

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٩

شركة مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المحتويات	صفحة
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:	
بيان المركز المالي المختصر الموحد	٢
بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد	٣
بيان الدخل الشامل الآخر المختصر الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد	٦-٥
بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد	٨-٧
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	٢٣-٩

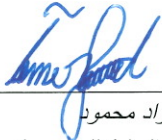
مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٢٣,٥٦٢	١٤٧,٦٠٤	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٩٦,٣٤٩	٢٧١,١٢٨	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٨,٠٦١	٢٨,٣٥٨		المخزون
٣,٣١٦,٧١٧	٣,١٨٢,٠٦٣	٧	شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
١,٤٢٥,٦١٣	١,٣٧٥,٢٧١	٨	استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة
٤٣,٨٦٣,٥٧١	٤٣,٨٧١,١٣٢	٩	المشروع
٧٩٧,٦٤١	٧٨٩,٣٠٣		استثمارات عقارية
٤٩,٦٥١,٥١٤	٤٩,٦٦٤,٨٥٩		ممتلكات ومعدات
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٧٦٤,٣١٨	٢,٧٢٦,٠٢٧	١٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٥,٧٧٠,٥٢٢	١٥,٦٨٥,٤٩٢	١٢	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
١٨,٥٣٤,٨٤٠	١٨,٤١١,٥١٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		رأس المال
١,٦١٦,٠٥٣	١,٦١٦,٠٥٣		احتياطي قانوني
٧١٩,٧٧٩	٥٨٥,١٢٥		احتياطي القيمة العادلة
١,٨٢٧	٥٥٢		احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية
٢,٥٤٢,٠٣٦	٢,٨١٤,٤٧٧		أرباح مدورة
٣١,٤٠٤,٦٦٢	٣١,٥٤١,١٧٤		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٢٨٧,٩٨٨)	(٢٨٧,٨٣٤)		مساهمات غير مسيطرة
٣١,١١٦,٦٧٤	٣١,٢٥٣,٣٤٠		إجمالي حقوق الملكية
٤٩,٦٥١,٥١٤	٤٩,٦٦٤,٨٥٩		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


تامر فؤاد محمود

رئيس الشؤون المالية للمجموعة


خالد سمير غازي

عضو مجلس إدارة

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	
(مراجعة) ألف ريال قطري	(غير مراجعة) ألف ريال قطري		
٣٣٠,٩٠٣	٣٣٨,٤٤٦		إيرادات إيجارات
١٢,٣٤٥	١٠,٨٧٥		إيرادات تشغيلية أخرى
(٧٢,٤٨٩)	(٥٣,٩٣٩)	١٣	المصاريف التشغيلية
٢٧٠,٧٥٩	٢٩٥,٣٨٢		الأرباح التشغيلية من العمليات الرئيسية
١٢١,٦٣٠	١٢١,٦٣٦	٧	توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
٢١,٩٣٩	٢٤,٦٠٩	٨	الحصة من نتائج استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
٤١٤,٣٢٨	٤٤١,٦٢٧		الربح التشغيلي للفترة
(١٢,٥٨٩)	-		(خسارة) / ربح في تغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٤,٥٥٧	٤٠,٧٣٣	١٤	إيرادات أخرى
(٢٣٧,١٤٧)	(١٨٣,٠١٤)	١٢	تكاليف التمويل
(٦٢,٦٨٤)	(١٨,٢٣٣)	١٣	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٠٨٦)	(٨,٥١٨)		استهلاك
(١٩٥)	-		خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١٠٢,١٨٤	٢٧٢,٥٩٥		ربح الفترة
١٠٣,٣٠٧	٢٧٢,٤٤١		منسوب إلى:
(١,١٢٣)	١٥٤		مالكي الشركة
١٠٢,١٨٤	٢٧٢,٥٩٥		مساهمات غير مسيطرة
٠,٠٠٤	٠,١٠	١٥	العائد الأساسي والمخفض للسهم

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الشامل المختصر الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
ربح الفترة	٢٧٢,٥٩٥
أرباح شاملة أخرى	١٠٢,١٨٤
البنود التي لا يتم تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة	
استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من بنود الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة	(١٣٤,٦٥٤)
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:	
الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة - تحوطات التدفق النقدي	-
فروق تحويل عملات أجنبية - عمليات أجنبية	(١,٢٧٥)
الحصة من بنود الدخل الشامل من الاستثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية	(١٨,٤٥٠)
(٢٩٦)	(١,٢٨٧)
(١٦,٨٦٧)	-
(٢٢,٥٦٨)	(١,٢٧٥)
(١٣٥,٩٢٩)	(٢٩٦)
(٧٩,٦١٦)	(١٦,٨٦٧)
(٢٢,٥٦٨)	(١٣٥,٩٢٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٣٦,٦٦٦
منسوب إلى:	
مالكي الشركة	٨٠,٧٣٩
مساهمات غير مسيطرة	١٣٦,٥١٢
١٥٤	(١,١٢٣)
١٣٦,٦٦٦	٧٩,٦١٦

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

منسوبة إلى مالكي الشركة

رأس المال الف ريال قطري	احتياطي قانوني (١) الف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة الف ريال قطري	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية الف ريال قطري	أرباح مدورة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	مساهمات غير مسيطرة الف ريال قطري	إجمالي حقوق الملكية الف ريال قطري
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٦١٦,٠٥٣	٧١٩,٧٧٩	١,٨٢٧	٢,٥٤٢,٠٣٦	٣١,٤٠٤,٦٦٢	(٢٨٧,٩٨٨)	٣١,١١٦,٦٧٤
-	-	-	-	٢٧٢,٤٤١	٢٧٢,٤٤١	١٥٤	٢٧٢,٥٩٥
-	-	(١٣٤,٦٥٤)	(١,٢٧٥)	-	(١٣٥,٩٢٩)	-	(١٣٥,٩٢٩)
-	-	(١٣٤,٦٥٤)	(١,٢٧٥)	٢٧٢,٤٤١	١٣٦,٥١٢	١٥٤	١٣٦,٦٦٦
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٦١٦,٠٥٣	٥٨٥,١٢٥	٥٥٢	٢,٨١٤,٤٧٧	٣١,٥٤١,١٧٤	(٢٨٧,٨٣٤)	٣١,٢٥٣,٣٤٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

أرباح الفترة

أرباح شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

منسوبة إلى مالكي الشركة

رأس المال الف ريال قطري	احتياطي قانوني (١) الف ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة الف ريال قطري	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية الف ريال قطري	أرباح مدورة الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	مساهمات غير مسيطرة الف ريال قطري	إجمالي حقوق الملكية الف ريال قطري
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٥٧٢,٦٧٨	١٧,٣٢٦	١٥٤	٢,٠٣٧,٦٠٢	٣٠,١٥٢,٧٢٧	٤,١٣٧	٣٠,١٥٦,٨٦٤
-	-	(١٥٣,٨٧٢)	-	١٢٩,٥٣٤	(٢٤,٣٣٨)	(٢٠١)	(٢٤,٥٣٩)
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٥٧٢,٦٧٨	(١٣٦,٥٤٦)	١٥٤	٢,١٦٧,١٣٦	٣٠,١٢٨,٣٨٩	٣,٩٣٦	٣٠,١٣٢,٣٢٥
-	-	-	-	١٠٣,٣٠٧	١٠٣,٣٠٧	(١,١٢٣)	١٠٢,١٨٤
-	-	(٢١,٢٨١)	(١,٢٨٧)	-	(٢٢,٥٦٨)	-	(٢٢,٥٦٨)
-	-	(٢١,٢٨١)	(١,٢٨٧)	١٠٣,٣٠٧	٨٠,٧٣٩	(١,١٢٣)	٧٩,٦١٦
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٥٧٢,٦٧٨	(١٥٧,٨٢٧)	(١,١٣٣)	٢,٢٧٠,٤٤٣	٣٠,٢٠٩,١٢٨	٢,٨١٣	٣٠,٢١١,٩٤١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

الآثر من التطبيق الاولي للمعيار الدولي
للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤)

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

أرباح الفترة (مراجعة)

أرباح شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

(١) وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥، والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل نسبة ١٠٪ كحد أدنى من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات المبينة في القانون المذكور أعلاه والنظام الأساسي للشركة. لم يتم إجراء التحويل خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ حيث ستقوم المجموعة بتحويل المبلغ الإجمالي المطلوب بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠٢,١٨٤	٢٧٢,٥٩٥	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
١٩٥	-	مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
-	(٦٤)	ارباح من استبعادات ممتلكات ومعدات
(٢١,٩٣٩)	(٢٤,٦٠٩)	الحصة من نتائج استثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
١٢,٥٨٩	-	(خسارة) من تغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٤,٠٨٦	٨,٥١٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢,٣١١	٩٣٩	١٣ مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(١٢١,٦٣٠)	(١٢١,٦٣٦)	٧ توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية
(٤٤٦)	(٩٣)	أرباح تمويلية
٢٣٧,١٤٧	١٨٣,٠١٤	١٢ تكاليف التمويل
٢١٤,٤٩٧	٣١٨,٦٦٤	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل: التغيرات في:
١٢,١٥٥	(١٦,٨٤٩)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١,٢٥٩	(٢٩٧)	المخزون
١٤,٥٤٦	(١٥,٨٨٠)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٢٤٢,٤٥٧	٢٨٥,٦٣٨	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٥,٦٧٢)	(١٦,٥٥٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٣٦,٧٨٥	٢٦٩,٠٨٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	ايضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		أنشطة الاستثمار
(٢٦,١١٥)	(٦٠,٤٥٠)	مدفوعات تطوير استثمارات عقارية
(١٦,٥٢٦)	(١٧٨)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	٦٤	متحصلات من استيعادات ممتلكات ومعدات
(٦٥٥)	(١٥٠)	صافي التغير في أرصدة بنكية مقيدة
٢٠٠,١٠٠	١٩٦,٥٨٨	توزيعات أرباح مستلمة
٤٤٦	٩٣	أرباح تمويلية مستلمة
١٥٧,٢٥٠	١٣٥,٩٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٢١٨	١٢ متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامية
(٣,٣٣٧,٩٨٣)	(٦١٤,١٥٨)	١٢ تسديد تسهيلات تمويل إسلامية
(٢٧,٠٠٠)	٥,٨٩٦	تكاليف إصدار تسهيلات تمويل إسلامية
-	(٨,٨٥٠)	دائنو توزيعات مدفوعة
(٣٦٤,٩٨٣)	(٢٧٦,٨٩٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٩,٠٥٢	١٢٨,١٥٦	صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقد وما يعادله
(٧,٣٦٢)	(٤,٢٦٤)	صافي التغير في العملات الأجنبية
٣٦٦,٥٥٠	٢١,٩٣٧	النقد وما يعادله في ١ يناير
٣٨٨,٢٤٠	١٤٥,٨٢٩	٥ النقد وما يعادله في ٣١ مارس

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 مسؤولية محدودة، وتم إدراجها في بورصة قطر في ١٨ فبراير ٢٠٠٨. تتواجد الشركة في دولة قطر ومقرها الرئيسي في أبراج إزدان، الخليج الغربي، دولة قطر.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة في السيطرة المالية والإدارية على شركة أو أكثر من الشركات الأخرى وذلك من خلال تملكها ٥١٪ على الأقل من أسهم وحصة تلك الشركة أو الشركات والاستثمار في الأسهم والصكوك والأوراق المالية وأية استثمارات أخرى داخل دولة قطر أو خارجها وتملك براءات الاختراع والأعمال التجارية والامتيازات وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للغير وتقديم خدمات استشارات العقارات وإدارة العقارات وتحصيل الإيجارات والقيام بأعمال صيانة العقارات.

الشركات التابعة للمجموعة الرئيسية هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية		
		٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ مارس ٢٠١٨
		(غير مراجعة)	(منققة)	(مراجعة)
شركة إزدان للفنادق ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إزدان مول ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إزدان العقارية ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة فندق إزدان بالاس ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الربع الخالي للتجارة ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الاقليم العقارية والوساطة العقارية	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيبين للتجارة ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة النماء لأعمال الصيانة ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة شاطئ النيل ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة أركان للاستيراد والتصدير ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة طريق الحق للتجارة ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة منازل للتجارة ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة عين جالوت للتجارة ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة طريق الخير للتجارة ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الكرة الذهبية ذ.م.م.	قطر	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إزدان وورلد ذ.م.م.	قطر	٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠
شركة إمتداد للمشاريع العقارية ذ.م.م.	قطر	٪٦٧,٥	٪٦٧,٥	٪٦٧,٥
شركة إزدان انتيرناشونال المحدودة	جيرسي	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠

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 ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة 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.

هذه هي البيانات المالية المختصرة الموحدة الأولى للمجموعة تحتوي على تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية". تم توضيح التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٤.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ١١ أبريل ٢٠١٩.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة 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، فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٤.

قياس القيم العادلة

لدى المجموعة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. يتضمن هذا فريقاً للتقييم يتحمل المسؤولية الشاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك المستوى ٣ للقيم العادلة، وإبلاغ مشكلات التقييم الهامة بشكل مباشر إلى رئيس الشؤون المالية ولجنة التدقيق.

يقوم رئيس الشؤون المالية ولجنة التدقيق مع فريق التقييم بمراجعة تعديلات التقييم بانتظام. إذا تم استخدام معلومات من طرف ثالث لقياس القيم العادلة، يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من تلك الأطراف لدعم استنتاج أن هذه التقييمات تلبي متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم فيه تصنيف التقييم.

تري الإدارة كما في تاريخ التقرير إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمها الدفترية.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو مذكور أعلاه فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية هي نفسها المستخدمة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يتوقع أن التغيير في السياسات المحاسبية قد تؤثر على البيانات المالية المختصرة الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

خلال الفترة الحالية تبنت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨:

التغييرات في السياسات المحاسبية

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بأسهم".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "تحويلات العقارات الاستثمارية"
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦ "التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨".
- التفسير رقم ٢٢ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملة أجنبية ومقابل المدفوعات مقدما.

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

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء"

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيراد ومقدار وتوقيت الاعتراف به. يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة به.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود مع العملاء" (تابع)

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة الهامة المحققة للإيرادات واردة أدناه:

نوع الخدمة	طبيعة وتوقيت استيفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
تأجير العقارات	يتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري استنادا إلى مدة العقد والمساحة المشغولة.	لا يوجد تأثير.
الخدمات المقدمة لمستأجر العقار	يتم الاعتراف بالإيراد في نفس الوقت عند تقديم الخدمة للمستأجر	لا يوجد تأثير هام.

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (لوصف طريقة الانتقال، راجع الإيضاح إيضاح ٣/٤ أدناه).

احتياطات القيمة العادلة	الأرباح المدورة	مساهمات غير مسيطرة	الإجمالي
١٧,٣٢٦	٢,٠٣٧,٦٠٢	٤,١٣٧	٢,٠٥٩,٠٦٥

الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (كما ورد)

التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير

المالية رقم ٩

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الاستثمارات المتاحة للبيع بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ القديم) (إيضاح ١٧)
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع (إيضاح ٨)
الذمم المدينة والمدفوعات مقدما (إيضاح ٦)

(١٥٣,٨٧٢)	١٥٣,٨٧٢	-	-
-	(٢٣,٩٤٦)	-	(٢٣,٩٤٦)
-	(٣٩٢)	(٢٠١)	(٥٩٣)
(١٥٣,٨٧٢)	١٢٩,٥٣٤	(٢٠١)	(٢٤,٥٣٩)

(١٣٦,٥٤٦)	٢,١٦٧,١٣٦	٣,٩٣٦	٢,٠٣٤,٥٢٦
-----------	-----------	-------	-----------

الأرصدة الافتتاحية المعدلة في ١ يناير ٢٠١٨

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. ورغم ذلك يزيل المعيار الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم التجارية والموجودات المالية المتاحة للبيع.

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

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

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية واردة أدناه.

عند الاعتراف المبدئي بموجود يتم تصنيفه على أنه:

- بالتكلفة المطفأة،
- استثمار في دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
- استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

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

تنطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية للمجموعة:

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

يستند تصنيف الموجودات المالية عموماً بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نموذج العمل الذي يدار فيه الموجود المالي وخصائص تدفقه النقدي.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يحتفظ بها ضمن نموذج عمل هدفه الاحتفاظ بموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية؛ و.
- إن الشروط التعاقدية الخاصة بها تبرز في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي هي فقط أصل المدفوعات والفوائد على المبلغ الأصلي غير المسدد.

عند الاعتراف المبدئي بالاستثمار في الأسهم غير المحتفظ به للمتاجرة، يجوز للمجموعة اختيار غير قابل للرجوع فيه لعرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في الدخل الشامل الآخر. يتم إجراء اختيار المعالجة السابقة لكل استثمار على حدى. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس هذه الموجودات اللاحقة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة من خلال خسائر انخفاض القيمة (انظر أدناه ٢/٤). يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة في استبعاد الاستثمار في الأرباح أو الخسائر.

استثمارات في شركات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كدخل في الأرباح أو الخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الصافية الأخرى في بيان الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.

٤ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

لا تمتلك المجموعة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الاستثمارات بالديون بالقيمة العادلة خلال الربح الشامل الآخر في تاريخ التقرير.

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". يطبق نموذج الانخفاض في القيمة الجديدة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات أدوات حقوق الملكية. وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مبكرة أكثر مما كان عليه الحال بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على ذمم تجارية مدينة ونقد لدى البنوك. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تقاس مخصصات الخسارة وفقا لأحد الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهراً وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من أحداث التقصير الممكنة خلال اثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث التقصير الممكنة على طول مدى عمر الأداة المالية.

اختارت المجموعة قياس مخصصات خسائر الموجودات المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة تدرس المجموعة المعلومات المعقولة والتي يمكن تأييدها ذات الصلة والمتاحة بدون تكاليف أو جهود غير ضرورية. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المطلع ومتضمنة المعلومات الأسترشادية.

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زادت بصورة كبيرة لو تجاوزت موعدها لأكثر من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي متعثر عندما يكون:

- من غير المرجح أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى إجراءات مثل تحقيق الضمانة (لو كان يتم الاحتفاظ بها)؛ أو
- الموجود المالي قد تجاوز موعد استحقاقه لأكثر من ٦٠ إلى ٩٠ يوماً.

أقصى فترة يمكن الأخذ بالاعتبار بها عند تقدير الخسائر الائتمانية هي أقصى فترة تعاقدية خلال تعرض المجموعة إلى مخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية الموقعة هي تقدير مرجح بالاحتمال لخسائر الائتمان. تقاس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي أنها الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤ السياسات المحاسبية الهامة – (تابع)

التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

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

موجودات مالية انخفضت قيمتها الائتمانية
في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بإجراء تقييم للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة. يعتبر الموجود المالي على أنه قد
"انخفضت قيمته الائتمانية" عند وقوع واحدة أو أكثر من الأحداث أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود
المالي.

عرض انخفاض القيمة

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

يتم عرض خسائر انخفاض القيمة في ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما ضمن المصروفات العمومية والإدارية في بيان الربح
أو الخسارة المختصر الموحد.

أثر نموذج انخفاض القيمة الجديد

بالنسبة للذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدما ضمن نطاق نموذج انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
يتوقع عموما زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلبا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات انخفاض القيمة بموجب
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ ينتج عنه مخصصات انخفاض قيمة إضافية بمبلغ ٥٩٣ ألف ريال قطري
(إيضاح ٦).

(٣) الانتقال

التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تم تطبيقها بصورة تراكمية. أخذت
المجموعة الاستثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة. الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية
الناتج عن تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتم الاعتراف بها في الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٨. تم إجراء
التقييم على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

٥ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٠٢	٣٣٩	١,٤٠٨
نقد في الصندوق		
نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى		
حسابات جارية		
حسابات بنكية مقيدة		
ودائع لأجل		
إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك		
يخصم: حسابات بنكية مقيدة		
النقد وما يعادله		
١٤٥,٨٢٩	٢١,٩٣٧	٣٨٨,٢٤٠
(١,٧٧٥)	(١,٦٢٥)	(٥,٢٢٥)
١٠٠,٢٤٩	١٠,٤٩٣	١٥٩,٦٧٥
٤٥,١٧٨	١١,١٠٥	٢٢٧,١٥٧
١٤٧,٦٠٤	٢٣,٥٦٢	٣٩٣,٤٦٥
١,٧٧٥	١,٦٢٥	٥,٢٢٥

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٥,٦٥٧	٥٤,١٩٨	صافي ذمم مستأجرين
٥٠,٣٦٦	٥٠,٣٦٦	مستحقات من الحكومة عن مصادرة استثمارات عقارية
١٠,٨٤٤	١٠,٨٤٤	مشتقات موجودات مالية
٢٩,٢١٩	٣١,٢٧٣	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-ب)
٣٩,١٦٦	٩٢,٠٤٩	دفعات مقدما للموردين والمقاولين
٥,٦١٤	٣,٥٥٥	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٩٥٤	١٣,٩٢٦	تأمينات مستردة
١,٥٢٩	١٤,٩١٧	صافي الذمم والارصدة المدينة أخرى
١٩٦,٣٤٩	٢٧١,١٢٨	

إن استحقاق ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما كما يلي:

١٧٢,٢٩٦	٢٤٧,١٠٣	جزء متداول
٢٤,٠٥٣	٢٤,٠٢٥	جزء غير متداول
١٩٦,٣٤٩	٢٧١,١٢٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٩,٦٧٩	١٢٥,٦٨٦	كما في ١ يناير
		الأثر من التطبيق الأولى للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٤)
(٤,٣٤٧)	-	ذمم مستأجرين
٤,٩٤٠	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٠,٢٧٢	١٢٥,٦٨٦	الرصيد المعدل في ١ يناير
٢٩,٤٥٧	-	المخصص المكون خلال الفترة / السنة
(٤,٠٤٣)	-	رد المخصص
١٢٥,٦٨٦	١٢٥,٦٨٦	الرصيد في ٣١ مارس (غير مراجعة) / ٣١ ديسمبر (مدققة)

٧ شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٢٦٢,٤٦٠	٣,١٢٧,٨٠٦	أسهم مدرجة (١)
٥٤,٢٥٧	٥٤,٢٥٧	أسهم غير مدرجة (٢)
٣,٣١٦,٧١٧	٣,١٨٢,٠٦٣	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٧ شركات مستثمر فيها بأدوات حقوق الملكية (تابع)

(١) تقاس استثمارات المجموعة المدرجة في الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. 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. تدبر المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع استثماراتها من حيث التركيز الصناعي. التركيز حسب القطاع الصناعي لمحفظة الاستثمارات هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ألف ريال قطري	أسهم مدرجة في بورصة قطر
٣,١٧٩,٧٦٢	٣,٠٤٥,٣٥٠	البنوك والخدمات المالية
٣٨,٤٢٣	٣٥,٢٥٤	المواد الاستهلاكية والخدمات
٢١,٠٠٠	٢٢,٠٨٩	المواصلات
١٨,٣٤٣	١٨,٨٧٣	الصناعات
١,٣٦٢	١,١٨٢	الاتصالات
١,٢١٩	١,١٨٥	العقارات
٢,٣٥١	٣,٨٧٣	التأمين
٣,٢٦٢,٤٦٠	٣,١٢٧,٨٠٦	

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

حققت المجموعة إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ١٢١,٦٣٦ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة): ١٢١,٦٣٠ ريال قطري) خلال الفترة.

٨ استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع

تتمثل أرصدة استثمارات المجموعة في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	نسبة الملكية الفعلية		بلد التسجيل	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) %	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) %		
٩١٩,٧٩٦	٨٨٠,٠١٨	٪١٠,٠٠	٪١٠,٠٠	قطر	بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق.
٢٥١,٥٨٠	٢٤٣,٨٢٥	٪١٢,٥٠	٪١٢,٥٠	قطر	المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.
٧١,٥٥٦	٦٧,٩٢٧	٪٧,٣٣	٪٧,٣٣	قطر	الشركة الإسلامية القطرية للتأمين ش.م.ق.
١,٢٤٢,٩٣٢	١,١٩١,٧٧٠				إجمالي شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٨٢,٦٨١	١٨٣,٥٠١	٪٣٢,٥٠	٪٣٢,٥٠	قطر	وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
١,٤٢٥,٦١٣	١,٣٧٥,٢٧١				

اعترفت المجموعة بحصة أرباحها على النتائج التشغيلية للشركات الزميلة / شركة المشروع بمبلغ ٢٤,٦٠٩ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة): ٢١,٩٣٩ ريال قطري) خلال الفترة.

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ألف ريال قطري	في ١ يناير تكاليف تطوير خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١١-أ) مصادرة استثمارات عقارية تعديل صرف عملات أجنبية
٤٣,٨١٩,٧٨٥	٤٣,٨٦٣,٥٧١	
٨٢,٢٤٢	٤,٥٧٤	
(٣١,٣١٢)	-	
(٧,١٤٤)	٢,٩٨٧	
٤٣,٨٦٣,٥٧١	٤٣,٨٧١,١٣٢	

تتكون الاستثمارات العقارية من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ألف ريال قطري	عقارات مكتملة أراضي فضاء عقارات قيد التطوير
٤١,٠٢٠,٢٢١	٤١,٠٩٨,٠٨٢	
٢,٦٩٨,١٨٠	٢,٦٣٧,٨٣٠	
١٤٥,١٧٠	١٣٥,٢٢٠	
٤٣,٨٦٣,٥٧١	٤٣,٨٧١,١٣٢	

(أ) تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر والمملكة المتحدة.
(ب) تم الإفصاح عن الرهن على الاستثمارات العقارية كما هو موضح في إيضاح رقم ١٢.

١٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ألف ريال قطري	مستحق إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١١ - ج) دائنو توزيعات أرباح تأمينات المستأجرين إيرادات إيجارات مؤجلة مستحق إلى مقاولين وموردين مصاريف مستحقة مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين حجوزات دائنة دفعات مقدمة من العملاء مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية ذمم دائنة أخرى
١,٥٥٩,١٩٢	١,٥٥٧,٩٥٤	
٧٥٧,٨٣٩	٧٤٨,٩٨٩	
١٤٨,٥٢٨	١٤٧,٣١٨	
٥٧,١٦٨	٧٠,٦٧٨	
٦٨,١١٣	٥٢,١٦٦	
٣٤,٧٤٢	٢٩,١٧٢	
٢٣,٥٨٧	٧,٩٧١	
٤١,٨٢٤	٤١,٣٩٧	
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	
١٠,٨٤٤	١٠,٨٤٤	
٥٩,٧٨١	٥٦,٨٣٨	
٢,٧٦٤,٣١٨	٢,٧٢٦,٠٢٧	
٦٥,٤١١	٤٩,٣٦٨	استحقاق الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى كالتالي:
٢,٦٩٨,٩٠٧	٢,٦٧٦,٦٥٩	الجزء غير المتداول
٢,٧٦٤,٣١٨	٢,٧٢٦,٠٢٧	الجزء المتداول

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	٤,٥٧٤	تكاليف تطوير استثمارات عقارية (١)
٣٣,٦١٨	٢٥,٦٩٩	تكاليف التمويل المصروفة (٢)
٢٤,٦٠٦	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة
١,٩٣٠	٩٦٩	إيرادات إيجارات

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

(٢) لدى المجموعة تسهيلات تمويل إسلامي من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ١١/ج.٢). جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تمت بشروط وأحكام تجارية.

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح
(مدققة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢١,٩٣٨	٢٣,٠٣٢	شركة ذا كيرف ذ.م.م.
١٣,٧١٩	١٤,٦٧٩	شركة دار العرب ذ.م.م.
٢٦٣	٢٦٣	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
٣٥,٩٢٠	٣٧,٩٧٤	
(٦,٧٠١)	(٦,٧٠١)	ناقص: مخصص انخفاض لمستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩,٢١٩	٣١,٢٧٣	٦

الأرصدة المشار إليها أعلاه ذات طبيعة تجارية ولا تحتسب عليها فوائد او ضمانات وتسدد عند الطلب.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب: ٢) مستحق من أطراف أخرى ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مُدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح	
٢٩,٩٣٦	٨١,٨٣٩	٦	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين متضمنة دفعات مقدمة إلى صك للتجارة والمقاولات ذ.م.م. وصك للخدمات الأمنية ذ.م.م.

(ج. ١) مستحق لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مُدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح	
١,٥٥٩,١٩٢	١,٥٥٧,٩٥٤	١٠	شركة مجموعة صك القابضة ذ.م.م. (١)
			(١) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي لمجموعة صك القابضة ذ.م.م. فيما يتعلق باتفاقية التسوية مع المجموعة.

الأرصدة المشار إليها أعلاه ذات طبيعة تجارية ولا تحتسب عليها فوائد أو ضمانات وتسدد عند الطلب.

(ج. ٢) مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مُدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري		
١,٩٤٦,٠٠٠	١,٩٤٥,٥٣٦		شركة زميلة: تسهيلات تمويل إسلامي (إيضاح ٨)
١,٨٩٩	٢,٦٧٣		مستحق إلى مقاول
٣٨٥,٠٠٠	٦١٥,٢٩٥		قروض من مساهم رئيسي (إيضاح ١٢)

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٦,٢٧٠,٤٦١	١٥,٨٦٤,٣١٩	الرصيد في ١ يناير
٣,٣٨٥,٠٠٠	٣٤٠,٢١٨	إضافات
٨٣٥,٥٤٥	١٨٣,٠١٤	تكاليف تمويل
(٤,٦٢٦,٦٨٧)	(٦١٤,١٥٨)	السداد
١٥,٨٦٤,٣١٩	١٥,٧٧٣,٣٩٣	
(٩٣,٧٩٧)	(٨٧,٩٠١)	يخصم:
١٥,٧٧٠,٥٢٢	١٥,٦٨٥,٤٩٢	تكاليف إصدار تمويلات
		كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤,٢٠٢,٦٦٣	١٣,٧٠٨,٧٧٨	جزء غير متداول
١,٥٦٧,٨٥٩	١,٩٧٦,٧١٤	جزء متداول
١٥,٧٧٠,٥٢٢	١٥,٦٨٥,٤٩٢	

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية الإسلامية القائمة كما يلي:

نوع التسهيل	العملة	الحالة	السعر المرجعي	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
				(غير مراجعة)	(مدققة)
				ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
إجارة	ريال قطري	مضمونة	سعر ريبو	٥,٦٠٩,٥٠٢	٥,٧٠٣,٨٥١
إجارة	دولار أمريكي	مضمونة	سعر ليبور ٣-١ أشهر	٣,٠٦٢,٤٨١	٣,٠٦٥,٢٩٤
مرابحة	ريال قطري	مضمونة	سعر ريبو	٢,٢٦٠,١٨٢	٢,٥٢٥,٢٠١
مرابحة	دولار أمريكي	مضمونة	سعر ليبور سنة ٣ أشهر	٥٢٢,٣١٠	٥٢٤,٠٨٨
تمويل صكوك	دولار أمريكي	غير مضمون	%٤,٣٧٥ و %٤,٨٧٥	٣,٧٠٣,٦٢٣	٣,٦٦٠,٨٨٥
مساهم رئيسي	ريال قطري	مضمون	بدون فوائد	٦١٥,٢٩٥	٣٨٥,٠٠٠
				١٥,٧٧٣,٣٩٣	١٥,٨٦٤,٣١٩

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي لغرض تمويل التزامات المجموعة. تحمل العقود أرباح بأسعار تجارية. اعترفت المجموعة بتكاليف تمويل بمبلغ ١٨٣,٠١٤ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة): ٢٣٧,١٤٧ ريال قطري) خلال الفترة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لدى المجموعة تسهيلات تمويل إسلامي مضمونة مقابل رهون عقارية على أنواع مختلفة من الاستثمارات العقارية المملوكة للمجموعة بقيمة قدرها ١٦,٨٩٣,٧١٠ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٦,٨٩٣,٧١٠ ألف ريال قطري) ورهون على الأسهم المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من استثمارات شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية بقيمة دفترية بمبلغ ٥٧٥,٠٤٤ ألف ريال قطري في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٦٣,٩٢٩ ألف ريال قطري).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
١٣ المصروفات

المصروفات التشغيلية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٧,١٨١	١٣,١١٠	مرافق
١٩,٩٤٨	١٢,٣٥١	تكاليف موظفين (١)
٧,٣٢٧	٦,١٣٢	إصلاح وصيانة
٥,٥٥٧	٥,٩٩٨	مصاريف صرف صحي
٤,٨١٢	٤,٥٠٥	تكييف
٤,٢٨٩	٣,١٥٨	مصروفات نظافة
٣,٣٧٢	٢,٤٨٩	أمن
٢,٤٧٧	١,٩٨٢	أغذية ومشروبات
١,٢٠٨	١,١٨٠	مصاريف غسيل وتنظيف جاف
١,٦٢٦	٥١١	رسوم تسجيل
١,٨٧١	٣٦٠	مصاريف إعلانات
٦٢٨	١٥٢	مصاريف وقود
٢٨٩	٣٤١	عمولات
١,٩٠٤	١,٦٧٠	مصروفات تشغيلية أخرى
٧٢,٤٨٩	٥٣,٩٣٩	

المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
(معدلة)	(غير مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٩,٠٢٤	٩,٧٩٤	تكاليف موظفين وبدلات مجلس الإدارة (١)
٣,٠٢١	١,٦١٩	مصاريف مهنية
٢,٤٠٧	٢,٠٩٩	رسوم تسجيل
٧٣٢	٨٦٧	رسوم بنكية
٩٢٠	٨٥٢	مصروف تأمين
٧٩٠	٥٤٣	إيجارات
٦٧٩	٥٢٧	إصلاح وصيانة
٨٥٥	٥٠٢	مصروفات اتصالات
٢٨٨	١٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٨٠١	٤٧	مصاريف إعلانات
٣,١٦٧	١,٢١٨	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٦٢,٦٨٤	١٨,٢٣٣	

(١) تشمل تكاليف الموظفين مخصص مكافأة نهاية الخدمة بقيمة ٩٣٩ ريال قطري (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة): ٢,٣١١ ريال قطري) خلال الفترة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤ إيرادات أخرى

أعتباراً من ١٩ مارس ٢٠١٩ قرر سعادة الشيخ / ثاني بن عبدالله آل ثاني (المساهم المسيطر للمجموعة) بتحمل بدلات اللجنة التنفيذية للمجموعة البالغ قيمتها ٣٥,٤٠٠ ألف ريال قطري للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك من خلال تسوية جزء من التمويلات الإسلامية الممنوحة من سعادته للمجموعة ، و حيث ان اتخاذ القرار جاء بعد اصدار البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وبالتالي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠ الأحداث بعد تاريخ التقرير، تم تسجيل المبلغ في بيان الدخل الموحد للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

١٥ 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.

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢٧٢,٤٤١	١٠٣,٣٠٧
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧
٠,١٠	٠,٠٤
ربح الفترة (بالألف ريال قطري) المنسوب لمالكي الشركة	
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بالألف سهم)	
العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالريال القطري)	

١٦ مطلوبات محتملة

التزامات متحتملة

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١١,٦٨٨	١١,٦٨٨
ضمانات بنكية	

التزامات تعاقدية

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مراجعة)	(مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢٩,٠٩٧	٥٦,٥٦٢
الالتزامات التعاقدية لمقاولين وموردين لتطوير مشاريع الاستثمارات العقارية	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ القطاعات التشغيلية

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

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يمكن التقرير عنه:

تقرير القطاع						العمليات
العقارات السكنية والتجارية						
الاستثمارات						التطوير والتجارة وتأجير العقارات.
الفنادق والأجنحة الفندقية						
مجمعات تجارية						أنشطة الاستثمارات متضمنا الأسهم والسندات.
						إدارة الفنادق والأجنحة الفندقية والمطاعم.
						إدارة المجمعات التجارية
						يقوم العضو المنتدب للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ربع سنة.
						يتم تحديد التسعير بين القطاعات بصورة مماثلة للمعاملات الحرة.
						الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة لفترة الثلاثة أشهر.
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)						العقارات السكنية والتجارية
ألف ريال قطري						الاستثمارات
ألف ريال قطري						الفنادق والأجنحة الفندقية
ألف ريال قطري						مجمعات تجارية
ألف ريال قطري						التعديلات والتصفيات
ألف ريال قطري						الإجمالي
ألف ريال قطري						إيرادات القطاع
٣١١,٨٦٨						مصروفات القطاع
١٤٧,١٨٧						ربح القطاع
٥٢,٣٨٨						
٢٢,٨٤٩						
٢,٠٠٧						
٢٢٣,٧٠٤						
٤,١٦٦						
٢٧٢,٥٩٥						