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

## البيانـــات الماليـــة الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٠، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والبيانات الموحدة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيانات التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة التسعة 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 عن الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة والتي تعكس أوضاع السوق بتاريخ بيان المركز المالي. تشتمل البيانات المالية الخاصة بالمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ على الاستثمارات العقارية والدفعات مقدماً عن الاستثمارات العقارية بمبلغ ٣,١٦٠,٢٠١ ألف درهم ومبلغ ٧٧٩,٣١٥ 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 سبتمبر 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 الموجزة المرحلية. يقوم مجلس الإدارة مع اللجنة الحكومية بإجراء تقييم لخيارات متنوعة لضمان تمويل مستدام للمجموعة لتمكينها من الاستمرار في الوفاء بالتزاماتها. تم تعليق التداول بأسهم الشركة في سوق دبي المالي حتى تنتهي اللجنة الحكومية من تقديم توصياتها.

Ernst & Young

وقعت من قبل:

فاروق سير
شريك
رقم القيد: ٤٩١

١٩ أكتوبر ٢٠١٠

دبي، الإمارات العربية المتحدة

# بيان الإيرادات الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

| | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
| | إيضاح | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم |
| الإيرادات من الموجودات التمويلية والاستثمارية | | ١٥١,٧٦٠ | ١٧٩,٢٢٧ | ٤٧٠,١٣٧ | ٥٥٠,٢٨٨ |
| رسوم معاملات ورسوم أخرى | | ٢,٣٣٤ | ٤,٩١٩ | ٨,٣٩٢ | ١٩,١٤٥ |
| الأرباح من الاستثمارات | | – | ١٠,٣٤٢ | ١,٢٥٦ | ١١,٧٨٨ |
| إيرادات من (خسائر من) إلغاء/ بيع استثمارات عقارية | | ١٠٨ | (٢٣,٠٢٧) | ٩,١٠٨ | (١٩,٣٨٨) |
| إيرادات أرباح الأسهم | | ٤٣٧ | ٤٣٦ | ٦٥٥ | ٢,١٣٠ |
| الإيرادات من الودائع | | ٩٦٦ | ١,٩١٤ | ٢,٦٢٠ | ٤,٤٥٢ |
| إيرادات أخرى | | ٤,٨٨٣ | ٨٣٧ | ١٥,٣٧٥ | ١٦,٨٨٨ |
| **الإيرادات التشغيلية** | | ١٦٠,٤٨٨ | ١٧٤,٦٤٨ | ٥٠٧,٥٤٣ | ٥٨٥,٣٠٣ |
| الانخفاض في قيمة: | | | | | |
| – الموجودات التمويلية والاستثمارية | | (١٧,٦٨٤) | (٤٤,٠٥٢) | (٧٨,٧٥٦) | (١٨٤,٥١٦) |
| – الاستثمارات المتوفرة للبيع | | – | – | – | (٥,٣٦٣) |
| – الاستثمارات في الشركات الشقيقة | | – | (١٢,٣٥٩) | – | (٢٧,٦٣٩) |
| المصاريف التشغيلية | | (٢٩,٣٤٨) | (٤٧,٣٨٢) | (٩١,٨٩٤) | (١٤٠,٦٥٧) |
| الحصة من أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة | | ١,٦٢٩ | ٧٩ | ٣,٣٦٦ | (٣,٣٩٠) |
| **الأرباح قبل التوزيع على المودعين** | | ١١٥,٠٨٥ | ٧٠,٩٣٤ | ٣٤٠,٢٥٩ | ٢٢٣,٧٣٨ |
| توزيع الأرباح على المودعين | | (١٠٩,٧٢٩) | (١١٧,١٥٠) | (٣٣٨,٨٣٢) | (٤٠٥,٠٦٦) |
| **الأرباح/ (الخسائر) للفترة** | | ٥,٣٥٦ | (٤٦,٢١٦) | ١,٤٢٧ | (١٨١,٣٢٨) |
| العائدة إلى: | | | | | |
| مساهمي الشركة الأم | | ٥,٩٩٣ | (٤٤,٦٤٣) | ٢,٢٦١ | (١٧٨,٥٦٤) |
| حصص غير مسيطرة | | (٦٣٧) | (١,٥٧٣) | (٨٣٤) | (٢,٧٦٤) |
| | | ٥,٣٥٦ | (٤٦,٢١٦) | ١,٤٢٧ | (١٨١,٣٢٨) |
| الأرباح /(الخسائر) للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم للفترة: | | | | | |
| **الأرباح/(الخسائر) الأساسية والمخففة للسهم (درهم إماراتي)** | ٨ | ٠,٠٠٤ | (٠,٠٣٠) | ٠,٠٠٢ | (٠,١٢١) |

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

# بيان الإيرادات الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

| | *الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر* | | *التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر* | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
| | *ألف درهم* | *ألف درهم* | *ألف درهم* | *ألف درهم* |
| **أرباح/ (خسائر) الفترة** | ٥,٣٥٦ | (٤٦,٢١٦) | ١,٤٢٧ | (١٨١,٣٢٨) |
| **إيرادات/ (خسائر) شاملة أخرى** | | | | |
| الاستثمارات المتوفرة للبيع: | | | | |
| - صافي الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المتوفرة للبيع | - | ٤,٠٠٨ | ٥,٩٥٨ | ١٤,٥٣٣ |
| - إعادة التصنيف للأرباح المدرجة في بيان الإيرادات | - | (١٠,٣٤٢) | - | (١٠,٣٤٢) |
| فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية | (٢,٤٩٣) | ٤,١١٧ | (١٣,٦٠٠) | ٥,١٣٩ |
| **(خسائر)/ إيرادات شاملة أخرى للفترة** | (٢,٤٩٣) | (٢,٢١٧) | (٧,٦٤٢) | ٩,٣٣٠ |
| **إجمالي الإيرادات /(الخسائر) الشاملة للفترة** | ٢,٨٦٣ | (٤٨,٤٣٣) | (٦,٢١٥) | (١٧١,٩٩٨) |
| العائدة إلى: | | | | |
| مساهمي الشركة الأم | ٣,٥٠٠ | (٤٦,٨٦٠) | (٥,٣٨١) | (١٦٩,٢٣٤) |
| حصص غير مسيطرة | (٦٣٧) | (١,٥٧٣) | (٨٣٤) | (٢,٧٦٤) |
| | ٢,٨٦٣ | (٤٨,٤٣٣) | (٦,٢١٥) | (١٧١,٩٩٨) |

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

# بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم (مدققة) |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| نقد وأرصدة لدى البنوك | ٣ | ٧٣٥,٥٠١ | ٧٩٩,٠٥٦ |
| الموجودات التمويلية والاستثمارية | | ٨,٣٨١,٦٧١ | ٩,٠٢٤,٣٥٨ |
| أوراق مالية للمتاجرة | | ١٧ | ٣٩٤ |
| استثمارات متوفرة للبيع | ٤ | ٨٦,٣٨١ | ٨٤,٣٤٦ |
| دفعات مقدما عن الاستثمارات العقارية | ٥ | ٧٧٩,٣١٥ | ٧٨١,٤٦٠ |
| الاستثمارات العقارية | ٦ | ٣,١٦٠,٢٠١ | ٣,٠٨٦,٢٦١ |
| الاستثمارات في الشركات الشقيقة | | ٢٣٥,٩٦٠ | ٢٣٨,٩٠٩ |
| موجودات أخرى | | ١٦٦,١٢٩ | ٢٠٣,٨٠٢ |
| موجودات ثابتة | | ١١,٧٣٣ | ١٨,١١٢ |
| **إجمالي الموجودات** | | ١٣,٥٥٦,٩٠٨ | ١٤,٢٣٦,٦٩٨ |
| **المطلوبات وحقوق المساهمين** | | | |
| **المطلوبات** | | | |
| صكوك | | – | ٢٤٧,٢١٤ |
| ودائع استثمارية | | ١٠,٨٧٦,٦٠١ | ١١,١٠٨,٧٠٧ |
| ذمم دائنة للاستثمارات العقارية | | ١٥٧,٩٩٤ | ١٦٠,٦٣١ |
| تمويل قصير الأجل | ٣ | ٤٨,٤٢٣ | ١١٤,٦٣٣ |
| تمويلات أخرى طويلة الأجل | | ٩٨,٠٣٢ | ١٢٠,٦٤٥ |
| زكاة مستحقة الدفع | | ١٣٦ | ٩,١١٨ |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | | ٣,٩٦٥ | ٣,٧٠٧ |
| مطلوبات أخرى | | ٢٤٥,٠٠٣ | ٣٤٤,٤٨٨ |
| **إجمالي المطلوبات** | | ١١,٤٣٠,١٥٤ | 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 | | (١٩,٩٩٨) | (٦,٣٩٨) |
| أرباح غير موزعة | | ١٧٥,٧٤٤ | ١٧٣,٤٨٣ |
| | | ١,٨٣٥,٥٤٦ | ١,٨٤٠,٩٢٧ |
| **الحصص غير المسيطرة** | | ٢٩١,٢٠٨ | ٢٨٦,٦٢٨ |
| **إجمالي حقوق المساهمين** | | ٢,١٢٦,٧٥٤ | ٢,١٢٧,٥٥٥ |
| **إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين** | | ١٣,٥٥٦,٩٠٨ | ١٤,٢٣٦,٦٩٨ |

نائب رئيس مجلس الإدارة
١٩ أكتوبر ٢٠١٠

عضو مجلس الإدارة
١٩ أكتوبر ٢٠١٠

الرئيس التنفيذي
١٩ أكتوبر 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 سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

| | | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---|---|---|
| | | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
| | | ألف درهم | ألف درهم |
| **الأنشطة التشغيلية** | | | |
| خسائر الفترة | *إيضاح* | ١,٤٢٧ | (١٨١,٣٢٨) |
| التعديلات للبنود التالية: | | | |
| الاستهلاك | | ٦,٥٧٧ | ٧,٨٥١ |
| الحصة من نتائج الشركات الشقيقة | | (٣,٣٦٦) | ٣,٣٩٠ |
| إيرادات من إلغاء / بيع استثمارات عقارية | | (٩,١٠٨) | – |
| الأرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع / أوراق مالية للمتاجرة | | (١,٢٥٦) | (١١,٧٨٨) |
| الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع | | – | ٥,٣٦٣ |
| الانخفاض في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة | | – | ٢٧,٦٣٩ |
| الانخفاض في الموجودات التمويلية والاستثمارية | | ٧٨,٧٥٦ | ١٨٤,٥١٦ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | | ٩٨٤ | ٨٧٠ |
| خسائر من بيع موجودات ثابتة | | – | ٢٠١ |
| إيرادات أرباح أسهم | | (٦٥٥) | (٢,١٣٠) |
| | | ٧٣,٣٥٩ | ٣٤,٥٨٤ |
| التغيرات في رأس المال العامل: | | | |
| الموجودات التمويلية والاستثمارية | | ٤٧٦,٦١١ | ٤٤٢,٩٢٠ |
| دفعات مقدماً عن الاستثمارات العقارية | | – | (٨٥١) |
| موجودات أخرى | | ٣٧,٦٧٤ | ٦٦,٠٧١ |
| ودائع استثمارية | | (٢٢٦,٦٩٢) | (١٩٧,٨٩٨) |
| مبالغ مستحقة الدفع عن استثمارات عقارية | | – | (٥,٩٧٦) |
| مطلوبات أخرى | | (٩٣,٠٧٥) | ٧,٠٠٨ |
| النقد من العمليات | | ٢٦٧,٨٧٧ | ٣٤٥,٨٥٨ |
| مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين | | (٧٢٦) | (١,١٦٧) |
| صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية | | ٢٦٧,١٥١ | ٣٤٤,٦٩١ |
| **الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| المبالغ المحصلة من استبعاد استثمارات في شركات شقيقة | | ٧,٥٨٣ | ١٣٠,٤٣٤ |
| المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع/أوراق مالية للمتاجرة | | ٣,١٣٨ | ٣٣,٨٠٤ |
| المبالغ المحصلة من بيع استثمارات عقارية | | ٣,٢٠١ | – |
| دفعات الزكاة | | (٨,٩٨٢) | (١٢,٦٩٣) |
| شراء موجودات ثابتة | | (٤٢٠) | (٢,٢٧٣) |
| المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة | | – | ٩٦ |
| إيرادات أرباح أسهم مقبوضة | | ٦٥٥ | ٢,١٣٠ |
| صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية | | ٥,١٧٥ | ١٥١,٤٩٨ |
| **الأنشطة التمويلية** | | | |
| سداد صكوك | | (٢٤٧,٢١٤) | (٢٤٣,٧٠٠) |
| دفعات لحصص غير مسيطرة للمساهمين | | – | (٤٤,٥٥٠) |
| دفعات لسداد تمويل طويل الأجل | | (٢٠,٤٦٨) | (٥٩,٨٩١) |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية | | (٢٦٧,٦٨٢) | (٣٤٨,١٤١) |
| **الزيادة في النقدية وشبه النقدية** | | ٤,٦٤٤ | ١٤٨,٠٤٨ |
| احتياطي تحويل العملات الأجنبية | | (١,٩٨٩) | ٥,١٣٩ |
| النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة | | ٦٤٩,٤٢٣ | ٥٤٤,٣٥٢ |
| النقد المقيد | | – | (١٠,٤٠٦) |
| **النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة** | ٣ | ٦٥٢,٠٧٨ | ٦٨٧,١٣٣ |

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

## بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

| | رأس المال ألف درهم | برنامج ملكية الأسهم للموظفين ألف درهم | التغيرات المتراكمة احتياطي قانوني ألف درهم | احتياطي عام ألف درهم | احتياطي خاص ألف درهم | 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 |
| أرباح /(خسائر) للفترة | - | - | - | - | - | - | - | ٢,٢٦١ | ٢,٢٦١ | (٨٣٤) | ١,٤٢٧ |
| الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة | - | - | - | - | - | ٥,٩٥٨ | (١٣,٦٠٠) | - | (٧,٦٤٢) | - | (٧,٦٤٢) |
| إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة | - | - | - | - | - | ٥,٩٥٨ | (١٣,٦٠٠) | ٢,٢٦١ | (٥,٣٨١) | (٨٣٤) | (٦,٢١٥) |
| الحركة في الحصة غير المسيطرة خلال الفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ٥,٤١٤ | ٥,٤١٤ |
| **في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠** | **١,٥٠٠,٠٠٠** | **(٩٣,٠٤٨)** | **٨٨,٦٧٥** | **٨٨,٦٧٥** | **٩٩,٢٦٥** | **(٣,٧٦٧)** | **(١٩,٩٩٨)** | **١٧٥,٧٤٤** | **١,٨٣٥,٥٤٦** | **٢٩١,٢٠٨** | **٢,١٢٦,٧٥٤** |

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 سبتمبر 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 للفترة | - | - | - | - | - | - | - | (١٧٨,٥٦٤) | (١٧٨,٥٦٤) | (٢,٧٦٤) | (١٨١,٣٢٨) |
| الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة | - | - | - | - | - | ٤,١٩١ | ٥,١٣٩ | - | ٩,٣٣٠ | - | ٩,٣٣٠ |
| إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة | - | - | - | - | - | ٤,١٩١ | ٥,١٣٩ | (١٧٨,٥٦٤) | (١٦٩,٢٣٤) | (٢,٧٦٤) | (١٧١,٩٩٨) |
| 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 سبتمبر ٢٠٠٩ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | (٩٣,٠٤٨) | ٨٨,٦٧٥ | ٨٨,٦٧٥ | ٩٩,٢٦٥ | ٦,٥٠٧ | (٩,٤٤٢) | ١٨١,٤١٠ | ١,٨٦٢,٠٤٢ | ٢٦٢,٠٦٩ | ٢,١٢٤,١١١ |

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 وفقاً 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 تنتهي اللجنة الحكومية من تقديم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

## ٣ – النقدية وشبه النقدية

| | *٣٠ سبتمبر* ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)* | *٣١ ديسمبر* ٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)* |
|---|---|---|
| نقد وأرصدة لدى البنوك | ٧٣٥,٥٠١ | ٧٩٩,٠٥٦ |
| ناقصاً: تمويل قصير الأجل | (٤٨,٤٢٣) | (١١٤,٦٣٣) |
| ناقصاً: ودائع تستحق بعد سنة | (٣٥,٠٠٠) | (٣٥,٠٠٠) |
| النقدية وشبه النقدية | ٦٥٢,٠٧٨ | 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 وفقا لقوانين المصرف المركزي. إن جميع الودائع مودعة لدى بنوك إسلامية ويترتب عليها عوائد يتم تحديدها في نهاية كل فترة محاسبية.

بلغت أرصدة الحسابات المعلقة ٩٨,٨ 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

| | ا.ع.م | | دولية | | المجموع | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)* | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)* | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)* | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)* | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ *ألف درهم (غير مدققة)* | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ *ألف درهم (مدققة)* |
| الأسهم والصناديق (غير متداولة) | ١٥,١٤٨ | ١٥,١٤٨ | ٧١,٢٣٣ | ٦٩,١٩٨ | ٨٦,٣٨١ | ٨٤,٣٤٦ |

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

## ٥ – الدفعات 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٠.

## ٧- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يشتمل بيان الإيرادات على مبلغ ٣١ مليون درهم بخصوص الأرباح عن الودائع الاستثمارية من الأطراف ذات علاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩- ٦٨,٧٣ مليون درهم).

## ٨ - ربحية / (خسارة) السهم

الأرباح / (الخسائر) الأساسية والمخففة للسهم:

| | *الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر* | | *التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر* | |
|---|---|---|---|---|
| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
| أرباح/(خسائر) الفترة (ألف درهم) | ٥,٩٩٣ | (٤٤,٦٤٣) | ٢,٢٦١ | (١٧٨,٥٦٤) |
| المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف) | ١,٤٧٥,٠٠٠ | ١,٤٧٥,٠٠٠ | ١,٤٧٥,٠٠٠ | ١,٤٧٥,٠٠٠ |
| مساهمي الشركة الأم للفترة: الأرباح /(الخسائر) الأساسية والمخففة للسهم (درهم) | ٠,٠٠٤ | (٠,٠٣٠) | ٠,٠٠٢ | (٠,١٢١) |

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 التمويلية والاستثمارية)، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

| *٣٠ سبتمبر ٢٠١٠:* | *تجزئة* *ألف درهم* | *تجارية* *ألف درهم* | *استثمارية وأخرى* *ألف درهم* | *المجموع* *ألف درهم* |
|---|---|---|---|---|
| إجمالي الإيرادات | ٤٦١,٤٧٢ | ٢٤,٨١١ | ٢١,٢٦٠ | ٥٠٧,٥٤٣ |
| التوزيعات على المودعين | (٢٢٧,٠٠١) | (٩٧,٦٤١) | (١٤,١٩٠) | (٣٣,٨٣٢) |
| مخصصات الإنخفاض في القيمة | (٨٢,٤٣٠) | ٤,٤١١ | (٧٣٧) | (٧٨,٧٥٦) |
| المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة) | (٥٧,٨٠٦) | (١٤,١٥٧) | (١٩,٩٣١) | (٩١,٨٩٤) |
| الحصة من نتائج الشركات الشقيقة | – | – | ٣,٣٦٦ | ٣,٣٦٦ |
| النتائج القطاعية | ٩٤,٢٣٥ | (٨٢,٥٧٦) | (١٠,٢٣٢) | ١,٤٢٧ |
| الحصة من الحصص غير المسيطرة | | | | ٨٣٤ |
| | | | | ٢,٢٦١ |

| *٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩:* | *تجزئة* *ألف درهم* | *تجارية* *ألف درهم* | *استثمارية وأخرى* *ألف درهم* | *المجموع* *ألف درهم* |
|---|---|---|---|---|
| إجمالي الإيرادات | ٥٢١,٦٤٠ | ٢٢,٤٥٨ | ٤١,٢٠٥ | ٥٨٥,٣٠٣ |
| التوزيعات على المودعين | (٢٣٧,١٣١) | (١٣٣,٥٨٧) | (٣٤,٣٤٨) | (٤٠٥,٠٦٦) |
| مخصصات الإنخفاض في القيمة | (١٤٤,٨٣٤) | (٣٨,٥٣٨) | (٣٤,١٤٦) | (٢١٧,٥١٨) |
| المصاريف ( ويشمل ذلك المصاريف المخصصة) | (٩٦,٢٥١) | (١٠,٨٣٦) | (٣٣,٥٧٠) | (١٤٠,٦٥٧) |
| الحصة من نتائج الشركات الشقيقة | – | – | (٣,٣٩٠) | (٣,٣٩٠) |
| النتائج القطاعية | ٤٣,٤٢٤ | (١٦٠,٥٠٣) | (٦٤,٢٤٩) | (١٨١,٣٢٨) |
| الحصة من الحصص غير المسيطرة | | | | ٢,٧٦٤ |
| | | | | (١٧٨,٥٦٤) |

## ٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

**الموجودات والمطلوبات القطاعية**

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

| | *تجزئة* *ألف درهم* | *تجارية* *ألف درهم* | *استثمارية وأخرى* *ألف درهم* | *المجموع* *ألف درهم* |
|---|---|---|---|---|
| *٣٠ سبتمبر ٢٠١٠:* | | | | |
| الموجودات القطاعية | ٨,٧٨٣,٣٢٩ | ٣,٨٠٢,٨٦٢ | ٩٧٠,٧١٧ | ١٣,٥٥٦,٩٠٨ |
| المطلوبات القطاعية | ٦,٧٥٩,٣٢٢ | ٣,٦٠٤,٥٩٢ | ١,٠٦٦,٢٤٠ | ١١,٤٣٠,١٥٤ |

| | *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 الطارئة

| *الالتزامات* | | *٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم غير مدققة* | *٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ألف درهم مدققة* |
|---|---|---|---|
| التزامات غير قابلة للإلغاء لتقديم تسهيلات | ١٠-١ | ١,٨٢٩,٥١٩ | ٢,٤٣٤,٣٥٤ |
| التزامات عن استثمارات عقارية | ١٠-٢ | ٢٢٤,٧٥٢ | ٢٢٤,٧٥٢ |
| | | ٢,٠٥٤,٢٧١ | 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 مشتريات العقارات.

***المطلوبات الطارئة***

أ) أصدرت المجموعة ضمانات نيابة عن العملاء بمبلغ ١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - ١٢ مليون درهم).

إن إحدى الشركات التابعة للمجموعة لديها مطلوبات طارئة بخصوص 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 سبتمبر ٢٠١٠ حيث أن الإدارة تعتقد بأن المطالبة باطلة قانونياً ولن ينتج عنها أية التزامات جوهرية على المجموعة.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

### 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 سبتمبر ٢٠١٠ | 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 وأرصدة لدى البنوك | ٦٨٩,٢٥١ | ١١,٢٥٠ | – | ٧٠٠,٥٠١ | ٣٥,٠٠٠ | – | – | ٧٣٥,٥٠١ |
| موجودات تمويلية واستثمارية | ١٣٣,٠٩٨ | ١٥٤,٠٩٢ | ٣٤٠,٠٩٩ | ٦٢٧,٢٨٩ | ٢,٧٣٨,٠٧٠ | ٥,٠١٦,٣١٢ | – | ٨,٣٨١,٦٧١ |
| أوراق مالية للمتاجرة | ١٧ | – | – | ١٧ | – | – | – | ١٧ |
| استثمارات متوفرة للبيع | ٦٦٦ | ٣٨,٨٧٩ | ٤٦,٨٣٦ | ٨٦,٣٨١ | – | – | – | ٨٦,٣٨١ |
| دفعات مقدماً عن الاستثمارات العقارية | – | – | – | – | ٧٧٩,٣١٥ | – | – | ٧٧٩,٣١٥ |
| استثمارات عقارية | – | – | – | – | ٣,١٦٠,٢٠١ | – | – | ٣,١٦٠,٢٠١ |
| استثمارات في شركات شقيقة | ٩٦١ | – | ٢٢٩,٩٠١ | ٢٣٠,٨٦٢ | ٥,٠٩٨ | – | – | ٢٣٥,٩٦٠ |
| موجودات أخرى | ٢٥,٢٥٣ | ٤,٢٣٥ | ٤٤,٠٧١ | ٧٣,٥٥٩ | ٩٢,٥٧٠ | – | – | ١٦٦,١٢٩ |
| موجودات ثابتة | – | – | – | – | – | – | ١١,٧٣٣ | ١١,٧٣٣ |
| **إجمالي الموجودات** | ٨٤٩,٢٤٦ | ٢٠٨,٤٥٦ | ٦٦٠,٩٠٧ | ١,٧١٨,٦٠٩ | ٦,٨١٠,٢٥٤ | ٥,٠١٦,٣١٢ | ١١,٧٣٣ | ١٣,٥٥٦,٩٠٨ |
| **المطلوبات** | | | | | | | | |
| ودائع استثمارية | ٨,٢٧٧,٣٤٧ | ٢,٤٤٨,١٢٠ | ١٥١,١٣٤ | ١٠,٨٧٦,٦٠١ | – | – | – | ١٠,٨٧٦,٦٠١ |
| مبالغ مستحقة الدفع عن الاستثمارات العقارية | ١٥٣,٢٨٨ | – | ٤,٧٠٦ | ١٥٧,٩٩٤ | – | – | – | ١٥٧,٩٩٤ |
| تمويل قصير الأجل | ١,٥٠٠ | ١,٥٠٠ | ٤٥,٤٢٣ | ٤٨,٤٢٣ | – | – | – | ٤٨,٤٢٣ |
| تمويلات أخرى طويلة الأجل | ٨,٦٤٣ | ٩,٨٦٢ | ٩,١٦٦ | ٢٧,٦٧١ | ٧٠,٣٦١ | – | – | ٩٨,٠٣٢ |
| زكاة مستحقة الدفع | ١٣٦ | – | – | ١٣٦ | – | – | – | ١٣٦ |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | – | – | – | – | – | – | ٣,٩٦٥ | ٣,٩٦٥ |
| مطلوبات أخرى | ١٦٧,٢٨٢ | – | ٧٧,٧٢١ | ٢٤٥,٠٠٣ | – | – | – | ٢٤٥,٠٠٣ |
| **إجمالي المطلوبات** | ٨,٦٠٨,١٩٦ | ٢,٤٥٩,٤٨٢ | ٢٨٨,١٥٠ | ١١,٣٥٥,٨٢٨ | ٧٠,٣٦١ | – | ٣,٩٦٥ | ١١,٤٣٠,١٥٤ |
| التزامات | ١,٩٣٤,٠٦٦ | ٧٢,٩١٩ | ٢٦,٠٣٣ | ٢,٠٣٣,٠١٨ | ٢١,٢٥٣ | – | – | ٢,٠٥٤,٢٧١ |
| **صافي فجوة السيولة** | (٩,٦٩٣,٠١٦) | (٢,٣٢٣,٩٤٥) | ٣٤٦,٧٢٤ | (١١,٦٧٠,٢٣٧) | ٦,٧١٨,٦٤٠ | ٥,٠١٦,٣١٢ | ٧,٧٦٨ | ٧٢,٤٨٣ |

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.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

### 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 | | | بنود من دون | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | |
| | 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 مقدماً عن الاستثمارات 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 الاستثمارات العقارية | 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) |