شركة إعمار العقارية (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٩٢٦٧
برج العطار للأعمال
الطابق ٢٨
شارع الشيخ زايد
دبي – الامارات العربية المتحدة

هاتف : ٣٣٢٤٠٠٠
فاكس : ٣٣٢٤٠٠٤
dubai.uae@ae.ey.com
www.ey.com/me

تقرير مراجعي الحسابات إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة إعمار العقارية (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة إعمار العقارية (ش.م.ع) ("اعمار" أو "الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ والبيانات المرحلية للإيرادات والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية 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 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.

الاستنتاج

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

Ernst & Young

موقعة من قبل
إدوارد باجوت كوينلان
شريك
رقم القيد: ٩٣

دبي

٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦

بيان الإيرادات المجمعة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
الإيرادات	٤	٨,٤٥٧,٨٤٠	٦,٧٥٧,٤٢٤	٣,٣٧٨,٦٦٤	٢,٠٤٠,٨٨٢
تكلفة الإيرادات	٤	(٣,٥٨٤,٨٦٠)	(٢,٩٢٥,٥٥٣)	(١,٦٧٣,٦٩٩)	(٨٤٣,٠٨٥)
إجمالي الأرباح		٤,٨٧٢,٩٨٠	٣,٨٣١,٨٧١	١,٧٠٤,٩٦٥	١,١٩٧,٧٩٧
الإيرادات التشغيلية الأخرى		١٨٢,٦٧٤	٤٠٩,٨٢٨	١٠٩,٢٦٧	١٥٣,٦٣١
المصروفات البيعية والعمومية والإدارية	٥	(٧٩٧,٦٣٢)	(٦٩٧,٧٩١)	(٢٩٠,١٣٩)	(٢٢٨,٠٤٠)
مصاريف تشغيلية أخرى		(٧٧,٥٨٠)	(١١١,٧٢٨)	(٣٩,٥٤٦)	(٣٨,٠١٥)
تكاليف التمويل		(٥٧,٦٨٨)	(٢٣,٩١٢)	(٤٧,٦٥٣)	(١٩,٦٩٣)
إيرادات التمويل	٦	٢٩٧,٠٦٦	٢١٧,٢٣٠	٥٨,٩٤٧	٧٥,٧٤٣
إيرادات أخرى		١٧٥,٢٥٥	٥٨,٣١٧	٧٩,٣٦٢	١٨,٣٣٥
الحصة من نتائج الشركات الشقيقة		١٠٠,٠٢٨	٣٦,٦٣٦	٥١,٧٧٥	٢٠,٥٧٧
الأرباح قبل الضريبة		٤,٦٩٥,١٠٣	٣,٧٢٠,٤٥١	١,٦٢٦,٩٧٨	١,١٨٠,٣٣٥
مصاريف ضريبة الدخل		(٤٢,٩٢٥)	–	(٣١,٧٠٩)	–
أرباح الفترة		٤,٦٥٢,١٧٨	٣,٧٢٠,٤٥١	١,٥٩٥,٢٦٩	١,١٨٠,٣٣٥
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم		٤,٦٥٨,٤٢٥	٣,٦٩٠,٢٠٦	١,٦٠٥,٠٥٩	١,١٥٧,٤٦٣
حصة الأقلية		(٦,٢٤٧)	٣٠,٢٤٥	(٩,٧٩٠)	٢٢,٨٧٢
		٤,٦٥٢,١٧٨	٣,٧٢٠,٤٥١	١,٥٩٥,٢٦٩	١,١٨٠,٣٣٥
ربح السهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم:					
الربح الأساسي للسهم	٢٠	٠,٧٨ درهم	٠,٦٩ درهم	٠,٢٦ درهم	٠,٢٠ درهم
الربح المخفف للسهم	٢٠	٠,٧٦ درهم	٠,٦٧ درهم	٠,٢٦ درهم	٠,١٨ درهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية.

الميزانية العمومية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم) ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم (مدققة) (معاد إدراجها)
الموجودات			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٧	٢,٤٦٧,٦٢١	١٠,٣٦٨,٠٠٩
مدينون تجاريون	٨	٤٤٩,٦٥٢	٧١٧,٥٣٣
مدينون آخرون وتأمينات ومصروفات مدفوعة مقدماً	١٠	٢,١٩٩,٨٠٥	١,٩٢٨,٣٦٩
ودائع لرأسمال شركة اعمار أم جي أف	١١	١,٤٦٩,٢٠٠	–
عقارات لغرض التطوير	١٢	١٠,١٨٦,٨٩٠	٣,٠٢٥,٧٥٠
أوراق مالية	١٣	٢,٦٨٢,٨٥٦	٣,٦٠٢,٨٦٨
قروض لشركات شقيقة	١٤	١,٢٨٨,٤٢٤	٦٥٨,٣١٣
استثمارات في شركات شقيقة	١٥	٦,٣٢١,٤٨٠	٣,١٠٣,٨٢٥
موجودات ثابتة، صافي		٣,٩٤٤,١٥٦	١,٨٧٥,٥٥٨
عقارات استثمارية		٦,٩٢٢,٩٨٦	٦,٩٢٤,٥٠٧
شهرة		٢,٩٣٩,٦٦٦	–
إجمالي الموجودات		٤٠,٨٧٢,٧٣٦	٣٢,٢٠٤,٧٣٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى	١٦	٥,٧٠٥,٥٠٤	٥,٥٢٧,٥٧٥
قروض من مؤسسات مالية	١٧	٥,٣٢٩,٦٦٦	٢٣٨,٦٩٣
مبالغ محتجزة دائنة		٨٤٧,٨٣٥	٧٣٣,١٢١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٩,٦٣٤	٩,٠٣٥
إجمالي المطلوبات		١١,٨٩٢,٦٣٩	٦,٥٠٨,٤٢٤
حقوق المساهمين العائدة لأصحاب الحقوق في الشركة الأم			
رأس المال	١٨	٦,٠٧٥,٤٩٢	٥,٧٨٠,١٧٦
برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين		(٣,١٠٥)	(٤,٣٨٦)
احتياطيات	١٩	١٤,٢٠٥,٢١٠	١٣,٩٢٢,٦٥٣
أرباح غير موزعة		٨,١٥٧,٥٨٧	٥,٨٦٢,٤٧٩
		٢٨,٤٣٥,١٨٤	٢٥,٥٦٠,٩٢٢
حصة الأقلية		٥٤٤,٩١٣	١٣٥,٣٨٦
إجمالي حقوق المساهمين		٢٨,٩٨٠,٠٩٧	٢٥,٦٩٦,٣٠٨
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٠,٨٧٢,٧٣٦	٣٢,٢٠٤,٧٣٢

تم اعتماد البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية للإصدار في ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٦ من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية المجمعة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٢٠٠٥ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية:			
أرباح الفترة		٤,٦٥٢,١٧٨	٣,٧٢٠,٤٥١
التعديلات للبنود التالية:			
الحصة من نتائج الشركات الشقيقة		(١٠٠,٠٢٨)	(٣٦,٦٣٦)
الاستهلاك	٥	٧٦,٠٣٠	٧٥,٠٥٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي		٥٩٩	٣,٧٠٥
مخصص الانخفاض الدائم في قيمة القروض والسلفيات		–	٥,١٦٠
مخصص مصاريف ضريبة الدخل		٤٢,٩٢٥	-
تكلفة التعويضات حسب قيمة الأسهم		١٠,٤٣٣	١٩,٩٦٢
ربح استبعاد موجودات ثابتة		(١٥٤)	(١٥١)
ربح استبعاد أوراق مالية		(١٤,٤٠٦)	(٧٠,٦٩٢)
التغيرات في رأس المال العامل:		٤,٦٦٧,٥٧٧	٣,٧١٦,٨٥٢
مدينون تجاريون		٣٨٤,٤٠٧	(٥١١,٥٢٩)
قروض وسلفيات – خدمات مالية		–	(٧٠٨,٤٥٥)
مدينون آخرون وتأمينات ومصروفات مدفوعة مقدماً		(٢٢٠,٤٣٦)	(٥٢٣,٥٩٤)
عقارات لغرض التطوير		(٣,٢١٩,٧٣٩)	(٢٦٩,٩٥٦)
دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى		(٤٩٧,٣٣٤)	٩٤٣,٦١٣
ودائع العملاء – خدمات مالية		–	٨٩٨,٨٢١
مبالغ محتجزة دائنة		١١٤,٧١٤	٢٤,٣٠٥
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١,٢٢٩,١٨٩	٣,٥٧٠,٠٥٧
الأنشطة الاستثمارية:			
شراء أوراق مالية		(٧٩٣,٠٨٥)	(١,٨٠٧,٤٧٠)
المبالغ المحصلة من استبعاد أوراق مالية		٩١٥,١٢١	١٩٦,٤٠١
قيمة حيازة شركة تابعة بعد تنزيل النقدية وشبه النقدية المكتسبة	٩	(٤,٢٢٩,٨٥٢)	-
اكتتاب في رأس مال شركة اعمار لم جي لف في الهند	١١	(١,٤٦٩,٢٠٠)	-
استثمارات إضافية في وقروض إلى شركات شقيقة		(٣,٥٤١,٩٦٤)	(١,٧١٦,٩١٢)
المبالغ المصروفة على العقارات الاستثمارية		(١٣,٧٧٩)	(٧,٩٦٥)
شراء موجودات ثابتة		(٢,٠٥٥,٨٥٥)	(٦٦٤,٣٦٢)
المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة		٩٥٣	٣٠٠
ودائع محتجزة أو تستحق بعد ثلاثة أشهر	٧	(٤٠,٨٣٨)	(١,٠٨١,٠٥٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١١,٢٢٨,٤٩٩)	(٥,٠٨١,٠٦٤)
الأنشطة التمويلية:			
أرباح موزعة		(٢,٣٥٢,٩٧٦)	(٣٣٨,٨٣٨)
قروض من مؤسسات مالية		٣,٣٩٨,٦٢٠	١,٤٠٦,٩٠٩
سداد قروض من مؤسسات مالية		(٤٩٥,١٧٥)	(٨٦٠,٠٠٠)
أموال مستثمرة من مساهمي الأقلية		١٧٥,٠٠٩	٤٦٠,٣٠٨
تسديد إلى مساهمي الأقلية		(١٢٨,٣٩٨)	-
مبالغ محصلة من حقوق إصدار		١,٤٧٦,٥٨٠	٦,٧٧٠,٦٦٨
متحصل من ممارسة خيارات شراء أسهم		١,٢٨١	١,٤٧٩
صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٢,٠٧٤,٩٤١	٧,٤٤٠,٥٢٦
(النقص)/ الزيادة في النقدية وشبه النقدية		(٧,٩٢٤,٣٦٩)	٥,٩٢٩,٥١٩
صافي فرق تحويل العملة الأجنبية		(١٦,٨٥٧)	-
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	٧	٩,٠٣٥,٧٠٥	٢,٢٣٣,٩٢٧
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٧	١,٠٩٤,٤٧٩	٨,١٦٣,٤٤٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

	العائدة لأصحاب الحقوق في الشركة الأم						
	رأس المال	برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين	احتياطيات	أرباح غير موزعة	المجموع	حقوق الأقلية	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥ (مدققة)	٢,٦٥٠,٠٠٠	(٥,٩٦٣)	٢,٨٧٥,٤٠٠	٢,٥٣٢,٤٩٨	٨,٠٥١,٩٣٥	٢,٦٨٥	٨,٠٥٤,٦٢٠
صافي الحركة في احتياطيات							
الأرباح غير المحققة	–	–	١٥١,٥٠٣	–	١٥١,٥٠٣	–	١٥١,٥٠٣
أرباح الفترة	–	–	–	٣,٦٩٠,٢٠٦	٣,٦٩٠,٢٠٦	٣٠,٢٤٥	٣,٧٢٠,٤٥١
مجموع الإيرادات والمصروفات للفترة	–	–	١٥١,٥٠٣	٣,٦٩٠,٢٠٦	٣,٨٤١,٧٠٩	٣٠,٢٤٥	٣,٨٧١,٩٥٤
إصدار أسهم منحة – أرباح ٢٠٠٤	١٨٥,٥٠٠	–	–	(١٨٥,٥٠٠)	–	–	–
أرباح موزعة – ٢٠٠٤	–	–	–	(٣٤٤,٥٠٠)	(٣٤٤,٥٠٠)	–	(٣٤٤,٥٠٠)
إصدار أسهم منحة – أرباح ٢٠٠٥	٤٢٥,٣٢٥	–	–	(٤٢٥,٣٢٥)	–	–	–
إصدار أسهم مخصصة لبرنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين	–	١,٤٧٩	–	–	١,٤٧٩	–	١,٤٧٩
تكلفة تعويضات حسب قيمة الأسهم	–	–	–	١٩,٩٦٢	١٩,٩٦٢	–	١٩,٩٦٢
حقوق إصدار	١,٣٥٤,١٣٤	–	٥,٤١٦,٥٣٤	–	٦,٧٧٠,٦٦٨	–	٦,٧٧٠,٦٦٨
الحقوق الإضافية المستثمرة من قبل مساهمي الأقلية	–	–	–	–	–	٤٦٠,٣٠٨	٤٦٠,٣٠٨
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٤,٦١٤,٩٥٩	(٤,٤٨٤)	٨,٤٤٣,٤٣٧	٥,٢٨٧,٣٤١	١٨,٣٤١,٢٥٣	٤٩٣,٢٣٨	١٨,٨٣٤,٤٩١
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٦ (مدققة)	٥,٧٨٠,١٧٦	(٤,٣٨٦)	١٣,٩٢٢,٦٥٣	٥,٨٦٢,٤٧٩	٢٥,٥٦٠,٩٢٢	١٣٥,٣٨٦	٢٥,٦٩٦,٣٠٨
صافي الحركة في احتياطيات							
الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة	–	–	(٨٩٨,٧٠٨)	–	(٨٩٨,٧٠٨)	–	(٨٩٨,٧٠٨)
أرباح الفترة	–	–	–	٤,٦٥٨,٤٢٥	٤,٦٥٨,٤٢٥	(٦,٢٤٧)	٤,٦٥٢,١٧٨
مجموع الإيرادات والمصروفات للفترة	–	–	(٨٩٨,٧٠٨)	٤,٦٥٨,٤٢٥	٣,٧٥٩,٧١٧	(٦,٢٤٧)	٣,٧٥٣,٤٧٠
أرباح موزعة – ٢٠٠٥	–	–	–	(٢,٣٧٣,٧٥٠)	(٢,٣٧٣,٧٥٠)	–	(٢,٣٧٣,٧٥٠)
إصدار أسهم مخصصة لبرنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين	–	١,٢٨١	–	–	١,٢٨١	–	١,٢٨١
تكلفة تعويضات حسب قيمة الأسهم	–	–	–	١٠,٤٣٣	١٠,٤٣٣	–	١٠,٤٣٣
حقوق إصدار	٢٩٥,٣١٦	–	١,١٨١,٢٦٥	–	١,٤٧٦,٥٨١	–	١,٤٧٦,٥٨١
الحقوق الإضافية المستثمرة من قبل مساهمي الأقلية	–	–	–	–	–	١٧٥,٠٠٩	١٧٥,٠٠٩
حيازة شركة تابعة	–	–	–	–	–	٣٦٩,١٦٣	٣٦٩,١٦٣
تسديد لمساهمي الأقلية	–	–	–	–	–	(١٢٨,٣٩٨)	(١٢٨,٣٩٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٦,٠٧٥,٤٩٢	(٣,١٠٥)	١٤,٢٠٥,٢١٠	٨,١٥٧,٥٨٧	٢٨,٤٣٥,١٨٤	٥٤٤,٩١٣	٢٨,٩٨٠,٠٩٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (غير مدققة)

١- التأسيس والأنشطة

تأسست شركة إعمار العقارية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة" أو "الشركة الأم") ، كشركة مساهمة عامة بموجب قرار وزاري رقم ٦٦ صادر في سنة ١٩٩٧. تأسست الشركة في ٢٣ يونيو ١٩٩٧ وباشرت عملياتها في ٢٩ يوليو ١٩٩٧. تتألف المجموعة من الشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة"). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٩٤٤٠ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي الاستثمار في العقارات وتطويرها وخدمات إدارة العقارات والثقافة والاستثمار في الخدمات الترفيهية وفي تقديم الخدمات المالية.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي أعدت وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥، باستثناء اتباع التعديلات للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ التي تصبح إلزامية للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٠٦. إن اتباع هذه التعديلات لا يؤثر على نتائج عمليات المجموعة أو مركزها المالي.

أعيد إظهار بعض أرقام المقارنة لكي تتفق مع طريقة إعداد هذه البيانات المالية.

٣- المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال: لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في قطاعي أعمال رئيسيين.

يقوم القطاع العقاري بتطوير وبيع الكوندومنيوم والفيلات وقطع الأراضي. ويشتمل القطاع الآخر على الأعمال التي لا تفي لوحدها بمتطلبات معيار التقارير القطاعية حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٤. هذه الأعمال تمثل خدمات إدارة العقارات والثقافة والخدمات الترفيهية والاستثمار في شركات الخدمات المالية.

تم إدراج الإيرادات المحققة من مصادر غير قطاع العقارات ضمن الإيرادات التشغيلية الأخرى.

القطاعات الجغرافية:

لا توجد لدى المجموعة عمليات جوهرية خارج الإمارات العربية المتحدة تؤثر على بيان الإيرادات. تقوم المجموعة حالياً بتطوير عدد من فرص الأعمال الدولية خارج الإمارات العربية المتحدة وسيكون لها تأثيراً جوهرياً في الفترات المستقبلية. كذلك استحوذت المجموعة خلال الفترة على كامل شركة دبليو أل هومز ذ.م.م وهي شركة غير متداولة ذات مسؤولية محدودة في الولايات المتحدة الأمريكية هامبتونز جروب ليمتد، شركة غير متداولة ذات مسؤولية محدودة في المملكة المتحدة ورافل كامبوس الخصوصية المحدودة، شركة غير متداولة ذات مسؤولية محدودة في سنغافورة خلال الفترة (إيضاح ٩). تشتمل موجودات المجموعة على موجودات بمبلغ ١٨,٥٠٠,٠٩٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ – ٤,٢٨٦,٦٨٥ ألف درهم) موجودة خارج الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

تمثل الجداول التالية المعلومات عن الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات الأعمال لفترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ والمعلومات عن بعض الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

٢٠٠٦:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

	العقارات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات				
مبيعات لعملاء خارجيين	٨,٤٥٧,٨٤٠	-	-	٨,٤٥٧,٨٤٠
إجمالي الإيرادات	٨,٤٥٧,٨٤٠	-	-	٨,٤٥٧,٨٤٠
النتائج				
الأرباح قبل الضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح الشركات الشقيقة	٤,٣٨٧,٤٥٠	(٣١,٧٥٣)		٤,٣٥٥,٦٩٧

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

الإيرادات				
مبيعات لعملاء خارجيين	٣,٣٧٨,٦٦٤	-	-	٣,٣٧٨,٦٦٤
إجمالي الإيرادات	٣,٣٧٨,٦٦٤	-	-	٣,٣٧٨,٦٦٤
النتائج				
الأرباح قبل الضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح الشركات الشقيقة	١,٥٩٣,٦٢٠	(٢٩,٧١١)	-	١,٥٦٣,٩٠٩
الموجودات والمطلوبات (في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦)				
الموجودات القطاعية	٣٨,٨٩٨,٠٢٦	٢,٢١٨,١٧٠	(٢٤٣,٤٦٠)	٤٠,٨٧٢,٧٣٦
المطلوبات القطاعية	١١,٦٩٩,١٥١	٥١٤,٠٤٧	(٣٢٠,٥٥٩)	١١,٨٩٢,٦٣٩
المعلومات القطاعية الأخرى				
المصروفات الرأسمالية (موجودات ثابتة)	١,٨١١,٤٣٥	٢٤٤,٤٢٠	-	٢,٠٥٥,٨٥٥
الاستهلاك (موجودات ثابتة)	٤٩,٠٨٢	١١,٦٤٨	-	٦٠,٧٣٠

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

٢٠٠٥:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

	العقارات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات				
مبيعات لعملاء خارجيين	٦,٧٥٧,٤٢٤	-	-	٦,٧٥٧,٤٢٤
إجمالي الإيرادات	٦,٧٥٧,٤٢٤	-	-	٦,٧٥٧,٤٢٤
النتائج				
الأرباح قبل الضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح الشركات الشقيقة	٣,٣٥٤,٨٢٢	١٣٥,٦٧٥		٣,٤٩٠,٤٩٧

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥

الإيرادات				
مبيعات لعملاء خارجيين	٢,٠٤٠,٨٨٢	-	-	٢,٠٤٠,٨٨٢
إجمالي الإيرادات	٢,٠٤٠,٨٨٢	-	-	٢,٠٤٠,٨٨٢
النتائج				
الأرباح قبل الضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح الشركات الشقيقة	١,٠٣٥,٠٤٤	٦٨,٦٦٤	-	١,١٠٣,٧٠٨
الموجودات والمطلوبات (في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥)				
الموجودات القطاعية	٣٢,٣٠٦,٦٤٨	١,٤٥٧,١٢٧	(١,٥٥٩,٠٤٣)	٣٢,٢٠٤,٧٣٢
المطلوبات القطاعية	٧,٤٤٤,٧٨١	٤٠١,٤٨٨	(١,٣٣٧,٨٤٥)	٦,٥٠٨,٤٢٤
المعلومات القطاعية الأخرى				
المصروفات الرأسمالية (موجودات ثابتة)	٦٥٢,٥٢٩	١١,٨٣٣	-	٦٦٤,٣٦٢
الاستهلاك (موجودات ثابتة)	٤٣,٠٢١	٢٣,٣٤٤	-	٦٦,٣٦٥

إيضاحات حول البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ (غير مدققة)

٤- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات:				
بيع قطع أراضي وكوندومنيوم	٥,١٧٢,٥٤٢	٣,٤١٥,٨٨٣	١,٩٤٣,٣٩٠	١,١٨٥,٧٩٠
بيع فيلات	٣,١٤٨,٧٣٢	٣,٢٥٢,٦٤٧	١,٣٨٤,٥٥٦	٨٢٢,٩٧٢
إيرادات تأجير	١٣٦,٥٦٦	٨٨,٨٩٤	٥٠,٧١٨	٣٢,١٢٠
	٨,٤٥٧,٨٤٠	٦,٧٥٧,٤٢٤	٣,٣٧٨,٦٦٤	٢,٠٤٠,٨٨٢
تكلفة الإيرادات:				
تكلفة الأراضي والكندومنيوم	١,٨٢٩,٥٤٩	١,٣٤٤,١١٥	٨١١,١٣٤	٤٨٣,٥٥٩
تكلفة فيلات	١,٧٤٤,٤٨٩	١,٥٦٧,٩٢٨	٨٥٨,٣٥٤	٣٥٣,٢٤٩
التكاليف التشغيلية للعقارات المستأجرة	١٠,٨٢٢	١٣,٥١٠	٤,٢١١	٦,٢٧٧
	٣,٥٨٤,٨٦٠	٢,٩٢٥,٥٥٣	١,٦٧٣,٦٩٩	٨٤٣,٠٨٥

٥- المصروفات البيعية والعمومية والإدارية

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
استهلاك الموجودات الثابتة	٦٠,٧٣٠	٦٦,٣٦٥	٢٣,٥٦٧	١٨,٣٦٥
استهلاك العقارات الاستثمارية	١٥,٣٠٠	٨,٦٨٨	٥,١٠٥	٢,٨٩٦
الرواتب والأجور والمصروفات ذات العلاقة	٣٣٠,٧٠٢	٢٠٧,٢٣٨	١٨٨,٥٦٨	٧٢,٥٠٠
مصروفات المبيعات والتسويق	٢٣٢,٩٠٢	١٩٣,٢٣٤	٣٥,٨٨١	٧٢,٥٩٠
مساهمة في صناديق ثقافية وخيرية أخرى	٣٤,٥٠٣	٥١,٢٤٤	١٦,٨٢٨	–
مصروفات أخرى	١٢٣,٤٩٥	١٧١,٠٢٢	٢٠,١٩٠	٦١,٦٨٩
	٧٩٧,٦٣٢	٦٩٧,٧٩١	٢٩٠,١٣٩	٢٢٨,٠٤٠

٦- إيرادات التمويل

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إيرادات تمويل عن ودائع ثابتة لدى البنوك	١٩١,٦٧١	٩١,١٧٤	٣٠,٣٨٩	٤٥,٦٠١
إيرادات تمويل أخرى	١٠٥,٣٩٥	١٢٦,٠٥٦	٢٨,٥٥٨	٣٠,١٤٢
	٢٩٧,٠٦٦	٢١٧,٢٣٠	٥٨,٩٤٧	٧٥,٧٤٣

٧- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
	ألف درهم	ألف درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	٧٢٤	٦٠٧
حسابات جارية وودائع تحت الطلب	٦٨٤,٥١١	٥١٣,٧٨٤
ودائع ثابتة وشهادات إيداع تستحق خلال ٣ أشهر	٤٠٩,٢٤٤	٨,٥٢١,٣١٤
النقدية وشبه النقدية	١,٠٩٤,٤٧٩	٩,٠٣٥,٧٠٥
ودائع ثابتة مرهونة (إيضاح ٢٢)	١,٠٣٣,٤٩٢	-
ودائع ثابتة وشهادات إيداع تستحق بعد ٣ أشهر	٣٣٩,٦٥٠	١,٣٣٢,٣٠٤
	٢,٤٦٧,٦٢١	١٠,٣٦٨,٠٠٩

٨- المدينون التجاريون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
	ألف درهم	ألف درهم (مدققة)
مبالغ تستحق القبض خلال ١٢ شهراً	٤٤٩,٦٥٢	٧١٧,٥٣٣
مبالغ تستحق القبض بعد ١٢ شهرا	-	-
	٤٤٩,٦٥٢	٧١٧,٥٣٣

٩- تجميع الأعمال

قامت المجموعة بعدد من الاستحواذات خلال الفترة. لو تم الاستحواذ في بداية السنة، لبلغت أرباح المجموعة للفترة ٤,٨٢٥,٤٠٧ ألف درهم وكانت الإيرادات من العمليات المستمرة قد بلغت ١٠,٣٤٧,٧٣٤ ألف درهم.

استحواذ شركة دبليو أل هومز ذ.م.م

في ١ يونيو ٢٠٠٦ (تاريخ الحيازة)، استحوذت المجموعة نسبة ١٠٠% من أسهم التصويت لدى شركة دبليو أل هومز ذ.م.م، شركة غير متداولة ذات مسؤولية محدودة مركزها الرئيسي في نيوبورت بيتش، كاليفورنيا، الولايات المتحدة الأمريكية. شركة دبليو أل هومز ذ.م.م هي شركة تقوم ببناء المساكن في كاليفورنيا وكولورادو. أدرجت قيمة الاستحواذ في الحسابات باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تشتمل البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على نتائج شركة دبليو أل هومز (ذ.م.م) لفترة الشهر من تاريخ الحيازة.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات دبليو أل هومز ذ.م.م التي يمكن تحديدها كما بتاريخ الحيازة كانت:

	مثبتة عند الاستحواذ (غير مدققة) ألف درهم	القيمة المدرجة (غير مدققة) ألف درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد الصندوق	٣٠٣,٢٦٥	٣٠٣,٢٦٥
عقارات لغرض التطوير	٣,٩٤١,٤٠١	٣,٧١٨,٣٠٣
مدينون آخرون وتأمينات ومصاريف مدفوعة مقدماً	٤٩,٢٠٤	٤٩,٢٠٤
استثمارات في شركات شقيقة	٢١٤,٢٤٩	٢٠٢,١٢٢
قروض لشركات شقيقة	٥٣,٥٨٩	٥٣,٥٨٩
موجودات ثابتة	٢١,٠٣٢	٢١,٠٣٢
	٤,٥٨٢,٧٤٠	٤,٣٤٧,٥١٥
دائنون تجاريون وآخرون	٥٢٣,٧٨٨	٥٢٣,٧٨٨
قروض من مؤسسات مالية	٢,١٦٦,٩٨٦	٢,١٦٦,٩٨٦
حصة الأقلية	٣٦٥,٦٥١	٣٦٥,٦٥١
	٣,٠٥٦,٤٢٥	٣,٠٥٦,٤٢٥
صافي الموجودات المستحوذة	١,٥٢٦,٣١٥	١,٢٩١,٠٩٠
الشهرة الناتجة عن الاستحواذ	٢,٥٠١,٥٦٦	
إجمالي تكلفة الاستحواذ	٤,٠٢٧,٨٨١	

إن إجمالي تكلفة الاستحواذ وقدرها ٤,٠٢٧,٨٨١ ألف درهم تم دفعها نقداً.

٩- تجميع الأعمال

قامت المجموعة بعدد من الاستحواذات خلال الفترة. لو تم الاستحواذ في بداية السنة، لبلغت أرباح المجموعة للفترة ٤,٨٢٥,٤٠٧ ألف درهم وكانت الإيرادات من العمليات المستمرة قد بلغت ١٠,٣٤٧,٧٣٤ ألف درهم.

استحواذ شركة دبليو أل هومز ذ.م.م

في ١ يونيو ٢٠٠٦ (تاريخ الحيازة)، استحوذت المجموعة نسبة ١٠٠% من أسهم التصويت لدى شركة دبليو أل هومز ذ.م.م، شركة غير متداولة ذات مسؤولية محدودة مركزها الرئيسي في نيوبورت بيتش، كاليفورنيا، الولايات المتحدة الأمريكية. شركة دبليو أل هومز ذ.م.م هي شركة تقوم ببناء المساكن في كاليفورنيا وكولورادو. أدرجت قيمة الاستحواذ في الحسابات باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تشتمل البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على نتائج شركة دبليو أل هومز (ذ.م.م) لفترة الشهر من تاريخ الحيازة.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات دبليو أل هومز ذ.م.م التي يمكن تحديدها كما بتاريخ الحيازة كانت:

	مثبتة عند الاستحواذ (غير مدققة) ألف درهم	القيمة المدرجة (غير مدققة) ألف درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد الصندوق	٣٠٣,٢٦٥	٣٠٣,٢٦٥
عقارات لغرض التطوير	٣,٩٤١,٤٠١	٣,٧١٨,٣٠٣
مدينون آخرون وتأمينات ومصاريف مدفوعة مقدماً	٤٩,٢٠٤	٤٩,٢٠٤
استثمارات في شركات شقيقة	٢١٤,٢٤٩	٢٠٢,١٢٢
قروض لشركات شقيقة	٥٣,٥٨٩	٥٣,٥٨٩
موجودات ثابتة	٢١,٠٣٢	٢١,٠٣٢
	٤,٥٨٢,٧٤٠	٤,٣٤٧,٥١٥
دائنون تجاريون وآخرون	٥٢٣,٧٨٨	٥٢٣,٧٨٨
قروض من مؤسسات مالية	٢,١٦٦,٩٨٦	٢,١٦٦,٩٨٦
حصة الأقلية	٣٦٥,٦٥١	٣٦٥,٦٥١
	٣,٠٥٦,٤٢٥	٣,٠٥٦,٤٢٥
صافي الموجودات المستحوذة	١,٥٢٦,٣١٥	١,٢٩١,٠٩٠
الشهرة الناتجة عن الاستحواذ	٢,٥٠١,٥٦٦	
إجمالي تكلفة الاستحواذ	٤,٠٢٧,٨٨١	

إن إجمالي تكلفة الاستحواذ وقدرها ٤,٠٢٧,٨٨١ ألف درهم تم دفعها نقداً.

٩- تجميع الأعمال (تتمة)

	٢٠٠٦ ألف درهم (غير مدققة)
التدفق النقدي الخارج عند الاستحواذ:	
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة	٣٠٣,٢٦٥
تكلفة الاستحواذ المدفوعة نقداً	(٤,٠٢٧,٨٨١)
صافي التدفق النقدي الخارج	٣,٧٢٤,٦١٦

اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، أسهمت شركة دبليو أل هومز (ذ.م.م) بمبلغ ٥٨,٣١٩ ألف درهم من الأرباح (بعد تنزيل مخصص الضريبة) إلى المجموعة.

إن الشهرة المثبتة أعلاه عائدة إلى التعاون المتوقع والمزايا الأخرى من دمج موجودات وأنشطة شركة دبليو أل هومز مع تلك الخاصة بالمجموعة. سوف يخضع المبلغ إلى اختبار انخفاض القيمة قبل نهاية السنة المالية الحالية.

٩- تجميع الأعمال (تتمة)

استحواذ هامبتونز جروب ليمتد

في ٢٤ أغسطس ٢٠٠٦ (تاريخ الحيازة)، استحوذت المجموعة نسبة ١٠٠% من أسهم التصويت لدى هامبتونز جروب ليمتد (هامبتونز)، شركة غير متداولة ذات مسؤولية محدودة مركزها الرئيسي في لندن، المملكة المتحدة. إن مجموعة هامبتونز تعمل كوسيط عقاري ومستشار إدارة العقارات. أدرجت قيمة الاستحواذ في الحسابات باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تشتمل البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على نتائج هامبتونز تاريخ الحيازة.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات هامبتونز التي يمكن تحديدها كما بتاريخ الحيازة كانت:

	مثبتة عند الاستحواذ (غير مدققة) ألف درهم	القيمة المدرجة (غير مدققة) ألف درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد الصندوق	٦٥,١١٨	٦٥,١١٨
مدينون آخرون وتأمينات ومصاريف مدفوعة مقدماً	١١٦,٤٣٨	١١٦,٤٣٨
استثمارات في شركات شقيقة	٧,٤٠٥	٧,٤٠٥
قروض لشركات شقيقة	١,٣٢٦	١,٣٢٦
موجودات ثابتة	٥٢,٢١٠	٥٢,٢١٠
	٢٤٢,٤٩٧	٢٤٢,٤٩٧
دائنون تجاريون وآخرون	٨٥,٩٠٣	٨٥,٩٠٣
قروض من مؤسسات مالية	٢٠,٥٤٢	٢٠,٥٤٢
حصة الأقلية	٢,٨٩٤	٢,٨٩٤
	١٠٩,٣٣٩	١٠٩,٣٣٩
القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذة	١٣٣,١٥٨	١٣٣,١٥٨
الشهرة الناتجة عن الاستحواذ	٤٢٥,٣٠٧	
إجمالي تكلفة الاستحواذ	٥٥٨,٤٦٥	

إن إجمالي تكلفة الاستحواذ وقدرها ٥٥٨,٤٦٥ درهم تم دفعها نقداً.

٩- تجميع الأعمال (تتمة)

	٢٠٠٦ ألف درهم (غير مدققة)
التدفق النقدي الخارج عند الاستحواذ:	
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة	٦٥,١١٨
تكلفة الاستحواذ المدفوعة نقداً	(٥٥٨,٤٦٥)
صافي التدفق النقدي الخارج	٤٩٣,٣٤٧

تستند القيمة العادلة على تخصيص سعر شراء مؤقت بتاريخ الحيازة. سوف يكون التخصيص نهائي بتاريخ لاحق.

إن الشهرة المثبتة أعلاه عائدة إلى التعاون المتوقع والمزايا الأخرى من دمج موجودات وأنشطة هامبتونز مع تلك الخاصة بالمجموعة. سوف يخضع المبلغ إلى اختبار انخفاض القيمة قبل نهاية السنة المالية الحالية.

٩- تجميع الأعمال (تتمة)

استحواذ رافلز كامبوس الخصوصية المحدودة

خلال الفترة، استحوذت المجموعة نسبة ١٠٠% من أسهم التصويت لدى شركة رافلز كامبوس الخصوصية المحدودة، شركة غير متداولة ذات مسؤولية محدودة مركزها الرئيسي في سنغافورة. إن شركة رافلز كامبوس الخصوصية المحدودة هي مؤسسة ثقافية في سنغافورة. أدرجت قيمة الاستحواذ في الحسابات باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تشتمل البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية على نتائج شركة رافلز كامبوس الخصوصية المحدودة من تاريخ الحيازة.

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات شركة رافلز كامبوس الخصوصية المحدودة التي يمكن تحديدها كما بتاريخ الحيازة كانت:

	مثبتة عند الاستحواذ (غير مدققة) ألف درهم	القيمة المدرجة (غير مدققة) ألف درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد الصندوق	٥,٠٣٧	٥,٠٣٧
مدينون تجاريون	٨٦	٨٦
استثمارات في شركات شقيقة	١,٧٩٦	١,٧٩٦
موجودات غير محسوسة	٥	٥
موجودات ثابتة	١,٠٢٩	١,٠٢٩
	٧,٩٥٣	٧,٩٥٣
دائنون تجاريون وآخرون	٢,٠٧٦	٢,٠٧٦
حصة الأقلية	٦١٨	٦١٨
	٢,٦٩٤	٢,٦٩٤
صافي الموجودات المستحوذة	٥,٢٥٩	٥,٢٥٩
الشهرة الناتجة عن الاستحواذ	١١,٦٦٧	
إجمالي تكلفة الاستحواذ	١٦,٩٢٦	

إن إجمالي تكلفة الاستحواذ وقدرها ١٦,٩٢٦ ألف درهم تم دفعها نقداً.

٩- تجميع الأعمال (تتمة)

	٢٠٠٦ ألف درهم (غير مدققة)
التدفق النقدي الخارج عند الاستحواذ:	
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة	٥,٠٣٧
تكلفة الاستحواذ المدفوعة نقداً	(١٦,٩٢٦)
صافي التدفق النقدي الخارج	(١١,٨٨٩)

تستند القيمة العادلة على تخصيص سعر شراء مؤقت بتاريخ الحيازة. سوف يكون التخصيص نهائي بتاريخ لاحق.

إن الشهرة المثبتة أعلاه عائدة إلى التعاون المتوقع والمزايا الأخرى من دمج موجودات وأنشطة شركة رافلز كامبوس الخصوصية المحدودة مع تلك الخاصة بالمجموعة. سوف يخضع المبلغ إلى اختبار انخفاض القيمة قبل نهاية السنة المالية الحالية.

١٠- المدينون الآخرون والتأمينات والمصروفات المدفوعة مقدماً

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم (مدققة)
ذمم مدينة مقابل بيع حصة / أصول في شركة تابعة	–	٧٣٦,٧٩٥
دفعات مقدمة للمقاولين	١,٤٨٧,٣١٣	٥٠٢,٠٠٢
مبالغ قيد التحصيل من الشركاء في شركة شقيقة	–	٢٦,٢٤٧
ودائع لاستملاك أراضي	٩٨,٠٠٠	٤٢٧,٩٧٤
فوائد مستحقة عن ودائع بنكية واستثمارات	٦٨,١٨١	٥٤,٦١٣
مدفوعات مقدماً	٧٠,٢٥٨	١٣,٢٩٥
ذمم مدينة من شركات خدمات	١١٥,٦٨٤	٥٦,١٥٣
ودائع وذمم مدينة اخرى	١٣٧,٩٣٩	٦٢,٢٤٨
مستردات اخرى	٢٢٢,٤٣٠	٤٩,٠٤٢
	٢,١٩٩,٨٠٥	١,٩٢٨,٣٦٩

١١- اكتتاب في رأس مال شركة اعمار ام جي اف في الهند

دفعت المجموعة مقدماً مبلغ ١,٤٦٩,٢٠٠ ألف درهم كتأمين للاكتتاب في أسهم إضافية من شركة اعمار ام جي اف في الهند.

١٢- العقارات لغرض التطوير

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم (مدققة)
التكلفة حتى تاريخه	١٣,٣٢٣,٩٨٧	٩,٠١٥,٩٤٤
يضاف: الأرباح العائدة لها	٥,٤٧٨,٨٧٤	٦,٥٠٤,٨٢٩
	١٨,٨٠٢,٨٦١	١٥,٥٢٠,٧٧٣
ناقصاً: قيمة الفواتير الصادرة عن العمل المنجز	(٨,٦١٥,٩٧١)	(١٢,٤٩٥,٠٢٣)
إجمالي العقارات لغرض التطوير	١٠,١٨٦,٨٩٠	٣,٠٢٥,٧٥٠

١٣- الأوراق المالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم (مدققة)
محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	١,١٢٠,٤٠٤	١,٥٥٥,٧٦٠
متوفرة للبيع	١,٥٦٢,٤٥٢	٢,٠٤٧,١٠٨
	٢,٦٨٢,٨٥٦	٣,٦٠٢,٨٦٨

١٤- القروض للشركات الشقيقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم (مدققة)
مبالغ مستحقة من اعمار مصر (مصر)	٤٢٢,٧٠١	٢٦٢,٩٤٧
مبالغ مستحقة من إعمار المدينة الاقتصادية في المملكة العربية السعودية	٤١٠,٠٧٥	–
مبالغ مستحقة من أملاك للتمويل ش.م.ع	٢٤٤,١٣٣	٢٤١,٩٠١
مبالغ مستحقة من برستيج ريزورتس	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠
مبالغ مستحقة من املكيس ريزورتس	٥٤,٣٤٩	٥٣,٩٢٦
مبالغ مستحقة من شركة الشامية للتطوير العمراني	٢٧,٤٩١	٢٧,٤٤٠
مبالغ مستحقة من شركات شقيقة أخرى	٥٩,٦٧٥	٢,٠٩٩
	١,٢٨٨,٤٢٤	٦٥٨,٣١٣

١٥- الاستثمارات في الشركات الشقيقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم (مدققة)
تتكون مما يلي:		
استثمارات في اعمار ام جي اف لاند الخصوصية المحدودة (الهند)	١,٨٢٢,٤٢٠	١,٨٣٧,٦٠١
استثمارات في اعمار المدينة الاقتصادية	٢,٦٥٧,٨٤٥	–
استثمارات في أملاك للتمويل ش.م.ع – متداولة	٨٧٥,٧١٧	٨٦٤,٤٢١
استثمارات في بنك دبي ش.م.ع	١٦٠,٩٩٢	١٦٥,٧٦٠
استثمارات في شركة اعمار للصناعات والاستثمار (الخصوصية) – شركة محاصة	١٠٩,٢٧٩	١٠١,٩١٨
استثمارات في شركة الشامية للتطوير العمراني (السعودية)	٩٦,٤٨٦	٩٦,٥٤٣
استثمارات في اعمار مصر	٢٦١,٠٣٣	٢,٥٤٦
استثمارات في شركات شقيقة أخرى	٣٣٧,٧٠٨	٣٥,٠٣٦
	٦,٣٢١,٤٨٠	٣,١٠٣,٨٢٥

إن سعر السوق للأسهم المملوكة في شركة أملاك للتمويل ش.م.ع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ هو ٥,٢٨٦,٧٧٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ – ٧,٥٣٧,٠٨٦ ألف درهم).

١٦- الدائنون التجاريون والمطلوبات الأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم (مدققة) (معدلة)
دائنون تجاريون	٣٤٦,٥٣٣	٣٢٢,٢٠٣
مستحقات تكلفة عقود المشاريع	١,٥٩٥,٣٨٨	١,٥٢٢,٨٩٦
دائنون آخرون ومبالغ مستحقة الدفع	١,٥٨٧,٠٩٩	٩٧٤,٩٣٠
دفعات مقدمة / تأمينات من العملاء عن بيع عقارات	١,٩٨٤,٩٠٥	٢,٦٣٥,٢٧٢
إيرادات مؤجلة	٨٦,٨٦٨	٤٥,٥٠٢
أرباح أسهم غير مطالب بها	٤٧,٥٤٦	٢٦,٧٧٢
ضريبة مستحقة الدفع	٥٧,١٦٥	–
	٥,٧٠٥,٥٠٤	٥,٥٢٧,٥٧٥

١٧ – القروض من المؤسسات المالية

اقترضت المجموعة ٢,١٨٧,٦١٧ ألف درهم من البنوك خلال الفترة ومنها قرض بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ألف درهم مضمون برهن على وديعة ثابتة للشركة. تسدد القروض بالكامل خلال ٣ أشهر إلى سنة وتترتب عليها فوائد تتراوح نسبتها ما بين ٥,٨% إلى ٦,٢٨%.

بالإضافة لذلك، فإن الشركة الأمريكية دبليو أل هومز التابعة للمجموعة لديها قروض بمبلغ ٧٩٠,٤٥٩ ألف دولار أمريكي (٢,٩٠٣,٣٥٦ ألف درهم) وتتألف من:

- ٧٥٣,١٢١ ألف دولار أمريكي (٢,٧٦٦,٢١٤ ألف درهم) من مؤسسات مالية ومضمون مقابل عقارات مملوكة من قبل الشركة وتترتب عليه فوائد حسب سعر الأساس الأمريكي زائداً ٠,٢٥% إلى ٥% (وبحد أقصى ١٠%) ويستحق بتواريخ مختلفة لغاية عام ٢٠٠٩.
- ١٢,٦٣٨ ألف دولار أمريكي (٤٦,٤١٩ ألف درهم) من بائعي أراضي ومضمون مقابل عقارات مملوكة من قبل الشركة وتترتب عليه فوائد بسعر ٦% ويستحق بتواريخ مختلفة لغاية عام ٢٠١٣.
- ٢٤,٧٠٠ ألف دولار أمريكي (٩٠,٧٢٣ ألف درهم) من مؤسسات مالية وهو غير مضمون وتترتب عليه فوائد حسب سعر الأساس الأمريكي زائداً ٠,٢٥% إلى ١% ويستحق في عام ٢٠٠٨.

١٨– رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ألف درهم (مدققة)
المصرح به: ٦,٠٩٦,٣٢٥,٠٠٠ سهماً بواقع ١ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ – ٦,٠٩٦,٣٢٥,٠٠٠ سهماً بواقع ١ درهم للسهم)	٦,٠٩٦,٣٢٥	٦,٠٩٦,٣٢٥
المصدر والمدفوع بالكامل: ٦,٠٧٥,٤٩١,٦٧٧ سهماً بواقع ١ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ – ٥,٧٨٠,١٧٥,٧٥٩ سهماً بواقع ١ درهم للسهم)	٦,٠٧٥,٠٢٢	٥,٧٨٠,١٧٦

أثناء انعقاد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة في مارس ٢٠٠٥، وافق المساهمون على إصدار أسهم منحة بواقع ٠,٠٧ : ١ (٠,٠٧ سهم لكل سهم بحوزة المساهمين) وبذلك ازداد عدد الأسهم من ٢,٦٥٠,٠٠٠ ألف سهم إلى ٢,٨٣٥,٥٠٠ ألف سهم.

أثناء انعقاد الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥، وافق المساهمين على إصدار أسهم منحة إضافية بواقع ٠,١٥ : ١ (٠,١٥ سهم لكل سهم بحوزة المساهمين) وحقوق إصدار ١:١ (سهم واحد لكل سهم مملوك قبل أسهم منحة) بعلاوة إصدار قدرها ٤ درهم للسهم. تم إعطاء المساهمون خيار الدفع لحقوق الإصدار على قسط أو أكثر وبحد أقصى أربعة أقساط. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦، تم إصدار ٢٩٥,٣١٥,٩١٨ سهم للمساهمين الذين سددوا الأقساط المستحقة الدفع بموجب حقوق الإصدار.

١٩- الاحتياطيات

	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي أرباح/ (خسائر) غير محققة صافية ألف درهم	احتياطي تحويل عملة أجنبية ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٥	٢,٤٨٧,٠٥١	٤,٠٠٤	٣٨٤,٣٤٥	-	-	٢,٨٧٥,٤٠٠
علاوة إصدار الأسهم	٥,٤١٦,٥٣٤	-	-	-	-	٥,٤١٦,٥٣٤
صافي الحركة خلال الفترة	-	-	-	١٥١,٥٠٣	-	١٥١,٥٠٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	٧,٩٠٣,٥٨٥	٤,٠٠٤	٣٨٤,٣٤٥	١٥١,٥٠٣	-	٨,٤٤٣,٤٣٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦	١٢,٥٦٤,٤٥٤	٤,٠٠٤	٨٥٧,٤٦٨	٤٩٦,٣٠٨	٤١٩	١٣,٩٢٢,٦٥٣
علاوة إصدار الأسهم	١,١٨١,٢٦٥	-	-	-	-	١,١٨١,٢٦٥
صافي الحركة خلال الفترة	-	-	-	(٨٨١,٨٥١)	(١٦,٨٥٧)	(٨٩٨,٧٠٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	١٣,٧٤٥,٧١٩	٤,٠٠٤	٨٥٧,٤٦٨	(٣٨٥,٥٤٣)	(١٦,٤٣٨)	١٤,٢٠٥,٢١٠

يشتمل الاحتياطي القانوني على:

- ٢,٤٧٥,٠٠٠ ألف درهم تمثل علاوة الإصدار المحصلة بواقع ١٥ درهم للسهم (كانت القيمة الاسمية للسهم في ذلك الوقت ١٠ دراهم للسهم) على أساس ١ : ١,٦٥ حقوق إصدار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٨؛ و
- ١١,٢٥٨,٦٦٧ ألف درهم تمثل علاوة الإصدار المحصلة بواقع ٤ درهم للسهم على أساس ١:١ حقوق إصدار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥، من ذلك مبلغ ١,١٨١,٢٦٥ ألف درهم تم تحصيله منذ ١ يناير ٢٠٠٦.

تم تكوين احتياطي رأس المال من أرباح بيع أسهم خزينة في عام ٢٠٠٣.

احتياطي الأرباح (الخسائر) غير المحققة الصافية:

يسجل هذا الاحتياطي تغيرات القيمة العادلة في الاستثمارات المتوفرة للبيع.

احتياطي تحويل العملة الأجنبية:

يستخدم احتياطي تحويل العملة الأجنبية لتسجيل فروقات التحويل الناتجة عن تحويل البيانات المالية للشركات التابعة الأجنبية.

٢٠- ربح السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي أرباح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المعدل الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والفترة السابقة المقابلة تم تعديله بسبب الأحداث التي غيرت عدد الأسهم القائمة بدون تغيير مقابل في المصادر. بالنسبة للربح المخفف للسهم، تم تعديل المعدل الموزون لعدد الأسهم مع حقوق إصدار الأسهم التي ستخصص بعد نهاية الفترة.

إن المعلومات الضرورية لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم هي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥ ألف درهم
الأرباح		
أرباح السنة العائدة لمساهمي الشركة الأم	٤,٦٥٨,٤٢٥	٣,٦٩٠,٢٠٦
الأسهم (بالآلاف)		
المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي للسهم	٥,٩٥٩,٠٧٧	٥,٣٨٤,٢١٤
المعدل الموزون لعدد الأسهم حسب حقوق الإصدار للتخصيص عند تحقيق دفعات الأقساط	١٣٧,٢٤٨	١٤١,٠٩٦
المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح المخفف للسهم	٦,٠٩٦,٣٢٥	٥,٥٢٥,٣١٠
الربح الأساسي للسهم	٠,٧٨ درهم	٠,٦٩ درهم
الربح المخفف للسهم	٠,٧٦ درهم	٠,٦٧ درهم

٢١- أرباح الأسهم

أثناء انعقاد الجمعية العمومية السنوية في ٨ مارس ٢٠٠٦، وافق المساهمون في الشركة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٤٠ درهم للسهم.

٢٢- الالتزامات الطارئة والتعهدات

الالتزامات الطارئة
حصلت شركة شقيقة على قروض من بنوك تجارية بمبلغ ٦٢٨,٥٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ – لاشيء) وهذه القروض مضمونة من قبل المجموعة. تحتفظ البنوك برهن على بعض الموجودات الثابتة الخاصة بالمجموعة (إيضاح ٧) كضمان مقابل هذه القروض.

التعهدات
كان لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ تعهدات بمبلغ ١٦,٩٤٤,٣٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ – ١١,٠٩٥,٥٧٩ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما في تاريخ الميزانية العمومية بعد تنزيل قيمة الفواتير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع في ذلك التاريخ.

إن المجموعة في طور الاستحواذ على حصة بنسبة ٥٠% من شركة تيرنر انترناشيونال ميدل ايست. ولغرض هذا الاستحواذ، تم إيداع مبلغ ١٢٨,٥٦٥ ألف درهم في حساب ضمان (إيضاح ٧) ودفعه مقدماً بمبلغ ٦٤,٦١٦ ألف درهم من أجل الاستحواذ المقترح وقد أدرجت ضمن المدفوعات مقدماً (إيضاح ١٠).