

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
القوائم المالية المرحلية الغير مدققة عن
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أبو ظبي - دولة الإمارات العربية المتحدة

محتويات القوائم المالية المرحلية الغير مدققة عن فترة
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

<u>الصفحة</u>	
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مراجعة المعلومات المالية
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	المركز المالي
٥	بيان التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٧	الإيضاحات حول البيانات المالية

شركة إشراق العقارية ش.م.ع.
أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

تقرير مجلس الإدارة

بالنيابة عن مجلس الإدارة، يسرني أن أقدم البيانات المالية المرحلية الغير مدققة لشركة إشراق العقارية ش.م.ع. عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

النشاط الرئيسي

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في مجال التطوير العقاري و بيع و استثمار و إدارة العقارات.

توزيعات الأرباح.

أقرت الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٣ أبريل ٢٠١٤ توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بنسبة ١٥% توزيعات اسهم منحة علي المساهمين المالكين والمسجلين للاسهم حتي تاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٤.

نظرة عامة على نتيجة الأعمال

تتلخص نتيجة أعمال الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ في إجمالي إيرادات وقدرها ١٢٨,٧٦٧,٤٩٧ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في إجمالي إيرادات وقدرها ٢٩٦,٥٧٣,٠١٦ درهم) وصافي أرباح وقدرها ٧١,٢٠٨,٧٤٢ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في ١٢٨,٨٥٧,٤٤٧ درهم) في الصفحة رقم ٣ من التقرير المالي للشركة، إن قيمة العائد للسهم الواحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بلغت ٠,٠٤١٣ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بلغت ٠,٠٨٥٩ درهم).

عن مجلس الإدارة

السيد/ جمال حمد الصغير

أبو ظبي في ١٤ أغسطس ٢٠١٤

فوكس

الهاشمي لتدقيق الحسابات

محاسبون قانونيون

سجل مدققي الحسابات ٥٠٣

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

هاتف : ٠٢-٦٤٤١٨٨٨

فاكس : ٠٥٠/٠٥٥-٦١٦٠٥٨٧

فاكس : ٠٢-٦٤٤١٩٩٩

صندوق بريد : ٤٧٨١٨

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية "غير المدققة"

إلى السادة / المساهمين

شركة إشراق العقارية ش.م.ع.

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

تحية طيبة وبعد،

مقدمة:

لقد راجعنا المركز المالي المرحلي الغير مدقق المرفق للسادة / شركة إشراق العقارية ش.م.ع لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذلك قائمة الدخل الشامل المرحلي والقوائم المالية المتعلقة من قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الغير مدققة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الغير مدققة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، إن الإدارة مسنولة عن إعداد و عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الغير مدققة طبقا لمعايير المحاسبة الدولية ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية و تنحصر مسئوليتنا في إبداء حكمتنا حول هذه المعلومات المرحلية الغير مدققة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد أجرينا مراجعتنا طبقا للمعيار الدولي الخاص بالتقارير المرحلية ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الغير مدققة المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة"، تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الغير مدققة من طرح الاستفسارات و معرفة الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية و المحاسبية و تطبيق الإجراءات التحليلية و المراجعات الأخرى. إن المراجعة عادة ما تكون اقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم طبقا للمعايير التدقيق الدولية و بالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد أكثر مما يتم تحديده بواسطة تدقيق الحسابات و طبقا لذلك لا نعبر عن رأينا في التدقيق.

الخلاصة و الرأي:

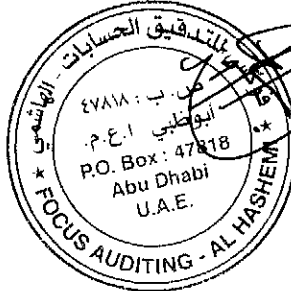
بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلي علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الغير مدققة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

فوكس

طارق عبد الكريم

CPA, CFC, CIA, CFA, ACPA

رقم القيد: ٦٩١



أبوظبي في ١٤ أغسطس ٢٠١٤

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أبو ظبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الغير مدققة
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

غير مدققة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	غير مدققة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	غير مدققة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	غير مدققة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٩٦,٥٧٣,٠١٦	٥٤,٧٨٦,٧٠٤	١٢٨,٧٦٧,٤٩٧	٥٩,٥٦٧,٥٠٨	الإيرادات
				ناقصا :
(١٦٣,٠٩٨,٢٨٢)	(٢٧,٢٧٩,٣٨٧)	(٥١,٥٢١,٠٥٩)	(٢٦,٧٤٢,٦٦٥)	تكاليف الإيرادات
١٣٣,٤٧٤,٧٣٤	٢٧,٥٠٧,٣١٧	٧٧,٢٤٦,٤٣٨	٣٢,٨٢٤,٨٤٣	الأرباح التشغيلية
				ناقصا :
(٣,٩٠٤,٣٢٥)	(٢,٦٩٢,٥٧٧)	(٦,١٧١,١١١)	(٤,١٢٤,٥٨٢)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,١٤٦,٤٣٥)	(٨٥,٨٥٦)	(١,٠٦٩,١١١)	(٤٤٥,٧٩٧)	المصروفات البيعية والتسويقية
(٣٦,٣٧٤)	(٩,٨٠٠)	(٢٢٧,٦٩٩)	(٢٢٧,٦٩٩)	تكاليف الترميم
				يضاف :
٤٦٩,٨٤٧	٢٠٣,١٧٠	١,١٥٠,٧٧٨	٤٣١,٥٢٤	١٨ إيرادات أخرى
		٢٧٩,٤٤٨		ربح بيع أسهم متاحة للبيع
١٢٨,٨٥٧,٤٤٧	٢٤,٩٢٢,٢٥٤	٧١,٢٠٨,٧٤٢	٢٨,٤٥٨,٢٨٨	صافي أرباح الفترة قبل الربح الشامل
١٢٨,٨٥٧,٤٤٧	٢٤,٩٢٢,٢٥٤	٧١,٢٠٨,٧٤٢	٢٨,٤٥٨,٢٨٨	إجمالي الربح الشامل
١٢٨,٨٥٧,٤٤٧	٢٤,٩٢٢,٢٥٤	٧١,٢٠٨,٧٤٢	٢٨,٤٥٨,٢٨٨	المتاح للتوزيع على المساهمين في الشركة
٠,٠٨٥٩	٠,٠١٦٦	٠,٠٤١٣	٠,٠١٦٥	١٩ العائد على السهم

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
المركز المالي المركزي الغير مدقق
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

مدققة ٢٠١٣ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	إيضاح	
٣٧١,٥٤٨	٢٦٩,٥٢٧	٣	الموجودات غير المتداولة
٧٦٢,٠٨٧,١٤٥	٨٦٥,٨٨٧,٨٦١	٤	الأصول الثابتة
٥١,١٥٠,٠٠٠	٥١,١٥٠,٠٠٠	٦	استثمارات عقارية
٩٨٠,١٣٠	١٩,٢٥٩,٥٧٧	٧	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
			استثمارات متاحة للبيع
٨١٤,٥٨٨,٨٢٣	٩٣٦,٥٦٦,٩٦٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨٩,٢٤٧,٢٠٨	٨٩,٢٤٧,٢٠٨	٨	ارض محتفظ بها لإعادة البيع
٤٩٩,٨٣٦,٠٢٢	٤٩٩,٨٣٦,٠٢٢	٥	أعمال تطوير قيد الإنجاز
٣٦٥,٣١٦,٨٤٠	٤٧٩,٤٦٢,٩٥٢	٦	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥١٩,٦٣٦,١٤٨	٢٨١,٤٢٥,٣٨٤	١٢	النقد وما يعادله
١,٤٧٤,٠٣٦,٢١٨	١,٣٤٩,٩٧١,٥٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٢٨٨,٦٢٥,٠٤١	٢,٢٨٦,٥٣٨,٥٣١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٦٠٥,٩٦٧	٦٦٥,٥٩٩	١٥	مخصص ترك الخدمة للعاملين
			المطلوبات المتداولة
١٠٠,٢٤٦,٦٦٨	٢٧,٠٧٣,٨٣٥	١٤	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٢١٦,٢٩٧	٤,٢١٦,٢٩٧	١٦	دفعات مستلمة من العملاء
٢٤٢,٨١٣,٠٣٩	٢٤٢,٨١٣,٠٣٩	١١	أطراف ذات علاقة
١٥,٢٣٠,٧٤٥	١٥,٠٤٨,٦٩٤	١٧	القروض
٣٦٢,٥٠٦,٧٤٩	٢٨٩,١٥١,٨٦٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٦٣,١١٢,٧١٦	٢٨٩,٨١٧,٤٦٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
١٣٢,٧٢٦,٣٥١	١٣٢,٧٢٦,٣٥١	١٣	الاحتياطي القانوني
٢٩٢,٧٨٥,٩٧٤	١٣٨,٩٩٤,٧١٦		الأرباح المجمعة
١,٩٢٥,٥١٢,٣٢٥	١,٩٩٦,٧٢١,٠٦٧		إجمالي حقوق الملكية
٢,٢٨٨,٦٢٥,٠٤١	٢,٢٨٦,٥٣٨,٥٣١		إجمالي حقوق الملكية و المطلوبات

المدير المالي

العضو المنتدب

شركة إنشراق العقارية ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أبو ظبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي درهم	الأرباح المجمعة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال المذفوع درهم	البيان
١,٣١٨,١٠٠,٣٨٢	٣٣٥,٩٩٠,٢٢٥	١٠٠,٨٦٠,١٥٧	٨٨١,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-----	-----	توزيعات أرباح معاملة
١٢٨,٨٥٧,٤٤٧	١٢٨,٨٥٧,٤٤٧	-----	-----	صافى أرباح الفتره
١٤٠,٢٥٠,٠٠٠	-----	-----	١٤٠,٢٥٠,٠٠٠	الزيادة في رأس المال المدفوع
١,٢٥٧,٢٠٧,٨٢٩	١٣٤,٨٤٧,٦٧٢	١٠٠,٨٦٠,١٥٧	١,٠٢١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١,٩٢٥,٥١٢,٣٢٥	٢٩٢,٧٨٥,٩٧٤	١٣٢,٧٢٦,٣٥١	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٧١,٢٠٨,٧٤٢	٧١,٢٠٨,٧٤٢	-----	-----	صافى أرباح الفتره
-----	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-----	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	أسهم منسحج
١,٩٩٦,٧٢١,٠٦٧	١٣٨,٩٩٤,٧١٦	١٣٢,٧٢٦,٣٥١	١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أبو ظبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
قائمة التدفقات النقدية لفترة السنة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

غير مدققة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	غير مدققة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	إيضاح
١٢٨,٨٥٧,٤٤٧	٧١,٢٠٨,٧٤٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي أرباح الفترة يضاف:
١٤٦,٣٥٤	١٠٧,١٧٥	الإستهلاكات
٣٩,٦٠٤	٥٩,٦٣٢	مخصص ترك الخدمة للعاملين
٣٦,٣٧٤	-----	تكاليف التمسويل
١٢٩,٠٧٩,٧٧٩	٧١,٣٧٥,٥٤٩	التدفقات النقدية قبل التغير في عناصر رأس المال العامل
٣٠,٦١٦,٢١٦	(١١٤,١٤٦,١١٢)	التغير في عناصر رأس المال العامل: المديون والأرصدة المدينة الأخرى دفعات مقدمة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨)	-----	
١١٩,٤٤٤,٥٤٦	(٧٣,١٧٢,٨٣٣)	صافي التدفقات (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٧٩,١٤٠,٥٣٣	(١١٥,٩٤٣,٣٩٦)	التدفقات من الأنشطة الاستثمارية: شراء موجودات ثابتة إستثمارات متاحة للبيع بيع عن بيع إستثمارات متاحة للبيع إضافات إستثمارات عقارية
(١٧,٢٣٥)	(٥,١٥٤)	٣
(١٦٤,١٧٤)	(١٨,٢٧٩,٤٤٧)	
-----	٤٥,٥٣٢,٣٦٤	
(١٥٧,٩٦٩,١٩٠)	(١٤٩,٣٣٣,٠٨٠)	صافي التدفقات (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥٨,١٥٠,٥٩٩)	(١٢٢,٠٨٥,٣١٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: القرض تكاليف التمويل زيادة رأس المال توزيعات أرباح
(٥٠٥,٢٧٢)	(٤٠٩,٧٥٠)	
(٣٦,٣٧٤)	٢٢٧,٦٩٩	
١٤٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(١٩٠,٢٩١,٦٤٦)	(١٨٢,٠٥١)	صافي التدفقات (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٦٩,٣٠١,٧١٢)	(٢٣٨,٢١٠,٧٦٤)	النقص في رصيد النقدية
١٤٨,٨٦٣,٧٠٤	٥١٩,٦٣٦,١٤٨	رصيد النقدية أول الفترة
٧٩,٥٦١,٩٩٢	٢٨١,٤٢٥,٣٨٤	١٢ رصيد النقدية آخر الفترة

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أبو ظبي - دولة الإمارات العربية المتحدة
الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الغير مدققة

إيضاح (١)

الشكل القانوني و طبيعة النشاط.

تم تأسيس شركة إشراق العقارية ش.م.ع. في البداية بإمارة أبو ظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة في ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة خاصة طبقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ و تعديلاته، وقد تم تحويل الشركة من شركة مساهمة خاصة إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١١، وأسهم الشركة تم إدراجها في سوق أبوظبي للأوراق المالية في تاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١. تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة في مجال التطوير العقاري و بيع و استثمار و إدارة العقارات وفقاً للترخيص الصادر من دائرة التخطيط والاقتصاد أبو ظبي برقم ١٠٠٥٦٣١ وعضوية غرفة التجارة والصناعة رقم ٢٠٨٥٨٠. إن المقر الثابت للشركة هو في دولة الإمارات العربية المتحدة وعنوانها المسجل هو أبو ظبي -شارع البطين - بناية: بنك الخليج الأول.

إيضاح (٢)

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أسس التحضير.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الغير مدققة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن لجنة المعايير المحاسبية الدولية وتتفق مع المتطلبات المتعلقة بها من أنظمة الإمارات العربية المتحدة. لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الغير مدققة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. لقد تم عرض البيانات المالية المرحلية الغير مدققة بدرهم الإمارات حيث أن غالبية عمليات الشركة تتم بدرهم الإمارات العربية المتحدة.

استخدام التقديرات والأحكام.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من الإدارة إصدار أحكام أو تقديرات أو فروض والتي يمكن أن يكون لها تأثير بشأن تطبيق السياسات المحاسبية، كما أن القيم الخاصة بالأصول والالتزامات والدخل والمصروفات التي تم الإبلاغ عنها يمكن أن تكون مختلفة عن هذه التقديرات. كما أن التقديرات والفروض الأساسية والتي يتم استعراضها على أساس دوري. إن هذه المراجعة الخاصة بالتقديرات المحاسبية يتم قيدها خلال المدة الزمنية التي يتم فيها إجراء تعديل على هذه التقديرات أو خلال فترات مستقبلية.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٢) - تابع

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع
الإقرار بالإيرادات.

- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة الخاصة بمبدأ الاستحقاق وفقاً لأنشطة الشركة ويتم إدراج الإيرادات الخاصة ببيع العقارات عندما تتول فائدة حقوق الملكية الخاصة بالعقارات إلى المشتري فضلاً عن استيفاء كافة الشروط التالية:
- قيام الشركة بنقل المخاطر الهامة وإيرادات الملكية الخاصة بالعقارات إلى المشتري.
 - عدم قيام الشركة بالإبقاء على المشاركة الإدارية إلى الدرجة المرتبطة بالملكية أو مباشرة الرقابة على العقار المباع.
 - يمكن قياس مبلغ الإيرادات على نحو موثوق به.
 - من الممكن للفوائد الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة التجارية أن تتدفق على الشركة.
 - يمكن قياس التكاليف المنصرفة أو التي يتقرر إنفاقها بشأن المعاملة التجارية بشكل موثوق به.
 - عندما يتعين على الشركة القيام بتنفيذ أعمال هامة بعد تحويل ونقل فائدة حقوق الملكية كما يتم إثبات الإيرادات حيث يتم تنفيذ الأعمال.

الدخل المحقق من الودائع الثابتة.

يستحق الدخل الخاص بالودائع الثابتة على أساس زمني وذلك بالرجوع إلى مبدأ الاستحقاق ومعدل الفائدة المعمول به.

فائدة الدخل.

يتم استحقاق فائدة الدخل على أساس زمني بالرجوع إلى مبدأ الاستحقاق ومعدل الفائدة المعمول به.

دخل الإيجار.

فيما يلي سياسة الشركة المتبعة من حيث الإيرادات الناشئة عن إيجارات التشغيل.

إيجار التشغيل - كمؤجر.

تدخل الشركة في إيجارات التشغيل لاستثمار العقارات كما أن الدخل المحقق من إيجارات التشغيل يتم إثباته على أساس ثابت طوال المدة ذات الصلة بالإيجار ويتم إضافة التكاليف المباشرة الأولية الخاصة بالتشاور والترتيب وإيجار التشغيل إلى مبلغ الأصول المؤجرة المرحل ويتم إثباتها على أساس ثابت على مدار مدة الإيجار.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٢) - تابع

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

تكاليف الإقتراض.

تتم رسمة تكاليف الإقتراض المنسوبة مباشرة إلى شراء أو بناء أو إنتاج أصول مؤهلة، وهي الأصول التي تتطلب حتماً فترة من الوقت ضرورية لتكون جاهزة للإستعمال المقرر أو بيعها، إلى أن تصبح هذه الأصول جاهزة بصورة جوهرية للإستعمال المقرر أو بيعها. يتم خصم إيراد الإستثمار المتحقق من الإستثمار المؤقت من مبلغ الإقتراض الخاص حتى إستعماله من تكاليف الإقتراض المؤهل للرسمة.

يتم الاعتراف بجميع تكاليف الإقتراض الأخرى في الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

الأصول الثابتة.

تظهر الأصول الثابتة بسعر التكلفة، وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة لاستعمالها ودون الأخذ في الاعتبار القيمة التخريدية وحسب المعدلات التالي:

أثاث / ديكورات ومعدات مكتبية	٢-٥ سنوات
برامج وأجهزة كمبيوتر	٢-٤ سنوات
السيارات	٥ سنوات
الكرفانات	٤ سنوات

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ.

يتم إظهار الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة. وعند إستكمالها و وضعها في الخدمة، يتم تحويلها وتصنيفها ضمن الفئة الملائمة للممتلكات والآلات والمعدات ويتم إستهلاكها حسب سياسة الشركة.

إستثمارات عقارية.

تشتمل الإستثمارات العقارية على عقارات مكتملة وعقارات قيد التطوير. يتم الإحتفاظ بالعقارات المكتملة للحصول على إيرادات إيجار و / أو زيادة في قيمتها، في حين أن العقارات قيد التطوير هي عقارات يتم بناؤها أو تطويرها لإستخدامها في المستقبل كإستثمار عقارى.

يتم قياس الإستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة، بالإضافة إلى تكاليف المعاملة، أما العقارات قيد التطوير فيتم قياسها مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالتصميم وإنشاء العقار بما في ذلك تكاليف الموظفين ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم قياس الإستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية ضمن أرباح أو خسائر الفترة التي تحصل خلالها. يتم تحويل العقار بعد الإنتهاء من إنشائه أو تطويره من عقارات قيد التطوير إلى عقارات مكتملة.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٢) - تابع

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

أعمال تطوير قيد الإنجاز.

تتكون أعمال تطوير قيد الإنجاز من عقارات يتم تطويرها بشكل رئيسي لأجل بيعها ويتم إدراجها بالتكلفة أو بصافي القيمة الممكن تحصيلها، أيهما أقل. وتضم التكلفة كافة التكاليف المباشرة المنسوبة إلى تصميم وبناء العقار بما في ذلك تكاليف الموظفين. إن صافي القيمة الممكن تحصيلها هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الطبيعي بعد إقتراع مصاريف البيع المتغيرة.

أرض محتفظ بها لإعادة البيع.

يتم إثبات الأرض المحتفظ بها لإعادة البيع بسعر تكلفة أقل وبصافي القيمة القابلة للتحقيق وتشمل التكلفة تكلفة إنشاء الأرض، كما تقدم صافي القيمة القابلة للتحقيق سعر بيع الأرض المقدر ناقصاً كافة التكاليف المقدرة اللازمة لإتمام عملية البيع.

المخصصات.

يتم إثبات المخصص عندما يكون لدى الشركة التزامات حالية سواء كانت هذه الالتزامات قانونية أو حكومية وذلك نتيجة أحداث ماضية والتي تستدعي الشركة أن تقوم بتسوية هذا الالتزام كما أنها يمكن أن تقوم بعمل التقدير المناسب الموثوق فيه الخاص بمبلغ هذا الالتزام، كما أن المبلغ الذي تم إثباته على اعتباره مخصص يعتبر أعلى تقدير مطلوب للقيام بتسوية الالتزام الحالي وقت تاريخ إعداد المركز المالي، مع الأخذ في الاعتبار عنصر المخاطرة والشكوك التي تحيط بهذا الالتزام وفي حالة القيام بقياس المخصص باستخدام التدفق النقدي الذي تم تقديره لعمل التسوية اللازمة للالتزام الحالي فإن المبلغ المرحل الخاص به يعتبر القيمة الحالية له من هذه التدفقات النقدية، وفي حالة توقع استرداد المكاسب الاقتصادية المطلوبة لتسوية المخصص من الطرف الثالث (الغير) فإن المبلغ المستحق يتم إثباته على اعتباره أصل من الأصول وفي حالة التأكد تماماً من أن المتحصلات سيتم الحصول عليها وأن المبلغ المستحق يمكن أن يتم قياسه على نحو موثوق فيه.

مكافآت العاملين.

تقوم الشركة بتقديم مكافآت نهاية خدمة للعاملين الغير إماراتيين وذلك بما يتفق مع قانون العمل المعمول به داخل دولة الإمارات العربية المتحدة كما أن استحقاق المبالغ الخاصة بالمكافآت تُبنى على مدة الخدمة لهذا العامل واستكمال الحد الأدنى منها كما أن التكاليف المتوقعة الخاصة بهذه المكافآت تعتبر مستحقة على مدار مدة العمل، أما بالنسبة للمعاش واشتراكات التأمين القومية للمواطنين الإماراتيين فإنه يتم تسديدها من قبل الشركة طبقاً للقانون الاتحادي رقم ٧ لعام ١٩٩٩ المعمول به داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٢) - تابع

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع
الأصول المالية.

لدى الشركة هذه الأصول المالية التالية:

أرصدة نقدية وبنكية - مبالغ مستحقة ومتوفرة بالأصول المالية، يتم تصنيف هذه الأصول المالية على اعتبارها "قروض أو مبالغ مستحقة" ويعتمد هذا التصنيف على طبيعة الأصول المالية والغرض منها كما يتم تحديده في تاريخ الإدراج الأولي.

النقدية وما يعادلها.

تشتمل المبالغ النقدية وما يعادلها على النقدية والأرصدة الموجودة لدى البنوك في شكل حسابات جارية أو ودائع والتي تستحق الدفع خلال ثلاث أشهر من تاريخ الإيداع.

الموجودات المالية.

يتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بالاستثمارات على أساس تاريخ التداول حيث أن شراء أو بيع الإستثمارات خاضع لبند العقد التي تتطلب الحصول على الإستثمارات ضمن الإطار الزمني المقرر من قبل السوق المعنى، وتدرج مبدئياً وفقاً للقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة المتعلقة المباشرة، بإستثناء تلك الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.

أصول مالية معروضة للبيع.

يتم إثبات أو عدم إثبات الاستثمارات على أساس تاريخ المعاملة حيث تكون عملية الشراء أو البيع قيد التعاقد والتي تتطلب شروطه تسليم الأصل خلال الإطار الزمني الذي يحدد السوق المعنى ويتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة ، فضلاً عن تكاليف المعاملة التجارية المباشرة، كما يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع في تاريخ إعداد التقرير اللاحق بالقيمة العادلة في حالة عدم إمكانية قياسه بشكل يعتد به، كما أن الأرباح والخسائر الناشئة من التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة يتم إثباتها في بيان دخل شامل ويتم تجميعها وتراكمها في احتياطي المادة التقييم الاستثمارية في حقوق الملكية وذلك باستثناء الخسائر الناجمة عن انخفاض القيمة والفائدة المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة وإيرادات الصرف الأجنبي والخسائر الخاصة بالأصول ذات الطبيعة النقدية والتي يتم إثباتها في حساب الأرباح والخسائر، في حالة التصرف بالبيع في الأصل المالي الخاضع للبيع في الوقت الذي تم فيه تجميع وتراكم الأرباح والخسائر التراكمية مسبقاً في احتياطي المادة تقييم الاستثمار يتم إعادة تصنيفها في حساب الأرباح والخسائر، يتم إثبات أرباح الأسهم الخاصة بأدوات حقوق الملكية للأصول المالية الخاضعة للبيع في حساب الأرباح والخسائر عندما يكون للشركة الحق في استلام أرباح الأسهم المحددة.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٢) - تابع

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

الأصول المائية - تابع

الذمم التجارية المدينة.

بالنسبة للذمم التجارية المدينة ذات القيم الثابتة أو القابلة للتحديد والتي لم يتم إدراجها بسوق نشط يتم تصنيفها باعتبارها قروض أو مبالغ مستحقة كما يتم قياسها بسعر تكلفة الاستهلاك باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصًا انخفاض القيمة كما يتم إثبات وإدراج فائدة الدخل من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعال باستثناء المستحقات قصيرة الأجل وذلك عندما يكون إثبات الفائدة غير مادي.

الالتزامات المالية وأدوات حقوق الملكية.

أدوات حقوق الملكية.

يعتبر أداء حقوق الملكية بمثابة عقد يُثبت الفائدة المتبقية أو التي يمكن استردادها في الأصول التابعة لأي جهة بعد القيام بخصم كافة الالتزامات الخاصة بها وتصدر أدوات صك الملكية من قبل الشركة على أن يتم إثباته في المتحصلات أو الإيرادات الواردة وصافي التكاليف المباشرة.

الالتزامات المالية.

مطلوبات مستحقة أخرى أو مبالغ مدفوعة مقدمًا من العملاء ومستحقة السداد لأطراف ذات صلة، يتم قياسها بالقيمة العادلة، صافي تكاليف المعاملة التجارية كما يتم بناء على ذلك قياسها بتكلفة الاستهلاك وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مع فائدة المصروفات التي يتم إثباتها أو إدراجها على أساس تحقيق إيرادات فعالة وذلك باستثناء الالتزامات قصيرة الأجل عندما يكون إثبات الفائدة غير مادي.

التزامات مالية أخرى.

الالتزامات المالية الأخرى بما في ذلك القروض والتي يتم قياسها مبدئيًا بالقيمة العادلة، صافي تكلفة المعاملة التجارية، كما يتم قياس الالتزامات المالية الأخرى بسعر التكلفة المستهلك وذلك باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مع فائدة المصاريف التي يتم إثباتها على أساس تحقيق إيراد، وتعتبر طريقة الفائدة الفعالة تستخدم لاحتساب تكلفة الاستهلاك الخاصة بالالتزام المالي وتحديد فائدة المصروفات على المدة ذات الصلة كما أن معدل الفائدة الفعال يعتبر من المعدلات التي تقوم بتخفيض المدفوعات النقدية الأجلة المقدرة وذلك من خلال العمر المتوقع للالتزام المالي أو خلال مدة قصيرة إذا تطلب الأمر ذلك.

استبعاد وعدم إدراج الالتزامات المالية.

تقوم الشركة بعدم إدراج الالتزامات المالية في حالة قيام الشركة بسداد ما عليها من التزامات أو إلغائها أو انقضاء مدتها.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٢) - تابع

ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة - تابع

مقابلة التكاليف والإيرادات.

إن كافة التكاليف التي تم تحديدها مع الإيرادات التي تم تحقيقها من قبل الشركة والتي تتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ قد تم احتسابها وتخفيضها من الإيرادات عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

إثبات الإيرادات.

خلال الفترة الزمنية السابقة تم التوقيع على اتفاقية البيع والشراء المبرمة بين الشركة وأحد المشتريين ذات الصلة وذلك بشأن قطعة أرض وقامت الشركة بالأخذ في الاعتبار المعيار الخاص بإثبات الإيرادات وبناءً عليه إثبات التكاليف الخاصة بقطعة الأرض ذات الصلة وفي تحديد ما إذا كان المعيار يفي من عدمه وتقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار عملية تحويل ونقل المخاطر ومكاسب الملكية واستلام المبالغ حسب ما هو متفق عليه بجدول المدفوعات واحتمالية تحصيل الفرق المستحق الذي يقوم على الثقة الائتمانية للمشتري.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
 إيضاحات بشأن القوائم المالية المرعية الإجراء المدققة
 عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
 إيضاح (٣)
 الأصول الثابتة.

يتم استهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت طبقاً للاقتراضي وهي كما يلي:

الإجمالي	كراءات	برامج وأجهزة كمبيوتر	السجلات	أثاث / ديكورات ومعدات مكتبية	التكلفة
٣,٩٨٥,٣٦٤	١٦,٩٦٥	٩٩٢,٥٨٩	٢,٠٥٣,٠٠٠	٩٢٢,٨١٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥,١٥٤	-----	٣,٩٨٠	-----	١,١٧٤	الإضافات خلال الفترة
٣,٩٩٠,٥١٨	١٦,٩٦٥	٩٩٦,٥٦٩	٢,٠٥٣,٠٠٠	٩٢٣,٩٨٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
-----	-----	-----	-----	-----	مجمع الإهلاك:
(٣,٦١٣,٨١٦)	(١٦,٩٦٥)	(٩٧٦,٨٣٤)	(١,٦٩٧,٢٠٧)	(٩٢٢,٨١٠)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(١٠٧,١٧٥)	-----	(١١,٤٩٧)	(٩٤,٩٣٩)	(٧٣٩)	الإهلاك خلال الفترة
(٣,٧٢٠,٩٩١)	(١٦,٩٦٥)	(٩٨٨,٣٣١)	(١,٧٩٢,١٤٦)	(٩٢٣,٥٤٩)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
-----	-----	-----	-----	-----	صافي القيمة الافتراضية
٢٦٩,٥٢٧	-----	٨,٢٣٨	٢٦٠,٨٥٤	٤٣٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
-----	-----	-----	-----	-----	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٧١,٥٤٨	-----	١٥,٧٥٥	٢٥٥,٧٩٣	-----	

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٤)

إستثمارات عقارية.

مدققة ٢٠١٣ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	
٧٧١,٤٢٦,٦٩٠	٧٦٢,٠٨٧,١٤٥	الرصيد كما في أول الفترة
٨٦٢,٧٣٣,٢٦٤	١٤٩,٣٣٣,٠٨٠	إضافات خلال الفترة
(٣٧٢,٢٣٦,٧٨٧)	(٤٥,٥٣٢,٣٦٤)	إستبعادات خلال الفترة
(٤٩٩,٨٣٦,٠٢٢)	-----	المحول الي اعمال تطوير قيد الانجاز
<u>٧٦٢,٠٨٧,١٤٥</u>	<u>٨٦٥,٨٨٧,٨٦١</u>	الرصيد كما في آخر الفترة

تتمثل الإستثمارات العقارية في قطع أراضي و التي تم أخذها في الاعتبار لإعادة تقييم رأس المال مستقبلا في حين أن هذه الإستثمارات تظهر بقيمتها الدفترية الحالية في المركز المالي كما تظهر عائدات إعادة تقييم هذه الإستثمارات في قائمة الدخل.

إيضاح (٥)

اعمال تطوير قيد الانجاز.

تتمثل اعمال تطوير قيد الانجاز في مشاريع قيد التطوير لغرض البيع والتي تتمثل في قيمة الاراضي ومصاريف التشغيل.

اعمال قيد الانجاز منفذة داخل دولة الامارات العربية المتحدة.

مدققة ٢٠١٣ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	
٤٩٩,٨٣٦,٠٢٢	٤٩٩,٨٣٦,٠٢٢	المحول من الإستثمارات العقارية
<u>٤٩٩,٨٣٦,٠٢٢</u>	<u>٤٩٩,٨٣٦,٠٢٢</u>	الرصيد كما في آخر الفترة

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٦)

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

مدققة	غير مدققة	
٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
درهم	درهم	
٣٩٠,٢٦٠,١١٨	٥٠٤,٣٠٧,٠٧٧	الذمم التجارية
٣٥,١١٢,٣٤٧	٣٥,١١٢,٥٢٧	دفعات مقدمة للموردين
٩٦٩,٨٣٧	١,٠٨١,٠٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢٤,٥٣٨	١١٢,٢٨٠	مدينون متنوعون
٤٢٦,٤٦٦,٨٤٠	٥٤٠,٦١٢,٩٥٢	إجمالي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤١٦,٤٦٦,٨٤٠	٥٣٠,٦١٢,٩٥٢	صافي المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥١,١٥٠,٠٠٠)	(٥١,١٥٠,٠٠٠)	ناقصاً: الذمم التجارية طويلة الأجل
٣٦٥,٣١٦,٨٤٠	٤٧٩,٤٦٢,٩٥٢	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل

تتمثل الذمم المدينة في ذمم تجارية ناتجة عن بيع أراضي خلال الفترة لعملاء الشركة و تحتسب فوائد على هذه الأرصدة، تخضع هذه الأرصدة لجداول سداد متفق عليها بين الشركة و العملاء.

احتساب القيم الغير محصلة في تاريخ استحقاقها يكون طبقاً لتقديرات الإدارة ، و تشمل أرصدة الذمم المدينة على مبلغ ٥٠٤,٣٠٧,٠٧٧ درهم كذمم مستحقة التحصيل و لم تحصل حتى تاريخ إعداد المركز المالي وتم إعادة جدولتها لاحقاً من قبل الإدارة بالاتفاق مع العملاء و تعتبر إدارة الشركة أن هذه القيم مؤكدة التحصيل.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (٧)

إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في أسهم مشتراه في بنك عجمان ومحفظة أسهم مينا للتداول والتي تتيح للشركة فرصة بيعها مع الحصول على عائدات و أرباح رأسمالية ناتجة عن عملية البيع بقيمة برصيد ١٩,٢٥٩,٥٧٧ درهم (٢٠١٣: ٩٨٠,١٣٠ درهم).

إيضاح (٨)

أراضى محتفظ بها لإعادة البيع

مدققة	غير مدققة	
٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
درهم	درهم	
٨٩,٢٤٧,٢٠٨	٨٩,٢٤٧,٢٠٨	الرصيد كما في أول الفترة
<u>٨٩,٢٤٧,٢٠٨</u>	<u>٨٩,٢٤٧,٢٠٨</u>	الرصيد كما في آخر الفترة

تتمثل الاراضى المحتفظ بها لإعادة البيع في تكلفة الاراضى المشتراه بغرض إعادة بيعها في حين أن إدارة الشركة تتوى بيع هذه الاراضى لاحقا أو استثمارها و تطويرها بغرض بيع الوحدات الاستثمارية مستقبلا و تظهر هذه الاراضى بسعر تكلفتها في أرصدة المركز المالي.

إيضاح (٩)

رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة ١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ حسب ما هو مصرح به و المكتتب به بعدد أسهم ١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم وذلك بعد توزيعات أرباح عام ٢٠١٣ المتمثلة في أسهم منح تبلغ ١٥% لتصبح القيمة الاسمية ١ درهم لكل سهم.

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١٠)

توزيعات الارياح.

أقرت الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٣ أبريل ٢٠١٤ توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بنسبة ١٥% توزيعات اسهم منحة علي المساهمين المالكين والمسجلين للاسهم حتي تاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٤.

إيضاح (١١)

أطراف ذات علاقة

تجرى الشركة خلال المسار الاعتيادي للأعمال معاملات مختلفة بشروط و أحكام متفق عليها مع جهات ذات علاقة كما تم تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة. تتمثل الجهات ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة ، المدراء و الشركات التابعة لهم، شركات مملوكة أو مدارة و متحكم فيها و مدرائها و شركائها و المدراء الرئيسيين.

و طبقا لتقديرات إدارة الشركة فان كافة المعاملات مع الشركات ذات العلاقة لا تختلف اختلاف جوهري عن تلك المعاملات التي تتم مع الأطراف الأخرى.

إن المعاملات المالية المتداخلة بين الشركة و الشركات ذات العلاقة تتعلق جميعها بحركة رأس المال العامل.

مدققة	غير مدققة
٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
درهم	درهم
٢٤٢,٨١٣,٠٣٩	٢٤٢,٨١٣,٠٣٩
<u>٢٤٢,٨١٣,٠٣٩</u>	<u>٢٤٢,٨١٣,٠٣٩</u>
<u><u>٢٤٢,٨١٣,٠٣٩</u></u>	<u><u>٢٤٢,٨١٣,٠٣٩</u></u>

أطراف ذات علاقة دائنة

قصير الأجل

طمسوح للإستثمارات

الرصيد كما في آخر الفترة

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١٢)

النقد و ما يعادله.

مدققة	غير مدققة	
٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
درهم	درهم	
٣٩٧,٢٩٩,٢١٠	٢٦٦,٥٨١,٤٣٨	ودائع ثابتة
١٢٢,٢٣٥,٤٨٤	١٤,٧٠٨,٣٧٥	نقدية لدى البنوك "جاري"
١٠١,٤٥٤	١٣٥,٥٧١	نقدية بالصندوق
<u>٥١٩,٦٣٦,١٤٨</u>	<u>٢٨١,٤٢٥,٣٨٤</u>	الرصيد كما في آخر الفترة

يشتمل رصيد الودائع الثابتة قصيرة الأجل على ودائع بقيمة ١٦,٠٦١,٩٤٧ درهم مرهونة لدى البنوك في مقابل الحصول على تسهيلات بنكية.

يتراوح معدل الفائدة على الودائع لأجل ما بين ٠,٢٥% و ١,٢٠% سنوياً بناءً على تواريخ إستحقاق الإبداعات.

إيضاح (١٣)

الاحتياطي القانوني.

طبقاً للقانون الاتحادي الخاص بتنظيم الشركات للعام ١٩٨٤ و تعديلاته يجب احتجاز ما يعادل ١٠% من صافي الأرباح كاحتياطي قانوني حتى يصل إلى ما يعادل ٥٠% من رأس مال الشركة.

مدققة	غير مدققة	
٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
درهم	درهم	
١٠٠,٨٦٠,١٥٧	١٣٢,٧٢٦,٣٥١	الرصيد كما في أول الفترة
٣١,٨٦٦,١٩٤	-----	المحول من صافي الأرباح
<u>١٣٢,٧٢٦,٣٥١</u>	<u>١٣٢,٧٢٦,٣٥١</u>	الرصيد كما في آخر الفترة

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١٤)

الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

مدققة ٢٠١٣ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	
٩٠,٢٦٨,٨٧١	٢,٦٤٠,٧١٢	دائنو توزيعات أرباح
-----	١٥,٥٨٥,٠٠٠	دائنون متنوعون
٩,١٠٩,٠٩٢	٨,٨٢٣,١٢٣	ذمم تجارية
٢٣٤,٥٩٦	٢٥,٠٠٠	مصروفات مستحقة
٦٣٤,١٠٩	-----	أوراق الدفع
<u>١٠٠,٢٤٦,٦٦٨</u>	<u>٢٧,٠٧٣,٨٣٥</u>	الرصيد كما في آخر الفترة

تأخذ الشركة علي عاتقها سداد الإلتزامات طبقاً لشروط العقود المبرمة مع الأطراف الأخرى وذلك طبقاً لسياسات الشركة الخاصة بالمخاطر المالية.

إيضاح (١٥)

مخصص ترك الخدمة للعاملين

مدققة ٢٠١٣ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	
٤٩١,٩٦٣	٦٠٥,٩٦٧	الرصيد في بداية الفترة
١٥٣,٧٤٣	٥٩,٦٣٢	محمل خلال الفترة
(٣٩,٧٣٩)	-----	إستبعادات خلال الفترة
<u>٦٠٥,٩٦٧</u>	<u>٦٦٥,٥٩٩</u>	الرصيد كما في آخر الفترة

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١٦)

دفعات مستلمة من العملاء.

يتمثل رصيد الدفعات المستلمة من العملاء في دفعات مستلمة مقدما من العملاء بقيمة ٤,٢١٦,٢٩٧ درهم (٢٠١٣):
٤,٢١٦,٢٩٧ (درهم) كإيجارات مستلمة مقدما مقابل إيجارات تشغيلية طبقا لاتفاقية مسطحة.

إيضاح (١٧)

القروض

تتمثل أرصدة القروض في قرض منح للشركة خلال العام المالي ٢٠١٠ من بنك أبو ظبي التجاري بمعدل فائدة ١%
و برصيد تراكمي ١٥,٠٤٨,٦٩٤ درهم و قد تم منحه للشركة بضمان ودائع ثابتة مرهونة لدى البنك.

مدققة	غير مدققة	
٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
درهم	درهم	
١٥,٥٠٥,٢٧٢	١٥,٢٣٠,٧٤٥	الرصيد كما في أول الفترة
٢٣٠,٧٤٥	٢٢٧,٦٩٩	فوائد خلال الفترة
(٥٠٥,٢٧٢)	(٤٠٩,٧٥٠)	مسدد من قيمة القروض
<u>١٥,٢٣٠,٧٤٥</u>	<u>١٥,٠٤٨,٦٩٤</u>	الرصيد كما في آخر الفترة
		قروض قصيرة الأجل
١٥,٢٣٠,٧٤٥	١٥,٠٤٨,٦٩٤	قرض تمسويلي
<u>١٥,٢٣٠,٧٤٥</u>	<u>١٥,٠٤٨,٦٩٤</u>	اجمالي القروض قصيرة الأجل

إيضاح (١٨)

إيرادات اخرى.

غير مدققة	غير مدققة	
الستة أشهر	الستة أشهر	
المنتهية في	المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
درهم	درهم	
٢٦٦,٦٧٧	١,١٤٠,٢٣٤	فوائد الودائع الثابتة
٢٠٣,١٧٠	١٠,٥٤٤	إيرادات متنوعة
<u>٤٦٩,٨٤٧</u>	<u>١,١٥٠,٧٧٨</u>	الرصيد كما في آخر الفترة

شركة إشراق العقارية ش.م.ع
إيضاحات بشأن القوائم المالية المرحلية الغير مدققة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إيضاح (١٩)

العائد على السهم.

لقد تم احتساب العائد الأساسي على السهم العادي بتقسيم صافي أرباح الفترة على متوسط عدد الأسهم المصدرة خلال
الفترة والبالغ عددها ١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣.

إيضاح (٢٠)

اعتماد المركز المالي.

المركز المالي والبيانات المالية تم اعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٤.

إيضاح (٢١)

عام.

تم تقريب الأرقام الظاهرة بالبيانات المالية إلى أقرب درهم صحيح .
