

مجموعة إزدان القايزة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣١ مارس ٢٠١٥

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة إزدان القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

زيدان نادر

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٦ أبريل ٢٠١٥



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة) الف ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
٢٩٧,٧٨٥	١,٢٥٦,٤٣٠	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢١٢,٣٧٦	٢٧٥,٤٥٦	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً مخزون
٢١,٧٠٢	٢٤,٧٧٦		
٧٢,٥٦٢	١٤٥,٠٦٠	١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٩٩,٥٣٧	٢٨٩,٥٩٢	٩	استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع
٥,١٩٠,٤٤٦	٥,١٥٥,١٢٨	١٠	موجودات مالية متاحة للبيع
٣٤,٢١٦,٥٣٩	٣٤,٣٣٥,٧٧١	١٢	إستثمارات عقارية
٣,٠٥٣,٨٣٤	٢,٩٣٠,٧٣٠	١١	شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٢٨,٠٥٩	٢٦,٣٥٢		عقارات ومعدات
<u>٤٣,٣٩٢,٨٤٠</u>	<u>٤٤,٤٣٩,٢٩٥</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤٤٩,٩١٩	١,٤٧٥,٤٢٨	١٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٥٦,١٠٦	٣,٠٧٥	١٤	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
١٢,٨٠٩,٦٣٤	١٣,٤٩٤,٠٨٥	١٥	تسهيلات تمويل إسلامية
<u>١٣,٣١٥,٦٥٩</u>	<u>١٤,٩٧٢,٥٨٨</u>		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة) الف ريال قطري	إيضاحات	حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		رأس المال
١,٠٥٥,٩٢٧	١,٠٥٥,٩٢٧	١٩	إحتياطي قانوني
١,٢٦٤,٨٠٨	١,١٩٢,٨٤٠		إحتياطي إعادة التقييم
١,٩٥٤	١,٩٥٤		إحتياطي إعادة تقييم عملات اجنبية
١,٢٢٩,٥٢٥	٦٩١,٠١٩		ارباح مدورة
<u>٣٠,٠٧٧,١٨١</u>	<u>٢٩,٤٦٦,٧٠٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٤٣,٣٩٢,٨٤٠</u>	<u>٤٤,٤٣٩,٢٩٥</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



علي العبيدلي
الرئيس التنفيذي للمجموعة



الدكتور/ خالد بن ثاني آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
الف	الف	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
٣٠١,٧٤٤	٣٦٢,٩٣٦	إيرادات إيجارات
١٦١,٦٥٣	١٨٣,٦١٩	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٥١,٦٣٧	٥٢,١٤٦	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٣٤,٠٧٧	١٠,٧٨١	إيرادات تشغيلية أخرى
(٥٥,٧٣٤)	(٦٤,٥٢٩)	مصاريف تشغيلية
٤٩٣,٣٧٧	٥٤٤,٩٥٣	الربح التشغيلي للفترة
		يضاف / (يخصم):
٦٤,٥٣٤	٧٥,٣٣٣	١١ الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية
-	٤,٥٤٣	٩ الربح من بيع استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع
٨,٤٦١	-	٦ الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
٥,٣١١	٧,٨٢٠	إيرادات أخرى
(٣٥,٤٣٤)	(٣٨,٠٦٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٨٣٤)	(٢,٤١٤)	إستهلاك
(٧٣,٧٤٢)	(٦٩,٦٨٠)	تكاليف التمويل
٤٦٠,٦٧٣	٥٢٢,٤٩٣	صافي ربح الفترة
٠,١٧	٠,٢٠	١٦ العائد الأساسي والمعدل للسهم من الأرباح (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	إيضاح
٤٦٠,٦٧٣	٥٢٢,٤٩٣	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
٦١٦,٢٩٨	(٧٢,٣٧١)	١٧ صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية متاحة للبيع
		حصصة من صافي التغيرات في احتياطي إعادة التقييم للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية
٣٣٦	٤٠٣	
٦١٦,٦٣٤	(٧١,٩٦٨)	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
١,٠٧٧,٣٠٧	٤٥٠,٥٢٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٠,٠٧٧,١٨١	١,٢٢٩,٥٢٥	١,٩٥٤	١,٢٦٤,٨٠٨	١,٠٥٥,٩٢٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)
٥٢٢,٤٩٣	٥٢٢,٤٩٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٧١,٩٦٨)	-	-	(٧١,٩٦٨)	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
٤٥٠,٥٢٥	٥٢٢,٤٩٣	-	(٧١,٩٦٨)	-	-	إجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(١,٠٦٠,٩٩٩)	(١,٠٦٠,٩٩٩)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)
٢٩,٤٦٦,٧٠٧	٦٩١,٠١٩	١,٩٥٤	١,١٩٢,٨٤٠	١,٠٥٥,٩٢٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	احتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٨,٦٤٤,٢٧١	٨٦١,٤٨٠	١,٩٥٤	٣٣٥,٩٨٠	٩١٩,٨٩٠	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)
٤٦٠,٦٧٣	٤٦٠,٦٧٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٦١٦,٦٣٤	-	-	٦١٦,٦٣٤	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
١,٠٧٧,٣٠٧	٤٦٠,٦٧٣	-	٦١٦,٦٣٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٩,٧٢١,٥٧٨	١,٣٢٢,١٥٣	١,٩٥٤	٩٥٢,٦١٤	٩١٩,٨٩٠	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
٤٦٠,٦٧٣	٥٢٢,٤٩٣	ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
١,٨٣٤	٢,٤١٤	إستهلاك
-	(٤,٥٤٣)	٩ ربح من استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع
٢,٩١٤	٢,٩٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٤,٥٣٤)	(٧٥,٣٣٣)	١١ الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(٨,٤٦١)	-	الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
١,٢٢٣	-	مخصص انخفاض ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(١,٧٤٢)	(٦,٢٠٧)	عكس مخصص انخفاض ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(٨٥٢)	(٣,٩٠٣)	أرباح حسابات بنوك إسلامية
(٥١,٦٣٧)	(٥٢,١٤٦)	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٧٣,٧٤٢	٦٩,٦٨٠	تكاليف التمويل
٤١٣,١٦٠	٤٥٥,٤٠٤	
		التغيرات في رأس المال العامل :
٤٢,٦٥٤	(٥٦,٨٧٣)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧١٤	(٣,٠٧٤)	مخزون
(٤,١٧٣)	(١٢٦,٦٠٢)	مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقه
(١٤,٦٨٧)	(٣٥,٩٦٤)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٤٣٧,٦٦٨	٢٣٢,٨٩١	النقد من التشغيل
(٣٠٨)	(١,٠٢٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٣٧,٣٦٠	٢٣١,٨٦٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
		مدفوعات لشراء عقارات ومعدات
(١,٩٦٨)	(٧٠٧)	
(١٠٦,١٩٧)	(٥٥,٥١٢)	مدفوعات لتطوير استثمارات عقارية
-	١٤,٤٨٨	متحصلات من بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
(٤٢٦,٨٧٩)	٢٤٠,٠٣٥	متحصلات من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
٢٨١,٠٢٥	(٢٢٤,٠٨٨)	مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة
(٤٩,٦٥٠)	(٨٢)	حقوق الملكية
١٦٢,٨٢١	١٩٨,٠٦٨	أرباح موزعة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٥٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	صافي التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
٣,٢٣٤	-	صافي التغير في حسابات بنكية مقيدة
٨٥٢	٣,٩٠٣	أرباح حسابات بنوك إسلامية
٢١٣,٢٣٨	٣٦٦,١٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامية
-	٩٠٠,٠٠٠	
(٥٩٥,٣٣١)	(٣٤٨,٩٥١)	مدفوعات لتسديد تسهيلات تمويل إسلامية
-	(٣٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٩٥,٣٣١)	٥٥٠,٦٧٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٥,٢٦٧	١,١٤٨,٦٤٥	
٨٥,٨١٧	٩٨,٠٩٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٤١,٠٨٤	١,٢٤٦,٧٤٣	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق ("الشركة") (شركة إزدان العقارية ش.م.ق سابقاً) 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 إراجها في بورصة قطر في ١٨ فبراير ٢٠٠٨.

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

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة في السيطرة المالية والإدارية على شركة أو أكثر من الشركات الأخرى وذلك من خلال تملكها (٥١٪) على الأقل من أسهم وحصص تلك الشركة أو الشركات وتقديم خدمات استشارات العقارات وإدارة العقارات وتحصيل الإيجارات والقيام بأعمال صيانة العقارات 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.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥:

نسبة الملكية الفعلية

اسم الشركة	رأس المال ريال قطري	بلد التأسيس	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
شركة إزدان للفنادق ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان مول ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان العقارية ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان للشراكات ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الاتقان للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الربع الخالي للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الاقليم العقارية ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة المنارة للمعدات الطبية ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الطبيين للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة القارة للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إثمار للإنشاء والتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة النماء لأعمال الصيانة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة شاطيء النيل ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة أركان للاستيراد والتصدير	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طريق الحق للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة منازل للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة عين جالوت للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طريق الخير للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الكرة الذهبية ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة هاي تريدي للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	-	-
شركة اماكن للإلكترونيات ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	-	-
شركة امتياز الخليج للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	-	-
شركة فندق إزدان بالاس ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠	قطر	%١٠٠	-	-

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية - تتمة

الشركة الأم للمجموعة هي مجموعة التداول القابضة ش.م.ق ("التداول") والتي تمتلك بطريقة مباشرة وغير مباشرة من خلال شركاتها التابعة ما يمثل نسبة ٥٤٪ من رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة من قبل مجلس إدارة المجموعة في تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٥ .

٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، معيار المحاسبة 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 ٢٠١٤. إضافة إلى ذلك فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، بإستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥.

المعايير المحاسبية المعدلة التالية يسري مفعولها ٢٠١٥ وتم تطبيقها من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، حسب الحاجة. وحيث أنه ليس لهذه المعايير تأثيراً على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، فقد تتطلب إفصاحات إضافية في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

برامج المنافع المحددة: مشاركات الموظفين (تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٩).

دورة التحسينات السنوية: ٢٠١٠ - ٢٠١١

دورة التحسينات السنوية: ٢٠١١ - ٢٠١٣

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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:

المعيار	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ : الحسابات التنظيمية المؤجلة	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ : إيضاحات حول الطرق المقبولة للاستهلاك	١ يناير ٢٠١٦
ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨ والأطفاء	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٧ : طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ : الإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٧
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ : الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨

٤ الحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

عند اعداد هذه البيانات المرحلية المختصرة الموحدة فان الاحكام الهامة المستخدمة من قبل الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 ٢٠١٤.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٦ الاستحواذ على شركة زميلة

في ٥ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة بشراء ٢٨,٧٥٪ من أسهم المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق، ونتج عن ذلك حصول المجموعة على التأثير الجوهري على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بالمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق.

تأسست المجموعة الإسلامية القابضة كشركة قطرية مساهمة خاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٦٣٣٧.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق على الاستثمار في الأسهم والسندات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية. تتبع المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية و بورصة قطر.

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

كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والمستحوذ عليها للمجموعة الإسلامية ش.م.ق كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

ألف	الموجودات
٣٦,٣٣٦	أرصدة لدى البنوك
٢٥٧,٧٦٩	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٤٧٥	مبالغ مستحقة من عملاء
١٣,٧٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
٥٤١	ممتلكات ومعدات
٥,١٨٩	موجودات متاحة للبيع
<u>٣١٤,٠٥٢</u>	إجمالي الموجودات

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٦ الاستحواذ على شركة زميلة - تنمة

ألف	
ريال قطري	
	المطلوبات
٢٣١,٥٤٨	مبالغ مستحقة إلى عملاء
٢٣,٨٠١	مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
٢,٦٢٧	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٨٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<hr/>	
٢٥٨,٨٥٨	إجمالي المطلوبات
<hr/>	
٥٥,١٩٤	صافي الموجودات
<hr/>	
١٩,٨٨٦	القيمة العادلة لصافي الموجودات
٤٢,١٤٨	الشهرة
<hr/>	
٦٢,٠٣٤	تكلفة الاستحواذ على الشركة الزميلة
<hr/>	
٤٩,٥١٥	النقد المدفوع
١٢,٥١٩	القيمة العادلة لأسهم المجموعة في المجموعة الاسلامية القابضة قبل الاستحواذ
<hr/>	
٦٢,٠٣٤	
<hr/>	

امتنالاً لأحكام المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: دمج الأعمال ، أجرت المجموعة ممارسة تخصيص سعر الشراء " لقيمة الاستحواذ على المجموعة الاسلامية القابضة ش.م.ق وحددت الممارسة القيم المدفوعة مقابل الموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة والشهرة الناشئة من الاستحواذ. لم تكن الموجودات غير الملموسة الناشئة من الاستحواذ على أسهم المجموعة الاسلامية القابضة ش.م.ق مادية وعليه فلم تؤخذ في الاعتبار .

تم إدراج الربح الناتج من الاستحواذ بقيمة ٨,٤٦١ ألف ريال قطري في بيان الدخل المرحلي الموحد للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٧ النقد وما في حكمه

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٩١	٧٠٢	٩٦٧	نقد في الصندوق
			نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية
١٩٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٦٦,١٦٤	٨٢,٨٦٦	١,٠٧٧,٦٣٦	حسابات توفير وعند الطلب
٣١,٦٤٣	٧,٥١٦	٢٨,١٤٠	حسابات جارية
٩,٦٨٧	١١,٤٣٩	٩,٦٨٧	حسابات بنكية بالهامش
٢٩٧,٧٨٥	١٥٢,٥٢٣	١,٢٥٦,٤٣٠	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك
(٩,٦٨٧)	(١١,٤٣٩)	(٩,٦٨٧)	يخصم : حسابات بنكية مقيدة
(١٩٠,٠٠٠)	-	-	يخصم : ودائع بنكية قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
٩٨,٠٩٨	١٤١,٠٨٤	١,٢٤٦,٧٤٣	النقد ما في حكمه

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٠,٧٣٧	٩٤,٢٩٧	ذمم مستأجرين
(٥٨,٦٩٢)	(٥٢,٤٨٥)	يخصم: مخصص إنخفاض ذمم مستأجرين
٣٢,٠٤٥	٤١,٨١٢	
١١٢,٨٦٩	١٣٤,٥٤١	مدفوعات مقدمة للموردين
٣٥,٦٥٠	٤٠,٢٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٨٣٥	٢٧,٦٤٢	إيرادات مستحقة
١٠,٦٥٣	١٢,٥٢٥	ودائع تأمين مستردة
٣,٣٠٤	٣,٣٠٤	مدفوعات مقدمة للمقاولين
١,٨١٨	٢,٢٧٧	أوراق قبض
١٢,٢٠٢	١٣,٠٩٨	ذمم وارصدة مدينة أخرى
٢١٢,٣٧٦	٢٧٥,٤٥٦	
١٣,٩٥٧	١٥,٨٢٩	استحقاق الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً كالتالي:
١٩٨,٤١٩	٢٥٩,٦٢٧	جزء غير متداول
٢١٢,٣٧٦	٢٧٥,٤٥٦	جزء متداول

٩ استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع

خلال ٢٠١٤، قررت الشركة استبعاد استثمارات عقارية محددة وكانت القيمة الدفترية للاستثمارات المحتفظ بها للبيع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	٢٩٩,٥٣٧	الرصيد في ١ يناير
٣٥٨,٩٧٨	-	محول من الاستثمارات العقارية (إيضاح ١٢)
(٥٩,٤٤١)	(٩,٩٤٥)	مباع خلال الفترة/ السنة
٢٩٩,٥٣٧	٢٨٩,٥٩٢	الرصيد في ٣١ مارس / ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٩ استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع - تنمة

إيضاح ١:

حققت المجموعة ربح بمبلغ ٤,٥٤٣ ألف ريال قطري خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠١٤: لا شيء) من بيع استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع.

إيضاح ٢:

استلمت المجموعة دفعة مقدمة بمبلغ ٥,٦٥٦ ألف ريال قطري كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٩,٣٠٨ ريال قطري) تتعلق ببيع استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع. وهذه الدفعات المقدمة تم تحقيقها كمطلوبات وأدرجت في إيضاح ١٣.

١٠ 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٣,٨٧٧,٤٢٥	٣,٩١٤,٨٢٣	البنوك و الخدمات المالية
١,٠٤٠,٣٥١	٩٦٧,٠٢٨	الصناعة
٢٥٠,٣٠٩	٢٤١,٤٢٤	الخدمات و سلع استهلاكية
٢١,٦٠٧	٢٤,٩٦٠	الإتصالات
٧٥٤	٦,٨٩٣	التأمين
<u>٥,١٩٠,٤٤٦</u>	<u>٥,١٥٥,١٢٨</u>	

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 ١٥.

(ج) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ بلغت حصة المجموعة في شركة ودام الغذائية ش.م.ق. و مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق إلى ٢٣,٣٢٪ و ٢٠٪ على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٠,٦٣٪ و ٢٠٪ على التوالي). ومع ذلك ، لاتزال تحتسب هذه الاستثمارات تصنف كموجودات مالية متاحة للبيع ، لعدم وجود تأثير جوهري للمجموعة على القرارات التشغيلية والمالية للشركات المستثمر فيها.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١١ شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية

الجدول التالي يلخص المعلومات المالية المختصرة عن استثمارات المجموعة في شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة) ألف ريال قطري	
		حصة المجموعة في بيان المركز المالي للشركات المستثمر فيها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية:
٩,٨٧٨,٥٢٠	٩,٤٥٨,١١٠	إجمالي الموجودات
(٧,٩٥٠,٩٢٩)	(٧,٦٥٣,٥٥٩)	إجمالي المطلوبات
<hr/>	<hr/>	
١,٩٢٧,٥٩١	١,٨٠٤,٥٥١	صافي الموجودات
١,١٢٦,٢٤٣	١,١٢٦,١٧٩	الشهرة
<hr/>	<hr/>	
٣,٠٥٣,٨٣٤	٢,٩٣٠,٧٣٠	القيمة الدفترية للاستثمارات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤ (مراجعة) ألف ريال قطري	٢٠١٥ (مراجعة) ألف ريال قطري	
		حصة المجموعة في إيرادات ونتائج الشركات المستثمر فيها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية:
١٠٦,٩٢٥	١٥٧,٦٧٨	الإيرادات
<hr/>	<hr/>	
٦٤,٥٣٤	٧٥,٣٣٣	النتائج

ملاحظة:

(أ) تم الإفصاح عن الرهونات على إستثمارات في شركات زميلة في إيضاح رقم ١٥.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٢ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٣٣,٨٥٥,٠٧٥	٣٤,٢١٦,٥٣٩	كما في ١ يناير
٣٩٠,٢١٢	٥٥,٥١٢	تكاليف تطوير و اراضي مستحوذ عليها خلال الفترة / السنة
(٣٥٨,٩٧٨)	-	محول إلى استثمارات عقارية المحتفظ بها بغرض البيع
٢٧٦,٧٧٣	٦٣,٧٢٠	(إيضاح ٩)
٥٣,٤٥٧	-	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
		تعديلات القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
<u>٣٤,٢١٦,٥٣٩</u>	<u>٣٤,٣٣٥,٧٧١</u>	

ملاحظات:

(أ) لم تقم المجموعة بتعيين مقيم مستقل للقيام بتقييم الاستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥. قامت الشركة بإجراء تقييم لجميع الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. 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 ٢٠١٥ ("الكتاب الأحمر"). إن الإدارة ، التي تمتلك الخبرة والمعرفة بسوق العقارات ، تعتقد أن القيم المدرجة للاستثمارات العقارية لا تختلف بشكل مادي عن قيمها العادلة وسوف يتم إجراء تقييم كامل لكافة الاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

(ب) تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر.

(ج) تم الإفصاح عن الرهونات على الإستثمارات العقارية في إيضاح رقم ١٥.

(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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٣ ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (مراجعة)	
-	١,٠٦٠,٦٢٤	توزيعات أرباح دائنة
١٤٥,١٣٠	١٤٩,٧٩٨	تأمينات للمستأجرين
٧٦,٢٠٣	٨٧,٤٤١	إيجارات غير مستحقة
٥٣,٥٥٥	٥٣,١٠٨	دائنون تجاريون ومقاولون
٤٦,٥٦٢	٤٦,٥٦٢	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢٠,٦٣١	٢٢,٥٥٥	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٦٥,٧٣٤	١٨,٥٦٥	مصاريف مستحقة الدفع
١١,٥٩٣	١١,٥٩٣	مبالغ محتجزة دائنة
١٩,٣٠٨	٥,٦٥٦	دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ٩)
٤,٤٤٦	٤,٤٤٦	مشتقات مطلوبات مالية
٦,٧٥٧	١٥,٠٨٠	دائنون آخرون
<u>٤٤٩,٩١٩</u>	<u>١,٤٧٥,٤٢٨</u>	
		إن إستحقاق الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى كالتالي:
٢٦٨,١١٩	١٨٨,٣٩١	غير متداولة
١٨١,٨٠٠	١,٢٨٧,٠٣٧	متداولة
<u>٤٤٩,٩١٩</u>	<u>١,٤٧٥,٤٢٨</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)	اسم الطرف ذات العلاقة
ألف ريال قطري ٢٥,٠١٦	ألف ريال قطري ١٠٠,٠١٦	شركة إمتداد للمشاريع العقاري ذ.م.م
٣٢,٨٩٣	٣٨,٠٨٨	دار العرب ذ.م.م
-	٣,١٥٠	دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م
١٤,٥٩٢	٣,٠٨٠	شركة مجموعة صك القابضة ذ.م.م
٤٦	٧١٢	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م
١٥	١٤	اطراف أخرى ذات علاقة
<u>٧٢,٥٦٢</u>	<u>١٤٥,٠٦٠</u>	

مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)	اسم الطرف ذات العلاقة
ألف ريال قطري ٥٦,١٠٦	ألف ريال قطري ٣,٠٧٥	شركة صك للتجارة والمقاولات ش.و.و.
٢٠١٤ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠١٥ مارس ٣١ (مراجعة)	
ألف ريال قطري ٢,٦٨٦,٦٦٩	ألف ريال قطري ٢,٦٨٦,٦٦٩	تسهيلات تمويل اسلامية من بنك زميل

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كانت كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٦,٨٢٤	-	تطوير إستثمارات عقارية (أ)
١٨,١١٩	١٢,١٦٧	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
١٦,٥٨٤	١٣,٣٠٥	تكاليف تمويل تم إدراجها في بيان الدخل الموحد
١,٥١٢	١,٥١٢	إيرادات إيجارات

ملاحظة:

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

مكافآت كبار الموظفين بالإدارة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩,٠٣٠	١٠,٣٣٢	مكافآت أعضاء الإدارة الرئيسيين وأعضاء اللجنة التنفيذية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٥ تسهيلات تمويل اسلامية

تتمثل الحركة على التسهيلات التمويلية الاسلامية خلال الفترة بالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة) ألف ريال قطري	
١٢,٠٧٦,٢٨٣	١٢,٨٠٩,٦٣٤	الرصيد في ١ يناير
١,٨٢٥,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	تسهيلات اضافية خلال الفترة / السنة
٦٠٢,٢١٧	١٣٣,٤٠٢	تكاليف تمويل
(١,٦٩٣,٨٦٦)	(٣٤٨,٩٥١)	سداد تسهيلات خلال الفترة / السنة
<u>١٢,٨٠٩,٦٣٤</u>	<u>١٣,٤٩٤,٠٨٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

إن إستحقاق التسهيلات التمويلية الاسلامية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة) ألف ريال قطري	
١,٢٣٤,٢٢٠	١,٣١٩,١١١	جزء متداول
١١,٥٧٥,٤١٤	١٢,١٧٤,٩٧٤	جزء غير متداول
<u>١٢,٨٠٩,٦٣٤</u>	<u>١٣,٤٩٤,٠٨٥</u>	

ملاحظة:

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

يوجد تسهيلات مضمونة مقابل رهونات على أنواع مختلفة من الإستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة والتي بلغت قيمتها الدفترية ١٧,٦٤٧,٩٦٤ ألف ريال قطري كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٦,٧٢٤,٢٦٤ ألف ريال قطري) وضمانات مقابل أسهم مدرجة في بورصة قطر أدرجت في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ضمن موجودات مالية متاحة للبيع وإستثمارات في شركات زميلة بلغت قيمتها الدفترية ٤,٢٥٨,٨٧٤ ألف ريال قطري كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٤,٤٥١,٥٠٧ ألف ريال قطري).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٦ العائد الاساسي والمعدل للسهم من الارباح

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

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٦٠,٦٧٣	٥٢٢,٤٩٣	صافي ربح الفترة (بالألف ريال قطري)
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بالألف سهم)
٠,١٧	٠,٢٠	العائد الأساسي للسهم (بالريال القطري)

عائد السهم الاساسي يساوي عائد السهم المعدل لعدم وجود اي اسهم معدلة قائمة خلال الفترة.

١٧ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٥٨,٩٠٦	(٢٩,٢٥٩)	احتياطي إعادة التقييم
(٣٤,١٤٧)	(٤٣,١١٢)	موجودات مالية متاحة للبيع
(٨,٤٦١)	-	صافي ربح من موجودات مالية متاحة للبيع
٦١٦,٢٩٨	(٧٢,٣٧١)	صافي ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع معاد تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد
٣٣٦	٤٠٣	إعادة تصنيف ربح محقق في بيان الدخل الموحد
٦١٦,٦٣٤	(٧١,٩٦٨)	صافي ربح من موجودات مالية متاحة للبيع
		الحصة في احتياطي إعادة التقييم للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى خلال الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٨ توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية التي انعقدت بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ ، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٤٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ١,٠٦٠,٩٩٩ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٤ (٢٠١٣): أرباح بواقع ٠,٣١ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٢٢,٢٧٤ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٣).

١٩ إحتياطي قانوني

تتطلب أحكام قانون الشركات التجارية القطرية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ تحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال. الإحتياطي غير متوفر للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون المذكور أعلاه وعقد تأسيس الشركة.

لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الإحتياطي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حيث أن الشركة ستقوم بتحويل إجمالي المبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢٠ مطلوبات محتملة

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

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩,٦٨٧	٩,٦٨٧	خطابات ضمان
٨,٨٧٥	٨,٨٧٥	اعتمادات مستنديه

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢١ الأدوات المالية

القيم العادلة

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس

٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				الموجودات المالية
٢٩٧,٤٩٤	١,٢٥٥,٤٦٣	٢٩٧,٤٩٤	١,٢٥٥,٤٦٣	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٥٤,٩٠٠	٥٤,٣٣٧	٥٤,٩٠٠	٥٤,٣٣٧	ذمم مدينة
٧٢,٥٦٢	١٤٥,٠٦٠	٧٢,٥٦٢	١٤٥,٠٦٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥,١٩٠,٤٤٦	٥,١٥٥,١٢٨	٥,١٩٠,٤٤٦	٥,١٥٥,١٢٨	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>٥,٦١٥,٤٠٢</u>	<u>٦,٦٠٩,٩٨٨</u>	<u>٥,٦١٥,٤٠٢</u>	<u>٦,٦٠٩,٩٨٨</u>	
				المطلوبات المالية
٢٢١,٤٨١	١,١٥٢,٣٢٦	٢٢١,٤٨١	١,١٥٢,٣٢٦	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٥٦,١٠٦	٣,٠٧٥	٥٦,١٠٦	٣,٠٧٥	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
١٢,٨٠٩,٦٣٤	١٣,٤٩٤,٠٨٥	١٢,٨٠٩,٦٣٤	١٣,٤٩٤,٠٨٥	تسهيلات تمويل إسلامية
<u>١٣,٠٨٧,٢٢١</u>	<u>١٤,٦٤٩,٤٨٦</u>	<u>١٣,٠٨٧,٢٢١</u>	<u>١٤,٦٤٩,٤٨٦</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢١ الأدوات المالية - تنمة

تدرج القيمة العادلة

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

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

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

الإجمالي الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)
٢٨٩,٥٩٢	٢٨٩,٥٩٢	-	-	استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع
٣٤,٣٣٥,٧٧١	٣٤,٣٣٥,٧٧١	-	-	استثمارات عقارية
٥,١٥٥,١٢٨	-	-	٥,١٥٥,١٢٨	موجودات مالية متاحة للبيع
الإجمالي الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ١ الف ريال قطري	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٢٩٩,٥٣٧	٢٩٩,٥٣٧	-	-	استثمارات عقارية محتفظ بها للبيع
٣٤,٢١٦,٥٣٩	٣٤,٢١٦,٥٣٩	-	-	استثمارات عقارية
٥,١٩٠,٤٤٦	-	-	٥,١٩٠,٤٤٦	موجودات مالية متاحة للبيع

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة ، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٢ البيانات القطاعية

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

- العقارات السكنية والتجارية : ويشمل القطاع تطوير وامتلاك وتجارة وتأجير العقارات.
 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

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

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة للفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤:

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)					
العقارات السكنية والتجارية	الف	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	الإجمالي
ريال قطري	الف	ريال قطري	الف	ريال قطري	ريال قطري
٢٨٨,٤٢٨	٣١١,٦٠١	٧٠,٥٣٥	٢٦,٦١٣	٦٩٧,١٧٧	٢٨٨,٤٢٨
(١٤٧,٧١٧)	(٤٠)	(١٨,٤٣٠)	(٨,٤٩٧)	(١٧٤,٦٨٤)	(١٤٧,٧١٧)
١٤٠,٧١١	٣١١,٥٦١	٥٢,١٠٥	١٨,١١٦	٥٢٢,٤٩٣	١٤٠,٧١١
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (مراجعة)					
العقارات السكنية والتجارية	الف	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	الإجمالي
ريال قطري	الف	ريال قطري	الف	ريال قطري	ريال قطري
٢٥٨,٨٢٧	٢٨٧,١٣٦	٥٧,٩٦٥	٢٣,٤٨٩	٦٢٧,٤١٧	٢٥٨,٨٢٧
(١٤٤,٣٧٨)	(١٠٨)	(١٥,٠٦٦)	(٧,١٩٢)	(١٦٦,٧٤٤)	(١٤٤,٣٧٨)
١١٤,٤٤٩	٢٨٧,٠٢٨	٤٢,٨٩٩	١٦,٢٩٧	٤٦٠,٦٧٣	١١٤,٤٤٩

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٢ البيانات القطاعية - تتمة

يعكس الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل بالمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

الإجمالي الف ريال قطري	مجمعات تجارية الف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الف ريال قطري	الاستثمارات الف ريال قطري	العقارات السكنية والتجارية الف ريال قطري	
					موجودات القطاع
٤٤,٤٣٩,٢٩٥	١,٥٤٨,٨٢٥	٤,٤٩٣,٦٢٩	٨,٥١٥,٢٦١	٢٩,٨٨١,٥٨٠	في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)
٤٣,٣٩٢,٨٤٠	١,٥٤٩,٤٧٤	٤,٥٠٢,٣٢٧	٨,٣٦٧,٩٤٢	٢٨,٩٧٣,٠٩٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
					مطلوبات القطاع
١٤,٩٧٢,٥٨٨	٣٩,٧١٠	٢٨,٦٩٨	-	١٤,٩٠٤,١٨٠	في ٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)
١٣,٣١٥,٦٥٩	٣٨,٧٩٢	٣٢,٦٣٦	-	١٣,٢٤٤,٢٣١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)

٢٣ أرقام المقارنة

أعيد تبويب أرقام معينة في البيانات المالية المرحلية المختصرة لكي تتماشى مع العرض للفترة الحالية. لم يكن لإعادة التبويب أي تأثير على صافي الربح المرحلي الموحد أو الدخل الشامل المرحلي الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة للسنة/ الفترة المقارنة.