

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣١ مارس ٢٠١٨

هاتف: ٤٤٠٠ ٢٤١٧ ٩٧١+  
فاكس: ٢٣٨٣ ٢٦٢٧ ٩٧١+  
abudhabi@ae.ey.com  
ey.com/mena

إرنست و يونغ  
صندوق بريد ١٣٦  
الطابق ٢٧، نيشن تاور ٢  
كورنيش أبوظبي  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



## تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الدار العقارية ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الدار العقارية ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والمكونة من بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وبيان الدخل المرحلي الموحد المختصر وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدى رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

بتوقيع:

أنتوني اوسوليفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم قيد: ٦٨٧

١٤ مايو ٢٠١٨

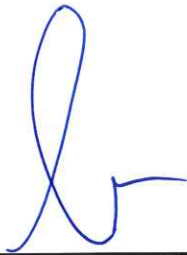
أبوظبي

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
			موجودات غير ملموسة
			استثمارات عقارية
			استثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف
			استثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			موجودات مالية أخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			أراضى محتفظ بها للبيع
			أعمال تطوير قيد الإنجاز
			مخزون
			ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			نقد وأرصدة لدى البنوك
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			احتياطي التحوط
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح محتجزة
			حقوق المساهمين العائدة إلى مالكي الشركة
			الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	(غير مدققة) ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	إيضاحات	
٢,٣٧٦,٢٧٥	٢,٣٧٩,٩٨٣	١٣	المطلوبات غير المتداولة
٣١١,٣٨٩	٢٣٢,٨١٠		قروض بنكية
١٤١,٧٦٣	١٤٤,٤٦٠		محتجزات دائنة
١٦,٢٦٣	٥,٧٧٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات مالية أخرى
٢,٨٤٥,٦٩٠	٢,٧٦٣,٠٢٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٦٢,٥٧٠	٢,٧٩٣,١٨١	١٣	المطلوبات المتداولة
٨١٧,١٧٣	٤١٥,٧٥٨	١٣	صكوك غير قابلة للتحويل
٣١٠,١٧٥	٤٢١,٧٤٩		قروض بنكية
٤٦٩,٨٥٤	٤٣٥,٧٨٣	١٤	محتجزات دائنة
٥,٩٥٦,٢٩٩	٤,٨٧٧,٠٨١	١٥	دفعات مقدمة من عملاء
			ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١٠,٣١٦,٠٧١	٨,٩٤٣,٥٥٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٣,١٦١,٧٦١	١١,٧٠٦,٥٧٨		إجمالي المطلوبات
٣٦,٣٩٦,٩٢٦	٣٤,٧٢٥,١٨٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



جريج فيور  
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية



طلال الديابي  
الرئيس التنفيذي



محمد المبارك  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
١,٥٧٧,٦٩٠	١,٤٦٩,٩٢٥	
(٨٢٤,٨٨٩)	(٧٥٤,٤٨٧)	
٧٥٢,٨٠١	٧١٥,٤٣٨	
(١٧,٧٣٨)	(٢٢,٢٨٨)	
(٥٥,٨٤٣)	(٥٠,٦٩٩)	
(٤٩,٧٧٠)	(٤٤,٧٥٩)	
(٥,٧٦٥)	(٧,٧٦٩)	
(١٢,١٩٦)	(٢٤,٢٤٨)	
(٣٩,٤٢١)	(٣٩,٩٠٢)	٦
١٥,٦٤٨	١٨,٠٥٠	٧
-	٣٠,٣١٩	٧
٣١,١٤٧	٢٤,٧١٠	١٦
(٦٠,٥٢٣)	(٦٥,٦٠٨)	١٧
٨٢,٢٨٧	١٣٥,٢٤٦	١٨
٦٤٠,٦٢٧	٦٦٨,٤٩٠	
٦٣٦,٠٨٦	٦٦٩,٤٦٦	
٤,٥٤١	(٩٧٦)	
٦٤٠,٦٢٧	٦٦٨,٤٩٠	
٠,٠٨١	٠,٠٨٥	١٩

الإيرادات  
تكاليف مباشرة

إجمالي الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف عمومية وإدارية

تكاليف موظفين

استهلاك وإطفاء

مخصصات وانخفاض في القيمة وشطب - صافي  
أخرى

خسارة من إعادة تقييم استثمارات عقارية

حصة من ربح شركات زميلة وشركات ائتلاف

ربح من استبعاد شركة ائتلاف

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

إيرادات أخرى

ربح للفترة

العائد إلى:

مالكي الشركة

حقوق الملكية غير المسيطرة

العائد الأساسي والمخفض على السهم

المتعلق بمالكي الشركة بالدرهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
٦٤٠,٦٢٧	٦٦٨,٤٩٠
(٢,٥٨٠)	(٥٠٠)
٥,٨٠٧	٥٨,٩٦٧
٣,٢٢٧	٥٨,٤٦٧
٦٤٣,٨٥٤	٧٢٦,٩٥٧
٦٣٩,٣١٣	٧٢٧,٩٣٣
٤,٥٤١	(٩٧٦)
٦٤٣,٨٥٤	٧٢٦,٩٥٧

الربح للفترة

الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل  
في فترات لاحقة:

الخسارة من إعادة تقييم استثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال  
الدخل الشامل الآخر

الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى بيان الدخل  
في فترات لاحقة:

الزيادة في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:  
مالكي الشركة  
حقوق الملكية غير المسيطرة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.



شركة الدار العقارية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	حقوق المساهمين العائدة إلى مالكي الشركة	حقوق المساهمين المسيطرة غير	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العائدة	احتياطي التحوط	احتياطي نظامي	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العائدة	احتياطي التحوط	احتياطي نظامي	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٢,٠٨٦,٠٩٤	٢١,٨٨٢,٩١٣	٢٠٣,١٨١	١٠,٠٦٩,٩٣٣	٣٨,١٧١	(١٩,١٣٦)	٣,٩٣١,٣١٥	١٠,٠٦٩,٩٣٣	٣٨,١٧١	(١٩,١٣٦)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠
٦٤٠,٦٢٧	٦٣٦,٠٨٦	٤,٥٤١	٦٣٦,٠٨٦	-	-	-	٦٣٦,٠٨٦	-	-	-	-
٣,٢٢٧	٣,٢٢٧	-	-	(٢,٥٨٠)	٥,٨٠٧	-	-	(٢,٥٨٠)	٥,٨٠٧	-	-
(٨٦٤,٨٨٩)	(٨٦٤,٨٨٩)	-	(٨٦٤,٨٨٩)	-	-	-	(٨٦٤,٨٨٩)	-	-	-	-
٢١,٨٦٥,٥٥٩	٢١,٦٥٧,٣٣٧	٢٠٧,٧٢٢	٩,٨٤١,١٣٠	٣٥,٥٩١	(١٣,٣٧٩)	٣,٩٣١,٣١٥	٩,٨٤١,١٣٠	٣٥,٥٩١	(١٣,٣٧٩)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠
٢٣,٢٣٥,١٦٥	٢٣,٠٢١,٥٥٤	٢١٣,٦١١	١١,٢٠٠,٥٤٩	٤٤,٠٨٤	(١٧,٠٢٤)	٣,٩٣١,٣١٥	١١,٢٠٠,٥٤٩	٤٤,٠٨٤	(١٧,٠٢٤)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠
٦٦٨,٤٩٠	٦٦٩,٤٦٦	(٩٧٦)	٦٦٩,٤٦٦	-	-	-	٦٦٩,٤٦٦	-	-	-	-
٥٨,٤٦٧	٥٨,٤٦٧	-	-	(٥٠٠)	٥٨,٩٦٧	-	-	(٥٠٠)	٥٨,٩٦٧	-	-
(٩٤٣,٥١٥)	(٩٤٣,٥١٥)	-	(٩٤٣,٥١٥)	-	-	-	(٩٤٣,٥١٥)	-	-	-	-
٢٣,٠١٨,٦٠٧	٢٢,٨٠٥,٩٧٢	٢١٢,٦٣٥	١٠,٩٢٦,٥٠٠	٤٣,٥٨٤	٤١,٩٤٣	٣,٩٣١,٣١٥	١٠,٩٢٦,٥٠٠	٤٣,٥٨٤	٤١,٩٤٣	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠

(i) قام مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٨ باعتماد توزيعات أرباح بمبلغ ١٢ فلس للسهم العادي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم دفعها بناءً على ذلك.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٤١٢,٠١٤	(٥٣٥,٥٣٩)	صافي النقد (المستخدم في) / المولد من الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
(١٥,٩٩٣)	(٥,٦٥١)	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٤٦)	(١,٦٤٤)	دفعات لشراء موجودات غير ملموسة
(٣٥,٤٣٦)	(٧٥,٦٣٧)	إضافات لاستثمارات عقارية
(١,٥٢٠,٥٤٩)	١,٨٨٤,٧٨٠	الحركة في ودائع لأجل التي تتجاوز فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر
(١١٠,٠٥٣)	٧١٧,٩٦٠	الحركة في أرصدة بنكية مقيدة
-	(١٤,٤٢١)	مساهمات لزيادة رأس المال مقابل الاستثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٠١	٢٦٤	دفعات رأسمالية مستلمة مقابل الاستثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٧١٤	٦٠,٣٨٢	إيرادات تمويل مستلمة
٢٦,٤٠٠	١,٤٠٠	توزيعات أرباح مستلمة
(١,٦١٨,٧٦٢)	٢,٥٦٧,٤٣٣	صافي النقد المولد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
(١٤٣)	(٩٤٣,٧٥٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٦,٠٤١)	(٤٠٠,٠٠٠)	تسديد قروض
(١٤,٢٥٠)	(٢٣,٢٥٠)	تسديد التزام عقد الإيجار التشغيلي
(٢٣,٠٠٠)	(١٩,٢٧٩)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٣١,٢٦١)	(٢٦,٦٤٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٤٤,٦٩٥)	(١,٤١٢,٩٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٣٥١,٤٤٣)	٦١٨,٩٦٨	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
١,٥١١,٥٣٣	٩١٦,٩٠٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٦٠,٠٩٠	١,٥٣٥,٨٧٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.



١ معلومات عن الشركة

تمت الموافقة على إنشاء شركة الدار العقارية ش.م.ع. ("الشركة") بموجب القرار رقم (١٦) لسنة ٢٠٠٤ الصادر عن دائرة أبوظبي للاقتصاد والتخطيط في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٤. تم إعلان تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم (٥٩) لسنة ٢٠٠٥ الصادر عن وزير الاقتصاد لدولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٥.

إن المقر الثابت للشركة هو في دولة الإمارات العربية المتحدة (الإمارات) وعنوانها المسجل هو ص.ب. ٥١١٣٣، أبوظبي.

إن الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في العديد من القطاعات وبشكل أساسي في مجالات تطوير وبيع واستثمار وإنشاء وإدارة العقارات والخدمات المرتبطة بها. كما تعمل المجموعة في مجالات التطوير والمقاولات وإدارة وتشغيل الفنادق والمدارس والمراسي وملاعب الغولف.

٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢,١ المعايير الصادرة والمطبقة

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية للمرة الأولى، والتي تعتبر فعالة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية؛
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ المعاملات بالعملات الأجنبية والاعتبار المدفوع مقدماً؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤: تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس معاملات الدفعات على أساس الأسهم؛ و
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠: تحويل الاستثمار في ممتلكات.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - حذف الاعفاءات قصيرة الأجل لمطابق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى؛ و
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف - توضيح أن قياس الجهات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر هو خيار كل استثمار على حدة.

٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢,١ المعايير الصادرة والمطبقة (تتمة)

لم يكن لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة، بخلاف المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة. تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أدناه:

أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية إصداره الأخير من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية في يوليو ٢٠١٤ والذي يُعتبر فعالاً للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ *الأدوات المالية: الإدراج والقياس* ويتناول المسائل التالية فيما يتعلق بالأدوات المالية:

- تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، بما في ذلك الانخفاض في قيمة الموجودات المالية.
- محاسبة التحوط.

قامت المجموعة بتقييم تأثير تطبيق متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أعلاه، على البيانات المالية للمجموعة. بناءً على الحقائق والظروف التي كانت قائمة كما في ١ يناير ٢٠١٨، قامت المجموعة بتقييم التأثير التالي فيما يتعلق بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية:

- لا زالت الموجودات المالية المصنفة كقروض وذمم مدينة والمقاسة بالتكلفة المطفأة، تقاس مثل نموذج الأعمال لهذه الموجودات وذلك لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تتكون هذه التدفقات النقدية من دفعات المبلغ الأساسي والفائدة.
- يتم تصنيف الاستثمارات في حقوق الملكية المصنفة كممتاحة للبيع، بشكل نهائي كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

قامت المجموعة كذلك بمراجعة وتقييم تأثير متطلبات القياس والانخفاض في القيمة الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، بما في ذلك متطلبات محاسبة الحماية وبناءً على التقييم، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ فيما يتعلق بالقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة الحماية تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة / السنة السابقة في البيانات المالية للمجموعة فيما يتعلق بأدواتها المالية وعلاقات التحوط القائمة.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣,١ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية الصادر* عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وهي متوافقة أيضاً مع المتطلبات المتعلقة بها من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تشمل جميع المعلومات والإيضاحات المتطلبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وبالإضافة إلى ذلك، لا تشير النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

### ٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

#### ٣,٢ أساس الاعداد

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات (درهم) لأن غالبية معاملات المجموعة تتم بالدرهم ويتم تقريب كافة القيم إلى أقرب ألف إلا إذا أُشير إلى خلاف ذلك.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس بعض الأدوات المالية والاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بخلاف التغيرات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. تم توضيح التغيرات على السياسات كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بالتفصيل أدناه:

#### تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

##### الموجودات المالية

يتوجب قياس كافة الموجودات المالية الواقعة ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة على أساس نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة، إذا تم استيفاء الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بموجودات مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تكون عبارة فقط عن مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تم استيفاء الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية؛ و
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تكون عبارة فقط عن مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إلا إذا تم قياسه بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ومع ذلك، يجوز للمجموعة بشكل غير قابل للإلغاء، عند الإدراج المبدئي لاستثمارات معينة في أدوات حقوق الملكية والتي يمكن قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، اختيار عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر.



٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أساس الاعداد (تتمة)

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

المطلوبات المالية

يتم تصنيف كافة المطلوبات المالية كمقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة، باستثناء:

- المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم قياس هذه المطلوبات، بما في ذلك المشتقات المالية لتي تعتبر مطلوبات، لاحقاً بالقيمة العادلة.
- المطلوبات المالية التي تنشأ عندما لا يكون تحويل الأصل المالي مؤهلاً للاستبعاد أو عندما ينطبق منهج المشاركة المستمرة.
- عقود الضمان المالي.
- التزامات بتقديم قرض بسعر فائدة أقل عن السوق.

عند الإدراج المبدئي، يجوز للمجموعة تصنيف التزام مالي بشكل غير قابل للإلغاء كمقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند السماح بذلك، أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر صلة، وذلك إما بسبب:

- أنه يلغي أو يقلل إلى حد كبير من عدم توافق القياس أو الإدراج (يُشار إليه أحياناً بـ "عدم التطابق المحاسبي") والذي قد ينشأ عن قياس الموجودات أو المطلوبات أو إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عنها وفقاً لأسس مختلفة؛ أو
- يتم إدارة مجموعة من المطلوبات المالية أو الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لإدارة مخاطر أو استراتيجية استثمار موثقة، ويتم توفير المعلومات حول المجموعة داخلياً على هذا الأساس لموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة.

المشتقات الضمنية

عندما يحتوي العقد المختلط على مضيف يعتبر أصلاً مالياً ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، عندها تنطبق السياسة المتعلقة بالتصنيف والقياس، بما في ذلك الانخفاض في القيمة المتعلقة بالموجودات المالية، على العقد المختلط بالكامل.

عندما يحتوي العقد المختلط على مضيف لا يعد أصلاً مالياً ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يتم فصل المشتق الضمني عن المضيف ويتم احتسابه كمشتق إذا، فقط إذا:

- لم تكن الخصائص الاقتصادية ومخاطر المشتق الضمني مرتبطة ارتباطاً وثيقاً بالخصائص الاقتصادية ومخاطر المضيف؛
- استيفاء أداة مستقلة بنفس شروط المشتق الضمني لتعريف المشتق؛ و
- لا يتم قياس العقد المختلط بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر (أي لا يعتبر المشتق المتضمن في التزام مالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر منفصلاً).

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أساس الاعداد (تتمة)

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

المشتقات الضمنية (تتمة)

عندما يحتوي عقد على واحدة أو أكثر من المشتقات الضمنية وعندما لا يكون المضيف أصلاً مالياً ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يجوز للمجموعة تصنيف العقد المختلط بالكامل بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلا إذا:

- لم تقم المشتقات الضمنية إلى حد كبير بتعديل التدفقات النقدية والتي قد يتطلبها العقد؛ أو
- من الواضح مع قليل من التحليل أو بدونه أنه عندما يتم لأول مرة أخذ أداة مختلطة مماثلة في الاعتبار، يعتبر فصل المشتقات الضمنية محظوراً، مثل خيار الدفع المسبق المتضمن في قرض والذي يسمح لصاحب القرض بدفع القرض مقدماً مقابل تكلفته المطفأة تقريباً.

عندما يتطلب هذا المعيار فصل المشتق الضمني عن مضيفه، ولكنه غير قادر على قياس المشتقات الضمنية بشكل منفصل سواء عند الاستحواذ أو في نهاية فترة التقارير المالية اللاحقة، يتوجب عليه تصنيف العقد المختلط بالكامل كمدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إعادة تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

عندما تقوم المجموعة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الموجودات المالية، فإنها تعيد تصنيف كافة الموجودات المالية المتأثرة. لا يجب على الشركة إعادة تصنيف أي التزام مالي.

قياس الموجودات والمطلوبات المالية

القياس المبني

عند الإدراج المبني، يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة زائداً أو ناقصاً، تكاليف المعاملة العائدة بشكل مباشر إلى الاستحواذ على أو إصدار أصل مالي أو التزام مالي، في حالة الأصل المالي أو الالتزام المالي غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

القياس اللاحق للموجودات المالية

بعد الإدراج المبني، يجب على الشركة قياس الأصل المالي وفقاً لتصنيفه بـ:

- التكلفة المطفأة ناقصاً الانخفاض في القيمة؛
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ناقصاً الانخفاض في القيمة؛ أو
- القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم تقييم الانخفاض في القيمة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما تم الإفصاح عنه أدناه.

تنطبق متطلبات محاسبة التحوط المفصح عنها أدناه على الموجودات المالية المصنفة كبند تحوط.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣,٢ أساس الاعداد (تتمة)

**الانخفاض في قيمة الموجودات المالية**

فيما يتعلق بالانخفاض في قيمة الموجودات المالية، تقوم المجموعة بتطبيق نموذج خسارة الائتمان المتوقعة ("ECL") بعكس نموذج خسارة الائتمان المتكبد. بموجب نموذج خسارة الائتمان المتوقعة، تقوم المجموعة باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة والتغيرات في خسائر الائتمان المتوقعة تلك في نهاية كل فترة تقارير مالية لتعكس التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الإدراج المبدئي للموجودات المالية. ليس من الضروري أن يقع حدث ائتماني قبل أن يتم إدراج خسائر الائتمان. قامت المجموعة باعتماد النهج المبسط لقياس الانخفاض في قيمة موجوداتها المالية. بموجب النهج المبسط، تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة بمبلغ يساوي خسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتوقع لأدواتها المالية.

يتم إدراج مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على كافة فئات الموجودات المالية، بخلاف تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وأدوات حقوق الملكية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تتضمن الموجودات المالية الخاضعة لمتطلبات الانخفاض في القيمة الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ما يلي:

- استثمارات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- ذمم الإيجار المدينة؛
- موجودات العقود؛ و
- التزامات القروض وعقود الضمان المالي.

**محاسبة التحوط**

تحتفظ سياسة محاسبة التحوط الخاصة بالمجموعة بالأشكال الثلاثة لمحاسبة التحوط. ومع ذلك، تم إدخال قدر أكبر من المرونة على أنواع المعاملات المؤهلة لمحاسبة التحوط، وعلى وجه التحديد توسيع أنواع الأدوات المؤهلة كأدوات تحوط وأنواع مكونات المخاطر للبنود غير المالية المؤهلة لمحاسبة التحوط. وعلاوة على ذلك، تم تحسين متطلبات اختبار فعالية التحوط واستبدالها بمبدأ "العلاقة الاقتصادية"، وبالتالي لم يعد التقييم بأثر رجعي لفعالية التحوط مطلوباً.

٤ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

إن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة يستلزم من الإدارة اتخاذ الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. ومن الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام الرئيسية التي أجرتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد كانت مشابهة لتلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بخلاف تلك المتعلقة بتصنيف والانخفاض في قيمة الموجودات المالية.



#### ٤ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد (تتمة)

##### انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتقييم الانخفاض في قيمة موجوداتها المالية بناءً على نموذج خسارة الائتمان المتوقعة ("ECL"). بموجب نموذج خسارة الائتمان المتوقعة، تقوم المجموعة باحتساب خسائر الائتمان المتوقعة والتغيرات في خسائر الائتمان المتوقعة تلك في نهاية كل فترة تقارير مالية لتعكس التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الإدراج المبدئي للموجودات المالية. تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة بمبلغ يساوي خسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتوقع لأدواتها المالية.

تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة لأداة مالية بطريقة تعكس:

- المبلغ المرجح وغير المتحيز الذي يتم تحديده من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة؛
- القيمة الزمنية للنقود؛ و
- معلومات معقولة وقابلة للدعم والتي تكون متاحة دون تكلفة أو جهد في تاريخ التقارير المالية حول الأحداث السابقة، والظروف الحالية والتوقعات المتعلقة بالظروف الاقتصادية المستقبلية.

يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة لأقصى فترة تعاقدية تتعرض فيها المجموعة لمخاطر الائتمان.

#### ٥ ممتلكات وآلات ومعدات

إن الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات تتعلق بتكلفة الاستهلاك للفترة والبالغة ٤٥,٥ مليون درهم وتحويل الموجودات إلى الاستثمارات العقارية بقيمة ٢٩,٢ مليون درهم (إيضاح ٦)، وتسويتها بالإضافة خلال الفترة بقيمة ٥,٧ مليون درهم.

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات موجودات حق الاستخدام فيما يتعلق بعقد إيجار أرض.

#### ٦ استثمارات عقارية

تشتمل الاستثمارات العقارية على عقارات مكتملة (مباني ومراكز بيع بالتجزئة) واستثمارات عقارية قيد التطوير ويتم قياسها بالقيمة العادلة. كانت الحركة خلال الفترة/ السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)			٣١ مارس ٢٠١٨			
الإجمالي	قيد التطوير	عقارات مكتملة	الإجمالي	قيد التطوير	عقارات مكتملة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٥,٧٧٣,٢٨٢	٨٤٣,٩٠٨	١٤,٩٢٩,٣٧٤	١٦,٠٧٦,٥٤٩	٩٥٠,٠٩٢	١٥,١٢٦,٤٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٩٤,٢١١	٢٧١,٢٠٥	٦٢٣,٠٠٦	٧٥,٦٣٧	٧٣,٨٦٤	١,٧٧٢	إضافة خلال الفترة / السنة، صافي
٢١٣	٢١٣	-	-	-	-	تكلفة تمويل مرسلة (إيضاح ١٧)
(٦١٣,١٠٧)	-	(٦١٣,١٠٧)	(٣٩,٩٠٢)	-	(٣٩,٩٠٢)	خسارة في القيمة العادلة، صافي
(١١,٢٥٩)	-	(١١,٢٥٩)	-	-	-	إستيعادات
-	(١٦٥,٢٣٤)	١٦٥,٢٣٤	-	-	-	تحويلات من / (إلى):
٢٦,٨٤٩	-	٢٦,٨٤٩	٢٩,١٧٨	-	٢٩,١٧٨	عقارات مكتملة / استثمارات عقارية قيد التطوير
٦,٣٦٠	-	٦,٣٦٠	-	-	-	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
						أعمال تطوير قيد الإنجاز (إيضاح ١٠)
١٦,٠٧٦,٥٤٩	٩٥٠,٠٩٢	١٥,١٢٦,٤٥٧	١٦,١٤١,٤٦٢	١,٠٢٣,٩٥٦	١٥,١١٧,٥٠٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٧ استثمارات في شركات زميلة وشركات ائتلاف

إن الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات ائتلاف هي كما يلي:

(مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٦٤,٤٠٨	٩٥٧,٦٣١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤١,٥٤٤	١٨,٠٥٠	الحصة من الربح للفترة / السنة
٣,٢٩٥	١,٨٧٣	الحصة في الاحتياطيات
(٦١,٣٨٩)	-	توزيعات أرباح مستلمة
(٨٠٠)	(٤٩)	استبعاد (i)
١٠,٥٧٣	٢,٥٣٠	محول إلى الحسابات الجارية لشركة ائتلاف
٩٥٧,٦٣١	٩٨٠,٠٣٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(i) خلال الفترة، قامت الشركة ببيع أحد استثماراتها في شركة ائتلاف وإدراج ربح من البيع بقيمة ٣٠,٣ مليون درهم. وفقاً للاتفاقية، يحق للمجموعة الحصول على تعويض إضافي يعتمد على أداء الشركة، وعلى الرغم من ذلك كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، لم يكن تدفق المنافع الاقتصادية مؤكداً.

٨ استثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٨,٠٠٠	٢٧,٥٠٠	استثمار في أوراق مالية إماراتية متداولة
٣٥,٢٠١	٣٥,٢٠١	استثمار في أوراق مالية إماراتية غير متداولة
٥٦,١٨٨	٧٠,٣٤٤	استثمار في أوراق مالية دولية غير متداولة
١١٩,٣٨٩	١٣٣,٠٤٥	

خلال الفترة، تم استلام إيرادات من توزيعات الأرباح بقيمة ١,٤ مليون درهم من استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (٣١ مارس ٢٠١٧: ١,٤ مليون درهم).

## ٩ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم	
١٤٣,٩٤٦	١٤٣,٣٨٥	الجزء غير المتداول ذمم مدينة من تمويل مشاريع (إيضاح ٢٠) ذمم مدينة من حكومة أبوظبي (إيضاح ٢٠) مبالغ مستحقة من شركات زميلة وشركات ائتلاف (إيضاح ٢٠) أخرى
١٩٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	
٨٢,٥٧١	٨٠,٢٧٣	
١٠,٦٩٤	٣١,٧٨٩	
<u>٤٢٧,٢١١</u>	<u>٣٥٠,٤٤٧</u>	
١,٧٢٣,٥٥١	٢,٠٩٢,٧٩٧	الجزء المتداول الذمم التجارية المدينة ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة والإلغاءات
(٣٠٢,٤٦٦)	(٣٠٤,٥٢٩)	
<u>١,٤٢١,٠٨٥</u>	<u>١,٧٨٨,٢٦٨</u>	
٥٠٥,٤٠٢	٣١٥,٢١٠	تكاليف قابلة للاسترداد (إيضاح ٢٠) ذمم مدينة متعلقة بتمويل مشروع (إيضاح ٢٠) ذمم مدينة من حكومة أبوظبي (إيضاح ٢٠) مبالغ مستحقة من شركات زميلة وشركات ائتلاف (إيضاح ٢٠) إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء على عقود بيع عقارات (إيضاح ٩,١) إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء على عقود إنشاء موجودات (إيضاح ٩,٢) سلفيات ومبالغ مدفوعة مقدماً فائدة مستحقة أخرى
١٩,٩٣٢	١٩,٣٨٦	
٤٣٩,٩٩٥	٥٧٣,٣٥٤	
٢٧٤,٤٠٥	٢٧٥,٧٨٥	
٧٤٨,١٩٧	٤٢٤,٩٦٢	
١١٢,٤٥٩	١٦١,٤٠٧	
٩٧٩,٧٧٦	١,٠٢٣,٤٨٦	
٦٦,٣٥٥	٢٧,٩٧٢	
٣٥٧,٨٤٣	٤٥٤,١٦٧	
<u>٤,٩٢٥,٤٤٩</u>	<u>٥,٠٦٣,٩٩٧</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

## ٩ ندم تجارية مدينة وندم مدينة أخرى (تتمة)

## ٩,١ عقود مع العملاء لبيع عقارات

(مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
٧٤٨,١٩٧	٤٢٤,٩٦٢
(٢٢١,٤٩٧)	(٨٣,٦٦٢)
٥٢٦,٧٠٠	٣٤١,٣٠٠
مبالغ مستحقة من العملاء مدرجة ضمن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (إيضاح ٩)	
مبالغ مستحقة للعملاء مدرجة ضمن الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (إيضاح ١٥)	
٣,٣٣٥,٢٩٣	٢,٥٨٥,٥٠٥
(٢,٨٠٨,٥٩٣)	(٢,٢٤٤,٢٠٥)
٥٢٦,٧٠٠	٣٤١,٣٠٠
إجمالي تكلفة العقود المتكبدة زائداً الأرباح المدرجة ناقصاً الخسائر المدرجة حتى تاريخه ناقصاً: إجمالي فواتير الإنجاز حتى تاريخه	

يمثل أعلاه إيرادات لم يصدر عنها فواتير ناتجة عن بيع الأراضي والوحدات. فيما يتعلق بالعقود أعلاه، من المتوقع إدراج إيرادات بإجمالي ٣,٣٥٦ مليون درهم على مدى فترة هذه العقود في الفترات المستقبلية.

## ٩,٢ عقود مع عملاء لإنشاء موجودات

(مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
١١٢,٤٥٩	١٦١,٤٠٧
(٩٢,٦١١)	(٥٦,٤٧٣)
١٩,٨٤٨	١٠٤,٩٣٤
مبالغ مستحقة من العملاء مدرجة ضمن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (إيضاح ٩)	
مبالغ مستحقة إلى العملاء مدرجة ضمن الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (إيضاح ١٥)	
٥,٩٨٩,٣٧٩	٣,٧٨٥,٩٠٦
(٥,٩٦٩,٥٣١)	(٣,٦٨٠,٩٧٢)
١٩,٨٤٨	١٠٤,٩٣٤
إجمالي تكلفة العقود المتكبدة زائداً الأرباح المدرجة ناقصاً الخسائر المدرجة حتى تاريخه ناقصاً: إجمالي فواتير الإنجاز حتى تاريخه	

يمثل أعلاه إيرادات لم يصدر عنها فواتير ناتجة من عقود أعمال الإنشاء. وفيما يتعلق بالعقود أعلاه، يتوقع إدراج إيرادات بإجمالي ١,١٣٥ مليون درهم على مدى فترة هذه العقود في الفترات المستقبلية.

## ١٠ أعمال تطوير قيد الإنجاز

تتضمن أعمال التطوير قيد الإنجاز تكاليف التطوير والإنشاء المتكبدة على عقارات يتم تطويرها بغرض بيعها. إن الحركة خلال الفترة/ السنة كما يلي:

(مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٩٨,٣٨٤	١,٤٧٦,٨١٨		الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٣٤٥,٥٣٧	٤٢٣,٧٨٣		تكاليف تطوير متكبدة خلال الفترة / السنة
(١,١٤٤,٩٧١)	(٢٦٧,٣٩٢)		مدرجة ضمن تكاليف العقارات المباعة
١٠٧,٠٤٢	-		تحويلات من أرض محتفظ بها للبيع
(١١٢,٦٠٠)	(٣١٧,٤٤٨)		تحويلات إلى المخزون (إيضاح ١١)
(٦,٣٦٠)	-		تحويلات إلى الاستثمارات العقارية (إيضاح ٦)
(٨,١٥٠)	-		تحويل إلى الممتلكات والآلات والمعدات
(٢,٠٦٤)	(٩٤٤)		الانخفاض في القيمة / شطب تكاليف مشروع
١,٤٧٦,٨١٨	١,٣١٤,٨١٧		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إن جميع أعمال التطوير قيد الإنجاز موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

## ١١ المخزون

(مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٢٨,٦٨١	٥٢٤,٥٠٦		عقارات مكتملة
٥٧,٩٢٠	٦١,٠٨٢		مخزون تشغيلي آخر
٢٨٦,٦٠١	٥٨٥,٥٨٨		

خلال الفترة، تم تحويل عقارات بقيمة ٣١٧,٤ مليون درهم إلى المخزون عند الإنجاز (إيضاح ١٠).

تقع كافة العقارات المكتملة في دولة الإمارات العربية المتحدة.



إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

## ١٢ نقد وأرصدة بنكية

(مدققة)			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٤٥٢,١٦٤	٢,١٠٩,٦٩٥	نقد وأرصدة لدى البنوك	
٤,٤٣٣,٣٢٢	٢,٧٩٢,٠١٩	ودائع قصيرة الأجل محتفظ بها لدى البنوك	
٦,٨٨٥,٤٨٦	٤,٩٠١,٧١٤	نقد وأرصدة بنكية	
(٣,٢٨٦,٥٧٨)	(١,٤٠١,٧٩٨)	ودائع قصيرة الأجل تتعدى فترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر	
(٢,٦٨٢,٠٠١)	(١,٩٦٤,٠٤١)	أرصدة مقيدة لدى البنوك	
٩١٦,٩٠٧	١,٥٣٥,٨٧٥	النقد وما يعادله	

تتضمن الأرصدة المقيدة لدى البنوك أرصدة بقيمة ١,١٨٧,٢ مليون درهم (٢٠١٧: ١,١٦٧,٧ مليون درهم) والتي تم إيداعها في حسابات ضمان وتمثل النقد المستلم من العملاء مقابل بيع عقارات قيد التطوير.

يتراوح معدل الفائدة على الودائع لأجل خلال الفترة / السنة ما بين ٠,٤% و ٢,٧% (٢٠١٧: ٠,٤% و ٢,٧%) سنوياً. إن كافة الودائع مودعة لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

## ١٣ قروض بنكية وصكوك غير قابلة للتحويل

إجمالي القروض		قروض بنكية		صكوك غير قابلة للتحويل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٥٧٩,٧٤٣	٣,٢٠٨,٩٣٩	٨١٧,١٧٣	٤١٥,٧٥٨	٢,٧٦٢,٥٧٠	٢,٧٩٣,١٨١
٢,٣٧٦,٢٧٥	٢,٣٧٩,٩٨٣	٢,٣٧٦,٢٧٥	٢,٣٧٩,٩٨٣	-	-
٥,٩٥٦,٠١٨	٥,٥٨٨,٩٢٢	٣,١٩٣,٤٤٨	٢,٧٩٥,٧٤١	٢,٧٦٢,٥٧٠	٢,٧٩٣,١٨١
٢١٣	-	١٠٣	-	١١٠	-

متداول

خلال سنة واحدة

غير متداول

من السنة الثانية إلى الخامسة

تكلفة تمويل مرسلة خلال الفترة/السنة

أ) إن ضمانات القروض في هيئة رهن على بعض قطع الأراضي وتخصيص ذمم المشاريع المدينة والرهن على الودائع البنكية.  
ب) تحمل بعض قروض المجموعة شروط تغطية صافي حقوق الملكية.



إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٤ دفعات مقدمة من عملاء

تمثل دفعات مقدمة من عملاء بشكل أساسي الأقساط المستلمة من العملاء من بيع مشاريع تطوير العقارات الخاصة بالمجموعة وحجوزات مستحقة.

١٥ ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

(مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٢٤,٠٦٢	٣٨٦,٨٩٦	ذمم تجارية دائنة
١,٦٥١,٥٣٠	١,٧١٠,٣٦٢	تكاليف مقاولين مستحقة
٩٥٦,٨٤٨	١,٠٣١,٨٠١	دفعات مقدمة من حكومة أبوظبي
٣٤٧,٥٢٨	٣٧٧,٠٥٨	إيرادات مؤجلة
١٠٢,٨٠٣	١٠٢,٥٦٤	توزيعات أرباح دائنة
٢٨,٥٦٩	٢٦,٤٧٣	مخصص عقود مثقلة بالالتزامات
٢٢١,٤٩٧	٨٣,٦٦٢	إجمالي مبلغ مستحق للعملاء على العقود لبيع العقارات (إيضاح ٩,١)
٩٢,٦١١	٥٦,٤٧٣	إجمالي مبلغ مستحق للعملاء على العقود لإنشاء الموجودات (إيضاح ٩,٢)
٩٣٧,١٩٩	٥٩,٥٤٧	مبالغ مستحقة لحكومة أبوظبي (إيضاح ٢٠)
٥٥٩,٠٢٥	٥٣٤,١٣٦	التزام عقد الإيجار التشغيلي
٥٣٤,٦٢٧	٥٠٨,١٠٩	مطلوبات أخرى
<b>٥,٩٥٦,٢٩٩</b>	<b>٤,٨٧٧,٠٨١</b>	

لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان سداد كافة الذمم الدائنة وفقاً للشروط الائتمانية المتفق عليها مسبقاً.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية وتكاليف المقاولين المستحقة مبالغ مستحقة لمشاريع مشتركة متعلقة بأعمال المشاريع التي تم الإفصاح عنها في إيضاح ٢٠.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ إيرادات التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
١٠,٦٦١	١٠,٦٠٧
١١,٩١٦	٧,٤٠٣
١,٤٥٩	١,١٤٨
٢٤,٠٣٦	١٩,١٥٨
٢,١٠٦	-
٣,١٤٣	٣,٢٨٣
١,٨٦٢	٢,٢٦٩
٣١,١٤٧	٢٤,٧١٠

الفائدة / الربح المكتسب من:

ودائع إسلامية

ودائع بنكية ثابتة

حسابات تحت الطلب وحسابات جارية

إجمالي الفائدة / الربح المكتسب

عصر التمويل المكتسب على الذمم المدينة - صافي

إيرادات التمويل المكتسبة على الذمم المدينة من تمويل المشاريع

إيرادات التمويل الأخرى

١٧ تكاليف تمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
٥٦,٣٧٠	٦٠,٣٤٦
٤,٣٦٦	٥,٢٦٢
(٢١٣)	-
٦٠,٥٢٣	٦٥,٦٠٨

إجمالي تكاليف التمويل

عكس تكلفة التمويل على التزام عقد الإيجار التشغيلي

(إيضاح ٢١,٢)

ناقصاً: المبالغ المدرجة ضمن تكلفة الموجودات المؤهلة

(إيضاح ٦)

١٨ إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم
-	١٣٣,٣٥٩
٢٣,٨٠٠	-
٤٨,٥٠٠	-
٩,٩٨٧	١,٨٨٧
٨٢,٢٨٧	١٣٥,٢٤٦

إيرادات منحة حكومية مدرجة عند تسليم موجودات

البنية التحتية (إيضاح ٢٠)

تحرير مستحقات البنية التحتية، ومخصص العقود المثقلة

بالالتزامات والمستحقات والمخصصات الأخرى

استرداد مبالغ البنية التحتية التي تم تحميلها سابقاً إلى بيان الدخل

أخرى



## ٢٠ معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن بعض الذمم المدينة من شركات الائتلاف تحمل فائدة بمعدل ٩% ويستحق سدادها خلال ٢ إلى ٥ سنوات من نهاية فترة التقارير المالية.

(مدققة)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم

مبالغ مستحقة من مساهم رئيسي مملوك من قبل الحكومة و/أو  
شركاتها الزميلة:

ذمم مدينة من تمويل مشاريع (إيضاح ٩)

١٣٣,٧٧٩	١٣٣,٢١٨
---------	---------

كانت المعاملات الجوهرية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم

مكافآت المدراء الرئيسيين:  
رواتب ومكافآت ومزايا أخرى  
مكافآت ما بعد التوظيف

٣,٢٩٨	٢,٥٣٤
١٦٣	٥٧٠
٣,٤٦١	٣,١٠٤

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

٢٣,٠٠٠	١٩,٢٧٩
--------	--------

إيرادات من الحكومة ومساهم رئيسي مملوك من قبل الحكومة:

٢٨,٥٩٥	٢٣,٣٦٨
٩٢,٨٤٨	٩٠,٣٦٤
-	١٣٣,٣٥٩
١٢١,٤٤٣	٢٤٧,٠٩١
٤,٢٥٠	٤,٨٠٨

إيرادات تمويل من تمويل مشاريع وشركات ائتلاف

يتوقف مبلغ وتوقيت تعويض تكلفة البنية التحتية لإتمام بعض عمليات التدقيق والتفتيش الفني والتقييمات التي ستقوم بها الهيئة الحكومية ذات الصلة. وبالتالي، عند اكتمال هذه الأنشطة، سيكون هناك تأكيد معقول حول استلام المنحة وحينها يتم إدراجها كمنحة حكومية مؤجلة. عندما يتم استيفاء شروط المنحة، أي عند تسليم موجودات البنية التحتية إلى الهيئات ذات الصلة؛ يتم إدراج المنحة الحكومية المؤجلة في الأرباح والخسائر. خلال الفترة، تم إدراج مبلغ بقيمة ١٣٣,٤ مليون درهم (إيضاح ١٨) كإيرادات منحة حكومية عند تسليم موجودات البنية التحتية (٣١ مارس ٢٠١٧: لا شيء).

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢١ التزامات ومطلوبات طارئة

٢١,١ التزامات رأسمالية

إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها غير المتكبدة هي كما يلي:

(مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٤٦٨,٨٩١	٣,٣٥٤,٨٩٤	٣,٤٦٨,٨٩١	مشاريع قيد التطوير أعمال مشروع قيد الإنجاز قابلة للتعويض استثمارات في شركات زميلة
٢,٧٢٢,٧٠١	٢,٣٣٤,٤٩٩	٢,٧٢٢,٧٠١	
٣٠,٣٤٢	١٨,٦٦٣	٣٠,٣٤٢	
٦,٢٢١,٩٣٤	٥,٧٠٨,٠٥٦	٦,٢٢١,٩٣٤	

إن الالتزامات الواردة أعلاه تمتد على مدى فترة من سنة إلى خمس سنوات.

٢١,٢ التزامات عقود إيجار تشغيلية

(مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٠٠,١٤٧	٨٨٨,٩٥٨	٩٠٠,١٤٧	الشركة كمؤجر خلال سنة من السنة الثانية حتى الخامسة بعد خمس سنوات
١,٦٧١,٢٢٨	١,٥٤٦,٧٠٨	١,٦٧١,٢٢٨	
٥٩٨,١٧٢	٦٧٠,١٠٠	٥٩٨,١٧٢	
٣,١٦٩,٥٤٧	٣,١٠٥,٧٦٦	٣,١٦٩,٥٤٧	

الشركة كمستأجر

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٢٦٢	٤,٣٦٦	عكس مصاريف الفائدة خلال الفترة على مطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٧) المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل إجمالي التدفقات النقدية الخارجة فيما يتعلق بعقود الإيجار
١٧٤	٧,١٦٢	
٢٣,٢٥٠	١٤,٢٥٠	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢١ التزامات ومطلوبات طارئة (تتمة)

٢١,٣ المطلوبات الطارئة

(مدققة)  
٣١ مارس ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
ألف درهم ألف درهم

٧٨٤,١٦٦ ٨٠١,٨٠٥

١٦٥,٧٦٥ ١٦٠,٦٩٠

خطابات اعتماد وضمانات بنكية:  
صادرة عن المجموعة

حصة المجموعة من المطلوبات الطارئة لشركات ائتلاف  
وشركات زميلة

مدرج ضمن المطلوبات أعلاه ضمانات بنكية وخطابات ائتمان بقيمة ٧٣٥,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٢٠,٠ مليون درهم) متعلقة بشركة مقاولات تابعة.



شركة الدار العقارية ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٢ معلومات قطاعية  
٢٢,١ قطاعات الأعمال

إن المعلومات القطاعية لعمليات المجموعة المستمرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المجموعة ألف درهم	إدارة الأصول		تطوير وإدارة العقارات		إجمالي الإيرادات
	أعمال ثانوية ألف درهم	الضيافة والترفيه ألف درهم	إدارة التطوير ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم	
١,٤٥١,١٠٣	٣٠٥,٨٠٠	١٢٩,٦٩١	٢٣,٣٢٨	٥٧٣,٩٨٦	الإيرادات باستثناء رسوم الخدمة
١٨,٨٢٢	-	-	-	-	الإيرادات من رسوم الخدمة
١,٤٦٩,٩٢٥	٣٠٥,٨٠٠	١٢٩,٦٩١	٢٣,٣٢٨	٥٧٣,٩٨٦	إجمالي الإيرادات
(٧٣٥,٦٦٥)	(٢٩٦,٦٦٨)	(١٠٠,٩٦٦)	(٥,٥٤٥)	(٢٧٢,٨٣٦)	تكلفة الإيرادات باستثناء رسوم الخدمة
(١٨,٨٢٢)	-	-	-	-	مصاريف رسوم الخدمة
٧١٥,٤٣٨	٩,١٣٢	٢٨,٧٢٥	١٧,٨٢٣	٣٠١,١٥٠	إجمالي الربح
(٤١,٤١٧)	(١١,٣٨٤)	(٢٨,٦٠٢)	-	-	استهلاك وإطفاء
(١٥,٥٨٤)	(٦٧٠)	-	-	-	مخصصات انخفاض في القيمة/ شطب - صافي
(٣٩,٩٠٢)	-	-	-	-	خسارة القيمة العادلة على استثمارات عقارية
١٧,٥٤٣	-	-	-	-	حصصة من الربح من شركات زبيلة وشركات ائتلاف
١٣٣,٣٥٩	-	-	-	١٣٣,٣٥٩	إيرادات أخرى
٧٦٩,٤٣٧	(٢,٩٢٢)	١٢٣	١٧,٨٢٣	٤٣٤,٥٠٩	ربح القطاع
٥٠٧	-	-	-	-	حصصة من الربح من شركات زبيلة وشركات ائتلاف
(٢٢,٢٨٨)	-	-	-	-	مصاريف بيع وتسويق
(٧٤,٩٤٧)	-	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٧,٨١٥	-	-	-	-	عكس مخصص الانخفاض في القيمة / الشطب - صافي
٣٠,٣١٩	-	-	-	-	ربح من استبعاد شركة ائتلاف
(٢,٣٤٢)	-	-	-	-	استهلاك وإطفاء
٢٤,٧١٠	-	-	-	-	إيرادات تمويل
(٦٥,٦٠٨)	-	-	-	-	تكاليف تمويل
١,٨٨٧	-	-	-	-	إيرادات أخرى
٦٦٨,٤٤٠	-	-	-	-	الربح للفترة

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٢ معلومات قطاعية (تتمة)

٢٢,١ قطاعات الأعمال (تتمة)

إن المعلومات القطاعية لعمليات المجموعة المستمرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المجموعة ألف درهم	إدارة الأصول		تطوير وإدارة العقارات	
	أعمال ثانوية ألف درهم	الضيق والترقيع ألف درهم	إدارة التطوير ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم
١,٥٤٥,٢٧٣	٤١٩,٣٦٢	١٣١,٠٧٠	٥٩,٨٧٨	٥٣٣,٨٢٨
٣٢,٤١٧	-	-	-	-
١,٥٧٧,٦٩٠	٤١٩,٣٦٢	١٣١,٠٧٠	٥٩,٨٧٨	٥٣٣,٨٢٨
(٧٩٢,٤٧٢)	(٣٩٩,٨٧٨)	(١٠٦,٥٣٠)	(٢,٣٠٥)	(٢٤٥,٢٣٠)
(٣٢,٤١٧)	-	-	-	-
٧٥٢,٨٠١	١٩,٤٨٤	٢٨,٥٤٠	٥٦,٥٧٣	٢٨٨,٥٩٨
(٤٦,٢٥٣)	(١٥,٥٩٥)	(٢٨,٩١٢)	-	-
(٥,٧٦٥)	١٨٢	-	-	-
(٣٩,٤٢١)	-	-	-	-
١٤,٦٨٢	-	-	-	-
٤٨,٨٠٣	-	-	٤٨,٥٠٠	٣٠٣
٧٢٤,٨٤٧	٤,٠٧٥	(٣٧٢)	١٠٦,٠٧٣	٢٨٨,٩٠١
٩٦٦				
(١٧,٧٣٨)				
(٦٨,٠٣٩)				
(٣,٥١٧)				
٣١,١٤٧				
(٦٠,٥٢٣)				
٣٢,٤٨٤				
٦٤٠,٢٢٧				

الإيرادات باستثناء رسوم الخدمة  
الإيرادات من رسوم الخدمة

إجمالي الإيرادات

تكلفة الإيرادات باستثناء رسوم الخدمة  
مصاريف رسوم الخدمة

إجمالي الربح

استهلاك وإطفاء

مخصصات انخفاض في القيمة/ شطب- صافي

خسارة القيمة العادلة على استثمارات عقارية

حصة من الربح من شركات زميلة وشركات ائتلاف

إيرادات أخرى

ربح القطاع

حصة من الربح من شركات زميلة وشركات ائتلاف

مصاريف بيع وتسيير

مصاريف عمومية وإدارية

استهلاك وإطفاء

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

إيرادات أخرى

الربح للفترة

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموحدة المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢٢ معلومات قطاعية (تتمة)  
٢٢,١ قطاعات الأعمال (تتمة)

إن موجودات ومطلوبات القطاعات والنفقات الرأسمالية والمشاريع هي كما يلي:

	إدارة الأصول				تطوير وإدارة العقارات	
	المجموعة ألف درهم	غير مزودة ألف درهم	أصول ثانوية ألف درهم	إدارة الأصول ألف درهم	إدارة التطوير ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨						
موجودات	٣٤,٧٢٥,١٨٥	٣,٥٨٥,٨٢٥	٢,٢٩٨,٤٨٢	١٧,٣٢٩,٣٣٦	١,٢٦٩,١٤٤	٨,٢٥٧,٣٩٠
مطلوبات	(١١,٧٠٦,٥٧٨)	(٥,٣١٤,٧٥٢)	(١٣٨,٤٣٢)	(٢,١٣٧,٨٢٧)	(١,٢٦٦,٩٢٤)	(١,٤٥٤,٧٠٩)
الفرق المتتبقية في ٣١ مارس ٢٠١٨ النفقات الرأسمالية نفقات المشاريع	٥,٦٥١ ٤٩٩,٤٢٠	٧٦٢ -	١,٥٩١ -	١,٢٦٧ ٧٥,٦٣٧	- -	- ٤٢٣,٧٠٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧						
موجودات	٣٦,٣٩٦,٩٢٦	٤,٦١٤,٠٦١	٢,٢٩٣,٧١٠	١٧,٢٢٢,٠٨٤	٢,٢٨١,٣٦٠	٨,٢٧٩,٥١١
مطلوبات	(١٣,١٦١,٧٦١)	(٥,٧٥٧,٦٧٨)	(١٤٨,٣٣٩)	(٢,١٨٨,٢٧١)	(٢,٣٥٥,٥١٨)	(١,٥٥٥,٢٠١)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ النفقات الرأسمالية نفقات المشاريع	١٥٤,٩٤٠ ١,٦٣٠,٤٩٠	٦,٠٠٠ -	١٤,٨٠٦ -	٢٩,٤٠٤ ٢٨٤,٩٥٣	- -	- ١,٣٤٢,٢٨٩

يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع دون تخصيص تكاليف الإدارة المركزية وتكاليف البيع والتسويق ورواتب أعضاء مجلس الإدارة والحصص من أرباح الشركات الزميلة وشركات الائتلاف والأرباح والخسائر الأخرى وإيرادات التمويل وتكاليف التمويل. هذا هو المقياس المقدم إلى المسؤول عن اتخاذ القرارات المتعلقة بالعمليات لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع.

٢٣ المصادقة على البيانات المالية المختصرة الموحدة

صادق مجلس الإدارة على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وأجاز إصدارها بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨.

٢٤ الأحداث بعد فترة التقارير المالية

بعد تاريخ التقارير المالية، أبرمت المجموعة اتفاقية مع شركة التطوير والاستثمار السياحي للاستحواذ على محفظة من الموجودات العقارية، بما في ذلك أعمال تشغيل بقيمة إجمالية تبلغ ٣,٧ مليار درهم. تشمل هذه الموجودات على موجودات تشغيلية في قطاعات الضيافة والبيع بالتجزئة وعقارات سكنية ومحطات التبريد والتعلیم وتطوير البنية التحتية.