

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة إزدان القابضة ش.م.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للربح أو الخسارة، والإيرادات الشاملة الأخرى لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة الأخرى. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات 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 تدقيق 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 تدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه لم يسترعي انتباهنا 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



زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٦ يوليو ٢٠١٧

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

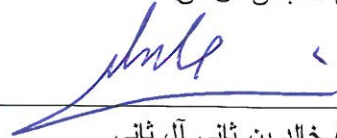
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
٤٢٦,١٧٧	٤,٣٩٩,٨٢٧	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٥٣,٥٨١	٤٥٧,٢٧٩	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٩,٢٠٨	٢٥,١٥٣		مخزون
٦,٥٥٣,٣٠٧	٣,٧٨٧,٣٨٣	٩	موجودات مالية متاحة للبيع
٣٨,٩١٩,٧٩٨	٣٩,١٧٠,١٢٣	١٠	إستثمارات عقارية
٣,٢٧٩,٠٤٠	٢,٩٠٠,٥٨٤	١١	إستثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع
٤١,٧٥٦	٦٠,٠٤٩		عقارات ومعدات
٢٣٥,٩٢٥	٢٣٥,٩٢٥		موجودات غير ملموسة وشهرة
٤٩,٨٢٨,٧٩٢	٥١,٠٣٦,٣٢٣		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٣,٣٢٨,١٧١	٣,٨٧٨,٠٧٠	١٢	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٥,٩٢٦,٩٢٩	١٧,٠٩٦,٦٧٦	١٤	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
١٩,٢٥٥,١٠٠	٢٠,٩٧٤,٧٤٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		رأس المال
١,٤٠٣,٣٥٨	١,٤٠٣,٣٥٨		إحتياطي قانوني
٣٢٩,٥٨٠	(٦,٨٦٤)		إحتياطيات القيمة العادلة
١,٩٥٤	١,٩٥٤		إحتياطي اعادة تقييم عملات اجنبية
١,٨٨٢,٢٩٩	١,٧١٠,٦٠٤		أرباح مدورة
٣٠,١٤٢,١٥٨	٢٩,٦٣٤,٠١٩		إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم
٤٣١,٥٣٤	٤٢٧,٥٥٨		حقوق غير مسيطرة
٣٠,٥٧٣,٦٩٢	٣٠,٠٦١,٥٧٧		إجمالي حقوق الملكية
٤٩,٨٢٨,٧٩٢	٥١,٠٣٦,٣٢٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٧ ووقعها بالنيابة عن المجلس كل من:



علي العبدلي

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.



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٧٩٠,٠٩٦	٧٧٧,٥٣٥	٣٩٥,٦٧٨	٣٧٣,٠٠١	إيرادات إيجارات
٢٢٧,٠٦٨	٢٤١,٨٤٨	-	٧٥,٤٦٦	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٢٠٩,٢١٨	٤٦٢,٩٣٠	١٠٩,١٨٧	٤,٩٤٧	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	١٧٧,٧٧٧	-	-	صافي أرباح من بيع شركات زميلة
٥٩,٨٠٣	٥٠,١٣٩	٢٥,٥٨٨	٢٢,٦٩٥	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٦٤,٥٢٩)	(١٨٩,١٠٦)	(٨٦,٢٣٩)	(٩٢,١٦٩)	مصاريف تشغيلية
١,١٢١,٦٥٦	١,٥٢١,١٢٣	٤٤٤,٢١٤	٣٨٣,٩٤٠	الربح التشغيلي للفترة
١٢٩,٦٧٨	٨٥,٤٦٨	٦٧,١٢٢	٤٢,٩٣٤	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركات المشروع
٤١,٢٤١	-	-	-	٦ الربح من الاستحواذ على شركة تابعة
٣٧,٣٧١	-	٣٧,٣٧١	-	٦ الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
١٢,٧٢٢	-	٦,٣٦١	-	أرباح إعادة تقييم إستثمارات عقارية
١٦,١٢٤	٣٩,١٢٦	١٤,١١٢	٣٧,١٠٢	إيرادات أخرى
(١٢٢,٥٩٢)	(١٣٧,٠٩٨)	(٧١,٢٤١)	(٥٦,٧٨٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٦٥٧)	(١٠,٥٢٣)	(٢,٩٧١)	(٧,٨٩٠)	إستهلاك
(٧,٤٠٩)	(١٢,٦٧٣)	-	(١٢,٦٧٣)	خسائر الانخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(٢٩٧,٦٤٢)	(٣٣٤,٨٤٦)	(١٥٤,٣٧٣)	(١٨٠,٧٧٩)	تكاليف التمويل
٩٢٥,٤٩٢	١,١٥٠,٥٧٧	٣٤٠,٥٩٥	٢٠٥,٨٤٥	صافي ربح الفترة
٩٢٧,١٤١	١,١٥٤,٥٥٣	٣٤١,٤٩١	٢٠٨,٧٦٠	عائد إلى:
(١,٦٤٩)	(٣,٩٧٦)	(٨٩٦)	(٢,٩١٥)	المساهمين بالشركة الأم
٩٢٥,٤٩٢	١,١٥٠,٥٧٧	٣٤٠,٥٩٥	٢٠٥,٨٤٥	الحقوق الغير مسيطر عليها
٠,٣٥	٠,٤٤	٠,١٣	٠,٠٨	العائد الاساسي والمعدل للسهم من الأرباح (ريال قطري)

١٥

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاح
٩٢٥,٤٩٢	١,١٥٠,٥٧٧	٣٤٠,٥٩٥	٢٠٥,٨٤٥	صافي ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو
				الخسارة في الفترات اللاحقة:
				صافي الخسارة من موجودات مالية متاحة
(٤٣٦,٢٩٥)	(٣٣٨,٩١٤)	(٦٩٦,٣٧٩)	(٣١٣,٤٦٧)	١٦ للبيع
١,٧٨٦	٢,٤٧٠	٢٩١	(١,٣٤٤)	١٦ حصة من صافي التغيرات في احتياطي إعادة
(٤٣٤,٥٠٩)	(٣٣٦,٤٤٤)	(٦٩٦,٠٨٨)	(٣١٤,٨١١)	١٦ إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٩٠,٩٨٣	٨١٤,١٣٣	(٣٥٥,٤٩٣)	(١٠٨,٩٦٦)	إجمالي (الخسائر) الدخل الشامل للفترة
				عائد إلى:
٤٩٢,٦٣٢	٨١٨,١٠٩	(٣٥٤,٥٩٧)	(١٠٦,٠٥١)	المساهمين بالشركة الأم
(١,٦٤٩)	(٣,٩٧٦)	(٨٩٦)	(٢,٩١٥)	الحقوق الغير مسيطر عليها
٤٩٠,٩٨٣	٨١٤,١٣٣	(٣٥٥,٤٩٣)	(١٠٨,٩٦٦)	

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عائد إلى المساهمين بالشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	الحقوق الغير مسيطر عليها ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية				رأس المال ألف ريال قطري
				إحتياطي إعادة التقييم ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	إحتياطي إعادة التقييم ألف ريال قطري	تقييم عملات أجنبية ألف ريال قطري	
٣٠,٥٧٣,٦٩٢	٤٣١,٥٣٤	٣٠,١٤٢,١٥٨	١,٨٨٢,٢٩٩	١,٩٥٤	٣٢٩,٥٨٠	١,٤٠٣,٣٥٨	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١,١٥٠,٥٧٧	(٣,٩٧٦)	١,١٥٤,٥٥٣	١,١٥٤,٥٥٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٣٣٦,٤٤٤)	-	(٣٣٦,٤٤٤)	-	-	(٣٣٦,٤٤٤)	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
٨١٤,١٣٣	(٣,٩٧٦)	٨١٨,١٥٩	١,١٥٤,٥٥٣	-	(٣٣٦,٤٤٤)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١,٣٢٦,٢٤٨)	-	(١,٣٢٦,٢٤٨)	(١,٣٢٦,٢٤٨)	-	-	-	-	أرباح موزعة (ايضاح ١٧)
٣٠,٠٦١,٥٧٧	٤٢٧,٥٥٨	٢٩,٦٣٤,٠١٩	١,٧١٠,٦٠٤	١,٩٥٤	(٦,٨٦٤)	١,٤٠٣,٣٥٨	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

عائد إلى المساهمين بالشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	الحقوق الغير مسيطر عليها ألف ريال قطري	الإجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	إحتياطي إعادة		إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
				تقييم عمالات أجنبية ألف ريال قطري	إحتياطي إعادة التقييم 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 (٤٣٤,٥٠٩)	(١,٦٤٩) -	٩٢٧,١٤١ (٤٣٤,٥٠٩)	٩٢٧,١٤١ -	- -	- (٤٣٤,٥٠٩)	- -	- -	صافي ربح الفترة خسائر شاملة أخرى للفترة
٤٩٠,٩٨٣ (١,٣٢٦,٢٤٨)	(١,٦٤٩) -	٤٩٢,٦٣٢ (١,٣٢٦,٢٤٨)	٩٢٧,١٤١ (١,٣٢٦,٢٤٨)	- -	(٤٣٤,٥٠٩) -	- -	- -	إجمالي الدخل الشامل للفترة أرباح موزعة (ايضاح ١٧) الحقوق غير المسيطر عليها الناتجة عن توحيد الأعمال (ايضاح ٦)
٣٦,٣٦٨	٣٦,٣٦٨	-	-	-	-	-	-	
٢٩,٥٨٢,٣٣٤	٤٣٨,٧١٠	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.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد غير المدقق

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٢٥,٤٩٢	١,١٥٠,٥٧٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديل للبنود التالية:
(١٢,٧٢٢)	-	ربح من إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
٥,٦٥٧	١٠,٥٢٣	استهلاك
٦,٠٦٠	٥,٥٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٢٩,٦٧٨)	(٨٥,٤٦٨)	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركات المشروع
(٤١,٢٤١)	-	٦ الربح من الاستحواذ على شركة تابعة
(٣٧,٣٧١)	-	٦ الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
١,٨٠٠	٨,٨٤٢	مخصص انخفاض ذمم مستأجرين مشكوك في تحصيلها
(٧٣٣)	-	عكس مخصص انخفاض ذمم مستأجرين مشكوك في تحصيلها
٧,٤٠٩	١٢,٦٧٣	خسائر الانخفاض في قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(٦,٧٠٩)	(٢٦,٥٥٢)	أرباح حسابات بنوك إسلامية
(٢٠٩,٢١٨)	(٤٦٢,٩٣٠)	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	(١٧٧,٧٧٧)	صافي أرباح من بيع استثمارات في شركات زميلة
٢٩٧,٦٤٢	٣٣٤,٨٤٦	تكاليف التمويل
٨٠٦,٣٨٨	٧٧٠,٢٦٩	
(١٥٧,٢٥٨)	(١٠٩,٥٠٠)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٥٨٩)	(٥,٩٤٣)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٤٤,٧٩٠)	(٢٠,٥٤٦)	مخزون
		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٦٠١,٧٥١	٦٣٤,٢٨٠	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢,١٩٨)	(١,٩٨٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٩٩,٥٥٣	٦٣٢,٣٠٠	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 ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
(٦,١٢٤)	(٢٨,٨١٦)	مدفوعات لشراء عقارات ومعدات
(١٠٤,٩١٩)	(١٩٤,٢٩٥)	مدفوعات لشراء وتطوير استثمارات عقارية
-	٥٣٠,٤٦٦	متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة
١,٣٤٥,٦٦٤	٣,١١٥,٢٣٢	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(١,٣٧٤,٣١١)	(٢٤١,٠٠٦)	مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
(٣٦٠,٥٥١)	-	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع
(١٥١,٧٦٦)	-	استحواذ على شركة تابعة بصافي النقد المكتسب
٢٠٨,٦٧٧	١١٣,٧٠٤	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة وشركات المشروع
٧,٠٠٠	٢٦,٥٥٢	أرباح حسابات بنوك إسلامية
-	(١٤٠)	صافي التغير في حسابات بنكية بالهامش
(٤٣٤,٣٣٠)	٣,٣٢١,٦٩٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,١٧٤,٤٤٥	١,٩٩٣,٣٤١	متحصلات من صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
(٨٨٩,٥٤٩)	(١,١٧٩,٤٤٨)	مدفوعات لتسديد صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
(٨٦٥,٨١٠)	(٧٩٤,٣٨٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٤١٩,٠٨٦	١٩,٥١٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨٢,٣٠٩	٣,٩٧٣,٥١٠	الزيادة في النقد وما في حكمه
٦١٨,٢٩٢	٤٢٣,٠٧٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٢٠٠,٦٠١	٤,٣٩٦,٥٨٢	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو

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

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 مسؤولية محدودة ، وتم إدراجها 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.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية-تتمة

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

الشركات التابعة للمجموعة الرئيسية هي كما يلي:

نسبة الملكية الفعلية			اسم الشركة	رأس المال	التأسيس	بلد
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو				
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	شركة إزدان للفنادق ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إزدان مول ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إزدان العقارية ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الاتقان للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الربع الخالي للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الاقليم العقارية ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة المنارة للمعدات الطبية ذ.م.م ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الطبيين للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة القارة للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إثمار للإنشاء والتجارة ذ.م.م ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة النماء لأعمال الصيانة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة شاطئ النيل ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة أركان للاستيراد والتصدير ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة طريق الحق للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة منازل للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة عين جالوت للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة طريق الخير للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الكرة الذهبية ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة هاي تريد للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة اماكن للإلكترونيات ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة امتياز الخليج للتجارة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
٦٧,٥٪	٦٧,٥٪	٦٧,٥٪	شركة إمتداد للمشاريع العقارية ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
٧٤,٥٪	٧٤,٥٪	٧٤,٥٪	دار العرب ذ.م.م	٢٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال	قطر	قطر
٢٩٪	٧٠٪	٧٠٪	شركة إزدان وورلد ذ.م.م (*)	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر	قطر
-	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إزدان انثيرناشونال المحدودة	١٠,٠٠٠ جنية استرليني	جبرسي	جبرسي

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية - تتمة

(*) في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تمت معالجة شركة إزدان وورلد ذ.م.م كاستثمار في شركة زميلة حيث ان المجموعة لم تتمكن من حيازة السيطرة على اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية للشركة.

الشركة الأم للمجموعة هي مجموعة التداول للتجارة ش.م.ق ("التداول") والتي تمتلك بطريقة مباشرة وغير مباشرة من خلال شركاتها التابعة ما يمثل نسبة ٥٤٪ تقريباً من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٥٤٪).

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" (معيار المحاسبة الدولي ٣٤).

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري باستثناء ما يشار إليه بخلاف ذلك.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

إن المعايير المحاسبية المعدلة أدناه قد أصبحت سارية المفعول خلال سنة ٢٠١٧ وتم تطبيقها من قبل الشركة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، حسبما اقتضت الضرورة. وبالرغم من أن هذه المعايير ليس لها أي تأثير مادي على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إلا أنها قد تتطلب إدراج إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

خلال الفترة الحالية طبقت المجموعة المعايير المعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل: تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة الناشئة عن الخسائر غير المحققة
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦
- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ الإفصاح عن الحصة في الشركات الأخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢

لم يكن لتطبيق التعديلات والتحسينات أعلاه أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

إن المعايير والتفسيرات المصدرة ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة مبينة أدناه. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم - تعديلات	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات	١ يناير ٢٠١٩
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه	مؤجل

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار آخر أو تفسيرات أو تعديلات أصدرت ولم تصبح سارية المفعول.

٤ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة التي وضعت من جانب الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤ استخدام التقديرات والأحكام - تنمة

قياس القيم العادلة

عند قيامها بقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب تقوم المجموعة باستخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ما أمكن ذلك. يتم تصنيف القيم العادلة في مختلف المستويات في ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١ : الأسعار السوقية المتداولة (غير المعدلة) في أسواق دائرة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : مدخلات أخرى بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات سواء كانت بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مستخرجة من الأسعار).
- المستوى ٣ : المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إذا كان من المحتمل أن يتم تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس الموجود أو المطلوب في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة عندها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في مجمله في نفس مستوى ترتيب القيمة العادلة كأدنى مستوى للمدخل الهام للقياس بأكمله.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير. تم إدراج المزيد من المعلومات حول الافتراض الموضوع لقياس القيم العادلة بالإيضاح رقم ١٩ حول القيمة العادلة للأدوات المالية.

٥ إدارة المخاطر المالية

ان اوجه أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متوافقه مع تلك المفصّل عنها في البيانات الماليه الموحدة كما في ولفتره المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦ دمج الأعمال

١/٦ 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 تحت سجل تجاري رقم ٢٧٣٢٤ في ٣ سبتمبر ٢٠٠٤. إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٢٢٦١٢ الدوحة، دولة قطر. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إصدار صحيفة العرب.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦ دمج الأعمال - تتمة

١/٦ شركة دار العرب ذ.م.م (تتمة)

بالإلتزام مع أحكام معيار المحاسبة الدولية رقم ٣ "دمج الأعمال" قامت المجموعة بعمل إجراء توزيع سعر الشراء مرة واحدة لقيمة الاستحواذ على دار العرب ذ.م.م. توزيع سعر الشراء على الموجودات الملموسة والموجودات الغير ملموسة والشهرة الناشئة من الاستحواذ.

كان إجمالي الشهرة الناشئة من الاستحواذ على دار العرب ذ.م.م. بمبلغ ١٤١,١٧٠ ألف ريال قطري وتم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

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

ألف ريال قطري	
	الموجودات
٢٥,٧٧٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤,١٤٩	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٥٠,٠١٥	إستثمار في شركة المشروع
٥,٦٦٩	عقارات ومعدات
٩٤,٧٥٥	رخصة
٢٩٠,٣٦٠	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٤,٧١٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٣٩,٣٨٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١١٧	تسهيلات تمويل إسلامية
٣,٥٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٧,٧٣٨	إجمالي المطلوبات
١٤٢,٦٢٢	القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة
٣٦,٣٦٨	الحقوق غير المسيطرة المقاسة بالقيمة العادلة
١٤١,١٧٠	الشهرة الناشئة من الاستحواذ
١٧٧,٥٣٨	النقد المدفوع لدمج الأعمال
١٧٧,٥٣٨	النقد المدفوع لدمج الأعمال
٦٩,٨٨٥	القيمة العادلة لأسهم المجموعة في شركة دار العرب ذ.م.م. قبل الاستحواذ
٢٤٧,٤٢٣	تكلفة استحواذ الشركة التابعة
	صادفي التدفق النقدي من الاستحواذ:
(٢٥,٧٧٢)	صادفي النقد المستحوذ عليه من الشركة التابعة
١٧٧,٥٣٨	النقد المدفوع
١٥١,٧٦٦	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦ دمج الأعمال - تنمية

١/٦ شركة دار العرب ذ.م.م (تنمية)

تم إدراج الربح الناتج من إعادة قياس الحصه الحالية بقيمة ٤١,٢٤١ ألف ريال قطري في بيان الدخل المرحلي الموحد للمجموعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٢/٦ شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

في ١٧ أبريل ٢٠١٦ ، أصبح لدى المجموعة تأثير جوهري على القرارات المالية والتشغيلية لشركة ودام للمواد الغذائية ش.م.ق. ، وذلك من خلال تمثيل المجموعة في مجلس إدارة شركة ودام للمواد الغذائية ش.م.ق. بلغت حصة المجموعة ٢٣٪ من أسهم شركة ودام للمواد الغذائية ش.م.ق.

تأسست شركة ودام للمواد الغذائية ش.م.ق. ("الشركة") 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 ٢٢٢٤٠ ، الدوحة ، قطر.

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة ودام للمواد الغذائية ش.م.ق. استيراد وتجارة المواشي واللحوم والأعلاف وذبح الأغنام والماشية وتزويد السوق المحلي باللحوم الطازجة والمنتجات ذات الصلة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦ دمج الأعمال - تنمية

٢/٦ شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

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

ألف ريال قطري	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
٧,٩٧٧	موجودات مالية متاحة للبيع
٧٨٤	مشاريع قيد التنفيذ
١٩,٣٢٦	عقارات ومعدات
<u>٥٣٠,١٠٢</u>	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٢٠٩,٢٢٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٨,٦٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤,٣٧٤	تسهيلات تمويل إسلامية
<u>٢٦٢,١٩٧</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٢٦٧,٩٠٥</u>	القيمة العادلة لأصافي الموجودات المحدده
١٩٣,٢٦٦	الشهرة الناشئة من الاستحواذ
٦١,٦١٩	القيمة العادلة لحصة المجموعة في شركة ودام الغذائية ش.م.ق قبل الاستحواذ
<u>٢٥٤,٨٨٥</u>	

بالإلتزام مع أحكام معيار المحاسبة الدولية رقم ٣ "دمج الأعمال" قامت المجموعة بعمل إجراء توزيع سعر الشراء مرة واحدة لقيمة الاستحواذ على ودام الغذائية ش.م.ق. توزيع سعر الشراء على الموجودات الملموسة و الموجودات الغير ملموسة والشهرة الناشئة من الاستحواذ.

قامت المجموعة بتحقيق ربح بمبلغ ٣٧,٣٧١ ألف ريال قطري نتيجة إعادة قياس القيمة العادلة لحصتها الحالية قبل الحصول على تأثير جوهرى. ويمثل الربح إحتياطي 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 للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٧ النقد وما في حكمه

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
١,٣٥٤	١,١٨٧	١,٨٥٨	نقد في الصندوق
١٠,٠٥٤	١,٠١٩,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية
٣٧٤,٨٩٤	١١٣,٢٧٠	١٢٩,٩٦٣	ودائع لأجل
٣٦,٧٧٠	٦٧,١٤٤	٣٤,٧٦١	حسابات توفير وعند الطلب
٣,١٠٥	١,٥٢٣	٣,٢٤٥	حسابات جارية
			حسابات بنكية بالهامش
٤٢٦,١٧٧	١,٢٠٢,١٢٤	٤,٣٩٩,٨٢٧	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك
(٣,١٠٥)	(١,٥٢٣)	(٣,٢٤٥)	يخصم: حسابات بنكية مقيدة
٤٢٣,٠٧٢	١,٢٠٠,٦٠١	٤,٣٩٦,٥٨٢	النقد ما في حكمه

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٦ ألف (غير مدققة) ريال قطري	٢٠١٧ ألف (غير مدققة) ريال قطري	
٢٤,٨٩٣	٢٩,٦٥٩	صافي ذمم مستأجرين
١٨٣,٨٠٦	١٩٥,٨٢٧	مدفوعات مقدمة للموردين وللمقاولين (إيضاح أ)
٨٩,٢١٥	١٠٧,٢٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٦٢٧	٢٧,٥٣١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٤٩٩	٢٣,٠٦١	إيرادات مستحقة
١٨,٥٥٥	١٨,٨٠٣	ودائع تأمين مستردة
٥,٩٧٠	٥,٩٧٠	مشتقات الموجودات المالية
-	٣,٠٣٩	مستحقات من بيع صناديق استثمار (إيضاح ٩)
٢١,٠١٦	٤٦,١٢٦	صافي ذمم وارصدة مدينة أخرى
<u>٣٥٣,٥٨١</u>	<u>٤٥٧,٢٧٩</u>	
		استحقاق الذمم المدينة والمدفوعة مقدماً كما يلي:
٣٣٥,٠٢٦	٤٣٨,٤٧٦	جزء متداول
١٨,٥٥٥	١٨,٨٠٣	جزء غير متداول
<u>٣٥٣,٥٨١</u>	<u>٤٥٧,٢٧٩</u>	

إيضاحات:

(أ) تتضمن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة مدفوعات مقدمة للموردين والمقاولين كما هو مبين في إيضاح ١٣.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٣,٩٧٠,٣٧٩	٣,٦٦٥,٣٧١	البنوك والخدمات المالية
٢٦,٠٠٨	٢٢,٨٢٢	الصناعات
٢٥,٢٦٠	٣١,١٦٩	الاتصالات
٢٠,٩٧٥	٥٠,٠٣٣	المواصلات
-	٨,٥٥٨	العقارات
٢,١٧٣	٥,١٠٥	المواد الاستهلاكية والخدمات
٥,٦٤٥	٤,٣٢٥	التأمين
<u>٤,٠٥٠,٤٤٠</u>	<u>٣,٧٨٧,٣٨٣</u>	
٢,٥٠٢,٨٦٧	-	صناديق استثمارية (إيضاح ج)
<u>٦,٥٥٣,٣٠٧</u>	<u>٣,٧٨٧,٣٨٣</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 ١٤.
- (ج) خلال الفترة قامت المجموعة من خلال شركاتها التابعة ببيع وحدات مملوكة في صناديق استثمارية تقع في جزر الكايمان بمبلغ ٣,٣٤٤,٣٧٧ ألف ريال قطري، منه مبلغ ٣,٠٣٩ ألف مستحق في نهاية الفترة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٠ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٣٦,٨٩٨,٩٦٩	٣٨,٩١٩,٧٩٨	كما في ١ يناير
١,٨٥٣,٢١٣	٢١٨,٢٤٣	تكاليف تطوير خلال الفترة / السنة
١٥١,٣٠٦	-	شراء استثمارات عقارية مكتملة
٤٤,٤٨٣	٢١,٠٠٨	تكاليف تمويل مرسمة على عقارات قيد التطوير
(٢٨,١٧٣)	-	خسائر إعادة تقييم استثمارات عقارية
-	١١,٠٧٤	تعديل سعر صرف العملات الأجنبية
<u>٣٨,٩١٩,٧٩٨</u>	<u>٣٩,١٧٠,١٢٣</u>	في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر

ملاحظات:

(أ) تقوم المجموعة بإعادة تقييم استثماراتها العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تم إعداد التقييم من قبل شركة دي تي زد قطر، وهي شركة تثمين معتمدة ومتخصصة في تقييم العقارات والأنشطة المماثلة. وقد تم إعداد التقييم وفقاً للبنود ذات الصلة من بيانات الممارسة ("البيانات") الواردة في تقييم المؤسسة الملكية للمساحين القانونيين ("مؤسسة ريكس") - المعايير المهنية للعام ٢٠١٥ ("الكتاب الأحمر").

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

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١١ استثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع

تتمثل أرصدة استثمارات المجموعة في شركات زميلة وشركات المشروع فيما يلي:

		نسبة الملكية الفعلية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٢٠١٦ %	٢٠١٧ %	بلد التسجيل	
١,٩١٠,٩٧٣	١,٥٣٩,٩٩٨	%٢٠,٠٠	%١٤,٨٨	قطر	بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق
٢٦٦,٨٥٩	٢٦٠,٤٠٨	%١٣,٢٥	%١٣,٢٥	قطر	المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق
١١٤,٤٦٤	١١٢,٣٨٩	%١٠,٠٠	%١٠,٠٠	قطر	الشركة الإسلامية القطرية للتأمين ش.م.ق
٥٣٦,٦٨٤	٥٤٢,٤٦٤	%٤٤,٧٨	%٤٤,٧٨	قطر	دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م
١٨٥,٦٦٣	١٨٤,٩٥٤	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	قطر	وايت سكوير العقارية ذ.م.م
٧٥,٧٤٠	٧٤,٥٨١	%٢١,٥٥	%٢١,٥٥	قطر	المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق
١٥٢,٨٠٨	١٥٠,٥١٨	%٥١,٠٠	%٥١,٠٠	قطر	شركة مطابع الوراق ذ.م.م.
٣٥,٨٤٩	٣٥,٢٧٢	%٣,٠١	%٣,٠١	قطر	شركة ودام للأغذية ش.م.ق (إيضاح ٦)
<u>٣,٢٧٩,٠٤٠</u>	<u>٢,٩٠٠,٥٨٤</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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف ريال قطري (مدققة)	ألف ريال قطري (غير مدققة)	
١,٥٣٧,٨٨٦	١,٩٧٩,٦٤٩	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٣٨٩,١٦٠	٩٢١,٠٣٠	دائنون توزيعات أرباح
٧١١,٢٤٩	٣٢٩,٥٤٦	دائنون تجاريون ومقاولون (إيضاح أ)
٢٩٨,٧٢٣	٣١٦,٢٥٦	مبالغ محتجزة دائنة (إيضاح أ)
١٥٤,٢٨٩	١٥١,١٩٤	تأمينات للمستأجرين
٥١,٢٤٨	٦١,٨٩١	إيجارات غير مستحقة
٧٧,٣٨٢	٤٤,٣١٣	مصاريف مستحقة الدفع
٣٩,١٧٦	٤٢,٧٣١	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦٩٨	٢,٧٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٨٢٦	٦١٠	أوراق دفع
٤٥,٣١١	-	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
١٨,٢٢٣	٢٨,١٥٠	دائنون آخرون
<u>٣,٣٢٨,١٧١</u>	<u>٣,٨٧٨,٠٧٠</u>	
		استحقاق الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً كالتالي:
٢,٦٣٦,٥٧٨	٢,٧١٢,٠٦٠	الجزء غير المتداول
٦٩١,٥٩٣	١,١٦٦,٠١٠	الجزء المتداول
<u>٣,٣٢٨,١٧١</u>	<u>٣,٨٧٨,٠٧٠</u>	

(أ) تتضمن أرصدة دائنون تجاريون ومقاولون ومبالغ محتجزة دائنة مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة كما هو موضح في إيضاح ١٣.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف 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.

أرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتضمن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في بيان المركز المالي الموحد ما يلي:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	العلاقة	
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٨,٩٠٩	٢٦,٨٢٨	شركة ذا كيرف ذ.م.م	شركة ذا كيرف ذ.م.م
٦٥	٢٤٠	شركة مشروع	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م
٦٥٣	٤٦٣		أطراف أخرى ذات علاقة
٩,٦٢٧	٢٧,٥٣١		

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	العلاقة	
(مدققة)	(غير مدققة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
١,٤٧٩,٦٣١	١,٩٢٢,٣٨١	شركة مجموعة صك القابضة ذ.م.م(*)	شركة مجموعة صك القابضة ذ.م.م(*)
٣٠,٩٧٩	٣١,٠٠٣	شركة حالول للاستثمار العقاري ذ.م.م	شركة حالول للاستثمار العقاري ذ.م.م
١٦,٦٥١	١٦,٦٤٥	دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م	دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م
١٠,٦٢٥	٩,٦٢٠	شركة مطابع الوراق ذ.م.م	شركة مطابع الوراق ذ.م.م
١,٥٣٧,٨٨٦	١,٩٧٩,٦٤٩	طرف ذو علاقة اخر	شركة زميله
		طرف ذو علاقة اخر	شركة مشروع

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٢,٨٩٤,٤٥٨	٢,٨٩٤,٤٥٨	تسهيلات تمويل اسلامية من بنك زميل
٦٣٣,٧٨٠	٢٢٢,٢٣٠	دائون تجاريون ومقاولون
٢٨٩,٠٩١	٢٨٩,٠٩١	تأمينات محتجزة
٧٩,٤١٠	٧٩,٤١٠	مدفوعات مقدمة للموردين والمقاولين

(*) يمثل هذا المبلغ تكاليف تطوير مدفوعة لشركة تابعة للمجموعة خلال السنة / الفترة من خلال طرف ذو علاقة ويعد غير متداول.

المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كانت كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٦٠٢,٤٠٩	١٨,٦٧٩	تطوير إستثمارات عقارية (أ)
١,٤٤٨	١,١١٥	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
٢٥,٠١٦	٢٦,٣٧٣	تكاليف تمويل تم إدراجها في بيان الدخل الموحد
١,٥٢١	١,٩٣٠	إيرادات إيجارات

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

المعاملات مع الاطراف ذات علاقة - تنمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٩١,٧٢٣	٣٥,٠٢٢	تطوير إستثمارات عقارية (أ)
٣,١٢١	٣,٢٢٨	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
٤٩,٨٠٧	٥١,٤٤٥	تكاليف تمويل تم إدراجها في بيان الدخل الموحد
٣,٠٤٢	٣,٨٥٩	إيرادات إيجارات

ملاحظة:

(أ) قامت المجموعة بإبرام عقد مقاولات مع شركة صك للتجارة والمقاولات ذ.م.م. وذلك للقيام بتطوير الاستثمارات العقارية الخاصة بالمجموعة.

مكافآت كبار الموظفين بالإدارة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١,٠٠٠	١٠,٣٩٥	مكافآت أعضاء الإدارة الرئيسيين وأعضاء اللجنة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٢,٠٠٠	٢٠,٦٩٥	مكافآت أعضاء الإدارة الرئيسيين وأعضاء اللجنة

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٤ صكوك وتسهيلات تمويل اسلامية

تتمثل الحركة على صكوك والتسهيلات التمويلية الاسلامية خلال الفترة / السنة بالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	
١٥,٩٢٦,٩٢٩	١٤,٩٥٩,٦٠٧	الرصيد في ١ يناير
١,٩٩٣,٣٤١	٣,٨٢١,٦٩٩	تسهيلات اضافية خلال الفترة / السنة
٣٥٥,٨٥٤	٦٦٧,٧٣٦	تكاليف تمويل
(١,١٧٩,٤٤٨)	(٣,٥٢٢,١١٣)	سداد تسهيلات خلال الفترة / السنة
<u>١٧,٠٩٦,٦٧٦</u>	<u>١٥,٩٢٦,٩٢٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الصكوك والتسهيلات التمويلية الاسلامية مقسمة إلى أقساط متداولة وغير متداولة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري	
٢,٣٦٥,٨٠٦	٢,٠٠١,٢٠٣	جزء متداول
١٤,٧٣٠,٨٧٠	١٣,٩٢٥,٧٢٦	جزء غير متداول
<u>١٧,٠٩٦,٦٧٦</u>	<u>١٥,٩٢٦,٩٢٩</u>	

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية الإسلامية القائمة كما يلي:

نوع التسهيل	العملة	معدلات الربح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف ريال قطري
مرابحة مضمونة	ريال قطري	سعر ريبو	٤,٨٨٦,٠٧٤	٥,١٢١,٤٦٦
إجارة مضمونة	ريال قطري	سعر ريبو	٤,٠٤٧,٢٤٦	٣,٩٩٦,٥١٦
مرابحة مضمونة	دولار أمريكي	سعر ليبور سنة - ٣ أشهر	٦٠٥,٩٠٥	٦٤٩,٣١٤
إجارة مضمونة	دولار أمريكي	سعر ليبور ١-٣ أشهر	٣,٩٠٥,٤٦٧	٤,٣٣٨,٥١٧
تمويل صكوك	دولار أمريكي	٤,٣٧٥%	٣,٦٥١,٩٨٤	١,٨٢١,١١٦
			<u>١٧,٠٩٦,٦٧٦</u>	<u>١٥,٩٢٦,٩٢٩</u>

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٤ صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية-تتمة

ملاحظات:

(أ) تم الحصول على هذه التسهيلات الإسلامية لتمويل مشاريع طويلة الأجل ومتطلبات رأس المال العامل للمجموعة. وتحمل جميع العقود معدلات ربح بالأسعار التجارية السائدة.

(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 ١,٨٢٠,٧٥٠ ألف ريال قطري (٥٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي) نيابة عن المجموعة بإجمالي تكاليف تبلغ ٩,٩٥٩ ألف ريال قطري. تم إصدار الصكوك بمعدل ربح سنوي ثابت قدره ٤,٣٧٥ ٪ يدفع بشكل نصف سنوي وبأجل ٥ سنوات تستحق في أبريل ٢٠٢٢ الصكوك مدرجة في بورصة أيرلندا. تم إصدار الصكوك بصيغة صكوك مدعومة بالموجودات. وتتعهد المجموعة بإعادة شراء تلك الموجودات في تاريخ الإستحقاق بنفس سعر الإصدار.

(ج) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، يوجد تسهيلات مضمونة مقابل رهونات على أنواع مختلفة من الإستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة والتي بلغت قيمتها الدفترية ١٥,٥٢٥,٤٨٦ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٥,٥٢٥,٤٨٦ 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 ١,١٨٧,٣٤٠ ألف ريال قطري كما في ٣٠ يوليو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٢٣٧,٤١٩ ألف ريال قطري).

١٥ عائد الاساسي والمعدل للسهم من الارباح

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٤١,٤٩١	٢٠٨,٧٦٠
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧
٠,١٣	٠,٠٨

العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري

المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
(بالألف سهم)

العائد الأساسي للسهم (بالريال القطري)

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٥ عائد الاساسي والمعدل للسهم من الارباح - تتمه

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٢٧,١٤١	١,١٥٤,٥٥٣	العائد للمساهمين بالشركة الأم بالريال القطري
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بالألف سهم)
٠,٣٥	٠,٤٤	العائد الأساسي للسهم (بالريال القطري)

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

١٦ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
(٥٠٣,٤٠٨)	(٣٢١,٩٦٧)	إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو الخسارة في احتياطي إعادة التقييم
(١٥٥,٦٠٠)	(٤,١٧٣)	موجودات مالية متاحة للبيع
(٣٧,٣٧١)	-	صافي خسارة من موجودات مالية متاحة للبيع
-	١٢,٦٧٣	صافي خسارة من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع معاد تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد
(٦٩٦,٣٧٩)	(٣١٣,٤٦٧)	إعادة تصنيف ربح من استحواذ على شركة زميله الى بيان الدخل الموحد (إيضاح ٦)
-	١٢,٦٧٣	إعادة تصنيف خسائر انخفاض تم تحميلها على قائمة الدخل الموحد
(٦٩٦,٣٧٩)	(٣١٣,٤٦٧)	صافي خسارة من موجودات مالية متاحة للبيع
٢٩١	(١,٣٤٤)	الحصة من صافي الحركة في احتياطي القيمة العادلة لشركات زميلة وشركات المشروع
(٦٩٦,٠٨٨)	(٣١٤,٨١١)	خسائر شاملة أخرى خلال الفترة

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٦ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تتمه

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة) ألف	(غير مدققة) ألف	
ريال قطري	ريال قطري	
		إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو الخسارة في احتياطي إعادة التقييم
		موجودات مالية متاحة للبيع
(١٢٧,٣١٥)	(٢٠٤,٥٧٨)	صافي خسارة من موجودات مالية متاحة للبيع
(٢٧٩,٠١٨)	(١٤٧,٠٠٩)	صافي خسارة من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع معاد تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد
(٣٧,٣٧١)	-	إعادة تصنيف ربح من استحواذ على شركة زميله الى بيان الدخل الموحد (إيضاح ٦)
٧,٤٠٩	١٢,٦٧٣	إعادة تصنيف خسائر انخفاض تم تحميلها على قائمة الدخل الموحد
(٤٣٦,٢٩٥)	(٣٣٨,٩١٤)	صافي خسارة من موجودات مالية متاحة للبيع
١,٧٨٦	٢,٤٧٠	الحصة من صافي الحركة في احتياطي القيمة العادلة لشركات زميلة وشركات المشروع
(٤٣٤,٥٠٩)	(٣٣٦,٤٤٤)	خسائر شاملة أخرى خلال الفترة

١٧ توزيعات أرباح

خلال الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في ١٦ ابريل ٢٠١٧، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية تساوي ٠,٥٠ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ١,٣٢٦,٢٤٨ ألف ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٦: ٠,٥٠ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي قدره ١,٣٢٦,٢٤٨ ألف ريال قطري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٨ مطلوبات محتملة

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,١٠٥	٣,٢٤٥	خطابات ضمان

التزامات تعاقدية

لدى المجموعة الالتزامات التعاقدية التالية للمشاريع قيد التطوير في تاريخ الميزانية.

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٧٨,١١٠	٣٤٥,٩٢٠	الالتزامات التعاقدية لمقاولين وموردين للمشاريع قيد التطوير

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٩ الأدوات المالية

القيم العادلة

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٤٢٤,٨٢٣	٤,٣٩٧,٩٦٩	٤٢٤,٨٢٣	٤,٣٩٧,٩٦٩	الموجودات المالية
٦,٥٥٣,٣٠٧	٣,٧٨٧,٣٨٣	٦,٥٥٣,٣٠٧	٣,٧٨٧,٣٨٣	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٩,٦٢٧	٢٧,٥٣١	٩,٦٢٧	٢٧,٥٣١	موجودات مالية متاحة للبيع
٧٠,٠٥٦	١٠٣,٥٧١	٧٠,٠٥٦	١٠٣,٥٧١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧,٠٥٧,٨١٣	٨,٣١٦,٤٥٤	٧,٠٥٧,٨١٣	٨,٣١٦,٤٥٤	ذمم مدينة وودائع تأمينات مستردة وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٩٢٦,٩٢٩	١٧,٠٩٦,٦٧٦	١٥,٩٢٦,٩٢٩	١٧,٠٩٦,٦٧٦	المطلوبات المالية
١,٥٣٧,٨٨٦	١,٩٧٩,٦٤٩	١,٥٣٧,٨٨٦	١,٩٧٩,٦٤٩	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
١,٧٣٦,٣٣٩	١,٨٣٣,٨٣٠	١,٧٣٦,٣٣٩	١,٨٣٣,٨٣٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٩,٢٠١,١٥٤	٢٠,٩١٠,١٥٥	١٩,٢٠١,١٥٤	٢٠,٩١٠,١٥٥	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣,٧٨٧,٣٨٣	-	-	٣,٧٨٧,٣٨٣

موجودات مالية متاحة للبيع

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٤,٠٥٠,٤٤٠	٢,٥٠٢,٨٦٧	-	٦,٥٥٣,٣٠٧

موجودات مالية متاحة للبيع

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، 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.

٢٠ البيانات القطاعية

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

العقارات السكنية والتجارية	:	ويشمل القطاع تطوير وامتلاك وتجارة وتأجير العقارات.
الاستثمارات	:	ويشمل القطاع أنشطة الاستثمارات 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 اتخاذ 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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠ البيانات القطاعية - تتمة

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

الإجمالي ألف ريال قطري	التعديلات والتصفيات ألف ريال قطري	الطباعة والنشر ألف ريال قطري	مجمعات تجارية ألف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية ألف ريال قطري		العقارات السكنية والتجارية ألف ريال قطري	الاستثمارات ألف ريال قطري	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
				الاستثمارات ألف ريال قطري	العقارات السكنية والتجارية ألف ريال قطري			
١,٨٣٤,٨٢٣ (٦٨٤,٢٤٦)	(١٠,٨٤٠) ٢٤,١٧٦	١٨,٤٣٧ (٢٠,٧٣٦)	٨٦,٩٧٣ (٥١,٨٩٨)	١٣٢,٦٦٤ (٥٦,٨٨٤)	٩٦٩,٢٨٣ (١٣,١٩٠)	٦٣٨,٣٠٦ (٥٦٥,٧١٤)		إيرادات القطاع مصروفات القطاع
١,١٥٠,٥٧٧	١٣,٣٣٦	(٢,٢٩٩)	٣٥,٠٧٥	٧٥,٧٨٠	٩٥٦,٠٩٣	٧٢,٥٩٢		ربح القطاع
الإجمالي ألف ريال قطري	التعديلات والتصفيات ألف ريال قطري	الطباعة والنشر ألف ريال قطري	مجمعات تجارية ألف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية ألف ريال قطري		العقارات السكنية والتجارية ألف ريال قطري	الاستثمارات ألف ريال قطري	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
				الاستثمارات ألف ريال قطري	العقارات السكنية والتجارية ألف ريال قطري			
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 القطاع

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠ البيانات القطاعية - تنمة

يعكس الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

الإجمالي ألف ريال قطري	التعديلات والتصفيات ألف ريال قطري	الطباعة والنشر ألف ريال قطري	مجمعات تجارية ألف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية ألف ريال قطري	الاستثمارات ألف ريال قطري	العقارات السكنية والتجارية ألف ريال قطري	موجودات القطاع
٥١,٠٣٦,٣٢٣	١٥٨,٦٨٢	٥٧,٧٥٣	١,٣٤٨,٥٦٧	٥,٠٢٢,٥٩٤	٩,٧٤٦,١٨٦	٣٤,٧٠٢,٥٤١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٤٩,٨٢٨,٧٩٢	(٧٠١,٣٣٩)	٥٣,١١٧	١,٣٠٥,٤٠٣	٥,٠٤٠,٠٦٥	٩,٩٦٧,٣٨٧	٣٤,١٦٤,١٥٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٢٠,٩٧٤,٧٤٦	(٩٠,٥٨٠)	١٥٦,٥١٠	٥٩,٨١٦	٢٦,٧٢١	-	٢٠,٨٢٢,٢٧٩	مطلوبات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
١٩,٢٥٥,١٠٠	(٩٣١,٢٨٨)	١٥٦,٢٧٨	٥٦,٣١٤	٢٧,٩٥٢	٨٤٠,٧٨٢	١٩,١٠٥,٠٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)