

اشراق العقارية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية المختصرة  
٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبيان المرحلي للدخل الشامل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 وبإجراء 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، وباستثناء 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 سبتمبر ٢٠١٤ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاجاً غير متحفظ حول هذه البيانات المالية بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٤.

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

ارنسـت وونـغ

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست وونغ

رقم القيد ٨١١

١١ نوفمبر ٢٠١٥

أبو ظبي

اشراق العقارية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي  
فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاحات
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٥٨,٧٤٧,٣٥٢	١٦,٥١٩,٠٨٣	١٢٩,٩٧٩,٨٥٥	٤,٦٥٦,٥٠١	الإيرادات
(٧١,٤٨٨,٢٢٦)	(٩,٩٨٤,٨٧٩)	(١٩,٩٦٧,١٦٧)	(٢,٨٢٣,٠٦٧)	تكلفة الإيرادات
١٨٧,٢٥٩,١٢٦	٦,٥٣٤,٢٠٤	١١٠,٠١٢,٦٨٨	١,٨٣٣,٤٣٤	إجمالي الربح
(٨,٧٤١,٥٩٩)	(٨,٦٢٦,٥٣٩)	(٢,٥٧٠,٤٨٧)	(٢,٨١٦,٩٩٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,١٦٤,٣٦٣)	(٧٢١,٢٨١)	(٩٥,٢٥٢)	(٢٤,٥٠١)	مصاريف بيع وتسويق
(٢٢٧,٦٩٩)	(٣٨٥,٢٣٠)	-	(١٩٢,٦١٥)	تكاليف التمويل
١,٥١٤,٢٨١	٣,٥٣٧,١٨٦	٣٦٣,٥٠٢	٥٧٤,٥١٩	إيرادات أخرى
-	(٧,٨٣٢,٩١٣)	-	-	٣ خسارة من إلغاء اتفاقيات بيع
١,٨٥٧,٥٧٢	(١,٤٥٣,٩٧٨)	١,٥٧٨,١٢٤	(٢,٠٨٧,٥٩٤)	(خسارة) ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
١٨٠,٤٩٧,٣١٨	(٨,٩٤٨,٥٥١)	١٠٩,٢٨٨,٥٧٥	(٢,٧١٣,٧٥٢)	(الخسارة) الربح للفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				البنود التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
-	(٨٣٢,٧١٣)	-	(١,٥٢٥,٢٣٦)	صافي الخسارة الغير محققة على الاستثمارات المتاحة للبيع
-	-	-	-	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
-	(٨٣٢,٧١٣)	-	(١,٥٢٥,٢٣٦)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٨٠,٤٩٧,٣١٨	(٩,٧٨١,٢٦٤)	١٠٩,٢٨٨,٥٧٥	(٤,٢٣٨,٩٨٨)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
٠,١٠٤٦	(٠,٠٠٣٨)	٠,٠٦٣٣	(٠,٠٠١٢)	٨ (الخسارة) الربح الأساسي للسهم

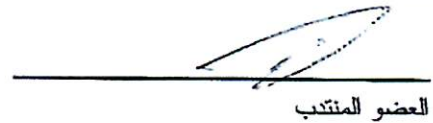
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

اشراق العقارية ش.م.ع.

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

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
١٩٧,٩٤٦	٦١٦,٣٣٩	٣	استثمارات عقارية
٧٢١,٤٦٠,٩٢٨	١,٠٠٩,٧٠٩,٦٨٠	٤	أعمال تطوير قيد الإنشاء
٣٥٥,٥٩٥,٢٠٦	٣٥٦,٦١٦,٩٤٣		مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء ممتلكات
-	٢٢٦,٦٧٧,٠٠٠	٥	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١٣٣,٢٥٠,٠٠٠	-		استثمارات متاحة للبيع
١٢,٣٩١,٦٦١	١٤٣,٧١٠,٠٧٣		
<u>١,٢٢٢,٨٩٥,٧٤١</u>	<u>١,٧٣٧,٣٣٠,٠٣٥</u>		
			الموجودات المتداولة
١٧٢,٧٠٧,٨٠٢	٢٢,٠٨٢,٦٣٣	٥	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢,٦٢٥,٥٧٤	٢٣٢,٥٩٣	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٨٥٦,٤٠٤,٥٨٥	٤٨٥,٤٢٨,٠٨٨	٧	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>١,٠٣١,٧٣٧,٩٦١</u>	<u>٥٠٧,٧٤٣,٣١٤</u>		
<u>٢,٢٥٤,٦٣٣,٧٠٢</u>	<u>٢,٢٤٥,٠٧٣,٣٤٩</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)	(٤٧٨,٩٥٠,٧١٦)		الخسائر المتراكمة
-	(٨٣٢,٧١٣)		التغييرات المترجمة في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
<u>١,٩٨٧,٧٢٤,١٨٦</u>	<u>١,٩٧٧,٩٤٢,٩٢٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات الغير متداولة
٨٣٠,٨٤٣	٨٩٣,١١٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٣,٨٦٨,٢٩١	٣,٨٣٨,٩٥١		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٤,٢١٦,٢٩٧	٤,٢١٦,٢٩٧		مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
٢٤٢,٨١٣,٠٣٩	٢٤٢,٨١٣,٠٣٩	٦	مبالغ مستحقة إلى طرف ذو علاقة
١٥,١٨١,٠٤٦	١٥,٣٦٩,٠٢٥		قروض بنكية
<u>٢٦٦,٠٧٨,٦٧٣</u>	<u>٢٦٦,٢٣٧,٣١٢</u>		
<u>٢٦٦,٩٠٩,٥١٦</u>	<u>٢٦٧,١٣٠,٤٢٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٢٥٤,٦٣٣,٧٠٢</u>	<u>٢,٢٤٥,٠٧٣,٣٤٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

  
المراقب المالي

  
العضو المنتدب

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

إشراق العقارية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة درهم	(خسائر مترجمة) 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 (مدقق)
-	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح أسهم الربح للفترة
١٨٠,٤٩٧,٣١٨	-	١٨٠,٤٩٧,٣١٨	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢,١٠٦,٠٠٩,٦٤٣	-	٢٤٨,٢٨٣,٢٩٢	١٣٢,٧٢٦,٣٥١	١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
١,٩٨٧,٧٢٤,١٨٦	-	(٤٧٠,٠٠٧,١٦٥)	١٣٢,٧٢٦,٣٥١	٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير (مدقق)
(٨,٩٤٨,٥٥١)	-	(٨,٩٤٨,٥٥١)	-	-	الخسارة للفترة
(٨٣٢,٧١٣)	(٨٣٢,٧١٣)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٩,٧٨١,٢٦٤)	(٨٣٢,٧١٣)	(٨,٩٤٨,٥٥١)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١,٩٧٧,٩٤٢,٩٢٢	(٨٣٢,٧١٣)	(٤٧٨,٩٥٠,٧١٦)	١٣٢,٧٢٦,٣٥١	٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

اشراق العقارية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	ايضاحات
١٨٠,٤٩٧,٣١٨	(٨,٩٤٨,٥٥١)	
		الأنشطة التشغيلية (الخسارة) للربح الفترة
		تعديلات للفترة:
١٥٧,٧٢٥	٢٤٠,٧٦٤	الإستهلاك
٦٨,٨٠٣	٦٢,٢٧٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	٧,٨٣٢,٩١٣	٣ خسارة من إلغاء اتفاقيات بيع
٢٢٧,٦٩٩	٣٨٥,٢٣٠	تكلفة التمويل
(١,٨٥٧,٥٧٢)	١,٤٥٣,٩٧٨	خسارة (ربح) من بيع استثمارات متاحة للبيع
١٧٩,٠٩٣,٩٧٣	١,٠٢٦,٦٠٦	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٣٧,٨١٥,٧٤٤)	(١٠,٨٩٧,٨٩٣)	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
-	٢,٣٩٢,٩٨١	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(٧٥,٥٢٣,٩٢٤)	(٢٩,٣٤٠)	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(١٣٤,٢٤٥,٦٩٥)	(٧,٥٠٧,٦٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٨٥٧,٥٧٢)	(١٥٦,٧٧٦,٥٤٢)	الاستحواذ على استثمارات متاحة للبيع
٦٤,٤٤٨,٧٠٣	٢٣,١٧١,٤٣٩	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٥,١٥٤)	(٦٥٩,١٥٧)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
-	(٢٢٦,٦٧٧,٠٠٠)	مبالغ مدفوعة مقدما لشراء عقارات
(١٤٩,٣٣٣,٠٨٠)	(١,٣٠٨,٦٠٣)	الحركة في الاستثمارات العقارية
-	(١,٠٢١,٧٣٧)	إضافات إلى أعمال تطوير قيد الإنشاء
(١٠٤,٧٤٧,١٠٣)	(٣٦٣,٢٧١,٦٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٢٧,٦٩٩)	(١٩٢,٦١٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٨٢,٠٥١)	(٤,٦٣٦)	سداد قروض بنكية
(٤٠٩,٧٥٠)	(١٩٧,٢٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٣٩,٤٠٢,٥٤٨)	(٣٧٠,٩٧٦,٤٩٧)	النقص في النقد وما يعادله
٥١٩,٦٣٦,١٤٨	٨٥٦,٤٠٤,٥٨٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٨٠,٢٣٣,٦٠٠	٤٨٥,٤٢٨,٠٨٨	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. وبالإضافة لذلك، تمتلك الشركة فندق.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥.

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

### ٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، وهو العملة الوظيفية وعملة عرض 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.



## 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 والتعديلات الجديدة التالية على المعايير الفعالة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥:

#### معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ خطط المكافآت المحددة: مساهمات الموظفين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ من الشركة الأخذ بالاعتبار مساهمات الموظفين أو الأطراف الثالثة عند احتساب خطط المكافآت المحددة. عندما ترتبط المساهمات بخدمة، عندها يجب أن تكون منسوبة لفرات الخدمة كمكافآت سلبية. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان مبلغ 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)

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في ١٢ ديسمبر ٢٠١٣ تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢. يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل واسع للفرات 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 للفرات 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 (محفظه الاستثناء)
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ الاستثمار في العقارات - العلاقة المتداخلة بين المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ 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 محددة موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة وشقة بالولايات المتحدة الأمريكية.

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

## ٤ أعمال تطوير قيد الإنشاء

تمثل أعمال التطوير قيد الإنشاء تكاليف التطوير والإنشاء المتكبدة 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 سبتمبر ٢٠١٥ درهم	
٢٩٤,٧٧٣,٠٦٢	-	ذمم تجارية مدينة
٩,١٨٧,٣٤٧	٩,١١٢,٣٤٧	مبالغ مدفوعة مقدما إلى موردين
٧٤٨,٦١٩	١٧٨,٦٨٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٨٦,٥٣٨	٤٦,٥٣٨	ذمم الموظفين المدينة
٩٦٨,٩٤٤	١,٢٧٦,٠٢٤	إيرادات مستحقة
١٩٣,٢٩٢	١١,٤٦٩,٠٤١	ذمم مدينة أخرى
<u>٣٠٥,٩٥٧,٨٠٢</u>	<u>٢٢,٠٨٢,٦٣٣</u>	
(١٣٣,٢٥٠,٠٠٠)	-	الجزء غير المتداول من الذمم التجارية المدينة
<u>١٧٢,٧٠٧,٨٠٢</u>	<u>٢٢,٠٨٢,٦٣٣</u>	

## ٦ أطراف ذات علاقة

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

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ التقارير المالية هي كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	
٢,٦٢٥,٥٧٤	٢٣٢,٥٩٣	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة نوران مارينا للشقق الفندقية ذ.م.م
٢٤٢,٨١٣,٠٣٩	٢٤٢,٨١٣,٠٣٩	مبالغ مستحق لطرف ذو علاقة طموح للاستثمارات ذ.م.م

## تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	
٦٨٩,٩٩٤	١,٣٦٦,٦٥٨	مكافآت قصيرة الأجل
٤١,٧٠٨	٤١,٧٠٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٣١,٧٠٢	١,٤٠٨,٣٦٦	

## ٧ أرصدة لدى البنوك ونقد

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	
٤٦٢,٢٢٠,٨٤٧	٣٥٠,٢١٠,٧٨٤	ودائع قصيرة الأجل
٣٩٤,٠٩١,٤٤٦	١٣٥,١٦١,٠٩٥	نقد لدى البنوك
٩٢,٢٩٢	٥٦,٢٠٩	نقد في الصندوق
٨٥٦,٤٠٤,٥٨٥	٤٨٥,٤٢٨,٠٨٨	الرصيد في نهاية الفترة

تتضمن الودائع القصيرة الأجل مبلغ ١٦,١٦٣,٦٢٧ مرهون مقابل قروض بنكية.

تحمل الودائع القصيرة الأجل فائدة بمعدل ٠,١٥% - ٠,٥٦% (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٠,٢٨% - ٠,٣٨%) سنوياً.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

#### ٨ (الخسارة) العائد الأساسي على السهم العادي

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
١٨٠,٤٩٧,٣١٨	(٨,٩٤٨,٥٥١)	(الخسارة) الربح للفترة (درهم)
١,٧٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٠,١٠٤٦	(٠,٠٠٣٨)	(الخسارة) الربح الأساسي للسهم (درهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على (خسارة) عائد السهم عند التحويل أو الممارسة.