

شركة صروح العقارية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية للفترة المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة صروح العقارية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٩-٨	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة صروح العقارية ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة صروح العقارية ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكل من بيان الدخل الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش



سأبا سنداحة

رقم القيد ٤١٠

٢٦ يوليو ٢٠١٠

شركة صروح العقارية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

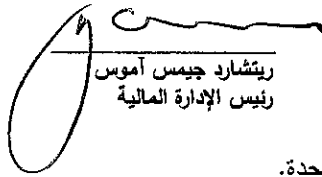
٢

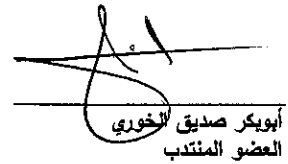
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	موجودات
١٧٢,٤٧٦	١٦٧,٢٢٦		موجودات غير متداولة
٩٨٣,١٣٠	٩٨٣,٤٠٩	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٢٥٧,٢٢٣	٤٨٧,٢٦٨	٥	إستثمارات عقارية
١٣٤,٢٩٨	١٣١,٨٦٦		إستثمارات عقارية قيد التطوير
٤٧٨,٥٠٨	٤٧٨,٥٠٨		موجودات غير ملموسة
٣٠١,٠٨٦	٢٩٣,١٩٤	٦	الشهرة
١٣٨,٥٠٢	١٣٢,٩٨٦	٧	إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٩,٧٢٤	١٩,٥٠٧		موجودات مالية متاحة للبيع
١,١٦٩,٣٤٥	٨٩٧,٦٨٠	٨	إيجارات مدفوعة مقدماً - طويلة الأجل
١٥,٩٠٧	٩,١٢٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
			موجودات مالية أخرى
<u>٣,٦٧٠,١٩٩</u>	<u>٣,٦٠٠,٧٧٠</u>		مجموع موجودات غير متداولة
١٣,٢٣٧	٣٧,٥٦٨		موجودات متداولة
٦٣٨,٥٠٥	٦٢٥,٢٨٤	٩	مخزون
٣,٧٧٨,٤٠٦	٤,٥٠٩,٤٨٢	١٠	أراضي محتفظ بها لإعادة بيعها
٢٠,٤٩٧	٢,٣١٠	١١	أعمال تطوير قيد الإنجاز
٢,٨١٣,٢٥٨	٢,٨٠٩,٣٩٩	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٧٦٣,٤٤٨	١,٦٣٨,٧٣٩	١٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
			النقد ومرادفات النقد
<u>١٠,٠٢٧,٣٥١</u>	<u>٩,٦٢٢,٧٨٢</u>		مجموع موجودات متداولة
<u>١٣,٦٩٧,٥٥٠</u>	<u>١٣,٢٢٣,٥٥٢</u>		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
		١٣	رأس المال
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠		تكلفة رأس المال المصدر، بالصافي
(٥,٢٩٢)	(٥,٢٩٢)		إحتياطي قانوني
٤٥٧,٣٨٧	٤٥٧,٣٨٧		إحتياطي تحوط
(١٤,٠٩٣)	(٢٠,٨٧٤)		إحتياطي إعادة تقييم
(١٢,٦٥٩)	٥٤		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
(١,٦٥٢)	(٣,١٠٢)		أرباح مستبقة
٣,١٠٢,٩٣٠	٣,١٢٨,٨٦٨		
			عائد لحقوق الملكية للمالكين في الشركة الأم
٦,٠٢٦,٦٢١	٦,١٨٢,٠٤١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٧,٩٦٨	٨٨,٨٦٩		
٦,١٢٤,٥٨٩	٦,٢٧٠,٩١٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٩٧٠,٠٧٨	-	١٤	صكوك غير قابلة للتحويل
٢٥,٨٨٠	٢٨,١٦١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١١٢,٨٢٨	١١٤,٢٤٧		قروض بنكية - طويلة الأجل
٣٤,٧٧٥	٣٥,٩٩٥	٢٠	مستحق لجهات ذات علاقة
٢,٢٨٣	٢٤٤		ذمم دائنة أخرى - طويلة الأجل
١,١٤٥,٨٤٤	١٧٨,٦٤٧		مجموع مطلوبات غير متداولة
			مطلوبات متداولة
٩٧٠,٥٦٥	١,١٩٩,٢٥٤	١٤	صكوك غير قابلة للتحويل
٥,٢٩٧,٥٦٨	٥,٥١٧,٤٦٠	١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٣٩,٦٠٩	٣٩,٦٠٩		أوراق دفع - قصيرة الأجل
١٩,٣٧٥	١٧,٦٧٢		قروض بنكية - قصيرة الأجل
٦,٤٢٧,١١٧	٦,٧٧٣,٩٩٥		مجموع مطلوبات متداولة
			مجموع المطلوبات
٧,٥٧٢,٩٦١	٦,٩٥٢,٦٤٢		
١٣,٦٩٧,٥٥٠	١٣,٢٢٣,٥٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


ريتشارد جيمس أموس
رئيس الإدارة المالية


أبو بكر صديق الخوري
العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة صروح العقارية ش.م.ع.

٤

بيان الدخل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
١,٣١٣,٨٧٤	٦٢٠,٥٠٠	٩٧٨,٢٣٤	١٨٩,٨١٦	إيرادات
(٩٥٥,٩١١)	(٣١٢,٩٣٦)	(٨١٨,٥٤١)	(١٠٣,٧٢٠)	تكلفة الإيرادات
٣٥٧,٩٦٣	٣٠٧,٥٦٤	١٥٩,٦٩٣	٨٦,٠٩٦	إجمالي الربح
١٣,٩٨٨	(٩٩)	١٤,٥٥٢	(١,٩٥٢)	(خسائر) / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢,٧١٩	-	٢,٧١٩	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩,٨٤٣)	٤٨١	(٤,٦٩٥)	٤٥٦	أرباح / (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨٠)	(٥٠٥)	(٥٤٨)	(٢٣٢)	تكاليف مشاريع تم شطبها وانخفضت قيمتها خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(٤,٥٧٨)	(١٧,٥١٣)	(١,١٤٦)	(١٧,٥١٣)	الحصة في صافي أرباح / (خسائر) شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٦,٢٢٣)	(٧,١١٦)	٨٣٨	٢,٩٧١	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٧,٦٠٤)	(١٦٥,٧٤٦)	(٨٠,٦٨٦)	(٨٢,٩٣٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٠,٤٣٥)	(٢٢,٨٦٩)	(١٠,٨٥٨)	(١٠,٩٠٨)	إيرادات تمويل
٧٣,٧٤١	١٥,١٢٤	٣٠,١٣٩	٧,٨١٨	١٦
(٧٣,٩٠٦)	(٣٤,٦٦٧)	(٣١,٦٩٨)	(١٥,٧٣٨)	١٧
١٠٨,٩٠٧	٧٤,٤٨٥	٧٥,٣٩٢	٤٩,٤٣٤	١٨
٢٨١,٤٣٠	١٥١,٨٥٨	١٥٠,٩٨٣	٢٠,٢١٦	ربح الفترة
٢٧٣,٧٤٧	١٦٠,٥٩٤	١٤٨,٢٩٠	٣٠,٨٣٨	عائدة إلى:
٧,٦٨٣	(٨,٧٣٦)	٢,٦٩٣	(١٠,٦٢٢)	مالكي الشركة الأم
٢٨١,٤٣٠	١٥١,٨٥٨	١٥٠,٩٨٣	٢٠,٢١٦	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,١٠	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠١	صافي ربح الفترة
٠,١٠	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,٠١	العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالدرهم للسهم الواحد)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة صروح العقارية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٢٨١,٤٣٠	١٥١,٨٥٨	١٥٠,٩٨٣	٢٠,٢١٦	صافي ربح الفترة
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
٨,٣٢٩	٤٢	٤,١٨٤	٣٣	المحرر من بيع موجودات مالية متاحة للبيع (النقص) / الزيادة في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
١٣,٩٤٨	(٤,٨٤٢)	٦,١٤١	(٥,٤٢٧)	خسارة إنخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
٤,٥٧٨	١٧,٥١٣	١,١٤٦	١٧,٥١٣	التحوط للتدفقات النقدية لأسعار الفوائد
(٦,٠٤٧)	(٦,٧٨١)	(٣,٢٣٠)	(٣,٣٩٢)	فروقات ناتجة من تحويل عمليات خارجية
(٤٨٩)	(١,٨١٣)	٢٨٧	(٢,٣٣٥)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٣٧,١٦٣)	(٩,٦٥٦)	-	-	
(١٦,٨٤٤)	(٥,٥٣٧)	٨,٥٢٨	٦,٣٩٢	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٦٤,٥٨٦	١٤٦,٣٢١	١٥٩,٥١١	٢٦,٦٠٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل عائد إلى:
٢٥٧,٠٠١	١٥٥,٤٢٠	١٥٦,٧٦١	٣٧,٦٩٧	مالكي الشركة الأم
٧,٥٨٥	(٩,٠٩٩)	٢,٧٥٠	(١١,٠٨٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦٤,٥٨٦	١٤٦,٣٢١	١٥٩,٥١١	٢٦,٦٠٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٩	٢٠١٠
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
(٧٢٤,٠٤٦)	(١٠١,٨٥٧)
(١٦,٨٩٢)	(١٤,٢٠٨)
٢٦٣	٧٩٣
(٣١٧)	(٢٧٩)
(٦٢,٤٦٢)	(٢٣٠,٠٤٥)
-	(٢٧)
٥٥,٩٤٠	١,٢٢٤
-	٢٠,٨٠٧
(٢,٦٠٠)	-
١٣١,٧٣٧	١٦,٥٣١
٨,٠٠٠	-
٤,٠٤٠	١,٠١٥,٣٣٦
١١٧,٧٠٩	٨١٠,١٣٢
١٠٣	-
(٣,٢٨٩)	-
(٢٨٧,٧٤٣)	(٥,٦٧٦)
(٦٩,٨٣١)	(٣,١٢٣)
(٣٧,١٦٣)	(٩,٦٥٦)
(٧٩٤,٠٧٣)	(٧٥٨,٥٤٨)
(٩٤,٣٣٦)	(٤٠,٠٢٣)
(٤,١١٤)	(٦٢٢)
(١,٢٩٠,٤٤٦)	(٨١٧,٦٤٨)
(١,٨٩٦,٧٨٣)	(١٠٩,٣٧٣)
٥,٥١٧,٣١٩	١,٦٠٥,٦٦٩
٣,٦٢٠,٥٣٦	١,٤٩٦,٢٩٦
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	
الأنشطة الإستثمارية	
دفعات لممتلكات وآلات ومعدات	
عائدات إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	
دفعات لإستثمارات عقارية	
دفعات لإستثمارات عقارية قيد التطوير	
دفعات لموجودات مالية متاحة للبيع	
عائدات إستبعاد موجودات مالية متاحة للبيع	
عائدات إستبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة	
من خلال الربح أو الخسارة	
إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة	
فوائد مقبوضة	
أنصبة أرباح مقبوضة	
الحركة في ودائع بنكية تتجاوز فترة استحقاقها ثلاثة أشهر وودائع	
محجوزة قصيرة الأجل	
صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية	
الأنشطة التمويلية	
مساهمة الأقلية في رأسمال شركة تابعة	
أثر التعديلات في رأس مال شركة تابعة	
أنصبة أرباح مدفوعة	
صافي الحركة في قروض بنكية	
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة	
تسديد صكوك غير قابلة للتحويل	
تكاليف تمويل مدفوعة عن صكوك غير قابلة للتحويل	
تكاليف تمويل أخرى مدفوعة	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
صافي النقص في النقد ومرادفات النقد	
النقد ومرادفات النقد في أول الفترة	
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٢)	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١ عام

تم تأسيس شركة صروح العقارية ش.م.ع. ("الشركة") في البداية بموجب مرسوم وزاري بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٠٥ وتم تأسيسها بشكل رسمي كشركة مساهمة عامة في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٠٥. إن الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة") على تطوير العقارات وبيعها والإستثمارات العقارية وإدارة العقارات وأعمال المقاولات والخدمات المرتبطة بها.

إن المقر الثابت للشركة هو في دولة الإمارات العربية المتحدة وعنوانها المسجل هو ص.ب. ٩٣٦٦٦، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ معايير وتفسيرات كانت مصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، فإن المعايير الجديدة والتفسيرات التالية كانت مصدرة ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد:

معايير جديدة وتعديلات للمعايير:

- | <u>يسري تطبيقها للفترات
السوية التي تبدأ من أو بعد</u> | |
|--|---|
| ١ فبراير ٢٠١٠ | • المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) - الأدوات المالية: العرض - التعديلات المتعلقة بتصنيف حقوق الإصدار. |
| ١ يناير ٢٠١١ | • المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الجهات ذات العلاقة - تعديل متطلبات الإفصاح للمنشآت المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو مدارة من قبل الحكومة. |
| ١ يناير ٢٠١٣ | • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس (يقصد به إستبدال كامل لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧). |
| يسري تطبيق معظمها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١١ | • تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١، ٢٢، ٣٤ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية رقم ١٣ الناتجة عن التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية في مايو من عام ٢٠٠٨. |

تفسيرات جديدة وتعديلات على التفسيرات:

- | | |
|--------------|---|
| ١ يوليو ٢٠١٠ | • تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٩ - إطفاء المطلوبات المالية مع أدوات حقوق الملكية. |
| ١ يناير ٢٠١١ | • تعديل تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٤: المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - الحد لأصل منفعة محدد، الحد الأدنى لمتطلبات التمويل وعلاقتها مع بعضها البعض |

تتوقع الإدارة أن اعتماد هذه المعايير والتفسيرات في الفترات المستقبلية لن يكون لها تأثير مهم على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (بتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ أساس التحضير

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن لجنة المعايير المحاسبية الدولية وتتفق مع المتطلبات المتعلقة بها من أنظمة الإمارات العربية المتحدة.

لقد تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا إعادة تقييم الإستثمارات العقارية وبعض الأدوات المالية.

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات حيث أن غالبية عمليات المجموعة تتم ب درهم الإمارات المتحدة.

إن السياسات المحاسبية والتقديرات المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، والاستثمارات العقارية، والاستثمارات العقارية قيد التطوير، وأعمال التطوير قيد الإنجاز وأراضي محتفظ بها لبيعها والموجودات المالية والأدوات المالية المشتقة في الفقرات أدناه من ٣/٣ إلى ١٠/٣.

٢/٣ أساس التوحيد

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ هي كالتالي:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الإمتلاك %	الأنشطة الرئيسية
شركة صروح الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	شركة قابضة لمنشآت أجنبية
أبراج البوابة - شمس أبوظبي ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	تطوير أبراج البوابة
شركة صروح أبوظبي العقارية ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	القيام بدور المضارب بما يتماشى مع ترتيبات إصدار الصكوك
صروح للتطوير الدولي المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	تطوير في العقارات والمشاريع العقارية
صروح المغرب الدولي المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	تطوير في العقارات والمشاريع العقارية
جزيرة اللولو لتطوير المشاريع ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	تطوير في العقارات والمشاريع العقارية
تلال ليوا للإستثمارات العقارية ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	عقارات، إيجارات وإدارة
صن فاينانس ليمتد	جبرسي، جزر القنال	١٠٠	إصدار شهادات الصكوك وتنفيذ وثائق الإصدار
شركة السبح لإدارة العقارات ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٩١,٤	إدارة وإيجار الاستثمارات العقارية، الإستثمار في المشاريع العقارية
سيح سديرة للعقارات ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٩١,٤	عقارات، إيجارات وإدارة المشاريع العقارية
شركة صروح مصر للإستثمار والتطوير السياحي ش.م.م.	جمهورية مصر العربية	٨٠	أنشطة الإستثمار السياحي
خدمة ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٦٠	إدارة وإيجار الإستثمارات العقارية
شركة المحور الهندسية للمقاولات العامة ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٦٠	الأعمال الهندسية والمقاولات العامة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ الحصة في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدى حيث تتعهد المجموعة وأطراف أخرى بالقيام بنشاط اقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة. تم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات المشاريع المشتركة في هذه البيانات المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية، إلا في حال تم تصنيف الاستثمار كاستثمار متاح للبيع، في تلك الحالة يتم تسجيله بناءً على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ "موجودات غير متداولة متاحة للبيع وعمليات متوقفة". بناءً على طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في المشاريع المشتركة في بيان المركز المالي الموجز الموحد بالتكلفة بعد تعديلها بما يوازي تغيرات ما بعد الامتلاك في حصة المجموعة من صافي موجودات المشروع المشترك، ناقصاً أي انخفاض بقيمة كل استثمار على حدة.

عندما تقوم المجموعة بالتعامل مع المنشآت تحت السيطرة المشتركة، يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة بما يعادل حصة المجموعة في المشروع المشترك.

٤/٣ إستثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي تلك المنشأة التي تستطيع المجموعة ممارسة تأثير فعال عليها وهي ليست شركة تابعة أو مشروع مشترك. يمثل التأثير الفعال القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.

يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في البيانات المالية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية، إلا في حال تم تصنيف الاستثمار كاستثمار متاح للبيع، في تلك الحالة يتم تسجيله بناءً على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ "موجودات غير متداولة متاحة للبيع وعمليات متوقفة". بناءً على طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في شركات زميلة في بيان المركز المالي الموجز الموحد بالتكلفة بعد تعديلها بما يوازي تغيرات ما بعد الشراء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة، ناقصاً أي انخفاض بقيمة كل استثمار على حدة. لا يتم الاعتراف بخسائر الشركة الزميلة والتي تزيد عن قيمة استثمار الشركة في الشركة الزميلة (الذي يتضمن أي حق طويل الأجل والذي يشكل بالجوهر جزء من صافي استثمار الشركة في الشركة الزميلة) إلا إذا كان على المجموعة إلتزامات قانونية أو إستدلالية أو قامت بدفعات بالنيابة عن الشركة الزميلة.

٥/٣ إستثمارات عقارية

يتم القياس الأولي للاستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها للحصول على إيرادات إيجار و/ أو زيادة قيمتها بالتكلفة ومن ضمنها تكاليف المعاملة. ويتم لاحقاً قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في بيان الدخل الموجز الموحد في نفس الفترة التي تنتج فيها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٦/٣ استثمارات عقارية قيد التطوير

يتم القياس الأولي للإستثمارات العقارية قيد التطوير التي تقوم المجموعة بإنشائها أو تطويرها للإستخدام المستقبلي بالتكلفة والتي تتكون من كافة التكاليف المباشرة المنسوبة إلى تصميم وبناء العقار بما في ذلك تكاليف الموظفين المباشرة. وبعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. إن الأرباح والخسائر التي تنشأ عن تغيرات القيمة العادلة للإستثمارات العقارية قيد التطوير يتم إدراجها في بيان الدخل الموجز الموحد في الفترة التي تنشأ فيها. عند الإنتهاء من البناء أو التطوير، يتم تحويل هذه العقارات إلى استثمارات عقارية.

٧/٣ أعمال تطوير قيد الإنجاز

تتكون أعمال تطوير قيد الإنجاز من عقارات يتم تطويرها بشكل رئيسي لأجل بيعها ويتم إدراجها بالتكلفة أو بصافي القيمة الممكن تحصيلها، أيهما أقل. وتضم التكلفة كافة التكاليف المباشرة المنسوبة إلى تصميم وبناء العقار بما في ذلك تكاليف الموظفين. إن صافي القيمة الممكن تحصيلها هي سعر البيع المقدّر في سياق العمل الطبيعي بعد إقتطاع مصاريف البيع المتغيرة.

٨/٣ أراضي محتفظ بها لإعادة بيعها

يتم إدراج الأراضي المحتفظ بها لإعادة بيعها بالتكلفة أو بصافي القيمة الممكن تحصيلها، أيهما أقل. وتضم التكلفة سعر الأرض المشتراة. إن صافي القيمة الممكن تحصيلها هي سعر البيع المقدّر بعد إقتطاع كافة المصاريف الضرورية لإتمام البيع.

٩/٣ الموجودات المالية

يتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بالاستثمارات على أساس تاريخ التداول حيث أن شراء أو بيع الاستثمارات خاضع لبنود العقد التي تتطلب الحصول على الاستثمارات ضمن الإطار الزمني المقرر من قبل السوق المعني، وتدرج مبدئياً وفقاً للقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة المتعلقة المباشرة، باستثناء تلك الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.

تصنف الموجودات المالية إلى الفئات التالية:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، موجودات مالية متاحة للبيع، وقروض ومدبنون. يعتمد التصنيف على طبيعة والهدف من الموجودات المالية ويتم تحديد التصنيف عند الاعتراف المبدئي بالموجودات المالية.

١/٩/٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما يكون الأصل المالي محتفظ به للمتاجرة أو عند تصنيفه من قبل الإدارة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٩/٢ الموجودات المالية (يتبع)

١/٩/٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

يتم تصنيف الأصل المالي كأصل محتفظ به للمتاجرة في حال:

- تم الإستحواذ عليه مبدئياً بهدف بيعه في المستقبل القريب؛ أو
- كونه جزء من محفظة أدوات مالية محددة تقوم المجموعة بإدارتها ولها نمط فعلي حديث يظهر تحصيل أرباح قصيرة الأجل؛ أو
- كونه من المشتقات المالية غير المصنفة وغير الفعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف أصل مالي غير أصل مالي محتفظ به للمتاجرة كأصل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي في حال:

- كان هذا التصنيف يزيل أو يخفض بشكل مهم حالة تناقض في القياس أو الاعتراف والتي يمكن نشوؤها فيما لو لم يتم هذا التصنيف؛ أو
- يشكل الأصل المالي جزء من مجموعة أصول مالية أو مطلوبات مالية أو الاثنتين معاً، والتي تتم إدارتها وتقييم أداءها على أساس القيمة العادلة، وذلك بما يتماشى مع إستراتيجية المجموعة الموثقة المتعلقة بالاستثمار وإدارة المخاطر بحيث أن المعلومات المتعلقة بتشكيل هذه المجموعات يتم تزويدها داخلياً على هذا الأساس؛ أو
- يشكل جزء من عقد يتضمن أدوات مشتقة مدمجة أو أكثر، وكذلك يسمح المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بتصنيف كامل العقد مجتمعا (أصول أو مطلوبات) بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم إدراج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمتها العادلة، بحيث يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة ضمن بيان الدخل الموجز الموحد. يشمل صافي الربح أو الخسارة المعترف بها في بيان الدخل الموجز الموحد أي أنصبة أرباح أو فائدة محققة على الأصل المالي. يتم تحديد القيم العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة.

٢/٩/٣ موجودات مالية متاحة للبيع

يتم قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بتاريخ التقارير اللاحقة بالقيمة العادلة إلا في حال عدم القدرة على إحتساب القيمة العادلة بشكل موثوق. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة في حقوق الملكية حتى يتم إستبعاد الأداة أو يتم تحديد إنخفاض قيمتها، وفي ذلك الوقت يتم إدراج الأرباح والخسائر المتراكمة المدرجة سابقاً في حقوق الملكية في بيان الدخل الموجز الموحد للفترة. إن خسائر إنخفاض القيمة المسجلة في بيان الدخل الموجز الموحد المتعلقة باستثمارات الملكية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع لا يتم عكسها لاحقاً من خلال بيان الدخل الموجز الموحد.

٣/٩/٣ القروض والمدينون

يتم تصنيف الذمم المدينة التجارية والأخرى التي لا يتم تداولها في سوق نشطة ولها دفعات ثابتة أو محددة كقروض ومدينون. يتم قياس القروض والمدينون بالتكلفة المطفأة ناقصاً أي إنخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بدخل الفوائد باستخدام سعر الفائدة الفعلي. باستثناء الأرصدة المدينة قصيرة الأجل حيث يكون الاعتراف بالفائدة غير مادي.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٩/٣ الموجودات المالية (يتبع)

٤/٩/٣ إنخفاض قيمة الموجودات المالية

بنهاية كل فترة تقرير مالي موجز موحد يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها.

بالنسبة للإستثمارات غير المدرجة والمصنفة كمستحقة للبيع، فإن الدليل الموضوعي على إنخفاض القيمة من الممكن أن يشتمل على ما يلي:

- صعوبات مالية هامة يواجهها المصدر أو الطرف المقابل أو
- تخلف أو تأخر في سداد الفائدة أو الدفعات الأساسية أو
- من المحتمل أن المقترض سوف يواجه إفلاساً أو إعادة هيكلة مالية.

أما بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فربما على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لإنخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي لإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للمجموعة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة في المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعامة المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

أما بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، إن مبلغ الإنخفاض بالقيمة هو الفرق بين قيمة الأصل المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمخصومة بموجب سعر الفائدة الفعلي الأساسي للأصل المالي.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث يتم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات. يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في بيان الدخل الموجز الموحد.

باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع، في حال تدنى مبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة في فترة لاحقة، وكان بالإمكان ربط التدني بشكل موضوعي يتم بعدها الإعتراف بالإنخفاض بالقيمة، يتم عكس خسارة الإنخفاض المعترف بها سابقاً من خلال الأرباح أو الخسائر على ألا تتجاوز القيمة المدرجة للإستثمار بتاريخ عكس الإنخفاض بالقيمة المبلغ الذي كانت ستؤول إليه التكلفة المطفأة فيما لو لم يتم الإعتراف بالإنخفاض بالقيمة.

فيما يتعلق بالموجودات المالية المتاحة للبيع، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال الأرباح أو الخسائر. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

١٠/٣ أدوات مالية مشتقة

تقوم المجموعة في الدخول في أدوات مالية مشتقة لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار فائدة.

يتم تسجيل المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة وذلك بتاريخ الدخول في عقد الأداة المشتقة ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة عند تاريخ كل مركز مالي موحد. يتم الإعراف بالربح أو الخسارة الناتجة مباشرة في بيان الدخل الموجز الموحد، إلا في حالة كون الأداة المشتقة محددة وفاعلة كأداة تحوط، ففي هذه الحالة إن توقيت الإعراف في بيان الدخل الموجز الموحد يعتمد على طبيعة علاقة التحوط. تحدد المجموعة بعض الأدوات المشتقة كأدوات تحوط لمعاملات متوقعة جداً (تحوط للتدفقات النقدية).

يتم تصنيف القيمة العادلة للمشتقات المستخدمة للتحوط كموجودات غير متداولة أو مطلوبات غير متداولة إذا كانت المدة المتبقية لإستحقاق علاقة التحوط أكثر من ١٢ شهراً وموجودات متداولة أو مطلوبات متداولة إذا كانت المدة المتبقية لإستحقاق علاقة التحوط أقل من ١٢ شهراً.

١/١٠/٣ محاسبة التحوط

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المنشأة بتوثيق علاقة التحوط بين أداة التحوط والبند المتحوط له وأهداف إدارة المخاطرة وإستراتيجياتها للقيام بمعاملات تحوط متنوعة. بالإضافة، عند بدء التحوط وعلى أساس مستمر، توثق المجموعة إذا كانت أداة التحوط المستعملة في علاقة التحوط فعالة جداً لمقابلة التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية للبند المتحوط له.

٢/١٠/٣ التحوط للتدفقات النقدية

إن الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المحددة والمؤهلة كتحوط للتدفقات النقدية يتم تأجيله في حقوق الملكية. إن الربح أو الخسارة المتعلق بالجزء غير الفعال يتم الإعراف به مباشرة في بيان الدخل الموجز الموحد.

يتم إعادة ترحيل المبالغ المؤجلة في حقوق الملكية إلى بيان الدخل الموجز الموحد في الفترات التي يتم فيها الإعراف بالبند المتحوط له في بيان الدخل الموجز الموحد في نفس المكان الذي تم الإعراف بالبند المتحوط له في بيان الدخل الموجز الموحد. إلا أنه حين ينتج عن المعاملة المتوقعة المتحوط لها إعراف بأصول غير مالية أو بمطلوبات غير مالية، يتم تحويل الأرباح والخسائر التي تم تأجيلها سابقاً في حقوق الملكية وإدخالها في القياس الأولي لتكلفة الأصول أو المطلوبات.

يتوقف استخدام محاسبة التحوط عندما تقوم المجموعة بإبطال علاقة التحوط، عند إنتهاء مدة أداة التحوط أو بيعها، إلغاؤها أو تنفيذها أو أنها لم تعد مستوفية لمتطلبات محاسبة التحوط. إن أية أرباح أو خسائر متراكمة والتي قد تم تأجيلها ضمن حقوق الملكية في ذلك الوقت تبقى ضمن حقوق الملكية ويتم الإعراف بها حين يتم الإعراف بالمعاملة المتوقعة في بيان الدخل الموجز الموحد. وعندما لا يعود من المتوقع حدوث المعاملة المتوقعة المتحوط لها فإن صافي الربح أو الخسارة المتراكمة المدرجة ضمن حقوق الملكية يتم تحويلها مباشرة إلى بيان الدخل الموجز الموحد.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٤ إستثمارات عقارية

تتضمن الإستثمارات العقارية ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم
١٤٩,٨٥١	١٤٩,٨٥١
٨٣٣,٢٧٩	٨٣٣,٥٥٨
<u>٩٨٣,١٣٠</u>	<u>٩٨٣,٤٠٩</u>

أراضي محتفظ بها كإستثمارات عقارية
قلل محتفظ بها كإستثمارات عقارية

الحركة خلال الفترة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم
٣٥٧,٦٣٦	٩٨٣,١٣٠
٥٤٠,٤٥١	-
٨٢,٧٧٣	-
٢,٢٧٠	٢٧٩
<u>٩٨٣,١٣٠</u>	<u>٩٨٣,٤٠٩</u>

الرصيد الإفتتاحي
تحويل من إستثمارات عقارية تحت التطوير (إيضاح ٥)
زيادة في القيمة العادلة، صافي
إضافات

إن كافة الإستثمارات العقارية موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٥ إستثمارات عقارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	الرصيد الافتتاحي إضافات خلال الفترة/ السنة تحويل إلى استثمارات عقارية (إيضاح ٤)
٦٠٢,٤٠٨	٢٥٧,٢٢٣	
١٩٥,٢٦٦	٢٣٠,٠٤٥	
(٥٤٠,٤٥١)	-	
<u>٢٥٧,٢٢٣</u>	<u>٤٨٧,٢٦٨</u>	

إن كافة الإستثمارات العقارية قيد التطوير موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٦ إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

المعلومات المالية الحديثة المتوفرة المتعلقة في الشركات الزميلة للمجموعة ملخصة أدناه:

إستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي ملخص لحركة إستثمارات المجموعة في شركات زميلة:

- الإعتراف بمبلغ ٦,٨٩ مليون درهم الذي يمثل حصة المجموعة من الخسارة في الشركات الزميلة.
- إستبعاد الاستثمار في ال ال جي العقارية ذ.م.م. بقيمة مدرجة بمبلغ ٢,٧٥ مليون درهم وتحقيق ربح بمبلغ ٢,١ مليون درهم.

إن كافة الشركات الزميلة للمجموعة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إستثمارات في مشاريع مشتركة

فيما يلي ملخص لحركة إستثمارات المجموعة في مشاريع مشتركة:

- الإعتراف بمبلغ ٠,٢ مليون درهم الذي يمثل حصة المجموعة من الخسارة في المشاريع المشتركة.

إن كافة المشاريع المشتركة للمجموعة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٧ موجودات مالية متاحة للبيع

تمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع إستثمارات أسهم غير مدرجة لشركات مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة وإستثمارات في صناديق استثمارية غير إماراتية.

بسبب عدم وجود سوق نشطة أو أي معاملات حديثة والتي بإمكانها أن توفر دليلاً على القيمة العادلة الحالية، يتم إدراج الإستثمارات في الأسهم غير المدرجة لشركات مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة بالتكلفة بعد تنزيل خسائر إنخفاض القيمة، إن وجدت. تعتقد الإدارة أن القيمة السوقية العادلة لهذه الأدوات تعادل القيمة المدرجة. إن القيمة العادلة لصناديق استثمارية غير إماراتية منبئة على آخر الأسعار المتاحة في السوق.

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
١٤٨,٨٨٧	١٣٨,٥٠٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤,٠٦٦	٢٧	إضافات خلال الفترة/ السنة
٨٠,٠٠٠	-	تحويل من إستثمارات في شركات زميلة
(١١٨,٩٠٤)	(٧٤٣)	استيعادات خلال الفترة/ السنة
١٦,١٧١	٤٢	المحرج من القيمة العادلة عند البيع خلال الفترة/ السنة
٨,٢٨٢	(٤,٨٤٢)	التغير في القيمة العادلة
<u>١٣٨,٥٠٢</u>	<u>١٣٢,٩٨٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إن التوزيع الجغرافي للموجودات المالية المتاحة للبيع هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
١١٢,٤٤٢	١٠٧,٦٦٨	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٦,٠٦٠	٢٥,٣١٨	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>١٣٨,٥٠٢</u>	<u>١٣٢,٩٨٦</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٨ نمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
١,١٢٠,٩٢٠	٨٦٨,٣٠٤	الجزء غير المتداول
١,٨٠٠	١,٢٠٠	نمم مدينة تجارية
٤٦,٦٢٥	٢٨,١٧٦	مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
		محتجزات مدينة
<u>١,١٦٩,٣٤٥</u>	<u>٨٩٧,٦٨٠</u>	
١,٧٦٥,٥٠٧	١,٧٨٤,٦١٢	الجزء المتداول
(٧٧,٦١١)	(١٢١,٩٤٥)	نمم مدينة تجارية
		ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٦٨٧,٨٩٦	١,٦٦٢,٦٦٧	دفعات مقدمة للمقاولين
٥٨٨,٣٧٧	٥٤٣,٧٩٤	دفعات مقدمة على استثمار عقاري
١٨٤,٣٦٦	١٨٤,٣٦٦	مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٧٥,١٢٩	١٨٩,٧٢٦	نمم مدينة محتجزة
٧,٤٠٢	٣٢,٥٧١	إجمالي مبالغ مستحقة من عملاء عقود
٤٣,١٢٤	١٦,٠٢٢	إيرادات مستحقة
٢٩,٨٤٨	٣,٠١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٦,٧٣٦	٢٥,٩٥٧	فوائد مدينة
٧,٠٤٣	٥,٦٣٦	نمم مدينة أخرى
١٧٢,٣٣٧	١٤٥,٦٤٧	
<u>٢,٨١٣,٢٥٨</u>	<u>٢,٨٠٩,٣٩٩</u>	

٩ أراضي محتفظ بها لإعادة بيعها

إن الأراضي المحتفظ بها لإعادة بيعها في نهاية الفترة موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة صروح العقارية ش.م.ع.

١٩

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

١٠ أعمال تطوير قيد الإنجاز

تشمل أعمال التطوير قيد الإنجاز تكاليف التطوير والإنشاء المتكبدة على عقارات يتم إنشائها:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٤٧٤,٧٥٤	٣,٧٧٨,٤٠٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٤٢٧,٦٩١	٨٧١,٩٣٩	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٦٦,٣٨٣)	-	تحويل إلى شركة زميلة
(٩٠٥,٤٣٧)	(١٤١,٧٧٨)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
٥,٠١٢	١,٤٢٠	فوائد مرسمة
٣,٩٣٥,٦٣٧ (١٥٧,٢٣١)	٤,٥٠٩,٩٨٧ (٥٠٥)	ينزل: انخفاض قيمة تكاليف مشاريع تم شطبها خلال الفترة/ السنة
٣,٧٧٨,٤٠٦	٤,٥٠٩,٤٨٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إن كافة أعمال التطوير قيد الإنجاز متعلقة بمشاريع مقامة في دولة الإمارات العربية المتحدة، باستثناء مشروع مصر بقيمة مدرجة بمبلغ ٥٧,٥ مليون درهم الذي لا يزال في مرحلة ما قبل التطوير.

١١ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٩,٣٣٣	٢٠,٤٩٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١٧,٢٤٣)	(١٨,٠٨٨)	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
٨,٤٠٧	(٩٩)	(خسارة)/ ربح القيمة العادلة
٢٠,٤٩٧	٢,٣١٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إن الإستثمارات المبينة أعلاه هي إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة وهي تمثل إستثمارات في شركات مدرجة في دولة الإمارات العربية المتحدة والتي توفر للمجموعة فرصة الحصول على عائد من خلال الأرباح الموزعة وأرباح في القيمة العادلة. إن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات مبنية على الأسعار السوقية المدرجة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

١٢ النقد ومرادفات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٦٦٨	٦٨٨	نقد في الصندوق
١٨٤,٠٩٧	٣١٠,٧٧٥	حسابات جارية
١,٩٠٣,٧٩٣	١,١٥٩,٤٢٣	ودائع ثابتة
٦٧٤,٨٩٠	١٦٧,٨٥٣	حسابات تحت الطلب
<u>٢,٧٦٣,٤٤٨</u>	<u>١,٦٣٨,٧٣٩</u>	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	ينزل: ودائع قصيرة الأجل مستحقة للبنوك
(١٥٧,٧٧٩)	(١٤٢,٤٤٣)	تستحق لأكثر من ثلاثة أشهر
<u>١,٦٠٥,٦٦٩</u>	<u>١,٤٩٦,٢٩٦</u>	ودائع محجوزة لدى البنوك

يتراوح معدل الفائدة على الودائع لأجل ما بين ٠,٦% و ٤,٢٥% سنوياً بناء على تواريخ استحقاق الإيداعات.

يتضمن النقد ومرادفات النقد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على ودائع ثابتة بمبلغ ٦٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١,٣ مليار درهم) والتي يقتصر استخدامها فقط لتمويل بعض تكاليف البنية التحتية.

يتضمن النقد ومرادفات النقد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على حسابات جارية بمبلغ ٢٠٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١٧٨ مليون درهم) محتفظ بها مع بنوك أجنبية.

١٣ رأس المال

إن أسهم المنحة البالغة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم المقترحة من مجلس الإدارة تم الموافقة عليها من المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية التي عقدت في ١٧ مارس ٢٠١٠.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

١٤ صكوك غير قابلة للتحويل

تم إدراج الصكوك الغير قابلة للتحويل في بيان المركز المالي الموجز الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٤,٠١٦,٠٠٠ (١٢٣,٢٥٤)	٤,٠١٦,٠٠٠ (١٢٣,٢٥٤)	عوائد إصدار صكوك غير قابلة للتحويل ينزل: تكاليف الإصدار
٣,٨٩٢,٧٤٦ (٢,٠٤١,٦٦٦) ٨٩,٥٦٣	٣,٨٩٢,٧٤٦ (٢,٨٠٠,٧٥٠) ١٠٧,٢٥٨	صافي عوائد إصدار صكوك غير قابلة للتحويل مدفوعات توزيعات الأرباح المستحقة حتى نهاية الفترة/ السنة
١,٩٤٠,٦٤٣ (٩٧٠,٥٦٥)	١,١٩٩,٢٥٤ (١,١٩٩,٢٥٤)	القيمة المدرجة لصكوك غير قابلة للتحويل ينزل: الجزء المتداول
٩٧٠,٠٧٨	-	الجزء غير المتداول لصكوك غير قابلة للتحويل

إن أرباح الصكوك المستحقة والتي تبلغ ٢٥,٧ مليون درهم تم رسملتها خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٠٩: ٥٣,٩ مليون درهم).

وفقاً لشروط الإصدار، تم إيداع مبلغ ١,٨ مليار درهم من العوائد في حسابات محجوزة وسوف تستخدم بشكل أساسي لتمويل تطوير البنية التحتية وأي نقص في الأرباح المستحقة الدفع. إن الصكوك مضمونة برهن من الدرجة الأولى على الحسابات المحجوزة ورهن عائم على بعض أعمال وموجودات المجموعة.

لاحقاً لنهاية الفترة، قامت المجموعة بإعادة تسديد الصكوك غير القابلة للتحويل بالكامل، وعليه تم إعادة تصنيف الجزء غير المتداول إلى الجزء المتداول في البيانات المالية الموجزة الموحدة في بيان المركز المالي الموجز الموحد.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٧٥٢,٠٨٨	٣,٠٨٠,٥٤٦	دفعات مقدمة من العملاء
٨٧٠,٨٣٥	٧٨٤,١٢٠	مخصص بناء البنية التحتية
٧٣٦,٧٤٩	٥٣٧,٨٢٤	مصاريف مستحقة
٢٧٧,٠٨٥	٣٢٨,٠٠٠	محتجزات دائنة
٢٦٦,٢٢٥	٣٣٣,٧٥٨	ذمم دائنة تجارية
٩٦,٩٧١	١٥١,٠٥٢	إجمالي مبالغ مستحقة لعملاء عقود
١٣٤,٣٩٤	١٤٤,٠٥٦	مستحق لجهات ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
٤٧,٨٧٩	٤٢,٢٠٣	أنصبة أرباح دائنة
٩,٠١٠	٩,٠١٠	مخصص لخسائر مستقبلية لمشاريع
١٠٦,٣٣٢	١٠٦,٨٩١	ذمم دائنة أخرى
<u>٥,٢٩٧,٥٦٨</u>	<u>٥,٥١٧,٤٦٠</u>	

١٦ إيرادات تمويل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم		٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم		
١٠٦,٩٧٥	٢٧,١٦٩	٤٣,٧٠١	١٣,٠٠٥			إجمالي الإيرادات التمويلية
(٣٣,٢٣٤)	(١٢,٠٤٥)	(١٣,٥٦٢)	(٥,١٨٧)			مبالغ تم تسويتها مقابل تكاليف تمويل تم رسملتها خلال الفترة
<u>٧٣,٧٤١</u>	<u>١٥,١٢٤</u>	<u>٣٠,١٣٩</u>	<u>٧,٨١٨</u>			

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

١٧ تكاليف تمويل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٢٩,٤٦٩	٦١,٥٩٣	٥٦,٥١٩	٢٨,٠٧٤	إجمالي تكاليف تمويل
١,٧٥٩	(٩٤٣)	٥٥٥	(٩١٩)	صافي خسارة تحويل عمليات
(٥٧,٣٢٢)	(٢٥,٩٨٣)	(٢٥,٣٧٦)	(١١,٤١٧)	أجنبية
				مبالغ تم إدراجها ضمن تكلفة
				الأصول المؤهلة
٧٣,٩٠٦	٣٤,٦٦٧	٣١,٦٩٨	١٥,٧٣٨	

١٨ إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٣,٣٣٦	٩,٧٣٠	٧,٠٥٠	٣,٤٣٥	إيرادات مدفوعات متأخرة
-	٦,٩٩٦	-	٣,٤٩٨	إيرادات عمولة وأتعاب إدارة من
-	٢,٠٧٠	-	-	شركات زميلة
				أرباح من بيع شركات زميلة
٦٦,٠٠٤	-	٦٦,٠٠٤	-	صافي أرباح من بيع مشروع
٤,٤٣٣	١٧,٥٦٤	١,٥٢١	٧,٩٠٣	مشترك وشراء حصة غير
٥,١٣٤	٣٨,١٢٥	٨١٧	٣٤,٥٩٨	مسيطرة في شركة تابعة
				رسوم تحويل أخرى
				أخرى
١٠٨,٩٠٧	٧٤,٤٨٥	٧٥,٣٩٢	٤٩,٤٣٤	

١٩ العائد الأساسي والمخفض على السهم

لقد تم احتساب العائد الأساسي على السهم العادي بتقسيم صافي ربح الفترة على متوسط عدد الأسهم المصدرة خلال الفترة.

تم إعادة إظهار العائد الأساسي على السهم لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ليعكس أثر إصدار أسهم المنحة البالغة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم خلال الفترة الحالية.

لم تصدر الشركة أية أدوات يمكن أن تؤثر على العائد الأساسي للأسهم عند استعمالها وبالتالي فإن العائد المخفض على السهم هو نفسه العائد الأساسي على السهم.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٢٠ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تتضمن الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمدراء والمنشآت المسيطر عليها من قبلهم ومن قبل عائلاتهم أو تلك التي يمارسون فيها نفوذاً فعالاً وأيضاً موظفي الإدارة الرئيسيين.

تحتفظ المجموعة بأرصدة مع هذه الجهات ذات العلاقة وهي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٣,٣٢٩	١٥٤,١٨٦	مستحق من جهات ذات علاقة
٣,٦٠٠	٢,٤٠٠	مستحق من شركات زميلة
-	٣٤,٣٤٠	مستحق من أعضاء مجلس الإدارة
		أخرى
<u>٧٦,٩٢٩</u>	<u>١٩٠,٩٢٦</u>	

مستحق لجهات ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
١٦٧,٥٥١	١٧٩,١٩٢	مبالغ مستحقة لحصة حقوق الملكية غير المسيطرة في شركات تابعة
١,٦١٨	٨٥٩	أخرى
<u>١٦٩,١٦٩</u>	<u>١٨٠,٠٥١</u>	

كانت المعاملات مع جهات ذات علاقة خلال الفترة كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	
-	٣,٣٢٤	إيرادات من بيع عقارات لأعضاء مجلس الإدارة
١,٠٥١	٨١,٩٧١	سلفات وتسديد دفعات نيابة عن شركات زميلة ومشاريع مشتركة
-	٦,٩٩٦	إيرادات عملات واتعاب إدارة من شركة زميلة
<u>١٣,٤٥٤</u>	<u>٨,٠٨٩</u>	مكافآت المديرين الرئيسيين

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٢١ التزامات

بلغت قيمة الإلتزامات الرأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ المتعلقة باتفاقيات مع الإستشاريين والمقاولين للمشاريع قيد الإنشاء مبلغ ٥,٩٧٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٦,١٥٢ مليون درهم) والتي من المتوقع أن يتم دفعها كاملةً في غضون أربع سنوات من نهاية فترة التقرير (إيضاحي ٥ و ١٠).

إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بموجب الإجراءات التشغيلية غير القابلة للإلغاء هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة) ألف درهم	
٢٣,٥٠٠	١٥,٥٨٧	أقل من سنة
٧٣,٠٠٠	٦٩,٧١٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٣٨٥,٥٠٠	٣٩٩,٥٠٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٤٨٢,٠٠٠</u>	<u>٤٨٤,٧٩٧</u>	

٢٢ معلومات قطاعية

تم عرض المعلومات المتعلقة بقطاعات الأعمال للمجموعة بما يتلائم مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "قطاعات الأعمال". إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ يتطلب من المجموعة تحديد المعلومات القطاعية بناءً على التقارير الداخلية والتي يتم مراجعتها بشكلٍ منتظم من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي وذلك لتوزيع الموارد للقطاع وتقييم أدائه.

لغرض الإدارة، فإن المجموعة مقسمة إلى خمس قطاعات رئيسية للأعمال وهي: الضيافة، تطوير وبيع العقارات، وبيع الأراضي، واستثمارات عقارية ومقاولات.

شركة صروح العقارية ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (بتبع)

٢٢ معلومات قطاعية (بتبع)

المجموع ألف درهم	مقاولات ألف درهم	إستثمارات عقارية ألف درهم	بيع الأراضي ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم	الضريبة ألف درهم
٦٢٠,٥٠٠	١٤٩,٦٤٥	١٠١,٤٩٤	٢١٦,٦٢٣	١٤٦,٠٠٣	٦,٧٣٥
(٣١٢,٩٣٦)	(١٤٩,٥٥٦)	(٩,٣٠٧)	(٥٥,١٤٢)	(٩٨,٢٣٨)	(٦٩٣)
(٥٠٥)	-	-	-	(٥٠٥)	-
٣٠٧,٠٥٩	٨٩	٩٢,١٨٧	١٦١,٤٨١	٤٧,٢٦٠	٦,٠٤٢

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير منقحة)

الإيرادات الخارجية

تكلفة الإيرادات

تكاليف مشاريع تم شطبها

أرباح قطاعية

خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الربح أو الخسارة

أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من

حلال الربح أو الخسارة

أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع

الحصص في خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة

مصاريف عمومية إدارية

مصاريف بيع وتسويق

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

إيرادات أخرى

١٥١,٨٥٨

شركة صروح العقارية ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (بتبع)

٢٢	معلومات قطاعية (بتبع)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)
	البرادات الخارجية	-	-
	تكلفة الإيرادات	-	-
	إرباح قطاعية	٣١٤,٤٠٨	١,١٦٧,٥٦٨ (٨٥٢,٦٠)
	معلومات قطاعية (بتبع)	٢,٣٢٧	٨٨,٦٣١ (٨٦,٣٠٤)
	معلومات قطاعية	٢,٣٢٧	٨٨,٦٣١ (٨٦,٣٠٤)
	إرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الرفع أو الخصارة	١٠٨,٩٠٧	١٣,٩٨٨ (٩,٨٤٣)
	خسارة محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع	٧٣,٩٠٦	(١,٢٢٣)
	الخسارة في خسارة شركات زمنية ومشاريع مشتركة	١٠٨,٩٠٧	(٤,٥٧٨)
	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	٧٣,٩٠٦	(١٤٨,١٨٤)
	مصاريف عمومية وإدارية	١٠٨,٩٠٧	(٣٠,٤٣٥)
	مصاريف بيع و تسويق	٧٣,٩٠٦	٧٣,٧٤١
	إيرادات تمويل	١٠٨,٩٠٧	٧٣,٧٤١
	تكاليف تمويل	١٠٨,٩٠٧	٧٣,٩٠٦
	إيرادات أخرى	١٠٨,٩٠٧	١٠٨,٩٠٧
		٧٨١,٤٣٠	١٠٨,٩٠٧
		٧٨١,٤٣٠	١٠٨,٩٠٧

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (يتبع)

٢٣ أحداث لاحقة

لاحقاً لنهاية الفترة، وقعت المجموعة على تسهيلات بمبلغ ٢,٣٥ مليار درهم لمدة أربع سنوات تتكون من قرض لأجل وائتمان يتجدد تلقائياً، ومن شرائح تقليدية وإسلامية معاً. وستستخدم هذه التسهيلات لأغراض الشركة العامة، بما في ذلك السداد المبكر للرصيد المستحق المتبقي من الصكوك غير القابلة للتحويل.

٢٤ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة وإجازة إصدارها بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٠.