

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 المختصر الموحد
٦-٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة
٨-٧	بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة
٣٤-٩	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب.: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون : +٩٧٤ ٤٤٥٧٦٤٤٤
فاكس : +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الالكتروني : home.kpmg/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

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

الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر الموحد المرفق لشركة مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والبيانات المختصرة الموحدة لكل من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ("البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبيدي 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 يونيو ٢٠٢٠، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الإنتباه إلى الإيضاح ٢١ (١) على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية ، والذي يصف الشكوك المتعلقة من تقييم الاستثمارات العقارية في تاريخ التقرير بسبب آثار وباء كوفيد ١٩. إن النتيجة التي توصلنا إليها غير معدلة نتيجة هذا الأمر.


يعقوب حبيقة

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

كي بي ام جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣



١٣ أغسطس ٢٠٢٠

الدوحة

دولة قطر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥٩,٢٨٩	٥٢٧,١٥٤	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١٥,١٨٨	١٣١,٢٨٣	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٦,٢٢١	٢٤,٨١١		المخزون
٢,٢٥٩,٥٢٤	٢,٢٨٢,٤٣٠	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٣٤,١٧٣	٨١٩,٤٧١	٨	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
٤٣,٩٣٣,٣٦٢	٤٤,٣٧١,٨٦٨	٩	استثمارات عقارية
٧٦٥,٩٧٩	٧٥٠,٣٣١		ممتلكات ومعدات
<u>٤٨,١٩٣,٧٣٦</u>	<u>٤٨,٩٠٧,٣٤٨</u>		إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
٢,٤٢٤,٥٥٧	٢,٥٨٣,١٣٠	١٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٤,٣٦٥,٣٤٨	١٤,٧٢١,٦٥١	١٢	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
<u>١٦,٧٨٩,٩٠٥</u>	<u>١٧,٣٠٤,٧٨١</u>		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية			
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		رأس المال
١,٦٤٦,٩٨٢	١,٦٤٦,٩٨٢		احتياطي قانوني
٥٩١,٩١٨	٦١٤,٨٠٩		احتياطي القيمة العادلة
(٢٤٧)	٣,١٨٦		احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية
٢,٩١٩,٢٤٥	٣,٠٩١,٦٢٦		أرباح مدورة
<u>٣١,٦٨٢,٨٦٥</u>	<u>٣١,٨٨١,٥٧٠</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٢٧٩,٠٣٤)	(٢٧٩,٠٠٣)		مساهمات غير مسيطرة
<u>٣١,٤٠٣,٨٣١</u>	<u>٣١,٦٠٢,٥٦٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٤٨,١٩٣,٧٣٦</u>	<u>٤٨,٩٠٧,٣٤٨</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

تامر فؤاد محمود

رئيس الشؤون المالية للمجموعة

نائب رئيس مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
(مراجعة)	(مراجعة)		
٦٤٤,٥٥٤	٥٩٥,٠٤١	١٣	إيرادات إيجارات
٥٣,٧٢٤	٣٠,٤٢١	١٣	إيرادات تشغيلية أخرى
(١١٣,٧٥٧)	(١٠٤,٥٥٠)	١٤	المصاريف التشغيلية
٥٨٤,٥٢١	٥٢٠,٩١٢		الربح التشغيلي من العمليات الرئيسية
			توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٢,٤١٦	٩٣,٢٠٥	٧	
٥٨,١٨٥	-	١٥	صافي أرباح من بيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٧,٦٢٤	٢٩,٣٥٢	٨	الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
٨٠٢,٧٤٦	٦٤٣,٤٦٩		صافي الربح التشغيلي
(٣٦٩,٥٨٨)	(٣٧٨,٨٥١)	١٢	تكاليف التمويل
٣٧,٩١٥	٥,٣٤٦		إيرادات أخرى
(٣٨,٠٨٨)	(٦٢,٤١٤)	١٤	مصروفات عمومية وإدارية
(١٦,٩٣٨)	(١٦,٣٨٣)		استهلاك الممتلكات والمعدات
			(خسارة) انخفاض / عكس مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وأخرى
٤,٧٦٨	(١٨,٧٥٥)	٦	مدينة-صافي
٤٢٠,٨١٥	١٧٢,٤١٢		ربح خلال الفترة
			موزع إلى:
٤٢٠,٧٠٧	١٧٢,٣٨١		مالكي الشركة
١٠٨	٣١		مساهمات غير مسيطرة
٤٢٠,٨١٥	١٧٢,٤١٢		
٠.٠١٦	٠.٠٠٦	١٦	العائد الأساسي والمخفض للسهم

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الشامل المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٢٠,٨١٥	١٧٢,٤١٢	

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

البنود التي لا يتم تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغيير

في القيمة العادلة

٨٤,٠٣٦	٢٢,٩٠٦	٧
٣٥٧	(١٥)	٨
٨٤,٣٩٣	٢٢,٨٩١	

الحصة من بنود الدخل الشامل من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:

الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة - تحوطات التدفق النقدي

فروق تقييم عملات أجنبية - عمليات أجنبية

(٤٥,٩٥٥)	-	
(١١٧)	٣,٤٣٣	
(٤٦,٠٧٢)	٣,٤٣٣	

الدخل الشامل الآخر للفترة

٣٨,٣٢١	٢٦,٣٢٤	
--------	--------	--

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٤٥٩,١٣٦	١٩٨,٧٣٦	
---------	---------	--

موزع إلى:

مالكي الشركة

مساهمات غير مسيطرة

٤٥٩,٠٢٨	١٩٨,٧٠٥	
١٠٨	٣١	
٤٥٩,١٣٦	١٩٨,٧٣٦	

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

منسوبة إلى مالكي الشركة

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	احتياطي إعادة تقييم عمات أجنبية			احتياطي قانوني (١)	رأس المال
		الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة		
٣١,٤٠٣,٨٣١	(٢٧٩,٠٣٤)	٣١,٦٨٢,٨٦٥	٢,٩١٩,٢٤٥	(٢٤٧)	١,٦٤٦,٩٨٢	٢٦,٥٢٤,٩٦٧
١٧٢,٤١٢	٣١	١٧٢,٣٨١	١٧٢,٣٨١	-	-	-
٢٦,٣٢٤	-	٢٦,٣٢٤	-	٣,٤٣٣	٢٢,٨٩١	-
١٩٨,٧٣٦	٣١	١٩٨,٧٠٥	١٧٢,٣٨١	٣,٤٣٣	٢٢,٨٩١	-
٣١,٦٠٢,٥٦٧	(٢٧٩,٠٠٣)	٣١,٨٨١,٥٧٠	٣,٠٩١,٦٢٦	٣,١٨٦	١,٦٤٦,٩٨٢	٢٦,٥٢٤,٩٦٧

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

أرباح الفترة

أرباح شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
(مراجعة)	(مراجعة)		
٤٢٠,٨١٥	١٧٢,٤١٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل ربح الفترة
تعديلات للبنود التالية:			
(٤,٧٦٨)	١٨,٧٥٥	٦	مخصص / (عكس) مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٥٨,١٨٥)	-	١٥	صافي ربح من بيع استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
(٣٧,٦٢٤)	(٢٩,٣٥٢)	٨	الحصة من نتائج استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
١٦,٩٣٨	١٦,٣٨٣		استهلاك ممتلكات ومعدات
(١١٣)	(١٢٧)		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٩	-		خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
١,٦٥٣	١,٦٣٨	١٤	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(١٢٢,٤١٦)	(٩٣,٢٠٥)	٧	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٢٧)	(٣,١٢٢)		أرباح تمويلية
٣٦٩,٥٨٨	٣٧٨,٨٥١	١٢	تكاليف التمويل
(٣٥,٤٠٠)	-		ربح من تسوية مستحق لطرف ذي علاقة
٥٥٠,٣٧٠	٤٦٢,٢٣٣		
التغيرات في:			
(٣١٤,٨٧٩)	١٥٥,٢٨٧		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٦٣)	١,٤١٠		المخزون
٣١٥,٣٧٧	(٢٠٤,٤٢١)		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٥٥٠,٨٠٥	٤١٤,٥٠٩		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(١٨,٥٢٩)	(٢٩٧)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٣٢,٢٧٦	٤١٤,٢١٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	
١١٧	١٣٩	
(٩٢,٨٧٠)	(٤٢,٤٣٩)	٩
(٧٨٠)	(٧٤٩)	
(١٥٠)	٢,٣٧٨	
١٩٧,٨٥٥	١٣٧,٢٧٢	
١٢٧	٣,١٢٢	
١٠٤,٢٩٩	٩٩,٧٢٣	

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

مدفوعات لتطوير استثمارات عقارية

مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات

صافي التغير في أرصدة بنكية مقيدة

توزيعات أرباح مستلمة

أرباح تمويلية من تسهيلات تمويل إسلامية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية

مدفوعات لسداد صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية

التغير في تكاليف إصدار الصكوك وتسهيلات تمويل إسلامية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

٤٥٤,٠٢٣	٢,٢٨٤,٨٩١	١٢
(١,٠٨١,٣٠٢)	(٢,٢٧٦,٧٨٧)	١٢
١٩,٠٩٦	(٣٠,٦٥٢)	
(١٩,٨٥٠)	(٣١,٤٠٠)	
(٦٢٨,٠٣٣)	(٥٣,٩٤٨)	

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

صافي التغير في العملات الأجنبية

النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

٨,٥٤٢	٤٥٩,٩٨٧	
١,٣٦٩	١٠,٢٥٦	
٢١,٩٣٧	٥٤,٠٨٦	
٣١,٨٤٨	٥٢٤,٣٢٩	٥

معاملات غير نقدية

تكاليف تطوير الاستثمارات العقارية (إيضاح ١١ (أ))

-	٣٩٣,٠٥٣	
---	---------	--

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية مسجلة في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ١٥٤٦٦. تم تأسيس الشركة في ٢٤ مايو ١٩٩٣ كشركة ذات مسئولية محدودة، وتم إدراجها في بورصة قطر في ١٨ فبراير ٢٠٠٨. تتواجد الشركة في دولة قطر ومقرها الرئيسي في أبراج إزدان، الخليج الغربي، دولة قطر.

تتكون هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من الشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردا بـ "شركات المجموعة") وخصص المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إدارة وإيجار العقارات. وتتمثل أنشطة المجموعة أيضا في السيطرة والسيطرة المشتركة على الشركات. وأيضا في السيطرة على الشركات التابعة بواسطة عرض الشركات أو الاستحواذ عليها للحصول على عوائد متغيرة من خلال مشاركة تلك الشركات وقدرة التأثير على العائدات عن طريق السيطرة على شركة أو أكثر وذلك من خلال تملكها ٥١٪ على الأقل من حصص تلك الشركة والاستثمار في الأسهم والصكوك والأوراق المالية وأية استثمارات أخرى داخل دولة قطر أو خارجها.

الشركات التابعة للمجموعة الرئيسية هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية الفعلية			بلد التأسيس
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١ شركة إزدان للفنادق ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٢ شركة إزدان مول ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٣ شركة إزدان العقارية ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٤ شركة فندق إزدان بالاس ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٥ شركة الاقليم العقارية والوساطة العقارية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٦ شركة الطيبين للتجارة ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٧ شركة النماء لأعمال الصيانة ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٨ شركة شاطيء النيل ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٩ شركة أركان للاستيراد والتصدير ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
١٠ شركة طريق الحق للتجارة ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
١١ شركة عين جالوت للتجارة ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
١٢ شركة إزدان وورلد ذ.م.م.	٧٠٪	٧٠٪	٧٠٪	قطر
١٣ شركة إمتداد للمشاريع العقارية ذ.م.م.	٦٧.٥٪	٦٧.٥٪	٦٧.٥٪	قطر
١٤ شركة إزدان انترناشونال المحدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	جبرسي
١٥ شركة حالول ازدان للتجارة والمقاولات ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
١٦ شركة ازدان للشراكات ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
١٧ شركة ازدان للتنظيف ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
١٨ شركة ازدان لاند سكيب ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
١٩ شركة الرائد لصرف الصحي ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر
٢٠ شركة ازدان لتخليص المعاملات ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	قطر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

الشركة الأم للمجموعة هي مجموعة التداول للتجارة ش.م.ع.ق. ("التداول") والتي تمتلك بطريقة مباشرة وغير مباشرة من خلال شركاتها التابعة ما يمثل نسبة ٥٤٪ تقريباً من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لم يتغير هيكل المجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ("آخر بيانات مالية سنوية").

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٠.

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للفترة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩ ("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.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

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

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها تلك المطبقة على آخر بيانات مالية سنوية موحدة.

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 المدير المالي ولجنة التدقيق.

يقوم المدير المالي 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 مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم فيه تصنيف التقييم.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة بيانات يمكن ملاحظتها في السوق إلى أقصى حد ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

٣ استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

قياس القيم العادلة (تابع)

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (على سبيل المثال كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (على سبيل المثال المشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام لا يمكن ملاحظتها في بيانات السوق (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام يمكن تصنيفها في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باعتباره أدنى مستوى إدخال، والذي يعتبر غير مهم للقياس بأكمله.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

أخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد الأرصدة للموجودات المالية وغير المالية والتي تعتبر أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات التي يمكن ملاحظتها. ومع ذلك، لا تزال حالة السوق متقلبة والأرصدة المسجلة قيد التغيير لتقلبات السوق.

تم افصاح مزيد من المعلومات عن الافتراضات المستخدمة في قياس القيمة العادلة في الايضاح رقم ١٩.

قيمت الإدارة استثماراتها في حقوق الملكية بالقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى، تعتقد أن قيمها العادلة تقارب قيمتها الدفترية في تاريخ التقرير. بالنسبة للاستثمار العقارية، قامت الإدارة بتقييمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتعتقد أنه لن تكون هناك تغييرات كبيرة في القيمة العادلة في تاريخ التقرير المرحلي ماعدا تأثير كوفيد-١٩ كما في الايضاح ٢١.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية متوافقة مع تلك السياسات المتبعة في

إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ب) أحدث المعايير والتفسيرات سارية المفعول للفترات التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣	تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	تعديلات تتعلق بقضايا الاستبدال المسبق في إطار عمليات التطوير المتعلقة بتكلفة الإقراض بين البنوك "آيبور"
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	تعديلات تتعلق بقضايا الاستبدال المسبق في إطار عمليات التطوير المتعلقة بتكلفة الإقراض بين البنوك "آيبور"
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ورقم ٨	تعديلات تخص تعريف جوهري
تعديلات على مراجع إطار التفاهم	تعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعيار الدولي للتقارير المالية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠

تعديلات على تنازلات الإيجار (ذات الصلة ب فيروس كوفيد (١٩)	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
--	--

ليس من المتوقع من تطبيق المعايير أعلاه أثر جوهري على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة.

(ج) المعايير والتفسيرات الجديدة غير سارية المفعول : سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢

- تعديلات تخص تصنيف المطلوبات
- تعديلات تخص معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الممتلكات والمنشآت والمعدات - العائدات قبل الاستخدام المقصود
- دورة التحسين السنوي ٢٠١٨ - ٢٠٢٠
- مرجع لإطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣)
- العقود المرهقة - تكلفة تنفيذ العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧)
- اصدار يخص المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
- تعديلات تخص المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧

٥ نقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وما في حكمه لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة على الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٩٢	٢,٥٥٨	نقد في الصندوق
		نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
١٠,٢٣٩	٤٦٥,٥٢٢	حسابات توفير وتحت الطلب (١)
٤٣,٥٥٥	٥٦,٢٤٩	حسابات جارية
٥,٢٠٣	٢,٨٢٥	حسابات بنكية مقيدة
٥٨,٩٩٧	٥٢٤,٥٩٦	إجمالي النقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٥٩,٢٨٩	٥٢٧,١٥٤	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٥,٢٠٣)	(٢,٨٢٥)	يخصم: حسابات بنكية مقيدة (٢)
٥٤,٠٨٦	٥٢٤,٣٢٩	النقد والأرصدة لدى البنوك

(١) يتضمن هذا الرصيد ودائع قصيرة الأجل بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

(٢) تمثل الحسابات البنكية المقيدة هامشاً نقدياً (خطاب ضمانات) وليست متاحة للاستخدام من قبل المجموعة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٥٣,٧٦٩	٤٨,٥٢٧	ذمم مستأجرين-صافي
٥٠,٣٦٦	٥٠,٣٦٦	مستحق من الحكومة عن مصادرة استثمارات عقارية
٩,٨٥٦	٧,٤٤٤	دفعات مقدما للموردين والمقاولين
١٧٧,٩٩٦	٣٧٨	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-ب ١)
٤,٢٣٧	٥,٦٦١	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠,٨٩٩	١١,١٧٣	تأمينات مستردة-صافي
-	٤١٩	إيراد مستحق
٨,٠٦٥	٧,٣١٥	ذمم وارصدة مدينة أخرى- صافي
٣١٥,١٨٨	١٣١,٢٨٣	

إن استحقاق ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٣٠٤,٢٨٩	١٢٠,١١٠	جزء متداول
١٠,٨٩٩	١١,١٧٣	جزء غير متداول
٣١٥,١٨٨	١٣١,٢٨٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١٢٥,٦٨٦	١٠١,١٤٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
١٠,٥٩٩	١٨,٧٥٥	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
(٢٧,٧٣٦)	(٤٦)	شطب المخصص
(٥٠٤)	-	تعديل على استبعاد الشركات التابعة
(٦,٩٠٣)	-	رد مخصص (إيضاح ١١(أ))
١٠١,١٤٢	١١٩,٨٥١	

إن مخصص الانخفاض يتكون من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٩٣,١٩٤	١١٠,٤٦٤	ذمم مستأجرين
١,٦٢٧	١,٦٢٧	تأمينات مستردة
-	١,٤٣٩	دفعات مقدما للموردين والمقاولين
٦,٣٢١	٦,٣٢١	ذمم مدينة أخرى
١٠١,١٤٢	١١٩,٨٥١	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣,٣١٦,٧١٧	٢,٢٥٩,٥٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(١,٠٤٦,٢٣٠)	-	استبعاد كجزء من استبعاد الشركات التابعة (إيضاح ١٥)
(١٣)	-	إستبعادات أخرى
(١٠,٩٥٠)	٢٢,٩٠٦	صافي التغير في القيمة العادلة
٢,٢٥٩,٥٢٤	٢,٢٨٢,٤٣٠	

(١) الأسهم المدرجة هي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للمجموعة والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تم الإفصاح عن الاستثمارات المرهونة كما هو موضح في (إيضاح ١٢).

أسهم مدرجة: تركيز محفظة الاستثمارات

ينشأ تركيز محفظة الاستثمارات عندما يكون عدد من الاستثمارات في شركات ذات أنشطة وأعمال متشابهة أو عند وجود أنشطة في نفس القطاع الجغرافي أو إذا كانت الأنشطة ذات خصائص اقتصادية متشابهة تتأثر بالتغيرات الاقتصادية والسياسية أو أية ظروف أخرى. تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنوع استثماراتها من حيث التركيز القطاعي. إن التركيز حسب القطاع الصناعي لمحفظة الاستثمارات مبين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢,١٨٩,٨١٥	٢,٢١٣,٩٠٩	البنوك والخدمات المالية
٣٤,٤٨٩	٣٥,٥٥٤	المواد الاستهلاكية والخدمات
١٩,٢٣٨	١٧,٩٠٠	المواصلات
١٤,٧٢٧	١٣,٨٩٦	الصناعات
٥٧٥	٥٣٠	الاتصالات
٦٨٠	٦٤١	العقارات
٢,٢٥٩,٥٢٤	٢,٢٨٢,٤٣٠	

أسهم مدرجة في بورصة قطر

حققت المجموعة إيرادات توزيعات أرباح من استثماراتها في شركات بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ٩٣,٢٠٥ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٢٢,٤١٦ ريال قطري) خلال الفترة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع

تتمثل أرصدة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع فيما يلي:

نسبة الملكية الفعلية			
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
بلد التسجيل			
(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:			
بنك قطر الدولي الإسلامي			
قطر	٦.٠٤%	٦.٠٤%	٥٦٢,٤٣٩
ش.م.ع.ق.(إيضاح ١١(ج.١١))			٤٠,٣٩٥
المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق	٢.٠٠%	٢.٠٠%	
الشركة الإسلامية القطرية للتأمين			
ش.م.ع.ق.	٤.٩٢%	٤.٩٢%	٤٨,٧٨٨
إجمالي شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية			٦٥١,٦٢٢
شركة المشروع:			
وايت سكوير العقارية ذ.م.م.	٣٢.٥٠%	٣٢.٥٠%	١٨٢,٥٥١
قطر			٨٣٤,١٧٣
			١٨٢,٢٩٩
			٨١٩,٤٧١

اعترفت المجموعة بحصة أرباحها على النتائج التشغيلية للشركات الزميلة / المشروع المشتركة بمبلغ ٢٩,٣٥٢ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ : ٣٧,٦٢٤ ريال قطري) خلال الفترة.

بلغ إجمالي القيمة السوقية العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مبلغ ٨٢٦,١١٨ ريال قطري (٢٠١٩ : ٩٨١,٢٧٨ ريال قطري) كما في تاريخ التقرير.

إن المجموعة لا تزال لديها القدرة على ممارسة تأثير مهم من خلال أعضائها المعينين في مجلس إدارة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية؛ وبالتالي لا تزال تصنف على أنها شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ، وقد تم تطبيق طريقة حقوق الملكية.

إن عرض تسوية المعلومات المالية الملخصة إلى القيمة الدفترية لحصصها في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مدققة)	
٨٣٤,١٧٣	١,٤٢٥,٦١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(٤٤,٠٦٧)	(٧٥,٤٣٩)	أرباح مستلمة
٢٩,٣٥٢	٥٧,١٢٧	حصة من نتائج استثمارات
(١٥)	٥١١	حصة من صافي الحركة في الدخل الشامل الآخر
٢٨	(٩)	حصة صافي الحركة في احتياطي التقييم
-	(٥٧٣,٦٣٠)	الاستبعادات خلال الفترة (إيضاح ١٥)
٨١٩,٤٧١	٨٣٤,١٧٣	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤٣,٨٦٣,٥٧١	٤٣,٩٣٣,٣٦٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(١٠٠,٠١٤)	-	خسائر إعادة تقييم استثمارات عقارية
١٠٠,٨٧١	٤٣٥,٤٩٢	تكاليف تطوير خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١١(أ))
٥٠,٩٥٩	-	الاستحواذ على أرض فضاء
١٤,٤٢٠	٩,٨٦٣	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير (إيضاح ١١(أ))
٣,٥٥٥	(٦,٨٤٩)	تعديل صرف عملات أجنبية
٤٣,٩٣٣,٣٦٢	٤٤,٣٧١,٨٦٨	

تتكون الاستثمارات العقارية من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤١,١٣٠,١٢٢	٤١,١٦٥,٧١١	عقارات مكتملة
١,٠٥٢,٥٨٠	١,٠٥٢,٥٨٠	أراضي فضاء
١,٧٥٠,٦٦٠	٢,١٥٣,٥٧٧	عقارات قيد التطوير
٤٣,٩٣٣,٣٦٢	٤٤,٣٧١,٨٦٨	

أدرجت الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي تم تحديدها بناءً على التقييم الذي قام به مثن معتمد مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، إن المثن هو خبير تقييم معتمد مستقل ذو خبرة ومؤهلات معنية وكذلك لديه الخبرة الحديثة حول تقييم هذه الفئة من الاستثمارات العقارية. وللوصول إلى القيمة السوقية التقديرية استخدم المثنون خبرتهم بالسوق وأحكامهم المهنية وليس فقط بالاعتماد على المعاملات التاريخية المماثلة. لقد تم إعداد التقييم وفقاً للبنود الملائمة من "بيانات الممارسة" الواردة في معايير التقييم (RICS)، المعايير المهنية ٢٠١٧ ("الكتاب الأحمر").

لم تقم المجموعة بإجراء تقييم للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وبالإشارة إلى الإيضاح رقم ٢١ (١) للبيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية ، والتي توصف حالة عدم اليقين المتضمنة في تقييم الاستثمارات العقارية بسبب تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في تاريخ التقرير .

تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر والمملكة المتحدة.

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

وافقته الحكومة على دفع مبلغ ٥٠,٣٦٦ ريال قطري مقابل مصادرة ممتلكات ، والتي لا تزال مستحقة الدفع من الحكومة (إيضاح ٦).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١,٣٠٦,٥٣٥	١,٥٤٦,٧٣٢	مستحق إلى طرف ذات علاقة (إيضاح ١١ (ب-١١))
٧١٧,٠٤٢	٦٨٥,٦٤٢	دائنو توزيعات أرباح
١٤٠,٦٩٦	١٤٤,٤٢٣	تأمينات المستأجرين
٥٢,٣٣٦	٥١,٢٦٥	مستحق إلى مقاولين وموردين
٤٨,٩٨١	٥٢,٥٦٠	إيرادات إيجارات مؤجلة
٢٥,٩٣٥	٢٥,٩٣٥	حجوزات دائنة
٢٩,٢٨٠	٢٢,٥٨٤	مصاريف مستحقة
٣٥,٩٨٤	-	مشتقات التزامات مالية
٧,٧٣٢	-	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٧,١٧٥	٨,٥١٧	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٥٢,٨٦١	٤٥,٤٧٢	نعم دائنة أخرى
<u>٢,٤٢٤,٥٥٧</u>	<u>٢,٥٨٣,١٣٠</u>	

إن استحقاق الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مبين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٣٣,١١٠	٣٤,٤٥٢	جزء غير متداول
٢,٣٩١,٤٤٧	٢,٥٤٨,٦٧٨	جزء متداول
<u>٢,٤٢٤,٥٥٧</u>	<u>٢,٥٨٣,١٣٠</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المختصرة الموحدة المرحلية مبينة كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
المعاملات مع الشركات تحت السيطرة المشتركة:	
٤٢٨,٣٦٣	٨٣,٦١٠
تكاليف تطوير استثمارات عقارية (١)	
٨,٢٩١	٤,٨١٣
تكاليف التمويل المرسمة	
-	٦,١٩٨
عكس مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة	
المعاملات مع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية :	
٤٣,٢٨٣	٥١,٦١٩
تكاليف التمويل المصرفية (٢)	
المعاملات مع كبار موظفي الإدارة:	
١,٦٨٠	٢,٨٥٨
بدلات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي	
المعاملات مع شركات تابعة :	
١,٢٥٢	١,٩٣٨
إيرادات إيجارات	
-	٥٠٣
مخصص مقابل الذمم المدينة المحولة عند استبعاد الشركات التابعة	
المعاملات مع أطراف ذات علاقة أخرى :	
-	٥٨,١٨٥
الربح من استبعاد الشركات التابعة والشركات المستثمر في فيها	
-	٣٥,٤٠٠
بحقوق الملكية لطرف ذي علاقة (إيضاح ١٥)	
٢٥,١٢٠	٣٤٤,١٠٠
إيرادات أخرى	
تمويلات مستلمة	

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

(٢) تكاليف التمويل مرتبطة بتسهيلات تمويل إسلامي من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب. ١) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح
		كليات خاضعه لسيطرة مشتركة:
١٧٦,١٧٢	-	شركة صك القابضة ذ.م.م. (١)
١,٥٦١	١١٥	شركة فندق ذا كيرف ذ.م.م.
٢٦٣	٢٦٣	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
<u>١٧٧,٩٩٦</u>	<u>٣٧٨</u>	٦

(١) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي المستحق من شركة 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.

(ب. ١١) مستحق لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح
-	٢١٥,٠٧٧	الشركة الخاضعة لسيطرة مشتركة
١,٣٠٦,٥٣٥	١,٣٣١,٦٥٥	مستحق لمجموعة صك القابضة ذ.م.م. (١)
<u>١,٣٠٦,٥٣٥</u>	<u>١,٥٤٦,٧٣٢</u>	١٠ طرف ذو علاقة آخر

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

(ج. ١) مستحق لأطراف أخرى ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح
١,٩٤٢,٢١٧	١,٨٢٨,١١٤	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (بنك قطر الدولي الإسلامي):
<u>٤,٦٩٧</u>	<u>٤,٣٥٩</u>	تسهيلات تمويل إسلامي (إيضاح ١٢)
		ذمم دائنة (الشركة القطرية الإسلامية للتأمين)

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(مراجعة)	(مراجعة)
٢,٨٥٨	١,٦٨٠
<u>٢,٨٥٨</u>	<u>١,٦٨٠</u>

منافع موظفين الإدارة العليا والتنفيذيين

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل اسلامية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٥,٤٧٩,٣١٩	١٤,٣٩٠,٣٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
-	٢,٢٨٤,٨٩١	إضافات
٨٩٨,٦٣٧	٣٧٨,٨٥١	تكاليف التمويل
(١,٩٨٧,٦٠١)	(٢,٢٧٦,٧٨٧)	السداد
١٤,٣٩٠,٣٥٥	١٤,٧٧٧,٣١٠	
(٢٥,٠٠٧)	(٥٥,٦٥٩)	يخصم: تكاليف رسوم الإصدار
١٤,٣٦٥,٣٤٨	١٤,٧٢١,٦٥١	

ان استحقاق التسهيلات التمويلية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١١,٩٢١,٨٩٥	١٢,٣١٥,٣٦١	جزء غير متداول
٢,٤٤٣,٤٥٣	٢,٤٠٦,٢٩٠	جزء متداول
١٤,٣٦٥,٣٤٨	١٤,٧٢١,٦٥١	

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية القائمة كما يلي:

نوع	العملية	الحالة	السعر المرجعي	سنة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
					(مراجعة)	(مدققة)
إجارة	ريال قطري	مضمونة	سعر ريبو	٢٠٢٣ -	٤,٢٩٩,٧٦٤	٤,١٤٧,٩٢٨
إجارة	دولار أمريكي	مضمونة	سعر ليبور ١-٣ أشهر	٢٠٢٠ -	-	٢٨٥,٨٥٢
مرابحة	ريال قطري	مضمونة	سعر ريبو	٢٠٢٠ -	٦,٥٨٧,٨٧٣	٤,٥١٥,١٧٢
مرابحة	دولار أمريكي	مضمونة	سعر ليبور سنة - ٣ أشهر	٢٠٢٤	٣٧٥,٣١٤	١,٧٧٦,٦٧٩
تمويل	دولار			٢٠٢١ -		
صكوك	أمريكي	غير مضمون	٤.٣٧٥ % و ٤.٨٧٥ %	٢٠٢٢	٣,٥١٤,٣٥٩	٣,٦٦٤,٧٢٤
					١٤,٧٧٧,٣١٠	١٤,٣٩٠,٣٥٥

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية (تابع)

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي لغرض تمويل التزامات للمجموعة. تحمل العقود أرباح بأسعار تجارية. اعترفت المجموعة بتكاليف تمويل بمبلغ ٣٧٨,٨٥١ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣٦٩,٥٨٨ ريال قطري) خلال الفترة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على تسهيل تمويل إسلامي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢,٢٨٤,٨٩١ ريال قطري. الغرض من التمويل هو سداد التمويلات الحالية بقيمة ١,٩٥١,٧٣٦ ريال قطري.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لدى المجموعة تسهيلات تمويل إسلامي مضمونة مقابل رهون عقارية على أنواع مختلفة من الاستثمارات العقارية المملوكة للمجموعة بقيمة قدرها ١٩,٧٦٨,٤٧١ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,٤٥٢,٩٨٠ ريال قطري) ورهون على الأسهم المدرجة في البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية بمبلغ صفر ريال قطري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٣٩,٨٢٦ ريال قطري).

من خلال برنامج موافق للشريعة الإسلامية لإصدار صكوك بقيمة ٧,٢٨٣,٠٠٠ ريال قطري (٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) من خلال كيان خاص الغرض ("شركة إزدان للصكوك المحدودة")، تم إصدار شريحتين من الصكوك بقيمة ١,٨٢٠,٧٥٠ ريال قطري (٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) نيابة عن المجموعة بإجمالي تكلفة إصدار ١٠,٠٨٦ ريال قطري و ٩,٩٥٩ ريال قطري على التوالي. تم إصدار الصكوك بمعدل ربح سنوي ثابت قدره ٤.٣٧٥ ٪ و ٤.٨٧٥ ٪ مدفوعة نصف سنوية مع فترة خمس سنوات تستحق في مايو ٢٠٢١ وأبريل ٢٠٢٢. الصكوك مدرجة في البورصة الأيرلندية. تعهدت المجموعة بإعادة شراء الأصول بنفس سعر الإصدار. خلال عام ٢٠٢٠، قامت المجموعة بإعادة شراء صكوك بقيمة ١٥٢,٩٤٣ ريال قطري (٤٢,٠٠٠ دولار أمريكي) بقيمة ٦١,٩٠٦ ريال قطري للشريحة الأولى و ٩١,٠٣٨ ريال قطري للشريحة الثانية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ إيرادات إيجارات وإيرادات تشغيلية أخرى

إن الإيرادات التشغيلية والرئيسية التي تم توضيحها في آخر بيانات مالية سنوية. كجزء من إيرادات الاستثمارات والإيجارات، تمتلك المجموعة إيرادات من عقود مع العملاء.

تصنيف الإيرادات

كما في الجدول التالي، يتم تصنيف الإيرادات حسب الخدمات الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يتضمن الجدول أيضًا تسوية لإيرادات المصنفة مع القطاعات التي تفصح عنها المجموعة (ايضاح ١٨).

(أ) تصنيف الإيرادات بناءً على مصادر الإيرادات الرئيسية:

مصادر الإيرادات					لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
العقارات السكنية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	الإجمالي	
٥١٨,٢٦٧	-	٦٧,٧١٠	٩,٠٦٤	٥٩٥,٠٤١	إيراد الإيجارات تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)
-	-	٥,٥٢٣	-	٥,٥٢٣	الإيرادات تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ للخدمات الرئيسية
-	-	٦٨٨	-	٦٨٨	الأغذية والمشروبات
-	-	٨٠١	-	٨٠١	نادي صحي
-	-	٢٧٠	-	٢٧٠	خدمات الانترنت
-	-	-	٧٧	٧٧	غسيل ملابس
١١,٧٧٤	-	-	-	١١,٧٧٤	وسائل الترفيه
-	-	-	٥,٨٥١	٥,٨٥١	خدمات المرافق
-	-	-	١,٣٥٢	١,٣٥٢	الخدمات المشتركة
-	-	٢٠٣	١,٠٩٥	٤,٠٨٥	خدمات التسويق
٢,٧٨٧	-	-	-	٢,٧٨٧	خدمات أخرى
١٤,٥٦١	-	٧,٤٨٥	٨,٣٧٥	٣٠,٤٢١	الإيراد من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥
الدخل من الاستثمارات والإيرادات الأخرى					
-	٩٣,٢٠٥	-	-	٩٣,٢٠٥	توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الحصة من نتائج شركات
-	٢٩,٣٥٢	-	-	٢٩,٣٥٢	مستثمر فيها بطريقة حقوق الحصة من نتائج شركات
٥,٢٧١	٦٨	٥	٢	٥,٣٤٦	إيرادات أخرى
٥,٢٧١	١٢٢,٦٢٥	٥	٢	١٢٧,٩٠٣	
٥٣٨,٠٩٩	١٢٢,٦٢٥	٧٥,٢٠٠	١٧,٤٤١	٧٥٣,٣٦٥	الإيرادات كما في إيضاح ١٨

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ إيرادات إيجارات وإيرادات تشغيلية أخرى (تابع)

أ) تصنيف الإيرادات بناءً على مصادر الإيرادات الرئيسية (تابع):

مصادر الإيرادات					
الإجمالي	مجمعات تجارية	الفنادق والأجنحة الفندقية	الاستثمارات	العقارات السكنية والتجارية	لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
					إيرادات الإيجارات (معياري المحاسبة الدولي رقم ١٦)
٦٤٤,٥٥٤	٣١,٠٧٥	٨٦,٢٥٤	-	٥٢٧,٢٢٥	
					الإيرادات (معياري الدولي التقارير المالية ١٥)
					الخدمات الرئيسية
١٢,٤٩٤	-	١٢,٤٩٤	-	-	الأغذية والمشروبات
١,٩٢٦	-	١,٩٢٦	-	-	نادي صحي
٩٤٨	-	٩٤٨	-	-	خدمات الإنترنت
٤٧٣	-	٤٧٣	-	-	غسيل ملابس
١٢٦	١٢٦	-	-	-	وسائل الترفيه
٢٢,٠٤٨	-	-	-	٢٢,٠٤٨	خدمات المرافق
٨,٥٦٥	٨,٥٦٥	-	-	-	الخدمات المشتركة
١,٨٠٨	١,٨٠٨	-	-	-	خدمات التسويق
٥,٣٣٦	١,٠٩٠	٣٠٤	-	٣,٩٤٢	خدمات أخرى
٥٣,٧٢٤	١١,٥٨٩	١٦,١٤٥	-	٢٥,٩٩٠	الإيرادات تحت المعيار الدولي رقم ١٥
					الدخل من الاستثمارات والإيرادات الأخرى
١٢٢,٤١٦	-	-	١٢٢,٤١٦	-	ربح من تغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٣٧,٦٢٤	-	-	٣٧,٦٢٤	-	توزيعات الأرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٨,١٨٥	-	-	٥٨,١٨٥	-	الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
٣٧,٩١٥	-	-	٩٤١	٣٦,٩٧٤	إيرادات أخرى
٤,٧٦٨	-	(١٠٧)	-	٤,٨٧٥	رد مخصص النعم المدينة وأخرى-صافي
٢٦٠,٩٠٨	-	(١٠٧)	٢١٩,١٦٦	٤١,٨٤٩	
٩٥٩,١٨٦	٤٢,٦٦٤	١٠٢,٢٩٢	٢١٩,١٦٦	٥٩٥,٠٦٤	الإيرادات كما في إيضاح ١٨

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ إيرادات إيجارات وإيرادات تشغيلية أخرى (تابع)

(ب) تصنيف الإيرادات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ بناءً على توقيت الاعتراف بالإيرادات:

توقيت الاعتراف بالإيرادات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٩	٢٠٢٠	
	(مراجعة)	(مراجعة)	
في وقت محدد	١٢,٤٩٤	٥,٥٢٣	الأغذية والمشروبات
مع مرور الوقت	١,٩٢٦	٦٨٨	نادي صحي
مع مرور الوقت	٩٤٨	٨٠١	خدمات الانترنت
في وقت محدد	٤٧٣	٢٧٠	غسيل ملابس
مع مرور الوقت	١٢٦	٧٧	وسائل الترفيه
مع مرور الوقت	٢٢,٠٤٨	١١,٧٧٤	خدمات المرافق
مع مرور الوقت	٨,٥٦٥	٥,٨٥١	الخدمات المشتركة
مع مرور الوقت	١,٨٠٨	١,٣٥٢	خدمات التسويق
مع مرور الوقت	٥,٣٣٦	٤,٠٨٥	خدمات أخرى
	٥٣,٧٢٤	٣٠,٤٢١	الإيرادات تحت المعيار الدولي لتقارير المالية (رقم ١٥)

١٤ المصروفات

المصروفات التشغيلية:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٤,٧٧٧	٢٤,٠٦٩	تكاليف موظفين (١)
٣٠,٧٤٩	٣٠,٠٢٩	مرافق
٢١,٥٣٦	١٧,٩١٩	إصلاح وصيانة
١٢,٠٣٢	١١,٣٦١	مصاريف صرف صحي
٥,٨٩٧	٤,٠٠٣	مصروفات نظافة
٥,٤٥١	٤,٨٣٥	أمن
٣,٩١٢	٢,٠٢٦	أغذية ومشروبات
٧٠١	٣٩٦	مصاريف إعلانات
٢,٣٠١	١,٨٧١	مصاريف غسيل وتنظيف جاف
٣٢٦	١٩٧	مصاريف وقود
٩١٤	٩١٧	عمولات
٥,١٦١	٦,٩٢٧	مصروفات تشغيلية أخرى
١١٣,٧٥٧	١٠٤,٥٥٠	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤ المصروفات (تابع)

المصروفات العمومية والإدارية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٧,٠٠٢	١٤,٩٢٠	تكاليف موظفين وبدلات مجلس الإدارة (١)
٤,٠٨٤	٧,٨١٢	مصاريف مهنية
٤,١٩٨	٤,٢٠٤	رسوم تسجيل
١,٩٩٧	٢,٧٨٧	رسوم بنكية
١٢٦	١٧٤	مصاريف إعلانات
١,٧٨٩	١,٩٣٧	مصروف تأمين
٩٢٢	-	إيجارات
١,٠٢٥	٩٨١	مصروفات اتصالات
٣٢٧	٢٤٦	قرطاسية ومطبوعات
٢,٦٢٦	٣,٢٩٩	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٣,٩٩٢	٢٦,٠٥٤	خسارة من فروق عملات أجنبية
٣٨,٠٨٨	٦٢,٤١٤	

(١) تشمل تكاليف الموظفين مخصص مكافأة نهاية الخدمة بقيمة ١,٦٣٨ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٦٥٣ ريال قطري) خلال الفترة.

١٥ استبعاد شركات تابعة / شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة صك القابضة ذ.م.م. في ٧ أبريل و ٨ أبريل ٢٠١٩ لاستبعاد الشركات التابعة التالية. وتم تسوية سعر البيع المتفق عليه مقابل الرصيد المستحق لمجموعة صك القابضة ذ.م.م. والذي يعتبر معاملة غير نقدية. إن الاتفاقية المعدلة للعقد الأساسي التي تشير إلى ان سعر البيع النهائي لا يزال تحت التصديق كما في تاريخ المراجعة وإن سعر البيع المبين أدناه يستند إلى الاتفاقية المعدلة.

تم احتساب أرباح استبعاد الشركات التابعة و شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية على النحو التالي:

سعر البيع	صافي الموجودات ربح / (الخسارة)	
٤٥٩,٢٥٨	(٤٣٣,٩٦٠)	شركة الكرة الذهبية ذ.م.م.
٤٥٣,١١٥	(٤٥٧,٤٩٩)	شركة الربع الخالي للتجارة ذ.م.م.
٤٠٤,٦٦٠	(٣٧٨,٩٤٥)	شركة منازل للتجارة ذ.م.م.
٣٧٤,٣٨٢	(٣٦٢,٨٢٦)	شركة طريق الخير للتجارة ذ.م.م.
١,٦٩١,٤١٥	(١,٦٣٣,٢٣٠)	

في البيانات المالية الموحدة للمجموعة، تم تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم التي تحتفظ بها الشركات التابعة كشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بسبب وجود تأثير فعال. بلغ إجمالي الربح من استبعاد الشركات التابعة مبلغ ٥٨,١٨٥ ريال قطري والنتائج من استبعاد الجزئي من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. بلغت القيمة الدفترية لشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مبلغ ٥٧٣,٦٣٠ ريال قطري. بالنسبة للشركات التابعة، يتكون صافي الأصول من الموجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر، والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة، وسعر البيع المحدد هو أيضًا القيمة العادلة لهذه الأصول، وبالتالي لا يوجد ربح من بيع الشركات التابعة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥ استبعاد شركات تابعة / شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

عند البيع، قامت المجموعة بتحويل احتياطات القيمة العادلة مبلغ ١٠٦,٥٧٧ ألف ريال قطري المتعلقة باستثمارات بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الاخر إلى الارباح المدورة.

لم تتم معاملة استبعاد الاستثمارات كعمليات متوقفة لأنه لا يمثل بند منفصلاً للعمليات أو قطاع الجغرافي. ولم تمثل الشركات التابعة أعلاه نشاطاً تجارياً، لأنها كانت بغرض الاستثمار في الأنشطة الاستثمارية فقط.

١٦ 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.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٢٠,٧٠٧	١٧٢,٣٨١	ربح الفترة المنسوب لمالكي الشركة
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (ألف سهم)
٠.٠١٦	٠,٠٠٦	العائد الأساسي والمخفض للسهم

١٧ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات متحملة

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
٨,١٨٣	٨,١٨٣	ضمانات بنكية (١)

(١) تتوقع المجموعة عدم نشوء التزام جوهري عن الضمانات البنكية المذكورة أعلاه والتي تم إصدارها في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ الالتزامات والمطلوبات المحتملة (تابع)

الالتزامات

أ) التزامات النفقات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
١,٥٢٠,٤٤٢	١,٥٢٤,٠٥٥	الالتزامات التعاقدية لمقاولين وموردين لتطوير مشاريع الاستثمارات العقارية

ب) التزامات الإيجار التشغيلي

المجموعة كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير العقارات السكنية والتجارية بموجب اتفاقيات عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء .

تم الإفصاح عن إيرادات الإيجارات المعترف به في قائمة الربح أو الخسارة خلال فترة الستة أشهر في الايضاح رقم ١٣ "إيرادات الإيجارات"

إن الحد الأدنى لالتزامات الإيجار المستقبلية لعقود الإيجار التشغيلية الغير القابلة للإلغاء هي كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
٦٣٥,٣٠٥	٥٧٨,١٧٦	أقل من سنة
٣٠٨,٦٥٩	٣٣٨,٢٨٤	أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات
٢٥٧,٦٠٨	٢٣٤,١٣٦	أكثر من خمسة سنوات
١,٢٠١,٥٧٢	١,١٥٠,٥٩٦	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٨ القطاعات التشغيلية

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

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يمكن التقرير عنه:

العمليات		تقرير القطاع				
التطوير والتجارة وتأجير العقارات.		العقارات السكنية والتجارية				
أنشطة الاستثمارات متضمنا الأسهم والسندات.		الاستثمارات				
إدارة الفنادق والأجنحة الفندقية والمطاعم.		الفنادق والأجنحة الفندقية				
إدارة المجمعات التجارية		مجمعات تجارية				
يقوم المدير التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ربع سنة.						
يوضح الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة لفترة الستة أشهر:						
التعديلات		الفنادق والأجنحة الفندقية		العقارات السكنية والتجارية		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
الإجمالي	مجمعات تجارية والتصفيات	الاستثمارات	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	
٧٥٣,٣٦٥	(٥,٤٤٨)	١٧,٤٤١	٧٨,١٨١	١٢٢,٦٢٧	٥٤٠,٥٦٤	إيرادات القطاع
(٥٨٠,٩٥٣)	(٥,٠٠٨)	(١٠,٠٤٩)	(٤٠,٣٤١)	(٢)	(٥٢٥,٥٥٣)	مصروفات القطاع
١٧٢,٤١٢	(١٠,٤٥٦)	٧,٣٩٢	٣٧,٨٤٠	١٢٢,٦٢٥	١٥,٠١١	ربح القطاع

التعديلات		الفنادق والأجنحة الفندقية		العقارات السكنية والتجارية		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
الإجمالي	مجمعات تجارية والتصفيات	الاستثمارات	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	
٩٥٩,١٨٦	(٣,٠٠١)	٤٢,٦٦٤	١٠٢,٢٨٩	٢١٩,١٦٦	٥٩٨,٠٦٨	إيرادات القطاع
(٥٣٨,٣٧١)	١,٩٤٤	(١٥,٢٨٣)	(٣٩,٩٤٨)	(٨)	(٤٨٥,٠٧٦)	مصروفات القطاع
٤٢٠,٨١٥	(١,٠٥٧)	٢٧,٣٨١	٦٢,٣٤١	٢١٩,١٥٨	١١٢,٩٩٢	ربح القطاع

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

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

التعديلات والتصفيات الإجمالي	التعديلات		الفنادق والأجنحة		العقارات السكنية	
	مجمعات تجارية	مجمعات تجارية	الفندقية	الاستثمارات	التجارية	السكنية
٤٨,٩٠٧,٣٤٨	(٢,٨٩٤,١١٩)	٢,٤٣٩,٥٠٣	٥,٢١٣,٠٨٩	٣,١٠١,٩٤٥	٤١,٠٤٦,٩٣٠	موجودات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤٨,١٩٣,٧٣٦	(٢,٢٩٤,٦٥٣)	٢,٤٣١,٧٤٠	٥,١٧٧,٤٣٩	٣,٠٩٣,٧٧٠	٣٩,٧٨٥,٤٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
١٧,٣٠٤,٧٨١	(٢,٨٨٠,٨٣٨)	٤٨,٣١١	١٣٣,٩٨٧	٨٣٢,٩٦٨	١٩,١٧٠,٣٥٣	مطلوبات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٦,٧٨٩,٩٠٥	(٢,٢٩٤,٦٥٣)	٤٦,٨٦٩	١٣٣,٢٧٢	٩٦٩,٤٤٤	١٧,٩٣٤,٩٧٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

١٩ القيمة العادلة وإدارة المخاطر

الأدوات المالية

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية ، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا يشمل الجدول أدناه معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب للقيمة العادلة.

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوي الثالث	المستوي الثاني	التحوط - القيمة	التكلفة المخفضة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
	المستوي الأول	المستوي الثاني			
٢,٢٨٢,٤٣٠	-	-	-	-	٢,٢٨٢,٤٣٠

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
أصول مالية تقاس بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٩ القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			أصول مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
المستوي الأول	المستوي الثاني	المستوي الثالث	الإجمالي	أدوات التحوط	التكلفة المخفضة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
-	-	-	-	-	١١٧,٧٥٩	-	ذمم مدينة وأخرى
-	-	-	-	-	٥٢٤,٥٩٦	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	-	-	-	-	-	التزامات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
-	-	-	-	-	-	-	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية - مدرجة
٢,٨٥٧,٨١٢	-	-	٢,٨٥٧,٨١٢	٣,٥٠٦,٦٧٧	-	-	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية - أخرى
-	-	-	-	١١,٢١٤,٩٧٤	-	-	ذمم دائنة وأخرى
-	-	-	-	٢,٤٩٩,٤٦٩	-	-	

القيم العادلة				القيمة الدفترية			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
المستوي الأول	المستوي الثاني	المستوي الثالث	الإجمالي	أدوات التحوط	التكلفة المخفضة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	
-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
-	-	-	-	-	-	-	أصول مالية تقاس بالقيمة العادلة
-	-	-	-	-	-	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٢,٢٥٩,٥٢٤	-	-	٢,٢٥٩,٥٢٤	-	-	٢,٢٥٩,٥٢٤	أصول مالية لا تقاس بالقيمة العادلة

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٩ القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

القيم العادلة				القيمة الدفترية			
الاجمالي	المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول	التكلفة المخفضة	أنودات التحوط - القيمة العادلة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	
							أصول مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
							ذمم مدينة وأخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
							التزامات مالية تقاس بالقيمة العادلة
							مشتقات التزامات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
							صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية - صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية - ذمم دائنة وأخرى
٣٥,٩٨٤	-	٣٥,٩٨٤	-	-	٣٥,٩٨٤	-	
٣,٢٦٩,٧٠٣	-	-	٣,٢٦٩,٧٠٣	٣,٦٥٤,٣٩٨	-	-	
-	-	-	-	١٠,٧١٠,٩٥٠	-	-	
-	-	-	-	٢,٢٩٥,٤٠٥	-	-	

الاستثمارات العقارية

القيم العادلة*					
الاجمالي	المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول	القيمة الدفترية	
					كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
٤١,١٦٥,٧١١	٤١,١٦٥,٧١١	-	-	٤١,١٦٥,٧١١	عقارات مكتملة
١,٠٥٢,٥٨٠	-	١,٠٥٢,٥٨٠	-	١,٠٥٢,٥٨٠	أراضي فضاء
٢,١٥٣,٥٧٧	٢,١٥٣,٥٧٧	-	-	٢,١٥٣,٥٧٧	عقارات قيد التطوير
٤٤,٣٧١,٨٦٨	٤٣,٣١٩,٢٨٨	١,٠٥٢,٥٨٠	-	٤٤,٣٧١,٨٦٨	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٩ القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

الاستثمارات العقارية (تابع)

القيم العادلة*				
القيمة الدفترية	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الاجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)				
عقارات مكتملة	٤١,١٣٠,١٢٢	-	٤١,١٣٠,١٢٢	٤١,١٣٠,١٢٢
أراضي فضاء	١,٠٥٢,٥٨٠	١,٠٥٢,٥٨٠	-	١,٠٥٢,٥٨٠
عقارات قيد التطوير	١,٧٥٠,٦٦٠	-	١,٧٥٠,٦٦٠	١,٧٥٠,٦٦٠
	٤٣,٩٣٣,٣٦٢	١,٠٥٢,٥٨٠	٤٢,٨٨٠,٧٨٢	٤٣,٩٣٣,٣٦٢

*لم يتم إجراء التقييم للاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛ يستند التصنيف إلى مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة إلى الأساليب المستخدمة أثناء التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

لا يوجد تحويل بين المستوى الثاني و المستوى الثالث خلال الفترة.

طرق التقييم ومدخلات هامة غير قابلة للملاحظة

يوضح الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيم العادلة للمستوى ٢ والمستوى ٣ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ للموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي ، وكذلك المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة. تم توضيح عمليات التقييم ذات الصلة في إيضاح ٣.

العلاقة بين المدخلات الهامة

الغير قابلة للملاحظة وقياس

نوع	طريقة التقييم	مدخلات مهمة غير قابلة للملاحظة	القيمة العادلة
الاستثمارات العقارية - العقارية-أرض خالية/العقارات التجارية والسكنية في المملكة المتحدة	طريقة مقارنة السوق: يتم احتساب القيم العادلة على أنها مشتقة من أسعار السوق الحالية المتاحة للأراضي المجاورة والمعدلة حسب أي فروق مع الأراضي المماثلة.	لا ينطبق	لا ينطبق
الاستثمارات العقارية - العقارات المكتملة والمشاريع قيد التطوير	التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ في الاعتبار نموذج التقييم القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة الناتجة عن الاستثمارات العقارية المخصومة باستخدام متوسط التكلفة المرجح لرأس مال المجموعة.	التدفقات النقدية المتوقعة: (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا ينطبق، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: من التدفقات النقدية الإيجابية البالغة ٥٨٥,٩٧٤ ريال قطري إلى التدفقات النقدية الإيجابية بقيمة ٢,١٥٢,١٢٩ ريال قطري من عام ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٤ والقيمة المتبقية ٣٤,٥٩١,١٢٩ ريال قطري)	القيمة العادلة المقدره تزيد (تنقص) إذا: كانت التدفقات النقدية المتوقعة أعلى (أقل) ؛ أو - المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال كان أقل (أعلى) - معدل النمو المتوقع أعلى (أقل).
		المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال: (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا ينطبق ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٪)	
		معدل النمو: (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا ينطبق ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢.٨٠٪)	
		لم تقم المجموعة بتقييم استثماراتها العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.	

٢٠ أرقام المقارنة

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

٢١ أثر كوفيد - ١٩

أدى تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ إلى تباطؤ النشاط الاقتصادي في دولة قطر وعالمياً. أعلنت السلطات المالية والنقدية ، المحلية والدولية على حد سواء ، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ، قدمت المجموعة لمستأجرين إزدان مول المتضررين بشكل مباشر تسهيلات إيجارية مراعاة التأثيرات المترتبة على عملياتهم. بالإضافة إلى ذلك يقوم المقرضين بالتخطيط أيضاً. تستمر المجموعة في المراقبة عن كثب مع تقدم الوضع وتنشيط خطط استمرار الأعمال والممارسات الأخرى لإدارة المخاطر التي قد تنشأ عنها تأثيرات على عمليات الأعمال والأداء المالي في عام ٢٠٢٠.

في ضوء الوضع المتصاعد بسرعة ، نظرت المجموعة فيما إذا كان من الضروري النظر في أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإبلاغ عنها في البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية. لا تزال عمليات المجموعة غير متأثرة إلى حد كبير بالوضع الحالي. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مستقبل والمصادر الأخرى حول تقديرات عدم اليقين:

(١) القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

زادت المخاطر العامة لبيئة العمل لدى المجموعة خلال هذه الفترة ، ويرجع ذلك بشكل كبير إلى استمرار وجود شكوك حول تأثير كوفيد-١٩ المستقبلي في جميع أنحاء العالم. يمكن أن تؤثر تلك البيئة على تقييمات العقارات. تم تقييم الاستثمارات العقارية للمجموعة من قبل أفراد ذو مؤهلات معنية يعملون لدى المجموعة (المقيم الداخلي) كما في تاريخ التقرير.

أدى تفشي فيروس كورونا كوفيد ١٩ إلى انخفاض ملحوظ في قطاع العقارات على مستوى أنشطة التعاملات والسيولة في دولة قطر وعالمياً. كان هناك نقص في دلالات السوق لأغراض المقارنة وعليه تم استخدام اخر دلالات للسوق أثناء عملية التقييم خلال فترة التقرير. يواجه المثلن حالياً مجموعة غير مسبوقه من الظروف المحيطة التي يستند إليها حكمه في تقييم العقارات نتيجة تفشي فيروس كورونا كوفيد ١٩. لذلك يتم تسجيل تقييم جميع الاستثمارات العقارية على أساس "وجود شكوك جوهرية حول التقييم". ونتيجة لذلك ، يجب أن يكون التقييم أقل يقيناً - ودرجة عالية من الحذر - ويجب أن يتم إرفاقها بالتقييمات المرتبطة بها عادة. علاوة على ذلك ، لا تزال منهجية التقييم المستخدمة في الاستثمارات العقارية كما في تاريخ التقرير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(١١) خسائر الائتمان المتوقعة

يتطلب من المجموعة تحديث المدخلات والإفتراسات المستخدمة في تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ نظرا لحالة عدم اليقين الناجمة من فيروس كورونا كوفيد ١٩. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناء على توقعات الظروف الاقتصادية حتى تاريخه وسرعة تطور الأوضاع، كما قامت المجموعة الأخذ بالإعتبار في تأثير التقلبات العالية للعوامل الاقتصادية المستقبلية الكلية عند تحديد خطورة واحتمالات السيناريوهات الاقتصادية في تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.

(١١١) الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت ستستمر في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات اللازمة التي تغطي الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. قد يستمر تأثير فيروس كورونا كوفيد ١٩ في التطور ، ولكن أظهرت التوقعات أن المجموعة في الوقت الحالي لديها الموارد الكافية للاستمرار في وجودية العمليات واستمراريتها مازالت غير متأثرة وغير متغيرة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وعليه ، فإن هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية تم إعدادها بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.

بالإضافة إلى ذلك ، قامت المجموعة بتقييم أثر أي إخلالات تشغيلية ، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغيرات في علاقات الأعمال والتجارة بين شركات المجموعة والعملاء والموردين ، لتحديد ما إذا كانت هناك أي زيادة محتملة في المطلوبات والالتزامات الطارئة (إيضاح ١٧).

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