

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)  
دبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة  
والمعلومات المالية المرحلية غير المدققة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)  
المعلومات المالية المرحلية غير المدققة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحات

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية غير المدققة
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٢ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

**تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية غير المدققة**  
**السادة أعضاء مجلس إدارة شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.) المحترمين**

**مقدمة**

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد لشركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.) "الشركة" و شركاتها التابعة (مجموعة "المجموعة") كما في 30 حزيران 2019، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للمساهمات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

**نطاق المراجعة**

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكنا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فنحن لا نهدي رأي تدقيق حولها.

**الاستنتاج**

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"



بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون  
محمد الفزال قويا علي

إجازة رقم ٥٥٢

دبي

٨ أغسطس ٢٠١٩

## بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
	١٠٨,٨٦٨	٣,١	حق استعمال الموجودات
١٤٠,٧٤٩	١٣١,١١٨	٦	ممتلكات ومعدات
١٨٨,٨٩٦	١٨٦,١٨٨	٧	استثمارات عقارية
٩,٢١٤,٥٢٢	٩,٤٣٢,٨٤٦	٨	عقارات قيد التطوير
١,٠٥٥,٢٦٧	٨٤١,٠٩١	٩	موجودات مالية أخرى
٨,١٢٠,٢٣٣	٨,٠٤٧,٦٩٨	١٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٨٢,٠٧٣	٣٤٢,٦٧٨	١١	استثمار مالي
٦,١٧٣,٥٢٢	٥,٥٨٥,٤٥٨	١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢٥,١٧٦,٢٦٢</u>	<u>٢٤,٦٧٥,٩٤٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٩٠٣,٤٩٧	٩٠٣,٤٩٧		احتياطي قانوني
٧,١٥٦,٢٣٤	٧,٢٣٧,٨٦٥		أرباح مستبقة
<u>١٤,١٠٩,٧٣١</u>	<u>١٤,١٩١,٣٦٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٦٦٧,٢١٣	٧٨١,٢٩٥	١٤	قروض بنكية
٤,٢٨٠,٤٣٤	٣,٢٨٨,٥٥٤	١٥	شهادات صكوك
٢,٦١٧,٨١١	٢,٧١٤,٣٨٩	١٦	دفعات مقدمة من عملاء
	١١٣,٠١٤	٣,١	التزامات إيجارية
٣,٥٠١,٠٧٣	٣,٥٨٧,٣٣١	١٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>١١,٠٦٦,٥٣١</u>	<u>١٠,٤٨٤,٥٨٣</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٥,١٧٦,٢٦٢</u>	<u>٢٤,٦٧٥,٩٤٥</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

  
عضو مجلس الإدارة

  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢١) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

## بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		ثلاثة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<b>العمليات المستمرة</b>				
<b>الإيرادات</b>				
٣,٦٧٩,٢٨٣	١,٨٦٧,٤٦١	١,٧٨٦,٧٢٩	٩٧١,٠٦٩	
(٢,٢٩١,٢٤٩)	(١,٣٦٥,٠٠٩)	(١,١٥٩,٥١٥)	(٧١١,٠٥٥)	
<b>تكاليف المبيعات</b>				
١,٣٨٨,٠٣٤	٥٠٢,٤٥٢	٦٢٧,٢١٤	٢٦٠,٠١٤	
٥,٠٧٣	٩٣,٢١٢	٢,١٥٣	٤٥,٢١٥	
(٤٦٤,٩٣٧)	(٤٦٩,٩٠٧)	(٢٠٥,٨٧٢)	(٢٣٨,٥٢٨)	١٩
=	(١٦,٤١٠)	=	(٨,٢٠٠)	٣,١
<b>إجمالي الربح</b>				
<b>إيرادات تشغيلية أخرى</b>				
(١٤,٧٥٩)	(١٤,٢٥١)	(٧,٠٠٢)	(٥,٥١٨)	٦,٧
<b>الربح التشغيلي</b>				
٩١٣,٤١١	٩٥,٠٩٦	٤١٦,٤٩٣	٥٢,٩٨٣	
٢٧,١٠٧	٥٤,٢٦١	١٣,٤٢٢	٣١,٢٥٥	
٨٢,٥٠٧	٨٥,٦٤١	٤٢,٤٧١	٤١,٦٠١	٢٠
(١٦٠,٩٦٦)	(١٥٣,٣٦٧)	(٩٤,٢٣١)	(٧٥,٢٦٦)	٢١
<b>الدخل الشامل الآخر</b>				
<b>إيرادات تمويل</b>				
<b>تكاليف تمويل</b>				
<b>الربح للفترة</b>				
٨٦٢,٠٥٩	٨١,٦٣١	٣٧٨,١٥٥	٥٠,٥٧٣	
<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>				
٨٦٢,٠٥٩	٨١,٦٣١	٣٧٨,١٥٥	٥٠,٥٧٣	
<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>				
٠,١٤	٠,٠١	٠,٠٦	٠,٠١	٢٤
<b>الربح للسهم</b>				
<b>الأساسي والمخفض (درهم)</b>				

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)  
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المجموع ألف درهم	أرباح مستبقة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١٣,٨٦٥,٣٣٧	٧,٠١٣,٠٢٤	٨٠٢,٣١٣	٦,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
٨٦٢,٠٥٩	٨٦٢,٠٥٩	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
(٩٠٧,٥٠٠)	(٩٠٧,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٥)
<u>١٣,٨١٩,٨٩٦</u>	<u>٦,٩٦٧,٥٨٣</u>	<u>٨٠٢,٣١٣</u>	<u>٦,٠٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
١٤,١٠٩,٧٣١	٧,١٥٦,٢٣٤	٩٠٣,٤٩٧	٦,٠٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٨١,٦٣١	٨١,٦٣١	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
<u>١٤,١٩١,٣٦٢</u>	<u>٧,٢٣٧,٨٦٥</u>	<u>٩٠٣,٤٩٧</u>	<u>٦,٠٥٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(سنة أشهر)	(سنة أشهر)	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
		<b>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</b>
٨٦٢,٠٥٩	٨١,٦٣١	الربح للفترة
		تعديلات:
١٤,٧٥٩	١٤,٢٥١	استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية (إيضاح ٦ و ٧)
-	١٦,٤١٠	استهلاك حق استعمال الموجودات (إيضاح ٣,١)
٧,٢٧٠	٥,٩٠٧	مخصص تعويض نهاية خدمة الموظفين (إيضاح ١٧)
٦,٨١٩	٢,٨٧٤	إطفاء تكاليف إصدار شهادات صكوك (إيضاح ١٥)
-	٧٢٧	الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٤٢,٦٦٦)	(١,٠٥٦)	عكس انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (إيضاح ١٩)
١٦٠,٩٦٦	١٥٣,٣٦٧	تكاليف التمويل (إيضاح ٢١)
(٨٢,٥٠٧)	(٨٥,٦٤١)	إيرادات التمويل (إيضاح ٢٠)
٩٢٦,٧٠٠	١٨٨,٤٧٠	<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(١,٣٠١,٦٠٤)	٦٧,٥٢٧	النقص / (الزيادة) في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٢٤,٨٨٤	(٢١٨,٣٢٤)	(الزيادة) / النقص في عقارات قيد التطوير
١٣٣,٣٠٩	٩٥,٩٣٩	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٢١٨,٣٣١)	٩٦,٥٧٨	الزيادة / (النقص) في دفعات مقدماً من عملاء
(٦,٦٢٦)	(٧,٦٩٤)	تعويض نهاية الخدمة للموظفين المدفوع (إيضاح ١٧)
(٤١,٦٦٨)	٢٢٢,٤٩٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥,٥٦٥)	(٢,٦٣٩)	شراء ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦)
(١٦,٩٣٧)	(٥٩,٦٠٥)	الزيادة في استثمار مالي (إيضاح ١١)
(٨٠,٣٥٩)	٢١٤,١٧٦	النقص / (الزيادة) في موجودات مالية أخرى
٤٤١,٤٦١	١٢٧,٢٥١	النقص في ودائع باستحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر
٩٧,٦٥٢	٩١,٧١٥	فائدة مقبوضة
٤٣٦,٢٥٢	٣٧٠,٨٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢٧٥,٣٢٩	٢٢٠,٠٦٧	المحصل من قروض بنكية
(٢٦١,٥٩٤)	(١٩٣,٥٩٤)	سداد قروض بنكية
١,٤٦٠,٣٣٥	-	صافي المحصل من إصدار شهادات الصكوك
(٢٦٦,٩٢١)	(٩٩٤,٧٥٤)	إسترداد وإعادة إصدار شهادات الصكوك
(٩٠٧,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٥)
-	(١٢,٣٦٥)	سداد الجزء الرئيسي من الالتزامات الإيجارية
(١٤٧,٢٦٤)	(١٦١,٢٧٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٢٤٧,٦١٥)	(١,١٤١,٨١٦)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٤٦,٩٦٩	(٥٤٨,٤٢٢)	صافي (النقص) / (الزيادة) في النقد وما يعادله خلال الفترة
٥,٨٧٦,٦٦٧	٥,٥٤٢,٨٨٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٦,٠٢٣,٦٣٦	٤,٩٩٤,٤٦٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٢)

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

#### ١- معلومات عامة

تأسست شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.) ("الشركة" أو "الشركة الأم") في دبي بتاريخ ٢٠ يونيو ١٩٧٦ كشركة مساهمة عامة في الإمارات العربية المتحدة بموجب الرخصة التجارية الصادرة في دبي، كما أنها مدرجة في سوق دبي المالي. يقع عنوان الشركة القانوني في: ص.ب. ٢١٩٥، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

السيد حسين سجواني (رئيس مجلس الإدارة) هو المساهم الرئيسي للشركة.

تعمل الشركة الأم والشركات التابعة (معا "المجموعة") بشكل رئيسي في تطوير العقارات في الشرق الأوسط.

#### ٢- أسس الإعداد

يتم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤: إعداد التقارير المالية المرحلية الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وكذلك بما يلتزم مع متطلبات القانون الاتحادي رقم ٢ لعام ٢٠١٥.

لا تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة الكاملة، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، نتائج الفترة من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً للتكلفة التاريخية. وتستند التكلفة التاريخية عموماً إلى القيمة العادلة للمقابل المدفوع للموجودات.

أجرت الإدارة تقييماً لقدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي على قناعة بأن المجموعة لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهرية قد تلقي بشكوك حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، يستمر إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة على أساس الاستمرارية.

لا يتأثر بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بشكل جوهري بموسمية النتائج.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة بالدرهم الإماراتي ("الدرهم") وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف، ما لم يرد خلاف ذلك.

#### ٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والملاحظات المرفقة بها، باستثناء اعتماد بعض البيانات الجديدة والموجزة المعايير المنقحة، التي أصبحت نافذة في الفترة الحالية على النحو المبين أدناه.

#### ١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

(!) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي اعتمدها المجموعة

تبنت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" الذي يحل محل التوجهات الحالية بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يتضمن عقد إيجار"، وتفسير لجنة المعايير رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" وتفسير لجنة المعايير رقم ٢٧ "تقييم المعاملات التي تتضمن في جوهرها على الصورة القانونية لعقد الإيجار".

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب الاعتراف بها عموماً في المركز المالي للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهراً أو أقل أو كان عقد الإيجار يتعلق بأصل منخفض القيمة، وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلية أو التمويلية يتم حذفه بالنسبة للمستأجرين.



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تمة)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)  
١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات (تمة)

ويقر المستأجر بشأن جميع عقود الإيجار بالالتزامات الإيجارية المتكبدة في المستقبل. ويتم في المقابل رسمة حق استعمال الأصل المستأجر بمبلغ يساوي عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافًا إليها التكاليف المنسوبة مباشرة ويتم إطفاء هذا المبلغ على مدى العمر الإنتاجي.

(١) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تمة)

اخترت المجموعة التطبيق المعدل بأثر رجعي المسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عند اعتماد المعيار الجديد ولم تتم إعادة عرض بيان المركز المالي الموجز الموحد للفترة السابقة. وأثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة على عقود الإيجار التشغيلية، تم قياس حق استعمال الموجودات المؤجرة عمومًا بمبلغ الالتزام الإيجاري، باستخدام سعر الفائدة عند التطبيق الأولي. يتطلب الإفصاح عن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة عرض التسوية، حيث تتم تسوية الالتزامات الإيجارية خارج الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي لالتزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩:

ألف درهم

٢٤٥,٢٩٩

(١٢٠,٠٢١)

١٢٥,٢٧٨

التزامات عقود الإيجار التشغيلية (الإيضاح ٢٣)

مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة في تاريخ التطبيق الأولي

الالتزامات الإيجارية المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩

تم قياس حق استعمال الموجودات بالمبلغ المساوي للالتزامات الإيجارية، وتم تعديله بمبلغ أي دفعات مسددة مسبقًا أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد إيجار معترف به في بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلبت تعديل موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي. كما أنه لم يكن هنالك أي تأثير على الأرباح المحتجزة كما في ١ يناير ٢٠١٩.

١ يناير ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢٥,٢٧٨	١٠٨,٨٦٨	إجمالي موجودات حق الاستخدام
١٢٥,٢٧٨	١١٣,٠١٤	إجمالي التزامات عقود الإيجار

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		ثلاثة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	١٦,٤١٠	-	٨,٢٠٠	مصاريف الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام
-	٥,٨٩٦	-	٥,٢٤٤	فوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٢١)

*أنشطة التأجير للمجموعة كمستأجر وكيفية حسابها:*

قبل ١ يناير ٢٠١٩، تم تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويلية أو تشغيلية. تم سداد المبالغ المدفوعة بموجب عقود إيجار تشغيلية (صافية من أي حوافز مستلمة من المؤجر) في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

من ١ يناير ٢٠١٩، يتم الاعتراف بعقود الإيجار كأصل يحق استعماله والتزام مماثل في التاريخ الذي يتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد على مدار فترة الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية مدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة)، مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة القبض
- عقد إيجار متغير يستند إلى مؤشر أو سعر
- المبالغ التي يتوقع أن يسدها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية
- سعر أداء خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفع غرامات لإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مقدار القياس المبدئي لالتزام الإيجار
- أي مدفوعات إيجارية يتم سدادها في أو قبل تاريخ البدء مطروحًا منها أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف مباشرة مبدئية، و
- تكاليف الترميم.

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد. وتعد عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل. تشمل الموجودات منخفضة القيمة معدات تكنولوجيا المعلومات وعناصر صغيرة من الأثاث المكتبي والسيارات.

*التأثير على محاسبة المؤجرين*

تواصل المجموعة، كمؤجر، تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تمويلية أو تشغيلية وطريقة محاسبة هذين النوعين من عقود الإيجار بشكل مختلف. ومع ذلك، قام المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بتغيير وتوسيع نطاق الإفصاحات المطلوبة، وخاصة فيما يتعلق بكيفية قيام المؤجر بإدارة المخاطر الناشئة عن حصته المتبقية في الموجودات المؤجرة. ولا يترتب على ذلك أي تأثير على المجموعة لأنها لا تتضمن عقود إيجار تمويلية كمؤجر خارج المجموعة.

*الوسائل العملية المستخدمة*

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية التي يجيزها المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظه عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول
  - الاعتماد على التقييمات السابقة حول ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة
  - محاسبة عقود الإيجار التشغيلية التي تتضمن مدة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهراً في ١ يناير ٢٠١٩ كإيجارات قصيرة الأجل
  - استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق الأولي، و
  - استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إن تضمن العقد على خيارات للتمديد أو الإنهاء.
- اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد أو يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ التحول، اعتمدت المجموعة على تقييمها الذي بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٤ تحديد مدى احتواء الاتفاقية على شق إيجاري.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تمة)

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات (تمة)

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة - غير السارية للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩ ولم تعتمدها المجموعة مبكراً

سارية للفترات السنوية

التي تبدأ في أو بعد

١ يناير ٢٠٢٠

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المراجع في الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ الدفع على أساس الأسهم، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، عملية اندماج الأعمال، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٦ استكشاف الموارد المعدنية وتقييمها، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية الموجزة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ محاسبة السياسات والتغيرات على التقديرات والأخطاء المحاسبية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات والالتزامات المحتملة والمطلوبات الطارئة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة، وتفسير لجنة المعايير الدولية رقم ١٢ اتفاقيات امتياز الخدمات، وتفسير لجنة المعايير الدولية رقم ١٩ إطفاء الالتزامات المالية بأدوات حقوق الملكية، وتفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢٠ تكاليف إزالة الطبقة الصخرية، وتفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢٢ المعاملات بالعملة الأجنبية والمقابل المقدم، وتفسير اللجنة الدولية رقم ٣٢ الموجودات غير الملموسة - تكاليف موقع على الانترنت من أجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والاقتراسات من إطار العمل أو للإشارة إلى ما تشير إليه من نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي.

١ يناير ٢٠٢٠

تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ عمليات اندماج الأعمال المتعلقة بتعريف العمل التجاري.

١ يناير ٢٠٢٠

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغيرات على التقديرات والأخطاء المحاسبية والتي تتعلق بتعريف الأهمية الجوهرية.

١ يناير ٢٠٢١

المعيار الدولي رقم ١٧ عقود التأمين

أرجح تاريخ السرمان لأجل

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، وعلى المعيار المحاسبي

غير مسعى. ولا يزال

الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)، وذلك بشأن معالجة بيع

التطبيق مسموحاً به

الموجودات أو المساهمة بها من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروعته المشترك.

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة عند سرمان العمل بها، وأنه لن يترتب على هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة الموجزة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

٢-٣ أساس التوحيد

قامت المجموعة بتوحيد نسبة ١٠٠% من عمليات وموجودات ومطلوبات الشركة التابعة التالي بيانها (معا "المجموعة")

إسم الشركة التابعة	مكان التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الحق القانوني والاقتصادي
داماك للتنمية العقارية المحدودة (مركز دبي المالي العالمي)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠%

عملاً بالتعميم الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع برقم. ٢٠١٨/٤١١ بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١٨، فليس لدى المجموعة أي استثمار في مجموعة أبراج.

٣-٣ إدارة المخاطر المالية

تتماثل سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك السياسات والأهداف المعروضة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١

ديسمبر ٢٠١٨

#### ٤- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة التغييرات في الأحكام وتقدير عدم اليقين

تتوافق الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء التغييرات المبينة أدناه:

##### تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تنتج حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكدًا إلى حد ما (أو لم يتم إنهائه). لم تدرج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزامات الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدتها (أو عدم إنهاؤها).

##### خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

##### التغير في العمر الإنتاجي للمباني

إن العمر الإنتاجي الذي تم أخذه بعين الاعتبار لإستهلاك المباني يتعلق بالأداء المستقبلي المتوقع للموجودات التي تم الحصول عليها وتقدير الإدارة للفترة التي سيتم فيها استخلاص المنفعة الاقتصادية من الأصل. خلال هذه الفترة، قامت الشركة بتغيير العمر الإنتاجي المقدر للمباني من ٢٥ إلى ١٠ سنوات. سيتم تخفيض إجمالي الدخل الشامل للربع الواحد بمبلغ ١,٤ مليون درهم بسبب هذا التغيير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٨.

#### ٥- تحليل القطاع

يتم تحديد المعلومات التي يتم إبلاغها إلى مجلس الإدارة بغرض تخصيص الموارد وتقييم الأداء بشكل أساسي حسب طبيعة الأنشطة المختلفة التي تجريها المجموعة، بدلاً من الموقع الجغرافي لهذه العمليات. تشتمل المجموعة حاليًا على قطاع تشغيلي واحد يمكن الإبلاغ عنه، وهو التطوير العقاري.

تنقسم المعلومات الجغرافية للمجموعة بين عملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة "القطاع المحلي" وعملياتها في بلدان أخرى "قطاعات دولية".

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		ثلاثة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				<u>الإيرادات</u>
٣,٦٣٥,٨٩١	١,٨٠٣,٠٧٨	١,٧٦٥,٨٢٠	٩٤٠,٣٣٩	محلية
٤٣,٣٩٢	٦٤,٣٨٣	٢٠,٩٠٩	٣٠,٧٣٠	دولية
<u>٣,٦٧٩,٢٨٣</u>	<u>١,٨٦٧,٤٦١</u>	<u>١,٧٨٦,٧٢٩</u>	<u>٩٧١,٠٦٩</u>	
				<u>عقارات قيد التطوير</u>
				محلية
٨,١٧٢,٣٧٨	٨,٤٢٠,٦٤٩			
١,٠٤٢,١٤٤	١,٠١٢,١٩٧			دولية
<u>٩,٢١٤,٥٢٢</u>	<u>٩,٤٣٢,٨٤٦</u>			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩			
(مدقق)	(غير مدقق)			
ألف درهم	ألف درهم			

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

## ٦- الممتلكات والمعدات

أدوات وتجهيزات					
المجموع	سيارات	مكتبية	أثاث وتركيبات	مباني	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٨٤,١٦٢	٥,٣٠٨	١١٠,١٠٦	٧٦,٨٩٠	٩١,٨٥٨	التكلفة
١٠,٩٦٥	-	٦,٨٨٣	٤,٠٨٢	-	في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
(٦,١٦٢)	(٧٥١)	(١,١٨٧)	(٤,٢٢٤)	-	إضافات
٢٨٨,٩٦٥	٤,٥٥٧	١١٥,٨٠٢	٧٦,٧٤٨	٩١,٨٥٨	استبعادات
٢,٦٣٩	٣٤	٢,٢٤٨	٣٥٧	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
(٨٨٣)	-	(٨٨٣)	-	-	إضافات
٢٩٠,٧٢١	٤,٥٩١	١١٧,١٦٧	٧٧,١٠٥	٩١,٨٥٨	استبعادات
					في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
١٣٣,٧١٠	٣,٣٨٩	٦٧,٥٤٤	٥٩,٦٧٤	٣,١٠٣	الاستهلاك المتراكم
١٩,٩٥٧	٦٨٩	١٢,٣٧٨	٣,١٦٦	٣,٧٢٤	في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
(٥,٤٥١)	(٦٨١)	(٧٥٦)	(٤,٠١٤)	-	محمل للسنة
١٤٨,٢١٦	٣,٣٩٧	٧٩,١٦٦	٥٨,٨٢٦	٦,٨٢٧	استبعادات
١١,٥٤٣	٤٣٩	٥,١٤٦	١,٧٠٦	٤,٢٥٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
(١٥٦)	-	(١٥٦)	-	-	محمل للسنة
١٥٩,٦٠٣	٣,٨٣٦	٨٤,١٥٦	٦٠,٥٣٢	١١,٠٧٩	استبعادات
					في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
١٣١,١١٨	٧٥٥	٣٣,٠١١	١٦,٥٧٣	٨٠,٧٧٩	القيمة الدفترية
١٤٠,٧٤٩	١,١٦٠	٣٦,٦٣٦	١٧,٩٢٢	٨٥,٠٣١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

## ٧- استثمارات عقارية

تمثل الاستثمارات العقارية عقارات مكتملة محتفظ بها بالتكلفة مخصومةً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة وفق نموذج التكلفة وذلك بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

فيما يلي الحركة خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٨٨,٨٩٦	١٩٧,٠٢١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٧٠٨)	(٨,١٢٥)	الاستهلاك للفترة / السنة
١٨٦,١٨٨	١٨٨,٨٩٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## ٨- العقارات قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ألف درهم ٩,٦٤٣,٠٥١	ألف درهم ٩,٢١٤,٥٢٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٦٣٩,٠٥٩	١,٥٧٣,٦١٦	إضافات
(٣,٩٩٨,٧٣١)	(١,٣٥٥,٢٩٢)	تحويل إلى تكلفة المبيعات
(١٤,٧١١)	-	استبعاد شركة تابعة
(٥٤,١٤٦)	-	مخصص لانخفاض القيمة
٩,٢١٤,٥٢٢	٩,٤٣٢,٨٤٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## موجودات محتفظ بها كالعقارات قيد التطوير

يتضمن رصيد العقارات للتطوير أرض قيد التطوير المستقبلي وعقارات قيد التطوير وعقارات منجزة محتفظ بها في المخزون. تنقسم الأرصدة أعلاه على هذه الفئات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ألف درهم ٥٧٦,٩٠٨	ألف درهم ٤٩٨,٦٢٩	أرض محتفظ بها للتطوير المستقبلي
٦,٥٤٦,٥٤٤	٦,٨٦٣,٨٦٩	العقارات قيد التطوير
٢,٠٩١,٠٧٠	٢,٠٧٠,٣٤٨	عقارات منجزة
٩,٢١٤,٥٢٢	٩,٤٣٢,٨٤٦	

## ٩- موجودات مالية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
ألف درهم ١,٠١٩,٨٣٦	ألف درهم ٨٢٣,٦٤٩	حسابات محتجزات معلقة التسليم
٣٣,٤٢٦	١٥,٢٨٨	تأمينات نقدية
٢,٠٠٥	٢,١٥٤	أخرى
١,٠٥٥,٢٦٧	٨٤١,٠٩١	

وفقاً للقوانين السارية، تحتفظ المجموعة بأموال بحسابات بنكية محتجزة معلقة التسليم معتمدة هيئة التنظيم العقاري ("بررا")، حيث يجب الاحتفاظ بتلك الأموال في تلك الحسابات معلقة التسليم لفترة ثابتة مدتها سنة واحدة بعد الانتهاء من إنجاز العقارات قيد التطوير ذات الصلة، ويتم بعدها الإفراج عن تلك الأموال للمجموعة. تجني تلك الأموال ربح أو فائدة بالنسبة التجارية ذات الصلة.

تحتفظ البنوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بتأمينات نقدية برهن مقابل التسهيلات الائتمانية الصادرة للمجموعة المحملة بنسب الربح أو الفائدة التجارية ذات الصلة.

وتم الاحتفاظ كما في تاريخ التقرير بمبلغ ٤٥٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٤٦ مليون درهم) لدى بنوك إسلامية والرصيد المتبقي لدى بنوك تجارية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

## ١٠- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٢٨٠,٨٥٢	٤,٤٤٧,٤٧١	ذمم مدينة غير مفوترة (١)
٢,٩٤٢,٣٦٥	٢,٧٧٥,٢٠٩	ذمم تجارية مدينة (٢)
(٢٣,٠٥٢)	(٢٤,١٠٨)	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٧,٢٠٠,١٦٥	٧,١٩٨,٥٧٢	سلفيات وودائع
٧٢٥,٣٥٨	٧٧٨,٧٦٦	ذمم مدينة أخرى ودفعات مقدمة وموجودات أخرى
١٢٢,١٧٥	١٤٢,٨٩٥	
٨,٠٤٧,٦٩٨	٨,١٢٠,٢٣٣	

(١) تتعلق الذمم المدينة غير المفوترة بحق المجموعة في استلام مقابل عن الأعمال المنجزة ولكن لم يصدر بها فواتير كما في تاريخ التقرير. وتُحول هذه الذمم إلى الذمم التجارية المدينة عندما يُصدر فواتير بها.

(٢) تمثل الذمم المدينة التجارية مبالغ مطلوبة من العملاء. ويحق للعملاء خلال ٣٠ يومًا من تاريخ كل فاتورة بتسوية المبالغ غير المسددة..

## ١١- استثمار مالي

زادت المجموعة خلال الفترة استثماراتها في داماك الدولية المحدودة، منشأة ذات علاقة، والتي يتمثل نشاطها بالأساس في التطوير العقاري، من ٢٨٣ مليون درهم إلى ٣٤٣ مليون درهم (٢٠١٨: من ٢٦٣ مليون درهم إلى ٢٨٣ مليون درهم) والتي تمثل نسبة ٢٠% (٢٠١٨: ٢٠%) من حقوق الملكية في المنشأة ذات العلاقة المشار إليها.

## ١٢- نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٥٧٥	١,٤٦٨	النقد في الصندوق
٤,٥١٨,٣١٥	٥,١٢٧,٤٤٨	النقد المحتفظ به في حساب معلق التسليم
١٤٠,٨٣٢	٧٤,٨٥٨	أرصدة بنكية
٩٢٣,٧٣٦	٩٦٩,٧٤٨	ودائع ثابتة
٥,٥٨٥,٤٥٨	٦,١٧٣,٥٢٢	نقد وأرصدة بنكية
(٥٠٣,٣٨٢)	(٦٣٠,٦٣٣)	ودائع ثابتة باستحقاق أصلي أكثر من ثلاثة أشهر
(٨٧,٦٠٩)	-	سحوبات على المكشوف (إيضاح ١٤)
٤,٩٩٤,٤٦٧	٥,٥٤٢,٨٨٩	النقد وما يعادله

يمثل النقد المحتفظ به في حساب معلق التسليم النقد المستلم من عملاء محتفظ به في حسابات بنكية معتمدة من هيئة التنظيم العقاري ("ريرا")، ويقتصر استعمال هذا النقد على العقارات للتطوير وما يتعلق بها من مقبوضات نقدية لذلك تعتبر كقند وما يعادله.

إن الودائع الثابتة هي موجودات مالية تحتفظ بها البنوك لفترة استحقاق أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع أو أكثر. وكما في تاريخ التقرير، تحقق الودائع الثابتة فائدة بنسبة تتراوح من ١% إلى ٦% (٢٠١٨: من ١% إلى ٦%) سنويًا.

وكما في تاريخ التقرير، كانت الودائع الثابتة والأرصدة البنكية البالغ قيمتها ٤٦٨ مليون درهم (٢٠١٨: ٢٠٠ مليون درهم) تحتفظ بها البنوك برهن مقابل تسهيلات بنكية صادرة للمجموعة. وكان في تاريخ التقرير مبلغ قيمته ٢,٤٥٨ مليون درهم (٢٠١٨: ٣,٤٨٧ مليون درهم) محتفظ به بنوك إسلامية، بينما الرصيد المتبقي لدى بنوك تجارية.



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

## ١٣- رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)	(مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠

الأسهم المصدر والمكتتبية والمدفوع قيمتها بالكامل بقيمة ١ درهم لكل سهم

## ١٤- قروض بنكية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٩٣,٦٨٦	٦٦٧,٢١٣	تسهيلات بنكية
٨٧,٦٠٩		محوّنات على المكشوف
٧٨١,٢٩٥	٦٦٧,٢١٣	

أ) كانت قيمة قدرها ١٨٤ مليون درهم (٢٠١٨: ١٩٤ مليون درهم) في تاريخ التقرير قائمة لدى بنوك إسلامية والرصيد المتبقي من بنوك تجارية.

ب) فيما يلي تفاصيل التسهيلات البنكية للمجموعة:

## بنوك ومؤسسات مالية إسلامية

لدى المجموعة التسهيلات التمويلية التالية المتوافقة مع الشريعة لدى مؤسسة مالية إسلامية:

- تسهيل إجارة بقيمة ٢٥٠ مليون درهم لدى أحد البنوك التجارية بمعدل ثلاثة أشهر إيبور زائد ٣,٢٥% سنويًا، ويستحق في ٢٠٢٠. وقد تم سداد مبلغ ٦٦ مليون درهم منها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

## البنوك والمؤسسات المالية التجارية

كان لدى المجموعة لدى بنوك ومؤسسات مالية تجارية القروض والتسهيلات التمويلية التالية غير المضمونة والتي تحمل فوائد:

- تسهيل قرض متجدد لأجل بقيمة ٢٧٦ مليون درهم مع بنك تجاري بمعدل فائدة ثلاثة أشهر إيبور زائد ٣,٧٥% سنويًا، ويستحق إعادة السداد بحلول ٢٠٢٠. ومن هذا القرض، تم سداد ١٣٨ مليون درهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.
- قرض لأجل بقيمة ٣٦٧ مليون درهم لدى بنك تجاري بمعدل فائدة ثلاثة أشهر إيبور زائد ٣,٧٥% سنويًا، ويستحق في ٢٠٢٢.
- قرض لأجل بقيمة ٦٧ مليون درهم لدى بنك تجاري بمعدل فائدة ثلاثة أشهر إيبور زائد ٣,٥% سنويًا، ويستحق في ٢٠٢٠، تم سداد ٦٢ مليون درهم منها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

ج) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تعاقدت المجموعة على تسهيلات بنكية بقيمة ٢,٠٥٨ مليون درهم (٢٠١٨: ١,٩٧٢ مليون درهم) في شكل اعتمادات مستندية وضمائنات. وتبقى من هذا التسهيل مبلغ قدره ٧٣١ مليون درهم (٢٠١٨: ٧٥٤ مليون درهم) غير مستغلًا كما في تاريخ التقرير.

د) يتم ضمان التسهيلات غير الممولة بشكل رئيسي برهونات على عقارات محددة تملكها المجموعة بقيمة سوقية قدرها ٥٩٨ مليون درهم، (٢٠١٨: ٥٩٨ مليون درهم) وضمائنات تجارية للشركة وتعهدات على حسابات وودائع مصرفية قيمتها ٢٢٨ مليون درهم (٢٠١٨: ٢٠٠ مليون درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

(و) فيما يلي استحقاق إعادة سداد القروض البنكية للمجموعة في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	عند الطلب أو خلال سنة واحدة
٥٣٥,٥٢٠	٢٣٧,٢٠١	
٢٤٥,٧٧٥	٤٣٠,٠١٢	في السنة الثانية والثالثة
<u>٧٨١,٢٩٥</u>	<u>٦٦٧,٢١٣</u>	

١٥ - شهادات صكوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	شهادات صكوك
٣,٣٠٥,٦٨٦	٤,٣٠٠,٤٤٠	تكاليف إصدار غير مطفأة
(١٧,١٣٢)	(٢٠,٠٠٦)	القيمة الدفترية
<u>٣,٢٨٨,٥٥٤</u>	<u>٤,٢٨٠,٤٣٤</u>	

الحركة في تكاليف الإصدار غير المطفأة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠,٠٠٦	٢١,٤٦٠	متكبدة خلال الفترة / السنة
-	١١,٢٨٢	مطفأة خلال الفترة / السنة
(٢,٨٧٤)	(١٢,٧٣٦)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
<u>١٧,١٣٢</u>	<u>٢٠,٠٠٦</u>	

- أصدرت المجموعة في ٩ أبريل ٢٠١٤ شهادات صكوك ثقة ("الشهادات") بمبلغ ٦٥٠ مليون دولار أمريكي (٢,٣٨٩ مليون درهم) تستحق في ٢٠١٩. وشركة ألفا ستار القابضة المحدودة هي الجهة المصدرة لتلك الشهادات والوصي عليها بموجب إقرار بالوصاية، بينما شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة هي الجهة الضامنة للشهادات. إن هذه الشهادات مُدرجة في بورصة إيرلندا للأوراق المالية وناسداك دبي. وقد تم إعداد هذه الشهادات على أساس اتفاقية خدمات يبرم بموجبها وكيل الخدمات لصالح الجهة المصدرة وبالنيابة عنها عقود إجارة (تأجير) ومراوحة مع شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة. ويحق لحاملي الشهادات ("حاملي الشهادات") من وقت لآخر استلام دفعات مالية محددة تنشأ من حصة ملكية غير مجزأة في موجودات الوصاية التي يحتفظ بها الوصي بموجودات الوصاية المذكورة على سبيل الثقة لمصلحة حاملي الشهادات فقط كل حسب نسبته في القيمة الاسمية للشهادات المحتفظ بها من قبل حاملها وفقاً لإقرار الوصاية وشروط وأحكام الشهادات.

يحصل حاملي الشهادات على عائد بمعدل ٤,٩٧% سنوياً.

أعدت المجموعة في ٢٠ أبريل ٢٠١٧ شراء شهادات صكوك بقيمة ١٩٧,٧ مليون دولار أمريكي (٧٢٧ مليون درهم) بأعلى من سعرها. وفي ١٩ أبريل ٢٠١٨، أعدت المجموعة شراء شهادات صكوك بقيمة ١٨١ مليون دولار أمريكي (٦٦٧ مليون درهم) بأعلى من سعرها. في ٩ أبريل ٢٠١٩، قامت المجموعة بسداد رصيد مستحق قدره ٢٧١,٣ مليون دولار (٩٩٥ مليون درهم). قامت المجموعة بسداد التزامها بالكامل في أو قبل الموعد المحدد مع الدفع المذكور.

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

• أصدرت المجموعة في ٢٠ أبريل ٢٠١٧ شهادة صكوك ثقة ("الشهادات") بمبلغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي (١,٨٣٨ مليون درهم) تستحق في ٢٠٢٢. شركة ألفا ستار القابضة ٣ المحدودة هي الجهة المصدرة لتلك الشهادات والوصي عليها بموجب إقرار بالوصاية، بينما شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة هي الجهة الضامنة. إن هذه الشهادات مدرجة في بورصة أيرلندا للأوراق المالية وناسداك دبي. تم إعداد الشهادات على أساس اتفاقية خدمات يبرم بموجبها وكيل الخدمات لصالح جهة الإصدار ونيابة عنها عقود إجارة (تأجير) ومرابحة مع شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة. ويحق لحاملي الشهادات ("حاملي الشهادات") من وقت لآخر استلام دفعات مالية محددة تنشأ من حصة ملكية غير مجزأة في موجودات الثقة التي يحتفظ بها الوصي بموجودات الثقة المذكورة على سبيل الثقة على وجه الحصر لمصلحة حاملي الشهادات كل حسب نسبته في القيمة الاسمية للشهادات وفقاً لإقرار الوصاية وشروط وأحكام الشهادات.

ويحصل حاملي الشهادات على عائد بمعدل ٦,٢٥% سنوياً.

• أصدرت المجموعة في ١٨ أبريل ٢٠١٨ شهادة صكوك ثقة ("الشهادات") بمبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (١,٤٧٠ مليون درهم) تستحق في ٢٠٢٣. شركة ألفا ستار القابضة المحدودة ٥ هي الجهة المصدرة لتلك الشهادات والوصي عليها بموجب إقرار بالوصاية، بينما شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة هي الجهة الضامنة. إن هذه الشهادات مدرجة في بورصة أيرلندا للأوراق المالية وناسداك دبي. تم إعداد الشهادات

١٥- شهادات صكوك (تتمة)

• على أساس اتفاقية خدمات يبرم بموجبها وكيل الخدمات لصالح جهة الإصدار ونيابة عنها عقود إجارة (تأجير) ومرابحة مع شركة داماك للتنمية العقارية المحدودة. ويحق لحاملي الشهادات ("حاملي الشهادات") من وقت لآخر استلام دفعات مالية محددة تنشأ من حصة ملكية غير مجزأة في موجودات الثقة التي يحتفظ بها الوصي بموجودات الثقة المذكورة على سبيل الثقة على وجه الحصر لمصلحة حاملي الشهادات كل حسب نسبته في القيمة الاسمية للشهادات وفقاً لإقرار الوصاية وشروط وأحكام الشهادات.

يحصل حاملي الشهادات على عائد بمعدل ٦,٦٢٥% سنوياً.

يستحق سداد شهادات الصكوك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٩٣,٣٢٤	-	مبلغ مستحق التسوية خلال ١٢ شهراً
٣,٢٨٧,١١٠	٣,٢٨٨,٥٥٤	مبلغ مستحق التسوية بعد ١٢ شهراً
٤,٢٨٠,٤٣٤	٣,٢٨٨,٥٥٤	

١٦- دفعات مقدمة من العملاء

تمثل الدفعات المقدمة من العملاء مبالغ مالية مستلمة من العملاء مقابل بيع عقارات لم يتم قيد إيراداتها بعد بما يتماشى مع سياسة الاعتراف.

فيما يلي الحركة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٣,٢٧٤,٤٩٦	٢,٦١٧,٨١١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٥٠٤,١٢٠	٢,٠١٥,٥٤٢	مبلغ مفوتر خلال الفترة / السنة
(٦,٠٧٠,١٣٧)	(١,٨٢٩,٢٦٠)	إيرادات معترف به خلال الفترة / السنة
(٩٠,٦٦٨)	(٨٩,٧٠٤)	دخل تشغيلي آخر معترف به خلال الفترة / السنة
٢,٦١٧,٨١١	٢,٧١٤,٣٨٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

١٧- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٨٨٣,١٥١	٩٥٩,٩٣٩	ذمم تجارية دائنة
١,٠٣٦,٩٩٧	١,١٤٨,٨٤٢	مستحقات
٩٤٤,٧٠٢	٩٧٧,٨٨٥	محتجزات دائنة (١)
٣٦٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	مقابل مؤجل لدفعات أراضي
٢٢٦,٥٠٣	٢٦٧,٧٣٢	ذمم دائنة أخرى
٤٩,٧٢٠	٤٧,٩٣٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين (٢)
<u>٣,٥٠١,٠٧٣</u>	<u>٣,٥٨٧,٣٣١</u>	

١٧- ذمم تجارية دائنة وأخرى (تتمة)

- (١) تتضمن المحتجزات مبالغ مستحقة لمقاولين محتفظ بها لمدة سنة من تاريخ الانتهاء من المشروع وحتى انقضاء فترة تحمل مسؤولية أخطاء التنفيذ، وتتراوح تلك المبالغ المحتجزة ما بين ٥% إلى ١٥% من العمل المنجز.
- (٢) فيما يلي الحركة في مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٧,٥٦٢	٤٩,٧٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٩٢١	٥,٩٠٧	محمل للفترة / للسنة
(١١,٧٦٣)	(٧,٦٩٤)	دفعات محررة خلال الفترة / السنة
<u>٤٩,٧٢٠</u>	<u>٤٧,٩٣٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٨- معاملات الأطراف ذات العلاقة

تبرم المجموعة معاملات مختلفة مع شركات ومنشآت تستوفي تعريف طرف ذو علاقة كما ورد بالمعيار المحاسبي الدولي رقم "٢٤" الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة. تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت خاضعة لملكية مشتركة و/أو إدارة وسيطرة مشتركة، وشركاء تلك الشركات والمنشآت وأفراد إدارتها العليا. تضع الإدارة الشروط والأحكام للمعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى الأطراف ذات العلاقة وكذلك تقرر ما يرتبط بجميع المصاريف الأخرى وهي متماثلة إلى حد كبير مع نفس الشروط والأحكام السائدة في نفس الوقت بشأن معاملات مقارنة مع أطراف خارجية. تتم الموافقة على سياسات تحديد الأسعار وشروط جميع المعاملات من قبل الإدارة.

فيما يلي طبعة المعاملات الهامة للأطراف ذات العلاقة والمبالغ المتضمنة في تلك المعاملات:

١ يناير إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(ستة أشهر)	(ستة أشهر)	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
(١٦,٩٣٧)	(٥٩,٦٠٥)	منشآت خاضعة لسيطرة رئيس مجلس الإدارة
٢,٤١٨	٢,٤١٨	استثمار في داماك الدولية المحدودة (١)
		أتعاب خدمات مساندة (٢)

## (١) استثمار في داماك الدولية المحدودة

زادت المجموعة خلال الفترة استثماراتها في داماك الدولية المحدودة، منشأة ذات علاقة خاضعة لسيطرة رئيس مجلس الإدارة، بمبلغ ٥٩,٦٠ مليون درهم (٢٠١٨: ١٦,٩٣ مليون درهم) (إيضاح ١١).

## (٢) أتعاب خدمات مساندة

تلقت المجموعة خلال الفترة ٢,٤ مليون درهم (٢٠١٨: ٢,٤ مليون درهم) عن خدمات دعم مقدمة إلى داماك الدولية المحدودة وشركة دايكو للاستثمارات ذ.م.م، وهما منشأتان ذات علاقة خاضعتان لسيطرة رئيس مجلس الإدارة.

## ١٨ - معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

## مكافأة أفراد الإدارة العليا

يوضح التالي مكافأة الإدارة العليا لكل فئة من الفئات التي نص عليها المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ /فصاحات الأطراف ذات العلاقة.

١ يناير إلى ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(ستة أشهر)	(ستة أشهر)	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٩٦٠	٥,٤٤٦	الرواتب والمنافع القصيرة الأجل الأخرى للموظفين
٢٤٦	٢٧٨	منافع أخرى طويلة الأجل
٦,٢٠٦	٥,٧٢٤	

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تمة)

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية وبيعية

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		ثلاثة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٤٤,٨٠٩	١٩٣,٣٣١	١١٩,٥٠٢	٩١,٧٧٣	رواتب ومنافع الموظفين
١٥٩,٦٠١	١٥٥,٩٩٧	٦٣,٦٤٥	٧٩,٠٠٤	إعلان وترويج للمبيعات
١٩,٩٨٩	٢٩,٨٣٤	١١,٤٥٤	١٨,٢٩١	إصلاحات وصيانة
١٧,٠٥٠	١٩,١٥٦	٧,٩٢٤	١٠,٨٥١	إيجار ورسوم تراخيص
٢٤,٣٤٤	٢٢,٥٢٩	١٣,٥٩٥	١٠,٧٢٢	أنعاب قانونية ومهنية
١٦,٦١١	١٤,١٢٦	١٠,١٣٢	٦,٢٢٩	سفر وتنقلات
(٤٢,٦٦٦)	(١,٠٥٦)	(٣٤,٩٥٩)	(١,٠٢٨)	استرداد مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
٢٥,١٩٩	٣٥,٩٩٠	١٤,٥٧٩	٢٢,٦٨٦	أخرى
٤٦٤,٩٣٧	٤٦٩,٩٠٧	٢٠٥,٨٧٢	٢٣٨,٥٢٨	

٢٠ - إيرادات تمويل

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		ثلاثة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٤,٨٦١	٥٦,٢٧٠	٢٣,٦٩٨	٣٠,٠٧٦	بنوك ومؤسسات مالية إسلامية
٣٧,٦٤٦	٢٩,٣٧١	١٨,٧٧٣	١١,٥٢٥	بنوك ومؤسسات مالية تجارية
٨٢,٥٠٧	٨٥,٦٤١	٤٢,٤٧١	٤١,٦٠١	

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

## ٢١ - تكاليف تمويل

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		ثلاثة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	بنوك ومؤسسات مالية إسلامية
١٣٥,٥٥٢	١٢١,٦٨٩	٧٦,١٠٤	٥٣,٨٦١	بنوك ومؤسسات مالية تجارية
٢٥,٤١٤	٢٥,٧٨٢	١٨,١٢٧	١٦,١٦١	فائدة على الالتزامات الإيجارية
-	٥,٨٩٦	-	٥,٢٤٤	
١٦٠,٩٦٦	١٥٣,٣٦٧	٩٤,٢٣١	٧٥,٢٦٦	

## ٢٢ - مطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	كفالات بنكية
١,٢١٨,٥٥٥	١,٣٢٧,١٨٠	

لدى المجموعة مطلوبات محتملة بشأن الكفالات البنكية المصدرة في سياق الأعمال الاعتيادي والذي لا يتوقع أن تنشأ على إثرها مطلوبات جوهرية كما في تاريخ التقرير.

## ٢٣ - الالتزامات

تُصنف الالتزامات الخاصة بالاستحواذ على خدمات لتطوير وإنشاء موجودات ضمن التطويرات قيد التنفيذ.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	متعاقد عليه
٤,٥٨٥,٥٨١	٤,٠٩٩,٥٨٦	

كانت هناك بعض المطالبات المقدمة من المقاولين في موقع لعدة مشاريع بناء مختلفة في سياق الأعمال العادي. قامت المجموعة بتقييم الالتزامات التي لم يتم تقديمها على أنها لن تظهر في تاريخ التقرير.

قيمت المجموعة عدم وجود التزامات جوهرية أخرى سوف تترتب على المجموعة كما في تاريخ التقرير.

## تعهدات الإيجار التشغيلية - المجموعة كطرف مؤجر

أبرمت المجموعة اتفاقيات إيجار على محفظة استثماراتها العقارية والتي لا تزيد فترات التعاقدية عن سنة واحدة.

شركة داماك العقارية دبي (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

## ٢٤- الربح للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم بتقسيم الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. لم يكن هناك أية أدوات أو بنود أخرى قد يترتب عليها تأثير مخفف على احتساب الربح للسهم.

ستة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		ثلاثة أشهر منتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	الربح للفترة (ألف درهم)
٨٦٢,٥٩	٨١,٦٣١	٣٧٨,١٥٥	٥٠,٥٧٣	
٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (ألف)
٠,١٤	٠,٠١	٠,٠٦	٠,٠١	الربح لكل سهم عادي - أساسي ومخفض (بالدرهم)

## ٢٥- توزيع الأرباح

قامت الشركة في اجتماعها العام السنوي المنعقد في ٢٢ ابريل ٢٠١٨ الموافقة على توزيع ارباح نقدية بنسبة ٠,١٥ للسهم الواحد وبقيمة ٩٠٧,٥ مليون درهم إماراتي. تم تسديد هذه التوزيعات بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٨.

## ٢٦- الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة

وافق مجلس الإدارة على البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وصرح بإصدارها في ٨ أغسطس ٢٠١٩.