

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣١ مارس ٢٠١٤

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموحد لمجموعة إزدان القابضة ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمر آخر

فيما سبق قامت المجموعة بإعداد بيانات مالية مرحلية مجمعة، وذلك لأغراض قانونية وتنظيمية فقط. وعليه فإن معلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ المدرجة في البيانات المرحلية الموحدة المرفقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات المتعلقة بها تم عرضها لأغراض المقارنة فقط، ولم يتم تدقيقها أو مراجعتها.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٤ أبريل ٢٠١٤

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
٤٥٠,٤٩٠	١٥٢,٥٢٣	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٨٢,١٥٤	١٤٠,٠١٩	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً مخزون
١٣,١٥٨	١٢,٤٤٤		
٤٣,٢٩٢	٤٤,٢٥٣	١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٧٩٩,٠٠٤	٤,٦٠٨,٧٣٦	٩	موجودات مالية متاحة للبيع
٢,٨٣٢,٢٠٢	٢,٧٩٦,٤١٩	١٠	شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية
٣٣,٨٥٥,٠٧٥	٣٤,٠٤١,٨٣٨	١١	إستثمارات عقارية
٢٧,٥٣٨	٢٧,٦٧٢		عقارات وآلات ومعدات
٤١,٢٠٢,٩١٣	٤١,٨٢٣,٩٠٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية المطلوبات
٤١٧,٤٩٦	٤٠٥,٤١٥	١٢	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٦٤,٨٦٣	٦١,٦٥١	١٣	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
١٢,٠٧٦,٢٨٣	١١,٦٣٥,٢٦٠	١٤	تسهيلات تمويل إسلامية
١٢,٥٥٨,٦٤٢	١٢,١٠٢,٣٢٦		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

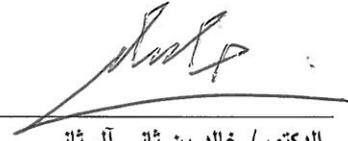
مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات
		حقوق الملكية
		رأس المال
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	
٩١٩,٨٩٠	٩١٩,٨٩٠	١٨ إحتياطي قانوني
٣٣٥,٩٨٠	٩٥٢,٦١٤	إحتياطي إعادة التقييم
١,٩٥٤	١,٩٥٤	إحتياطي إعادة تقييم عملات اجنبية
٨٦١,٤٨٠	١,٣٢٢,١٥٣	ارباح منورة
<u>٢٨,٦٤٤,٢٧١</u>	<u>٢٩,٧٢١,٥٧٨</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>٤١,٢٠٢,٩١٣</u>	<u>٤١,٨٢٣,٩٠٤</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



علي العبيدي
الرئيس التنفيذي للمجموعة



الدكتور/ خالد بن ثاني آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(غير مراجعة)		إيضاحات
الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨٠,٥٠٢	٢٩٦,٩٢٠	إيرادات إيجارات
١٠٦,٤٣٢	١٦١,٦٥٣	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٧٧٣	٥١,٦٣٧	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
١١,٨١١	٣٨,٩٠١	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٤,٣٩٣)	(٥٥,٧٣٤)	مصاريف تشغيلية
<u>٢٧٥,١٢٥</u>	<u>٤٩٣,٣٧٧</u>	الربح التشغيلي للفترة
		يضاف / (يخصم):
٦٢,٥٧٥	٦٤,٥٣٤	١٠ الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية
-	٨,٤٦١	٦ الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
٢,٤٧٥	٥,٣١١	إيرادات أخرى
(٣٤,٩٨٥)	(٣٥,٤٣٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٠٤٦)	(١,٨٣٤)	إستهلاك
(٤٩,٤٢٥)	(٧٣,٧٤٢)	تكاليف التمويل
<u>٢٥٢,٧١٩</u>	<u>٤٦٠,٦٧٣</u>	صافي ربح الفترة
<u>٠,١٠</u>	<u>٠,١٧</u>	١٠ العائد الأساسي والمعدل للسهم من الأرباح (ريال قطري)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة) (غير مراجعة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاح
٢٥٢,٧١٩	٤٦٠,٦٧٣	ربح الفترة
		خسائر شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
(١٠٠,٤٠٦)	٦١٦,٦٣٤	١٦ صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية متاحة للبيع
(١٠٠,٤٠٦)	٦١٦,٦٣٤	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
١٥٢,٣١٣	١,٠٧٧,٣٠٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية ألف ريال قطري	احتياطي إعادة التقييم ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
٢٧,٥٦٣,٠٨٢	٢٣٤,٥٨٢	٣,١٩٢	(٤٦,٧٩٨)	٨٤٧,١٣٩	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)
٢٥٢,٧١٩	٢٥٢,٧١٩	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٠٠,٤٠٦)	-	-	(١٠٠,٤٠٦)	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
١٥٢,٣١٣	٢٥٢,٧١٩	-	(١٠٠,٤٠٦)	-	-	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٢٧,٧١٥,٣٩٥	٤٨٧,٣٠١	٣,١٩٢	(١٤٧,٢٠٤)	٨٤٧,١٣٩	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)(غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(غير مراجعة)		إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
٢٥٢,٧١٩	٤٦٠,٦٧٣	تعديلات للبنود التالية:
		إستهلاك
٣,٠٤٦	١,٨٣٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٤٩	٢,٩١٤	الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية
(٦٢,٥٧٥)	(٦٤,٥٣٤)	١٠ الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
-	(٨,٤٦١)	مخصص انخفاض ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	١,٢٢٣	عكس مخصص انخفاض ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(٢١٧)	(١,٧٤٢)	أرباح حسابات بنوك إسلامية
(٥٠٤)	(٨٥٢)	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(٧٧٣)	(٥١,٦٣٧)	تكاليف التمويل
٤٩,٤٢٥	٧٣,٧٤٢	
٢٤١,١٢١	٤١٣,١٦٠	التغيرات في رأس المال العامل :
		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧١,١٥٩	٤٢,٦٥٤	مخزون
(١٢٩)	٧١٤	مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقه
(٢٦١,٠٩١)	(٤,١٧٣)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(١٢٦,٧٢٩)	(١٤,٦٨٧)	
(٧٤,٦٢٠)	٤٣٧,٦٦٨	النقد من (المستخدم في) التشغيل
-	(٣٠٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧٤,٦٢٠)	٤٣٧,٣٦٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة) (غير مراجعة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات
		الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٩٩)	(١,٩٦٨)	مدفوعات لشراء عقارات وآلات ومعدات
(٢٦٧,٦٤٥)	(١٠٦,١٩٧)	مدفوعات لتطوير استثمارات عقارية
٢٣٤,٥١١	(٤٢٦,٨٧٩)	متحصلات من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
(٢٢٣,٢٤٧)	٢٨١,٠٢٥	مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
(١,٠٦٢)	(٤٩,٦٥٠)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركة زميلة
١٣٠,٣٧٨	١٦٢,٨٢١	أرباح موزعة من شركات زميلة
-	٣٥٠,٠٠٠	صافي التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
-	٣,٢٣٤	صافي التغير في حسابات بنكية مقيدة
٥٠٤	٨٥٢	أرباح حسابات بنوك إسلامية
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٢٨,٩٦٠)	٢١٣,٢٣٨	
		الأنشطة التمويلية
(٣٦٤,٠٠٠)	-	متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامية
(٢٢٩,٦١٣)	(٥٩٥,٣٣١)	مدفوعات لتسديد تسهيلات تمويل إسلامية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٣٤,٣٨٧	(٥٩٥,٣٣١)	
(٦٩,١٩٣)	٥٥,٢٦٧	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٢٣,٦٨٧	٨٥,٨١٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٥٤,٤٩٤	١٤١,٠٨٤	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تم تغيير إسم الشركة من شركة إزدان العقارية ش.م.ق إلى شركة مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٣ .

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة في شراء وبيع العقارات والأراضي والمقاولات العامة لكافة المشاريع والمباني والتجارة في مواد ومعدات البناء وتقديم خدمات استشارات العقارات وإدارة العقارات وتحصيل الإيجارات والقيام بأعمال صيانة العقارات والأنشطة الإستثمارية في الأسهم والسندات .

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ :

اسم الشركة	رأس المال ريال قطري	نسبة الملكية الفعلية		
		٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
شركة إزدان للفنادق ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان مول ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان العقارية ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إزدان للشراكات ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الاتقان للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الربع الخالي للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الاقليم العقارية ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة المنارة للمعدات الطبية ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الطيبين للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة القارة للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة إثمار للإنشاء والتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة النماء لأعمال الصيانة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة شاطئ النيل ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة أركان للاستيراد والتصدير ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طريق الحق للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة منازل للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة عين جالوت للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طريق الخير للتجارة ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الكرة الذهبية ش.ش.و.	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية - تتمة

الشركة الأم للمجموعة هي مجموعة التداول القابضة ش.م.ق ("التداول") والتي تمتلك بطريقة مباشرة وغير مباشرة من خلال شركاتها التابعة ما يمثل نسبة ٥٤٪ من رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة من قبل مجلس إدارة المجموعة في تاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤ .

٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تعد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري وهو العملة الوظيفية المستخدمة في أعمال المجموعة وفي عرض بياناتها المالية ، ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال قطري بإستثناء ما يشار إليه بخلاف ذلك.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية موحدة سنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إضافة إلى ذلك فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، بإستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤ .

مؤسسات الاستثمار (تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ و ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧)

تستثني هذه التعديلات المؤسسات التي تستوفي تعريف مؤسسات الاستثمار من متطلبات التوحيد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠. يتطلب هذا الاستثناء من مؤسسات الاستثمار إثبات الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة ، وذلك لعدم وجود مؤسسات تستوفي تعريف مؤسسات الاستثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ .

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٢

هذه التعديلات توضح معنى " لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ " . وتوضح التعديلات أيضاً تطبيق معايير التسوية في معيار المحاسبة ٣٢ على نظم التسوية (مثل نظم غرف المقاصة المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٦

تزيل تلك التعديلات العواقب غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ " قياس القيمة العادلة " على الإفصاحات المطلوبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦ " انخفاض قيمة الأصول" . بالإضافة إلى ذلك، هذه التعديلات تتطلب الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم لها احتساب خسارة انخفاض في القيمة أو عكسها خلال الفترة. هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٤ الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

عند اعداد هذه البيانات المرحلية المختصرة الموحدة فان الاحكام الهامة المستخدمة من قبل الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٥ ادارة المخاطر المالية

تتفق اوجه أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية بالمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٦ الاستحواذ على شركة زميلة

في ٥ مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة بشراء ٢٨,٧٥٪ من أسهم المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق، ونتج عن ذلك حصول المجموعة على التأثير الجوهري على السياسات المالية والتشغيلية الخاصة بالمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق بنسبة ملكية بلغت ٣٦,٠٣٪.

تأسست المجموعة الإسلامية القابضة كشركة قطرية مساهمة خاصة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ٢٦٣٣٧. تتضمن الأنشطة الرئيسية للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق على الاستثمار في الاسهم والسندات وخدمات الوساطة في بورصة قطر وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية. تتبع المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وتعليمات هيئة قطر للأسواق المالية و بورصة قطر. خلال إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٦، قرر مجلس إدارة المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق الموافقة على تحويل الشركة إلى شركة قطرية مساهمة عامة، وقد حصلت الشركة على موافقة وزارة الإقتصاد والتجارة بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٦، وتم إدراج أسهم الشركة في بورصة قطر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٠٨.

ألف ريال قطري

	الموجودات
٣٦,٣٣٦	أرصدة لدى البنوك
٢٥٧,٧٦٩	أرصدة لدى البنوك - أرصدة العملاء
٤٧٥	مبالغ مستحقة من عملاء
١٣,٧٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٤١	ممتلكات ومعدات
٥,١٨٩	موجودات متاحة للبيع
٣١٤,٠٥٢	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٢٣١,٥٤٨	مبالغ مستحقة إلى عملاء
٢٣,٨٠١	مبالغ مستحقة إلى بورصة قطر
٢,٦٢٧	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٨٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٨,٨٥٨	إجمالي المطلوبات
٥٥,١٩٤	صافي الموجودات
١٩,٨٨٦	القيمة العادلة لصافي الموجودات
٤٢,١٤٨	الشهرة
٦٢,٠٣٤	تكلفة الاستحواذ على الشركة الزميلة
٤٩,٥١٥	النقد المدفوع
١٢,٥١٩	القيمة العادلة لأسهم المجموعة في المجموعة الإسلامية القابضة قبل الاستحواذ
٦٢,٠٣٤	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٦ الاستحواذ على شركة زميلة - تنمة

أجريت المحاسبة المبدئية للشركة المستحوذ عليها أعلاه بصورة مؤقتة فقط كما في نهاية الفترة ، حيث أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستحوذ عليها يمكن تحديدها بصورة مؤقتة فقط . سوف تدرج المجموعة أية تعديلات لتلك القيم المؤقتة بعد احتساب القيمة العادلة قبل نهاية السنة .

أدرجت المجموعة ربحاً قدره ٨,٤٦١ ألف ريال قطري نتيجة لقياس حصة ملكيتها قبل الاستحواذ في المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق والبالغة ٧,٢٨٪ بالقيمة العادلة . يمثل الربح احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ الاستحواذ والتي تم تحويله لبيان الدخل المرحلي الموحد . تم إخراج الربح في "الربح من الاستحواذ على شركة زميلة" في بيان الدخل المرحلي الموحد للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

٧ النقد وما في حكمه

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(مدققة)	(غير مدققة) (غير مراجعة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٥٣	١,١٨٤	٧٠٢	نقد في الصندوق
			<u>نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية</u>
٤٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٢٥,٠٣٢	١٩٠,٦١٦	٨٢,٨٦٦	حسابات توفير وعند الطلب
١٠,٥٣٢	٢٠,٦٩٤	٧,٥١٦	حسابات جارية
١٤,٦٧٣	-	١١,٤٣٩	حسابات بنكية بالهامش
٤٥٠,٤٩٠	٢٥٤,٤٩٤	١٥٢,٥٢٣	<u>إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك</u>
(١٤,٦٧٣)	-	(١١,٤٣٩)	يخصم : حسابات بنكية مقيدة
(٣٥٠,٠٠٠)	-	-	يخصم : ودائع بنكية قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
٨٥,٨١٧	٢٥٤,٤٩٤	١٤١,٠٨٤	<u>النقد ما في حكمه</u>

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
١١٤,٨٨٦ (٣٧,٦٤٤)	٧٨,٠٩٨ (٣٩,٥٤٤)	ذمم مستأجرين يخصم: مخصص إنخفاض ذمم مستأجرين
٧٧,٢٤٢	٣٨,٥٥٤	مدفوعات مقدمة للموردين
٤٠,١٣٤	٣٥,١٩٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٥,٦٤٥	٣٣,٧٠٠	ودائع تأمين مستردة
٨,٩١٤	٩,٠٦٧	مدفوعات مقدمة للمقاولين
٤,٠٠١	٤,٠٠١	أوراق قبض
١٢,٣٩٤	٢,٧٧١	إيرادات مستحقة
١,٥٩٧	٩٤٦	ذمم وارصدة مدينة أخرى
١٢,٢٢٧	١٥,٧٩٠	
١٨٢,١٥٤	١٤٠,٠١٩	
١٨,٨٩٨	١٣,٠٦٨	استحقاق الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً كالتالي:
١٦٣,٢٥٦	١٢٦,٩٥١	جزء غير متداول
١٨٢,١٥٤	١٤٠,٠١٩	جزء متداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٩ موجودات مالية متاحة للبيع

تركز محفظة الاستثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٧٣٥,٧٣٥	٣,١٧٤,٨٣٩	البنوك و الخدمات المالية
٨٩١,٥٩٠	١,٣٠٥,٢٨٣	الصناعة
١٦,٢٣٩	١٠٣,٣٨٠	الخدمات
١٣,٦٤٥	١٨,٢٧٨	الإتصالات
٨,٤١٤	٦,٥٣٦	العقارات
١٣٣,٣٨١	٤٢٠	النقل
٣,٧٩٩,٠٠٤	٤,٦٠٨,٧٣٦	

ملاحظات:

- (أ) إن جميع الموجودات المالية المتاحة للبيع الخاصة بالمجموعة عبارة عن أسهم محلية مدرجة ببورصة قطر.
 (ب) تم الإفصاح عن الرهونات على الموجودات المالية المتاحة للبيع في إيضاح رقم ١٤.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٠ شركات مستثمر فيها مسجلة بطريقة حقوق الملكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		حصة المجموعة في بيان المركز المالي للشركات المستثمر فيها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية:
٨,٦١٢,٢٠٣	٨,٦٣٩,٣٢٦	إجمالي الموجودات
(٦,٨٦٧,٣٤١)	(٦,٩٧٢,٣٩٥)	إجمالي المطلوبات
١,٧٤٤,٨٦٢	١,٦٦٦,٩٣١	صافي الموجودات
١,٠٨٧,٣٤٠	١,١٢٩,٤٨٨	الشهرة
٢,٨٣٢,٢٠٢	٢,٧٩٦,٤١٩	القيمة الدفترية للاستثمارات
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(غير مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		حصة المجموعة في إيرادات ونتائج الشركات المستثمر فيها والمسجلة بطريقة حقوق الملكية:
١٠٦,٣٥٨	١٠٦,٩٢٥	الإيرادات
٦٢,٥٧٥	٦٤,٥٣٤	النتائج

ملاحظة:

(أ) تم الإفصاح عن الرهونات على إستثمارات في شركات زميلة في إيضاح رقم ١٤.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١١ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٣,٢٠٣,١٤٥	٣٣,٨٥٥,٠٧٥	كما في ١ يناير
٧٣٨,٩٢٣	١٠٦,١٩٧	تكاليف تطوير وارااضي مستحوز عليها خلال الفترة / السنة
٣٣٣,٢٤٨	٨٠,٥٦٦	تكاليف تمويل مرسمة على عقارات قيد التطوير
(٤٦٥,٤٧٦)	-	إستبعاد عقارات
٢٨,٦٤٧	-	عقارات مستحوز عليها
١٦,٥٨٨	-	تعديلات القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
<u>٣٣,٨٥٥,٠٧٥</u>	<u>٣٤,٠٤١,٨٣٨</u>	

ملاحظات:

(أ) لم تقم المجموعة بتعيين مقيم مستقل للقيام بتقييم الاستثمارات العقارية كما في تاريخ بيان المركز المالي (٣١) ديسمبر ٢٠١٣ : قامت الشركة بإجراء تقييم لجميع الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ . تم إعداد التقييم بواسطة شركة دي تي زد قطر ذ.م.م ، وهو مثن معتمد متخصص في تقييم العقارات والأنشطة المماثلة. لقد تم إعداد التقييم وفقاً للبنود الملائمة من "بيانات الممارسة" المضمنة في معايير التقييم (RICS) ، المعايير المهنية ٢٠١٤ ("الكتاب الأحمر"). إن الإدارة ، التي تمتلك الخبرة والمعرفة بسوق العقارات ، تعتقد أن القيم المدرجة للاستثمارات العقارية لا تختلف بشكل مادي عن قيمها العادلة وسوف يتم إجراء تقييم كامل لكافة الاستثمارات العقارية في نهاية السنة المالية.

(ب) تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر .

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٢ ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (غير مدققة)	
١٣١,٦٣٩	١٤٠,٦٣٨	تأمينات للمستأجرين
١٣٠,٣٤٣	١١٢,٩٩٣	إيجارات غير مستحقة
٤٩,٥٥٢	٤٩,٥٥٢	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٤٤,٩٤٦	٣٣,٣١٢	دائنون تجاريون ومقاولون
٣٤,٠٤٨	٢٦,٩٤٣	مصاريف مستحقة الدفع
١٣,٤٢٣	١٦,٠٢٩	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٨٦٣	١٠,٨٦٣	مبالغ محتجزة دائنة
٢,٦٨٢	١٥,٠٨٥	دائنون آخرون
<u>٤١٧,٤٩٦</u>	<u>٤٠٥,٤١٥</u>	
		إن إستحقاق الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى كالتالي:
١٥٥,٩٢٥	١٦٧,٥٣٠	غير متداولة
٢٦١,٥٧١	٢٣٧,٨٨٥	متداولة
<u>٤١٧,٤٩٦</u>	<u>٤٠٥,٤١٥</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	اسم الطرف ذات العلاقة
٣٢,٨٩٣	٣٢,٨٩٣	دار العرب ذ.م.م
٩,٥٦٥	١٠,٨٥٠	شركة مجموعة صك القابضة ذ.م.م
٨٣٤	٥١٠	اطراف أخرى ذات علاقة
<u>٤٣,٢٩٢</u>	<u>٤٤,٢٥٣</u>	

مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	اسم الطرف ذات العلاقة
٦٤,٨٦٣	٦١,٦٥١	شركة صك للتجارة والمقاولات ش.و.و

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	تسهيلات تمويل اسلامية من بنك زميل
٢,٨٤٠,٦٥٩	٢,٧٥٧,٦٠٤	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

المعاملات مع الاطراف ذات علاقة
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كانت كالتالي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(غير مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥٧,٤٧١	٥٦,٨٢٤	تطوير إستثمارات عقارية (أ)
٩,٠٦٨	١٨,١١٩	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
١١,٤١٧	١٦,٥٨٤	تكاليف تمويل تم إدراجها في بيان الدخل الموحد

ملاحظة:

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

مكافآت كبار الموظفين بالإدارة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(غير مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨,١٥٥	٩,٠٣٠	مكافآت أعضاء الإدارة الرئيسيين وأعضاء اللجنة التنفيذية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٤ تسهيلات تمويل اسلامية

تتمثل الحركة على التسهيلات التمويلية الاسلامية خلال الفترة بالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
١٠,٢٢٥,٣٩٥	١٢,٠٧٦,٢٨٣	الرصيد في ١ يناير
٢,٦٢٢,٠٠٠	-	تسهيلات اضافية خلال الفترة / السنة
٥٤٥,٧٠٦	١٥٤,٣٠٨	تكاليف تمويل
(١,٣١٦,٨١٨)	(٥٩٥,٣٣١)	سداد تسهيلات خلال الفترة / السنة
<u>١٢,٠٧٦,٢٨٣</u>	<u>١١,٦٣٥,٢٦٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

إن إستحقاق التسهيلات التمويلية الاسلامية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
١,٥٤٠,٦٨٢	١,٦٧٠,١٨٠	جزء متداول
١٠,٥٣٥,٦٠١	٩,٩٦٥,٠٨٠	جزء غير متداول
<u>١٢,٠٧٦,٢٨٣</u>	<u>١١,٦٣٥,٢٦٠</u>	

ملاحظة:

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

يوجد تسهيلات مضمونة مقابل رهونات على أنواع مختلفة من الإستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة والتي بلغت قيمتها الدفترية ١٦,٧٢٤,٢٦٤ ألف ريال قطري كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٠١٣: ١٦,٧٢٤,٢٦٤ ألف ريال قطري) وضمانات مقابل أسهم مدرجة في بورصة قطر أدرجت في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ضمن موجودات مالية متاحة للبيع وإستثمارات في شركات زميلة بلغت قيمتها الدفترية ٤,٤٠٥,٩٣٧ ألف ريال قطري كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣,٨٨١,١٠٩ ألف ريال قطري).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٥ العائد الأساسي والمعدل للسهم من الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(غير مراجعة)		
٢٥٢,٧١٩	٤٦٠,٦٧٣	صافي ربح الفترة (بالألف ريال قطري)
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
٢,٦٥٢,٩٦٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	(بالألف سهم)
٠,١٠	٠,١٧	العائد الأساسي للسهم (بالريال القطري)

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٦ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(غير مراجعة)	ألف
ألف	ريال قطري
(١٠١,٤١٢)	٦٢٤,٧٥٩
-	(٨,٤٦١)
١,٠٠٦	٣٣٦
<u>(١٠٠,٤٠٦)</u>	<u>٦١٦,٦٣٤</u>

احتياطي إعادة التقييم

ريح / (خسارة) خلال الفترة

الريح المحول إلى بيان الدخل المرحلي الموحد (ايضاح ٦)

الحصة في احتياطي إعادة التقييم للشركات الزميلة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى خلال الفترة

١٧ توزيعات الأرباح

إقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية تساوي ٠,٣١ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٨٢٢,٢٧٤ ألف ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. قررت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في ١ أبريل ٢٠١٤ توزيع أرباح نقدية بواقع ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٨٢٢,٢٧٤ ألف ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٣ : ٠,١٣ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي قدره ٣٤٤,٨٢٦ ألف ريال قطري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

١٨ احتياطي قانوني

تتطلب أحكام قانون الشركات التجارية القطرية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ تحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الاحتياطي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ حيث أن الشركة ستقوم بتحويل إجمالي المبلغ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٩ مطلوبات محتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٩,٧٨٧	٧,٠٦٧	خطابات ضمان
٤,٨٨٦	٤,٣٧٢	اعتمادات مستندية

٢٠ الأدوات المالية

القيم العادلة

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٤٥٠,٢٣٧	١٥١,٨٢١	٤٥٠,٢٣٧	١٥١,٨٢١	الموجودات المالية
١١٢,٣٧٤	٦٧,١٢٨	١١٢,٣٧٤	٦٧,١٢٨	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٤٣,٢٩٢	٤٤,٢٥٣	٤٣,٢٩٢	٤٤,٢٥٣	ذمم مدينة
٣,٧٩٩,٠٠٤	٤,٦٠٨,٧٣٦	٣,٧٩٩,٠٠٤	٤,٦٠٨,٧٣٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤,٤٠٤,٩٠٧	٤,٨٧١,٩٣٨	٤,٤٠٤,٩٠٧	٤,٨٧١,٩٣٨	موجودات مالية متاحة للبيع
٢٢٤,١٧٨	١٢٤,٨٩٢	٢٢٤,١٧٨	١٢٤,٨٩٢	المطلوبات المالية
٦٤,٨٦٣	٦١,٦٥١	٦٤,٨٦٣	٦١,٦٥١	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٢,٠٧٦,٢٨٣	١١,٦٣٥,٢٦٠	١٢,٠٧٦,٢٨٣	١١,٦٣٥,٢٦٠	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
				تسهيلات تمويل إسلامية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

١٢,٣٦٥,٣٢٤	١١,٨٢١,٨٠٣	١٢,٣٦٥,٣٢٤	١١,٨٢١,٨٠٣
------------	------------	------------	------------

٢٠ الأدوات المالية - تنمة

تدرج القيمة العادلة

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

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

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	
-	-	٣٤,٠٤١,٨٣٨	٣٤,٠٤١,٨٣٨	استثمارات عقارية
٤,٦٠٨,٧٣٦	-	-	٤,٦٠٨,٧٣٦	موجودات مالية متاحة للبيع
المستوى ١ الف ريال قطري	المستوى ٢ الف ريال قطري	المستوى ٣ الف ريال قطري	الإجمالي الف ريال قطري	
-	-	٣٣,٨٥٥,٠٧٥	٣٣,٨٥٥,٠٧٥	استثمارات عقارية
٣,٧٩٩,٠٠٤	-	-	٣,٧٩٩,٠٠٤	موجودات مالية متاحة للبيع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة ، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢١ البيانات القطاعية

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

- العقارات السكنية والتجارية : ويشمل القطاع تطوير وامتلاك وتجارة وتأجير العقارات.
- الإستثمارات : ويشمل القطاع أنشطة الإستثمارات في الأسهم والسندات.
- الفنادق والأجنحة الفندقية : ويشمل القطاع إدارة الفنادق والشقق الفندقية والمطاعم.
- مجمعات تجارية : ويشمل القطاع إدارة المجمعات التجارية

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

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣:

الإجمالي الف ريال قطري	مجمعات تجارية الف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية الف ريال قطري	الإستثمارات الف ريال قطري	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)	
				العقارات السكنية والتجارية الف ريال قطري	إيرادات القطاع مصروفات القطاع
٦٢٧,٤١٧ (١٦٦,٧٤٤)	٢٣,٤٨٩ (٧,١٩٢)	٥٧,٩٦٥ (١٥,٠٦٦)	٢٨٧,١٣٦ (١٠٨)	٢٥٨,٨٢٧ (١٤٤,٣٧٨)	ريح القطاع
٤٦٠,٦٧٣	١٦,٢٩٧	٤٢,٨٩٩	٢٨٧,٠٢٨	١١٤,٤٤٩	ريح القطاع
الإجمالي الف ريال قطري	مجمعات تجارية الف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية الف ريال قطري	الإستثمارات الف ريال قطري	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) (غير مراجعة)	
				العقارات السكنية والتجارية الف ريال قطري	إيرادات القطاع مصروفات القطاع
٣٦٤,٥٦٨ (١١١,٨٤٩)	-	٥٦,٢٤٣ (١٣,٠٤٠)	١٦٩,٧٨٠ (٧٢٥)	١٣٨,٥٤٥ (٩٨,٠٨٤)	ريح القطاع
٢٥٢,٧١٩	-	٤٣,٢٠٣	١٦٩,٠٥٥	٦٩,٢٧١	ريح القطاع

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢١ البيانات القطاعية - تتمة

يعكس الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل بالمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

الإجمالي	مجمعات تجارية	الفنادق والأجنحة الفندقية	الاستثمارات	العقارات السكنية والتجارية	
الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
					موجودات القطاع
٤١,٨٢٣,٩٠٤	١,٤٩٣,٦٩٧	٤,٤٨٢,٢٦٦	٧,٤٥٦,١٦٨	٢٨,٣٩١,٧٧٣	في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
٤١,٢٠٢,٣١٩	١,٤٩٥,٢٣٩	٤,٤٧٧,١٤٦	٦,٦٩٢,٩٠٨	٢٨,٥٣٦,٦٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
					مطلوبات القطاع
١٢,١٠٢,٣٢٦	٣٤,٢٤٦	٢٨,٥٧٠	-	١٢,٠٣٩,٥١٠	في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
١٢,٥٥٨,٦٤٢	٣٦,٦٣٥	٢٩,٦٩٤	-	١٢,٤٩٢,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)