شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)

جدول المحتويات

	صفحات
تقرير مجلس الإدارة	١
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٢
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٣
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)	٦ - ٧
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة	٨ - ٢١

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره جنبًا إلى جنب مع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. بلغ الربح للفترة ٢و٣٦٧٢ مليون درهم (٢٠١٤: ٠و٢٥٦٧ مليون درهم).

الأنشطة الرئيسية

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الاستثمار في شركات التطوير العقاري.

فيما يلي الحركة في الأرباح المستبقاة:

	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٤,٠٧٢,٥١٧
تأثير التغير في السياسة المحاسبية (إيضاح ٥)		٥٩٧,٦٧٣
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥		٤,٦٧٠,١٩٠
الربح للفترة		
الإيرادات	٦,٧٦٧,٢٢٢	
تكلفة المبيعات	(٢,٦٥٧,٨٨٦)	
إيرادات أخرى	٤٧٧,٤٩٤	
مصاريف	(٩١٤,٥٨١)	
المجموع		٣,٦٧٢,٢٤٩
الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة (إيضاح ٦-٣)		٧٥٢,٣٣٦
إصدار أسهم منحة (إيضاح ٢٤)		(١,٠٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٢٤)		(٥٥٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		٧,٤٩٤,٧٧٥

بالنيابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
بناية ٣، المستوى ٦
إعمار سكوير
داون تاون دبي
ص.ب. ٤٢٥٤
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٨٨٨٨ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
فاكس: ٨٨٩٩ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com/middleeast

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق **لشركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)** ("الشركة") **والشركات التابعة لها** (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكل من بيانات الدخل الشامل الموجز الموحد، التغيرات في حقوق العائدة إلى المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "*التقارير المالية المرحلية*" . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "*مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة*". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استنادا على مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موسى الرمحي
سجل رقم ٨٧٢
دبي
9 NOV 2015

السادة أنيس صادق (٥٢١)، جورج نجم (٨٠٩)، محمد خميس التح (٧١٧)، موسى الرمحي (٨٧٢)، معتصم الدجاني (٧٢٦)، راما بادماناباها أشاريا (٧٠١)، سمير مدبك (٣٨٦) مدققو حسابات قانونيون مقيدون بجداول مدققي الحسابات بوزارة الاقتصاد، دولة الإمارات العربية المتحدة.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
الموجودات			
ممتلكات ومعدات		٦٤,٤٤٦	٥٩,٩٤١
عقارات قيد التطوير	٧	٧,٧٤١,٥٣٨	٨,٥٥٣,٧٣٨
موجودات مالية أخرى	٨	٧٥٣,٧٧١	٨٥٢,٧٥٠
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٩	٣,٥٧٧,٩٨٦	٢,٧٢٩,٠٢٧
استثمارات مالية	١٠	١٤٧,٠٠٠	١٨,٣٧٢
نقد وأرصدة لدى البنوك	١١	٩,٨٦٦,٠٩٧	٦,٦١٢,٣٦٨
مجموع الموجودات		٢٢,١٥٠,٨٣٨	١٨,٨٢٦,١٩٦
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢	٦,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٣	٣٥٦,٣٦٧	٣٥٦,٣٦٧
احتياطي إعادة هيكلة المجموعة	١٤	(٤,٩١٢,٨١٠)	(٤,٩١٢,٨١٠)
أرباح مستبقاه		٧,٤٩٤,٧٧٥	٤,٠٧٢,٥١٧
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة		٨,٩٨٨,٣٣٢	٤,٥١٦,٠٧٤
حقوق الأطراف غير المسيطرة		-	٧٥٢,٣٣٦
مجموع حقوق المساهمين		٨,٩٨٨,٣٣٢	٥,٢٦٨,٤١٠
المطلوبات			
قروض بنكية	١٥	٨٨٥,٤٤٨	٢٧٦,٧٣٥
شهادات صكوك	١٦	٢,٧٣٨,٦٤٠	٢,٣٦٧,٩٤٦
مستحق لطرف ذو علاقة	١٧	-	٤٠,٣٤٥
مخصص تعويض نهاية خدمة الموظفين		٣٤,٩٥٦	٢٨,٩٥٧
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٨	٩,٥٠٣,٤٦٢	١٠,٨٤٣,٨٠٣
مجموع المطلوبات		١٣,١٦٢,٥٠٦	١٣,٥٥٧,٧٨٦
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٢٢,١٥٠,٨٣٨	١٨,٨٢٦,١٩٦

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

	إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
		ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
الإيرادات	١٩	٢,٠١٨,٢٣٣	٢,١٢١,٧٦٥	٦,٧٦٧,٢٢٢	٢,١٢١,٧٦٥
تكلفة المبيعات		(٧٧١,٨١٥)	(٨٧٢,١١٥)	(٢,٦٥٧,٨٨٦)	(٨٧٢,١١٥)
إجمالي الربح		١,٢٤٦,٤١٨	١,٢٤٩,٦٥٠	٤,١٠٩,٣٣٦	١,٢٤٩,٦٥٠
إيرادات تشغيلية أخرى		٦٢,٣٣٢	٦,١٠٨	٣٨٤,٧٩٣	٦,١٠٨
مصاريف بيعية وإدارية وعمومية		(٢٤٧,٦٩٥)	(٣٨٢,٦٢١)	(٦٧٦,٨٠٠)	(٣٨٢,٦٢١)
الوساطة والعمولات		(٢٨,٩٩٤)	(٤٣,٠٩١)	(١١٧,٦٥٥)	(٤٣,٠٩١)
استهلاك		(٣,٢٥٥)	(٣,٧٠٩)	(١٠,٣٥٩)	(٣,٧٠٩)
الربح المحقق من الاعتراف بالاستثمار في شركة زميلة		-	-	-	١,٢٨١,٩٦٣
حصة الربح في شركة زميلة		-	-	-	٤٥٧,٩٩٢
الربح للفترة من العمليات المتوقفة		-	-	-	٢,٩١٩
الربح التشغيلي		١,٠٢٨,٨٠٦	٨٢٦,٣٣٧	٣,٦٨٩,٣١٥	٢,٥٦٩,٢١١
إيرادات أخرى		٩,٢٣٨	١٠,٧٧٦	٢٧,٤٧٧	١٠,٧٧٦
إيرادات التمويل		٢٣,٩٠٥	١٨,٠١٧	٦٥,٢٢٤	١٨,٠١٧
تكاليف التمويل		(٤٠,٠٠٨)	(٣١,٠٢٦)	(١٠٩,٧٦٧)	(٣١,٠٢٦)
الربح للفترة		١,٠٢١,٩٤١	٨٢٤,١٠٤	٣,٦٧٢,٢٤٩	٢,٥٦٦,٩٧٨
ربح عائد إلى:					
مساهمي الشركة		١,٠٢١,٩٤١	٧٠٦,٤٢٢	٣,٦٧٢,٢٤٩	٢,٤٤٩,٢٩٦
الأطراف غير المسيطرة		-	١١٧,٦٨٢	-	١١٧,٦٨٢
		١,٠٢١,٩٤١	٨٢٤,١٠٤	٣,٦٧٢,٢٤٩	٢,٥٦٦,٩٧٨
الربح للفترة		١,٠٢١,٩٤١	٨٢٤,١٠٤	٣,٦٧٢,٢٤٩	٢,٥٦٦,٩٧٨
الدخل الشامل الآخر					
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:					
– ربح غير محقق من القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها للبيع		-	-	-	٥١٧,٥٦٣
– الربح المحقق من الاعتراف بالاستثمارات في شركة زميلة		-	-	-	(١,٢٨١,٩٦٣)
– احتياطي إعادة تقييم على الاستثمارات المالية المعاد تدويرها عند الاستبعاد		-	(٣١٥)	-	(٣١٥)
الخسارة الشاملة الأخرى		-	(٣١٥)	-	(٧٦٤,٧١٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة		١,٠٢١,٩٤١	٨٢٣,٧٨٩	٣,٦٧٢,٢٤٩	١,٨٠٢,٢٦٣
الأرباح للسهم					
الأساسية والمخفضة (درهم)	٢٣	٠,١٧	٠,١٤	٠,٦١	٠,٤٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة .

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

	رأس المال (غير مدقق) ألف درهم	احتياطي قانوني (غير مدقق) ألف درهم	احتياطي إعادة هيكلة المجموعة (غير مدقق) ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم استثمارات (غير مدقق) ألف درهم	أرباح مستبقاه (غير مدقق) ألف درهم	حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة (غير مدقق) ألف درهم	حقوق الأطراف غير المسيطرة (غير مدقق) ألف درهم	المجموع (غير مدقق) ألف درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٣٢٦	-	٧٦٤,٤٠٠	٩٨,٢٣٧	٤,١٦٧,٩٦٣	-	٤,١٦٧,٩٦٣
إصدار أسهم جديدة	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
الاستحواذ على حصة مسيطرة في شركة داماك للتنمية العقارية	-	-	(٤,٩١٢,٨١٠)	٣١٥	٣,١٤٢,٠٢٠	(١,٧٧٠,٤٧٥)	٥٨٨,٨٦٧	(١,١٨١,٦٠٨)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٧٦٤,٧١٥)	٢,٤٤٩,٢٩٦	١,٦٨٤,٥٨١	١١٧,٦٨٢	١,٨٠٢,٢٦٣
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٤)	-	-	-	-	(٢,٣٥١,٤٤٦)	(٢,٣٥١,٤٤٦)	(٨٥,٠٦٨)	(٢,٤٣٦,٥١٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٣٢٦	(٤,٩١٢,٨١٠)	-	٣,٣٣٨,١٠٧	٣,٧٣٠,٦٢٣	٦٢١,٤٨١	٤,٣٥٢,١٠٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٣٦٧	(٤,٩١٢,٨١٠)	-	٤,٠٧٢,٥١٧	٤,٥١٦,٠٧٤	٧٥٢,٣٣٦	٥,٢٦٨,٤١٠
تأثير التغير في السياسة المحاسبية (إيضاح ٥)	-	-	-	-	٥٩٧,٦٧٣	٥٩٧,٦٧٣	-	٥٩٧,٦٧٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٦,٣٦٧	(٤,٩١٢,٨١٠)	-	٤,٦٧٠,١٩٠	٥,١١٣,٧٤٧	٧٥٢,٣٣٦	٥,٨٦٦,٠٨٣
الاستحواذ على حصة مسيطرة في شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة (إيضاح ٦-٣)	-	-	-	-	٧٥٢,٣٣٦	٧٥٢,٣٣٦	(٧٥٢,٣٣٦)	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٣,٦٧٢,٢٤٩	٣,٦٧٢,٢٤٩	-	٣,٦٧٢,٢٤٩
إصدار أسهم منحة (إيضاح ٢٤)	١,٠٥٠,٠٠٠	-	-	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٤)	-	-	-	-	(٥٥٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	-	(٥٥٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٦,٠٥٠,٠٠٠	٣٥٦,٣٦٧	(٤,٩١٢,٨١٠)	-	٧,٤٩٤,٧٧٥	٨,٩٨٨,٣٣٢	-	٨,٩٨٨,٣٣٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة .

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (تسعة أشهر) (غير مدقق) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تسعة أشهر) (غير مدقق) ألف درهم
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
الربح للفترة	٣,٦٧٢,٢٤٩	٢,٥٦٦,٩٧٨
تعديلات لـ :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٠,٣٥٩	٣,٧٠٩
مخصص تعويض نهاية خدمة الموظفين	٨,٧٨٢	٢,٦١٠
إطفاء تكاليف إصدار شهادات صكوك	٨,٧٠٧	٩٠٣
الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات	٥٩٢	-
الربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع	-	(١,٣١٥)
الربح المحقق من الاعتراف بالاستثمار في شركة زميلة	-	(١,٢٨١,٩٦٣)
حصة الربح من شركة زميلة	-	(٤٥٧,٩٩٢)
الربح من استبعاد أعمال الجبس	-	(٣,٢٤٨)
انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة	٩,٦٧١	-
تكاليف التمويل	١٠٩,٧٦٧	٣١,٠٢٦
إيرادات التمويل	(٦٥,٢٢٤)	(١٨,٠١٧)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٣,٧٥٤,٩٠٣	٨٤٢,٦٩١
الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى	(٨٤٢,٣٤٣)	(٦٢٧,١٣٤)
النقص في المخزون	-	٢٢٥
النقص / (الزيادة) في عقارات قيد التطوير	٢١٤,٨٠٤	(١,٥٤٣,٧١٧)
(النقص) / الزيادة في المطلوب لطرف ذو علاقة	(٤٠,٣٤٥)	١٤٦,٥٥٩
(النقص) / الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى	(٧٤٣,٧١٨)	١,٧١٥,٣٥٦
النقد الناتج من العمليات	٢,٣٤٣,٣٠١	٥٣٣,٩٨٠
تكاليف التمويل المدفوعة	(٧٦,٥٦٥)	(٩,٦٣٧)
فوائد مقبوضة	٦٤,١٨١	١٧,١٥٨
تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين	(٢,٧٨٣)	(٢٣٩)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢,٣٢٨,١٣٤	٥٤١,٢٦٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة .

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تتمة"

	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (تسعة أشهر) (غير مدقق) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تسعة أشهر) (غير مدقق) ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(١٥,٤٥٦)	(٥,٧٦٧)
الاستحواذ على استثمارات مالية (إيضاح ١٠)	(١٢٨,٦٢٨)	(٣,٤٩٠)
استبعاد استثمارات مالية	-	١٧٥,١٩٥
النقص / (الزيادة) في موجودات مالية أخرى	٩٨,٩٧٩	(٣٣٠,٨٢٩)
الزيادة في ودائع لأجل باستحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر	(٢٠,٢٣٢)	(١,٠٩٢,٩٤٥)
صافي التدفقات النقدية خارجيًا من استبعاد أعمال الجبس	-	(٨١٤)
صافي التدفقات النقدية داخليًا من الاستحواذ على شركات تابعة	-	٦,١١٥,٥٦٨
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(٦٥,٣٣٧)	٤,٨٥٦,٩١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
سحب / (إعادة سداد) قروض بنكية – صافي (إيضاح ١٥)	٦٠٨,٧١٣	(٥,٣٠٧)
صافي عائدات إصدار شهادات صكوك (إيضاح ١٦)	٣٦١,٩٨٧	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٤)	-	(٥٩٥,٤٠٣)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	٩٧٠,٧٠٠	(٦٠٠,٧١٠)
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٣,٢٣٣,٤٩٧	٤,٧٩٧,٤٧٠
النقد وما يعادله في بداية الفترة	٥,٣٥٣,١٥٥	٦٨٩
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١١)	٨,٥٨٦,٦٥٢	٤,٧٩٨,١٥٩
معاملات غير نقدية:		
توزيعات أرباح	-	١,٨٤١,١١١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١. معلومات عامة

تأسست شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.) ("الشركة" أو "الشركة الأم") في دبي بتاريخ ٢٠ يونيو ١٩٧٦ كشركة مساهمة عامة في الإمارات العربية المتحدة بموجب الرخصة التجارية الصادرة في دبي. عنوان الشركة القانوني هو: ص.ب. ١٢٢٦٥، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن المساهم الرئيسي هو السيد حسين سجواني (رئيس مجلس الإدارة).

تساهم الشركة الأم والشركات التابعة (معا "المجموعة") في تطوير العقارات في الشرق الأوسط.

خلال الفترة تم تقديم عرض إلى حاملي إيصالات الإيداع الدولية المؤهلين والذين يمثلون نسبة ١٤,٣% من الأسهم العادية لداماك للتنمية العقارية المحدودة لمبادلة إيصالات الإيداع الدولية لديهم بأسهم عادية في الشركة مقابل سعر صرف محدد وافق عليه جميع حاملي الإيصالات المؤهلين. تم إغلاق الطرح في ٩ يناير ٢٠١٥، وتم إدراج الأسهم الصادرة من الشركة بسوق دبي المالي في ١٢ يناير ٢٠١٥.

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢-١ *المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة*

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، وهي المعايير التي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ أو بعد ذلك التاريخ، والتي على الرغم من أنه لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة سواء للسنة الحالية أو السنوات السابقة، إلا أنه قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو التعاقدات المستقبلية.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	معمول بها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ *منافع الموظفين* – حيث توضح التعديلات المتطلبات المتعلقة بالطريقة التي تُعزى بها المساهمات من الموظفين أو من أطراف أخرى تتعلق بالخدمة إلى فترات الخدمة.	١ يوليو ٢٠١٤

٢-٢ *المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق*

لم تقم المجموعة بالتطبيق المسبق للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يتم تفعيلها بعد:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	معمول بها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
• تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية (٢٠١٤)*) في يوليو ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد متوقع لخسائر انخفاض القيمة. سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية. وسيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.	١ يناير ٢٠١٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تتمة"

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة "تتمة"

٢-٢ *المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق "تتمة"*

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	معمول بها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٤ *الحسابات التنظيمية المؤجلة* الصادر في يناير ٢٠١٤ والذي يحدد متطلبات التقارير المالية "لأرصدة الحسابات التنظيمية المؤجلة" التي تنشأ عند تقديم المنشأة بضائعها أو خدماتها للعملاء بسعر يخضع لتنظيم الأسعار.	١ يناير ٢٠١٦
• التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٢ – ٢٠١٤ والتي تتضمن تعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية أرقام ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩.	١ يوليو ٢٠١٦
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ لتوضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة.	١ يناير ٢٠١٦
• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالحصص في العمليات المشتركة.	١ يناير ٢٠١٦
• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، حيث توضح أنه يستند الاعتراف بالأرباح أو الخسائر على بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وأي شركة زميلة أو مشروع مشترك على ما إذا كانت تلك الموجودات المباعة أو المساهم بها تشكل عمل تجاري.	١ يناير ٢٠١٦
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، بحيث تسمح لأي منشأة محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة بالتكلفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، أو باستخدام طريقة الملكية في البيانات المالية المنفصلة لمنشأة ما.	١ يناير ٢٠١٦
• تعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية أرقام ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، وهي التعديلات التي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناءات التوحيد على منشآت الاستثمار.	١ يناير ٢٠١٦
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية.	١ يناير ٢٠١٦
• تعديلات على المعيارين المحاسبين الدوليين رقم ١٦ و ٤١، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كممتلكات، آلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.	١ يناير ٢٠١٦

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات على البيانات المالية الموجزة للمجموعة بدءً من فترة التطبيق الأولي. كما وتتوقع المجموعة أنه قد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي لها.

وعلى الرغم من أن تطبيق النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ قد يسفر عن تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة بالبيانات المالية الموجزة للمجموعة بشأن الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة، إلا أنه لا يمكن عملياً توفير تقدير معقول لما ينتج عن تطبيق المعيار من تأثيرات إلا بعد قيام المجموعة بإجراء مراجعة تفصيلية.

٢-٣ *المعيار الدولي للتقارير المالية الجديد قيد الإصدار وغير المفعل بعد والمطبق بشكل مسبق من قبل المجموعة*

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ *الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء* في مايو ٢٠١٤ ويسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع التصريح بتبني تطبيقه قبل ذلك. أجرت المجموعة مراجعة على تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على إيراداتها من العمليات ووقع اختيارها على تطبيق المعيار في تاريخ مبكر اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٥. برجاء الرجوع إلى إيضاح ٣-٤ وإيضاح ٥ لمزيد من التفاصيل.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بعض الأدوات المالية المحددة والاستثمارات العقارية والتي تم احتسابها وفقاً للقيمة العادلة. تعتمد التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل الممنوح مقابل الموجودات.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: *التقارير المالية المرحلية*، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وبما يتفق كذلك مع متطلبات قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تتماثل السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وذلك باستثناء التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ *"الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"* (راجع إيضاح ٣-٤).

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة المعلومات والإفصاحات المطلوبة بالكامل في البيانات المالية الموحدة ويجب قراءتها بالرجوع للبيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إضافة لذلك، فإن النتائج المالية للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لا تدل بالضرورة على النتائج المالية المتوقعة للسنة التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

فيما يلي السياسات المحاسبية المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وفقًا للتعميم الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨.

٣-٢ الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة. وتكون تكلفة الممتلكات والمعدات هي تكلفة الشراء مع أي تكاليف عارضة فيما يخص الاستحواذ.

تتضمن التكلفة الأتعاب المهنية وتكاليف الاقتراض بالنسبة للموجودات المؤهلة بما يتماشى مع سياسة المجموعة المحاسبية. يتم بدء احتساب الاستهلاك لهذه الموجودات عندما تكون هذه الموجودات جاهزة للاستخدام المتوقع منها.

يُحتسب الاستهلاك حتى يتم شطب تكلفة الأصل فيما عدا تكلفة أراضي التملك الحر والممتلكات قيد الإنشاء، وذلك بطريقة القسط الثابت على مدار عمرها الإنتاجي المتوقع. يتم إجراء مراجعة على الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مع الأخذ في الاعتبار أية تغيرات في التقدير المحتسب على أساس مستقبلي.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية مستخدمة في احتساب الاستهلاك:

	سنوات
أثاث وتركيبات	٦
آلآت ومعدات مكتبية	٦
سيارات	٦

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أي من بنود الممتلكات والمعدات كالفرق بين المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للموجودات ويتم تسجيلها في بيان الدخل الشامل الموحد.

٣-٣ العقارات للتطوير

العقارات المكتسبة أو التي أنشئت أو التي ما زالت قيد الإنشاء والتي ينوى بيعها أو يتم تصنيفها على أنها تطوير عقاري تظهر بالتكلفة أو بصافي القيمة التي يمكن تحقيقها، أيهما أقل.

وتشمل التكاليف بشكل أساسي تكلفة الأرض وتكلفة الإنشاء وجميع التكاليف الأخرى اللازمة لتجهيز العقار للبيع، وتمثل القيمة القابلة للتحقيق قيمة البيع المقدرة بناء على المبيعات في السنة المعينة مطروحاً منه التكاليف المتكبدة من أجل بيع العقار.

يتم تكوين المخصصات عندما يكون هناك التزام على المجموعة (قانوني أو استنتاجي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يطلب من المجموعة تسوية الالتزام ويكون بالإمكان تقدير مبلغ الالتزام بشكل يعتمد عليه.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تتمة"

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

٣-٤ الاعتراف بالإيرادات

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ *"الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"* نظامًا شاملًا موحدًا لاحتساب الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة من العملاء ويسود على الإرشادات السارية في الوقت الراهن بشأن الاعتراف بالإيرادات التي تضمنتها العديد من المعايير والتفسيرات المختلفة ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. ويقدم المعيار على وجه الدقة منهجاً للاعتراف بالإيرادات قائماً على خمس خطوات:

الخطوة ١: تحديد العقد المبرم مع العميل: ويُعرف العقد بأنه اتفاقية يبرمها طرف واحد أو أكثر تنشأ بموجبها حقوق والتزامات قابلة للتحقيق مع تحديد معايير هذه الحقوق والالتزامات.

الخطوة ٢: تحديد تنفيذ الالتزامات المتضمنة بالعقد: إن أداء الالتزامات الواردة بالعقود يتمثل في التعهد بتحويل بضاعة أو تقديم خدمة للعميل.

الخطوة ٣: تحديد قيمة المعاملة: تتمثل قيمة المعاملة في المقابل الذي تتوقع المجموعة تحقيقه مقابل تحويل البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها للعميل، وذلك باستثناء المبالغ المحصلة بالنيابة عن الغير.

الخطوة ٤: تخصيص قيمة المعاملة إلى تنفيذ الالتزامات الواردة بالعقد: بالنسبة للعقود التي تتضمن التزام أو أكثر، تقوم المجموعة بتخصيص قيمة كل معاملة لكل التزام بما يعبر بالتفصيل عن المقابل الذي تتوقع المجموعة تحصيله واستحقاقه مقابل استيفاء كل التزام.

الخطوة ٥: الاعتراف بالإيرادات عندما تستوفي فيه المنشأة التزاماتها.

تعترف المجموعة بإيراداتها عندما يتم استيفاء أي من المعايير التالية:

- استلام العميل واستفادته في الوقت نفسه من المنافع المقدمة بموجب تنفيذ المجموعة لالتزاماتها؛ أو
- إذا ما أسفر تنفيذ المجموعة لالتزاماتها عن خلق أي من الموجودات، أو زيادة فعالية أي من الموجودات، التي تقع في نطاق سيطرة العميل عند خلق أو تعزيز ذلك الأصل؛ أو
- إذا لم يسفر أداء المجموعة عن خلق موجودات ينتج عنها استعمالات بديلة عن استخداماتها الحالية إلا أن المنشأة تستمر حقوقها في استلام أموال عن الالتزامات التي نفذتها المجموعة حتى تاريخه.

تخصص المجموعة سعر المعاملة إلى تنفيذ الالتزامات المنصوص عليها في العقد بناءً على طريقة المخرجات التي تتطلب الاعتراف بالإيرادات وفقًا للجهود التي تبذلها المجموعة نحو أفضل تحقيق للالتزامات التعاقدية. وتقدر المجموعة إجمالي التكاليف اللازمة لإنهاء المشاريع بغية تحديد قيمة الإيرادات التي سيتعين الاعتراف بها.

عندما تستوفي المجموعة تنفيذ التزاماتها عن طريق تسليم البضائع وتقديم الخدمات المتعهد بها، تقوم المجموعة بإبرام عقد للأصل يستند على قيمة المقابل المكتسب من جراء تنفيذ الالتزام. وإن تخطت قيمة المقابل المستلم من العميل قيمة الإيرادات المعترف بها، تلك الزيادة إلى التزام تعاقدي.

وتُقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحقة الاستلام مع مراعاة شروط وبنود الدفع التعاقدية المتفق عليها باستثناء الضرائب والرسوم الجمركية. وتقوم المجموعة بتقدير إيراداتها وفقًا لمعايير محددة بغية تحديد ما إذا كان عمل المجموعة كموكِل أو وكيل. وقد استقر قرار المجموعة على أنها تعمل بصفة موكل في جميع معاملات الإيرادات لديها.

ويتم إثبات الإيرادات في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة حتى القدر المحتمل معه تدفق المنافع الاقتصادية على المجموعة ووجود إمكانية لقياس الإيرادات والتكاليف قياسًا موثوقًا به، عندما تقتضي الضرورة لذلك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تتمة"

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة "تتمة"

٣-٥ أساس التوحيد

استحوذت الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ على ٨٥,٧% من حصة الملكية في داماك للتنمية العقارية المحدودة، من خلال تحويل حصة رئيس مجلس الإدارة في خمس شركات قابضة، كما يتضح فيما يلي:

إسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	الأنشطة الرئيسية	حق الانتفاع والسيطرة الفعلية
شركة نجاه المحدودة	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة	١٠٠%
شركة الخزنة المحدودة	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة	١٠٠%
امتياز القابضة المحدودة	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة	١٠٠%
شركة الساهرة المحدودة	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة	١٠٠%
الفردوس القابضة المحدودة	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة	١٠٠%

قامت المجموعة اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بتوحيد الخمس شركات القابضة مبينة أعلاه والمنشآت البالغ عددها ٧٥ منشأة (باستثناء الفروع) (٢٠١٤: ٧٦ منشأة) والتي تكون معاً مجموعة داماك للتنمية العقارية المحدودة.

٣-٦ الاستحواذ على حصة غير مسيطرة في شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة

كما تم التطرق لمناقشته في إيضاح ١، تم تقديم عرض إلى حاملي إيصالات الإيداع الدولية المؤهلين ممن يمثلون الأسهم العادية لداماك للتنمية العقارية المحدودة لمبادلة إيصالات الإيداع الدولية لديهم بأسهم عادية في الشركة مقابل سعر صرف محدد. قام رئيس مجلس الإدارة بتحويل أسهم في الشركة إلى حاملي إيصالات الإيداع الدولية. نظراً لبلوغ حصة الشركة في دبي للتنمية العقارية المحدودة إلى ١٠٠% تم تسجيل التغير الحاصل على حصة غير مسيطرة كحقوق ملكية. تم إدراج أسهم الشركة بسوق دبي المالي في ١٢ يناير ٢٠١٥.

٣-٧ إدارة المخاطر المالية

تماثل سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة تلك السياسات والأهداف المعروضة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤- لأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة قيام الإدارة باتخاذ تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على قيم الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف المدرجة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، كانت التقديرات الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المُطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء الاستثمارات المالية.

الاستثمارات المالية

تمثل الاستثمارات المالية حصة ملكية المجموعة البالغ نسبتها ٢٠% في منشأة ذات علاقة (إيضاح ١٠). وقد قامت الإدارة بتقدير مدى تأثير المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة*، واتخذت قرارها بأنه ليس لدى المجموعة أي تأثير جوهري في المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسة التشغيلية والمالية للمنشآت المستثمر بها، ومن ثم فلم يتم محاسبة الاستثمار ك "شركة زميلة".

٥- تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥

تبنت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ بأثر رجعي. وعليه، تم تطبيق المعيار للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (فترة التطبيق الأولي). ويتطلب التطبيق الرجعي المعدل للمعيار الاعتراف بالتأثير المتراكم لتطبيق المعيار في جميع العقود التي لم تكتمل بعد كما بتاريخ ١ يناير ٢٠١٥ في شكل تعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المستبقاة بذلك التاريخ.

فيما يلي التعديلات على بيان المركز المالي الموحد الافتتاحي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	تعديلات / إعادة تصنيف ألف درهم	١ يناير ٢٠١٥ ألف درهم
الموجودات			
عقارات للتطوير	٨,٥٥٣,٧٣٨	(٥٩٧,٣٩٦)	٧,٩٥٦,٣٤٢
ذمم تجارية مدينة وذمم تجارية أخرى	٢,٧٢٩,٠٢٧	١٥,٢٤٤	٢,٧٤٤,٢٧١
المطلوبات			
ذمم تجارية دائنة وذمم تجارية أخرى	١٠,٨٤٣,٨٠٣	(١,١٧٩,٨٢٥)	٩,٦٦٣,٩٧٨
حقوق ملكية المساهمين			
الأرباح المستبقاة	٤,٠٧٢,٥١٧	٥٩٧,٦٧٣	٤,٦٧٠,١٩٠

٦- تحليل القطاعات

تُحدد المعلومات المعروضة على مجلس الإدارة والمتعلقة بأغراض تخصيص الموارد وتقييم الأداء بشكل رئيسي على طبيعة مختلف الأنشطة التي تمارسها المجموعة بدلاً من المناطق الجغرافية لتلك الأنشطة. تشتمل المجموعة في الوقت الحالي على قطاع تشغيلي وحيد وهو العقارات قيد التطوير.

تنقسم المعلومات الجغرافية للمجموعة بين عملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة "القطاع المحلي" وعملياتها في بلدان أخرى "قطاعات دولية".

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم
الإيرادات				
محلية	٢,٠١٢,٤٢٧	٢,١٢١,٧٦٥	٦,٢٣١,٢٤٢	٢,١٢١,٧٦٥
دولية	٥,٨٠٦	-	٥٣٥,٩٨٠	-
	٢,٠١٨,٢٣٣	٢,١٢١,٧٦٥	٦,٧٦٧,٢٢٢	٢,١٢١,٧٦٥

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
عقارات قيد التطوير		
محلية	٦,٠٤٦,٠٦٣	٦,٥٩٧,٩٥٨
دولية	١,٦٩٥,٤٧٥	١,٩٥٥,٧٨٠
	٧,٧٤١,٥٣٨	٨,٥٥٣,٧٣٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

٧- عقارات قيد التطوير

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
الرصيد كما في بداية الفترة/السنة	٨,٥٥٣,٧٣٨	-
الاعتراف بالاستحواذ على الحصة المسيطرة في شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة	-	٦,٩٢٨,٨٤٥
إضافات	٢,٤٤٠,٥٥٢	٢,٩٩٣,١٣٨
تأثير تغير السياسة المحاسبية (إيضاح ٥)	(٥٩٧,٣٩٦)	-
المحول إلى تكلفة المبيعات	(٢,٦٥٥,٣٥٦)	(١,٥٠٨,٩٧٩)
المحول إلى طرف ذو علاقة (إيضاح ١٧)	-	(١٤,٨٨٢)
عكس انخفاض في القيمة	-	١٥٥,٦١٦
الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة	٧,٧٤١,٥٣٨	٨,٥٥٣,٧٣٨

موجودات محتفظ بها كعقارات قيد التطوير

يتضمن رصيد العقارات قيد التطوير قطع أراضي للتطوير في المستقبل وعقارات يجري تطويرها ووحدات منجزة محتفظ بها في المخزون. تنقسم الأرصدة أعلاه على الفئات التالية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
أرض محتفظ بها للتطوير في المستقبل	٤٦١,٢٧٣	٥١٤,٧٤٤
عقارات قيد التطوير	٦,٥٠٧,٨٠٤	٦,٨٩٤,٥٥٥
عقارات منجزة	٧٧٢,٤٦١	١,١٤٤,٤٣٩
	٧,٧٤١,٥٣٨	٨,٥٥٣,٧٣٨

٨ موجودات مالية أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
محتجزات معلقة التسليم	٧٣٠,٩٨٧	٨٣٩,٨٥٩
تأمينات نقدية	١٦,١٦٤	١٠,٢٠٢
أخرى	٦,٦٢٠	٢,٦٨٩
	٧٥٣,٧٧١	٨٥٢,٧٥٠

وفقاً للقوانين السارية، تحتفظ المجموعة بأموال بحسابات مصدرة معلقة التسليم معتمدة بهيئة التنظيم العقاري ("ريرا"). حيث يجب الاحتفاظ بتلك الأموال في تلك الحسابات معلقة التسليم لفترة ثابتة مدتها سنة واحدة بعد الانتهاء من إنجاز العقارات قيد التطوير ذات الصلة، ويتم بعدها الإفراج عن تلك الأموال للمجموعة. تحمل تلك الأموال فائدة بنسب تجارية.

تحتفظ البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتأمينات نقدية برهن مقابل التسهيلات الائتمانية الصادرة للمجموعة، وتحمل تلك الودائع نسب فائدة تجارية.

٩- ذمم تجارية مدينة وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
ذمم تجارية مدينة	٢,٩٥٩,٨٣١	٢,٢٥٤,١٩٤
مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة	(٢١٢,٣٢٥)	(٢٠٣,١٥٣)
	٢,٧٤٧,٥٠٦	٢,٠٥١,٠٤١
سلف وودائع	٧٩٧,١٣٨	٦٢٩,٤٧٦
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً	٣٣,٣٤٢	٤٨,٥١٠
	٣,٥٧٧,٩٨٦	٢,٧٢٩,٠٢٧

تمثل الذمم التجارية المدينة المبالغ غير المسددة والتي لم يتم تحصيلها بعد. ويحق للعملاء تسوية المبالغ غير المسددة في غضون ٣٠ يومًا من تاريخ تحرير الفاتورة ذات الصلة.

١٠- استثمارات مالية

زادت المجموعة من استثماراتها في داماك الدولية المحدودة، منشأة ذات صلة، من مبلغ ١٨,٤ مليون درهم إلى ١٤٧,٠ مليون درهم، وهو ما يمثل ٢٠% من ملكية المجموعة في هذه المنشأة.

١١- النقد وما يعادله

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
النقد في الصندوق	٩,٤٤٣	٥٦٦
النقد المحتفظ به في حساب معلق التسليم	٧,٨٤٩,٥٩٥	٥,١٩٠,١٩٦
أرصدة لدى البنوك	٣٦٦,١٩٤	٣٢,٩٠٨
ودائع ثابتة	١,٦٤٠,٨٦٥	١,٣٨٨,٦٩٨
	٩,٨٦٦,٠٩٧	٦,٦١٢,٣٦٨
نقد وأرصدة لدى البنوك		
يطرح: ودائع ثابتة باستحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر	(١,٢٧٩,٤٤٥)	(١,٢٥٩,٢١٣)
النقد وما يعادله	٨,٥٨٦,٦٥٢	٥,٣٥٣,١٥٥

يمثل النقد المحتفظ به في حسابات معلقة التسليم النقد المستلم من عملاء والمحتفظ به في حسابات معتمدة بهيئة التنظيم العقاري ("ريرا")، ويقتصر استعمال هذا النقد حصريًا على عقارات قيد التطوير تتعلق بها المقبوضات النقدية لذلك تعتبر كنقد وما يعادله.

١٢- رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
أسهم مصرح بها وصادرة ومدفوعة بالكامل بقيمة ١ درهم للسهم	٦,٠٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

أصدرت المجموعة خلال الفترة أسهم منحة ارتفعت على إثرها أسهم المجموعة المصرح بها والصادرة والمدفوعة بالكامل إلى ٦,٠٥ مليون درهم (إيضاح ٢٤).

١٣- احتياطي قانوني

عملاً بأحكام قانون الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة وعقد تأسيس الشركة، يتم تحويل ١٠% من أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني. ويحق للشركة اتخاذ قرار بوقف ذلك التحويل إذا ما بلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع.

١٤- احتياطي إعادة هيكلة المجموعة

ظهر مخصص أعادة هيكلة المجموعة عند الاستحواذ الذي قامت به المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وهو غير قابل للتوزيع.

١٥- قروض بنكية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
قروض بنكية	٧٨٥,٦٤٩	١٤٦,٩٠٠
سحوبات بنكية على المكشوف	٩٩,٧٩٩	١٢٩,٨٣٥
	٨٨٥,٤٤٨	٢٧٦,٧٣٥

بنوك ومؤسسات مالية

لدى المجموعة قروض بنكية ضمن ترتيبات قروض مختلفة مع عدد من البنوك والمؤسسات المالية. تقدم تلك المؤسسات للمجموعة قروض لأجل وتسهيلات سحوبات بنكية على المكشوف.

يستحق سداد القروض البنكية أعلاه كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
عند الطلب خلال سنة واحدة	٤٦٥,٤١٣	٢٠٣,٢٨٥
في السنة الثانية	٤٠٣,٤٣٥	٧٣,٤٥٠
من السنة الثالثة إلى الخامسة معا	١٦,٦٠٠	-
	٨٨٥,٤٤٨	٢٧٦,٧٣٥
يطرح: القيمة المستحقة التسوية خلال ١٢ شهراً	(٤٦٥,٤١٣)	(٢٠٣,٢٨٥)
القيمة المستحقة التسوية بعد ١٢ شهراً	٤٢٠,٠٣٥	٧٣,٤٥٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

١٥- قروض بنكية "تتمة"

كان لدى المجموعة خلال الفترة القروض والمبالغ المقترضة غير المضمونة التي لا تحمل فوائد التالية:

- تسهيل بنكي لأجل بقيمة ١٤٧ مليون درهم (٤٠ مليون دولار أمريكي) لدى أحد البنوك التجارية بمعدل فائدة ليبور ٣ أشهر زائد ٣,٢٥% سنويًا، ويستحق إعادة سداده بالكامل في ٢٠١٦. وقد تم خلال الفترة سداد ٣٦,٨ مليون درهم (١٠ مليون دولار أمريكي).
- مبلغ ٢٧٥,٤ مليون درهم (٧٥مليون دولار أمريكي) ناتج من تسهيل قرض متجدد لأجل لدى أحد البنوك التجارية بمعدل فائدة ليبور ٣ أشهر زائد ٣,٧٥% سنويًا، ويستحق إعادة السداد في ٢٠١٦.
- قرض لأجل بقيمة ٥٠ مليون درهم أحد البنوك التجارية بمعدل فائدة إيبور ٣ أشهر زائد ٣,٥% سنويًا، ويستحق إعادة السداد في ٢٠١٨.
- تسهيل إجارة بقيمة ٣٥٠ مليون درهم أحد البنوك التجارية بمعدل ربح إيبور ٣ أشهر زائد ٣,٥% سنويًا، ويستحق إعادة السداد في ٢٠١٧.

١٦- شهادات صكوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
عائدات إصدار شهادات صكوك	٢,٧٥٦,٢٥٠	٢,٣٨٨,٧٥٠
تكاليف الإصدار الكلية	(٢٨,٦٦٦)	(٢٣,١٥٣)
يطرح: مطفئ حتى نهاية السنة	١١,٠٥٦	٢,٣٤٩
تكاليف إصدار غير مطفأة	(١٧,٦١٠)	(٢٠,٨٠٤)
القيمة الدفترية	٢,٧٣٨,٦٤٠	٢,٣٦٧,٩٤٦

- أصدرت مجموعة داماك للتنمية العقارية المحدودة في ٩ أبريل ٢٠١٤ شهادات صكوك ثقة بمبلغ ٦٥٠ مليون دولار أمريكي ("الشهادات") تستحق في ٢٠١٩. الجهة المصدرة لتلك الشهادات هي شركة ألفا ستار القابضة المحدودة مع داماك للتنمية العقارية المحدودة بصفة ضامن ووصي . تم إدراج الشهادات في بورصة إيرلندا للأوراق المالية وناسداك دبي. وتمنح الشهادات لحاملها ("حاملي الصكوك") من وقت لأخر الحق في استلام دفعات مالية محددة تنشأ من حصة ملكية غير مجزأة في موجودات ثقة معلنة من قبل الموصي وفقاً لإعلان الثقة ("الثقة") على بعض موجودات الثقة، على أن يحتفظ الضامن بموجودات الثقة المذكورة على سبيل الثقة فقط لمصلحة حاملي الشهادات بالنسبة والتناسب طبقاً للمبلغ الاسمي للشهادات المحتفظ بها من قبل كل حامل للشهادات وفقاً لإعلان الثقة وشروط وأحكام الشهادات.

  تحمل الشهادات نسبة فائدة قدرها ٤,٩٧% سنوياً ومضمونة بموجودات ثقة معينة.

- أصدرت مجموعة داماك للتنمية العقارية المحدودة في ٢١ سبتمبر ٢٠١٥ شهادات صكوك ثقة بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي تستحق في ٢٠١٧. الجهة المصدرة لتلك الشهادات هي شركة ألفا ستار القابضة ٢ المحدودة مع داماك للتنمية العقارية المحدودة بصفة ضامن ووصي . تم اكتتاب الشهادات بالكامل من قبل إحدى المؤسسات المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة، وتمنح الشهادات الحق في استلام دفعات مالية محددة تنشأ من حصة ملكية غير مجزأة في موجودات ثقة معلنة من قبل الضامن كما ورد بإعلان الثقة.

  إن شهادات الثقة مضمونة بموجودات ثقة وتحمل فائدة ثلاثة أشهر ليبور زائد ٣,٢٥% سنويًا.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

١٧- معاملات الأطراف ذات العلاقة

تبرم المجموعة معاملات مختلفة مع شركات ومنشآت تستوفي تعريف طرف ذو علاقة كما ورد بالمعيار المحاسبي الدولي رقم "٢٤" *الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة*. تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت خاضعة لملكية و/أو إدارة وسيطرة مشتركة، وشركاء تلك الشركات والمنشآت وأفراد إدارتها العليا. تضع الإدارة الشروط والأحكام للمعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى الأطراف ذات العلاقة وكذلك تقرر ما يرتبط بجميع المصاريف الأخرى. تتم الموافقة على سياسات تحديد الأسعار وشروط جميع المعاملات من قبل الإدارة.

بلغت الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في تاريخ التقرير ما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
مستحق إلى طرف ذو علاقة		
مستحق لمنشاة خاضعة لسيطرة رئيس مجلس الإدارة	-	٤٠,٣٤٥

فيما يلي طبيعة المعاملات الهامة للأطراف ذات العلاقة والمبالغ المتضمنة في تلك المعاملات:

	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (تسعة أشهر) (غير مدقق) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تسعة أشهر) (غير مدقق) ألف درهم
تحويل عقارات للتطوير (إيضاح ٧)	-	(١٤,٨٨٢)
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٤)	-	(٢,٣٥١,٤٤٦)
أعمال إنشاءات منجزة *	١٥,١٧٦	-

* استغلت المجموعة خلال الفترة خدمات إنشاءات بقيمة ١٥,٢ مليون درهم من درايه للمقاولات ذ.م.م.، منشأة تخضع لسيطرة رئيس مجلس الإدارة.

مكافأة أفراد الإدارة العليا

يوضح التالي مكافأة أفراد الإدارة العليا للمجموعة، وذلك لكل فئة من الفئات التي نص عليها المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ *إفصاحات الأطراف ذات العلاقة*.

	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (تسعة أشهر) (غير مدقق) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تسعة أشهر) (غير مدقق) ألف درهم
منافع قصيرة الأجل للموظفين	١٣,٧٧٤	٢,٣٠٢
منافع نهاية الخدمة	٣٦٤	٨٧
	١٤,١٣٨	٢,٣٨٩

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

١٨- ذمم تجارية دائنة وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
مبالغ مقدمة من العملاء	٥,٥٨٦,٤٨٧	٧,٢٩٥,١٣١
مبالغ مستحقة	٨٢٢,٩٦٨	٦١٢,٥٣٠
ذمم دائنة أخرى	٧٥٢,٠٨٢	٧٩٤,٣٨٦
محتجزات دائنة	٥٥٩,٠٦١	٤١٦,٦٩٩
ذمم توزيعات أرباح دائنة (إيضاح ٢٤)	٥٥٠,٠٠٠	-
مقابل مؤجل لدفعات أراضي	١,٢٣٢,٨٦٤	١,٧٢٥,٠٥٧
	٩,٥٠٣,٤٦٢	١٠,٨٤٣,٨٠٣

تتضمن المحتجزات مبالغ مستحقة لمقاولين محتفظ بها لمدة سنة من تاريخ الانتهاء من المشروع وحتى انقضاء فترة تحمل مسؤولية أخطاء التنفيذ، وتتراوح تلك المبالغ المحتجزة ما بين ٥% إلى ١٥% من العمل المنجز.

١٩- إيرادات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم
شقق منشأة	١,٥٢٦,٦٢١	٢,١٢١,٧٦٥	٤,١٨٢,١٩٥	٢,١٢١,٧٦٥
بيع أراضي	٤٩١,٦١٢	-	٢,٥٨٥,٠٢٧	-
	٢,٠١٨,٢٣٣	٢,١٢١,٧٦٥	٦,٧٦٧,٢٢٢	٢,١٢١,٧٦٥

٢٠- مطلوبات محتملة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
ضمانات بنكية	١,٠٨٨,٧٤٦	٨٨١,٣٤١

لدى المجموعة مطلوبات محتملة بشأن الضمانات البنكية المصدرة في سياق الأعمال الاعتيادي، ولا يتوقع أن تنشأ على إثرها مطلوبات هامة في التواريخ الواردة أعلاه.

٢١- التعهدات

تُصنف التعهدات الخاصة بالاستحواذ على خدمات لتطوير وإنشاء موجودات ضمن التطويرات قيد التنفيذ:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم
متعاقد عليه	٧,٤٧٢,٢٤٩	٦,٠٧٠,٤٨٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هو السعر الذي قد يتم قبضه نظير بيع أحد الموجودات، أو دفعه نظير تحويل أحد المطلوبات في معاملة منظمة بين المتشاركين بالسوق في تاريخ القياس. قد ينشأ الفارق بناءً على ذلك بين القيمة الدفترية وفق طريقة التكلفة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تقرر الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المعترف بها في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تقارب قيمها العادلة.

آليات التقييم والافتراضات المطبقة لقياس القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة بناءً على أسعار السوق المدرجة وغيرها من تقنيات التقييم.

يتم تحديد القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما يلي:

- تحدد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الخاضعة لشروط وبنود ثابتة والمتداولة في أسواق مالية نشطة بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة.
- تحدد القيمة العادلة للموجودات المالية الأخرى والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً لنماذج الأسعار المقبولة عموماً بناءً على القيمة الحالية لتحليل التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام الأسعار السائدة في السوق وعروض الأسعار من المتاجرين لأدوات مشابهة.

تُقاس الأدوات المالية بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة المقسمة مستويات من ١ إلى ٣ بناءً على المرحلة التي يتم رصد القيمة العادلة عندها.

قياسات المستوى ١ من مستويات القيمة العادلة هي تلك القياسات المستنبطة من الأسعار المعلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

قياسات المستوى ٢ من مستويات القيمة العادلة هي تلك المستنبطة من مدخلات غير الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى ١ وهي التي يمكن رصدها للموجودات والمطلوبات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستنبطة من الأسعار).

قياسات المستوى ٣ من مستويات القيمة العادلة هي القياسات المستنبطة من تقنيات التقييم التي تتضمن مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تقوم على بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير مرصودة).

وكما في تاريخ نهاية الفترة، فإن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى تقارب قيمتها العادلة. وتم تصنيف محفظة الاستثمارات المالية بالكامل في المستوى الثالث ٣.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ " تتمة "

٢٣- الأرباح للسهم

يتم احتساب الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم بتقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية قيد الإصدار خلال الفترة. وعملاً بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣ *الأرباح للسهم*، فقد تم معاملة تأثير مكافأة الأسهم المصدرة (إيضاح ٢٤) بأثر رجعي في الوقت الذي يتم فيه محاسبة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال جميع الفترات المعروضة. لم يكن هناك أية أدوات أو بنود أخرى قد يترتب عليها تأثيرات مقاومة للخفض على احتساب الأرباح للسهم.

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم
الربح للفترة (ألف درهم)	١,٠٢١,٩٤١	٨٢٤,١٠٤	٣,٦٧٢,٢٤٩	٢,٥٦٦,٩٧٨
عدد الأسهم العادية (ألف)	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠
الأرباح لكل سهم عادي – أساسي ومخفض (بالدرهم)	٠,١٧	٠,١٤	٠,٦١	٠,٤٢

٢٤- توزيعات الأرباح

عقدت الشركة في ٢٢ مارس ٢٠١٥ الجمعية العمومية السنوية والتي أعلنت فيها الشركة، مع غيرها من الأمور الأخرى، موافقتها على توزيع أرباح على شكل أسهم منحة بقيمة ٠,١٠ درهم لكل سهم بما قيمته ٥٠٠ مليون درهم. تم إصدار أسهم المنحة بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥، وهو ما تلاه ارتفاع عدد أسهم الشركة الإجمالي المصدرة والمكتتبة والمدفوعة بالكامل إلى ٥,٥ مليار.

عقدت الشركة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥ جمعيتها العمومية العادية وكان من بين ما وافقت عليه توزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٠,١٠ درهم للسهم بإجمالي ٥٥٠ مليون درهم وتوزيع أرباح على الأسهم بقيمة ٠,١٠ لكل سهم بمبلغ إجمالي قدره ٥٥٠ مليون درهم. وبعد أن تم إصدار أسهم المنحة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٥ ارتفع إجمالي عدد الأسهم الصادرة والمكتتبة والمدفوعة بالكامل للشركة إلى ٦,٠٥ مليار سهم. هذا، وقد تم دفع توزيعات الأرباح النقدية في ٥ أكتوبر ٢٠١٥.

أعلنت الشركة عن توزيع أرباح مرحلية بقيمة ٠,٤٩ للسهم بما يبلغ قيمته ٢,٤ مليار درهم وذلك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، منها مبلغ ١,٨ مليار درهم مقاصة مقابل ديون على رئيس مجلس الإدارة وتم تسديد القيمة الباقية في ١٢ أغسطس ٢٠١٤ إلى رئيس مجلس الإدارة وحاملي الصكوك الدولية كلٌ بنسبة ملكيته.

٢٥- الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

وافق مجلس الإدارة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وصرح بإصدارها في ٩ نوفمبر ٢٠١٥.