

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
	البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية:
١	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٢	بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
٣	بيان الدخل الشامل المختصر الموحد
٥-٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة
٧-٦	بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة
٣٣-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

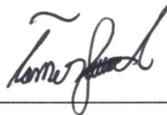
بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥٩,٢٨٩	٦٦٥,٠٣٦	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١٥,١٨٨	١٥١,١١١	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٦,٢٢١	٢٤,٦٤٧		المخزون
٢,٢٥٩,٥٢٤	٢,٤٢٣,٦٢٢	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨٣٤,١٧٣	٨٣٣,٨٣٢	٨	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
٤٣,٩٣٣,٣٦٢	٤٤,٣٩٩,٣٧٩	٩	استثمارات عقارية
٧٦٥,٩٧٩	٧٤٢,١٨٧		ممتلكات ومعدات
<u>٤٨,١٩٣,٧٣٦</u>	<u>٤٩,٢٣٩,٨١٤</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٢,٤٢٤,٥٥٧	٢,٥٨٦,٠٧٧	١٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٤,٣٦٥,٣٤٨	١٤,٨٧٥,٥٥٧	١٢	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية
<u>١٦,٧٨٩,٩٠٥</u>	<u>١٧,٤٦١,٦٣٤</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧		رأس المال
١,٦٤٦,٩٨٢	١,٦٤٦,٩٨٢		احتياطي قانوني
٥٩١,٩١٨	٧٥٦,٢٠١		احتياطي القيمة العادلة
(٢٤٧)	١,٤٠٦		احتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية
٢,٩١٩,٢٤٥	٣,١٢٧,٦٠٩		أرباح مدورة
<u>٣١,٦٨٢,٨٦٥</u>	<u>٣٢,٠٥٧,١٦٥</u>		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٢٧٩,٠٣٤)	(٢٧٨,٩٨٥)		مساهمات غير مسيطرة
<u>٣١,٤٠٣,٨٣١</u>	<u>٣١,٧٧٨,١٨٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٤٨,١٩٣,٧٣٦</u>	<u>٤٩,٢٣٩,٨١٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



تامر فؤاد محمود

رئيس الشؤون المالية للمجموعة



الشيخ/ عبد الله آل ثاني

نائب رئيس مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠

سبتمبر			
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٩٥٦,٥٩٤	٨٨٣,٧٢٥	١٣	إيرادات إيجارات
٨٠,٧٧٠	٤٩,٩٤٠	١٣	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٨٠,٣٢٤)	(١٧٥,٦٥٦)	١٤	المصاريف التشغيلية
٨٥٧,٠٤٠	٧٥٨,٠٠٩		الربح التشغيلي من العمليات الرئيسية
			توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٢,٤١٦	٩٣,٢٠٥	٧	
٥٨,١٨٥	-	١٥	صافي أرباح من بيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٣,٢٧٣	٤٣,٧٠٦	٨	الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
١,٠٩٠,٩١٤	٨٩٤,٩٢٠		صافي الربح التشغيلي
(٥٤٥,٧٨٤)	(٥٨٠,٠٩٠)	١٢	تكاليف التمويل
٥٠,٦٨٥	٧,٢٩٢		إيرادات أخرى
(٦٠,٥٥٥)	(٧٧,٨٠٢)	١٤	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥,٣٦٥)	(٢٤,٦١٥)		استهلاك الممتلكات والمعدات
(٦٥١)	(١١,٠٨٥)	٦	خسارة مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وأخري مدينة-صافي
٥٠٩,٢٤٤	٢٠٨,٦٢٠		ربح خلال الفترة
			موزع إلى:
٥٠٩,١٩٠	٢٠٨,٥٧١		مالكي الشركة
٥٤	٤٩		مساهمات غير مسيطرة
٥٠٩,٢٤٤	٢٠٨,٦٢٠		
٠.٠١٩	٠.٠٠٨	١٦	العائد الأساسي والمخفض للسهم

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان الدخل الشامل المختصر الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠

سبتمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠٩,٢٤٤	٢٠٨,٦٢٠	

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

البنود التي لا يتم تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة

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

في القيمة العادلة

(٦٧,٩٥٨)	١٦٤,٠٩٨	٧
٣٢٩	(٢٢)	٨
(٦٧,٦٢٩)	١٦٤,٠٧٦	

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

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

الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة - تحوطات التدفق النقدي

فروق تقييم عملات أجنبية - عمليات أجنبية

(٥٦,٠٤٠)	-
١,٣٨٥	١,٦٥٣
(٥٤,٦٥٥)	١,٦٥٣

الدخل الشامل الآخر للفترة

(١٢٢,٢٨٤)	١٦٥,٧٢٩
-----------	---------

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٣٨٦,٩٦٠	٣٧٤,٣٤٩
---------	---------

موزع إلى:

مالكي الشركة

مساهمات غير مسيطرة

٣٨٦,٩٠٦	٣٧٤,٣٠٠
٥٤	٤٩
٣٨٦,٩٦٠	٣٧٤,٣٤٩

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

منسوبة إلى مالكي الشركة

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	احتياطي إعادة تقييم عمالات أجنبية				احتياطي قانوني (١)	رأس المال	
		الإجمالي	أرباح مدورة	القيمة العادلة	أرباح مدورة			
٣١,٤٠٣,٨٣١	(٢٧٩,٠٣٤)	٣١,٦٨٢,٨٦٥	٢,٩١٩,٢٤٥	(٢٤٧)	٥٩١,٩١٨	١,٦٤٦,٩٨٢	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
								إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠٨,٦٢٠	٤٩	٢٠٨,٥٧١	٢٠٨,٥٧١	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٦٥,٧٢٩	-	١٦٥,٧٢٩	-	١,٦٥٣	١٦٤,٠٧٦	-	-	أرباح شاملة أخرى للفترة
٣٧٤,٣٤٩	٤٩	٣٧٤,٣٠٠	٢٠٨,٥٧١	١,٦٥٣	١٦٤,٠٧٦			إجمالي الدخل الشامل للفترة
								حركات أخرى:
								تحويل الاحتياطي من بيع موجودات مالية
-	-	-	(٢٠٧)	-	٢٠٧	-	-	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١,٧٧٨,١٨٠	(٢٧٨,٩٨٥)	٣٢,٠٥٧,١٦٥	٣,١٢٧,٦٠٩	١,٤٠٦	٧٥٦,٢٠١	١,٦٤٦,٩٨٢	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٣ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

منسوبة إلى مالكي الشركة

رأس المال	احتياطي قانوني (١)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم عمالات 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
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)							
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
أرباح الفترة	-	-	-	٥٠٩,١٩٠	٥٠٩,١٩٠	٥٤	٥٠٩,٢٤٤
أرباح شاملة أخرى للفترة	-	(١٢٣,٦٦٩)	١,٣٨٥	-	(١٢٢,٢٨٤)	-	(١٢٢,٢٨٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	(١٢٣,٦٦٩)	١,٣٨٥	٥٠٩,١٩٠	٣٨٦,٩٠٦	٥٤	٣٨٦,٩٦٠
حركات أخرى:							
تحويل الاحتياطي من استبعاد الشركات التابعة	-	(١٠٦,٥٧٧)	-	١٠٦,٥٧٧	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	١,٦١٦,٠٥٣	٤٨٩,٥٣٣	٣,٢١٢	٣,١٥٧,٨٠٣	٣١,٧٩١,٥٦٨	(٢٨٧,٩٣٤)	٣١,٥٠٣,٦٣٤

(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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ حيث ستقوم المجموعة بتحويل المبلغ الإجمالي المطلوب بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠

سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠٩,٢٤٤	٢٠٨,٦٢٠	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة		
<i>تعديلات للبنود التالية:</i>		
٦٥١	١١,٠٨٥	٦
(٥٨,١٨٥)	-	١٥
(٥٣,٢٧٣)	(٤٣,٧٠٦)	٨
٢٥,٣٧٤	٢٤,٦١٥	
(١١٣)	(١٢٨)	
(١٠,٩٢٠)	-	
٢,٢٤٩	٢,٤١١	١٤
(١٢٢,٤١٦)	(٩٣,٢٠٥)	٧
(١٥٦)	(٤,٨٥٥)	
٥٤٥,٧٨٤	٥٨٠,٠٩٠	١٢
(٣٥,٤٠٠)	-	
٨٠٢,٨٣٩	٦٨٤,٩٢٧	
التغيرات في:		
٩٦,١٩٩	١٣٦,٢٢٧	
٨٣٠	١,٥٧٤	
٩٩٦,٤٣٢	(١٩٨,٨٩٨)	
النقد الناتج من أنشطة التشغيل		
١,٨٩٦,٣٠٠	٦٢٣,٨٣٠	
(١٩,٤٦٤)	(٤٢٦)	
١,٨٧٦,٨٣٦	٦٢٣,٤٠٤	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٣ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠

سبتمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
١١٧	١٣٩	
(٣٧٩,٧٩٨)	(٤٧,٩٥٤)	٩
-	(٨٦٤)	
-	٨٦٤	
(٨٨٠)	(٨٣٦)	
(٥,٩١١)	٢,٦٢٨	
١٩٧,٨٥٥	١٣٧,٢٧٢	
١٥٦	٤,٨٥٥	
(١٨٨,٤٦١)	٩٦,١٠٤	
-	٢,٢٨٤,٨٩١	١٢
(١,٦٠٣,٣٤٨)	(٢,٣٢٤,١٠١)	١٢
٢٤,٣٢٩	(٣٠,٦٧١)	
(٣٠,٢٠٣)	(٤٦,١٠٠)	
(١,٦٠٩,٢٢٢)	(١١٥,٩٨١)	
٧٩,١٥٣	٦٠٣,٥٢٧	
٦,٤٤٧	٤,٨٤٨	
٢١,٩٣٧	٥٤,٠٨٦	
١٠٧,٥٣٧	٦٦٢,٤٦١	٥

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

مدفوعات لتطوير استثمارات عقارية

مدفوعات لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات

صافي التغير في أرصدة بنكية مقيدة

توزيعات أرباح مستلمة

أرباح تمويلية من تسهيلات تمويل إسلامية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية

مدفوعات لسداد صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية

التغير في تكاليف إصدار الصكوك وتسهيلات تمويل إسلامية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

صافي التغير في العملات الأجنبية

النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات في الصفحات من ٩ إلى ٣٣ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

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

الشركات التابعة للمجموعة الرئيسية هي كما يلي:

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

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

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠.

٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ("البيانات المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية. بالرغم من ذلك، تم إدراج الإيضاحات التوضيحية المختارة لبيان الحالات والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيير في مركز المجموعة المالي وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

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

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

قياس القيم العادلة

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

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

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

٣ استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

قياس القيم العادلة (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

٤ السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

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

٥ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
٢٩٢	١,٩٥٧	نقد في الصندوق
		نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
١٠,٢٣٩	٥٩٩,٦١٦	حسابات توفير وتحت الطلب (١)
٤٣,٥٥٥	٦٠,٨٨٨	حسابات جارية
٥,٢٠٣	٢,٥٧٥	حسابات بنكية مقيدة
٥٨,٩٩٧	٦٦٣,٠٧٩	إجمالي النقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٥٩,٢٨٩	٦٦٥,٠٣٦	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٥,٢٠٣)	(٢,٥٧٥)	يخصم: حسابات بنكية مقيدة (٢)
٥٤,٠٨٦	٦٦٢,٤٦١	النقد والأرصدة لدى البنوك

(١) يتضمن هذا الرصيد ودائع قصيرة الأجل بقيمة ٥٨٦,٤١٥ ريال قطري.

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٥٣,٧٦٩	٤٤,٥٦٢	ذمم مستأجرين-صافي
٥٠,٣٦٦	٥٠,٣٦٦	مستحق من الحكومة عن مصادرة استثمارات عقارية
٩,٨٥٦	٧,٧٥١	دفعات مقدما للموردين والمقاولين
١٧٧,٩٩٦	٦٦٩	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-ب ١)
٤,٢٣٧	٦,٥٨١	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠,٨٩٩	١١,١٨٠	تأمينات مستردة-صافي
-	٨٣٩	إيراد مستحق
٨,٠٦٥	٢٩,١٦٣	ذمم وارصدة مدينة أخرى- صافي
٣١٥,١٨٨	١٥١,١١١	

إن استحقاق ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٣٠٤,٢٨٩	١٣٩,٩٣١	جزء متداول
١٠,٨٩٩	١١,١٨٠	جزء غير متداول
٣١٥,١٨٨	١٥١,١١١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١٢٥,٦٨٦	١٠١,١٤٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
١٠,٥٩٩	١٥,٠٤٦	مخصص مكون خلال الفترة / السنة
(٢٧,٧٣٦)	(٤٥)	شطب المخصص
(٥٠٤)	-	تعديل على استبعاد الشركات التابعة
(٦,٩٠٣)	(٣,٩٦١)	رد مخصص (إيضاح ١١(أ))
١٠١,١٤٢	١١٢,١٨٢	

إن مخصص الانخفاض يتكون من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٩٣,١٩٤	١٠٢,٧٩٥	ذمم مستأجرين
١,٦٢٧	١,٦٢٧	تأمينات مستردة
-	١,٤٣٩	دفعات مقدما للموردين والمقاولين
٦,٣٢١	٦,٣٢١	ذمم مدينة أخرى
١٠١,١٤٢	١١٢,١٨٢	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرهونة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
٣,٣١٦,٧١٧	٢,٢٥٩,٥٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
-	٨٦٤	أضافات
(١,٠٤٦,٢٣٠)	(٨٦٤)	استبعاد كجزء من استبعاد الشركات التابعة (إيضاح ١٥)
(١٣)	(٨٦٤)	إستبعادات أخرى
(١٠,٩٥٠)	١٦٤,٠٩٨	صافي التغير في القيمة العادلة
<u>٢,٢٥٩,٥٢٤</u>	<u>٢,٤٢٣,٦٢٢</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: تركز محفظة الاستثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
٢,١٨٩,٨١٥	٢,٣٥٢,٧٥٣	البنوك والخدمات المالية
٣٤,٤٨٩	٣٦,٤٢٩	المواد الاستهلاكية والخدمات
١٩,٢٣٨	١٧,٨١٧	المواصلات
١٤,٧٢٧	١٦,١٩٥	الصناعات
٥٧٥	٩	الاتصالات
٦٨٠	٤١٩	العقارات
<u>٢,٢٥٩,٥٢٤</u>	<u>٢,٤٢٣,٦٢٢</u>	

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة والمرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع

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

نسبة الملكية الفعلية					
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	بلد التسجيل	
(غير مراجعة)	(مدققة)	(غير مراجعة)	(مدققة)		
٥٦٢,٤٣٩	٥٦٢,٦٠٧	٦.٠٤%	٦.٠٤%	قطر	بنك قطر الدولي الإسلامي
٤٠,٣٩٥	٣٩,٥٦٣	٢.٠٠%	٢.٠٠%	قطر	ش.م.ع.ق.(إيضاح ١١(ج.١١)) المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. الشركة الإسلامية القطرية للتأمين
٤٨,٧٨٨	٤٩,٣٦٣	٤.٩٢%	٤.٩٢%	قطر	ش.م.ع.ق.
٦٥١,٦٢٢	٦٥١,٥٣٣				إجمالي شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

بنك قطر الدولي الإسلامي

٥٦٢,٤٣٩	٥٦٢,٦٠٧	٦.٠٤%	٦.٠٤%	قطر	ش.م.ع.ق.(إيضاح ١١(ج.١١))
٤٠,٣٩٥	٣٩,٥٦٣	٢.٠٠%	٢.٠٠%	قطر	المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ع.ق. الشركة الإسلامية القطرية للتأمين
٤٨,٧٨٨	٤٩,٣٦٣	٤.٩٢%	٤.٩٢%	قطر	ش.م.ع.ق.
٦٥١,٦٢٢	٦٥١,٥٣٣				إجمالي شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

شركة المشروع:

وايت سكوير العقارية ذ.م.م. قطر

١٨٢,٥٥١	١٨٢,٢٩٩	٣٢.٥٠%	٣٢.٥٠%	قطر	وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
٨٣٤,١٧٣	٨٣٣,٨٣٢				

اعترفت المجموعة بحصة أرباحها على النتائج التشغيلية للشركات الزميلة / المشروع المشتركة بمبلغ ٤٣,٧٠٦ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٥٣,٢٧٣ ريال قطري) خلال الفترة.

بلغ إجمالي القيمة السوقية العادلة لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مبلغ ٨٥٥,٥٠١ ريال قطري (٢٠١٩: ٩٨١,٢٧٨ ريال قطري) كما في تاريخ التقرير.

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
(غير مراجعة)	(مدققة)		
٨٣٤,١٧٣	١,٤٢٥,٦١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	
(٤٤,٠٦٧)	(٧٥,٤٣٩)	أرباح مستلمة	
٤٣,٧٠٦	٥٧,١٢٧	حصة من نتائج استثمارات	
(٢٢)	٥١١	حصة من صافي الحركة في الدخل الشامل الآخر	
٤٢	(٩)	حصة صافي الحركة في احتياطي التقييم	
-	(٥٧٣,٦٣٠)	الاستبعادات خلال الفترة (إيضاح ١٥)	
٨٣٣,٨٣٢	٨٣٤,١٧٣		

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٤٣,٨٦٣,٥٧١	٤٣,٩٣٣,٣٦٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(١٠٠,٠١٤)	-	خسائر إعادة تقييم استثمارات عقارية
١٠٠,٨٧١	٤٥٢,٤٨٦	تكاليف تطوير خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١١(أ))
٥٠,٩٥٩	-	الاستحواذ على أرض فضاء
١٤,٤٢٠	١٦,٧٦٧	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير (إيضاح ١١(أ))
٣,٥٥٥	(٣,٢٣٦)	تعديل صرف عملات أجنبية
٤٣,٩٣٣,٣٦٢	٤٤,٣٩٩,٣٧٩	

تتكون الاستثمارات العقارية من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٤١,١٣٠,١٢٢	٤١,١٧٤,٨٤٠	عقارات مكتملة
١,٠٥٢,٥٨٠	١,٠٥٢,٥٨٠	أراضي فضاء
١,٧٥٠,٦٦٠	٢,١٧١,٩٥٩	عقارات قيد التطوير
٤٣,٩٣٣,٣٦٢	٤٤,٣٩٩,٣٧٩	

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

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

تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر والمملكة المتحدة.

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

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١,٣٠٦,٥٣٥	١,٥٦٠,٠٢٨	مستحق إلى طرف ذات علاقة (إيضاح ١١ (ب-١١))
٧١٧,٠٤٢	٦٧٠,٩٤٢	دائنو توزيعات أرباح
١٤٠,٦٩٦	١٤٢,٨٩٠	تأمينات المستأجرين
٥٢,٣٣٦	٤٨,٥٢٦	مستحق إلى مقاولين وموردين
٤٨,٩٨١	٦٢,٩٣٦	إيرادات إيجارات مؤجلة
٢٥,٩٣٥	٢٥,٩٣٥	حجوزات دائنة
٢٩,٢٨٠	٢٢,٠٤٩	مصاريف مستحقة
٣٥,٩٨٤	-	مشتقات التزامات مالية
٧,٧٣٢	-	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٧,١٧٥	٦,٥٢١	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٥٢,٨٦١	٤٦,٢٥٠	نم دائنة أخرى
<u>٢,٤٢٤,٥٥٧</u>	<u>٢,٥٨٦,٠٧٧</u>	

إن استحقاق الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مبين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
٣٣,١١٠	٣٢,٤٥٦	جزء غير متداول
٢,٣٩١,٤٤٧	٢,٥٥٣,٦٢١	جزء متداول
<u>٢,٤٢٤,٥٥٧</u>	<u>٢,٥٨٦,٠٧٧</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب. ١) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	إيضاح
		كيانات خاضعة لسيطرة مشتركة:
١٧٦,١٧٢	-	شركة صك القابضة ذ.م.م. (١)
١,٥٦١	٤٠٦	شركة فندق ذا كيرف ذ.م.م.
٢٦٣	٢٦٣	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م.
<u>١٧٧,٩٩٦</u>	<u>٦٦٩</u>	٦

(١) يمثل هذا المبلغ الرصيد المتبقي المستحق من شركة صك القابضة ذ.م.م. فيما يتعلق باتفاقية التسوية مع المجموعة. الأرصدة المشار إليها أعلاه ذات طبيعة تجارية ولا تحتسب عليها فوائد او ضمانات وتسد عند الطلب.

(ب. ١١) مستحق لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	إيضاح
-	٢٢٥,٢٣٨	الشركة الخاضعة لسيطرة مشتركة
١,٣٠٦,٥٣٥	١,٣٣٤,٧٩٠	مستحق لمجموعة صك القابضة ذ.م.م. (١)
<u>١,٣٠٦,٥٣٥</u>	<u>١,٥٦٠,٠٢٨</u>	١٠ طرف ذو علاقة آخر

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

(ج. ١) مستحق لأطراف أخرى ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	إيضاح
١,٩٤٢,٢١٧	١,٩٩٥,٩٦٤	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (بنك قطر الدولي الإسلامي):
<u>٤,٦٩٧</u>	<u>٤,٩٣٦</u>	تسهيلات تمويل إسلامي (إيضاح ١٢)
		ذمم دائنة (الشركة القطرية الإسلامية للتأمين)

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٣,٩٠١	٢,٥٨٩
<u>٣,٩٠١</u>	<u>٢,٥٨٩</u>

منافع موظفين الإدارة العليا والتنفيذيين

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل اسلامية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مدققة)	
١٤,٣٩٠,٣٥٥	١٥,٤٧٩,٣١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
٢,٢٨٤,٨٩١	-	إضافات
٥٨٠,٠٩٠	٨٩٨,٦٣٧	تكاليف التمويل
(٢,٣٢٤,١٠١)	(١,٩٨٧,٦٠١)	السداد
١٤,٩٣١,٢٣٥	١٤,٣٩٠,٣٥٥	
(٥٥,٦٧٨)	(٢٥,٠٠٧)	يخصم: تكاليف رسوم الإصدار
١٤,٨٧٥,٥٥٧	١٤,٣٦٥,٣٤٨	

ان استحقاق التسهيلات التمويلية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	(مدققة)	
١٢,٧٣٨,٢٣١	١١,٩٢١,٨٩٥	جزء غير متداول
٢,١٣٧,٣٢٦	٢,٤٤٣,٤٥٣	جزء متداول
١٤,٨٧٥,٥٥٧	١٤,٣٦٥,٣٤٨	

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية القائمة كما يلي:

سنة الاستحقاق	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	السعر المرجعي	الحالة	العملة	نوع التسهيل
	٢٠٢٠	٢٠١٩				
	(غير مراجعة)	(مدققة)				
٢٠٢٣ - ٢٠٢٥	٤,٣٥٣,٦٩٩	٤,١٤٧,٩٢٨	سعر ريبو	مضمونة	ريال قطري	إجارة
			سعر ليبور ٣-١			
٢٠٢٠	-	٢٨٥,٨٥٢	أشهر	مضمونة	دولار أمريكي	إجارة
٢٠٢٠ - ٢٠٢٢	٦,٦٦٥,٣٣٢	٤,٥١٥,١٧٢	سعر ريبو	مضمونة	ريال قطري	مراحة
			سعر ليبور سنة ٣-			
٢٠٢٤	٣٥٥,٥٣٣	١,٧٧٦,٦٧٩	أشهر	مضمونة	دولار أمريكي	مراحة
				٤.٣٧٥ %		
٢٠٢١ - ٢٠٢٢	٣,٥٥٦,٦٧١	٣,٦٦٤,٧٢٤	غير مضمون	٤.٨٧٥ %	دولار أمريكي	تمويل صكوك
	١٤,٩٣١,٢٣٥	١٤,٣٩٠,٣٥٥				

١٢ صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية (تابع)

تم الحصول على عقود التمويل الإسلامي لغرض تمويل التزامات للمجموعة. تحمل العقود أرباح بأسعار تجارية. اعترفت المجموعة بتكاليف تمويل بمبلغ ٥٨٠,٠٩٠ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٥٤٥,٧٨٤ ريال قطري) خلال الفترة.

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

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

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ إيرادات إيجارات وإيرادات تشغيلية أخرى

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

تصنيف الإيرادات

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

(أ) تصنيف الإيرادات بناءً على مصادر الإيرادات الرئيسية:

مصادر الإيرادات				
العقارات السكنية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	الإجمالي
٧٧٥,٦٧٨	-	٩١,٦٢٣	١٦,٤٢٤	٨٨٣,٧٢٥
لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)				
إيراد الإيجارات تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)				
الإيرادات تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥				
الخدمات الرئيسية				
-	-	٨,٠٠٦	-	٨,٠٠٦
الأغذية والمشروبات				
-	-	١,٢٢١	-	١,٢٢١
نادي صحي				
-	-	١,٠٩٢	-	١,٠٩٢
خدمات الانترنت				
-	-	٣٧٤	-	٣٧٤
غسيل ملابس				
-	-	-	٧٧	٧٧
وسائل الترفيه				
١٧,٩٧٢	-	-	-	١٧,٩٧٢
خدمات المرافق				
-	-	-	٩,٣٣٨	٩,٣٣٨
الخدمات المشتركة				
-	-	-	٥,٢١٥	٥,٢١٥
خدمات التسويق				
٤,٩٩٢	-	٢٧٣	١,٣٨٠	٦,٦٤٥
خدمات أخرى				
٢٢,٩٦٤	-	١٠,٩٦٦	١٦,٠١٠	٤٩,٩٤٠
الإيراد من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥				
الدخل من الاستثمارات والإيرادات الأخرى				
-	٩٣,٢٠٥	-	-	٩٣,٢٠٥
توزيعات أرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق				
-	٤٣,٧٠٦	-	-	٤٣,٧٠٦
إيرادات أخرى				
٧,١٩٣	٨٩	٧	٤	٧,٢٩٣
٧,١٩٣	١٣٧,٠٠٠	٧	٤	١٤٤,٢٠٤
٨٠٥,٨٣٥	١٣٧,٠٠٠	١٠٢,٥٩٦	٣٢,٤٣٨	١,٠٧٧,٨٦٩
الإيرادات كما في إيضاح ١٨				

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ إيرادات إيجارات وإيرادات تشغيلية أخرى (تابع)

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

مصادر الإيرادات

العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية	الإجمالي	لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)
إيرادات الإيجارات (معياري المحاسبة الدولي رقم ١٦)					
٧٨٤,٠٣٢	-	١٢٦,٠٧١	٤٦,٤٩١	٩٥٦,٥٩٤	
الإيرادات (معياري الدولي التقارير المالية ١٥)					
الخدمات الرئيسية					
-	-	١٩,٤٧٥	-	١٩,٤٧٥	الأغذية والمشروبات
-	-	٢,٩٦٨	-	٢,٩٦٨	نادي صحي
-	-	١,٤٠١	-	١,٤٠١	خدمات الإنترنت
-	-	٧٢٠	-	٧٢٠	غسيل ملابس
-	-	-	٣١٤	٣١٤	وسائل الترفيه
٣٠,٧٦٨	-	-	-	٣٠,٧٦٨	خدمات المرافق
-	-	-	١٤,١٦٠	١٤,١٦٠	الخدمات المشتركة
-	-	-	٢,٩٦٦	٢,٩٦٦	خدمات التسويق
٦,٣٥٩	-	٥٠٦	١,١٣٣	٧,٩٩٨	خدمات أخرى
٣٧,١٢٧	-	٢٥,٠٧٠	١٨,٥٧٣	٨٠,٧٧٠	الإيرادات تحت المعيار الدولي رقم ١٥
الدخل من الاستثمارات والإيرادات الأخرى					
-	١٢٢,٤١٦	-	-	١٢٢,٤١٦	توزيعات الأرباح شركات مستثمر فيها بطريقة
-	٥٣,٢٧٣	-	-	٥٣,٢٧٣	الحصة من نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية وشركة المشروع
-	٥٨,١٨٥	-	-	٥٨,١٨٥	صافي أرباح من بيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٩,٧٣٠	٩٥٥	-	-	٥٠,٦٨٥	إيرادات أخرى
(٥٤٢)	-	(١٠٩)	-	(٦٥١)	رد مخصص الذمم المدينة وأخرى-صافي
٤٩,١٨٨	٢٣٤,٨٢٩	(١٠٩)	-	٢٨٣,٩٠٨	
٨٧٠,٣٤٧	٢٣٤,٨٢٩	١٥١,٠٣٢	٦٥,٠٦٤	١,٣٢١,٢٧٢	الإيرادات كما في إيضاح ١٨

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ إيرادات إيجارات وإيرادات تشغيلية أخرى (تابع)

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

توقيت الاعتراف بالإيرادات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٩	٢٠٢٠	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
في وقت محدد	١٩,٤٧٥	٨,٠٠٦	الأغذية والمشروبات
مع مرور الوقت	٢,٩٦٨	١,٢٢١	نادي صحي
مع مرور الوقت	١,٤٠١	١,٠٩٢	خدمات الانترنت
في وقت محدد	٧٢٠	٣٧٤	غسيل ملابس
مع مرور الوقت	٣١٤	٧٧	وسائل الترفيه
مع مرور الوقت	٣٠,٧٦٨	١٧,٩٧٢	خدمات المرافق
مع مرور الوقت	١٤,١٦٠	٩,٣٣٨	الخدمات المشتركة
مع مرور الوقت	٢,٩٦٦	٥,٢١٥	خدمات التسويق
مع مرور الوقت	٧,٩٩٨	٦,٦٤٥	خدمات أخرى
	٨٠,٧٧٠	٤٩,٩٤٠	الإيرادات تحت المعيار الدولي لتقارير المالية (رقم ١٥)

١٤ المصروفات

المصروفات التشغيلية:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٩	٢٠٢٠	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
	٣٦,٩٨٧	٣٦,٤٠٠	تكاليف موظفين (١)
	٥٥,٠٣٣	٦٢,٢٧٨	مرافق
	٣٣,١٩٣	٢٨,٨٦٤	إصلاح وصيانة
	١٧,٢٨٥	١٧,٢٦١	مصاريف صرف صحي
	٨,٣٩٦	٥,٦٤٤	مصروفات نظافة
	٨,١٧٠	٧,٠٥٤	أمن
	٥,٩٣٨	٢,٩٦٠	أغذية ومشروبات
	١,١٤٩	٨٩٤	مصاريف إعلانات
	٣,٤٧٩	٢,٦١٥	مصاريف غسيل وتنظيف جاف
	٤٧٩	٣٥١	مصاريف وقود
	١,٢٦٠	١,٣١٢	عمولات
	٨,٩٥٥	١٠,٠٢٣	مصروفات تشغيلية أخرى
	١٨٠,٣٢٤	١٧٥,٦٥٦	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤ المصروفات (تابع)

المصروفات العمومية والإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٤,٥٥٥	٢١,٣٢٩	تكاليف موظفين وبدلات مجلس الإدارة (١)
٦,١٤٨	١٠,٣٣٩	مصاريف مهنية
٦,٢٩٢	٦,٣٠٠	رسوم تسجيل
٢,٨٧٩	٤,٤٤٠	رسوم بنكية
٣٣٥	٢٩١	مصاريف إعلانات
٢,٨٣٥	٢,٩٠٣	مصروف تأمين
١,٣١٩	-	إيجارات
١,٦٣٧	١,٤٧١	مصروفات اتصالات
٥١٢	٤٠٧	قرطاسية ومطبوعات
٤,٠٠٩	٨,٤٣٥	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
١٠,٠٣٤	٢١,٨٨٧	خسارة من فروق عملات أجنبية
٦٠,٥٥٥	٧٧,٨٠٢	

(١) تشمل تكاليف الموظفين مخصص مكافأة نهاية الخدمة بقيمة ٢,٤١١ ريال قطري (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٢٤٩ ريال قطري) خلال الفترة.

١٥ استبعاد شركات تابعة / شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة صك القابضة ذ.م.م. في ٧ أبريل و ٨ أبريل ٢٠١٩ لاستبعاد الشركات التابعة التالية. وتم تسوية سعر البيع المتفق عليه مقابل الرصيد المستحق لمجموعة صك القابضة ذ.م.م. والذي يعتبر معاملة غير نقدية.

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

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

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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

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

١٦ العائدات على السهم

تحتسب العائدات على السهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لم تكن هناك أسهم مخفضة محتملة معلقة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي، فإن العائد المخفض للسهم يساوي العائد الأساسي للسهم الواحد.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠٩,١٩٠	٢٠٨,٥٧١	ربح الفترة المنسوب لمالكي الشركة
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (ألف سهم)
٠.٠١٩	٠.٠٠٨	العائد الأساسي والمخفض للسهم

١٧ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات متحتملة

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

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
٨,١٨٣	٥,٥٥٥	ضمانات بنكية (١)

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧ الالتزامات والمطلوبات المحتملة (تابع)

الالتزامات

أ) التزامات النفقات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
١,٥٢٠,٤٤٢	١,١٤٩,٨١٤	الالتزامات التعاقدية لمقاولين وموردين لتطوير مشاريع الاستثمارات العقارية

ب) التزامات الإيجار التشغيلي

المجموعة كمؤجر

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

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

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

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مراجعة)	
٦٣٥,٣٠٥	٦٣٠,٢٣٧	أقل من سنة
٣٠٨,٦٥٩	٣٢١,٨٦٢	أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات
٢٥٧,٦٠٨	٢٥١,٩٥١	أكثر من خمسة سنوات
١,٢٠١,٥٧٢	١,٢٠٤,٠٥٠	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨ القطاعات التشغيلية

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

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يمكن التقرير عنه:

العمليات		تقرير القطاع	
التطوير والتجارة وتأجير العقارات.		العقارات السكنية والتجارية	
أنشطة الاستثمارات متضمنا الأسهم والسندات.		الاستثمارات	
إدارة الفنادق والأجنحة الفندقية والمطاعم.		الفنادق والأجنحة الفندقية	
إدارة المجمعات التجارية		مجمعات تجارية	
يقوم المدير التنفيذي للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ربع سنة.			
يوضح الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة لفترة التسعة أشهر:			
للتسعة أشهر			
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير السكنية والتجارية)			
العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية والتصفيات والتعديلات الإجمالي
٨٠٩,٢١٦	١٣٧,٠٠٠	١٠٧,٠٦٧	٣٢,٤٣٨
(٨٠٥,٠٧٥)	(٢)	(٥٤,١١٥)	(١٢,٤٥٢)
٤,١٤١	١٣٦,٩٩٨	٥٢,٩٥٢	١٩,٩٨٦
إيرادات القطاع			
مصروفات القطاع			
ربح القطاع			

للتسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩ (غير مراجعة) والتجارية

العقارات السكنية والتجارية	الاستثمارات	الفنادق والأجنحة الفندقية	مجمعات تجارية والتصفيات والتعديلات الإجمالي
٨٧٥,٠٢٦	٢٣٤,٨٢٩	١٥١,٠٣٢	٦٥,٠٦٤
(٧٢٤,١٠٢)	(١١)	(٦٢,٤٢٢)	(٢٣,٦٩٣)
١٥٠,٩٢٤	٢٣٤,٨١٨	٨٨,٦١٠	٤١,٣٧١
إيرادات القطاع			
مصروفات القطاع			
ربح القطاع			

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨ القطاعات التشغيلية (تابع)

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

الإجمالي	التعديلات والتصفيات	الفنادق والأجنحة			العقارات السكنية	
		مجمعات تجارية	الفندقية	الاستثمارات	التجارية	السكنية
٤٩,٢٣٩,٨١٤	(٣,١٦٠,١٠٣)	٢,٤٤٦,٠٩٧	٥,٢١٩,٢٣٠	٣,٢٥٧,٦٦٤	٤١,٤٧٦,٩٢٦	موجودات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير
٤٨,١٩٣,٧٣٦	(٢,٢٩٤,٦٥٣)	٢,٤٣١,٧٤٠	٥,١٧٧,٤٣٩	٣,٠٩٣,٧٧٠	٣٩,٧٨٥,٤٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
١٧,٤٦١,٦٣٤	(٣,١٥٣,١٧٢)	٤٢,٣١٣	١٣١,١٠٩	٨٣٣,١١٧	١٩,٦٠٨,٢٦٧	مطلوبات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير
١٦,٧٨٩,٩٠٥	(٢,٢٩٤,٦٥٣)	٤٦,٨٦٩	١٣٣,٢٧٢	٩٦٩,٤٤٤	١٧,٩٣٤,٩٧٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

١٩ القيمة العادلة وإدارة المخاطر

الأدوات المالية

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

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

القيمة العادلة				القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول	موجودات مالية		
				أدوات	التحوط	التكلفة المخفضة
٢,٤٢٣,٦٢٢	-	-	٢,٤٢٣,٦٢٢	-	-	٢,٤٢٣,٦٢٢

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير
أصول مالية تقاس
بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة
العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩ القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تابع)

القيمة العادلة				القيمة الدفترية			أصول مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
المستوي الأول	المستوي الثاني	المستوي الثالث	الاجمالي	أدوات التحوط	موجودات مالية بالتكلفة المخفضة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
-	-	-	-	-	١٣٥,٩٤٠	-	أصول مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
-	-	-	-	-	٦٦٣,٠٧٩	-	ذمم مدينة وأخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	-	-	-	-	-	التزامات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
٣,١٤٥,٨٧٦	-	-	٣,١٤٥,٨٧٦	٣,٥٥١,٧١٧	-	-	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية - مدرجة
-	-	-	-	١١,٣٢٣,٨٤٠	-	-	صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية - أخرى
-	-	-	-	٢,٤٩٤,٥٧١	-	-	ذمم دائنة وأخرى
القيم العادلة				القيمة الدفترية			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
المستوي الأول	المستوي الثاني	المستوي الثالث	الاجمالي	أدوات التحوط	موجودات مالية بالتكلفة المخفضة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	
-	-	-	-	-	-	-	أصول مالية تقاس بالقيمة العادلة
٢,٢٥٩,٥٢٤	-	-	٢,٢٥٩,٥٢٤	-	-	٢,٢٥٩,٥٢٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
							أصول مالية لا تقاس بالقيمة العادلة

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩ القيمة العادلة وإدارة 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	
							أصول مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
							ذمم مدينة وأخرى نقد وأرصدة لدى البنوك
							التزامات مالية تقاس بالقيمة العادلة
							مشتقات التزامات مالية لا تقاس بالقيمة العادلة
							صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية - صكوك وتسهيلات تمويل إسلامية - ذمم دائنة وأخرى
٣٥,٩٨٤	-	٣٥,٩٨٤	-	-	٣٥,٩٨٤	-	
٣,٢٦٩,٧٠٣	-	-	٣,٢٦٩,٧٠٣	٣,٦٥٤,٣٩٨	-	-	
-	-	-	-	١٠,٧١٠,٩٥٠	-	-	
-	-	-	-	٢,٢٩٥,٤٠٥	-	-	

الاستثمارات العقارية

القيم العادلة*				القيمة الدفترية	
الاجمالي	المستوي الثالث	المستوي الثاني	المستوي الأول		
٤١,١٧٤,٨٤٠	٤١,١٧٤,٨٤٠	-	-	٤١,١٧٤,٨٤٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
١,٠٥٢,٥٨٠	-	١,٠٥٢,٥٨٠	-	١,٠٥٢,٥٨٠	عقارات مكتملة أراضي فضاء
٢,١٧١,٩٥٩	٢,١٧١,٩٥٩	-	-	٢,١٧١,٩٥٩	عقارات قيد التطوير
٤٤,٣٩٩,٣٧٩	٤٣,٣٤٦,٧٩٩	١,٠٥٢,٥٨٠	-	٤٤,٣٩٩,٣٧٩	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ع.ق.

ألف ريال قطري

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩ القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

الاستثمارات العقارية (تابع)

القيم العادلة*

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

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

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

طرق التقييم ومدخلات هامة غير قابلة للملاحظة

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

العلاقة بين المدخلات الهامة

الغير قابلة للملاحظة وقياس

نوع	طريقة التقييم	مدخلات مهمة غير قابلة للملاحظة	القيمة العادلة
الاستثمارات العقارية-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 سبتمبر ٢٠٢٠: لا ينطبق، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: من التدفقات النقدية الإيجابية البالغة ٥٨٥,٩٧٤ ريال قطري إلى التدفقات النقدية الإيجابية بقيمة ٢,١٥٢,١٢٩ ريال قطري من عام ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٤ والقيمة المتبقية ٣٤,٥٩١,١٢٩ ريال قطري)	القيمة العادلة المقدره تزيد (تنقص) إذا: - كانت التدفقات النقدية المتوقعة أعلى (أقل) ؛ أو - المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال كان أقل (أعلى) - معدل النمو المتوقع أعلى (أقل).
		<u>المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال:</u> (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لا ينطبق ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧ ٪)	
		<u>معدل النمو:</u> (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لا ينطبق ، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢.٨٠ ٪)	

لم تقم المجموعة بتقييم استثماراتها العقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٢٠ أرقام المقارنة

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

٢١ أثر كوفيد - ١٩

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

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

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

(١) القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

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

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

(١١) خسائر الائتمان المتوقعة

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

(١١١) الاستمرارية

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

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