

شركة ديار للتطوير (ش.م.ع)

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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 - ١٥	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية



تقرير المراجعة حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة ديار للتطوير (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة ديار للتطوير (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وبيانات الدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير 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". تتكون مراجعة البيانات المالية المرحلية من القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، وبالتالي لا نبدي الرأي الذي ينتج عن التدقيق.

الخاتمة

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

برائس ووترهاوس كوبرز
٩ أغسطس ٢٠١١

جاك فاخوري

جاك فاخوري
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

الميزانية العمومية المرحلية الموحدة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
(مدفقة)	(غير مدفقة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
	٤٤,٢٢٠		ممتلكات ومعدات
٥٠,٢٧٧		٦	استثمار عقاري
١,٣٢٤,٦٨٦	١,٣٤٣,١٨٩		ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٤٦,٧٩٥	٤٥,٢٤٥		الشهرة التجارية
٥٦٤,٩٢٧	٥٦٤,٩٢٧		استثمارات في شركات زميلة
٢٨٨,٤٣٠	٢٧٧,٧٨٧	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٢٣٧,٤٣٥	٢,٣١٤,٤٢١		
٤,٦١٢,٥٥٠	٤,٥٨٩,٧٨٩		
موجودات متداولة			
	٢,٣٧٥,٧٤٠	٧	عقارات محفظ بها للتطوير والبيع
٢,٦٦٢,٢٣٠		٨	المخزون
٢,٠٩٢	٥,٠٥٧		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٥,٥٤١	١٩,٢٨٣		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٨٢,١٧٧	٤٤٦,٠٩٦		أرصدة نقدية ومصرفية
٤٤٢,٣١١	٣٦٧,٢٣٩		
٣,٥٠٤,٣٥١	٣,٢١٣,٤١٥		
٨,١١٦,٩٠١	٧,٨٠٣,٢٠٤		مجموع الموجودات
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم			
	٥,٧٧٨,٠٠٠		رأس المال
٥,٧٧٨,٠٠٠			احتياطي قانوني
١٥٥,٢٧٨	١٥٥,٢٧٨		احتياطي تحويل عملات
(١١,١٢٧)	(١٦,١٠٦)		خسائر متراكمة
(١,٥١٣,٤٦٨)	(١,٤٦٩,٠٤٨)		مجموع حقوق الملكية
٤,٤٠٨,٦٨٣	٤,٤٤٨,١٢٤		
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
	٨٦,٦٦٧	٩	قروض
٤٧٦,٩٩٠			ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٧٥,١١٠	٢٨٤,٥٧٦		محتجزات دائنة
٨٤,٦١٥	٥٢,٣٣٨		سلف من العملاء
٥٩٠,٧٨٥	٤٩٥,٣٠٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٥٢٩	٧,٨٦١		
١,٤٣٦,٠٢٩	٩٢٦,٧٤٥		
مطلوبات متداولة			
	٨٧٠,٤٠٠	٩	قروض
٥٣٥,٢٦٥			ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٨٩,٧٢٨	٦٣٧,٤٧٨		محتجزات دائنة
٦٢,٠٢٢	٨٩,٠١٦		سلف من العملاء
١,٠٦٦,٧٤١	٨١٦,٩٠٥	٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٨,٤٣٣	١٤,٥٣٦		
٢,٢٧٢,١٨٩	٢,٤٢٨,٣٣٥		
٣,٧٠٨,٢١٨	٣,٣٥٥,٠٨٠		مجموع المطلوبات
٨,١١٦,٩٠١	٧,٨٠٣,٢٠٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١١ وقعتها بالنيابة عنه:

الرئيس التنفيذي بالوكالة

رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل الموحد المرحلي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١		
(غير مدققة)		(غير مدققة)			
١١١,٧٦٨	٣٣٤,٣٠٦	٣٢٥,٢٢٤	٤٨٠,١٥١	١٠	الإيرادات
(١٣٦,٨٢٩)	(٣٢٨,٠٩٦)	(٣٦٥,٤٧٩)	(٤٣٩,٨٧٢)	١١	التكاليف المباشرة
(٢٥,٠٦١)	٦,٢١٠	(٤٠,٢٥٥)	٤٠,٢٧٩		إجمالي الربح / (الخسارة)
٣,٧٧٩	٤,٠٦٣	٨,٨٩٩	٣,٦٥٤		إيرادات عمليات أخرى
(٥٤,٦١٦)	(٣٠,٢٠١)	(١١٧,٠٥٦)	(٢٦,٣٠٣)		المصاريف
-	(٣٩٤)	(١٠,٤٥١)	(٧٣٥)		عمومية وإدارية
(١٦٤,٠٨٣)	(٢٧,٣٥٩)	(١٦٤,٠٨٣)	(٣٥,٨١٨)	٦	تسويق وبيع
(٢٣٩,٩٨١)	(٤٧,٦٨١)	(٣٢٢,٩٤٦)	(١٨,٩٢٣)		الخسائر نتيجة التقييم العادل للاستثمارات العقارية
(٧,٠١٠)	(١٥,٠٥٣)	(٢٨,١٦٨)	(٢٣,٠٩٣)		تكاليف تمويل
٣,٤٤٧	٨١,٠٧٩	٨,٦١٩	٨٧,٤٤٤		إيرادات تمويل
(٣,٥٦٣)	٦٦,٠٢٦	(١٩,٥٤٩)	٦٤,٣٥١		تكاليف تمويل - صافي
٦١٧	(٢٥٧)	١,٤٦٣	(٢٨٠)		الحصة من نتائج عمليات الشركات الزميلة
(٢٤٢,٩٢٧)	١٨,٠٨٨	(٣٤١,٠٣٢)	٤٥,١٤٨		الأرباح / (الخسائر) قبل ضريبة الدخل
(٣٣)	-	(٣,٠٢٠)	(٧٢٨)		مصروف ضريبة الدخل
(٢٤٢,٩٦٠)	١٨,٠٨٨	(٣٤٤,٠٥٢)	٤٤,٤٢٠		أرباح / (خسائر) الفترة
(٢٤٢,٩٨٧)	١٨,٠٨٨	(٣٤٣,٢٩٩)	٤٤,٤٢٠		الأرباح / (الخسائر) العائدة إلى:
٢٧	-	(٧٥٣)	-		مساهمي الشركة الأم
(٢٤٢,٩٦٠)	١٨,٠٨٨	(٣٤٤,٠٥٢)	٤٤,٤٢٠		الحصة غير المسيطرة
(٤,٢٠) فلس	٠,٣١ فلس	(٥,٩٤) فلس	٠,٧٧ فلس		الأرباح / (الخسائر) لكل سهم العائدة إلى مساهمي الشركة خلال الفترة - الأساسي والمخفض للمهم

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
(٢٤٢,٩٦٠)	١٨,٠٨٨	(٣٤٤,٠٥٢)	٤٤,٤٢٠	أرباح / (خسائر) الفترة
(٣,٦٠٢)	(٤,٦٤٠)	(٥,١٥٧)	(٤,٩٧٩)	عناصر الدخل الشامل الأخرى: فروق تحويل عملات
(٢٤٦,٥٦٢)	١٣,٤٤٨	(٣٤٩,٢٠٩)	٣٩,٤٤١	مجموع الربح الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
(٢٤٦,٥٨٩)	١٣,٤٤٨	(٣٤٨,٤٥٦)	٣٩,٤٤١	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٢٧	-	(٧٥٣)	-	الحصة غير المسيطرة
(٢٤٦,٥٦٢)	١٣,٤٤٨	(٣٤٩,٢٠٩)	٣٩,٤٤١	مجموع الربح الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المملوكة الموحد المرحلي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

		المعادن إلى مساهمي الشركة الأم					
المجموع	الحصة غير المسيطرة	المجموع	أرباح محتجزة	احتياطي تحويل عملات	احتياطي قانوني	رأس المال	
٦,٧٥١,٦٧٩	١٣,٧٢٤	٦,٧٣٧,٩٥٥	٨١٢,٦٢٠	(٧,٩٤٣)	١٥٥,٢٧٨	٥,٧٧٨,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠
(٣٤٤,٠٥٢)	(٧٥٣)	(٣٤٣,٢٩٩)	(٣٤٣,٢٩٩)	-	-	-	الدخل الشامل خسائر الفترة
(٥,١٥٧)	-	(٥,١٥٧)	-	(٥,١٥٧)	-	-	عناصر الدخل الشامل الأخرى
٦,٤٠٢,٤٧٠	١٢,٩٧١	٦,٣٨٩,٤٩٩	٤٦٩,٣٢١	(١٣,١٠٠)	١٥٥,٢٧٨	٥,٧٧٨,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدقق)
٤,٤٠٨,٦٨٣	-	٤,٤٠٨,٦٨٣	(١,٥١٣,٤٦٨)	(١١,١٢٧)	١٥٥,٢٧٨	٥,٧٧٨,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١١
٤٤,٤٢٠	-	٤٤,٤٢٠	٤٤,٤٢٠	-	-	-	الدخل الشامل صافي أرباح الفترة
(٤,٩٧٩)	-	(٤,٩٧٩)	(٤,٩٧٩)	(٤,٩٧٩)	-	-	عناصر الدخل الشامل الأخرى
٤,٤٤٨,١٢٤	-	٤,٤٤٨,١٢٤	(١,٤٦٩,٠٤٨)	(١٦,١٠٦)	١٥٥,٢٧٨	٥,٧٧٨,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		٢٠١١		إيضاح
ألف درهم (غير مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)		
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات				
		١٦,٩٧٧	١٢	صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) أنشطة العمليات
		(٥,٠٣٨)		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
		(١,٧٨٢)	(٥٠٧)	دفعات لشراء على ممتلكات ومعدات
		١٩٨	٤٠٣	عوائد من بيع ممتلكات ومعدات
		(٨١٣)	١٠,٣٦٣	إعادة الشراء / (الاستثمار) في شركات زميلة
		(١٢٠,٣٥٩)	(٣٠,٠٢١)	إضافات للاستثمارات العقارية صافية من مستحقات تكاليف المشروع
		(٢٢,٥٧٦)	٢٠٤,٥٩٨	ودائع لأجل يحين موعد استحقاقها بعد ثلاثة أشهر
		٧,٤٧١	٥,٨٥٦	إيرادات من الودائع
		(١٣٧,٨٦١)	١٩٠,٦٩٢	صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
		(١٣٦,٤٩٦)	(٦٠,٥٥٥)	صافي الحركة في القروض
		(٥٣,٩٣٨)	(٢٠,٢٣٣)	تكاليف التمويل المدفوعة
		(١٩٠,٤٣٤)	(٨٠,٧٨٨)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه				
		(٣٣٣,٣٣٣)	١٢٦,٨٨١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		٤٥٢,٥٤٠	٦٢,٤٤٧	خسائر تحويل العملات من النقد وما في حكمه
		(٢,٦٩١)	(٢,٧٢١)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		١١٦,٥١٦	١٨٦,٦٠٧	
لأغراض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:				
		٥٧٠	٤٣١	النقد في الصندوق
		٢١٣,٤٧٤	١٨٥,٩٤٠	الحسابات الجارية
		١٥٦,٣٨٤	١٨٠,٨٦٨	الودائع الثابتة
		٣٧٠,٤٢٨	٣٦٧,٢٣٩	نقد وأرصدة مصرفية
		(١٢٨,٤٠٨)	(٥٢,٢٣٢)	ناقصاً: ودائع يحين موعد استحقاقها بعد ٣ شهور
		(١٢٥,٥٠٤)	(١٢٨,٤٠٠)	ناقصاً: السحب على المكشوف
		١١٦,٥١٦	١٨٦,٦٠٧	النقد وما في حكمه

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة ديار للتطوير (ش.م.ع.) ("الشركة") وتم تسجيلها بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠٠٧ كشركة مساهمة عامة في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة في الاستثمار والتطوير العقاري، وأعمال الوساطة، وإدارة المباني وتأجيرها، وتقديم خدمات الدعم ذات الصلة. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٣٠٨٣٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة تشمل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها والشركات المشتركة التالية (يشار إليهم مجتمعين بلفظ "المجموعة").

نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركات التابعة
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الأعمال الميكانيكية والكهربائية والصحية	أوميغا الهندسية ذ.م.م
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الوساطة والخدمات الأخرى ذات الصلة	ناشن وأيد ريتيلرز ذ.م.م *
%١٠٠	لبنان	الاستثمار والتطوير العقاري	بيروت باي ش.م.ل *
%١٠٠	لبنان	مكتب تمثيلي لشركة ديار	ديار للتطوير ش.م.م *
%١٠٠	المملكة المتحدة	مكتب تمثيلي لشركة ديار	ديار (المملكة المتحدة) ليمتد *
%١٠٠	جزر كايمان	شركة استثمار قابضة	ديار كايمان ليمتد *
%١٠٠	هولندا	شركة استثمار قابضة	ديار ويست آسيا كوبرا تيف يو. أي *
%١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار ديفلوبمنت كوربوريشن
%١٠٠	موريشوس	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار موريشوس ليمتد *
%١٠٠	موريشوس	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار سيتي موريشوس ليمتد *
%١٠٠	ماليزيا	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار ماليزيا اس دي ان بي اتش دي *
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار والتطوير العقاري	فلامنجو كريك ذ.م.م *
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار للضيافة ذ.م.م *
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار العالمية ذ.م.م *
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار فنشترز ذ.م.م *
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار لإدارة العقارات ذ.م.م *
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار ليمتد *
%١٠٠	البحرين	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار الإمارات القابضة ذ.م.م *
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	الاستثمار والتطوير العقاري	ديار التواصل للتطوير العقاري *
%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إدارة المرافق	أوميغا بلس لصيانة المباني ذ.م.م *

* لم تمارس هذه الشركات التابعة أية أنشطة خلال الفترة.

بتاريخ ٥ يناير ٢٠١١، أبرمت الشركة اتفاقية مع مساهمي الأقلية لشركة أوميغا الهندسية ذ.م.م تقضي بالاستحواذ على الحصة المتبقية بنسبة ٤٥% من الأسهم في الشركة التابعة دون مقابل. ونتيجة لهذا الاستحواذ، تكبدت المجموعة خسائر الحصص غير المسيطرة، وبالتالي تكبدت مبلغ ٢١,١٩١,٠٠٠ درهم في هذا الصدد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ في الخسائر المتراكمة.

نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة
%٥٠	الإمارات العربية المتحدة	التطوير العقاري	اراضي للتطوير ذ.م.م
%٥٠	الإمارات العربية المتحدة	التطوير العقاري	شركة دبي الدولية للتطوير ذ.م.م *
%٥٠	تركيا	التطوير العقاري	الاركو ديار جايريمنكول

* لم تنفذ هذه الشركة المشتركة أية عمليات خلال الفترة.

لقد تمت مراجعة هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، لكن لم يتم تدقيقها.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية
١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ينبغي قراءة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، والتي تم إعدادها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

يتم حساب استحقاق الضرائب على الدخل في الفترات المرحلية باستخدام المعدل الضريبي الذي سيطبق على الأرباح المعترف بها بالفعل.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتفق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، باستثناء ما يلي:

• المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة" (تعديل)

يسرى هذا المعيار المعدل على الفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١١ أو بعد ذلك التاريخ. يوضح المعيار تعريف الطرف ذي العلاقة حتى يسهل تحديد مثل هذه العلاقات ويزيل حالات التعارض عند تطبيقه. ينص المعيار المعدل على إعفاء جزئي من متطلبات الإفصاحات للمنشآت المرتبطة بالحكومة. إن تطبيق هذا التعديل لم يؤثر على المركز المالي للمجموعة أو أدائها.

٣ التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية يقتضي من الإدارة إبداء الآراء والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٤ إدارة المخاطر المالية

١-٤ عوامل المخاطر المالية

تتعرض أنشطة المجموعة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملات، مخاطر الأسعار، ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية والتي تتطلبها البيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي قراءة هذه البيانات المالية المرحلية جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

لم يطرأ أي تغيير في سياسات الإدارة منذ نهاية السنة.

٢-٤ عوامل مخاطر السيولة

تراقب المجموعة مخاطر إمكانية حدوث عجز في التمويل باستخدام أداة للتنبؤ بالسيولة بصفة دورية. تفحص هذه الأداة استحقاق كل من الاستثمارات المالية والموجودات المالية (مثل الحسابات المدينة والموجودات المالية الأخرى) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استخدام التسهيلات المصرفية. وتدير المجموعة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية وتسهيلات مصرفية عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة ومطابقة فترات استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

٥ معلومات القطاعات

قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، يتم تقسيم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات رئيسية: التطوير العقاري، الأعمال الكهربائية والميكانيكية، وإدارة العقارات والمرافق.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لقطاعات الأعمال بغرض اتخاذ قرارات استراتيجية حول تقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى أرباح أو خسائر العمليات. كما يتم إجراء المعاملات بين القطاعات على أساس المعدلات التقديرية التي تقارب أسعار السوق على أساس تجاري بحت.

المجموع ألف درهم	إدارة العقارات والمرافق ألف درهم (غير مدققة)	الأعمال الكهربائية والميكانيكية ألف درهم (غير مدققة)	أنشطة التطوير العقاري ألف درهم (غير مدققة)	
٤٨٠,١٥١	٢١,٥٩٤	٤٧,٦٨٥	٤١٠,٨٧٢	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٤٤,٤٢٠	٨,٩٨٨	(٨,٦٦٨)	٤٤,١٠٠	إيرادات القطاعات الخارجية
٧,٨٠٣,٢٠٤	٧٠,٢٧٥	٩٧,٠٤٩	٧,٦٣٥,٨٨٠	أرباح / (خسائر) القطاعات
٣٢٥,٢٢٤	٢٣,١٣١	١٢٨,٤٥٠	١٧٣,٦٤٣	كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١
(٣٤٤,٠٥٢)	٨,٩٢٩	(١,٦٣٤)	(٣٥١,٣٤٧)	موجودات القطاعات
١٠,٦٤١,٤٧٧	٦٧,٦٨٨	٢١١,٨٣٢	١٠,٣٦١,٩٥٧	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
				إيرادات القطاعات الخارجية
				أرباح / (خسائر) القطاعات
				كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠
				موجودات القطاعات

المعلومات الجغرافية

تبلغ الإيرادات من العقارات خارج دولة الإمارات العربية المتحدة ١٤,٤٣٩,٠٠٠ درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠):
٥٦,٢٧٨,٠٠٠ درهم). وتبلغ قيمة الموجودات الواقعة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٣٢,٣٣٨,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠):
٣٤٠,٦٦١,٠٠٠ درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

٦ الاستثمارات العقارية

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
١ يناير ٢٠١٠	١ يناير ٢٠١١
إضافات	إضافات
تكاليف اقتراض مرسلة	تكاليف اقتراض مرسلة
الخسائر نتيجة التقييم العادل للاستثمارات العقارية	الخسائر نتيجة التقييم العادل للاستثمارات العقارية
٣٠ يونيو ٢٠١٠ - غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١١ - غير مدققة
١,٨٩٩,٩٤٣	١,٣٢٤,٦٨٦
٩٤,٣٨٨	٣٧,٦٧٥
١٨,٤٨٧	١٦,٦٤٦
(١٦٤,٠٨٣)	(٣٥,٨١٨)
١,٨٤٨,٧٣٥	١,٣٤٣,١٨٩

٧ عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع

عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع	عقارات قيد الإنشاء	أراضي محتفظ بها للتطوير في المستقبل	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١ يناير ٢٠١٠	٢,٦٧٣,٦٩٢	١,٦١١,٣٣٤	٤,٨٢٧,٠٤٣
إضافات	١٠٠,٥٦٨	٦,٩٦٩	١٠٧,٥٣٧
تكاليف اقتراض مرسلة	٤,٥٠٣	-	٤,٥٠٣
حذوفات	(٨٢٥)	(٢٢,٥٤٦)	(٢٣,٣٧١)
مبيعات	-	-	(١٣٨,٢٩٢)
٣٠ يونيو ٢٠١٠ - غير مدققة	٢,٧٧٧,٩٣٨	١,٥٩٥,٧٥٧	٤,٣٧٣,٦٩٥
١ يناير ٢٠١١	٢,١٦٩,٨٨٨	٢٤٠,٠٠٠	٢,٤٠٩,٨٨٨
إضافات	٩٤,٤٦٢	-	٩٤,٤٦٢
مخصص / (عكس) الانخفاض في القيمة	١٩,٣٧٧	-	(٣٨,٩٤٤)
تحويلات	(١,٠٠٩,٨٢٣)	-	-
تكاليف اقتراض مرسلة	٢,٣٧٥	-	٣,٠٥٧
مبيعات	-	-	(٣٤٥,٠٦٥)
٣٠ يونيو ٢٠١١ - غير مدققة	١,١٨٦,٢٧٩	٢٤٠,٠٠٠	١,٤٢٦,٢٧٩

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

٨ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات الزميلة، والشركات المشتركة، وأعضاء مجلس الإدارة، والشركات الخاضعة للسيطرة بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل المساهمين الرئيسيين أو أعضاء مجلس الإدارة، أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً.

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
	١,٦٢٥	١,٨٣٥	
المساهمون الرئيسيون إيرادات من الودائع الثابتة			
	١٦٣	٢٠٠	
إيرادات عمليات أخرى			
أطراف أخرى ذات علاقة عمليات شراء	-	٦,٦٥٣	

(ب) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

تتكون تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:
- رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
- منافع إنهاء الخدمة وما بعد التوظيف
- أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

٣٠ يونيو ٢٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٠,١٠٠	١٥,٤٤٣	٣٠٠	٤٤٨
٤٣٥	١,٣٥٠		
١٠,٨٣٥	١٧,٢٤١		

(ج) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٨,٤٨٩	١٤,٩٢٦	٧٩٤	٦١٥
١٩,٢٨٣	١٥,٥٤١		
٢,٣١٤,٤٢١	٢,٢٣٧,٤٣٥		

متداولة

مبالغ مستحقة من شركات مشتركة
مبالغ مستحقة من أطراف أخرى ذات علاقة

غير متداولة

مبالغ مستحقة من أطراف أخرى ذات علاقة

يتضمن النقد وما في حكمه وديعة ثابتة تبلغ قيمتها ٧٦,٥٩٠,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٧٧,٤٦٤,٠٠٠ درهم) مودعة لدى مساهم رئيسي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

٨ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (تابع)

أبرمت الشركة خلال السنة الماضية اتفاقية بيع وشراء مع طرف ذي علاقة تقضي ببيع عقارات بقيمة دفترية تبلغ ١,٣٣٧,٨٤٥,٩٦٠ درهم، وحقوق لشراء قطع أراضي بقيمة ٨٩٩,٥٨٩,١٠٥ درهم.

فيما يلي أهم شروط وأحكام هذه المعاملة:

- (١) يستحق قبض مقابل البيع في ١ يونيو ٢٠١٦ أو قبل ذلك.
- (٢) يمكن تسوية مقابل البيع نقداً أو عيناً أو بكليهما حسب تقدير المشتري. إذا كانت التسوية عينية، فإن القيمة العادلة للموجودات المحولة سيتم تحديدها بواسطة خبير تقييم مستقل، على أن يتم اختيار هذا الخبير من قبل البائع أو المشتري.
- (٣) يبقى لدى الشركة الالتزام بشأن باقي سعر شراء الأراضي المحتفظ بها للتطوير.

(د) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٨٧٣	٢,٢٥٧
١٢,٢٨٢	١٢,٢٧٩
٣,٢٧٨	-
<u>١٨,٤٣٣</u>	<u>١٤,٥٣٦</u>

متداولة
مبالغ مستحقة لمساهمين رئيسيين
مبالغ مستحقة لشركات مشتركة
مبالغ مستحقة لأطراف أخرى ذات علاقة

٩ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	غير متداولة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	التزامات تمويل إسلامي
٤٧٦,٩٩٠	٨٦,٦٦٧	
٤٧٦,٩٩٠	٨٦,٦٦٧	
		متداولة
٤٠١,٤٨٥	٤٦١,١٥٨	التزامات تمويل إسلامي
١٣٣,٧٨٠	٤٠٩,٢٤٢	قروض أخرى
٥٣٥,٢٦٥	٨٧٠,٤٠٠	
<u>١,٠١٢,٢٥٥</u>	<u>٩٥٧,٠٦٧</u>	مجموع القروض

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

٩ القروض (تابع)

المجموع ألف درهم	قروض أخرى ألف درهم	التزامات تمويل إسلامي ألف درهم	
فيما يلي تحليل الحركة في القروض:			
١,١٣٠,١٦٦	١٧٤,٩٢٤	٩٥٥,٢٤٢	١ يناير ٢٠١٠
٨١,٠٠٩	٦,٠٠٩	٧٥,٠٠٠	إضافات
(٢١٧,٤٩٦)	(٣١,٥٥٤)	(١٨٥,٩٤٢)	دفعات السداد
٩٩٣,٦٧٩	١٤٩,٣٧٩	٨٤٤,٣٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠ - غير مدفئة
١,٠١٢,٢٥٥	١٣٣,٧٨٠	٨٧٨,٤٧٥	١ يناير ٢٠١١
٢٥,٣٩٦	٢٥,٣٩٦	-	إضافات
(٨٠,٥٨٤)	(٤,٩٣٤)	(٧٥,٦٥٠)	دفعات السداد
٩٥٧,٠٦٧	١٥٤,٢٤٢	٨٠٢,٨٢٥	٣٠ يونيو ٢٠١١ - غير مدفئة

تتمثل التزامات التمويل الإسلامي في تسهيلات الإجارة والمرابحة تم الحصول عليها من بنك دبي الإسلامي ش.م.ع (طرف ذو علاقة ومساهم رئيسي) ومن بنوك إسلامية محلية ومؤسسات مالية أخرى. يتم استخدام التسهيلات لتمويل العقارات قيد الإنشاء. حملت التزامات التمويل الإسلامي معدل ربح فعلي بنسبة ٤,٥% إلى ٧,٤% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٦,٥% إلى ٧,٥% سنوياً). يستحق سداد هذه الالتزامات في غضون فترة تتراوح من سنة إلى خمس سنوات. تجري الإدارة مفاوضات بشأن خطط السداد المعدلة لهذه الالتزامات. بتاريخ الميزانية العمومية، حيث لم يتم الاتفاق على خطط السداد المعدلة وعجزت المجموعة عن السداد، فقد تم بناءً على ذلك تصنيف القروض ذات الصلة كقروض متداولة.

تتضمن التزامات التمويل الإسلامي مبلغ ٤١٧,٨٢٥,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤٦٣,٤٧٥,٠٠٠ درهم) تم الحصول عليها من المساهم الرئيسي.

تتضمن القروض الأخرى تسهيل سحب على المكشوف بقيمة ١٢٨,٤٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٢٣,٠٣٤,٠٠٠ درهم) لدى بنك إسلامي محلي، ويحمل هذا التسهيل معدل ربح فعلي استناداً إلى سعر الفائدة السائد بين البنوك الإماراتية (EIBOR).

تشمل أيضاً القروض الأخرى تلك القروض التي تم الحصول عليها لتمويل شراء المركبات والمعدات. يتم ضمان القروض من خلال الرهون على المركبات والمعدات المشتراة. تحمل هذه القروض ربها بمعدل متوسط نسبته ٤,٣% سنوياً، ويمكن سداد هذه القروض من خلال أقساط شهرية متساوية على مدى فترة تتراوح بين ٣ إلى ٤ سنوات.

١٠ الإيرادات

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدفئة)	(غير مدفئة)	
١٩٥,٣٥٧	٣٩٧,٨٩١	بيع عقارات
١٥,٤٠٣	٨١,٦٩٧	إيرادات مصادرة عقارات
١٢٤,٢٠٦	٤٦,٦٩٧	إيرادات عقود
١٥,٧٩٣	١٤,٤٤١	إدارة عقارات
٧,٣٣٨	٧,١٥٣	إدارة مرافق
١٠,٩٥٧	٥,٩٣٧	تأجير
٤,٢٤٤	٩٨٨	أخرى
(٤٨,٠٧٤)	(٧٤,٦٥٣)	عقارات مرتجعة
٣٢٥,٢٢٤	٤٨٠,١٥١	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

١١ التكاليف المباشرة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٢,٩٣٧	٣٨٥,٢٣٥	تكاليف عقارات مبيعة
١١٨,٨١١	٤٦,٣٧١	تكاليف عقود
-	٣٩,٨٤٢	مخصص الانخفاض في القيمة العادلة
٨٩,٥٩٨	-	تكاليف مشاريع محذوفة
١١,٣٥١	٤,٨٥١	تأجير
٣,٨٥٦	٣,٣٠٨	إدارة مرافق
٣,٥٧١	٤٣٥	أخرى
(٣٤,٦٤٥)	(٤٠,١٧٠)	عقارات مرتجعة
٣٦٥,٤٧٩	٤٣٩,٨٧٢	

١٢ التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات		
٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٣٤١,٠٣٢)	٤٥,١٤٨	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
٥,٥٧٣	٤,٨٩٥	الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة
٣,٤٠٣	١,٤٣٧	تعديلات بسبب:
٣٥,٠٠٠	(٢٠,٦٠٤)	الاستهلاك
٨٩,٥٩٨	٣٨,٩٤٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨,٦١٩)	(٨٧,٤٤٤)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٨,١٦٨	٢٣,٠٩٣	مخصصات الانخفاض في القيمة والحذوفات
(١,٤٦٣)	٢٨٠	إيرادات تمويل
١٦٤,٠٨٣	٣٥,٨١٨	تكاليف تمويل
(١٤٦)	١,٢٦٦	الحصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
(٢٥,٤٣٥)	٤٢,٨٣٣	الخسائر نتيجة التقييم العادل للاستثمارات العقارية
(٦,١٩٦)	(٢,١٠٥)	الخسائر / (المكاسب) من استبعاد الممتلكات والمعدات
-	١٠٦,١٥٢	التدفقات النقدية للعمليات قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(١٤,٢٥٤)	(٣٢,٢٧٧)	دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٨٧,٧١٠	(٩٥,٤٨٢)	الزيادة في ذمم مدينة تجارية غير متداولة وأخرى
١٣٨,١٢٦	٢٤٥,٧٣٤	النقص في محتجزات غير متداولة مستحقة السداد
٢١٨,٤٢٠	(٤٥,٥٧٢)	(النقص) / الزيادة في السلف غير المتداولة من العملاء
٢,٠٧٩	(٢,٩٦٥)	التغيرات في رأس المال العامل:
١١,٤٥١	(٣,٧٤٢)	عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع صافية من مستحقات تكاليف المشاريع
-	٢٦,٩٩٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٣٢١,٤٣٣)	(٢٤٩,٨٣٦)	المخزون
(١٩٢,٧٩٢)	٣١,١٤٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢,٧١٤)	(٣,٨٩٧)	محتجزات دائنة
(٥,٠٣٨)	١٦,٩٧٧	سلف من العملاء
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		صافي النقد الناتج عن / (المستخدم في) أنشطة العمليات

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تابع)

١٣ الالتزامات

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١، ترتب على المجموعة التزامات بقيمة ٤٠١,٤٩٤,٠٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤٥١,١١٠,٠٠٠ درهم) فيما يخص عقود المشاريع المصدرة كما في نهاية الفترة / السنة، صافية من الفواتير المستلمة والمستحقات في ذلك التاريخ. كما ترتب على المجموعة التزامات فيما يتعلق بشراء أراضي بقيمة ٤١٩,٦٣٩,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤١٩,٦٣٩,٠٠٠ درهم).

١٤ مطلوبات طارئة

في يونيو ٢٠١١، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بالأداء وضمانات أخرى، يصدرها المصرف بالنيابة عن إحدى الشركات التابعة في مساق العمل العادي والذي لا يتوقع أن ينتج عنها أي مطالبات جوهرية، وبلغت قيمة هذه المطلوبات الطارئة ٦٣,١٣٣,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٧٢,٠٠٣,٠٠٠ درهم).

١٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة الخاصة بالسنة السابقة وذلك لموافقتها مع تصنيفات السنة الحالية. ليس لهذه التصنيفات أي أثر على نتائج الفترة أو صافي موجودات المجموعة. يقدم الجدول التالي ملخصاً لأثر هذه التصنيفات:

كما تم بيانها مسبقاً ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	كما أعيد بيانها ألف درهم	
٣٥٨,٣٨١	٢٣,٧٩٦	٣٨٢,١٧٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٢,٣٢٣	(١٦,٧٨٢)	١٥,٥٤١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	٢,٠٩٢	٢,٠٩١	المخزون
(٥٨٠,٦٢٢)	(٩,١٠٦)	(٥٨٩,٧٢٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٨٩,٩١٨)	-	(١٨٩,٩١٨)	صافي أثر الميزانية العمومية
٢٧٥,٧٣٣	٤٩,٤٩١	٣٢٥,٢٢٤	الإيرادات
(٢٦٠,٦٢٦)	(١٠٤,٨٥٣)	(٣٦٥,٤٧٩)	تكاليف مباشرة
٤٥,٨٣٨	(٣٦,٩٣٩)	٨,٨٩٩	إيرادات عمليات أخرى
(٨٩,٥٨٩)	٨٩,٥٩٨	-	مخصصات الانخفاض في القيمة والحدوفات
٥,٩١٦	٢,٧٠٣	٨,٦١٩	إيرادات التمويل
(٢٢,٧٣٧)	-	(٢٢,٧٣٧)	صافي أثر بيان الدخل