

اشراق العقارية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة اشراق العقارية - شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة اشراق العقارية - شركة مساهمة عامة ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبيان المرحلي للدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- قامت الشركة بالاستحواذ على فندق في عام ٢٠١٢ مقابل إجمالي مبلغ ١٢٠ مليون درهم، والذي ينطبق عليه تعريف الأعمال وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣. وعلى الرغم من ذلك لم تقم الشركة بتوزيع سعر الشراء، وبالتالي لم تتمكن من التأكد من القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد بتاريخ الاستحواذ.
- لم تقم الشركة باستهلاك ممتلكات ومعدات الفندق كما هو متطلب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. إن ممتلكات ومعدات الفندق تشمل مباني وأثاث ومعدات. لم نتمكن من تحديد مدى تأثير الاستهلاك على البيانات المالية للشركة.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء الأمور الموضحة في الفقرة السابقة، لم يرد إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

مسائل أخرى

تم مراجعة البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٤.

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٥.

Ernst + Young

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد ٨١١

١٣ أغسطس ٢٠١٥

أبو ظبي

اشراق العقارية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي
فترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم | إيضاحات |
|---|---|---|---|---|
| ١٢٨,٧٦٧,٤٩٧ | ١١,٨٦٢,٥٨٢ | ٥٩,٥٦٧,٥٠٨ | ٤,٩٤١,٣٩٥ | الإيرادات |
| (٥١,٥٢١,٠٥٩) | (٧,١٦١,٨١٢) | (٢٦,٧٤٢,٦٦٥) | (٢,٩٢٧,١١٤) | تكلفة الإيرادات |
| ٧٧,٢٤٦,٤٣٨ | ٤,٧٠٠,٧٧٠ | ٣٢,٨٢٤,٨٤٣ | ٢,٠١٤,٢٨١ | إجمالي الربح |
| (٦,١٧١,١١٢) | (٥,٨٠٩,٥٤٤) | (٤,١٢٤,٥٨٣) | (٢,٧٧٦,٥٩٤) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (١,٠٦٩,١١١) | (٦٩٦,٧٨٠) | (٤٤٥,٧٩٧) | (٣٤,٦٧٦) | مصاريف بيع وتسويق |
| (٢٢٧,٦٩٩) | (١٩٢,٦١٥) | (٢٢٧,٦٩٩) | - | تكاليف التمويل |
| ١,١٥٠,٧٧٨ | ٢,٩٦٢,٦٦٧ | ٤٣١,٥٢٤ | ١,٠٨٠,٢١٣ | إيرادات أخرى |
| - | (٧,٨٣٢,٩١٣) | - | - | ٣ خسارة من إلغاء اتفاقيات بيع |
| ٢٧٩,٤٤٨ | ٦٣٣,٦١٦ | - | ٦٣٣,٦١٦ | ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| ٧١,٢٠٨,٧٤٢ | (٦,٢٣٤,٧٩٩) | ٢٨,٤٥٨,٢٨٨ | ٩١٦,٨٤٠ | الربح (الخسارة) للفترة |
| | | | | الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| | | | | البنود التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر: |
| - | ٦٩٢,٥٢٣ | - | ١,٥٢٠,٤٧١ | صافي الربح الغير محقق على الاستثمارات المتاحة للبيع |
| - | - | - | - | البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر: |
| - | ٦٩٢,٥٢٣ | - | ١,٥٢٠,٤٧١ | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٧١,٢٠٨,٧٤٢ | (٥,٥٤٢,٢٧٦) | ٢٨,٤٥٨,٢٨٨ | ٢,٤٣٧,٣١١ | إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة |
| ٠,٠٤١٣ | (٠,٠٠٢٧) | ٠,٠١٦٥ | ٠,٠٠٠٤ | ٨ (الخسارة) الربح الأساسي للسهم |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

اشراق العقارية ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

| (مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم | إيضاحات |
|-----------------------------------|-----------------------|---|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٩٧,٩٤٦ | ٦٥٠,٢٣٣ | ممتلكات ومعدات |
| ٧٢١,٤٦٠,٩٢٨ | ١,٠٠٩,٧٠٩,٦٨٠ | ٣ استثمارات عقارية |
| ٣٥٥,٥٩٥,٢٠٦ | ٣٥٥,٦٤٢,٨٥٦ | ٤ أعمال تطوير قيد الإنشاء |
| - | ٢٢٦,٦٧٧,٠٠٠ | مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء ممتلكات |
| ١٣٣,٢٥٠,٠٠٠ | - | ٥ ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى |
| ١٢,٣٩١,٦٦١ | ٨٠,٤٧٦,٨٥٧ | استثمارات متاحة للبيع |
| <u>١,٢٢٢,٨٩٥,٧٤١</u> | <u>١,٦٧٣,١٥٦,٦٢٦</u> | |
| | | الموجودات المتداولة |
| ١٧٢,٧٠٧,٨٠٢ | ١٢,٦٠١,٥٥٧ | ٥ ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى |
| ٢,٦٢٥,٥٧٤ | ١,٠٥٥,٩٧٨ | ٦ مبالغ مستحقة من طرف نو علاقة |
| ٨٥٦,٤٠٤,٥٨٥ | ٥٦٢,٣٠٦,٧٢٤ | ٧ أرصدة لدى البنوك و نقد |
| <u>١,٠٣١,٧٣٧,٩٦١</u> | <u>٥٧٥,٩٦٤,٢٥٩</u> | |
| <u>٢,٢٥٤,٦٣٣,٧٠٢</u> | <u>٢,٢٤٩,١٢٠,٨٨٥</u> | |
| | | إجمالي الموجودات |
| | | حقوق المساهمين والمطلوبات |
| | | حقوق المساهمين |
| ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ١٣٢,٧٢٦,٣٥١ | ١٣٢,٧٢٦,٣٥١ | احتياطي نظامي |
| (٤٧٠,٠٠٢,١٦٥) | (٤٧٦,٢٣٦,٩٦٤) | الخسائر المتراكمة |
| - | ٦٩٢,٥٢٣ | التغيرات المتركمة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| <u>١,٩٨٧,٧٢٤,١٨٦</u> | <u>١,٩٨٢,١٨١,٩١٠</u> | |
| | | إجمالي حقوق المساهمين |
| | | المطلوبات الغير متداولة |
| ٨٣٠,٨٤٣ | ٩٢٨,١١٩ | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| | | المطلوبات المتداولة |
| ٣,٨٦٨,٢٩١ | ٣,٨٠٥,١١٠ | ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى |
| ٤,٢١٦,٢٩٧ | ٤,٢١٦,٢٩٧ | مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء |
| ٢٤٢,٨١٣,٠٣٩ | ٢٤٢,٨١٣,٠٣٩ | ٦ مبالغ مستحقة إلى طرف نو علاقة |
| ١٥,١٨١,٠٤٦ | ١٥,١٧٦,٤١٠ | قروض بنكية |
| <u>٢٦٦,٠٧٨,٦٧٣</u> | <u>٢٦٦,٠١٠,٨٥٦</u> | |
| <u>٢٦٦,٩٠٩,٥١٦</u> | <u>٢٦٦,٩٣٨,٩٧٥</u> | |
| <u>٢,٢٥٤,٦٣٣,٧٠٢</u> | <u>٢,٢٤٩,١٢٠,٨٨٥</u> | |
| | | إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات |


المراقب المالي


الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

اشراق العقارية ش.م.ع.

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

| الإجمالي درهم | التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة درهم | (خسائر متراكمة) أرباح محتجزة درهم | احتياطي نظامي درهم | رأس المال درهم | |
|------------------|--|---|-----------------------|-------------------|------------------------------------|
| ١,٩٢٥,٥١٢,٣٢٥ | - | ٢٩٢,٧٨٥,٩٧٤ | ١٣٢,٧٢٦,٣٥١ | ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق) |
| - | - | (٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠) | - | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | توزيعات أرباح أسهم الربح للفترة |
| ٧١,٢٠٨,٧٤٢ | - | ٧١,٢٠٨,٧٤٢ | - | - | |
| ١,٩٩٦,٧٢١,٠٦٧ | - | ١٣٨,٩٩٤,٧١٦ | ١٣٢,٧٢٦,٣٥١ | ١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ |
| ١,٩٨٧,٧٢٤,١٨٦ | - | (٤٧٠,٠٠٢,١٦٥) | ١٣٢,٧٢٦,٣٥١ | ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق) |
| (٦,٢٣٤,٧٩٩) | - | (٦,٢٣٤,٧٩٩) | - | - | الخسارة للفترة |
| ٦٩٢,٥٢٣ | ٦٩٢,٥٢٣ | - | - | - | الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| (٥,٥٤٢,٢٧٦) | ٦٩٢,٥٢٣ | (٦,٢٣٤,٧٩٩) | - | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| ١,٩٨٢,١٨١,٩١٠ | ٦٩٢,٥٢٣ | (٤٧٦,٢٣٦,٩٦٤) | ١٣٢,٧٢٦,٣٥١ | ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

اشراق العقارية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

| ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم | إيضاحات |
|-----------------------|-----------------------|--|
| ٧١,٢٠٨,٧٤٢ | (٦,٢٣٤,٧٩٩) | |
| | | الأنشطة التشغيلية (الخسارة) للربح الفترة |
| | | تعديلات للفترة: |
| ١٠٧,١٧٥ | ١٢٩,٠٤٩ | الاستهلاك |
| ٥٩,٦٣٢ | ٩٧,٢٧٦ | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| - | ٧,٨٣٢,٩١٣ | ٣ خسارة من إلغاء اتفاقيات بيع |
| ٢٢٧,٦٩٩ | ١٩٢,٦١٥ | تكلفة التمويل |
| (٢٧٩,٤٤٨) | (٦٣٣,٦١٦) | ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| ٧١,٣٢٣,٨٠٠ | ١,٣٨٣,٤٣٨ | |
| (١١٤,١٤٦,١١٢) | (١,٤١٦,٨١٧) | التغييرات في رأس المال العامل: |
| - | ١,٥٦٩,٥٩٦ | ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى |
| (٧٣,١٧٢,٨٣٣) | (٦٣,١٨١) | مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة |
| (١١٥,٩٩٥,١٤٥) | ١,٤٧٣,٠٣٦ | ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى |
| | | صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| (١٨,٢٧٩,٤٤٧) | (٧٧,٤٢٩,٨٧٨) | الأنشطة الاستثمارية |
| ٤٥,٨١١,٨١٢ | ١٠,٦٧٠,٨٢١ | الاستحواذ على استثمارات متاحة للبيع |
| (٥,١٥٤) | (٥٨١,٣٣٦) | متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| - | (٢٢٦,٦٧٧,٠٠٠) | مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات |
| (١٤٩,٣٣٣,٠٨٠) | (١,٣٠٨,٦٠٣) | الحركة في الاستثمارات العقارية |
| - | (٤٧,٦٥٠) | مبالغ مدفوعة مقدما لشراء عقارات |
| (١٢١,٨٠٥,٨٦٩) | (٢٩٥,٣٧٣,٦٤٦) | إضافات إلى أعمال تطوير قيد الإنشاء |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٢٧,٦٩٩) | (١٩٢,٦١٥) | الأنشطة التمويلية |
| (١٨٢,٠٥١) | (٤,٦٣٦) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (٤٠٩,٧٥٠) | (١٩٧,٢٥١) | سداد قروض بنكية |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٢٣٨,٢١٠,٧٦٤) | (٢٩٤,٠٩٧,٨٦١) | النقص في النقد وما يعادله |
| ٥١٩,٦٣٦,١٤٨ | ٨٥٦,٤٠٤,٥٨٥ | النقد وما يعادله في بداية الفترة |
| ٢٨١,٤٢٥,٣٨٤ | ٥٦٢,٣٠٦,٧٢٤ | ٧ النقد وما يعادله في نهاية الفترة |
| ===== | ===== | |
| ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | المعاملات الغير نقدية توزيعات أرباح أسهم |
| ===== | ===== | |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

١ معلومات تجارية

تم تسجيل شركة اشراق العقارية ش.م.ع. ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة خاصة في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦. تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١١. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن الشركة مسجلة وفقاً لرخصة تجارية رقم ١٠٠٥٦٣١ وعضوية غرفة تجارة وصناعة أبوظبي رقم ٢٢٣٣٩٣. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ١٠٨٧٣٧، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تعمل الشركة بصفة أساسية في أعمال العقارات التي تشمل التطوير والبيع والاستثمار والبناء والإدارة والخدمات ذات الصلة. إن الشركة تمتلك أيضاً فندق.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٥.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، إعداد التقارير المالية المرحلية.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الشركة.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، فإن التقديرات الجوهرية التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقديرات عوامل عدم اليقين متوافقة مع تلك المطبقة على البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

يضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء تبني المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الفعالة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ خطط المكافآت المحددة: مساهمات الموظفين

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ من الشركة الأخذ بالاعتبار المساهمات من الموظفين أو الأطراف الثالثة عند احتساب خطط المكافآت المحددة. عندما تكون المساهمات متصلة بخدمة، عندها يجب أن تكون منسوبة لفترات الخدمة كمكافأة سلبية. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان معدل المساهمات مستقل عن عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للشركة بإدراج هذه المساهمات كتخفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي تم تقديمها فيها بدلاً من توزيع المساهمات على فترات الخدمة. يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. إن هذا التعديل غير متعلق بالشركة، حيث أنه ليس لدى الشركة خطة مكافآت محددة مع مساهمات من الموظفين أو أطراف ثالثة.

التحسينات السنوية على المعايير لإعداد التقارير المالية (٢٠١٠-٢٠١٢)

في ١٢ ديسمبر ٢٠١٣، أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢. يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل واسع للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ وتشمل تعديلات على ما يلي:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ مدفوعات الأسهم - تعريف شروط التحويل
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال - احتساب اعتبارات الشراء الطارئة في دمج الأعمال
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ القطاعات التشغيلية - تجميع القطاعات التشغيلية
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ القطاعات التشغيلية - تسوية إجمالي موجودات القطاع التي يتم إعداد تقارير عنها مع موجودات الشركة
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة - الذمم المدينة والذمم الدائنة القصيرة الأجل
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الممتلكات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الموجودات الغير ملموسة - طريقة إعادة التقييم: إعادة الإدراج المتناسب للاستهلاك/ الإطفاء المتراكم
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - موظفي الإدارة الرئيسيين

دورة التحسينات السنوية (٢٠١١-٢٠١٣)

في ١٢ ديسمبر ٢٠١٣، أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣. يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل واسع للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤ وتشمل تعديلات على ما يلي:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال - نطاق الاستثناء لشركات الائتلاف
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة - نطاق الفقرة رقم ٥٢؛ محفظة الاستثناء)
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ الاستثمار في العقارات - العلاقة المتداخلة بين المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ (الخدمات الإضافية)

لا تتوقع الشركة أي تأثير جوهري من تطبيق هذه التحسينات على البيانات المالية.

٣ استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية قطع أراضي موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة وشقة بالولايات المتحدة الأمريكية.

خلال الفترة، قامت الشركة بإلغاء اتفاقيات بيع أراضي وإعادة الاستحواذ على الأراضي ذات الصلة. تم إدراج الأراضي المستحوذ عليها في الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ البالغة ٢٨٦,٩٤٠,١٥٠ درهم. تكبدت الشركة خسارة بقيمة ٧,٨٣٢,٩١٣ درهم نتيجة إلغاء اتفاقيات بيع.

٤ أعمال تطوير قيد الإنشاء

تمثل أعمال التطوير قيد الإنشاء تكاليف التطوير والإنشاء المنكبدة على العقارات التي يتم انشاؤها. إن كافة مشاريع أعمال التطوير قيد الإنشاء تتم في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٥ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

| (مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم | (غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| ٢٩٤,٧٧٣,٠٦٢ | - | ذمم تجارية مدينة |
| ٩,١٨٧,٣٤٧ | ٩,١١٢,٣٤٧ | مبالغ مدفوعة مقدماً إلى موردين |
| ٧٤٨,٦١٩ | ٣٥٤,٧٢١ | مبالغ ومصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٨٦,٥٣٨ | ٤٦,٥٣٨ | ذمم الموظفين المدينة |
| ٩٦٨,٩٤٤ | ١,٣٤٢,٤٣٩ | إيرادات مستحقة |
| ١٩٣,٢٩٢ | ١,٧٤٥,٥١٢ | ذمم مدينة أخرى |
| ٣٠٥,٩٥٧,٨٠٢ | ١٢,٦٠١,٥٥٧ | |
| (١٣٣,٢٥٠,٠٠٠) | - | |
| ١٧٢,٧٠٧,٨٠٢ | ١٢,٦٠١,٥٥٧ | |

الجزء غير المتداول من الذمم التجارية المدينة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٦ أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والشركات المسيطر عليها أو ذات السيطرة التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

| | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|
| (مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم | (غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم |
|-----------------------------------|--------------------------------------|

| | |
|------------------|------------------|
| <u>٢,٦٢٥,٥٧٤</u> | <u>١,٠٥٥,٩٧٨</u> |
|------------------|------------------|

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
نوران مارينا للشقق الفندقية ذ.م.م

| | |
|--------------------|--------------------|
| <u>٢٤٢,٨١٣,٠٣٩</u> | <u>٢٤٢,٨١٣,٠٣٩</u> |
|--------------------|--------------------|

مبالغ مستحق لطرف ذو علاقة
طموح للاستثمارات ذ.م.م

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين
إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة تم عرضها أدناه.

| | |
|--|--|
| الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم | الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم |
| ٤٥٩,٩٩٦ ٢٢,٥٠٠ <u>٤٨٢,٤٩٦</u> | ٨١٣,٣٢٨ ٣٢,٨٨٠ <u>٨٤٦,٢٠٨</u> |

مكافآت قصير الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٧ أرصدة لدى البنوك ونقد

| | |
|--|---|
| (مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم | (غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم |
| ٤٦٢,٢٢٠,٨٤٧ ٣٩٤,٠٩١,٤٤٦ ٩٢,٢٩٢ <u>٨٥٦,٤٠٤,٥٨٥</u> | ٥٥٠,٢٣٨,٩٠٠ ١٢,٠٠٨,٣٩٨ ٥٩,٤٢٦ <u>٥٦٢,٣٠٦,٧٢٤</u> |

ودائع قصيرة الأجل
نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق
الرصيد في نهاية الفترة

تتضمن الودائع قصيرة الأجل مبلغ ١٦,١٤٦,٤٤٠ مرهون مقابل قروض بنكية.

تحمل الودائع قصيرة الأجل فائدة بمعدل ٠,١٥% - ٠,٧٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٠,٢٨% - ٠,٣٨%) سنوياً.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨ (الخسارة) العائد الأساسي على السهم العادي

تم احتساب (الخسارة) العائد الأساسي على السهم العادي بتقسيم الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| درهم | درهم | |
| ٧١,٢٠٨,٧٤٢ | (٦,٢٣٤,٧٩٩) | (الخسارة) الربح للفترة (درهم) |
| ١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة |
| ٠,٠٤١٣ | (٠,٠٠٢٧) | (الخسارة) الربح الأساسي للسهم (درهم) |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على (خسارة) عائد السهم في حال تم تحويلها أو تنفيذها.