

بالمز الرياضية ش.م.خ

البيانات المالية المرحلية المختصرة
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة بالمز الرياضية ش.م.خ

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركة بالمز الرياضية ش.م.خ ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والبيانات المرحلية المختصرة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسارات 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.

الاستنتاج

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

مسألة أخرى

لم تتم مراجعة البيانات المرحلية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والايضاحات من قبل مدقق حسابات وقد تم عرضها لأغراض المقارنة فقط.

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست و يونغ


رقم القيد: ٨١١

٢٨ يوليو ٢٠٢١

أبوظبي

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٢٩,٧٠١	٤٩٤,٩٨٨	٤	الممتلكات والمعدات
١٢,٧٨٩	٥,١٨٤		الموجودات غير الملموسة
٦٦٠,٧١٥	٦٢٣,١٣٨		أصل حق الاستخدام
١,٣٠٣,٢٠٥	١,١٢٣,٣١٠		
			الموجودات المتداولة
٩٢٠,٤٤٠	٨٥٤,٠٢٢		المخزون
١٣٩,٦٤٤,١٦٢	١٥١,٣٦١,٠٩٩	٥	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٢٠,٠٠٩,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١١٩,٨١٤,٧٢٤	١٤٦,٧٤١,١٠٠	٦	النقد والأرصدة البنكية
٢٨٠,٣٨٨,٣٢٦	٣١٨,٩٥٦,٢٢١		
٢٨١,٦٩١,٥٣١	٣٢٠,٠٧٩,٥٣١		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٨,٤٥٣,٤٠٧	٨,٤٥٣,٤٠٧	٨	الاحتياطي القانوني
٧٦,٨٤٠,٩٥٢	١١١,٤١٩,٩٦١		الأرباح المحتجزة
٢٣٥,٢٩٤,٣٥٩	٢٦٩,٨٧٣,٣٦٨		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥,٩٦٠,٢٢٥	٢٨,١٨٥,٧١٧		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٣٨,٩٣٠	٥٣٨,٩٣٠		التزام عقد الإيجار
٢٦,٤٩٩,١٥٥	٢٨,٧٢٤,٦٤٧		
			المطلوبات المتداولة
١٩,٧٨٩,٩١١	٢١,٣٣١,٩٧٨		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٤٩,٩٠٥	٧٠,٤٣٨	٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٨,٢٠١	٧٩,١٠٠		التزام عقد الإيجار
١٩,٨٩٨,٠١٧	٢١,٤٨١,٥١٦		
٤٦,٣٩٧,١٧٢	٥٠,٢٠٦,١٦٣		إجمالي المطلوبات
٢٨١,٦٩١,٥٣١	٣٢٠,٠٧٩,٥٣١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


المدير المالي


الرئيس التنفيذي

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
درهم	درهم		
١٣٨,١٧٧,٥٩٤	١٣٦,١٦٤,٢٩٣	١١	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٨٧,٣١٣,٣٤٧)	(٩٤,٢٣٤,٦٩٥)	١٢	تكلفة المبيعات
٥٠,٨٦٤,٢٤٧	٤١,٩٢٩,٥٩٨		إجمالي الربح
(١٥,١٠٣,٨٢٢)	(٦,٨٩٥,٩٨١)		المصاريف العمومية والإدارية
١,٦٥١,٥٩٩	١٢٥,٦٣٨		إيرادات التمويل
(٥٠١,٣٢٣)	(٥٨٠,٢٤٦)		تكاليف التمويل
٢٨,٥٧١	-		إيرادات أخرى
٣٦,٩٣٩,٢٧٣	٣٤,٥٧٩,٠٠٩		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢٥	٠,٢٣	١٣	العوائد الأساسية للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

بالمز الرياضية ش.م.خ

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٢٣٦,٤٣٧,٦٩٧	٢٣٥,٩٨٧,٦٩٧	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
٣٦,٩٣٩,٢٧٣	٣٦,٩٣٩,٢٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢٧٣,٣٧٦,٩٧٠</u>	<u>٢٧٢,٩٢٦,٩٧٠</u>	<u>١٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٢٣٥,٢٩٤,٣٥٩	٧٦,٨٤٠,٩٥٢	٨,٤٥٣,٤٠٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٣٤,٥٧٩,٠٠٩	٣٤,٥٧٩,٠٠٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>٢٦٩,٨٧٣,٣٦٨</u>	<u>١١١,٤١٩,٩٦١</u>	<u>٨,٤٥٣,٤٠٧</u>	<u>١٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
درهم	درهم		الأنشطة التشغيلية
٣٦,٩٣٩,٢٧٣	٣٤,٥٧٩,٠٠٩		الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١١٨,٨٢٩	١٥٠,٨٥١	٤	استهلاك الممتلكات والمعدات
٧,٦٠٦	٧,٦٠٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٧,٥٧٧	٣٧,٥٧٧		استهلاك أصل حق الاستخدام
(٢٨,٥٧١)	-	٤	ربح من استبعاد الممتلكات والمعدات
٢,٨٨٩,٩٣٧	٣,٠٢١,٣٦٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٣٥,٣٨٥	٦١١,٧٧٤		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٠١,٣٢١	٥٨٠,٢٤٦		تكاليف التمويل
٤١,٤٠١,٣٥٧	٣٨,٩٨٨,٤٢٤		
			التغيرات على رأس المال العامل:
(١٤١,٨٨٢)	٦٦,٤١٨		النقص (الزيادة) في المخزون
(١٧,٤٦٥,٨٢٠)	(١٢,٣٢٦,٨٢١)		الزيادة في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(١٢,٧٠٠,٦٢٦)	٩,٠٠٠		النقص (الزيادة) في المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢٢,٩٩٥,٣٠٠)	١,٥٤٢,٠٦٧		الزيادة (النقص) في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(٧٠٢,٦١٨)	٢٠,٥٣٣		الزيادة (النقص) في المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(١٢,٦٠٤,٨٨٩)	٢٨,٢٩٩,٦٢١		النقد المولد من (المستخدم في) العمليات
(٥١٦,٦٤٧)	(٧٩٥,٨٧٠)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٤٧٨,٥٢١)	(٥٥٩,٣٤٦)		تكاليف التمويل المدفوعة
(١٣,٦٠٠,٠٥٧)	٢٦,٩٤٤,٤٠٥		صافي النقد المولد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٦٤٥)	(١٦,١٣٨)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
٢٨,٥٧١	-		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
١٧,٩٣٢,٥٦١	(٦١,١٥٤,٠٩٩)		(الزيادة) النقص في الودائع الثابتة
١٧,٩٣٥,٤٨٧	(٦١,١٧٠,٢٣٧)		صافي النقد (المستخدم في) المولد من الأنشطة الاستثمارية
٤,٣٣٥,٤٣٠	(٣٤,٢٢٥,٨٣٢)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
٢٦,٠٣٥,٦٤٠	٦٦,١٣٣,٧٤٩		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٠,٣٧١,٠٧٠	٣١,٩٠٧,٩١٧	٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١ معلومات عامة

إن شركة بالمز الرياضية ش.م.خ ("الشركة") هي شركة مساهمة خاصة تأسست في أبوظبي بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. إن عنوان مكتبها المسجل هو ص ب ٣٩٨٧٧، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة العالمية القابضة ش.م.خ هي الشركة الأم بينما تعتبر المجموعة الملكية القابضة ذ.م.م الشركة الأم النهائية للشركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم الاستثمارات في المشاريع الرياضية وتأسيسها وإدارتها.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية، الصادر عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية ("IASB").

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالضرورة إلى النتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، وهو العملة الوظيفية للشركة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة أثناء إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المطبقة من قبل الشركة أثناء إعداد البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكنه غير فعال بعد.

- إصلاح معيار معدل الفائدة - المرحلة ٢: تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الشركة (تتمة)

تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة، والتي سوف يتم التعامل معها على أنها تغييرات على معدل الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في معدل الفائدة في السوق؛
- تغييرات التصاريح التي يتطلبها إصلاح معدل إيبور والتي سوف يتم إجراؤها على تصنيفات التحوط وتوثيق التحوط دون وقف علاقة التحوط؛ و
- تقديم إعفاء مؤقت للمنشآت من لزوم استيفاء المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة بمعدل خالٍ من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة. لدى الشركة النية في استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

٣,٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن المطلوبات الطارئة. كما تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات بالإضافة إلى التغييرات في القيمة العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام وهي تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة للتي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تأثير كوفيد ١٩

يواصل فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) التفشي والتطور، مما يتسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي. كانت هناك شكوك حول الاقتصاد الكلي فيما يتعلق بالأسعار والطلب على السلع. ومع ذلك، لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكدين ولكن يمكن أن يؤثران على أرباحنا وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي. تراقب الشركة مستجدات جانحة كوفيد ١٩ وسوف تواصل تقييم المزيد من التأثيرات في المستقبل.

تتمثل التأثيرات المعروفة حالياً لوباء كوفيد ١٩ على الشركة في التأخيرات الطفيفة في تحصيل المبالغ من العملاء نتيجةً لكوفيد ١٩ ولكن تعمل الإدارة على مراقبة الوضع عن كثب والاحتفاظ بمخصصات كافية لخسائر الائتمان المتوقعة. ومع ذلك، لم تؤثر هذه العوامل بشكل كبير على نتائج الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بسبب الطبيعة المحددة لأعمال الشركة. لا تتوقع الإدارة تأثيراً مادياً مستقبلياً لتفشي الوباء على البيانات المالية للشركة في هذه المرحلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٤ الممتلكات والمعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات ما قيمته ١٦,١٣٨ درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٥,٦٤٥ درهم). بلغ الاستهلاك المحمل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ما قيمته ١٥٠,٨٥١ درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١١٨,٨٢٩ درهم). لم يتم إجراء أية استبعادات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: تم استبعاد موجودات بصادفي قيمة دفترية تبلغ لا شيء مما أدى إلى صافي ربح من الاستبعاد بقيمة ٢٨,٥٧١ درهم).

٥ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم	الذمم التجارية المدينة ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٥٦,٥٧٠,٧١٠	١٤٣,٧٧٣,٤٨٤	
(٧,١٨٧,٦٥٥)	(٦,٥٧٧,٧٧١)	
١٤٩,٣٨٣,٠٥٥	١٣٧,١٩٥,٧١٣	المبالغ المدفوعة مقدماً والودائع
١,١٩٣,٥٠٧	١,١٩٠,٣٨٢	السلفات إلى الموردين
٦٧٧,٧٣٢	١٣١,٤١٣	الذمم المدينة الأخرى
١٠٦,٨٠٥	١,١٢٦,٦٥٤	
١٥١,٣٦١,٠٩٩	١٣٩,٦٤٤,١٦٢	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، انخفضت قيمة الذمم التجارية المدينة بقيمة ٧,١٨٧,٦٥٥ درهم (٢٠٢٠: ٦,٥٧٧,٧٧١ درهم). كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم	في ١ يناير المحمل للفترة / السنة في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٦,٥٧٧,٧٧١	٤,٩٤٩,٠٥٠	
٦٠٩,٨٨٤	١,٦٢٨,٧٢١	
٧,١٨٧,٦٥٥	٦,٥٧٧,٧٧١	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٦ النقد والأرصدة البنكية

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	
٢٢٥,١٠٠	٢٢٥,١٠٠	النقد في الصندوق
٦٥,٩٠٨,٦٤٩	٣١,٦٨٢,٨١٧	النقد لدى البنوك - الحساب الجاري
٦٦,١٣٣,٧٤٩	٣١,٩٠٧,٩١٧	النقد وما يعادله
٥٣,٧١٣,٣٢٩	١١٤,٨٦٧,٤٢٨	ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
١١٩,٨٤٧,٠٧٨	١٤٦,٧٧٥,٣٤٥	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٣٢,٣٥٤)	(٣٤,٢٤٥)	
١١٩,٨١٤,٧٢٤	١٤٦,٧٤١,١٠٠	النقد والأرصدة البنكية

بلغت قيمة النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ٣٠,٣٧١,٠٧٠ درهم.

تتكون الودائع الثابتة من ودائع قصيرة الأجل التي تم إيداعها لدى بنوك تجارية وتحمل معدلات فائدة تتراوح من ٠,٢٠٪ سنوياً إلى ٢,٧٠٪ سنوياً (٢٠٢٠: ٠,٥٠٪ سنوياً إلى ٢,٧٠٪ سنوياً).

٧ رأس المال

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم المصرح بها والصادرة والمدفوعة بالكامل
		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي) بقيمة درهم واحد للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: درهم واحد للسهم الواحد)

٨ الاحتياطي القانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني، الذي يُعتبر غير قابلاً للتوزيع. يجب إجراء التحويلات إلى هذا الاحتياطي إلى أن يساوي ٥٠٪ على الأقل من رأس مال الشركة.

٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة بإبرام معاملات مع الشركات والمنشآت التي تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤، إفصاحات الأطراف ذات علاقة.

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة، والشركات الخاضعة للسيطرة أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تمارس عليها هذه الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل الشركة في معاملات مع أطراف ذات علاقة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بأسعار متفق عليها بشكل متبادل. إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة، ولا تحمل فوائد وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أية ضمانات مقدمة أو مستلمة مقابل أية ذمم مدينة أو دائنة لأطراف ذات علاقة.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تقم الشركة بإدراج أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٢٠٢٠: لا شيء). يتم إجراء هذا التقييم في كل سنة مالية من خلال التحقق من المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق التي يعمل بها الطرف ذو العلاقة.

٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٩,١ الأرصدة

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر هي كما يلي:

(مدققة)	(غير مدققة)		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
درهم	درهم		
٦٦٠,٧١٥	٦٢٣,١٣٨	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	أصل حق الاستخدام
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الأم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
٩,٠٠٠	-	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	الشركة العالمية القابضة ش.م.خ
٢٠,٠٠٩,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الجرف للسفر والسياحة
٧١,٤٠٢,٧٢٩	١٤١,٩١٩,٤٩٦	طرف ذو علاقة آخر	الأرصدة لدى المؤسسات المالية
-	٢٣,٢٠٠	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:
٢١,٠٠٠	١٤,٣٨٠	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	الجرف للسفر والسياحة
٥,٤٥٩	٦,٣٨٤	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	ملتي سيرفز للطباعة ذ.م.خ
٣,١٠٠	٤,٤٢٤	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	مخازن زي ش.م.خ
-	١٥,٧٥٠	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	المجموعة الملكية للتوريد ار اس سي المحدودة
-	٦,٣٠٠	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	كوربوريت سوليوشينز كونسلتنس ذ.م.خ
٢٠,٣٤٦	-	الشركة الأم	شركة توافق لإدارة المرافق ذ.م.خ
٤٩,٩٠٥	٧٠,٤٣٨		الشركة العالمية القابضة ش.م.خ
٥٩٧,١٣١	٦١٨,٠٣٠	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	التزام عقد الإيجار

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٩,٢ المعاملات

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات الجوهرية التالية مع أطراف ذات علاقة:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة) ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٢٠٢١	
درهم	درهم	
١,١٠٤,٣١٠	-	المعاملات مع الشركة العالمية القابضة ش.م.ع
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إيرادات الفوائد على قرض أموال محولة - صافي
١,١٤٢,٦٢٤	١,٩٠٦,٦٢٣	المعاملات مع الشركة الأم النهائية وأطراف ذات علاقة أخرى
٨١٣,١٣٥	٩٥٩,٩٩٤	الإيرادات
١٢٨,٦٩٢	٩١,٩٧٨	شراء بضائع وخدمات
٥٠١,٣٢١	٥٨٠,٢٤٦	إيرادات الفوائد على الودائع البنكية تكاليف التمويل

٩,٣ المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة) ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٢٠٢١	
درهم	درهم	
٧٣٥,١٠٤	٩٢٠,٣٠٠	الرواتب والمكافآت قصيرة الأجل
٢٤,٣٩٣	١٢٨,٢٩٠	مكافآت نهاية الخدمة
٧,٠٣٦,٠٥١	-	تعويضات الإدارة
٧,٧٩٥,٥٤٨	١,٠٤٨,٩٥٠	

تم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها مع الإدارة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٠ المطلوبات الطارئة

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم	ضمانات بنكية
٨١,٠٤٠,٥٧٠	٩٥,١٠٨,٣٨٥	

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه من قبل بنك محلي ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحيث يفرض البنك رسوماً بنسبة ١٪ سنوياً عليها.

١١ الإيرادات من العقود مع العملاء

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم	نوع البضائع أو الخدمات خدمات التمرين والتدريب بيع المواد
١٣٥,٧٩٣,٥٧٥	١٣٧,٣٦٣,٨١٠	
٣٧٠,٧١٨	٨١٣,٧٨٤	
١٣٦,١٦٤,٢٩٣	١٣٨,١٧٧,٥٩٤	
١٣٦,١٦٤,٢٩٣	١٣٨,١٧٧,٥٩٤	الأسواق الجغرافية الإمارات العربية المتحدة
١٣٥,٧٩٣,٥٧٥	١٣٧,٣٦٣,٨١٠	توقيت إدراج الإيرادات الإيرادات بمرور الوقت الإيرادات في وقت زمني محدد
٣٧٠,٧١٨	٨١٣,٧٨٤	
١٣٦,١٦٤,٢٩٣	١٣٨,١٧٧,٥٩٤	

١٢ تكلفة المبيعات

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم	تكاليف الموظفين تكلفة المواد والتكاليف الأخرى
٨٥,٧٥١,٤١٣	٨٣,١٦٨,٠٤٢	
٨,٤٨٣,٢٨٢	٤,١٤٥,٣٠٥	
٩٤,٢٣٤,٦٩٥	٨٧,٣١٣,٣٤٧	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٣ العوائد الأساسية للسهم الواحد

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم بتقسيم إجمالي الربح للشركة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد الإصدار على مدار الفترة على النحو التالي:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم	درهم	
٣٦,٩٣٩,٢٧٣	٣٤,٥٧٩,٠٠٩	الربح العائد إلى ملاك الشركة (درهم)
*١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)
٠,٢٥	٠,٢٣	العوائد الأساسية للسهم للفترة (درهم)

* يأخذ المتوسط المرجح لعدد الأسهم في الاعتبار المتوسط المرجح لتأثير الزيادة في عدد الأسهم خلال ٢٠٢٠.

١٤ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم التجارية الدائنة والتزام عقد الإيجار والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جوهرياً عن قيمها الدفترية في نفس التاريخ.

١٥ موسمية النتائج

تتمثل طبيعة أعمال الشركة في أن الإيرادات والنفقات يتم تكبيدها بطريقة لا تتأثر بأي شكل من أشكال الموسمية. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مبدأ الاستحقاق، والذي يتطلب إدراج الإيرادات والمصاريف عند اكتسابها أو تكبيدها وليس عند استلامها أو دفعها على مدار الفترة.