أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٢٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٢٢ ٤ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي أملاك للتمويل (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لشركة أملاك للتمويل ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبيانات المالية الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة، مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل. تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

موقعة من:
أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد : ٦٨٧

١ نوفمبر ٢٠١٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	إيضاح	٢٠١٧ *ألف درهم*	٢٠١٦ *ألف درهم*	٢٠١٧ *ألف درهم*	٢٠١٦ *ألف درهم*
دخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية		**٤٥,٦٢٣**	٤٩,٧٤٤	**١٣٧,٩٧٨**	١٥٠,٠٣٤
دخل الرسوم		**١,٠٩٥**	٧٦٣	**٤,٥٢٢**	٥,١٦٠
دخل من ودائع		**١,٦١٢**	١,٩٨٥	**٤,٨٤٨**	٥,٠٨٤
دخل إيجار	٧	**١٤,٩٣١**	١٤,٤٧١	**٤٥,٠٩٠**	٤١,٥٨٣
أرباح القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية	٧	**١٢,٨٧٣**	-	**٢٣,٩٠٤**	-
بيع العقارات قيد التطوير	٨	**٢,٨٠٤**	٨٤,١٤٦	**٣٥,٧٤٧**	٣٩٥,٨٨٨
دخل آخر		**٧,١٧٣**	١,٥٩٩	**١٧,٩٠٤**	٦,٥٤٢
		٨٦,١١١	١٥٢,٧٠٨	**٢٦٩,٩٩٣**	٦٠٤,٢٩١
عكس الانخفاض في القيمة / (الانخفاض في القيمة) من:					
- موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية		**٧,٠٧٣**	(٥,٢٦٣)	**١٤,٢١٢**	(٣٥,٦١٥)
- موجودات أخرى		**٣٩**	٢٧٥	**٣٥٥**	٩٠٥
إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية من الودائع الاستثمارية	٩	**(٢٧,٤٢١)**	(٢٦,١٠٤)	**(٨١,٩٢٣)**	(٨٣,٦٧٣)
مصاريف تشغيلية		**(٢٦,٩٧١)**	(٤٧,٢٩٢)	**(٨٣,٨٢٢)**	(١٣١,٩٦٢)
تكلفة بيع العقارات قيد التطوير	٨	**(٦٤٧)**	(٤٢,٨٣٩)	**(١٤,٥٣٣)**	(١٨٤,٠٧٧)
حصة من نتائج الشركة الشقيقة		**٧,٥٠٤**	٧,٠٧٨	**١٨,٥٦٤**	٢٠,٨٨٧
الأرباح قبل التوزيع على الممولين/ المستثمرين		**٤٥,٦٨٨**	٣٨,٥٦٣	**١٢٢,٨٤٦**	١٩٠,٧٥٦
التوزيع على الممولين/ المستثمرين		**(٣١,٤٩٨)**	(٣١,٨٤٨)	**(٩٣,١٣٨)**	(٩٦,٦٠٣)
أرباح الفترة		**١٤,١٩٠**	٦,٧١٥	**٢٩,٧٠٨**	٩٤,١٥٣
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم		**١١,٨١٥**	٥,٦٧٩	**٢٢,٠١٤**	٩١,٠٥٩
الحصص غير المسيطرة		**٢,٣٧٥**	١,٠٣٦	**٧,٦٩٤**	٣,٠٩٤
		١٤,١٩٠	٦,٧١٥	**٢٩,٧٠٨**	٩٤,١٥٣
الأرباح للسهم العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم:					
الأرباح الأساسية للسهم (درهم إماراتي)	٣	**٠,٠٠٨٠**	٠,٠٠٣٩	**٠,٠١٣٤**	٠,٠٦٠٧
الأرباح المخففة للسهم (درهم إماراتي)	٣	**٠,٠٠٣٨**	٠,٠٠١٨	**٠,٠٠٦٣**	٠,٠٢٨٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		*التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر*	
	٢٠١٧	٢٠١٦	***٢٠١٧***	٢٠١٦
	ألف درهم	*ألف درهم*	***ألف درهم***	*ألف درهم*
أرباح للفترة	**١٤,١٩٠**	٦,٧١٥	**٢٩,٧٠٨**	٩٤,١٥٣
بنود الدخل الشامل الأخرى				
البنود التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح/ (الخسائر) في الفترات اللاحقة:				
صافي خسائر الاستثمارات المتوفرة للبيع	(٤٦٧)	-	(٤٦٧)	(٢,١٠٠)
فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية	**٤,٨٤٥**	١,٧٧٨	**١٢,٩١٠**	(٣٨,٢٨٤)
بنود الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) الأخرى للفترة	**٤,٣٧٨**	١,٧٧٨	**١٢,٤٤٣**	(٤٠,٣٨٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**١٨,٥٦٨**	٨,٤٩٣	**٤٢,١٥١**	٥٣,٧٦٩
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة الأم	**١٦,١٩٣**	٧,٤٥٧	**٣٤,٤٥٧**	٥٠,٦٧٥
الحصص غير المسيطرة	**٢,٣٧٥**	١,٠٣٦	**٧,٦٩٤**	٣,٠٩٤
	١٨,٥٦٨	٨,٤٩٣	**٤٢,١٥١**	٥٣,٧٦٩

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	٦١٠,٠٥٥	٦٢٠,٥٠٢
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية		٣,٣٣٢,٢٩٨	٣,٢١٩,٧١١
استثمارات متوفرة للبيع	٥	١٢,٨٩٠	٧,٦٨٨
دفعات مقدمة عن العقارات الاستثمارية	٦	٣٢٢,٨١٨	٣٢٢,٨١٨
عقارات استثمارية	٧	١,٧٣٠,٩١١	١,٦٢٣,٠٩٦
عقارات قيد التطوير	٨	٢٢٠,٨٢٤	٢٢٠,٦٧٩
استثمار في شركة شقيقة		٢٩٥,٥٦٣	٢٩٣,٥٤٠
موجودات أخرى		٦٥,٧٠١	١٦٢,٣٥٠
موجودات ثابتة		١٨,٤٥٢	٢٢,٢٨٤
إجمالي الموجودات		٦,٦٠٩,٥١٢	٦,٤٩٢,٦٦٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى	٩	٤,٧٦٣,٩٤٧	٤,٦٨٢,٠٢٤
تمويل إسلامي لأجل		٦٥,٠٢٣	٥٧,٧٠٤
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦,٤٦٦	٦,١٥٧
مطلوبات أخرى		١٢٢,٤٨٣	١٣٥,٠٩١
إجمالي المطلوبات		٤,٩٥٧,٩١٩	٤,٨٨٠,٩٧٦
حقوق الملكية			
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم			
رأس المال		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
برنامج خيار الأسهم للموظفين		(٩٣,٠٤٨)	(٩٣,٠٤٨)
احتياطي قانوني		١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠
احتياطي عام		١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠
احتياطي خاص		٩٩,٢٦٥	٩٩,٢٦٥
أداة المضاربة		٢٣١,١٢٨	٢٣١,١٢٨
احتياطي أداة المضاربة		٨٦٨,٩٤٧	٨٦٨,٩٤٧
تغيرات متراكمة في القيمة العادلة		١,١٩٦	١,٦٦٣
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(٣٢١,٧٨١)	(٣٣٤,٦٩١)
خسائر متراكمة		(٩٩٦,٣٢٤)	(١,٠١٦,٠٨٨)
		١,٥٢٤,٧٦٣	١,٤٩٢,٥٥٦
الحصص غير المسيطرة		١٢٦,٨٣٠	١١٩,١٣٦
إجمالي حقوق الملكية		١,٦٥١,٥٩٣	١,٦١١,٦٩٢
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٦,٦٠٩,٥١٢	٦,٤٩٢,٦٦٨

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٧ ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

رئيس مجلس الإدارة | عضو مجلس الإدارة | العضو المنتدب والمدير التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٧	٢٠١٦
	إيضاح	***ألف درهم***	*ألف درهم*
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة		**٢٩,٧٠٨**	٩٤,١٥٣
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك		**٤,٢٠٤**	٣,٧٠٩
الحصة من نتائج شركة الشقيقة		**(١٨,٥٦٤)**	(٢٠,٨٨٧)
(عكس الانخفاض) / الانخفاض في قيمة الموجودات الأخرى		**(٣٥٥)**	(٩٠٥)
(عكس الانخفاض) / الانخفاض في قيمة الموجودات التمويلية والاستثمارية		**(١٤,٢١٢)**	٣٥,٦١٥
أرباح القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية	٧	**(٢٣,٩٠٤)**	-
خسائر من بيع العقارات الاستثمارية		**٨٧**	-
إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية من الودائع الاستثمارية		**٨١,٩٢٣**	٨٣,٦٧٣
توزيعات على الممولين / المستثمرين		**٩٣,١٣٨**	٩٦,٦٠٣
دخل من الودائع		**(٤,٨٤٨)**	(٥,٠٨٤)
أرباح محققة من بيع/استبدال استثمارات متوفرة للبيع		**(٥,٦٣٦)**	(٢,١٠٠)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**٨٥١**	١,٠٥٦
		١٤٢,٣٩٢	٢٨٥,٨٣٣
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية		**١٥٤,٢٤٨**	٣٢١,٧٩٩
موجودات أخرى		**٩٧,٠٠٤**	(١٠٤,٤٢٦)
مطلوبات أخرى		**(١٢,٢٧٥)**	(٥٦,٥٨١)
النقد من العمليات		**٣٨١,٣٦٩**	٤٤٦,٦٢٥
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		**(٥٤٢)**	(٦٩٩)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**٣٨٠,٨٢٧**	٤٤٥,٩٢٦
الأنشطة الاستثمارية			
توزيعات أرباح من شركة شقيقة		**١٦,٥٤١**	١٦,٤٦١
مبالغ محصلة من الاستثمارات المتوفرة للبيع		**-**	١٧,٤٠٠
شراء استثمارات متوفرة للبيع	٥	**-**	(٥٧٠)
بيع العقارات الاستثمارية	٧	**١٠,٩٧٤**	-
(الزيادة)/النقص في العقارات قيد التطوير	٨	**(١٤٥)**	١٥٩,٩٤٨
زيادة في العقارات الاستثمارية		**(٣٦,٤٠٧)**	(٦,٢٦٥)
حركة في النقد المقيد		**(٢٦,٦٧٥)**	(١٤٣,٢٢٦)
مبالغ محصلة من ودائع وكالة		**١,٤٠٠,٠٠٠**	-
إيداع ودائع وكالة		**(١,٧٠٠,٠٠٠)**	-
شراء موجودات ثابتة		**(٣٧٢)**	(٦,١٠١)
دخل من الودائع		**٤,٨٤٨**	٥,٠٨٤
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية		**(٣٣١,٢٣٦)**	٤٢,٧٣١
الأنشطة التمويلية			
استلام تمويل إسلامي طويل الأجل		**٨,٧٠٠**	٢,٥٧٧
دفعات إلى الحصص غير المسيطرة		**-**	(٢٥,٠٤٢)
ودائع استثمارات وتمويلات إسلامية أخرى		**(٩٦,٣٨٩)**	(٣٦٧,٧٦٥)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		**(٢,٢٥٠)**	(١,٥٣٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(٨٩,٩٣٩)**	(٣٩١,٧٦٠)
(النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية		**(٤٠,٣٤٨)**	٩٦,٨٩٧
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		**٣,٢٢٦**	(٦,٦٨٣)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		**٣٣٨,٢٠١**	٥٠٣,١١٢
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة		**٣٠١,٠٧٩**	٥٩٣,٣٢٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم										
	رأس المال ألف درهم	*برنامج خيار الأسهم للموظفين* ألف درهم	*الاحتياطي القانوني* ألف درهم	*الاحتياطي العام* ألف درهم	*الاحتياطي الخاص* ألف درهم	*أداة مضاربة* ألف درهم	*احتياطي أداة المضاربة* ألف درهم	*التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة* ألف درهم	*احتياطي تحويل العملات الأجنبية* ألف درهم	*الخسائر المتراكمة* ألف درهم	*المجموع* ألف درهم	*الحصص غير المسيطرة* ألف درهم	*الإجمالي* ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٧	١,٥٠٠,٠٠٠	(٩٣,٠٤٨)	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	٩٩,٢٦٥	٢٣١,١٢٨	٨٦٨,٩٤٧	١,٦٦٣	(٣٣٤,٦٩١)	(١,٠١٦,٠٨٨)	١,٤٩٢,٥٥٦	١١٩,١٣٦	١,٦١١,٦٩٢
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٠١٤	٢٢,٠١٤	٧,٦٩٤	٢٩,٧٠٨
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٤٦٧)	١٢,٩١٠	-	١٢,٤٤٣	-	١٢,٤٤٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٤٦٧)	١٢,٩١٠	٢٢,٠١٤	٣٤,٤٥٧	٧,٦٩٤	٤٢,١٥١
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)	-	(٢,٢٥٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	١,٥٠٠,٠٠٠	(٩٣,٠٤٨)	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	٩٩,٢٦٥	٢٣١,١٢٨	٨٦٨,٩٤٧	١,١٩٦	(٣٢١,٧٨١)	(٩٩٦,٣٢٤)	١,٥٢٤,٧٦٣	١٢٦,٨٣٠	١,٦٥١,٥٩٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم										
	رأس المال ألف درهم	*برنامج خيار الأسهم للموظفين* ألف درهم	*الاحتياطي القانوني* ألف درهم	*الاحتياطي العام* ألف درهم	*الاحتياطي الخاص* ألف درهم	*أداة مضاربة* ألف درهم	*احتياطي أداة المضاربة* ألف درهم	*التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة* ألف درهم	*احتياطي تحويل العملات الأجنبية* ألف درهم	*الخسائر المتراكمة* ألف درهم	*المجموع* ألف درهم	*الحصص غير المسيطرة* ألف درهم	*الإجمالي* ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	(٩٣,٠٤٨)	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	٩٩,٢٦٥	٢٣١,١٢٨	٨٦٨,٩٤٧	٤,١٦٣	(١٣٧,٧٢٥)	(١,١٢١,٣٧١)	١,٥٨٦,٧٣٩	١٤٤,٥٧١	١,٧٣١,٣١٠
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٩١,٠٥٩	٩١,٠٥٩	٣,٠٩٤	٩٤,١٥٣
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٠٠)	(٣٨,٢٨٤)	-	(٤٠,٣٨٤)	-	(٤٠,٣٨٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٠٠)	(٣٨,٢٨٤)	٩١,٠٥٩	٥٠,٦٧٥	٣,٠٩٤	٥٣,٧٦٩
الأموال المدفوعة إلى مالك المشروع *	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٥,٠٤٢)	(٢٥,٠٤٢)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٥٣٠)	(١,٥٣٠)	-	(١,٥٣٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	(٩٣,٠٤٨)	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	٩٩,٢٦٥	٢٣١,١٢٨	٨٦٨,٩٤٧	٢,٠٦٣	(١٧٦,٠٠٩)	(١,٠٣١,٨٤٢)	١,٦٣٥,٨٨٤	١٢٢,٦٢٣	١,٧٥٨,٥٠٧

* تمثل الأموال المدفوعة إلى مالك المشروع استرداد رأس المال مقابل حصته في مشروع سكاي جاردنز.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

١ - الأنشطة

تأسست أملاك للتمويل ش.م.ع ("الشركة") في دبي، الإمارات العربية المتحدة، بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٠ كشركة مساهمة خاصة وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته في دولة الإمارات العربية المتحدة. أثناء الاجتماع العادي للمساهمين الذي عقد في ٩ مارس ٢٠٠٤، تقرر تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة. دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٦، ليحل محل القانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤.

إن الشركة مرخصة من قبل مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي كشركة تمويل وتقوم بصورة رئيسية بالأنشطة التمويلية والاستثمارية مثل الإجارة والمرابحة والمضاربة والوكالة والمشاركة. تتم أنشطة الشركة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية التي تحرّم الربا وضمن نصوص عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢٤٤١ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ - السياسات المحاسبية

٢ - ١ أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لأملاك للتمويل ش.م.ع ("المجموعة") وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٧، لم يكن له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة خلال الفترة الحالية.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات أو الإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ويجري تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أشير لغير ذلك.

٢ - ٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية ولكن لم يسر مفعولها حتى الآن
في الفترة الحالية، لم تقم المجموعة باتباع أي معايير أو تفسيرات محاسبية جديدة، والتي تم إصدارها ولكن لم يسر مفعولها حتى الآن، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من عقود العملاء الذي تم إتباعه في وقت مبكر في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن هذه المعايير والتفسيرات ليس من المرجح أن يكون لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

٣ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		*التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر*	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
الأرباح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم ناقصاً أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (ألف درهم)	**١١,٨١٥**	٥,٦٧٩	**١٩,٧٦٤**	٨٩,٥٢٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم لاحتساب الربح الأساسي للسهم (بالألف)	**١,٤٧٥,٠٠٠**	١,٤٧٥,٠٠٠	**١,٤٧٥,٠٠٠**	١,٤٧٥,٠٠٠
تأثير التخفيف:				
أداة المضاربة	**١,٦٤٧,٢٢٥**	١,٦٤٧,٢٢٥	**١,٦٤٧,٢٢٥**	١,٦٤٧,٢٢٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المعدلة لتأثير التخفيف	**٣,١٢٢,٢٢٥**	٣,١٢٢,٢٢٥	**٣,١٢٢,٢٢٥**	٣,١٢٢,٢٢٥
عائدة لمساهمي الشركة الأم:				
الربح الأساسي للسهم (درهم)	**٠,٠٠٨٠**	٠,٠٠٣٩	**٠,٠١٣٤**	٠,٠٦٠٧
الربح المخفف للسهم (درهم)	**٠,٠٠٣٨**	٠,٠٠١٨	**٠,٠٠٦٣**	٠,٠٢٨٧

تم تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية والمخففة من خلال شراء المجموعة لأسهمها لغرض برنامج خيار شراء الأسهم المقترح للموظفين خلال سنة ٢٠٠٨.

٤ - النقد والأرصدة لدى البنوك

		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ *ألف درهم (مدققة)*
النقد في الصندوق		**٥٩**	٥٩
الأرصدة لدى البنوك		**٣٠٤,٧٠١**	٣٤١,٤٧٠
ودائع لدى البنوك		**٣٠٥,٢٩٥**	٢٧٨,٩٧٣
النقد والأرصدة لدى البنوك		**٦١٠,٠٥٥**	٦٢٠,٥٠٢
ناقصاً: الودائع والنقد المقيد			
وديعة قانونية بدون تاريخ استحقاق	(إيضاح ٤-١)	**(٣٥,٠٠٠)**	(٣٥,٠٠٠)
نقد مقيد	(إيضاح ٤-٢)	**(٢٧٣,٩٧٦)**	(٢٤٧,٣٠١)
النقدية وشبه النقدية		**٣٠١,٠٧٩**	٣٣٨,٢٠١

٤-١ تمثل الودائع التي تستحق بعد سنة واحدة مبلغ ٣٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣٥ مليون درهم) مودعة لدى أحد البنوك المحلية وتحت رهن المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً للوائح المصرف المركزي للترخيص.

٤-٢ في نهاية الفترة، أدرجت المجموعة مبلغ ٢٧٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٤٧ مليون درهم) من النقد المقيد. وهذا يمثل حصة المجموعة من النقد المحتفظ به وتحت سيطرة مشروع مشترك (إيضاح ٨).

٤-٣ إن الشركة وبعض شركاتها التابعة المسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة قاموا برهن حساباتهم المصرفية لصالح وكيل الضمان.

٥ - الاستثمارات المتوفرة للبيع

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
الأسهم	**١٢,٨٩٠**	٧,٦٨٨

إن جميع الاستثمارات المتوفرة للبيع محتفظ بها خارج الإمارات العربية المتحدة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ *(غير مدققة)*

	إجمالي ألف درهم	الاستثمارات التي أظهرت بالقيمة العادلة: المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
الأسهم	**١٢,٨٩٠**	**٥,١٦٩**	-	٧,٧٢١
	١٢,٨٩٠	**٥,١٦٩**	-	٧,٧٢١

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ *(مدققة)*

	إجمالي ألف درهم	الاستثمارات التي أظهرت بالقيمة العادلة: المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
الأسهم	٧,٦٨٨	-	-	٧,٦٨٨
	٧,٦٨٨	-	-	٧,٦٨٨

لم تكن هناك تحويلات للأوراق المالية في فئات المستوى الأول والثاني لتسلسل القيمة العادلة في الفترة الحالية والفترة السابقة.

يبين الجدول التالي التسوية من الأرصدة الافتتاحية إلى أرصدة الإقفال للمستوى الثالث من القيمة العادلة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
الرصيد في ١ يناير	٧,٦٨٨	٨,١٢٩
صافي التغيرات في القيمة العادلة	-	(٤٠٠)
الإضافات خلال الفترة/السنة	-	٥٧٠
فرق تحويل العملات الأجنبية	**٣٣**	(٦١١)
	٧,٧٢١	٧,٦٨٨

يتم تحديد المستوى الثالث للقيمة العادلة أعلاه استناداً إلى صافي قيمة الموجودات للمنشأة المعنية وبالتالي لم يتم تقديم تحليل حول حساسية التغيرات في الافتراضات.

٦ - الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية

هذه تمثل دفعات مقدمة من قبل المجموعة بشأن الاستحواذ على الوحدات في اثنين من مشاريع عقارية قيد التطوير في دبي. تأخر كل من المشروعين عدة سنوات ولا يزال تاريخ الانتهاء غير مؤكد. لجأت المجموعة إلى التحكيم القضائي لتسهيل استرداد دفعات مقدماً بمبلغ ٢٩٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ٢٩٣ مليون درهم)، وتعتقد الإدارة بأنه لن يكون لها تأثير سلبي على القيمة المدرجة للدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية في نهاية السنة.

تدرج الدفعات مقدمة بالقيمة العادلة. تستند القيم العادلة للدفعات مقدمة عن العقارات الاستثمارية على تقييمات أجريت في نهاية ربع السنة من قبل مقيمين مؤهلين مهنيا مستقلين، ويحملون مؤهلات مهنية ذات علاقة معترف بها ولديهم خبرة ذات علاقة في المواقع وقطاعات العقارات التي يتم تقييمها. إن نموذج التقييم المستخدم هو وفقا لما أوصى به المعهد الملكي للمساحين القانونيين.

تصنف الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية في المستوى ٢ لقياس القيمة العادلة لأنها قد تم اشتقاقها باستخدام منهج مقارنة الأسعار على أساس معاملات مماثلة لعقارات مشابهة. إن أسعار بيع العقارات المماثلة يتم تعديلها حسب الاختلافات في السمات الرئيسية مثل حجم العقار وموقعه. إن المدخل الجوهري إلى منهج التقييم هذا هو السعر المقدر للقدم المربع الواحد لكل موقع معين. لم تكن هناك أية تحويلات من أو إلى المستوى ٢ خلال الفترة.

إن الزيادة الجوهرية/(النقص الجوهري) في قيمة الإيجار المقدرة في السوق سوف يؤدي إلى ارتفاع/(انخفاض) جوهري في القيمة العادلة للعقارات.

تشتمل الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية على مبلغ ٣٠ مليون درهم بموجب الاستصناع مع مؤسسة مالية مدرج بالتكلفة لأن هناك عدم تأكد على إنجاز المشروع من قبل المطور. كما يتم تسجيل المطلوبات المعنية بمبلغ ٣٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ٣٩ مليون درهم) في البيانات المالية. بموجب شروط الاستصناع، ليس لدى المجموعة أي التزام لسداد تمويل الاستصناع الخاص ببند الموجودات حتى اكتمال الإنشاء. لم تحصل المجموعة بعد على سندات ملكية هذه العقارات والتزمت بدفع مبلغ إضافي قدره ٢٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ٢٣ مليون درهم) حسب الاتفاقيات مع بائع أحد المشاريع العقارية.

٧ - العقارات الاستثمارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
في ١ يناير	١,٦٢٣,٠٩٦	١,٧٠١,٩٢٠
إضافات خلال الفترة/السنة	٩٣,١٠٥	٧٣,٢٩٩
استبعاد خلال الفترة/السنة	(٢٠,٣٨٢)	(٧,٥٧١)
أرباح القيمة العادلة عن عقارات استثمارية	٢٣,٩٠٤	١٨,٠٧٠
تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية	١١,١٨٨	(١٦٢,٦٢٢)
	١,٧٣٠,٩١١	١,٦٢٣,٠٩٦

تتألف العقارات الاستثمارية من الأراضي والفيلات ووحدات المباني المحتفظ بها للإيجار أو للبيع. وفقاً لسياستها المحاسبية، تدرج المجموعة العقارات الاستثمارية بالقيمة.

تستند القيم العادلة للعقارات على تقييمات أجريت في نهاية ربع السنة من قبل مقيمين مؤهلين مهنياً مستقلين يحملون المؤهلات المهنية ذات العلاقة المعترف بها ولديهم خبرة ذات علاقة في المواقع وقطاعات العقارات التي يتم تقييمها. إن نموذج التقييم المستخدم هو وفقاً لما أوصى به المعهد الملكي للمساحين القانونيين.

٧ - العقارات الاستثمارية (تتمة)

تشتمل العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على قطعة أرض ووحدتين سكنيتين في مصر مملوكة من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة بمبلغ ١٥٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٤٨ مليون درهم). وتقع جميع العقارات الاستثمارية الأخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة. كما تتضمن القيم المدرجة أرباح تحويل العملات الأجنبية للفترة بمبلغ ١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – خسائر سنة كاملة بمبلغ ١٦٣ مليون درهم) ناتجة عن تحويل عملات العقارات الاستثمارية في مصر والتي تم تضمينها في حقوق الملكية.

تصنف العقارات الاستثمارية في المستوى ٢ لقياس القيمة العادلة لأنها قد تم الحصول عليها باستخدام نهج مقارنة الأسعار على أساس معاملات مماثلة لعقارات مشابهة. يتم تعديل أسعار بيع العقارات المماثلة حسب الاختلافات في السمات الرئيسية مثل حجم العقار وموقعه. إن المدخل الجوهري إلى نهج التقييم هو السعر المقدر للقدم المربع الواحد لكل موقع معين. لم تكن هناك أية تحويلات من أو إلى المستوى ٢ خلال الفترة.

إن الزيادة الجوهرية/(النقص الجوهري) في قيمة الإيجار المقدرة في السوق سوف يؤدي إلى ارتفاع/(انخفاض) جوهري في القيمة العادلة للعقارات.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، فإن العقارات الاستثمارية التي لها قيمة عادلة بمبلغ ٩٢٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ٨٧٢ مليون درهم) تم رهنها/ تخصيصها لصالح وكيل الضمان كجزء من إعادة الهيكلة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ***ألف درهم (غير مدققة)***	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ *ألف درهم (غير مدققة)*
دخل الإيجار المشتق من العقارات الاستثمارية	**٤٥,٠٩٠**	٤١,٥٨٣
مصاريف تشغيل مباشرة (تشتمل الصيانة والتصليحات) تنتج دخل إيجار	**(١١,٢٢٩)**	(١٢,٠١٩)
الأرباح الناتجة عن العقارات الاستثمارية المدرجة بالقيمة العادلة	**٣٣,٨٦١**	٢٩,٥٦٤

٨ - عقارات قيد التطوير

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ***ألف درهم (غير مدققة)***	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ *ألف درهم (مدققة)*
في ١ يناير	**٢٢٠,٦٧٩**	٣٨٦,٤١٨
إضافات لتكاليف الإنشاء المتكبدة	**١٤,٦٧٨**	٣٠,٣٧٨
تكلفة بيع العقارات قيد التطوير	**(١٤,٥٣٣)**	(١٩٦,١١٧)
	٢٢٠,٨٢٤	٢٢٠,٦٧٩

٨ - عقارات قيد التطوير (تتمة)

في ١ أكتوبر ٢٠١٤، دخلت المجموعة في اتفاقية مشروع مشترك مع طرف آخر لتطوير قطعة أرض مملوكة بالشراكة في منطقة ند الحمر. استحوذت شركة أملاك للتمويل (ش.م.ع) على حصة بنسبة ٥٠٪ في منطقة الورقاء جاردنز ذ.م.م، منشأة تحت السيطرة المشتركة لتطوير قطعة أرض مملوكة بالشراكة في منطقة ند الحمر. لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالمشروع المشترك ووفقا لذلك بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ تعتبر عملية تحت السيطرة المشتركة. وبما أن الأرض هي قيد التطوير وبهدف بيعها في السوق، تم التعامل معها كعقار قيد التطوير مع تكلفة أولية تساوي قيمته العادلة عند التحويل من محفظة الاستثمارات العقارية بمبلغ ٣٣٠ مليون درهم. إن المصاريف اللاحقة لتطوير الأرض لإعادة بيعها يتم إدراجها في تكلفة العقار. إن النقد المتبقي الذي يحتفظ به المشروع المشترك مقيد، نظراً لأنه التزام تعاقدي لتطوير الأراضي بموجب اتفاقية مشروع مشترك. إن حصة المجموعة من هذا الرصيد النقدي المقيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ هو مبلغ ٢٧٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٤٧ مليون درهم).

دخل المشروع المشترك في اتفاقيات لبيع عدد من قطع الأراضي المقسمة في ند الحمر. تطبيقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، حدد المشروع المشترك التزامان من التزامات الأداء ضمن هذه الاتفاقيات لنقل السيطرة على الأراضي وتوفير البنية التحتية للأراضي.

يتم تسجيل الإيرادات الخاصة ببيع الأراضي خلال نقل السيطرة على الأرض ويتم تسجيل الإيرادات المتعلقة بإنشاء البنية التحتية خلال فترة إنشاء البنية التحتية نظراً إلى أن المشروع المشترك لديه حق قانوني ملزم في الحصول على دفعات عن العمل المنجز حتى تاريخه. وقد تم تخصيص الإيرادات المتعاقد عليها بين الالتزامين على أساس القيمة العادلة لكل منهما.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص العقارات قيد التطوير كضمان لصالح وكيل الضمان كجزء من إعادة الهيكلة.

تمثل العناصر التالية حصة المجموعة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للعملية المشتركة بعد استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
عقارات قيد التطوير	٢٢٠,٨٢٤	٢٢٠,٦٧٩
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٢٧٣,٩٧٦	٢٤٧,٣٠١
موجودات أخرى - مدينة	٨,٧٠١	١١٠,٨٧٠
دخل مؤجل ومطلوبات أخرى	(٣,٥٧٦)	(٢,٧١٣)
صافي الموجودات	**٤٩٩,٩٢٥**	٥٧٦,١٣٧

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
بيع عقارات قيد التطوير	٣٥,٧٤٧	٣٩٥,٨٨٨
تكلفة بيع عقارات قيد التطوير	(١٤,٥٣٣)	(١٨٤,٠٧٧)
مصاريف تشغيلية	(١,٥٠١)	(٢١,١٠٤)
دخل على الودائع	٤,٠٧٥	١,٩٥٦
أرباح الفترة	**٢٣,٧٨٨**	١٩٢,٦٦٣

٨ - عقارات قيد التطوير (تتمة)

تتألف الايرادات للفترة من مبلغ ١٠ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ٣٤٣ مليون درهم) وذلك عقب استيفاء التزامات تحويل السيطرة على أداء الأرض ومبلغ ٢٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ٥٣ مليون درهم) مقابل استمرار استيفاء التزامات أداء تطوير البنية التحتية. إن مبالغ الذمم المدينة المستحقة بموجب اتفاقات البيع المعنية التي بموجبها تم تثبيت ايرادات تحويل الأرض، تسدد لتسوية المشروع المشترك خلال ١٢ شهراً من تاريخ اعداد البيانات المالية.

٩ - ودائع استثمارية والتمويلات الإسلامية الأخرى

	نسبة الأرباح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
المرابحة	٢٪	**٢٢٩,٢٩٦**	٢٢٩,٢٩٦
الوكالة	٤٪	**١٩٩,٦٩٥**	١٩٩,٦٩٥
أخرى	٤٪	**٤٥٧,٧٢٢**	٤٥٧,٧٢٢
سعر الشراء المستحق الدفع	٢٪	**٤,٤٣٩,٠١٥**	٤,٤٣٩,٠١٥
		٥,٣٢٥,٧٢٨	٥,٣٢٥,٧٢٨
إطفاء تعديل القيمة العادلة (إيضاح ٩-١)		**(٥٦١,٧٨١)**	(٦٤٣,٧٠٤)
		٤,٧٦٣,٩٤٧	٤,٦٨٢,٠٢٤

يتم تأمين الودائع الاستثمارية المعاد هيكلتها والتمويل الإسلامي الآخر مقابل التنازل عن ورهن العقارات الاستثمارية للمجموعة التي تقع في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيضاحات ٧ و٨) والتنازل عن التأمين، ورهن على حسابات البنك (إيضاح ٤) والتنازل عن الحقوق لاستلام الدفعات المتعلقة بمحفظة الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية وضمانات الشركات من الشركات التابعة للمجموعة. إن الأوراق المالية المقدمة سيتم الاحتفاظ بها من قبل وكيل ضمان نيابة عن الممولين.

٩-١ إطفاء تعديل القيمة العادلة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
في ١ يناير	**٦٤٣,٧٠٤**	٧٥٤,١٣٤
إطفاء المبالغ المحملة للفترة/للسنة	**(٨١,٩٢٣)**	(١١٠,٤٣٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧/ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	**٥٦١,٧٨١**	٦٤٣,٧٠٤

تم تغيير طبيعة ودائع الشركة جوهرياً نتيجة لإعادة الهيكلة في سنة ٢٠١٤، مما أدى إلى التزام ثابت يدفع إلى الممولين التجاريين ومقدمي دعم السيولة. إن القيمة الاسمية للالتزامات الثابتة المعاد هيكلتها في نهاية الفترة هي مبلغ ٥,٣٢٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٥,٣٢٦ مليون درهم). وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وبسبب التغيرات الجوهرية في شروط الودائع الاستثمارية من خلال إعادة الهيكلة، تم إجراء تقييم القيمة العادلة للالتزامات المعاد هيكلتها على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتعاقد عليها. كما في ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤، تم تثبيت الالتزامات المعاد هيكلتها في البداية بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مما أدى إلى أرباح القيمة العادلة بمبلغ ٩١١ مليون درهم والتي تم تسجيلها في بيان الدخل الموحد.

٩ - ودائع استثمارية والتمويلات الإسلامية الأخرى (تتمة)

٩-١ إطفاء تعديل القيمة العادلة (تتمة)

تم احتساب تعديل القيمة العادلة باستخدام معدل خصم بنسبة ٥٪ على أساس توقع الإدارة لعائد السوق والمعدل حسب مخاطر محددة للمجموعة.

يجب قياس الالتزامات لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل التمويل الفعلي. وبالتالي، فإن الأرباح الناتجة من التثبيت الأولي المسجلة سيتم عكسها بالكامل على مدى فترة ١٢ سنة للسداد، مع رسوم ناتجة في بيان الدخل الموحد كل سنة. إن القيمة التراكمية لأرباح القيمة العادلة المطفأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بلغت ٣٤٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ٢٦٧ مليون درهم) ينتج عنه أرباح القيمة العادلة المتبقية بمبلغ ٥٦٢ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ٦٤٤ مليون درهم) ليتم إطفاؤها على مدى فترة السداد المتبقية.

بموجب بنود اتفاقية الشروط المشتركة لإعادة الهيكلة في سنة ٢٠١٤، فإنه يجب على المجموعة توزيع أي فائض نقدي يندرج تحت تعريف الفائض المحدد في بنود الاتفاقية، والمعدل لاحقاً في ديسمبر ٢٠١٦، بناءً على تقييم المركز النقدي للمجموعة كل ٦ أشهر. تم إجراء أول تقييم في ديسمبر ٢٠١٤ و قد أدى إلى السداد المبكر لالتزام إلى الممولين بمبلغ ٩٤٤ مليون درهم وهو ما يمثل دفعة مقدمة من ٢٢ أقساط شهرية مجدولة مستقبلية.

في إطار آلية السداد النقدي تم تنفيذ التقييم الثاني بناءً على الوضع النقدي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، ونتيجة لذلك هناك دفعة مقدمة بمبلغ ٥٥٨ مليون درهم تمثل ١٣ قسطاً شهرياً مجدولاً في المستقبل حتي أكتوبر ٢٠١٧، تم دفعها في ١٦ يوليو ٢٠١٥.

تم إجراء التقييم الثالث على أساس الوضع النقدي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وبالتالي فإن دفعة مقدمة بمبلغ ١٣٧ مليون درهم تمثل قسطين شهريين حتى ديسمبر ٢٠١٧ تم دفعها في ٢٥ يناير ٢٠١٦. تم إجراء التقييم الرابع على أساس الوضع النقدي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وبالتالي فإن دفعة مقدمة بمبلغ ١٣٧ مليون درهم تمثل قسطين شهريين مجدولين في المستقبل حتى فبراير ٢٠١٨ تم دفعها في ٢٥ يوليو ٢٠١٦.

في ديسمبر ٢٠١٦، اتفقت شركة أملاك مع الممولين لديها على التنازل عن عدد من الشروط المقيدة، والتي تضمنت تعديلات لبعض القيود للسماح لسجل الرهن للشركة بالحفاظ عليه ضمن أعلى المستويات المتوقعة وجمع الأموال بموجب معايير معينة متفق عليها مسبقاً، وإزالة القيود المفروضة على بدء المشروعات. لا تؤثر الشروط الجديدة على فترة السداد أو المبالغ أو دفعات الأرباح للممولين.

١٠ - المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات للأعمال، التمويل العقاري (وتشتمل على الأنشطة التمويلية والاستثمارية)، والاستثمار العقاري (يشتمل على المعاملات العقارية) والاستثمار التمويلي في الشركات وأخرى (تشتمل على تمويل الاستثمار في الشركات).

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال الخاصة بها لغرض اتخاذ قرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية

إن إيرادات ومصاريف المجموعة لكل قطاع لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

	تمويل عقاري ***ألف درهم***	***استثمارات عقارية*** ***ألف درهم***	***استثمارات تمويل شركات وأخرى*** ***ألف درهم***	***المجموع*** ***ألف درهم***
الدخل التشغيلي	١٧٤,٠٠٨	٨١,٧٩١	١٤,١٩٤	٢٦٩,٩٩٣
عكس/(مخصصات) الانخفاض في القيمة	١٥,٥٢٠	١,٠٥٤	(٢,٠٠٧)	١٤,٥٦٧
إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية	(٣٩,٦٧٤)	(٣٥,٢٤٩)	(٧,٠٠٠)	(٨١,٩٢٣)
المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة)	(٥٤,١٨١)	(٢٣,٩٩٠)	(٥,٦٥١)	(٨٣,٨٢٢)
تكلفة بيع العقارات قيد التطوير	-	(١٤,٥٣٣)	-	(١٤,٥٣٣)
الحصة من نتائج الشركة الشقيقة	-	-	١٨,٥٦٤	١٨,٥٦٤
التوزيعات على الممولين/المستثمرين	(٤٤,١٥٣)	(٣٨,٨٧٣)	(١٠,١١٢)	(٩٣,١٣٨)
النتائج القطاعية	٥١,٥٢٠	(٢٩,٨٠٠)	٧,٩٨٨	٢٩,٧٠٨
الحصص غير المسيطرة				(٧,٦٩٤)
				٢٢,٠١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة):

	تمويل عقاري *ألف درهم*	*استثمارات عقارية* *ألف درهم*	*استثمارات تمويل شركات وأخرى* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
الدخل التشغيلي	١٧٢,٢١٨	٤٢٠,٥٣٨	١١,٥٣٥	٦٠٤,٢٩١
عكس/(مخصصات) الانخفاض في القيمة	(٣٢,٣٢٦)	(١,٦٣٢)	(٧٥٢)	(٣٤,٧١٠)
إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية	(٤٣,٦٨٤)	(٣٢,٦٦٠)	(٧,٣٢٩)	(٨٣,٦٧٣)
المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة)	(٦٩,٤٨٥)	(٤٨,٧٩٠)	(١٣,٦٨٧)	(١٣١,٩٦٢)
تكلفة بيع العقارات	-	(١٨٤,٠٧٧)	-	(١٨٤,٠٧٧)
الحصة من نتائج شركة شقيقة	-	-	٢٠,٨٨٧	٢٠,٨٨٧
التوزيعات على الممولين/المستثمرين	(٤٨,٥٢٠)	(٣٦,٦٧٥)	(١١,٤٠٨)	(٩٦,٦٠٣)
النتائج القطاعية	(٢١,٧٩٧)	١١٦,٧٠٤	(٧٥٤)	٩٤,١٥٣
الحصص غير المسيطرة				(٣,٠٩٤)
				٩١,٠٥٩

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

الموجودات والمطلوبات القطاعية

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات القطاعية الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

	تمويل عقاري ألف درهم	*استثمارات عقارية ألف درهم*	*استثمارات شركات وأخرى ألف درهم*	*المجموع ألف درهم*
الموجودات القطاعية	**٤,٢١٥,٤١٠**	**١,٩٧٤,١٢١**	**٤١٩,٩٨١**	**٦,٦٠٩,٥١٢**
المطلوبات القطاعية	**١,٧٧٨,٣٧٧**	**٢,٧٥٢,١٢٢**	**٤٢٧,٤٢٠**	**٤,٩٥٧,٩١٩**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ *(مدققة):*

	تمويل عقاري ألف درهم	*استثمارات عقارية ألف درهم*	*استثمارات شركات وأخرى ألف درهم*	*المجموع ألف درهم*
الموجودات القطاعية	٤,٠٩٨,٠٤٤	١,٩٨٩,٢٢٢	٤٠٥,٤٠٢	٦,٤٩٢,٦٦٨
المطلوبات القطاعية	١,٧١٩,٢٦١	٢,٧٣٩,٩٥٤	٤٢١,٧٦١	٤,٨٨٠,٩٧٦

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم إعادة تصنيف المطلوبات القطاعية من التمويل العقاري إلى الاستثمار العقاري مع إعادة تصنيف ذات صلة بالتوزيعات على المودعين والمصاريف الأخرى بين القطاعات.

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل الشركات الشقيقة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة المجموعة على الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

	شركات شقيقة ألف درهم	*مساهمين رئيسيين ألف درهم*	*أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ألف درهم*	*أطراف أخرى ذات علاقة ألف درهم*	*المجموع ألف درهم*
النقد والأرصدة لدى البنوك	-	-	-	١٠,٢١٩	١٠,٢١٩
الموجودات التمويلية والاستثمارية الاسلامية	-	-	٢١,٣٠١	١١,٥٢٣	٣٢,٨٢٤
استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	٧,٢٤٩	٧,٢٤٩
الودائع الاستثمارية	-	١٣٠,٢٢١	-	١,٠٤٢,٠٨٥	١,١٧٢,٣٠٦
موجودات أخرى	-	-	-	٧٠٣	٧٠٣
مطلوبات أخرى	-	٤٣	-	٨٠٢	٨٤٥

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ *(مدققة)*:

	شركات شقيقة *ألف درهم*	*مساهمين رئيسيين* *ألف درهم*	*أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا* *ألف درهم*	*أطراف أخرى ذات علاقة* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
النقد والأرصدة لدى البنوك	-	-	-	١٤,٩٥٧	١٤,٩٥٧
الموجودات التمويلية والاستثمارية الاسلامية	-	-	١٧,٨٦٩	١٣,٣٠١	٣١,١٧٠
استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	٧,٢٤٩	٧,٢٤٩
الودائع الاستثمارية	-	١٣٠,٢٢١	-	١,٠٤٢,٠٨٥	١,١٧٢,٣٠٦
موجودات أخرى	٧١	-	-	٧٠٣	٧٧٤
مطلوبات أخرى	-	٥١	-	٨٦٠	٩١١

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الإيرادات هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	شركات شقيقة ***ألف درهم***	***مساهمين رئيسيين*** ***ألف درهم***	***أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا*** ***ألف درهم***	***أطراف أخرى ذات علاقة*** ***ألف درهم***	***المجموع*** ***ألف درهم***
الدخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الاسلامية	-	-	٤٨٥	٥٠٤	٩٨٩
توزيعات للممولين/ للمستثمرين	-	١,٩٧٥	-	١٥,٨٠٥	١٧,٧٨٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ *(غير مدققة)*

	شركات شقيقة *ألف درهم*	*مساهمين رئيسيين* *ألف درهم*	*أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا* *ألف درهم*	*أطراف أخرى ذات علاقة* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
الدخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الاسلامية	-	-	٤٦٩	٥٥٨	١,٠٢٧
توزيعات للممولين/ للمستثمرين	-	٢,٠١٤	-	١٦,١١٩	١٨,١٣٣

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ *ألف درهم* *(غير مدققة)*
رواتب ومزايا أخرى	١٢,٠٧٤	١٤,٨٨٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣٠٠	-
	١٢,٣٧٤	١٤,٨٨٨

١٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

	إيضاحات	***٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)***	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ *ألف درهم (مدققة)*
التزامات غير قابلة للإلغاء لتقديم تمويل	١-١٢	**٢٥٢,٤٣٨**	٢٤٦,٧٢٢
التزامات بخصوص الدفعات المقدمة للعقارات الاستثمارية	٢-١٢	**٢٣,٢٥١**	٢٣,٢٥١
التزامات بخصوص عقارات استثمارية	٣-١٢	**٢٧,٢٦٥**	٦٧,٩٢٣
التزامات مقابل مصاريف رأسمالية	٤-١٢	**٢,٣٣١**	٥,٣٥٠
التزامات مقابل عقارات قيد التطوير	٥-١٢	**٧,٢٧٧**	١٤,٢٥٥
		٣١٢,٥٦٢	٣٥٧,٥٠١

١-١٢ تشتمل الالتزامات المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية على الالتزامات لتقديم التسهيلات التي جرى تصميمها للوفاء بمتطلبات عملاء المجموعة. إن الالتزامات عادةً يكون لها تواريخ صلاحية محددة وشروط أخرى لإلغائها وتتطلب دفع رسوم. ونظراً لأن الالتزامات هذه يمكن أن تنتهي صلاحيتها دون القيام بسحبها، فإن إجمالي المبالغ التعاقدية لا تمثل بالضرورة الاحتياجات النقدية المستقبلية.

٢-١٢ هذه تمثل التزامات نحو مطوري العقارات أو البائعين بخصوص مشتريات العقارات.

٣-١٢ هذه تمثل التزامات تجاه المطورين العقاريين فيما يتعلق بتطوير العقارات الاستثمارية.

٤-١٢ هذه تمثل التزامات تجاه تطبيق مشاريع تكنولوجيا المعلومات.

٥-١٢ إن مصاريف رأس المال المتعلقة بالعقارات قيد التطوير المتعاقد عليها ولكن لم يتم تكوين مخصص لها.

المطلوبات الطارئة

أ) كانت المجموعة طرفاً ببعض الدعاوى القضائية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتشتمل على دعاوى مرفوعة من وضد المجموعة، وبالأخص تتعلق ببعض معاملات البيع والتمويل. تدافع المجموعة عن حقوقها في هذه القضايا، واستناداً إلى الرأي المقدم من المستشار القانوني، تعتقد المجموعة أنه من غير المرجح نجاح الإجراءات التي إتخذتها الأطراف المقابلة، باستثناء قضايا تم تكوين مخصص مقابلها بمبلغ ٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤ مليون درهم).

ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة خاصة بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ٣,٥٠ مليون درهم). إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتي تخضع للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، تمت الموافقة عليها بمبلغ ٢,٢٥ مليون درهم في الجمعية العمومية السنوية بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

١٣ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

تحليل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات والبنود خارج الميزانية العمومية المحللة استنادا إلى الفترة الزمنية التعاقدية المتوقعة لتحصيلها أو سدادها أو بيعها. تشتمل القيم المبينة في الجدول على تأثير تعديل القيمة العادلة وفقاً لبيان المركز المالي باستثناء الأرباح غير المستحقة بعد في نهاية الفترة. يستثني الجدول أيضا التأثير المحتمل لأية متطلبات توزيعات نقدية ناتجة عن آلية السداد النقدي بموجب بنود اتفاقية الشروط المشتركة.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	حتى سنة واحدة			المجموع			بنود من دون	
	أقل من ٣ أشهر	*٣ إلى ٦ أشهر*	*٦ أشهر إلى سنة واحدة*	*حتى سنة واحدة*	*١ إلى ٥ سنوات*	*أكثر من ٥ سنوات*	*فترة استحقاق*	*الإجمالي*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
الموجودات								
النقد والأرصدة لدى البنوك	٣٠١,٠٧٩	-	-	٣٠١,٠٧٩	٢٧٣,٩٧٦	-	٣٥,٠٠٠	٦١٠,٠٥٥
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية	٧١٢,٨٨٠	١٣٩,٦٣٤	٨١,٤٥٠	٩٣٣,٩٦٤	٨٦٥,٢٢٢	١٥٣٣,١١٢	-	٣,٣٣٢,٢٩٨
استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	١٢,٨٩٠	١٢,٨٩٠
دفعات مقدماً عن عقارات استثمارية	-	-	-	-	٣٠,٠٣٦	٢٩٢,٧٨٢	-	٣٢٢,٨١٨
عقارات استثمارية	-	-	-	-	١٥٨,٧٢٦	١,٥٧٢,١٨٥	-	١,٧٣٠,٩١١
عقارات قيد التطوير	-	-	-	-	٢٢٠,٨٢٤	-	-	٢٢٠,٨٢٤
استثمار في شركة شقيقة	-	-	-	-	-	-	٢٩٥,٥٦٣	٢٩٥,٥٦٣
موجودات أخرى	٣٢,٥٥٢	٤٢	٢٤,٤٠٦	٥٧,٠٠٠	٨,٧٠١	-	-	٦٥,٧٠١
موجودات ثابتة	-	-	-	-	-	-	١٨,٤٥٢	١٨,٤٥٢
إجمالي الموجودات	**١,٠٤٦,٥١١**	**١٣٩,٦٧٦**	**١٠٥,٨٥٦**	**١,٢٩٢,٠٤٣**	**١,٥٥٧,٤٨٥**	**٣,٣٩٨,٠٧٩**	**٣٦١,٩٠٥**	**٦,٦٠٩,٥١٢**
المطلوبات								
ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى	-	-	-	-	٢,٣٢١,٦٧٦	٢,٤٤٢,٢٧١	-	٤,٧٦٣,٩٤٧
تمويل إسلامي لأجل	٩٧٥	٩٧٥	١,٩٤٩	٣,٨٩٩	٥٨,٠٥١	٣,٠٧٣	-	٦٥,٠٢٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	-	-	-	-	-	-	٦,٤٦٦	٦,٤٦٦
مطلوبات أخرى	١٠٨,٧٩٥	٥,٢٩٠	٤,٣٤٢	١١٨,٤٢٧	٤,٠٥٦	-	-	١٢٢,٤٨٣
إجمالي المطلوبات	**١٠٩,٧٧٠**	**٦,٢٦٥**	**٦,٢٩١**	**١٢٢,٣٢٦**	**٢,٣٨٣,٧٨٣**	**٢,٤٤٥,٣٤٤**	**٦,٤٦٦**	**٤,٩٥٧,٩١٩**
التزامات	**٢٥٦,٥٥٩**	**٥٣٠**	**٤,٦٧٩**	**٢٦١,٧٦٨**	**٥٠,٧٩٣**	**-**	**-**	**٣١٢,٥٦١**
صافي فجوة السيولة	**٦٨٠,١٨٢**	**١٣٢,٨٨١**	**٩٤,٨٨٦**	**٩٠٧,٩٤٩**	**(٨٧٧,٠٩١)**	**٩٥٢,٧٣٥**	**٣٥٥,٤٣٩**	**١,٣٣٩,٠٣٢**
صافي فجوة السيولة المتراكمة	**٦٨٠,١٨٢**	**٨١٣,٠٦٣**	**٩٠٧,٩٤٩**	**٩٠٧,٩٤٩**	**٣٠,٨٥٨**	**٩٨٣,٥٩٣**	**١,٣٣٩,٠٣٢**	**١,٣٣٩,٠٣٢**

١٣ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	حتى سنة واحدة			المجموع				
	أقل من ٣ أشهر	*٣ إلى ٦ أشهر*	*٦ أشهر إلى سنة واحدة*	*حتى سنة واحدة*	*١ إلى ٥ سنوات*	*أكثر من ٥ سنوات*	*بنود من دون فترة استحقاق*	*الإجمالي*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
الموجودات								
نقد وودائع لدى البنوك	٣٣٨,٢٠٢	-	-	٣٣٨,٢٠٢	٢٤٧,٣٠٠	-	٣٥,٠٠٠	٦٢٠,٥٠٢
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية	٦٠٧,٣٢٣	٦٧,٤٨٠	٩٦,٦٨٧	٧٧١,٤٩٠	٨٨٦,٥٩٦	١,٥٦١,٦٢٥	-	٣,٢١٩,٧١١
استثمارات متوفرة للبيع	-	-	-	-	-	-	٧,٦٨٨	٧,٦٨٨
دفعات مقدماً عن عقارات استثمارية	-	-	-	-	٣٠,٠٣٦	٢٩٢,٧٨٢	-	٣٢٢,٨١٨
عقارات استثمارية	-	-	-	-	١٤٧,٦٧٧	١,٤٧٥,٤١٩	-	١,٦٢٣,٠٩٦
عقارات قيد التطوير	-	-	-	-	٢٢٠,٦٧٩	-	-	٢٢٠,٦٧٩
استثمار في شركة شقيقة	-	-	-	-	-	-	٢٩٣,٥٤٠	٢٩٣,٥٤٠
موجودات أخرى	١٧,٢٩٤	١١٣	٢٤,٦٩٤	٤٢,١٠١	١٢٠,٢٤٩	-	-	١٦٢,٣٥٠
موجودات ثابتة	-	-	-	-	-	-	٢٢,٢٨٤	٢٢,٢٨٤
إجمالي الموجودات	٩٦٢,٨١٩	٦٧,٥٩٣	١٢١,٣٨١	١,١٥١,٧٩٣	١,٦٥٢,٥٣٧	٣,٣٢٩,٨٢٦	٣٥٨,٥١٢	٦,٤٩٢,٦٦٨
المطلوبات								
ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى	-	-	-	-	٢,٢٤٨,٩٩٩	٢,٤٣٣,٠٢٥	-	٤,٦٨٢,٠٢٤
تمويل إسلامي لأجل	٧١٢	٧١٢	١,٤٢٥	٢,٨٤٩	١٤,٢٤٧	٤٠,٦٠٨	-	٥٧,٧٠٤
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	-	-	-	-	-	-	٦,١٥٧	٦,١٥٧
مطلوبات أخرى	١١٧,٥٣١	٤,٤٥٦	١٠,٣٩١	١٣٢,٣٧٨	٢,٧١٣	-	-	١٣٥,٠٩١
إجمالي المطلوبات	١١٨,٢٤٣	٥,١٦٨	١١,٨١٦	١٣٥,٢٢٧	٢,٢٦٥,٩٥٩	٢,٤٧٣,٦٣٣	٦,١٥٧	٤,٨٨٠,٩٧٦
التزامات	٢٥٣,٥٩٥	٣٧,٨٠٨	٢٥,٣٣٤	٣١٦,٧٣٧	٤٠,٧٦٤	-	-	٣٥٧,٥٠١
صافي فجوة السيولة	٥٩٠,٩٨١	٢٤,٦١٧	٨٤,٢٣١	٦٩٩,٨٢٩	(٦٥٤,١٨٦)	٨٥٦,١٩٣	٣٥٢,٣٥٥	١,٢٥٤,١٩١
صافي فجوة السيولة المتراكمة	٥٩٠,٩٨١	٦١٥,٥٩٨	٦٩٩,٨٢٩	٦٩٩,٨٢٩	٤٥,٦٤٣	٩٠١,٨٣٦	١,٢٥٤,١٩١	١,٢٥٤,١٩١