

شركة ديار للتطوير ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الصفحات

١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	الميزانية العمومية المرحلية الموحدة
٣	بيان الدخل المرحلي الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٧ - ١٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



## التقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة ديار للتطوير ش.م.ع

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة ديار للتطوير ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة وتشمل بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية بالأساس على توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر بالأساس نطاقاً محدوداً مقارنةً بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

برايس ووترهاوس كوبرز  
العام ٢٠١٣

Paul Sadek

بول سودابي  
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٩  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

(١)


برايس ووترهاوس كوبرز، إعمار سنكوير، المعين رقم ٤، تطلق الثامن، ص.ب. ١١٩٨٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: ٣٠٤٣١٠٠ ٤ (٠) ٩٧١ +، فاكس: ٣٤٦٩١٥٠ ٤ (٠) ٩٧١ +، [www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

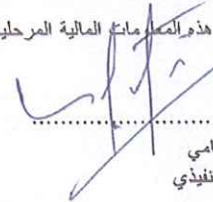
روريك هنت، أمين حسن نلسن، بول سودابي، جاك فلوري مسجلون في دولة الامارات العربية المتحدة كمدققي حسابات مشتغلين.

## الميزانية العمومية المرحلية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم بحسب إعادة البيان (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٥.٥٥٠	٣٤.٠٣٧		ممتلكات ومعدات
٢١٥.٩١٦	٢٥٢.٦١٨	٦	استثمار عقاري
٣.٥٧٣	٥١.١٧٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
١.١٦٣.١٤٨	٩٦٧.٢١٦		استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٢٠.٥١٧	٢٢.١٢٣		موجودات مالية متوفرة للبيع
١.٤٣٨.٧٠٤	١.٣٢٧.١٧٢		
			موجودات متداولة
١.٩٧٠.٢٧٨	١.٨٧٢.٨٤٢	٧	عقارات محتفظ بها لغرض التطوير والبيع
٦.٣٧٨	١.٤٥٦		مخزون
٢.٦٣٥.٥٨٧	٢.٦٣٠.٩٩٥	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢١٧.٠١٠	١١٨.١٢٧		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٠٣.٦٥٥	٢٦٠.٢٣٩		أرصدة نقدية ومصرفية
٥.٠٣٢.٩٠٨	٤.٨٨٣.٦٥٩		
-	١٣٣.٢٩٧	٩	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٦.٤٧١.٦١٢	٦.٣٤٤.١٢٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
٥.٧٧٨.٠٠٠	٥.٧٧٨.٠٠٠		رأس المال
١٧٨.٢٦٧	١٧٨.٢٦٧		احتياطي قانوني
(٢٧.٥١٢)	(٢٧.٥١٢)		احتياطي تحويل عملات
١.١٨٢	٢.٧٨٨		احتياطي تقييم عادل متوفر للبيع
(٢.٠٢٥.٠٧٦)	(١.٩٧٨.٤١١)		خسائر متراكمة
٣.٩٠٤.٨٦١	٣.٩٥٣.١٣٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤٤٨.٨٤٢	٤١٠.٢٢٩	١٠	قروض
٢٥.٠٨٩	١٧.١٨٤		محتجزات دائنة
١١٤.٤٠٥	١١٤.٤٠٥		دفعات مقدمة من عملاء
٨.٥٠٢	٨.٣٥٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٩٦.٨٣٨	٥٥٠.١٧٢		
			مطلوبات متداولة
٤٣٨.٦٠٨	٤٥٥.٥٨٠	١٠	قروض
٨٠١.٥٩٨	٧٨٦.٧٢٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٧٤.٦٠٢	٦٩.١١١		محتجزات دائنة
٦٤٠.٤٥٩	٥١٥.١٠٥		دفعات مقدمة من عملاء
١٤.٦٤٦	١٤.٣٠٠	٨	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١.٩٦٩.٩١٣	١.٨٤٠.٨٢٤		
٢.٥٦٦.٧٥١	٢.٣٩٠.٩٩٦		مجموع المطلوبات
٦.٤٧١.٦١٢	٦.٣٤٤.١٢٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المصالحات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١/٨/٢٠١٣، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

  
.....  
هواري مرشد  
الرئيس المالي

  
.....  
سعيد القطامي  
الرئيس التنفيذي

(٢) تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## ن الدخل المرحلي ا

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢		
بحسب إعادة البيان		بحسب إعادة البيان			
(غير مدققة)		(غير مدققة)			
١٤٣,٤٩٠	٩٣,٦١١	٢٩٣,٣٩١	٢٩٧,٤٥٩	١١	إيرادات
(٨٢,٩١٦)	(٢,١٦٢)	(١٨٤,٦٧٩)	(١٥٧,٢٢٩)	١٢	تكاليف مباشرة
٦٠,٥٧٤	٩١,٤٤٩	١٠٨,٧١٢	١٤٠,٢٣٠		إجمالي ا بـ
٢,٢٣٠	١,١٧٨	٣,٥٠٠	٢,٧٤٤		إيرادات أخرى من العمليات
(٣٢,٨١٧)	(٢٦,٠٥٩)	(٥٨,٥٩٧)	(٥١,٦٣٢)		المصاريف
-	٣٦,٥٨٥	-	٣٦,٥٨٥	٦	عمومية وإدارية
٢٩,٩٨٧	١٠٣,١٥٣	٥٣,٦١٥	١٢٧,٩٢٧		ربح من تعديل القيمة العادلة
(١٤,٨١٠)	(١٢,٠٣٥)	(٢٨,٣٨٣)	(١٩,٣٦١)		لاستثمار عقاري
٧٠٣	٤٦٧	٣,٣٩٩	٩٦٣		ربح العمليات
(١٤,١٠٧)	(١١,٥٦٨)	(٢٤,٩٨٤)	(١٨,٣٩٨)		تكاليف تمويل
٢,٧٥٣	(٦,٦٣٢)	(٦١١)	(٥,١٦٦)		إيرادات تمويل
-	(٥٧,٦٩٨)	-	(٥٧,٦٩٨)		تكاليف التمويل، بالصافي
١٨,٦٣٣	٢٧,٢٥٥	٢٨,٠٢٠	٤٦,٦٦٥		حصاة من نتائج مشاريع
					ت الزميلة
					مخصص الانخفاض في قيمة
					مشاريع مشتركة وشركات
					زميلة
					ربح الفترة
					ربح السهم العائد إلى حملة
					حقوق الملكية في الشركة
					خلال الفترة- الأساسي
					والمخفض
٠,٣٢ فلس	٠,٤٧ فلس	٠,٤٨ فلس	٠,٨١ فلس		

(٣) تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

ن الدخل ا		المرحلي الموحد	
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣			
فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
٤٦,٦٦٥	٢٨,٠٢٠	٢٧,٢٥٥	١٨,٦٣٣
ربح الفترة			
-	٣,٢٤٠	-	(٣,١٥٤)
الدخل الشامل الآخر			
فروق من تحويل عملات			
تغير في القيمة العادلة			
١,٦٠٦	-	١,٦٠٦	-
لموجودات مالية متوفرة للبيع			
٤٨,٢٧١	٣١,٢٦٠	٢٨,٨٦١	١٥,٤٧٩
مجموع الدخل الشامل للفترة			

(٤) تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٧ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	1 عادل متوفر للبيع	احتياطي ت	احتياطي قانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٨٦٠,٤٧٦	(٢,٠٥٧,٦٧٠)	١٧٢	(٣٢,٢٨٢)	١٧٢,٢٥٦	٥,٧٧٨,٠٠٠
٢٨,٠٢٠	٢٨,٠٢٠	-	-	-	-
٣,٢٤٠	-	-	٣,٢٤٠	-	-
٣,٨٩١,٧٣٦	(٢,٠٢٩,٦٥٠)	١٧٢	(٢٩,٠٤٢)	١٧٢,٢٥٦	٥,٧٧٨,٠٠٠
٣,٩٠٤,٨٦١	(٢,٠٢٥,٠٧٦)	١,١٨٢	(٢٧,٥١٢)	١٧٨,٢٦٧	٥,٧٧٨,٠٠٠
٤٦,٦٦٥	٤٦,٦٦٥	-	-	-	-
١,٦٠٦	-	١,٦٠٦	-	-	-
٣,٩٥٣,١٣٢	(١,٩٧٨,٤١١)	٢,٧٨٨	(٢٧,٥١٢)	١٧٨,٢٦٧	٥,٧٧٨,٠٠٠

(٥)

جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

البيانات النقدية الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
بحسب إعادة التقييم	(غير مدققة)	(غير مدققة)
<b>التدفقات النقدية من أنشطة العمليات</b>		
١٨,١٩٤	٩٧,٩٤٥	١٣
<b>صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات</b>		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
(٣٦٦)	(٦٦٠)	
٢٩٠	٥	
(٧٦٩)	(١١٧)	
(٩٧٠)	-	
٣,٣٩٩	٩٦٣	
١,٥٨٤	١٩١	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
(٢٤,٩٤٦)	٩٤,١٨٤	
(٤,٨٢٦)	(١١,٢٥٣)	
(٢٩,٧٧٢)	٨٢,٩٣١	
<b>صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة التمويل</b>		
(٩,٩٩٤)	٥٠,٨٤٢	
١٠٧,٩٧١	-	
٣٨	-	
٩٨,٠١٥	٢٣١,٩٠٩	

لأغراض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٥٤٤	١,٧٧٧	نقد في الصندوق
٧٣,٠٦٧	٨٦,٢٣٧	حسابات جارية
١٧٨,٠٨٥	١٧٢,٢٢٥	ودائع ثابتة
٢٥١,٦٩٦	٢٦٠,٢٣٩	أرصدة نقدية ومصرفية
(٢١,٧٣٠)	(٢٠,٠٠٠)	ناقصاً: دائع مستحقة بعد ثلاثة أشهر
(١٣١,٩٥١)	(٨,٣٣٠)	ناقصاً: تمويل إسلامي
٩٨,٠١٥	٢٣١,٩٠٩	ما في حكمه



ح ا ل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر ١ ٣٠ يونيو ٢٠١٣

## ١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة ديار للتطوير ش.م.ع ("الشركة") وسُجلت بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٧، كشركة مساهمة عامة في إمارة دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة. إن العنوان المُسجل للشركة هو ص.ب ٣٠٨٣٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") في الاستثمار والتطوير العقاري وأعمال الوساطة وخدمات إدارة المرافق والعقارات.

إن هذه المعلومات المرحلية الموجزة الموحدة قد تمت مراجعتها وليست مدققة.

## ٢ من الإعدادات المحاسبية

### ١- أساس الإعدادات

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وينبغي قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تُحتسب الضرائب المستحقة على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام المعدل الضريبي المزمع تطبيقه على الأرباح أو الخسائر الإجمالية المتوقعة للسنة.

### ٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن المعلومات المحاسبية المتبعة في إعدادات المعلومات المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعدادات البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، باستثناء ما هو مبين أدناه:

### الموجودات غير المتداولة المُحتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة كموجودات مُحتفظ بها للبيع عندما تكون قيمتها الدفترية قابلة للاسترداد بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع مع تزايد احتمالات إجراء عملية البيع. يتم إدراج الموجودات المُحتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل.

### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١، "الترتيبات المشتركة"

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ في شهر مايو ٢٠١١ ويحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٠ "الحصص في المشاريع المشتركة" والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة التفسيرات القائمة، "المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة- المساهمات غير النقدية من قبل أطراف المشروع المشترك".

تم احتساب حصص المجموعة في المشاريع المشتركة قبل ١ يناير ٢٠١٣ على أساس مبدأ التوحيد التناسبي.

في ١ يناير ٢٠١٣، قامت المجموعة بتطبيق السياسة الجديدة على حصتها من المشاريع المشتركة وفقاً لأحكام التحويل المقررة بمقتضى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١. واحتسبت المجموعة استثماراتها في المشاريع المشتركة قبل بداية أول فترة عرض (١ يناير ٢٠١٢)، على أساس مجموع القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المحتسبة سابقاً من قبل المجموعة على أساس مبدأ التوحيد التناسبي والتي تمثل تكلفة استثمارات المجموعة في المشاريع المشتركة لغرض احتساب حقوق الملكية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١، "الترتيبات المشتركة" (تابع)

وبموجب طريقة حقوق الملكية المحاسبية، يتم احتساب الحصص في المشاريع المشتركة مبدئياً بالتكلفة وتعديلها بعد ذلك لاحتساب حصة المجموعة من أرباح أو خسائر ما قبل الاستحواذ والحركات في الدخل الشامل الأخرى. عندما تكون حصة المجموعة من خسائر المشروع المشترك مساوية لحصصها أو زائدة عنها في المشاريع المشتركة (والتي تشمل أي حصص طويلة الأجل تشكل في جوهرها جزءاً من صافي استثمارات المجموعة في المشاريع المشتركة)، لا تقوم المجموعة باحتساب أي خسائر أخرى إلا إذا تكبدت المجموعة التزامات أو قامت بإجراء دفعات بالنيابة عن المشاريع المشتركة.

تُحذف الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المنجزة بين المجموعة ومشاريعها المشتركة بقدر حصتها من المشاريع المشتركة. ويتم أيضاً حذف الخسائر غير المحققة ما لم تشير المعاملة إلى وجود انخفاض في قيمة الأصل المنقول. لقد تم تغيير السياسات المحاسبية للمشاريع المشتركة عند الاقتضاء لكي تتوافق مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة. وقد أصبح هذا التغيير ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ ولم يكن له أي تأثير على صافي موجودات الفترات المعروضة.

إن آثار التغيير في السياسات المحاسبية على الميزانية العمومية الموحدة كما في ١ يناير ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبيان الدخل الشامل في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبينة أدناه. ولم يكن لذلك التغيير أي أثر على ربح السهم.

فيما يلي إعادة بيان موجودات المجموعة ومطلوباتها كما في ١ يناير ٢٠١٢:

كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مُعاد بيانها) ألف درهم	التغير في السياسة المحاسبية ألف درهم	كما في ١ يناير ٢٠١٢ ( جة ) ألف درهم	
			<b>الموجودات</b>
٤١,٦٦١	-	٤١,٦٦١	ممتلكات ومعدات
٢٠٢,٤٥١	(١,٠١٧,٢٦٧)	١,٢١٩,٧١٨	استثمار عقاري
٢٨١,٨٢٨	(٥٠,١٤٤)	٣٣١,٩٧٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,١٧٠,٠٩٨	٨٩٢,٨٩٣	٢٧٧,٢٠٥	استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
١٩,٥٠٧	-	١٩,٥٠٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢,١٤٦,٧٠٧	-	٢,١٤٦,٧٠٧	عقارات مُحْتَظ بها لغرض التطوير والبيع
٤,٨٧٥	-	٤,٨٧٥	مخزون
٢,٥٣٢,٣٢١	١١٩,٣٦٧	٢,٤١٢,٩٥٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٧٦,١٧٠	(٦٣,٣٩٨)	٣٣٩,٥٦٨	أرصدة نقدية ومصرفية
٦,٦٧٥,٦١٨	(١١٨,٥٤٩)	٦,٧٩٤,١٦٧	<b>مجموع ا دات</b>
			<b>ا ت</b>
٩١٥,٥٤٨	-	٩١٥,٥٤٨	قروض
١١٢,٩٨١	(٦,٥٣٥)	١١٩,٥١٦	محتجزات دائنة
١,٠٩٣,٧٠٢	-	١,٠٩٣,٧٠٢	دفعات مقدمة من عملاء
٧,٥٩٤	-	٧,٥٩٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٧٠,٨٦٩	(١١٢,٠٤٩)	٧٨٢,٩١٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٤٤٨	٣٥	١٤,٤٨٣	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢,٨١٥,١٤٢	(١١٨,٥٤٩)	٢,٩٣٣,٦٩١	<b>مجموع المطلوبات</b>
٣,٨٦٠,٤٧٦	-	٣,٨٦٠,٤٧٦	<b>مجموع حقوق الملكية</b>

ل 1 المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر 1

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعدادات والمحاسبية (تابع)

٢-٢ 1 المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١، "الترتيبات المشتركة" (تابع)

فيما يلي إعادة بيان موجودات المجموعة ومطلوباتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مُعاد بيانها) ألف درهم	التغير في السياسة المحاسبية ألف درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (جدة) ألف درهم	
			الموجودات
٣٥,٥٥٠	-	٣٥,٥٥٠	ممتلكات ومعدات
٢١٥,٩١٦	(٩٩٠,١٦١)	١,٢٠٦,٠٧٧	استثمار عقاري
٢٢٠,٥٨٣	(٥٠,٦١٤)	٢٧١,١٩٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,١٦٣,١٤٨	٨٨٩,٣٢٠	٢٧٣,٨٢٨	استثمارات في مشاريع مشتركة وشركات زميلة
٢٠,٥١٧	-	٢٠,٥١٧	موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٩٧٠,٢٧٨	-	١,٩٧٠,٢٧٨	عقارات مُحْتَظ بها لغرض التطوير والبيع
٦,٣٧٨	-	٦,٣٧٨	مخزون
٢,٦٣٥,٥٨٧	١١٩,٤٦٧	٢,٥١٦,١٢٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٣,٦٥٥	(٦٤,٧٢٤)	٢٦٨,٣٧٩	أرصدة نقدية ومصرفية
٦,٤٧١,٦١٢	(٩٦,٧١٢)	٦,٥٦٨,٣٢٤	مجموع ا دات
			ا ت
٨٨٧,٤٥٠	-	٨٨٧,٤٥٠	قروض
٩٩,٦٩١	(٦,٥٧٥)	١٠٦,٢٦٦	محتجزات دائنة
٧٥٤,٨٦٤	-	٧٥٤,٨٦٤	دفعات مقدمة من عملاء
٨,٥٠٢	-	٨,٥٠٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨٠١,٥٩٨	(٨٩,٤٣٢)	٨٩١,٠٣٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٦٤٦	(٧٠٥)	١٥,٣٥١	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢,٥٦٦,٧٥١	(٩٦,٧١٢)	٢,٦٦٣,٤٦٣	مجموع المطلوبات
٣,٩٠٤,٨٦١	-	٣,٩٠٤,٨٦١	مجموع حقوق الملكية

ة الموحدة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

(

، المشتركة" (تابع)

نتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مُعاد بيانها) ألف درهم	التغير في السياسة المحاسبية ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مدرجة سابقاً) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مُعاد بيانها) ألف درهم	التغير في السياسة المحاسبية ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مدرجة مسبقاً) ألف درهم
١٤٣,٤٩٠	-	١٤٣,٤٩٠	٢٩٣,٣٩١	-	٢٩٣,٣٩١
(٨٢,٩١٦)	-	(٨٢,٩١٦)	(١٨٤,٦٧٩)	-	(١٨٤,٦٧٩)
٦٠,٥٧٤	-	٦٠,٥٧٤	١٠٨,٧١٢	-	١٠٨,٧١٢
٢,٢٣٠	-	٢,٢٣٠	٣,٥٠٠	-	٣,٥٠٠
(٣٢,٨١٧)	(٤٦٢)	(٣٢,٣٥٥)	(٥٨,٥٩٧)	(٢٨٧)	(٥٨,٣١٠)
٢٩,٩٨٧	(٤٦٢)	٣٠,٤٤٩	٥٣,٦١٥	(٢٨٧)	٥٣,٩٠٢
(١٤,٨١٠)	(١,٧٣٥)	(١٣,٠٧٥)	(٢٨,٣٨٣)	٢,٩٥٤	(٣١,٣٣٧)
٧٠٣	(٨٨٠)	١,٥٨٣	٣,٣٩٩	(٢,٢٧٣)	٥,٦٧٢
(١٤,١٠٧)	(٢,٦١٥)	(١١,٤٩٢)	(٢٤,٩٨٤)	٦٨١	(٢٥,٦٦٥)
٢,٧٥٣	٢,٥٥٧	١٩٦	(٦١١)	(٩١٤)	٣٠٣
١٨,٦٣٣	(٥٢٠)	١٩,١٥٣	٢٨,٠٢٠	(٥٢٠)	٢٨,٥٤٠
-	٥٢٠	(٥٢٠)	-	٥٢٠	(٥٢٠)
١٨,٦٣٣	-	١٨,٦٣٣	٢٨,٠٢٠	-	٢٨,٠٢٠

(١٠)

ال ت المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة ١ ١ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٣ التقديرات و ا م

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يقتضي من الإدارة إبداء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه الت المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت هي نفس الأحكام المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٤ إدارة المخاطر المالية

١-٤ عوامل المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعريضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية المحتملة وهي: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية والواجب توافرها في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

لم يطرأ أي تغيير على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

٢-٤ عوامل مخاطر السيولة

تراقب المجموعة مخاطر حدوث أي عجز محتمل في التمويل باستخدام توقعات التدفقات النقدية. تشمل هذه التوقعات آجال الاستحقاق للاستثمارات والموجودات المالية للمجموعة على حدٍ سواء (مثل حسابات الذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من التسهيلات المصرفية. تدير المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ باحتياطيات كافية وتسهيلات مصرفية ملائمة عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة ومطابقة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

ل 1 ت المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر 1 ت 30 يونيو 2013 (تابع)

ت 1 ت 5

قطاعات التشغيلية:

يتم تقسيم المجموعة للأغراض الإدارية إلى ثلاثة قطاعات رئيسية هي: التطوير العقاري، الأعمال الكهربائية والميكانيكية، إدارة العقارات والمرافق.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية للقطاعات بغرض اتخاذ قرارات استراتيجية حول تقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى أرباح أو خسائر العمليات. ويتم إجراء المعاملات بين القطاعات على أساس أسعار تقديرية تقارب أسعار السوق على أساس تجاري بحت.

المجموع ألف درهم	إدارة العقارات والمرافق ألف درهم (غير مدققة)	الأعمال	
		أنشطة التطوير العقاري ألف درهم (غير مدققة)	الكهربائية والميكانيكية ألف درهم (غير مدققة)
٢٩٧,٤٥٩	٣٢,٠٥١	٢٦١,٧٧٧	٣,٦٣١
٤٦,٦٦٥	١٤,٠٥٦	٣٢,٦٠٩	-
٦,٣٤٤,١٢٨	٧٠,٢٤٩	٦,٢٣٨,٨٧٥	٣٥,٠٠٤
٢٩٣,٣٩١	١٧,٤٥٢	٢٦٢,٠٩٤	١٣,٨٤٥
٢٨,٠٢٠	١٣,٤٠٢	١٩,٦٣٠	(٥,٠١٢)
٦,٦٥٣,٠١٤	٧٢,٦٦٠	٦,٥٣٣,٧٨٨	٤٦,٥٦٦

المعلومات الجغرافية

لم يتم تحقيق أي إيرادات من قطاع العقارات خارج دولة الإمارات العربية المتحدة خلال فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2013 وفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2012. تبلغ قيمة الموجودات الإجمالية الواقعة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة 107,069,000 درهم (31 ديسمبر 2012: 98,871,000 درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٦ ر

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		
٢٠٢,٤٥٠	٥٥,٨٧٧	١٤٦,٥٧٣
٧٦٩	٧٦٩	-
٢٠٣,٢١٩	٥٦,٦٤٦	١٤٦,٥٧٣
١ يناير ٢٠١٢		
إضافات		
٣٠ يونيو ٢٠١٢ - غير مدققة		
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		
٢١٥,٩١٦	٥٦,٦٩٨	١٥٩,٢١٨
١١٧	١١٧	-
٣٦,٥٨٥	-	٣٦,٥٨٥
٢٥٢,٦١٨	٥٦,٨١٥	١٩٥,٨٠٣
١ يناير ٢٠١٣		
إضافات		
ربح من تعديلات القيمة العادلة		
٣٠ يونيو ٢٠١٣ - غير مدققة		

٧ عقارات مُحْتَفَظَ بِهَا لْغُرْضِ التَّطْوِيرِ وَالبَيْعِ

المجموع ألف درهم	عقارات قيد الإنتشاء ألف درهم	عقارات مُحْتَفَظَ بِهَا لِلْبَيْعِ ألف درهم	أراضي مُحْتَفَظَ بِهَا لْغُرْضِ التَّطْوِيرِ وَالبَيْعِ ألف درهم	
٢,١٤٦,٧٠٧	١,٢٣٧,٤٠٨	٦٦٩,٢٩٩	٢٤٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
٧٤,٠٦٩	٧٤,٠٦٩	-	-	إضافات
(١٦٦)	(١٦٦)	-	-	عكس لمستحقات
(٩٦,٣٢١)	-	(٩٦,٣٢١)	-	مخصص الانخفاض في القيمة
٨٩,٦٤٠	٢٢,٥٤٩	٦٧,٠٩١	-	عكس الانخفاض في القيمة
١,٢٠٨	١,٢٠٨	-	-	تكاليف اقتراض مرسلة
-	(٢٥٦,٩٥٣)	٢٥٦,٩٥٣	-	تحويلات
(١٦٠,٩٤٩)	-	(١٦٠,٩٤٩)	-	مبيعات
٢,٠٥٤,١٨٨	١,٠٧٨,١١٥	٧٣٦,٠٧٣	٢٤٠,٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢ - غير مدققة
١,٩٧٠,٢٧٨	٩٣٤,٠٦٦	٧٩٦,٢١٢	٢٤٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٥٠,٠١٩	٤٦,٠٢٣	-	٣,٩٩٦	إضافات
(٨٥,٥٣٧)	(٢٠,٦٦٣)	(٦٤,٨٧٤)	-	مخصص الانخفاض في القيمة
٨٢,١٥٠	-	٨٢,١٥٠	-	عكس الانخفاض في القيمة
٢٣٠	٢٣٠	-	-	تكاليف اقتراض مرسلة
-	(١٧٣,٦٦٠)	١٧٣,٦٦٠	-	تحويلات
(١٤٤,٢٩٨)	-	(١٤٤,٢٩٨)	-	مبيعات
١,٨٧٢,٨٤٢	٧٨٥,٩٩٦	٨٤٢,٨٥٠	٢٤٣,٩٩٦	٣٠ يونيو ٢٠١٣ - غير مدققة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

#### ٨ معات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين وكبار أفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطر عليها المساهمون الرئيسيون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر.

#### (أ) معاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات التي أبرمتها المجموعة خلال الفترة مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	ت / إيرادات تمويل	مساهم رئيسي
٨٠٦	٤٠٤		

#### (ب) تعويضات كبار أفراد الإدارة العليا

فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	ت / العليا
١١,٠٨٤	١٢,١٣٧	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٤٩٨	٣٥٣	منافع نهاية الخدمة ومنافع تقاعد
٤٣٥	٤٣٥	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١٢,٠١٧	١٢,٩٢٥	

#### (ج) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وتشمل ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	مبالغ مستحقة من مشاريع مشتركة
١٣٨,٣٢٢	١٣٣,٦٤٥	
٢,٤٩٧,٢٦٥	٢,٤٩٧,٣٥٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة أخرى
٢,٦٣٥,٥٨٧	٢,٦٣٠,٩٩٥	

يشتمل النقد وما في حكمه على ودائع ثابتة بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم) مودعة لدى مساهم رئيسي.

حصلت المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ من مساهم رئيسي على قروض مصرفية بقيمة ٣٦٢,٦٣٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٧٧,٧٣٩,٠٠٠ درهم).



ل ٨ المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر ١ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٨ ت الأطراف ذات ا (تابع)

في عام ٢٠١٠، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية بيع وشراء مع طرف ذي علاقة بغرض بيع عقارات بقيمة دفترية تبلغ ١,٣٣٧,٨٤٦,٠٠٠ درهم وحقوق لشراء قطع أراضي بقيمة ٨٩٩,٥٨٩,٠٠٠ درهم.

فيما يلي أبرز الشروط والأحكام المتعلقة باتفاقية البيع والشراء:

١. يُستحق تحصيل مقابل البيع في أو قبل ١ يونيو ٢٠١٦.
٢. يجوز سداد مقابل البيع نقداً أو عيناً أو بكليهما، حسب تقدير المشتري. وفي حال تم السداد بطريقة عينية، يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المنقولة من قبل خبير تقييم مستقل يختاره كل من البائع والمشتري.
٣. تتحمل المجموعة الالتزام المتعلق بسعر الشراء المتبقي للأراضي المُحتفظ بها لغرض التطوير.

تم تخفيض مقابل البيع بواقع ٧٣٠ مليون درهم بعد إجراء التعديلات على الاتفاقية الأصلية وذلك نتيجة لالتزام المشتري بسداد هذا الرصيد عند طلبه، سواء نقداً أو عيناً، أو بكليهما. تتوقع الإدارة أن يتم سداد الرصيد المدين خلال ١ م الجاري.

(د) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة وتشمل ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		متداولة
٢,٣٤٧	٢,٠٠١	مبالغ مستحقة لمساهم رئيسي
١٢,٢٩٩	١٢,٢٩٩	مبالغ مستحقة لمشاريع مشتركة
١٤,٦٤٦	١٤,٣٠٠	

٩ دات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

المجموعة ومجلس إدارتها يبيع هذا الاستثمار. ومن المتوقع إنجاز معاملة البيع في غضون سنة واحدة من تاريخ التقرير. الأصل جزءاً من قطاع التطوير العقاري.

١٠ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		غير متداولة
٤٤٦,٨٧١	٤١٠,٢٢٩	التزامات تمويل إسلامي
١,٩٧١	-	قروض إسلامية أخرى
٤٤٨,٨٤٢	٤١٠,٢٢٩	
		متداولة
٣٠٢,٢٨٣	٤٤٧,٢٥٠	التزامات تمويل إسلامي
١٣٦,٣٢٥	٨,٣٣٠	قروض إسلامية أخرى
٤٣٨,٦٠٨	٤٥٥,٥٨٠	
٨٨٧,٤٥٠	٨٦٥,٨٠٩	مجموع القروض

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

١٠ قروض (تابع)

التزامات تمويل إسلامي	قروض إسلامية أخرى	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٦٤,١٦٧	١٥١,٣٨١	٩١٥,٥٤٨	١ يناير ٢٠١٢
١٩,٩٧٧	٤,٠٠٥	٢٣,٩٨٢	إضافات
(١٩,٨٣٣)	(٢١,٠٢٦)	(٤٠,٨٥٩)	مبالغ مسددة
٧٦٤,٣١١	١٣٤,٣٦٠	٨٩٨,٦٧١	٣٠ يونيو ٢٠١٢ - غير مدققة
٧٤٩,١٥٤	١٣٨,٢٩٦	٨٨٧,٤٥٠	١ يناير ٢٠١٣
-	٨,٧٦١	٨,٧٦١	إضافات
(٢٠,٧٧٠)	(٩,٦٣٢)	(٣٠,٤٠٢)	مبالغ مسددة
١٢٩,٠٩٥	(١٢٩,٠٩٥)	-	تحويل
٨٥٧,٤٧٩	٨,٣٣٠	٨٦٥,٨٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٣ - غير مدققة

تمثل التزامات التمويل الإسلامي تسهيلات الإجارة والمرابحة والمضاربة التي تم الحصول عليها من بنك دبي الإسلامي ش.م.ع (مساهم رئيسي) ومن مصارف إسلامية محلية ومؤسسات مالية أخرى حيث يتم استخدام هذه التسهيلات لتمويل العقارات قيد الإنشاء. حملت التزامات التمويل الإسلامي معدل ربح فعلي تم احتسابه على أساس معدل الربح السائد بين المصارف في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لمدة شهر زائداً نسبة ٣٪ بحد أدنى ٥٪ إلى ٦,٢٥٪ سنوياً (٢٠١٢): معدل الربح السائد بين المصارف في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لمدة شهر زائداً نسبة ٣٪ بحد أدنى ٥٪ إلى ٦,٢٥٪ سنوياً، ويستحق سداد هذه التسهيلات على دفعات شهرية أو ربع سنوية متساوية القيمة على مدى فترة من خمس إلى عشر سنوات اعتباراً من تاريخ الميزانية العمومية. إن التزامات التمويل الإسلامي مضمونة برهونات على عقارات مصنفة ضمن فئة العقارات المحتفظ بها لغرض التطوير والبيع (إيضاح ٧) وممتلكات ومعدات واستثمار عقاري (إيضاح ٦).

تشمل التزامات التمويل الإسلامي أيضاً قرض لأجل بقيمة ١٢٩,٠٩٦,٠٠٠ درهم (٢٠١٢): ١٢٩,٠٩٦,٠٠٠ درهم لدى مصرف إسلامي محلي، ويحمل القرض معدل ربح فعلي تم احتسابه على أساس معدل الربح السائد بين المصارف في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لفترة ثلاثة شهور زائداً نسبة ٤,٥٪ بحد أدنى ٩,٥٪ (٢٠١٢): معدل الربح السائد بين المصارف في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لفترة ثلاثة شهور زائداً نسبة ٤,٥٪ بحد أدنى ٩,٥٪. وخلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية إعادة هيكلة مع هذا المصرف (بناءً على شروط محددة) تم بموجبها إعادة هيكلة هذا القرض إلى قرض يستحق سداؤه على مدى فترة ست سنوات بمعدل ربح جديد يُحتسب على أساس معدل الربح السائد بين المصارف في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لفترة ثلاثة شهور زائداً نسبة ٣٪ بحد أدنى ٥,٥٪. يسري معدل الربح الجديد اعتباراً من ١ مارس ٢٠١٢.

تشمل القروض مبلغ بقيمة ٣٦٢,٦٣٠,٠٠٠ درهم (٢٠١٢): ٣٧٧,٧٣٩,٠٠٠ درهم) تم الحصول عليه من مساهم رئيسي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

١١ إيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				(غير مدققة)
١٤٧,٠٧٢	١٦٠,٢٤٩	٦٤,٠٧٥	١١٥,٨١٦	بيع عقارات
١٠١,٠٠٢	٨٢,٤٥٤	٣,٧٨٧	٣,٧٥٠	إيرادات من مصادرة حقوق
١٨,٩٣٥	١٥,٢١٩	١٠,٩٠٨	٧,٧٨٤	إدارة عقارات
١٣,١١٦	١٣,٣٧٩	٦,٥٤٤	٤,٦٧٥	إدارة مرافق
١٣,٧٠٣	٧,٩٤٩	٦,٨٧٩	٤,٦٨٩	تأجير
٣,٦٣١	١٣,٨٤٥	١,٤١٨	٦,٦٣٠	إيرادات عقود
-	٢٩٦	-	١٤٦	أخرى
٢٩٧,٤٥٩	٢٩٣,٣٩١	٩٣,٦١١	١٤٣,٤٩٠	

١٢ تكاليف مباشرة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				(غير مدققة)
١٤٤,٢٩٨	١٦٠,٩٤٩	٦١,١٧٧	١١٤,٨٢٢	تكاليف عقارات مبيعة
٦,٠٥٠	٥,٥٩٢	٤,٠٣٧	١,٥٤٧	إدارة مرافق
٣,٣٨٧	٦,٦٨١	(٦٤,٠٥٠)	(٣٤,٩٧٦)	مخصص / (عكس) الانخفاض في قيمة عقارات محتفظ بها لغرض التطوير والبيع بالصفائي
١,٧٧٤	١,٧٤٣	٥٠٧	٥١٦	تأجير
١,٦٢٠	٨,٩٠٩	٤١٥	٦٣٨	تكاليف عقود
١٠٠	٨٠٥	٧٦	٣٦٩	أخرى
١٥٧,٢٢٩	١٨٤,٦٧٩	٢,١٦٢	٨٢,٩١٦	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

## ١٣ التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٦,٦٦٥	٢٨,٠٢٠	الربح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات بسبب:
٢,١٧١	٣,٣٦٤	استهلاك
٨١٥	١,٣٤٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٦٥٢	٦,٢٢٥	مخصص / (عكس) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		مخصص الانخفاض في قيمة عقارات مُحفظ بها لغرض التطوير والبيع،
٣,٣٨٧	٦,٦٨١	بالصافي
(٣٦,٥٨٥)	-	ربح من تعديلات القيمة العادلة لاستثمار عقاري
٥٧,٦٩٨	-	مخصص الانخفاض في قيمة مشاريع مشتركة وشركات زميلة
(٩٦٣)	(٣,٣٩٩)	إيرادات تمويل
١٩,٣٦١	٢٨,٣٨٣	تكاليف تمويل
٥,١٦٦	٦١١	حصة من نتائج مشاريع مشتركة وشركات زميلة
(٣)	(١١٦)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٩٦٣)	(٤٣٧)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤٧,٦٠٥)	٦,٤١٥	زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى غير متداولة
(٧,٩٠٥)	(١٣,٠١٣)	نقص في محتجزات دائنة غير متداولة
-	٩٤,٧٣٨	نقص في دفعات مقدمة غير متداولة من عملاء
		التغيرات في رأس المال العامل:
٩٤,٢٧٩	٨٥,٨٣٨	عقارات مُحفظ بها لغرض التطوير والبيع صافية من مستحقات
٩٧,٢٣١	(٦,٠٨٦)	تكاليف المشاريع
٤,٩٢٢	٤٠٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤,٥٩٢	(١٠١,١٦٤)	مخزون
(٥,٤٩١)	١٩,٩٤١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٢٥,٣٥٤)	(٢٨٢,٠٣٦)	محتجزات دائنة
(١٤,٧٧٩)	١٤٢,٣٩٩	دفعات مقدمة من عملاء
(٣٤٦)	٧٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٩٧,٩٤٥	١٨,١٩٤	صافي النقد الناتج عن أنشطة ا ت

## ١٤ التزامات

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣، ترتب على المجموعة التزامات بقيمة إجمالية ٣٤٥,٥٧١,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٣٩٥,٦٠٣,٠٠٠ درهم) فيما يتعلق بعقود مشاريع صادرة كما في نهاية الفترة / السنة، صافية من الفوائتير المستلمة والمستحقات في ذلك التاريخ. كما ترتب على المجموعة التزامات تتعلق بشراء أراضي بقيمة ٤١٩,٦٣٩,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٤١٩,٦٣٩,٠٠٠ درهم).

## ١٥ مطلوبات محتملة

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة بقيمة ٤٤,٩٧٦,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٧,٢٢٧,٠٠٠ درهم) فيما يتعلق بضمانات حسن التنفيذ وضمانات أخرى صادرة عن أحد المصارف بالنيابة عن أحد المشاريع المشتركة وإحدى التابعة في ق العمل الاعتيادي والتي لا يتوقع أن ينتج عن أي منها مطالبات مادية.