

ألفا ظبي القابضة ش.م.ع.
(سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.")

تقرير المراجعة والبيانات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.")

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣-٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٥٣-٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.")

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـ ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.") ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أمر آخر

لم يتم تدقيق أو مراجعة معلومات المقارنة المعروضة في البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والمعلومات التفسيرية ذات الصلة.

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التاج

رقم القيد ٧١٧

٢٨ يوليو ٢٠٢١

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٩٥,٢٨٨	٦,٤٢٦,٥٦٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٧٤	٩٢٣,١٤٠	٦	الشهرة والموجودات غير الملموسة
-	١٩,٧١٩		موجودات بيولوجية
٧٠,٨٣٨	٤٨٧,٤٢٥	٧	حق استخدام الموجودات
١٠٩,٦٨٧	٣٥٧,١٨٠	٨	استثمارات عقارية
٢,٧٠٦	٦٣٠,٥١٣	٩	استثمارات في شركات زميلة
٧,٦٥٨	٤٨,٣٢٦		استثمار في مشروع مشترك
-	٤,٧٨٥,٨٤٩	١٠	أوراق مالية إستثمارية
-	١,٣٦٥,٨٨٢	١١	أصول تمويل اسلامية
-	٢٧٨,٨٦٧	١٣	موجودات العقود
١,٨٩٣	٢,٠٩٦		ودائع لدى بنوك
-	١٣,٨٤٣		موجودات الضريبة المؤجلة
-	٤٢,٣٥٨	١٢	محتجزات مدينة
٧٨٨,٣٤٤	١٥,٣٨١,٧٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٨٨,٩٨٦	٦٠٠,٤٥٩		مخزون
١٤٦,٧٦٠	١٤٧,٠٠٠		أعمال تطوير قيد التنفيذ
٢,١٨٥,٦٣٢	٦,٦٧٥,٤٩٤	١٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٣٥٨,٤٦٩	٥,٦٢٤,٤١٦	١٣	موجودات العقود
٩٤,٨٤٩	٦٣٣,٢١٠	١٤	مستحق من جهات ذات علاقة
-	١٠١,٦٨١	١٦	ودائع الوكالة لدى المؤسسات المالية الإسلامية
-	٥٤٥,٠٩٠	١٠	أوراق مالية إستثمارية
٦٣١,٨٢٨	٤,٥٤٦,٣٦٩	١٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٦٠٦,٥٢٤	١٨,٨٧٣,٧١٩		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٣٩٤,٨٦٨	٣٤,٢٥٥,٤٨٢		مجموع الموجودات

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١	رأس المال
١٥٠	١٥٠		إحتياطي قانوني
٢١٤,٣٣٥	-		مساهمة في رأس المال
٧٢,٣٧٩	١٣٥,٧٤٩		إحتياطي مفيد
-	١٤٤,٨١٢		إحتياطي إعادة تقييم استثمارات
-	(٤٨,١٠٤)		إحتياطي تحويل عملات
-	٦٦٨		إحتياطي تحوط
٧٢٧,٨١٩	١,٤٦٢,٧٨١		أرباح ممتدة
١,٠١٤,٩٨٤	١١,٦٩٦,٠٥٦		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
٣٠,٤٧٧	٢,٣٣٥,٧٣٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٠٤٥,٤٦٠	١٤,٠٣١,٧٨٦		مجموع حقوق الماكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٢٩٠	٤٥٠,٧٩٦	٧	التزامات عقود الإيجار
١٣,٣٠٠	١٣,٣٠٠	١٤	قرض من جهة ذات علاقة
١٢٠,٨٦٨	٦٤٤,٣٩٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٨,٢٣١	٤,٦٠٢,٩٥٣	١٨	قروض بنكية
-	٤٥,٥٦٤	١/٢٧	أدوات مالية مشتقة
٤٣٥,٦٨٩	٥,٧٥٧,٠٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
-	١,٠٦٢,٢٤٠	١٧	هوامش مقابل خطابات الضمان
١,٠٤٨,٩٠٢	١,٦٦٤,٠٥١	١٩	مطلوبات المقود
٢,٥٥٢,٥٣٥	٨,٥٩٧,٤٩٤	٢٠	نعم دائمة تجارية وأخرى
١١٤,٠٣٤	٨١٢,٧٤١	١٨	قروض بنكية
١٠,٠٧٦	٢٤,٥٣٢	٧	التزامات عقود الإيجار
٤٣,٦٥٢	١,٥٠٧,٦٥١	١٤	مستحق إلى جهات ذات علاقة
-	١٣,٥٥٣	١/٢٧	أدوات مالية مشتقة
١٤٤,٥٢٠	٧٨٤,٤٢٦	١٥	حسابات بنكية مكتسوفة
٣,٩١٣,٧١٩	١٤,٤٦٦,٦٨٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٣٤٩,٤٠٨	٢٠,٢٢٣,٦٩٦		مجموع المطلوبات
٥,٣٩٤,٨٦٨	٣٤,٢٥٥,٤٨٢		مجموع حقوق الماكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة


العضو المنتدب


المدير المالي للمجموعة

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
١,٠٤١,١٦٦ (٩٨٨,٤٦٥)	٤,٤٨٤,٢٣٤ (٢,٨٣٦,١٥٨)	١,٨١٩,٣٨٩ (١,٦٦٧,٢٠٢)	٥,٤٩٩,٤٧٠ (٣,٧٣٩,٠٩٨)	٢٢ إيرادات تكاليف مباشرة
٥٢,٧٠١	١,٦٤٨,٠٧٦	١٥٢,١٨٧	١,٧٦٠,٣٧٢	إجمالي الربح
(٢٦,٩٣٥)	(٢٤٦,٢١٧)	(٥١,٩٣١)	(٢٧١,٤٠٦)	مصاريف عمومية وإدارية
-	٧,٦٠٣	-	١٤,٦٨١	حصة الربح من مشروع مشترك
٧٠٧	(١٤,١٢١)	٦٤٤	(١٣,٨٤٣)	حصة (الخسارة)/ الربح من الشركات الزميلة
-	(٢٦,٣٠١)	-	(٢٦,٣٠١)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات
٢,٧٥٤	٣,٢٩٦	٣,٢٩٦	٤,٠٩١	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
(٦,٣٤٦)	(٣٠,٧٠٩)	(١٠,١٥٤)	(٣٣,٧٩٨)	والخسارة
٤,٨٧٠	١٦٠,٠٢٣	١٠,١٥٤	١٦٧,٦٥٩	إيرادات تمويل
-	١٢٠,٢٥٣	-	١٢٠,٢٥٣	تكاليف تمويل
٢٧,٧٥١	١,٦٢١,٩٠٣	١٠٤,١٩٦	١,٧٢١,٧٠٨	إيرادات أخرى
-	٤,١٨١	-	٤,١٨١	مكاسب تحويل عملات أجنبية
٢٧,٧٥١	١,٦٢٦,٠٨٤	١٠٤,١٩٦	١,٧٢٥,٨٨٩	الربح قبل الضريبة
-	٤,١٨١	-	٤,١٨١	منافع ضريبة الدخل للفترة
٢٧,٧٥١	١,٦٢٦,٠٨٤	١٠٤,١٩٦	١,٧٢٥,٨٨٩	الربح بعد الضريبة
٢٨,٤٤٨ (٦٩٧)	٧٣١,١٢٢ ٨٩٤,٩٦٢	١٠٤,٩١٠ (٧١٤)	٨٣١,٦٢٢ ٨٩٤,٢٦٧	الربح العائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٧,٧٥١	١,٦٢٦,٠٨٤	١٠٤,١٩٦	١,٧٢٥,٨٨٩	الربح بعد الضريبة
٢٨,٤٤٨	٠,٠٩	١٠٤,٩١٠	٠,٢٠	٢٦ العائد الأساسي للسهم بالدرهم

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٧,٧٥١	١,٦٢٦,٠٨٤	١٠٤,١٩٦	١,٧٢٥,٨٨٩
الربح بعد الضريبة			
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>			
مكسب القيمة العادلة لاستثمارات أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	٢,٤٥١	-	٢,٤٥١
مكسب القيمة العادلة الناتجة عن أدوات التحوط خلال الفترة			
-	١,٠٢٦	-	١,٠٢٦
فروق الصرف الناتجة من تحويل العمليات الأجنبية			
-	(١١٢,٦٢٨)	-	(١١٢,٦٢٨)
<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>			
مكسب القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	١٤٠,٠٠٠	-	١٤٠,٠٠٠
٢٧,٧٥١	١,٦٥٦,٩٣٣	١٠٤,١٩٦	١,٧٥٦,٧٣٨
مجموع الدخل الشامل للفترة			
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:			
مالكي الشركة			
٢٨,٤٤٨	٨٢٨,٤٩٨	١٠٤,٩١٠	٩٢٨,٩٩٨
(٦٩٧)	٨٢٨,٤٣٥	(٧١٤)	٨٢٧,٧٤٠
٢٧,٧٥١	١,٦٥٦,٩٣٣	١٠٤,١٩٦	١,٧٥٦,٧٣٨

ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.")

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رأس المال ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	مساهمة في رأس المال ألف درهم	إحتياطي مقيد ألف درهم	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات ألف درهم	إحتياطي تحويل عملات ألف درهم	إحتياطي تحوط ألف درهم	أرباح مستبقة ألف درهم	العائد إلى مالكي المجموعة ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم	
٣٠٠	١٥٠	٣٥٧,٦١٠	٧٢,٣٧٩	-	-	-	٧٥٧,٣٢٠	١,١٨٧,٧٥٩	٣٦,٥٠٨	١,٢٢٤,٢٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
-	-	-	-	-	-	-	١٠٤,٩١٠	١٠٤,٩١٠	(٧١٤)	١٠٤,١٩٦	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
٣٠٠	١٥٠	٣٥٧,٦١٠	٧٢,٣٧٩	-	-	-	٨٦٢,٢٣٠	١,٢٩٢,٦٦٩	٣٥,٧٩٤	١,٣٢٨,٤٦٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٣٠٠	١٥٠	٢١٤,٣٣٥	٧٢,٣٧٩	-	-	-	٧٢٧,٨١٩	١,٠١٤,٩٨٣	٣٠,٤٧٧	١,٠٤٥,٤٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
-	-	-	-	-	-	-	٨٣١,٦٢٢	٨٣١,٦٢٢	٨٩٤,٢٦٧	١,٧٢٥,٨٨٩	ربح الفترة
-	-	-	-	١٤٤,٨١٢	(٤٨,١٠٤)	٦٦٨	-	٩٧,٣٧٦	(٦٦,٥٢٧)	٣٠,٨٤٩	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	-	-	-	-	٨٣١,٦٢٢	٩٢٨,٩٩٨	٨٢٧,٧٤٠	١,٧٥٦,٧٣٨	مجموع الدخل الشامل
-	-	٩,٧٥٢,٠٧١	-	-	-	-	-	٩,٧٥٢,٠٧١	٢,٤٥٤,١٧٤	١٢,٢٠٦,٢٤٥	حقوق الملكية الناتجة من تحويل ملكية منشآت تخضع لمسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
-	-	(٩,٩٦٦,٤٠٦)	-	-	-	-	(٣٣,٢٩٤)	-	-	-	الزيادة في رأس المال (إيضاح ٢١)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة الناتجة من تحويل ملكية منشآت تخضع لمسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٢,٥٢٥	توزيعات أرباح
-	-	-	٦٣,٣٦٦	-	-	-	(٦٣,٣٦٦)	-	(١,١٨٩,٢٤٧)	(١,١٨٩,٢٤٧)	صافي الحركة في الإحتياطي المقيد
-	-	-	٤	-	-	-	-	٤	١	٥	صافي الحركة في إحتياطيات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٠	٦٠	حقوق ملكية غير مسيطرة نتيجة تأسيس شركة جديدة
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠	-	١٣٥,٧٤٩	١٤٤,٨١٢	(٤٨,١٠٤)	٦٦٨	١,٤٦٢,٧٨١	١١,٦٩٦,٠٥٦	٢,٣٣٥,٧٣٠	١٤,٠٣١,٧٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٠٤,١٩٦	١,٧٢١,٧٠٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة للفترة
		تعديلات لمصاريف غير نقدية وبنود أخرى:
٤٥,٠١٣	١١٧,٩٢٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٢١	١,٨٢٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٦٢٢	٥,٦٠٣	إطفاء حق استخدام الموجودات
٢,٤٩٣	٣,٠١٠	إستهلاك إستثمارات عقارية
١٢,٣٥٢	٢٤,١٤٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	١٢٩	إعادة قياس موجودات بيولوجية
(٦٤٤)	١٣,٨٤٢	حصة في الربح/ (الخسارة) من شركات زميلة
(١٩٤)	(١٤,٦٨١)	حصة في الربح من مشاريع مشتركة
-	٣٧	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣١٦	خسارة من مشتقات
-	١,٥١٢	مصاريف فوائد على لإلتزامات عقود الإيجار
-	(٤٥)	مكسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٦,٣٠١	صافي التغيرات في القيمة العادلة لإستثمارات في أوراق مالية
-	(٤,٠٩١)	إيرادات تمويل
١٠,١٥٤	٣٢,٢٨٦	تكاليف تمويل
-	١,٥٩٧	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
-	٢٦٧	إطفاء تكاليف القروض
٢٦١	(٧٨,٤٦٤)	(المعكوس)/ المحمل على مخصص خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية
١٧٧,٣٧٤	١,٨٥٣,٨٧٤	الحركة في رأس المال العامل
(٦١,٣٩٢)	٥٩,٦٣٤	نقص/ (زيادة) في مخزون
(٣٧,٢٢٠)	١,٦٣٤,٦٧٤	نقص/ (زيادة) في ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٣٠٤,٦٠٤)	(١٢٧,٦٨٨)	زيادة في موجودات العقود
١٩,١٠١	٧١١,٧٧٩	نقص في مستحق من جهات ذات علاقة
-	(٢٩٥,٤٦٨)	زيادة في أصول تمويل إسلامية
-	(٢٤٠)	زيادة في تطوير قيد الإنشاء
٢٦٢,١٤٩	٦١٥,١٤٩	زيادة في مطلوبات العقود
٢٢٩,٤٢٩	(٢٧٥,٢١٩)	(نقص)/ زيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٨,٦٦١	(١,٣٧٢,٥٤٦)	(نقص)/ (زيادة) في مستحق إلى جهات ذات علاقة
-	(٤٠٠)	الحركة في الضريبة المؤجلة
-	(٩٧,١٤١)	نقص في هوامش مقابل خطابات ضمان
-	٨٠,٠٦٤	نقص في ودائع الوكالة لدى مؤسسات مالية إسلامية
٣٠٣,٤٩٨	٢,٧٨٦,٤٧٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٣٤٠)	(٢٣,٠٦٦)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
-	(١٤,١٥٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٩٩,١٥٨	٢,٧٤٩,٢٤٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٠٣٤)	(١٣٠,٣٢٠)	دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٠٩٥,٤٢٠	النقد الداخل من اندماج أعمال منشآت تخضع لسيطرة مشتركة
-	١٤٧	متحصلات من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢,٨٨٣)	-	دفعات لشراء إستثمارات عقارية
-	(٥١٧)	دفعات لشراء موجودات غير ملموسة
٥٤٠	٩٩٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	(١,١٢٨)	دفعات لشراء إستثمارات
١٠,٩٤٥	٢٤,١٤٧	متحصلات من إستبعاد إستثمارات
-	(١٤٥)	ودائع مودعة لدى البنوك
-	(٤,٠٦٦)	دفعات لحق إستخدام الموجودات
-	٤,٠٩١	إيرادات تمويل مستلمة
-	(٦,٣٩٣)	دفعات لمشتقات
(٢٨,٤٣٢)	٩٨٢,٢٢٦	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

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

ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.")

٨

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
-	١,٩٩٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٣٣٩,٩٠٠)	إضافات لإلتزامات عقود الإيجار
٥,٣٠٦	١١٥,٩٨١	تسديد قروض بنكية
-	(٨٩,٢٤٧)	متحصلات من قروض بنكية
-	٦١	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الأغلبية
(١٠,١٥٥)	(٢١,٤٣١)	الحركة في حصة الأقلية
(٣,٣٢١)	(٤,٢٢٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
		دفعات لإلتزامات عقود الإيجار
(٨,١٧١)	(٣٣٦,٧٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٦٢,٥٥٥	٣,٣٩٤,٧٠٧	صافي الزيادة في النقد وما مرادفات النقد
-	(١١٢,٦٢٨)	تحويل عملات أجنبية
٣٨٧,٣٥٨	٤٧٤,٧٧٥	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٦٤٩,٩١٣	٣,٧٥٦,٨٥٤	النقد وما مرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٥)
-	٢٤١,٥٨٧	معاملات غير نقدية:
		الاستحواذ على شركة زميلة مدفوعة من قبل الشركة الأم بالنيابة عن الشركة
-	١١,١١٨,٤٨٣	صافي الموجودات المستحوذة بموجب الاستحواذ على شركات تابعة تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
-	١,١٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معلنة من قبل بيور هيلث إلى حقوق الملكية غير المسيطرة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ معلومات عامة

إن ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. ("الشركة") (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ١١١٠٥٩، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

قبل أبريل ٢٠٢١، كانت شركة تروجان القابضة ذ.م.م.، كما كانت تعرف حينها، شركة ذات مسؤولية محدودة ومسجلة كذلك في أبوظبي. خلال أبريل ٢٠٢١، وافق مجلس الإدارة على تغيير اسم الشركة إلى شركة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع.، وزيادة رأس المال المدفوع إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (١٠ مليار درهم). بالإضافة إلى ذلك، في ١٠ مايو ٢٠٢١، وافق المساهمون على تغيير الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. تم الانتهاء من تسجيل التغيير في الاسم وزيادة رأس المال خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

تم إدراج الأسهم العادية للشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية في ٢٧ يونيو ٢٠٢١.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في دولة الإمارات العربية المتحدة وخارجها تشمل؛

- الخدمات الطبية بما في ذلك إدارة مختبرات الاختبار مع الخدمات اللوجستية المتعلقة بها، وإدارة المستشفيات والعيادات الطبية؛
- المقاولات الهندسية والإنشائية المتعلقة بجميع أنواع المباني، تطوير البنية التحتية، الأعمال الترابية والمدنية؛
- عقود الهندسة والمشترريات والجرف وأعمال استصلاح الأراضي المرتبطة بها في المياه الإقليمية للدول المختلفة؛
- استشارات هندسة نقل النفط والغاز وخدمات تشغيل وإدارة مرافق إنتاج النفط والغاز؛
- خدمات التمويل الاسلامي ومنها قبول الودائع ومنح القروض حسب الشريعة الاسلامية؛
- الاستثمارات والتطوير والإدارة المتعلقة بالسياحة؛
- الاستثمارات المتعلقة بالإنتاج الصناعي وإداره المشاريع الصناعية وتطويرها؛
- الاستثمار والإدارة المتعلقة بالمشاريع الزراعية بما في ذلك الزراعة؛ ادارة الغابات والمحميات والموارد الطبيعية؛
- إنتاج وتوريد الخرسانة الجاهزة؛
- الاستثمار في مجموعة متنوعة من الصناعات؛
- تصنيع الخرسانة الجاهزة والخط الجاف والملاط؛ و
- تصنيع وتوريد وتركيب وإنتاج ألواح الألمنيوم والزجاج.

صدر مرسوم بقانون اتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢١. يتوجب على المجموعة تطبيق وتعديل أوضاعها بما يتوافق مع هذه الأحكام في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول المرسوم بقانون حيز التنفيذ.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والأدوات المالية المشتقة التي تم قياسها بالقيمة العادلة والموجودات البيولوجية. تستند التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للبدل المقدم مقابل تبادل الموجودات.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم")، وهي العملة التشغيلية وعملة العرض للمجموعة وتم تقريب كافة القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) ما لم يتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة كما هو موضح في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والشركات التابعة الجديدة المستحوذ عليها خلال الفترة الحالية التي تم الإفصاح عنها في إيضاح ٢٣.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة

(أ) تعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة التي أصبحت سارية المفعول خلال السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

• إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢

تقدم التعديلات في إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦) وسيلة عملية للتعديلات التي يتطلبها إعادة التشكيل، وتوضيح أن محاسبة التحوط لا يتم إيقافها فقط نتيجة إعادة تشكيل إيبور، وإدخال الإفصاحات التي تسمح للمستخدمين بفهم طبيعة ومدى المخاطر الناتجة عن إعادة تشكيل إيبور الذي تتعرض له المنشأة وكيفية إدارة المنشأة لتلك المخاطر بالإضافة إلى تقديم المنشأة في التحول من إيبورز إلى معدلات مرجعية بديلة، وكيف تدير المنشأة هذا التحول.

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة والتي لم يكن موعد تطبيقها بعد

• تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). تهدف التعديلات إلى تعزيز الاتساق في تطبيق المتطلبات من خلال مساعدة الشركات على تحديد ما إذا كان يجب تصنيف الديون والمطلوبات الأخرى التي لها تاريخ تسوية غير مؤكد كمتداولة (مستحقة أو يحتمل أن تكون مستحقة السداد خلال سنة واحدة) أو غير متداولة؛

• المراجع حول الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢). تهدف التعديلات إلى تحديث مرجع قديم للإطار المفاهيمي في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ دون تغيير هام في متطلبات المعيار؛

• ممتلكات وآلات ومعدات - عائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢). تمنع التعديلات أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أي عائدات من بيع الأصناف المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة له ليكون قادراً على العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود، وتكلفة إنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة؛

• عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢). تحدد التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد". يمكن أن تكون التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد إما تكاليف إضافية للوفاء بهذا العقد (على سبيل المثال العمالة والمواد المباشرة) أو تخصيص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود (على سبيل المثال تخصيص مصاريف الاستهلاك لبند من الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في تنفيذ العقد)؛

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ أن يتم قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء بالالتزامات ويوفر نهجاً أكثر توحيداً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين. تم تصميم هذه المتطلبات لتحقيق هدف قائم على مبدأ محاسبي متسق لعقود التأمين. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين كما في ١ يناير ٢٠٢٣؛

• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. (تم تأجيل تاريخ التطبيق إلى أجل غير مسمى. لا يزال التطبيق مسموح به).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد (يتبع)

• دورة التحسينات السنوية ٢٠١٨-٢٠٢٠ على المعايير الدولية للتقارير المالية (يسري تطبيقها من ١ يناير ٢٠٢٢). تشمل دورة التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية للمرة الأولى (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢).

• الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار الدولي للتقارير المالية بيان الممارسة ٢ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). تتطلب التعديلات أن تفصح المنشأة عن سياساتها المحاسبية الجوهرية، بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات الأخرى كيف يمكن للمنشأة تحديد السياسة المحاسبية الجوهرية. يتم إضافة أمثلة على متى يحتمل أن تكون السياسة المحاسبية جوهرية. لدعم التعديل، وضع المجلس أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة ٢ المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية.

• تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). تستبدل التعديلات تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية بتعريف التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس". تقوم المنشآت بتطوير التقديرات المحاسبية إذا كانت السياسات المحاسبية تتطلب قياس بنود في البيانات المالية بطريقة تطوي على عدم التأكد من القياس. توضح التعديلات أن التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة. لا توجد هناك معايير وتعديلات جديدة أخرى يتم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ومن المتوقع أن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

معاملات تخضع لسيطرة مشتركة

إن إدماج الأعمال الذي يشمل منشآت أو أعمال تخضع لسيطرة مشتركة هو عبارة عن إدماج أعمال يتم فيها السيطرة في نهاية المطاف على جميع المنشآت أو إدماج الأعمال من قبل نفس الطرف أو الأطراف قبل وبعد الاندماج، وهذه السيطرة غير مؤقتة.

يتم احتساب المعاملات التي تنتج إلى تحويل في الحصة في المنشآت التي تخضع للسيطرة المشتركة للمجموعة باستخدام طريقة تجميع المصالح ويتم عرضها في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كاستمرار للبيانات المالية للمجموعة. يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بالقيمة المدرجة المعترف بها سابقاً في دفاتر المنشأة المحولة بتاريخ التحويل. يتم إضافة مكونات حقوق الملكية للشركات المستحوذ عليها إلى نفس المكونات ضمن حقوق ملكية المجموعة، باستثناء تلك التي تم استبعادها عند التوحيد وللاحتياطات التي تضاف إلى الاحتياطي المقيد. يتم الاعتراف بأي فرق بين البديل المدفوع ورأس مال الشركة المستحوذ عليها مباشرة في حقوق الملكية.

تتم المحاسبة عن هذه المعاملات وفقاً لطريقة تجميع المصالح، حيث يتم عرض البيانات المالية الموحدة للشركة كاستمرار للمنشآت القائمة وفقاً لمبدأ السيطرة النهائية، وبالتالي خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: إدماج الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الشهرة

يتم الاعتراف بالشهرة الناتجة عن الاستحواذ كأصل ويتم قياسها مبدئياً بالتكلفة، والتي تمثل الزيادة في تكلفة اندماج الأعمال على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المقبولة المعترف بها. في حالة أنه، بعد إعادة التقييم، كانت حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة القابلة للتحديد تتجاوز تكلفة اندماج الأعمال، يتم الاعتراف بالزيادة مباشرة في الربح أو الخسارة.

تمثل الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة تابعة أو وحدة خاضعة للسيطرة المشتركة الزيادة في تكلفة الشراء على موجودات المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المقبولة القابلة للتحديد للشركة التابعة أو الشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة والمعترف بها في تاريخ استحواد. يتم الاعتراف بالشهرة مبدئياً كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً أية خسائر في انخفاض القيمة المتراكمة.

لغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة إلى كل وحدة من وحدات المجموعة المنتجة للنقد التي يتوقع أن تستفيد من التآزر الناتج عن عملية الاندماج. يتم إجراء اختبار سنوي لانخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد أو على فترات أكثر تقارباً إذا وجد ما يشير إلى انخفاض قيمتها. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد أقل من قيمتها المدرجة، يتم تحميل خسارة انخفاض القيمة أولاً لتخفيض القيمة المدرجة للشهرة الموزعة على الوحدة ثم على الأصول الأخرى للوحدة تناسبياً على أساس القيمة المدرجة لكل أصل في الوحدة. لا يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها للشهرة في فترة لاحقة.

عند استبعاد شركة تابعة أو وحدة تخضع للسيطرة المشتركة، يتم إدراج المبلغ العائد للشهرة في تحديد الربح أو الخسارة عند الإستبعاد.

الضريبة

تتكون منافع ضريبة (مصاريق) الدخل من الضرائب الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بالضرائب الحالية والمؤجلة في الربح أو الخسارة باستثناء ما يتعلق باندماج الأعمال، أو البنود المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية أو في الدخل الشامل الأخر.

الضريبة الحالية

تستند الضريبة الحالية المستحقة الدفع على الربح الخاضع للضريبة للفترة / السنة. يختلف الربح الخاضع للضريبة عن صافي الربح كما هو مدرج في الربح أو الخسارة لأنه يستثنى بنود الدخل أو المصاريق الخاضعة للضريبة أو الخاضعة للخصم في سنوات أخرى ويستثنى كذلك البنود التي لن تخضع للضريبة أو للخصم. يتم احتساب التزام المجموعة للضرائب الحالية باستخدام معدلات الضرائب المطبقة أو التي تم تطبيقها بشكل جوهري في نهاية فترة التقرير.

يتم الاعتراف بالمخصص لتلك الأمور التي يكون تحديد الضريبة لها غير مؤكد ولكن من المحتمل أن يكون هناك تدفق خارجي مستقبلي للأموال إلى مصلحة الضرائب. يتم قياس المخصصات بأفضل تقدير للمبلغ المتوقع أن يصبح مستحق الدفع. يعتمد التقييم على حكم خبراء الضرائب داخل المجموعة مدعومين بخبرات سابقة فيما يتعلق بهذه الأنشطة وفي بعض الحالات بناءً على مشورة ضريبية متخصصة مستقلة.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفروق المؤقتة بين القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. لا يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة للفروق المؤقتة التالية: الاعتراف المبدئي بالموجودات أو المطلوبات في معاملة لا تمثل اندماج أعمال والتي لا تؤثر على الربح أو الخسارة المحاسبية أو الخاضعة للضريبة، الفروق المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والمشروع المشترك إلى الحد الذي يحتمل عدم عكسه في المستقبل المنظور.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الضريبة (يتبع)

الضريبة المؤجلة (يتبع)

بالإضافة إلى ذلك، لا يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة للفروق الضريبية المؤقتة الناتجة عن الاعتراف المبدئي بالشهرة. يتم قياس الضريبة المؤجلة وفقاً لمعدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفروق المؤقتة عند عكسها، بناءً على القوانين التي تم تطبيقها أو التي سيتم تطبيقها بشكل جوهري بتاريخ التقرير. يتم مقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة في حال كان هناك حق قانوني ملزم لتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية، وكانت تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس السلطة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة، أو على منشآت ضريبية مختلفة، وهناك النية بتسوية المطلوبات والموجودات الضريبية الحالية على أساس صافي أو سيتم تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية في وقت واحد.

يتم الاعتراف بأصل الضريبة المؤجلة للخسائر الضريبية غير المستخدمة والإعفاءات الضريبية غير المستخدمة والفروق المؤقتة القابلة للخصم، إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن مقابلها استخدام الفرق المؤقت. تتم مراجعة موجودات الضريبة المؤجلة بتاريخ كل تقرير وتخفيضها إلى الحد الذي لا يكون فيه من المحتمل تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

ضريبة القيمة المضافة

يتم الاعتراف بالمصاريف والموجودات بالصافي من مبلغ ضريبة القيمة المضافة، باستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء الموجودات أو الخدمات غير قابلة للاسترداد من مصلحة الضرائب، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بضريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة شراء الأصل أو كجزء من بند المصاريف، حسب الاقتضاء
- عندما يتم إدراج الذمم المدينة والدائنة متضمناً مبلغ ضريبة القيمة المضافة

يتم إدراج صافي مبلغ ضريبة القيمة المضافة القابل للاسترداد من، أو المستحق الدفع إلى مصلحة الضرائب، كجزء من الذمم المدينة أو الدائنة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

الموجودات البيولوجية

يتم الاعتراف بالموجودات البيولوجية فقط عندما تسيطر المجموعة على الأصل نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى المجموعة؛ ويمكن قياس القيمة العادلة أو التكلفة لصافي الأصل بشكل موثوق.

يتم قياس الموجودات البيولوجية التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق؛ بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك وأي خسائر انخفاض في القيمة متراكمة. تتكون تكلفة الأصل الحيوي/ البيولوجي من سعر الشراء والمصاريف المباشرة الأخرى العائدة بشكل مباشر إلى الموجودات.

التمويل والاستثمارات الإسلامية - المنتجات والتعريفات والاعتراف بالدخل

الشريعة هي الشريعة الإسلامية المستمدة أساساً من القرآن والسنة التي تحكم عقائد البشر وسلوكهم. تقوم المجموعة بدمج قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية في أنشطتها.

استثمارات الوكالة

وديعة الوكالة هي اتفاقية تقدم بموجبها المجموعة (الموكل) مبلغاً معيناً من الأموال (رأس مال الوكالة) إلى وكيل (الوكيل) لاستثمارها بطريقة متوافقة مع الشريعة الإسلامية ووفقاً لدراسة الجدوى / خطة الاستثمار المقدمة للموكل من الوكيل، الذي يحق له الحصول على رسوم ثابتة (رسوم الوكالة) كمبلغ مقطوع أو نسبة من رأس مال الوكالة. يجوز منح الوكيل أي زيادة تزيد عن معدل عائد معين متفق عليه مسبقاً كحافز أداء. يتحمل الموكل الخسارة ما لم تكن ناتجة عن تقصير أو إهمال أو انتهاك أي من شروط وأحكام الوكالة من قبل الوكيل.

يتم إطفاء الدخل المقدر من ودائع الوكالة على أساس التوزيع الزمني على مدار الفترة، يتم تعديله بالدخل الفعلي عند إعلان الوكيل، في حين يتم تحميل الخسائر على الربح أو الخسارة بناءً على إعلان الوكيل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

التمويل والاستثمارات الإسلامية - المنتجات والتعريفات والاعتراف بالدخل (يتبع)

الإستصناع

الاستصناع هو عقد بيع بين طرفين يتعهد بموجبه أحد الأطراف (الصانع أو البائع) ببناء أصل أو عقار معين للطرف الآخر (المُستصنع أو المشتري) وفقاً لمواصفات معينة متفق عليها مسبقاً مقابل السعر المحدد مسبقاً ليتم تسليمه خلال فترة زمنية متفق عليها مسبقاً. لا يقتصر العمل المنجز على أن يتم إنجازه بواسطة الصانع وحده ويمكن تنفيذ كامل أو جزء من البناء بواسطة أطراف أخرى تحت سيطرة ومسؤولية الصانع. بموجب عقد الاستصناع، يمكن أن تكون المجموعة هي الصانع أو المُستصنع.

المرابحة

عقد المrabحة هو العقد الذي تقوم بموجبه المجموعة (البائع) ببيع أحد الأصول للعميل (المشتري)، على أساس الدفع المؤجل، بعد شراء الأصل الذي قام البائع بشرائه والإستحواذ عليه، بناءً على وعد تم استلامه من المشتري بالشراء بمجرد شراء الأصل وفقاً لشروط وأحكام مrabحة محددة. يشتمل سعر شراء المrabحة، المستحق على المشتري، على تكلفة الأصل ومبلغ ربح متفق عليه. يقوم المشتري عادة بدفع سعر بيع المrabحة على أساس التقسيط على مدى فترة عقد المrabحة. عندما يكون الدخل قابلاً للقياس الكمي، يتم الاعتراف به على أساس التوزيع الزمني على مدى فترة عقد المrabحة.

الإجارة

الإجارة هي اتفاقية تقوم المجموعة (المؤجر) بموجبها بتأجير أصل للعميل (المستأجر) (بعد شراء / الإستحواذ على الأصل المحدد، إما من بائع من طرف ثالث أو من العميل نفسه، وفقاً لطلب العميل ووعده بالتأجير)، مقابل مدفوعات إيجار معينة لفترة / فترات إيجار محددة، يتم دفعها على أساس إيجار ثابت أو متغير. إن الأصول المؤجرة هي عادة عقارات سكنية أو عقارات تجارية.

تحدد اتفاقية الإجارة الأصل المؤجر، ومدة عقد الإيجار، وكذلك أساس احتساب الإيجار، وتوقيت مدفوعات الإيجار ومسؤوليات الطرفين خلال فترة الإيجار. يقدم العميل للمجموعة تعهداً بتجديد فترات الإيجار ودفع مبالغ الإيجار ذات الصلة وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه والصيغة المعمول بها طوال مدة الإيجار.

تحتفظ المجموعة بملكية الموجودات طوال فترة الإيجار. في نهاية مدة عقد الإيجار، عند وفاء العميل بجميع الالتزامات بموجب اتفاقية الإجارة، ستقوم المجموعة ببيع الأصل المؤجر للعميل بقيمة اسمية بناءً على تعهد البيع المقدم من المجموعة.

يتم الاعتراف بالدخل على أساس الاستحقاق على مدى فترة الإيجار بناءً على مبلغ الإيجار الثابت القائم (والذي يمثل في الغالب تكلفة الأصل المؤجر).

المشاركة

تستخدم المشاركة لتوفير رأس المال الاستثماري أو تمويل المشاريع. تساهم المجموعة والعلاء في رأس مال المشاركة. عادة ما يتم إنشاء مجموعة ذات أغراض خاصة أو شراكة كوسيلة للقيام بالمشاركة. يتم تقاسم الأرباح وفقاً لنسبة توزيع أرباح متفق عليها مسبقاً ولكن يتم تحمل الخسائر وفقاً لمساهمات رأس المال. قد تكون المساهمات الرأسمالية نقدية أو عينية، كما تم تقديرها وقت الدخول في المشاركة.

يتم إطفاء الأرباح المقدرة على أساس التوزيع الزمني على مدار الفترة، ويتم تعديلها بالربح الفعلي عند الاستلام، في حين يتم تحميل الخسائر على الربح أو الخسارة عند إعلانها.

الصكوك

الصكوك هي شهادات ثقة متوافقة مع الشريعة الإسلامية مدعومة بالأصول.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف الأدوات المالية ضمن الفئات التالية: موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الإدارة بتحديد تصنيف الأدوات المالية عند الإقرار المبدئي بناء على متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

الإقرار والغاء الإقرار

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد للمجموعة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.

تقوم الشركة بإلغاء الإقرار بالأصل المالي عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل، أو عندما تقوم بتحويل الأصل المالي وكافة المخاطر وعوائد ملكية الموجودات إلى طرف آخر. عند إلغاء الإقرار بأصل مالي (باستثناء الاستثمارات في حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)، يتم الإقرار بالفرق بين القيمة المدرجة للأصل ومجموع كل من المبلغ المستلم والمستحق والمكاسب أو الخسائر المتراكمة والتي تم الإقرار بها في الدخل الشامل الآخر والمتراكمة في حقوق الملكية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد.

عند إلغاء الإقرار بأدوات حقوق الملكية حيث اختارت المجموعة خيار القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، لا يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد. في المقابل، تقوم الشركة بتحويل هذه المكاسب أو الخسائر بما في ذلك الرصيد المتراكم في الاحتياطيات مباشرة إلى الأرباح المستقبلية.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالالتزام المالي عندما فقط عندما يتم إستيفاء الالتزام أو إبعائه أو إنتهاء صلاحيته. يتم الإقرار بالفرق بين القيمة المدرجة للالتزام المالي الذي تم إلغاء الاعتراف به والمبلغ المدفوع والمستحق في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد.

القياس

عند الاعتراف، يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى (في حالة أن يكون الأصل المالي أو الالتزام المالي غير مصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإستحواذ أو إصدار الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

يتم تحويل تكاليف المعاملة للموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا تم تحقيق الشروط التالية ولم يتم تحديدها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الإحتفاظ بالأصل ضمن إطار نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الإحتفاظ بالموجودات للحصول على التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية ينتج عنها تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي هي وحدها دفعات لأصل الدين والفائدة على المبلغ الرئيسي القائم.

تشمل هذه النقد ومرادفات النقد، ودائع الوكالة، ذمم مدينة تجارية وأخرى، مستحق من جهات ذات علاقة، موجودات مالية وموجودات مالية أخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الأدوات المالية (يتبع)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس أدوات الدين، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط إذا تم تحقيق الشروط التالية ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الإحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى كلٍ من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصل المالي؛ و
- الشروط التعاقدية للأصل المالي ينتج عنها تدفقات نقدية في تواريخ محددة تكون هي فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

وتشمل هذه محفظة الصكوك للمجموعة.

عند الاعتراف المبدئي بالإستثمارات في حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقوم بإختيار بشكل نهائي عرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الإختيار على أساس كل إستثمار على حدة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بخلاف تلك المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويشمل ذلك محفظة الإستثمار في الأوراق المالية للمجموعة وأدوات حقوق الملكية غير المدرجة.

عند الاعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة تحديد بشكل نهائي الأصل المالي الذي يستوفي المتطلبات التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك يقوم بإلغاء أو يخفض بشكل كبير عدم التطابق في المحاسبة.

المطلوبات المالية

المطلوبات المالية هي مطلوبات حيث يكون لدى المجموعة التزامات تعاقدية لتقديم مبالغ نقدية أو أصل مالي آخر أو تبادل الأدوات المالية ضمن ظروف معينة قد تكون غير مواتية للمجموعة.

يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة، باستثناء المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويشمل ذلك الودائع الهامشية، الذمم الدائنة التجارية والأخرى، مطلوبات العقود والمطلوبات الأخرى.

يتم تطبيق تصنيف القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على المطلوبات المالية على هذا النحو عند الاعتراف المبدئي. يتم عرض المكاسب والخسائر على المطلوبات المالية، بخلاف الأدوات المشتقة، المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بشكل جزئي في الدخل الشامل الآخر (مبلغ التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية والذي يعود إلى التغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الإلتزام)، وجزئياً في الربح أو الخسارة (المبلغ المتبقي من التغير في القيمة العادلة للإلتزام). لم تحدد المجموعة أي إلتزام بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تقييم نموذج الأعمال

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يعتبر تقييم نماذج الأعمال لإدارة الموجودات المالية أمراً أساسياً لتصنيف الأصل المالي. تحدد المجموعة نماذج الأعمال على مستوى يعكس كيفية إدارة مجموعات الأصول المالية معاً لتحقيق هدف أعمال معين. لا يعتمد نموذج الأعمال الخاص بالمجموعة على نوايا الإدارة فيما يتعلق بأداة فردية، وبالتالي يتم تقييم نموذج الأعمال عند مستوى جماعي أعلى وليس على أساس كل أداة على حدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الأدوات المالية (يتبع)

تقييم نموذج الأعمال (يتبع)

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (يتبع)

لدى المجموعة أكثر من نموذج أعمال واحد لإدارة أدواتها المالية التي تعكس كيفية إدارة المجموعة لأصولها المالية من أجل توليد التدفقات النقدية. تحدد نماذج أعمال المجموعة فيما إذا كانت التدفقات النقدية سوف تنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الموجودات المالية أو كليهما.

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتاحة ذات الصلة عند إجراء تقييم نموذج الأعمال. ومع ذلك، لا يتم تنفيذ هذا التقييم بناءً على سيناريوهات لا تتوقع المجموعة حدوثها بشكل معقول، مثل ما يسمى بسيناريوهات "الحالة الأسوأ" أو "حالة الإجهاد". تأخذ الشركة بعين الاعتبار جميع الأدلة المتاحة ذات الصلة مثل:

- كيف يتم تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال هذا؛
- إبلاغ موظفي الإدارة الرئيسيين في المنشأة بذلك؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال هذا)؛
- على وجه الخصوص، الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر؛ و
- كيف يتم تعويض مديري الأعمال (على سبيل المثال فيما إذا كان التعويض على أساس القيمة العادلة للأصول المدارة أو على التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة).

عند الإقرار المبني بالأصل المالي، تقوم المجموعة بتحديد فيما إذا كانت الموجودات المالية المعترف بها حديثاً هي جزءاً من نموذج أعمال قائم أو فيما إذا كانت تعكس بداية نموذج أعمال جديد. تقوم المجموعة بإعادة تقييم نماذج أعمالها في كل فترة تقرير لتحديد فيما إذا كانت نماذج الأعمال قد تغيرت منذ الفترة السابقة. بالنسبة لفترة التقارير الحالية والسابقة، لم تقم المجموعة بتحديد أي تغيير في نماذج أعمالها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

وهي تتضمن:

- موجودات ذات تدفقات نقدية تعاقدية والتي هي ليست مدفوعات أصل الدين والربح على المبلغ الأصلي القائم؛ أو/ و
- موجودات محتفظ بها ضمن نموذج الأعمال غير تلك المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ بها للتحصيل والبيع؛ أو
- موجودات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة باستخدام خيار القيمة العادلة.

يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة، مع الإقرار بأية أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الأدوات المالية (يتبع)

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات أصل الدين والربح فقط

لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف "الأصل" بالقيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المبدئي. يتم تعريف "الربح" كبديل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الربح.

عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات أصل الدين والربح فقط، تأخذ المجموعة في الاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. ويشمل ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على فترة تعاقدية يمكن أن تقوم بتغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تستوفي بهذا الشرط. عند إجراء التقييم، تأخذ المجموعة بالإعتبار؛

- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير حجم وتوقيت التدفقات النقدية؛
- الإستفادة من الرافعة المالية؛
- شروط الدفع مقدماً والتمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة؛ و
- الميزات التي تعدل البديل في القيمة الزمنية للنقود

التغيرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما هو مبين أدناه.

إنخفاض قيمة الشهرة

يتطلب تحديد ما إذا كانت الشهرة قد انخفضت قيمتها تقديراً للقيمة في الإستخدام للوحدات المنتجة للنقد التي تم تخصيص الشهرة لها. يتطلب احتساب القيمة في الاستخدام أن تقوم المجموعة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الوحدة المنتجة للنقد ومعدل خصم مناسب من أجل احتساب القيمة الحالية التي تتضمن بالضرورة عمل تقديرات وافتراسات عديدة فيما يتعلق بنمو الإيرادات وهوامش التشغيل المناسبة، معدلات الخصم ومتطلبات رأس المال العامل. من المحتمل أن تختلف هذه التقديرات عن النتائج الفعلية المستقبلية للعمليات والتدفقات النقدية، ومن المحتمل أن تكون هذه الفروق جوهرية. إن القيمة المدرجة للشهرة في تاريخ التقرير هي بمبلغ ٨٧٩,٥٩٩ ألف درهم (٢٠٢٠: لا شيء) (إيضاح ٦) ولم يسجل أي انخفاض بقيمة الشهرة خلال الفترة (٢٠٢٠: لا شيء).

السيطرة على شركة بيور هيلث للتوريدات الطبية ذ.م.م.

يوضح الإيضاح ٢٣ أن شركة بيور هيلث للتوريدات الطبية ذ.م.م. ("بيور هيلث") هي شركة تابعة للمجموعة على الرغم من أن المجموعة لديها حصة ملكية بنسبة ٣١,٥٪ فقط. احتفظت المجموعة بحصة ملكيتها البالغة ٣١,٥٪ بعد التحويل بموجب معاملة تخضع لسيطرة مشتركة كما هو موضح في إيضاح ٢٣. قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت لديها سيطرة على بيور هيلث أم لا بناءً على ما إذا كانت المجموعة لديها القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة لشركة بيور هيلث من جانب واحد. عند اتخاذ هذا القرار، أخذت المجموعة بعين الاعتبار الحجم المطلق لحصتها في بيور هيلث، المساهمات المملوكة من قبل الشركة الأم وتمثيل المجموعة في مجلس إدارة بيور هيلث. استنتجت المجموعة إلى أن لديها حصة تصويت مسيطرة كافية، بشكل مباشر وغير مباشر، والتمثيل في مجلس الإدارة لتوجيه الأنشطة ذات الصلة لشركة بيور هيلث. وبالتالي، قامت المجموعة بشكل واضح بإثبات سيطرتها على بيور هيلث وبالتالي قامت بتوحيد نتائجها في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.")

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع ألف درهم	تحسينات على المأجور ألف درهم	موجودات أخرى ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف درهم	معدات مكتبية ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	مركبات ألف درهم	مكائن ومعدات ألف درهم	مباني ألف درهم	أراضي ألف درهم	
١,٦٦٧,٦٨٨ (١,٠٧٢,٤٠٠)	-	-	١٤٩,٧٣٦	٢٨,٩١٦ (٢٥,٥٦٦)	٢٤,٨٥٥ (٢٣,٢٤١)	٢٧٨,٤٣٧ (٢١٢,٦٥٣)	٩٤٩,١٧٤ (٦٦٥,٥١٥)	٢٣٦,٥٧٠ (١٤٥,٤٢٥)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ التكلفة الإستهلاك المتراكم
٥٩٥,٢٨٨	-	-	١٤٩,٧٣٦	٣,٣٥٠	١,٦١٤	٦٥,٧٨٤	٢٨٣,٦٥٩	٩١,١٤٥	-	صافي القيمة الدفترية
٥٩٥,٢٨٨ (١١٧,٩٢٣)	- (٩٩٣)	- (٩,٠٣٣)	١٤٩,٧٣٦ -	٣,٣٥٠ (٦,١٦٢)	١,٦١٤ (٥,٠٠٣)	٦٥,٧٨٤ (٣٠,٣٣٠)	٢٨٣,٦٥٩ (٤٥,٤٧٦)	٩١,١٤٥ (٢٠,٩٢٦)	-	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ صافي القيمة الدفترية الإفتتاحية الإستهلاك المحمل
٥,٨١٨,٦٠١ ٤١٨ -	٢٦,٤٨٨ -	١٢,٠٠٣ -	٢٨٧,٤٨٤ ٤٣٢ (٩,٦٥٩)	٨٠,١٢٢ ١١٢ (٢,٣١٨)	٥٠,٧١٨ -	٢,٩٥٣,٩٩٢ ١٢٤ ١,٠٥٤	٩٦٧,١٧٤ -	١,٢١٥,٣٨٧ (٢٥٠) (١,٥٨٣)	٢٢٥,٢٣٣ -	موجودات ناتجة عن معاملة تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣) أخرى/ إعادة التصنيف تحويل شطب إضافات إستبعادات
(٣٧) ١٣٠,٣٢٠ (١٠٢)	- ٨,١١٨ -	- -	(٢٠) ٨٠,٧٦٠ -	- ٥,٠١٣ (١٦)	- ٢,٧٩٩ -	(١٧) ١٣,٤٦٢ (٨٦)	- ١٧,٢٩٨ -	- ٢,٨٧٠ ٩١,١٤٥	-	
٦,٤٢٦,٥٦٥	٣٣,٦١٣	٢,٩٧٠	٥٠٨,٧٣٣	٨٠,١٠١	٥٠,١٢٨	٣,٠٠٣,٩٨٣	١,٢٣٥,١٦١	١,٢٨٦,٦٤٣	٢٢٥,٢٣٣	صافي القيمة الدفترية النهائية
١٢,٦٦٩,٩٧٤ (٦,٢٤٣,٤٠٩)	٤٥,٠٣٨ (١١,٤٢٥)	١٥١,١٨٢ (١٤٨,٢١٢)	٥٠٨,٧٣٣ -	٣٤١,٧٣٥ (٢٦١,٦٣٤)	٢٣٤,٤٨١ (١٨٤,٣٥٣)	٦,٧٣٣,٤٥٧ (٣,٧٢٩,٤٧٤)	٢,١٧٩,٤٩٧ (٩٤٤,٣٣٦)	٢,٢٥٠,٦١٨ (٩٦٣,٩٧٥)	٢٢٥,٢٣٣ -	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ التكلفة الإستهلاك المتراكم
٦,٤٢٦,٥٦٥	٣٣,٦١٣	٢,٩٧٠	٥٠٨,٧٣٣	٨٠,١٠١	٥٠,١٢٨	٣,٠٠٣,٩٨٣	١,٢٣٥,١٦١	١,٢٨٦,٦٤٣	٢٢٥,٢٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٦ الشهرة والموجودات غير الملموسة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٢٧٤	٤٦٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٨٧٩,٥٩٨	-	الشهرة الناتجة عن معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
٤٤,٥٧٦	-	الموجودات غير الملموسة الناتجة عن معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
٥١٧	١٥	إضافات
(١,٨٢٥)	(٢٠٥)	إطفاء محمل للفترة/ السنة
<u>٩٢٣,١٤٠</u>	<u>٢٧٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الشهرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، يمثل رصيد الشهرة، الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على:

- (١) حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة مريان (بي في آي) القابضة انك بمبلغ ٤٠٤,٧٦١ ألف درهم؛
- (٢) حصة بنسبة ١٠٠٪ من أسهم منتجات هيل فيو (سيشيل) المحدودة، وفيلات ليندري (سيشيل) المحدودة، وجاين (سيشيل) المحدودة بمبلغ ٤٦,٩١٠ ألف درهم؛
- (٣) حصة بنسبة ٨٠٪ من أسهم شركة انيوا انجينييرنج بي في تي ليمتد بمبلغ ٥,٠٥٧ ألف درهم؛ و
- (٤) حصة بنسبة ٦٥,١٠٪ من أسهم شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع. بمبلغ ٤٢٢,٨٧٠ ألف درهم.

مريان القابضة (جزر العذراء البريطانية)

تم الاعتراف بالشهرة بمبلغ ٤٠٤,٧ مليون درهم عند الاستحواذ على سيتاكس القابضة المحدودة، وسياكس للاستثمار المحدودة، وشركة أي أند تي مانيجمنت برايفت ليمتد. بلغت القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذة ٦٩,٣ مليون درهم والمبلغ المدفوع ٤٧٤ مليون درهم.

منتجات هيل فيو (سيشيل) المحدودة

تم الاعتراف بالشهرة بمبلغ ٤٦,٩١ مليون درهم عند الاستحواذ على منتجات هيل فيو (سيشيل) المحدودة بإجمالي بدل بمبلغ ١٤٣,٨ مليون درهم. بلغت القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذة ٩٦,٩ مليون درهم.

شركة انيوا انجينييرنج بي في تي ليمتد

تم الاعتراف بالشهرة بمبلغ ٥,١ مليون درهم عند الاستحواذ على ٨٠٪ من شركة انيوا انجينييرنج بي في تي ليمتد من خلال إحدى شركاتها التابعة شركة ان بي سي سي ليمتد، الهند. كما في تاريخ الإستحواذ، بلغت القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذة ١٢,٧٤٩ ألف درهم مقابل بدل البالغ ٧,٦٩٢ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٦ الشهرة والموجودات غير الملموسة (يتبع)

شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

تم الاعتراف بالشهرة بمبلغ ٤٢٢,٩ مليون درهم عند الاستحواذ على ٦٥,١٪ من حصة شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع. من خلال شركاتها التابعة المملوكة بالكامل وهما شركتا سونجو للاستثمار التجاري - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. وشركة دبليو ايه اس تو للاستثمار التجاري شركة الشخص الواحد ذ.م.م. كما في تاريخ الإستحواذ، بلغت القيمة العادلة المبدئية للموجودات القابلة للتحديد والمطلوبات المقبولة ٤,٩٦٢ مليون درهم مقابل إجمالي حقوق الملكية بمبلغ ٤,٥٣٩,١ مليون درهم.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "إندماج الأعمال"، تم المحاسبة عن الاستحواذ على أساس القيم العادلة المبدئية للموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد والمطلوبات والتي تم الإنتهاء منها خلال ١٢ شهراً من تاريخ الإستحواذ. قد يؤدي الإنتهاء من توزيع سعر الشراء إلى تغيير في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها.

الموجودات غير الملموسة:

- تتكون الموجودات غير الملموسة بشكل رئيسي من
- مشروع قيد التطوير وبرنامج بمبلغ ٣٢,٥١٦ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛ و
- رخص وبرنامج بمبلغ ١٠,٤٢٨ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ عقود الإيجار

حق استخدام الموجودات

فيما يلي الحركة في حق استخدام الموجودات خلال الفترة/ السنة:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(مدقق)	
٧٠,٨٣٨	٧٩,٣٦٦	في بداية الفترة/ السنة
٤,٠٦٦	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
٤١٨,١٢٤	-	الموجودات الناتجة عن معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
(٥,٦٠٣)	(٨,٥٢٨)	إطفاء خلال الفترة/ السنة
<u>٤٨٧,٤٢٥</u>	<u>٧٠,٨٣٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٧ عقود الإيجار (يتبع)

إلتزامات عقود الإيجار

فيما يلي الحركة في إلتزامات عقود الإيجار خلال الفترة/ السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٧٣,٣٦٦	٧٨,٧٥٠	في بداية الفترة/ السنة يضاف:
٤٠٢,٦٨٢	-	ناتجة عن معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
١,٩٩٣	٤,٧٨٣	إضافات
١,٥١٢	-	مصاريف القوائد
(٤,٢٢٥)	(١٠,١٦٧)	ينزل: دفعات لمطلوبات عقد الإيجار
<u>٤٧٥,٣٢٨</u>	<u>٧٣,٣٦٦</u>	في نهاية الفترة/ السنة

يتم عرض إلتزامات عقود الإيجار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٢٤,٥٣٢	١٠,٠٧٦	مبالغ مستحقة السداد خلال ١٢ شهر
٤٥٠,٧٩٦	٦٣,٢٩٠	مبالغ مستحقة السداد بعد ١٢ شهر
<u>٤٧٥,٣٢٨</u>	<u>٧٣,٣٦٦</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٨ استثمارات عقارية	
التكلفة	
ألف درهم	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٦٨,٩٣٨	تحويل إلى جهة ذات علاقة
(١٣٩,٩٧٨)	إضافات خلال السنة
١,١٨٥	تحويلات
(٥,٣٤٦)	
١٢٤,٧٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٨٣,٤٢١	الموجودات الناتجة عن معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
٤٠٨,٢٢٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٥,١١٣	الإستهلاك المتراكم
٩,٥٨٣	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٩,٥٨٤)	محمل للسنة
١٥,١١٢	تحويل إلى جهة ذات علاقة
٣,٠١٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٢,٩١٧	محمل للفترة
٥١,٠٤٠	الموجودات الناتجة عن معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
٣٥٧,١٨٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٠٩,٦٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تتكون الاستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قطع أراضي، عقارات سكنية وموجودات ضيافة في الإمارات العربية المتحدة، جمهورية العراق وسيشل.

بالنسبة لقطع الأراضي والعقارات السكنية، تم إجراء آخر تقييم خارجي من قبل مقيم مستقل غير مرتبط بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

بالنسبة للعقار السكني والضيافة، تم إجراء تقييم داخلي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

لم يكن هناك تغيير جوهري في القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وأن القيمة العادلة تقارب القيمة المدرجة كما في ذلك التاريخ.

تم تصنيف الاستثمارات كاستثمار ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٩ استثمارات في شركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٢,٧٠٦	٤,٠٩٢	في بداية الفترة/ السنة
٤٠٠,٦٦٠	-	الموجودات الناتجة عن معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (إيضاح ٢٣)
٢٤١,٩٨٠	-	تم الإستحواذ عليها خلال الفترة*
(١٣,٨٤٣)	٩٥٤	الحصة في (الخسارة)/ الربح للفترة/ السنة
(٩٩٠)	(٢,٣٤٠)	توزيعات أرباح مستلمة
<u>٦٣٠,٥١٣</u>	<u>٢,٧٠٦</u>	في نهاية الفترة/ السنة

تمت المحاسبة عن جميع الشركات الزميلة أدناه باستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما هو موضح في السياسات المحاسبية للمجموعة. فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للمجموعة في تاريخ التقرير:

إسم الشركة الزميلة	نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها		بلد التسجيل والعمليات	الأنشطة الرئيسية
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
سنشري لإدارة العقارات ذ.م.م.	%١٨	%١٨	الإمارات العربية المتحدة	إدارة معسكرات العمل والإقامة.
أبوظبيي ماونت جيت للاستثمار العقاري ذ.م.م.	%١٨	%١٨	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمارات العقارية
الجزيرة للحلول التقنية والاستشارات ذ.م.م.	%٣٥	%٣٥	الإمارات العربية المتحدة	الاستشارات في مجال أجهزة ومعدات الكمبيوتر.
برينسيبيا اس ايه اس	%٣٣	-	فرنسا	الهندسة والاستشارات
القناة للسكر اس.اي.ايه.	%٣٣	-	مصر	زراعة وإنتاج السكر
ريسيونس بلس ميديكال سيرفيسز ذ.م.م.*	%٤٠	-	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الرعاية الصحية

* استحوذت المجموعة على حصتها الكاملة في رسيونس بلس ميديكال سيرفيسز مقابل مبلغ ٢٤١,٦ مليون درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٩ استثمارات في شركات زميلة (يتبع)

فيما يلي ملخص أحدث المعلومات المالية المتاحة للشركتين الزميلتين الرئيسيتين للمجموعة كما في نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

المجموع ألف درهم (غير مدقق)	ريسيونس بلس ميديكال سيرفيسز ذ.م.م. ألف درهم (غير مدقق)	القناة للسكر اس.اي.ايه ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٩٠٢,١٨٧	١١,٧٣١	٢,٨٩٠,٤٥٦	الموجودات غير المتداولة
٤٦٤,٤١٨	٣١٩,٥١٢	١٤٤,٩٠٦	الموجودات المتداولة
<u>٣,٣٦٦,٦٠٥</u>	<u>٣٣١,٢٤٣</u>	<u>٣,٠٣٥,٣٦٢</u>	مجموع الموجودات
٣٠٣,٨٤٩	٦,٧٠٩	٢٩٧,١٤٠	المطلوبات غير المتداولة
١,٧٦٣,٤٧١	١٢٧,٨٦١	١,٦٣٥,٦١٠	المطلوبات المتداولة
<u>٢,٠٦٧,٣٢٠</u>	<u>١٣٤,٥٧٠</u>	<u>١,٩٣٢,٧٥٠</u>	مجموع المطلوبات
<u>١,٢٩٩,٢٨٥</u>	<u>١٩٦,٦٧٣</u>	<u>١,١٠٢,٦١٢</u>	صافي الموجودات
<u>٤٤٢,٥٣١</u>	<u>٧٨,٦٦٩</u>	<u>٣٦٣,٨٦٢</u>	حصة المجموعة في صافي الموجودات
<u>٧١,٤٧٥</u>	<u>٤٨,٢١٤</u>	<u>٢٣,٢٦١</u>	إيرادات
<u>(٢٧,٧٠١)</u>	<u>٨,٥٥٠</u>	<u>(٣٦,٢٥١)</u>	(خسارة)/ريخ الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٠ أوراق مالية إستثمارية

تم تصنيف الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كما يلي:

المجموع ألف درهم	غير مدرجة ألف درهم	مدرجة ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٢٣,٢١٢	٥٥٤,٩١٩	٣٦٨,٢٩٣	أدوات حقوق الملكية
١٨,٧٤٣	-	١٨,٧٤٣	إستثمار في صناديق
٧	٧	-	أداة دين بالتكلفة المطفأة
<u>٩٤١,٦٩٢</u>	<u>٥٥٤,٩٢٦</u>	<u>٣٨٧,٠٣٦</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٨٤٩,٢٠٠	١٢٩	٣,٨٤٩,٠٧١	أدوات حقوق الملكية
٥٤١,٦٢٥	-	٥٤١,٦٢٥	صكوك
<u>٤,٣٩٠,٨٢٥</u>	<u>١٢٩</u>	<u>٤,٣٩٠,٦٩٦</u>	
(١٨٤٨)	(١,٨٤٨)	-	ناقص: مخصصات خسارة إنخفاض القيمة
<u>٥,٣٣٠,٩٣٩</u>	<u>٥٥٣,٢٠٧</u>	<u>٤,٧٧٧,٧٣٢</u>	
ألف درهم			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٩٦,٨٧٢			غير متداولة
٥٤٥,٠٩٠			متداولة
<u>٤,٣٨٨,٩٧٧</u>			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-			غير متداولة
			متداولة
<u>٥,٣٣٠,٩٣٩</u>			
٤,٧٨٥,٨٤٩			متداولة
٥٤٥,٠٩٠			غير متداولة
<u>٥,٣٣٠,٩٣٩</u>			

يتم إدراج انخفاض قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة على الصكوك في احتياطي إعادة التقييم لاستثمارات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمعترف بها في الدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٠ أوراق مالية إستثمارية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)
أوراق مالية مدرجة	
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>	
-	-
-	٤١٢,٢٥١
-	١,٠٨٥
-	(٢٦,٣٠١)
-	٣٨٧,٠٣٥
في نهاية الفترة/ السنة	
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>	
-	-
-	٤,٢٧١,٩٠٢
-	(٢٣,٦٥٧)
-	٣٣٦
-	١٤٢,١١٥
-	٤,٣٩٠,٦٩٦
في نهاية الفترة/ السنة	
أوراق مالية غير مدرجة	
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</i>	
-	-
-	٥٥٤,٩١٩
-	٥٥٤,٩١٩
في نهاية الفترة/ السنة	
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>	
-	-
-	١٠٥
-	٤٣
-	(١٩)
-	١٢٩
في نهاية الفترة/ السنة	
<i>أدوات الدين بالتكلفة المطفأة</i>	
-	-
-	٤٩٩
-	(٤٩٠)
-	(٢)
-	٧
في نهاية الفترة/ السنة	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١١ أصول تمويل إسلامية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
١,٥٥٧,٧٨٤	-	تمويل مرابحة
٢٢٢,٩٧٧	-	تمويل اجارة
٨,٢٠٤	-	تمويلات أخرى
١,٧٨٨,٩٦٥	-	مجموع التمويل
(٢٩٢,٨٦٧)	-	إيرادات مؤجلة
(٢,٣٦٢)	-	الربح المعلق
١,٤٩٣,٧٣٦	-	المجموع
(١٢٧,٨٥٤)	-	ناقص: مخصص خسارة انخفاض القيمة
١,٣٦٥,٨٨٢	-	

فيما يلي بيان توزيع وتواريخ استحقاق تمويل الإجارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٢٣,٣٨٠	-	أقل من سنة
١٠٥,٢٢١	-	من سنة إلى خمس سنوات
١١٦,٢٥٤	-	أكثر من خمس سنوات
٢٤٤,٨٥٥	-	إجمالي إجارة
(٢١,٨٧٨)	-	ناقصاً: إيرادات مؤجلة
٢٢٢,٩٧٧	-	صافي اجارة
٢٠,٨٠١	-	صافي القيمة الحالية
٩٣,١٥٤	-	أقل من سنة
١٠٩,٠٢٢	-	من سنة إلى خمس سنوات
٢٢٢,٩٧٧	-	أكثر من خمس سنوات
٢٢٢,٩٧٧	-	مجموع صافي القيمة الحالية

ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.")

٣٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١١ أصول تمويل إسلامية (يتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض القيمة خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
-	-	في بداية الفترة/ السنة
-	١٢٧,٢٩٣	ناتجة من معاملات تخضع لسيطرة مشتركة
-	٥٦١	المحمل للفترة/ السنة
-	١٢٧,٨٥٤	في نهاية الفترة/ السنة

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
١,١٩٦,٦٨٣ (١٢٦,٩٠٨)	٤,٢٩٦,١٣٦ (٣٢٦,٤٢٣)	ذمم مدينة تجارية ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة
١,٠٦٩,٧٧٥	٣,٩٦٩,٧١٣	صافي ذمم مدينة تجارية
٩٣٧,٩٨٥ (٥٣,٦٦٦)	٩٧٦,٣٨٠ (٤٤,٣٤٦)	محتجزات مدينة ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة
٨٨٤,٣١٩	٩٣٢,٠٣٤	صافي محتجزات مدينة
١١٠,٢٦٤ (١,٧٩٨)	٧٤٣,١٢٢ -	دفعات مقدمة لموردين ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة
١٠٨,٤٦٦	٧٤٣,١٢٢	صافي دفعات مقدمة لموردين
٩٤,٠٩٧ ٢٨,٩٧٥	٣٥٥,٨١٦ ٦٧٤,٨٠٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وتأمينات ذمم مدينة أخرى
٢,١٨٥,٦٣٢	٦,٦٧٥,٤٩٤	
-	٤٢,٣٥٨	غير متداولة محتجزات مدينة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

تقوم المجموعة بقياس مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بمبلغ يعادل مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني. ويتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى باستخدام مصفوفة مخصص بالرجوع إلى الخبرة السابقة في التخلف عن السداد للمدين وتحليل المركز المالي الحالي للمدين، والمعدلة حسب الحقائق الخاصة بالمدينين بشكل فردي، والظروف الاقتصادية العامة للمجال الذي يعمل المدينون فيها وتقييم الاتجاه الحالي وكذلك الاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير.

يظهر الجدول التالي الحركة في مخصص خسائر الائتمان على مدى العمر الزمني الذي تم الاعتراف به للذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة بما يتفق مع النهج المبسط للمعيار الدولي للقرارات المالية رقم ٩:

ألف درهم	ذمم مدينة تجارية ومحتجزات مدينة في ١ يناير ٢٠٢٠ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
١٥٢,٣٧٤	
٢٨,٢٠٠	
١٨٠,٥٧٤	في ١ يناير ٢٠٢١
(٨٠,١٦٣)	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
٢٧٠,٣٥٨	نتج من معاملات تخضع لسيطرة مشتركة
٣٧٠,٧٦٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣ موجودات العقود

المبالغ المتعلقة بموجودات العقد هي أرصدة مستحقة من العملاء بموجب عقود الإنشاء التي تنشأ عندما تستلم المجموعة مدفوعات من العملاء بما يتماشى مع سلسلة من الإنجازات ذات العلاقة بالأداء. اعترفت المجموعة سابقاً بموجودات العقد لأي عمل تم إنجازه. يتم إعادة تصنيف أي مبلغ سبق الاعتراف به كموجودات العقد إلى الذمم المدينة التجارية في الوقت الذي يتم فيه إصدار الفواتير للعميل.

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	موجودات العقود
٢٠٢١	٢٠٢٠	موجودات العقود
ألف درهم	ألف درهم	تكاليف العقود
(غير مدقق)	(مدقق)	ينزل: خسارة انخفاض القيمة
٦,٣٢٨,٨٠٠	١,٣٨٤,٠٢٧	
٩٠٦,٢٥٢	-	
(١,٣٣١,٧٦٩)	(٢٥,٥٥٨)	
٥,٩٠٣,٢٨٣	١,٣٥٨,٤٦٩	

تشمل موجودات العقود تلك المتعلقة مع أطراف ذات علاقة بمبلغ ٦٥٠,٥٠ مليون درهم (٢٠٢٠: ٢٨٧ مليون درهم).

تم تكبد تكاليف العقود على عناصر من أحد المشاريع الرئيسية للمجموعة، والتي لا يحق للمجموعة تعاقدًا الاعتراف بالإيرادات حتى يتم الانتهاء من حزم العمل المختلفة وتسليمها. في حين أنه لم يتم تسليم حزم العمل بعد، فمن المقرر الانتهاء من عدد كبير من الحزم وتسليمها خلال سنة ٢٠٢١، مما سيؤدي إلى تصفية الرصيد خلال الفترة المتبقية من هذه السنة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٣ موجودات العقود (يتبع)

تم توزيع موجودات العقود إلى متداولة وغير متداولة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	موجودات العقود متداولة غير متداولة
١,٣٥٨,٤٦٩	٥,٦٢٤,٤١٦	
-	٢٧٨,٨٦٧	
<u>١,٣٥٨,٤٦٩</u>	<u>٥,٩٠٣,٢٨٣</u>	

تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة على المبالغ المستحقة من العملاء بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني، مع الأخذ في الاعتبار خبرة التخلف عن السداد التاريخية والتوقعات المستقبلية لقطاع الإنشاءات.

يوضح الجدول التالي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني الذي تم الإعتراف به لموجودات العقد بما يتفق مع النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

المجموع ألف درهم	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
١٥,٨٠٩	
٩,٧٤٩	
<u>٢٥,٥٥٨</u>	
١,٢٨٩,٢٤٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ ناتج من معاملات تخضع لسيطرة مشتركة
١٦,٩٧١	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
<u>١,٣٣١,٧٦٩</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٤ جهات ذات علاقة

إن الجهات ذات العلاقة هم المساهمون والإدارة الرئيسية والمنشآت التي يكون للمساهمين فيها القدرة على التحكم أو ممارسة تأثير كبير في القرارات التشغيلية والمالية. تحتفظ المجموعة بأرصدة مع الجهات ذات العلاقة والتي تنشأ من المعاملات التجارية بمعدلات متفق عليها بين الجهات ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)
٣٥٢,٨٦٣	-
١٥٨,٦١٨	-
٩٤,٢٧٦	٨٣,٩٥٣
٨٢,٣١٧	٨٠,٥٩٧
٦٨٨,٠٧٤	١٦٤,٥٥٠
(٥٤,٨٦٤)	(٦٩,٧٠١)
٦٣٣,٢١٠	٩٤,٨٤٩
١,١٠٠,٠٠٠	-
٢٤٢,٢١٠	-
٣٤,٠٩٤	٢٧,٠٦١
٦١,٦٤٥	-
٦٩,٧٠٢	١٥,٥٩١
١,٥٠٧,٦٥١	٤٣,٦٥٢
١٣,٣٠٠	١٣,٣٠٠
٦٥٠,٤٩٣	٢٨٧,٠٠٠
١١,٧٤٥	١٥,٣١٤

مستحق من جهات ذات علاقة:

مشاريع مشتركة
منشأة مدارة من قبل أحد موظفي الإدارة الرئيسيين
شركة تابعة للشركة الأم
أخرى

ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة

مستحق إلى جهات ذات علاقة:

مساهم في شركة تابعة (حقوق الملكية غير المسيطرة)
مساهم
شريك في مشروع مشترك
منشآت تخضع لسيطرة مشتركة
أخرى

قرض من جهة ذات علاقة

موجودات العقود (إيضاح ١٣)

مطلوبات العقود - مبالغ متعلقة بعقود الإنشاء (إيضاح ١٩)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٤ جهات ذات علاقة (يتبع)

يمثل القرض المقدم من الجهة ذات العلاقة القرض المقدم من المجموعة الملكية لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يخضع القرض لفائدة بمعدل ٧,١٩٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,١٩٪ سنوياً). قام المقرض بالتنازل عن الفوائد المستحقة على القرض خلال الفترة الحالية.

يوضح الجدول التالي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني الذي تم الاعتراف به للمستحق من الجهات ذات العلاقة بما يتفق مع النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

المجموع ألف درهم	المقيمة بشكل فردى ألف درهم	المقيمة بشكل جماعى ألف درهم	
٨٧,٩٠٧	٨٤,١٩٧	٣,٧١٠	مستحق من جهات ذات علاقة
١,٦٩٩	١,٩٢٧	(٢٢٨)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
(١٩,٩٠٥)	(١٩,٩٠٥)	-	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة شطب خلال السنة
٦٩,٧٠١	٦٦,٢١٩	٣,٤٨٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
(١٤,٨٣٧)	(١٧,٤٠٩)	٢,٥٧٢	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
٥٤,٨٦٤	٤٨,٨١٠	٦,٠٥٤	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تتكون المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة من:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٦,٦٤٣	٢١١,٧٠١	٨٦,٦٩٨	٣٩٤,٣٢٧	إيرادات
٢٧,٩٨٩	٥٩,٨٧٢	٥٣,٨٣٥	٨٨,٥٥٢	شراء بضائع وخدمات
٧٧١	٨٤,٧٥٧	٦,٢٤٠	٨٥,٥٢٨	تعويضات الإدارة الرئيسية
-	١,١٠٠,٠٠٠	-	١,١٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معلنة

تم الإعلان عن توزيعات الأرباح خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل شركة تابعة لمالكي الشركة قبل إدراجها في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تستند الإيرادات الناتجة من الجهات ذات العلاقة ومشتريات البضائع والخدمات إلى الشروط والأحكام كما هو متفق عليه بين الجهات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

		١٥ نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٦,٠١٨	٣٦,٥٨٧	نقد في الصندوق
٦١١,٠٠٤	٢,٦٠٥,٩٩٩	نقد لدى البنوك
-	١٠٢,٥٠٤	سندات الخزينة
١٤,٨١١	١,٨٠٨,٦٧٠	ودائع قصيرة الأجل
٦٣١,٨٣٣	٤,٥٥٣,٧٦٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٥)	(٧,٣٩١)	ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة
٦٣١,٨٢٨	٤,٥٤٦,٣٦٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٤٤,٥٢٠)	(٧٨٤,٤٢٦)	ينزل: حسابات بنكية مكشوفة
(١٢,٥٣٨)	(١٢,٤٨٠)	ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق لأكثر من ثلاثة أشهر
٥	٧,٣٩١	يضاف: مخصص خسارة انخفاض القيمة
٤٧٤,٧٧٥	٣,٧٥٦,٨٥٤	النقد ومرادفات النقد

إن الودائع الثابتة المحتفظ بها لدى البنوك هي ودائع مقيدة لإصدار الضمانات البنكية وهي غير متاحة للعمليات اليومية للمجموعة. تتراوح الفوائد المكتسبة على هذه الودائع من ٠,٥٪ إلى ٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٥٪ إلى ٢٪).

تم الاستفادة من تسهيلات الحسابات البنكية المكشوفة من بنوك مختلفة. في السنة السابقة، تم الحصول على تسهيلات الحسابات البنكية المكشوفة من بنوك محلية والتي تم ضمانها بشهادة دفع معتمدة مستلمة من المشاريع. يتم سداد الحسابات البنكية المكشوفة عند الطلب. ترتبط معدلات الفائدة المستحقة على الحسابات البنكية المكشوفة بأسعار الاقتراض بين البنوك.

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بسبب التخلف عن السداد حيث أن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنوك المركزية في الدول ذات العلاقة. وفقاً لذلك، تقوم إدارة المجموعة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة لفترة ١٢ شهراً. لم يتجاوز أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير استحقاق السداد.

١٦ ودائع وكالة لدى مؤسسات مالية إسلامية

تشتمل ودائع الوكالة على مبلغ ١٠١,٧ مليون درهم تم استثمارها بشكل رئيسي في مؤسسات مالية في الإمارات العربية المتحدة (٢٠٢٠: لا شيء درهم). تحمل هذه الودائع معدلات ربح تتراوح من ١,٠٪ إلى ٤,٥٠٪ (٢٠٢٠: لا شيء) سنوياً. ويبلغ مخصص انخفاض القيمة على ودائع الوكالة هذه مبلغ ٧,٦ مليون درهم (٢٠٢٠: لا شيء درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٧ هوامش مقابل خطابات الضمان

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
١,٠٤٩,٣٤٢	-	ضمانات العمالة*
١٢,٨٩٨	-	ضمانات الشركات**
١,٠٦٢,٢٤٠	-	

* تمثل هذه الضمانات هوامش بنسبة ١٠٠٪ التي تم تحصيلها من قبل المجموعة عند إصدار خطابات الضمان لصالح وزارة الموارد البشرية والتوطين بالنيابة عن عملائها.

** تمثل هذه الضمانات هوامش متفاوتة مقابل خطابات الضمان للشركات.

١٨ قروض بنكية

تتكون القروض البنكية المدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٥,٠٨١,٠٧١	١٢٧,٣٠٠	تسهيلات قرض لأجل
١٠٠,٠٠٠	-	تسهيلات تمويل مرابحة
٢٣٤,٦٢٣	٢٢٤,٩٦٥	تسهيلات أخرى
٥,٤١٥,٦٩٤	٣٥٢,٢٦٥	
٤,٦٠٢,٩٥٣	٢٣٨,٢٣١	فيما يلي توزيع القروض البنكية:
٨١٢,٧٤١	١١٤,٠٣٤	غير متداولة
٥,٤١٥,٦٩٤	٣٥٢,٢٦٥	متداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٨ قروض بنكية (يتبع)

تتكون القروض البنكية المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مما يلي:

نوع القرض	العملة	سنة الإستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
قرض لأجل ١	درهم	٢٠٢٣	٩٦,٤٦٧	١٢٧,٣٠٠
قرض لأجل ٢	درهم	٢٠٢٨	٦٤١,٨٢١	-
قرض لأجل ٣	يورو	٢٠٣٠	٢٧٢,٣٠٨	-
قرض لأجل ٤	دولار أمريكي	٢٠٢٧	١,٥٠٥,٨٠٧	-
قرض لأجل ٥	درهم	٢٠٢٢	١٥٤,١٦٨	-
قرض لأجل ٦	دولار أمريكي	٢٠٢٥	٢٤٤,١٧٠	-
قرض لأجل ٧	دولار أمريكي	٢٠٢٨	٣٦٧,٢٥٠	-
قرض لأجل ٨	درهم	٢٠٢٨	٢٩٩,٠٨٠	-
قرض لأجل ٩	درهم	٢٠٢٤	١,٥٠٠,٠٠٠	-
تسهيل تمويل مرابحة	درهم	٢٠٢٥	١٠٠,٠٠٠	-
تسهيل تمويل تقليدي	درهم	(*)	٩٦,٢٠٥	٩٨,٣٥٢
تسهيلات أخرى	درهم	٢٠٢٣	١٣٨,٤١٨	١٢٦,٦١٣
			٥,٤١٥,٦٩٤	٣٥٢,٢٦٥

(*) ٤٨ شهر من تاريخ السحب

تتراوح الفائدة على القروض البنكية المذكورة أعلاه بمعدلات من ١,٢٥٪ إلى ٣٪ بالإضافة إلى ٣ أشهر إلى ٦ أشهر ايبور/ يوريور.

إن القروض البنكية المذكورة أعلاه مضمونة مقابل أوراق مالية مختلفة مقدمة للبنوك وفقاً لشروط الاتفاقية بما في ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، الرهن العقاري على بعض الموجودات غير المالية للمجموعة، الرهن لصالح البنك مقابل الموجودات التي تم الحصول عليها بموجب التسهيلات التمويلية. بالإضافة على ذلك، تنص التسهيلات على بعض التعهدات المالية وغير المالية المقيدة على القروض بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر شروط مثل التسديد من عائدات المشاريع المحددة التي تم الحصول على هذا القرض من أجلها، ومتطلبات الحد الأدنى لصافي حقوق الملكية، ونسب الرافعة المالية القسوى والنسب المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٩ مطلوبات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٤٥٧,٣٦٣	٢١١,١٥٨	مبالغ متعلقة بعقود الإنشاء (١)
١,٢٠٦,٦٨٨	٨٣٧,٧٤٤	مبالغ مستلمة مقدماً من عملاء (٢)
<u>١,٦٦٤,٠٥١</u>	<u>١,٠٤٨,٩٠٢</u>	

(١) إن مطلوبات العقود المتعلقة بعقود الإنشاء هي أرصدة مستحقة للعملاء بموجب عقود الإنشاء. تنشأ هذه المطلوبات عندما تجاوزت دفعة معينة الإيرادات المعترف بها حتى تاريخه بموجب طريقة الإدخال.

(٢) يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على البضائع إلى العميل، عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل. عندما يدفع العميل مقابل البضائع قبل تسليم البضائع والخدمات الموعودة المقدمة للعميل، فإنه يتم الاعتراف بسعر المعاملة المستلم من قبل المجموعة كمطلوبات العقود حتى يتم نقل السيطرة على البضائع والخدمات الموعودة إلى العميل.

إن المبالغ المتعلقة بعقود الإنشاء من العملاء الخارجيين والجهات ذات العلاقة كما في نهاية الفترة/ السنة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
٤٤٥,٦١٨	١٩٥,٨٤٤	مبالغ متعلقة بعقود الإنشاء
١١,٧٤٥	١٥,٣١٤	- أطراف ثالثة
		- جهات ذات علاقة (إيضاح ١٤)
<u>٤٥٧,٣٦٣</u>	<u>٢١١,١٥٨</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٠ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٠٢,٧١٢	٢,٣٤٦,٤٧٤	ذمم دائنة تجارية
٧٢٩,٣١٢	٤,٧٧٢,٧٩٩	مستحقات وذمم دائنة أخرى
-	١١٩,٦٣٩	إيرادات مؤجلة
٥٠٢,١٦٤	٥٩١,١٤٧	مخصص مصاريف مشاريع
٣٠٦,٧٤٢	٣٩٥,٤٦٠	محتجزات دائنة
١٧٥,٨٥٧	١٧٥,٨٥٧	مخصص تأخير مشاريع
٢٨,٩٩٩	٧٢,٢٣٠	أوراق دفع دائنة
-	٢٢,٣٨٢	توزيعات أرباح دائنة
٦,٧٤٩	١٠١,٥٠٦	مخصص عقود مثقلة بالالتزامات
٢,٥٥٢,٥٣٥	٨,٥٩٧,٤٩٤	

إن معدل فترة الإئتمان على المشتريات هو حوالي ٦٠ يوماً. قامت المجموعة بوضع سياسات لإدارة المخاطر المالية للتأكد من دفع الالتزامات الدائنة في حدود فترة الائتمان المحددة. لا يتم تحميل أية فوائد على أرصدة الذمم الدائنة التجارية.

٢١ رأس المال

في أبريل ٢٠٢١، تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي على زيادة رأس مال الشركة إلى ١٠ مليار درهم يتكون من ١٠ مليار سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ ١ درهم لكل منها كما يلي، أي إتش سي كابيتال القابضة ذ.م.م. ٤٥٪، إنفني تي ويف القابضة ذ.م.م. بنسبة ٤٥٪ وشيميرا للإستثمار ذ.م.م. بنسبة ١٠٪، من خلال رسملة رأس المال المساهم به الذي نشأ بموجب معاملة سيطرة مشتركة (راجع إيضاح ٢٣).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كانت حصة المساهمة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١		
عدد الأسهم (بالآلاف)	القيمة ألف درهم	% نسبة الملكية
٤,٤٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	٤٤٪
٤,٤٠٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	٤٤٪
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢٪
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

آي إتش سي كابيتال القابضة ذ.م.م.
إنفني تي ويف القابضة ذ.م.م.
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢١ رأس المال (يتبع)

فيما يلي الحركة في رأس المال خلال الفترة الحالية:

٣٠ يونيو
٢٠٢١
(غير مدقق)
٣٠٠
٩,٩٩٩,٧٠٠
<hr/>
١٠,٠٠٠,٠٠٠
<hr/>

في بداية الفترة
رأس المال الجديد المقدم

في نهاية الفترة

٢٢ إيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء فيما يتعلق بعقود الإنشاء مع مرور الوقت ومبيعات البضائع في زمن محدد على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٨٦١,٢٢٦	١,١٣١,١٧٢	١,٥٨١,٥٧٥	٢,١٠٠,٨١٩
-	٣١٧,٦٤١	-	٣١٧,٦٤١
-	١,٠٣٣,١٨٨	-	١,٠٣٣,١٨٨
-	٧١,٨٨٦	-	٧١,٨٨٦
-	١٨,٠٤٦	-	١٨,٠٤٦
-	١,٧١٤,٥١٩	-	١,٧١٤,٥١٩
-	٨١,٥٧٠	-	٨١,٥٧٠
١٧٩,٩٤٠	٥٠,١٥٣	٢٣٧,٨١٤	٩٥,٧٤٣
-	٦٦,٠٥٩	-	٦٦,٠٥٨
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٠٤١,١٦٦	٤,٤٨٤,٢٣٤	١,٨١٩,٣٨٩	٥,٤٩٩,٤٧٠
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

تصنيف الإيرادات - مع مرور الوقت

عقود الإنشاء
إيرادات من الخدمات
خدمات صناعية
خدمات مختبر
إيرادات الإيجار

تصنيف الإيرادات - في زمن محدد

خدمات إدارة المختبرات
والمستشفيات
إيرادات من عمليات فندقية
مبيعات البضائع
إيرادات استثمار

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٢ إيرادات (يتبع)

إن سعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء غير المستوفية (بشكل جزئي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ موضح أدناه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	التزامات الأداء غير المستوفاة
١٠,١٤٤,٣٥١	٨,٦١٩,٦٧٥	عقود الإنشاء
-	٢٧,٥٦٥,٦٦٩	إيرادات من الخدمات
-	٩,٥٧٨,٦٥٢	خدمات صناعية
<u>١٠,١٤٤,٣٥١</u>	<u>٤٥,٧٦٣,٩٩٦</u>	

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة التي تم الإستحواذ عليها بموجب معاملات السيطرة المشتركة خلال الفترة:

النشاط الرئيسي	نسبة حقوق الملكية المستحوذ عليها % يونيو ٢٠٢١	تاريخ الإستحواذ	اسم الشركة التابعة
استشارات هندسة نقل الغاز والنفط وخدمات تشغيل وصيانة مرافق إنتاج النفط والغاز والاستثمار في شركات أخرى.	٪١٠٠	١ أبريل ٢٠٢١	مريان للطاقة المحدودة (١)
الغابات والسياحة والزراعة	٪٧٠	١ أبريل ٢٠٢١	موارد القابضة للاستثمار ذ.م.م. (٢)
حيازة إستثمارات	٪١٠٠	١ يونيو ٢٠٢١	سوجنو للاستثمار التجاري - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.*
حيازة إستثمارات	٪١٠٠	١ يونيو ٢٠٢١	دبليو ايه اس تو للاستثمار التجاري شركة الشخص الواحد ذ.م.م.*
حيازة إستثمارات	٪١٠٠	١ أبريل ٢٠٢١	سوليم للإستثمار التجاري شركة الشخص الواحد ذ.م.م.*
خدمات الإدارة وتكنولوجيا الرعاية الصحية	٪٣١,٥	١ أبريل ٢٠٢١	بيور هيلث ميديكال

* إن هذه الشركات التابعة المملوكة بالكامل للشركة تحتفظ بشكل جماعي بنسبة ٦٥,١ ٪ من حصة ملكية شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (يتبع)

فيما يلي تفاصيل الموجودات والمطلوبات المعترف بها في تاريخ تحويل الملكية:

تاريخ الاستحواذ	١ أبريل ٢٠٢١	١ أبريل ٢٠٢١	١ يونيو ٢٠٢١	١ أبريل ٢٠٢١	١ أبريل ٢٠٢١
ميران للطاقة المحدودة	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
موارد القابضة للاستثمار ذ.م.م.	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
سوجنو للإستثمار التجاري ودبليو ايه اس تو للإستثمار التجاري	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
سويليم للإستثمار التجاري شركة الشخص الواحد ذ.م.م.	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
بيور هيلث ميديكال	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
المجموع	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الموجودات غير المتداولة					
ممتلكات وآلات ومعدات	١,٤٢٨,٦٧٧	-	٤,١٣٧,٥٩٢	١٦٣,١١٩	٥,٨١٨,٦٠١
موجودات غير ملموسة والشهرة	٤٥١,٦٧٢	-	٤٢٧,٩٢٧	٣٣,٦٣٤	٩٢٤,١٧٤
موجودات بيولوجية	-	-	-	١٩,٨٤٨	١٩,٨٤٨
حق إستخدام الموجودات إستثمار في شركات زميلة	٥٨,٤٩٤	-	٣١٧,٣٤٦	٢٦,٣٤٠	٤١٨,١٢٤
إستثمار في مشاريع مشتركة	٣٧٦,٤٥٤	-	٢٤,٢٠٦	-	٤٠٠,٦٦٠
إستثمارات عقارية	-	-	٢٥,٩٨٨	-	٢٥,٩٨٨
موجودات الضريبة المؤجلة	٣١,٣١٩	-	-	٢١٩,١٨٥	٢٥٠,٥٠٤
أصول تمويل اسلامية	-	-	-	-	١٣,٤٤٣
إستثمار في موجودات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	١,٠٧٠,٩٧٥	١,٠٧٠,٩٧٥
محتجزات مدينة	-	-	٣٤,٧٠٣	٦٦,٦٧١	١٠١,٣٧٤
موجودات العقود	-	-	-	-	٢٥٤,٢٦٢
موجودات متداولة					
مخزون	١٥,٣٦٤	-	٣٢٠,٥٨٩	٥١,٦٠٧	٤٧٢,٧٠٤
نم مدينة تجارية وأخرى	٢٤٥,٢٧٦	-	٣,٢٠٠,٢٢٠	٥٧٢,٢٧٤	٥,٩٨٥,٣٥٨
موجودات العقود مستحق من جهات ذات علاقة	-	-	٤,١٠٦,٠٠٤	٤٦,٧٤٥	٤,١٧٩,٨٣٤
نقد وأرصدة لدى البنوك	١,٢٠٣,٤١٧	٥٠٢,٧٩٥	٧٠٢,٠١٩	٥٥٥,١٤٣	١,٨٧٧,٦٠٤
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥٣٩,٤٧٧	-	٣٢,٠٨٤	-	٥٧١,٥٦١
ودائع وكالة لدى مؤسسات مالية إسلامية	-	-	-	١٨١,٠٢٣	١٨١,٠٢٣
مجموع الموجودات	٤,٨٦١,١٢٧	٣,٦٩٣,٤٣١	١٣,٣٣٣,٩٣٩	٤,٠٢٦,٤٣٢	٢٨,٥٥٠,٤٤١
	٢,٦٣٥,٥١٢				

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (يتبع)

المجموع	بيور هيلث ميديكال	سويليم للإستثمار التجاري شركة الشخص الواحد ذ.م.م.	سوجنو للإستثمار التجاري ودبليو ايه اس تو للإستثمار التجاري	موارد القابضة للإستثمار ذ.م.م.	مربان للطاقة المحدودة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
						المطلوبات غير المتداولة
٥٢١,٧٩٤	٥,٣٢٦	-	٤٣٨,١٧٦	٦٩,٨٩٠	٨,٤٠٢	مكافآت نهاية الخدمة
٣٨٠,٨٢٢	٩,٥٠٢		٣٠٧,٦٦٩	٢٣,٤٧٩	٤٠,١٧٢	إلتزامات عقود الإيجار
٤,٥٣٤,٦٢٧	٦٢,٩٤٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٥٦,٨٧٦	٥٩٧,٦١٠	٨١٧,٢٠١	قروض بنكية
٦١,٤٦١	-	-	-	٦١,٤٦١	-	مطلوبات غير متداولة أخرى
٨٢,٨٣٣	٨٢,٨٣٣					قرض من جهة ذات علاقة
						المطلوبات المتداولة
٢١,٨٦٠	٤,٣٨٥	-	٨,٤٠٢	١,٩٣٥	٧,١٣٨	إلتزامات عقود الإيجار
١,٥٤٢,٢٩٦	٢٧,٢٧١	-	١,٢٧١,١١٧	١١٣,٦٣٤	١٣٠,٢٧٤	قروض
١,٤٩٤,٩٥٨	١,٢٦٤,٧٧٤	٣٤,٨٩٢	-	٨,٦٠٥	١٨٦,٦٨٧	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١,١٥٩,٣٨١	-	-	-	١,١٥٩,٣٨١	-	هوامش مقابل ضمانات بنكية
٦,٣٣١,٦٣٩	٣٤٥,٥٣١	-	٤,٧٣٠,٧٨١	١,١٠١,٨٠٤	١٥٣,٥٢٣	نمذ دائنة تجارية وأخرى
١٦,١٣١,٦٧١	١,٨٠٢,٥٦٢	١,٥٣٤,٨٩٢	٨,٣١٣,٠٢١	٣,١٣٧,٧٩٩	١,٣٤٣,٣٩٧	مجموع المطلوبات
						صافي الموجودات بتاريخ التحويل
١٢,٤١٨,٧٧٠	٨٣٢,٩٥٠	٢,١٥٨,٥٣٩	٥,٠٢٠,٩١٨	٨٨٨,٦٣٣	٣,٥١٧,٧٣٠	
						ناقصاً: صافي الموجودات العائدة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١٢,٥٢٥)	-	-	(٢,٨٢٤)	(٢٠٩,٧٠١)	-	
						صافي الموجودات العائدة لمالكي المجموعة
١٢,٢٠٦,٢٤٥	٨٣٢,٩٥٠	٢,١٥٨,٥٣٩	٥,٠١٨,٠٩٤	٦٧٨,٩٣٢	٣,٥١٧,٧٣٠	

صافي الموجودات كما في تاريخ التحويل الخاضعة لسيطرة مشتركة
موزعة كما يلي:

مساهمة في رأس المال

موزعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة

٩,٧٥٢,٠٧١

٢,٤٥٤,١٧٤

١٢,٢٠٦,٢٤٥

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (يتبع)

(١) فيما يلي الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة من خلال شركتها التابعة المملوكة جزئياً شركة الموارد القابضة للاستثمار ذ.م.م.

الرقم	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
١	منتجع تلال ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	إدارة وتطوير الفنادق والمنتجعات والمؤسسات السياحية الأخرى؛ تشغيل محميات الصيد للأغراض الرياضية؛ الاستثمار في المؤسسات السياحية وتأسيسها وإدارتها.
٢	أكوا باور تكنولوجي ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تجارة الآلات والمعدات والمستلزمات الزراعية.
٣	شركة موارد للخدمات ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إدارة المرافق، استصلاح الأراضي للأغراض الزراعية، تجارة أشجار النباتات والأشجار بالجملة، ومكافحة الأوبئة الزراعية، الاستثمار في المشاريع الزراعية، تأسيس وإدارة المشاريع السياحية.
٤	براري للموارد الطبيعية ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	إدارة الغابات والمنتزهات وإنشاء الحدائق وصيانتها وتجارة الآلات الزراعية.
٥	مركز موارد للأبحاث والمختبرات العلمية ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مستشفى بيطري وأنشطة البحث
٦	شركة موارد المتحدة للاستثمار المملوكة لشركة موارد القابضة للاستثمار - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. ^١	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار وتأسيس وإدارة المؤسسات السياحية والتجارية والصناعية والزراعية.
٧	موارد للمشاتل	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	زراعة واستيراد جميع أنواع نباتات الزينة بالإضافة إلى معظم أنواع النخيل والأشجار والشجيرات والأغطية الأرضية ونباتات الفاكهة في محفظتها.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (يتبع)

الرقم	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٨	بيور هيلث (م.م.ح)	%٩٠	الامارات العربية المتحدة	تجارة الأدوية والمنتجات ذات الصلة.
٩	شركة بيور هيلث للتجهيزات الطبية (م.م.ح)	%٩٠	الامارات العربية المتحدة	التجارة العامة والمتاجرة في الأدوية والمنتجات ذات الصلة.
١٠	بيور سي اس اي تي للبنية التحتية ذ.م.م.	%٩٠	الامارات العربية المتحدة	البنية التحتية لتكنولوجيا المعلومات
١١	آفاق للتمويل الإسلامي ش.م.خ.	%٧٩,٨	الامارات العربية المتحدة	أنشطة التمويل والاستثمار التي تتم وفق أحكام الشريعة الإسلامية
١٢	البنك الأهلي السوداني	%٦١,١٣	جمهورية السودان	أنشطة التمويل والاستثمار
١٣	موارد لخدمات الأمن ذ.م.م.	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	خدمات الأمن العام وخدمات حراسة الأمن العام.
١٤	مختبر الإمارات للسلامة ذ.م.م.	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	شهادة الامتثال لمنتجات تشييد المباني
١٥	ديكون للاستثمار ذ.م.م.	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	الاستثمار في المنشآت الصناعية والزراعية والتجارية والادارة
١٦	التواصل المعتمد للإرشاد ذ.م.م. ^١	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	مركز إرشاد العمال والموظفين
١٧	تواصل لخدمات رجال الاعمال ذ.م.م. - دبي	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	خدمات إدارية، خدمات رجال الأعمال، خدمات متابعة المعاملات، إدارة المرافق غير المتخصصة، خدمات طباعة وتصوير المستندات.
١٨	تواصل لخدمات رجال الاعمال ذ.م.م. - عجمان	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	خدمات إدارية، خدمات الأعمال، خدمات متابعة المعاملات، إدارة المرافق غير المتخصصة، خدمات طباعة وتصوير المستندات.
١٩	انفو ناين سمارت سوليوشنز ذ.م.م.	%٨٠	الامارات العربية المتحدة	تصميم أنظمة الحاسب الآلي وأجهزة الاتصال

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (يتبع)

الرقم	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٢٠	تواصل لخدمات رجال الاعمال ذ.م.م. - فرع أبوظبي	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	خدمات إدارية، خدمات الأعمال، خدمات متابعة المعاملات، إدارة المرافق غير المتخصصة، خدمات طباعة وتصوير المستندات.
٢١	بست تواصل للخدمات الحكومية ذ.م.م.	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	خدمات إدارية، خدمات الأعمال، خدمات متابعة المعاملات، إدارة المرافق غير المتخصصة، خدمات طباعة وتصوير المستندات.
٢٢	مركز الفرسان تدبير ذ.م.م. - دبي	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	خدمات إدارية، خدمات الأعمال، خدمات متابعة المعاملات، إدارة المرافق غير المتخصصة، خدمات طباعة وتصوير المستندات.
٢٣	ديكون للخدمات توافق ذ.م.م.	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	تشغيل مراكز خدمة توافق المرخصة من قبل وزارة الموارد البشرية والتوطين.
٢٤	تو فايف ٥٥ للاستثمار الصحي ذ.م.م.	٩٠%	الامارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشاريع التجارية والإدارة ومشاريع الرعاية الصحية والتنمية
٢٥	بيور هيلث لخدمات الفواتير الطبية ذ.م.م.	٩٠%	الامارات العربية المتحدة	خدمات الفواتير الطبية
٢٦	الاتحاد لإدارة المرافق الصحية ذ.م.م.	٩٠%	الامارات العربية المتحدة	خدمات إدارة المرافق
٢٧	كامبين لإدارة المرافق	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	خدمات إدارة المرافق
٢٨	شركة موارد للفنادق والضيافة ذ.م.م.	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	إدارة الفنادق والمنتجعات السياحية والشقق الفندقية
٢٩	شركة موارد العالمية للتطوير ذ.م.م.	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	بناء التطوير العقاري، تطوير المشاريع الاستشارية وخدمات إدارة المشاريع. استثمار وتأسيس وإدارة المشاريع السياحية والترفيهية والعقارية.
٣٠	ماجنتا للاستثمارات ذ.م.م.	٨٠%	الامارات العربية المتحدة	الاستثمار في مؤسسات الرعاية الصحية والتطوير والمؤسسات التجارية والإدارة
٣١	بيور كابيتال للاستثمار ذ.م.م.	٩٠%	الامارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشاريع التجارية والإدارة
٣٢	ماجنتا للاستثمار الطبي ذ.م.م.	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	الاستثمار في مؤسسات الرعاية الصحية والتطوير
٣٣	ماجنتا لتجارة المستلزمات الطبية ذ.م.م.	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	تجارة المنتجات الورقية والأدوات والمستلزمات الطبية والجراحية وأدوات ومستلزمات المعامل والمنتجات الصيدلانية والمعدات الخاصة بأصحاب الهمم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (يتبع)

(٢) فيما يلي الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل لشركة موريان للطاقة ليمتد.

الرقم	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
١	أبوظبي المتحدة للضيافة ذ.م.م.	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمارات السياحية، إدارة المطاعم، شراء وبيع الأراضي والعقارات، تأجير العقارات وخدمات الإدارة، تموين المواد الغذائية
٢	سانت ريجيس السعديات أبوظبي	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	فنادق
٣	الوثبة لمنتجات الصحراء الفاخرة	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	نادي للياقة البدنية ومركز للاسترخاء والتدليك
٤	مقهى لو نوار	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تموين المواد الغذائية وخدمات الضيافة والمطاعم
٥	الاتحاد الدولية للضيافة	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الضيافة، خدمات التنظيف، حقول الغاز البرية والبحرية وخدمات المرافق وتموين المواد الغذائية.
٦	الدولية لتجارة المحاصيل والفاكهة الطازجة	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تجارة المواد الغذائية
٧	هيل فيو (سيشل) ليمتد	%١٠٠	سيشيل	منتجع فندقي
٨	فلل ليندير (سيشل) المحدودة	%١٠٠	سيشيل	منشأة غير عاملة
٩	جيان (سيشل) المحدودة	%١٠٠	سيشيل	منشأة غير عاملة
١٠	شركة مريان بي في أي القابضة (جزر العذراء البريطانية)	%١٠٠	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة (منشأة غير عاملة)
١١	سيتاكس للاستثمار ليمتد (جزر العذراء البريطانية)	%١٠٠	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة (منشأة غير عاملة)
١٢	سيتاكس القابضة ليمتد (جزر العذراء البريطانية)	%١٠٠	جزر العذراء البريطانية	شركة قابضة (منشأة غير عاملة)
١٣	آي آند تي مانيجمنت بي في تي ليمتد (جزر المالديف)	%١٠٠	جزر العذراء البريطانية	تشغيل منتجج سياحي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (يتبع)

(٣) كما هو مذكور أعلاه، تمتلك سوجنو للإستثمار التجاري - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. ودبليو ايه اس تو للإستثمار التجاري - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. بشكل جماعي حصة ملكية في شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع. بنسبة ٦٥,١٪. وفقاً لذلك، فيما يلي الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة من خلال شركة الجرافات البحرية الوطنية.

الرقم	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
١	الشركة الوطنية للإنشاءات البترولية ش.م.ع.	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الإنشاءات الهندسية والمشتريات
٢	مصنع امارات اوروبا لأنظمة تكنولوجيا البناء السريع ذ.م.م. (امارات اوروبا)	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع وتوريد الخرسانة مسبقة الصب
٣	شركة الجرافات البحرية الوطنية (صناعي)	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأنابيب الفولاذية ووصلات الأنابيب الفولاذية وتملك ١٪ في الشركات التابعة للمجموعة
٤	اديل للاستشارات الهندسية ذ.م.م.	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات استشارية في مجالات الهندسة المدنية والمعمارية والحفر والهندسة البحرية إلى جانب الخدمات المختبرية ذات الصلة
٥	شركة أبوظبي للجرافات البحرية اس.بي.سي	١٠٠٪	البحرين	عقود الاستصلاح البحري، خدمات تثبيت المياه للمنشآت البحرية وعقود الحفر
٦	الوطنية البحرية والبنية التحتية الهندية الخاصة المحدودة	١٠٠٪	الهند	أعمال الجرف واستصلاح الأراضي المرتبطة بها والهندسة المدنية ومقاولات الموانئ والإنشاءات البحرية

فيما يلي الشركات التابعة حيث تمتلك الشركة سيطرة غير مباشرة من خلال الشركات التابعة المملوكة جزئياً لشركة الجرافات البحرية الوطنية في الشركة الوطنية للإنشاءات البترولية.

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
الشركات التابعة في الشركة الوطنية للإنشاءات البترولية			
شركة الإنشاءات البترولية ليمتد (السعودية)	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	الإنشاءات الهندسية والمشتريات
شركة الإنشاءات البترولية الوطنية الهندسية ليمتد	١٠٠٪	الهند	الأعمال الهندسية
انبوا انجينيرنج بي في تي ليمتد	٨٠٪	الهند	الأعمال الهندسية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معاملات تخضع لسيطرة مشتركة (يتبع)

علاوة على ذلك، تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الفروع والمشاريع المشتركة والعمليات المشتركة التالية وملكيته الفعلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مدرجة أدناه:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
٣٠ يونيو ٢٠٢١			
فروع شركة الجرافات البحرية الوطنية			
شركة الجرافات البحرية الوطنية	فرع	المملكة العربية السعودية	أعمال الجرف واستصلاح الأراضي المرتبطة بها والهندسة المدنية ومقاولات الموانئ والإنشاءات البحرية
شركة الجرافات البحرية الوطنية	فرع	مصر	أعمال الجرف واستصلاح الأراضي المرتبطة بها والهندسة المدنية ومقاولات الموانئ والإنشاءات البحرية
شركة الجرافات البحرية الوطنية	فرع	جزر المالديف	أعمال الجرف واستصلاح الأراضي المرتبطة بها والهندسة المدنية ومقاولات الموانئ والإنشاءات البحرية
شركة الجرافات البحرية الوطنية	فرع	الإمارات العربية المتحدة	أعمال الجرف واستصلاح الأراضي المرتبطة بها والهندسة المدنية ومقاولات الموانئ والإنشاءات البحرية
شركة الجرافات البحرية الوطنية	فرع	الإمارات العربية المتحدة	أعمال الجرف واستصلاح الأراضي المرتبطة بها والهندسة المدنية ومقاولات الموانئ والإنشاءات البحرية

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
٣٠ يونيو ٢٠٢١		
المشروع المشترك لشركة الجرافات البحرية الوطنية		
شركة التحدي المصرية الإماراتية للجرافات البحرية	%٤٩	أعمال الجرف واستصلاح الأراضي المرتبطة بها والهندسة المدنية ومقاولات الموانئ والإنشاءات البحرية
العمليات المشتركة لشركة الجرافات البحرية الوطنية		
تيكنيب - شركة الإنشاءات البترولية الوطنية - كامل حقل ساتاه	%٥٠	الهندسة والمشتريات والبناء
شركة الإنشاءات البترولية الوطنية - تيكنيب - يو زد - ٧٥٠ (بي سي-١)	%٤٠	الهندسة والمشتريات والبناء
شركة الإنشاءات البترولية الوطنية - تيكنيب - يو ال - ٢	%٥٠	الهندسة والمشتريات والبناء
شركة الإنشاءات البترولية الوطنية - تيكنيب - ايه جي اف ايه	%٥٠	الهندسة والمشتريات والبناء
شركة الإنشاءات البترولية الوطنية - تيكنيب مشروع مشترك - يو اس غاز كاب فير	%٥٠	الهندسة والمشتريات والبناء

ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.")

٥٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٤ مطلوبات طارئة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	
١٠,٦٧٢,٦٠٥	٤,٣٤٧,٧٥٩	ضمانات بنكية
٣٠١,٥٠٦	٤٧٨,٨٥٣	اعتمادات مستندية
٤١٢,٤٤٤	١٠٦,٣٠١	التزامات رأسمالية
٢٤,٤٠٩	-	ضمانات الأداء

تم إصدار الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية أعلاه من خلال المسار الاعتيادي للأعمال.

تتعلق الالتزامات الرأسمالية ببناء مسكن لعمال تروجان في قرية القدرة العالمية، الختم في أبوظبي.

٢٥ معلومات قطاعية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تحديد قطاعات التشغيل على أساس الأداء المالي والتقارير الداخلية حول مكونات المجموعة من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه. لأغراض التشغيل، تم تنظيم المجموعة في قطاعات الأعمال أو مصادر الإيرادات التالية:

- (١) الدخل الصناعي الذي يوفر أعمال التجريف وما يرتبط بها من أعمال استصلاح الأراضي
- (٢) الإنشاء والعقارات، الذي يوفر أعمال المقاولات المتعلقة بالمباني التجارية والسكنية، وتطوير البنية التحتية وأعمال الإنشاء المدني وإيرادات الإيجار من العقارات
- (٣) الرعاية الصحية، وتوفير خدمات إدارة المختبرات الطبية، واختبار تأشيرة الإقامة وتوزيع التشخيصات المخبرية
- (٤) الخدمات، الأخرى وغير المخصصة والتي تشمل خدمات الإدارة وإيرادات إيجار الغرف الفندقية ومن الأنشطة الإضافية ذات الصلة وإيرادات الاستثمار والتمويل الإسلامي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٥ معلومات قطاعية (يتبع)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة:

المجموع ألف درهم	حذوفات ألف درهم	الخدمات، الأخرى وغير المخصصة ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	الإنباء والعقارات ألف درهم	الصناعة ألف درهم	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥,٤٩٩,٤٧٠	(٢,٠٤٤)	٤٨٩,٩٠٥	١,٧٨٦,٤٠٦	٢,١٩٢,٠١٥	١,٠٣٣,١٨٨	إيرادات العقود
(٣,٧٣٩,٠٩٨)	٢,٠٤٤	(٢٤٥,١٩٠)	(٦٠٧,٩٨١)	(٢,٠٠٠,٧٠٥)	(٨٨٧,٢٦٦)	تكاليف مباشرة
١,٧٦٠,٣٧٢	-	٢٤٤,٧١٥	١,١٧٨,٤٢٥	١٩١,٣١٠	١٤٥,٩٢٢	إجمالي الربح
(٢٧١,٤٠٦)	-	(١٢٨,٣٧٠)	(٩٧,٣٠٤)	(٣٥,٠٠١)	(١٠,٧٣١)	مصاريف عمومية وإدارية
١٦٧,٦٥٩	-	١٦٥,٩٦٥	(٦٥)	١٠,٠٤٨	(٨,٢٨٩)	إيرادات أخرى
(٢٦,٣٠١)	-	(٢٥,٨٣٧)	-	-	(٤٦٤)	صافي الحركة في القيمة العادلة من
٤,٠٩١	-	٢,٤٥٤	-	١,٦٣٧	-	خلال الربح أو الخسارة
(٣٣,٧٩٨)	-	(١١,٤٣٨)	(٢,٩٧١)	(١٤,٦٠٧)	(٤,٧٨٢)	إيرادات تمويل
٨٣٨	-	(١٧,٦٨٧)	٣,٤٢١	١٣,٩٥٨	١,١٤٦	تكاليف تمويل
١٢٠,٢٥٣	-	١٠٨,٧٢٠	-	-	١١,٥٣٣	حصة في أرباح شركة زميلة ومشروع مشترك
١,٧٢١,٧٠٨	-	٣٣٨,٥٢٢	١,٠٨١,٥٠٦	١٦٧,٣٤٥	١٣٤,٣٣٥	مكاسب / (خسائر) صرف العملات الأجنبية
٤,١٨١	-	(٤,٦٦٠)	-	-	٨,٨٤١	الربح قبل الضريبة
١,٧٢٥,٨٨٩	-	٣٣٥,٩١٠	١,٠٨١,٥٠٢	١٦٥,٣٠١	١٤٣,١٧٦	ضريبة الدخل على الشركات
						الربح بعد الضريبة

يعرض الجدول التالي الموجودات والمطلوبات القطاعية للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المجموع ألف درهم	حذوفات ألف درهم	الخدمات، الأخرى وغير المخصصة ألف درهم	الرعاية الصحية ألف درهم	الإنباء والعقارات ألف درهم	الصناعة ألف درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٥,٣٨١,٧٦٣	-	٤,٨٥٠,٩٩٩	٦٤٩,٣١٥	٤,٩١٣,٥٢٣	٤,٩٦٧,٩٢٦	موجودات القطاع غير المتداولة
١٨,٨٧٣,٧١٩	(١٢١,١٠٠)	٣,٧٨٣,٥٢٧	٢,٤٠٦,١٨٤	٤,٥٠٥,٠٧١	٨,٣٠٠,٠٣٧	موجودات القطاع المتداولة
٥,٧٥٧,٠٠٨	-	١,٥٩٣,٧٦	١٤,٢٢٢	١,٩١٦,٩٣١	٢,٢٣٢,٠٩٥	مطلوبات القطاع غير المتداولة
١٤,٤٦٦,٦٨٨	(١٢١,١٠٠)	٢,٩٠١,٥٢٩	٢,٢٢٦,٨٢٤	٣,٥٨٩,٠٠١	٥,٨٧٠,٤٣٤	مطلوبات القطاع المتداولة

قامت المجموعة بتجميع قطاعاتها الجغرافية إلى قطاع الإمارات العربية المتحدة والقطاع الدولي. يشمل قطاع الإمارات العربية المتحدة مشاريع في الإمارات العربية المتحدة، بينما يشمل القطاع الدولي عمليات في مصر والمملكة العربية السعودية والبحرين والهند والكويت وجزر المالديف وسيشيل وشرق إفريقيا.

يوضح الجدول التالي تحليل القطاعات الجغرافية للمجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

المجموع ألف درهم	القطاع الدولي ألف درهم	قطاع الإمارات العربية المتحدة ألف درهم	
٥,٤٩٩,٤٧٠	٣٤٢,٢٠٢	٥,١٥٧,٢٦٨	الإيرادات
١,٧٦٠,٣٧٢	٤٨,٣٢٠	١,٧١٢,٠٥٢	الربح الإجمالي
١٥,٣٨١,٧٦٣	١,٨٤٩,٠٣١	١٣,٥٣٢,٧٣٢	الموجودات غير المتداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٦ العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مالكي حقوق الملكية للشركة الأم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة أرباح الفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم المخفض من خلال قسمة الأرباح العائدة إلى المساهمين العاديين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، معدلة بتأثير الأدوات المخفضة.

يوضح الجدول التالي بيانات الأرباح والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ريخ الفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم - ألف درهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (مليون) العائد الأساسي للسهم الواحد (درهم)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٨,٤٤٨	٧٣١,١٢٢	١٠٤,٩١٠	٨٣١,٦٢٢	
٠,٠٠١	٨,١٥٣	٠,٠٠١	٤,٠٩٩	
٢٨,٤٤٨	٠,٠٩	١٠٤,٩١٠	٠,٢٠	

لم يتم عرض أي أرقام لربح السهم المخفض حيث أن المجموعة لم تقم بإصدار أي أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند استخدامها.

٢٧ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

تقوم المجموعة باتباع التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة والتي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات والمطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام.

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي للمستوى ١ و ٢ و ٣ لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم.

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته أو تقديره بشكل مباشر باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا كان المشاركون في السوق سيأخذون هذه الخصائص في الاعتبار عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس.

تعتبر الإدارة أن القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها في هذه البيانات المالية تقارب قيمتها العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢٧ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (يتبع)

١/٢٧ أدوات مالية مشتقة

من أجل الحد من تعرضها لتقلبات أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات التي تحمل فائدة متغيرة (إيضاح ١٧) أبرمت المجموعة ترتيبات مقايضة أسعار الفائدة مع البنوك الأخرى باستثناء الهوامش لمبلغ اسمي يطابق القروض والسلفيات القائمة التي تحمل فائدة. يتطلب من المجموعة دفع معدل ثابت من ٣,١٥٪ إلى ٤,٢٧٪ سنوياً والإستلام على أساس إيبور سنوياً. كانت للأداة المشتقة قيمة عادلة سالبة بمبلغ ٥٩,١ مليون درهم (ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٧ مليون درهم) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد. لم يتم تصنيف الأدوات المشتقة كتحوطات للتدفقات النقدية. يلخص الجدول التالي بعض المعلومات المتعلقة بالمشتقات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

القيمة الاسمية		مطلوبات مشتقة		موجودات مشتقة		فائدة ثابتة على الأداة	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	٦٠٦,٦٢٧	-	٥٥,٣٨٤	-	-	-	٣,٨٥٪

موارد القابضة للاستثمار ذ.م.م.

٢٨ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي دخل موسمي في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

٢٩ اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١.