

مجموعة إزدان القاضة ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 المرفق لمجموعة إزدان القابضة ش.م.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة 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.

عن إرنست ويونغ

زيد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
٦١٩,٨١٥	٦١٣,١٤٤	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٠٠,٠٥٨	٧٢٩,٦٧٧	٨	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٢٨٠	٢٢,٧٦٠		مخزون
٤٠,٥٧٧	٢١,١٣٠	١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥,٥٣٤,١١٤	٥,٣٥٥,٣١٣	٩	موجودات مالية متاحة للبيع
٣٦,٨٩٨,٩٦٩	٣٨,٦٦١,٤٠٢	١٠	إستثمارات عقارية
٣,٢٠٢,٦٥٦	٣,٨٨٦,٥٦٢	١١	إستثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع
٢٢,٢٩٥	١٦٩,٩٧٢		عقارات وآلات ومعدات
-	١٣٣,٥٦٠	٦	الشهرة
<u>٤٦,٩٣٨,٧٦٤</u>	<u>٤٩,٥٩٣,٥٢٠</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
١,٢٤٧,٦٩٥	١,٦٦٠,٧٤٦	١٢	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٥٠,٢٣١	١,٥٢٩,٦٤٣	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة / مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,١٩٩,١٣١	١٤	تسهيلات تمويل إسلامية
<u>١٦,٥٥٧,٥٣٣</u>	<u>١٩,٣٨٩,٥٢٠</u>		إجمالي المطلوبات

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تتمة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٢٦,٥٢٤,٩٦٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	حقوق الملكية
١,٢٢٢,١١٢	١,٢٢٢,١١٢	رأس المال
٦٠٥,٥٥٩	٤١٩,٥٤٥	إحتياطي قانوني
١,٩٥٤	١,٩٥٤	إحتياطي القيمة العادلة
١,٦٢٢,٦٤٨	١,٥٨٩,٥٠٠	إحتياطي اعادة تقييم عملات اجنبية
٢٩,٩٧٧,٢٤٠	٢٩,٧٥٨,٠٧٨	أرباح مدورة
٤٠٣,٩٩١	٤٤٥,٩٢٢	إجمالي حقوق المساهمين بالشركة الأم
٣٠,٣٨١,٢٣١	٣٠,٢٠٤,٠٠٠	حقوق الغير مسيطرة
٤٦,٩٣٨,٧٦٤	٤٩,٥٩٣,٥٢٠	إجمالي حقوق الملكية
		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن مجلس الإدارة كل من:



علي العبيدلي
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 غير المدققة.



مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان الدخل المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٥ (غير مدققة)	٢٠١٦ (غير مدققة)	٢٠١٥ (غير مدققة)	٢٠١٦ (غير مدققة)	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,١٣٣,٤٠٨	١,١٧٣,٩١٨	٣٨٣,٥٩٩	٣٨٣,٨٢٢	إيرادات إيجارات
١٨٤,٣٥٨	٢٢٧,٠٦٨	٥٠٨	-	توزيعات أرباح من موجودات مالية متاحة للبيع
٢٠٢,٨٤٥	٣٧٥,٨٩٨	١٢٠,٩٢٥	١٦٦,٦٨٠	صافي أرباح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٣٩,٣٨١	٦٩,٣٣٦	١١,٣٨٥	٢٤,١٥٤	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢١٣,٩٦٩)	(٢٥٢,٩٦٨)	(٨٠,١٢٤)	(٨٨,٤٣٩)	مصاريف تشغيلية
١,٣٤٦,٠٢٣	١,٥٩٣,٢٥٢	٤٣٦,٢٩٣	٤٨٦,٢١٧	الربح التشغيلي للفترة
٢٥٣,٩٩٦	٢١٤,٩٢٥	٦٤,٣٠١	٨٥,٢٤٧	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركات المشروع
-	٥٥,٨٦٢	-	-	٦ الربح من الاستحواذ على شركة تابعه
-	٣٧,٣٧١	-	-	٦ الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
١٨,٦١٥	١٢,٧٢٢	-	-	أرباح إعادة تقييم إستثمارات عقارية
٤,٩٦١	-	-	-	أرباح من بيع استثمارات عقارية متاحة للبيع
٢١,٢٩٨	٢٨,٧٩٠	٨,٥١٣	١٢,٦٦٦	إيرادات أخرى
(١٥٩,٩٥٤)	(١٧٨,٥٨١)	(٤٣,٩٤١)	(٥٥,٩٨٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٠٠٢)	(٨,٠٤٥)	(٢,٣٤٧)	(٢,٣٨٨)	إستهلاك
-	(٧,٤٠٩)	-	-	خسائر انخفاض موجودات مالية متاحة للبيع
(٢٥٥,٨١٢)	(٤٥٧,٨٣٤)	(٩٨,٨٦٠)	(١٦٠,١٩٢)	تكاليف التمويل
١,٢٢٢,١٢٥	١,٢٩١,٠٥٣	٣٦٣,٩٥٩	٣٦٥,٥٦١	ربح الفترة
١,٢٢٢,١٢٥	١,٢٩٣,١٠٠	٣٦٣,٩٥٩	٣٦٥,٩٥٩	عائد إلى:
-	(٢,٠٤٧)	-	(٣٩٨)	المساهمين بالشركة الأم
١,٢٢٢,١٢٥	١,٢٩١,٠٥٣	٣٦٣,٩٥٩	٣٦٥,٥٦١	الحقوق الغير مسيطر عليها
١,٢٢٢,١٢٥	١,٢٩١,٠٥٣	٣٦٣,٩٥٩	٣٦٥,٥٦١	ربح الفترة
٠,٤٦	٠,٤٩	٠,١٤	٠,١٤	العائد الاساسي والمعدل للسهم من الأرباح (ريال قطري)

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ (غير مدققه)	٢٠١٦ (غير مدققه)	٢٠١٥ (غير مدققه)	٢٠١٦ (غير مدققه)	
الف	الف	الف	الف	ايضاح
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٢٢,١٢٥	١,٢٩١,٠٥٣	٣٦٣,٩٥٩	٣٦٥,٥٦١	ربح الفترة
				أرباح شاملة أخرى
				إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة:
				صافي الربح (خسارة) من موجودات مالية متاحة للبيع
(٧,٠٧٠)	(١٨٧,٠١٠)	(٤٢٩,٤٠٥)	٢٤٩,٢٨٥	١٦
				حصة من صافي التغيرات في احتياطي إعادة التقييم للشركات الزميلة وشركات المشروع
٣,٢٢٨	٩٩٦	٢,١٥٠	(٧٩٠)	١٦
				إجمالي الأرباح (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(٣,٨٤٢)	(١٨٦,٠١٤)	(٤٢٧,٢٥٥)	٢٤٨,٤٩٥	١٦
١,٢١٨,٢٨٣	١,١٠٥,٠٣٩	(٦٣,٢٩٦)	٦١٤,٠٥٦	إجمالي الدخل (الخسائر) الشامل للفترة
				عائد إلى:
١,٢١٨,٢٨٣	١,١٠٧,٠٨٦	(٦٣,٢٩٦)	٦١٤,٤٥٤	المساهمين بالشركة الأم
-	(٢,٠٤٧)	-	(٣٩٨)	الحقوق الغير مسيطر عليها
١,٢١٨,٢٨٣	١,١٠٥,٠٣٩	(٦٣,٢٩٦)	٦١٤,٠٥٦	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	الحقوق الغير مسيطر عليها ألف ريال قطري	عائد إلى المساهمين بالشركة الأم						الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
		الإجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	احتياطي إعادة تقييم عمالات أجنبية ألف ريال قطري	احتياطي إعادة التقييم ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
٣٠,٣٨١,٢٣١	٤٠٣,٩٩١	٢٩,٩٧٧,٢٤٠	١,٦٢٢,٦٤٨	١,٩٥٤	٦٠٥,٥٥٩	١,٢٢٢,١١٢	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	
١,٢٩١,٠٥٣ (١٨٦,٠١٤)	(٢,٠٤٧) -	١,٢٩٣,١٠٠ (١٨٦,٠١٤)	١,٢٩٣,١٠٠ -	- -	- (١٨٦,٠١٤)	- -	- -	صافي ربح الفترة خسائر شاملة أخرى للفترة
١,١٠٥,٠٣٩ (١,٣٢٦,٢٤٨)	(٢,٠٤٧) -	١,١٠٧,٠٨٦ (١,٣٢٦,٢٤٨)	١,٢٩٣,١٠٠ (١,٣٢٦,٢٤٨)	- -	(١٨٦,٠١٤) -	- -	- -	إجمالي الدخل الشامل للفترة أرباح موزعة (ايضاح ١٧)
٤٣,٩٧٨	٤٣,٩٧٨	-	-	-	-	-	-	الحقوق غير المسيطر عليها الناتجة عن توحيد الأعمال (ايضاح ٦)
٣٠,٢٠٤,٠٠٠	٤٤٥,٩٢٢	٢٩,٧٥٨,٠٧٨	١,٥٨٩,٥٠٠	١,٩٥٤	٤١٩,٥٤٥	١,٢٢٢,١١٢	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	إحتياطي إعادة تقييم عملات أجنبية	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣٠,٠٧٧,١٨١	١,٢٢٩,٥٢٥	١,٩٥٤	١,٢٦٤,٨٠٨	١,٠٥٥,٩٢٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)
١,٢٢٢,١٢٥	١,٢٢٢,١٢٥	-	-	-	-	ربح الفترة
(٣,٨٤٢)	-	-	(٣,٨٤٢)	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
١,٢١٨,٢٨٣	١,٢٢٢,١٢٥	-	(٣,٨٤٢)	-	-	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(١,٠٦٠,٩٩٩)	(١,٠٦٠,٩٩٩)	-	-	-	-	أرباح موزعة (ايضاح ١٧)
٣٠,٢٣٤,٤٦٥	١,٣٩٠,٦٥١	١,٩٥٤	١,٢٦٠,٩٦٦	١,٠٥٥,٩٢٧	٢٦,٥٢٤,٩٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققه)

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
١,٢٢٢,١٢٥	١,٢٩١,٠٥٣	تعديل للبنود التالية:
		١٠ ربح من إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
(١٨,٦١٥)	(١٢,٧٢٢)	استهلاك
٧,٠٠٢	٨,٠٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٤٧٣	٨,٧٢٣	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركات المشروع
(٢٥٣,٩٩٦)	(٢١٤,٩٢٥)	٦ الربح من الاستحواذ على شركة تابعه
-	(٥٥,٨٦٢)	٦ الربح من الاستحواذ على شركة زميلة
-	(٣٧,٣٧١)	الربح من بيع استثمارات عقاريه محتفظ بها بغرض البيع
(٤,٩٦١)	-	مخصص انخفاض ذمم مستأجرين مدينة
٦,٣٥٣	١,١١٣	عكس مخصص انخفاض ذمم مستأجرين مدينة
(٦,٥٢٠)	(١,٠٤٨)	خسائر من انخفاض موجودات مالية متاحة للبيع
-	٧,٤٠٩	أرباح حسابات بنوك إسلامية
(١٢,٨٣٥)	(١٨,٣٤٠)	صافي ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(٢٠٢,٨٤٥)	(٣٧٥,٨٩٨)	تكاليف التمويل
٢٥٥,٨١٢	٤٥٧,٨٣٤	
٩٩٧,٩٩٣	١,٠٥٨,٠١١	
		التغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٧,٥٤٨	١٦٧,٥٧٦	مخزون
(٤,٧٩٧)	(٢,٤٨٠)	مبالغ مستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة
(٣٦٣,٢٤٥)	(٧٨٨,٨٤٠)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٥٥,٣٩٩)	١١١,٧٨٧	
٦١٢,١٠٠	٥٤٦,٠٥٤	
(١,٠٩٦)	(٢,٦١٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦١١,٠٠٤	٥٤٣,٤٤٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
الأنشطة الاستثمارية		
(١,٢٧٣)	(٧,٨٦٧)	مدفوعات لشراء عقارات وآلات ومعدات
(١٤٦,٦٣٦)	(٢٩٧,٩٩٨)	مدفوعات لشراء وتطوير استثمارات عقارية
١٥,٨٥٨	-	متحصلات من بيع استثمارات عقارية محتفظ بها بغرض البيع
٦٥٠,٤٤٣	٢,٢٢٨,٥١٢	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(١,٠٨١,٣٨٥)	(١,٨٨٣,٧٠٧)	مدفوعات لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
(٨٩,١٠١)	(٥١٣,٥٧٥)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع
-	(١٥١,٧٦٦)	٦ استحواذ على شركة تابعه بصافي النقد المكتسب
١٩٢,٨٧٢	٢٠٤,٨٢٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة وشركات المشروع
١٢,٨٣٥	١٩,٩٠٣	أرباح حسابات بنوك إسلامية
١٩٠,٠٠٠	-	صافي التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(٢٥٦,٣٨٧)	(٤٠١,٦٧٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
٣,١٦٢,٧٤٨	٢,١٧٤,٤٤٥	١٤ متحصلات من تسهيلات تمويل إسلامية
(١,١٧٤,٧٠٠)	(١,٤٢٣,٠٧٣)	١٤ مدفوعات لتسديد تسهيلات تمويل إسلامية
(١,٠٦٠,٩٩٩)	(٨٩٩,٨٠٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
٩٢٧,٠٤٩	(١٤٨,٤٣٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١,٢٨١,٦٦٦	(٦,٦٧١)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٨,٠٩٨	٦١٨,٢٩٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١,٣٧٩,٧٦٤	٦١١,٦٢١	٧ النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق ("الشركة") (سابقاً شركة إزدان العقارية ش.م.ق) 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 .

تم تغيير إسم الشركة من شركة إزدان العقارية ش.م.ق إلى مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ .

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الدوحة ، دولة قطر ، صندوق بريد ٣٠٥٠٣ .

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية - تنمة

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المدرجة التالية (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

نسبة الملكية الفعلية

٣٠			اسم الشركة	رأس المال	بلد التأسيس
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة إزدان للفنادق ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة إزدان مول ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة إزدان العقارية ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة إزدان للشراكات ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة الاتفاق للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة الربع الخالي للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة الاقليم العقارية ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة المنارة للمعدات الطبية ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة الطبيين للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة القارة للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة إثمار للإنشاء والتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة النماء لأعمال الصيانة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة شاطئ النيل ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة أركان للاستيراد والتصدير	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة طريق الحق للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة منازل للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة عين جالوت للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة طريق الخير للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة الكرة الذهبية ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة هاي ترييد للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة اماكن للإلكترونيات ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة امتياز الخليج للتجارة ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	شركة فندق إزدان بالاس ش.ش.و	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
-	%٦٧,٥	%٦٧,٥	شركة إمتداد للمشاريع العقارية ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
-	-	%٧٤,٥	دار العرب ذ.م.م (إيضاح ٦)	٢٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال	قطر
-	-	%١٠٠	شركة إزدان للتنظيفات ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
-	-	%١٠٠	شركة إزدان للصيانة ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
-	-	%١٠٠	شركة إزدان لاند سكيب ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
-	-	%١٠٠	شركة إزدان لتخليص المعاملات ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
-	-	%١٠٠	شركة الرائد لسحب المجاري ذ.م.م	٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري	قطر
-	-	%١٠٠	شركة إزدان للصكوك المحدودة	-	جزر الكايمان

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية - تنمة

نسبة الملكية الفعلية			بلد التأسيس	رأس المال	اسم الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			
-	-	٪١٠٠	جيرسي	١٠,٠٠٠ دولار امريكي	شركة إزدان القابضة العالميه ليمتيد
-	-	٪١٠٠	المملكة المتحدة	١ جنية استرليني	شركة إزدان العالميه لاداره الاصول ليمتيد

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٪ تقريباً من رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥٤٪).

٢ أسس الإعداد

تعد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعيار التقارير المالية 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 ٢٠١٥. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 ٢٠١٥ ، بإستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦ .

المعايير المحاسبية المعدلة التالية تم تطبيقها من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، حسب الحاجة. وحيث أنه ليس لهذه المعايير تأثيراً على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، فقد تتطلب إفصاحات إضافية في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

المعيار	تاريخ السريان
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١١	الترتيبات المشتركة - حساب الاستحواذ على الحصص : ١ يناير ٢٠١٦
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤	حسابات التنظيم المؤجلة : ١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨	إيضاحات حول الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء : ١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٧	طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة : ١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١	مبادرات الإفصاح : ١ يناير ٢٠١٦
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	تطبيق استثناء التوحيد : ١ يناير ٢٠١٦
دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٢	١ يناير ٢٠١٦

المعايير المصدرة ولم يسري مفعولها

أصدرت المعايير الجديدة التالية ولكن لم يسري مفعولها بعد. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق هذه المعايير وتتوى تطبيقها عندما تصبح سارية المفعول، لم تطبق المجموعة مبكراً أي من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أو المعدلة التي أصدرت ولم يسري مفعولها بعد.

المعيار	تاريخ السريان
تعديل معيار المحاسبة الدولي ٧	مبادرة الإفصاح : ١ يناير ٢٠١٧
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٢	تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة : ١ يناير ٢٠١٧
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩	الأدوات المالية : ١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥	الإيرادات من العقود مع العملاء : ١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦	الإيجارات : ١ يناير ٢٠١٩

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤ الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الادارة اجراء احكام وتقديرات وافتراضات 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 ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥.

٦ دمج الأعمال

(أ) شركة دار العرب ذ.م.م

في ٤ فبراير ٢٠١٦ ، أبرمت المجموعة اتفاقاً لشراء حصة إضافية قدرها ٢٥,٥٪ في شركة دار العرب ذ.م.م ، وهي إحدى الشركات الزميلة للمجموعة ، وصار لديها السيطرة على شركة دار العرب ذ.م.م بحصة قدرها ٧٤,٥٪.

تأسست دار العرب ذ.م.م في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت سجل تجاري رقم ٢٧٣٢٤ في ٣ سبتمبر ٢٠٠٤. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢٢٦١٢ الدوحة، دولة قطر. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إصدار صحيفة العرب.

اعتمدت المحاسبة المبدئية للاستحواذ وتحقيق الشهرة على القيم المؤقتة ، حيث أن القيم المحددة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة المستحوذ عليها قد اعتمدت على أفضل تقديرات الإدارة. سوف تقوم المجموعة بتحقيق أية تعديلات في هذه القيم المؤقتة كنتيجة للانتهاء من ممارسة مخصص سعر الشراء خلال إثني عشرة شهراً من التاريخ الفعلي للاستحواذ.

كان إجمالي الشهرة الناشئة من الاستحواذ على دار العرب ذ.م.م. بمبلغ ١٣٣,٥٦٠ ألف ريال قطري وتم أرجها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد غير المدققة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تنمة

(١) شركة دار العرب ذ.م.م

القيمة المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة قد تم تعديلها حسب تقديرات الإدارة كما هو موضح أدناه:

ألف ريال قطري
(غير مدققة)

الموجودات	المطلوبات
٢٥,٧٧٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٥,٨٢٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٢,٧٧٥	إستثمار في شركة المشروع
١٤٧,٩٠٥	عقارات ومعدات وآلات
٣٢٢,٢٧٢	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٦,٧٧٩	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٣٩,٣٨٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٢٠	تسهيلات تمويل إسلامية
٣,٥٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٩,٨١٠	إجمالي المطلوبات
١٧٢,٤٦٢	القيمة العادلة المؤقتة لصافي الموجودات المحددة
٤٣,٩٧٨	الحقوق غير المسيطرة المقاسة بالقيمة العادلة
١٣٣,٥٦٠	الشهرة الناشئة من الاستحواذ (مؤقتة)
١٧٧,٥٣٨	النقد المدفوع لدمج الأعمال
١٧٧,٥٣٨	النقد المدفوع لدمج الأعمال
٨٤,٥٠٦	القيمة العادلة لأسهم المجموعة في شركة دار العرب ذ.م.م قبل الاستحواذ
٢٦٢,٠٤٤	تكلفة استحواذ الشركة التابعة
	صافي التدفق النقدي من الاستحواذ:
٢٥,٧٧٢	صافي النقد المستحوذ عليه من الشركة التابعة
(١٧٧,٥٣٨)	النقد المدفوع
(١٥١,٧٦٦)	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تتمة

(أ) شركة دار العرب ذ.م.م (تتمة)

إن المحاسبة الأولية لعملية الاستحواذ أعلاه مؤقتة فقط ، وسوف يتم تخصيص القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في نهاية السنة المالية.

من تاريخ الاستحواذ ، ساهمت دار العرب ذ.م.م بقيمة ٢٠,٢١٨ ألف ريال قطر و بقيمة ٢٦,٥٠٤ ألف ريال لمجموع الإيرادات و مجموع المصروفات على التوالي ، مما نتج عن صافي خسائر بقيمة ٦,٢٨٦ ألف ريال قطري لربح المجموعة في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

تم إدراج الربح الناتج من الاستحواذ بقيمة ٥٥,٨٦٢ ألف ريال قطري في بيان الدخل المرحلي الموحد غير المدقق للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

(ب) شركة دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م

في ٤ فبراير ٢٠١٦ ، أبرمت المجموعة اتفاقاً للحصول على حصة إضافية قدرها ١٤,٧٨٪ في شركة دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م ، وهي إحدى الشركات الزميلة للمجموعة ، وبالتالي صارت تمتلك حصة ٤٤,٧٨٪ في دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م. المجموعة استمرت في اعتبارها شركة زميلة.

تأسست دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت سجل تجاري رقم ٩٨٢٩ في ٢٤ أكتوبر ١٩٨٥. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٣٤٨٨ الدوحة ، دولة قطر . يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إصدار صحيفتين يوميتين هما الشرق (باللغة العربية) وبنسولا (باللغة الإنجليزية) وطباعة ونشر وتوزيع الكتب والمجلات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تنمة

(ب) شركة دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م - تنمة

كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والمستحوذ عليها لشركة دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع
ذ.م.م كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

ألف ريال قطري
(غير مدققة)

	الموجودات
٧٣,٥٤٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٣٥,٤٤٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٣٠٢	مخزون
٦٦,٩٩٤	موجودات مالية متاحة للبيع
٧٥,٨٣١	إستثمارات عقارية
١٤٠,٤٤٧	إستثمار في شركة المشروع
٥٦,٧٤٧	عقارات ومعدات وآلات
<u>٥٥١,٣١٠</u>	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٣٦,١٧٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٤٥,٥٦٨	تسهيلات تمويل إسلامية
١٧,٩١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٩,٦٥١</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٤٥١,٦٥٩</u>	القيمة العادلة المؤقتة لصافي الموجودات المحدده
٦٦,٧٥٥	القيمة العادلة للحصص الاضافية من صافي الموجودات المستحوذ عليها
٢٣٧,٢٤٥	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
<u>٣٠٤,٠٠٠</u>	صافي النقد المدفوع للحصص الاضافية المستحوذ عليها

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تنمية

(ج) شركة ودام الغذائية ش.م.ق

في ١٧ أبريل ٢٠١٦ ، أصبح لدى المجموعة تأثير هام على القرارات المالية والتشغيلية لشركة ودام الغذائية ش.م.ق. ، وذلك من خلال تمثيل المجموعة في مجلس إدارة شركة ودام الغذائية ش.م.ق. بلغت حصة المجموعة ٢٣٪ من أسهم شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

تأسست شركة ودام الغذائية ش.م.ق. كشركة مساهمة قطرية بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتجارة رقم ٧٥ لسنة ٢٠٠٣ ، وسجلت الشركة تحت سجل تجاري رقم ٢٦٩١١. إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٢٢٢٤٠ ، الدوحة ، قطر .

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة ودام الغذائية ش.م.ق. استيراد وتجارة المواشي واللحوم والأعلاف وذبح الأغنام والماشية وتزويد السوق المحلي باللحوم الطازجة والمنتجات ذات الصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦ دمج الأعمال - تنمة

(ج) شركة ودام الغذائية ش.م.ق - تنمة

كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والمستحوذ عليها لشركة ودام الغذائية ش.م.ق. كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

ألف ريال قطري
(غير مدققة)

الموجودات	
٢٧٧,٤٠٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٢٩٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٥,٦٧٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٣١	منتجات زراعية
١٥,٦١٥	مخزون
٦,٧٧٩	موجودات مالية متاحة للبيع
٢١,٠٤٠	مشاريع قيد التنفيذ
١٩,٣٢٦	عقارات ومعدات
٥٤٩,١٦٠	إجمالي الموجودات
المطلوبات	
٢٥٧,٨٢٣	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٨,٦٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٤,٣٧٤	تسهيلات تمويل إسلامية
٣١٠,٧٩٧	إجمالي المطلوبات
٢٣٨,٣٦٣	القيمة العادلة المؤقتة لاصافي الموجودات المحدده
٢٠٠,٠٦١	الشهرة الناشئة من الاستحواذ (مؤقتة)
٥٤,٨٢٣	القيمة العادلة لحصة المجموعة في شركة ودام الغذائية ش.م.ق قبل الاستحواذ
٢٥٤,٨٨٤	

إن المحاسبة الأولية لعملية الاستحواذ الموضحة أعلاه مؤقتة فقط ، وسيتم توزيع القيمة العادلة للموجودات والالتزامات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها بنهاية السنة المالية. ستقوم المجموعة بإدراج أي تعديلات على هذه القيم المؤقتة بعد إجراء فحص تقييم القيمة العادلة قبل نهاية السنة.

قامت المجموعة بتحقيق ربح بمبلغ ٣٧,٣٧١ ألف ريال قطري نتيجة إعادة قياس القيمة العادلة لحصتها الحالية قبل الحصول على تأثير جوهري. ويمثل الربح احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع في تاريخ الاستحواذ. تم إدراج الربح في "ربح من الاستحواذ على شركة زميلة" في بيان الدخل المرحلي الموحد للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٧ النقد وما في حكمه

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٤٠٩	٩٠٦	٨,١٥٠	نقد في الصندوق
٤٧٥,٠٠٠	١٥٠,٤٤٢	٢٩٥,٠٠٠	نقد لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
٨٧,٥٠١	٧٥,١٩٥	٢٥٥,١١٥	ودائع لأجل
٥٥,٣٨٢	١,١٥٣,٢٢١	٥٣,٣٥٦	حسابات توفير وعند الطلب
١,٥٢٣	٩,٦٨٧	١,٥٢٣	حسابات جارية
			حسابات بنكية بالهامش
٦١٩,٨١٥	١,٣٨٩,٤٥١	٦١٣,١٤٤	النقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٥٢٣)	(٩,٦٨٧)	(١,٥٢٣)	يخصم: حسابات بنكية مقيدة
٦١٨,٢٩٢	١,٣٧٩,٧٦٤	٦١١,٦٢١	النقد وما في حكمه

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
١١٤,١٦٣ (٦٥,٥٣٤)	١٣١,١٦٢ (٦٦,٦٤٦)	ذمم مستأجرين مدينه يخصم: مخصص إنخفاض ذمم مستأجرين مدينه
٤٨,٦٢٩	٦٤,٥١٦	
٤٦٠,٨٠٩	١٨٩,٤٤٦	مدفوعات مقدمة للموردين و للمقاولين *
٥٩,٠٣٦	٨٧,٢٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٣٥٩	١٢,٥٠٩	ودائع تأمين مستردة
٣,٢٢٩	١,٦٦٦	إيرادات مستحقة
٤,٠٦٢	-	أوراق قبض
١١,٩٣٤	٣٧٤,٢٤٣	ذمم وارصدة مدينة أخرى
<u>٦٠٠,٠٥٨</u>	<u>٧٢٩,٦٧٧</u>	
١٢,٣٥٩	١٢,٥٠٩	أستحقاق الذمم المدينة والمدفوعة مقدماً:
٥٨٧,٦٩٩	٧١٧,١٦٨	غير متداول
<u>٦٠٠,٠٥٨</u>	<u>٧٢٩,٦٧٧</u>	متداول

* تتضمن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة مدفوعات مقدمة للموردين و المقاولين كما هو مبين في ايضاح

.١٣

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٤,٣٢٣,٣٦٦	٤,٢١٢,١٥٨	البنوك والخدمات المالية
٩٤٨,٢٨٨	١,٠٩٨,٨٥٠	الصناعات
٢٠,٩٠٣	٢٠,٨٢٩	الاتصالات
٧,٩٢٨	٦,٠٠٠	التأمين
٢٣٣,٦٢٩	١,٧٤٢	المواد الاستهلاكية والخدمات
-	١٥,٧٣٤	المواصلات
<u>٥,٥٣٤,١١٤</u>	<u>٥,٣٥٥,٣١٣</u>	

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.

(ج) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كان لدى المجموعة حصة قدرها ٢٠٪ من أسهم مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق. ومع ذلك، صنف هذه الاستثمارات كموجودات مالية متاحة للبيع حيث أن المجموعة ليس لديها تأثير هام على القرارات المالية والتشغيلية. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كانت حصة المجموعة في مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق. تعادل ١٧,٢٧٪.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٣٤,٢١٦,٥٣٩	٣٦,٨٩٨,٩٦٩	في ١ يناير
١,٥٩٩,٦٦٥	١,٥٩٩,٣٥٤	تكاليف تطوير
-	٩٦,٥١١	شراء استثمارات عقارية
١٩٤,٢٦٧	٥٣,٨٤٦	تكاليف تمويل مرسلة على عقارات قيد التطوير
٦٠٠,٧٨٩	١٢,٧٢٢	أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
٢٨٧,٧٠٩	-	محول من الاستثمارات العقارية المحفوظ بها بغرض البيع
<u>٣٦,٨٩٨,٩٦٩</u>	<u>٣٨,٦٦١,٤٠٢</u>	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إيضاحات:

(أ) قامت المجموعة بإجراء تقييم لجميع الاستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. 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 ٢٠١٦ ("الكتاب الأحمر"). إداره المجموعه بخبرتها ومعرفتها في مجال العقارات، تعتقد ان قيمه الدفترية للاستثمارات العقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادله في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وسوف يتم اعاده تقييم لجميع الاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ب) تقع جميع الاستثمارات العقارية في دولة قطر والمملكة المتحدة.

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

(د) سندات الملكية لبعض الاستثمارات العقارية مسجلة باسم أحد المساهمين في المجموعة وتقوم المجموعة حالياً بنقل ملكية هذه الاستثمارات إلى اسم المجموعة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١ إستثمارات في شركات زميلة وشركات المشروع

الجدول التالي يلخص المعلومات المالية المختصرة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وشركات المشروع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	نسبة الملكية الفعلية		بلد التسجيل	
		٢٠١٥ %	٢٠١٦ %		
٢,٠٨٣,٠٠٠	٢,٠٨٤,٦٦١	%٢٢,٦٥	%٢٢,٤٥	قطر	بنك قطر الدولي الإسلامي ش.م.ق
٣٨٨,٣٥٨	٣٦١,٢٣٥	%٢٥,٧٩	%٢٥,٧٩	قطر	المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق
٢٢٢,٦٧٦	٢٢٠,٦٣٣	%٢٣,٨٢	%٢٣,٨٢	قطر	الشركة الإسلامية القطرية للتأمين ش.م.ق
٢١١,١١٠	٥٣٠,٦٧٨	%٣٠,٠٠	%٤٤,٧٨	قطر	دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م
١٩٢,٦٧٨	١٨٩,٧٨٠	%٣٢,٥٠	%٣٢,٥٠	قطر	وايت سكوير العقارية ذ.م.م
٧٥,٥١٦	١٠٦,٣٥٧	%٣٣,٣٣	%٣٥,٠٣	قطر	المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق (إيضاح ب)
-	١٣٤,٨٧٢	-	%٥١,٠٠	قطر	شركة مطابع الورق ذ.م.م. (إيضاح ج)
-	٦,٦٩٩	-	%٢٩,٠٠	قطر	شركة ماجيكال فيستيفال ذ.م.م
-	٢٥١,٦٤٧	-	%٢١,٥٨	قطر	شركة ودام للمواد الغذائية (إيضاح د)
٢٩,٣١٨	-	%٤٩,٠٠	-	قطر	شركة دار العرب ذ.م.م (إيضاح هـ)
<u>٣,٢٠٢,٦٥٦</u>	<u>٣,٨٨٦,٥٦٢</u>				

إيضاح:

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

(ب) خلال الفترة، قامت المجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق. بزيادة عدد الأسهم المصرح بها من ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٥,٦٦٣,٥٨١ سهم بعد اكمال التسجيل في في عملية الطرح الخاص للأسهم وتعديل السجل التجاري. ونتيجة لعملية الطرح الخاص للأسهم خلال ٢٠١٦، زاد رأسمالها بقيمة ١٦,٦٣٥,٨١٠ ريال قطري وعلاوة اصدار متضمنه في الاحتياطي القانوني للمجموعة الإسلامية ش.م.ق بلغت ٦٦,١٤٢,١١٥ ريال قطري. وفقا لقانون الشركات رقم ١١ لسنة ٢٠١٥. وبالتالي، اعترفت المجموعة بحصتها في التغير السابق ذكره في رأس المال والاحتياطي القانوني للمجموعة الإسلامية القابضة ش.م.ق.

(ج) خلال الفترة، قامت دار العرب ذ.م.م، شركة تابعة للمجموعة، بالاستحواذ على حصة ١٪ من شركة مطابع الورق ذ.م.م لتصبح حصتها الاجمالية ٥١٪، ومع ذلك تم حساب الاستثمار في مطابع الورق كاستثمار في شركة المشروع وذلك لان المجموعة لم تحصل على السيطرة على مطابع الورق ذ.م.م

(د) في ١٧ ابريل ٢٠١٦، تحصلت المجموعة على التأثير الجوهري على القرارات الماليه وقرارات السياسه التشغيليه لشركه ودام الغذائيه ذ.م.م

(هـ) اعتبارا من ٤ فبراير ٢٠١٦، تحصلت المجموعة على السيطرة على دار العرب ذ.م.م. (إيضاح ٦)

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٢ ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
الف ريال قطري (مدققة)	الف ريال قطري (غير مدققة)	
٧٢٠,٤٠٨	٦١٥,٥٢٤	دائنون تجاريون ومقاولون (*)
-	٤٢٦,٤٣٩	توزيعات أرباح
١٥١,١٧٠	٢٨٧,٥٩٢	مبالغ محتجزة دائنة
١٥٣,١٧٥	١٥٤,١٥٠	تأمينات للمستأجرين
٦٦,٦٨٧	٧٠,٠٣٧	إيجارات غير مستحقة
٦٨,٣٣٦	٤٨,٥٢٥	مصاريف مستحقة الدفع
٢٦,٨٧٠	٣٧,٢٢٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٤,٠٩٨	١٢,٥٥٢	مخصص المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢,٦٩٨	٢,٧٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢٩٧	٢٩٧	مشتقات مطلوبات مالية
٣,٩٥٧	٥,٧٠١	دائنون آخرون
<u>١,٢٤٧,٦٩٥</u>	<u>١,٦٦٠,٧٤٦</u>	
٣٣١,٥١٢	٤٧٩,٢٦٨	أستحقاق ذمم دائنة ومطلوبات أخرى كالتالي:
٩١٦,١٨٣	١,١٨١,٤٧٨	غير متداول
<u>١,٢٤٧,٦٩٥</u>	<u>١,٦٦٠,٧٤٦</u>	متداول

(*) تتضمن أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة بمبالغ محتجزة دائنة ودائنون تجاريون ومقاولون كما هو موضح في إيضاح ١٣.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة في الشركة الام للمجموعة وكبار المساهمين والشركات الزميلة وأعضاء 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 أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	العلاقة
-	١٣,١٣٠	شركة ماجيكال فيستيفال ذ.م.م
٢,٤٨١	٧,٩٦٢	شركة وايت سكوير العقارية ذ.م.م
٣٨,٠٨٨	-	دار العرب ذ.م.م
٨	٣٨	أطراف أخرى ذات علاقة
٤٠,٥٧٧	٢١,١٣٠	

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة / الى طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	العلاقة
٣٥٠,٢٣١	١,٤٦٥,٧١٧	شركة مجموعة صك القابضة ش.و.و. (*)
-	٢٦,٤٦٢	شركة حالول للاستثمار العقاري ذ.م.م
-	٢٩,٠٣٣	دار الشرق للطباعة والنشر والتوزيع ذ.م.م
-	٨,٤٣١	شركة مطابع الوراق ذ.م.م
٣٥٠,٢٣١	١,٥٢٩,٦٤٣	أطراف أخرى ذات علاقة
		أطراف أخرى ذات علاقة
		شركة زميله
		شركة مشروع

أستحقاق المبالغ المستحقة الى أطراف ذات علاقة كالتالي:

٣٥٠,٢٣١	١,٤٩٢,١٧٩	غير متداول
-	٣٧,٤٦٤	متداول
٣٥٠,٢٣١	١,٥٢٩,٦٤٣	

* هذا المبلغ يمثل تسهيلات مالية متحصل عليها من قبل طرف ذو علاقة والرصيد غير متداول.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

الأرصده لأطراف ذات علاقته متضمنه في تسهيلات تمويل إسلامي ، ذمم دائنه ومطلوبات اخرى ، وذمم مدينة ومصاريف مقدمه كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٧٨٨,٦٢٩	٢,٨٩٤,٤٥٨	تسهيلات تمويل اسلامية من بنك زميل
٦٧٢,١٢٨	٥٥٥,٨٦٠	دائنون تجاريون ومقاولون
١٣٨,٨١٦	٢٧٧,٩٦٠	تأمينات محتجرة
٣٧٧,١٦١	١٠١,٦٧٣	مدفوعات مقدمة للموردين والمقاولين

المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤٣,٦٩٤	١,٣٩١,٤٣٥	١٤٣,٦٩٤	١٩٩,٧١٢	تكاليف تطوير استثمارات عقارية (أ)
٢٩,٤٢٠	٢٨,٥٠٣	٧,٧١٦	١١,٣٩٧	تكاليف تمويل مرسمة على عقارات قيد التطوير
٤٧,٨٣٧	٧٥,١٢٢	١٨,٥٥٤	٢٥,٣١٥	تكاليف تمويل تم إدراجها في بيان الدخل الموحد
٤,٥٣٦	٥,٣٣١	١,٥١٢	٢,٢٨٩	إيرادات إيجار

ملاحظة:

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

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار الموظفين بالإدارة
بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣١,٠٢٠	٣١,٤٧٣	١٠,٣٣٦	٩,٤٧٣	مكافآت أعضاء الإدارة الرئيسيين وأعضاء اللجنة التنفيذية

١٤ تسهيلات تمويل اسلامية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	الرصيد في ١ يناير
١٢,٨٠٩,٦٣٤	١٤,٩٥٩,٦٠٧	تسهيلات اضافية خلال الفترة / السنة
٣,١٦٠,٠٠٠	٢,١٧٤,٤٤٥	تكاليف تمويل
٥٩٣,١٨٠	٤٨٨,١٥٢	سداد تسهيلات خلال الفترة / السنة
(١,٦٠٣,٢٠٧)	(١,٤٢٣,٠٧٣)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,١٩٩,١٣١	

إن التسهيلات التمويلية الاسلامية مقسمة إلى فترات مستحقة متداولة وغير متداولة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	جزء متداول
١,٤٨٥,٦١٦	٢,٠٤٨,٩٠٣	جزء غير متداول
١٣,٤٧٣,٩٩١	١٤,١٥٠,٢٢٨	
١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,١٩٩,١٣١	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٤ تسهيلات تمويل اسلامية - تنمة

شروط وأحكام التسهيلات التمويلية الإسلامية القائمة كما يلي:

نوع التسهيل	العملة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
		(غير مدققة)	(مدققة)
		ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
مرابحة مضمونة	ريال قطري	٦,٨١٤,١٣٩	٧,٢٠٨,٤٤٦
إجارة مضمونة	ريال قطري	٣,٩٨٣,٤٦٨	٣,٩٧٩,٢٣٧
مرابحة مضمونة	دولار أمريكي	٦٩٧,٥٣٥	٤٣١,٦٣٥
إجارة مضمونة	دولار أمريكي	٢,٨٦٣,٣٢٩	٣,٣٤٠,٢٨٩
صكوك إسلامية (ب)	دولار أمريكي	١,٨٤٠,٦٦٠	-
		<u>١٦,١٩٩,١٣١</u>	<u>١٤,٩٥٩,٦٠٧</u>

ملاحظات:

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

(ب) قامت المجموعة خلال الفترة ، وكجزء من برنامج لإصدار صكوك إسلامية بإجمالي قيمة ٧,٢٨٣,٠٠٠ ألف ريال قطري (٢,٠٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي) من خلال كيان ذو غرض خاص "شركة إزدان للصكوك المحدودة" ، تم إصدار صكوك بقيمة ١,٨٢١,٠٠٠ ألف ريال قطري (٥٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي) نيابة عن المجموعة بإجمالي تكاليف تبلغ ١٠,٥٠٠ ألف ريال قطري. تم إصدار الصكوك بمعدل ربح سنوي ثابت قدره ٤,٣٧٥٪ يدفع بشكل نصف سنوي وبأجل ٥ سنوات تستحق في مايو ٢٠٢١ ، الصكوك مدرجة في بورصة إيرلندا. تم إصدار الصكوك بصيغة صكوك مدعومة بالموجودات. تسيطر المجموعة على الموجودات وسيستمر إدارتها من قبل المجموعة. وتتعهد المجموعة بإعادة شراء تلك الموجودات في تاريخ الإستحقاق بنفس سعر الإصدار.

(ج) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ، يوجد تسهيلات مضمونة مقابل رهونات على أنواع مختلفة من الإستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة والتي بلغت قيمتها الدفترية ١٥,٤٣٧,٦٦٠ ألف ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٥,٤٣٧,٦٦٠ ألف ريال قطري) وضمائنات 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 ٣,٦٨٥,٥٥٥ ألف ريال قطري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤,٤٤٤,٩٤٢ ألف ريال قطري).

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٥ العائد الاساسي والمعدل للسهم من الارباح

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٢٢٢,١٢٥	١,٢٩٣,١٠٠	٣٦٣,٩٥٩	٣٦٥,٩٥٩	العائد على مساهمين الشركه الام
٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	٢,٦٥٢,٤٩٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بالآلف سهم)
٠,٤٦	٠,٤٩	٠,١٤	٠,١٤	العائد الأساسي للسهم (بالريال) القطري

لا يوجد أي أسهم مخففة قائمة خلال الفترة وبالتالي فإن عائد السهم الاساسي يساوي عائد السهم المخفف لعدم وجود اي أسهم مخففة قائمة خلال الفترة.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٦ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال	ألف ريال
١٩٥,٦٣٦	٢٢٣,٠٢٠	(٢٩٧,٢٢٩)	٣٥٠,٣٣٥
(٢٠٢,٧٠٦)	(٣٨٠,٠٦٨)	(١٣٢,١٧٦)	(١٠١,٠٥٠)
-	(٣٧,٣٧١)	-	-
-	٧,٤٠٩	-	-
(٧,٠٧٠)	(١٨٧,٠١٠)	(٤٢٩,٤٠٥)	٢٤٩,٢٨٥
٣,٢٢٨	٩٩٦	٢,١٥٠	(٧٩٠)
(٣,٨٤٢)	(١٨٦,٠١٤)	(٤٢٧,٢٥٥)	٢٤٨,٤٩٥

إيرادات شاملة أخرى سوف يعاد تصنيفها إلى بيان

الدخل في الفترات اللاحقة:

إحتياطي إعادة التقييم

موجودات مالية متاحة للبيع:

صافي ربح (خسارة) من موجودات مالية متاحة

صافي ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع

معاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد

إعادة تبويب الربح من استحواذ على شركة تابعة

إلى بيان الدخل الموحد (إيضاح ٦)

إعادة تصنيف خسائر انخفاض قيمه الموجودات

المالية المتاحة للبيع تم تحميلها على قائمه الدخل

المرحلي الموحد

صافي الربح (الخسارة) من الموجودات المالية

المتاحة للبيع

الحصة في احتياطي إعادة التقييم الخاص بالشركات

الزميله والمشروع المشترك

الدخل (خسارة) شاملة أخرى خلال للفترة

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٧ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية التي انعقدت بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٦ ، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٥٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ١,٣٢٦,٢٤٨ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٥ (٢٠١٥): أرباح بواقع ٠,٤٠ ريال قطري للسهم بإجمالي ١,٠٦٠,٩٩٩ ألف ريال قطري لسنة ٢٠١٤).

١٨ مطلوبات محتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
٤,٢٢٥	١,٥٢٣	خطابات ضمان
٥,٧٧١	٥,٧٧١	اعتمادات مستنديه

إلتزامات تعاقدية

لدى المجموعة الإلتزامات التعاقدية التالية من أجل تطوير استثمارات عقارية كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف ريال قطري	
١,٧١٤,٦٥٩	٤٧٥,٠٩٩	الإلتزامات التعاقدية لمقاولين وموردين للمشاريع قيد التطوير

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٩ الأدوات المالية

القيم العادلة

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و
٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الف ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) الف ريال قطري	
٦١٩,٤٠٦	٦٠٤,٩٩٤	٦١٩,٤٠٦	٦٠٤,٩٩٤	الموجودات المالية
٥,٥٣٤,١١٤	٥,٣٥٥,٣١٣	٥,٥٣٤,١١٤	٥,٣٥٥,٣١٣	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد)
٤٠,٥٧٧	٢١,١٣٠	٤٠,٥٧٧	٢١,١٣٠	موجودات مالية متاحة للبيع
٧٢,٩٢٢	٤٥١,٢٦٨	٧٢,٩٢٢	٤٥١,٢٦٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
				ذمم مدينة وودائع تأمينات مستردة
				وأرصدة مدينة أخرى
<u>٦,٢٦٧,٠١٩</u>	<u>٦,٤٣٢,٧٠٥</u>	<u>٦,٢٦٧,٠١٩</u>	<u>٦,٤٣٢,٧٠٥</u>	
١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,١٩٩,١٣١	١٤,٩٥٩,٦٠٧	١٦,١٩٩,١٣١	المطلوبات المالية
٣٥٠,٢٣١	١,٥٢٩,٦٤٣	٣٥٠,٢٣١	١,٥٢٩,٦٤٣	تسهيلات تمويل إسلامية
١,١٥١,٤٤١	١,٥٥٠,٧٨٠	١,١٥١,٤٤١	١,٥٥٠,٧٨٠	مبالغ مستحقة إلى طرف ذات علاقة
				ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
<u>١٦,٤٦١,٢٧٩</u>	<u>١٩,٢٧٩,٥٥٤</u>	<u>١٦,٤٦١,٢٧٩</u>	<u>١٩,٢٧٩,٥٥٤</u>	

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٩ الأدوات المالية - تتمة

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 وفقاً لمستويات تدرج القيمة العادلة:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
-	٢,٧١٦,١١٠	٣٥,٩٤٥,٢٩٢	٣٨,٦٦١,٤٠٢	استثمارات عقارية
٥,٣٥٥,٣١٣	-	-	٥,٣٥٥,٣١٣	موجودات مالية متاحة للبيع
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
-	٣,١٩٦,٨٤٩	٣٣,٧٠٢,١٢٠	٣٦,٨٩٨,٩٦٩	استثمارات عقارية
٥,٥٣٤,١١٤	-	-	٥,٥٣٤,١١٤	موجودات مالية متاحة للبيع

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠ البيانات القطاعية

لأغراض الإدارة تم تقسيم المجموعة إلى أربعة 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
النشر والتوزيع	:	ويشمل القطاع الطباعة والنشر والتوزيع للجراند

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.

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠ البيانات القطاعية - تتمة

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة للفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)						
الإجمالي	التعديلات والتصفيات	توزيع ونشر الجرائد	مجمعات تجارية	الفنادق والأجنحة الفندقية	الاستثمارات	العقارات السكنية والتجارية	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢,١٩٥,٨٨٩	(٣٠,٧٤٤)	١٩,٤٣٦	٩٢,٣٩٢	٢٠٧,٧٧٩	٩١٥,٤٠٨	٩٩١,٦١٨	إيرادات القطاع
(٩٠٤,٨٣٦)	٢٨,٩٨٨	(٣٠,٦٠٠)	(٢٧,٢٠٧)	(٨١,٤١١)	(٨,١٠٣)	(٧٨٦,٥٠٣)	مصروفات القطاع
<u>١,٢٩١,٠٥٣</u>	<u>(١,٧٥٦)</u>	<u>(١١,١٦٤)</u>	<u>٦٥,١٨٥</u>	<u>١٢٦,٣٦٨</u>	<u>٩٠٧,٣٠٥</u>	<u>٢٠٥,١١٥</u>	ربح (خسارة) القطاع
	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)						
الإجمالي	التعديلات والتصفيات	توزيع ونشر الجرائد	مجمعات تجارية	الفنادق والأجنحة الفندقية	الاستثمارات	العقارات السكنية والتجارية	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٨٥٨,٨٦٢	(١٧,٥٣٩)	-	٨١,٤٠٩	٢١٢,٤٤٢	٦٤٣,٣٠١	٩٣٩,٢٤٩	إيرادات القطاع
(٦٣٦,٧٣٧)	١٧,٥٣٩	-	(٢٤,٥٤٧)	(٦٦,٤٠٠)	(٤٥٧)	(٥٦٢,٨٧٢)	مصروفات القطاع
<u>١,٢٢٢,١٢٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥٦,٨٦٢</u>	<u>١٤٦,٠٤٢</u>	<u>٦٤٢,٨٤٤</u>	<u>٣٧٦,٣٧٧</u>	ربح القطاع

مجموعة إزدان القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠ البيانات القطاعية - تنمة

الجدول التالي يبين المعلومات المتعلقة بإيرادات ومصروفات قطاعات التشغيل بالمجموعة للفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

الإجمالي الف ريال قطري	التعديلات والتصفيات الف ريال قطري	توزيع ونشر الجرائد الف ريال قطري	مجمعات تجارية الف ريال قطري	الفنادق والأجنحة الفندقية الف ريال قطري	الاستثمارات الف ريال قطري	العقارات السكنية والتجارية الف ريال قطري	موجودات القطاع
٤٩,٥٩٣,٥٢٠	(٨٠٧,٢٨٠)	٣٣١,٧٦٧	١,٣١٧,٥٢٧	٥,٠١٠,٨٨٩	٩,٣٩٤,٦٥٣	٣٤,٣٤٥,٩٦٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
٤٦,٩٣٨,٧٦٤	(٩٥٥,٠٨٨)	-	١,٧٢٨,٤٠٢	٤,٩١١,٢٦٤	٨,٨١٢,٠٢٨	٣٢,٤٤٢,١٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١٩,٣٨٩,٥٢٠	(٨٠٥,٤٧٦)	١٥٠,١٣٩	٥٢,٩٤٧	٣٤,٧٤٢	٧٢٢,٩٠٥	١٩,٢٣٤,٢٦٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
١٦,٥٥٧,٥٣٣	(٩٥٥,٠٨٨)	-	٤٥,١٣٤	٦٠,٨٦٩	٧٣٧,٥٨١	١٦,٦٦٩,٠٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

جغرافياً، تزاوّل المجموعة نشاطاتها في دولة قطر والمملكة المتحدة ، ولقد ساهمت الأنشطة التشغيلية في دولة قطر بنسبه ١٠٠ ٪ من ارباح المجموعه في خلال التسعه اشهر المنتهيه في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ : ١٠٠ ٪) وبنسبه ٩٩,٧٦ ٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ١٠٠ ٪) من حيث الموجودات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة غير المدققة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢١ أرقام المقارنة

أعيد تبويب أرقام معينة في البيانات المالية المرحلية المختصرة لكي تتماشى مع العرض للفترة الحالية. لم يكن لإعادة التبويب أي تأثير على صافي الربح المرحلي الموحد أو الدخل الشامل المرحلي الموحد أو إجمالي حقوق الملكية الموحدة لسنة/ فترة المقارنة.