أملاك للتمويل (ش.م.ع)

البيانـــات الماليـــة الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (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.uae@ae.ey.com
www.ey.com/me

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة المساهمين 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 ٢٠٠٨ والتي تتألف من الميزانية العمومية الموحدة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية للإيرادات لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانات التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين 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 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 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 الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst & Young

إدوارد باجوت كوينلان
شريك
رقم القيد: ٩٣

٤ أغسطس ٢٠٠٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الإيرادات الموحدة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
		ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
الإيرادات					
الإيرادات من الموجودات التمويلية والاستثمارية		٢٠٤,١٨٧	٨٨,٦٠٢	٣٣٠,٣٣٠	١٧١,٣٥٣
رسوم معاملات ورسوم أخرى		٢٨,٨٥٤	١٤,٧٧٢	٤٦,٣٢٦	٢٤,٧٠١
الأرباح من الاستثمارات		–	٤٥,٣٨٥	١٦,٤٧٧	٤٥,٨٣٣
أرباح بيع عقارات محتفظ بها للبيع		١١,٤١٧	٢٩,٤٨٤	٢٢,٩٢٧	٢٩,٤٨٤
أرباح بيع حقوق عقارات	٣	٩٢,٥٤١	–	١٨٦,٨٦٩	–
الإيرادات عن الودائع		٩٧٩	٣,٦٨٩	١,٠٧٠	٧,٦٧٠
إيرادات أخرى		٨,٦٥١	٤,٨٧٤	١٢,٩١٦	٩,٤٩٨
		٣٤٦,٦٢٩	١٨٦,٨٠٦	٦١٦,٩١٥	٢٨٨,٥٣٩
المصاريف العمومية والإدارية		(٦٢,٢١٢)	(٤٢,٣٧٦)	(١١٦,٢٨٧)	(٦٨,١٢٣)
الحصة من (خسائر) أرباح الشركات الشقيقة		(٢٨,٨٤٠)	١,١٨١	(٢٥,٢٥٩)	١,٤٥٢
الأرباح قبل حصة المودعين من الأرباح		٢٥٥,٥٧٧	١٤٥,٦١١	٤٧٥,٣٦٩	٢٢١,٨٦٨
توزيع الأرباح إلى المودعين		(١١٠,٢٥٣)	(٦٣,٧٦٣)	(٢٠٣,٣٠٣)	(١١٦,١٩٧)
أرباح الفترة		١٤٥,٣٢٤	٨١,٨٤٨	٢٧٢,٠٦٦	١٠٥,٦٧١
أرباح الفترة العائدة إلى:					
حقوق مساهمي الشركة الأم		١٤٢,٩٢٤	٨١,٨٤٨	٢٦٩,٦٦٦	١٠٥,٦٧١
حقوق الأقلية		٢,٤٠٠	–	٢,٤٠٠	–
		١٤٥,٣٢٤	٨١,٨٤٨	٢٧٢,٠٦٦	١٠٥,٦٧١
الربح الأساسي والمخفف					
للسهم (بالدرهم الإماراتي)	٤	٠,٠٩٥	٠,٠٥٥	٠,١٨٠	٠,٠٧٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الميزانيـــة العموميـــة الموحدة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
نقد وودائع لدى البنوك		٧٠٩,٢١٩	٤٩٥,٨٤٣
عقارات محتفظ بها للبيع		٣,٢٦٤,٩٧٢	٢,٠٣٠,٣٣٥
الموجودات التمويلية والاستثمارية		٨,٢١٤,٠٣٣	٦,٢٢٧,٤٠٠
استثمارات في شركات شقيقة	٥	٣٠٣,١٢٣	١٥٥,١٣٤
استثمارات متوفرة للبيع		٤٤٩,٠٢٠	٣٧١,٠٤٩
حقوق العقارات		٥٦٨,٩٨٧	–
موجودات أخرى		٥٦٠,٥٧٥	١٦٥,١٨٥
موجودات ثابتة		٢٤,٢٢٦	١٨,٦٦٥
الشهرة	٦	١٢١,٦١٥	–
إجمالي الموجودات		**١٤,٢١٥,٧٧٠**	٩,٤٦٣,٦١١
حقوق المساهمين و المطلوبات			
حقوق عائدة لمساهمي الشركة الأم			
رأس المال		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		٦٠,١٠٥	٦٠,١٠٥
احتياطي عام		٦٠,١٠٥	٦٠,١٠٥
احتياطي خاص		٨٢,١٤٠	٦٢,٢٧٤
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		٤٨,٥٠٧	٧٨,٦٧٨
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		٢٣٧	٨٢٤
أرباح غير موزعة		٤٨١,٤٨٣	٢٣١,٦٨٣
أرباح مقترح توزيعها		–	١٥٠,٠٠٠
		٢,٢٣٢,٥٧٧	٢,١٤٣,٦٦٩
حقوق الأقلية		٩,٤٤٤	–
إجمالي حقوق المساهمين		**٢,٢٤٢,٠٢١**	٢,١٤٣,٦٦٩
المطلوبات			
صكوك مستحقة الدفع		٦١٢,٠٠٠	٧٣٤,٤٠٠
ودائع استثمارية		٩,٨٦٢,٥٧٣	٥,٢٦٥,٥٤٣
ذمم دائنة عن العقارات المحتفظ بها للبيع		١,١٣٢,٤٢٧	١,٢٠٨,٨٧٢
زكاة مستحقة الدفع		١٢,٨٠١	١٤,٧٩٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢,٧٨٤	١,٨٢٥
أرباح مستحقة الدفع		١٣,٦٧٩	–
مطلوبات أخرى		٣٣٧,٤٨٥	٩٤,٥٠٩
إجمالي المطلوبات		**١١,٩٧٣,٧٤٩**	٧,٣١٩,٩٤٢
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		**١٤,٢١٥,٧٧٠**	٩,٤٦٣,٦١١

رئيس مجلس الإدارة
٤ أغسطس ٢٠٠٨

عضو مجلس الإدارة
٤ أغسطس ٢٠٠٨

الرئيس التنفيذي
٤ أغسطس ٢٠٠٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

أملاك للتمويل (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٠٨	٢٠٠٧
	إيضاح	ألف درهم	ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة		٢٧٢,٠٦٦	١٠٥,٦٧١
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك		٣,٧٠٣	١,٩٥١
الحصة من خسائر (أرباح) الشركات الشقيقة		٢٥,٢٥٩	(١,٤٥٢)
أرباح من استثمارات متوفرة للبيع		(١٦,٤٧٧)	(٤٥,٨٣٣)
مخصص للانخفاض في القيمة للاستثمارات المتوفرة للبيع		١٧,٢٤٤	–
مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١,٤٠٤	–
أرباح أسهم وإيرادات صكوك		(٣,٤٦٣)	(٧,٥٧٨)
		٢٩٩,٧٣٦	٥٢,٧٥٩
التغيرات في رأس المال العامل:			
الموجودات التمويلية والاستثمارية		(١,٩٨٦,٦٣٣)	(٦٥١,١٠٥)
عقارات محتفظ بها للبيع		(١,٢٣٤,٦٣٧)	(٧٤,٣٣٤)
حقوق عقارات		(٥٦٨,٩٨٧)	–
الموجودات الأخرى		(٣٥٧,٢٦٠)	(٤٤,٢٨٧)
الودائع الاستثمارية		٤,٥٩٧,٠٣٠	٨٧٨,٦٢٦
ذمم دائنة عن العقارات المحتفظ بها للبيع		(٧٦,٤٤٥)	–
المطلوبات الأخرى		١٨١,٧٨٨	٤٨,٨٩٤
		٨٥٤,٥٩٢	٢١٠,٥٥٣
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٤٤٥)	–
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٨٥٤,١٤٧	٢١٠,٥٥٣
الأنشطة الاستثمارية			
الزيادة في الاستثمارات في الشركات الشقيقة		(١٧٣,٢٤٨)	(٧٠,٢٣٤)
شراء استثمارات متوفرة للبيع		(١٧٤,٦٣١)	(١٥٦,٨٠٧)
المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع		٦٥,٨٤٢	٢٥٥,٢٢١
استحواذ على شركة تابعة بعد تنزيل صافي النقد المستحوذ	٦	(٩٥,١٤٦)	–
زكاة مدفوعة		(١,٩٩٢)	–
شراء موجودات ثابتة		(٥,٧٥١)	(٤,١٥٧)
أرباح موزعة		(١٣٦,٣٢١)	–
أرباح أسهم وإيرادات صكوك مقبوضة		٣,٤٦٣	٧,٥٧٨
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية		(٥١٧,٧٨٤)	٣١,٦٠١
الأنشطة التمويلية			
تسديد صكوك		(١٢٢,٤٠٠)	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١٢٢,٤٠٠)	–
الزيادة في النقدية وشبه النقدية		٢١٣,٩٦٣	٢٤٢,١٥٤
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		(٥٨٧)	–
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٤٩٥,٨٤٣	٢٦٨,٢٢٨
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة		٧٠٩,٢١٩	٥١٠,٣٨٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم										
	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي خاص ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	أرباح مقترح توزيعها ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	إجمالي الحقوق ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨	١,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,١٠٥	٦٠,١٠٥	٦٢,٢٧٤	٧٨,٦٧٨	٨٢٤	٢٣١,٦٨٣	١٥٠,٠٠٠	٢,١٤٣,٦٦٩	-	٢,١٤٣,٦٦٩
الأرباح المحققة من استثمارات متوفرة للبيع أعيد تصنيفها في بيان الإيرادات عند الاستبعاد	-	-	-	-	(١٦,٤٧٧)	-	-	-	(١٦,٤٧٧)	-	(١٦,٤٧٧)
صافي الخسائر غير المحققة من الاستثمارات المتوفرة للبيع	-	-	-	-	(١٣,٦٩٤)	-	-	-	(١٣,٦٩٤)	-	(١٣,٦٩٤)
تحويل العملات الأجنبية	-	-	-	-	-	(٥٨٧)	-	-	(٥٨٧)	-	(٥٨٧)
إجمالي إيرادات ومصاريف الفترة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	(٣٠,١٧١)	(٥٨٧)	-	-	(٣٠,٧٥٨)	-	(٣٠,٧٥٨)
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	٢٦٩,٦٦٦	-	٢٦٩,٦٦٦	٢,٤٠٠	٢٧٢,٠٦٦
إجمالي الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	-	(٣٠,١٧١)	(٥٨٧)	٢٦٩,٦٦٦	-	٢٣٨,٩٠٨	٢,٤٠٠	٢٤١,٣٠٨
المحول إلى الاحتياطي الخاص	-	-	-	١٩,٨٦٦	-	-	(١٩,٨٦٦)	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الاستحواذ (إيضاح ٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧,٠٤٤	٧,٠٤٤
المحول إلى الأرباح المستحقة الدفع	-	-	-	-	-	-	-	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	**١,٥٠٠,٠٠٠**	**٦٠,١٠٥**	**٦٠,١٠٥**	**٨٢,١٤٠**	**٤٨,٥٠٧**	**٢٣٧**	**٤٨١,٤٨٣**	**-**	**٢,٢٣٢,٥٧٧**	**٩,٤٤٤**	**٢,٢٤٢,٠٢١**

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي

٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم									
	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي خاص ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	أرباح مقترح توزيعها ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	إجمالي الحقوق ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٨١٩	٢٩,٨١٩	-	(٦,٨٢٤)	-	٢١٥,٩٥٠	-	١,٧٦٨,٧٦٤	-	١,٧٦٨,٧٦٤
صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	-	-	-	-	٢٣,٥٨٠	-	-	-	٢٣,٥٨٠	-	٢٣,٥٨٠
إجمالي إيرادات ومصاريف الفترة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	٢٣,٥٨٠	-	-	-	٢٣,٥٨٠	-	٢٣,٥٨٠
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	١٠٥,٦٧١	-	١٠٥,٦٧١	-	١٠٥,٦٧١
إجمالي الإيرادات والمصاريف للفترة	-	-	-	-	٢٣,٥٨٠	-	١٠٥,٦٧١	-	١٢٩,٢٥١	-	١٢٩,٢٥١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٩,٨١٩	٢٩,٨١٩	-	١٦,٧٥٦	-	٣٢١,٦٢١	-	١,٨٩٨,٠١٥	-	١,٨٩٨,٠١٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٩ 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.

أثناء الاجتماع العادي للمساهمين الذي عقد في ٩ مارس ٢٠٠٤، تقرر تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة. كذلك، تقرر تحويل أنشطة الشركة لكي تتفق بالكامل مع قواعد وأسس الشريعة الإسلامية.

إن الشركة مرخصة من قبل مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي كشركة تمويل وتقوم حالياً 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.إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

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

تتألف المجموعة من أملاك للتمويل ش.م.ع والشركات التابعة لها التالية:

الشركة	*أسس توحيد البيانات*	*بلد التأسيس*	*نسبة المساهمة*	
			٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
أملاك للتمويل والاستثمار العقاري ش.م.م	شركة تابعة	مصر	%١٠٠	%١٠٠
أملاك الدولية ذ.م.م – دبي	شركة تابعة	إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠
أملاك القابضة ش.م.ح	شركة تابعة	إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠
بارك للاستثمار ذ.م.م (بارك)	منشأة لغرض خاص	إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠
تسابيح للاستثمار ذ.م.م (تسابيح)	منشأة لغرض خاص	إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠
مرتفعات الورقاء ذ.م.م (ورقاء)	منشأة لغرض خاص	إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠
أملاك للخدمات العقارية ذ.م.م (*)	شرك تابعة	إ.ع.م	%٦٠	–

تستحوذ شركة أملاك للخدمات العقارية ذ.م.م بنسبة ٦٠% من شركة لاندمارك للعقارات ذ.م.م في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (إيضاح ٦).

٢ - السياسات المحاسبية

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 الموجزة المرحلية مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. بالإضافة إلى السياسات الموضحة في البيانات المالية السنوية، قامت المجموعة بإتباع السياسة التالية لاحتساب بيع العقارات واتفاقيات الشراء.

تقوم المجموعة بإبرام عقود آجلة لشراء أراضي أو مباني. يتم تصنيف مثل هذه العقود كحقوق ملكية ويتم إظهارها في الميزانية العمومية بالمبالغ المدفوعة للشراء أو صافي القيمة المحققة أيهما أقل. يتم تثبيت أرباح بيع مثل هذه الحقوق عندما يمكن قياس الأرباح بصورة معقولة ويتم تحويل المزايا والمخاطر الجوهرية إلى المشتري.

عندما تترافق مثل هذه المبيعات مع شروط دفع مؤجلة أو تمويل إجارة، يتم تثبيت فقط الفرق بين سعر المبيعات النقدية الحالية والمبالغ المدرجة لهذه العقارات كأرباح ويثبت الفرق بين المبلغ الإجمالي النهائي المستحق القبض وسعر المبيعات النقدية الحالية على أساس المردود الفعلي.

٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة ببيع حقوق الملكية لبعض العقارات المطورة إلى طرف ذات علاقة بأرباح قدرها ١٨٦,٨٦٩ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، على التوالي. إن المبلغ المدين ٤٠٥,٠٦٤ ألف درهم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بخصوص هذا البيع المستحق من طرف ذات علاقة تم إدراجه في الموجودات الأخرى.

كذلك تشتمل الودائع الاستثمارية في الميزانية العمومية على مبالغ مجموعها ٢,٢٩٩,٥٣٣ ألف درهم من أطراف ذات علاقة.

٤ - ربحية السهم

الربح الأساسي والمخفف للسهم

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
الأرباح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	١٤٢,٩٢٤	٨١,٨٤٨	٢٦٩,٦٦٦	١٠٥,٦٧١
المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف سهم)	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)	٠,٠٩٥	٠,٠٥٥	٠,١٨٠	٠,٧٠

إن الشركة لم تصدر أية أدوات مالية قد يكون لها تأثيراً على ربحية السهم عند استخدامها.

٥- الاستثمار في شركة شقيقة

خلال الفترة، قامت المجموعة بزيادة نسبة ملكيتها في شركة شقيقة من ٣٧,٥% إلى ٥٧,٥% إلى مبلغ ٢٤ مليون درهم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨. لم يتم توحيد البيانات المالية للمجموعة الشقيقة حيث أن إدارة الشركة تبذل حالياً أقصى الجهود الممكنة باتجاه تحقق القيمة المدرجة للاستثمار بالكامل من خلال بيعه وكما تتوقع بيع الاستثمار خلال ١٢ شهراً من الاستحواذ.

٦- استحواذ شركة تابعة

إن الشركة التابعة المملوكة بنسبة ٦٠% قامت بالاستحواذ على حصة بنسبة ٦٠% في لاندمارك للعقارات ذ.م.م ("لاندمارك") والنشاط الرئيسي لهذه الشركة العمل كوكيل عقاري. إن تحويل الملكية وتسجيل لاند مارك لصالح الشركة التابعة قد اكتمل بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٨. إن استحواذ شركة لاندمارك استكمل بشكل قوي إستراتيجية المجموعة كما عزز خدماتها والمنتجات المقترحة والعروض المقدمة للعملاء. تم احتساب الاستحواذ باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية الخاصة بالشركة على نتائج شركة لاندمارك للفترة من تاريخ الاستحواذ. قامت الشركة التابعة مؤقتاً بتسجيل الموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة لشركة لاند مارك بالقيمة التي تم إدراجها في الحسابات كما هي ملخصة أدناه:

	ألف درهم (غير مدققة)
الموجودات المستحوذة:	
الموجودات الثابتة	٣,٥١٣
المدينون التجاريون وآخرون	٣٨,١٣٠
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٣٦,٨٥٤
	٧٨,٤٩٧
المطلوبات المستحوذة:	
مستحق إلى شريك الأقلية	(٢٧,٧٢٤)
دائنون تجاريون وآخرون	(٣٢,٢٩٨)
قروض بنكية	(١,١٦٦)
	١٧,٣٠٩
حقوق الأقلية	(٦,٩٢٤)

٦- استحواذ شركة تابعة (تتمة)

	ألف درهم (غير مدققة)
صافي الموجودات المستحوذة	١٠,٣٨٥
الشهرة	١٢١,٦١٥
إجمالي المبلغ المدفوع نقداً	١٣٢,٠٠٠

	ألف درهم (غير مدققة)
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة	٣٦,٨٥٤
النقد المدفوع	(١٣٢,٠٠٠)
صافي تدفق النقد الخارج	(٩٥,١٤٦)

من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة لاندمارك بمبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ درهم في أرباح المجموعة.

إن الشهرة المثبتة أعلاه هي عائدة إلى التعاون المتوقع مع المزايا الأخرى من تجميع موجودات وأنشطة شركة لاندمارك للعقارات مع تلك الخاصة بالمجموعة.

قامت الشركة التابعة بتثبيت بشكل مؤقت قيم صافي الموجودات المستحوذة ولم تقم بأي اختبار لانخفاض قيمة الشهرة. سيتم إجراء تعديلات نهائية على القيم المؤقتة خلال ١٢ شهر من تاريخ التحويل وسوف تسجل بأثر رجعي كما ينص معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣; تجميع الأعمال، وكذلك سيتم إجراء اختبار لانخفاض القيمة المدرجة للشهرة في تلك المرحلة.

٧- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

		غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
التزامات غير قابلة للإلغاء لتقديم تسهيلات	٧-١	٢,٤٦٠,٩١٤	١,٦١٤,٩٩٨
التزامات لدفعات إضافية لحقوق العقارات		٣,٠٤٦,٧٥٧	٢,٩٩٦,٥٦٣
مساهمة في رأس المال	٧-٢	٤٣,٩٧٢	٢٩٦,٣٦٣
		٥,٥٥١,٦٤٣	٤,٩٠٧,٩٢٤

٧-١ تشتمل الالتزامات المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية على الالتزامات لتقديم التسهيلات التي جرى تصميمها للوفاء بمتطلبات عملاء الشركة. إن الالتزامات عادة 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.

٧-٢ لدى المجموعة التزامات تتعلق بمساهمات غير مطالب بها في شركات شقيقة وشركات أخرى مستثمر فيها. يتوجب على المجموعة تسديد مساهماتها عندما تطلب الشركات المستثمر فيها ذلك.

أثناء الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٠٨، وافقت الشركة على إصدار صكوك استثمار قابلة للتحويل بمبلغ ١,٨ مليار درهم وصكوك استثمار غير قابلة للتحويل بمبلغ ٣ مليار درهم.

المطلوبات الطارئة

أصدرت المجموعة كفالات بنكية نيابة عن شركة شقيقة بمبلغ ٣,٤ مليون درهم (٢٠٠٧-٣,٤ مليون درهم).

٨- المعلومات القطاعية

معلومات القطاع الرئيسي

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

	أنشطة تمويلية واستثمارية إسلامية ألف درهم	*معاملات عقارية ألف درهم*	*أخرى ألف درهم*	*المجموع ألف درهم*
٢٠٠٨:				
إجمالي الإيرادات	٣٧٦,٦٥٦	٢٠٩,٧٩٦	٥,٢٠٤	٥٩١,٦٥٦
مصاريف مخصصة	(١٢٩,٤٢٥)	(٧٢,٠٨٩)	(١,٧٨٩)	(٢٠٣,٣٠٣)
نتائج القطاع	٢٤٧,٢٣١	١٣٧,٧٠٧	٣,٤١٥	٣٨٨,٣٥٣
مصاريف غير مخصصة				(١١٦,٢٨٧)
أرباح الفترة				٢٧٢,٠٦٦
٢٠٠٧:				
إجمالي الإيرادات	١٩٦,٠٥٤	٢٩,٤٨٤	٦٤,٤٥٣	٢٨٩,٩٩١
مصاريف مخصصة	(٧٨,٥٥٧)	(١١,٨١٤)	(٢٥,٨٢٦)	(١١٦,١٩٧)
نتائج القطاع	١١٧,٤٩٧	١٧,٦٧٠	٣٨,٦٢٧	١٧٣,٧٩٤
مصاريف غير مخصصة				(٦٨,١٢٣)
أرباح الفترة				١٠٥,٦٧١

٩- موسمية النتائج

تشتمل الإيرادات على أرباح الأسهم قدرها ٣,٦٩٦ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، ومبلغ ١,٩٩٦ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧، وهي ذات طبيعة موسمية.