

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١٩

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 المختصر الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٣١-٩	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير منقح 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 المرفق لشركة مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مع الشركة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، 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 للمشاة". 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 نبدى 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 ٢٠١٩، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



يعقوب حبيقة

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

كي بي ام جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق

خارجي، رخصة رقم ١٢٠١٥٣



١٨ يوليو ٢٠١٩

الدوحة

دولة قطر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨*	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة)		
٢٣,٥٦٢	٣٣,٦٢٣	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٩٦,٣٤٩	٤٥٥,٨٦٥	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما المخزون
٢٨,٠٦١	٢٨,١٢٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣,٣١٦,٧١٧	٢,٣٥٤,٥٢٣	٧	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
١,٤٢٥,٦١٣	٨١٤,٥٢٥	٨	استثمارات عقارية
٤٣,٨٦٣,٥٧١	٤٣,٩٦٠,٥٦٩	٩	ممتلكات ومعدات
٧٩٧,٦٤١	٧٨١,٤٧٠		إجمالي الموجودات
٤٩,٦٥١,٥١٤	٤٨,٤٢٨,٦٩٩		

المطلوبات وحقوق الملكية

٢٠١٨	٢٠١٩	المطلوبات
٢,٧٦٤,٣١٨	١,٣٥٦,٣٦٢	١٠
١٥,٧٧٠,٥٢٢	١٥,٤٩٦,٥٢٧	١٢
١٨,٥٣٤,٨٤٠	١٦,٨٥٢,٨٨٩	

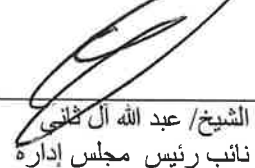
إجمالي المطلوبات

٢٠١٨	٢٠١٩	حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	رأس المال
١,٦١٦,٠٥٣	١,٦١٦,٠٥٣	احتياطي قانوني
٧١٩,٧٧٩	٦٥١,٦٤٠	احتياطي القيمة العادلة
١,٨٢٧	١,٧١٠	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية
٢,٥٤٢,٠٣٦	٣,٠٦٩,٣٢٠	أرباح مدورة
٣١,٤٠٤,٦٦٢	٣١,٨٦٣,٦٩٠	حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٢٨٧,٩٨٨)	(٢٨٧,٨٨٠)	مساهمات غير مسيطرة
٣١,١١٦,٦٧٤	٣١,٥٧٥,٨١٠	إجمالي حقوق الملكية
٤٩,٦٥١,٥١٤	٤٨,٤٢٨,٦٩٩	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٩ ووقعها بالاجابة عن المجلس:



تامر فؤاد محمود
رئيس الشؤون المالية للمجموعة



الشيخ/ عبد الله آل ثاني
نائب رئيس مجلس إدارة

* طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي. وفقاً لهذا النهج، لا يتم تعديل معلومات المقارنة، ويتم الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في الأرباح المدورة في تاريخ التطبيق المبدئي. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٨*	٢٠١٩	إيضاح	
(مراجعة)	(مراجعة)		
٦٢٥,٥١٣	٦٤٧,٩٩١	١٣	إيرادات إيجارات
٥٩,٦٦٢	٥٠,٢١٢	١٣	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٤٨,٤٣٣)	(١١٢,٣٨٧)	١٤	المصاريف التشغيلية
٥٣٦,٧٤٢	٥٨٥,٨١٦		الربح التشغيلي من العمليات الرئيسية
			توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١٢٢,٢٥٥	١٢٢,٤١٦	٧	الشامل الآخر
			صافي أرباح من بيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	٥٨,١٨٥	١٥	وشركة المشروع
			الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة
٥٢,٢٨٣	٣٧,٦٢٤	٨	المشروع
٧١١,٢٨٠	٨٠٤,٠٤١		صافي الربح التشغيلي
٢٦٧,٨٤٧	-		الربح في تغير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(٤٥٠,٣٢٠)	(٣٦٩,٥٨٨)	١٢	تكاليف التمويل
١٩,٨٤٩	٣٧,٩١٥		إيرادات أخرى
(١١٧,٣٨٥)	(٣٩,٣٨٣)	١٤	مصروفات عمومية وإدارية
(١١,٢٥٧)	(١٦,٩٣٨)		استهلاك الممتلكات والمعدات
٣٣٨	٤,٧٦٨	٦	عكس مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وأخري مدينة-صافي
٤٢٠,٣٥٢	٤٢٠,٨١٥		ربح خلال الفترة
			موزع إلى:
٤٢٢,٣٠٦	٤٢٠,٧٠٧		مالكي الشركة
(١,٩٥٤)	١٠٨		مساهمات غير مسيطرة
٤٢٠,٣٥٢	٤٢٠,٨١٥		
٠,٠١٦	٠,٠١٦	١٦	العائد الأساسي والمخفض للسهم

* طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي. وفقاً لهذا النهج، لا يتم تعديل معلومات المقارنة، ويتم الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في الأرباح المدورة في تاريخ التطبيق المبدئي. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨*	٢٠١٩	إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٢٠,٣٥٢	٤٢٠,٨١٥	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:		
البند التي لا يتم تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغيير في القيمة العادلة		
٢١٣,٠٠٢	٨٤,٠٣٦	٧
البند التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:		
الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة-تحوطات التدفق النقدي		
١٤,٤٧٨	(٤٥,٩٥٥)	
٦٤٣	(١١٧)	
(٢٩٦)	٣٥٧	٨
١٤,٨٢٥	(٤٥,٧١٥)	
فروق تقييم عملات أجنبية - عمليات أجنبية		
الحصة من بنود الدخل الشامل من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع		
٢٢٧,٨٢٧	٣٨,٣٢١	
الدخل الشامل الآخر للفترة		
٦٤٨,١٧٩	٤٥٩,١٣٦	
إجمالي الدخل الشامل للفترة		
موزع إلى:		
٦٥٠,١٣٣	٤٥٩,٠٢٨	مالكي الشركة
(١,٩٥٤)	١٠٨	مساهمات غير مسيطرة
٦٤٨,١٧٩	٤٥٩,١٣٦	

* طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي. وفقاً لهذا النهج، لا يتم تعديل معلومات المقارنة، ويتم الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في الأرباح المدورة في تاريخ التطبيق المبدئي. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ألف ريال قطري

منسوبة إلى مالكي الشركة

رأس المال	احتياطي قانوني (١)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٦١٦,٠٥٣	٧١٩,٧٧٩	١,٨٢٧	٢,٥٤٢,٠٣٦	٣١,٤٠٤,٦٦٢	(٢٨٧,٩٨٨)	٣١,١١٦,٦٧٤
-	-	-	-	٤٢٠,٧٠٧	٤٢٠,٧٠٧	١٠٨	٤٢٠,٨١٥
-	-	٣٨,٤٣٨	(١١٧)	-	٣٨,٣٢١	-	٣٨,٣٢١
-	-	٣٨,٤٣٨	(١١٧)	٤٢٠,٧٠٧	٤٥٩,٠٢٨	١٠٨	٤٥٩,١٣٦
-	-	(١٠٦,٥٧٧)	-	١٠٦,٥٧٧	-	-	-
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٦١٦,٠٥٣	٦٥١,٦٤٠	١,٧١٠	٣,٠٦٩,٣٢٠	٣١,٨٦٣,٦٩٠	(٢٨٧,٨٨٠)	٣١,٥٧٥,٨١٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)*

إجمالي الدخل الشامل للفترة

أرباح الفترة

أرباح شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

حركة أخرى:

تحويل الاحتياطي من استبعاد الشركات التابعة

(إيضاح ١٥)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

* طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي. وفقاً لهذا النهج، لا يتم تعديل معلومات المقارنة، ويتم الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في الأرباح المدورة في تاريخ التطبيق المبدئي. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة (تابع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ألف ريال قطري

منسوبة إلى مالكي الشركة

رأس المال	احتياطي قانوني (١)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	أرباح مدورة	الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٥٧٢,٦٧٨	(١٥١,١٥٨)	١٥٤	٢,١٨١,٥٤٧	٣٠,١٢٨,١٨٨	٤,١٣٧	٣٠,١٣٢,٣٢٥
-	-	-	-	٤٢٢,٣٠٦	٤٢٢,٣٠٦	(١,٩٥٤)	٤٢٠,٣٥٢
-	-	٢٢٧,١٨٤	٦٤٣	-	٢٢٧,٨٢٧	-	٢٢٧,٨٢٧
-	-	٢٢٧,١٨٤	٦٤٣	٤٢٢,٣٠٦	٦٥٠,١٣٣	(١,٩٥٤)	٦٤٨,١٧٩
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	١,٥٧٢,٦٧٨	٧٦,٠٢٦	٧٩٧	٢,٦٠٣,٨٥٣	٣٠,٧٧٨,٣٢١	٢,١٨٣	٣٠,٧٨٠,٥٠٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

ربح / (خسارة) الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

(١) وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥، والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل نسبة ١٠٪ كحد أدنى من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات المبينة في القانون المذكور أعلاه والنظام الأساسي للشركة. لم يتم إجراء التحويل خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ حيث ستقوم المجموعة بتحويل المبلغ الإجمالي المطلوب بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ألف ريال قطري

لفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨*	٢٠١٩	إي ض ح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٢٠,٣٥٢	٤٢٠,٨١٥		ربح الفترة
			<i>تعديلات للبنود التالية:</i>
١٩٥	١,٤٣٠	٦	مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٥٣٣)	(٦,١٩٨)	٦	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
(٥٢,٢٨٣)	(٣٧,٦٢٤)	٨	الحصة من نتائج استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
(٢٦٧,٨٤٧)	-		ربح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(١٩,٠٥٤)	-		ربح من مصادرة الاستثمارات العقارية
١١,٢٥٧	١٦,٩٣٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(١١٣)		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	٩		انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
٤,٤٧٧	١,٦٥٣	١٤	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(١٢٢,٢٥٥)	(١٢٢,٤١٦)	٧	توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٧٨٦)	(١٢٧)		أرباح تمويلية
٤٥٠,٣٢٠	٣٦٩,٥٨٨	١٢	تكاليف التمويل
-	(٣٥,٤٠٠)	١٢	ربح من تسويه جزئية للتمويل
٤٢٣,٨٤٣	٥٥٠,٣٧٠		
			التغيرات في:
(٢,٥٥٦)	(٣١٤,٨٧٩)		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
(٦,٣١١)	(٦٣)		المخزون
(١٩,١٦١)	٣١٥,٣٧٧		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٩٥,٨١٥	٥٥٠,٨٠٥		النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(١٣,٢٥٢)	(١٨,٥٢٩)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٨٢,٥٦٣	٥٣٢,٢٧٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد (تابع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ألف ريال قطري

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	*٢٠١٨	
		إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١,٠٣٨)	
١١٧	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	١٥	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩٢,٨٧٠)	(٣٨,٤٠٠)	٩ مدفوعات لتطوير استثمارات عقارية
(٧٨٠)	(٢٠,٥٣٥)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
(١٥٠)	(٢,٨٦٠)	صافي التغير في أرصدة بنكية مقيدة
١٩٧,٨٥٥	٢٠٠,٧٢٥	توزيعات أرباح مستلمة
١٢٧	٧٨٦	أرباح تمويلية مستلمة
١٠٤,٢٩٩	١٣٨,٦٩٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		١٢ متحصلات من صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
٤٥٤,٠٢٣	٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢ مدفوعات لسداد صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
(١,٠٨١,٣٠٢)	(٣,٥٧٦,٢٩١)	التغير في تكاليف إصدار الصكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
١٩,٠٩٦	(٢١,٥٤٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٩,٨٥٠)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٦٢٨,٠٣٣)	(٥٩٧,٨٤٠)	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
		صافي التغير في العملات الأجنبية
٨,٥٤٢	(٧٦,٥٨٤)	النقد وما يعادله في ١ يناير
١,٣٦٩	٤,٥٦١	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو
٢١,٩٣٧	٣٦٦,٥٥٠	
٣١,٨٤٨	٢٩٤,٥٢٧	٥

* طبقت المجموعة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي. وفقاً لهذا النهج، لا يتم تعديل معلومات المقارنة، ويتم الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في الأرباح المدورة في تاريخ التطبيق المبدئي. راجع إيضاح ٤.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣١ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 (يشار إليهم معاً بالمجموعة) إدارة العقارات وتحصيل الإيجارات. أيضاً تتمثل أنشطتها في السيطرة المالية والإدارية 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:

نسبة الملكية الفعلية			اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	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٪	-	شركة الربع الخالي للتجارة ذ.م.م. (١)	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	-	شركة الاقليم العقارية والوساطة العقارية ذ.م.م.	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الطبيبين 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٪	-	شركة منازل للتجارة ذ.م.م. (١)	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة عين جالوت للتجارة ذ.م.م.	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	-	شركة طريق الخير للتجارة ذ.م.م. (١)	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	-	شركة الكرة الذهبية ذ.م.م. (١)	قطر
٧٠٪	٧٠٪	٧٠٪	شركة إزدان وورلد ذ.م.م.	قطر
٦٧,٥٪	٦٧,٥٪	٦٧,٥٪	شركة إمتداد للمشاريع العقارية ذ.م.م.	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إزدان انترناشونال المحدودة	جبرسي
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة حلول إزدان للتجارة والمقاولات ذ.م.م.	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إزدان للشراقات ذ.م.م.	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إزدان للتنظيف ذ.م.م.	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إزدان لاند سكيب ذ.م.م.	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة الرائد لصرف الصحي ذ.م.م.	قطر
١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة إزدان لتخليص المعاملات ذ.م.م.	قطر

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 ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

(١) استبعدت المجموعة أربع شركات تابعة خلال الفترة (إيضاح ١٥)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية 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 ٢٠١٨ ("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.

البيانات المالية هي الأولى للمجموعة التي تحتوي على تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإجراءات". تم توضيح التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٤.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ١٨ يوليو 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 ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، 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 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:

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قيمت الإدارة استثماراتها في حقوق الملكية والموجودات/المطلوبات المالية المشتقة 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 ٢٠١٨ وتعتقد أنه لن تكون هناك تغييرات كبيرة في تقييمه العادل في تاريخ التقرير المرحلي.

(٤) التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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

اعتمدت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية "عقود الإيجار" اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩. ويسري عدد من المعايير الجديدة الأخرى اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩، لكن ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

قدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذجًا محاسبيًا واحدًا مدرجًا في الميزانية للمستأجرين. ومع ذلك، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ يوفر إعفاءات اعتراف بالإيجارات والإيجارات قصيرة الأجل التي يكون الأصل الأساسي فيها غير جوهري. قامت المجموعة، كمستأجر، بتطبيق إعفاء الاعتراف ولم تعترف بالموجودات الخاصة بحق الاستخدام والتي تمثل حقها في استخدام الأصول الأساسية والتزامات الإيجار التي تمثل التزامها بدفع مدفوعات الإيجار. تبقى محاسبة المؤجرين مماثلة لسياسات المحاسبة السابقة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام نهج معدل بأثر رجعي، والذي بموجبه يتم الاعتراف بالأثار التراكمية للتطبيق الأولي في الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٩. بناءً على ذلك، لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة المقدمة لعام ٢٠١٨ - أي تم تقديمها، كما سبق تقديمها. المبلغ عنها، بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسيرات ذات الصلة. فيما يلي تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية.

(أ) تعريف عقد الإيجار

في السابق، حددت المجموعة عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب يحتوي على عقد إيجار"، تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يعتبر أو يحتوي على عقد إيجار إذا كان العقد يمنح حقًا في التحكم في استخدام الأصل المحدد لفترة من الزمن في مقابل التعويض المالي.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لتحديد قيمة أي عقود يتم تأجيرها. لقد طبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة التقارير المالية رقم ٤ حول ما إذا كان هناك عقد إيجار لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عند بدء أو إعادة تقييم العقد الذي يحتوي على عنصر تأجير، تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لكل عنصر تأجيري وغير تأجيري على أساس أسعارها المستقلة النسبية. ومع ذلك، بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات التي يكون فيها مستأجرًا، فقد اختارت المجموعة عدم فصل العناصر الغير مؤجرة، وستقوم بدلاً من ذلك بالتعويض عن العناصر المؤجرة والغير المؤجرة كعنصر تأجير واحد.

(ب) المجموعة كمستأجر

تستأجر المجموعة مخازن بموجب اتفاقيات عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء.

كمستأجر، قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية أو تمويلية بناءً على تقييمها إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع المخاطر و المنافع المرتبطة بملكية الموجود الأساسي إلى المجموعة بشكل جوهري. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، تعترف المجموعة بحق الاستخدام للموجودات ومطلوبات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن عقود الإيجار هذه مدرجة في قائمة المركز المالي.

ومع ذلك، فقد اختارت المجموعة عدم الاعتراف بالموجودات الخاصة بحق الاستخدام والتزامات الإيجار لعقود تأجير الأصول ذات القيمة غير جوهريّة. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة فترة الإيجار. وفقاً لذلك، لم تقم المجموعة بالاعتراف بأي أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار.

جميع عقود إيجار المجموعة قصيرة الأجل، وقد اختارت المجموعة إلغاء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل. وفقاً لذلك، لا يوجد أي تأثير على الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤) التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع) ج) المجموعة كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير الاستثمارات العقارية وقد صنفت هذه العقود كعقود تأجير تشغيلية. لا تختلف السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر عن تلك بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. فإن المجموعة غير ملزمة بإجراء أي تعديلات على الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لعقود الإيجار في الذي يعمل بمثابة المؤجر. ومع ذلك، طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" لتخصيص الاعتبار في العقد لكل عنصر مؤجر أو غير مؤجر.

٥) نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٣٣٩	٨٥٣	نقد في الصندوق
		نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
١٠,٤٩٣	١٣,٧٩٧	حسابات توفير وتحت الطلب
١١,١٠٥	١٧,١٩٨	حسابات جارية
١,٦٢٥	١,٧٧٥	حسابات بنكية مقيدة
٢٣,٢٢٣	٣٢,٧٧٠	إجمالي النقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٢٣,٥٦٢	٣٣,٦٢٣	النقد والأرصدة لدى البنوك
(١,٦٢٥)	(١,٧٧٥)	يخصم: حسابات بنكية مقيدة
٢١,٩٣٧	٣١,٨٤٨	النقد والأرصدة لدى البنوك

٦) ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٤٥,٦٥٧	٦٠,١٤٨	ذمم مستأجرين-صافي
٥٠,٣٦٦	٥٠,٣٦٦	مستحق من الحكومة عن مصادرة استثمارات عقارية (إيضاح ٩)
٣٩,١٦٦	٣١٦,٥٧٤	دفعات مقدما للموردين والمقاولين (١)
١٠,٨٤٤	-	مشتقات موجودات مالية
٢٩,٢١٩	٣,٠٥٣	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-ب ١)
٥,٦١٤	٥,٩٧١	مصروفات مدفوعة مقدما
١٣,٩٥٤	١٣,٩٩٦	تأمينات مستردة-صافي
٢٠٢	-	إيراد مستحق
١,٣٢٧	٥,٧٥٧	ذمم وارصدة مدينة أخرى- صافي
١٩٦,٣٤٩	٤٥٥,٨٦٥	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما (تابع)

(١) تم الإفصاح عن المستحق من أطراف ذات علاقة المتضمنة في حساب الدفعات المقدمة الي للموردين والمقاولين في الايضاح رقم (١١ب) ((١)).
إن استحقاق ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٧٢,٢٩٦	٤٤١,٨٦٩	جزء متداول
٢٤,٠٥٣	١٣,٩٩٦	جزء غير متداول
<u>١٩٦,٣٤٩</u>	<u>٤٥٥,٨٦٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١٠٠,٢٧٢	١٢٥,٦٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ / ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٢٩,٤٥٧	١,٤٣٠	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
-	(١٥,٦٧٨)	شطب المخصص
-	(٥٠٣)	تعديل على استبعاد الشركات التابعة (إيضاح (١١ب), (١٥))
(٤,٠٤٣)	(٦,١٩٨)	رد مخصص (إيضاح (١١أ))
<u>١٢٥,٦٨٦</u>	<u>١٠٤,٧٣٧</u>	

إن مخصص الانخفاض يتكون من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٠٩,٠٢٥	٩٦,٧٨٩	ذمم مستأجرين
٦,٧٠١	-	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح (١١ب), (١))
١,٦٢٧	١,٦٢٧	تأمينات مستردة
٨,٣٣٣	٦,٣٢١	ذمم مدينة أخرى
<u>١٢٥,٦٨٦</u>	<u>١٠٤,٧٣٧</u>	

٧ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٢,٤٧٠,٩٥٣	٣,٣١٦,٧١٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ / ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
١,٠٣٩	-	مشتريات
-	(١,٠٤٦,٢٣٠)	استبعاد كجزء من استبعاد الشركات التابعة (إيضاح (١٥))
(١٨,١٢٧)	-	إستبعادات أخرى
٨٦٢,٨٥٢	٨٤,٠٣٦	صافي التغير في القيمة العادلة
<u>٣,٣١٦,٧١٧</u>	<u>٢,٣٥٤,٥٢٣</u>	كما في ٣١ ديسمبر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

تتكون الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٢,٣٥٤,٥٢٣	٣,٢٦٢,٤٦٠	أسهم مدرجة (١)
-	٥٤,٢٥٧	أسهم غير مدرجة (٢)
<u>٢,٣٥٤,٥٢٣</u>	<u>٣,٣١٦,٧١٧</u>	

(١) الأسهم المدرجة هي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للمجموعة والتي تقاس 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. تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع استثماراتها من حيث التركيز القطاعي. إن التركيز حسب القطاع الصناعي لمحفظة الاستثمارات مبين كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٢,٢٨٨,١٠٧	٣,١٧٩,٧٦٢	البنوك والخدمات المالية
٣١,٠٦٨	٣٨,٤٢٣	المواد الاستهلاكية والخدمات
١٨,٢٩٤	٢١,٠٠٠	المواصلات
١٥,٨٧٥	١٨,٣٤٣	الصناعات
٥٢٣	١,٣٦٢	الاتصالات
٦٥٦	١,٢١٩	العقارات
-	٢,٣٥١	التأمين
<u>٢,٣٥٤,٥٢٣</u>	<u>٣,٢٦٢,٤٦٠</u>	

أسهم مدرجة في بورصة قطر

(٢) تتمثل الأسهم الغير مدرجة استثمارات المجموعة في شركة دار العرب ذ.م.م. و دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م.. تم استبعاد تلك الاستثمارات خلال الفترة كجزء من استبعاد الشركات التابعة (إيضاح ١٥).

حققت المجموعة إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في شركات بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ١٢٢,٤١٦ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٠١٨: ١٢٢,٢٥٥ 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 ٢٠١٩

٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع

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

		نسبة الملكية الفعلية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	بلد التسجيل	
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:					
بنك قطر الدولي الإسلامي					
٩١٩,٧٩٦	٥٤٢,٨٢٠	١٠,٠٠٪	٦,٠٤٪	قطر	ش.م.ع. (إيضاح ١١ (ج ١))
٢٥١,٥٨٠	٣٩,٤١٧	١٢,٥٠٪	٢,٠٠٪	قطر	المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع. الشركة الإسلامية القطرية للتأمين
٧١,٥٥٦	٤٧,٨٤٢	٧,٣٣٪	٤,٩٢٪	قطر	ش.م.ع.
١,٢٤٢,٩٣٢	٦٣٠,٠٧٩				إجمالي شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
شركة المشروع:					
١٨٢,٦٨١	١٨٤,٤٤٦	٣٢,٥٠٪	٣٢,٥٠٪	قطر	وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
١,٤٢٥,٦١٣	٨١٤,٥٢٥				

اعترفت المجموعة بربح من بيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بمبلغ ٥٨,١٨٥ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: صفر ريال قطري) خلال الفترة (إيضاح ١٥). كما اعترفت المجموعة بحصة أرباحها على النتائج التشغيلية للشركات الزميلة / المشروع المشتركة بمبلغ ٣٧,٦٢٤ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٥٢,٢٨٣ ريال قطري) خلال الفترة.

بلغ إجمالي القيمة السوقية العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مبلغ ٧٦٦,٦٨٥ ريال قطري (٢٠١٨: ١,٢٨١,٩١٨ ريال قطري) كما في تاريخ التقرير.

على الرغم من انخفاض نسبة ملكية المجموعة في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، إلا أن 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١,٤٠١,٩٦١	١,٤٢٥,٦١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ / ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
(١٧٩,٤٤٥)	(٧٥,٤٣٩)	أرباح مستلمة
١٠٢,٠٨٣	٣٧,٦٢٤	حصة من نتائج استثمارات
١,١٦٧	٣٥٧	حصة من صافي الحركة في الدخل الشامل الآخر
(١٥٣)	-	حصة صافي الحركة في احتياطي التقييم
-	(٥٧٣,٦٣٠)	الاستبعادات خلال الفترة (إيضاح ١٥)

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١,٤٢٥,٦١٣	٨١٤,٥٢٥
-----------	---------

٩ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٤٣,٨١٩,٧٨٥	٤٣,٨٦٣,٥٧١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ / ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٨٢,٢٤٢	٩٢,٨٧٠	تكاليف تطوير خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١١(أ))
-	٤,٨١٣	تكاليف تمويل مرسمة على عقارات قيد التطوير (إيضاح ١١(ب))
(٣١,٣١٢)	-	استبعاد نتيجة مصادرة استثمارات عقارية (١)
(٧,١٤٤)	(٦٨٥)	تعديل صرف عملات أجنبية
٤٣,٨٦٣,٥٧١	٤٣,٩٦٠,٥٦٩	

تتكون الاستثمارات العقارية من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٤١,٠٢٠,٢٢١	٤١,٢٤٠,٨٧٩	عقارات مكتملة
٢,٦٩٨,١٨٠	٩٧٧,٧٩٠	أراضي فضاء
١٤٥,١٧٠	١,٧٤١,٩٠٠	عقارات قيد التطوير
٤٣,٨٦٣,٥٧١	٤٣,٩٦٠,٥٦٩	

أدرجت الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي تم تحديدها بناءً على التقييم الذي قام به مئمن معتمد مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إن المئمن 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 المئمنون 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 ٢٠١٩.

تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر والمملكة المتحدة.

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

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

١٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١,٥٥٩,١٩٢	١٧١,١٨٣	مستحق إلى طرف ذات علاقة (إيضاح ١١(ج-١))
٧٥٧,٨٣٩	٧٣٧,٩٨٩	دائنو توزيعات أرباح
١٤٨,٥٢٨	١٤٧,١١٠	تأمينات المستأجرين
٦٨,١١٣	٦٢,٥١٩	مستحق إلى مقاولين وموردين (١)
٥٧,١٦٨	٥٣,٦٢٥	إيرادات إيجارات مؤجلة
٤١,٨٢٤	٥٣,٣٩٣	حجوزات دائنة (١)
٣٤,٧٤٢	٢٨,٨٠٩	مصاريف مستحقة
-	٣٥,١١١	مشتقات التزامات مالية
١٠,٨٤٤	-	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢٣,٥٨٧	٦,٧١٠	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	دفعات مقدمة من العملاء

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥٩,٧٨١	٥٧,٢١٣
٢,٧٦٤,٣١٨	١,٣٥٦,٣٦٢
	ذمم دائنة أخرى

١٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى (تابع)

(١) تم الإفصاح عن أرصدة المستحقة الي أطراف ذات علاقة المتضمنة في حساب مستحق إلى مقاولين وموردين و حجوزات دائنة في الايضاح رقم (١١-ج) (١١)

إن استحقاق الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى مبين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
٦٥,٤١١	٩٥,٢١٤	جزء غير متداول
٢,٦٩٨,٩٠٧	١,٢٦١,١٤٨	جزء متداول
٢,٧٦٤,٣١٨	١,٣٥٦,٣٦٢	

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 المرحلي مبينة كالتالي:
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
١٨,١١٢	٨٣,٦١٠	تكاليف تطوير استثمارات عقارية (١)
-	٤,٨١٣	تكاليف التمويل المرسمة
٦٤,٤٧٨	٥١,٦١٩	تكاليف التمويل المصروفة (٢)
-	٦,١٩٨	عكس مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ٦)
-	٥٠٣	مخصص مقابل الذمم المدينة المحولة عند استبعاد الشركات التابعة (أيضاح ٦)
٣٥,٢٥٠	-	بدلات أعضاء مجلس الإدارة واخرون من كبار موظفي الإدارة (إيضاحات ١١) (د)، (١٤)
-	٥٨,١٨٥	الربح من استبعاد الشركات التابعة والشركات المستثمر في فيها بحقوق الملكية (إيضاح ١٥)
٣,٨٥٩	١,٩٣٨	إيرادات إيجارات
-	٣٥,٤٠٠	إيرادات أخرى (إيضاح ١٢)

(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 ٢٠١٩

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع) (ب. ١) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح
٢١,٩٣٨	٢,٧٩٠	كيانات خاضعة لسيطرة مشتركة:
١٣,٧١٩	-	شركة فندق ذا كيرف ذ.م.م.
٢٦٣	٢٦٣	شركة دار العرب ذ.م.م.
٣٥,٩٢٠	٣,٠٥٣	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
(٦,٧٠١)	-	مستحق من أطراف ذات علاقة، اجمالي
٢٩,٢١٩	٣,٠٥٣	٦ ناقص: مخصص انخفاض لمستحق من أطراف ذات علاقة
		٦ مستحق من أطراف ذات علاقة-صافي

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

(ب. ١١) مستحق من أطراف أخرى ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	الكبيانات الخاضعة لسيطرة مشتركة:
٢٩,٩٣٦	٣٠٧,٥٣٨	دفعات مقدمة إلى موردين ومقاولين متضمنة دفعات مقدمة إلى صك للتجارة والمقاولات ذ.م.م. وصك للخدمات الأمنية ذ.م.م. (إيضاح ٦)

(ج. ١٠) مستحق لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح
-	٣٠٨,٨٦٩	الشركة الخاضعة لسيطرة مشتركة
١,٥٥٩,١٩٢	(١٣٧,٦٨٦)	مستحق لمجموعة صك القابضة ذ.م.م. (١)
١,٥٥٩,١٩٢	١٧١,١٨٣	مستحق من مجموعة صك القابضة ذ.م.م. (٢)
		١٠ صافي المستحق لمجموعة صك القابضة ذ.م.م.

(١) يمثل هذا المبلغ تكاليف التطوير المتعلقة بالاستثمارات العقارية المدفوع لشركة تابعة للمجموعة خلال الفترة من قبل شركة صك القابضة ذ.م.م.

(٢) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي لمجموعة صك القابضة ذ.م.م. فيما يتعلق باتفاقية التسوية مع المجموعة. الأرصدة المشار إليها أعلاه ذات طبيعة تجارية ولا تحتسب عليها فوائد او ضمانات وتسدد عند الطلب (إيضاح ١٥).

(ج. ١١) مستحق لأطراف أخرى ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (بنك قطر الدولي الإسلامي):
١,٩٤٦,٠٠٠	١,٩٤٦,٤٥٥	تسهيلات تمويل إسلامي (إيضاح ١٢)
٣٨٥,٠٠٠	٧٢٩,١٠٠	أطراف أخرى ذات علاقة أخرى: تسهيل من مساهم رئيسي (إيضاح ١٢)

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ألف ريال قطري
مستحق إلى مقاولين وموردين وحجوزات دائنة متضمنة أرصدة لصك للتجارة والمقاولات ذ.م.م. وصك للخدمات الأمنية ذ.م.م. (إيضاح ١٠)	٧,٤٠٦
	١,٨٩٩

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(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	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
-	١٦,٨٩٦	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
-	١٨,٣٥٤	منافع موظفين الإدارة العليا والتنفيذيين
-	٣٥,٢٥٠	

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل اسلامية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	
١٥,٨٦٤,٣١٩	١٦,٢٧٠,٤٦١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ / ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٤٥٤,٠٢٣	٣,٣٨٥,٠٠٠	إضافات
٣٦٩,٥٨٨	٨٣٥,٥٤٥	تكاليف التمويل
(١,٠٨١,٣٠٢)	(٤,٦٢٦,٦٨٧)	السداد
(٣٥,٤٠٠)	-	سداد جزئي للقرض
١٥,٥٧١,٢٢٨	١٥,٨٦٤,٣١٩	
(٧٤,٧٠١)	(٩٣,٧٩٧)	يخصم:
١٥,٤٩٦,٥٢٧	١٥,٧٧٠,٥٢٢	تكاليف رسوم الإصدار

ان استحقاق التسهيلات التمويلية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	
١٣,٢٩١,١٧٤	١٤,٢٠٢,٦٦٣	جزء غير متداول
٢,٢٠٥,٣٥٣	١,٥٦٧,٨٥٩	جزء متداول
١٥,٤٩٦,٥٢٧	١٥,٧٧٠,٥٢٢	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية (تابع)

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية القائمة كما يلي:

نوع التسهيل	العملة	الحالة	السعر المرجعي	الاستحقاق	سنة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
						(مدققة)	(مراجعة)
إجارة	ريال قطري	مضمونة	سعر ريبو	٢٠٢٣ -		٤,٢٣٢,١٦٨	٤,١٣١,٣٨٤
			سعر ليبور ١-	٢٠٢٧			
إجارة	دولار أمريكي	مضمونة	٣ أشهر	٢٠٢٠		٥٣٧,٨٧٠	٥٠٠,٢٨٧
مربحة	ريال قطري	مضمونة	سعر ريبو	٢٠٢٣ -		٤,٥٣٦,٩٧٦	٤,٥٣٣,٣٨٦
			سعر ليبور سنة	٢٠٢٨			
مربحة	دولار أمريكي	مضمونة	٣- أشهر	٢٠١٩ -		٢,٥١١,٤٢٠	٢,٠١٤,٧١٣
			٤,٣٧٥ %	٢٠٢٤			
تمويل صكوك	دولار أمريكي	غير مضمون	و ٤,٨٧٥ %	٢٠٢١ -		٣,٦٦٠,٨٨٥	٣,٦٦٢,٣٥٨
قروض من				٢٠٢٢			
مساهم رئيسي	ريال قطري	غير مضمون	بدون فوائد	٢٠١٩		٣٨٥,٠٠٠	٧٢٩,١٠٠
						١٥,٨٦٤,٣١٩	١٥,٥٧١,٢٢٨

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي لغرض تمويل التزامات للمجموعة. تحمل العقود أرباح بأسعار تجارية. اعترفت المجموعة بتكاليف تمويل بمبلغ ٣٦٩,٥٨٨ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٤٥٠,٣٢٠ ريال قطري) خلال الفترة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لدى المجموعة تسهيلات تمويل إسلامي مضمونة مقابل رهون عقارية على أنواع مختلفة من الاستثمارات العقارية المملوكة للمجموعة بقيمة قدرها ١٥,٦٩٨,٦١٨ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥,٦٩٨,٦١٨ 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 ٥٢٠,٧٤١ ريال قطري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٦٣,٩٢٩ ريال قطري).

في ٢٩ مارس ٢٠١٨، حصلت المجموعة على تسهيل تمويل إسلامي من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري. الغرض من التمويل إعادة تمويل بعض التمويلات الإسلامية القائمة ويحمل العقد ربح بأسعار تجارية. التمويل مضمون برهن على بعض الاستثمارات العقارية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قروض غير مضمونة ولا تحمل فوائد من أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة بمبلغ ٤٥٤,٠٢٣ ريال قطري (ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: صفر). تأثير الخصم على هذا القرض ليس جوهرياً، وفقاً لذلك، يتم عرضه بقيمته الاسمية.

تخضع بعض اتفاقيات الصكوك والتسهيلات التمويلية الإسلامية المملوكة للمجموعة لعهود مالية، حيث يتعين على المجموعة بتلبية بعض النسب المالية الرئيسية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لم تستوفي المجموعة نسبة مالية معينة كما هو مطلوب في عقود بعض الاتفاقيات. ومع ذلك، تم سداد جميع الالتزامات التعاقدية من الصكوك والتسهيلات التمويلية الإسلامية بصورة منتظمة خلال الفترة وتوقع الإدارة أن تكون المجموعة قادرة على الوفاء بجميع الالتزامات التعاقدية المستقبلية من الصكوك والتسهيلات التمويلية الإسلامية. إن الإدارة بصدد إعادة التفاوض على النسب المالية لبعض اتفاقيات الصكوك والتسهيلات التمويلية الإسلامية مع المقرضين الأطراف المعنية وتوقع أن يتم تغيير تلك النسب لفترة مؤقتة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

في ١٩ مارس ٢٠١٩ قامت المجموعة بتسوية جزئية للتمويل من احد المساهمين الرئيسيين بمبلغ ٣٥,٤٠٠ ريال قطري

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				
العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	الإجمالي
لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٥٢٧,٣٠٨	-	٨٦,٢٥٤	٦٤٧,٩٩١
إيراد الإيجارات تحت المعيار الدولي للتقارير المالية (رقم ١٦)				
الإيرادات تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الخدمات الرئيسية				
الأغذية والمشروبات	-	١٢,٤٩٤	-	١٢,٤٩٤
نادي صحي	-	١,٩٢٦	-	١,٩٢٦
خدمات الانترنت	-	٩٤٨	-	٩٤٨
غسيل ملابس	-	٤٧٣	-	٤٧٣
وسائل الترفيه	-	-	١٢٦	١٢٦
خدمات المرافق	٢١,٨٩١	-	-	٢١,٨٩١
الخدمات المشتركة	-	-	٥,٧٩٢	٥,٧٩٢
خدمات التسويق	-	-	١,٢٢٧	١,٢٢٧
خدمات أخرى	٣,٩٣٩	-	١,٠٩٠	٥,٣٣٥
الإيراد من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥	٢٥,٨٣٠	-	١٦,١٤٧	٥٠,٢١٢
النظر من الاستثمارات والإيرادات الأخرى				
توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	-	١٢٢,٤١٦
الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع	-	-	-	٣٧,٦٢٤
صافي أرباح من بيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	-	٥٨,١٨٥
إيرادات أخرى	٣٥,٩٦٩	-	١,٠٠٥	٣٧,٩١٥
رد مخصص الذمم المدينة وأخرى-صافي	٤,٨٧٥	(١٠٧)	-	٤,٧٦٨
	٤٠,٨٤٤	(١٠٧)	١,٠٠٥	٢٦٠,٩٠٨

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ألف ريال قطري			
الإيرادات كما في إيضاح ١٨	٥٩٣,٩٨٢	٢١٩,١٦٦	١٠٢,٢٩٤	٤٣,٦٦٩
	٩٥٩,١١١			

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 ٢٠١٨ (مراجعة)
					إيرادات الإيجارات (معياري المحاسبة الدولي رقم ١٧)
٦٢٥,٥١٣	٤٧,٢٧٦	٧٤,٧٠٠	-	٥٠٣,٥٣٧	
					الإيرادات (معياري الدولي التقارير المالية ١٥)
					الخدمات الرئيسية
١١,٤٧٨	-	١١,٤٧٨	-	-	الأغذية والمشروبات
٣,٠٠٨	-	٣,٠٠٨	-	-	نادي صحي
٢,٩٣٤	-	٢,٩٣٤	-	-	خدمات الانترنت
٦٦٨	-	٦٦٨	-	-	غسيل ملابس
٤١٣	٤١٣	-	-	-	وسائل الترفيه
٢٥,٢٩٠	-	-	-	٢٥,٢٩٠	خدمات المرافق
٦,٥٦٤	٦,٥٦٤	-	-	-	الخدمات المشتركة
١,٩٦٠	١,٩٦٠	-	-	-	خدمات التسويق
٧,٣٤٧	١,١٢١	٢,٢١٨	-	٤,٠٠٨	خدمات أخرى
٥٩,٦٦٢	١٠,٠٥٨	٢٠,٣٠٦	-	٢٩,٢٩٨	الإيرادات تحت المعيار الدولي رقم ١٥
					الدخل من الاستثمارات والإيرادات الأخرى
٢٦٧,٨٤٧	-	-	-	٢٦٧,٨٤٧	ربح من تغيير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
١٢٢,٢٥٥	-	-	١٢٢,٢٥٥	-	توزيعات الأرباح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
٥٢,٢٨٣	-	-	٥٢,٢٨٣	-	إيرادات أخرى
١٩,٨٤٩	٥٣	-	٧٩	١٩,٧١٧	رد مخصص الذمم المدينة وأخرى-صافي
٣٣٨	-	-	-	٣٣٨	
٤٦٢,٥٧٢	٥٣	-	١٧٤,٦١٧	٢٨٧,٩٠٢	
١,١٤٧,٧٤٧	٥٧,٣٨٧	٩٥,٠٠٦	١٧٤,٦١٧	٨٢٠,٧٣٧	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 ٢٠١٩

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		
	٢٠١٨	٢٠١٩	
	(مراجعة)	(مراجعة)	
في وقت محدد	١١,٤٧٨	١٢,٤٩٤	الأغذية والمشروبات
مع مرور الوقت	٣,٠٠٨	١,٩٢٦	نادي صحي
مع مرور الوقت	٢,٩٣٤	٩٤٨	خدمات الانترنت
في وقت محدد	٦٦٨	٤٧٣	غسيل ملابس
مع مرور الوقت	٤١٣	١٢٦	وسائل الترفيه
مع مرور الوقت	٢٥,٢٩٠	٢١,٨٩١	خدمات المرافق
مع مرور الوقت	٦,٥٦٤	٥,٧٩٢	الخدمات المشتركة
مع مرور الوقت	١,٩٦٠	١,٢٢٧	خدمات التسويق
مع مرور الوقت	٧,٣٤٧	٥,٣٣٥	خدمات أخرى
	٥٩,٦٦٢	٥٠,٢١٢	الإيرادات تحت المعيار الدولي لتقارير المالية (رقم ١٥)

١٤ المصروفات

المصروفات التشغيلية:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣٨,٢٣٢	٢٤,١٧٢	تكاليف موظفين (١)
٣٧,٨٠٨	٣٠,٧٤٩	مرافق
٢٥,٧٨٤	٢١,٥٣٦	إصلاح وصيانة
١١,١٤٦	١٢,٠٣٢	مصاريف صرف صحي
٨,٢٢٩	٥,٨٩٧	مصروفات نظافة
٦,٤٩٣	٤,٦٨٧	أمن
٤,٩٨٧	٣,٩١٢	أغذية ومشروبات
٢,٩٢٦	٧٠١	مصاريف إعلانات
٢,٤٨٢	٢,٣٠١	مصاريف غسيل وتنظيف جاف
١,٠٧٧	٣٢٦	مصاريف وقود
٤٨٠	٩١٤	عمولات
٨,٧٨٩	٥,١٦٠	مصروفات تشغيلية أخرى
١٤٨,٤٣٣	١١٢,٣٨٧	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٤ المصروفات (تابع)

المصروفات العمومية والإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٧٩,٩٤٤	١٧,٥٣٢	تكاليف موظفين وبدلات مجلس الإدارة (١)(٢)
٦,٦١٢	٤,٠٨١	مصاريف مهنية
٤,٤٠٢	٤,١٩٨	رسوم تسجيل
٢,٦٩٥	١,٩٩٧	رسوم بنكية
٢,١٢٤	١٢٦	مصاريف إعلانات
١,٦٣٤	١,٧٨٩	مصروف تأمين
١,٦١٢	٩٢٢	إيجارات
١,٥٥٤	١,٠٢٥	مصروفات اتصالات
٥٦٥	٣٢٧	قرطاسية ومطبوعات
١٦,٢٤٣	٧,٣٨٦	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
١١٧,٣٨٥	٣٩,٣٨٣	

(١) تشمل تكاليف الموظفين مخصص مكافأة نهاية الخدمة بقيمة ١,٦٥٣ ريال قطري (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨): ٤,٤٧٧ ريال قطري) خلال الفترة.

(٢) يتضمن حساب المصاريف العمومية والإدارية وبدلات مجلس الإدارة وغيره من موظفي الإدارة الرئيسيين بمبلغ ٣٢,٢٥٠ ريال قطري للفترة السابقة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ولم يتم الاعتراف بأي مصاريف تحت هذا الحساب خلال الفترة الحالية (إيضاح ١١ (أ) و (د)).

١٥ استبعاد الشركات التابعة و 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)	٢٥,٢٩٨
٤٥٣,١١٥	(٤٥٧,٤٩٩)	(٤,٣٨٤)
٤٠٤,٦٦٠	(٣٧٨,٩٤٥)	٢٥,٧١٥
٣٧٤,٣٨٢	(٣٦٢,٨٢٦)	١١,٥٥٦
١,٦٩١,٤١٥	(١,٦٣٣,٢٣٠)	٥٨,١٨٥

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 أيضاً القيمة العادلة لهذه الأصول، وبالتالي لا يوجد ربح من بيع الشركات التابعة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرئية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ عند البيع، قامت المجموعة بتحويل احتياطات القيمة العادلة مبلغ ١٠٦,٥٧٧ ألف ريال قطري المتعلقة باستثمارات بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المدورة. لم تتم معاملة استبعاد الاستثمارات كعمليات متوقعة 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.

في ١٨ مارس ٢٠١٩، تم الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية على تعديل القيمة الاسمية للسهم العادي لتكون ١ ريال قطري بدلاً من ١٠ ريال قطري، وفقاً لتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية (QFMA)، وتعديل النظام الأساسي ذي الصلة. تم تطبيق تقسيم الأسهم في ٢ يوليو ٢٠١٩، وزيادة إجمالي عدد الأسهم من ٢,٦٥٢,٤٩٦ إلى ٢٦,٥٢٤,٩٦٧ سهم عادي. وبالتالي، تم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية وتم إعادة بيانها لفترات مقارنة لتعكس ذلك.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٤٢٠,٧٠٧	٤٢٢,٣٠٦	ربح الفترة المنسوب لمالكي الشركة
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠١٦	٠,٠١٦	العائد الأساسي والمخفض للسهم

١٧ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات متحملة

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	
١١,٨٣٨	١١,٦٨٨	ضمانات بنكية

الالتزامات

(أ) التزامات النفقات الرأسمالية

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	
١,٢٦٢,٤٦٨	٥٦,٥٦٢	الالتزامات التعاقدية لمقاولين وموردين لتطوير مشاريع الاستثمارات العقارية

(ب) التزامات الإيجار التشغيلي

المجموعة كمؤجر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
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 الإيضاح رقم ١٣ "إيراد الإيجارات"

١٧ الالتزامات والمطلوبات المحتملة (تابع)

المجموعة كمؤجر (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	أقل من سنة أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات أكثر من خمسة سنوات
٦٨٧,٧٧٩	٥٩٠,٧٨١	
٢٦٧,٢٤٧	٣٣٧,٥٠٩	
٢٢٥,٠٥٤	١٦٤,١٧٠	
١,١٨٠,٠٨٠	١,٠٩٢,٤٦٠	

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة التزامات الإيجار التشغيلية التالية كمستأجر كما في تاريخ التقرير.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	أقل من سنة أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات
٣,٢٦٢	٧٥٩	
٧٦	-	
٣,٣٣٨	٧٥٩	

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

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

تقرير القطاع

العقارات السكنية والتجارية
الاستثمارات
الفنادق والأجنحة الفندقية
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:

الإجمالي	التعديلات والتصفيات	مجمعات تجارية	الفنادق والأجنحة الفندقية	الاستثمارات	العقارات السكنية والتجارية	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٩٥٩,١١١	(٣,٤٢١)	٤٣,٦٦٩	١٠٢,٢٩٤	٢١٩,١٦٦	٥٩٧,٤٠٣	إيرادات القطاع
(٥٣٨,٢٩٦)	٢,٠٢١	(١٥,٩١٦)	(٣٩,٩٤٧)	(٨)	(٤٨٤,٤٤٦)	مصروفات القطاع
٤٢٠,٨١٥	(١,٤٠٠)	٢٧,٧٥٣	٦٢,٣٤٧	٢١٩,١٥٨	١١٢,٩٥٧	ربح القطاع

الإجمالي	التعديلات والتصفيات	مجمعات تجارية	الفنادق والأجنحة الفندقية	الاستثمارات	العقارات السكنية والتجارية	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
----------	------------------------	---------------	------------------------------	-------------	-------------------------------	--

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري		إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				
١,١٤٧,٧٤٧	(٢٢,٥٣٨)	٥٧,٣٨٧	١٠٨,٤٢٤	١٧٤,٦١٧	٨٢٩,٨٥٧	إيرادات القطاع
(٧٢٧,٣٩٥)	١١,١٨٢	(٣٣,٥٥٨)	(٦١,٧٨٨)	(١١٦)	(٦٤٣,١١٥)	مصروفات القطاع
٤٢٠,٣٥٢	(١١,٣٥٦)	٢٣,٨٢٩	٤٦,٦٣٦	١٧٤,٥٠١	١٨٦,٧٤٢	ربح القطاع

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

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

الإجمالي	التعديلات والتصفيقات	الفنادق والأجنحة		العقارات السكنية والتجارية		موجودات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
		مجمعت تجارية	الفندقية	الاستثمارات	التجارية	
٤٨,٤٢٨,٦٩٩	(٢,٧٣٧,١٤٨)	٣,٣٣٥,٩٣١	٥,٧٦١,٥٧١	٣,١٧٠,٩٥٥	٣٨,٨٩٧,٣٩٠	موجودات القطاع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٤٩,٦٥١,٥١٤	(٧,٣١٦,٨٨٧)	٣,٦٤٤,١٣٢	٦,١٢٣,٠٥٠	٩,٧٢٣,٦٣٠	٣٧,٤٧٧,٥٨٩	مطلوبات القطاع في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
١٦,٨٥٢,٨٨٩	(٢,٧٣٦,١١٦)	١٣٤,٦٣٠	١٢٤,٤٥٠	٩٦٩,٢٧١	١٨,٣٦٠,٦٥٤	مطلوبات القطاع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
١٨,٥٣٤,٨٤٠	(٧,٣٠١,٠٩٤)	١٣٥,١٦٣	١٣٦,٩٩٣	١٣٠	٢٥,٥٦٣,٦٤٨	

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		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) أصول مالية تقاس بالقيمة العادلة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
الإجمالي	المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول	التكلفة المخفضة	أدوات التحوط - القيمة العادلة	
٢,٣٥٤,٥٢٣	-	-	٢,٣٥٤,٥٢٣	-	-	٢,٣٥٤,٥٢٣
-	-	-	-	٨٢,٩٥٤	-	-
-	-	-	-	٣٢,٧٧٠	-	-
٣٥,١١١	-	٣٥,١١١	-	-	٣٥,١١١	-

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري		إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٣,٢٩٢,٤٨٣	-	٣,٢٩٢,٤٨٣	٣,٦٤٨,٤٢٤
-	-	-	١١,٨٤٨,١٠٣
-	-	-	١,٢٢٩,٤٠٧

١٩ القيمة العادلة وادارة المخاطر(تابع)

الأدوات المالية (تابع)

القيم العادلة				القيمة الدفترية		
الاجمالي	المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول	التكلفة المخفضة	أدوات التحوط - القيمة العادلة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣,٣١٦,٧١٧	٥٤,٢٥٧	-	٣,٢٦٢,٤٦٠	-	-	٣,٣١٦,٧١٧
١٠,٨٤٤	-	١٠,٨٤٤	-	-	١٠,٨٤٤	-
-	-	-	-	٩٠,١٥٧	-	-
-	-	-	-	٢٣,٢٢٣	-	-
٢,٩٩٨,٦٥٨	-	-	٢,٩٩٨,٦٥٨	٣,٦٧١,٦٦٤	-	-
-	-	-	-	١٢,٠٩٨,٨٥٨	-	-
-	-	-	-	٢,٦٣٥,٢٧٧	-	-

الاستثمارات العقارية

القيم العادلة*				القيمة الدفترية
الاجمالي	المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول	
٤١,٢٤٠,٨٧٩	٤١,٢٤٠,٨٧٩	-	-	٤١,٢٤٠,٨٧٩
٩٧٧,٧٩٠	-	٩٧٧,٧٩٠	-	٩٧٧,٧٩٠
١,٧٤١,٩٠٠	١,٧٤١,٩٠٠	-	-	١,٧٤١,٩٠٠
٤٣,٩٦٠,٥٦٩	٤٢,٩٨٢,٧٧٩	٩٧٧,٧٩٠	-	٤٣,٩٦٠,٥٦٩

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(مراجعة)

عقارات مكتملة

أراضي فضاء

عقارات قيد التطوير

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٩ القيمة العادلة وادارة المخاطر(تابع)

الاستثمارات العقارية (تابع)

القيم العادلة*

القيمة الدفترية	المستوي الأول	المستوي الثاني	المستوي الثالث	الاجمالي	
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٤١,٠٢٠,٢٢١	-	-	٤١,٠٢٠,٢٢١	٤١,٠٢٠,٢٢١	عقارات مكتملة
٢,٦٩٨,١٨٠	-	٢,٦٩٨,١٨٠	-	٢,٦٩٨,١٨٠	أراضي فضاء
١٤٥,١٧٠	-	-	١٤٥,١٧٠	١٤٥,١٧٠	عقارات قيد التطوير
٤٣,٨٦٣,٥٧١	-	٢,٦٩٨,١٨٠	٤١,١٦٥,٣٩١	٤٣,٨٦٣,٥٧١	

*لم يتم إجراء التقييم للاستثمارات العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩؛ يستند التصنيف إلى مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة إلى الأساليب المستخدمة أثناء التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٩ القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

طرق التقييم ومدخلات هامة غير قابلة للملاحظة

يوضح الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيم العادلة للمستوى ٢ والمستوى ٣ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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

نوع	طريقة التقييم	مدخلات مهمة غير قابلة للملاحظة	العلاقة بين المدخلات الهامة الغير قابلة للملاحظة وقياس القيمة العادلة
اوراق مالية-غير مدرجة	التدفقات النقدية المخصومة: يأخذ نموذج التقييم في الاعتبار القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة مخصومة باستخدام متوسط التكلفة المرجح لرأس مال الشركات التي يتم تقييمها.	<u>التدفقات النقدية المتوقعة:</u> (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا ينطبق، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: من التدفقات النقدية السلبية البالغة ١٠,٣٦٨ ريال قطري إلى التدفقات النقدية الإيجابية البالغة ١١,٧٢٧ ريال قطري من عام ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٣ والقيمة المتبقية البالغة ٣٥,٩٤٧ ريال قطري)	القيمة العادلة المقدرة تزيد (تنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المتوقعة أعلى (أقل)؛ أو - المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال كان أقل (أعلى)
		<u>المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال:</u> (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا ينطبق، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٪)	
		<u>معدل النمو:</u> (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا ينطبق، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٪)	
		(قامت المجموعة باستبعاد جميع استثمارات الأسهم غير المدرجة خلال الفترة كجزء من استبعاد الشركات التابعة (إيضاح ١٥))	
مشقات	نماذج المبادلة: يتم احتساب القيمة العادلة كقيمة حالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة باستخدام معدل خصم معدل حسب المخاطر. يخضع تقدير القيمة العادلة لتعديل مخاطر الائتمان الذي يعكس مخاطر الائتمان للمجموعة والطرف المقابل.	التدفقات النقدية المتوقعة (١,٢٥٨) الي ٦,١٤٧ ريال قطري) معدل الخصم المعدل للمخاطر (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٠,٢٪، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠,٢٪)	القيمة العادلة المقدرة تزيد (تنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المتوقعة أعلى (أقل)؛ أو - معدل الخصم المعدل للمخاطر كان أقل (أعلى)
الاستثمارات 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.	<u>التدفقات النقدية المتوقعة:</u> (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا ينطبق، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: من التدفقات النقدية الإيجابية البالغة ١,٣٧٥,٧١٥ ريال قطري إلى التدفقات النقدية الإيجابية بقيمة ٢,٤٠١,٣٣٧ ريال قطري من عام ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٣ والقيمة المتبقية ٣٣,٢٤١,٨١٣ ريال قطري)	القيمة العادلة المقدرة تزيد (تنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المتوقعة أعلى (أقل)؛ أو - المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال كان أقل (أعلى)
		<u>المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال:</u> (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا ينطبق، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,١٤٪)	
		<u>معدل النمو:</u> (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا ينطبق، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٪)	
		لم تقم المجموعة بتقييم استثماراتها العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 الأحداث اللاحقة

في ٢ يوليو ٢٠١٩ تم تجزئة سهم المجموعة من ١٠ ريال قطري إلى ١ ريال قطري في بورصة قطر، وزاد العدد الإجمالي للأسهم من ٢,٦٥٢,٤٩٦ إلى ٢٦,٥٢٤,٩٦٧ سهم عادي.

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