# الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

# الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (مراجعة)
*لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦*


| ***المحتويات*** | ***الصفحة*** |
|---|---|
| تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة | ١ – ٢ |
| بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد | ٣ |
| بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد | ٤ |
| بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد | ٥ |
| بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد | ٦ |
| إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة | ٧ – ١٤ |

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) ٩٧١+، فاكس ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) ٩٧١+

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.)

*مقدمة*

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

*نطاق أعمال المراجعة*

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد شركة عضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
كي بي إم جي لوار جلف ليمتد (فرع دبي) مسجل ومرخص بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

*الاستنتاج*

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
فيجندرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨
التاريخ: 31 OCT 2016



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد شركة عضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
كي بي إم جي لوار جلف ليمتد (فرع دبي) مسجل ومرخص بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

# الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.)

## المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

*كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦*

| | ايضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| **الموجودات غير المتداولة** | | | |
| ممتلكات ومعدات | | ٣,٠٨٧,٨٥٣ | ٣,٤٦١,٥٥٧ |
| عقارات استثمارية | ٣ | ١٢,٩٣٧,٠٢٦ | ١٢,٣١١,٣٩٤ |
| **إجمالي الموجودات غير المتداولة** | | ١٦,٠٢٤,٨٧٩ | ١٥,٧٧٢,٩٥١ |
| **الموجودات المتداولة** | | | |
| استثمارات متاحة للبيع | ٤ | ٣,٩٢٣,٨٦٤ | ٤,٦٤٨,٧٠٩ |
| الذمم المدينة التجارية والودائع والمدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى | ٥ | ٣٨,٩٦٠,٤٤٢ | ٤٢,٥٠٥,٧٣٦ |
| المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة | ٦ | ١٧,٠٩٥,٢٥٤ | ٧,٥٥١,٤٣٢ |
| النقد والأرصدة المصرفية | ٨ | ٣٢,٠٣٠,٧٦٩ | ٣٥,٧٥٧,١٢٢ |
| **إجمالي الموجودات المتداولة** | | ٩٢,٠١٠,٣٢٩ | ٩٠,٤٦٢,٩٩٩ |
| **إجمالي الموجودات** | | ١٠٨,٠٣٥,٢٠٨ | ١٠٦,٢٣٥,٩٥٠ |
| **حقوق الملكية** | | | |
| رأس المال | | ١٢٩,٨٤١,٧٤٨ | ١٢٩,٨٤١,٧٤٨ |
| الاحتياطي القانوني | | ٣,٦٣١,٧١٨ | ٣,٦٣١,٧١٨ |
| أسهم الخزينة | | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | (٢,٠٠٠,٠٠٠) |
| الخسائر المتراكمة | | (٥١,٢٨٧,٥٩٧) | (٤٦,٥١٢,٨٥٠) |
| **إجمالي حقوق الملكية** | | ٨٠,١٨٥,٨٦٩ | ٨٤,٩٦٠,٦١٦ |
| **المطلوبات** | | | |
| **المطلوبات غير المتداولة** | | | |
| تعويضات نهاية الخدمة للموظفين | ٩ | ٥١٧,٨٧٢ | ٦٦٤,٣٧٤ |
| **المطلوبات المتداولة** | | | |
| الذمم الدائنة التجارية والأخرى | ١٠ | ٢٧,٠٩١,٤٦٧ | ٢٠,١٤٠,٦٨٨ |
| المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة | ٦ | ٢٤٠,٠٠٠ | ٤٧٠,٢٧٢ |
| **إجمالي المطلوبات المتداولة** | | ٢٧,٣٣١,٤٦٧ | ٢٠,٦١٠,٩٦٠ |
| **إجمالي المطلوبات** | | ٢٧,٨٤٩,٣٣٩ | ٢١,٢٧٥,٣٣٤ |
| **إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات** | | ١٠٨,٠٣٥,٢٠٨ | ١٠٦,٢٣٥,٩٥٠ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 31 OCT 2016، وتم توقيعها بالإنابة عنه من قبل:

**رئيس مجلس الإدارة**

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحتين ١و٢.

# الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.)

## بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد

*لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦*

| | *إيضاح* | **فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة)** | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (مُراجعة) | **فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة)** | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (مُراجعة) |
|---|---|---|---|---|---|
| إيرادات العمولات | | **٤٨٢,٥٢٩** | ١,٠٧٦,٧٨٤ | **٣,١٢٩,٩٠٩** | ٤,٠٩٧,٢٤٢ |
| إيرادات أخرى | | **١٤٥,١٩١** | ٧٩,٢٤٣ | **٤٠١,٠٤٧** | ٢٣٥,٩٤٢ |
| أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع | ٤-٢ | **-** | - | **٢١٩,٤٠٩** | - |
| خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | **-** | (١١٦,٠٥٢) | **-** | (٦٥٠,٦٥٠) |
| إيرادات توزيعات الأرباح | | **-** | - | **١٧٧,٨٨٥** | ١٨١,٧٨٧ |
| **إجمالي الإيرادات** | | **٦٢٧,٧٢٠** | ١,٠٣٩,٩٧٥ | **٣,٩٢٨,٢٥٠** | ٣,٨٦٤,٣٢١ |
| رواتب وتعويضات الموظفين | ١١ | **(١,٣٢٨,٧٢٧)** | (١,٢١٠,٢٦٧) | **(٣,٩١٣,٨٠٩)** | (٣,٣١٧,٥٠٩) |
| الإعلانات وترويج الأعمال | | **-** | - | **(١٣,٥٠٣)** | (٤,٥٥٦) |
| المصروفات العمومية والإدارية | ١٢ | **(٧٦٢,٥٠٨)** | (٩٧٤,٩٠٧) | **(٤,٠٩٦,٠٣٨)** | (٣,٠٤٣,٤٠٠) |
| مخصص انخفاض القيمة | ٧ | **٩,٨٣٧** | - | **(٦٧٩,٦٤٧)** | - |
| **صافي خسائر الفترة** | | **(١,٤٥٣,٦٧٨)** | (١,١٤٥,١٩٩) | **(٤,٧٧٤,٧٤٧)** | (٢,٥٠١,١٤٤) |
| *الإيرادات الشاملة الأخرى* | | | | | |
| استثمارات متاحة للبيع – صافي التغير في القيمة العادلة | | **-** | - | **(٢١٩,٤٠٩)** | - |
| استثمارات متاحة للبيع – مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر | | **-** | - | **٢١٩,٤٠٩** | - |
| **إجمالي الخسائر الشاملة للفترة** | | **(١,٤٥٣,٦٧٨)** | (١,١٤٥,١٩٩) | **(٤,٧٧٤,٧٤٧)** | (٢,٥٠١,١٤٤) |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحتين ١ و٢.

# الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.)

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

*لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦*

| | رأس المال<br>درهم | الاحتياطي القانوني<br>درهم | أسهم الخزينة<br>درهم | احتياطي القيمة العادلة<br>درهم | الخسائر المتراكمة<br>درهم | الإجمالي<br>درهم |
|---|---|---|---|---|---|---|
| في ١ يناير ٢٠١٦ | ١٢٩,٨٤١,٧٤٨ | ٣,٦٣١,٧١٨ | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٤٦,٥١٢,٨٥٠) | ٨٤,٩٦٠,٦١٦ |
| **إجمالي الإيرادات الشاملة** | | | | | | |
| خسائر الفترة | - | - | - | - | (٤,٧٧٤,٧٤٧) | (٤,٧٧٤,٧٤٧) |
| *الإيرادات الشاملة الأخرى* | - | - | - | - | - | - |
| استثمارات متاحة للبيع – صافي التغير في القيمة العادلة | - | - | - | ٢١٩,٤٠٩ | - | ٢١٩,٤٠٩ |
| استثمارات متاحة للبيع – مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر | - | - | - | (٢١٩,٤٠٩) | - | (٢١٩,٤٠٩) |
| إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | - | - | - | - | (٤,٧٧٤,٧٤٧) | (٤,٧٧٤,٧٤٧) |
| **في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مُراجعة)** | ١٢٩,٨٤١,٧٤٨ | ٣,٦٣١,٧١٨ | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٥١,٢٨٧,٥٩٧) | ٨٠,١٨٥,٨٦٩ |
| في ١ يناير ٢٠١٥ | ١٢٩,٨٤١,٧٤٨ | ٣,٦٣١,٧١٨ | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٣٧,٤٣٨,٧٤٢) | ٩٤,٠٣٤,٧٢٤ |
| **إجمالي الإيرادات الشاملة** | | | | | | |
| خسائر الفترة | - | - | - | - | (٢,٥٠١,١٤٤) | (٢,٥٠١,١٤٤) |
| *الإيرادات الشاملة الأخرى* | - | - | - | - | - | - |
| إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | - | - | - | - | (٢,٥٠١,١٤٤) | (٢,٥٠١,١٤٤) |
| ***المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية*** | | | | | | |
| توزيعات الأرباح المعلنة (راجع الإيضاح ١٣) | - | - | - | - | (٦,٣٩٢,٠٨٧) | (٦,٣٩٢,٠٨٧) |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (راجع الإيضاح ١٤) | - | - | - | - | (٤٩٠,٠٠٠) | (٤٩٠,٠٠٠) |
| عكس توزيعات الأرباح (راجع إيضاح ١٣) | - | - | - | - | ٢٩٠,٠٠٠ | ٢٩٠,٠٠٠ |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مُراجعة) | ١٢٩,٨٤١,٧٤٨ | ٣,٦٣١,٧١٨ | (٢,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٤٦,٥٣١,٩٧٣) | ٨٤,٩٤١,٤٩٣ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحتين ١ و٢.

# الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.)

## بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

*لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦*

| | **٣٠ سبتمبر ٢٠١٦** | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | **درهم** | درهم |
| | **(مُراجعة)** | (مُراجعة) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | |
| صافي خسائر الفترة | **(٤,٧٧٤,٧٤٧)** | (٢,٥٠١,١٤٤) |
| *تسويات لـ:* | | |
| الاستهلاك | **٣٧٣,٧٠٣** | ٦٠٥,٨٩٨ |
| مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين | **١٢٣,٠٠٠** | ٥٦,٠٠٠ |
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | **٦٧٩,٦٤٧** | - |
| أرباح محققة من استثمارات متاحة للبيع | **(٢١٩,٤٠٩)** | - |
| إيرادات توزيعات الأرباح | **(١٧٧,٨٨٥)** | (١٨١,٧٨٧) |
| الأرباح من المرابحة | **(٤٠١,٠٤٧)** | (٢٣٥,٩٤١) |
| *الخسائر التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل* | **(٤,٣٩٦,٧٣٨)** | (٢,٢٥٦,٩٧٤) |
| ***التغيرات في رأس المال العامل:*** | | |
| التغير في الذمم المدينة التجارية والودائع والمدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى | **٢,٨٦٥,٦٤٧** | (١٦,٨٧٩,٤١٧) |
| التغير في المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة | **(٩,٥٤٣,٨٢٢)** | ٣,٢٩٧,٩٠٥ |
| التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى | **(٥٢٦,٠٣٠)** | ١٠,٧٨٧,٤٦٢ |
| التغير في المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة | **(٢٣٠,٢٧٢)** | - |
| *التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية* | **(١١,٨٣١,٢١٥)** | (٥,٠٥١,٠٢٤) |
| ناقصاً: تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين | **(٢٦٩,٥٠٢)** | - |
| *صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية* | **(١٢,١٠٠,٧١٧)** | (٥,٠٥١,٠٢٤) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية** | | |
| حيازة ممتلكات ومعدات | **-** | (٤٦,٨٨٩) |
| المتحصلات من استبعاد عقارات استثمارية | **-** | ٥,٢٢٩,٣٦٠ |
| المتحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع | **٩٤٤,٢٥٥** | - |
| إيرادات توزيعات الأرباح | **١٧٧,٨٨٥** | ١٨١,٧٨٧ |
| الأرباح المستلمة من المرابحة | **٤٠١,٠٤٧** | ٢٣٥,٩٤١ |
| مصروفات تطوير عقارات استثمارية | **(٦٢٥,٦٣٢)** | (٥١٦,٨٣٨) |
| *صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية* | **٨٩٧,٥٥٥** | (٥,٠٨٣,٦٦١) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية** | | |
| توزيعات أرباح إلى المساهمين | **-** | (٦,٢٩٢,٠٨٧) |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | **-** | (٤٩٠,٠٠٠) |
| *صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية* | **-** | (٦,٧٨٢,٠٨٧) |
| **صافي التغير في النقد وما يعادله** | **(١١,٢٠٣,١٦٢)** | (٦,٧٤٩,٧٥٠) |
| النقد وما يعادله في ١ يناير | **١٥,١٠٤,٩١٩** | ١٤,٥٧١,٨٣٤ |
| **النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر** | **٣,٩٠١,٧٥٧** | ٧,٨٢٢,٠٨٤ |
| **يتألف النقد وما يعادله في نهاية الفترة مما يلي:** | | |
| النقد لدى البنك وفي الصندوق (راجع إيضاح ٨) | **٣٢,٠٣٠,٧٦٩** | ٣٤,٣٤٣,٩٦١ |
| ودائع العملاء | **(٢٨,١٢٩,٠١٢)** | (٢٦,٥٢١,٨٧٧) |
| | **٣,٩٠١,٧٥٧** | ٧,٨٢٢,٠٨٤ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحتين ١ و٢.

# الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

**١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية**

تأسست شركة الصفوة للخدمات المالية الإسلامية (ش.م.خ.) ("الشركة") بتاريخ ١١ مارس ٢٠٠٦ وفقاً لأحكام قانون الشركات الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤.

في ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، تم إدراج الشركة في سوق دبي المالي كشركة مساهمة خاصة (ش.م.خ).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تقديم خدمات الوساطة المتعلقة بالأسهم والسندات المحلية.

في ١٤ يوليو ٢٠٠٩، قامت المجموعة بتأسيس شركة تابعة من خلال الاكتتاب في ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد وهو ما يمثل ١٠٠٪ من أسهم الملكية في شركة الصفوة كابيتال ذ.م.م. ("الشركة التابعة") وهي شركة تأسست في إمارة الشارقة وفقاً لأحكام قانون الشركات الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة التابعة في امتلاك عقارات استثمارية.

تتألف البيانات المالية الموحدة للمجموعة من الشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل، شركة الصفوة كابيتال ذ.م.م. (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة").

إن عنوان المكتب المسجل للمجموعة هو ص.ب ١٨٥٠٨٥، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

**٢ السياسات المحاسبية الهامة**

**أ) بيان التوافق**

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية"، كما أنها تلتزم بمتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥. تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ والمتمثل في قانون الشركات التجارية ("قانون الشركات لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") في ١ أبريل ٢٠١٥ وتم تفعيله في ١ يوليو ٢٠١٥، والذي يُلغي القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). يتعين على الشركات الالتزام بقانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥ في موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

لا تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية على كافة المعلومات اللازمة لإعداد البيانات المالية السنوية الكاملة ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

**ب) أساس الإعداد**

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والعقارات الاستثمارية، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة.

**ج) إدارة المخاطر المالية**

إن أغراض وسياسات وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأغراض والسياسات والإجراءات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

**٣ العقارات الاستثمارية**

**عقارات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة (أرض)**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|
| في ١ يناير | ١٢,٣١١,٣٩٤ | ١٤,٦٤٦,٩٦٤ |
| الأرباح غير المحققة من التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة | - | ٢,٠٢١,٩٨٦ |
| استبعاد عقارات استثمارية | - | (٥,٢٢٩,٣٦٠) |
| تكاليف التطوير (راجع إيضاح ١٦-٢) | ٦٢٥,٦٣٢ | ٨٧١,٨٠٤ |
| | ١٢,٩٣٧,٠٢٦ | ١٢,٣١١,٣٩٤ |

**٤ الاستثمارات المتاحة للبيع**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|
| الشركة الوطنية للمجمعات السكنية (راجع إيضاح ٤-١) (٦٢٥,٠٠٠ سهماً) | ٣,٩٢٣,٨٦٤ | ٣,٩٢٣,٨٦٤ |
| دبي باركس آند ريزورتس (راجع إيضاح ٤-٢) (٧١٧,٦٦٨ سهماً) | - | ٧٢٤,٨٤٥ |
| | ٣,٩٢٣,٨٦٤ | ٤,٦٤٨,٧٠٩ |

قامت المجموعة بتسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة كما في تاريخ التقرير. ترى الإدارة أن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها الدفترية.

**٤-١** تلقت المجموعة خلال الفترة توزيعات أرباح بقيمة ١٧٧,٨٨٥ درهم *(٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٨١,٧٨٧ درهم)* من الشركة الوطنية للمجمعات السكنية.

**٤-٢** قامت المجموعة خلال الفترة ببيع كافة استثماراتها في دبي باركس آند ريزورتس وتم الاعتراف بأرباح محققة بقيمة ٢١٩,٤٠٩ درهم *(٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: لا شيء)*.

**٥ الذمم المدينة التجارية والودائع والمدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|
| المستحق من العملاء (راجع إيضاح ٥-١) | ٨,٧٠٩,٧٧٥ | ٨,٨٤٥,٩٢٣ |
| ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة (راجع إيضاح ٥-٢) | (١,١٧٠,١٠٢) | (٨٠٤,٤٠٤) |
| **صافي المستحق من العملاء** | ٧,٥٣٩,٦٧٣ | ٨,٠٤١,٥١٩ |
| موجودات مالية أخرى – ودائع هامشية (راجع إيضاح ١٦-١) | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| تسوية مستحقة من سوق دبي المالي | ١٤٨,٢٩٠ | ٣,٠٠٦,٧٧٩ |
| تسوية مستحقة من سوق أبوظبي للأوراق المالية | - | ٧١٢,٥٠٤ |
| مدفوعات مقدماً | ٨٩٣,٥٦٢ | ٥٨٣,٤٥٥ |
| ودائع قابلة للاسترداد | ١٥,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ |
| ذمم مدينة أخرى | ٣٦٣,٩١٧ | ١٤٦,٤٧٩ |
| | ٣٨,٩٦٠,٤٤٢ | ٤٢,٥٠٥,٧٣٦ |

**٥-١** كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، بلغت القيمة السوقية للأوراق المالية المحتفظ بها كضمان ٧,١ مليون درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧,٧ مليون درهم)* مقابل الذمم المدينة المذكورة أعلاه.

**٥-٢** فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|
| في ١ يناير | ٨٠٤,٤٠٤ | ٤,٠٣٧,٩٥٠ |
| المحمل للفترة/السنة | ٤٣٩,٦٠٥ | ٥١٩,٦٢٩ |
| المشطوب | - | (٢,٠١٤,٩٢٨) |
| مخصص تم تحريره | (٧٣,٩٠٧) | (١,٧٣٨,٢٤٧) |
| الرصيد الختامي | ١,١٧٠,١٠٢ | ٨٠٤,٤٠٤ |

## ٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة بإبرام معاملات مع شركات وأشخاص ومنشآت تقع ضمن نطاق تعريف الأطراف ذات العلاقة المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة". تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة لسيطرة المجموعة أو المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة أو التي تتأثر بصورة جوهرية بهؤلاء الأطراف. تقوم إدارة المجموعة باعتماد السياسات والشروط الخاصة بتسعير هذه المعاملات.

فيما يلي تفاصيل المعاملات التي يتم تنفيذها مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦:

| | **٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة)** | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (مُراجعة) |
|---|---|---|
| **المعاملات مع المساهمين** | | |
| إيرادات العمولات | **١,٦٩٤,٩١٥** | ٢٨٦,٢٧٠ |
| توزيعات الأرباح على المساهمين | **-** | ٦,٣٩٢,٠٨٧ |
| | **=======** | ======= |
| **تعويضات كبار موظفي الإدارة** | | |
| تعويضات قصيرة الأجل | **١,٢٦٠,٠٠٠** | ٦٣٠,٠٠٠ |
| تعويضات طويلة الأجل | **٥٢,٥٠٠** | ١٥,٠٠٠ |
| | **=====** | ===== |
| **المعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة** | | |
| أتعاب أعضاء مجلس الإدارة | **-** | ٤٩٠,٠٠٠ |
| | **====** | ====== |

فيما يلي تفاصيل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما في تاريخ الميزانية العمومية:

| | **٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة)** | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|
| **الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة** | | |
| **المستحق من أطراف ذات علاقة** | | |
| المبلغ المستحق من المساهمين (إيضاح ٦-١) | **١٧,٠٩٥,٢٥٤** | ٧,٥٥١,٤٣٢ |
| | **========** | ======= |
| **المستحق إلى أطراف ذات علاقة** | | |
| المبلغ المستحق إلى المساهمين | **٢٤٠,٠٠٠** | ٤٧٠,٢٧٢ |
| | **======** | ====== |

**٦-١** يتضمن المبلغ المستحق من المساهمين رصيد متأخر السداد منذ أكثر من ٩٠ يوماً بمبلغ ٢ مليون درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩ مليون درهم)*، والذي لم يتم رصد مخصص مقابله حيث يرى أعضاء مجلس الإدارة أن هذا المبلغ قابل للاسترداد.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، بلغت القيمة السوقية للأوراق المالية المحتفظ بها كضمان ١٧,١ مليون درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٧ مليون درهم)* مقابل هذه الذمم المدينة.

قامت المجموعة خلال الفترة بشطب مبلغ مستحق من أحد المساهمين بقيمة ٢ مليون درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢,٧ مليون درهم)* والذي تم مقابله رصد مخصص بقيمة ١,٧ مليون درهم.

**٧ مخصص انخفاض القيمة**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (مُراجعة) |
|---|---|---|
| المحمل للفترة مقابل مبالغ مستحقة من عملاء (راجع إيضاح ٥-٢) | ٤٣٩,٦٠٥ | - |
| تحرير مخصص مقابل مبالغ مستحقة من عملاء (راجع إيضاح ٥-٢) | (٧٣,٩٠٧) | - |
| شطب مبلغ مستحق من مساهم (راجع إيضاح ٦-١) | ٣١٣,٩٤٩ | - |
| | ٦٧٩,٦٤٧ | - |

**٨ النقد والأرصدة المصرفية**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|
| أرصدة مصرفية | | |
| - ودائع العملاء (إيضاح ٨-١) | ٢٨,١٢٩,٠١٢ | ٢٠,٦٥٢,٢٠٣ |
| - الرصيد المصرفي للمجموعة – حساب جاري | ٣,٨٨٨,٩٣٢ | ١٥,٠٩٠,٣٧٠ |
| النقد في الصندوق | ١٢,٨٢٥ | ١٤,٥٤٩ |
| | ٣٢,٠٣٠,٧٦٩ | ٣٥,٧٥٧,١٢٢ |

**٨-١** وفقاً للقوانين الصادرة عن هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية، تحتفظ المجموعة بحسابات مصرفية منفصلة للسلفيات المستلمة من عملائها ("أموال العملاء"). إن أموال العملاء غير متاحة للمجموعة بخلاف تسوية المعاملات التي يتم تنفيذها بالنيابة عن هؤلاء العملاء.

**٩ تعويضات نهاية الخدمة للموظفين**

فيما يلي الحركة في تعويضات نهاية الخدمة:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|
| المخصص في بداية الفترة /السنة | ٦٦٤,٣٧٤ | ٤١٦,٠٥٥ |
| المخصص خلال الفترة /السنة | ١٢٣,٠٠٠ | ٢٥٧,٨١٩ |
| المدفوع خلال الفترة /السنة | (٢٦٩,٥٠٢) | (٩,٥٠٠) |
| المخصص كما في نهاية الفترة /السنة | ٥١٧,٨٧٢ | ٦٦٤,٣٧٤ |

**١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة) |
|---|---|---|
| أموال العملاء | ٢٥,٦٤١,٩٠٩ | ١٩,٧٣٩,٠٠١ |
| مطلوبات أخرى | ٥٧٧,٨٧١ | ٤٠١,٦٨٧ |
| تسوية مستحقة إلى سوق أبوظبي للأوراق المالية | ٨٧١,٦٨٧ | - |
| | ٢٧,٠٩١,٤٦٧ | ٢٠,١٤٠,٦٨٨ |

**١١ رواتب وتعويضات الموظفين**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (مُراجعة) |
|---|---|---|
| رواتب الموظفين | ٣,٧٩٠,٨٠٩ | ٣,٢٦١,٥٠٩ |
| تعويضات نهاية الخدمة | ١٢٣,٠٠٠ | ٥٦,٠٠٠ |
| | ٣,٩١٣,٨٠٩ | ٣,٣١٧,٥٠٩ |

**١٢ المصروفات الإدارية والعمومية**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (مُراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (مُراجعة) |
|---|---|---|
| مصروفات السوق | ٥٦٧,١٩٠ | ٤٦٢,٧٥١ |
| إيجارات | ٨٩,٨٥٢ | ٨٧,٤٣١ |
| أتعاب قانونية ومهنية | ١,٧٠٦,٨٤٤ | ٣٨٨,١٤٦ |
| إصلاحات وصيانة | ٥٦,٠٠٥ | ٨٦,٦٥٨ |
| طباعة وقرطاسية | ٢,٧٩١ | ٤,٥١٣ |
| مصروفات الاستهلاك | ٣٧٣,٧٠٣ | ٦٠٥,٨٩٨ |
| مرافق | ٥٥,٦٩٥ | ٥٨,٦٠٨ |
| مصروفات الاتصالات | ٢٧٣,٤٦١ | ٤٢٧,٨٦٨ |
| رسوم مصرفية | ٤٩٠,١٠٨ | ٢٥٧,٦٥٩ |
| مصروفات أخرى | ٤٨٠,٣٨٨ | ٦٦٣,٨٦٨ |
| | ٤,٠٩٦,٠٣٧ | ٣,٠٤٣,٤٠٠ |

**١٣ توزيعات الأرباح المعلنة**

خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٦، قررت الجمعية العمومية عدم دفع توزيعات أرباح إلى المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ *(٢٠١٥: ٦,٤ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)*. قامت المجموعة بدفع توزيعات أرباح بمبلغ ٦,١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويتم بيان الرصيد المتبقي البالغ ٠,٢ مليون درهم ضمن بند المبلغ المستحق إلى أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (راجع إيضاح ٦).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، كان لدى المجموعة توزيعات أرباح مستحقة الدفع إلى المساهم بمبلغ ٢٩٠,٠٠٠ درهم. إلا أنه بناء على التفاهم المتبادل بين الأطراف، قامت الشركة بعكس هذا الالتزام خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

**١٤ أتعاب أعضاء مجلس الإدارة**

خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٦، قررت الجمعة العمومية عدم دفع أتعاب أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ *(٢٠١٥: ٠,٥ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)*.

**١٥ التقديرات والأحكام المحاسبية**

فيما يلي البنود الهامة التي تتطلب استخدام التقديرات والأحكام:

**(١) انخفاض قيمة المبالغ المستحقة من العملاء**

تقوم المجموعة بمراجعة أرصدة ذممها المدينة بغرض تقييم انخفاض القيمة بصورة منتظمة. يتم بصورة مستمرة تقييم التقديرات والأحكام، وهي ترتكز على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يُعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة.

**(٢) القيمة العادلة للأدوات المالية**

ترتكز القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المتداولة في أسواق نشطة على أسعار السوق المدرجة أو عروض الأسعار المقدمة من الوسطاء. فيما يتعلق بكافة الأدوات المالية الأخرى، تقوم المجموعة بتحديد القيم العادلة باستخدام أساليب تقييم أخرى.

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم تداولها بصورة نادرة ولديها شفافية أسعار ضئيلة، تكون القيمة العادلة أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام التي تستند إلى السيولة والتركز وعدم اليقين من عوامل السوق وافتراضات التسعير ومخاطر أخرى تؤثر على الأداة المحددة.

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المتدرج التالي للقيمة العادلة الذي يوضح أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القياسات

المستوى ١: سعر السوق المدرج (غير المعدل) في سوق نشطة لأداة مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي تكون ملحوظة إما بصورة مباشرة (أي كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة، والأسعار المدرجة لأدوات مطابقة أو مماثلة في أسواق تُعتبر أقل نشاطاً؛ أو أساليب تقييم أخرى تكون فيها جميع المدخلات الهامة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من معطيات السوق.

المستوى ٣: المدخلات التي تكون غير ملحوظة. تشتمل هذه الفئة على كافة الأدوات التي تشتمل أساليب تقييمها على مدخلات لا ترتكز على بيانات ملحوظة ويكون للمدخلات غير الملحوظة تأثير هام على تقييم الأداة. تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة حيث تكون التعديلات أو الافتراضات الهامة غير الملحوظة مطلوبة لإظهار الاختلافات بين الأدوات.

تتضمن أساليب التقييم صافي القيمة الحالية ونماذج التدفق النقدي المخصوم والمقارنة مع أدوات مماثلة لها أسعار سوقية ملحوظة. تشتمل الافتراضات والمدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على أسعار الفائدة المعيارية التي لا تنطوي على مخاطر وهوامش الائتمان وعوامل أخرى تُستخدم في تقدير معدلات الخصم وأسعار السندات والأسهم وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار ومؤشرات أسعار الأسهم والتقلبات المتوقعة في الأسعار والترابط بينها.

إن الهدف من أساليب التقييم هو الوصول إلى قياس القيمة العادلة الذي يوضح المبلغ الذي سوف يتم قبضه لبيع الأصل أو دفعه لتحويل الالتزام بموجب معاملة نظامية بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس.

**١٥ التقديرات والأحكام المحاسبية (تابع)**

**أ) النظام المتدرج للقيمة العادلة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة**

| | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ |
|---|---|---|---|
| **٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)** | **درهم** | **درهم** | **درهم** |
| الموجودات المالية – استثمارات متاحة للبيع | **-** | **-** | **٣,٩٢٣,٨٦٤** |
| الموجودات غير المالية – عقارات استثمارية | **-** | **١٢,٩٣٧,٠٢٦** | **-** |
| | **======** | **========** | **=======** |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) | | | |
| الموجودات المالية – استثمارات متاحة للبيع | ٧٢٤,٨٤٥ | - | ٣,٩٢٣,٨٦٤ |
| الموجودات غير المالية – عقارات استثمارية | - | ١٢,٣١١,٣٩٤ | - |
| | ====== | ======== | ======= |

لم تكن هناك حركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ولذلك لم يتم عرض مطابقة المستوى ٣.

**١٦ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية**

| | **٣٠ سبتمبر ٢٠١٦** | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|
| | **درهم (مُراجعة)** | درهم (مدققة) |
| خطابات ضمان (إيضاح ١٦-١) | **٥٠,٠٠٠,٠٠٠** | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| تكاليف تطوير عقار استثماري (إيضاح ١٦-٢) | **٦٠٢,٥٦٤** | ١,٢٢٨,١٩٦ |
| | **======** | ======= |

**١٦-١** قامت المجموعة بتقديم ضمانات مصرفية بمبلغ ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم ومبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى سوق دبي المالي وسوق أبوظبي للأوراق المالية على التوالي حتي يتسنى للمجموعة الوفاء بالالتزامات الواردة في العقد/ الاتفاقية المبرمة مع سوق دبي المالي وسوق أبوظبي للأوراق المالية *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى سوق دبي المالي ومبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى سوق أبوظبي للأوراق المالية)*. إن هذه الضمانات مضمونة مقابل وديعة هامشية بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم)* مودعة لدى بنك إسلامي.

**١٦-٢** أبرمت المجموعة اتفاقية مع مقاول بتاريخ ٢ فبراير ٢٠١٤ لإنشاء ست شبرات على قطعة أرض تم تصنيفها كعقار استثماري في البيانات المالية الموحدة للمجموعة. يبلغ إجمالي قيمة العقد ٢,٦ مليون درهم، كما في تاريخ التقرير قامت المجموعة بدفع ٢ مليون درهم بموجب الاتفاقية (٠,٦ مليون درهم في ٢٠١٦ و٠,٩ مليون درهم في ٢٠١٥ و٠,٥ مليون درهم في ٢٠١٤).

**١٧ الاندماج المقترح**

وفقاً للاتفاقية المبرمة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٦، اتفق كلاً من الشركة ومباشر للخدمات المالية ذ.م.م بشكل نهائي على الاندماج في شركة مساهمة خاصة جديدة، "الصفوة مباشر للخدمات المالية (ش.م.خ.) ("شركة ناتجة عن الاندماج") وذلك وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. يتوقع مساهمي الشركة الاحتفاظ بنسبة ٢٣٪ من حصة الملكية في الشركة الناتجة عن الاندماج وسوف يمتلك مساهمي مباشر للخدمات المالية ذ.م.م. الحصة المتبقية البالغة ٧٧٪ من حصة الملكية في الشركة الناتجة عن الاندماج. إن كافة الإجراءات اللازمة لإتمام عملية الاندماج قيد التنفيذ وتخضع عملية الاندماج لموافقة وزارة الاقتصاد والتجارية بدولة الإمارات العربية المتحدة بالإضافة إلى موافقة الجهات التنظيمية الأخرى ذات الصلة.

تم الحصول على موافقة وزارة الاقتصاد والتجارة في ١٩ سبتمبر ٢٠١٦.

**١٨ أرقام المقارنة**

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع العرض المتبع في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.