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

البيانـــات الماليـــة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٩٢٦٧
برج العطار للأعمال – الطابق ٢٨
شارع الشيخ زايد
دبي – الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
www.ey.com/me

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة أملاك للتمويل ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والبيانات الموحدة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيانات التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم 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

باستثناء ما هو مبين في الفقرة التالية، 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 وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

أسس الاستنتاج المتحفظ بشأنها

إن السياسة المحاسبية للمجموعة تتمثل في إدراج الاستثمارات العقارية والدفعات مقدماً للاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي تعكس أوضاع السوق بتاريخ بيان المركز المالي. تشتمل البيانات المالية الخاصة بالمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على الاستثمارات العقارية والدفعات مقدماً للاستثمارات العقارية بمبلغ ٣,١٦٣,٨٧٢ ألف درهم ومبلغ ٧٧٨،٨٢٦ ألف درهم على التوالي. تعتقد الإدارة بأن أسعار العقارات انخفضت بشكل عام منذ الاستحواذ على هذه الموجودات ولكنها غير قادرة على قياس مبلغ الانخفاض في ضوء العدد المحدود من المعاملات التي تجري حالياً في السوق. وبناء على ذلك، استمرت المجموعة في إدراج تلك الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بتكلفة استحواذها.

الاستنتاج

باستثناء التعديلات على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية التي كانت ستصل إلى علمنا لو لم تكن للحالة المذكورة أعلاه واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التأكيد على بعض الأمور

بدون أي تحفظ إضافي في استنتاجنا، نود أن نلفت انتباهكم إلى الإيضاحين رقم ١ و ١١ حول البيانات المالية الموحدة المـــوجزة المرحلية. يقوم مجلس الإدارة مع اللجنة الحكومية بإجراء تقييم لخيارات متنوعة لضمان تمويل مستدام للمجموعة لتمكينهـــا مـــن الوفاء بالتزاماتها. تم تعليق التداول بأسهم الشركة في سوق دبي المالي حتى تنهي اللجنة الحكومية من صياغة توصياتها.

Ernst & Young

وقعت من قبل:

فاروق سير
شريـــك
رقم القيد: ٤٩١

١٤ يوليو ٢٠١٠

دبـــي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الإيرادات الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	إيضاح	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات					
الإيرادات من الموجودات التمويلية والاستثمارية		١٥٨,٠٤٨	١٦٨,٩٣٩	٣١٨,٣٧٧	٣٧١,٠٦١
رسوم معاملات ورسوم أخرى		٢,٧٣٤	٨,٦٦٧	٦,٠٥٨	١٤,٢٢٦
الأرباح من الاستثمارات		٣٠٦	٧٧٩	١,٢٥٦	١,٤٤٦
إيرادات من إلغاء/ بيع استثمارات عقارية		٢,٨٧٦	٣,٦٣٩	٩,٠٠٠	٣,٦٣٩
إيرادات أرباح الأسهم		٢١٨	١,٠٤٧	٢١٨	١,٦٩٤
الإيرادات من الودائع		٨٥٣	٦٠٦	١,٦٥٤	٢,٥٣٨
إيرادات أخرى		٣,٨٨٩	٧,٦٥١	١٠,٤٩٢	١٦,٠٥١
الإيرادات التشغيلية		١٦٨,٩٢٤	١٩١,٣٢٨	٣٤٧,٠٥٥	٤١٠,٦٥٥
الانخفاض في قيمة:					
– الموجودات التمويلية والاستثمارية		(٢٩,٧١٨)	(٦٧,٠٢٣)	(٦١,٠٧٢)	(١٤٠,٤٦٤)
– الاستثمارات المتوفرة للبيع		–	–	–	(٥,٣٦٣)
– الاستثمارات في الشركات الشقيقة		–	(١٥,٢٨٠)	–	(١٥,٢٨٠)
المصاريف التشغيلية		(٣١,١٠٦)	(٤٣,٤٠٧)	(٦٢,٥٤٦)	(٩٣,٢٧٥)
الحصة من أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة		٤٣٢	٤,٢٤٤	١,٧٣٧	(٣,٤٦٩)
الأرباح قبل التوزيع على المودعين		١٠٨,٥٣٢	٦٩,٨٦٢	٢٢٥,١٧٤	١٥٢,٨٠٤
توزيع الأرباح على المودعين		(١٠٩,٧٥٨)	(١٣٦,٩١٨)	(٢٢٩,١٠٣)	(٢٨٧,٩١٦)
الخسائر للفترة		(١,٢٢٦)	(٦٧,٠٥٦)	(٣,٩٢٩)	(١٣٥,١١٢)
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم		(٥٩٧)	(٦٥,٦٢٧)	(٣,٧٣٢)	(١٣٣,٩٢١)
حصص غير مسيطرة		(٦٢٩)	(١,٤٢٩)	(١٩٧)	(١,١٩١)
		(١,٢٢٦)	(٦٧,٠٥٦)	(٣,٩٢٩)	(١٣٥,١١٢)
الخسائر للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم للفترة:					
الخسائر الأساسية والمخففة للسهم (درهم إماراتي)	٨	(٠,٠٠١)	(٠,٠٤٤)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٩١)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان الإيرادات الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
أرباح/ (خسائر) الفترة	(١,٢٢٦)	(٦٧,٠٥٦)	(٣,٩٢٩)	(١٣٥,١١٢)
أرباح/ (خسائر) شاملة أخرى				
صافي الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتوفرة للبيع	٥,٩٥٨	٩,٧٤٩	٥,٩٥٨	١٠,٥٢٥
فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية	(١٠,٤٢٢)	٢,٥٣٧	(١١,١٠٧)	١,٠٢٢
(خسائر)/ إيرادات شاملة أخرى للفترة	(٤,٤٦٤)	١٢,٢٨٦	(٥,١٤٩)	١١,٥٤٧
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(٥,٦٩٠)	(٥٤,٧٧٠)	(٩,٠٧٨)	(١٢٣,٥٦٥)
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة الأم	(٥,٠٦١)	(٥٣,٣٤١)	(٨,٨٨١)	(١٢٢,٣٧٤)
حصص غير مسيطرة	(٦٢٩)	(١,٤٢٩)	(١٩٧)	(١,١٩١)
	(٥,٦٩٠)	(٥٤,٧٧٠)	(٩,٠٧٨)	(١٢٣,٥٦٥)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣	٨٩٠,٥٧٥	٧٩٩,٠٥٦
الموجودات التمويلية والاستثمارية		٨,٤٧٣,٩٤٤	٩,٠٢٤,٣٥٨
أوراق مالية للمتاجرة		٢٠	٣٩٤
استثمارات متوفرة للبيع	٤	٨٦,٩٠٠	٨٤,٣٤٦
دفعات مقدما عن الاستثمارات العقارية	٥	٧٧٨,٨٢٦	٧٨١,٤٦٠
الاستثمارات العقارية	٦	٣,١٦٣,٨٧٢	٣,٠٨٦,٢٦١
الاستثمارات في الشركات الشقيقة		٢٣٤,٣٣١	٢٣٨,٩٠٩
موجودات أخرى		١٧٨,٧٨٧	٢٠٣,٨٠٢
موجودات ثابتة		١٤,٠٦٣	١٨,١١٢
إجمالي الموجودات		١٣,٨٢١,٣١٨	١٤,٢٣٦,٦٩٨
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
صكوك		١٢٣,٣١٦	٢٤٧,٢١٤
ودائع استثمارية		١٠,٩٠١,٢١٢	١١,١٠٨,٧٠٧
ذمم دائنة للاستثمارات العقارية		١٥٨,٤٧٤	١٦٠,٦٣١
تمويل قصير الأجل		١٥٥,٠٥٠	١١٤,٦٣٣
تمويلات أخرى طويلة الأجل		١٠٦,٧٣٨	١٢٠,٦٤٥
زكاة مستحقة الدفع		٩,١٢٤	٩,١١٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣,٧٩٩	٣,٧٠٧
مطلوبات أخرى		٢٣٩,٧١٤	٣٤٤,٤٨٨
إجمالي المطلوبات		١١,٦٩٧,٤٢٧	١٢,١٠٩,١٤٣
حقوق المساهمين			
حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة الأم			
رأس المال		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
برنامج الأسهم للموظفين		(٩٣,٠٤٨)	(٩٣,٠٤٨)
احتياطي قانوني		٨٨,٦٧٥	٨٨,٦٧٥
احتياطي عام		٨٨,٦٧٥	٨٨,٦٧٥
احتياطي خاص		٩٩,٢٦٥	٩٩,٢٦٥
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		(٣,٧٦٧)	(٩,٧٢٥)
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(١٧,٥٠٥)	(٦,٣٩٨)
أرباح غير موزعة		١٦٩,٧٥١	١٧٣,٤٨٣
		١,٨٣٢,٠٤٦	١,٨٤٠,٩٢٧
الحصص غير المسيطرة		٢٩١,٨٤٥	٢٨٦,٦٢٨
إجمالي حقوق المساهمين		٢,١٢٣,٨٩١	٢,١٢٧,٥٥٥
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١٣,٨٢١,٣١٨	١٤,٢٣٦,٦٩٨

نائب رئيس مجلس الإدارة
١٤ يوليو ٢٠١٠

عضو مجلس الإدارة
١٤ يوليو ٢٠١٠

الرئيس التنفيذي
١٤ يوليو ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٠	٢٠٠٩
		ألف درهم	ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
خسائر الفترة	*ايضاح*	(٣,٩٢٩)	(١٣٥,١١٢)
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك		٤,٤٤٨	٥,٣١٥
الحصة من نتائج الشركات الشقيقة		(١,٧٣٧)	٣,٤٦٩
إيرادات من إلغاء / بيع استثمارات عقارية		(٩,٠٠٠)	–
أرباح من عمولات طويلة الأجل		٥,٦٨٠	٧,٩٧٣
الأرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع / أوراق مالية للمتاجرة		(١,٢٥٦)	(١,٤٤٦)
الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع		–	٥,٣٦٣
الانخفاض في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة		–	١٥,٢٨٠
الانخفاض في الموجودات التمويلية والاستثمارية		٦١,٠٧٢	١٤٠,٤٦٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦٨٩	٥٠٥
خسائر من بيع موجودات ثابتة		–	٢١٤
إيرادات أرباح وصكوك		(٢١٨)	(١,٦٩٤)
		٥٥,٧٤٩	٤٠,٣٣١
التغيرات في رأس المال العامل:			
الموجودات التمويلية والاستثمارية		٤٠٢,٠٢٢	٣٦٠,١٧٢
دفعات مقدماً للاستثمارات العقارية		–	(٨٥١)
موجودات أخرى		٢٥,٠١٦	٣٦,٨٥٩
ودائع استثمارية		(٢٠٢,٠٨١)	(٤٦,٣٧٣)
مبالغ مستحقة الدفع عن استثمارات عقارية		–	(٥,٩٧٦)
مطلوبات أخرى		(٩٨,٣٥٨)	٤٨,٨٠٨
النقد من العمليات		١٨٢,٣٤٨	٤٣٢,٩٧٠
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٥٩٧)	(٩٠٣)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		١٨١,٧٥١	٤٣٢,٠٦٧
الأنشطة الاستثمارية			
المبالغ المحصلة من استبعاد استثمارات في شركات شقيقة		٧,٥٨٣	٣٩,٤٩٦
المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع/أوراق مالية للمتاجرة		٢,٦١٧	١١,٨٥١
المبالغ المحصلة من بيع استثمارات عقارية		٢,٠٥٦	–
المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة		–	١٥٣
شراء موجودات ثابتة		(٤٢٠)	(٢,٢٨٢)
دفعات الزكاة		–	(٣,١٩٢)
إيرادات أرباح وصكوك مقبوضة		٢١٨	١,٦٩٤
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية		١٢,٠٥٤	٤٧,٧٢٠
الأنشطة التمويلية			
سداد صكوك		(١٢٣,٨٩٨)	(١١٧,٩٨٩)
دفعات لحصص غير مسيطرة		–	(٤٤,٥٥٠)
دفعات لتمويل طويل الأجل		(١٦,٩٥٣)	(٥٣,٧٠٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١٤٠,٨٥١)	(٢١٦,٢٤٢)
الزيادة في النقدية وشبه النقدية		٥٢,٩٥٤	٢٦٣,٥٤٥
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(١,٨٥٢)	١,٠٢٢
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٦٤٩,٤٢٣	٥٤٤,٣٥٢
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٣	٧٠٠,٥٢٥	٨٠٨,٩١٩

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	رأس المال ألف درهم	برنامج ملكية الأسهم للموظفين ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي خاص ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للأوراق المالية ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(٩٣,٠٤٨)	٨٨,٦٧٥	٨٨,٦٧٥	٩٩,٢٦٥	(٩,٧٢٥)	(٦,٣٩٨)	١٧٣,٤٨٣	١,٨٤٠,٩٢٧	٢٨٦,٦٢٨	٢,١٢٧,٥٥٥
خسائر الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٧٣٢)	(٣,٧٣٢)	(١٩٧)	(٣,٩٢٩)
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	٥,٩٥٨	(١١,١٠٧)	-	(٥,١٤٩)	-	(٥,١٤٩)
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	٥,٩٥٨	(١١,١٠٧)	(٣,٧٣٢)	(٨,٨٨١)	(١٩٧)	(٩,٠٧٨)
الحركة في الحصة غير المسيطرة خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,٤١٤	٥,٤١٤
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١,٥٠٠,٠٠٠	(٩٣,٠٤٨)	٨٨,٦٧٥	٨٨,٦٧٥	٩٩,٢٦٥	(٣,٧٦٧)	(١٧,٥٠٥)	١٦٩,٧٥١	١,٨٣٢,٠٤٦	٢٩١,٨٤٥	٢,١٢٣,٨٩١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)

	رأس المال ألف درهم	برنامج ملكية الأسهم للموظفين ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي خاص ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للأوراق المالية ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حصص غير مسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٠٩	١,٥٠٠,٠٠٠	(٩٣,٠٤٨)	٨٨,٦٧٥	٨٨,٦٧٥	٩٩,٢٦٥	٢,٣١٦	(١٤,٥٨١)	٣٥٩,٩٧٤	٢,٠٣١,٢٧٦	٢٩,١٨٧	٢,٠٦٠,٤٦٣
خسائر الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(١٣٣,٩٢١)	(١٣٣,٩٢١)	(١,١٩١)	(١٣٥,١١٢)
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	١٠,٥٢٥	١,٠٢٢	-	١١,٥٤٧	-	١١,٥٤٧
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	١٠,٥٢٥	١,٠٢٢	(١٣٣,٩٢١)	(١٢٢,٣٧٤)	(١,١٩١)	(١٢٣,٥٦٥)
حصص غير مسيطرة ناتجة من تجميع الأعمال خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٨٠,١٩٦	٢٨٠,١٩٦
دفعات للحصص الغير المسيطرة خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٤,٥٥٠)	(٤٤,٥٥٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	١,٥٠٠,٠٠٠	(٩٣,٠٤٨)	٨٨,٦٧٥	٨٨,٦٧٥	٩٩,٢٦٥	١٢,٨٤١	(١٣,٥٥٩)	٢٢٦,٠٥٣	١,٩٠٨,٩٠٢	٢٦٣,٦٤٢	٢,١٧٢,٥٤٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

١ – الأنشطة

تأسست أملاك للتمويل ش.م.ع ("الشركة") في دبي بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٠ كشركة مساهمة خاصة وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته في دولة الإمارات العربية المتحدة وقد أصبحت الشركة مساهمة عامة في ٩ مارس ٢٠٠٤.

إن الشركة مرخصة من قبل المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة كشركة تمويل وتقوم بصورة رئيسية بالأنشطة التمويلية والاستثمارية مثل الإجارة والمرابحة والمضاربة والمشاركة. تتم أنشطة الشركة وفقا للشريعة الإسلامية التي تحرّم الربا وضمن نصوص عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة. في عام ٢٠٠٧، حصلت الشركة على رخصة من مؤسسة التنظيم العقاري، دبي، الإمارات العربية المتحدة لبدء عمليات خدمة إدارة العقارات.

تستمر اللجنة الحكومية المكلفة بشؤون شركة أملاك باستكشاف إمكانيات دمج وإعادة هيكلة الميزانية العمومية للشركة. وقد استتبع ذلك مراجعة كاملة وتقييم لعمليات أنشطة الشركة ووضع السيولة لديها وتقديم الإرشادات لإدارة الشركة والمنظمين عند الضرورة مع نظرة لتقديم التوصيات لحكومة الإمارات العربية المتحدة حول استقرار الشركة ومتطلبات إدارة السيولة والموجودات والمطلوبات على المدى الطويل.

تم تعليق التداول بأسهم الشركة في سوق دبي المالي حتى تنهي اللجنة الحكومية من صياغة توصياتها.

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 الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية*. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

إن البيانات المالية 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 ٢٠٠٩. بالإضافة لذلك، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٣ – النقدية وشبه النقدية

	٣٠ يونيو ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)*	*٣١ ديسمبر* ٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)*
نقد وأرصدة لدى البنوك	٨٩٠,٥٧٥	٧٩٩,٠٥٦
ناقصاً: تمويل قصير الأجل	(١٥٥,٠٥٠)	(١١٤,٦٣٣)
ناقصاً: ودائع تستحق بعد سنة	(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)
النقدية وشبه النقدية	٧٠٠,٥٢٥	٦٤٩,٤٢٣

٣ – النقدية وشبه النقدية (تتمة)

إن الوديعة الثابتة التي تستحق بعد سنة تمثل المبلغ المودع لدى بنك محلي وهو محتجز لصالح المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لقوانين المصرف المركزي. إن جميع الودائع مودعة لدى بنوك إسلامية ويترتب عليها عوائد يتم تحديدها في نهاية كل فترة محاسبية.

بلغت أرصدة الحسابات المعلقة ٨٧,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩– ١٦١,٨ مليون درهم) محتفظ بها كأمانة للمطورين وهي مدرجة ضمن النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك في المجموعة وتظهر الذمم الدائنة المتعلقة بها ضمن المطلوبات الأخرى.

٤ – الاستثمارات المتوفرة للبيع

	أ.ع.م		دولية		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)*	٣٠ يونيو ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)*	٣٠ يونيو ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)*
الأسهم والصناديق (غير متداولة)	١٥,١٤٨	١٥,١٤٨	٧١,٧٥٢	٦٩,١٩٨	٨٦,٩٠٠	٨٤,٣٤٦
	١٥,١٤٨	١٥,١٤٨	٧١,٧٥٢	٦٩,١٩٨	٨٦,٩٠٠	٨٤,٣٤٦

يتم قياس الإستثمارات المتوفرة للبيع غير المتداولة بالقيمة العادلة باستخدام أساليب تعتمد على المدخلات غير المستندة على البيانات الملحوظة في السوق.

٥ – دفعات مقدما عن الإستثمارات العقارية

هذه تمثل الدفعات مقدماً من قبل المجموعة بشأن الاستحواذ على بعض الوحدات في مشاريع عقارية قيد التطوير في دبي. لم تحصل المجموعة بعد على ملكية هذه العقارات والتزمت بدفع مبلغ إضافي قدره ٢٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ – ٢٢٥ مليون درهم) حسب الاتفاقيات مع بائع هذه المشاريع العقارية.

نظراً لحقيقة أن هناك معاملات محدودة فقط يتم إجراؤها حالياً في السوق، فإنه من غير الممكن تحديد القيمة العادلة لتلك الأصول بدقة معقولة. ولذلك، تدرج تلك الأصول بالتكلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

لم تقم المجموعة بدفع مبالغ مجموعها ٥٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ – ٤١ مليون درهم) بخصوص دفعات مقدماً عن الاستثمارات العقارية والتي أصبحت مستحقة الدفع حسب اتفاقية البيع والشراء الأولية. تجري الآن مفاوضات للموافقة على خطط تسديد جديدة بهذا الخصوص. تعتقد الإدارة بأن عدم التسديد لن يكون له أي تأثير سلبي على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

٦ – الاستثمارات العقارية

تتألف الاستثمارات العقارية من الأراضي ملك حر المحتفظ بها لزيادة رأس المال على المدى الطويل أو المباني المحتفظ بها للتأجير حسب عقود إيجار تشغيلية.

وفقاً للسياسة المحاسبية، يجب على المجموعة أن تدرج الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي تعكس أوضاع السوق بتاريخ بيان المركز المالي. نظراً لحقيقة أن هناك معاملات محدودة فقط يتم إجراؤها حالياً في السوق، فإنه من غير الممكن تحديد القيمة العادلة لتلك الأصول بدقة معقولة. ولذلك، تدرج تلك الأصول بالتكلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

إن المبالغ التي يبلغ مجموعها ٦٦,٧٣٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ – ٦٨,٨٩١ ألف درهم) تعتبر مستحقة الدفع بخصوص عقارات مشتراة من قبل المجموعة وهي مدرجة ضمن المطلوبات.

٧– المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يشتمل بيان الإيرادات على مبلغ ٣٦ مليون درهم مستحق الدفع للأطراف ذات علاقة بخصوص الأرباح من الودائع الاستثمارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩– ٤٥ مليون درهم).

٨ – ربحية / (خسارة) السهم

الأرباح / (الخسائر) الأساسية والمخففة للسهم:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
خسائر الفترة (ألف درهم)	(٥٩٧)	(٦٥,٦٢٧)	(٣,٧٣٢)	(١٣٣,٩٢١)
المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠
مساهمي الشركة الأم للفترة: الخسارة الأساسية والمخففة للسهم (درهم)	(٠,٠٠١)	(٠,٠٤٤)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٩١)

لم تصدر المجموعة أية أدوات مالية قد يكون لها تأثيراً على ربحية / (خسارة) السهم عند استخدامها.

٩- المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات للأعمال، التجزئة (وتشتمل على الأنشطة الاستثمارية والتمويلية)، والتجارية (تشتمل على المعاملات العقارية) والاستثمارية وأخرى (تشتمل على معاملات الخزينة ومهام مركزية أخرى).

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

القطاعات التشغيلية

إن إيرادات ومصاريف المجموعة لكل قطاع لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠:	*تجزئة*	*تجارية*	*استثمارية وأخرى*	*المجموع*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
إجمالي الإيرادات	٣١٣,٤٤٢	٢٠,١٥٦	١٣,٤٥٧	٣٤٧,٠٥٥
التوزيعات على المودعين	(١٥٤,٤٨١)	(٦٥,٥٧٤)	(٩,٠٤٨)	(٢٢٩,١٠٣)
مخصصات الإنخفاض في القيمة	(٦٥,٠٢٦)	٤,٤١١	(٤٥٧)	(٦١,٠٧٢)
المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة)	(٤٧,٥٤٠)	(١٠,٤٣٢)	(٤,٥٧٤)	(٦٢,٥٤٦)
الحصة من نتائج الشركات الشقيقة	–	–	١,٧٣٧	١,٧٣٧
النتائج القطاعية	٤٦,٣٩٥	(٥١,٤٣٩)	١,١١٥	(٣,٩٢٩)
الحصة من الحصص غير المسيطرة				١٩٧
				(٣,٧٣٢)

٣٠ يونيو ٢٠٠٩:	*تجزئة*	*تجارية*	*استثمارية وأخرى*	*المجموع*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
إجمالي الإيرادات	٣٤٠,٩٧٦	٤٠,٣٨٦	٢٩,٢٩٣	٤١٠,٦٥٥
التوزيعات على المودعين	(١٦٩,٦٢٣)	(٩٠,١٥٦)	(٢٨,١٣٧)	(٢٨٧,٩١٦)
مخصصات الإنخفاض في القيمة	(١١١,٧٧٠)	(٢٧,٨١٠)	(٢١,٥٢٧)	(١٦١,١٠٧)
المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة)	(٥٤,١٠٠)	(١٢,٧٢٩)	(٢٦,٤٤٦)	(٩٣,٢٧٥)
الحصة من نتائج الشركات الشقيقة	–	–	(٣,٤٦٩)	(٣,٤٦٩)
النتائج القطاعية	٥,٤٨٣	(٩٠,٣٠٩)	(٥٠,٢٨٦)	(١٣٥,١١٢)
الحصة من الحصص غير المسيطرة				١,١٩١
				(١٣٣,٩٢١)

٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

الموجودات والمطلوبات القطاعية

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات القطاعية الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

	تجزئة *ألف درهم*	*تجارية* *ألف درهم*	*استثمارية وأخرى* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
٣٠ يونيو ٢٠١٠:				
الموجودات القطاعية	٩,٠٠٤,٤٥٦	٣,٨٢٤,٠٦٠	٩٩٢,٨٠٢	١٣,٨٢١,٣١٨
المطلوبات القطاعية	١١,٣٨٢,١٤٠	٣٤,٦٦٨	٢٨٠,٦١٩	١١,٦٩٧,٤٢٧

	تجزئة *ألف درهم*	*تجارية* *ألف درهم*	*استثمارية وأخرى* *ألف درهم*	*المجموع* *ألف درهم*
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩				
الموجودات القطاعية	٩,٠٢٤,٣٥٨	٣,٨٦٧,٧٢١	١,٣٤٤,٦١٩	١٤,٢٣٦,٦٩٨
المطلوبات القطاعية	٧,٣٧٨,٣٨٣	٣,٥٣٣,٩٢٨	١,١٩٦,٨٣٢	١٢,١٠٩,١٤٣

١٠- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات		*٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم غير مدققة*	*٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم مدققة*
التزامات غير قابلة للإلغاء لتقديم تسهيلات	١٠-١	٢,٠١٨,٦٥٢	٢,٤٣٤,٣٥٤
التزامات بخصوص استثمارات عقارية	١٠-٢	٢٢٤,٧٥٢	٢٢٤,٧٥٢
		٢,٢٤٣,٤٠٤	٢,٦٥٩,١٠٦

١٠-١ تشتمل الالتزامات المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية على الالتزامات لتقديم التسهيلات التي جرى تصميمها للوفاء بمتطلبات عملاء المجموعة. إن الالتزامات عادة يكون لها تواريخ صلاحية محددة أو شروط 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.

١٠-٢ هذه تمثل التزامات نحو مطوري العقارات أو البائعين بخصوص شراء العقارات.

المطلوبات الطارئة

أ) أصدرت المجموعة ضمانات نيابة عن العملاء بمبلغ ١٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ١٢ مليون درهم).

إن إحدى الشركات التابعة للمجموعة لديها مطلوبات طارئة على شكل ضمانات صادرة من البنوك التي تتعامل معها بمبلغ ٧٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ١٠٠ مليون درهم) لصالح سوق دبي المالي وسوق أبو ظبي للأوراق المالية.

ب) قام أحد الأطراف، الذي كانت المجموعة تقوم بأعمال الوكيل له، برفع دعوى قانونية ضد المجموعة للمطالبة بمبالغ مجموعها ٥١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - لا شيء). لم يتم تكوين مخصص لذلك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ حيث أن الإدارة تعتقد بأن المطالبة باطلة قانونياً ولن ينتج عنها أية التزامات جوهرية على المجموعة.

١١- إدارة المخاطر

تحليلات تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

تحليلات تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات والبنود خارج الميزانية العمومية المحللة استناداً إلى الفترة الزمنية المتوقعة لتحصيلها أو تسويتها أو بيعها.

٣٠ يونيو ٢٠١٠	حتى سنة واحدة			المجموع حتى سنة واحدة	١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	بنود من دون فترة استحقاق	الإجمالي
	أقل من ٣ أشهر ألف درهم	٣ إلى ٦ أشهر ألف درهم	٦ أشهر إلى سنة واحدة ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الموجودات								
نقد وأرصدة لدى البنوك	٧٥٥,٥٧٥	١٠٠,٠٠٠	–	٨٥٥,٥٧٥	٣٥,٠٠٠	–	–	٨٩٠,٥٧٥
موجودات تمويلية واستثمارية	١٨٧,١٢٠	١٤٩,٣٨٨	٣٢٤,٥٩٠	٦٦١,٠٩٨	٢,٦٩١,٤٤٧	٥,١٢١,٣٩٩	–	٨,٤٧٣,٩٤٤
أوراق مالية للمتاجرة	٢٠	–	–	٢٠	–	–	–	٢٠
استثمارات متوفرة للبيع	٦٧١	٣٨,٨٧٩	٤٧,٣٥٠	٨٦,٩٠٠	–	–	–	٨٦,٩٠٠
دفعات مقدماً للاستثمارات العقارية	–	–	–	–	٧٧٨,٨٢٦	–	–	٧٧٨,٨٢٦
استثمارات عقارية	–	–	–	–	٣,١٦٣,٨٧٢	–	–	٣,١٦٣,٨٧٢
استثمارات في شركات شقيقة	٩٦٢	–	٢٢٨,٢٧١	٢٢٩,٢٣٣	٥,٠٩٨	–	–	٢٣٤,٣٣١
موجودات أخرى	١٧٣,٩١٨	١٥٠	٤,٧١٩	١٧٨,٧٨٧	–	–	–	١٧٨,٧٨٧
موجودات ثابتة	–	–	–	–	–	–	١٤,٠٦٣	١٤,٠٦٣
إجمالي الموجودات	١,١١٨,٢٦٦	٢٨٨,٤١٧	٦٠٤,٩٣٠	٢,٠١١,٦١٣	٦,٦٧٤,٢٤٣	٥,١٢١,٣٩٩	١٤,٠٦٣	١٣,٨٢١,٣١٨
المطلوبات								
صكوك	١٢٣,٣١٦	–	–	١٢٣,٣١٦	–	–	–	١٢٣,٣١٦
ودائع استثمارية	٨,٦٥٠,٣٨٥	٢,٠٣٨,٥٧٠	٢١٢,٢٥٧	١٠,٩٠١,٢١٢	–	–	–	١٠,٩٠١,٢١٢
مبالغ مستحقة الدفع للعقارات	١٤٢,٤٠٩	٥,٣٥٥	١٠,٧١٠	١٥٨,٤٧٤	–	–	–	١٥٨,٤٧٤
تمويلات قصيرة الأجل	١٥٥,٠٥٠	–	–	١٥٥,٠٥٠	–	–	–	١٥٥,٠٥٠
تمويلات أخرى طويلة الأجل	١١,٥٤١	٨,٧٠١	١٠,٠٩١	٣٠,٣٣٣	٧٦,٤٠٥	–	–	١٠٦,٧٣٨
زكاة مستحقة الدفع	٩,١٢٤	–	–	٩,١٢٤	–	–	–	٩,١٢٤
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	–	–	–	–	–	–	٣,٧٩٩	٣,٧٩٩
مطلوبات أخرى	٢٠٣,١٢٢	–	٣٦,٥٩٢	٢٣٩,٧١٤	–	–	–	٢٣٩,٧١٤
إجمالي المطلوبات	٩,٢٩٤,٩٤٧	٢,٠٥٢,٦٢٦	٢٦٩,٦٥٠	١١,٦١٧,٢٢٣	٧٦,٤٠٥	–	٣,٧٩٩	١١,٦٩٧,٤٢٧
التزامات	٢,٠٢٠,٣٤٨	١١٩,٣٥٩	٥٩,٧٥٣	٢,١٩٩,٤٦٠	٤٣,٩٤٤	–	–	٢,٢٤٣,٤٠٤
صافي فجوة السيولة	(١٠,١٩٧,٠٢٩)	(١,٨٨٣,٥٦٨)	٢٧٥,٥٢٧	(١١,٨٠٥,٠٧٠)	٦,٥٥٣,٨٩٤	٥,١٢١,٣٩٩	١٠,٢٦٤	(١١٩,٥١٣)

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، يقوم مجلس الإدارة مع اللجنة الحكومية بتقييم خيارات متعددة لضمان تمويل مستدام للمجموعة لتمكينها من الاستمرار في الوفاء بالتزاماتها.

١١- إدارة المخاطر (تتمة)

تحليلات تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات
تحليلات تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات والبنود خارج الميزانية العمومية المحللة استناداً إلى الفترة الزمنية المتوقعة لتحصيلها أو تسويتها أو بيعها.

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	حتى سنة واحدة			المجموع حتى سنة واحدة	١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	بنود من دون فترة استحقاق	الإجمالي
	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ٦ أشهر	٦ أشهر إلى سنة واحدة					
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الموجودات								
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦٦٤,٠٥٦	١٠٠,٠٠٠	–	٧٦٤,٠٥٦	٣٥,٠٠٠	–	–	٧٩٩,٠٥٦
موجودات تمويلية واستثمارية	١٥٩,٧٧٧	١٦٧,٢٨٢	٣٧٢,٧٥٧	٦٩٩,٨١٦	٢,٨٥٧,٥٩٠	٥,٤٦٦,٩٥٢	–	٩,٠٢٤,٣٥٨
أوراق مالية للمتاجرة	٣٩٤	–	–	٣٩٤	–	–	–	٣٩٤
استثمارات متوفرة للبيع	٦٩٣	١٧,٤٨٣	١٥,١٤٧	٣٣,٣٢٣	٥١,٠٢٣	–	–	٨٤,٣٤٦
دفعات مقدما للاستثمارات العقارية	–	–	–	–	٧٨١,٤٦٠	–	–	٧٨١,٤٦٠
استثمارات عقارية	–	–	–	–	٢,٧٢٣,٠٧١	٣٦٣,١٩٠	–	٣,٠٨٦,٢٦١
استثمارات في الشركات الشقيقة	٧,٢٧٧	–	٢٢٦,٥٣٤	٢٣٣,٨١١	٥,٠٩٨	–	–	٢٣٨,٩٠٩
موجودات أخرى	١٠٢,٧٥٤	١٤٨	٨,٣٣٠	١١١,٢٣٢	٩٢,٥٧٠	–	–	٢٠٣,٨٠٢
موجودات ثابتة	–	–	–	–	–	–	١٨,١١٢	١٨,١١٢
إجمالي الموجودات	٩٣٤,٩٥١	٢٨٤,٩١٣	٦٢٢,٧٦٨	١,٨٤٢,٦٣٢	٦,٥٤٥,٨١٢	٥,٨٣٠,١٤٢	١٨,١١٢	١٤,٢٣٦,٦٩٨
المطلوبات								
صكوك	١٢٤,٨٢٥	–	١٢٢,٣٨٩	٢٤٧,٢١٤	–	–	–	٢٤٧,٢١٤
ودائع استثمارية	١٠,٨٠٣,٨٨٢	٢٠٣,٨٠٠	١٠١,٠٢٥	١١,١٠٨,٧٠٧	–	–	–	١١,١٠٨,٧٠٧
مبالغ مستحقة الدفع عن استثمارات عقارية	٥٩,٦١١	٥,٣٥٥	١٦,٠٦٥	٨١,٠٣١	٧٩,٦٠٠	–	–	١٦٠,٦٣١
تمويل قصير الأجل	١١٤,٦٣٣	–	–	١١٤,٦٣٣	–	–	–	١١٤,٦٣٣
تمويلات أخرى طويلة الأجل	–	٥,٢٥٣	–	٥,٢٥٣	١١٥,٣٩٢	–	–	١٢٠,٦٤٥
زكاة مستحقة الدفع	٩,١١٨	–	–	٩,١١٨	–	–	–	٩,١١٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	–	–	–	–	–	–	٣,٧٠٧	٣,٧٠٧
مطلوبات أخرى	٢٧٦,٣١٦	١,٩٢٠	٦٦,٢٥٢	٣٤٤,٤٨٨	–	–	–	٣٤٤,٤٨٨
إجمالي المطلوبات	١١,٣٨٨,٣٨٥	٢١٦,٣٢٨	٣٠٥,٧٣١	١١,٩١٠,٤٤٤	١٩٤,٩٩٢	–	٣,٧٠٧	١٢,١٠٩,١٤٣
التزامات	٢,٠٤٨,٣٥٧	٢٩٠,٣٢٩	٢٣٧,٢٠٥	٢,٥٧٥,٨٩١	٨٣,٢١٥	–	–	٢,٦٥٩,١٠٦
صافي فجوة السيولة	(١٢,٥٠١,٧٩١)	(٢٢١,٧٤٤)	٧٩,٨٣٢	(١٢,٦٤٣,٧٠٣)	٦,٢٦٧,٦٠٥	٥,٨٣٠,١٤٢	١٤,٤٠٥	(٥٣١,٥٥١)