

أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لشركة أمالك للتمويل ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبيانات المالية الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر 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 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 كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.



موقعة من:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم القيد : ٦٨٧

١ نوفمبر ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

### بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٥٠,٠٣٤	١٣٧,٩٧٨	٤٩,٧٤٤	٤٥,٦٢٣		دخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية
٥,١٦٠	٤,٥٢٢	٧٦٣	١,٠٩٥		دخل الرسوم
٥,٠٨٤	٤,٨٤٨	١,٩٨٥	١,٦١٢		دخل من ودائع
٤١,٥٨٣	٤٥,٠٩٠	١٤,٤٧١	١٤,٩٣١	٧	دخل إيجار
-	٢٣,٩٠٤	-	١٢,٨٧٣	٧	أرباح القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٣٩٥,٨٨٨	٣٥,٧٤٧	٨٤,١٤٦	٢,٨٠٤	٨	بيع العقارات قيد التطوير
٦,٥٤٢	١٧,٩٠٤	١,٥٩٩	٧,١٧٣		دخل آخر
٦٠٤,٢٩١	٢٦٩,٩٩٣	١٥٢,٧٠٨	٨٦,١١١		
					عكس الانخفاض في القيمة / (الانخفاض في القيمة) من:
(٣٥,٦١٥)	١٤,٢١٢	(٥,٢٦٣)	٧,٠٧٣		- موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية
٩٠٥	٣٥٥	٢٧٥	٣٩		- موجودات أخرى
(٨٣,٦٧٣)	(٨١,٩٢٣)	(٢٦,١٠٤)	(٢٧,٤٢١)	٩	إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية من الودائع الاستثمارية
(١٣١,٩٦٢)	(٨٣,٨٢٢)	(٤٧,٢٩٢)	(٢٦,٩٧١)		مصاريف تشغيلية
(١٨٤,٠٧٧)	(١٤,٥٣٣)	(٤٢,٨٣٩)	(٦٤٧)	٨	تكلفة بيع العقارات قيد التطوير
٢٠,٨٨٧	١٨,٥٦٤	٧,٠٧٨	٧,٥٠٤		حصة من نتائج الشركة الشقيقة
١٩٠,٧٥٦	١٢٢,٨٤٦	٣٨,٥٦٣	٤٥,٦٨٨		الأرباح قبل التوزيع على الممولين/ المستثمرين
(٩٦,٦٠٣)	(٩٣,١٣٨)	(٣١,٨٤٨)	(٣١,٤٩٨)		التوزيع على الممولين/ المستثمرين
٩٤,١٥٣	٢٩,٧٠٨	٦,٧١٥	١٤,١٩٠		أرباح الفترة
					العائدة إلى:
٩١,٠٥٩	٢٢,٠١٤	٥,٦٧٩	١١,٨١٥		مساهمي الشركة الأم
٣,٠٩٤	٧,٦٩٤	١,٠٣٦	٢,٣٧٥		الحصص غير المسيطرة
٩٤,١٥٣	٢٩,٧٠٨	٦,٧١٥	١٤,١٩٠		
					الأرباح للسهم العائدة إلى:
					مساهمي الشركة الأم:
					الأرباح الأساسية
٠,٠٦٠٧	٠,٠١٣٤	٠,٠٠٣٩	٠,٠٠٨٠	٣	للسهم (درهم إماراتي)
					الأرباح المخففة
٠,٠٢٨٧	٠,٠٠٦٣	٠,٠٠١٨	٠,٠٠٣٨	٣	للسهم (درهم إماراتي)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٤,١٥٣	٢٩,٧٠٨	٦,٧١٥	١٤,١٩٠	أرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى البنود التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح / (الخسائر) في الفترات اللاحقة:				
(٢,١٠٠)	(٤٦٧)	-	(٤٦٧)	صافي خسائر الاستثمارات المتوفرة للبيع
(٣٨,٢٨٤)	١٢,٩١٠	١,٧٧٨	٤,٨٤٥	فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية
(٤٠,٣٨٤)	١٢,٤٤٣	١,٧٧٨	٤,٣٧٨	بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى للفترة
٥٣,٧٦٩	٤٢,١٥١	٨,٤٩٣	١٨,٥٦٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائدة إلى:				
٥٠,٦٧٥	٣٤,٤٥٧	٧,٤٥٧	١٦,١٩٣	مساهمي الشركة الأم
٣,٠٩٤	٧,٦٩٤	١,٠٣٦	٢,٣٧٥	الحصص غير المسيطرة
٥٣,٧٦٩	٤٢,١٥١	٨,٤٩٣	١٨,٥٦٨	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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


## بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٦٢٠,٥٠٢	٦١٠,٠٥٥	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٢١٩,٧١١	٣,٣٣٢,٢٩٨		موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية
٧,٦٨٨	١٢,٨٩٠	٥	استثمارات متوفرة للبيع
٣٢٢,٨١٨	٣٢٢,٨١٨	٦	دفعات مقدمة عن العقارات الاستثمارية
١,٦٢٣,٠٩٦	١,٧٣٠,٩١١	٧	عقارات استثمارية
٢٢٠,٦٧٩	٢٢٠,٨٢٤	٨	عقارات قيد التطوير
٢٩٣,٥٤٠	٢٩٥,٥٦٣		استثمار في شركة شقيقة
١٦٢,٣٥٠	٦٥,٧٠١		موجودات أخرى
٢٢,٢٨٤	١٨,٤٥٢		موجودات ثابتة
<u>٦,٤٩٢,٦٦٨</u>	<u>٦,٦٠٩,٥١٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤,٦٨٢,٠٢٤	٤,٧٦٣,٩٤٧	٩	ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى
٥٧,٧٠٤	٦٥,٠٢٣		تمويل إسلامي لأجل
٦,١٥٧	٦,٤٦٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٥,٠٩١	١٢٢,٤٨٣		مطلوبات أخرى
<u>٤,٨٨٠,٩٧٦</u>	<u>٤,٩٥٧,٩١٩</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٩٣,٠٤٨)	(٩٣,٠٤٨)		برنامج خيار الأسهم للموظفين
١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠		احتياطي قانوني
١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠		احتياطي عام
٩٩,٢٦٥	٩٩,٢٦٥		احتياطي خاص
٢٣١,١٢٨	٢٣١,١٢٨		أداة المضاربة
٨٦٨,٩٤٧	٨٦٨,٩٤٧		احتياطي أداة المضاربة
١,٦٦٣	١,١٩٦		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
(٣٣٤,٦٩١)	(٣٢١,٧٨١)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(١,٠١٦,٠٨٨)	(٩٩٦,٣٢٤)		خسائر متراكمة
<u>١,٤٩٢,٥٥٦</u>	<u>١,٥٢٤,٧٦٣</u>		الحصص غير المسيطرة
١١٩,١٣٦	١٢٦,٨٣٠		إجمالي حقوق الملكية
<u>١,٦١١,٦٩٢</u>	<u>١,٦٥١,٥٩٣</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٦,٤٩٢,٦٦٨</u>	<u>٦,٦٠٩,٥١٢</u>		

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٧ ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

  
العضو المنتدب والمدير التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة

  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

### بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
٩٤,١٥٣	٢٩,٧٠٨	
٣,٧٠٩	٤,٢٠٤	
(٢٠,٨٨٧)	(١٨,٥٦٤)	
(٩٠٥)	(٣٥٥)	
٣٥,٦١٥	(١٤,٢١٢)	
-	(٢٣,٩٠٤)	٧
-	٨٧	
٨٣,٦٧٣	٨١,٩٢٣	
٩٦,٦٠٣	٩٣,١٣٨	
(٥,٠٨٤)	(٤,٨٤٨)	
(٢,١٠٠)	(٥,٦٣٦)	
١,٠٥٦	٨٥١	
٢٨٥,٨٣٣	١٤٢,٣٩٢	
٣٢١,٧٩٩	١٥٤,٢٤٨	
(١٠٤,٤٢٦)	٩٧,٠٠٤	
(٥٦,٥٨١)	(١٢,٢٧٥)	
٤٤٦,٦٢٥	٣٨١,٣٦٩	
(٦٩٩)	(٥٤٢)	
٤٤٥,٩٢٦	٣٨٠,٨٢٧	
١٦,٤٦١	١٦,٥٤١	
١٧,٤٠٠	-	٥
(٥٧٠)	-	٧
-	١٠,٩٧٤	٨
١٥٩,٩٤٨	(١٤٥)	
(٦,٢٦٥)	(٣٦,٤٠٧)	
(١٤٣,٢٢٦)	(٢٦,٦٧٥)	
-	١,٤٠٠,٠٠٠	
-	(١,٧٠٠,٠٠٠)	
(٦,١٠١)	(٣٧٢)	
٥,٠٨٤	٤,٨٤٨	
٤٢,٧٣١	(٣٣١,٢٣٦)	
٢,٥٧٧	٨,٧٠٠	
(٢٥,٠٤٢)	-	
(٣٦٧,٧٦٥)	(٩٦,٣٨٩)	
(١,٥٣٠)	(٢,٢٥٠)	
(٣٩١,٧٦٠)	(٨٩,٩٣٩)	
٩٦,٨٩٧	(٤٠,٣٤٨)	
(٦,٦٨٣)	٣,٢٢٦	
٥٠٣,١١٢	٣٣٨,٢٠١	
٥٩٣,٣٢٦	٣٠١,٠٧٩	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية**  
 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم											
		المجموع ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي أداة المضاربة ألف درهم	أداة مضاربة ألف درهم	الاحتياطي الخاص ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	برنامج خيار الأسهم للموظفين ألف درهم		رأس المال ألف درهم
١,٦١١,٦٩٢	١١٩,١٣٦	١,٤٩٢,٥٥٦	(١,٠١٦,٠٨٨)	(٣٣٤,٦٩١)	١,٦٦٣	٨٦٨,٩٤٧	٢٣١,١٢٨	٩٩,٢٦٥	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	(٩٣,٠٤٨)	١,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧
٢٩,٧٠٨	٧,٦٩٤	٢٢,٠١٤	٢٢,٠١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٢,٤٤٣	-	١٢,٤٤٣	-	١٢,٩١٠	(٤٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٤٢,١٥١	٧,٦٩٤	٣٤,٤٥٧	٢٢,٠١٤	١٢,٩١٠	(٤٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٢٥٠)	-	(٢,٢٥٠)	(٢,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١,٦٥١,٥٩٣	١٢٦,٨٣٠	١,٥٢٤,٧٦٣	(٩٩٦,٣٢٤)	(٣٢١,٧٨١)	١,١٩٦	٨٦٨,٩٤٧	٢٣١,١٢٨	٩٩,٢٦٥	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	(٩٣,٠٤٨)	١,٥٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

**أماك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية (تمة)**  
 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	المجموع	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم									في ١ يناير ٢٠١٦	
			الخسائر المتراكمة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي أداة المضاربة	أداة مضاربة	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	برنامج خيار الأسهم للموظفين		رأس المال
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
١,٧٣١,٣١٠	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	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة	
(٤٠,٣٨٤)	-	(٤٠,٣٨٤)	-	(٣٨,٢٨٤)	(٢,١٠٠)	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	
٥٣,٧٦٩	٣,٠٩٤	٥٠,٦٧٥	٩١,٠٥٩	(٣٨,٢٨٤)	(٢,١٠٠)	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٢٥,٠٤٢)	(٢٥,٠٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الأموال المدفوعة إلى مالكي المشروع *	
(١,٥٣٠)	-	(١,٥٣٠)	(١,٥٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	
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	

\* تمثل الأموال المدفوعة إلى مالكي المشروع استرداد رأس المال مقابل حصته في مشروع سكاى جاردينز.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.



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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ١ - الأنشطة

تأسست أملك 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 ٢٠١٦، ليحل محل القانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤.

إن الشركة مرخصة من قبل مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي كشركة تمويل وتقوم بصورة رئيسية بالأنشطة التمويلية والاستثمارية مثل الإجارة والمراحة والمضاربة والوكالة والمشاركة. تتم أنشطة الشركة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية التي تحرّم الربا وضمن نصوص عقد التأسيس 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 لأملك للتمويل ش.م.ع ("المجموعة") وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إن 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 ٢٠١٧، 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 ٢٠١٦. بالإضافة لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة بدهم الإمارات العربية المتحدة ويجري تدوير جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أشير لغير 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، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من عقود العملاء الذي تم إتباعه في وقت مبكر في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن هذه المعايير والتفسيرات ليس من المرجح أن يكون لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**٣ - الربح الأساسي والمخفف للسهم**

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
٨٩,٥٢٩	١٩,٧٦٤	٥,٦٧٩	١١,٨١٥	الأرباح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم ناقصاً أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (ألف درهم)
١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم لاحتساب الربح الأساسي للسهم (بالألف)
١,٦٤٧,٢٢٥	١,٦٤٧,٢٢٥	١,٦٤٧,٢٢٥	١,٦٤٧,٢٢٥	تأثير التخفيف: أداة المضاربة
٣,١٢٢,٢٢٥	٣,١٢٢,٢٢٥	٣,١٢٢,٢٢٥	٣,١٢٢,٢٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المعدلة لتأثير التخفيف
٠,٠٦٠٧	٠,٠١٣٤	٠,٠٠٣٩	٠,٠٠٨٠	عائدة لمساهمي الشركة الأم: الربح الأساسي للسهم (درهم)
٠,٠٢٨٧	٠,٠٠٦٣	٠,٠٠١٨	٠,٠٠٣٨	الربح المخفف للسهم (درهم)

تم تخفيض المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأساسية والمخففة من خلال شراء المجموعة لأسهمها لغرض برنامج خيار شراء الأسهم المقترح للموظفين خلال سنة ٢٠٠٨.

**٤ - النقد والأرصدة لدى البنوك**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
ألف درهم (مدققة)		ألف درهم (غير مدققة)		
٥٩	٥٩	٣٠٤,٧٠١	٣٠٥,٢٩٥	النقد في الصندوق الأرصدة لدى البنوك ودائع لدى البنوك
٣٤١,٤٧٠	٢٧٨,٩٧٣	٦٢٠,٥٠٢	٦١٠,٠٥٥	النقد والأرصدة لدى البنوك ناقصاً: الودائع والنقد المقيد
(٣٥,٠٠٠)	(٢٤٧,٣٠١)	(٣٥,٠٠٠)	(٢٧٣,٩٧٦)	(إيضاح ٤-١) (إيضاح ٤-٢) وديعة قانونية بدون تاريخ استحقاق نقد مقيد
٣٣٨,٢٠١	٣٠١,٠٧٩	٣٠١,٠٧٩	٣٠١,٠٧٩	النقدية وشبه النقدية

٤-١ تمثل الودائع التي تستحق بعد سنة واحدة مبلغ ٣٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣٥ مليون درهم) مودعة لدى أحد البنوك المحلية وتحت رهن المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً للوائح المصرف المركزي للترخيص.

٤-٢ في نهاية الفترة، أدرجت المجموعة مبلغ ٢٧٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٤٧ مليون درهم) من النقد المقيد. وهذا يمثل حصة المجموعة من النقد المحتفظ به وتحت سيطرة مشروع مشترك (إيضاح ٨).

٤-٣ إن الشركة وبعض شركاتها التابعة المسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة قاموا برهن حساباتهم المصرفية لصالح وكيل الضمان.

**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**٥ - الاستثمارات المتوفرة للبيع**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)		
<u>٧,٦٨٨</u>	<u>١٢,٨٩٠</u>	الأسهم	

إن جميع الاستثمارات المتوفرة للبيع محتفظ بها خارج الإمارات العربية المتحدة.

**٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)**

<u>الاستثمارات التي أظهرت بالقيمة العادلة</u>			
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	إجمالي ألف درهم
<u>٧,٧٢١</u>	-	<u>٥,١٦٩</u>	<u>١٢,٨٩٠</u>
<u>٧,٧٢١</u>	-	<u>٥,١٦٩</u>	<u>١٢,٨٩٠</u>

الأسهم

**٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)**

<u>الاستثمارات التي أظهرت بالقيمة العادلة</u>			
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	إجمالي ألف درهم
<u>٧,٦٨٨</u>	-	-	<u>٧,٦٨٨</u>
<u>٧,٦٨٨</u>	-	-	<u>٧,٦٨٨</u>

الأسهم

لم تكن هناك تحويلات للأوراق المالية في فئات المستوى الأول والثاني لتسلسل القيمة العادلة في الفترة الحالية والفترة السابقة.

يبين الجدول التالي التسوية من الأرصدة الافتتاحية إلى أرصدة الإقفال للمستوى الثالث من القيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)		
٨,١٢٩	٧,٦٨٨	الرصيد في ١ يناير	
(٤٠٠)	-	صافي التغيرات في القيمة العادلة	
٥٧٠	-	الإضافات خلال الفترة/السنة	
(٦١١)	٣٣	فرق تحويل العملات الأجنبية	
<u>٧,٦٨٨</u>	<u>٧,٧٢١</u>		

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

**أملاك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**٦ - الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية**

هذه تمثل دفعات مقدمة من قبل المجموعة بشأن الاستحواذ على الوحدات في اثنتين من مشاريع عقارية قيد التطوير في دبي. تأخر كل من المشروعين عدة سنوات ولا يزال تاريخ الانتهاء غير مؤكد. لجأت المجموعة إلى التحكيم القضائي لتسهيل استرداد دفعات مقدماً بمبلغ ٢٩٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٩٣ مليون درهم)، وتعتقد الإدارة بأنه لن يكون لها تأثير سلبي على القيمة المدرجة للدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية في نهاية السنة.

تدرج الدفعات مقدمة بالقيمة العادلة. تستند القيم العادلة للدفعات مقدمة عن العقارات الاستثمارية على تقييمات أجريت في نهاية ربع السنة من قبل مقيمين مؤهلين مهنيًا مستقلين، ويحملون مؤهلات مهنية ذات علاقة معترف بها ولديهم خبرة ذات علاقة في المواقع وقطاعات العقارات التي يتم تقييمها. إن نموذج التقييم المستخدم هو وفقاً لما أوصى به المعهد الملكي للمساحين القانونيين.

تصنف الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية في المستوى ٢ لقياس القيمة العادلة لأنها قد تم اشتقاقها باستخدام منهج مقارنة الأسعار على أساس معاملات مماثلة لعقارات مشابهة. إن أسعار بيع العقارات المماثلة يتم تعديلها حسب الاختلافات في السمات 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 الجوهريّة/(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 المطبوعات المعنية بمبلغ ٣٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣٩ مليون درهم) في البيانات المالية. بموجب شروط الاستصناع، ليس لدى المجموعة أي التزام لسداد تمويل الاستصناع الخاص ببنود الموجودات حتى اكتمال الإنشاء. لم تحصل المجموعة بعد على سندات ملكية هذه العقارات والتزمت بدفع مبلغ إضافي قدره ٢٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٣ مليون درهم) حسب الاتفاقيات مع بائع أحد المشاريع العقارية.

**٧ - العقارات الاستثمارية**

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	
	١,٦٢٣,٠٩٦	١,٧٠١,٩٢٠	
	٩٣,١٠٥	٧٣,٢٩٩	
	(٢٠,٣٨٢)	(٧,٥٧١)	
	٢٣,٩٠٤	١٨,٠٧٠	
	١١,١٨٨	(١٦٢,٦٢٢)	
	<u>١,٧٣٠,٩١١</u>	<u>١,٦٢٣,٠٩٦</u>	

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

تتألف العقارات الاستثمارية من الأراضي والفيلات ووحدات المباني المحتفظ بها للإيجار أو للبيع. وفقاً لسياستها المحاسبية، تدرج المجموعة العقارات الاستثمارية بالقيمة.

تستند القيم العادلة للعقارات على تقييمات أجريت في نهاية ربع السنة من قبل مقيمين مؤهلين مهنيًا مستقلين يحملون المؤهلات المهنية ذات العلاقة المعترف بها ولديهم خبرة ذات علاقة في المواقع وقطاعات العقارات التي يتم تقييمها. إن نموذج التقييم المستخدم هو وفقاً لما أوصى به المعهد الملكي للمساحين القانونيين.

**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**٧ - العقارات الاستثمارية (تتمة)**

تشتمل العقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على قطعة أرض ووحدين سكنيتين في مصر مملوكة من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة بمبلغ ١٥٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٤٨ مليون درهم). وتقع جميع العقارات الاستثمارية الأخرى في دولة الإمارات العربية المتحدة. كما تتضمن القيم المدرجة أرباح تحويل العملات الأجنبية للفترة بمبلغ ١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - خسائر سنة كاملة بمبلغ ١٦٣ مليون درهم) ناتجة عن تحويل عملات العقارات الاستثمارية في مصر والتي تم تضمينها في حقوق الملكية.

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 أية تحويلات من أو إلى المستوى ٢ خلال الفترة.

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، فإن العقارات الاستثمارية التي لها قيمة عادلة بمبلغ ٩٢٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٨٧٢ مليون درهم) تم رهنها/ تخصيصها لصالح وكيل الضمان كجزء من إعادة الهيكلة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٤١,٥٨٣	٤٥,٠٩٠	دخل الإيجار المشتق من العقارات الاستثمارية
(١٢,٠١٩)	(١١,٢٢٩)	مصاريف تشغيل مباشرة (تشتمل الصيانة والتصليلات) تنتج دخل إيجار
<u>٢٩,٥٦٤</u>	<u>٣٣,٨٦١</u>	الأرباح الناتجة عن العقارات الاستثمارية المدرجة بالقيمة العادلة

**٨ - عقارات قيد التطوير**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٨٦,٤١٨	٢٢٠,٦٧٩	في ١ يناير
٣٠,٣٧٨	١٤,٦٧٨	إضافات لتكاليف الإنشاء المتكبدة
(١٩٦,١١٧)	(١٤,٥٣٣)	تكلفة بيع العقارات قيد التطوير
<u>٢٢٠,٦٧٩</u>	<u>٢٢٠,٨٢٤</u>	

## أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ٨ - عقارات قيد التطوير (تتمة)

في ١ أكتوبر ٢٠١٤، دخلت المجموعة في اتفاقية مشروع مشترك مع طرف آخر لتطوير قطعة أرض مملوكة بالشراكة في منطقة ند الحمر. استحوذت شركة أملك للتمويل (ش.م.ع) على حصة بنسبة ٥٠٪ في منطقة الوراق 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 ٣٣٠ مليون درهم. إن المصاريف اللاحقة لتطوير الأرض لإعادة بيعها يتم إدراجها في تكلفة العقار. إن النقد المتبقي الذي يحتفظ به المشروع المشترك مقيد، نظراً لأنه التزم تعاقدي لتطوير الأراضي بموجب اتفاقية مشروع مشترك. إن حصة المجموعة من هذا الرصيد النقدي المقيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ هو مبلغ ٢٧٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٤٧ مليون درهم).

دخل المشروع المشترك في اتفاقيات لبيع عدد من قطع الأراضي المقسمة في ند الحمر. تطبيقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، حدد المشروع المشترك التزامان من التزامات الأداء ضمن هذه الاتفاقيات لنقل السيطرة على الأراضي وتوفير البنية التحتية للأراضي.

يتم تسجيل الإيرادات الخاصة ببيع الأراضي 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 المتعاقد عليها بين الالتزامين على أساس القيمة العادلة لكل منهما.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	
٢٢٠,٨٢٤	٢٢٠,٦٧٩	عقارات قيد التطوير
٢٧٣,٩٧٦	٢٤٧,٣٠١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٨,٧٠١	١١٠,٨٧٠	موجودات أخرى - مدينة
(٣,٥٧٦)	(٢,٧١٣)	دخل مؤجل ومطلوبات أخرى
<u>٤٩٩,٩٢٥</u>	<u>٥٧٦,١٣٧</u>	<b>صافي الموجودات</b>

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٥,٧٤٧	٣٩٥,٨٨٨	بيع عقارات قيد التطوير
(١٤,٥٣٣)	(١٨٤,٠٧٧)	تكلفة بيع عقارات قيد التطوير
(١,٥٠١)	(٢١,١٠٤)	مصاريف تشغيلية
٤,٠٧٥	١,٩٥٦	دخل على الودائع
<u>٢٣,٧٨٨</u>	<u>١٩٢,٦٦٣</u>	<b>أرباح الفترة</b>

**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**٨ - عقارات قيد التطوير (تتمة)**

تتألف الإيرادات للفترة من مبلغ ١٠ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٣٤٣ مليون درهم) وذلك عقب استيفاء التزامات تحويل السيطرة على أداء الأرض ومبلغ ٢٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٥٣ مليون درهم) مقابل استمرار استيفاء التزامات أداء تطوير البنية التحتية. إن مبالغ الذمم 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 ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	نسبة الأرباح	
٢٢٩,٢٩٦	٢٢٩,٢٩٦	٪٢	المرابحة
١٩٩,٦٩٥	١٩٩,٦٩٥	٪٤	الوكالة
٤٥٧,٧٢٢	٤٥٧,٧٢٢	٪٤	أخرى
٤,٤٣٩,٠١٥	٤,٤٣٩,٠١٥	٪٢	سعر الشراء المستحق الدفع
٥,٣٢٥,٧٢٨	٥,٣٢٥,٧٢٨		
(٦٤٣,٧٠٤)	(٥٦١,٧٨١)		إطفاء تعديل القيمة العادلة (إيضاح ٩-١)
٤,٦٨٢,٠٢٤	٤,٧٦٣,٩٤٧		

يتم تأمين الودائع الاستثمارية المعاد هيكلتها والتمويل الإسلامي الآخر مقابل التنازل عن ورن العقارات الاستثمارية للمجموعة التي تقع في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيضاحات ٧ و ٨) والتنازل عن التأمين، ورن على حسابات البنك (إيضاح ٤) والتنازل عن الحقوق لاستلام الدفعات المتعلقة بمحفظه الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية وضمانات الشركات من الشركات التابعة للمجموعة. إن الأوراق المالية المقدمة سيتم الاحتفاظ بها من قبل وكيل ضمان نيابة عن الممولين.

**٩-١ إطفاء تعديل القيمة العادلة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٥٤,١٣٤	٦٤٣,٧٠٤	في ١ يناير
(١١٠,٤٣٠)	(٨١,٩٢٣)	إطفاء المبالغ المحملة للفترة/للسنة
٦٤٣,٧٠٤	٥٦١,٧٨١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تم تغيير طبيعة ودائع الشركة جوهرياً نتيجة لإعادة الهيكلة في سنة 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 ٢٠١٦ - ٥,٣٢٦ 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 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.

## أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ٩ - ودائع استثمارية والتمويلات الإسلامية الأخرى (تتمة)

#### ٩-١ إطفاء تعديل القيمة العادلة (تتمة)

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 الأولي المسجلة سيتم عكسها بالكامل على مدى فترة ١٢ سنة للسداد، مع رسوم ناتجة في بيان الدخل الموحد كل سنة. إن القيمة التراكمية لأرباح القيمة العادلة المطفأة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بلغت ٣٤٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٦٧ مليون درهم) ينتج عنه أرباح القيمة العادلة المتبقية بمبلغ ٥٦٢ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦٤٤ مليون درهم) ليتم إطفائها على مدى فترة السداد المتبقية.

بموجب بنود اتفاقية الشروط المشتركة لإعادة الهيكلة في سنة ٢٠١٤، فإنه يجب على المجموعة توزيع أي فائض نقدي يندرج تحت تعريف الفائض المحدد في بنود الاتفاقية، والمعدل لاحقاً في ديسمبر ٢٠١٦، بناءً على تقييم المركز النقدي للمجموعة كل ٦ أشهر. تم إجراء أول تقييم في ديسمبر ٢٠١٤ و قد أدى إلى السداد المبكر لالتزام إلى الممولين بمبلغ ٩٤٤ مليون درهم وهو ما يمثل دفعة 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 دفعة مقدمة بمبلغ ٥٥٨ مليون درهم تمثل ١٣ قسطاً شهرياً مجدولاً في المستقبل حتى أكتوبر ٢٠١٧، تم دفعها في ١٦ يوليو ٢٠١٥.

تم إجراء التقييم الثالث على أساس الوضع النقدي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وبالتالي فإن دفعة 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 دفعة مقدمة بمبلغ ١٣٧ مليون درهم تمثل قسطين شهريين مجدولين في المستقبل حتى فبراير ٢٠١٨ تم دفعها في ٢٥ يوليو ٢٠١٦.

في ديسمبر ٢٠١٦، اتفقت شركة أملاك مع الممولين لديها على التنازل عن عدد من الشروط المقيدة، والتي تضمنت تعديلات لبعض القيود للسماح لسجل الرهن للشركة بالحفاظ عليه ضمن أعلى المستويات المتوقعة وجمع الأموال بموجب معايير معينة متفق عليها مسبقاً، وإزالة القيود المفروضة على بدء المشروعات. لا تؤثر الشروط الجديدة على فترة السداد أو المبالغ أو دفعات الأرباح للممولين.

### 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 التمويلي في الشركات وأخرى (تشتمل على تمويل الاستثمار في الشركات).

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



**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)**

**القطاعات التشغيلية**

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

المجموع ألف درهم	استثمارات تمويل شركات وأخرى ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	تمويل عقاري ألف درهم	
٢٦٩,٩٩٣	١٤,١٩٤	٨١,٧٩١	١٧٤,٠٠٨	الدخل التشغيلي
١٤,٥٦٧	(٢,٠٠٧)	١,٠٥٤	١٥,٥٢٠	عكس/(مخصصات) الانخفاض في القيمة
(٨١,٩٢٣)	(٧,٠٠٠)	(٣٥,٢٤٩)	(٣٩,٦٧٤)	إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية
(٨٣,٨٢٢)	(٥,٦٥١)	(٢٣,٩٩٠)	(٥٤,١٨١)	المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة)
(١٤,٥٣٣)	-	(١٤,٥٣٣)	-	تكلفة بيع العقارات قيد التطوير
١٨,٥٦٤	١٨,٥٦٤	-	-	الحصة من نتائج الشركة الشقيقة
(٩٣,١٣٨)	(١٠,١١٢)	(٣٨,٨٧٣)	(٤٤,١٥٣)	التوزيعات على الممولين/المستثمرين
٢٩,٧٠٨	٧,٩٨٨	(٢٩,٨٠٠)	٥١,٥٢٠	النتائج القطاعية
(٧,٦٩٤)				الحصص غير المسيطرة
٢٢,٠١٤				

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة):

المجموع ألف درهم	استثمارات تمويل شركات وأخرى ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	تمويل عقاري ألف درهم	
٦٠٤,٢٩١	١١,٥٣٥	٤٢٠,٥٣٨	١٧٢,٢١٨	الدخل التشغيلي
(٣٤,٧١٠)	(٧٥٢)	(١,٦٣٢)	(٣٢,٣٢٦)	عكس/(مخصصات) الانخفاض في القيمة
(٨٣,٦٧٣)	(٧,٣٢٩)	(٣٢,٦٦٠)	(٤٣,٦٨٤)	إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية
(١٣١,٩٦٢)	(١٣,٦٨٧)	(٤٨,٧٩٠)	(٦٩,٤٨٥)	المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة)
(١٨٤,٠٧٧)	-	(١٨٤,٠٧٧)	-	تكلفة بيع العقارات
٢٠,٨٨٧	٢٠,٨٨٧	-	-	الحصة من نتائج شركة شقيقة
(٩٦,٦٠٣)	(١١,٤٠٨)	(٣٦,٦٧٥)	(٤٨,٥٢٠)	التوزيعات على الممولين/المستثمرين
٩٤,١٥٣	(٧٥٤)	١١٦,٧٠٤	(٢١,٧٩٧)	النتائج القطاعية
(٣,٠٩٤)				الحصص غير المسيطرة
٩١,٠٥٩				

**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)**

الموجودات والمطلوبات القطاعية  
 يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات القطاعية الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:  
 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

الموجودات القطاعية	تمويل عقاري ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	استثمارات شركات وأخرى ألف درهم	المجموع ألف درهم
٤,٢١٥,٤١٠	١,٩٧٤,١٢١	٤١٩,٩٨١	٦,٦٠٩,٥١٢	
١,٧٧٨,٣٧٧	٢,٧٥٢,١٢٢	٤٢٧,٤٢٠	٤,٩٥٧,٩١٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة):

الموجودات القطاعية	تمويل عقاري ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	استثمارات شركات وأخرى ألف درهم	المجموع ألف درهم
٤,٠٩٨,٠٤٤	١,٩٨٩,٢٢٢	٤٠٥,٤٠٢	٦,٤٩٢,٦٦٨	
١,٧١٩,٢٦١	٢,٧٣٩,٩٥٤	٤٢١,٧٦١	٤,٨٨٠,٩٧٦	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم إعادة تصنيف المطلوبات القطاعية من التمويل العقاري إلى الاستثمار العقاري مع إعادة تصنيف ذات صلة بالتوزيعات على المودعين والمصاريف الأخرى بين القطاعات.

**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. تؤخذ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة):

النقد والأرصدة لدى البنوك الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية استثمارات متوفرة للبيع الودائع الاستثمارية موجودات أخرى مطلوبات أخرى	شركات شقيقة ألف درهم	مساهمين رئيسيين ألف درهم	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ألف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة ألف درهم	المجموع ألف درهم
-	-	-	-	١٠,٢١٩	١٠,٢١٩
-	-	-	٢١,٣٠١	١١,٥٢٣	٣٢,٨٢٤
-	-	-	-	٧,٢٤٩	٧,٢٤٩
-	١٣٠,٢٢١	-	-	١,٠٤٢,٠٨٥	١,١٧٢,٣٠٦
-	-	-	-	٧٠٣	٧٠٣
-	٤٣	-	-	٨٠٢	٨٤٥

أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة):

المجموع ألف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة ألف درهم	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ألف درهم		مساهمين رئيسيين ألف درهم	شركات شقيقة ألف درهم	
١٤,٩٥٧	١٤,٩٥٧	-	-	-	-	النقد والأرصدة لدى البنوك
٣١,١٧٠	١٣,٣٠١	١٧,٨٦٩	-	-	-	الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية
٧,٢٤٩	٧,٢٤٩	-	-	-	-	استثمارات متوفرة للبيع
١,١٧٢,٣٠٦	١,٠٤٢,٠٨٥	-	١٣٠,٢٢١	-	-	الودائع الاستثمارية
٧٧٤	٧٠٣	-	-	-	٧١	موجودات أخرى
٩١١	٨٦٠	-	٥١	-	-	مطلوبات أخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة ألف درهم	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ألف درهم		مساهمين رئيسيين ألف درهم	شركات شقيقة ألف درهم	
٩٨٩	٥٠٤	٤٨٥	-	-	-	الدخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية
١٧,٧٨٠	١٥,٨٠٥	-	١,٩٧٥	-	-	توزيعات للممولين / للمستثمرين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة ألف درهم	أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا ألف درهم		مساهمين رئيسيين ألف درهم	شركات شقيقة ألف درهم	
١,٠٢٧	٥٥٨	٤٦٩	-	-	-	الدخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية
١٨,١٣٣	١٦,١١٩	-	٢,٠١٤	-	-	توزيعات للممولين / للمستثمرين

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٤,٨٨٨	١٢,٠٧٤	رواتب ومزايا أخرى
-	٣٠٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٤,٨٨٨</u>	<u>١٢,٣٧٤</u>	

**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**١٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة**

**الالتزامات**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٢٤٦,٧٢٢	٢٥٢,٤٣٨	١-١٢	التزامات غير قابلة للإلغاء لتقديم تمويل
٢٣,٢٥١	٢٣,٢٥١	٢-١٢	التزامات بخصوص الدفعات المقدمة للعقارات الاستثمارية
٦٧,٩٢٣	٢٧,٢٦٥	٣-١٢	التزامات بخصوص عقارات استثمارية
٥,٣٥٠	٢,٣٣١	٤-١٢	التزامات مقابل مصاريف رأسمالية
١٤,٢٥٥	٧,٢٧٧	٥-١٢	التزامات مقابل عقارات قيد التطوير
<u>٣٥٧,٥٠١</u>	<u>٣١٢,٥٦٢</u>		

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

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

٣-١٢ هذه تمثل التزامات تجاه المطورين العقاريين فيما يتعلق بتطوير العقارات الاستثمارية.

٤-١٢ هذه تمثل التزامات تجاه تطبيق مشاريع تكنولوجيا المعلومات.

٥-١٢ إن مصاريف رأس المال المتعلقة بالعقارات قيد التطوير المتعاقد 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 وضد المجموعة، وبالأخص تتعلق ببعض معاملات البيع والتمويل. تدافع المجموعة عن حقوقها في هذه القضايا، واستناداً إلى الرأي المقدم من المستشار القانوني، تعتقد المجموعة أنه من غير المرجح نجاح الإجراءات التي إتخذتها الأطراف المقابلة، باستثناء قضايا تم تكوين مخصص مقابلها بمبلغ ٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤ مليون درهم).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة خاصة بمكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣,٥٠ مليون درهم). إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتي تخضع للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، تمت الموافقة عليها بمبلغ ٢,٢٥ مليون درهم في الجمعية العمومية السنوية بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

## أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

### ١٣ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

تحليل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات والبنود خارج الميزانية العمومية المحللة استناداً إلى الفترة الزمنية التعاقدية المتوقعة لتحصيلها أو سدادها أو بيعها. تشمل القيم المبينة في الجدول على تأثير تعديل القيمة العادلة وفقاً لبيان المركز المالي باستثناء الأرباح غير المستحقة بعد في نهاية الفترة. يستثنى الجدول أيضاً التأثير المحتمل لأية متطلبات توزيعات نقدية ناتجة عن آلية السداد النقدي بموجب بنود اتفاقية الشروط المشتركة.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	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	٣ إلى ٦ أشهر ألف درهم	٦ أشهر إلى سنة واحدة ألف درهم
<b>الموجودات</b>							
النقد والأرصدة لدى البنوك	٦١٠,٠٥٥	٣٥,٠٠٠	-	٢٧٣,٩٧٦	٣٠١,٠٧٩	-	٣٠١,٠٧٩
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية	٣,٣٣٢,٢٩٨	-	١٥٣٣,١١٢	٨٦٥,٢٢٢	٩٣٣,٩٦٤	٨١,٤٥٠	٧١٢,٨٨٠
استثمارات متوفرة للبيع	١٢,٨٩٠	-	-	-	-	-	-
دفعات مقدماً عن عقارات استثمارية	٣٢٢,٨١٨	-	٢٩٢,٧٨٢	٣٠,٠٣٦	-	-	-
عقارات استثمارية	١,٧٣٠,٩١١	-	١,٥٧٢,١٨٥	١٥٨,٧٢٦	-	-	-
عقارات قيد التطوير	٢٢٠,٨٢٤	-	-	٢٢٠,٨٢٤	-	-	-
استثمار في شركة شقيقة	٢٩٥,٥٦٣	٢٩٥,٥٦٣	-	-	-	-	-
موجودات أخرى	٦٥,٧٠١	-	-	٨,٧٠١	٥٧,٠٠٠	٢٤,٤٠٦	٤٢
موجودات ثابتة	١٨,٤٥٢	-	-	-	-	-	-
<b>إجمالي الموجودات</b>	<b>٦,٦٠٩,٥١٢</b>	<b>٣٦١,٩٠٥</b>	<b>٣,٣٩٨,٠٧٩</b>	<b>١,٥٥٧,٤٨٥</b>	<b>١,٢٩٢,٠٤٣</b>	<b>١٠٥,٨٥٦</b>	<b>١,٠٤٦,٥١١</b>
<b>المطلوبات</b>							
ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى	٤,٧٦٣,٩٤٧	-	٢,٤٤٢,٢٧١	٢,٣٢١,٦٧٦	-	-	-
تمويل إسلامي لأجل	٦٥,٠٢٣	-	٣,٠٧٣	٥٨,٠٥١	٣,٨٩٩	١,٩٤٩	٩٧٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦,٤٦٦	٦,٤٦٦	-	-	-	-	-
مطلوبات أخرى	١٢٢,٤٨٣	-	-	٤,٠٥٦	١١٨,٤٢٧	٤,٣٤٢	٥,٢٩٠
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>٤,٩٥٧,٩١٩</b>	<b>٦,٤٦٦</b>	<b>٢,٤٤٥,٣٤٤</b>	<b>٢,٣٨٣,٧٨٣</b>	<b>١٢٢,٣٢٦</b>	<b>٦,٢٩١</b>	<b>٦,٢٦٥</b>
<b>التزامات</b>	<b>٣١٢,٥٦١</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٥٠,٧٩٣</b>	<b>٢٦١,٧٦٨</b>	<b>٤,٦٧٩</b>	<b>٥٣٠</b>
<b>صافي فجوة السيولة</b>	<b>١,٣٣٩,٠٣٢</b>	<b>٣٥٥,٤٣٩</b>	<b>٩٥٢,٧٣٥</b>	<b>(٨٧٧,٠٩١)</b>	<b>٩٠٧,٩٤٩</b>	<b>٩٤,٨٨٦</b>	<b>١٣٢,٨٨١</b>
<b>صافي فجوة السيولة المتراكمة</b>	<b>١,٣٣٩,٠٣٢</b>	<b>١,٣٣٩,٠٣٢</b>	<b>٩٨٣,٥٩٣</b>	<b>٣٠,٨٥٨</b>	<b>٩٠٧,٩٤٩</b>	<b>٩٠٧,٩٤٩</b>	<b>٨١٣,٠٦٣</b>

**أملك للتمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**  
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

**١٣ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تتمة)**

		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
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
					٦ أشهر إلى سنة واحدة ألف درهم	٣ إلى ٦ أشهر ألف درهم	
							الموجودات
٦٢٠,٥٠٢	٣٥,٠٠٠	-	٢٤٧,٣٠٠	٣٣٨,٢٠٢	-	-	نقد وودائع لدى البنوك
٣,٢١٩,٧١١	-	١,٥٦١,٦٢٥	٨٨٦,٥٩٦	٧٧١,٤٩٠	٩٦,٦٨٧	٦٧,٤٨٠	موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية
٧,٦٨٨	٧,٦٨٨	-	-	-	-	-	استثمارات متوفرة للبيع
٣٢٢,٨١٨	-	٢٩٢,٧٨٢	٣٠,٠٣٦	-	-	-	دفعات مقدماً عن عقارات استثمارية
١,٦٢٣,٠٩٦	-	١,٤٧٥,٤١٩	١٤٧,٦٧٧	-	-	-	عقارات استثمارية
٢٢٠,٦٧٩	-	-	٢٢٠,٦٧٩	-	-	-	عقارات قيد التطوير
٢٩٣,٥٤٠	٢٩٣,٥٤٠	-	-	-	-	-	استثمار في شركة شقيقة
١٦٢,٣٥٠	-	-	١٢٠,٢٤٩	٤٢,١٠١	٢٤,٦٩٤	١١٣	موجودات أخرى
٢٢,٢٨٤	٢٢,٢٨٤	-	-	-	-	-	موجودات ثابتة
<u>٦,٤٩٢,٦٦٨</u>	<u>٣٥٨,٥١٢</u>	<u>٣,٣٢٩,٨٢٦</u>	<u>١,٦٥٢,٥٣٧</u>	<u>١,١٥١,٧٩٣</u>	<u>١٢١,٣٨١</u>	<u>٦٧,٥٩٣</u>	<u>٩٦٢,٨١٩</u> إجمالي الموجودات
							المطلوبات
٤,٦٨٢,٠٢٤	-	٢,٤٣٣,٠٢٥	٢,٢٤٨,٩٩٩	-	-	-	ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى
٥٧,٧٠٤	-	٤٠,٦٠٨	١٤,٢٤٧	٢,٨٤٩	١,٤٢٥	٧١٢	تمويل إسلامي لأجل
٦,١٥٧	٦,١٥٧	-	-	-	-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٥,٠٩١	-	-	٢,٧١٣	١٣٢,٣٧٨	١٠,٣٩١	٤,٤٥٦	مطلوبات أخرى
<u>٤,٨٨٠,٩٧٦</u>	<u>٦,١٥٧</u>	<u>٢,٤٧٣,٦٣٣</u>	<u>٢,٢٦٥,٩٥٩</u>	<u>١٣٥,٢٢٧</u>	<u>١١,٨١٦</u>	<u>٥,١٦٨</u>	<u>١١٨,٢٤٣</u> إجمالي المطلوبات
٣٥٧,٥٠١	-	-	٤٠,٧٦٤	٣١٦,٧٣٧	٢٥,٣٣٤	٣٧,٨٠٨	التزامات
١,٢٥٤,١٩١	٣٥٢,٣٥٥	٨٥٦,١٩٣	(٦٥٤,١٨٦)	٦٩٩,٨٢٩	٨٤,٢٣١	٢٤,٦١٧	صافي فجوة السيولة
<u>١,٢٥٤,١٩١</u>	<u>١,٢٥٤,١٩١</u>	<u>٩٠١,٨٣٦</u>	<u>٤٥,٦٤٣</u>	<u>٦٩٩,٨٢٩</u>	<u>٦٩٩,٨٢٩</u>	<u>٦١٥,٥٩٨</u>	<u>٥٩٠,٩٨١</u> صافي فجوة السيولة المتراكمة