

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

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق لشركة أملك للتمويل ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والبيانات المالية الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. 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.

Ernst + Y

وقعت من قبل:
أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد : ٦٨٧

٤ أغسطس ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٤٤,٧٨٣	١٠٠,٢٩٠	٦٤,٨٦٧	٤٣,٥٦٨		دخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية
٢,٦٥٩	٤,٣٩٧	١,٩٦٩	٢,٠٨٤		دخل الرسوم
١,٨٣٥	٣,٠٩٩	١,١٠٥	١,٦٥٨		دخل من ودائع
٢٠,٩٧٣	٢٧,١١٢	١٠,٤٤٥	١٣,٧٥٢		دخل إيجار
٢٠,٨٠٢	٣١١,٧٤٢	٢٠,٨٠٢	٣١,٦١٨	٨	بيع العقارات
١٢,٩٠٧	٤,٩٤٣	٦,٣٩٢	٢,٠٦١		دخل آخر
٢٠٣,٩٥٩	٤٥١,٥٨٣	١٠٥,٥٨٠	٩٤,٧٤١		
					(الانخفاض في القيمة) / عكس الانخفاض في القيمة من: - موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية - موجودات أخرى - إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية من الودائع الاستثمارية
٣٤,٥٨١ (٢٤٣)	(٣٠,٣٥٢) ٦٣٠	٣٤,٤٣٥ (١,١٧٥)	(٢٣,٧٤٣) (٥٢٢)	٩	مصاريف تشغيلية
(٧٩,٨٨٦)	(٥٧,٥٦٩)	(٥١,٤٢٦)	(٣١,٠٩٦)	٩	
(٧١,٣٢٨)	(٨٤,٦٧٠)	(٣٦,٧٦٥)	(٣٩,٤٣١)		مصاريف تشغيلية
(٩,٨١١)	(١٤١,٢٣٨)	(٩,٨١١)	(١٠,٥٠٦)	٨	تكلفة بيع العقارات
١٠,٧٩٦	١٣,٨٠٩	٤,٧٣٦	٧,٤٤٤		حصة من نتائج الشركة الشقيقة
٨٨,٠٦٨	١٥٢,١٩٣	٤٥,٥٧٤	(٣,١١٣)		(الخسائر) / الأرباح قبل التوزيعات على الممولين/ المستثمرين
(٧٣,٤٤٥)	(٦٤,٧٥٥)	(٣٧,٠٤١)	(٣٢,٤٢١)		التوزيع على الممولين/ المستثمرين
١٤,٦٢٣	٨٧,٤٣٨	٨,٥٣٣	(٣٥,٥٣٤)		(خسائر) / أرباح الفترة
١٠,٨٩٤	٨٥,٣٨٠	٧,١٧٣	(٣٦,٦٨٠)		العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم
٣,٧٢٩	٢,٠٥٨	١,٣٦٠	١,١٤٦		الحصص غير المسيطرة
١٤,٦٢٣	٨٧,٤٣٨	٨,٥٣٣	(٣٥,٥٣٤)		
					(الخسائر) / الأرباح للسهم العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم: (الخسائر) / الأرباح الأساسية للسهم (درهم إماراتي)
٠,٠٠٤	٠,٠٥٧	٠,٠٠١	(٠,٠٢٦)	٣	
٠,٠٠٢	٠,٠٢٧	٠,٠٠١	(٠,٠١٢)	٣	(الخسائر) / 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 يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٤,٦٢٣	٨٧,٤٣٨	٨,٥٣٣	(٣٥,٥٣٤)	(خسائر) / أرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				البنود التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح/ (الخسائر)
				في الفترات اللاحقة:
(٢٤,٤٣٥)	(٤٠,٠٦٢)	(١,١٥٤)	(١,١٦٦)	فروقات صرف من تحويل عمليات أجنبية
(٢٤,٤٣٥)	(٤٠,٠٦٢)	(١,١٥٤)	(١,١٦٦)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٩,٨١٢)	(٤٧,٣٧٦)	٧,٣٧٩	(٣٦,٧٠٠)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائدة إلى:
(١٣,٥٤١)	٤٥,٣١٨	٦,٠١٩	(٣٧,٨٤٦)	مساهمي الشركة الأم
٣,٧٢٩	٢,٠٥٨	١,٣٦٠	١,١٤٦	الحصص غير المسيطرة
(٩,٨١٢)	٤٧,٣٧٦	٧,٣٧٩	(٣٦,٧٠٠)	

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

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٦٠٦,٤٤٠	٨١٣,١٠٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٤٥٩,٧١٣	٣,٢١٠,٤٩٦		موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية
٢٥,٥٢٩	٨,٥٨٤	٥	استثمارات متوفرة للبيع
٣٢٢,٨١٨	٣٢٢,٨١٨	٦	دفعات مقدمة عن العقارات الاستثمارية
١,٧٠١,٩٢٠	١,٦٩٧,٧٤٢	٧	عقارات استثمارية
٣٨٦,٤١٨	٢٦٥,٥٥٠	٨	عقارات قيد التطوير
٢٨٢,٠٩٦	٢٧٩,٤٤٤		استثمار في شركة شقيقة
٨٨,٩٧٣	١٦٦,١٦٦		موجودات أخرى
١٤,١٦٨	١٧,٣٣٤		موجودات ثابتة
<u>٦,٨٨٨,٠٧٥</u>	<u>٦,٧٨١,٢٤٢</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤,٨٤٥,٢٣٢	٤,٧٦٥,٩٨٢	٩	ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى
٦٩,٧٩٩	٧٣,٤٨٢		تمويل إسلامي لأجل
٦,٢٩٢	٦,٨٢٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٥,٤٤٢	١٨٤,٩٣٨		مطلوبات أخرى
<u>٥,١٥٦,٧٦٥</u>	<u>٥,٠٣١,٢٢٨</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
٤,١٦٣	٢,٠٦٣		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
(١٣٧,٧٢٥)	(١٧٧,٧٨٧)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(١,١٢١,٣٧١)	(١,٠٣٧,٥٢١)		خسائر متراكمة
<u>١,٥٨٦,٧٣٩</u>	<u>١,٦٢٨,٤٢٧</u>		الحصص غير المسيطرة
١٤٤,٥٧١	١٢١,٥٨٧		إجمالي حقوق الملكية
<u>١,٧٣١,٣١٠</u>	<u>١,٧٥٠,٠١٤</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
<u>٦,٨٨٨,٠٧٥</u>	<u>٦,٧٨١,٢٤٢</u>		

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٦ ووقعت بالنيابة عنه من قبل:

العضو المنتدب والمدير التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ 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 يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم		
١٤,٦٢٣	٨٧,٤٣٨		الأنشطة التشغيلية
٢,٩٣٧	٢,٢٨٢		أرباح الفترة
(١٠,٧٩٦)	(١٣,٨٠٩)		التعديلات للبيانات التالية:
٢٤٣	(٦٣٠)		الاستهلاك
(٣٤,٥٨١)	٣٠,٣٥٢		الحصة من نتائج الشركة الشقيقة
٧٩,٨٨٦	٥٧,٥٦٩		(عكس الانخفاض) / الانخفاض في قيمة الموجودات الأخرى
(٢,٥١٤)	-		الانخفاض / (عكس الانخفاض) في قيمة الموجودات
٧٣,٤٤٥	٦٤,٧٥٥		التمويلية والاستثمارية
(١,٧٥٩)	(٣,٠٩٩)		إطفاء تعديلات القيمة العادلة من الودائع الاستثمارية
-	(٢,١٠٠)		الدخل الأخر
٦٥٧	٨٠٦		توزيعات على الممولين / المستثمرين
١٢٢,١٤١	٢٢٣,٥٦٤		دخل من الودائع
٥٦٢,٤٣٥	١٩٠,١٦١		أرباح محققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٢٣٢,٩٠٣)	(٧٦,٥٦٣)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠١,٩٢٣	(٥٢,١٣٢)		الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٥٣,٥٩٦	٢٨٥,٠٣٠		موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية
(٥٣١)	(٢٧٢)		موجودات أخرى
٧٥٣,٠٦٥	٢٨٤,٧٥٨		مطلوبات أخرى
١٠,٩٣٧	١٦,٤٦١		النقد من العمليات
-	١٧,٤٠٠		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(٥٧٠)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٢,١٤٩)	١٢٠,٨٦٨		الأنشطة الاستثمارية
(٦٧,٢٧١)	(٩٤,٥٦٦)		توزيعات أرباح من الشركة الشقيقة
٣٤٠,٠٠٠	-		مبالغ محصلة من الاستثمارات المتوفرة للبيع
(٣٤٠,٠٠٠)	-		شراء استثمارات متوفرة للبيع
(٢,٤٦١)	(٥,٤٤٨)		نقص / (زيادة) في العقارات قيد التطوير
١,٧٥٩	٣,٠٩٩		حركة في النقد المقيد
(٦٩,١٨٥)	٥٧,٢٤٤		مبالغ محصلة من ودائع وكالة
١٥,٧١٤	٣,٦٨٣		إيداع ودائع وكالة
-	(٢٥,٠٤٢)		شراء موجودات ثابتة
(٧٢,٣٨٢)	(١٩٩,٩٤٦)		دخل من الودائع
(٥,١٩٠)	(١,٥٣٠)		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٦١,٨٥٨)	(٢٢٢,٨٣٥)		الأنشطة التمويلية
٦٢٢,٠٢٢	١١٩,١٦٧		استلام تمويل إسلامي طويل الأجل
(٣,٣٩٩)	(٧,٠٦٥)		دفعات إلى الحصص غير المسيطرة
٢٩٢,٠٩٥	٥٠٣,١١٢		ودائع استثمارات وتمويلات إسلامية أخرى
٩١٠,٧١٨	٦١٥,٢١٤		انتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			الزيادة في النقدية وشبه النقدية
			احتياطي تحويل العملات الأجنبية
			النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

أملك للتعميل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

		العائد إلى مساهمي الشركة الأم										
الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الخسائر المتراكمة	احتياطي تحويل العملة الأجنبية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي المضاربة	أداة مضاربة	الاحتياطي الخاص	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	برامج خيار الأسم للموظفين	رأس المال
			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
٨٧,٤٣٨	٢,٠٥٨	٨٥,٣٨٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٤٠,٠٦٢)	-	(٤٠,٠٦٢)	-	(٤٠,٠٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٧,٣٧٦	٢,٠٥٨	٤٥,٣١٨	٨٥,٣٨٠	(٤٠,٠٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢,١٠٠)	-	(٢,١٠٠)	-	-	(٢,١٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
(٢٥,٠٤٢)	(٢٥,٠٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٥٣٠)	-	(١,٥٣٠)	(١,٥٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٧٥٠,٠١٤	١٢١,٥٨٧	١,٦٢٨,٤٢٧	(١,٠٣٧,٥٢١)	(١٧٧,٧٨٧)	٢,٠٦٣	٨٦٨,٩٤٧	٢٣١,١٢٨	٩٩,٢٦٥	١١٧,٦٩٠	١١٧,٦٩٠	(٩٣,٠٤٨)	١,٥٠٠,٠٠٠

* تمثل الأموال المدفوعة إلى مالك المشروع استرداد رأس المال مقابل حصته في مشروع سكاى جارنرز.

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

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 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 والمرابحة 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 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 يونيو ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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.

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

٣- (الخسارة) / الربح الأساسي والمخفف للسهم

السنة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٥,٧٠٤	٨٣,٨٥٠	٢,٢٠٣	(٣٨,٢١٠)
١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠
١,٩٥٦,٠٠٠	١,٦٤٧,٢٢٥	١,٩٥٦,٠٠٠	١,٦٤٧,٢٢٥
٣,٤٣١,٠٠٠	٣,١٢٢,٢٢٥	٣,٤٣١,٠٠٠	٣,١٢٢,٢٢٥
١,٠٠٤	١,٠٥٧	١,٠٠١	(١,٠٢٦)
١,٠٠٢	١,٠٢٧	١,٠٠١	(١,٠١٢)

(الخسائر) / الأرباح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم ناقصاً أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (ألف درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم لاحتساب الربح الأساسي للسهم (بالألف)
تأثير التخفيف:
أداة المضاربة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المعدلة لتأثير التخفيف

عائدة لمساهمي الشركة الأم:
(الخسارة) / الربح الأساسي للسهم (درهم)

(الخسارة) / 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 ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠١	١٠١	النقد في الصندوق
٤٩٥,١٣٧	٦١١,٠٤٤	الأرصدة لدى البنوك
١١١,٢٠٢	٢٠١,٩٦٣	ودائع لدى البنوك
٦٠٦,٤٤٠	٨١٣,١٠٨	النقد والأرصدة لدى البنوك
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	ناقصاً: الودائع التي تستحق بعد سنة واحدة
(٦٨,٣٢٨)	(١٦٢,٨٩٤)	نقد مقيد
٥٠٣,١١٢	٦١٥,٢١٤	النقدية وشبه النقدية

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 للترخيص.

في نهاية الفترة، أدرجت المجموعة مبلغ ١٦٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦٨ مليون درهم) من النقد المقيد. وهذا يمثل حصة المجموعة من النقد المحتفظ به وتحت سيطرة مشروع مشترك (إيضاح ٨).

اعتباراً من تاريخ إعادة الهيكلة، فإن 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 المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥- الاستثمارات المتوفرة للبيع

المجموع		دولية		ل.ع.م.	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٥,٥٢٩	٨,٥٨٤	٨,١٢٩	٨,٥٨٤	١٧,٤٠٠	-

الأسهم والصناديق

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الاستثمارات التي أظهرت بالقيمة العادلة			
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	إجمالي ألف درهم
٨,٥٨٤	-	-	٨,٥٨٤
-	-	-	-
٨,٥٨٤	-	-	٨,٥٨٤

الأسهم
الصناديق

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

الاستثمارات التي أظهرت بالقيمة العادلة			
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	إجمالي ألف درهم
٨,١٢٩	-	-	٨,١٢٩
-	١٧,٤٠٠	-	١٧,٤٠٠
٨,١٢٩	١٧,٤٠٠	-	٢٥,٥٢٩

الأسهم
الصناديق

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 ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٩٤٥	٨,١٢٩
(٧٧٠)	-
-	٥٧٠
(٤٦)	(١١٥)
٨,١٢٩	٨,٥٨٤

الرصيد في ١ يناير
صافي التغيرات في القيمة العادلة
الإضافات خلال الفترة/السنة
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 الافتراضات.

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

٦- الدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (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 بعض الوحدات في مشاريع عقارية قيد التطوير في دبي. تجري المجموعة حالياً مناقشات مع بعض المطورين بخصوص إعادة التفاوض حول العقود والتي تعتقد الإدارة بأنه لن يكون لها تأثير على القيمة المدرجة للدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية في نهاية الفترة. لم تحصل المجموعة بعد على سندات ملكية هذه العقارات والتزمت بدفع مبلغ إضافي قدره ٢٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٣ مليون درهم) حسب الاتفاقيات مع بائع المشاريع العقارية.

تدرج هذه الدفعات مقدمة بالقيمة العادلة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تستند القيم العادلة للدفعات المقدمة عن العقارات الاستثمارية على تقييمات أجريت في نهاية 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 للمحاسبين القانونيين. تجري الإدارة تقيماً عالي المستوى للقيمة العادلة للدفعات المقدمة من العقارات الاستثمارية في نهاية كل ربع سنة وفي ٣٠ يونيو ٢٠١٦. ويشير هذا التقييم إلى أنه ليس هناك أي اختلاف جوهري عن القيم العادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 تأكد 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 ببناء الموجودات حتى اكتمال الإنشاء.

٧- العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
١,٤٨٩,٩٦٨	١,٧٠١,٩٢٠
١٨٣,٠٠٧	٢٨,٧٠٤
٥٥,٨٠٥	-
(٢٦,٨٦٠)	(٣٢,٨٨٢)
<u>١,٧٠١,٩٢٠</u>	<u>١,٦٩٧,٧٤٢</u>

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧- العقارات الاستثمارية (تتمة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تستند القيم العادلة للعقارات على تقييمات أجريت في نهاية 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. تجري الإدارة تقييماً عالي المستوى للقيمة العادلة للدفعات المقدمة من العقارات الاستثمارية في نهاية كل ربع سنة وفي ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٦ على قطعة أرض ووحدين سكنيتين في مصر مملوكة من قبل إحدى الشركات التابعة للمجموعة بمبلغ ٢٤٢ 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 أية 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 يونيو ٢٠١٦، فإن العقارات الاستثمارية التي لها قيمة عادلة بمبلغ ٨٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨٥٠ مليون درهم) تم رهنها/ تخصيصها لصالح وكيل الضمان كجزء من إعادة الهيكلة.

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠,٩٧٣	٢٧,١١٢
(٢,٨٤٣)	(٨,٩٩٠)
<u>١٨,١٣٠</u>	<u>١٨,١٢٢</u>

دخل الإيجار المشتق من العقارات الاستثمارية
مصاريف تشغيل مباشرة (تشتمل الصيانة والتصليلات) تنتج دخل إيجار
الأرباح الناتجة عن العقارات الاستثمارية المدرجة بالقيمة العادلة

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

٨- عقارات قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	في ١ يناير تكلفة بيع العقار إضافات لتكاليف الإنشاء المنكبة
٣٦٣,٢٨١ (٣٣,٤٤٧) ٥٦,٥٨٤	٣٨٦,٤١٨ (١٤١,٢٣٨) ٢٠,٣٧٠	
<u>٣٨٦,٤١٨</u>	<u>٢٦٥,٥٥٠</u>	

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 الوراق جاردينز 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 ويهدف 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 التزام تعاقدي لتطوير الأراضي بموجب اتفاقية مشروع مشترك. إن حصة المجموعة من هذا الرصيد النقدي المقيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ هو مبلغ ١٦٣ مليون درهم (٢٠١٥ - ٦٨ 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 منفصلان 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 المنفصلين على أساس القيمة العادلة لكل منهما.

كما في ٣٠ يونيو 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 ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	عقارات قيد التطوير النقد والأرصدة لدى البنوك موجودات أخرى - مدينة دخل مؤجل ومطلوبات أخرى
٣٨٦,٤١٨ ٦٨,٣٢٨ ٦٥ (٩٢,٠١٠)	٢٦٥,٥٥٠ ١٦٢,٨٩٤ ٩١,٥٧٢ (٢,٣٥٦)	
<u>٣٦٢,٨٠١</u>	<u>٥١٧,٦٦٠</u>	صافي الموجودات

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

٨- عقارات قيد التطوير (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠,٨٠٢	٣١١,٧٤٢	إيرادات
(٩,٨١١)	(١٤١,٢٣٨)	تكلفة بيع العقار
(٣,٩٩٥)	(١٦,٦٢٩)	مصاريف تشغيلية
-	٩٨٤	دخل على الودائع
<u>٦,٩٩٦</u>	<u>١٥٤,٨٥٩</u>	أرباح الفترة

تتألف الإيرادات للفترة من مبلغ ٢٦٦ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - لا شيء) وذلك عقب استيفاء التزامات تحويل السيطرة على أداء الأرض ومبلغ ٤٦ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٢١ 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 ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	نسبة الأرباح	
٢٣٨,١٢٤	٢٣٣,٧١٠	%٢	المراوحة
٢٢٨,٢٢٢	٢١٣,٩٥٨	%٤	الوكالة
٥٢٣,١١١	٤٩٠,٤١٧	%٤	أخرى
٤,٦٠٩,٩٠٩	٤,٥٢٤,٤٦٢	%٢	سعر الشراء المستحق الدفع
٥,٥٩٩,٣٦٦	٥,٤٦٢,٥٤٧		
<u>(٧٥٤,١٣٤)</u>	<u>(٦٩٦,٥٦٥)</u>		إطفاء تعديل القيمة العادلة (إيضاح ٩-١)
<u>٤,٨٤٥,٢٣٢</u>	<u>٤,٧٦٥,٩٨٢</u>		

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

٩-١ إطفاء تعديل القيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٨٦,٣١٨	٧٥٤,١٣٤	في ١ يناير
(١٣٢,١٨٤)	(٥٧,٥٦٩)	إطفاء المبالغ المحملة للفترة/السنة
<u>٧٥٤,١٣٤</u>	<u>٦٩٦,٥٦٥</u>	

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

٩ - ودائع استثمارية والتمويلات الإسلامية الأخرى (تتمة)

٩-١ إطفاء تعديل القيمة العادلة (تتمة)

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 ٥,٤٦٣ 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 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 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 يونيو ٢٠١٦ بلغت ٢١٤ مليون درهم ينتج عنه أرباح القيمة العادلة المتبقية ليتم إطفائها بمبلغ ٦٩٧ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو 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 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.

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 مركزية 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي كالتالي:

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

١٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات التشغيلية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة):				
المجموع ألف درهم	استثمارات تمويل شركات وأخرى ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	تمويل عقاري ألف درهم	
٤٥١,٥٨٣	٨,٢٨٨	٣٢٧,٦٩٥	١١٥,٦٠٠	الدخل التشغيلي
(٦٤,٧٥٥)	(٣,٠٨٩)	(١٧,٤٦٠)	(٤٤,٢٠٦)	التوزيعات على الممولين/المستثمرين
(٥٧,٥٦٩)	-	-	(٥٧,٥٦٩)	إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية
(٢٩,٧٢٢)	(٢٦٨)	(٢,٠٧٢)	(٢٧,٣٨٢)	عكس/(مخصصات) الانخفاض في القيمة
(١٤١,٢٣٨)	-	(١٤١,٢٣٨)	-	تكلفة بيع العقار
(٨٤,٦٧٠)	(٥,٣٤٨)	(٢٥,٢٦٢)	(٥٤,٠٦٠)	المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة)
١٣,٨٠٩	١٣,٨٠٩	-	-	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
<u>٨٧,٤٣٨</u>	<u>١٣,٣٩٢</u>	<u>(١٤١,٦٦٣)</u>	<u>(٦٧,٦١٧)</u>	النتائج القطاعية
(٢,٠٥٨)				الحصص غير المسيطرة
<u>٨٥,٣٨٠</u>				

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة):				
المجموع ألف درهم	استثمارات تمويل شركات وأخرى ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	تمويل عقاري ألف درهم	
٢٠٣,٩٥٩	٩,٣٦١	٣٤,٨٩٥	١٥٩,٧٠٣	الدخل التشغيلي
(٧٣,٤٤٥)	(٢,١٨٦)	(٢٠,١٥٥)	(٥١,١٠٤)	التوزيعات على الممولين/المستثمرين
(٧٩,٨٨٦)	-	-	(٧٩,٨٨٦)	إطفاء أرباح القيمة العادلة الأولية
٣٤,٣٣٨	(٤١)	٥٢٠	(٣٣,٨٥٩)	عكس/(مخصصات) الانخفاض في القيمة
(٩,٨١١)	-	(٩,٨١١)	-	تكلفة بيع العقار
(٧١,٣٢٨)	(٤,١٨٣)	(١٠,٢٢١)	(٥٦,٩٢٤)	المصاريف (ويشمل ذلك المصاريف المخصصة)
١٠,٧٩٦	١٠,٧٩٦	-	-	الحصة من نتائج الشركات الشقيقة
<u>١٤,٦٢٣</u>	<u>١٣,٧٤٧</u>	<u>(٤,٧٧٢)</u>	<u>٥,٦٤٨</u>	النتائج القطاعية
(٣,٧٢٩)				الحصص غير المسيطرة
<u>١٠,٨٩٤</u>				

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

١٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

الموجودات والمطلوبات القطاعية
يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات القطاعية الخاصة بالمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة):

المجموع ألف درهم	استثمارات في تمويل شركات وأخرى ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	تمويل عقاري ألف درهم	الموجودات القطاعية
٦,٧٨١,٢٤٢	٦٧٣,٨٦٩	١,٧٤٩,٤٧٤	٤,٣٥٧,٨٩٩	
٥,٠٣١,٢٢٨	٦٤٣,٦٤٢	١,٤٠٩,٣٠٧	٢,٩٧٨,٢٧٩	المطلوبات القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة):

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

يشتمل الاستثمار في تمويل الشركات وأخرى على عقارات استثمارية في مصر مملوكة من قبل شركة أملك للتمويل والاستثمار العقاري ش.م.ع بقيمة مدرجة تبلغ ٢٤٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧٥ مليون درهم).

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 يونيو 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	
١٦,٠١٧	١٦,٠١٧	-	-	-	النقد والأرصدة لدى البنوك
٣٣,٠٩٠	١٤,٤٥٢	١٨,٦٣٨	-	-	الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية
٧,٦٤٩	٧,٦٤٩	-	-	-	استثمارات متوفرة للبيع
١,١٩٤,٨٧٢	١,٠٦٢,١٤٤	-	١٣٢,٧٢٨	-	الودائع الاستثمارية
٧٠٣	٧٠٣	-	-	-	موجودات أخرى
٢,٣٧٨	٢,٣٢٦	-	٥٢	-	مطلوبات أخرى

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

١١ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة):

المجموع ألف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة ألف درهم	أعضاء مجلس		شركات شقيقة ألف درهم	النقد والأرصدة لدى البنوك الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية استثمارات متوفرة للبيع الودائع الاستثمارية موجودات أخرى مطلوبات أخرى
		الإدارة والإدارة العليا ألف درهم	مساهمين رئيسيين ألف 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 يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة):

المجموع ألف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة ألف درهم	أعضاء مجلس		شركات شقيقة ألف درهم	الدخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية توزيعات للمودعين
		الإدارة والإدارة العليا ألف درهم	مساهمين رئيسيين ألف درهم		
٦٧٨	٣٧٨	٣٠٠	-	-	
(١٠,١٢٠)	(٨,٩٩٦)	-	(١,١٢٤)	-	

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة):

المجموع ألف درهم	أطراف أخرى ذات علاقة ألف درهم	أعضاء مجلس		شركات شقيقة ألف درهم	الدخل من الموجودات التمويلية والاستثمارية الإسلامية توزيعات للممولين
		الإدارة والإدارة العليا ألف درهم	مساهمين رئيسيين ألف درهم		
٨٣٠	٤٦٣	٣٦٧	-	-	
(١٣,٣٦٩)	(١١,٩٤٠)	-	(١,٤٢٩)	-	

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	رواتب ومزايا أخرى مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٦٨٩	٩,٨٢٧	
١,٠٣٩	-	
<u>١١,٧٢٨</u>	<u>٩,٨٢٧</u>	

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

١٢- الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٢٥٦,٧٦٢	٢٥١,٣٥٥	١-١٢	الالتزامات غير قابلة للإلغاء لتقديم تمويل
٢٣,٢٥١	٢٣,٢٥١	٢-١٢	الالتزامات عن عقارات استثمارية
٥,٥٦٧	٢,٠٠٦	٣-١٢	الالتزامات مقابل مصاريف رأسمالية
٣٣,٦٧٢	٣٣,١٨٩	٤-١٢	الالتزامات مقابل عقارات قيد التطوير
<u>٣١٩,٢٥٢</u>	<u>٣٠٩,٨٠١</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 الالتزامات نحو مطوري العقارات أو البائعين بخصوص مشتريات العقارات.

٣-١٢ هذه تمثل الالتزامات 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 و ضد المجموعة، وبالأخص 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 يونيو 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 للقانون 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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية لملاك للتصويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات
تحليل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات والبيود خارج الميزانية العمومية المحللة استنادا إلى الفترة الزمنية التعاقدية المتوقعة لتحصيلها أو سدادها أو بيعها. تشمل القيم المبينة في الجدول على تأثير تعديل القيمة العادلة وفقا لبيان المركز المالي المستحقة بعد في نهاية الفترة. يستثنى الجدول أيضا التأثير المحتمل لأية متطلبات توزيعات نقدية ناتجة عن أية السداد النقدي بموجب بنود اتفاقية الشروط المشتركة.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	بنود بيود قدرة استحقاق ألف درهم	أكثر من ٥ سنوات ألف درهم	١ إلى ٥ سنوات ألف درهم	المجموع حتى سنة واحدة ألف درهم	حتى سنة واحدة			المجموع ألف درهم
					٦ أشهر إلى سنة واحدة ألف درهم	٦ إلى ٣ أشهر ألف درهم	أقل من ٣ أشهر ألف درهم	
٨١٣,١٠٨	٣٥,٠٠٠	-	١٦٢,٨٩٤	٦١٥,٢١٤	-	٤,١١٠	٦١١,١٠٤	
٣,٢١٠,٤٩٦	-	١,٨٨٣,٨٠٩	٩٧٨,٠٨٢	٣٥٨,٦٠٥	٩٦,١٢١	٤٦,٦٩٠	٢١٥,٧٩٤	
٨,٥٨٤	٨,٥٨٤	-	-	-	-	-	-	
٣٢٢,٨١٨	-	٢٩٢,٧٨٢	٣٠,٠٣٦	-	-	-	-	
١,٦٩٧,٧٤٢	-	١,٤٥٥,٦٣٣	٢٤٢,١٠٩	-	-	-	-	
٢٦٥,٥٥٠	-	-	٢٦٥,٥٥٠	-	-	-	-	
٢٧٩,٤٤٤	٢٧٩,٤٤٤	-	٩١,٥٠٧	٧٤,٦٥٩	٢٥,١٣٤	١,٥٥٦	٤٧,٩٦٩	
١٦٦,١٦٦	-	-	-	-	-	-	-	
١٧,٣٣٤	١٧,٣٣٤	-	-	-	-	-	-	
٦,٧٨١,٢٤٢	٣٤,٣٦٢	٣,٦٢٢,٢٢٤	١,٧٧٠,١٧٨	١,٠٤٨,٤٧٨	١٢١,٢٥٥	٥٢,٣٥٦	٨٧٤,٨٦٧	
٤,٧٦٥,٩٨٢	-	٢,٦٧٤,٧١٥	٢,٠٩١,٢٦٧	-	-	-	-	
٧٣,٤٨٢	-	٤٢,٣٠٦	٢٥,٩٨٣	٥,١٩٣	٢,٥٩٨	١,٢٩٩	١,٢٩٦	
٦,٨٢٦	٦,٨٢٦	-	-	-	-	-	-	
١٨٤,٩٣٨	-	-	٢,٣٥٦	١٨٢,٥٨٢	٤,١٣٠	٢,٤٨٥	١٧٥,٩٦٧	
٥,٠٣١,٢٢٨	٦,٨٢٦	٢,٧١٧,٠٢١	٢,١١٩,٦٠٦	١٨٧,٧٧٥	٦,٧٢٨	٣,٧٨٤	١٧٧,٢٦٣	
٣٠٩,٨٠١	-	-	٥٦,٤٤٠	٢٥٣,٣٦١	١,٥٤٥	٥,٦٩٥	٢٤٦,١٢١	
١,٤٤٠,٢١٣	٣٣٣,٥٣٦	٩٠٥,٢٠٣	(٤٠٥,٨٦٨)	٦٠٧,٣٤٢	١١٢,٩٨٢	٤٢,٨٧٧	٤٥١,٤٨٣	
١,٤٤٠,٢١٣	١,٤٤٠,٢١٣	١,١٠٦,٦٧٧	٢٠١,٤٧٤	٦٠٧,٣٤٢	٦٠٧,٣٤٢	٤٩٤,٣٦٠	٤٥١,٤٨٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية
أعمال التمويل (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤ - تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات (تمة)

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥				
	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
الموجودات					
تقد وودائع لدى البنوك	٦٠٦,٤٤٠	٣٥٠,٠٠٠	-	٦٨,٣٢٨	٥٠٣,١١٢
موجودات تمويلية واستثمارية إسلامية	٣,٤٥٩,٧١٣	-	٢,٠٣١,٤٧٠	١,٠٣١,٧٤٥	٣٩٦,٩٩٨
استثمارات متوفرة للبيع	٢٥,٥٢٩	٢٥,٥٢٩	-	-	-
دفعات مقدمة عن عقارات استثمارية	٣٢٢,٨١٨	-	٢٩٢,٧٨٢	٣٠,٠٣٦	-
عقارات قيد التطوير	١,٧٠١,٩٢٠	-	١,٤٢٦,٨١٢	٢٧٥,١٠٨	-
عقارات قيد التطوير	٣٨٦,٤١٨	-	-	٣٨٦,٤١٨	-
استثمارات في شركة شقيقة	٢٨٢,٠٩٦	٢٨٢,٠٩٦	-	-	-
موجودات أخرى	٨٨,٩٧٣	-	-	-	٨٨,٩٧٣
موجودات ثابتة	١٤,١٦٨	١٤,١٦٨	-	-	-
إجمالي الموجودات	٦,٨٨٨,٠٧٥	٣٥٦,٧٩٣	٣,٧٥١,٠٦٤	١,٧٩١,١٣٥	٩٨٩,٠٨٣
المطلوبات					
ودائع استثمارية وتمويلات إسلامية أخرى	٤,٨٤٥,٢٣٢	-	٢,٨٩٩,٣٦٦	١,٩٤٥,٨٦٦	-
تمويل إسلامي لأجل	٦٩,٧٩٩	-	٢,٦٦٣	٦٢,٣٧٣	٤,٧٦٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦,٢٩٢	٦,٢٩٢	-	-	-
مطلوبات أخرى	٢٣٥,٤٤٢	-	-	٩٢,١٠٠	١٤٣,٤٣٢
إجمالي المطلوبات	٥,١٥٦,٧٦٥	٦,٢٩٢	٢,٩٠٢,٠٢٩	٢,١٠٠,٢٤٩	١٤٨,١٩٥
التزامات	٣١٩,٢٥٢	-	-	٧٥,٨٠٢	٢٤٣,٤٥٠
صافي فجوة السيولة	١,٤١٢,٠٥٨	٣٥٠,٥٠١	٨٤٩,٠٣٥	(٣٨٤,٩١٢)	٥٩٧,٤٣٨
صافي فجوة السيولة المترجمة	١,٤١٢,٠٥٨	١,٤١٢,٠٥٨	١,٠٦١,٥٥٧	٢١٢,٥٢٢	٥٩٧,٤٣٨