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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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 مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة المساهمين شركة إعمار العقارية (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة إعمار العقارية (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ والبيانات الموحدة المرحلية للإيرادات لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية والبيانات الموحدة المرحلية للتغيرات 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 لمعيار 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 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

موقعة من قبل
إدوارد باجوت كوينلان
شريك
رقم القيد: ٩٣

دبي

٨ أغسطس ٢٠٠٧

بيان الإيرادات الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) (١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

	إيضاح	*الستة أشهر المنتهية في* ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم	*الثلاثة أشهر المنتهية في* ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
الإيرادات	٤	٨,٠٧٨,٠١١	٥,٠٧٩,١٧٦	٤,١٧٣,٥٣٢	٢,٨٣٩,٧٦٨
تكلفة الإيرادات	٤	(٤,٦٢٩,٤٦٤)	(١,٩١١,١٦١)	(٢,٦٤٨,٢٦٧)	(١,١٥٨,٨٨٦)
إجمالي الأرباح		٣,٤٤٨,٥٤٧	٣,١٦٨,٠١٥	١,٥٢٥,٢٦٥	١,٦٨٠,٨٨٢
الإيرادات التشغيلية الأخرى		٤٠١,٦٨٩	٧٣,٤٠٧	٢١٠,٥٠٨	٤٢,١٦١
المصروفات البيعية والعمومية والإدارية	٥	(٩٦١,٩٢٢)	(٥٠٧,٤٩٣)	(٤٨٩,٨٠٢)	(٣٢٢,٩٤٢)
المصروفات التشغيلية الأخرى		(٢١١,٥٠٨)	(٣٨,٠٣٤)	(١٢٤,٥٢٨)	(٢٠,٣٠٨)
تكاليف التمويل		(٦٩,٢٩٥)	(١٠,٠٣٥)	(٤١,٦٧٧)	(٥,٧٣٦)
إيرادات التمويل	٦	١٦٣,٠٥٢	٢٣٨,١١٩	٩٥,٣٤٣	٩٨,٠٦١
إيرادات أخرى		٤٥٧,٤٢٠	٩٥,٨٩٣	٣٥٢,٩٠٢	٥٦,٢٩٢
الحصة من نتائج الشركات الشقيقة		٤٩,٧٨٤	٤٨,٢٥٣	٢٢,٧٤١	٢٢,٣٣٨
الأرباح قبل الضريبة		٣,٢٧٧,٧٦٧	٣,٠٦٨,١٢٥	١,٥٥٠,٧٥٢	١,٥٥٠,٧٤٨
مصروفات ضريبة الدخل		(١٠,٨٦٥)	(١١,٢١٦)	(٣,٠٣٩)	(١١,٢١٦)
أرباح الفترة		٣,٢٦٦,٩٠٢	٣,٠٥٦,٩٠٩	١,٥٤٧,٧١٣	١,٥٣٩,٥٣٢
العائد للمساهمين:					
مساهمي الشركة الأم		٣,٢٧٨,٦٩٧	٣,٠٥٣,٣٦٦	١,٥٥٧,٩٢٤	١,٥٣٦,١٤٤
حصة الأقلية		(١١,٧٩٥)	٣,٥٤٣	(١٠,٢١١)	٣,٣٨٨
		٣,٢٦٦,٩٠٢	٣,٠٥٦,٩٠٩	١,٥٤٧,٧١٣	١,٥٣٩,٥٣٢
ربح السهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم:					
– الربح الأساسي للسهم	١٨	٠,٥٤ درهم	٠,٥٠ درهم	٠,٢٦ درهم	٠,٢٥ درهم
– الربح المخفف للسهم	١٨	٠,٥٤ درهم	٠,٥٠ درهم	٠,٢٦ درهم	٠,٢٥ درهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الميزانية العمومية الموحدة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة) (معدلة)
الموجودات			
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٧	٤,١٢٧,٧٤٦	٢,٣٢٩,٢٧٨
مدينون تجاريون	٨	٩٤٣,١٠٣	٦٠٠,٩٢٥
مدينون آخرون وتأمينات ومصروفات مدفوعة مقدماً	٩	٢,٤٣١,٧٧٦	٢,٠٨٩,٢١١
وديعة لرأسمال شركة إعمار أم جي أف	١٠	–	١,٤٦٩,٢٠٠
عقارات لغرض التطوير	١١	١٥,٥٤٦,٣٩٠	١١,١٢١,٤٢٥
أوراق مالية	١٢	٢,٠٣٢,٣٥١	٢,٥١٦,٩٩٢
قروض لشركات شقيقة		٤٧٠,٠٢٨	٨٥١,٨٤٧
استثمارات في شركة شقيقة		٨,٤٢٨,٢٧٧	٦,٥٩٤,٢١٤
موجودات ثابتة		٦,١٧٥,٧٢٧	٤,١٨٤,٥٥٩
عقارات استثمارية		٦,٤٩٣,٧٥٢	٦,٩٧٠,٥٠٨
الشهرة		٢,٩٦١,٩٦٨	٢,٩٦١,٩٦٨
إجمالي الموجودات		٤٩,٦١١,١١٨	٤١,٦٩٠,١٢٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى	١٤	٧,٧٧٢,٦٨٨	٦,٢٦٥,٤٣٨
قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد	١٥	٨,٠٣٨,٩٦٦	٣,٩٩٢,٢١٠
مبالغ محتجزة دائنة		٩٩٤,١٧٧	٨٧٥,٨٢٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٥,٠٦٢	١١,٩٩٢
إجمالي المطلوبات		١٦,٨٢٠,٨٩٣	١١,١٤٥,٤٦٧
حقوق المساهمين العائدة لأصحاب الحقوق في الشركة الأم			
رأس المال	١٦	٦,٠٩١,٢٣٩	٦,٠٧٥,٥٥٣
برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين		(١,٤٥٥)	(٢,٩٢٧)
احتياطيات	١٧	١٤,٨٤١,٦٣٢	١٤,٦٦٩,٠٨٤
أرباح غير موزعة		١١,٣٠٠,٦٠٨	٩,٢٣٧,٠٢٢
		٣٢,٢٣٢,٠٢٤	٢٩,٩٧٨,٧٣٢
حصة الأقلية		٥٥٨,٢٠١	٥٦٥,٩٢٨
إجمالي حقوق المساهمين		٣٢,٧٩٠,٢٢٥	٣٠,٥٤٤,٦٦٠
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٩,٦١١,١١٨	٤١,٦٩٠,١٢٧

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٨ أغسطس ٢٠٠٧ من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة		٣,٢٦٦,٩٠٢	٣,٠٥٦,٩٠٩
التعديلات للبنود التالية:			
الحصة من نتائج الشركات الشقيقة		(٤٩,٧٨٤)	(٤٨,٢٥٣)
الاستهلاك	٥	٧٧,٢٢١	٤٧,٣٥٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي		٣,٠٧٠	١,١٥٩
مخصص مصروف ضريبة الدخل		١٠,٨٦٥	١١,٢١٦
تكلفة التعويضات حسب قيمة الأسهم		-	٦,٩٥٦
ربح بيع موجودات ثابتة		٦٥١	(١٥٤)
ربح بيع عقارات استثمارية		(٣١٤,٣٢٢)	-
ربح بيع أوراق مالية		(١١,٠٣٨)	(١١,٠٤٧)
النقد من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل:		٢,٩٨٣,٥٦٥	٣,٠٦٤,١٤٤
مدينون تجاريون		(٣٢٦,٨٩٤)	١٩٤,٩٣٣
مدينون آخرون وتأمينات ومصروفات مدفوعة مقدماً		(٣٤٢,٥٦٥)	١٢٧,٠٥٤
عقارات لغرض التطوير		(١,١٢٥,١٤٩)	(١,٧٢٥,٥٨٣)
دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى		٣١٢,٨٤٤	(٧٢٥,٧٤٢)
مبالغ محتجزة دائنة		١١٨,٣٥٠	٦٣,٣١١
ضريبة دخل مدفوعة		(٣٣,٢٨٥)	-
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١,٥٨٦,٨٦٦	٩٩٨,١١٧
الأنشطة الاستثمارية			
شراء أوراق مالية		(٣,١٣٨)	(٦٨٥,٨٧٢)
المبالغ المحصلة من استبعاد أوراق مالية		٦٢٦,١٤٣	٧٩٨,٢٣٧
قيمة استحواذ شركة تابعة بعد تنزيل النقدية وشبه النقدية المقبوضة	١٣	(٢٤٩,٤٩٣)	(٣,٧٢٤,٦١٦)
وديعة للاكتتاب في رأسمال المدينة الاقتصادية في المملكة العربية السعودية		-	(٢,٦٤٤,٦٧٣)
استثمارات إضافية في شركات شقيقة		(٦٤٩,٢٥٨)	(١,٣٦٢,١٩١)
المبالغ المصروفة على العقارات الاستثمارية		(٥٨,٢٨٩)	(١٣,٧٧٦)
المبالغ المحصلة من بيع عقارات استثمارية		٣٨١,٠٦٢	-
شراء موجودات ثابتة		(٢,٠٥٨,٧٠٠)	(١,١٨٤,٨٥٧)
المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة		٣,٧١٦	٨٧٦
ودائع محتجزة أو تستحق بعد ثلاثة أشهر	٧	(٨٣٥,٨٩٧)	(١٢٥,٢٩٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢,٨٤٣,٨٥٤)	(٨,٩٤٢,١٦٧)
الأنشطة التمويلية			
أرباح موزعة		(١,١٨٩,١٣٧)	(٢,٣٧٣,٩٤٠)
قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد		٥,٢٩٩,٠٩٩	٩٣٦,٧٣١
سداد قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد		(١,٩٨٣,٠١٨)	-
أموال مستثمرة من مساهمي الأقلية		٣٠,٤٣٣	٨٦,١٦٩
تسدد إلى مساهمي الأقلية		(٢٦,٣٦٥)	(٦٤,٧١٩)
مبالغ محصلة من حقوق إصدار		٧٨,٤٣٠	١,٤٧٤,٢٣٢
متحصل من ممارسة خيارات شراء أسهم		١,٤٧٢	١,٢٧٩
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		٢,٢١٠,٩١٤	٥٩,٧٥٢
الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية		٩٥٣,٩٢٦	(٧,٨٨٤,٢٩٨)
صافي فرق تحويل العملة الأجنبية		٨,٦٤٥	(١٧,٠٣٠)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة	٧	١,٢٤٩,١٥٦	٩,٠٣٥,٧٠٥
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة	٧	٢,٢١١,٧٢٧	١,١٣٤,٣٧٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

	العائدة لأصحاب الحقوق في الشركة الأم						
	رأس المال ألف درهم	برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ (مدققة)	٦,٠٧٥,٥٥٣	(٢,٩٢٧)	١٤,٦٦٩,٠٨٤	٩,٢٣٧,٠٢٢	٢٩,٩٧٨,٧٣٢	٥٦٥,٩٢٨	٣٠,٥٤٤,٦٦٠
الحركة في الاحتياطيات (إيضاح ١٧)	–	–	١٠٩,٨٠٤	–	١٠٩,٨٠٤	–	١٠٩,٨٠٤
صافي الإيرادات والمصروفات المثبتة مباشرة في حقوق الملكية	–	–	١٠٩,٨٠٤	–	١٠٩,٨٠٤	–	١٠٩,٨٠٤
أرباح الفترة	–	–	–	٣,٢٧٨,٦٩٧	٣,٢٧٨,٦٩٧	(١١,٧٩٥)	٣,٢٦٦,٩٠٢
إجمالي الإيرادات والمصروفات للفترة	–	–	١٠٩,٨٠٤	٣,٢٧٨,٦٩٧	٣,٣٨٨,٥٠١	(١١,٧٩٥)	٣,٣٧٦,٧٠٦
أرباح موزعة – ٢٠٠٦	–	–	–	(١,٢١٥,١١١)	(١,٢١٥,١١١)	–	(١,٢١٥,١١١)
إصدار أسهم تحت برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين	–	١,٤٧٢	–	–	١,٤٧٢	–	١,٤٧٢
إصدار أسهم (إيضاح ١٦)	١٥,٦٨٦	–	٦٢,٧٤٤	–	٧٨,٤٣٠	–	٧٨,٤٣٠
الحقوق الإضافية المستثمرة من قبل مساهمي الأقلية	–	–	–	–	–	٣٠,٤٣٣	٣٠,٤٣٣
أموال مسحوبة من قبل مساهمي الأقلية	–	–	–	–	–	(٢٦,٣٦٥)	(٢٦,٣٦٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٦,٠٩١,٢٣٩	(١,٤٥٥)	١٤,٨٤١,٦٣٢	١١,٣٠٠,٦٠٨	٣٢,٢٣٢,٠٢٤	٥٥٨,٢٠١	٣٢,٧٩٠,٢٢٥

تشكل الإيضاحات من ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

	العائدة لأصحاب الحقوق في الشركة الأم						
	رأس المال ألف درهم	برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦ (مدققة)	٥,٧٨٠,١٧٦	(٤,٣٨٦)	١٣,٩٢٢,٦٥٣	٥,٨٦٢,٤٧٩	٢٥,٥٦٠,٩٢٢	١٣٥,٣٨٦	٢٥,٦٩٦,٣٠٨
الحركة في الاحتياطيات (إيضاح ١٧)	-	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	(١,١٢٠,٠٥٠)
صافي الإيرادات والمصروفات المثبتة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	(١,١٢٠,٠٥٠)
أرباح الفترة	-	-	-	٣,٠٥٣,٣٦٦	٣,٠٥٣,٣٦٦	٣,٥٤٣	٣,٠٥٦,٩٠٩
إجمالي الإيرادات والمصروفات للفترة	-	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	٣,٠٥٣,٣٦٦	١,٩٣٣,٣١٦	٣,٥٤٣	١,٩٣٦,٨٥٩
أرباح موزعة – ٢٠٠٥	-	-	-	(٢,٣٧٣,٧٥٠)	(٢,٣٧٣,٧٥٠)	-	(٢,٣٧٣,٧٥٠)
إصدار أسهم تحت برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين	-	١,٢٧٩	-	-	١,٢٧٩	-	١,٢٧٩
تكلفة التعويضات حسب قيمة الأسهم	-	-	-	٦,٩٥٦	٦,٩٥٦	-	٦,٩٥٦
حقوق إصدار (إيضاح ١٦)	٢٩٤,٨٤٦	-	١,١٧٩,٣٨٦	-	١,٤٧٤,٢٣٢	-	١,٤٧٤,٢٣٢
الحقوق الإضافية المستثمرة من قبل مساهمي الأقلية	-	-	-	-	-	٨٦,١٦٩	٨٦,١٦٩
استحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	٣٦٥,٦٥٠	٣٦٥,٦٥٠
أموال مسحوبة من قبل مساهمي الأقلية	-	-	-	-	-	(٦٤,٧١٩)	(٦٤,٧١٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	٦,٠٧٥,٠٢٢	(٣,١٠٧)	١٣,٩٨١,٩٨٩	٦,٥٤٩,٠٥١	٢٦,٦٠٢,٩٥٥	٥٢٦,٠٢٩	٢٧,١٢٨,٩٨٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١- التأسيس والأنشطة

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

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي الاستثمار في العقارات وتطويرها وخدمات إدارة العقارات والخدمات التعليمية والطبية والضيافة والاستثمار في الشركات التي تقدم خدمات مالية.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة 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 وفقا لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة المستخدمة من قبل الشركة والتي تعرض بها بياناتها المالية. يجري تقريب الأرقام إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أشير لغير ذلك. تحدد كل منشأة داخل المجموعة العملة التي تستخدمها ويتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل منشأة باستخدام تلك العملة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة المبينة أدناه. إن اتباع هذه المعايير والتفسيرات لم يكن له أي أثر على المركز المالي أو أداء المجموعة.

- *التفسير رقم ٩ عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية – إعادة تقييم المشتقات المتداخلة*
قامت المجموعة بإتباع التفسير رقم ٩ عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية كما في ١ يناير ٢٠٠٧ الذي ينص على ان تاريخ تقييم وجود مشتق متداخل هو التاريخ الذي تصبح في المنشأة أولا طرفا في العقد مع إعادة تقييم فقط إذا كان هناك تغيير في العقد يؤدي إلى تعديل جوهري في التدفقات النقدية.

- *التفسير رقم ١٠ عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية – إعداد التقارير المالية الدولية وانخفاض القيمة*
قامت المجموعة بإتباع التفسير رقم ١٠ عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية كما في ١ يناير ٢٠٠٧ الذي يتطلب من المنشأة ان لا تقوم بعكس خسائر انخفاض القيمة المثبتة في فترة مرحلية سابقة بخصوص شهرة أو استثمار في احدى أدوات الحقوق أو أصل مالي تم إدراجه بالتكلفة.

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

٣- المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في قطاعيين رئيسيين للأعمال.

يقوم القطاع العقاري بتطوير وبيع الكوندومنيوم والفيلات وقطع الأراضي والأنشطة الإيجارية المرتبطة. 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 والتعليم والخدمات الطبية والترفيهية والاستثمار في شركات الخدمات المالية.

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

القطاعات الجغرافية:

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 حصة إضافية بنسبة ٦٠% من إعمار مصر للتطوير ش.م.م وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وغير مدرجة في البورصة المصرية (إيضاح ١٣).

يشتمل القطاع المحلي على أنشطة الأعمال والعمليات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ويشتمل القطاع الدولي على أنشطة الأعمال والعمليات خارج الإمارات العربية المتحدة.

قطاعات الأعمال

تمثل الجداول التالية المعلومات عن الإيرادات والأرباح بخصوص قطاعات الأعمال لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ والمعلومات عن بعض الموجودات والمطلوبات في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

	العقارات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات				
مبيعات لعملاء خارجيين	٨,٠٧٨,٠١١	–	–	٨,٠٧٨,٠١١
إجمالي الإيرادات	٨,٠٧٨,٠١١	–	–	٨,٠٧٨,٠١١
النتائج				
أرباح الفترة قبل الضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح الشركات الشقيقة	٣,١٥٩,٠٨٥	(٢٤,٨٥٩)	-	٣,١٣٤,٢٢٦
المعلومات القطاعية الأخرى				
المصروفات الرأسمالية (موجودات ثابتة)	١,٦٢٨,٥٨٥	٤٣٠,١١٥	-	٢,٠٥٨,٧٠٠
الاستهلاك (موجودات ثابتة)	٣٥,٤٧٧	٢٩,٤٤٢	-	٦٤,٩١٩

٣- المعلومات القطاعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

	العقارات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات				
مبيعات لعملاء خارجيين	٤,١٧٣,٥٣٢	-	-	٤,١٧٣,٥٣٢
إجمالي الإيرادات	٤,١٧٣,٥٣٢	-	-	٤,١٧٣,٥٣٢
النتائج				
أرباح الفترة قبل الضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح الشركات الشقيقة	١,٤٩٨,٦٠٢	(٢٤,٢٥٧)	-	١,٤٧٤,٣٤٥
الموجودات والمطلوبات (في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧)				
الموجودات القطاعية	٤٦,٠٦٠,٣٠٢	٥,٦٥١,٦٧٤	(٢,١٠٠,٨٥٨)	٤٩,٦١١,١١٨
المطلوبات القطاعية	١٦,٤٣٠,٨٢٢	١,٩٠٧,٤٦٢	(١,٥١٧,٣٩١)	١٦,٨٢٠,٨٩٣

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

الإيرادات				
مبيعات لعملاء خارجيين	٥,٠٧٩,١٧٦	-	-	٥,٠٧٩,١٧٦
إجمالي الإيرادات	٥,٠٧٩,١٧٦	-	-	٥,٠٧٩,١٧٦
النتائج				
أرباح الفترة قبل الضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح الشركات الشقيقة	٢,٧٩٣,٨٣٠	(٢,٠٤٢)	-	٢,٧٩١,٧٨٨
المعلومات القطاعية الأخرى				
المصروفات الرأسمالية (موجودات ثابتة)	١,٠٨٧,٩٥٨	٩٦,٨٩٩	-	١,١٨٤,٨٥٧
الاستهلاك (موجودات ثابتة)	٣٣,٨٦٤	٣,٢٩٩	-	٣٧,١٦٣

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	العقارات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات				
مبيعات لعملاء خارجيين	٢,٨٣٩,٧٦٨	-	-	٢,٨٣٩,٧٦٨
إجمالي الإيرادات	٢,٨٩٣,٧٦٨	-	-	٢,٨٩٣,٧٦٨
النتائج				
أرباح الفترة قبل الضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح الشركات الشقيقة	١,٤٤١,٨٧٨	(٥,٧٩٣)	-	١,٤٣٦,٠٨٥
الموجودات والمطلوبات (في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦)				
الموجودات القطاعية	٣٩,٥٧٦,٢٦٠	٣,٧٥٥,٠٣٦	(١,٦٤١,١٦٩)	٤١,٦٩٠,١٢٧
المطلوبات القطاعية	١٠,٨٠٥,٢٥٩	١,٣٨٨,٧٦٩	(١,٠٤٨,٥٦١)	١١,١٤٥,٤٦٧

القطاعات الجغرافية

تمثل الجداول التالية المعلومات عن الإيرادات والأرباح بخصوص القطاعات الجغرافية لفترات الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ والمعلومات عن بعض الموجودات والمطلوبات في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

	المحلية ألف درهم	الدولية ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات			
مبيعات لعملاء خارجيين	٧,٠٠٨,٤٣٠	١,٠٦٩,٥٨١	٨,٠٧٨,٠١١
إجمالي الإيرادات	٧,٠٠٨,٤٣٠	١,٠٦٩,٥٨١	٨,٠٧٨,٠١١
المعلومات القطاعية الأخرى			
المصروفات الرأسمالية (موجودات ثابتة)	١,٩٤٠,٠٩٨	١١٨,٦٠٢	٢,٠٥٨,٧٠٠
الموجودات (في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧)			
الموجودات القطاعية	٢٤,٩٧٠,٣٤٥	١٦,٢١٢,٤٩٦	٤١,١٨٢,٨٤١
الاستثمار في شركات شقيقة	١,٩٤٥,٣٤٤	٦,٤٨٢,٩٣٣	٨,٤٢٨,٢٧٧
إجمالي الموجودات	٢٦,٩١٥,٦٨٩	٢٢,٦٩٥,٤٢٩	٤٩,٦١١,١١٨

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات الجغرافية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧:

	المحلية ألف درهم	الدولية ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات			
مبيعات لعملاء خارجيين	٣,٤٩١,٩٥٣	٦٨١,٥٧٩	٤,١٧٣,٥٣٢
إجمالي الإيرادات	٣,٤٩١,٩٥٣	٦٨١,٥٧٩	٤,١٧٣,٥٣٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

	المحلية ألف درهم	الدولية ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات			
مبيعات لعملاء خارجيين	٤,٧١٧,٧٧٩	٣٦١,٣٩٧	٥,٠٧٩,١٧٦
إجمالي الإيرادات	٤,٧١٧,٧٧٩	٣٦١,٣٩٧	٥,٠٧٩,١٧٦
المعلومات القطاعية الأخرى			
المصروفات الرأسمالية (موجودات ثابتة)	١,١٠٤,٣٤٥	٨٠,٥١٢	١,١٨٤,٨٥٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو٢٠٠٦ :

	المحلية ألف درهم	الدولية ألف درهم	المجموع ألف درهم
الإيرادات			
مبيعات لعملاء خارجيين	٢,٤٧٨,٣٧١	٣٦١,٣٩٧	٢,٨٣٩,٧٦٨
إجمالي الإيرادات	٢,٤٧٨,٣٧١	٣٦١,٣٩٧	٢,٨٣٩,٧٦٨
الموجودات (في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦)			
الموجودات القطاعية	٢٢,٠٧٢,٦٥٩	١٣,٠٢٣,٢٥٤	٣٥,٠٩٥,٩١٣
الاستثمار في شركات شقيقة	١,٣٧٠,٤١٧	٥,٢٢٣,٧٩٧	٦,٥٩٤,٢١٤
إجمالي الموجودات	٢٣,٤٤٣,٠٧٦	١٨,٢٤٧,٠٥١	٤١,٦٩٠,١٢٧

٤- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
الإيرادات:				
بيع الكوندومنيوم	٤,٠٣١,٦٩٢	١,٥٠٢,٢٧٤	٢,٢٠٥,٢٧٥	٨٩٠,٤٢٤
بيع الفيلات	١,٩٩٧,٩٣٨	١,٧٦٤,١٧٦	١,١٤٦,٤١١	٩٤٠,٠٧١
بيع قطع الأراضي	١,١٢٢,٥٢٩	١,٧٢٦,٨٧٨	٢٥٠,١٥٩	٩٦٥,٤٢٦
الإيرادات الأخرى	٩٢٥,٨٥٢	٨٥,٨٤٨	٥٧١,٦٨٧	٤٣,٨٤٧
	٨,٠٧٨,٠١١	٥,٠٧٩,١٧٦	٤,١٧٣,٥٣٢	٢,٨٣٩,٧٦٨
تكلفة الإيرادات:				
تكلفة الكندومنيوم	٢,٧٥٣,١٥٤	٩٢٠,٦٧٨	١,٥٦٢,٠٦٢	٥٨٩,٤٠٤
تكلفة الفيلات	١,٤٤٨,٠٠٢	٨٨٦,١٣٥	٨٥٠,٤٠٢	٥٤٠,٤٠٢
تكلفة قطع الأراضي	١٦٣,٥٣٨	٩٧,٧٣٧	٧١,٦١٨	٢٤,٦٣٢
تكلفة الإيرادات الأخرى	٢٦٤,٧٧٠	٦,٦١١	١٦٤,١٨٥	٤,٤٤٨
	٤,٦٢٩,٤٦٤	١,٩١١,١٦١	٢,٦٤٨,٢٦٧	١,١٥٨,٨٨٦

٥- المصروفات البيعية والعمومية والإدارية

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
الرواتب والأجور والمصروفات ذات العلاقة	٣٣٥,٥٦٩	١٤٢,١٣٤	١٨١,٦٠٢	٨٦,٣٠٧
مصروفات المبيعات والتسويق	٣٠٨,٨٥٨	١٩٧,٠٢١	١٧١,٤٦٤	١٤١,٩٥٤
استهلاك الموجودات الثابتة	٦٤,٩١٩	٣٧,١٦٣	٣٦,٤٦٠	١٩,٦٣١
استهلاك العقارات الاستثمارية	١٢,٣٠٢	١٠,١٩٥	٤,٧٢٤	٥,١٩٦
رسوم إدارة الوحدات السكنية	٢٩,٦٩٨	١٩,٠٠٩	١٨,٧٥٢	٦,٨١٠
مساهمة في صناديق ثقافية وخيرية اخرى	٢٧,٠٢٣	١٧,٦٧٥	١٤,٤٥٨	٥,١٥٣
مصروفات أخرى	١٨٣,٥٥٣	٨٤,٢٩٦	٦٢,٣٤٢	٥٧,٨٩١
	٩٦١,٩٢٢	٥٠٧,٤٩٣	٤٨٩,٨٠٢	٣٢٢,٩٤٢

٦- إيرادات التمويل

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٦ ألف درهم
إيرادات تمويل عن ودائع ثابتة لدى البنوك	٦٠,٩٢١	١٦١,٢٨٢	٣٦,٠٣١	٦١,٧٦٠
إيرادات تمويل أخرى	١٠٢,١٣١	٧٦,٨٣٧	٥٩,٣١٢	٣٦,٣٠١
	١٦٣,٠٥٢	٢٣٨,١١٩	٩٥,٣٤٣	٩٨,٠٦١

٧- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	١,٣٥٩	١,٢٦٧
حسابات جارية وودائع تحت الطلب	٩٧١,١٩١	٥٣٧,٥٩٩
ودائع ثابتة وشهادات إيداع تستحق خلال ٣ أشهر	١,٢٣٩,١٧٧	٧١٠,٢٩٠
النقدية وشبه النقدية	٢,٢١١,٧٢٧	١,٢٤٩,١٥٦
ودائع ثابتة مرهونة (إيضاح ١٥ و ٢٠)	٥٩,٠٣٣	٨٠٨,٦٧٢
ودائع ثابتة وشهادات إيداع تستحق بعد ٣ أشهر	١,٨٥٦,٩٨٦	٢٧١,٤٥٠
	٤,١٢٧,٧٤٦	٢,٣٢٩,٢٧٨

٨- المدينون التجاريون

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
مبالغ تستحق القبض خلال ١٢ شهراً	٧٦١,٨٩٣	٦٠٠,٩٢٥
مبالغ تستحق القبض بعد ١٢ شهرا	١٨١,٢١٠	-
	٩٤٣,١٠٣	٦٠٠,٩٢٥

٩- المدينون الآخرون والتأمينات والمصروفات المدفوعة مقدماً

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
دفعات مقدمة للمقاولين	٨١٣,٧٤٥	٨٨١,١٥١
دفعات مقدمة لاستحواذ حصة في عقارات مستأجرة	٧٢٠,٠٢٢	٦١٧,١٩١
ودائع لاستملاك أراضي	٩٨,٦٢٧	٩٨,٠٠٠
مبالغ قيد التحصيل من المساهمين الأقلية	٧٥,٥٩١	٨٧,٧٧٥
فوائد مستحقة عن ودائع بنكية واستثمارات	٣٣,٣٩٧	٥٧,٩١٦
مبالغ قيد التحصيل من برنامج اسكان المواطنين	٦٣,٣٢٢	٥٢,١٧٥
ودائع ودمم مدينة اخرى	٤٠,٣٢٩	٤٢,٧١٧
مدفوعات مقدما	١٥١,٦١٤	٣٩,٦٥٧
ذمم مدينة من شركات خدمات	١٠٨,١١٨	٣٦,٤٩٨
مستردات اخرى	٣٢٧,٠١١	١٧٦,١٣١
	٢,٤٣١,٧٧٦	٢,٠٨٩,٢١١

١٠- وديعة لرأسمال شركة إعمار أم جي أف

دفعت المجموعة مقدماً مبلغ ١,٤٦٩,٢٠٠ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ كوديعة للاكتتاب في أسهم اضافية في شركة اعمار ام جي اف لاند (الخصوصية) المحدودة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧، تم تخصيص الأسهم الإضافية المتعلقة بهذه الوديعة إلى المجموعة.

١١- العقارات لغرض التطوير

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
التكلفة حتى تاريخه	١٨,١٧٧,٨٢٤	١٣,٠٤٤,٦٠١
يضاف: الأرباح العائدة لها	٧,٢٨٠,٤٣٥	٥,١٢٦,١١٦
ناقصاً: قيمة الفواتير الصادرة عن العمل المنجز	(٩,٩١١,٨٦٩)	(٧,٠٤٩,٢٩٢)
إجمالي العقارات لغرض التطوير	١٥,٥٤٦,٣٩٠	١١,١٢١,٤٢٥

١٢- الأوراق المالية

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٣٦٧,٣٠٠	٩٧٣,٣٤٥
متوفرة للبيع	١,٦٦٥,٠٥١	١,٥٤٣,٦٤٧
	٢,٠٣٢,٣٥١	٢,٥١٦,٩٩٢

١٣- تجميع الأعمال

استحواذ شركة اعمار مصر للتطوير ش.م.م

بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٠٧، استحوذت المجموعة حصة إضافية بنسبة ٦٠% في شركة اعمار مصر للتطوير ش.م.م ("اعمار مصر")، وبذلك أصبحت حصة المجموعة والرقابة في اعمار مصر بنسبة ١٠٠%.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات التي يمكن تحديدها لشركة اعمار مصر كما بتاريخ الاستحواذ كانت:

	المحقق عند الاستحواذ ألف درهم	القيمة المدرجة ألف درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٢٧٢,٠٣٥	٢٧٢,٠٣٥
مدينون تجاريون	١٥,٢٨٤	١٥,٢٨٤
عقارات لغرض التطوير	٢,٨٤٣,٨١١	٢,٢٩٥,٠٤٧
موجودات ثابتة	١,٧٥٤	١,٧٥٤
	٣,١٣٢,٨٨٤	٢,٥٨٤,١٢٠
دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى	١,٦١٩,٤٧٤	١,٦١٩,٤٧٤
قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد	٧٣٠,٦٧٥	٧٣٠,٦٧٥
	٢,٣٥٠,١٤٩	٢,٣٥٠,١٤٩
صافي الموجودات المستحوذة	٧٨٢,٧٣٥	٢٣٣,٩٧١
ناقصاً: حصة مملوكة كشركة شقيقة للمجموعة قبل الاستحواذ	(٢٦١,٢٠٧)	
إجمالي تكلفة الاستحواذ	٥٢١,٥٢٨	

إن التكلفة الإجمالية للاستحواذ وقدرها ٥٢١,٥٢٨ ألف درهم تم دفعها نقداً.

التدفق النقدي الخارج عند الاستحواذ:	
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة	٢٧٢,٠٣٥
تكلفة الاستحواذ المدفوعة نقداً	(٥٢١,٥٢٨)
صافي التدفق النقدي الخارج	(٢٤٩,٤٩٣)

١٤- الدائنون التجاريون والمطلوبات الأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
دفعات مقدمة / تأمينات من العملاء عن بيع عقارات	٢,٢٩٨,٧٢٧	١,٩٣١,٤٨٠
دائنون تجاريون	٥٥٨,١٩٩	٣٤٩,٠٢٨
مستحقات تكلفة عقود المشاريع	٢,١٥٨,٧٣٣	٢,٣٣٤,٧١٠
دائنون آخرون ومبالغ مستحقة الدفع	٢,٦٠٥,٦٦٦	١,٤٧٧,٥٥٤
إيرادات مؤجلة	٤٦,٨١٠	٧١,٦٦٧
أرباح أسهم مستحقة الدفع (إيضاح ١٩)	٧١,٢٩٦	٤٥,٣٢٢
ضريبة دخل مستحقة الدفع	٣٣,٢٥٧	٥٥,٦٧٧
	٧,٧٧٢,٦٨٨	٦,٢٦٥,٤٣٨

١٥- القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم
الرصيد في بداية السنة	٣,٩٩٢,٢١٠
سلفيات مستحوذة في مجموعات الأعمال (إيضاح ١٣)	٧٣٠,٦٧٥
سلفيات مسحوبة خلال الفترة	٥,٢٩٩,٠٩٩
سلفيات مسددة خلال الفترة	(١,٩٨٣,٠١٨)
الرصيد في نهاية الفترة	٨,٠٣٨,٩٦٦

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
تستحق خلال ١٢ شهراً	٢,٠٦٣,٣٥٧	١,٠٩٩,٦١٢
تستحق بعد ١٢ شهراً	٥,٩٧٥,٦٠٩	٢,٨٩٢,٥٩٨
الرصيد في نهاية الفترة	٨,٠٣٨,٩٦٦	٣,٩٩٢,٢١٠

١٥- القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد (تتمة)

لدى المجموعة القروض والسلفيات التالية المضمونة وغير المضمونة وتترتب عليها فوائد:

مضمونة

- قرض بمبلغ ٦٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٢٣٨,٦٩٣ ألف درهم) من مؤسسات مالية وهو مضمون مقابل عقارات استثمارية محددة ومباني المكاتب الخاصة بالمجموعة. تترتب على القرض نسبة ربح حسب سعر لايبور لمدة ٦ أشهر بالدولار الأمريكي زائداً ٧٠ نقطة أساس. يستحق القرض السداد بالكامل في عام ٢٠٠٩.

- قرض بمبلغ ٧٩٦,٥٧٥ ألف دولار أمريكي (٢,٩٢٥,٨٢٠ ألف درهم) من مؤسسات مالية وهو مضمون مقابل عقارات مملوكة من قبل المجموعة وتترتب عليه فوائد حسب سعر الأساس الأمريكي زائداً ٠,٢٥ % إلى ٥% ويستحق السداد بتواريخ مختلفة لغاية عام ٢٠٠٩.

- مبلغ ١٢,٧٠٣ ألف دولار أمريكي (٤٦,٦٥٨ ألف درهم) من بائعي الأراضي وهو مضمون مقابل عقارات مملوكة من قبل المجموعة وتترتب عليه فوائد بأسعار تصل إلى ٦% ويستحق بتواريخ مختلفة حتى عام ٢٠١٣.

- قرض بمبلغ ١,٣٨٠,٠٠٠ ألف روبية هندية (١٢٤,٣٩٨ ألف درهم) من مؤسسات مالية وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على بعض العقارات الثابتة والذمم المدينة وتترتب عليه فوائد بالأسعار المميزة زائداً ٣,٣٣%. يسدد القرض على أقساط تبدأ في عام ٢٠٠٨ وينتهي السداد بحلول عام ٢٠١٦.

- قروض بنكية بمبلغ ٢٩٢,٣٨٦ ألف روبية باكستانية (١٧,٧٤٢ ألف درهم) من بنوك تجارية تترتب عليها فوائد حسب كايبور زائداً ١,٢٥% وهي مضمونة بضمان بنكي صادر عن المجموعة.

- مبلغ ٧١٧,٩٣٣ ألف جنيه مصري (٤٦٣,٢٣٥ ألف درهم) يمثل سحب على المكشوف من بنوك تجارية وتترتب عليه فوائد تتراوح ما بين ٩% إلى ١٠% وهو مضمون بكفالة بنكية صادرة عن المجموعة. لدى البنك الضامن رهن على بعض الودائع الثابتة الخاصة بالمجموعة وتبلغ قيمتها ٥٠,٤٩٤ ألف درهم (إيضاح ٧).

- قرض بمبلغ ٣٦,١٤٧ ألف ليرة تركية (١٠١,٢٧٣ ألف درهم) من بنك تجاري وتترتب عليه فوائد حسب لايبور زائداً ١,١ %. يسدد القرض على أقساط ابتداءً من عام ٢٠٠٨ ويتم السداد بالكامل في عام ٢٠١٠.

غير مضمونة

- مبلغ ٣٣,٩٩٥ ألف دولار أمريكي (١٢٤,٨٦٤ ألف درهم) من مؤسسات مالية وهو غير مضمون وتترتب عليه فوائد حسب سعر الأساس الأمريكي زائداً ٠,٢٥% إلى ١% ويستحق السداد في عام ٢٠٠٨.

- مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٣,٦٧٣,٠٠٠ ألف درهم) يمثل تسهيلات مشاركة إسلامية مشتركة. يتم إعادة تسديد هذه التسهيلات في عام ٢٠١٢ مع خيار تسديد مبكر بدون غرامة للمجموعة وتترتب عليها نسبة أرباح حسب سعر لايبور زائداً ٠,٦%.

- مبلغ ٢٧٦,٧٠٦ ألف جنيه مصري (١٧٨,٥٤٠ ألف درهم) يمثل سحب على المكشوف من بنوك تجارية، تترتب عليها فوائد تتراوح ما بين ١٠,٢٥% إلى ١٠,٥٠%.

- قرض قصير الأجل بمبلغ ٢٢٤,٣٢٦ ألف جنيه مصري (١٤٤,٧٤٣ ألف درهم) من بنك تجاري ويستحق السداد خلال أقل من سنة وتترتب عليه فوائد حسب سعر لايبور زائداً ٠,٧٠%.

١٦- رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
المصرح به: ٦,٠٩٦,٣٢٥,٠٠٠ سهماً بواقع ١ درهم للسهم	٦,٠٩٦,٣٢٥	٦,٠٩٦,٣٢٥
المصدر والمدفوع بالكامل: ٦,٠٩١,٢٣٨,٥٠٣ سهماً بواقع ١ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ – ٦,٠٧٥,٥٥٢,٩٩٩ سهما بواقع ١ درهم للسهم)	٦,٠٩١,٢٣٩	٦,٠٧٥,٥٥٣

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧، تم إصدار ١٥,٦٨٦ ألف سهم بعلاوة إصدار قدرها ٤ درهم للسهم وذلك للمساهمين الذين رغبوا بحيازة أسهم إضافية من حقوق الإصدار في عام ٢٠٠٥.

١٧- الاحتياطيات

	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي أرباح غير محققة صافية ألف درهم	احتياطي تحويل عملة أجنبية ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦	١٢,٥٦٤,٤٥٤	٤,٠٠٤	٨٥٧,٤٦٨	٤٩٦,٣٠٨	٤١٩	١٣,٩٢٢,٦٥٣
علاوة الإصدار	١,١٧٩,٣٨٦	–	–	–	–	١,١٧٩,٣٨٦
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	–	–	–	(١,١٠٣,٠٢٠)	–	(١,١٠٣,٠٢٠)
صافي فرق تحويل العملة للفترة	–	–	–	–	(١٧,٠٣٠)	(١٧,٠٣٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	١٣,٧٤٣,٨٤٠	٤,٠٠٤	٨٥٧,٤٦٨	(٦٠٦,٧١٢)	(١٦,٦١١)	١٣,٩٨١,٩٨٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧	١٣,٧٤٥,٩٦٣	٤,٠٠٤	١,٤٩٤,٥٨٣	(٥٨٣,٧٨٢)	٨,٣١٦	١٤,٦٦٩,٠٨٤
علاوة الإصدار	٦٢,٧٤٤	–	–	–	–	٦٢,٧٤٤
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	–	–	–	١٠١,١٥٩	–	١٠١,١٥٩
صافي فرق تحويل العملة للفترة	–	–	–	–	٨,٦٤٥	٨,٦٤٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	١٣,٨٠٨,٧٠٧	٤,٠٠٤	١,٤٩٤,٥٨٣	(٤٨٢,٦٢٣)	١٦,٩٦١	١٤,٨٤١,٦٣٢

١٨- 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 المقابلة السابقة تم تعديلـــه بـــسبب الأحـــداث التـــي غيرت عدد الأسهم القائمة بدون تغيير مقابل في المصادر. بالنسبة للربح المخفف للسهم، تم تعديل المعدل الموزون لعدد الأسهم مـــع حقوق إصدار الأسهم التي ستخصص بعد نهاية الفترة.

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

	الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٦
	ألف درهم	ألف درهم
الأرباح:		
صافي أرباح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	٣,٢٧٨,٦٩٧	٣,٠٥٣,٣٦٦
الأسهم (بالآلاف):		
المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم	٦,٠٩١,٢٣٩	

	الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٦
	ألف درهم	ألف درهم
الربح الأساسي للسهم	٠,٥٤ درهم	٠,٥٠ درهم
الربح المخفف للسهم	٠,٥٤ درهم	٠,٥٠ درهم

١٩- أرباح الأسهم

أثناء انعقاد الجمعية العمومية السنوية في ١١ مارس ٢٠٠٧، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٢٠ درهم للسهم.

٢٠- المطلوبات الطارئة والالتزامات

الكفالات

كان لدى المجموعة الكفالات التالية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧:

١. قروض حصلت عليها شركة شقيقة من بنوك تجارية بمبلغ ١٦٠,٩٦٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - ٤٢٦,١٦٢ ألف درهم) وهي مكفولة من قبل المجموعة.

٢. قروض حصلت عليها شركة شقيقة من بنوك تجارية بمبلغ ٢,١٨٢,٨١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - ٩٣٧,٣٨٦ ألف درهم) وهي مضمونة من قبل المجموعة. إن الشريك الرئيسي في الشركة الشقيقة قدم للمجموعة كفالة مقابلة وتعويض لغاية حصته في الالتزام عن أية مطالبة تقدم ضد المجموعة نتيجة لذلك الضمان.

٣. قدمت المجموعة كفالة مقابلة بمبلغ ٧٦,٩٣٥ ألف درهم مقابل خطاب ضمان صادر عن أحد البنوك التجارية بخصوص تنفيذ المجموعة لالتزاماتها التعاقدية. لدى البنك رهن على بعض الودائع الثابتة بمبلغ ٨,٥٣٩ ألف درهم (إيضاح ٧).

٤. قدمت المجموعة كفالة رخصة تجارية بمبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم لحكومة دبي.

٥. قدمت المجموعة كفالة بمبلغ ٥٥,٠٩٥ ألف درهم لبنك تجاري كضمان للكفالات الصادرة من البنك نيابة عن شركة شقيقة للمجموعة.

الالتزامات

كان لدى المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ التزامات بمبلغ ٢٠,٦٥٠,٨٠٤ ألف درهم (٢٠٠٦ - ١٣,٢٦٣,٨٨٥ ألف درهم) وتشمل التزامات مشاريع بمبلغ ١٩,٦٩٥,٣١٣ ألف درهم (٢٠٠٦ - ١٣,٢٣٤,٤١٠ ألف درهم). هذه تمثل قيمة العقود الصادرة كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد تنزيل قيمة الفواتير المستلمة والمبالغ المستحقة الدفع في ذلك التاريخ.

التزامات عقود التأجير التشغيلية - المجموعة كمستأجر

دخلت المجموعة في اتفاقيات عقود تأجير تشغيلية مختلفة للعقارات ومرافق المكاتب والمعدات. إن الحد الأدنى للدفعات المستقبلية حسب عقود التأجير التشغيلية هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
خلال السنة	٣٥٧,٠٨٩	٢٤٣,٢٧٧
بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات	١,١٠٠,٠٨٠	١,٣٠٣,٦٧٥
	١,٤٥٧,١٦٩	١,٥٤٦,٩٥٢