

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي 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 سبتمبر ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للإيرادات لفترة التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات 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 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.



موقعة من قبل
إدوارد باجوت كوينلان
شريك
رقم القيد: ٩٣

دبي، الإمارات العربية المتحدة
٨ نوفمبر ٢٠٠٧

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

بيان الإيرادات الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

إيضاح	التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية	
	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
الإيرادات	١٢,٥٣٧,١٨٤	٨,٤٥٧,٨٤٠	٤,٤٥٩,١٧٣	٣,٣٧٨,٦٦٤
تكلفة الإيرادات	(٧,٤٢٢,١٦٤)	(٣,٥٨٤,٨٦٠)	(٢,٧٩٢,٧٠٠)	(١,٦٧٣,٦٩٩)
إجمالي الأرباح	٥,١١٥,٠٢٠	٤,٨٧٢,٩٨٠	١,٦٦٦,٤٧٣	١,٧٠٤,٩٦٥
الإيرادات التشغيلية الأخرى	٦٤١,١٧٥	١٨٢,٦٧٤	٢٣٩,٤٨٦	١٠٩,٢٦٧
المصروفات البيعية والعمومية والإدارية	(١,٥٣٦,٠٦٨)	(٧٩٧,٦٣٢)	(٥٧٤,١٤٦)	(٢٩٠,١٣٩)
المصروفات التشغيلية الأخرى	(٣٣٧,٤٩١)	(٧٧,٥٨٠)	(١٢٥,٩٨٣)	(٣٩,٥٤٦)
تكاليف التمويل	(١١٧,١٥٤)	(٥٧,٦٨٨)	(٤٧,٨٥٩)	(٤٧,٦٥٣)
إيرادات التمويل	٢٦٤,٠٩٢	٢٩٧,٠٦٦	١٠١,٠٤٠	٥٨,٩٤٧
إيرادات أخرى	٦٣٤,٤٩١	١٧٥,٢٥٥	١٧٧,٠٧١	٧٩,٣٦٢
الحصة من نتائج الشركات الشقيقة	١٦٧,٧٥٨	١٠٠,٠٢٨	١١٧,٩٧٤	٥١,٧٧٥
الأرباح قبل الضريبة	٤,٨٣١,٨٢٣	٤,٦٩٥,١٠٣	١,٥٥٤,٠٥٦	١,٦٢٦,٩٧٨
مصاريف ضريبة الدخل	(١٥,٩٦٩)	(٤٢,٩٢٥)	(٥,١٠٤)	(٣١,٧٠٩)
أرباح الفترة	٤,٨١٥,٨٥٤	٤,٦٥٢,١٧٨	١,٥٤٨,٩٥٢	١,٥٩٥,٢٦٩
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٤,٨٣٨,٩٥٧	٤,٦٥٨,٤٢٥	١,٥٦٠,٢٦٠	١,٦٠٥,٠٥٩
حصة الأقلية	(٢٣,١٠٣)	(٦,٢٤٧)	(١١,٣٠٨)	(٩,٧٩٠)
ربح السهم لعائد إلى مساهمي لشركة الأم:				
الربح الأساسي للسهم	١٨	٠,٧٩	٠,٢٦	٠,٢٦
الربح المخفف للسهم	١٨	٠,٧٩	٠,٢٦	٠,٢٦

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

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

الميزانية العمومية الموحدة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	إيضاح	
٥,٠٦٣,٣٥٨	٢,٣٢٩,٢٧٨	٧	الموجودات
٨٢٥,٩٤٦	٦٠٠,٩٢٥	٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢,٦٢٢,٧٤٤	٢,٠٨٩,٢١١	٩	مدينون تجاريون
-	١,٤٦٩,٢٠٠	١٠	مدينون آخرون وتأمينات ومصروفات مدفوعة مقدماً
١٨,٢٦٨,٩٨٨	١١,١٢١,٤٢٥	١١	ودائع لرأسمال شركة إعمار أم جي أف
١,٩٣٦,٥٦١	٢,٥١٦,٩٩٢	١٢	عقارات لغرض التطوير
٤١٥,٩٣٢	٨٥١,٨٤٧		أوراق مالية
٨,٨٩٢,٦٠٨	٦,٥٩٤,٢١٤		قروض لشركات شقيقة
٧,١٠٩,٢٢٩	٤,١٨٤,٥٥٩		استثمارات في شركات شقيقة
٤,٩١٨,٤٧٤	٦,٩٧٠,٥٠٨		موجودات ثابتة
٢,٩٦١,٩٦٨	٢,٩٦١,٩٦٨		عقارات استثمارية
			شهرة
<u>٥٣,٠١٥,٨٠٨</u>	<u>٤١,٦٩٠,١٢٧</u>		إجمالي الموجودات
٨,٧٤٧,٤١٨	٦,٢٦٥,٤٣٨	١٤	المطلوبات وحقوق المساهمين
٨,٣٩٥,٩٤٠	٣,٩٩٢,٢١٠	١٥	المطلوبات
١,٠٠٥,١٧٢	٨٧٥,٨٢٧		دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
١٦,٣٣٤	١١,٩٩٢		قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
			مبالغ محتجزة دائنة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٨,١٦٤,٨٦٤</u>	<u>١١,١٤٥,٤٦٧</u>		إجمالي المطلوبات
٦,٠٩١,٢٣٩	٦,٠٧٥,٥٥٣	١٦	حقوق المساهمين العائدة لأصحاب
(١,٤٥٥)	(٢,٩٢٧)		الحقوق في الشركة الأم
١٥,١٩٧,٧٣٨	١٤,٦٦٩,٠٨٤	١٧	رأس المال
١٢,٨٦٠,٨٦٨	٩,٢٣٧,٠٢٢		برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين
٣٤,١٤٨,٣٩٠	٢٩,٩٧٨,٧٣٢		احتياطيات
			أرباح غير موزعة
<u>٧٠٢,٥٥٤</u>	<u>٥٦٥,٩٢٨</u>		حصة الأقلية
<u>٣٤,٨٥٠,٩٤٤</u>	<u>٣٠,٥٤٤,٦٦٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٥٣,٠١٥,٨٠٨</u>	<u>٤١,٦٩٠,١٢٧</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)			
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
٤,٦٥٢,١٧٨	٤,٨١٥,٨٥٤		
(١٠٠,٠٢٨)	(١٦٧,٧٥٨)		
٧٦,٠٣٠	١٢١,٥٢٤	٥	
٥٩٩	٤,٣٤٢		
٤٢,٩٢٥	١٥,٩٦٩		
١٠,٤٣٣	-		
(١٥٤)	٢٣		
-	(٢٩١,٠٧٦)		
-	٣٨١,٦٢٥		
-	(٤١٩,٦٠٧)		
(١٤,٤٠٦)	(٢٩,٠٩٠)		
٤,٦٦٧,٥٧٧	٤,٤٣١,٨٠٦		
٣٨٤,٤٠٧	(٢٠٩,٧٣٧)		
(٢٢٠,٤٣٦)	(٥٣٣,٥٣٣)		
(٣,٢١٩,٧٣٩)	(٢,٣٦٤,٨٠٨)		
(٤٩٧,٣٣٤)	١,٢٩٤,١٢٨		
١١٤,٧١٤	١٢٩,٣٤٥		
-	(٣٦,٤٦٧)		
١,٢٢٩,١٨٩	٢,٧١٠,٧٣٤		
(٧٩٣,٠٨٥)	(١٤٣,٢٦٩)		
٩١٥,١٢١	٨٢٧,٨٤٥		
(٤,٢٢٩,٨٥٢)	(٢٤٩,٤٩٣)	١٣	
(١,٤٦٩,٢٠٠)	-		
(٣,٥٤١,٩٦٤)	(٥٧٩,٤١٥)		
(١٣,٧٧٩)	(٧٠,٢٨٥)		
-	٤٩٦,٧٨٣		
(٢,٠٥٥,٨٥٥)	(٣,٠٧١,١٣٦)		
٩٥٣	٧٥,٨٨٧		
(٤٠,٨٣٨)	(١,٠٥٤,٢٣٢)	٧	
(١١,٢٢٨,٤٩٩)	(٣,٧٦٧,٣١٥)		
(٢,٣٥٢,٩٧٦)	(١,١٩٧,٦١٨)		
٣,٣٩٨,٦٢٠	٦,١٤١,٣٨٤		
(٤٩٥,١٧٥)	(٢,٤٦٨,٣٢٩)		
١٧٥,٠٠٩	٢٥٣,٠٦٥		
(١٢٨,٣٩٨)	(٩٣,٣٣٦)		
١,٤٧٦,٥٨٠	٧٨,٤٣٠		
١,٢٨١	١,٤٧٢		
٢,٠٧٤,٩٤١	٢,٧١٥,٠٦٨		
(٧,٩٢٤,٣٦٩)	١,٦٥٨,٤٨٧		
(١٦,٨٥٧)	٢١,٣٦١		
٩,٠٣٥,٧٠٥	١,٢٤٩,١٥٦	٧	
١,٠٩٤,٤٧٩	٢,٩٢٩,٠٠٤	٧	

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

العائدة لأصحاب الحقوق في الشركة الأم

	المجموع ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	برنامج الأسهم الخاص بإداء الموظفين ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٣٠,٥٤٤,٦٦٠	٥٦٥,٩٢٨	٢٩,٩٧٨,٧٣٢	٩,٢٣٧,٠٢٢	١٤,٦٦٩,٠٨٤	(٢,٩٢٧)	٦,٠٧٥,٥٥٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ (مدققة)	
٤٦٥,٩١٠	-	٤٦٥,٩١٠	-	٤٦٥,٩١٠	-	-	صافي الحركة في الاحتياطيات (إيضاح ١٧)	
٤٦٥,٩١٠	-	٤٦٥,٩١٠	-	٤٦٥,٩١٠	-	-	صافي الإيرادات والمصرفيات المثبتة مباشرة في حقوق الملكية	
٤,٨١٥,٨٥٤	(٢٣,١٠٣)	٤,٨٣٨,٩٥٧	٤,٨٣٨,٩٥٧	-	-	-	أرباح الفترة	
٥,٢٨١,٧٦٤	(٢٣,١٠٣)	٥,٣٠٤,٨٦٧	٤,٨٣٨,٩٥٧	٤٦٥,٩١٠	-	-	إجمالي الإيرادات والمصرفيات للفترة	
(١,٢١٥,١١١)	-	(١,٢١٥,١١١)	(١,٢١٥,١١١)	-	-	-	أرباح موزعة - ٢٠٠٦	
١,٤٧٢	-	١,٤٧٢	-	-	١,٤٧٢	-	إصدار أسهم تحت برنامج الأسهم الخاص بإداء الموظفين	
٧٨,٤٣٠	-	٧٨,٤٣٠	-	٦٢,٧٤٤	-	١٥,٦٨٦	حقوق الإصدار (إيضاح ١٦) الحقوق الإضافية المستمرة من قبل مساهمي الأقلية	
٢٥٢,٠٦٥	٢٥٢,٠٦٥	-	-	-	-	-	من قبل مساهمي الأقلية	
(٩٣,٣٣٦)	(٩٣,٣٣٦)	-	-	-	-	-	أموال مسحوبة من قبل مساهمي الأقلية	
٣٤,٨٥٠,٩٤٤	٧٠٢,٥٥٤	٣٤,١٤٨,٣٩٠	١٢,٨٦٠,٨٦٨	١٥,١٩٧,٧٣٨	(١,٤٥٥)	٦,٠٩١,٢٣٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

		العائدة لأصحاب الحقوق في الشركة الأم				
المجموع ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٢٥,٦٩٦,٣٠٨	١٣٥,٣٨٦	٢٥,٥٦٠,٩٢٢	٥,٨٦٢,٤٧٩	١٣,٩٢٢,٦٥٣	(٤,٣٨٦)	٥,٧٨٠,١٧٦
(٨٩٨,٧٠٨)	-	(٨٩٨,٧٠٨)	-	(٨٩٨,٧٠٨)	-	-
(٨٩٨,٧٠٨)	-	(٨٩٨,٧٠٨)	-	(٨٩٨,٧٠٨)	-	-
٤,٦٥٢,١٧٨	(٦,٢٤٧)	٤,٦٥٨,٤٢٥	٤,٦٥٨,٤٢٥	-	-	-
٣,٧٥٣,٤٧٠	(٦,٢٤٧)	٣,٧٥٩,٧١٧	٤,٦٥٨,٤٢٥	(٨٩٨,٧٠٨)	-	-
(٢,٣٧٣,٧٥٠)	-	(٢,٣٧٣,٧٥٠)	(٢,٣٧٣,٧٥٠)	-	-	-
١,٢٨١	-	١,٢٨١	-	-	١,٢٨١	-
١٠,٤٣٣	-	١٠,٤٣٣	١٠,٤٣٣	-	-	-
١,٤٧٦,٥٨١	-	١,٤٧٦,٥٨١	-	١,١٨١,٢٦٥	-	٢٩٥,٣١٦
١٧٥,٠٠٩	١٧٥,٠٠٩	-	-	-	-	-
٣٦٩,١٦٣	٣٦٩,١٦٣	-	-	-	-	-
(١٢٨,٣٩٨)	(١٢٨,٣٩٨)	-	-	-	-	-
٢٨,٩٨٠,٠٩٧	٥٤٤,٩١٣	٢٨,٤٣٥,١٨٤	٨,١٥٧,٥٨٧	١٤,٢٠٥,٢١٠	(٣,١٠٥)	٦,٠٧٥,٤٩٢

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموزعة المرحلية

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١- التأسيس والأنشطة

تأسست شركة إعمار العقارية (شركة مساهمة عامة) (الشركة^١ أو "الشركة الأم")، كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٢٣ يونيو ١٩٩٧ بموجب قرار وزاري رقم ٦٦ صادر في سنة ١٩٩٧ وبشرت 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 والعينية والضيافة و البيع بالتجزئة والاستثمار في الشركات التي تقدم خدمات مالية.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي أعدت وفقاً للمعايير إعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ليست بالضرورية مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية بذرهـم 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 منشفة داخـل المجموعة العملة التي تستخدمها ويتم قياس البند المرحـلة في البيانات المالية لكل منشأة باستخدام تلك العملة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، باستثناء اتباع المعايير والتفسيرات الجيدة المبينة لـنساء. إن اتساع 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 أن تاريخ تقييم وجود مشتق متداخـل هو التاريخ الذي تصبح في المنشأة أو لا طرفاً في العقد مع إعادة تقييم فقط إذا كان هناك تغيير في العقد يؤدي إلى تحويل جوهري في التحويلات النقدية.

- التفسير رقم ١٠ عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - إعداد التقارير المالية المرحلية وانخفاض القيمة

قامت المجموعة بإتباع التفسير رقم ١٠ عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية كما في ١ يناير ٢٠٠٧ الذي يتطلب من المنشأة أن لا تقوم بعكس خسائر انخفاض القيمة المثبتة في فترة مرحلية سابقة بخصوص شهرة أو استثمار في إحدى أدوات الحقوق أو أصل مالي تم إبرائه بالتكلفة.

أعيد إظهار بعض أرقام المقارنة لكي تتفق مع طريقة العرض المستخدمة في هذه البيانات المالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير منقّحة)

٣- المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال:

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في قطاعين رئيسيين للأعمال.

يقوم القطاع العقاري بتطوير وبيع الكوندومنيوم والفيلات وقطع الأراضي والأنشطة الإيجارية ذات العلاقة. 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 والضيافة 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 التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ والمعلومات عن بعض الموجودات والمطلوبات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

الإيرادات	العقارات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
مبيعات لعملاء خارجيين	١٢,٥٣٧,١٨٤	-	-	١٢,٥٣٧,١٨٤
إجمالي الإيرادات	١٢,٥٣٧,١٨٤	-	-	١٢,٥٣٧,١٨٤
النتائج				
أرباح الفترة قبل لضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح لشركات الشقيقة	٤,٥٣٨,١٣٧	(٢١,٠١٠)	-	٤,٥١٧,١٢٧
المعلومات القطاعية الأخرى				
المصروفات الرأسمالية (موجودات ثابتة)	٢,٣٩٩,٥١٧	٦٧١,٦١٩	-	٣,٠٧١,١٣٦
الاستهلاك (موجودات ثابتة)	٥٦,٨٣٢	٤٩,٠٣٩	-	١٠٥,٨٧١

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير منققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

المجموع ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	العقارات ألف درهم	
٤,٤٥٩,١٧٣	-	-	٤,٤٥٩,١٧٣	الإيرادات مبيعات لعملاء خارجيين
٤,٤٥٩,١٧٣	-	-	٤,٤٥٩,١٧٣	إجمالي الإيرادات
١,٣٨٢,٩٠١	-	٣,٨٤٩	١,٣٧٩,٠٥٢	النتائج أرباح الفترة قبل لضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح لشركات الشقيقة
٥٣,٠١٥,٨٠٨	(٢,٥٥٤,٨٤٨)	٦,٦٢٧,١٣٩	٤٨,٩٤٣,٥١٧	الموجودات والمطلوبات (في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧)
١٨,١٦٤,٨٦٤	(١,٩٧٣,٨١٠)	٢,٣٤٧,٠٠٣	١٧,٧٩١,٦٧١	المطلوبات القطاعية
				لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
٨,٤٥٧,٨٤٠	-	-	٨,٤٥٧,٨٤٠	الإيرادات مبيعات لعملاء خارجيين
٨,٤٥٧,٨٤٠	-	-	٨,٤٥٧,٨٤٠	إجمالي الإيرادات
٤,٣٥٥,٦٩٧	-	(٣١,٧٥٣)	٤,٣٨٧,٤٥٠	النتائج أرباح الفترة قبل لضريبة وتكاليف التمويل وإيرادات التمويل والحصة من أرباح لشركات الشقيقة
٢,٠٥٥,٨٥٥	-	٢٤٤,٤٢٠	١,٨١١,٤٣٥	المعلومات القطاعية الأخرى المصروفات الرأسمالية (موجودات ثابتة)
٦٠,٧٣٠	-	١١,٦٤٨	٤٩,٠٨٢	الاستهلاك (موجودات ثابتة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

المجموع ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	العقارات ألف درهم	
٣,٣٧٨,٦٦٤	-	-	٣,٣٧٨,٦٦٤	الإيرادات
٣,٣٧٨,٦٦٤	-	-	٣,٣٧٨,٦٦٤	مبيعات لعملاء خارجيين
				إجمالي الإيرادات
١,٥٦٣,٩٠٩	-	(٢٩,٧١١)	١,٥٩٣,٦٢٠	النتائج
				أرباح الفترة قبل لضريبة وتكاليف
				لتمويل وإيرادات التمويل والحصة
				من أرباح لشركات الشقيقة
٤١,٦٩٠,١٢٧	(١,٦٤١,١٦٩)	٣,٧٥٥,٠٣٦	٣٩,٥٧٦,٢٦٠	الموجودات والمطلوبات
١١,١٤٥,٤٦٧	(١,٠٤٨,٥٦١)	١,٣٨٨,٧٦٩	١٠,٨٠٥,٢٥٩	(في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦)
				الموجودات القطاعية
				المطلوبات القطاعية
				القطاعات الجغرافية

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

المجموع ألف درهم	الدولية ألف درهم	المحلية ألف درهم	
١٢,٥٣٧,١٨٤	١,٩٣٧,٨٤٩	١٠,٥٩٩,٣٣٥	الإيرادات
١٢,٥٣٧,١٨٤	١,٩٣٧,٨٤٩	١٠,٥٩٩,٣٣٥	مبيعات لعملاء خارجيين
			إجمالي الإيرادات
٣,٠٧١,١٣٦	١٦٣,١٠٣	٢,٩٠٨,٠٣٣	المعلومات القطاعية الأخرى
			المصروفات الرأسمالية
			(موجودات ثابتة)
٤٤,١٢٣,٢٠٠	١٦,٩٠٤,٥٤٢	٢٧,٢١٨,٦٥٨	الموجودات
٨,٨٩٢,٦٠٨	٦,٩٠٦,٦٢١	١,٩٨٥,٩٨٧	(في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧)
			الموجودات القطاعية
			الاستثمار في شركات شقيقة
٥٣,٠١٥,٨٠٨	٢٣,٨١١,١٦٣	٢٩,٢٠٤,٦٤٥	إجمالي الموجودات

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

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

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات الجغرافية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧:

المجموع ألف درهم	الدولية ألف درهم	المحلية ألف درهم	الإيرادات مبيعات لعملاء خارجيين
٤,٤٥٩,١٧٣	٨٦٨,٢٦٨	٣,٥٩٠,٩٠٥	
٤,٤٥٩,١٧٣	٨٦٨,٢٦٨	٣,٥٩٠,٩٠٥	إجمالي الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦:

المجموع ألف درهم	الدولية ألف درهم	المحلية ألف درهم	الإيرادات مبيعات لعملاء خارجيين
٨,٤٥٧,٨٤٠	١,١٦٢,٠٩٧	٧,٢٩٥,٧٤٣	
٨,٤٥٧,٨٤٠	١,١٦٢,٠٩٧	٧,٢٩٥,٧٤٣	إجمالي الإيرادات
٢,٠٥٥,٨٥٥	٢١٢,٣٩٣	١,٨٤٣,٤٦٢	المعلومات القطاعية الأخرى المصرفيات الرأسمالية (موجودات ثابتة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦:

المجموع ألف درهم	الدولية ألف درهم	المحلية ألف درهم	الإيرادات مبيعات لعملاء خارجيين
٣,٣٧٨,٦٦٤	٨٠٠,٦٩٩	٢,٥٧٧,٩٦٥	
٣,٣٧٨,٦٦٤	٨٠٠,٦٩٩	٢,٥٧٧,٩٦٥	إجمالي الإيرادات
٣٥,٠٩٥,٩١٣	١٣,٠٢٣,٢٥٤	٢٢,٠٧٢,٦٥٩	الموجودات القطاعية
٦,٥٩٤,٢١٤	٥,٢٢٣,٧٩٧	١,٣٧٠,٤١٧	الاستثمار في شركات شقيقة
٤١,٦٩٠,١٢٧	١٨,٢٤٧,٠٥١	٢٣,٤٤٣,٠٧٦	إجمالي الموجودات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الإيرادات:
١,٣١٤,٦٨٥	٢,٥٣١,٧٧٥	٢,٨١٦,٩٥٩	٦,٥٦٣,٤٦٧	بيع الكوندومنيوم
١,٣٨٤,٥٥٦	١,٣٧٨,٤٢٩	٣,١٤٨,٧٣٢	٣,٣٧٦,٣٦٧	بيع الفيلات
٦٢٨,٧٠٥	٣٣٦,٧٣٤	٢,٣٥٥,٥٨٣	١,٤٥٩,٢٦٣	بيع قطع الأراضي
٥٠,٧١٨	٢١٢,٢٣٥	١٣٦,٥٦٦	١,١٣٨,٠٨٧	الإيرادات الأخرى
<u>٣,٣٧٨,٦٦٤</u>	<u>٤,٤٥٩,١٧٣</u>	<u>٨,٤٥٧,٨٤٠</u>	<u>١٢,٥٣٧,١٨٤</u>	
				تكلفة الإيرادات:
٧٦٧,٦١٧	١,٨٦٨,٥٢٩	١,٦٨٩,٥٣٧	٤,٦٢١,٦٨٣	تكلفة الكوندومنيوم
٨٥٨,٣٥٤	٦١٨,٩٧٢	١,٧٤٤,٤٨٩	٢,٠٦٦,٩٧٤	تكلفة الفيلات
٤٣,٥١٧	١٣٨,٢٨٤	١٤٠,٠١٢	٣٠١,٨٢٢	تكلفة قطع الأراضي
٤,٢١١	٧٦,٣٦٦	١٠,٨٢٢	٣٤١,١٣٦	تكلفة الإيرادات الأخرى
-	٣٨١,٦٢٥	-	٣٨١,٦٢٥	شطب العقارات لغرض التطوير
-	(٢٩١,٠٧٦)	-	(٢٩١,٠٧٦)	عكس مخصص خسائر انخفاض القيمة للعقارات الاستثمارية
<u>١,٦٧٣,٦٩٩</u>	<u>٢,٧٩٢,٧٠٠</u>	<u>٣,٥٨٤,٨٦٠</u>	<u>٧,٤٢٢,١٦٤</u>	

إن المبلغ ٣٨١,٦٢٥ درهم يتعلق بشطب عقارات لغرض التطوير في الشركة الأمريكية التابعة للمجموعة دبليو آل هومز ذ.م.م.

إن المبلغ ٢٩١,٠٧٦ درهم يتعلق بعكس مخصص خسائر انخفاض القيمة للعقارات الاستثمارية المثبت في سنوات سابقة.

٥ - المصروفات البيعية والعمومية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٨٨,٥٦٨	١٩٣,٩٢٩	٣٣٠,٧٠٢	٥٢٩,٤٩٨	الرواتب والأجور والمصروفات ذات العلاقة
٣٥,٨٨١	٢١٣,٦٢٩	٢٣٢,٩٠٢	٥٢٢,٤٨٧	مصروفات المبيعات والتسويق
٢٣,٥٦٧	٤٠,٩٥٢	٦٠,٧٣٠	١٠٥,٨٧١	استهلاك الموجودات الثابتة
٥,١٠٥	٣,٣٥١	١٥,٣٠٠	١٥,٦٥٣	استهلاك العقارات الاستثمارية
١٦,٨٢٨	١٣,٥٩٨	٣٤,٥٠٣	٤٠,٦٢١	مساهمة في صناديق تقافية وخيرية أخرى
٢٠,١٩٠	١٠٨,٦٨٧	١٢٣,٤٩٥	٣٢١,٩٣٨	مصروفات أخرى
<u>٢٩٠,١٣٩</u>	<u>٥٧٤,١٤٦</u>	<u>٧٩٧,٦٣٢</u>	<u>١,٥٣٦,٠٦٨</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٦- إيرادات التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٠,٣٨٩	٤٩,٠٢٣	١٩١,٦٧١	١٠٩,٩٤٤	إيرادات تمويل عن ودائع ثابتة لدى البنوك
٢٨,٥٥٨	٥٢,٠١٧	١٠٥,٣٩٥	١٥٤,١٤٨	إيرادات تمويل أخرى
<u>٥٨,٩٤٧</u>	<u>١٠١,٠٤٠</u>	<u>٢٩٧,٠٦٦</u>	<u>٢٦٤,٠٩٢</u>	

٧- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
١,٢٦٧	١,٤٢٢	نقد في الصندوق
٥٣٧,٥٩٩	١,١٠٨,٠٧٦	حسابات جارية وودائع تحت الطلب
٧١٠,٢٩٠	١,٨١٩,٥٠٦	ودائع ثابتة وشهادات إيداع تستحق خلال ٣ أشهر
<u>١,٢٤٩,١٥٦</u>	<u>٢,٩٢٩,٠٠٤</u>	النقدية وشبه النقدية
٨٠٨,٦٧٢	٨,٦٤٤	ودائع ثابتة مرهونة (إيضاح ١٥ وإيضاح ٢٠)
٢٧١,٤٥٠	٢,١٢٥,٧١٠	ودائع ثابتة وشهادات إيداع تستحق بعد ٣ أشهر
<u>٢,٣٢٩,٢٧٨</u>	<u>٥,٠٦٣,٣٥٨</u>	

٨- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم	
٦٠٠,٩٢٥	٦٤٠,٠٥٧	مبالغ تستحق القبض خلال ١٢ شهراً
-	١٨٥,٨٨٩	مبالغ تستحق القبض بعد ١٢ شهراً
<u>٦٠٠,٩٢٥</u>	<u>٨٢٥,٩٤٦</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٩ - المدينون الآخرون والتأمينات والمصروفات المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	
٨٨١,١٥١	١,٠٢١,٠٢٩	دفعات مقدمة للمقاولين
٦١٧,١٩١	٧٢٠,٠٢٢	دفعات مقدمة لاستحواذ حصة في عقارات مستأجرة
٩٨,٠٠٠	١٠٠,٧٥٧	ودائع لاستملاك أراضي
٨٧,٧٧٥	٣٦,٨٧٦	مبالغ قيد التحصيل من المساهمين الأقلية
٥٧,٩١٦	٧٤,٥٧٣	فوائد مستحقة عن ودائع بنكية واستثمارات
٥٢,١٧٥	٦٣,٣٨١	مبالغ قيد التحصيل من برنامج إسكان المواطنين
٤٢,٧١٧	٤٠,٣٢٩	ودائع وضم مدينة أخرى
٣٩,٦٥٧	١٨٥,٧٨٦	مدفوعات مقدماً
٣٦,٤٩٨	٦٦,٦٧٤	ضم مدينة من شركات خدمات
١٧٦,١٣١	٣١٣,٣١٧	مستردات أخرى
<u>٢,٠٨٩,٢١١</u>	<u>٢,٦٢٢,٧٤٤</u>	

١٠ - وديعة لرأس مال شركة إعمار أم جي أف

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

١١ - العقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	
١٣,٠٤٤,٦٠١	٢٠,٢٣٧,٦٢٢	التكلفة حتى تاريخه
٥,١٢٦,١١٦	٦,١٠٠,٣٣٩	يضاف: الأرباح العائدة لها
<u>(٧,٠٤٩,٢٩٢)</u>	<u>(٨,٠٦٨,٩٧٣)</u>	ناقصاً: قيمة الفواتير الصادرة عن العمل المنجز
<u>١١,١٢١,٤٢٥</u>	<u>١٨,٢٦٨,٩٨٨</u>	إجمالي العقارات لغرض التطوير

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، تم تحويل مبلغ ١,٨٧٥,٠٠٠ ألف درهم من العقارات الاستثمارية إلى العقارات لغرض التطوير المتعلقة بقطعة أرض في منطقة اللوسيلي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٢ - الأوراق المالية		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	
٩٧٣,٣٤٥	١٨٣,٦٥٠	محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق متوفرة للبيع
١,٥٤٣,٦٤٧	١,٧٥٢,٩١١	
<u>٢,٥١٦,٩٩٢</u>	<u>١,٩٣٦,٥٦١</u>	

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 على شركة اعمار مصر بنسبة ١٠٠%.

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

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٤ - الدائنون التجاريون والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	
١,٩٣١,٤٨٠	٢,٣٣٥,٦٨٥	دفعات مقدمة / تأمينات من العملاء عن بيع عقارات
٣٤٩,٠٢٨	٧٢٥,٣٠١	دائنون تجاريون
٢,٣٣٤,٧١٠	٣,٠٢٧,٠٣٨	مستحقات تكلفة عقود المشاريع
١,٤٧٧,٥٥٤	٢,٥٠٣,٥٠٩	دائنون آخرون ومبالغ مستحقة الدفع
٧١,٦٦٧	٥٧,٨٩١	إيرادات مؤجلة
٤٥,٣٢٢	٦٢,٨١٥	أرباح أسهم مستحقة الدفع (إيضاح ١٩)
٥٥,٦٧٧	٣٥,١٧٩	ضريبة دخل مستحقة الدفع
<u>٦,٢٦٥,٤٣٨</u>	<u>٨,٧٤٧,٤١٨</u>	

١٥ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	
٣,٩٩٢,٢١٠	الرصيد في بداية السنة
٧٣٠,٦٧٥	سلفيات مستحقة في مجموعات الأعمال (إيضاح ١٣)
٦,١٤١,٣٨٤	سلفيات مسحوبة خلال الفترة
<u>(٢,٤٦٨,٣٢٩)</u>	سلفيات مسددة خلال الفترة
<u>٨,٣٩٥,٩٤٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	
١,٠٩٩,٦١٢	١,٩١٤,٤٨٤	تستحق خلال ١٢ شهراً
٢,٨٩٢,٥٩٨	٦,٤٨١,٤٥٦	تستحق بعد ١٢ شهراً
<u>٣,٩٩٢,٢١٠</u>	<u>٨,٣٩٥,٩٤٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

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 ٨٦٨,٣٦٨ ألف دولار أمريكي (٣,١٨٩,٥١٦ 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 ١,٧٦١ ألف دولار أمريكي (٦,٤٦٨ 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 (١٢٧,٣٤٨ 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 % يسد القرض على أقساط تبدأ في عام ٢٠٠٨ وينتهي السداد بحلول عام ٢٠١٦.
- قروض بنكية بمبلغ ١,٠٩٩,٨٢٣ ألف روبية باكستانية (٦٦,٥٤٠ ألف درهم) من بنوك تجارية تترتب عليها فوائد حسب كايبور زائداً ١,٢٥ % وهي مضمونة بضمان مالي صادر عن المجموعة.
- مبلغ ٦٠٤,٨٥٠ ألف جنيه مصري (٣٩٧,٦٠٤ 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 ٨,٦٤٤ ألف درهم (إيضاح ٧).
- قرض بمبلغ ٥٧,٤٧٥ ألف ليرة تركية (١٧٤,١٨٠ ألف درهم) من بنك تجاري وتترتب عليه فوائد حسب لايبور زائداً ١,١ % يسد القرض على أقساط ابتداءً من عام ٢٠٠٨ ويتوجب السداد بالكامل في عام ٢٠١٠.
- قرض بمبلغ ٣,٨٣٩ ألف دولار كندي (١٤,١١٣ ألف درهم) من مؤسسة مالية وتترتب عليه فوائد حسب سعر الأساس زائداً ٠,١٢٥ % إلى ١,٢٥ %.

غير مضمونة

- مبلغ ٣١,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (١١٣,٨٦٣ 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 ٣٥٦,٤٥٧ ألف جنيه مصري (٢٣٤,٣٢٠ ألف درهم) يمثل سحب على المكشوف من بنوك تجارية، تترتب عليه فوائد تتراوح ما بين ١٠,٢٥ % إلى ١٠,٥٠ %.
- قرض قصير الأجل بمبلغ ٩١,٧٢٢ ألف جنيه مصري (٦٠,٢٩٥ ألف درهم) من بنك تجاري ويستحق السداد خلال أقل من سنة وتترتب عليه فوائد حسب سعر لايبور زائداً ٠,٧٠ %.
- قرض قصير الأجل بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ألف درهم من بنك تجاري ويستحق السداد خلال أقل من سنة وتترتب عليه فوائد بسعر ٥,٧٥ % سنوياً.

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

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

١٦ - رأس المال

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

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، تم إصدار ١٥,٦٨٦ ألف سهم بواقع ١ درهم للسهم و بعلاوة إصدار قدرها ٤ درهم للسهم وذلك للمساهمين الذين رغبوا بحيازة أسهم إضافية من حقوق الإصدار في عام ٢٠٠٥.

١٧ - الاحتياطات

المجموع ألف درهم	احتياطي تحويل عملة أجنبية ألف درهم	احتياطي أرباح غير محققة صافية ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	
١٣,٩٢٢,٦٥٣	٤١٩	٤٩٦,٣٠٨	٨٥٧,٤٦٨	٤,٠٠٤	١٢,٥٦٤,٤٥٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
١,١٨١,٢٦٥	-	-	-	-	١,١٨١,٢٦٥	علاوة الإصدار
(٨٨١,٨٥١)	-	(٨٨١,٨٥١)	-	-	-	صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(١٦,٨٥٧)	(١٦,٨٥٧)	-	-	-	-	صافي فرق تحويل العملة للفترة
١٤,٢٠٥,٢١٠	(١٦,٤٣٨)	(٣٨٥,٥٤٣)	٨٥٧,٤٦٨	٤,٠٠٤	١٣,٧٤٥,٧١٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
١٤,٦٦٩,٠٨٤	٨,٣١٦	(٥٨٣,٧٨٢)	١,٤٩٤,٥٨٣	٤,٠٠٤	١٣,٧٤٥,٩٦٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧
٦٢,٧٤٤	-	-	-	-	٦٢,٧٤٤	علاوة الإصدار
٤٨,٨٨٧	-	٤٨,٨٨٧	-	-	-	صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
٤١٧,٠٢٣	٤١٧,٠٢٣	-	-	-	-	صافي فرق تحويل العملة للفترة
١٥,١٩٧,٧٣٨	٤٢٥,٣٣٩	(٥٣٤,٨٩٥)	١,٤٩٤,٥٨٣	٤,٠٠٤	١٣,٨٠٨,٧٠٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

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 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:

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
ألف درهم	ألف درهم	
<u>٤,٦٥٨,٤٢٥</u>	<u>٤,٨٣٨,٩٥٧</u>	أرباح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
		الأرباح:
		الأرباح (بالآلاف):
	<u>٦,٠٩١,٢٣٩</u>	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم
		الربح الأساسي للسهم
<u>٠,٧٦</u>	<u>٠,٧٩</u>	الربح المخفف للسهم

١٩ - أرباح الأسهم

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٢٠ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

الكفالات

كان لدى المجموعة الكفالات التالية القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧:

١. قروض حصلت عليها شركة شقيقة من بنوك تجارية بمبلغ ١٧٠,٧٢٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - ٤٢٦,١٦٢ ألف درهم) وهي مكفولة من قبل المجموعة.
٢. قروض حصلت عليها شركة شقيقة من بنوك تجارية بمبلغ ١,٦٥٣,٦٢٣ 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 مالية 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 ٨,٦٤٤ ألف درهم (إيضاح ٧).
٤. قدمت المجموعة كفالة مالية بمبلغ ٧٤٩ ألف درهم مقابل خطاب ضمان صادر عن أحد البنوك التجارية بخصوص تنفيذ المجموعة لالتزاماتها التعاقدية لدى هيئة الطرق والمواصلات (أر تي أيه)، حكومة دبي.
٥. قدمت المجموعة كفالة رخصة تجارية بمبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم لحكومة دبي.
٦. قدمت المجموعة كفالة بمبلغ ٥٥,٠٩٥ ألف درهم لبنك تجاري كضمان للكفالات الصادرة من البنك نيابة عن شركة شقيقة للمجموعة.
٧. قدمت المجموعة كفالة محكمة إلى هيئة المحكمين والمدعي بمبلغ ٤٤,٠٧٩ ألف درهم (٤٥,٠٠٠ ألف ريال سعودي) بخصوص قضية قانونية رفعت ضد الشركة.

الالتزامات

كان لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ التزامات بمبلغ ١٩,٢٧١,٥٩٣ ألف درهم (٢٠٠٦ - ١٣,٢٦٣,٨٨٥ ألف درهم) وتشمل التزامات مشاريع بمبلغ ١٨,٣٨٧,٠٩٠ 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.

أبرمت المجموعة اتفاقية مشروع مشترك ("الاتفاقية") مع البوادي ذ.م.م (شركة تابعة لتطوير ذ.م.م) لتطوير مشترك لقطعة أرض في البوادي للتطوير بجبي. وبناء على شروط الاتفاقية، التزمت المجموعة لتساهم بمبلغ وقدره ٣,٨٥٠,٠٠٠ ألف درهم على مدار فترة الإنشاء المتوقعة من ٧ إلى ١٠ سنوات.

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم	خلال السنة بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٢٤٣,٢٧٧	٣٥٦,٩٧٠	
١,٣٠٣,٦٧٥	١,١٠٠,٥١٤	
١,٥٤٦,٩٥٢	١,٤٥٧,٤٨٤	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٢٠ - المطلوبات الطارئة والالتزامات (تتمة)

الدعوى القانونية

إن الشركة منغمسة بدعاوى تحكيم قضائية مع طرف آخر (شركة جداول العالمية) بخصوص مشروع مشترك مقترح لتطوير مشروع عقاري في المملكة العربية السعودية. في رأي الشركة أن الشروط الواردة في اتفاقية المشروع المشترك لم تلبى وبالتالي فإن الاتفاقية لم تكتمل أبداً. بينما يدعي الطرف الآخر بأن على الشركة الوفاء بالتزاماتها وذلك بموجب اتفاقية المشروع المشترك وبأن تتابع المشروع المقترح. برأي الشركة ومستشاريها القانونيين بأن لدى الشركة كل الحجج القوية لنقض كل مطالبات الأطراف الأخرى ولأنه لن تنتج أية التزامات على الشركة في نهاية الأمر.