٠,٥٣	٠,١٧	٠,١٠	٠,٠٢	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٤٠٢,٥١٣	٤٦٠,٦٦٥	٢٥١,٩٣٦	٤٠,٣١٤
ربح الفترة			
أرباح شاملة أخرى			
البنود التي لا يتم تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة			
استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية			
بالقيمة العادلة من بنود الدخل الشامل الأخرى -			
صافي التغير في القيمة العادلة			
-	٦٦٩,٥٣٣	-	٤٥٦,٥٣١
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:			
الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة -			
تحولات التدفق النقدي			
-	٩,٦٨٧	-	(٤,٧٩١)
(١,٤٩٣)	٦٤٧	(١,٤٩٣)	٤
فروق تحويل عملات أجنبية - عمليات أجنبية			
الحصة من بنود الدخل الشامل من الاستثمار في			
شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية			
١,٥١٦	٤٧٢	(٩٥٤)	٧٦٨
صافي التغير في القيمة العادلة - الاستثمارات			
المالية المتاحة للبيع (معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٩)			
(٤٥٠,٩٩٢)	-	(١١٢,٠٧٨)	-
(٤٥٠,٩٦٩)	١٠,٨٠٦	(١١٤,٥٢٥)	(٤,٠١٩)
(٤٥٠,٩٦٩)	٦٨٠,٣٣٩	(١١٤,٥٢٥)	٤٥٢,٥١٢
٩٥١,٥٤٤	١,١٤١,٠٠٤	١٣٧,٤١١	٤٩٢,٨٢٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
منسوب إلى:			
مالكي الشركة			
٩٥٩,٦٤٣	١,١٤٣,٨٠٩	١٤١,٥٣٤	٤٩٣,٦٧٧
(٨,٠٩٩)	(٢,٨٠٥)	(٤,١٢٣)	(٨٥١)
٩٥١,٥٤٤	١,١٤١,٠٠٤	١٣٧,٤١١	٤٩٢,٨٢٦
مساهمات غير مسيطرة			

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

منسوبة إلى مالكي الشركة

رأس المال الف ريال قطري	احتياطي قانوني (١) الف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة الف ريال قطري	احتياطي إعادة تقييم عمالات أجنبية الف ريال قطري	أرباح مدورة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	مساهمات غير مسيطرة الف ريال قطري	إجمالي حقوق الملكية الف ريال قطري
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٥٧٢,٦٧٨	١٧,٣٢٦	١٥٤	٢,٠٣٧,٦٠٢	٣٠,١٥٢,٧٢٧	٤,١٣٧	٣٠,١٥٦,٨٦٤
-	-	(١٦٨,٤٨٤)	-	١٤٣,٩٤٥	(٢٤,٥٣٩)	-	(٢٤,٥٣٩)
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٥٧٢,٦٧٨	(١٥١,١٥٨)	١٥٤	٢,١٨١,٥٤٧	٣٠,١٢٨,١٨٨	٤,١٣٧	٣٠,١٣٢,٣٢٥
-	-	-	-	٤٦٣,٤٧٠	٤٦٣,٤٧٠	(٢,٨٠٥)	٤٦٠,٦٦٥
-	-	٦٧٩,٨٤٥	٤٩٤	-	٦٨٠,٣٣٩	-	٦٨٠,٣٣٩
-	-	٦٧٩,٨٤٥	٤٩٤	٤٦٣,٤٧٠	١,١٤٣,٨٠٩	(٢,٨٠٥)	١,١٤١,٠٠٤
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٥٧٢,٦٧٨	٥٢٨,٦٨٧	٦٤٨	٢,٦٤٥,٠١٧	٣١,٢٧١,٩٩٧	١,٣٣٢	٣١,٢٧٣,٣٢٩

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 الفترة
أرباح شاملة أخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

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 (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

منسوبة إلى مالكي الشركة

رأس المال	احتياطي قانوني (١)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أجنبية	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٤٠٣,٣٥٨	٣٢٩,٥٨٠	١,٩٥٤	١,٨٨٢,٢٩٩	٣٠,١٤٢,١٥٨	٤٣١,٥٣٤	٣٠,٥٧٣,٦٩٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)							
ربح الفترة	-	-	-	١,٤١٠,٦١٢	١,٤١٠,٦١٢	(٨,٠٩٩)	١,٤٠٢,٥١٣
أرباح شاملة أخرى للفترة	-	(٤٤٩,٤٧٦)	(١,٤٩٣)	-	(٤٥٠,٩٦٩)	-	(٤٥٠,٩٦٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	(٤٤٩,٤٧٦)	(١,٤٩٣)	١,٤١٠,٦١٢	٩٥٩,٦٤٣	(٨,٠٩٩)	٩٥١,٥٤٤
توزيعات أرباح	-	-	-	(١,٣٢٦,٢٤٨)	(١,٣٢٦,٢٤٨)	-	(١,٣٢٦,٢٤٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)	١,٤٠٣,٣٥٨	(١١٩,٨٩٦)	٤٦١	١,٩٦٦,٦٦٣	٢٩,٧٧٥,٥٥٣	٤٢٣,٤٣٥	٣٠,١٩٨,٩٨٨

(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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٧	٢٠١٨		
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاح	
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة			
١,٤٠٢,٥١٣	٤٦٠,٦٦٥		
<i>تعديلات للبنود التالية:</i>			
٨,٨٤٢	١٣,٣٣١	١٣, ٦	مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
-	(٤,٦٦٧)	٦	عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٤٦٤,٩١٦)	-	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
(١٢٦,٨١٨)	(٧٩,٩٦٩)	٨	الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
(٢٢,٣١١)	(٢٦٦,٣١٣)	٩	ربح من تغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
١٢,٢٧٣	٢١,٩٨٧		استهلاك ممتلكات ومعدات
٨,١٣٥	٦,٤٢٠	١٣	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٢٤١,٨٤٨)	(١٢٢,٢٥٥)	٧	توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
(١٧١,٩٧١)	(١٩,٠٥٤)		أرباح ناتجة عن مصادرة استثمارات عقارية
٣٢,٩٢٣	-		انخفاض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩)
(٥٤,٥٠٦)	(٩٠١)		أرباح تمويلية
٥٢٧,٤٢٢	٦٤٤,٦٥٧	١٢	تكاليف التمويل
٧٣١,٩٦١	٦٥٣,٩٠١		
التغيرات في:			
(١٣,٦٣٤)	٢٨,٧٢٨		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٦,٨٤٦)	٢,٢٥٨		المخزون
(٢,١٩٩,١٩٦)	-		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٤٠٣,٨٩٦)	(٤٦,٨٩٦)		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(١,٨٩١,٦١١)	٦٣٧,٩٩١		النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٢,٣٦٧)	(١٤,٤٤٩)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٨٩٣,٩٧٨)	٦٢٣,٥٤٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) 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 المختصر الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
أنشطة الاستثمار		
(٢٩٢,٤٩١)	(١,٠٣٩)	شراء استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية
٣,١٦٦,٦٧٨	١٥	متحصلات من بيع استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية
٥٣٠,٤٦٧	-	متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميله بطريقة حقوق الملكية
(٢٦٣,٥٨٧)	(٦٤,١٤٠)	٩ إضافات استثمارات عقارية
(٣١,٨٦٧)	(٢٧,٩٥٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢٤١)	(٥٥)	صافي التغير في أرصدة بنكية مقيدة
٣٥٥,٥٥٢	٢٠٠,٧٢٥	توزيعات أرباح مستلمة
٥٤,٥٠٦	٩٠١	أرباح تمويلية مستلمة
٣,٥١٩,٠١٧	١٠٨,٤٥٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
٢,١٢٠,٧٩٤	٣,٠٦٠,٠٠٠	١٢ متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامية
(١,٩٩٢,٨٧٥)	(٤,٠٨٧,٣٥٨)	١٢ تسديد تسهيلات تمويل إسلامية
(٩٥٢,٣٧٩)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٢١٣)	(١٥,٣٩٩)	تكاليف إصدار تسهيلات تمويل إسلامية
(٨٢٧,٦٧٣)	(١,٠٤٢,٧٥٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٧٩٧,٣٦٦	(٣١٠,٧٥٨)	صافي (الاتخفاض) / الزيادة في النقد وما يعادله
(١,٤٩٣)	٤,٦٤٠	صافي التغير في العملات الأجنبية
٤٢٣,٠٧٢	٣٦٦,٥٥٠	النقد وما يعادله في ١ يناير
١,٢١٨,٩٤٥	٦٠,٤٣٢	٥ النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

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
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة فطرية مسجلة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ١٥٤٦٦. تم تأسيس الشركة في ٢٤ مايو ١٩٩٣ كشركة ذات مسؤولية 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		
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
شركة إزدان للفنادق ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪ (مراجعة)	١٠٠٪ (مدققة)	١٠٠٪ (غير مراجعة)
شركة إزدان مول ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة إزدان العقارية ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة فندق إزدان بالاس ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الربع الخالي للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الاقليم العقارية والوساطة العقارية	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الطيبين للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة النماء لأعمال الصيانة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة شاطئ النيل ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة أركان للاستيراد والتصدير ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة طريق الحق للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة منازل للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة عين جالوت للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة طريق الخير للتجارة ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الكرة الذهبية ذ.م.م.	قطر	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة إزدان وورلد ذ.م.م.	قطر	٧٠٪	٧٠٪	-
شركة إمتداد للمشاريع العقارية ذ.م.م.	قطر	٦٧,٥٪	٦٧,٥٪	٦٧,٥٪
شركة القارة للتجارة ذ.م.م.	قطر	-	-	١٠٠٪
شركة المنارة للمعدات الطبية ذ.م.م.	قطر	-	-	١٠٠٪
شركة أماكن للإلكترونيات ذ.م.م.	قطر	-	-	١٠٠٪
شركة إتقان للتجارة ذ.م.م.	قطر	-	-	١٠٠٪
شركة إثمار للتجارة والمقاولات	قطر	-	-	١٠٠٪
شركة التجارة العالية للتجارة ذ.م.م.	قطر	-	-	١٠٠٪
شركة امتياز الخليج للتجارة ذ.م.م.	قطر	-	-	١٠٠٪
شركة دار العرب ذ.م.م.	قطر	-	-	٧٤,٥٪
شركة إزدان انتيرناشونال المحدودة	جبرسي	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

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٪ تقريبا من رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر 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 وللسنة 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 تحتوي على تأثير 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 الموحدة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

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:

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
التغييرات في السياسات المحاسبية

- 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 بعملة أجنبية ومقابل المدفوعات مقدما.

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

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 استنادا 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 ٣/٤ أدناه).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

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

١٦٨,٤٨٤	(١٦٨,٤٨٤)
(٢٣,٩٤٦)	-
(٥٩٣)	-
١٤٣,٩٤٥	(١٦٨,٤٨٤)
٢,١٨١,٥٤٧	(١٥١,١٥٨)

استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر- (استثمارات متاحة للبيع تحت المعيار السابق رقم ٣٩)
استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما

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 وارد أدناه:

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 عموما 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 اختبار غير قابل للرجوع فيه لعرض
التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في الدخل الشامل الآخر. يتم إجراء اختبار المعالجة السابقة لكل استثمار على
حدي.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع) التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

تنطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية للمجموعة:

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

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 ٢/٤). 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 الآخر 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.

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القيم الدفترية للأصول المالية في ١ يناير ٢٠١٨، كما هو موضح أدناه.

إيضاح
وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
التصنيف الأصلي للتصنيف الجديد وفقاً لصافي القيمة الدفترية والقيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٩ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩

الأصول المالية

ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – أدوات حقوق الملكية	استثمارات متاحة للبيع	أدوات حقوق ملكية (أ)
٢,٤٧٠,٩٥٣	٢,٤٧٠,٩٥٣	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – أدوات حقوق الملكية	استثمارات متاحة للبيع	أدوات حقوق ملكية (أ)
١٤٢,٠٦٨	١٤٢,٦٦١	التكلفة المطفأة	قروض وذمم مدينة	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٣٧١,١٢٠	٣٧١,١٢٠	التكلفة المطفأة	قروض وذمم مدينة	النقد وما يعادله
٢,٩٨٤,١٤١	٢,٩٨٤,٧٣٤			إجمالي الأصول المالية

(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 المبدئي 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 سابقاً كقروض ومدنيين 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.

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

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. وفقا 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 وفقا لأحد الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهراً وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من أحداث التقصير الممكنة خلال اثني عشر شهرا 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.

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 استنادا 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 يوما. 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 موعده استحقاقه لأكثر من ٦٠ إلى ٩٠ يوما.

أقصى فترة يمكن الاخذ 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 وفقا 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 المقدره للموجود المالي.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر 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)

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 عموما زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلبا. 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 (إيضاح ٦).

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

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

(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.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مراجعة) ألف ريال قطري	(مدققة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	نقد في الصندوق
١,٤٣٩	٥٤٨	١,٨٠٠	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٢٩١,١٥١	١٥٥,٤١٦	٣٥,٠٨٦	حسابات توفير وتحت الطلب
٣٩,٤٧٨	١٠,٥٨٦	٢٣,٥٤٦	حسابات جارية
٣,٣٤٦	٤,٥٧٠	٤,٦٢٥	حسابات بنكية مقيدة
٨٨٦,٨٧٧	٢٠٠,٠٠٠	-	ودائع لأجل
١,٢٢٢,٢٩١	٣٧١,١٢٠	٦٥,٠٥٧	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك
(٣,٣٤٦)	(٤,٥٧٠)	(٤,٦٢٥)	يخصم: حسابات بنكية مقيدة
١,٢١٨,٩٤٥	٣٦٦,٥٥٠	٦٠,٤٣٢	النقد وما يعادله

٦ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة) (إيضاح ١٧) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	صافي ذمم مستأجرين
٥٧,٦٠٠	٧٤,٣٢٣	مستحقات من الحكومة عن مصادرة استثمارات عقارية (إيضاح ٩)
-	٥٠,٣٦٦	مشتقات موجودات مالية
٢٣,١٦٧	٣٢,٨٥٦	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-ب)
٣٤,٦٨٣	٢٦,٦٩١	دفعات مقدما للموردين والمقاولين
٦٦,٩٥١	٢١,٤٩٩	مصروفات مدفوعة مقدما
١٥,٤٨٨	١٥,٨٩٦	تأمينات مستردة
١٨,٦١٧	١٤,٧٣٩	صافي الذمم والأرصدة المدينة أخرى
٨,٥٩٤	١٠,٧٩٩	
٢٢٥,١٠٠	٢٤٧,١٦٩	

إن استحقاق ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما كما يلي:

٢٠١,٩٣٣	٢١٥,٥٨٧	جزء متداول
٢٣,١٦٧	٣١,٥٨٢	جزء غير متداول
٢٢٥,١٠٠	٢٤٧,١٦٩	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٦ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
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
٦,٢٤٨	١٣,٣٣١	الرصيد المعدل في ١ يناير
(٩,٣٩١)	(٤,٦٦٧)	المخصص المكون خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٣)
(٣٤٧)	-	رد المخصص
٩٩,٦٧٩	١٠٨,٩٣٦	شطب المخصص
		الرصيد في ٣٠ سبتمبر (مراجعة) / ٣١ ديسمبر (مدققة)

٧ شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٢,٣٦٧,٦٤٨	٣,٠٣٨,٢٠٤	أسهم مدرجة (١)
١٠٣,٣٠٥	١٠٣,٣٠٥	أسهم غير مدرجة (٢)
٢,٤٧٠,٩٥٣	٣,١٤١,٥٠٩	

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٧ شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية (تابع)

أسهم مدرجة: تركز محفظة الاستثمارات

ينشأ تركز 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 سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

أسهم مدرجة في بورصة قطر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢,٩٣١,٧٦٣	٢,٢٦٧,٣٤٤	البنوك والخدمات المالية
٤٣,٧٥٠	٣٥,٠٠٩	المواد الاستهلاكية والخدمات
٢٤,٤٩١	٢٦,٠١٣	الصناعات
٢٢,٥٩٠	٢٢,٩٧٢	المواصلات
٧,٧٢٩	٧,٥٩٥	الاتصالات
٥,٣٧٠	٥,٠٩١	العقارات
٢,٥١١	٣,٦٢٤	التأمين
<u>٣,٠٣٨,٢٠٤</u>	<u>٢,٣٦٧,٦٤٨</u>	

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

حققت المجموعة إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ١٢٢,٢٥٥ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة): ٢٤١,٨٤٨ ريال قطري) خلال الفترة. تم تسجيل صافي ربح من بيع استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية بقيمة صفر ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة): ٤٦٤,٩١٦ ريال قطري) تم الاعتراف بها أيضاً خلال الفترة.

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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		بلد التسجيل
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
	%١٠,٠٠	%١٠,٠٠	%١٠,٠٠	%١٠,٠٠	بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق. (إيضاح ١١ / ج.٢)
	%١٢,٥٠	%١٢,٥٠	%١٢,٥٠	%١٢,٥٠	المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.
	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	وايت سكوير العقارية ذ.م.م. الشركة الإسلامية القطرية للتأمين ش.م.ق.
	%٧,٣٣	%٧,٣٣	%٧,٣٣	%٧,٣٣	قطر
	<u>١,٤٠٣,٩٣٢</u>	<u>١,٤٢٥,٩٠٧</u>	<u>١,٤٠٣,٩٣٢</u>	<u>١,٤٢٥,٩٠٧</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨ استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع (تابع)

اعترفت المجموعة بربح من بيع استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية بمبلغ صفر ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة): ١٧٧,٧٧٧ ريال قطري). كما اعترفت المجموعة بحصة أرباحها على النتائج التشغيلية للشركات الزميلة / شركة المشروع بمبلغ ٧٩,٩٦٩ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة): ١٢٦,٨١٨ ريال قطري) خلال الفترة.

تم الإفصاح عن الرهن على الاستثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية في إيضاح ١٢.

٩ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	في ١ يناير أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية تكاليف تطوير خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١١-أ) مصادرة استثمارات عقارية (إيضاح ٦) تعديل صرف عملات أجنبية شراء استثمارات عقارية مكتملة تكاليف تمويل مرسمة على عقارات قيد التطوير إضافة قطعة أرض مقدمة كتعويض من الحكومة المحول إلى عقارات
٣٨,٩١٩,٧٩٨	٤٣,٨١٩,٧٨٥	
٤٥٧,٢٧٦	٢٦٦,٣١٣	
٣٣٦,٩٣٨	٦٤,١٤٠	
-	(٣١,٣١٢)	
١٢,٢٧٣	(٣,٩٩٣)	
٤,٦٥٧,٨٦٦	-	
٤٣,١٨٧	-	
١٧١,٩٧١	-	
(٧٧٩,٥٢٤)	-	
٤٣,٨١٩,٧٨٥	٤٤,١١٤,٩٣٣	

تتكون الاستثمارات العقارية من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	عقارات مكتملة أراضي فضاء عقارات قيد التطوير
٤٠,٤٩٢,٨٦٩	٤٠,٧٤٠,٣٥٣	
٣,١٧٨,٤٦٦	٣,٢٢٦,١٣٠	
١٤٨,٤٥٠	١٤٨,٤٥٠	
٤٣,٨١٩,٧٨٥	٤٤,١١٤,٩٣٣	

(أ) قامت المجموعة باستخدام مئمن مستقل لتقييم الاستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تم إعداد التقييم من قبل D.T.Z Qatar L.L.C و Cushman and Wakefield مئمنون مرخصون، متخصص في تقييم العقارات والأنشطة المماثلة. تم إعداد التقييم وفقاً للأقسام المناسبة من بيانات الممارسة ("PS") الواردة في معايير RICS Valuation -Professional لعام ٢٠١٤ ("الكتاب الأحمر").

(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.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	
١,٥٦٢,٢٦٨	١,٥٥٨,٨٨٠	مستحق إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١١ - ج)
٧٦٣,٠٣٠	٧٦٣,٠٣٠	توزيعات أرباح مستحقة
١٥٠,٤٣١	١٤٤,٨٣٠	تأمينات المستأجرين
٩٢,٤٣٨	٦٣,٨٧٣	إيرادات إيجارات مؤجلة
٨١,٣٨٦	١٠٣,٧٦٧	مستحق إلى مقاولين وموردين
٣٣,٣٢٣	٥٢,٨٩٩	مصاريف مستحقة
٣١,١٠٣	٣٩,١٣١	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢٨,٧٣٤	٣١,٨٥٢	حجوزات دائنة
٢,٧٠٠	٢,٦٩٨	دفعات مقدمة من العملاء
-	٤٢,٣٣٠	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢٢,٠٩٣	١٩,١٤١	ذمم دائنة أخرى
<u>٢,٧٦٧,٥٠٦</u>	<u>٢,٨٢٢,٤٣١</u>	

استحقاق الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى كالتالي:

الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
١,٧٧٢,٥٣٦	١,٧٧٤,٦٩٣
٩٩٤,٩٧٠	١,٠٤٧,٧٣٨
<u>٢,٧٦٧,٥٠٦</u>	<u>٢,٨٢٢,٤٣١</u>

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	(غير مراجعة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	
٥٤,٧٣٢	٣٨,١٢٩	١٩,٧١٠	٢٠,٠١٧	تكاليف تطوير استثمارات عقارية (١)
٥,٣٧١	-	٢,١٤٣	-	تكاليف التمويل المرسلة (٢)
٧٩,٢٥٧	٨٨,٥٠٧	٢٧,٨١٢	٢٤,٠٢٩	تكاليف التمويل المصرفية (٢)
٣١,٤١٧	٤٣,٨٩٦	١٠,٧٢٢	٨,٦٤٦	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة (إيضاحات (١١) (د)، (١٣))
٥,٧٨٩	٥,٧٨٩	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 (إيضاح ١١/ج/٢).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تمت بشروط وأحكام تجارية.

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح
٢٢,٣٨٠	٢٠,٥٩٠	شركة ذا كيرف ذ.م.م.
١٢,٠١٢	١٢,٠١٢	شركة دار العرب ذ.م.م.
٢٧٥	٢٨٥	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
١٦	-	أطراف أخرى ذات علاقة
٣٤,٦٨٣	٣٢,٨٨٧	
-	(٦,١٩٦)	ناقص: مخصص انخفاض لمستحق من أطراف ذات علاقة
٣٤,٦٨٣	٢٦,٦٩١	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 (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح
١,٥٥٨,٨٨٠	١,٥٦٢,٢٦٨	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.

(ج ٢) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح
٢,٨٨٠,٩٠٠	١,٩٢٠,٥٧٦	شركة زميلة: تسهيلات تمويل إسلامي (إيضاح ٨)
٢,٧٩٩	٢,٧٩٩	مستحق إلى مقاول
-	٦٠,٠٠٠	طرف ذات علاقة اخر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

فيما يلي تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة خلال الفترة (إيضاح ١١-أ):

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	١٦,٨٩٦	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٤١٧	٢٧,٠٠٠	١٠,٧٢٢	٨,٦٤٦	منافع موظفين الإدارة العليا والتنفيذيين
<u>٣١,٤١٧</u>	<u>٤٣,٨٩٦</u>	<u>١٠,٧٢٢</u>	<u>٨,٦٤٦</u>	

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل اسلامية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥,٩٢٦,٩٢٩	١٦,٢٧٠,٤٦١	الرصيد في ١ يناير
١,٩٩٢,٨٦٥	٣,٠٦٠,٠٠٠	إضافات
٧٥٢,٨٠٧	٦٤٤,٦٥٧	تكاليف تمويل
(٢,٤٠٢,١٤٠)	(٤,٠٨٧,٣٥٨)	السداد
<u>١٦,٢٧٠,٤٦١</u>	<u>١٥,٨٨٧,٧٦٠</u>	
		يخصم:
(٨٢,٢١٣)	(٩٧,٦١٢)	تكاليف تمويل
<u>١٦,١٨٨,٢٤٨</u>	<u>١٥,٧٩٠,١٤٨</u>	كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٣,٤١٢,٩٩٢	١٤,٣٦١,٨٦٠	جزء غير متداول
٢,٧٧٥,٢٥٦	١,٤٢٨,٢٨٨	جزء متداول
<u>١٦,١٨٨,٢٤٨</u>	<u>١٥,٧٩٠,١٤٨</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية (تابع)

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية الإسلامية القائمة كما يلي:

نوع التسهيل	العملة	الحالة	السعر المرجعي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
				(مراجعة)	(مدققة)
				ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
إجارة	ريال قطري	مضمونة	سعر ريبو	٥,٦٩٠,٤٨٦	٣,٤٧٥,٠٢٧
إجارة	دولار أمريكي	مضمونة	سعر ليبور ١-٣ أشهر	٢,٧٨٦,١٥٦	٣,٨٣٩,٧٧٤
مراوحة	ريال قطري	مضمونة	سعر ريبو	٣,٠٦٧,٥٠٧	٤,٦٦١,٨٥٢
مراوحة	دولار أمريكي	مضمونة	سعر ليبور سنة - ٣ أشهر	٥٨٢,٠١٨	٦٣٦,٩٢٣
تمويل صكوك تمويل إسلامي آخر	دولار أمريكي	غير مضمون	٤,٣٧٥ و ٤,٨٧٥%	٣,٧٠١,٥٩٣	٣,٦٥٦,٨٨٥
	ريال قطري	مضمون	بدون فوائد	٦٠,٠٠٠	-
				١٥,٨٨٧,٧٦٠	١٦,٢٧٠,٤٦١

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي لغرض تمويل التزامات للمجموعة. تحمل العقود أرباح بأسعار تجارية. اعترفت المجموعة بتكاليف تمويل بمبلغ ٦٤٤,٦٥٧ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة): ٥٢٧,٤٢٢ ريال قطري) خلال الفترة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لدى المجموعة تسهيلات تمويل إسلامي مضمونة مقابل رهون عقارية على أنواع مختلفة من الاستثمارات العقارية المملوكة للمجموعة بقيمة قدرها ١٦,٩٥٥,٧٩٠ 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 ٥٩٢,٧٢٥ ألف ريال قطري في ٣٠ سبتمبر 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.

١٣ المصروفات

المصروفات التشغيلية:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال	ألف ريال قطري	ألف ريال	ألف ريال قطري	
٤٤,٨٥٧	٥٩,٢٤٢	٢٢,٨٩٢	٢١,٤٣٤	مرافق
٨٢,٩٣٣	٥٧,٨٢٨	٢٥,١٧٣	١٩,٥٩٧	تكاليف موظفين (١)
٤٥,٩٩٣	٢٥,٧٠١	١٤,٤٣٧	١٠,٦٣٢	إصلاح وصيانة
١٨,٩١٧	١٧,٦٠٨	٧,٣٨٤	٦,٨٩٣	تكييف
٢٧,٧٥٧	١٦,٤٣١	٩,٣٥٧	٥,٢٨٥	مصاريف صرف صحي
١٧,٧٢٨	١١,٢٤٠	٦,٤٥٨	٣,٠١١	مصروفات نظافة
١٥,٣٠٧	٩,٠٤٧	٥,٦٨٠	٢,٥٥٤	أمن
٦,٧٤٩	٧,٩٤٥	٢,٤٢٧	٢,٩٥٨	أغذية ومشروبات
٤,٤١٧	٣,٩٩٨	١,٣٦٠	١,٥١٦	مصاريف غسيل وتنظيف جاف
٧٨٩	٣,٩٧٤	٢٨٢	١,١٨٣	رسوم تسجيل
٤,٠٦٦	٣,٤٧٩	٦٨٨	٥٥٣	مصاريف إعلانات
١,٧٥٦	١,٦٧٥	-	٥٩٨	مصاريف وقود
٣,٤٩٨	٧٢٠	٩٤٠	٢٤٠	عمولات
٣٠,١٠٦	٨,٥١٩	٥,٣٨٩	٢,٥٢٠	مصروفات تشغيلية أخرى
٣٠٤,٨٧٣	٢٢٧,٤٠٧	١٠٢,٤٦٧	٧٨,٩٧٤	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣ المصروفات (تابع)

المصروفات العمومية والإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال	ألف ريال قطري	ألف ريال	ألف ريال	
٩٤,٠٣٤	٥٨,٢١٨	٢٨,٢٤١	١٣,٥٢٤	تكاليف موظفين (١)
٣١,٤١٧	٤٣,٨٩٦	١٠,٧٢٢	٨,٦٤٦	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة (إيضاح ١١ أ، د))
٨,٨٤٢	١٣,٣٣١	-	١٣,١٣٧	مخصص انخفاض في نهم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما (إيضاح ٦)
١٨,١٩٩	٨,٦٧٤	٦,٧٣٥	٢,٠٦٢	مصاريف مهنية
٦,٣٨٥	٦,٣٩٢	١,٨٠٦	١,٩٩٠	رسوم تسجيل
٢,٦٥٢	٣,٦٤٢	١,٢٢٨	٩٤٨	رسوم بنكية
٧,٨١٠	٢,٧٣٥	١,٤٦٦	٦١١	مصاريف إعلانات
٤,٥٨٠	٢,٥٨٠	٦٤٩	٩٦٨	إيجارات
٢,٤١٩	٢,٢٦١	٩٣٤	٦٢٧	مصروف تأمين
٣,٨٣٤	٢,١٥٣	١,٢٧٤	٥٩٩	مصروفات اتصالات
٩٦٠	٨٤٠	٣٠٨	٢٧٥	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٤٦٦	٢٢,٧٤٨	٦,١٣٧	٦,٥٠٣	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
١٩٦,٥٩٨	١٦٧,٤٧٠	٥٩,٥٠٠	٤٩,٨٩٠	

(١) تشمل تكاليف الموظفين مخصص مكافأة نهاية الخدمة بقيمة ٦,٤٢٠ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة): ٨,١٣٥ ريال قطري) خلال الفترة.

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.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال	ألف ريال قطري	ألف ريال	ألف ريال	
١,٤١٠,٦١٢	٤٦٣,٤٧٠	٢٥٦,٠٥٩	٤١,١٦٥	ربح الفترة (بالألف ريال قطري) المنسوب لمالكي الشركة
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بالألف سهم)
٠,٥٣	٠,١٧	٠,١٠	٠,٠٢	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالريال القطري)

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥ مطلوبات محتملة

التزامات محتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري
٤,٥٧٠	٤,٦٢٥

ضمانات بنكية

التزامات تعاقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري
٤٨,٧٨١	١٩,٦٦٨

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

التطوير والتجارة وتأجير العقارات.
أنشطة الاستثمارات متضمنا الأسهم والسندات.
إدارة الفنادق والأجنحة الفندقية والمطاعم.
إدارة المجمعات التجارية
الطباعة والنشر والتوزيع الصحف

تقرير القطاع

العقارات السكنية والتجارية
الاستثمارات
الفنادق والأجنحة الفندقية
مجمعات تجارية
نشر وتوزيع الصحف (١)

(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 معروضة في إيضاح القطاعات كما في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)						
الإجمالي	التعديلات والتصفيات الف ريال قطري	النشر مجمعات تجارية والطباعة الف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية الف ريال قطري	الاستثمارات الف ريال قطري	العقارات السكنية والتجارية الف ريال قطري	إيرادات القطاع مصروفات القطاع ريح القطاع
١,٥٢٢,١٨٦	(٣٣,٣٣٣)	-	٧٨,٢٩٥	١٦٦,٧٣٣	٢٠٢,٣٠٣	١,١٠٨,١٨٨
(١,٠٦١,٥٢١)	٢١,٧٤٣	-	(٤٥,٠٦٥)	(٩٣,١٦٤)	(١٢٢)	(٩٤٤,٩١٣)
٤٦٠,٦٦٥	(١١,٥٩٠)	-	٣٣,٢٣٠	٧٣,٥٦٩	٢٠٢,١٨١	١٦٣,٢٧٥

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٦ القطاعات التشغيلية (تابع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مراجعة)						
العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	النشر والطباعة	التعديلات والتصفيقات	الإجمالي
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,١٥٥,٨٤٠	١,٠١٢,٧٠٥	١٨٦,٩٥٣	١٢٠,١٤٤	٢٤,١٤٩	(٢٣,١٨٩)	٢,٤٧٦,٦٠٢
(٨٩٠,٤٦٣)	(٣٣,٤٤١)	(٨٩,١٠٩)	(٦٨,٢٩٤)	(٢٩,٠٣٤)	٣٦,٢٥٢	(١,٠٧٤,٠٨٩)
٢٦٥,٣٧٧	٩٧٩,٢٦٤	٩٧,٨٤٤	٥١,٨٥٠	(٤,٨٨٥)	١٣,٠٦٣	١,٤٠٢,٥١٣

إيرادات القطاع

مصروفات القطاع

ربح القطاع

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

موجودات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)						
العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	التعديلات والتصفيقات	الإجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٩,١٠٩,٧٩٠	٩,٥٠٧,٦١٠	٥,٩٤٠,٠٠٥	١,٥٤٠,٧٥٤	(٦,٢٦٧,١٧٦)	٤٩,٨٣٠,٩٨٣	
٣٨,١٧٥,٣٠٢	٨,٦٦٠,٧٤٧	٥,٧٦٠,٨٦٠	١,٣٩١,٩٤٨	(٤,٨٢١,٣١٤)	٤٩,١٦٧,٥٤٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٢٤,٥٩٥,٩٣٤	-	٩٧,٨١٦	١١٩,٤٩١	(٦,٢٥٥,٥٨٧)	١٨,٥٥٧,٦٥٤	مطلوبات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)
٢٣,٧٢٥,٦٧٨	-	٦٦,٧٠٢	٦٧,٥٢٦	(٤,٨٤٩,٢٢٧)	١٩,٠١٠,٦٧٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

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 للضرائب وتسهيلات تمويل إسلامية والبالغ قيمتها ٨٢,٢١٣ ألف ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كمصروفات مدفوعة مقدماً بدلاً من خصمها من الضريبة وتسهيلات تمويل إسلامية وفقاً لأحكام المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية".

أرصدة متعلقة ببيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

كما تم عرضه	إعادة التصنيف	كما تم تصنيفه	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٠٧,٣١٣	(٨٢,٢١٣)	٢٢٥,١٠٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً (إيضاح ٦)
١٦,٢٧٠,٤٦١	(٨٢,٢١٣)	١٦,١٨٨,٢٤٨	ضرائب وتسهيلات تمويل إسلامية (إيضاح ١٢)

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