

سواعد القابضة ش.م.خ.

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

سواعد القابضة ش.م.خ.

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

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٤ - ٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٧ - ٢٨	إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة سواعد القابضة ش.م.خ.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لسواعد القابضة ش.م.خ. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكل من البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، 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.

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التّح

رقم القيد ٧١٧

١٠ أغسطس ٢٠٢١

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢١,١٢٥,٢٩٦	٢١,١٨١,٢٥٤	٤	ممتلكات ومعدات
١٢,٧٢٦,٥٧٦	١٢,٤٤٢,٩٩٦	٦	حق استخدام الموجودات
٦٧,٨٥٢,٧٥٢	٦٦,١٩٧,٨٠٦	٥	استثمار عقاري
١,١٥٦,٤٤٤	١,٠٨٦,٨٦٣		موجودات غير ملموسة
١٥,٢٤٧,٦٦٥	٢٤,٨٥٧,١٠٠	٧	استثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٨,١٠٨,٧٣٣	١٢٥,٧٦٦,٠١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥٠,٦٢٢	٢٣٥,٠٣٩		مخزون
٢,٦٤٤,١٣٧	١,٠٥٨,٢٦٦	٩	مستحق من جهات ذات علاقة
١٧٢,٦٨٣,٧٤١	١٦٥,٤٢٣,٤٣٠	٨	ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٨٤,٩٥٨,٢٢١	٩٣,٠٠٠,١٦٨	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٦٠,٥٣٦,٧٢١	٢٥٩,٧١٦,٩٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣٧٨,٦٤٥,٤٥٤	٣٨٥,٤٨٢,٩٢٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
٥١,١٠٠,٠٠٠	٥١,١٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠		رأس المال الإضافي المدفوع
٣,٨٢٩,٣٣٤	٣,٨٢٩,٣٣٤	١٣	إحتياطي قانوني
٣٤,٥٢٧,٩٢٣	٣٤,٥٢٧,٩٢٣	١٤	إحتياطي مقيد
(١٥٤,٠٧٥)	٤,١٠٧,٠٦٣		إحتياطي إعادة تقييم استثمارات
٢٢٠,٧٤٩,٤٨٦	٢٢٠,٦٦٢,٩٢٢		أرباح مستبقة
٣١١,٤٠٢,٦٦٨	٣١٥,٥٧٧,٢٤٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٦,٨٧٤,٤٢٤	٧,١١٤,٢٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣١٨,٢٧٧,٠٩٢	٣٢٢,٦٩١,٥١١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٨٤٨,٦٩٩	١١,٧١٨,٧٧٧	٦	مطلوبات عقود إيجار
١١,٩٣٦,٤٠٢	١١,٩٧٩,٨٤٥	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٧٨٥,١٠١	٢٣,٦٩٨,٦٢٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٦٥,٥٢٣	٩٦٥,٥٢٤	٦	مطلوبات عقود إيجار
٣٢,٨٤٠,٤٦٦	٣٦,٨٧٧,٢٦٥	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٥٢٧,٢٧٢	-	٩	مستحق إلى جهة ذو علاقة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	٩	قرض من جهة ذو علاقة
٣٦,٥٨٣,٢٦١	٣٩,٠٩٢,٧٨٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٠,٣٦٨,٣٦٢	٦٢,٧٩١,٤١١		مجموع المطلوبات
٣٧٨,٦٤٥,٤٥٤	٣٨٥,٤٨٢,٩٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي

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

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
درهم	درهم	درهم	درهم		
١٠٧,٤٠٧,٩٦٠	٨٦,٧٠٣,٠٦٧	٤٢,٤٦٧,٤٤٣	٤١,٧١٧,٤٨٢	١٧	إيرادات
(٩٣,٦٣٢,١٨٣)	(٦٩,١٦٤,٧٤١)	(٤١,٧٨٨,٧٩٥)	(٣٢,٧٥٩,٠٠١)	١٨	تكاليف مباشرة
١٣,٧٧٥,٧٧٧	١٧,٥٣٨,٣٢٦	٦٧٨,٦٤٨	٨,٩٥٨,٤٨١	١٩	إجمالي الربح
(١٠,٩٦٣,٧٩٨)	(٩,٦١٠,٥٩٠)	(٤,٩٥١,٩٥٥)	(٥,٥٣٧,٠٢٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٨٢٥,٠٠٠)	(٣,٥٤٥,٢٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٨	مخصص لانخفاض قيمة ذمم
(٦٨,١٢٤)	(٢٥٦,٣٣٢)	(٢٠٨,٨٣٠)	(١٤٢,٩٧٥)		مدينة تجارية
١,٦٤٥,٩١٤	٩٩٩,٤١٥	٩٨٣,٤٨٩	١٨٠,٠٢٩		تكاليف تمويل، صافي
					إيرادات أخرى
٥٦٤,٧٦٩	٥,١٢٥,٦١٩	(٥,٧٤٨,٦٤٨)	١,٩٥٨,٥١٠		ربح/ (خسارة) الفترة
					الدخل/(الخسارة) الشاملة
					الأخرى للفترة
					البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها
					لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:
					مكسب/ (خسارة) القيمة العادلة
					لاستثمارات في أدوات حقوق
					الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من
					خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,٦٧٤,٧٤٠)	٤,٣٩٨,٨٠٠	١,٣٧٦,٢٣٤	٣,٠٥٣,٤٦٢	٧	
					مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة
(٣,١٠٩,٩٧١)	٩,٥٢٤,٤١٩	(٤,٣٧٢,٤١٤)	٥,٠١١,٩٧٢		للفترة
					ربح/ (خسارة) الفترة عائدة إلى:
					حقوق الملكية العائدة لمساهمي
(١,٤٤٤,٢٢٩)	٤,٨٨٥,٧٧٤	(٧,٤٤٩,٨٣٢)	١,٨٩٢,٩٨٥		الشركة الأم
٢,٠٠٨,٩٩٨	٢٣٩,٨٤٥	١,٧٠١,١٨٤	٦٥,٥٢٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٦٤,٧٦٩	٥,١٢٥,٦١٩	(٥,٧٤٨,٦٤٨)	١,٩٥٨,٥١٠		
					مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة
					عائدة إلى:
					حقوق الملكية العائدة لمساهمي
(٥,١١٨,٩٦٩)	٩,٢٨٤,٥٧٤	(٦,٠٧٣,٥٩٩)	٤,٩٤٦,٤٤٧		الشركة الأم
٢,٠٠٨,٩٩٨	٢٣٩,٨٤٥	١,٧٠١,١٨٤	٦٥,٥٢٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,١٠٩,٩٧١)	٩,٥٢٤,٤١٩	(٤,٣٧٢,٤١٥)	٥,٠١١,٩٧٢		
					العائد الأساسي والمخفض للسهم
(٠,٠٢٨)	٠,٠٩٦	(٠,١٤٦)	٠,٠٣٧	٢٠	(بالدرهم)

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

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

رأس المال	رأس المال الإضافي المدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي مقيد	إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	أرباح مستبقة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٥١,١٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٣,٨٢٩,٣٣٤	٣٣,٨٣٨,٥٤٩	٣٢٥,٢٣٣	٢٥١,٩٨٥,١٨٩	٣٤٢,٤٢٨,٣٠٥	٣,٦٤٥,٥٠٩	٣٤٦,٠٧٣,٨١٤
-	-	-	-	-	(١,٤٤٤,٢٢٩)	(١,٤٤٤,٢٢٩)	٢,٠٠٨,٩٩٨	٥٦٤,٧٦٩
-	-	-	-	(٣,٦٧٤,٧٤٠)	-	(٣,٦٧٤,٧٤٠)	-	(٣,٦٧٤,٧٤٠)
-	-	-	-	(٣,٦٧٤,٧٤٠)	(١,٤٤٤,٢٢٩)	(٥,١١٨,٩٦٩)	٢,٠٠٨,٩٩٨	(٣,١٠٩,٩٧١)
-	-	-	-	-	(٢٥,٥٥٠,٠٠٠)	(٢٥,٥٥٠,٠٠٠)	-	(٢٥,٥٥٠,٠٠٠)
٥١,١٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٣,٨٢٩,٣٣٤	٣٣,٨٣٨,٥٤٩	(٣,٣٤٩,٥٠٧)	٢٢٤,٩٩٠,٩٦٠	٣١١,٧٥٩,٣٣٦	٥,٦٥٤,٥٠٧	٣١٧,٤١٣,٨٤٣

في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)

خسارة للفترة
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في
أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع الخسارة الشاملة للفترة

أنصبة أرباح معلنه ومدفوعة
(إيضاح ١١)

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)

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

سواعد القابضة ش.م.خ.

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

رأس المال	رأس المال الإضافي المدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي مقيد	إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	أرباح مستبقة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٥١,١٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٣,٨٢٩,٣٣٤	٣٤,٥٢٧,٩٢٣	(١٥٤,٠٧٥)	٢٢٠,٧٤٩,٤٨٦	٣١١,٤٠٢,٦٦٨	٦,٨٧٤,٤٢٤	٣١٨,٢٧٧,٠٩٢
ريج للفترة								
مكسب القيمة العادلة لاستثمارات								
في أوراق مالية مدرجة بالقيمة								
العادلة من خلال الدخل الشامل								
الأخر								
مجموع الدخل الشامل للفترة								
أنصبة أرباح معلنة ومدفوعة								
(إيضاح ١١)								
مكسب محقق من استبعاد								
استثمارات موجودات مالية								
بالقيمة العادلة من خلال الدخل								
الشامل الآخر								
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١								
(غير مدقق)								
٥١,١٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	٣,٨٢٩,٣٣٤	٣٤,٥٢٧,٩٢٣	٤,١٠٧,٠٦٣	٢٢٠,٦٦٢,٩٩٢	٣١٥,٥٧٧,٢٤٢	٧,١١٤,٢٦٩	٣٢٢,٦٩١,٥١١

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

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
درهم	درهم		
٥٦٤,٧٦٩	٥,١٢٥,٦١٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات :-
٦١٧,٣٨٥	٤٩٧,٩٦٢		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٦٥٤,٩٤٥	١,٦٥٤,٩٤٦		استهلاك استثمار عقاري
١,٦٦٨,٩٤٣	١,٦٤٣,٠٣٧		مكافآت نهاية خدمة الموظفين محملة، صافي
٣,٨٢٥,٠٠٠	٣,٥٤٥,٢٠٠		مخصص خسائر ائتمان متوقعة، صافي العكوسات
(٥١٢,٩٤٨)	(٧٧,٢٢٢)		إيرادات تمويل، صافي
٦١,٩٤٠	٦١,٩٤٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣,٧٠٣,١٦٤	٢٨٣,٥٨٠		استهلاك حق استخدام الموجودات
٥٨١,٠٧٢	٣٣٣,٥٥٤		مصاريف فائدة التزامات لعقود إيجار تمويلية
(٨٦٣,٦٧٤)	(٨٦٣,٦٧٤)		إيرادات أنصبة أرباح
١١,٣٠٠,٥٩٦	١٢,٢٠٤,٩٤٢		التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل:
(٤٧,٧٣٦)	١٥,٥٨٣		نقص/ (زيادة) في مخزون
(٩,٠٩٤,٠٧٣)	٣,٦٠٩,٢٧٥		نقص/ (زيادة) في ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
(١١٩,٣٨٤)	١,٥٨٥,٨٧٣		نقص/ (زيادة) في مستحق من جهات ذات علاقة
(١٠,٢٠٨,٩٠٥)	٤,٠٣٦,٧٩٩		زيادة/ (نقص) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٤٧٢,٩٣٣	(١,٥٢٧,٢٧٢)		(نقص)/ زيادة في مستحق إلى جهة ذو علاقة
(٦,٦٩٦,٥٦٩)	١٩,٩٢٥,٢٠٠		النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٩٩,٢٩٧)	(١,٥٩٩,٥٩٤)		دفعات لمكافأة نهاية خدمة الموظفين
(١٠,٦٠٥,٨٦٦)	١٨,٣٢٥,٦٠٦		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٣٨١,٩٠٣)	(٥٥٣,٩٢٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٢٩,٣١٩)	(٧,١٤١,٦٨٨)		دفعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٩٣١,٠٥٣		دفعات لشراء استثمار في أوراق مالية
(١٩٢,٣٥٨)	٧,٦٤٢		عائدات من بيع استثمار في أوراق مالية
١٠,٥٩٦,١٢٥	٥,٢٤٥,٥٧٤		دفعات لشراء برامج
١,٤٤٩,٠٥٨	١٨٣,٠٥٥		الحركة في ودائع بنكية بتاريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٨٦٣,٦٧٤	٨٦٣,٦٧٤		إيرادات تمويل مستلمة، صافي
			إيرادات أنصبة أرباح مستلمة
٩,٣٠٥,٢٧٩	٥٣٥,٣٩٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٥٥٠,٠٠٠)	(٥,١١٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٠٦٥,٩٥٤)	(٤٦٣,٤٧٥)		أنصبة أرباح مدفوعة
			دفعات مطلوبات عقود إيجار
(٢٩,٦١٥,٩٥٤)	(٥,٥٧٣,٤٧٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠,٩١٦,٥٤٣)	١٣,٢٨٧,٥٢١		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد ومرادفات النقد
٦٣,٢١٠,٩٣٢	٤٩,٨٤٩,٥٤٢		النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٣٢,٢٩٤,٣٨٩	٦٣,١٣٧,٠٦٣	١٠	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ معلومات عامة

إن شركة سواعد القابضة ش.م.خ. ("الشركة") هي مسجلة كشركة مساهمة خاصة في أبوظبي تأسست في ١٤ يناير ٢٠١٨ وتعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة تجارية صادرة من بلدية أبوظبي بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٨.

إن الأنشطة الأساسية للمجموعة هي القيام بتوفير خدمات توريد العاملين عند الطلب، استثمار وتطوير المشروعات العقارية وتأسيسها وإدارتها؛ خدمات إدارة المخيمات ومساكن العاملين، خدمات إدارة المرافق، خدمات التمويل والتدريب.

إن المكتب المسجل للمجموعة هو ص.ب ٧٠٩١٩، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تفاصيل الشركات التابعة للمجموعة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	نسبة الملكية	النشاط الأساسي
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
سواعد للتوظيف - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
سواعد للاستثمار - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
سواعد لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
مركز سواعد للتدريب - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
شركة تكاتف للتوظيف ذ.م.م. (أ)	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠
شركة سواعد النبع لإدارة المنشآت	الإمارات العربية المتحدة	%٥١	%٥١
شركة سواعد النبع لخدمات التمويل ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	%٥١	%٥١

(أ) وفقاً للاتفاقية الموقعة بين المساهمين، منح المساهم الآخر الذي يمتلك نسبة ٥١٪ من شركة تكاتف للتوظيف حقوقه والتزاماته بالكامل في المنشأة المذكورة لـ سواعد للاستثمار - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. ويحق له فقط الحصول على رسوم إدارية تعادل ١٥٪ من صافي أرباح شركة تكاتف للتوظيف ذ.م.م.

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

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة، والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه.

١/٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

في الفترة الحالية، قامت المجموعة أيضاً بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي تصبح فعالة بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للفترة الحالية ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

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، وتوضح 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 تقدم المنشأة في التحول من إيبورز إلى معدلات مرجعية بديلة، وكيف تدير المنشأة هذا التحول.

باستثناء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية للمرة الأولى للسنة المالية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم اعتمادها بشكل مبكر

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية بشكل مبكر التي تم إصدارها والتي لم يحن 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 في بيان المركز المالي؛
- 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 والمنشآت والمعدات المستخدمة في تنفيذ العقد)؛

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

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم اعتمادها بشكل مبكر (يتبع)

- **المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).** يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 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 متنسق 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 استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (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).
- **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 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 توضح 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 الخاص بالمعيار الدولي 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 تنطوي على عدم التأكد من القياس. توضح التعديلات أن التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في أو عندما يتم تطبيقها، وأن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات، قد لا يكون لها تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي.

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 المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

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

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

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

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم")، وهي العملة التشغيلية وعملة العرض للمجموعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية 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.

أساس القياس

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء، تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه.

التغيرات في الأحكام والتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة، بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، من الإدارة وضع 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 التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	أثاث وتجهيزات	مخيمات ومعدات مكتبية	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
في ١ يناير ٢٠٢٠	٨,٣٩٨,٨٠١	٥,٢٣٤,٨٦٤	٣,٠٨٩,٥٣٥	١٦,٩٤٤,٤٦٣	٣٣,٦٦٧,٦٦٣
إضافات	٨,٨٤٥	٢٤٦,٧٥٥	—	٢,٢٤٤,٢٦٢	٢,٤٩٩,٨٦٢
مشطوبات	(١,٦٠٠,٠٠٠)	—	—	—	(١,٦٠٠,٠٠٠)
في ١ يناير ٢٠٢١	٦,٨٠٧,٦٤٦	٥,٤٨١,٦١٩	٣,٠٨٩,٥٣٥	١٩,١٨٨,٧٢٥	٣٤,٥٦٧,٥٢٥
إضافات	١١,٥٠٠	٤١,٧٦١	١٤٧,٠٠٠	٣٥٣,٦٥٩	٥٥٣,٩٢٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٦,٨١٩,١٤٦	٥,٥٢٣,٣٨٠	٣,٢٣٦,٥٣٥	١٩,٥٤٢,٣٨٤	٣٥,١٢١,٤٤٥
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٠	٧,٥٥٧,٠٦٢	٤,٤١١,٩٩١	١,٩٦٥,٣٥٦	—	١٣,٩٣٤,٤٠٩
محمل للسنة	٣٠٨,٦٧٥	٥٣٧,١٣٤	٢٦٢,٠١١	—	١,١٠٧,٨٢٠
مشطوبات	(١,٦٠٠,٠٠٠)	—	—	—	(١,٦٠٠,٠٠٠)
في ١ يناير ٢٠٢١	٦,٢٦٥,٧٣٧	٤,٩٤٩,١٢٥	٢,٢٢٧,٣٦٧	—	١٣,٤٤٢,٢٢٩
محمل للفترة	١٤٢,٦٨٠	٢٢٦,٩٤٢	١٢٨,٣٤٠	—	٤٩٧,٩٦٢
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٦,٤٠٨,٤١٧	٥,١٧٦,٠٦٧	٢,٣٥٥,٧٠٧	—	١٣,٩٤٠,١٩١
القيمة المدرجة					
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٤١٠,٧٢٩	٣٤٧,٩١٣	٨٨٠,٨٢٨	١٩,٥٤٢,٣٨٤	٢١,١٨١,٨٥٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٥٤١,٩٠٩	٥٣٢,٤٩٤	٨٦٢,١٦٨	١٩,١٨٨,٧٢٥	٢١,١٢٥,٢٩٦

تتعلق أعمال المقاولات قيد التنفيذ بمركز التدريب الذي سوف يتم استخدامه لتقديم خدمات التدريب تحت سواعد للتدريب - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. يتم إنشاء مركز التدريب على أرض مستأجرة من المؤسسة العليا للمناطق الاقتصادية المتخصصة (أنظر إيضاح ٦).

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

٤ ممتلكات وآلات ومعدات (يتبع)

تم توزيع استهلاك السنة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٤٣٣,٤٣٠	٣٢٦,٠٩٩	تكاليف مباشرة (إيضاح ١٨)
١٨٣,٩٥٥	١٧١,٨٦٣	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)
٦١٧,٣٨٥	٤٩٧,٩٦٢	

٥ استثمار عقاري

مباني درهم	التكلفة
١١٩,٠٣٨,٤٥٢	في ١ يناير ٢٠٢٠
—	إضافات للسنة
١١٩,٠٣٨,٤٥٢	في ١ يناير ٢٠٢١
—	إضافات للفترة
١١٩,٠٣٨,٤٥٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٤٧,٨٧٥,٨١٠	الاستهلاك المتراكم
٣,٣٠٩,٨٩٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
—	محمل للسنة
٥١,١٨٥,٧٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١
١,٦٥٤,٩٤٦	محمل للفترة
٥٢,٨٤٠,٦٤٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٦٦,١٩٧,٨٠٦	القيمة المدرجة
—	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٦٧,٨٥٢,٧٥٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)

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

٥ استثمار عقاري (يتبع)

يتعلق الاستثمار العقاري ببناء تم تشييده على قطعة أرض محكومة باتفاقية عقد إيجار تشغيلي طويل الأجل مع المؤسسة العليا للمناطق الاقتصادية المتخصصة التي تم عليها بناء معسكر سكن العمال (إيضاح ٦).

يُدرج الاستثمار العقاري بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار العقاري بمبلغ ١٠٢,٣٠٠,٠٠٠ درهم والتي تستند على أساس التقييمات التي أجرتها شركة تشيسترتون إنترناشيونال ذ.م.م، مقيم مستقل معتمد بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢١. إن تشيسترتون إنترناشيونال ذ.م.م هي شركة متخصصة في تقييم هذه الأنواع من الاستثمارات العقارية. تم تحديد القيم العادلة للعقار على أساس التقييمات التي تمت باستخدام منهج التدفقات النقدية المخصومة الذي يتطلب استخدام تقديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية من الموجودات بما في ذلك الإيرادات والمصاريف عندما يكون مناسباً، ثم يتم خصم التدفقات النقدية إلى قيمها الحالية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قدرت الإدارة القيمة العادلة للممتلكات باستخدام احتساب القيمة قيد الاستخدام وتعتقد أنه لا يوجد فرق جوهري عن القيمة العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

يتم تصنيف الاستثمار العقاري للمجموعة ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

٦ عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

عقود الإيجار مع المؤسسة العليا للمناطق الاقتصادية المتخصصة

أبرمت المجموعة اتفاقيتي عقود إيجار تشغيلية طويلة الأجل لمدة ثلاثين سنة مع المؤسسة العليا للمناطق الاقتصادية المتخصصة لاستئجار قطعة أرض في دولة الإمارات العربية المتحدة التي تم عليها بناء معسكر سكن العمال، وأرض أخرى يتم حالياً بناء مركز التدريب عليها.

عقود إيجار مع شركة دبي ورلد سنترال

خلال ٢٠١٩، اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات والمتعلقة بتأجير ثلاث وحدات سكن للموظفين في قرية الموظفين في دبي الجنوب من دبي ورلد سنترال والتي تستخدم لسكن العمال. يتم استئجار وحدات الإقامة لمدة سنتين مع خيار التجديد عند المناقشة بين كلا الطرفين.

خلال ٢٠٢٠، تم إلغاء عقود الإيجار المبرمة مع دبي ورلد سنترال لوحدات السكن، مما أدى إلى شطب حق استخدام الموجودات ومطلوبات عقود الإيجار. تم الاعتراف بمصاريف بمبلغ ٩٢٤,٦٧١ درهم كمصروف في تكلفة العمليات.

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

٦ عقود الإيجار (يتبع)

تم قياس حق استخدام الموجودات ذات العلاقة بالمبلغ المساوي لمطلوبات عقود الإيجار. إن الحركة في حق استخدام الموجودات خلال الفترة هو كما يلي:

مطلوبات عقود الإيجار درهم	حق استخدام الموجودات - مساكن عمال درهم	
٢٤,٩٨١,٣٦٧	٢٦,١٤٥,٦٥٣	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٤٧,٣٣٧	٢٤٧,٣٣٧	إضافات
-	(٥,٧٥٩,١٢٤)	مصاريف استهلاك
١,٠٨٧,٤٩٣	-	مصاريف فائدة
(٦,٥١٨,٧٧٥)	-	تسديدات
(٦,٩٨٣,٢٠٠)	(٧,٩٠٧,٢٩٠)	الغاء عقود إيجار
١٢,٨١٤,٢٢٢	١٢,٧٢٦,٥٧٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	(٢٨٣,٥٨٠)	مصاريف استهلاك
٣٣٣,٥٥٤	-	مصاريف فائدة
(٤٦٣,٤٧٥)	-	تسديدات
١٢,٦٨٤,٣٠١	١٢,٤٤٢,٩٩٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	
٣,٧٠٣,١٦١	٢٨٣,٥٨٠	استهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ١٨)
٥٨١,٠٧٢	٣٣٣,٥٥٤	مصاريف فائدة على مطلوبات عقود الإيجار

بلغ إجمالي التدفق النقدي الخارج لعقود الإيجار ٤٦٣,٤٧٥ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤,٠٦٥,٩٥٤ درهم).

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

٦ عقود الإيجار (يتبع)

مطلوبات عقود الإيجار

يتم الإفصاح عن مطلوبات عقود الإيجار كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	
٩٦٥,٥٢٤	٩٦٥,٥٢٣	جزء متداول
١١,٧١٨,٧٧٧	١١,٨٤٨,٦٩٩	جزء غير متداول
<u>١٢,٦٨٤,٣٠١</u>	<u>١٢,٨١٤,٢٢٢</u>	

لا تواجه المجموعة مخاطر سيولة جوهرية فيما يتعلق بالتزاماتها. تتم مراقبة مطلوبات عقود الإيجار من قبل الإدارة.

٧ استثمار في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	
١٥,٢٤٧,٦٦٥	١٣,٦٩٧,٦٥٤	في بداية الفترة/ السنة
٧,١٤١,٦٨٨	٢,٠٢٩,٣١٩	مشتريات
٤,٣٩٨,٨٠٠	(٤٧٩,٣٠٨)	مكسب/ (خسارة) القيمة العادلة على استثمارات في الأوراق المالية المدرجة
(١,٩٣١,٠٥٣)	-	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أسهم
<u>٢٤,٨٥٧,١٠٠</u>	<u>١٥,٢٤٧,٦٦٥</u>	استيعادات
		في نهاية الفترة/ السنة

يتم تصنيف الاستثمارات أعلاه كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	
٢٤,٨٥٧,١٠٠	١٥,٢٤٧,٦٦٥	استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
		الشامل الآخر - أسهم مدرجة:
		أسهم في بنوك مدرجة في دولة الإمارات العربية المتحدة

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

٨ ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	
١٩٤,٤٧٧,١٨٠ (٤٠,٢٣٨,٣٨٤)	١٨٨,١٨٢,١١٦ (٤٣,٧٨٣,٥٨٤)	ذمم مدينة تجارية ينزل: مخصص لخسارة الائتمان
١٥٤,٢٣٨,٧٩٦ ٧,٥٤٦,٢٨١ ١٠,٨٩٨,٦٦٤	١٤٤,٣٩٨,٥٣٢ ١٠,١٧٨,٣٩٠ ١٠,٨٤٦,٥٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٧٢,٦٨٣,٧٤١	١٦٥,٤٢٣,٤٣٠	

إن متوسط معدل فترة الإئتمان التعاقدية على الخدمات المقدمة هو ٦٠ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٠ يوماً)، بينما يعتبر متوسط فترة التحصيل الفعلي ١٨٠ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨٠ يوماً). لا يتم تحميل أية فائدة على الموجودات المتداولة الأخرى. لقد قامت المجموعة بتحديد مخصص لخسارة الائتمان على أساس الخبرة السابقة وتحليل قدرة العملاء على تسديد الدفعات المستقبلية.

يوضح الجدول التالي الحركة في مخصص خسائر الائتمان على مدى العمر الزمني الذي تم الاعتراف به للذمم المدينة التجارية والأخرى بما يتفق مع النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

مقيمة بشكل جماعي درهم	مقيمة بشكل فردي رهم	المجموع درهم	
٤,٦٣٨,٥١٣	٣١,٨٩٢,٩٣١	٣٦,٥٣١,٤٤٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٨,٩٧٤,٥٦٧	٤,٨١٣,٥٥٥	١٣,٧٨٨,١٢٢	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
—	(١٠,٠٨١,١٨٢)	(١٠,٠٨١,١٨٢)	مبالغ مشطوبة
١٣,٦١٣,٠٨٠	٢٦,٦٢٥,٣٠٤	٤٠,٢٣٨,٣٨٤	كما في ١ يناير ٢٠٢١
—	٣,٥٤٥,٢٠٠	٣,٥٤٥,٢٠٠	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
(٤,٢٥٨,٦٤٥)	٤,٢٥٨,٦٤٥	—	مخصص معاد توزيعه
٩,٣٥٤,٤٣٥	٣٤,٤٢٩,١٤٩	٤٣,٧٨٣,٥٨٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٩ معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة الشركة الأم وشركاتها التابعة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم
مستحق من جهات ذات علاقة	
الإسكان الجماعي ذ.م.م.	
الربح لخدمات التمويل ذ.م.م.	
٩٨٨,١٨٥	١,٥٩٦,٣٣٨
٧٠,٠٨١	١,٠٤٧,٧٩٩
١,٠٥٨,٢٦٦	٢,٦٤٤,١٣٧
مستحق إلى جهة ذو علاقة	
الربح لخدمات التمويل ذ.م.م.	
١,٥٢٧,٢٧٢	١,٥٢٧,٢٧٢
قرض من جهة ذو علاقة	
الربح لخدمات التمويل ذ.م.م.	
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠

أبرمت المجموعة إتفاقية قرض مع شركة الربح لخدمات التمويل ذ.م.م. التي تملك ٤٩٪ من الشركة التابعة سواعد الربح لخدمات التمويل ذ.م.م. يسدد القرض عند الطلب بفائدة ٥٪. بلغت مصاريف الفائدة المتكبدة للقرض خلال الفترة ٠,٠٣ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٠,٠٣ مليون درهم).

خلال ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم من شركة تفسير للمقاولات والصيانة العامة ذ.م.م. كان لدى المجموعة رصيد معلق بمبلغ ٥,٩٤٦,٤٨٠ درهم، صافي مخصص خسارة الائتمان، وتم شطب الرصيد المتبقي البالغ ١,٩٤٦,٤٨١ درهم خلال ٢٠٢٠.

كما قامت المجموعة بشطب ذمم مدينة من رويال لإدارة المشاريع المعمارية ذ.م.م. بمبلغ ٥٨٣,٩٦٨ درهم وشركة ساند باج ٣٥,٥٢٨ درهم خلال ٢٠٢٠.

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

٩ معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة (يتبع)

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء المعاملات الهامة التالية مع جهات ذات علاقة وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها بين الأطراف.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣١,١٦٤	٣١,١٦٤	١٥,٥٨٢	١٥,٥٨٢	تكلفة تمويل محملة
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	تكلفة خدمات مشتركة
١٥٤,٧٢٨	٤٦,٦٢٠	١٢٠,٠٣٦	٢٠,٠٠٠	خدمات إدارة المرافق
١,٦٧٠,٦٦٦	١,٣٠٢,٤٣٣	٩٩٧,٠٨٦	٦٧٢,١١٧	خدمات تموين
٥٦,٤٧٧	٢٥٦,٢٨١	—	٢٥٦,٢٨١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٦٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠	٣٨٠,٠٠٠	٢٨٥,٠٠٠	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين: رواتب ومزايا موظفين أخرى قصيرة الأجل
١١٠,٣٢٢	١٠٤,٤٧٣	٣٨,٩١١	٣٣,٠٦٢	مزايا ما بعد التوظيف وأخرى

١٠ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١١٨,٣٦٨	١٥٧,٩٧٥	نقد في الصندوق
٣٥,٢٣١,١٧٤	٥٠,٦٤٦,٦١٣	نقد لدى البنوك
١٤,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٣٣٢,٤٧٥	ودائع بنكية بتواريخ استحقاق أصلية لأقل من ثلاثة أشهر
٤٩,٨٤٩,٥٤٢	٦٣,١٣٧,٠٦٣	النقد ومرادفات النقد
٣٥,١٠٨,٦٧٩	٢٩,٨٦٣,١٠٥	يضاف: ودائع بنكية بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٨٤,٩٥٨,٢٢١	٩٣,٠٠٠,١٦٨	

إن تواريخ إستحقاق الودائع البنكية هي من شهر إلى ١٢ شهراً من تاريخ الإيداع وتحمل أسعار فائدة ثابتة تتراوح ما بين ٠,٠٧٪ إلى ٣,٢٥٪.

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

١١ أنصبة أرباح

بناء على تفويض المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١، وافق مجلس الإدارة على أنصبة أرباح نقدية بمبلغ ١٠ فلساً للسهم الواحد للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وتمثل أنصبة الأرباح مبلغ ٥,١١٠,٠٠٠ درهم (٢٠٢٠: ٢٥,٥٥٠,٠٠٠ درهم) وتم السداد في مارس ٢٠٢١.

١٢ رأس المال

إن رأس المال المصرح به للشركة يتكون من ٥١,١٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة إسمية تبلغ ١ درهم لكل سهم. وإن رأس المال المدفوع للشركة هو ٥١,١٠ مليون درهم.

١٣ احتياطي قانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يتم تحويل ١٠٪ من الربح للسنة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ينبغي أن يتم إجراء التحويلات إلى هذا الاحتياطي حتى يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً على الأقل لنصف رأس المال المدفوع للشركة.

١٤ احتياطي مقيد

يتعلق الاحتياطي المقيد بالاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع للشركات التابعة.

١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	
١١,٩٣٦,٤٠٢	١٧,٢٨٢,٢٧٤	في بداية الفترة/ السنة
١,٦٤٣,٠٣٧	١,٩٦٣,٦٦٦	محمل خلال الفترة/ السنة
(١,٥٩٩,٥٩٤)	(٧,٣٠٩,٥٣٨)	تسديدات خلال الفترة/ السنة
١١,٩٧٩,٨٤٥	١١,٩٣٦,٤٠٢	في نهاية الفترة/ السنة

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

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	
١٤,٠٠٥,٥٦٥	١٥,٥٠٠,٠٠٤	رواتب ومزايا موظفين مستحقة
٩,٦١١,٥٨٣	١١,٣٥٥,٦١٠	ذمم دائنة تجارية
٣,٣٦٢,٣٤٣	٣,٩٥٣,٠٧٨	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٣,٨٠٤,٤٦٥	٣,٧٦٤,٥٠٤	دفعات مقدمة من عملاء
١,٩٣٦,٠٦٣	١,٩٦٠,٥٦٢	محتجزات دائنة
١٢٠,٤٤٧	٣٤٣,٥٠٧	ودائع العملاء
٣٢,٨٤٠,٤٦٦	٣٦,٨٧٧,٢٦٥	

إن معدل فترة الإئتمان على مشتريات البضائع هو ٦٠ يوماً (٢٠٢٠: ٦٠ يوماً). لا يتم تحميل فوائد على الذمم الدائنة التجارية والأخرى. لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان سداد كافة الذمم الدائنة ضمن شروط الائتمان المتفق عليها سابقاً.

١٧ إيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل البضائع والخدمات مع مرور الوقت في خطوط الخدمات الرئيسية التالية.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ (غير مدقق) درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	
٩٢,٤٩٧,٦٢٧	٧٥,٤٣١,٤٩٩	٣٢,٨٦٥,٥٦٩	٣٧,٩٢٦,٣٠٥	خدمات القوى العاملة - مع مرور الوقت
٨,٠٦٩,٠٩٢	٦,٣٥٠,٥٣٣	٤,٨٧٠,٧١١	٣,٠٨٨,٨٦٩	خدمات إدارة المرافق - مع مرور الوقت
٤,٩٣٢,٥١٠	٤,٦٦٤,٠٦٠	٢,٨٢٨,٩٠٨	٤٨٨,٥٦١	إيرادات إيجار - مع مرور الوقت
١,٩٠٨,٧٣١	٢٥٦,٩٧٥	١,٩٠٢,٢٥٥	٢١٣,٧٤٧	إيرادات خدمات الأغذية والتموين - في زمن محدد
١٠٧,٤٠٧,٩٦٠	٨٦,٧٠٣,٠٦٧	٤٢,٤٦٧,٤٤٣	٤١,٧١٧,٤٨٢	

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

١٨ تكاليف مباشرة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٥,٥١١,٣٧٢	٣٨,٨٥٧,٤٤٨	١٧,٣٦٤,٢٠١	١٨,٦٧٥,٢٧٠	أجور ورواتب
٨,١٢١,٧٩٤	٦,٠٤٩,٤٤٥	٤,١٦٥,٨١٠	٢,٦٢٨,٧٣٧	أغذية وتموين
٤,٣٣٦,٧٦٩	٤,٣٨١,٠٤٣	١,٩٠٦,٢٣٤	٢,١٣٧,٦٠٥	سفر وتنقلات
١٠,٣٥٨,٥٩٠	٣,٦٥٠,٢٢٥	٦,٣٠٧,٢٠٢	١,٩١٦,٦٦٨	مصاريف إقامات وتأشيرات
٤,٩٩٣,٣٦٨	٣,٩١٤,٥١٢	١,٩٦٤,٢٠٢	١,٥٦٩,٤٠٢	تأمين
٣,٦٩٩,٨٩٨	٢,٥٧٩,١٥٠	١,٤٤٨,٥٩٩	٩٦٨,٦٩٥	إجازات وتذاكر سفر ومزايا أخرى
٢,٠٥٤,٦٩١	١,٥٩٣,٠٢٩	١,٣١٣,٢١٠	٩٥٣,٩٧٤	خدمات
١,٦٥٤,٩٤٥	١,٦٥٤,٩٤٦	٨٢٧,٤٧٢	٨٢٧,٤٧٢	استهلاك استثمار عقاري (إيضاح ٥)
٤,٣٧٦,٥٦٩	١,٧٦١,١٧٠	٢,١٦٣,٠٧٨	٧٩٥,٧٩١	تكلفة إقامة
—	٣٩١,٧٩٠	—	٣٩١,٧٩٠	مواد مستهلكة وقطع غيار
١,٤٣٨,٦٥٣	١,١٩٨,٧٧٣	٥٠١,٣١٤	٣٥٣,٦٢٨	تعويضات ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين محملة
٨٦٠,٦٠٠	٤٠٥,٧٥٧	٦٦٢,٨٨٧	٢٩٢,٨٢٤	تصليح وصيانة
٥١٨,٧٣٦	٨١٧,٩٠٥	—	٢٤٤,٥٤٢	إدارة مرافق ورسوم ذات علاقة أخرى
٧٠٠,٣٩٤	٣٨٣,٢٠٦	٥١٨,٢٥٥	٢٣٣,١٩٩	أدوات وزر رسمي للعمال
٤٣٣,٤٣٠	٣٢٦,٠٩٩	٢٠٢,٠٦٢	١٦١,٢٦٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٣,٧٠٣,١٦١	٢٨٣,٥٨٠	١,٨٧٢,٠٩٢	١٤٥,٤١٣	استهلاك حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
—	٧٥,٦٠٥	—	٧٥,٦٠٥	عمال بمصادر خارجية
—	٢٤,٠٠٠	—	٢٤,٠٠٠	مصاريف توظيف
٨٦٩,٢١٣	٨١٧,٠٥٨	٥٧٢,١٧٧	٣٦٣,١١٨	أخرى
٩٣,٦٣٢,١٨٣	٦٩,١٦٤,٧٤١	٤١,٧٨٨,٧٩٥	٣٢,٧٥٩,٠٠١	

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

١٩ مصاريف عمومية وإدارة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥,٠٥٧,٩١٢	٥,٤٥٢,٤٢٠	٢,٠٤١,٨٤٦	٢,٩٩٥,٢٢٨	أجور ورواتب
٥٦,٤٧٧	٢٥٦,٢٨١	(٥٧٤,٨٦٥)	٢٥٦,٢٨١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٩)
٣٧٦,٢٤٧	٤١٨,٧٤٨	١٧٠,٥٤٢	١٩٧,٤٦٣	تعويضات ومكافأة نهاية الخدمة للموظفين محملة
٨٩١,٩٧٦	٤٠٧,٤٧٣	٧٢٠,٤٧٠	٣١٥,٩١٢	إيجار
١,٠٨٥,٦٦٨	٣١٢,٥٠٠	١,٠٨٥,٦٦٨	٣١٢,٥٠٠	مكافأة لجنة التدقيق
٣٩٦,٣٥٧	٣٠٩,٣٤٧	١٧٨,٧٨٢	١٣٨,٨١٩	سفر وتنقلات
٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	خدمات مشتركة
٧٣٧,٩٣٦	٢٢٩,٤٣٥	٤٠٣,٦٨٩	١٠٤,٩٤٨	إجازات وتذاكر سفر ومزايا أخرى
١٧٠,١٨٧	٢٢٢,٩٢٦	٩٥,٥٨٠	١٣٣,٧٨٤	تصليح وصيانة
١٨٣,٩٥٥	١٧١,٨٦٣	٩٣,٢٦٣	٨٥,٩٩٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)
٢١٨,٤٣٠	٩١,٧٥٣	(٣٧٦,٩٠٩)	(٦٤,٤٩٧)	أتعاب مهنية
٣٣,٤٧٨	٩١,٥٧٩	٢٤,٠٥٤	٣٧,٢٦١	مصاريف تسويق
١,٩٥٠	٦٤,٨٠٣	١,٩٥٠	٦٤,٨٠٣	عمولات
١٥٠,٣٨٧	٦٢,١٧٩	٦٦,٧٢٥	٢١,٢٨٠	خدمات
٦١,٩٤٠	٦١,٩٤٠	٢٧,١٤٩	٢٧,١٤٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٤,٩١٤	٥٤,٢١٨	١٦,٦٣٣	٢٧,٨٦١	أغذية وتموين
٣٠,٢٧٣	٥١,٨٠٥	٢٥,١٨٤	٣٣,٢٠٢	تأمين
٢٩,٩٢٧	—	٢٩,٩٢٧	—	مصاريف قانونية
١٧,١٥٥	—	١٧,١٥٥	—	رخص تجارية
٩٩,١٧٠	—	٩٩,١٧٠	—	خسارة ائتمان متوقعة
١,٠٧٩,٤٥٩	١,١١١,٣٢٠	٥٦٥,٩٤٢	٦٠٩,٠٣٩	أخرى
١٠,٩٦٣,٧٩٨	٩,٦١٠,٥٩٠	٤,٩٥١,٩٥٥	٥,٥٣٧,٠٢٥	

٢٠ العائد الأساسي والمخفض لكل سهم

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم من خلال قسمة الربح العائد لمساهمي المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(١,٤٤٤,٢٢٩)	٤,٨٨٥,٧٧٤	(٧,٤٤٩,٨٣٢)	١,٨٩٢,٩٨٥	الربح العائد لمالكي الشركة
٥١,١٠٠,٠٠٠	٥١,١٠٠,٠٠٠	٥١,١٠٠,٠٠٠	٥١,١٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
(٠,٠٢٨)	٠,٠٩٦	(٠,١٤٦)	٠,٠٣٧	العائد الأساس للسهم

لم تكن هناك أوراق مالية مخففة محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، وبناءً عليه، فإن ربحية السهم المخففة هي نفسها ربحية السهم الأساسية.

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

٢١ معلومات قطاعية

لدى المجموعة ثلاث قطاعات يتم إعداد تقارير عنها، كما هو موضح أدناه، والتي تتماشى مع وحدات الأعمال الإستراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة وتتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويق مختلفة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل.

يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة التي تم إعداد تقارير حولها:

- قطاع توفير مصادر خارجية للقوى العاملة، والذي يتضمن توفير خدمات القوى العاملة؛
- سكن العمال، والذي يشمل استثمار وتطوير المؤسسات العقارية وإدارتها؛ وإدارة مساكن وإقامة العمال؛ و
- تتضمن القطاعات الأخرى العمليات التجارية للمجموعة في مجال التمويل وإدارة المرافق وخدمات التدريب.

يتم إدراج المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع أدناه. يتم قياس الأداء على أساس ربح القطاع، كما هو مدرج في بيانات تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية للمجموعة. يستخدم ربح القطاع لقياس الأداء حيث تعتقد الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر صلة في تقييم نتائج قطاعات معينة بالنسبة للمنشآت الأخرى التي تعمل ضمن هذه الصناعات.

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

٢١ معلومات قطاعية (يتبع)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق):

إيرادات خارجية توقيت الاعتراف بالإيرادات في زمن محدد مع مرور الوقت	توفير القوى العاملة درهم	سكن العمال درهم	أخرى درهم	حذوفات درهم	المجموع درهم
٧٥,٤٣١,٤٩٩	٤,٦٦٤,٠٦٠	٢٥٦,٩٧٥	—	٢٥٦,٩٧٥	٨٦,٤٤٦,٠٩٢
٧٥,٤٣١,٤٩٩	٤,٦٦٤,٠٦٠	٦,٦٠٧,٥٠٧	—	—	٨٦,٧٠٣,٠٦٧
١,٦٦٠,٤٨٩	٤,٢٧٣,٩٢٣	١١,٠١٦,٥٣٧	(١٦,٩٥٠,٩٤٩)	—	—
٦٤,٩٢٦,٦٨١	٦,٩١٤,٦٨٨	١٤,٢٧٤,٣٢١	(١٦,٩٥٠,٩٤٩)	٦٩,١٦٤,٧٤١	٦٩,١٦٤,٧٤١
١٢,١٦٥,٣٠٨	٢,٠٢٣,٢٩٥	٣,٣٤٩,٧٢٣	—	—	١٧,٥٣٨,٣٢٦
(٧,٣٢٩,٢٥٤)	(٤٧٠,٤٢٩)	(٢,٤٤٨,٨٩٩)	٦٣٧,٩٩٢	(٩,٦١٠,٥٩٠)	(٩,٦١٠,٥٩٠)
(٣,٥٤٥,٢٠٠)	—	—	—	(٣,٥٤٥,٢٠٠)	(٣,٥٤٥,٢٠٠)
٥٥٥,٣٧٧	(١٣٦,٨٢٤)	(٦٧٤,٨٨٥)	—	(٢٥٦,٣٣٢)	(٢٥٦,٣٣٢)
١,٧٣٨,٩٨٨	١٥٤,٧٠٠	—	(٨٩٤,٢٧٣)	٩٩٩,٤١٥	٩٩٩,٤١٥
٣,٥٨٥,٢١٩	١,٥٧٠,٧٤٢	٢٢٥,٩٣٩	(٢٥٦,٢٨١)	٥,١٢٥,٦١٩	٥,١٢٥,٦١٩

إجمالي الربح
مصاريف عمومية وإدارية
مخصص خسائر ائتمان متوقعة لزمم مدينة تجارية
إيرادات/ (تكلفة) تمويل، صافي
إيرادات أخرى
ربح/ (خسارة) السنة

٢١ معلومات قطاعية (يتبع)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق):

إيرادات خارجية	توفير القوى العاملة	سكن العمال	أخرى	حذوفات	المجموع
توقيت الاعتراف بالإيرادات	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
في زمن محدد	92,497,627	4,932,010	1,908,731	-	1,908,731
مع مرور الوقت			8,069,092	-	105,499,229
إيرادات من عملاء خارجيين	92,497,627	4,932,010	9,977,823	-	107,407,960
إيرادات بين القطاعات	1,192,809	5,229,684	15,590,075	(19,860,804)	2,151,815
تكاليف مباشرة	88,246,613	6,884,208	18,362,166	(19,860,804)	93,632,183
إجمالي الربح	4,251,014	(1,951,698)	(8,384,342)	19,860,804	13,775,777
مصاريف عمومية وإدارية	(8,757,179)	(364,234)	(3,223,249)	1,380,864	(10,963,798)
مخصص خسائر ائتمان متوقعة لذمم مدينة تجارية	(3,825,000)	-	-	-	(3,825,000)
إيرادات/ (تكلفة) تمويل، صافي	641,148	(107,850)	(601,422)	-	(68,124)
إيرادات أخرى	2,277,135	217,237	594,596	(1,438,054)	1,645,914
ربح السنة	(5,417,882)	(2,206,545)	(11,614,417)	19,803,614	564,769

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

٢١ معلومات قطاعية (يتبع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق):

المجموع درهم	حذوفات درهم	أخرى درهم	سكن العمال درهم	توفير القوى العاملة درهم	
٢٥٩,٧١٦,٩٠٣	(٦٢,٤٧٢,٥٩٩)	٧٨,٩١٧,٠٩٧	٢٣,٩٨٥,٧٨٣	٢١٩,٢٨٦,٦٢٢	مجموع الموجودات المتداولة
١٢٥,٧٦٦,٠١٩	(٤٣,٥٧٠,٥٩٤)	٢٦,٤٥٢,٨٦٢	٧٤,٦٠٢,٩٤٧	٦٨,٢٨٠,٨٠٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٨٥,٤٨٢,٩٢٢	(١٠٦,٠٤٣,١٩٣)	١٠٥,٣٦٩,٩٥٩	٩٨,٥٨٨,٧٣٠	٢٨٧,٥٦٧,٤٢٦	مجموع الموجودات
٦٢,٧٩١,٤١١	(١٠٣,٧٠٦,٧٤٤)	٨٦,٥١١,١٣٠	١٥,٤٧٦,٧٣١	٦٤,٥١٠,٢٩٤	مجموع المطلوبات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق):

المجموع درهم	حذوفات درهم	أخرى درهم	سكن العمال درهم	توفير القوى العاملة درهم	
٢٧٠,٨٧٠,٨٦١	(٧٩,٧٥٠,٠٤٢)	٦٥,١٤٨,٦٢١	٢١,٣٦٧,٠٣٩	٢٦٤,١٠٥,٢٤٣	مجموع الموجودات المتداولة
١٢٥,٧٢٦,٢١٨	(٤٢,٠٢٧,١٦٣)	٢٥,٤٥٠,١٢٧	٧٨,٢٨٨,١٩٧	٦٤,٠١٥,٠٥٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩٦,٥٩٧,٠٧٩	(١٢١,٧٧٧,٢٠٥)	٩٠,٥٩٨,٧٤٨	٩٩,٦٥٥,٢٣٦	٣٢٨,١٢٠,٣٠٠	مجموع الموجودات
٧٩,١٨٣,٢٣٥	(١١٩,٧٩٤,٢٠٦)	٩٠,٠٠١,٨٨٠	١٧,٠٨٨,٨٢٩	٩١,٨٨٦,٧٣٢	مجموع المطلوبات

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

٢٢ التزامات ومطلوبات طارئة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم
٤,٥٧٩,١٦٤	٦,٥١٧,١١٠

ضمانات بنكية وكفالات تنفيذ

المطلوبات الطارئة

تتحمل المجموعة مسؤولية مطلوبات تعاقدية عن غرامات الإلغاء المبكر لاتفاقيات عقود الإيجار، بإجمالي تعرض تقديري بمبلغ ١,٨ مليون درهم، ومع ذلك، فقد نصح محامي المجموعة بأنهم لا يعتبرون أن الشركة سوف تتحمل المسؤولية بسبب عدم وجود أسس للمطالبة. لم يتم تكوين مخصص في هذه البيانات المالية حيث لا تعتبر إدارة المجموعة أن هناك أي خسارة محتملة.

٢٣ أثر كوفيد ١٩

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة طوارئ صحية عالمية بسبب تفشي سلالة جديدة من فيروس كورونا نشأت في ووهان، الصين ("كوفيد ١٩"). لاحقاً في مارس ٢٠٢٠، صنفت منظمة الصحة العالمية تفشي كوفيد - ١٩ كوباء بناءً على الزيادة السريعة في التعرض والعدوى في جميع أنحاء العالم. استدعت الطبيعة الوبائية لهذا المرض قيوداً عالمية على السفر وإغلاق تام في معظم دول العالم، مما كان له آثار سلبية على الاقتصاد العالمي والحياة الاجتماعية.

نظراً للتطور السريع للوضع، فإن التأثير على أنشطة وعمليات المجموعة غير مؤكد للغاية، ومع ذلك، فقد قامت المجموعة بتقييم كوفيد - ١٩ لتحديد ما إذا كان هناك مصدر قلق كبير بشأن العمليات التجارية للمجموعة واستمرارية الأعمال والسيولة والالتزامات القانونية الأخرى إلى أطراف خارجية. استنتجت المجموعة إلى أن تأثير هذا التفشي أدى إلى زيادة في خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية بمبلغ ٤٣,٧٨٣,٥٨٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٠,٢٣٨,٣٨٤ درهم). ولم تعترف المجموعة بخسارة انخفاض القيمة على الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء درهم) حيث لم يتك تحديد مؤشرات انخفاض القيمة على هذه الأصول.

سوف تستمر المجموعة في إعادة النظر في افتراضاتها وتقديراتها بناءً على الموقف وتوافر البيانات للوصول إلى أفضل تقدير لتأثير كوفيد - ١٩.

يعتبر استمرارية هذه القيود بعد تاريخ التقرير حدث غير موجب للتعديل ومن غير العملي تحديد التأثير المستقبلي الذي قد يكون له، إن وجد، في هذه المرحلة بخلاف قياس مخصص خسارة الائتمان المتوقعة، وانخفاض قيمة الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة.

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

٢٤ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و٢٠٢٠.

٢٥ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١.