

**دبي للاستثمار ش.م.ع.
وشركاتها التابعة**

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠١٦

دبي للاستثمار ش.م.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٦

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد	٢
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد	٣
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٤
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٦ - ٧
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٨ - ١٦

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
شركة دبي للاستثمار ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لدي دبي للاستثمار ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والتي تتألف من:

- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الدخل الشامل الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



محمد طارق
رقم التسجيل: ٧٩٣
دبي، الإمارات العربية المتحدة
٢٧ أبريل ٢٠١٦

دبي للاستثمار ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم		
٢٣٣,٢٥٢	٢٢٣,١٣٠		بيع بضائع
١٦٥,١٩٧	٢٠٧,٠٢١		إيرادات إيجارية
١٢٧,٩٩٩	٩٧,٣٨٧		إيرادات العقود
١٣,٥٦٨	١,٤٢٥		بيع عقارات
(٢٠,٧٥١)	(٦٨٤)		الخسائر من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة
١,٩٧٦	(١,٦٣٤)		(الخسائر)/الأرباح من بيع استثمارات - (صافي)
١٥,٤٣٤	٦١٢		إيرادات توزيعات الأرباح
٦,٤٢١	٧٩٢		الحصة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	١٨٦,٦٣٢	٢٠	الأرباح من استبعاد شركات تابعة
-----	-----		
٥٤٣,٠٩٦	٧١٤,٦٨١		إجمالي الإيرادات
-----	-----		
(١٨٥,٤٤٥)	(٣٣٩,٢٣٥)	٦	تكاليف تشغيلية مباشرة
(٧٢,٧٣٠)	(٨٧,٣٢٧)	٧	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٧,٣٧٠)	(٢١,٣١٠)		مصاريف التمويل
١٥,٥٦٥	١٩,٩٩٤		إيرادات التمويل
١٢,١٩٠	٤,٨٠٩		إيرادات أخرى
-----	-----		
٢٨٥,٣٠٦	٢٩١,٦١٢		أرباح الفترة
=====	=====		
٢٨٢,١٨٣	٢٩٧,٥٤٨		الأرباح المنسوبة إلى:
٣,١٢٣	(٥,٩٣٦)		مالكي الشركة
-----	-----		الحصص غير المسيطرة
٢٨٥,٣٠٦	٢٩١,٦١٢		أرباح الفترة
=====	=====		
٠.٠٧	٠.٠٧	١٥	ربحية السهم
=====	=====		ربحية السهم الأساسية (درهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دبي للاستثمار ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٩١,٦١٢	٢٨٥,٣٠٦	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
		صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
		الإيرادات الشاملة الأخرى
(٤١,٠٣٩)	-	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٤١,٠٣٩)	-	
٢٥٠,٥٧٣	٢٨٥,٣٠٦	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	
		منسوبة إلى:
		مالكي الشركة
		الحصص غير المسيطرة
٢٦١,١٠٦	٢٨٢,١٨٣	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(١٠,٥٣٣)	٣,١٢٣	
٢٥٠,٥٧٣	٢٨٥,٣٠٦	
=====	=====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دبي للاستثمار ش.م.ع. وشركاتها التابعة

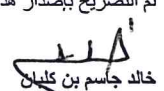
بيان المركز المالي الموجز الموحد (غير مدقق)
كما في

٣١ مارس ٢٠١٥ الف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ الف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
١,٥٠٠,٦٥٨	١,٣٦٧,٠٧٣	١,٢٥٣,٥٢٣	٨	الموجودات غير المتداولة
١٠٩,٠٥٧	١٠٢,٣١٣	١٠١,٨٢١		الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات البيولوجية
٤,١٠٦,٣٦٤	٤,٩٩٠,٤٠٨	٥,٢٣٢,٩٣٨	٩	الشهرة التجارية والموجودات غير الملموسة
٣٨٠,٧٦٤	٣٨٧,٤٠٠	٣٣٨,٧٨١	١٠	عقارات استثمارية
٩٤١,٥٣١	٨٧٤,٧٠٩	٨٧٥,٦٧٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٢,٨٥٣	٤٨,٨٧٨	٥٠,٢٠٧		استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٤٦,٢١٠	١٢٩,٠١٩	١٣٠,٧٩٣		نعم إيجارات مدينة
١,٤١٥,٦٥٥	١,٤٥٧,٥٤٠	١,٤٤٤,٢٩١	١١	النعم المدينة لعقود الإيجار التمويلية
١٩٨,٥٨١	٢١٨,٩٠١	٢١٦,٠١٨		المخزون
٩٨,٠٩٢	٨٤,٩٠٩	٥٠,٤٩٩		نعم مدينة تجارية
				نعم مدينة أخرى
٨,٩٥٩,٧٦٩	٩,٦٦١,١٥٠	٩,٧١٤,٥٤٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٤٨,٢٠٧	٧٤٩,١٤١	٧١٤,٧٦٠	١١	الموجودات المتداولة
١,٦٩٧,١٨٣	١,٦٨٨,٢٨٧	١,٧٢٧,٨٣٦	١٠	المخزون
١,١٧٧,٥٥٧	١,١٦٩,٥٤٢	١,١٨٠,١٠٦	١٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٣٤,١٤٦	٤٨٥,١٥٥	٥٠,١٨٧٩		نعم مدينة تجارية
١,٣٤٨,٣٤٣	١,٥٠٠,٨٥٥	١,٦٣٣,٤٥٧	١٤	المستحق من أطراف ذات علاقة ونعم مدينة أخرى
-	-	٩١,٣٦٨	٢٠	النقد لدى البنك وفي الصندوق
٥,٧٠٥,٤٣٦	٥,٥٩٢,٩٨٠	٥,٨٤٩,٤٠٦		موجودات محتفظ بها للبيع
١٤,٦٦٥,٢٠٥	١٥,٢٥٤,١٣٠	١٥,٥٦٣,٩٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٨٢٠,٣٢٢	٤,٠٤٩,٥٤١	٤,٠٤٩,٥٤١		إجمالي الموجودات
٤٦	٤٦	٤٦		حقوق الملكية
٢٥,٥٠٢	٢٥,٥٠٢	٢٥,٥٠٢		رأس المال
٧٧٥,٧٣٠	٨٩٠,٧٥٦	٨٩٠,٧٥٦		علاوة الأسهم
١,٠٦١,٥٦١	١,١٧٤,٧١٩	١,١٧٤,٧١٩		احتياطي رأس المال
٦٧,٠٠٠	٦٧,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	٢٢	الاحتياطي القانوني
(١٤٧,٩٧٧)	(١٩١,٠٩٧)	(٢٢٧,٥٣٩)		الاحتياطي العام
٦٨٧,٦٥٨	٤٨٥,٩٤٥	٤٨٥,٩٤٥	٢٣	احتياطي إعادة التقييم
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	١٨	احتياطي القيمة العادلة
٤,٠٨٩,٦٥١	٤,٢٠١,٤٠٤	٤,٥٤٣,٥٥٥	١٨	توزيعات أرباح/ أسهم منحة مقترحة
١٠,٣٨٧,٤٩٣	١٠,٧١١,٨١٦	١٠,٩٧٢,٥٢٥		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٤٣٥,٦٤٣	٤٨٧,٥٦٧	٤٧٠,٢١٩		الأرباح المحتجزة
١٠,٨٢٣,١٣٦	١١,١٩٩,٣٨٣	١١,٤٤٢,٧٤٤		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
٣٢٧,٤٧٤	٤٣٠,١٦٦	٤١٤,٤٤٤	١٦	المطلوبات
١,١٠١,٦٠٠	١,١٠١,٦٠٠	١,١٠١,٦٠٠	١٧	المطلوبات غير المتداولة
١٢٤,٢٩٥	٥٤,٦٨٠	٤٨,٦٥٤		قروض مصرفية طويلة الأجل
١,٥٥٣,٣٦٩	١,٥٨٦,٤٤٦	١,٥٦٤,٦٩٨		سندات صكوك
				نعم دالنة أخرى
١,٠٨١,٠٥٨	١,٢٢٢,٨٥٨	١,٢٠٤,٠٢٣	١٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠٧,٦٤٢	١,٢٤٥,٤٤٣	١,٣١٢,٦٤١	٢٠	المطلوبات المتداولة
-	-	٣٩,٨٤٨		قروض مصرفية
٢,٢٨٨,٧٠٠	٢,٤٦٨,٣٠١	٢,٥٥٦,٥١٢		النعم الدالنة التجارية والأخرى والمستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٨٤٢,٠٦٩	٤,٠٥٤,٧٤٧	٤,١٢١,٢١٠		مطلوبات محتفظ بها للبيع
١٤,٦٦٥,٢٠٥	١٥,٢٥٤,١٣٠	١٥,٥٦٣,٩٥٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
				إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالإبابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٦.



مشتاق مسعود
المدير المالي التنفيذي للمجموعة


خالد جاسم بن خميس

العضو المنتدب وكبير المسؤولين التنفيذيين

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دبي للاستثمار ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس			
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم		
٢٨٥,٣٠٦	٢٩١,٦١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
٢٦,٠٤٣	٢٥,٥٤٧	أرباح الفترة	
٢,٠٠٠	-	تسويات لـ:	
٣٧٢	٤٩٢	الاستهلاك	
(٦٨)	(٣٢٧)	خسائر الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات	
٢٠,٧٥١	٦٨٤	إطفاء موجودات غير ملموسة	
(١,٩٧٦)	١,٦٣٤	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	
(٦,٤٢١)	(٧٩٢)	الخسائر من تقييم استثمارات بالقيمة العادلة	
(١٧٨,٠٠٠)	-	الخسائر/(الأرباح) من بيع استثمارات - صافي	
-	(١٨٦,٦٣٢)	الحصة من أرباح شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية	
١٤٨,٠٠٧	١٣٢,٢١٨	عكس انخفاض قيمة المخزون إلى صافي قيمته القابلة للتحقيق	
		الأرباح من استبعاد شركات تابعة (راجع إيضاح ٢٠)	
		الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	
		التغيرات في:	
٩,١٦٧	(٣٤,٢٨٧)	- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات بالقيمة العادلة	
٢١٢,١٢٧	(٢٣,٧٥٨)	من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
(٧,٠٣٦)	١٤,٣٧٩	- الذمم المدينة التجارية والأخرى	
٥٨,٣٦٣	٨٥,٠٩٠	- المخزون	
-	(١٧٦)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى	
		صافي الحركة في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية	
٤٢٠,٦٢٨	١٧٣,٤٦٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
-	(٥,٣٥٩)	الاستحواذ على حصص غير مسيطرة (راجع الإيضاح ٢١)	
(٧,٧٢٩)	(٥,٨٩٨)	صافي الحركة في عقارات استثمارية	
(١١,٧٢٣)	(١١,٤٣٣)	الاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات	
٢,٠١٩	٢,٣٠٦	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	
(١٧,٤٣٣)	(٢٠,٣٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٢١٩,٨٧٣)	(٧,٨٤١)	صافي الحركة في القروض المصرفية والذمم الدائنة	
(٣,٢٩٢)	(١٣,١٥٠)	صافي الحركة في الودائع المرهونة	
-	(١,٨٥٣)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	
(٢٢٣,١٦٥)	(٢٢,٨٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
١٨٠,٠٣٠	١٣٠,٢٣٨	صافي الزيادة في النقد وما يعادله	
٨٣٥,٦٩٨	١,١٧٨,٤٩١	النقد وما يعادله في ١ يناير	
١,٠١٥,٧٢٨	١,٣٠٨,٧٢٩	النقد وما يعادله في ٣١ مارس	
=====	=====		
٥٤٠,٥٥٧	٥٨١,٧٧١	يتألف النقد وما يعادله مما يلي:	
٧٧٤,١٠٤	١,٠١٨,٤٢٧	النقد في الصندوق وحسابات جارية وتحت الطلب لدى البنوك	
(٢٩٨,٩٣٣)	(٢٩١,٤٦٩)	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك (باستثناء الودائع المرهونة)	
١,٠١٥,٧٢٨	١,٣٠٨,٧٢٩	سحوبات مصرفية على المكشوف وقروض بموجب إيصالات أمانة وفواتير مخصومة	
=====	=====		

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

ألف درهم

حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	رأس المال	علاوة الأسهم	احتياطي رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي القيمة العادلة	توزيعات الأرباح / أسهم المنحة المقترحة	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المقترحة	الأرباح المحتجزة	الإجمالي الفرعي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
٢٠١٥	٣,٨٢٠,٣٢٢	٤٦	٢٥,٥٠٢	٧٧٥,٧٣٠	١,٠٦١,٥٦١	٦٧,٠٠٠	(١٤٧,٩٧٧)	٦٨٧,٦٥٨	٨,٠٠٠	٣,٨٠٧,٤٦٨	١٠,١٠٥,٣١٠	٤٣٢,٥٢٠	١٠,٥٣٧,٨٣٠
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٨٢,١٨٣	٢٨٢,١٨٣	٣,١٢٣	٢٨٥,٣٠٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٨٢,١٨٣	٢٨٢,١٨٣	٣,١٢٣	٢٨٥,٣٠٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣,٨٢٠,٣٢٢	٤٦	٢٥,٥٠٢	٧٧٥,٧٣٠	١,٠٦١,٥٦١	٦٧,٠٠٠	(١٤٧,٩٧٧)	٦٨٧,٦٥٨	٨,٠٠٠	٤,٠٨٩,٦٥١	١٠,٣٨٧,٤٩٣	٤٣٥,٦٤٣	١٠,٨٢٣,١٣٦
	=====	==	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)

الف درهم

حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	رأس المال	علاوة الأسهم	احتياطي رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي القيمة العادلة	توزيعات الأرباح / أسهم المنحة المقترحة	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المقترحة	الأرباح المحتجزة	الإجمالي الفرعي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
٢٠١٦	٤,٠٤٩,٥٤١	٤٦	٢٥,٥٠٢	٨٩٠,٧٥٦	١,١٧٤,٧١٩	٦٧,٠٠٠	(١٩١,٠٩٧)	٤٨٥,٩٤٥	٨,٠٠٠	٤,٢٠١,٤٠٤	١٠,٧١١,٨١٦	٤٨٧,٥٦٧	١١,١٩٩,٣٨٣
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٧,٥٤٨	٢٩٧,٥٤٨	(٥,٩٣٦)	٢٩١,٦١٢
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مساهمات المالكين والتوزيعات عليهم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي مساهمات المالكين والتوزيعات عليهم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات في حصص الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
عند الاستحواذ على حصص غير مسيطرة (راجع إيضاح ٢١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
عند تخفيض حصة في شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مساهمة في رأسمال شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغيرات في حصص الملكية في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي المعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حركات أخرى (راجع إيضاح ٢٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	٤,٠٤٩,٥٤١	٤٦	٢٥,٥٠٢	٨٩٠,٧٥٦	١,١٧٤,٧١٩	٢٢,٠٠٠	(٢٢٧,٥٣٩)	٤٨٥,٩٤٥	٨,٠٠٠	٤,٥٤٣,٥٥٥	١٠,٩٧٢,٥٢٥	٤٧٠,٢١٩	١١,٤٤٢,٧٤٤

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٦ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١. معلومات حول الشركة

تأسست دبي للاستثمار ش.م.ع. ("الشركة") في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٦ لسنة ١٩٩٥ بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٥. تتألف هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ("الفترة الحالية") من المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والترتيبات المشتركة.

تزاوّل المجموعة بصورة أساسية أنشطة التطوير العقاري لأغراض البيع والتأجير وأنشطة المقاولات والتصنيع والتجارة في منتجات لقطاعات مختلفة بالإضافة إلى الأعمال المصرفية الاستثمارية وإدارة الموجودات والاستثمارات المالية.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢٨١٧١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢. بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *التقارير المالية المرحلية*. لا تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

الموجودات والمطلوبات المالية

إن السياسات المحاسبية والتصنيفات ومبادئ قياس الموجودات والمطلوبات المالية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات والمبادئ المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يتم الإفصاح عن هذه السياسات والمبادئ بصورة تفصيلية في الإيضاحين ٢ و ٣ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٤. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنّة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي ذاتها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٥. الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة المتعلقة بإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥. الأدوات المالية (تابع)

تقييم الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المتدرج للقيمة العادلة التالي الذي يوضح أهمية المدخلات المستخدمة في وضع هذه القياسات:

المستوى ١: تتمثل المدخلات في الأسعار السوقية المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأدوات مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي تكون ملحوظة إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة، والأسعار السوقية المدرجة لأدوات مطابقة أو مماثلة في أسواق تُعتبر أقل نشاطاً؛ أو أساليب تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من معطيات السوق.

المستوى ٣: المدخلات التي تكون غير ملحوظة. تشتمل هذه الفئة على كافة الأدوات التي تشتمل أساليب تقييمها على مدخلات لا تركز على معطيات ملحوظة ويكون للمدخلات غير الملحوظة تأثير هام على تقييم الأداة. تشتمل هذه الفئة على الأدوات التي يتم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة حيث تكون التعديلات أو الافتراضات الهامة غير الملحوظة مطلوبة لإظهار الاختلافات بين الأدوات.

يقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير، حسب المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة:

٣١ مارس ٢٠١٦	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٩٦,٧٣٧	١,٠٧٤,٠٠٩	٢٥٧,٠٩٠	١,٧٢٧,٨٣٦
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٧٧٢	-	٣٣٨,٠٠٩	٣٣٨,٧٨١
	٣٩٧,٥٠٩	١,٠٧٤,٠٠٩	٥٩٥,٠٩٩	٢,٠٦٦,٦١٧
	=====	=====	=====	=====

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٧٩,٤٤٧	١,٠٥١,٧٧٥	٢٥٧,٠٦٥	١,٦٨٨,٢٨٧
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١١,٣١٠	-	٣٧٦,٠٩٠	٣٨٧,٤٠٠
	٣٩٠,٧٥٧	١,٠٥١,٧٧٥	٦٣٣,١٥٥	٢,٠٧٥,٦٨٧
	=====	=====	=====	=====

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منققة)

٥. الأدوات المالية (تابع)

تسوية لقياسات القيم العادلة للموجودات المالية في المستوى ٣

٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٤٢,٥٥٣	٦٣٣,١٥٥	كما في ١ يناير
-	٢,٩٨٣	المشتراة خلال الفترة
-	(٤١,٠٣٩)	الخسائر المدرجة في الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	- صافي التغير في القيمة العادلة (غير محقق)
٥٤٢,٥٥٣	٥٩٥,٠٩٩	كما في ٣١ مارس
=====	=====	

لم تكن هناك أية تحويلات بين قياسات القيم العادلة في المستوى ١ والمستوى ٢ وليس هناك تحويلات إلى أو من قياسات القيمة العادلة في المستوى ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

أساليب التقييم

تم تحديد القيم العادلة للأدوات المالية ضمن المستوى ٣ وفقاً لنفس الأساس والافتراضات المستخدمة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٦. التكاليف التشغيلية المباشرة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٥	٢٠١٦	
	ألف درهم	ألف درهم	
تتضمن ما يلي:			
مواد مستهلكة	٢١٤,٠٣٩	١٧٣,٣٣٥	
تكلفة عقارات مباحة	٩,٣٣١	١,١٨٤	
تكاليف موظفين	٤٠,٣٢٤	٤٢,٦٠٥	
المصروفات غير المباشرة للمصانع (باستثناء الاستهلاك)	٣٨,١٢٩	٣٨,٤٥٩	
الاستهلاك	١٩,٠٦٥	١٨,٥٩٣	
حصة حكومة دبي من الأرباح المحققة لشركة تابعة (راجع إيضاح ٩)	٢٢,٨٤٤	٢٦,٢٩٩	
عكس مخصص انخفاض قيمة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق (راجع الإيضاح ١١)	(١٧٨,٠٠٠)	-	
	=====	=====	

٧. المصروفات الإدارية والعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٥	٢٠١٦	
	ألف درهم	ألف درهم	
تتضمن ما يلي:			
تكاليف موظفين	٤٧,٩٩٠	٥٠,٥٩٦	
مصروفات البيع والتسويق	٧,٣٦١	٨,٤٧٩	
الاستهلاك	٦,٩٧٨	٦,٩٥٤	
	=====	=====	

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٨. الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات البيولوجية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، بلغت الإضافات إلى موجودات المجموعة مبلغ ١١,٤ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥: ١١,٧ مليون درهم). علاوة على ذلك، تم استبعاد/ إعادة تصنيف موجودات يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٩٧,٤٠ مليون درهم كموجودات محتفظ بها للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (راجع أيضاً إيضاح ٢٠).

٩. العقارات الاستثمارية

تشتمل العقارات الاستثمارية بصورة رئيسية على منشآت البنية التحتية والمنشآت الملحقة المؤجرة إلى أطراف أخرى والتي تم بناؤها على قطعتي أرض (رقم ٥٩٨-١٠٠ ورقم ٥٩٧-١٠٠ الواقعتين في منطقة جبل علي الصناعية) تم الحصول عليهما من حكومة دبي بموجب عقد إيجار طويل الأجل قابل للتجديد وغير قابل للإلغاء لمدة ٩٩ سنة. تم إعفاء المجموعة من دفع إيجار العشر سنوات الأولى، على أن تقوم بعد ذلك، اعتباراً من ١ فبراير ٢٠٠٩، بدفع ٢٠٪ من صافي الأرباح المحققة من المشروع إلى حكومة دبي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، حصلت المجموعة على قيم عادلة لجميع المراحل. وقد تم إجراء هذا التقييم من قبل شركة تقييم مستقلة مسجلة وفقاً لدليل التقييم الصادر من قبل المعهد الملكي للمقيمين القانونيين باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة مع الأخذ بالاعتبار التدفقات النقدية الخارجة الناتجة عن الحصة المقدرة بـ ٢٠٪ من صافي الأرباح المحققة المستحقة إلى حكومة دبي اعتباراً من فبراير ٢٠٠٩.

راجع أيضاً إيضاح ٢٠.

١٠. الاستثمارات

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
--	--	--

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
الشاملة الأخرى:

- سندات ملكية غير مدرجة

٣٨٠,٧٦٤	٣٨٧,٤٠٠	٣٣٨,٧٨١
-----	-----	-----
٣٨٠,٧٦٤	٣٨٧,٤٠٠	٣٣٨,٧٨١
=====	=====	=====

(١)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- سندات ملكية مدرجة محتفظ بها للمتاجرة

- سندات ملكية ومحافظ وسندات وصكوك غير مدرجة

٣٩٣,٧٨٤	٣٧٩,٤٤٧	٣٩٦,٧٣٧
١,٣٠٣,٣٩٩	١,٣٠٨,٨٤٠	١,٣٣١,٠٩٩
-----	-----	-----
١,٦٩٧,١٨٣	١,٦٨٨,٢٨٧	١,٧٢٧,٨٣٦
=====	=====	=====

(٢)

التوزيع الجغرافي للاستثمارات:

٧٧٨,٦٧٢	٨١٨,٧١٩	٩٤٣,٩٥٦
٤٠٣,٤١٤	٤٦٨,٦٣٤	٤٦٤,٤٣٤
٨٩٥,٨٦١	٧٨٨,٣٣٤	٦٥٨,٢٢٧
-----	-----	-----
٢,٠٧٧,٩٤٧	٢,٠٧٥,٦٨٧	٢,٠٦٦,٦١٧
=====	=====	=====

(٢)+(١)

دولة الإمارات العربية المتحدة
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول أخرى

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١. المخزون

يشتمل المخزون كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ على عقارات قيد التطوير بغرض البيع في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ١,٤٦٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٤٥٨ مليون درهم) وهو ما يمثل تكاليف الأراضي والمصروفات المتكبدة لتطوير العقارات من أجل بيعها لاحقاً. تنوي المجموعة تطوير هذه العقارات بغرض البيع وقامت بتصنيفها كمخزون طويل الأجل بناءً على خطط الإنجاز/التطوير المستقبلي.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت الإدارة، بناءً على مراجعة صافي القيمة القابلة للتحقيق الخاصة بالعقارات قيد التطوير بغرض البيع، بعكس مخصص بمبلغ ١٧٨ مليون درهم تم رسده خلال السنوات السابقة. إن تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقيق ذات طبيعة افتراضية وتنطوي على شكوك وأمور ذات صلة بأحكام هامة، ولذلك لا يمكن تحديدها بدقة. عندما تم استخدام التدفقات النقدية المخصومة لتقدير صافي القيم القابلة للتحقيق، تم تقدير التدفقات النقدية من قبل الإدارة بناءً على أحدث معلومات متاحة.

١٢. الذمم المدينة التجارية

تشتمل الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ على مبلغ ٢٢٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٢٢ مليون درهم) الذي يمثل الرصيد المتبقي من الثمن مستحق القبض فيما يتعلق بعملية البيع التي قامت بها شركة تطوير مجمع دبي للاستثمار ذ.م.م. ("الشركة التابعة") إلى العميل ("العميل") لحق الانتفاع بقطعة أرض تقع في مجمع دبي للاستثمار لمدة ٩٠ سنة. قامت الشركة التابعة برفع دعوى قضائية ضد العميل لاسترداد الرصيد المتبقي وقد أصدرت محكمة دبي الابتدائية حكماً لصالح الشركة التابعة. قام العميل باستئناف الحكم لدى محكمة دبي للاستئناف.

خلال السنة السابقة، تم الاتفاق بين الشركة والعميل على التسوية الودية وتم تأسيس ائتلاف مشترك باسم شركة باليسيدس للتطوير ذ.م.م. بغرض إدارة مشروع يتم تنفيذه على قطعة الأرض المذكورة. يخضع الائتلاف المشترك حالياً لإدارة الشركة وتم الاتفاق على سداد المبلغ المستحق من خلال التدفقات النقدية الناتجة عن بيع المشروع.

بناءً على ذلك، تم تأجيل الإجراءات القانونية. راجع أيضاً إيضاح ١٩.

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	
٣,٧٠٠	٤,٢١١	إيجار أرض وإيجارات أخرى
=====	=====	
		تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
٣,٧٥١	٤,١٩٠	امتيازات قصيرة الأجل
١٠١	١٠١	تعويضات نهاية الخدمة
=====	=====	

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٤. النقد لدى البنك وفي الصندوق

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
١,٨٧١	١,٥١٧	٢,٠٨١
٥٣٠,٨٧٨	٣٩٦,٢٦٩	٥١٣,٣٩٨
٧,٨٠٨	٢٤,٥٠٥	١٢,٣٦٨
-	٦٠,٧٢٢	٥٣,٩٢٤
٨٠٧,٧٨٦	١,٠١٧,٨٤٢	١,٠٥١,٦٨٦
١,٣٤٨,٣٤٣	١,٥٠٠,٨٥٥	١,٦٣٣,٤٥٧
=====	=====	=====

النقد في الصندوق
النقد لدى البنك داخل الإمارات العربية المتحدة (حسابات جارية)
النقد لدى البنك خارج الإمارات العربية المتحدة – دول مجلس التعاون الخليجي (حسابات جارية)
النقد لدى البنك خارج الإمارات العربية المتحدة – دول أخرى (حسابات جارية)
ودائع قصيرة الأجل (بما في ذلك ودائع بمبلغ ٣٣,٢٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٠,١١ مليون درهم) مرهونة لدى البنوك)

١٥. ربحية السهم الأساسية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٢٠١٦
٢٨٢,١٨٣	٢٩٧,٥٤٨
٤,٠٤٩,٥٤١	٤,٠٤٩,٥٤١
=====	=====

صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (آلاف)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، بأثر رجعي بحيث يتضمن أسهم علاوة بواقع ٦٪ والتي تم اعتمادها خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٥.

١٦. القروض المصرفية

تتراوح فترات سداد القروض المصرفية من ثلاث إلى سبع سنوات. يتم ضمان تلك القروض بموجب مجموعة ضمانات تجارية مقدمة من الشركة ورهونات على بعض بنود المخزون والذمم المدينة التجارية والممتلكات والآلات والمعدات و رهن استثمارات وتخصيص وثائق تأمين على موجودات المجموعة و رهن على الودائع المصرفية. عندما يتم تقديم ضمان تجاري، تكون مسؤولية الشركة مقتصرة بصورة عامة على حصتها في أسهم الشركة المقترضة.

١٧. سندات الصكوك

في فبراير ٢٠١٤، قامت إحدى الشركات التابعة للشركة وهي شركة تطوير مجمع دبي للاستثمار ذ.م.م. بإصدار شهادات صكوك بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,١٠١.٦ مليون درهم إماراتي) لمدة ٥ سنوات ويستحق سداد هذا المبلغ في فبراير ٢٠١٩. تمت هيكلة برنامج الصكوك على أنه وكالة وتم إدراجه في ناسداك دبي وبورصة أيرلندا. تتضمن شروط الترتيب تحويل بعض الموجودات المحددة (موجودات الوكالة) الخاصة بالشركة إلى شركة ذات أغراض خاصة وهي شركة دبي أي بي صكوك ليمند ("المصدر")، والتي تم تأسيسها لإصدار شهادات صكوك. فعلياً، ظلت موجودات الوكالة تحت سيطرة الشركة وسوف تواصل الشركة إدارتها. في حال أي عجز في التدفقات النقدية، تعهدت شركة تطوير مجمع دبي للاستثمار ذ.م.م بتمويل هذا العجز إلى حاملي شهادات الصكوك. ليس لحاملي شهادات الصكوك حق الرجوع إلى الموجودات. تخضع شهادات الصكوك لمعدل ربح ثابت يبلغ ٤,٢٩١٪ سنوياً ويتم سدادها على أقساط نصف سنوية. سوف يقوم المصدر بأداء الأرباح من العائدات المحققة من موجودات الوكالة.

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٨. توزيعات الأرباح/ العلاوات وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة المقترحة

(١) خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٦، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بواقع ١٢٪ وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

(٢) خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٦، وافق المساهمون على أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ ٨ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٩. الالتزامات الطارئة

أصدرت الشركة ضمان تجاري لبنك تجاري مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة لائتلاف مشترك بمبلغ ٢٥٢,٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٥٢,٥٠ مليون درهم). نظراً لقيام المجموعة باحتساب الائتلافات المشتركة وفقاً لحقوق الملكية، لم يتم إدراج القروض التي تم إصدار هذه الضمانات التجارية مقابلها ضمن بيان المركز المالي الموجز الموحد.

بالإشارة إلى الدعوى القانونية التي قامت الشركة التابعة برفعها ضد عميل كما هو مبين في الإيضاح ١٢، قام العميل برفع دعوى أمام محكمة دبي الابتدائية مدعياً أن الشركة التابعة قد أخلت بالتزاماتها التعاقدية بموجب الاتفاقية مما ترتب عليه تكبد العميل لخسائر فادحة تتجاوز بصورة كبيرة سعر شراء حق الانتفاع بالأرض. كما قامت الشركة التابعة بصورة منفصلة برفع دعوى مقابلة ضد العميل لما لحق بها من أضرار نتيجة ادعاء العميل أنها قد أخلت بالتزاماتها بموجب الاتفاقية ذات الصلة.

خلال السنة السابقة، تم الاتفاق بين الشركة والعميل على التسوية الودية وتم تأسيس ائتلاف مشترك باسم شركة باليسيدس للتطوير ذ.م.م. بغرض إدارة مشروع يتم تنفيذه على قطعة الأرض المذكورة. يخضع الائتلاف المشترك حالياً لإدارة الشركة وتم الاتفاق على سداد المبلغ المستحق من خلال التدفقات النقدية الناتجة عن بيع المشروع.

بناء على ذلك، تم تأجيل الإجراءات القانونية. راجع أيضاً إيضاح ١٢.

٢٠. الأرباح من استبعاد شركات تابعة وموجودات محتفظ بها للبيع

توصلت المجموعة خلال الفترة الحالية لاتفاق مع هيئات ذات علاقة لنقل عمليات مزرعة المرموم لإنتاج الألبان ذ.م.م. والموزع الخاص بها "يوناييتد سيلز بارتنرز ذ.م.م." ("الشركات التابعة") خلال إطار زمني متفق عليه وإعادة قطعة الأرض. وبالتالي، وافقت تلك الهيئات على تعويض يتضمن قيمة الأرض والآلات والمعدات والأرباح المهدرة. سوف يتم سداد قيمة التعويض من خلال نقل ملكية الأرض بقيمة معادلة والتي تم تسجيلها ضمن العقارات الاستثمارية. علاوة على ذلك، تم تصنيف موجودات ومطلوبات الشركات التابعة على أنها محتفظ بها للبيع وتم تسجيلها بالقيم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل.

٢١. الاستحواذ على حصص غير مسيطرة

استحوذت الشركة خلال الفترة على حصة إضافية بنسبة ٢,٤٠٪ من أسهم إحدى الشركات التابعة القائمة وهي شركة المال كابيتال ش.م.خ. عقب الاستحواذ على الحصة الإضافية، زادت حصة الشركة في شركة المال كابيتال ش.م.خ. إلى ٦٣,٢٦٪.

٢٢. احتياطي إعادة التقييم

بالإشارة إلى الإيضاح ٢٠، تم بشكل مباشر إضافة احتياطي إعادة التقييم الخاص بالأراضي البالغ ٤٥ مليون درهم إلى الأرباح المحتجزة.

٢٣. الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تعاقدية بمبلغ ٤٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣١ مليون درهم).

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٤. الأحداث اللاحقة

عقب الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، انتهت الشركة من الاستحواذ على حصة إضافية قدرها ٢٠٪ من حصص الملكية في ائتلافها المشترك الحالي، الاستثمارات العقارية ذ.م.م. بعد إتمام الاستحواذ، أصبحت الاستثمارات العقارية ذ.م.م شركة تابعة للشركة.

٢٥. التقارير حول القطاعات

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات رئيسية كما هو مبين أدناه، والتي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تعمل وحدات الأعمال الاستراتيجية في قطاعات مختلفة وتتم إدارة كل قطاع على حدة لأنها تتطلب استراتيجيات مختلفة. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من القطاعات المعلنة للمجموعة:

التصنيع والمقاولات

: تصنيع وبيع المواد المستخدمة في مشاريع البناء والإنشاءات وتنفيذ عقود الإنشاءات والمنتجات الدوائية وإنتاج وتوزيع منتجات الألبان ومنتجات الألمنيوم المسحوبة وأثاث المختبرات

الاستثمارات

: استثمارات استراتيجية في حصص أقلية في مشاريع تحت التأسيس وسندات ومحافظ ومنتجات مهيكلية وأسهم محتفظ بها لأغراض التداول.

العقارات

: تطوير مشاريع عقارية للتأجير وبيع وحدات عقارية مطورة.

يتم فيما يلي بيان المعلومات المتعلقة بعمليات كل قطاع. يتم قياس الأداء بناءً على نتائج القطاع حيث ترى الإدارة أن النتائج التشغيلية هي أهم عوامل تقييم نتائج القطاعات مقارنة بالمنشآت الأخرى التي تعمل في هذه المجالات. هناك معاملات قليلة بين القطاعات ويتم تسعير أي معاملة وفقاً لأسعار السوق الاعتيادية.

دبي للاستثمار ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٥. التقارير حول القطاعات (تابع)

معلومات حول القطاعات المعلنة

قطاعات الأعمال		التصنيع والمقاولات		الاستثمارات		العقارات		الإجمالي	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
الإيرادات	٣١٧,٧٥٤	٣٦٦,٣١٥	٢,٤٧٠	(٣,٦٥٦)	٢٠٧,٨٢٥	١٨٠,٤٣٧	٥٢٨,٠٤٩	٥٤٣,٠٩٦	
الأرباح من استبعاد شركات تابعة	١٨٦,٦٣٢	-	-	-	-	-	١٨٦,٦٣٢	-	
إجمالي الإيرادات	٥٠٤,٣٨٦	٣٦٦,٣١٥	٢,٤٧٠	(٣,٦٥٦)	٢٠٧,٨٢٥	١٨٠,٤٣٧	٧١٤,٦٨١	٥٤٣,٠٩٦	
التكاليف التشغيلية المباشرة	(٢٧٩,٤٠٠)	(٣٠٣,٩٧٧)	-	-	(٥٩,٨٣٥)	١١٨,٥٣٢	(٣٣٩,٢٣٥)	(١٨٥,٤٤٥)	
المصروفات الإدارية والعمومية	(٥٨,٢٣٢)	(٥٠,٢١٦)	(١٧,٩٠٢)	(١٤,٦٧٩)	(١١,١٩٣)	(٧,٨٣٥)	(٨٧,٣٢٧)	(٧٢,٧٣٠)	
مصروفات التمويل	(٨,٤٥٩)	(١١,٤٢٥)	(٤,٤٧٢)	(٢,٠٤٦)	(٨,٣٧٩)	(١٣,٨٩٩)	(٢١,٣١٠)	(٢٧,٣٧٠)	
إيرادات التمويل وإيرادات أخرى	٣,٥٨٨	٧,١٨٤	١٦,٦٩٠	١٣,٨١٣	٤,٥٢٥	٦,٧٥٨	٢٤,٨٠٣	٢٧,٧٥٥	
أرباح الفترة	١٦١,٨٨٣	٧,٨٨١	(٣,٢١٤)	(٦,٥٦٨)	١٣٢,٩٤٣	٢٨٣,٩٩٣	٢٩١,٦١٢	٢٨٥,٣٠٦	
الأرباح المنسوبة إلى:									
مالكي الشركة	١٦٧,٥٤٩	٤,٦٨١	(٢,٩٤٤)	(٦,٤٩١)	١٣٢,٩٤٣	٢٨٣,٩٩٣	٢٩٧,٥٤٨	٢٨٢,١٨٣	
الحصص غير المسيطرة	(٥,٦٦٦)	٣,٢٠٠	(٢٧٠)	(٧٧)	-	-	(٥,٩٣٦)	٣,١٢٣	
أرباح الفترة	١٦١,٨٨٣	٧,٨٨١	(٣,٢١٤)	(٦,٥٦٨)	١٣٢,٩٤٣	٢٨٣,٩٩٣	٢٩١,٦١٢	٢٨٥,٣٠٦	
الموجودات	٣,١١٦,١٢٧	٣,٠٠٠,٧٧٨	٣,٦٣٣,٢٥٢	٣,٤٠٩,٩٤٨	٨,٨١٤,٥٧٥	٨,٨٤٣,٤٠٤	١٥,٥٦٣,٩٥٤	١٥,٢٥٤,١٣٠	
المطلوبات	١,٣٢٨,٩١٦	١,٣١١,٥٧٠	١,٠٨٨,٧٥٣	١,٠٥٩,٤٢٢	١,٧٠٣,٥٤١	١,٦٨٣,٧٥٥	٤,١٢١,٢١٠	٤,٠٥٤,٧٤٧	

ترجع إيرادات المجموعة المحققة، بصورة رئيسية، للمعاملات التي يتم تنفيذها داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ودول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.