

شركة القدرة القابضة ش.م.خ. وشركاتها التابعة

**تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)**

الملخص التنفيذي

البيانات المالية لشركة القدرة القابضة ش.م.خ كما في 30 يونيو 2021

تواصل شركة القدرة القابضة تحقيق نتائج أعمال تشغيلية جيدة على الرغم من الآثار العميقة للجائحة، والتي استمرت طوال النصف الأول من عام 2021. وبطبيعة الحال، تعرضت شركة القدرة أيضاً للآثار الاقتصادية للجائحة، ولكن بشكل عام، كان أداؤنا مرناً بسبب سياسة تنوع الأعمال عبر قطاعات متعددة، وظل موظفونا يركزون ويعملون على تقديم الدعم لعملائنا وشركائنا ومجتمعنا.

يقدم مشروعنا بمدينة مون فلاور لسكن الموظفين في المصحف دعماً مالياً قوياً لعملياتنا من خلال عقد إيجار طويل الأجل للمباني السكنية في المدينة. بالإضافة إلى ذلك، تقدم عملياتنا سلة من الخدمات للمدينة، والتي ينتج عنها دخلاً تشغيليًّا إضافياً مما يدعم التدفق النقدي الثابت والقوى للشركة، لقد أكملنا أيضاً أعمال بناء المستشفى في مدينة مون فلاور، ومن المفترض أن يكون المستشفى جاهز للتأجير في المستقبل القريب.

تمكنت المدينة السكنية لعمال البناء لدينا من الدخول مرة أخرى إلى السوق بعد تجميد عملياتها العام الماضي بسبب الجائحة، ومن المتوقع أن تتحسن عائدات الإيجارات في النصف الثاني من هذا العام فصاعداً.

تقدّم عمليات الإنشاء في مشاريعنا بشكل جيد، وتسيير الأعمال في مشروع السوق الشعبي وفقاً للمواييد المحددة ومن المتوقع أن يكون السوق جاهزاً لاستقبال المستأجرين بحلول نهاية العام، بالنسبة إلى فندقنا قصر البحرين في الرباط ذو الخمس نجوم، فإننا نتطلع إلى أن يكون جاهزاً للافتتاح في منتصف العام المقبل. كما تسيير أعمال الإنشاءات في فندقنا الاقتصادي الثاني في الرباط وفقاً للموعد المحدد لافتتاحه في نهاية هذا العام، كما أن أنشطة تشييد المستشفى في جنوب السودان التي نعمل على تطويرها لصالح صندوق أبوظبي للتنمية تسير على الطريق الصحيح.

واصلت الشركات التابعة لنا الأداء الجيد وتوسعت عملياتنا في النصف الأول من العام لإطلاق استثمارات جديدين في قطاع الرعاية الصحية، وستكون نتائجهما ملموسة في النصف الثاني من العام.

في النصف الأول من عام 2021، سجلت القدرة إيرادات مجتمعة بقيمة 243 مليون درهم إماراتي مقارنة بـ 224 مليون درهم إماراتي في يونيو الماضي 2020 مما يمثل نمواً بنسبة 8.5% في الإيرادات. ويرجع ذلك إلى تدفقات إضافية من مصادر الإيرادات في عام 2021 مما أدى إلى تحقيق أرباح تشغيلية قبل مصاريف الفوائد بقيمة 113.9 مليون درهم إماراتي مقارنة بـ 107.4 مليون درهم إماراتي في يونيو الماضي، مسجلة نمواً بنسبة 6%.



الملخص التنفيذي

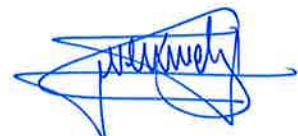
البيانات المالية لشركة القدرة القابضة ش.م.خ كما في 30 يونيو 2021 (تابع)

بلغ صافي الربح للأشهر الستة الأولى من العمليات عند 62.8 مليون درهم إماراتي متقلصاً بنسبة 9.1% مقارنة بالعام الماضي بسبب ارتفاع الفوائد المالية قبل إعادة هيكلة قروض الشركة. ستكون لدينا نتائج ملموسة بعد إتمامنا لإعادة هيكلة قروض الشركة في الفترات المستقبلية.

نما إجمالي أصول شركتنا إلى 7.7 مليار درهم إماراتي مقارنة بـ 7.5 مليار درهم إماراتي في الفترة نفسها من العام الماضي. هذا يرجع بشكل رئيسي إلى الزيادة في حساب الدائنين والعقارات الاستثمارية. ومع ذلك، فقد حافظنا على إجمالي مطلوباتنا عند نفس المستوى بسبب استراتيجيتنا المطبقة لتقليل مديونيتنا أثناء تنمية أصول أعمالنا.

نمت القيمة الصافية للشركة لتصل إلى 2,458 مليون درهم إماراتي ، ويرجع ذلك أساساً إلى زيادة رأس المال وتحقيق أرباح الفترة الحالية والتي أدت إلى صافي قيمة دفترية 2.84 درهم إماراتي للسهم الواحد. تم تحديد ربحية السهم المنسوبة إلى المساهمين عند 4.3 فلس للنصف الأول من العام.

إنني أتطلع إلى النصف الثاني من العام لأننا ملتزمون بشركتنا وسنواصل العمل الجاد لتحقيق نتائج استثنائية لمساهمينا.



ميشال نصور
المدير التنفيذي

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة القدرة القابضة ش.م.خ.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة القدرة القابضة ش.م.خ. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتفصيات التقديمة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ / عدد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن تحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبني رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تأكيد على مسألة

نفت الانتهاء إلى الإيضاح رقم ٧ (٣) (ج) حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى أن المجموعة تمتلك قطعة أرض في جمهورية سوريا العربية بقيمة ٩٢,٧٣٦ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. توجد شكوك حول قدرة المجموعة على جني منافع اقتصادية أو استرداد قيمة هذه الأرض نتيجةً للوضع السياسي الراهن في سوريا.

أمور أخرى

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢١.



بنتوقيع:
 رashed Ahmad
 شريك
 إرنست و وونغ
 رقم القيد ٨١١

١١ أغسطس ٢٠٢١
 أبوظبي

شركة القدرة القلبضة ش.م.خ. وشراكتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مليون)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٣٠,٠٤٥	٨٢٤,٣٤٣	٦
٤,٨٦٠,٢٩٧	٤,٨٩٦,٦٨٣	٧
٩٥,٥١٨	٩٣,٧٩٦	١٧
٤١,٢٤٨	٤٠,٢٣٧	
٦,٧٩٩	٧,٣٤٩	
٤٣١,٧٢١	٤١٤,٦١٩	٨
١٦,٥٠٠	١٠,٤٣٩	٩
٦,٢٨٢,١٢٨	٦,٢٨٧,٤٦٦	
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات وألات ومعدات
		استثمارات عقارية
		موجودات حق الاستخدام
		استثمار في شركات زميلة
		استثمار في شركات ائتلاف
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		نفم تجارية مدينة ونفم مدينة أخرى
		الموجودات المتداولة
		مخزون
		أعمال تطوير قيد الإنجاز
		نفم تجارية مدينة ونفم مدينة أخرى
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		نقد وأرصدة بنكية
١,٠٣٩	٢,٢٢٤	
٤٨٧,٤٩٨	٤٨٧,٣٨٧	١١
٦٠٨,٢١٨	٧١٣,٩٣٦	٩
١٢٨,٣٤٧	١٢٤,٤٧٠	١٠
٤١,٧٢٣	٤٢,٨٨٩	١٢
١,٢٦٦,٨٢٥	١,٣٧٠,٩٠٤	
٧,٥٤٨,٩٥٣	٧,٦٥٨,١٧٠	
		إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
		رأس المال
		احتياطي تأميني
		احتياطي الاندماج
		احتياطيات أخرى
		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
		أرباح محتجزة
٨٠٨,٩٨٤	٨٦٥,٦١٣	
٢٩١,٥٩٣	٢٩٩,٧٨٧	
٣٣٦,٤٦٥	٣٣٦,٤٦٥	
٢٤٢,٣٩٩	٢٤٣,١٤٤	
٥٧,١٩٠	٤٠,٠٨٨	
٦٤٤,٤٣٥	٦٧٣,٣٩٦	
٢,٣٨١,٠٦٦	٢,٤٥٨,٤٩٣	
٩٩٠,٠٥٨	١,٠١٥,٧٤٩	
٣,٣٧١,١٢٤	٣,٤٧٤,٢٤٢	
		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة القدرة القابضة ش.م.خ. وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ ديسمبر الاف درهم (ملفقة)	٢٠٢١ يونيو الاف درهم (غير ملفقة)	إيضاحات
-------------------------------------	--	---------

١٩,٣٢٦	١٢,١٣٤	١٣
١,٥٣٤,٤٤٣	١,٩٣٠,٦٦٢	١٤
٩٢,٢٦٦	٩٥,٢٩٧	١٧
١٠,٠١٧	٨,٠٣٣	
١,٦٥٦,٠٥٢	٢,٠٤٦,١٤٦	

المطلوبات المطلوبات غير المتدالة ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى قروض مطلوبات عقد الإيجار مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
--

١,٥٦٣,٩١٧	١,٤١٦,٢٣٦	١٣
٨٧٧,٠٦٢	٦٥٥,٧٦٤	١٤
٢٢,٤٩٤	٧,٤٩٨	١٧
٥٨,٣٠٤	٥٨,٣٠٤	١٠
٢,٥٢١,٧٧٧	٢,١٣٧,٨٠٢	
٤,١٧٧,٨٢٩	٤,١٨٣,٩٢٨	
٧,٥٤٨,٩٥٣	٧,٦٥٨,١٧٠	

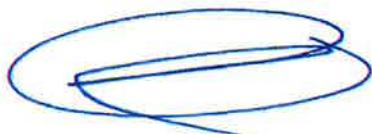
المطلوبات المتدالة ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى قروض مطلوبات عقد الإيجار مبلغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

اجمالي المطلوبات اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
--

عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة القدرة القابضة ش.م.خ. وشراكتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات ألف درهم (غير مدققة)
١١١,١٧٥	١٣٢,٧٧٤	
٦١,٩٥٦	٨٠,٩٢٥	
٤٥,٩٩٢	٢٩,٦٠١	٨
٤,٦٢٥	-	
٢٢٣,٧٤٨	٢٤٣,٢٩٨	

إيرادات إيجار

إيرادات من العقود مع العملاء

إيرادات توزيعات أرباح من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

إيرادات أخرى

مصاريف

تكليف عقود

تكليف موظفين

مرافق

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

مصاريف تسويق

إيجارات

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة من أعمال تطوير قيد الإنجاز
مصاريف أخرى

الربح التشغيلي

تكليف التمويل

حصة من (الخسارة) الربح من الاستثمار في شركات زميلة

حصة في الربح من الاستثمار في شركات انتلاف

الربح للفترة

الربح العائد إلى:

ملاك الشركة الأم

حصة غير مسيطرة

العوائد الأساسية والمخفضة للسهم (بالدرهم)

(٥٤,١٣٣)	(٥٩,٢٧٩)	
(٣٢,١٥٦)	(٣٧,١٤٦)	
(٧٥٩)	(١,٤٩٦)	
(٨,٩٨٩)	(١١,٣٩٧)	٦
(٢,٢٠٨)	(١,٧٢٢)	١٧
(٩٥٢)	(٣٠١)	
(٨٨٤)	(٩٤٤)	
-	(١٤٣)	
(١٦,٢٢٥)	(١٦,٩٧٥)	
١٠٧,٤٤٢	١١٣,٨٩٥	
(٤٢,٧٧٧)	(٥١,٠٥٥)	
٣,٩٩٠	(٥٠٠)	
-	٥٠٦	
٦٨,٦٥٥	٦٢,٨٤٦	
٤٠,٣٧٢	٣٧,١٥٥	
٢٨,٢٨٣	٢٥,٦٩١	
٦٨,٦٥٥	٦٢,٨٤٦	
٠,٠٤٧	٠,٠٤٣	١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة القدرة القابضة ش.م.خ. وشراكتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٦٨,٦٥٥ ٦٢,٨٤٦

(١١,٠٢٩) (١٧,١٠٢)

الربح للفترة

(الخسارة)/(الدخل الشامل الآخر):

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

بنود يتحمل إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر
فرق صرف العملات الأجنبية عند تحويل العمليات الخارجية
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

اجمالي الدخل الشامل للفترة

اجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
ملاك الشركة الأم
حصة غير مسيطرة

٢٩,٨٦٣	٢٠,٧٩٨
٢٨,٢٨٣	٢٥,٦٩١
٥٨,١٤٦	٤٦,٤٨٩

٥٢٠	٧٤٥
------------	------------

(١٠,٥٠٩)	(١٦,٣٥٧)
-----------------	-----------------

٥٨,١٤٦	٤٦,٤٨٩
---------------	---------------

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحالية الموحدة المختصرة.

شركة القابضة ش.م.ب. وشركاتها التابعة

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

العائد إلى ملك الشركة الأم		تغدرات متراكمة في		رأس المال		احتياطي كافوئي		احتياطى ربح		الفترة العاملة		احتياطيات أخرى		الإجمالي		المحص خير		المسطورة		الإجمالي		الف.درهم		الإجمالي حقوق المساهمين					
٦٣٨,٦١٠	٦٣٨,٦٣٨	٢٤١,٩٢٢	٣٣٦,٤٦٥	٣٣٦,٨٥١	٨٠,٨٩٨٤	٦٣٨,٦١٠	٦٣٨,٦٣٨	٢٤١,٩٢٢	٣٣٦,٤٦٥	٣٣٦,٨٥١	٨٠,٨٩٨٤	٦٣٨,٦١٠	٦٣٨,٦٣٨	٢٤١,٩٢٢	٣٣٦,٤٦٥	٣٣٦,٨٥١	٨٠,٨٩٨٤	٦٣٨,٦١٠	٦٣٨,٦٣٨	٢٤١,٩٢٢	٣٣٦,٤٦٥	٣٣٦,٨٥١	٨٠,٨٩٨٤	٦٣٨,٦١٠	٦٣٨,٦٣٨	٢٤١,٩٢٢	٣٣٦,٤٦٥	٣٣٦,٨٥١	٨٠,٨٩٨٤
٤٠,٣٧٢	-	-	-	-	-	(١١,٠٢٩)	-	-	-	-	-	(١١,٠٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤٠,٥٠٩	-	-	-	-	-	٥٣٠	-	-	-	-	-	٥٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٥٨,١٤٦	٦٨,٢٨٣	٤٠,٣٧٢	٤٠,٣٧٢	٤٠,٣٧٢	٤٠,٣٧٢	(١١,٠٣٩)	٥٢٠	-	-	-	-	(١١,٠٣٩)	٥٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٤٢,٥٠٠	٧٧٥٢,٠٦٠	-	-	-	-	(١٣٢,٧٠٦)	-	-	-	-	-	(١٣٢,٧٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٢٦,٠٣٧	٢,٢٦,٠٢٧	٥٤,٦١٣	٥٤,٦١٣	٥٤,٦١٣	٥٤,٦١٣	(١٣٢,٧٠٦)	-	-	-	-	-	(١٣٢,٧٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٩٩,٠١٠	٩٩,٠١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣,٢٧١,١٤٤	٢,٣٨,١٠٦	٤٩,٢٠٩	٤٩,٢٠٩	٤٩,٢٠٩	٤٩,٢٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٩٩٠,٥٨	٩٩٠,٥٨	٦٦,٤٣٥	٦٦,٤٣٥	٦٦,٤٣٥	٦٦,٤٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢,٣٨,١٠٦	٢,٣٨,١٠٦	٥٧,١٩٠	٥٧,١٩٠	٥٧,١٩٠	٥٧,١٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٥,٦٩١	٣٧,١٥٥	٣٧,١٥٥	٣٧,١٥٥	٣٧,١٥٥	٣٧,١٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١٦,٣٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٥,٦٩١	٢٠,٧٦٧	٣٧,١٥٥	٣٧,١٥٥	٣٧,١٥٥	٣٧,١٥٥	(١٧,١٠٢)	-	-	-	-	-	(١٧,١٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٨٦٥,٦١٣	٨٦٥,٦١٣	٢٩٩,٧٨٧	٢٩٩,٧٨٧	٢٩٩,٧٨٧	٢٩٩,٧٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٢٦,٤٦٥	٣٢٦,٤٦٥	٦٧٣,٣٩٦	٦٧٣,٣٩٦	٦٧٣,٣٩٦	٦٧٣,٣٩٦	٤,٦٤٩	٥١,٦٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣,٤٦٤	٣,٤٦٤	١,١٥,٧٤٩	١,١٥,٧٤٩	١,١٥,٧٤٩	١,١٥,٧٤٩	٥١,٦٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦٣٨,٦٣٨	٦٣٨,٦٣٨	٢٤١,٩٢٢	٢٤١,٩٢٢	٢٤١,٩٢٢	٢٤١,٩٢٢	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١	٣٣٦,٨٥١			

تشكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة القدرة القابضة ش.م.خ. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢١

الف درهم الف درهم
(غير مدققة) (غير مدققة)

إيضاحات

٦٨,٦٥٥	٦٢,٨٤٦	
٨,٩٨٩	١١,٣٩٧	٦
٢,٢٠٨	١,٧٢٢	
(٤٥,٩٩٢)	(٢٩,٦٠١)	٨
٤٠,٣٤٥	٤٨,٠٢٤	
٢,٤٣٢	٣,٠٣١	
٧٩١	(١,٤٢٠)	
-	١٤٣	١١
	(٥٠٦)	
(٣,٩٩٠)	٥٠١	
٧٣,٤٣٨	٩٩,١٣٦	

الأنشطة التشغيلية

ربح للفترة

تعديلات على البنود التالية:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

إيرادات توزيعات الأرباح

تكليف التمويل

تكليف التمويل لمطلوبات عقد الإيجار

(عکس مخصص) / مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة من أعمال تطوير قيد التنفيذ

حصة من خسارة (ربح) استثمار في شركات التأمين

حصة من خسارة (ربح) استثمار في شركة زميلة

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

(٦٠٢)	(١,١٨٣)	
(٤١)	(٣٢)	
(٦٠,٩٦٤)	(٩٩,٤٥٧)	
(٥,٢٩٦)	٣,٨٧٧	
٤٢١	-	
١٩٤,٦٩٣	(١٥٠,٤١٨)	
٢٠١,٦٥٠	(١٥١,٠٧٧)	
(٧٠)	(٥٦٤)	
٢٠١,٥٨٠	(١٥١,٦٤١)	

الأنشطة الاستثمارية

إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات

إضافات على استثمارات عقارية

توزيعات أرباح مستلمة

دائع لأجل تم إيداعها

دائع هامشية تم إيداعها

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

(٧٥,١٩٦)	(٥,٦٩٥)	
(١٥٤,١٥٦)	(١٩,٠٠٠)	
٤٨,٤٩٢	٣٠,١١٢	
-	(٣٧٧)	
(٣,٧٧٠)	-	
(١٨٥,١٣٠)	٥,٠٤٠	

٤٣,٠٠٠	١,٦٥٢,٧٠٥	
(١,٦٩٣)	(١,٤٧٧,٧٨٤)	
-	(١٤,٩٩٦)	
(٦)	(٢٠٩)	
(٤٠,٣٤٥)	(١٣,٠٧١)	
٩٥٦	١٤٦,٦٤٥	

١٧,٤٠٦	٤٤	
٥٢٠	٧٤٥	
١٨,٥٢٤	٢٦,٦٩٩	
٣٦,٤٥٠	٢٧,٤٨٨	١٢

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عامة

تم تأسيس شركة القراءة القابضة ش.م.خ. ("الشركة" أو "الشركة الأم") كشركة مساهمة خاصة في إمارة أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة. الشركة مسجلة في السوق الثانوية في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

الشركة مسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم CN-١٠٠٢٩١٢. إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٤٨١١، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً بـ ("المجموعة").

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الاستثمار في الأفكار التجارية الرائدة وتكوين الشراكات الاستراتيجية المنبثقة عن البحث المركزة وخبرات مؤسسيها. تعرّض المجموعة على الاشتراك كمُؤسس في الشركات الناجحة المحتفلة، بالإضافة إلى تطوير وإدارة وبيع وتأجير المشاريع العقارية، وإطلاق وإدارة المشاريع التعليمية ومشاريع الضيافة والرعاية الصحية والاستحواذ على حصة مسيطرة في الشركات الاستراتيجية.

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١.

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة لتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيفات هذه تأثير على الربح أو الأرباح المحتجزة للمجموعة المدرجة سابقاً.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢.١ مبدأ محاسبي هام

اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٧٦٦,٨٩٨ ألف درهم (٢١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٢٥٤,٩٥٢ ألف درهم). يشير ذلك إلى وجود حالة من عدم التأكيد قد تلقي بشكوك جوهرية حول مقدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

يتوقع مجلس الإدارة بأنه سيتم توليد صافي تدفقات نقدية واردة من العمليات والتي تمثل الموجودات الحالية من المشاريع القائمة والمستقبلية. وفقاً لتقييمهم، أخذ مجلس الإدارة بعين الاعتبار بداية عمليات المشاريع الجديدة. كما أخذ مجلس الإدارة أيضاً بعين الاعتبار عقد بناء جديد ذو عائدات كبيرة مع الحكومة. من المتوقع أن تولد هذه المشاريع صافي تدفقات نقدية للمجموعة.

نظرًا للمشاريع أعلى والأنشطة المنتجة للإيرادات، يرى مجلس الإدارة بأن صافي التدفقات النقدية المستقبلية من العمليات سيكون كافياً لتمكين المجموعة من الوفاء بمتطلباتها المستحقة والاستمرار في أعمالها التجارية دون أي تقليل جوهري في العمليات في المستقبل المنظور. وبناءً عليه، قامت الإدارة بإعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

٢

٢,٢ أساس الإعداد

العرف المحاسبي

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات العقارية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة بعملة الدرهم الإماراتي ("درهم")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

أساس الالتزام

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" وتلتزم بمتطلبات قوانين الإمارات العربية المتحدة المعمول بها.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات الازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية التي تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وينبغي أن تقرأ بالتوافق مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، لا تُعد النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مؤشراً ضرورياً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

٢,٣

إن السياسات المحاسبية المتّبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات التي تطبقها المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم غير فعال بعد.

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

تقديم التعديلات إغفاءً مؤقتة تتناول التأثيرات على التقارير المالية عندما يتم استبدال المعدل المعروض بين البنوك (إيبور) بمعدل فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر.

تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

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

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. لدى المجموعة النية في استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية في حال أصبحت قابلةً للتطبيق.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تمهـة)

٢

أساس التوحيد

٤

ت تكون البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من المعلومات المالية للشركة وشراكتها التابعة.

يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

- سيطرة على الجهة المستثمر فيها؛
- التعرض، أو الحقوق، في العوائد المتفاوتة من مشاركتها مع الجهة المستثمر فيها؛ و
- المقدرة على استخدام سلطتها للتاثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على جهة مستثمر فيها في حال أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث المدرجة أعلاه.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت في الجهة المستثمر فيها، يكون لها سيطرة على الجهة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنح القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للجهة المستثمر فيها من جانب واحد.

تأخذ المجموعة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم فيما إذا كانت حقوق تصويت المجموعة في الجهة المستثمر فيها كافية لمنحها السيطرة، بما في ذلك:

- حجم امتلاك المجموعة لحقوق التصويت بالنظر إلى حجم وتوزيع أسهم أصحاب الأصوات الآخرين؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها المجموعة، أو أي من مالكي الأصوات الآخرين أو أطراف أخرى؛
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة تمتلك، أو لا تمتلك، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة في الوقت الذي يطلب فيه اتخاذ قرارات، بما في ذلك آنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وبشكل خاص، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة إلى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

٢.٤ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢

٢.٤ أساس التوحيد (تتمة)

٤

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هي كما يلي:

الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية		بلد التأسيس ومزاولة النشاط	اسم الشركة التابعة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
إدارة العقارات	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة القدرة العقارية ذ.م.م
الاستثمارات العامة	%١٠٠	%١٠٠	المغرب	شركة القدرة القابضة - المغرب
إدارة الفنادق	%١٠٠	%١٠٠	المغرب	إدارة فندق سمارت
إدارة الفنادق	%١٠٠	%١٠٠	المغرب	عقارات فندق سمارت
الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	المغرب	قصر البحر
الاستثمارات العامة	%١٠٠	%١٠٠	المغرب	ساحل المحيط الأطلسي للضيافة
شركة قابضة	%١٠٠	%١٠٠	المغرب	القدرة هولينج أوفشور
الاستثمارات العامة	%١٠٠	%١٠٠	سوريا	شركة القدرة القابضة - سوريا
إدارة العقارات	%١٠٠	%١٠٠	سوريا	شركة القدرة العقارية
استثمارات المشاريع التجارية	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة القدرة للتجارة ذ.م.م
إدارة الفنادق	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	دانة للضيافة ذ.م.م
إدارة العقارات	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	عين القابضة للعقارات ذ.م.م
استثمارات المشاريع التجارية	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مؤسسة القدرة للتجارة العامة
التنظيف والصيانة العامة للمباني	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	القدرة لخدمات إدارة المرافق ذ.م.م
وخدمات إدارة المنشآت				
خدمات إدارة المرافق	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	دانة لإدارة المرافق ذ.م.م
خدمة إدارة الفنادق	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	هولينجي إن
التنمية الزراعية	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة القدرة للتنمية الزراعية
مفاوضات شبكات الري وإنشاء	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	إنفو سكيب ذ.م.م
الحدائق وصيانتها، بالإضافة إلى				
تصميم المساحات الخارجية				
وأنشطة الخطوط				
الاستثمارات العامة	%١٠٠	%١٠٠	جزر العذراء البريطانية	كيو للاستثمارات العامة ليمند
خدمات صيانة معدات النفط والغاز	%٥٠	%٥٠	الإمارات العربية المتحدة	القدرة نيو لاين للنفط والغاز ذ.م.*
إدارة العقارات	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	بحيرات عين القابضة للعقارات ذ.م.م
إدارة العقارات	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	خليج المنارة العقارية
الاستثمارات العامة	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	كيو انترناشونال ليمند
صيانة المنشآت البيئية	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	القدرة للخدمات ذ.م.م
الاستثمارات العامة	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	القدرة ريفاجو للاستثمار ذ.م.م
صيانة المباني وتصميم المناظر الطبيعية	%٥١	%٥١	الإمارات العربية المتحدة	كيو سكيب ذ.م.م
خدمات تركيب وصيانة معدات النفط والغاز	%٦٠	%٦٠	الإمارات العربية المتحدة	كيو للطاقة ذ.م.م
خدمات التعليم	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	القدرة التعليمية ذ.م.م
الاستثمارات العامة	%١٠٠	%١٠٠	الجزائر	القدرة القابضة - الجزائر
مؤسسة صناعية والإدارة المالية	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	القدرة القابضة الدولية ذ.م.م
إنشاء وتشغيل وإدارة وتطوير مركز التدريب	%٦٠	%٦٠	الإمارات العربية المتحدة	أكاديمية الإمارات للمحاكاة ذ.م.م
تأسيس وتملك وتطوير السوق التجارية والحدائق والمرافق الترفيهية.	%٦٠	%٦٠	الإمارات العربية المتحدة	كيو لإدارة الأسواق التجارية

٢.٤ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢

٢.٤ أساس التوحيد (تتمة)

٤

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط				نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
كيو لينك للنقل	%٨٥	%٨٥	%٥٠	%٥٠	الإمارات العربية المتحدة	النقل
كيو لمواصف السيارات ذ.م.م*					الإمارات العربية المتحدة	تطوير وتشغيل وتأجير وتجهيز مواقف السيارات.
كيو أكتف للتكنولوجيا ذ.م.م	%٥١	%٥١			الإمارات العربية المتحدة	تركيب نظام الاتصالات السلكية واللاسلكية والصيانة.
أبنيا للصناعات القابضة ذ.م.م*	%٥٠	%٥٠			الإمارات العربية المتحدة	أنشطة الإسمنت والزجاج والجedيد والخشب والصناعات الالكترونية.
القرة بيلاروس ليتد	%١٠٠	%١٠٠			روسيا البيضاء	الاستثمارات العامة
شركة القدرة القابضة - اليمن	%١٠٠	%١٠٠			اليمن	الاستثمارات العامة
القرة القابضة الصناعية ذ.م.م	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	استشارات مشاريع الطاقة البديلة والمشاريع الصناعية
كيو باركس استيشنست	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	إدارة المنتجعات السياحية والاستثمار في مجال الترفيه
القرة للرعاية الصحية ذ.م.م	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	الرعاية الصحية والضيافة إدارة المشاريع
كيو بي إنترناشونال ذ.م.م	%٦٠	%٦٠			الإمارات العربية المتحدة	تطوير وإدارة الشركات العقارية والاستثمار فيها
الريان للاستثمار ش.م.ع.	%٩٩,٩٧	%٩٩,٩٧			الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار العقاري
المدينة السكنية لعمال البناء ذ.م.م	%٦٥	%٦٥			الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار العقاري
موون فالور للتطوير العقاري ذ.م.م	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	المقاولات العامة
غرين بريකاست سیستمز تکنولوچی ذ.م.م	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	الأعمال الزراعية
أبريث كير للم المنتجات الزراعية ذ.م.م	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار العقاري
أبيكس السكنية ذ.م.م	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار العقاري
الريان العالمية للعقارات ذ.م.م	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	المقاولات العامة
كيو للإنشاءات ذ.م.م	%٦٥	%٦٥			الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار العقاري
راديانز وموون فالور للتطوير العقاري ذ.م.م	%١٠٠	%١٠٠			الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار العقاري
القدرة انسايتنس ار اس سي ليتد						

* على الرغم من امتلاك المجموعة نسبة ٥٠٪ من الحصص القائمة في شركة القدرة نيو لاين للنفط والغاز ذ.م.م وكيو لمواصف السيارات ذ.م.م وأبنيا للصناعات القابضة ذ.م.م، فقد تم تصنيف الاستثمار كشركة تابعة بمقتضى السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، أبرمت الشركة اتفاقية بيع أسهم لبيع حصتها ٣٥٪ في راديانت وموون فالور للتطوير العقاري ذ.م.م مقابل سعر قدره ٦٧٥,٠٠٠ ألف درهم (بلغت القيمة العادلة للاعتبار ٦٤٢,٥٠٠ ألف درهم). في تاريخ المعاملة، بلغ صافي القيمة الدفترية للشركة للشركة بالتناسب مع الحصص المباعة مبلغ ٧٧٥,٢٠٦ ألف درهم. تم إدراج فرق قيمة ١٣٢,٧٠٦ ألف درهم بين القيمة العادلة لاعتبار البيع وصافي القيمة الدفترية في بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢ **أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تنمية)**

٣ **التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة**

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وضعت الإدارة أحكام وتقديرات وافتراضات أثرت على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تأثير فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)

يستمر وباء كوفيد ١٩ في التفشي والانتشار مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي. كانت هناك شكوك حول الاقتصاد الكلي فيما يتعلق بالأسعار والطلب على السلع. ومع ذلك، لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكدين ولكن قد يؤثرون على أرباحنا وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي. ترافق المجموعة تطورات جائحة كوفيد ١٩ وسوف تواصل تقييم المزيد من التأثيرات في المستقبل.

تتمثل التأثيرات المعروفة حالياً لكورونا على المجموعة في حدوث تأخيرات طفيفة في التحصيل من العملاء نتيجة لكورونا ١٩ ولكن تقوم الإدارة بمراقبة الموقف عن كثب واحتفظت بمخصص كافٍ لخسائر الانتمان المتوقعة. لا تتوقع الإدارة أي تأثير جوهري مستقبلي لهذا التفشي على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في هذه المرحلة.

٤ **إدارة المخاطر المالية**

٤،١ **مخاطر السيولة**

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرؤوته من خلال الاستفادة من التسهيلات البنكية. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ بارصدة بنكية وتسهيلات انتمانية كافية عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعالية ومتانة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

٤،٢ **تقدير القيمة العادلة**

تصنف المجموعة تقديراتها للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة والاستثمارات العقارية التي يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة وفقاً للمستويات التالية من تسلسل القيمة العادلة.

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المدخلات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة باللحظة بالنسبة للأصل أو الالتزام، سواءً كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المدخلات الخاصة بالأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الجديرة باللحظة (وهي المعطيات غير الجديرة باللحظة) (المستوى الثالث).

شركة القدرة القابضة ش.م.خ. وشراكتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٤ إدارة المخاطر المالية (تنمية)

٤.٢ تقييم القيمة العادلة (تنمية)

الإجمالي الف درهم	المستوى الثالث الف درهم	المستوى الثاني الف درهم	المستوى الأول الف درهم	(غير مدققة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ استثمارات عقارية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٨٩٦,٦٨٣	٤,٨٩٦,٦٨٣	-	-	
٤١٤,٦١٩	٧٠,٥٣٩	٣٤٢,٦٠٠	١,٤٨٠	
<u>٥,٣١١,٣٠٢</u>	<u>٤,٩٦٧,٢٢٢</u>	<u>٣٤٢,٦٠٠</u>	<u>١,٤٨٠</u>	
(مدققة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ استثمارات عقارية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
٤,٨٦٠,٢٩٧	٤,٨٦٠,٢٩٧	-	-	
٤٣١,٧٢١	٧٠,٠٢٠	٣٦٠,٢٣٥	١,٤٦٦	
<u>٥,٢٩٢,٠١٨</u>	<u>٤,٩٣٠,٣١٧</u>	<u>٣٦٠,٢٣٥</u>	<u>١,٤٦٦</u>	

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن أساليب التقييم المستخدمة في قياس المستوى الثالث من القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة تتوافق مع تلك المستخدمة اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ السنة السابقة. مع ذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية، قامت الإدارة بإعادة قياس القيمة العادلة من خلال تحديث مدخلات جوهرية غير قابلة للملاحظة وإدراج خسارة قيمة عادلة قدرها ١٧,١٠٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١١,٠٢٩ ألف درهم).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني من قياسات القيمة العادلة كما لا توجد أي تحويلات من أو إلى المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة.

٤.٣ التعرض لمجموعة أبراج

٣١ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ الف درهم (غير مدققة)	صندوق نمو رأس مال البنية التحتية صندوق أبراج بيوت *
٢٦,٦٨٦	١٣,٥٣٨	
-	-	
<u>٢٦,٦٨٦</u>	<u>١٣,٥٣٨</u>	

* خلال سنة ٢٠١٩، قامت المجموعة بخفض قيمة استثمار قدره ١٢,٦٢٢ ألف درهم في صندوق أبراج بيوت ٢، بناءً على تعليمات مدير الصندوق.

موسمية العمليات

٥

تبين نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نتائج المشاريع الجارية للمجموعة، وكذلك المشاريع الجديدة التي بدأ العمل فيها خلال الفترة، ولا تتأثر كثيراً بأي عمليات موسمية أو دورية.

استنتجت الإدارة بأن هذه النتائج لا تشكل "عمليات موسمية كبيرة" وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية. ورغم ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ممتلكات وألات ومعدات

٦

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، أجرت المجموعة إضافات على عدة ممتلكات وألات ومعدات بتكلفة ٥,٦٩٥ ألف درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦١,٤٢١ ألف درهم). كما بلغت تكلفة الاستهلاك لفترة السنة أشهر ١١,٣٩٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٨,٩٨٩ ألف درهم).

الاستثمارات العقارية

٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	الاف درهم	الاف درهم (غير مدققة)	
١,٠١٨,٠٥٥	١,٠٥٤,٤٤١			عقارات قيد التطوير (١)
٢,٩٢١,١٩٩	٢,٩٢١,١٩٩			سكنات عمل (٢)
٨٧١,٥٨٣	٨٧١,٥٨٣			أرض (٣)
٤٩,٤٦٠	٤٩,٤٦٠			مباني (٤)
٤,٨٦٠,٢٩٧	٤,٨٩٦,٦٨٣			

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تقييم الاستثمارات العقارية بواسطة خبراء تقييم مستقلين ومؤهلين مهنياً ويحملون الاعتماد المهني اللازم والخبرة الحديثة في موقع وقطاعات الاستثمارات العقارية الخاضعة للتقييم.

في تاريخ التقارير المالية، قامت الإدارة بتقييم القيمة العادلة للاستثمارات العقارية الرئيسية وخلاصت إلى عدم وجود تغيير جوهري ملحوظ في التقديرات والأحكام الرئيسية المستخدمة في تقييم الاستثمارات العقارية مقارنةً مع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. استنتجت الإدارة عند قيامها بالتقييم إلى أنه بالنسبة للاستثمارات العقارية (قطع أراضي) التي تم تقييمها باستخدام طريقة المقارنة، لا يوجد حالياً أي دليل مقارن في السوق يشير إلى تغيير في تقييم الاستثمارات العقارية (قطع أراضي). وبالنسبة للاستثمارات العقارية التي تم تقييمها باستخدام التدفقات النقدية المخصومة (المساكن والمباني وما إلى ذلك)، لم تلاحظ المجموعة أي تغيير جوهري في التقديرات فيما يتعلق بالتغيير في تعريف الإيجار أو معدل الإشغال.

الاستثمارات العقارية (تنمية) ٧

(١) عقارات قيد التطوير

الجمع

خلال عام ٢٠١٧، منحت بلدية أبوظبي قطعة أرض لفترة إيجار تبلغ خمسين سنة. تقوم المجموعة حالياً بإنشاء سوقاً تقليدياً جديداً (السوق) وفندقاً يقع بين جسر المقطع وشارع الخليج العربي عند المدخل المؤدي إلى أبوظبي. ويتألف السوق بشكل أساسي من وحدات ومراكز تجارية من المتوقع أن يحقق عائدات إيجار من استخدامها.

من المتوقع أن يتم استكمال العقار خلال عام ٢٠٢١. بلغت التكلفة الإضافية المقدرة حتى الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم).

خلال فترة الستة أشهر، بلغت تكلفة التمويل المرسمة كجزء من العقار قيد التطوير قيمة ١٧,٣٨٦ ألف درهم (السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٣,٥٥٠ ألف درهم).

سكن العمال/الموظفين

خلال سنة ٢٠١٢، منحت زونزكورب قطعة أرض لمون فلاور للتطوير العقاري ذ.م.م ("مون فلاور")، شركة تابعة للمجموعة لفترة إيجار قدرها ثلاثة عاماً.

إن تكلفة الإنجاز الإضافية المقدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ هي بقيمة ٩,٠٠٠ ألف درهم (٢٠٢٠: ٢٨,٠٠٠ ألف درهم).

(٢) مساكن العمال

المدينة السكنية لعمال البناء

بلغت القيمة العادلة لمشروع المدينة السكنية لعمال البناء (سكن العمال) قيمة ٨٠٩,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٠٩,٠٠٠ ألف درهم). خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تمديد عقد إيجار هذه الأرض إلى ٥٠ سنة من قبل زونزكورب (المؤجر).

مون فلاور

يحتوي العقار على ٥,٩٩٨ غرف سكنية للموظفين. إن القيمة العادلة لسكن الموظفين الخاص بمون فلاور هي ٢,١١٢,١٩٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,١١٢,١٩٩ ألف درهم). يقع العقار في مدينة مصفح وقد تم تأجيره لشركات مختلفة كسكن للموظفين.

الاستثمارات العقارية (تنمية) ٧

(٣) الأرض

يوضح الجدول التالي تفاصيل قطع الأراضي التي تملكها المجموعة:

قطعة الأرض	الموقع	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير منقحة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير منقحة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير منقحة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير منقحة) ألف درهم
منارة باي (أ)	أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة	٣٠٦,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠
مدينة خليفة (أ) (ب)	أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة	١٥٨,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠
مدينة خليفة ب (ب)	أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة	١٤٦,٥٠٠	١٤٦,٥٠٠	١٤٦,٥٠٠	١٤٦,٥٠٠
دمشق، سوريا (ج)	الجمهورية العربية السورية	٩٢,٧٣٦	٩٢,٧٣٦	٩٢,٧٣٦	٩٢,٧٣٦
قطعة جزيرة الريم رقم آر تي ٦ - سي ٧ (د)	أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة	٤٥,٥٠٠	٤٥,٥٠٠	٤٥,٥٠٠	٤٥,٥٠٠
هابيدرا غولف ووك (ه)	أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة	١٤,٨٠٠	١٤,٨٠٠	١٤,٨٠٠	١٤,٨٠٠
أراضي العين رتيل أند هلس كير (و)	العين، الإمارات العربية المتحدة	٤٨,٠٤٧	٤٨,٠٤٧	٤٨,٠٤٧	٤٨,٠٤٧
مزارعة الشويب - الحاير (ز)	العين، الإمارات العربية المتحدة	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
		٨٧١,٥٨٣	٨٧١,٥٨٣	٨٧١,٥٨٣	٨٧١,٥٨٣

في تاريخ التقارير المالية، قامت المجموعة بتقييم القيمة العادلة لاستثماراتها العقارية الرئيسية واستنتجت بأن ليس هناك تغيير جوهري في التقديرات والأحكام المحاسبية المستخدمة في تقييم الاستثمارات العقارية مقارنة مع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(أ) منارة باي

حددت القيمة العادلة لمنارة باي باستخدام طريقة المقارنة المباشرة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت القيمة العادلة ٣٠٦,٠٠٠ ألف درهم.

(ب) مدينة خليفة (أ) و (ب)

تمتلك المجموعة قطعتي أرض في مدينة خليفة (أ) ومدينة خليفة (ب)، وتتوى المجموعة بناء استثمارات عقارية عليهمما بغرض جني إيرادات من تأجيرها. تم تحديد القيمة العادلة للأرض باستخدام طريقة المقارنة المباشرة.

(ج) دمشق، سوريا

تملك المجموعة قطعة أرض في سوريا بقيمة ٩٢,٧٣٦ ألف درهم اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١. هناك شكوك تتعلق بقدرة المجموعة على جني منافع اقتصادية أو استرداد قيمة هذه الأرض نتيجةً للوضع السياسي الراهن في سوريا وحقيقة أن الأرض حالياً مشغولة من قبل الجيش السوري.

(د) قطعة أرض جزيرة الريم رقم آر تي ٦ - سي ٧ وهابيدرا غولف ووك

تمتلك المجموعة قطعتي أرض في جزيرة الريم وهابيدرا غولف ووك على التوالي، وتتوى المجموعة بناء استثمارات عقارية عليهاما بغرض جني إيرادات من تأجيرها. وحددت القيمة العادلة لهاتين القطعتين باستخدام نهج "المقارنة المباشرة".

٧ الاستثمارات العقارية (تنمية)

(٣) الأرض (تنمية)

(ه) العين رتيل آند هلس كير

تمتلك المجموعة بعض قطع أراضي في العين والتي تم إدراجها كمخزون في السابق. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتحويل تلك الأرضي من مخزون إلى استثمار عقاري حيث تنوى بناء عقارات عليها بهدف جني إيرادات من إيجارها. تم تحديد القيمة العادلة لهذه الأرضي باستخدام نهج المقارنة المباشرة.

(و) مزرعة الشويب - الحاير

تمتلك المجموعة بعض الأرضي في العين وقد تم إدراجها كمخزون في السابق. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتحويل قطع الأرضي هذه من مخزون إلى استثمار عقاري حيث أنها تنوى إنشاء عقارات على تلك الأرضي لغرض جني إيرادات إيجارية منها. تم تحديد القيمة العادلة لقطع الأرضي هذه باستخدام طريقة المقارنة المباشرة.

(٤) المباني

القطعة	الموقع	(غير مدققة)	الفترة	القيمة
(أ) مبني القدرة	أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة	٤٨,٤٦٠	٣١ يونيو ٢٠٢١	٤٨,٤٦٠
مشروع الغدير - فيلا	أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة	١,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٠٠
		٤٩,٤٦٠		٤٩,٤٦٠

(٥) مبني القدرة

خلال عام ٢٠١٦، قامت المجموعة بتحويل مقرها الرئيسي في الطبق الأرضي وطبق الميزانين والطوابق ٣-١ إلى استثمارات عقارية، حيث بدأ استخدام تلك المناطق من العقار بهدف توليد إيرادات إيجار. تم تحديد القيمة العادلة للمبني باستخدام الطريقة غير المباشرة (نهج رسملة الدخل).

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية متداولة	أوراق مالية غير متداولة	القيمة	الفترة	القيمة
(غير متدالة)	(متداولة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٤٦٦	١,٤٨٠		٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٤٣٠,٢٥٥	٤١٣,١٣٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٣١,٧٢١	٤١٤,٦١٩			

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢٠/٢٠٢١ التغيرات في القيمة العادلة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ / ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٣٤,٧٦٩	٤٣١,٧٢١	
(٣,٠٤٨)	(١٧,١٠٢)	
٤٣١,٧٢١	٤١٤,٦١٩	٢٠٢٠/٢٠٢١ التغيرات في القيمة العادلة

خلال فترة الستة أشهر، أدرجت المجموعة إيرادات توزيعات أرباح بقيمة ٢٩,٦٠١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ : ٤٥,٩٩٢ ألف درهم).

تم تقدير القيمة العادلة لبعض الاستثمارات غير المتداولة على أساس أحدث مبيعات لنفس الاستثمارات المؤكدة من قبل وسطاء السوق أو من خلال تقييمات داخلية.

٩ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	ذمم تجارية مدينة دفعات مقدمة إلى مقاولين مبالغ مستحقة من عملاء عن عقود محتجزات مدينة مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات أخرى ذمم مدينة أخرى
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٨٦,٩٦٦	٨٠٣,٥١٧	
٩١,٩٤٠	٩١,٩٤٠	
٦,٩٦٦	-	
٣٨,٤٥٠	٤١,٢٥١	
٢٣,٥٩٥	١٦,٠٨٧	
٩١,٣٢٧	٨٥,٩٠٦	
٩٣٩,٢٤٤	١,٠٣٨,٧٠١	
(٣١٤,٥٢٦)	(٣١٤,٥٢٦)	
٦٢٤,٧١٨	٧٢٤,١٧٥	
		مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
١٦,٥٠٠	١٠,٢٣٩	
٦٠٨,٢١٨	٧١٣,٩٣٦	
٦٢٤,٧١٨	٧٢٤,١٧٥	
		غير متداولة متداولة

٩ نعم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى (تتمة)

تم إدراج خسارة انتظام متوقعة بقيمة ٢٧,٤٩٦ ألف درهم (٢٠٢٠: ٢٧,٤٩٦ ألف درهم) مقابل مبالغ مدفوعة مقدماً ومصاريف مدفوعة مقدماً. إن تأثير التوقف على الذمم المدينة غير المتداولة غير مادي.

إن المجموعة معرضة لتركيز مخاطر مع أحد عمالها بشكل فردي يمثل ٢٦٪ (٢٠٢٠: ٣٠٪)، من إجمالي رصيد ذمم تجارية مدينة قائمة كما في تاريخ التقارير المالية. خلال سنة ٢٠٢٠، وبعد مفاوضات هامة، استلمت المجموعة عرض نهائياً من هذا العميل لتسوية هذه المطالبة ٢٠٥,٦ مليون درهم، وتتحقق التسوية في ٢٠٢١. تتوقع الإدارة استلام هذا المبلغ من العميل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٠

أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة موظفي الإدارة الرئيسيين وأى أعمال تخضع للسيطرة المباشرة أو غير المباشرة أو المشتركة من قبل هذه الأطراف أو التي يمارسون عليها تأثيراً كبيراً. يتم تحديد أسعار وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للاتفاقيات المبرمة بين الأطراف ذات العلاقة ويتم اعتمادها من قبل إدارة المجموعة.

أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) أرصدة مستحقة من /أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	متداولة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مصدق)	(غير مصدق)	
٩,٤٦٩	٥,٥٦٨	١٠٧,٣١	١٠٧,٤١٤	شركة القدرة للادارة الرياضية (شركة انتلاف)*
١٠٧,٣١	١٠٧,٤١٤			براري عين الفايضة (شركة زميلة)**
١١٦,٧٧٠	١١٢,٩٨٢			
				أطراف أخرى ذات علاقة
٥,٩٠٥	٥,٩٠٥			كونكشن ريل استيت
٦,٨٦٨	٦,٨٦٨			المشاريع الدولية دبي
٣,٦٣٥	٣,٦٣٥			إس كيه إم-كيو ذ.م.م
٩٢٩	٨٤٠			أخرى
١٧,٣٣٧	١٧,٢٤٨			
١٣٤,١٠٧	١٣٠,٢٣٠			مخصص خسارة الانتظام المتوقعة
(٥,٧٦٠)	(٥,٧٦٠)			
١٢٨,٣٤٧	١٢٤,٤٧٠			

* يمثل الرصيد ذمماً مدينة من شركة القدرة للادارة الرياضية ويتضمن قرض بـ ٢,٨١٨ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٧١٨ ألف درهم) بمعدل فائدة بنسبة ٥,٥٪.

** يمثل الرصيد ذمماً مدينة من براري عين الفايضة مقابل بيع قطع أرض ودفعات الإنشاء. إن المبلغ هو ذمم مدينة عند الطلب وتم تصنيفه كأصل متداول.

١٠

أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ يونيو ٣٠
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

أطراف أخرى ذات علاقة
مركز التميز للبحوث التطبيقية والتدريب
لوتأه بي سي غاز
جي سي إيه باور سيسنمز إنك.
إميريتس لينك جروب
سالفاتكور ساكر
آخر

٢٨,٢٥٦	٢٨,٢٥٦
٨,٤٦٧	٨,٤٦٧
٨,٠٦٥	٨,٠٦٥
٤,٦٦١	٤,٦٦١
٨,٢٧٧	٨,٢٧٧
٥٧٨	٥٧٨
<hr/> ٥٨,٣٠٤	<hr/> ٥٨,٣٠٤

(ج) المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة

فترة الستة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠ دسمبر ٣١	٢٠٢١ يونيو ٣٠
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

مكافآت الإدارة العليا	
رواتب ومنافع قصيرة الأجل	
معاملات مع الأطراف ذات العلاقة	
إيرادات تمويل	
مشتريات	
مبيعات	
٤,٠٤٣	٧,٢٤٧
<hr/> ٤٦	<hr/> ١٢٩
<hr/> ٣٧١	<hr/> -
<hr/> ٢,٠٤١	<hr/> ١,٣١٢

١١ أعمال تطوير قيد الإنجاز

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠٢١ ٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم	(مليون) (مليون)	(مليون) (مليون)
٣٧٦,١٥٨	٣٧٦,١٩٠		مشروع سادو - أبو ظبي (١)
١١١,٠٠٠	١١١,٠٠٠		ريم داون تاون (٢)
٤٢,٤٠٢	٤٢,٤٠٢		أخرى
٥٢٩,٥٦٠	٥٢٩,٥٩٢		
(٤٢,٠٦٢)	(٤٢,٢٠٥)		نقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
٤٨٧,٤٩٨	٤٨٧,٣٨٧		

خلال فترة السنة أشهر، تم إدراج خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٤٣ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء) من قبل المجموعة.

تمثل أعمال التطوير قيد الإنجاز تكلفة الأرض، وتكاليف التطوير والإنشاء المتکبدة في العقارات قيد الإنشاء. كما في تاريخ التقارير المالية، كانت أعمال التطوير قيد الإنجاز بحالة استخدام ولا توجد خسارة انخفاض في القيمة إضافية.

(١) مشروع سادو - أبوظبي

لدى المجموعة قطعة أرض في جزيرة الريم، أبوظبي. تم تقييم قطعة الأرض من قبل مهندس مهني مؤهل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستخدام نهج مقارنة مباشرة، ولم يتم تحديد خسارة انخفاض في القيمة.

(٢) ريم داون تاون

في ١٩ نوفمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة بشراء قطعة أرض أخرى في جزيرة الريم، أبوظبي. سستخدم القطعة لإنشاء وحدات سكنية لإعادة البيع. تم تقييم قطعة الأرض من قبل مهندس مهني مؤهل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستخدام طريقة المقارنة المباشرة ولم يتم تحديد أي انخفاض في القيمة.

١٢ النقد والأرصدة البنكية

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠٢١ ٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم	(مليون) (مليون)	(مليون) (مليون)
٢٦,٦٩٩	٢٧,٤٨٨		نقد لدى البنك
١١,٦٢٣	١٢,٠٠٠		ودائع لأجل
٣,٤٠١	٣,٤٠١		ودائع هامش
٤١,٧٢٣	٤٢,٨٨٩		

١٢ النقد والأرصدة البنكية (تتمة)

لعرض بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد المرحلي، يتكون النقد وما يعادله:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	النقد والأرصدة البنكية
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤١,٧٢٣	٤٢,٨٨٩	
		نقداً:
(١١,٦٢٣)	(١٢,٠٠٠)	ودائع لأجل
(٣,٤٠١)	(٣,٤٠١)	ودائع هامش
<hr/> ٢٦,٦٩٩	<hr/> ٢٧,٤٨٨	

يتم إيداع الودائع لأجل وودائع الهامش لدى بنوك تجارية. لدى الودائع لأجل استحقاق أصلي لأكثر من ٩٠ يوماً. يتم إيداع ودائع الهامش كضمان مقابل الضمانات البنكية.

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٥٧,٨٩٧	٩٦٧,٩٧٤	ذمم تجارية دائنة
١٥٥,٣٧٥	١٥٦,٥٨٢	محتجزات دائنة
٢٦,٠٥٧	١٠٤,٢٣١	إيرادات مؤجلة
٥٠,١٠٨	٣٨,٦٤٧	مخصص تكاليف إنشاءات البنية التحتية
٣١,٤٨٩	٢٨,١١٤	مصاريف مستحقة
٣٦,٩١٥	٣١,٠٧٨	دفعات مقسمة من عملاء
٦٩,٩٣٩	١٣,١٠١	توزيعات أرباح دائنة
٢٧,٣١٥	٥٧,٢٩٥	فوائد مستحقة
٢٨,١٤٨	٣١,٣٤٨	ذمم دائنة أخرى
<hr/> ١,٥٨٣,٢٤٣	<hr/> ١,٤٢٨,٣٧٠	
		غير متداولة
١٩,٣٢٦	١٢,١٣٤	متداولة
١,٥٦٣,٩١٧	١,٤١٦,٢٣٦	
<hr/> ١,٥٨٣,٢٤٣	<hr/> ١,٤٢٨,٣٧٠	

١٤ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٤,٧٢٣	٢٠,٤١٩	سحوبات على المكشوف من البنك (ا)
٩٥٣,٨١٧	٩٤٤,٥٢٩	قرصون لأجل (ب)
١,٤٤٢,٩٦٥	١,٦٢١,٤٧٨	تسهيلات تمويل إسلامي (ج)
<hr/> ٢,٤١١,٥٠٥	<hr/> ٢,٥٨٦,٤٢٦	
١,٥٣٤,٤٤٣	١,٩٣٠,٦٦٢	غير المتداول
٨٧٧,٠٦٢	٦٥٥,٧٦٤	الجزء المتداول
<hr/> ٢,٤١١,٥٠٥	<hr/> ٢,٥٨٦,٤٢٦	

(ا) السحب على المكشوف من البنك

تستحق السحوبات على المكشوف من البنك عند الطلب وتحمل فائدة بالمعدلات السائدة بين البنوك.

(ب) القروض لأجل

تم الحصول على قروض لأجل بغرض تمويل إنشاء مشاريع وأغراض تشغيلية أخرى. تحمل القروض لأجل معدلات فائدة متغيرة وهي مضبوطة مقابل عدة ضمانات. التزمت المجموعة بالمعاهدات المالية لتسهيلات قروضها خلال فترة الستة أشهر، بالإضافة لذلك، تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع عدة بنوك لإعادة هيكلة تسهيلاتها.

(ج) تسهيلات تمويل إسلامي

خلال فترة الستة أشهر، قامت المجموعة بتسوية تسهيل تمويل إسلامي قائم تم الحصول عليه من بنك إسلامي بقيمة ١,٣٩٢,٣٦٤ ألف درهم. بالإضافة لذلك، حصلت المجموعة على تسهيل جديد بقيمة ١,٦٥٢,٧٠٥ ألف درهم من بنك إسلامي، بمعدل فائدة ٣٪ سنوياً. إن مدة التسهيل الجديدة هي ١١ سنة.

١٥ ربحية السهم

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٠,٠٤٧	٠,٠٤٣	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

تحسب ربحية السهم بقسمة الربح العائد إلى مالكي الشركة الأم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بقيمة ٣٧,١٥٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤٠,٣٧٢ ألف درهم) على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بقيمة ٨٦٥,٦١٣ ألف سهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٨٦٥,٦١٣ ألف سهم). لا يوجد ربحية مخفضة للسهم في الفترة المعروضة. نسبة لإصدار أسهم علاوة خلال الفترة الحالية، تم إعادة بيان الربحية الأساسية والمخفضة للسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم".

١٦ التزامات ومطلوبات طارئة

أ) الالتزامات

تنتسب الالتزامات ببناء العقار قيد التطوير.

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو	خلال سنة واحدة
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
١٦٢,٧١٨	١٤٨,١٩٨	

ب) مطلوبات طارئة

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو	ضمانات
١٥٦,٣٥٢	١٥٩,٣٤٧	

ج) الدعاوى القضائية

تعتبر المجموعة مدعى عليها في بعض الدعاوى القانونية القائمة منذ فترة طويلة في سياق أعمالها الاعتبادية، والتي تتوقع الإدارة منها ألا تنشأ التزامات جوهرية كما في تاريخ التقارير المالية.

١٧ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

إن الحركة في موجودات حق الاستخدام هي كما يلي:

موجودات حق الاستخدام

الأرض

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	٢٠٢١ ٣٠ يونيو	التكلفة:
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	في ١ يناير ٢٠٢٠/٢٠٢١
٨٤,٧٨٨	١٠٣,٤٠٦	
١٨,٦١٨	-	إضافات
		٢٠٢٠/٢٠٢١ ٣١ ديسمبر
١٠٣,٤٠٦	١٠٣,٤٠٦	٣٠ يونيو ٢٠٢١ / ٢٠٢٠
(٤,٤٠٧)	(٧,٨٨٨)	الاستهلاك المتراكم:
(٣,٤٨١)	(١,٧٢٢)	في ١ يناير ٢٠٢٠/٢٠٢١
(٧,٨٨٨)	(٩,٦١٠)	المحمّل للفترة/ السنة
٩٥,٥١٨	٩٣,٧٩٦	٢٠٢٠/٢٠٢١ ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

١٧ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تنمية)

مطلوبات عقود الإيجار

إن الحركة في مطلوبات عقود الإيجار هي كما يلي:

٢٠٢٠ دiciembre ٣١	٢٠٢١ يونيو ٣٠	الف دينار (مليون) (غير مدققة)	في ١ يناير مصاريف الفائدة إضافات مبلغ مدفوع خلال الفترة
٨٩,٨٠٨	١١٤,٧٦٠		
٦,٣٣٤	٣,٠٣١		
١٨,٦١٨	-		
-	(١٤,٩٩٦)		
١١٤,٧٦٠	١٠٢,٧٩٥		في ٣٠ يونيو / ٢٠٢١ / ٢٠٢٠ ديسمبر
			متداولة غير متداولة
٢٢,٤٩٤	٧,٤٩٨		
٩٢,٢٦٦	٩٥,٢٩٧		
١١٤,٧٦٠	١٠٢,٧٩٥		

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
إيضاً عن ٢٠١١ يونيو (غير مدققة) عن ٢٠١٠ يونيو (غير مدققة)

٦٨ تقرير القطاعات

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية المجموعة إلأياده وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية". يقتضي هذا المعيار تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقرير الداخلي المعدة حول مكونات المجموعة، ويتم مراجعة هذه التقرير بشكل منتظم من قبل "الإدارة التنفيذية" التي تعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية وإدائه.

يهدف تخصيص الموارد اللازم لكل قطاع وتقدير إدائه.

صافي نتائج القطاع	تحصي في الإيرادات من الاستثمارات في شركات ذات التأثير المسيطر	تحصي في الإيرادات من التأثير النسبي والشراكة	المصاريف	فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
الافتراضات	الصيغة	الافتراض	الافتراض	الافتراض
الإجمالي	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ناتج التمويل (الختلدة) للربح التشغيلي	-	٣٠,١١٩	٣٠,٧٧٧	٣٧,٤٨٨
ناتج التمويل من الاستثمار في شركات ذات التأثير المسيطر	-	٣٠,١١٩	٣٠,٧٧٧	٣٨,٠٢٩
صافي نتائج القطاع	٣٠,١١٩	٣٠,٧٧٧	٣٨,٠٢٩	٤٦,٦٥٣

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدفقة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدفقة)

١٨ تقارير القطاعات (تنمية)

النوع	القيمة	القيمة	القيمة	النوع
العقارات	٤٥٥,٧٦٥	٤٥٥,٧٦٥	٤٥٥,٧٦٥	الإجمالي
الآلات والمعدات	٣,٧٦٥,٧٩٧	٣,٧٦٥,٧٩٧	٣,٧٦٥,٧٩٧	ألف درهم
المباني	٣٠,٣٥,٨١٣	٣٠,٣٥,٨١٣	٣٠,٣٥,٨١٣	ألف درهم
مطربات القطاع	١,٧٩٨,٩٨٨	١,٧٩٨,٩٨٨	١,٧٩٨,٩٨٨	ألف درهم
كميات ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدفقة)				ألف درهم
مطربات القطاع	٤٤٤,٤٧٨	٤٤٤,٤٧٨	٤٤٤,٤٧٨	ألف درهم
كميات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدفقة)	٣,٦٤١,٧٤٦	٣,٦٤١,٧٤٦	٣,٦٤١,٧٤٦	ألف درهم
مطربات القطاع	١,٢٥٩,٠٢٥	١,٢٥٩,٠٢٥	١,٢٥٩,٠٢٥	ألف درهم
كميات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدفقة)	١٩٠,٠٠٨	١٩٠,٠٠٨	١٩٠,٠٠٨	ألف درهم
مطربات القطاع	٤٤٤,٢٥٢	٤٤٤,٢٥٢	٤٤٤,٢٥٢	ألف درهم
كميات ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدفقة)	١,٧٨٤,٥٥٢	١,٧٨٤,٥٥٢	١,٧٨٤,٥٥٢	ألف درهم

١٩ إصدار أسهم علامة

في الاجتماع السنوي المعموم المنعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠٢١، أعتمد مساهمو الشركة زيادة رأسمل الشركة بمبلغ ١٢٩,٥٥٦ ألف درهم من خلال إصدار ١٢٩,٥٥٦ ألف سهم علادة بقيمة اسمية ١ درهم للسهم لصالح توزيعات أرباح نقدية مستحقة إلى المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. عقب إصدار أسهم العلادة من قبل الشركة، زاد رأسمل الشركة إلى ٨٦٥,١١٣ ألف درهم.