

أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

هاتف: ٠٠٣ ٤٢٢٤٩٧١  
فاكس: ٠٠٤ ٤٢٢٤٩٧١  
dubai@ae.ey.com  
ey.com/mena

برفست و بون  
٩٦٧ صندوق بريد  
الطابق ٢٨، برج الصقر للأعمال  
شارع الشيخ زايد  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

**EY**  
نيللي عالمياً  
أفضل للعمل

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي أملاك للتمويل (ش.م.ع)

### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد المرافق لشركة أملاك للتمويل ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والبيانات المالية الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، /إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### مجال المراجعة

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 وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبني رأينا بخصوص التدقيق.

### الاستنتاج

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

وُقِّعَتْ مِنْ قَبْلِ:

أنتوني أوسليفان  
شريك  
رقم القيد : ٦٨٧

٨ نوفمبر ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	دخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢١٦,٨٩٧	١٥٠,٠٣٤	٧٢,١١٤	٤٩,٧٤٤		دخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية
٤,٩٠٦	٥,١٦٠	٢,٢٤٧	٧٦٣		دخل الرسوم
٢,٨٧٨	٥,٠٨٤	١,٠٤٣	١,٩٨٥		دخل من ودائع
٣٢,٦٣١	٤١,٥٨٣	١١,٦٥٨	١٤,٤٧١		دخل إيجار
٤٤,٢٩٠	٣٩٥,٨٨٨	٢٣,٤٨٨	٨٤,١٤٦	٨	بيع العقارات قيد التطوير
١٦,١٤٩	٦,٥٤٢	٣,٢٤٢	١,٥٩٩		دخل آخر
٣١٧,٧٥١	٦٠٤,٢٩١	١١٣,٧٩٢	١٥٢,٧٠٨		
(الانخفاض في القيمة) / عكس الانخفاض في القيمة من:					
٧٤,٧٦٤	(٣٥,٦١٥)	٤٠,١٨٣	(٥,٢٦٣)		- موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية
(١,٠٠٠)	٩٠٥	(٧٥٧)	٢٧٥		- موجودات أخرى
(٩٩,٨٢١)	(٨٣,٦٧٣)	(١٩,٩٣٥)	(٢٦,١٠٤)	٩	- إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية من الودائع الاستثمارية
(١٠٩,١٧٢)	(١٣١,٩٦٢)	(٣٧,٨٤٤)	(٤٧,٢٩٢)		مصاريف تشغيلية
(٢١,٠٠٦)	(١٨٤,٠٧٧)	(١١,١٩٥)	(٤٢,٨٣٩)	٨	تكلفة بيع العقارات قيد التطوير
١٧,٥٣٢	٢٠,٨٨٧	٦,٧٣٦	٧,٠٧٨		حصة من نتائج الشركة الشقيقة
١٧٩,٠٤٨	١٩٠,٧٥٦	٩٠,٩٨٠	٣٨,٥٦٣		الأرباح قبل التوزيعات على الممولين/ المستثمرين
(١٠٧,٧٧١)	(٩٦,٦٠٣)	(٣٤,٣٢٦)	(٣١,٨٤٨)		التوزيع على الممولين/ المستثمرين
٧١,٢٧٧	٩٤,١٥٣	٥٦,٦٥٤	٦,٧١٥		أرباح الفترة
٦٦,٣٥٦	٩١,٠٥٩	٥٥,٤٦٢	٥,٦٧٩		العائد إلى:
٤,٩٢١	٣,٠٩٤	١,١٩٢	١,٠٣٦		مساهمي الشركة الأم
٧١,٢٧٧	٩٤,١٥٣	٥٦,٦٥٤	٦,٧١٥		الحصص غير المسيطرة
١,٠٤١	٠,٠٦١	٠,٠٣٨	٠,١٠٤	٣	الأرباح للسهم العائد إلى:
١,٠١٨	٠,٠٢٩	٠,٠١٧	٠,٠١٠٢	٣	مساهمي الشركة الأم:
					الأرباح الأساسية للسهم (درهم إماراتي)
					الأرباح المخففة للسهم (درهم إماراتي)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

**بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي**

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		<b>أرباح للفترة</b>
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧١,٢٧٧	٩٤,١٥٣	٥٦,٦٥٤	٦,٧١٥	

**بنود الدخل الشامل الأخرى**  
البنود التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح / (الخسائر)  
في الفترات اللاحقة:

<b>الأرباح الناتجة من استبعاد استثمار متوفّر للبيع</b>			
<b>المحولة إلى بيان الدخل</b>			
-	(٢,١٠٠)	-	-
(٣١,٤٨٢)	(٣٨,٢٨٤)	(٧,٠٤٧)	١,٧٧٨
(٣١,٤٨٢)	(٤٠,٣٨٤)	(٧,٠٤٧)	١,٧٧٨
<b>٣٩,٧٩٥</b>	<b>٥٣,٧٦٩</b>	<b>٤٩,٦٠٧</b>	<b>٨,٤٩٣</b>

<b>العادنة إلى:</b>			
٣٤,٨٧٤	٥٠,٦٧٥	٤٨,٤١٥	٧,٤٥٧
٤,٩٢١	٣,٠٩٤	١,١٩٢	١,٠٣٦
<b>٣٩,٧٩٥</b>	<b>٥٣,٧٦٩</b>	<b>٤٩,٦٠٧</b>	<b>٨,٤٩٣</b>

**تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.**

أموال للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

## **بيان المركز المالي الموحد المرحلي**

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

الموجودات	الإضاح	(غير مدققة)	الف درهم	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥ ديسمبر
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	٨٣٩,٨٨٠	٢,٦٥٥,٠١٠	٢٠١٦	٢,٤٥٩,٧١٣
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية	٥	٨,٥٩٠	٣٢٢,٨١٨	٢٥,٥٢٩	٢٥,٥٢٩
استثمارات متوفرة للبيع	٦	٣٢٢,٨١٨	١,٧١٣,٩٨٢	١,٧٠١,٩٢٠	٣٢٢,٨١٨
دفعات مقدمة عن العقارات الاستثمارية	٧	٢٢٦,٤٧٠	٢٨٦,٤١٨	٢٨٢,٠٩٦	١,٧٠١,٩٢٠
عقارات استثمارية	٨	٢٨٦,٥٢٢	١٩٤,٣٠٤	٨٨,٩٧٣	٣٨٦,٤١٨
عقارات قيد التطوير		١٦,٥٦٠	١٤,١٦٨		٢٨٢,٠٩٦
استثمار في شركة شقيقة					٨٨,٩٧٣
موجودات أخرى					١٤,١٦٨
موجودات ثابتة					٦,٨٨٨,٠٧٥
<b>اجمالي الموجودات</b>		<b>٦,٦٧٤,١٣٦</b>			<b>٦,٦٧٤,١٣٦</b>
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات					
ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى	٩	٤,٦٥٥,٢٦٧	٤,٨٤٥,٢٣٢	٤,٨٤٥,٢٣٢	٦٩,٧٩٩
تمويل إسلامي لأجل		٧٢,٣٧٦			٦,٢٩٢
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦,٦٤٩			٢٣٥,٤٤٢
مطلوبات أخرى		١٨١,٣٣٧			
<b>اجمالي المطلوبات</b>		<b>٤,٩١٥,٦٢٩</b>			<b>٤,٩١٥,٦٢٩</b>
حقوق الملكية					
حقوق الملكية العادة لمساهمي الشركة الأم					
رأس المال					
برنامج خيار الأسهم للموظفين					
احتياطي قانوني					
احتياطي عام					
احتياطي خاص					
أداة المضاربة					
احتياطي أداة المضاربة					
تغيرات متراكمة في القيمة العادلة					
احتياطي تحويل العملات الأجنبية					
خسائر متراكمة					
<b>الخصص غير المسطرة</b>					<b>١,٥٨٦,٧٣٩</b>
<b>اجمالي حقوق الملكية</b>					<b>١,٦٣٥,٨٨٤</b>
<b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>					<b>١,٤٤,٥٧١</b>
<b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>					<b>١,٧٣١,٣١٠</b>
<b>اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>					<b>٦,٨٨٨,٠٧٥</b>

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨-نوفمبر-٢٠١٦ ووُقعت بالنيابة عنه من قبل:

**العضو المنتدب والمدير التنفيذي**

عضو مجلس الادارة

رئيس مجلس الادارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

## بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		٢٠١٦		إيضاح
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)	
٧١,٢٧٧		٩٤,١٥٣		الأنشطة التشغيلية
٤,٤٤٩		٣,٧٠٩		أرباح الفترة
(١٧,٥٣٢)		(٢٠,٨٨٧)		التعديلات للبنود التالية:
١,٠٠٠		(٩٠٥)		الاستهلاك
(٧٤,٧٦٤)		٣٥,٦١٥		الحصة من نتائج الشركة الشقيقة
٩٩,٨٢١		٨٣,٦٧٣		(عكس الانخفاض) / الانخفاض في قيمة الموجودات الأخرى
١٠٧,٧٧١		٩٦,٦٠٣		الانخفاض / (عكس الانخفاض) في قيمة الموجودات
(٣,٩٦٧)		-		التمويلية والاستثمارية
(٢,٨٧٨)		{٥,٠٨٤}		إطفاء تعديلات القيمة العادلة من الودائع الاستثمارية
٩٨٠		{٢,١٠٠}		توزيعات على الممولين / المستثمرين
١٨٥,٩٥٧		١,١٥٦		دخل الآخر
		٢٨٥,٨٣٣		دخل من الودائع
٥٥٧,٤١٠		٣٢١,٧٩٩		أرباح محققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٢,٣٣٧		(١٠٤,٤٢٦)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,٥٨٥		(٥٦,٥٨١)		الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٧٤,٢٨٩		٤٤٦,٦٢٥		موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية
(٧٩٢)		(٦٩٩)		موجودات أخرى
٧٧٣,٤٩٧		٤٤٥,٩٢٦		مطلوبات أخرى
١٠,٩٣٧		١٦,٤٦١		النقد من العمليات
-		١٧,٤٠٠		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-		(٥٧٠)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٠٥٤)		١٥٩,٩٤٨		الأنشطة الاستثمارية
-		(٦,٢٦٥)		توزيعات أرباح من الشركة الشقيقة
١٥٤,٣٨٩		(١٤٣,٢٢٦)		مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع
٣٤٠,٠٠٠		-		شراء استثمارات متوفرة للبيع
(٣٤٠,٠٠٠)		-		نقص / (زيادة) في العقارات قيد التطوير
(٢,٤٦١)		(٦,١٠١)		زيادة في العقارات الاستثمارية
٢,٨٧٨		٥,٠٨٤		حركة في النقد العائد
١٥١,٦٨٩		٤٢,٧٣١		مبالغ محصلة من ودائع وكالة
٢٠,١١٩		٢,٥٧٧		إيداع ودائع وكالة
-		(٢٥,٠٤٢)		شراء موجودات ثابتة
(٦٦٢,٠٥٦)		(٣٦٧,٧٦٥)		دخل من الودائع
(٢٠٩,٣١٤)		-		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٩٠)		(١,٥٣٠)		الأنشطة التمويلية
(٨٥٦,٤٤١)		(٣٩١,٧٦٠)		استلام تمويل إسلامي طويل الأجل
٦٨,٧٤٥		٩٦,٨٩٧		دفعات إلى الحصص غير المسيطرة
(٦,٦٠٦)		(٦,٦٨٣)		ودائع استثمارات وتمويلات إسلامية أخرى، بالصافي
٢٩٢,٠٩٥		٥٠٣,١١٢		سداد أداة مضاربة
٣٥٤,٢٣٤		٥٩٣,٣٢٦		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية**

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم											
رأس المال	برنامنج خيارات الأحتياطي	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	الاحتياطي	أداة المضاربة	أداة المضاربة في القيمة العادلة	المتراسكة	أداة احتياطي تحويل الخسائر	الاحتياطي	أداة احتياطي تحويل	المجموع
الإجمالي	الأسمى للموظفين	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٧٣١,٣١٠	١٤٤,٥٧١	١,٥٨٦,٧٣٩	(١,١٢١,٣٧١)	(١٣٧,٧٢٥)	٤,١٦٣	٨٦٨,٩٤٧	٢٣١,١٢٨	٩٩,٢٦٥	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	(٩٣,٠٤٨) ١,٥٠٠,٠٠٠
٩٤,١٥٣	٣,٠٩٤	٩١,٠٥٩	٩١,٠٥٩	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٠,٣٨٤)	-	(٤٠,٣٨٤)	-	(٣٨,٢٨٤)	(٢,١٠٠)	-	-	-	-	-	-
٥٣,٧٦٩	٣,٠٩٤	٥٠,٦٧٥	٩١,٠٥٩	(٣٨,٢٨٤)	(٢,١٠٠)	-	-	-	-	-	-
(٢٥,٠٤٢)	(٢٥,٠٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٥٣٠)	-	(١,٥٣٠)	(١,٥٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٥٨,٥٠٧	١٢٢,٦٢٣	١,٦٣٥,٨٨٤	(١,٠٣١,٨٤٢)	(١٧٦,٠٠٩)	٢,٠٦٣	٨٦٨,٩٤٧	٢٣١,١٢٨	٩٩,٢٦٥	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	(٩٣,٠٤٨) ١,٥٠٠,٠٠٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ٢٠١٦											
أرباح الفترة											
بندو الدخل الشامل الأخرى للفترة											
إجمالي الدخل الشامل للفترة											
الأموال المدفوعة إلى مالك المشروع *											
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة											

\* تمثل الأموال المدفوعة إلى مالك المشروع استرداد رأس المال مقابل حصته في مشروع سكاي جاردنز.

شكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

---

**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية (تممة)**

لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

العائدات إلى مساهمي الشركة الأم														
رأس المال	برنامنج خبار	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	
إجمالي الأسماء للموظفين	القانوني	العام	العام	الخاص	المضاربة	المضاربة	المضاربة	المضاربة	المضاربة	المضاربة	المضاربة	المضاربة	المضاربة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٣٩,٨٩٦	١٤٠,٣٢٣	١,٧٩٩,٥٧٣	(١,٢٣٧,٠٤٦)	(١٠٦,٤٤٧)	٢,٥٣٣	١,٠٢٦,٨٦٧	٢٧٣,١٢٣	٩٩,٢٦٥	١١٧,١٥٨	١١٧,١٥٨	(٩٣,٠٤٨)	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ في ١ يناير	
٧١,٢٧٧	٤,٩٢١	٦٦,٣٥٦	٦٦,٣٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة	
(٣١,٤٨٢)	-	(٣١,٤٨٢)	-	(٣١,٤٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الخلل الشامل الأخرى للفترة	
٣٩,٧٩٥	٤,٩٢١	٣٤,٨٧٤	٦٦,٣٥٦	(٣١,٤٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٢٠٩,٣١٤)	-	(٢٠٩,٣١٤)	(٩,٣٨٩)	-	-	(١٥٧,٩٢٠)	(٤٢,٠٠٥)	-	-	-	-	-	-	السداد الجزئي لأدلة المضاربة
(٥,١٩٠)	-	(٥,١٩٠)	(٥,١٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١,٦٦٥,١٨٧	١٤٥,٢٤٤	١,٥١٩,٩٤٣	(١,١٨٥,٢٦٩)	(١٣٧,٩٢٩)	٢,٥٣٣	٨٦٨,٩٤٧	٢٣١,١٢٨	٩٩,٢٦٥	١١٧,١٥٨	١١٧,١٥٨	(٩٣,٠٤٨)	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ في ٣٠ سبتمبر	

شكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

## ١ - الأنشطة

تأسست أملاك للتمويل ش.م.ع ("الشركة") في دبي، الإمارات العربية المتحدة، 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، دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤.

إن الشركة مرخصة من قبل مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي كشركة تمويل وتقوم بصورة رئيسية بالأنشطة التمويلية والاستثمارية مثل الإجارة والمراقبة والمضاربة والوكالة والمشاركة. تتم أنشطة الشركة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية التي تحرم الربا وضمن نصوص عقد التأمين والنظام الأساسي للشركة.

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

## ٢ - السياسات المحاسبية

### ١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لأملاك للتمويل ش.م.ع ("المجموعة") وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤، إعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مطابقة ل تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ باستثناء اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٦. إن اتباع هذه المعايير والتفسيرات لم يكن له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة خلال الفترة الحالية.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات أو الإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ويجري تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أشير غير ذلك.

### ٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية ولكن لم يسر مفعولها حتى الآن في الفترة الحالية، لم تقم المجموعة باتباع أي معايير أو تفسيرات محاسبية جديدة، والتي تم إصدارها ولكن لم يسر مفعولها حتى الآن.

أموال التمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

- ٣ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		الأرباح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم ناقصاً أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (ألف درهم)
٦١,١٦٦	٨٩,٥٢٩	٥٥,٤٦٢	٥,٦٧٩	
١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحساب الربح الأساسي للسهم (بالألف) تأثير التخفيف: أداة المضاربة
١,٨٩٩,٤٧١	١,٦٤٧,٢٢٥	١,٧٨٨,٢٥٧	١,٦٤٧,٢٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة المعدلة لتأثير التخفيف
٣,٣٧٤,٤٧١	٣,١٢٢,٢٢٥	٣,٢٦٣,٢٥٧	٣,١٢٢,٢٢٥	عائدة لمساهمي الشركة الأم: الربح الأساسي للسهم (درهم)
١,٠٤١	٠,٠٦١	٠,٠٣٨	٠,٠٠٤	الربح المخفف للسهم (درهم)
٠,٠١٨	٠,٠٢٩	٠,٠١٧	٠,٠٠٢	تم تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية والمخففة من خلال شراء المجموعة لأسهامها لغرض برنامج خيار شراء الأسهم المقترن للموظفين خلال سنة ٢٠٠٨.

- ٤ - النقد والأرصدة لدى البنوك

٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك ودائع لدى البنوك
١٠١ ٤٩٥,١٣٧ ١١١,٢٠٢	١٠١ ٥٩٥,٣١٣ ٢٤٤,٤٦٦	النقد والأرصدة لدى البنوك ناقضاً: وديعة قانونية بدون أجل استحقاق نقد مقيد
٦٠٦,٤٤٠ (٣٥,٠٠٠) <u>٦٨,٣٢٨</u>	٨٣٩,٨٨٠ (٣٥,٠٠٠) <u>(٢١١,٥٥٤)</u>	النقدية وشبكة النقدية
<u>٥٠٣,١١٢</u>	<u>٥٩٣,٣٤٦</u>	

تمثل الودائع التي تستحق بعد سنة واحدة مبلغ ٣٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٣٥ مليون درهم) مودعة لدى أحد البنوك المحلية وتحت رهن المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً للوائح المصرف المركزي للتاريخ.

في نهاية الفترة، أدرجت المجموعة مبلغ ٢١٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦٨ مليون درهم) من النقد المقيد. وهذا يمثل حصة المجموعة من النقد المحافظ به وتحت سيطرة مشروع مشترك (إيضاح ٨).

اعتباراً من تاريخ إعادة الهيكلة، فإن الشركة وبعض شرکاتها التابعة المسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة قاموا برهن حساباتهم المصرفية لصالح وكيل الضمان.

**أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

- ٥ - الاستثمارات المتوفرة للبيع

الإجمالي	دولية	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
الأسهم والصناديق							
٢٠١٦ (غير مدققة)							
٢٠١٥							
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
٨,٥٩٠	٨,١٢٩	٨,٥٩٠	١٧,٤٠٠	-	-	-	-
٢٥,٥٢٩							

الاستثمارات التي أظهرت بالقيمة العادلة				الأسهم الصناديق
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	إجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٥٩٠	-	-	٨,٥٩٠	
-	-	-	-	
٨,٥٩٠	-	-	٨,٥٩٠	

الاستثمارات التي أظهرت بالقيمة العادلة		المستوى الأول		المستوى الثاني		المستوى الثالث		إجمالي ألف درهم	الأسهم الصناديق
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٨,١٢٩	-	-	-	-	-	-	٨,١٢٩		
-		١٧,٤٠٠		-	-	-	١٧,٤٠٠		
٨,١٢٩		<u>١٧,٤٠٠</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٥,٥٢٩</u>		

لم تكن هناك تحويلات للأوراق المالية في فئات المستوى الأول والثانى، لتبسيل القيمة العادلة في الفترة الحالية والفتة المراقبة.

يبين الجدول التالي، التسوية من الأرصدة الافتتاحية إلى أرصدة الإقبال للمبتدئ، الثالث من القيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدقة) <hr/>	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة) <hr/>
٨,٩٤٥ (٧٧٠) <hr/>	٨,١٢٩ - ٥٧. <hr/>
<hr/>	(١٠٩) <hr/>

الرصيد في ١ يناير  
صافي التغيرات في القيمة العادلة  
الإضافات خلال الفترة/المدة  
فرق تحويل العملات الأجنبية

يتم تحديد المستوى الثالث للقيمة العادلة أعلاه استناداً إلى صافي قيمة الموجودات للمنشأة المعنية وبالتالي لم يتم تقديم تحليل حول حساسية التغيرات في الأفتراء.

أملاك التمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٦ - الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية

٣٠ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
(مليون) (غير مدققة)	(غير مدققة)
٣١٢,٠٣٦	٣٢٢,٨١٨
١٠,٧٨٢	-
<u>٣٢٢,٨١٨</u>	<u>٣٢٢,٨١٨</u>

في ١ يناير  
أرباح القيمة العادلة للدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية

هذه تمثل دفعات مقدمة من قبل المجموعة بشأن الاستحواذ على الوحدات في مشاريع عقارية قيد التطوير في دبي. ولا تزال المجموعة تجري حالياً مناقشات مع بعض المطوريين وشرعت في الإجراءات القضائية لتسهيل استرداد بعض الموجودات، وتعتقد الإدارة بأنه لن يكون لها تأثير على القيمة المدروجة للدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية في نهاية الفترة. لم تحصل المجموعة بعد على سندات ملكية هذه العقارات والتزمت بدفع إضافي قدره ٢٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٣ مليون درهم) حسب الاتفاقيات مع باeurالمشاريع العقارية.

تدرج هذه الدفعات مقدمة بالقيمة العادلة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تستند القيم العادلة للدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية على تقديرات أجربت في نهاية السنة من قبل مقيمين مؤهلين مهنياً مستقلين، ويحملون مؤهلات مهنية ذات علاقة معترف بها ولديهم خبرة ذات علاقة في الواقع وقطاعات العقارات التي يتم تقديرها. إن نموذج التقييم المستخدم هو وفقاً لما أوصى به المعهد الملكي للمحاسبين القانونيين. تجري الإدارة تقريباً عالي المستوى للقيمة العادلة للدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية في نهاية كل ربع سنة وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. ويشير هذا التقييم إلى أنه ليس هناك أي اختلاف جوهري عن القيمة العادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تصنف الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية في المستوى ٢ لقياس القيمة العادلة لأنها قد تم اشتراكتها باستخدام منهج مقارنة الأسعار على أساس معاملات مماثلة لعقارات مشابهة. إن أسعار بيع العقارات المماثلة يتم تعديليها حسب الاختلافات في العميات الرئيسية مثل حجم العقار وموقعه. إن المدخل الجوهري إلى منهج التقييم هذا هو السعر المقدر للقدم المربع الواحد لكل موقع معين. لم تكن هناك أية تحويلات من أو إلى المستوى ٢ خلال الفترة.

إن الزيادة الجوهيرية/(النقص الجوهري) في قيمة الإيجار المقدرة في السوق سوف يؤدي إلى ارتفاع/(انخفاض) جوهري في القيمة العادلة للعقارات.

تشتمل الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية على مبلغ ٣٠ مليون درهم بموجب الاستصناع مع مؤسسة مالية مدرج بالتكلفة لأن هناك عدم تأكيد على إنجاز المشروع من قبل المطور. كما يتم تسجيل المطلوبات المعنية بمبلغ ٣٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٣٩ مليون درهم) في البيانات المالية. بموجب شروط الاستصناع، ليس لدى المجموعة أي التزام لسداد تمويل الاستصناع الخاص ببند الموجودات حتى اكتمال الإنشاء.

٧ - العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
(مليون) (غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٤٨٩,٩٦٨	١,٧٠١,٩٢٠
١٨٣,٠٠٧	٥١,١٢٥
-	(٧,٥٧٠)
٥٥,٨٠٥	-
(٢٦,٨٦٠)	(٢١,٤٩٣)
<u>١,٧٠١,٩٢٠</u>	<u>١,٧١٣,٩٨٢</u>

في ١ يناير  
إضافات خلال الفترة/السنة  
استبعاد خلال السنة  
أرباح القيمة العادلة عن عقارات استثمارية  
نطبيات أسعار صرف العملات الأجنبية

أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

- ٧ -  
العقارات الاستثمارية (تتمة)

تتألف العقارات الاستثمارية من الأراضي والفيلات ووحدات المباني المحفظ بها للإيجار أو لزيادة قيمة رأس المال. وفقاً ل سياستها المحاسبية، تدرج المجموعة العقارات الاستثمارية بالقيمة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تستند القيم العادلة للعقارات على تقديرات أجيرت في نهاية السنة من قبل مقيمين مهنياً مستقلين يحملون المؤهلات المهنية ذات العلاقة المعترف بها ولديهم خبرة ذات علاقة في الواقع وقطاعات العقارات التي يتم تقديرها. إن نموذج التقييم المستخدم هو وفقاً لما أوصى به المعهد الملكي للمحاسبين القانونيين. تجري الإدارة تقديرًا عالي المستوى للقيمة العادلة للدفاتر المقدمة من العقارات الاستثمارية في نهاية كل ربع سنة وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. ويشير هذا التقييم إلى أنه ليس هناك أي اختلاف جوهري عن القيم العادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تشتمل العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ على قطعة أرض ووحدتين سكنيتين في مصر مملوكة من قبل الشركات التابعة للمجموعة بمبلغ ٢٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧٥ مليون درهم). وتقع جميع العقارات الاستثمارية الأخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تصنف العقارات الاستثمارية في المستوى ٢ لقياس القيمة العادلة لأنها قد تم الحصول عليها باستخدام نهج مقارنة الأسعار على أساس معاملات مماثلة لعقارات مشابهة. يتم تعديل أسعار بيع العقارات المماثلة حسب الاختلافات في السمات الرئيسية مثل حجم العقار وموقعه. إن المدخل الجوهري إلى نهج التقييم هو السعر المقدر للقدم المربع الواحد لكل موقع معين. لم تكن هناك آلية تحويلات من أو إلى المستوى ٢ خلال الفترة.

إن الزيادة الجوهرية/(النقص الجوهري) في قيمة الإيجار المقدرة في السوق سوف يؤدي إلى ارتفاع/(انخفاض) جوهري في القيمة العادلة للعقارات.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، فإن العقارات الاستثمارية التي لها قيمة عادلة بمبلغ ٨٥٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨٥٠ مليون درهم) تم رهنها/ تخصيصها لصالح وكيل الضمان كجزء من إعادة الهيكلة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣٢,٦٣١ (٩,١٨٦)	٤١,٥٨٣ (١٢,٠١٩)
<u>٢٣,٤٤٥</u>	<u>٢٩,٥٦٤</u>

دخل الإيجار المنشق من العقارات الاستثمارية  
مصاريف تشغيل مباشرة (تشتمل الصيانة والتصليحات) تنتج دخل إيجار

الأرباح الناتجة عن العقارات الاستثمارية المدرجة بالقيمة العادلة

أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر، ٢٠١٦ (غير مدققة)

- ٨ - عقارات قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ألف درهم (مليون) <hr/>	ألف درهم (غير مدققة) <hr/>
٣٦٣,٢٨١ (٣٣,٤٤٧) ٥٦,٥٨٤	٣٨٦,٤١٨ (١٨٤,٠٧٧) ٢٤,١٢٩
<hr/>	<hr/>
٣٨٦,٤١٨	٢٢٦,٤٧٠

في ١ يناير  
تكلفة بيع العقار  
إضافات لتكاليف الإنشاء المتکبدة

في ١ أكتوبر ٢٠١٤، دخلت المجموعة في اتفاقية مشروع مشترك مع طرف آخر لتطوير قطعة أرض مملوكة بالشراكة في منطقة ند الحمر. استحوذت شركة أملاك للتمويل (ش.م.ع) على حصة بنسبة ٥٠٪ في منطقة الورقاء جاردنز ذ.م.م، منشأة تحت السيطرة المشتركة لتطوير قطعة أرض مملوكة بالشراكة في منطقة ند الحمر. لدى المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالمشروع المشترك ووفقاً لذلك بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الدولية رقم ١١ تعتبر عملية تحت السيطرة المشتركة. وبما أن الأرض هي قيد التطوير وبهدف بيعها في السوق، تم التعامل معها كعقار قيد التطوير مع تكلفة أولية تساوي قيمته العادلة عند التحويل من محفظة الاستثمارات العقارية بمبلغ ٣٢٠ مليون درهم. إن المصاريف اللاحقة لتطوير الأرض لإعادة بيعها يتم إدراجها في تكلفة العقار. إن النقد المتبقى الذي يحتفظ به المشروع المشترك مقيد، نظراً لأنه التزم تعاقدي لتطوير الأرض بموجب اتفاقية مشروع مشترك. إن حصة المجموعة من هذا الرصيد النقدي المقيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ هو مبلغ ٢١٢ مليون درهم (٦٨ - ٢٠١٥).

دخل المشروع المشترك في اتفاقيات لبيع عدد من قطع الأراضي المقسمة في ند الحمر. تطبقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، حدد المشروع المشترك التزامان منفصلان من التزامات الأداء ضمن هذه الاتفاقيات لنقل السيطرة على الأراضي وتوفير البنية التحتية للأراضي. يتم تسجيل الإيرادات الخاصة ببيع الأرضي خلال نقل السيطرة على الأرض ويتم تسجيل الإيرادات المتعلقة بإنشاء البنية التحتية خلال فترة إنشاء البنية التحتية نظراً إلى أن المشروع المشترك لديه حق قانوني ملزم في الحصول على دفعات عن العمل المنجز حتى تاريخه. وقد تم تخصيص الإيرادات المتعاقدة عليها بين الالتزامين المنفصلين على أساس القيمة العادلة لكل منها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، يتم تخصيص العقارات قيد التطوير كضمان لصالح وكيل الضمان كجزء من إعادة الهيكلة.

تمثل العناصر التالية حصة المجموعة في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف للعملية المشتركة بعد استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ألف درهم (مليون) <hr/>	ألف درهم (غير مدققة) <hr/>
٣٨٦,٤١٨ ٦٨,٣٢٨ ٦٥ (٩٢,٠١٠)	٢٢٦,٤٧٠ ٢١١,٥٥٤ ١٢٠,٢٤٩ (٢,٨١٠)
<hr/>	<hr/>
٣٦٢,٨٠١	٥٥٥,٤٦٣

عقارات قيد التطوير  
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
موجودات أخرى - مدينة  
دخل مؤجل ومطلوبات أخرى

صافي الموجودات

أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة).

- ٨ - عقارات قيد التطوير (نتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٤,٢٩٠	٣٩٥,٨٨٨	إيرادات
(٢١,٠٠٦)	(١٨٤,٠٧٧)	تكلفة بيع العقار
(٦,٧٣٦)	(٢١,١٠٤)	مصاريف تشغيلية
<u>-</u>	<u>١,٩٥٦</u>	دخل على الودائع
<u>١٦,٥٤٨</u>	<u>١٩٢,٦٦٣</u>	أرباح الفترة

تتألف الإيرادات للفترة من مبلغ ٣٤٣ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - لا شيء) وذلك عقب استيفاء التزامات تحويل السيطرة على أداء الأرض ومبليغ ٥٣ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٤٤ مليون درهم) مقابل استمرار استيفاء التزامات أداء تطوير البنية التحتية، إن مبالغ الديم المدينة المستحقة بموجب اتفاقات البيع المعنية التي بموجبها تم تثبيت إيرادات تحويل الأرض، تسدد لتسوية المشروع المشترك خلال ١٢ شهراً من تاريخ اعداد البيانات المالية.

- ٩ - ودائع استثمارية والتمويلات الإسلامية الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	نسبة الأرباح	
٢٣٨,١٢٤	٢٢٩,٢٩٦	٪٢	المراجحة
٢٢٨,٢٢٢	١٩٩,٦٩٥	٪٤	الوكالة
٥٢٣,١١١	٤٥٧,٧٢٢	٪٤	أخرى
٤,٦٠٩,٩٠٩	٤,٤٣٩,٠١٥	٪٢	سعر الشراء المستحق الدفع
<u>٥,٥٩٩,٣٦٦</u>	<u>٥,٣٢٥,٧٢٨</u>		
<u>(٧٥٤,١٣٤)</u>	<u>(٦٧٠,٤٦١)</u>		إطفاء تعديل القيمة العادلة (إيضاح ١-٩)
<u>٤,٨٤٥,٢٣٢</u>	<u>٤,٦٥٥,٢٦٧</u>		

إن التزامات الدفعات مضمونة بموجب مهام إعادة الهيكلة وضمانات موضحة في الإيضاحات رقم ٤ و ٧ و ٨.

١-٩ إطفاء تعديل القيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٨٦,٣١٨ (١٣٢,١٨٤)	٧٥٤,١٣٤ (٨٣,٦٧٣)	في ١ يناير إطفاء المبالغ المحملة للفترة/لسنة
<u>٧٥٤,١٣٤</u>	<u>٦٧٠,٤٦١</u>	

أموال للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩ - ودائع استثمارية والتمويلات الإسلامية الأخرى (تتمة)

١-٩ إطفاء تعديل القيمة العادلة (تتمة)

تم تغيير طبيعة ودائع الشركة جوهرياً نتيجة لإعادة الهيكلة في منة ٢٠١٤، مما أدى إلى التزام ثابت يدفع إلى الممولين التجاريين ومقدمي دعم السيولة. إن القيمة الاسمية للالتزامات الثابتة المعاد هيكلتها في نهاية الفترة هي مبلغ ٥,٣٢٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ٥,٥٩٩ مليون درهم). وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وبسبب التغيرات الجوهرية في شروط الودائع الاستثمارية من خلال إعادة الهيكلة، تم إجراء تقييم القيمة العادلة للالتزامات المعاد هيكلتها في تاريخ إعادة الهيكلة على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتعاقد عليها. كما في ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤، تم تثبيت الالتزامات المعاد هيكلتها في البداية بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مما أدى إلى أرباح القيمة العادلة بمبلغ ٩١١ مليون درهم والتي تم تسجيلها في بيان الدخل الموحد.

تم احتساب تعديل القيمة العادلة باستخدام معدل خصم بنسبة ٥٪ على أساس توقع الإدارة لعائد السوق والمعدل حسب مخاطر محددة للمجموعة.

يجب قياس الالتزامات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل التمويل الفعلي. وبالتالي، فإن الأرباح الناتجة من التثبيت الأولى المسجلة سيتم عكسها بالكامل على مدى فترة ١٢ سنة للسداد، مع رسوم ناتجة في بيان الدخل الموحد كل منة. إن القيمة التراكمية لأرباح القيمة العادلة المطفأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بلغت ٢٤١ مليون درهم ينتج عنه أرباح القيمة العادلة المتبقية ليتم إطفاؤها بمبلغ ٦٧٠ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

بموجب بنود اتفاقية الشروط المشتركة، فإنه يجب على المجموعة توزيع أي فائض نقدي مع تعريف الفائض بأنه المحدد في بنود الاتفاقية، بناءً على تقييم المركز النقدي للمجموعة كل ٦ أشهر. تم إجراء أول تقييم في ديسمبر ٢٠١٤ وقد أدى إلى السداد المبكر للالتزام إلى الممولين بمبلغ ٩٤٤ مليون درهم وهو ما يمثل دفعه مقدمة من ٢٢ أقساط شهرية مجدولة مستقبلية. في إطار آلية السداد النقدي تم تنفيذ التقييم الثاني بناءً على الوضع النقدي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، ونتيجة لذلك هناك دفعه مقدمة بمبلغ ٥٥٨ مليون درهم تمثل ١٣ قسطاً شهرياً مجدولاً في المستقبل حتى أكتوبر ٢٠١٧، تم دفعها في ٢٠١٥ يونيو ٢٠١٥. تم إجراء التقييم الثالث على أساس الوضع النقدي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وبالتالي فإن دفعه مقدمة بمبلغ ١٣٧ مليون درهم تمثل قسطين شهريين حتى ديسمبر ٢٠١٧ تم دفعها في ٢٥ يناير ٢٠١٦. تم إجراء التقييم الرابع على أساس الوضع النقدي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وبالتالي فإن دفعه مقدمة بمبلغ ١٣٧ مليون درهم تمثل قسطين شهريين مجدولين في المستقبل حتى فبراير ٢٠١٨ تم دفعها في ٢٥ يونيو ٢٠١٦.

١٠ المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات للأعمال، التمويل العقاري (وتشتمل على الأنشطة التمويلية والاستثمارية)، والاستثمار العقاري (يشتمل على المعاملات العقارية) والاستثمار في الشركات وأخرى (تشتمل على تمويل الاستثمار في الشركات ومعاملات الخزينة ومهام مركبة أخرى).

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال الخاصة بها لغرض اتخاذ قرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

القطاعات التشغيلية

إن إيرادات ومصاريف المجموعة لكل قطاع لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كالتالي:

أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

المجموع ألف درهم	استثمارات تمويل شركات وأخرى ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	تمويل عقاري ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة):
٦٤,٢٩١	١١,٥٣٥	٤٢,٥٣٨	١٧٢,٢١٨	الدخل التشغيلي
(٩٦,٦٠٣)	(٤,٥٥٨)	(٢٦,٤٢٣)	(٦٥,٦٢٢)	التوزيعات على الممولين/المستثمرين
(٨٣,٦٧٣)	-	-	(٨٣,٦٧٣)	إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية
(٣٤,٧١٠)	(٧٥٢)	(١,٦٣٢)	(٣٢,٣٢٦)	عكس/(مخصصات) الانخفاض في القيمة
(١٨٤,٠٧٧)	-	(١٨٤,٠٧٧)	-	تكلفة بيع العقار
<u>(١٣١,٩٦٢)</u>	<u>(١١,٠٥٨)</u>	<u>(٢٩,٤٧٧)</u>	<u>(٩١,٤٢٧)</u>	المصاريف (ويشمل ذلك المصروفات المخصصة)
<u>٢٠,٨٨٧</u>	<u>٢٠,٨٨٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الحصة من نتائج الشركة الشقيقة
<u>٩٤,١٥٣</u>	<u>١٦,٠٥٤</u>	<u>١٧٨,٩٢٩</u>	<u>(١٠٠,٨٣٠)</u>	النتائج القطاعية
<u>(٣,٠٩٤)</u>				الحصص غير المسيطرة
<u><u>٩١,٠٥٩</u></u>				

المجموع ألف درهم	استثمارات تمويل شركات وأخرى ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	تمويل عقاري ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة):
٣١٧,٧٥١	١٣,٠٢٨	٦٦,١٦٩	٢٣٨,٥٥٤	الدخل التشغيلي
(١٠٢,٧٧١)	(٤,١١٩)	(٢٩,٧٤٣)	(٧٣,٩٠٩)	التوزيعات على الممولين/المستثمرين
(٩٩,٨٢١)	-	-	(٩٩,٨٢١)	إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية
٧٣,٧٦٤	(٥٥٥)	٣١٩	٧٤,٠٠٠	عكس/(مخصصات) الانخفاض في القيمة
(٢١,٠٠٦)	-	(٢١,٠٠٦)	-	تكلفة بيع العقار
<u>(١٠٩,١٧٢)</u>	<u>(٦,٦٩٤)</u>	<u>(١٤,٧٨٣)</u>	<u>(٨٧,٦٩٥)</u>	المصاريف (ويشمل ذلك المصروفات المخصصة)
<u>١٧,٥٣٢</u>	<u>١٧,٥٣٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	الحصة من نتائج الشركة الشقيقة
<u>٧١,٢٧٧</u>	<u>١٩,١٩٢</u>	<u>٩٥٦</u>	<u>٥١,١٢٩</u>	النتائج القطاعية
<u>(٤,٩٢١)</u>				الحصص غير المسيطرة
<u><u>٦٦,٣٥٦</u></u>				

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

### ١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

#### الموجودات والمطلوبات القطاعية

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات القطاعية الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة):

المجموع ال ألف درهم	استثمارات في تمويل شركات وأخرى ال ألف درهم	استثمارات عقارية ال ألف درهم	تمويل عقاري ال ألف درهم	
<u>٦,٦٧٤,١٣٦</u>	<u>٤٤٧,٢٨٥</u>	<u>٢,٠٣٩,٢١١</u>	<u>٤,١٨٧,٦٤٠</u>	الموجودات القطاعية
<u>٤,٩١٥,٦٢٩</u>	<u>٤١٦,١٩٤</u>	<u>١,٦٦٦,٠٩١</u>	<u>٢,٨٣٣,٤٤٥</u>	المطلوبات القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقة):

المجموع ال ألف درهم	استثمارات في تمويل شركات وأخرى ال ألف درهم	استثمارات عقارية ال ألف درهم	تمويل عقاري ال ألف درهم	
<u>٦,٨٨٨,٠٧٥</u>	<u>٧٣٠,١٨٠</u>	<u>١,٦٩٧,٧٤٣</u>	<u>٤,٤٦٠,١٥٢</u>	الموجودات القطاعية
<u>٥,١٥٦,٧٦٥</u>	<u>٧٠٠,٦٦٠</u>	<u>١,٤٧٤,١٩٧</u>	<u>٢,٩٨١,٩٠٨</u>	المطلوبات القطاعية

عقب استيفاء المتطلبات التنظيمية المحلية ذات العلاقة، خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦، تمت إعادة تصنيف قطعة أرض في مصر بقيمة مدرجة تبلغ ٢٤١ مليون درهم ومطلوبات مرتبطة بمبلغ ٢٣٤ مليون درهم من الاستثمارات في تمويل الشركات وأخرى إلى الاستثمارات العقارية (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٢٢ مليون درهم و ٢٦٢ مليون درهم على التوالي).

### ١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل الشركات الشقيقة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. توخذ موافقة إدارة المجموعة على الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة):

المجموع ال ألف درهم	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ال ألف درهم	مساهمين رئيسيين ال ألف درهم	
٢٣,٤٧٦	٢٣,٤٧٦	-	-
٣٢,٣٦٢	١٣,٨٧٩	١٨,٤٨٣	-
٧,٦٤٩	٧,٦٤٩	-	-
١,١٧٢,٣٠٦	١,١٤٢,٠٨٥	-	١٣٠,٢٢١
٧٠٣	٧٠٣	-	-
٢,٣٠٣	٢,٢٦٠	-	٤٣

النقد والأرصدة لدى البنوك  
 الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية  
 استثمارات متوفرة للبيع  
 الودائع الاستثمارية  
 موجودات أخرى  
 مطلوبات أخرى

أموال للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقة):

المجموع الف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة الف درهم	أعضاء مجلس		النقد والأرصدة لدى البنك الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية استثمارات متوفرة للبيع الودائع الاستثمارية موجودات أخرى مطلوبات أخرى
		الإدارة والادارة العليا الف درهم	مساهمين رئيسين الف درهم	
١٠,١٠٣	١٠,١٠٣	-	-	
٣٤,٧٠٤	١٥,٦٢٦	١٩,٠٧٨	-	
٧,٦٤٩	٧,٦٤٩	-	-	
١,٢١٧,٤٣٧	١,٠٨٢,٢٠٣	-	١٣٥,٢٣٤	
٧٠٣	٧٠٣	-	-	
٢,٣٩٦	٢,٣٤٣	-	٥٣	

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة):

المجموع الف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة الف درهم	أعضاء مجلس		الدخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية توزيعات للممولين / المستثمرين
		الإدارة والادارة العليا الف درهم	مساهمين رئيسين الف درهم	
١,٠٢٧	٥٥٨	٤٦٩	-	
١٨,١٣٣	١٦,١١٩	-	٢,٠١٤	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة):

المجموع الف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة الف درهم	أعضاء مجلس		الدخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية توزيعات للممولين / المستثمرين
		الإدارة والادارة العليا الف درهم	مساهمين رئيسين الف درهم	
١,١٣٣	٧٠٢	٤٣١	-	
١٩,٩١٨	١٧,٧٨٨	-	٢,١٣٠	

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة كما يلي:

التسعه أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠١٥ الف درهم (غير مدققة)	٢٠١٦ الف درهم (غير مدققة)
١٣,٦١٦	١٤,٨٨٨
١,٧١٠	-
<u>١٥,٣٢٦</u>	<u>١٤,٨٨٨</u>

رواتب ومزايا أخرى  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تم الإفصاح عن تعويضات أعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في الإيضاح رقم ١٢.

أموال للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٢٥٦,٧٦٢	٢٤٠,٥٧٣	١ - ١٢	الالتزامات غير قابلة للإلغاء لتقديم تمويل
٢٣,٢٥١	٩٤,٧٩١	٢ - ١٢	الالتزامات عن عقارات استثمارية
٥,٥٦٧	٦١	٣ - ١٢	الالتزامات مقابل مصاريف رأسمالية
٣٣,٦٧٢	<u>١٨,٠٣٣</u>	<u>٤ - ١٢</u>	الالتزامات مقابل عقارات قيد التطوير
<u>٣١٩,٢٥٢</u>	<u>٣٥٤,٠٠٨</u>		

١-١٢ تشمل الالتزامات المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية على الالتزامات لتقديم التسهيلات التي جرى تصميمها لوفاء بمتطلبات عملاء المجموعة. إن الالتزامات عادةً يكون لها تاريخ صلاحية محددة وشروط أخرى لإلغائها وتتطلب دفع رسوم. ونظرًا لأن الالتزامات هذه يمكن أن تنتهي صلاحيتها دون القيام بسحبها، فإن إجمالي المبالغ التعاقدية لا تمثل بالضرورة الاحتياجات النقدية المستقبلية.

٢-١٢ هذه تمثل التزامات نحو مطوري العقارات أو البائعين بخصوص مشتريات العقارات وتطوير العقارات الاستثمارية.

٣-١٢ هذه تمثل التزامات تجاه تنفيذ مشاريع تكنولوجيا المعلومات الجديدة.

٤-١٢ إن المصاريف الرأسمالية المقدرة المتعلقة بتطوير العقارات، متعاقد عليها ولكن لم يتم تكوين مخصص لها.

المطلوبات الطارئة

أ) كانت المجموعة طرفاً ببعض الدعاوى القضائية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وتشتمل على دعاوى مرفوعة من ضد المجموعة، وبالخصوص تتعلق ببعض معاملات البيع والتمويل. تدافع المجموعة عن حقوقها في هذه القضايا، واستناداً إلى الرأي المقدم من المستشار القانوني، تعتقد الإدارة أنه من غير المرجح نجاح الإجراءات التي اتخذتها الأطراف المقابلة، باستثناء قضايا مقابل مخصص بمبلغ ١١ مليون درهم الذي تم تخصيصه في السنة السابقة.

ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، كان لدى المجموعة بند مطلوبات طارئ خاص بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٧,٨٦ مليون درهم). تمت الموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة، والتي تخضع لقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، بمبلغ ١,٥٣ مليون درهم خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٦ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١٣ - إعادة التصنيف والأحداث اللاحقة

١-١٣ إعادة التصنيف

تمت إعادة ترتيب بعض أرقام السنة السابقة حتى يتماشى عرض الفترة الحالية مع أحدث البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

**أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)**

**١٣ - إعادة التصنيف والأحداث اللاحقة (تتمة)**

**٢-١٢ الأحداث اللاحقة**

بعد نهاية الفترة، قررت الحكومة المصرية تعويم الجنيه المصري مقابل العملات الأخرى لتفعيل سعر الصرف المعدل للجنيه المصري وفقاً لآليات العرض والطلب. لقد أدى ذلك إلى خفض كبير في قيمة الجنيه المصري مقابل العملات الأخرى، وبشكل أكثر تحديداً، مقابل الدرهم.

ابتداءً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، كان الأثر المالي لخفض قيمة العملة المذكور أعلاه وفقاً لسعر السوق كما في ٧ نوفمبر ٢٠١٦ قد بلغ ١٢٧ مليون درهم من الخسارة في بنود الدخل الشامل الأخرى. إن هذا الحدث يلي إصدار الميزانية العمومية ولا يستوجب أي تعديل، وبالتالي لم يتم إدراجها في البيانات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

بخلاف المعلومات التي تم الإفصاح عنها أعلاه، لم تكن هناك أحداث لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية والتي تمت بين تاريخ بيان المركز المالي وتاريخ موافقة مجلس الإدارة على إصدار البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

**٤ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات**  
 تحليل تواريخ استحقاق الم موجودات والمطلوبات والبنود خارج الميزانية العمومية المحللة استناداً إلى الفترة الزمنية التعاقدية المتوقعة لتحصيلها أو سدادها أو بيعها. تشتمل القيم المبيضة في الجدول على تأثير تعديل القيمة العادلة وفقاً لبيان المركز المالي باستثناء الأرباح غير المستحقة بعد في نهاية الفترة. يستثنى الجدول أيضاً التأثير المحتمل لآية متطلبات توزيعات نقدية ناتجة عن آلية السداد النقدي بموجب بنود اتفاقية الشروط المشرفة.

الإجمالي ألف درهم	بنود يدون ألف درهم	فترة استحقاق ألف درهم	أكثر من ٥ سنوات	١ إلى ٥ سنوات	المجموع ألف درهم	حتى سنة واحدة			الموجودات ألف درهم
						٦ أشهر إلى سنة واحدة	٦ أشهر إلى ٣ أشهر	٦ أشهر إلى ٣ أشهر	
٨٣٩,٨٨٠	٣٥,٠٠٠	-	-	٢١١,٥٥٤	٥٩٣,٣٢٦	-	-	-	٥٩٣,٣٢٦
٣,٠٦٥,١١٠	-	١,٦٥٦,٦٣٤	٩٥٦,٥٣٤	٤٥١,٨٤٢	١١٢,١٨٥	٧٤,٩٠٣	٢٦٤,٧٥٤	-	
٨,٥٩٠	٨,٥٩٠	-	-	-	-	-	-	-	
٣٢٢,٨١٨	-	٢٩٢,٧٨٢	٣٠,٠٣٦	-	-	-	-	-	
١,٧١٣,٩٨٢	-	١,٤٧٠,٤٨٢	٢٤٣,٥٠٠	-	-	-	-	-	
٢٢٦,٤٧٠	-	-	٢٢٦,٤٧٠	-	-	-	-	-	
٢٨٦,٥٢٢	٢٨٦,٥٢٢	-	-	-	-	-	-	-	
١٩٤,٣٠٤	-	-	١٢٠,٤١٩	٧٣,٨٨٥	٣٦,٥٨٠	١,٥٦٨	٣٥,٧٣٧	-	
١٦,٥٦٠	١٦,٥٦٠	-	-	-	-	-	-	-	
<b>٦,٦٧٤,١٣٦</b>	<b>٣٤٦,٦٧٢</b>	<b>٣,٤١٩,٨٩٨</b>	<b>١,٧٨٨,٥١٣</b>	<b>١,١١٩,٥٥٣</b>	<b>١٤٨,٧٦٥</b>	<b>٧٦,٤٧١</b>	<b>٨٩٣,٨١٧</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>٤,٦٥٥,٢٦٧</b>	<b>-</b>	<b>٢,٥٤٩,٦٣٨</b>	<b>٢,١٠٥,٦٢٩</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>المطلوبات</b>
٧٢,٣٧٦	-	٤١,٠٢٢	٢٦,١٢٩	٥,٢٢٥	٢,٦١٣	١,٣٠٦	١,٣٠٦		وائمه استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى
٦,٦٤٩	٦,٦٤٩	-	-	-	-	-	-		تمويل إسلامي لأجل
١٨١,٣٣٧	-	-	٢,٨١٠	١٧٨,٥٢٧	٩,١١٠	٣,٢٩٩	١٦٦,١١٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٤,٩١٥,٢٢٩</b>	<b>٦,٦٤٩</b>	<b>٢,٥٩٠,٣٦٠</b>	<b>٢,١٣٤,٥٦٨</b>	<b>١٨٣,٧٥٢</b>	<b>١١,٧٢٣</b>	<b>٤,٦٠٥</b>	<b>١٦٧,٤٢٤</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>٣٥٤,٠٠٨</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٤٩,٣٨٨</b>	<b>٣٠٤,٦٢٠</b>	<b>١٥,٧٤٩</b>	<b>٣٤,٦٦٦</b>	<b>٢٥٤,٢٠٥</b>		<b>الالتزامات</b>
<b>١,٤٠٤,٤٩٩</b>	<b>٣٤٠,٠٢٣</b>	<b>٨٢٩,٢٣٨</b>	<b>(٣٩٥,٤٤٣)</b>	<b>٦٣٠,٦٨١</b>	<b>١٢١,٢٩٣</b>	<b>٣٧,٢٠٠</b>	<b>٤٧٢,١٨٨</b>		<b>صافي فجوة السيولة</b>
<b>١,٤٠٤,٤٩٩</b>	<b>١,٤٠٤,٤٩٩</b>	<b>١,٠٦٤,٤٧٦</b>	<b>٢٣٥,٢٣٨</b>	<b>٦٣٠,٦٨١</b>	<b>٦٣٠,٦٨١</b>	<b>٥٠٩,٣٨٨</b>	<b>٤٧٢,١٨٨</b>		<b>صافي فجوة السيولة المتراكمة</b>

أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ - تحليل تاريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (نهاية)

الإجمالي ألف درهم	بنود من دون فترة استحقاق ألف درهم	أكثر من ٥ سنوات ألف درهم	١ إلى ٥ سنوات ألف درهم	المجموع حتى سنة واحدة ألف درهم	حتى سنة واحدة			أقل من ٣ أشهر ألف درهم	أقل من ٣ أشهر ألف درهم	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقة)
					٦ أشهر إلى سنة واحدة ألف درهم	٣ إلى ٦ أشهر ألف درهم	٦ أشهر إلى ٦ أشهر ألف درهم			
<b>الموجودات</b>										
٦٠٦,٤٤٠	٣٥,٠٠٠	-	٦٨,٣٢٨	٥٠٣,١١٢	-	-	-	٥٠٣,١١٢	-	نقد وودائع لدى البنك
٣,٤٥٩,٧١٣	-	٢,٠٣١,٤٧٠	١,٠٣١,٢٤٥	٣٩٦,٩٩٨	١٠٥,٨٥٣	٥١,٦٩٣	٢٣٩,٤٥٢	-	-	موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية
٢٥,٥٢٩	٢٥,٥٢٩	-	-	-	-	-	-	-	-	استثمارات متوفرة للبيع
٣٢٢,٨١٨	-	٢٩٢,٧٨٢	٣٠,٠٣٦	-	-	-	-	-	-	دفعات مقدمة عن عقارات استثمارية
١,٧٠١,٩٢٠	-	١,٤٢٦,٨١٢	٢٧٥,١٠٨	-	-	-	-	-	-	عقارات استثمارية
٣٨٦,٤١٨	-	-	٣٨٦,٤١٨	-	-	-	-	-	-	عقارات قيد التطوير
٢٨٢,٠٩٦	٢٨٢,٠٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	استثمارات في شركة شقيقة
٨٨,٩٧٣	-	-	-	٨٨,٩٧٣	٢٤,٦٣٨	٢,٨٥١	٦١,٤٨٤	-	-	موجودات أخرى
١٤,١٦٨	١٤,١٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-	موجودات ثابتة
<b>٦,٨٨٨,٠٧٥</b>	<b>٣٥٦,٧٩٣</b>	<b>٣,٧٥١,٠٦٤</b>	<b>١,٧٩١,١٣٥</b>	<b>٩٨٩,٠٨٣</b>	<b>١٣٠,٤٩١</b>	<b>٥٤,٥٤٤</b>	<b>٨٠٤,٠٤٨</b>			<b>إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>										
٤,٨٤٥,٢٣٢	-	٢,٨٩٩,٣٦٦	١,٩٤٥,٨٦٦	-	-	-	-	-	-	ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى
٦٩,٧٩٩	-	٢,٦٦٣	٦٢,٣٧٣	٤,٧٦٣	٢,٣٨١	١,١٩١	١,١٩١	-	-	تمويل إسلامي لأجل
٦,٢٩٢	٦,٢٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٥,٤٤٢	-	-	٩٢,٠١٠	١٤٣,٤٣٢	٧,٥٧٣	٢,٠٥٣	١٣٣,٨٠٦	-	-	مطلوبات أخرى
<b>٥,١٥٦,٧٦٥</b>	<b>٦,٢٩٢</b>	<b>٢,٩٠٢,٠٢٩</b>	<b>٢,١٠٠,٢٤٩</b>	<b>١٤٨,١٩٥</b>	<b>٩,٩٥٤</b>	<b>٣,٢٤٤</b>	<b>١٣٤,٩٩٧</b>			<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>٣١٩,٢٥٢</b>	-	-	<b>٧٥,٨٠٢</b>	<b>٢٤٣,٤٥٠</b>	<b>٦,٥٦٦</b>	<b>١,٦٣٧</b>	<b>٢٣٥,٢٤٧</b>			<b>الالتزامات</b>
<b>١,٤١٢,٠٥٨</b>	<b>٣٥٠,٥٠١</b>	<b>٨٤٩,٠٣٥</b>	<b>(٣٨٤,٩١٦)</b>	<b>٥٩٧,٤٣٨</b>	<b>١١٣,٩٧١</b>	<b>٤٩,٦٦٣</b>	<b>٤٣٣,٨٠٤</b>			<b>صافي فجوة السيولة</b>
<b>١,٤١٢,٠٥٨</b>	<b>١,٤١٢,٠٥٨</b>	<b>١,٠٦١,٥٥٧</b>	<b>٢١٢,٥٢٢</b>	<b>٥٩٧,٤٣٨</b>	<b>٥٩٧,٤٣٨</b>	<b>٤٨٣,٤٦٧</b>	<b>٤٣٣,٨٠٤</b>			<b>صافي فجوة السيولة المتراكمة</b>