

شركة إعمار العقارية (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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

### المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية الموحدة المرحلية المرفقة لشركة إعمار العقارية (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ والبيانات الموحدة المرحلية للإيرادات لفترةتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية والبيانات الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

### الاستنتاج

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

Ernst & Young

موقعة من قبل  
إدوارد باجوت كوينلان  
شريك  
رقم القيد: ٩٣

دبي

٨ أغسطس ٢٠٠٧

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

### بيان الإيرادات الموحدة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

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

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

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

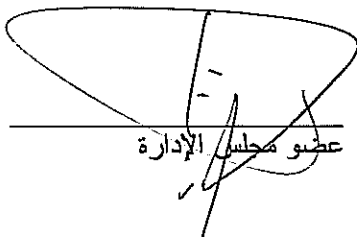
### الميزانية العمومية الموحدة المرحلية

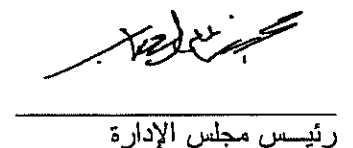
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم (مدققة) (معدلة)		
			<b>الموجودات</b>
		٧	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
		٨	مديون تجاريون
		٩	مديون آخرون وتأمينات ومصروفات مدفوعة مقدماً
		١٠	وديعة لرأس مال شركة إعمار أم جي أف
		١١	عقارات لغرض التطوير
		١٢	أوراق مالية
			قروض لشركات شقيقة
			استثمارات في شركة شقيقة
			موجودات ثابتة
			عقارات استثمارية
			الشهرة
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
		١٤	دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
		١٥	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
			مبالغ محتجزة دائنة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين العائدة لأصحاب الحقوق</b>
		١٦	في الشركة الأم
			رأس المال
		١٧	برنامج الأسهم الخاص بأداء الموظفين
			احتياطيات
			أرباح غير موزعة
			<b>حصة الأقلية</b>
			<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للإصدار في ٨ أغسطس 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 المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٦٧٣ درهم)

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

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 يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

(١ دولار أمريكي = ٣,٢٧٣ درهم)

العائدة لأصحاب الحقوق في الشركة الأم

	المجموع ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح موزعة ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	برنامج الأسهم الخاص ببدء الموظفين ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٣٠,٥٤٤,٦٦٠	٥٦٥,٩٢٨	٢٩,٩٧٨,٧٣٢	٩,٣٣٧,٠٢٢	١٤,٦٦٩,٠٨٤	(٢,٩٢٧)	٦,٠٧٥,٥٥٣		الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ (مدققة)
١٠٩,٨٠٤	-	١٠٩,٨٠٤	-	١٠٩,٨٠٤	-	-	-	الحركة في الاحتياطيات (إيضاح ١٧)
١٠٩,٨٠٤	-	١٠٩,٨٠٤	-	١٠٩,٨٠٤	-	-	-	صافي الإيرادات والمصرفات المثبتة مباشرة في حقوق الملكية
٣,٢٦٦,٩٠٢	(١١,٧٩٥)	٣,٢٧٨,٦٩٧	٣,٢٧٨,٦٩٧	-	-	-	-	أرباح الفترة
٣,٣٧٦,٧٠٦	(١١,٧٩٥)	٣,٣٨٨,٥٠١	٣,٢٧٨,٦٩٧	١٠٩,٨٠٤	-	-	-	إجمالي الإيرادات والمصرفات 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 ببدء الموظفين
٧٨,٤٣٠	-	٧٨,٤٣٠	-	٦٢,٧٤٤	-	١٥,٦٨٦	-	إصدار أسهم (إيضاح ١٦) الحقوق الإضافية المستمرة
٣٠,٤٣٣	٣٠,٤٣٣	-	-	-	-	-	-	من قبل مساهمي الأقلية
(٢٦,٣٦٥)	(٢٦,٣٦٥)	-	-	-	-	-	-	أموال مسحوبة من قبل مساهمي الأقلية
٣٢,٧٩٠,٢٢٥	٥٥٨,٢٠١	٣٢,٢٣٢,٠٢٤	١١,٣٠٠,٦٠٨	١٤,٨٤١,٦٣٢	(١,٤٥٥)	٦,٠٩١,٢٣٩	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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

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

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

(١ دولار أمريكي = ٣,٢٧٣ درهم)

العائلة لأصحاب الحقوق، في الشركة الأم

المجموع ألف درهم	حقوق الأقلية ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح موزعة ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	احتياطيات ألف درهم	برنامج الأسهم الخاص ببناء 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	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦ (مدققة)
(١,١٢٠,٠٥٠)	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	-	الحركة في الاحتياطيات (إيضاح ١٧)
(١,١٢٠,٠٥٠)	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	-	صافي الإيرادات والمصروفات المثبتة مباشرة في حقوق الملكية
٣,٠٥٦,٩٠٩	٣,٥٤٣	٣,٠٥٣,٣٦٦	٣,٠٥٣,٣٦٦	-	-	-	أرباح الفترة
١,٩٣٦,٨٥٩	٣,٥٤٣	١,٩٣٣,٣٦٦	٣,٠٥٣,٣٦٦	(١,١٢٠,٠٥٠)	-	-	إجمالي الإيرادات والمصروفات للفترة
(٢,٣٧٣,٧٥٠)	-	(٢,٣٧٣,٧٥٠)	(٢,٣٧٣,٧٥٠)	-	-	-	أرباح موزعة - ٢٠٠٥
١,٢٧٩	-	١,٢٧٩	-	-	١,٢٧٩	-	إصدار أسهم تحت برنامج الأسهم الخاص بإداء الموظفين
٦,٩٥٦	-	٦,٩٥٦	٦,٩٥٦	-	-	-	تكافة التبعيضات حسب قيمة الأسهم
١,٤٧٤,٢٣٢	-	١,٤٧٤,٢٣٢	-	١,١٧٩,٣٨٦	-	٢٩٤,٨٤٦	حقوق إصدار (إيضاح ١٦) الحقوق الإضافية المستثمرة
٨٦,١٦٩	٨٦,١٦٩	-	-	-	-	-	من قبل مساهمي الأقلية
٣٦٥,٦٥٠	٣٦٥,٦٥٠	-	-	-	-	-	استحوذ على شركة تابعة
(٦٤,٧١٩)	(٦٤,٧١٩)	-	-	-	-	-	تمويل مسجولة من قبل مساهمي الأقلية
٢٧,١٢٨,٩٨٤	٥٢٦,٠٢٩	٢٦,٦٠٢,٩٥٥	٦,٥٤٩,٠٥١	١٣,٩٨١,٩٨٩	(٣,١٠٧)	٦,٠٧٥,٠٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

#### ١- التأسيس والأنشطة

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

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

#### ٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي أعدت وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

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

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

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

- التفسير رقم ١٠ عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - إعداد التقارير المالية الدولية وانخفاض القيمة  
قامت المجموعة باتباع 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 إدراجه بالتكلفة.

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



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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

### ٣- المعلومات القطاعية

#### قطاعات الأعمال:

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في قطاعين رئيسيين للأعمال.

يقوم القطاع العقاري بتطوير وبيع الكوندومنيوم والفيلا وقطع الأراضي والأنشطة الإيجارية المرتبطة. ويشتمل القطاع الآخر على الأعمال التي لا تفي لوحدها بمتطلبات معيار التقارير القطاعية حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٤. هذه الأعمال تمثل خدمات إدارة العقارات والتعليم والخدمات الطبية والترفيهية والاستثمار في شركات الخدمات المالية.

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

#### القطاعات الجغرافية:

تقوم المجموعة حالياً بتطوير عدد من فرص الأعمال الدولية خارج الإمارات العربية المتحدة وسيكون لها تأثيراً جوهرياً في الفترات المستقبلية. كذلك استحوذت المجموعة خلال الفترة على حصة إضافية بنسبة ٦٠% من إعمار مصر للتطوير ش.م.ع. وهي شركة ذات مسؤولية محدودة وغير مدرجة في البورصة المصرية (إيضاح ١٣).

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

#### قطاعات الأعمال

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

المجموع ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	العقارات ألف درهم	
٤,١٧٣,٥٣٢	-	-	٤,١٧٣,٥٣٢	الإيرادات
٤,١٧٣,٥٣٢	-	-	٤,١٧٣,٥٣٢	مبيعات لعملاء خارجيين
٤,١٧٣,٥٣٢	-	-	٤,١٧٣,٥٣٢	إجمالي الإيرادات
١,٤٧٤,٣٤٥	-	(٢٤,٢٥٧)	١,٤٩٨,٦٠٢	النتائج
				أرباح الفترة قبل الضريبة وتكاليف
				التمويل وإيرادات التمويل والحصة
				من أرباح لشركات الشقيقة
٤٩,٦١١,١١٨	(٢,١٠٠,٨٥٨)	٥,٦٥١,٦٧٤	٤٦,٠٦٠,٣٠٢	الموجودات والمطلوبات
				(في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧)
				الموجودات القطاعية
١٦,٨٢٠,٨٩٣	(١,٥١٧,٣٩١)	١,٩٠٧,٤٦٢	١٦,٤٣٠,٨٢٢	المطلوبات القطاعية
				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
٥,٠٧٩,١٧٦	-	-	٥,٠٧٩,١٧٦	الإيرادات
٥,٠٧٩,١٧٦	-	-	٥,٠٧٩,١٧٦	مبيعات لعملاء خارجيين
٥,٠٧٩,١٧٦	-	-	٥,٠٧٩,١٧٦	إجمالي الإيرادات
٢,٧٩١,٧٨٨	-	(٢,٠٤٢)	٢,٧٩٣,٨٣٠	النتائج
				أرباح الفترة قبل الضريبة وتكاليف
				التمويل وإيرادات التمويل والحصة
				من أرباح لشركات الشقيقة
١,١٨٤,٨٥٧	-	٩٦,٨٩٩	١,٠٨٧,٩٥٨	المعلومات القطاعية الأخرى
				المصرفيات الرأسمالية
				(موجودات ثابتة)
٣٧,١٦٣	-	٣,٢٩٩	٣٣,٨٦٤	الاستهلاك (موجودات ثابتة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦

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

القطاعات الجغرافية

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات الجغرافية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧:

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦:

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦:

المجموع ألف درهم	الدولية ألف درهم	المحلية ألف درهم	الإيرادات مبيعات لعملاء خارجيين
٢,٨٣٩,٧٦٨	٣٦١,٣٩٧	٢,٤٧٨,٣٧١	
٢,٨٣٩,٧٦٨	٣٦١,٣٩٧	٢,٤٧٨,٣٧١	إجمالي الإيرادات
			الموجودات (في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦)
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 يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

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

٥ - المصروفات البيعية والعمومية والإدارية

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

### ٦- إيرادات التمويل

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

### ٧- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

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

### ٨- المدينون التجاريون

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٩- المدينون الآخرون والتأمينات والمصروفات المدفوعة مقدماً

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

١١- العقارات لغرض التطوير

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

### ١٢ - الأوراق المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	
٩٧٣,٢٤٥	٣٦٧,٣٠٠	محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١,٥٤٣,٦٤٧	١,٦٦٥,٠٥١	متوفرة للبيع
<u>٢,٥١٦,٩٩٢</u>	<u>٢,٠٣٢,٣٥١</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 في 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
١٥,٢٨٤	١٥,٢٨٤	مدينون تجاريون
٢,٢٩٥,٠٤٧	٢,٨٤٣,٨١١	عقارات لغرض التطوير
١,٧٥٤	١,٧٥٤	موجودات ثابتة
<u>٢,٥٨٤,١٢٠</u>	<u>٣,١٣٢,٨٨٤</u>	
١,٦١٩,٤٧٤	١,٦١٩,٤٧٤	دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
٧٣٠,٦٧٥	٧٣٠,٦٧٥	قروض وسلفيات تترتب عليها فوائد
<u>٢,٣٥٠,١٤٩</u>	<u>٢,٣٥٠,١٤٩</u>	
<u>٢٣٣,٩٧١</u>	<u>٧٨٢,٧٣٥</u>	صافي الموجودات المستحوذة
	<u>(٢٦١,٢٠٧)</u>	ناقصاً: حصة مملوكة لشركة 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:
<u>(٥٢١,٥٢٨)</u>	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 يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٤ - الدائون التجاريون والمطلوبات الأخرى

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

١٥ - القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	
٣,٩٩٢,٢١٠	٣,٩٩٢,٢١٠	الرصيد في بداية السنة
٧٣٠,٦٧٥	٧٣٠,٦٧٥	سلفيات مستحقة في مجموعات الأعمال (إيضاح ١٣)
٥,٢٩٩,٠٩٩	٥,٢٩٩,٠٩٩	سلفيات مسحوبة خلال الفترة
<u>(١,٩٨٣,٠١٨)</u>	<u>(١,٩٨٣,٠١٨)</u>	سلفيات مسددة خلال الفترة
<u>٨,٠٣٨,٩٦٦</u>	<u>٨,٠٣٨,٩٦٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة
٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)	
٢,٠٦٣,٣٥٧	١,٠٩٩,٦١٢	تستحق خلال ١٢ شهراً
٥,٩٧٥,٦٠٩	٢,٨٩٢,٥٩٨	تستحق بعد ١٢ شهراً
<u>٨,٠٣٨,٩٦٦</u>	<u>٣,٩٩٢,٢١٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو 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 ٧٩٦,٥٧٥ ألف دولار أمريكي (٢,٩٢٥,٨٢٠ ألف درهم) من مؤسسات مالية وهو مضمون مقابل عقارات مملوكة من قبل المجموعة وتترتب عليه فوائد حسب سعر الأساس الأمريكي زائداً ٠,٢٥ % إلى ٥ % ويستحق السداد بتواريخ مختلفة لغاية عام ٢٠٠٩.
- مبلغ ١٢,٧٠٣ ألف دولار أمريكي (٤٦,٦٥٨ ألف درهم) من بائعي الأراضي وهو مضمون مقابل عقارات مملوكة من قبل المجموعة وتترتب عليه فوائد بأسعار تصل إلى ٦ % ويستحق بتواريخ مختلفة حتى عام ٢٠١٣.
- قرض بمبلغ ١,٣٨٠,٠٠٠ ألف روبية هندية (١٢٤,٣٩٨ ألف درهم) من مؤسسات مالية وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على بعض العقارات الثابتة والذمم المدينة وتترتب عليه فوائد بالأسعار المميزة زائداً ٣,٣٣ % يسد القرض على أقساط تبدأ في عام ٢٠٠٨ وينتهي السداد بحلول عام ٢٠١٦.
- قروض بنكية بمبلغ ٢٩٢,٣٨٦ ألف روبية باكستانية (١٧,٧٤٢ ألف درهم) من بنوك تجارية تترتب عليها فوائد حسب كايبور زائداً ١,٢٥ % وهي مضمونة بضمان بنكي صادر عن المجموعة.
- مبلغ ٧١٧,٩٣٣ ألف جنيه مصري (٤٦٣,٢٣٥ ألف درهم) يمثل سحب على المكشوف من بنوك تجارية وتترتب عليه فوائد تتراوح ما بين ٩ % إلى ١٠ % وهو مضمون بكفالة بنكية صادرة عن المجموعة. لدى البنك الضامن رهن على بعض الودائع الثابتة الخاصة بالمجموعة وتبلغ قيمتها ٥٠,٤٩٤ ألف درهم (إيضاح ٧).
- قرض بمبلغ ٣٦,١٤٧ ألف ليرة تركية (١٠١,٢٧٣ ألف درهم) من بنك تجاري وتترتب عليه فوائد حسب لايبور زائداً ١,١ % يسد القرض على أقساط ابتداءً من عام ٢٠٠٨ ويتم السداد بالكامل في عام ٢٠١٠.

##### غير مضمونة

- مبلغ ٣٣,٩٩٥ ألف دولار أمريكي (١٢٤,٨٦٤ ألف درهم) من مؤسسات مالية وهو غير مضمون وتترتب عليه فوائد حسب سعر الأساس الأمريكي زائداً ٠,٢٥ % إلى ١ % ويستحق السداد في عام ٢٠٠٨.
- مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٣,٦٧٣,٠٠٠ ألف درهم) يمثل تسهيلات مشاركة إسلامية مشتركة. يتم إعادة تسديد هذه التسهيلات في عام ٢٠١٢ مع خيار تسديد مبكر بدون غرامة للمجموعة وتترتب عليها نسبة أرباح حسب سعر لايبور زائداً ٠,٦ %.
- مبلغ ٢٧٦,٧٠٦ ألف جنيه مصري (١٧٨,٥٤٠ ألف درهم) يمثل سحب على المكشوف من بنوك تجارية، تترتب عليها فوائد تتراوح ما بين ١٠,٢٥ % إلى ١٠,٥٠ %.
- قرض قصير الأجل بمبلغ ٢٢٤,٣٢٦ ألف جنيه مصري (١٤٤,٧٤٣ ألف درهم) من بنك تجاري ويستحق السداد خلال أقل من سنة وتترتب عليه فوائد حسب سعر لايبور زائداً ٠,٧٠ %.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

#### ١٦ - رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
٦,٠٩٦,٣٢٥	٦,٠٩٦,٣٢٥
٦,٠٩١,٢٣٩	٦,٠٧٥,٥٥٣

المصرح به: ٦,٠٩٦,٣٢٥,٠٠٠ سهماً بواقع ١ درهم للسهم

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

#### ١٧ - الاحتياطات

الاحتياطي قانوني ألف درهم	الاحتياطي رأس المال ألف درهم	الاحتياطي عام ألف درهم	احتياطي أرباح غير محققة صافية ألف درهم	احتياطي تحويل عملة أجنبية ألف درهم	المجموع ألف درهم
١٢,٥٦٤,٤٥٤	٤,٠٠٤	٨٥٧,٤٦٨	٤٩٦,٣٠٨	٤١٩	١٣,٩٢٢,٦٥٣
١,١٧٩,٣٨٦	-	-	-	-	١,١٧٩,٣٨٦
-	-	-	(١,١٠٣,٠٢٠)	-	(١,١٠٣,٠٢٠)
-	-	-	-	(١٧,٠٣٠)	(١٧,٠٣٠)
١٣,٧٤٣,٨٤٠	٤,٠٠٤	٨٥٧,٤٦٨	(٦٠٦,٧١٢)	(١٦,٦١١)	١٣,٩٨١,٩٨٩
١٣,٧٤٥,٩٦٣	٤,٠٠٤	١,٤٩٤,٥٨٣	(٥٨٣,٧٨٢)	٨,٣١٦	١٤,٦٦٩,٠٨٤
٦٢,٧٤٤	-	-	-	-	٦٢,٧٤٤
-	-	-	١٠١,١٥٩	-	١٠١,١٥٩
-	-	-	-	٨,٦٤٥	٨,٦٤٥
١٣,٨٠٨,٧٠٧	٤,٠٠٤	١,٤٩٤,٥٨٣	(٤٨٢,٦٢٣)	١٦,٩٦١	١٤,٨٤١,٦٣٢

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو 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:

الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٠٦	٣٠ يونيو ٢٠٠٧
ألف درهم	ألف درهم
<u>٣,٠٥٣,٣٦٦</u>	<u>٣,٢٧٨,٦٩٧</u>

الأرباح:

صافي أرباح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم

الأسهم (بالآلاف):

المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة  
لاحتساب الربح الأساسي والمخفف للسهم

٦,٠٩١,٢٣٩

الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٠٦	٣٠ يونيو ٢٠٠٧
ألف درهم	ألف درهم
<u>٠,٥٠</u>	<u>٠,٥٤</u>

الربح الأساسي للسهم

٠,٥٠

الربح المخفف للسهم

### ١٩- أرباح الأسهم

أثناء انعقاد الجمعية العمومية السنوية في ١١ مارس ٢٠٠٧، وافق المساهمون 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 يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

### ٢٠ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

#### الكفالات

كان لدى المجموعة الكفالات التالية القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧:

١. قروض حصلت عليها شركة شقيقة من بنوك تجارية بمبلغ ١٦٠,٩٦٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - ٤٢٦,١٦٢ ألف درهم) وهي مكفولة من قبل المجموعة.
٢. قروض حصلت عليها شركة شقيقة من بنوك تجارية بمبلغ ٢,١٨٢,٨١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ - ٩٣٧,٣٨٦ ألف درهم) وهي مضمونة من قبل المجموعة. إن الشريك الرئيسي في الشركة الشقيقة قدم للمجموعة كفالة مقابلة وتعويض لغاية حصته في الالتزام عن أية مطالبة تقدم ضد المجموعة نتيجة لذلك الضمان.
٣. قدمت المجموعة كفالة مقابلة بمبلغ ٧٦,٩٣٥ ألف درهم مقابل خطاب ضمان صادر عن أحد البنوك التجارية بخصوص تنفيذ المجموعة لالتزاماتها التعاقدية. لدى البنك رهن على بعض الودائع الثابتة بمبلغ ٨,٥٣٩ ألف درهم (إيضاح ٧).
٤. قدمت المجموعة كفالة رخصة تجارية بمبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم لحكومة دبي.
٥. قدمت المجموعة كفالة بمبلغ ٥٥,٠٩٥ ألف درهم لبنك تجاري كضمان للكفالات الصادرة من البنك نيابة عن شركة شقيقة للمجموعة.

#### الالتزامات

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

#### التزامات عقود التأجير التشغيلية - المجموعة كمستأجر

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

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ألف درهم (مدققة)
٣٥٧,٠٨٩	٢٤٣,٢٧٧
١,١٠٠,٠٨٠	١,٣٠٣,٦٧٥
١,٤٥٧,١٦٩	١,٥٤٦,٩٥٢

خلال السنة  
بعد سنة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات