

الإمارات للمرطبات ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإمارات للمرطببات ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٢-٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الإمارات للمربطات ش.م.ع.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـ الإمارات للمربطات ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً 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 المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محمد خميس التح

رقم القيد ٧١٧

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٢٩٩,٩٣٩	٣,٤٥٤,٦٧٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٣٨٠,٠٠٠	١١,٨١٠,٠٠٠	٦	استثمارات عقارية
٧,١٧٠,٨٣٦	٥,٧٠٨,٠٥٥	٧	حق استخدام الموجودات
١,١٠٥,٠٤٧	١,٠١٠,٢١١	٨	استثمار في موجودات مالية
٢٠,٩٥٥,٨٢٢	٢١,٩٨٢,٩٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,١٥٤,٥٠٣	٤,٧٩٠,٣٠٨	٩	مخزون
٦,٧١٢,٤٦٣	٥,٩٥٠,٠٤٨	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٤٩,٩٣٥	٦٦٠,١٧٩	١١	مستحق من جهات ذات علاقة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠	٨	استثمار في موجودات مالية
١٥,٨١٠,٨٤٤	١٥,٦٥٧,٠٦١	١٢	نقد ومرادفات النقد
٤٥,٤٢٧,٧٤٥	٤٥,٤٥٧,٥٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦٦,٣٨٣,٥٦٧	٦٧,٤٤٠,٥٣٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١٨٧,١٢٢	١٨٧,١٢٢	١٤	إحتياطي قانوني
٧١٠,٠٩٨	٦١٥,٢٦٢		إحتياطي القيمة العادلة
(١٢,٧٧٦,٣٥٨)	(٩,٦٧٢,٩٦٧)		خسائر متراكمة
١٨,١٢٠,٨٦٢	٢١,١٢٩,٤١٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٧٠٠,٧٢١	١,٧١٧,٥٨٧	١٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٣٦٦,٢٦٣	٧,٨٥٥,٢٧٠	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٩,٠٦٦,٩٨٤	٩,٥٧٢,٨٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١,٠٢٧,٩٠٥	١٠,١٥٠,٣٩٥	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٦٣١,٢٥٦	٢,٠٩٣,٧٩٣	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٣٣٠,٦٤٩	٧٧,٠١٣	١١	مستحق إلى جهة ذو علاقة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١١	قرض قصير الأجل من جهة ذو علاقة
٩,٢٠٥,٩١١	٧,٤١٧,٠٥٩	١٢	حسابات بنكية مكشوفة
٣٩,١٩٥,٧٢١	٣٦,٧٣٨,٢٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٨,٢٦٢,٧٠٥	٤٦,٣١١,١١٧		مجموع المطلوبات
٦٦,٣٨٣,٥٦٧	٦٧,٤٤٠,٥٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، إن المعلومات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض وبشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في وللفترات المعروضة في التقرير. تم اعتماد وإجازة إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 11/08/2022.

رئيس مجلس الإدارة

المدير

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٩,٧٨٣,٥٨٨	١٥,٥٤٨,٧٢٨	٥,٢١٣,٥١٥	٧,٩٥٤,٤٦٤	إيرادات
(٥,٨٣٤)	(٢٠,١٥٢)	(٢,٠١٩)	(١٧,٥٧٥)	ينزل: خصم
٩,٧٧٧,٧٥٤	١٥,٥٢٨,٥٧٦	٥,٢١١,٤٩٦	٧,٩٣٦,٨٨٩	إيرادات (صافي)
(٥,٨٠٢,٨٥٢)	(١٠,٢٤٣,٠٢١)	(٣,١٠٥,٦٠٦)	(٥,٣٦٥,٣٨٥)	تكلفة مبيعات
٣,٩٧٤,٩٠٢	٥,٢٨٥,٥٥٥	٢,١٠٥,٨٩٠	٢,٥٧١,٥٠٤	إجمالي الربح
(٥,٠٦٧,٤٧٨)	(٥,٤٠٧,٦١٦)	(٢,٧٨٤,٩٠٦)	(٢,٨٠٢,٩٠٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٥٩٢,٥٢١)	(٢,٢٣٢,٢٢٧)	(٢,٤٦٨,٢٠٩)	(١,٠٣١,٠٣٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٦٨٥,٠٩٧)	(٢,٣٥٤,٢٨٨)	(٣,١٤٧,٢٢٥)	(١,٢٦٢,٤٣٤)	خسارة تشغيلية للفترة
(٢٧٩,٢٢٩)	(٦٧٣,٦٧١)	(١٤٠,٥٩٠)	(٣٤٣,١٨١)	تكلفة تمويل
١٢٥,٦٩٠	١٣٦,٧١٨	٨٤,٥٨٠	٩٥,٦٤١	إيرادات تمويل
(٢٤٩,٠٣٧)	(١٣٦,٩٩٢)	(١٢٣,٦٦٥)	(٦٧,٩٨٣)	استهلاك آلات ومكائن مؤجرة
(١١٠,٤١٣)	—	—	—	خسارة القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
١,١٦٥,٣٨٨	٧١,٤٢٩	٥٠٠,٦٩٤	٣٥,٧١٥	إيرادات إيجار
—	(٤٠٠,٠٠٠)	—	١,٦٠٠,٠٠٠	خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في
٢,٩١٨,١٣١	٢٥٣,٤١٣	٢,٩٢٢,٧١٩	١٤٢,٥١٣	الموجودات المالية المصنفة
(٣,١١٤,٥٦٧)	(٣,١٠٣,٣٩١)	٩٦,٥١٣	٢٠٠,٢٧١	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
				الخسارة
				إيرادات أخرى
				صافي (خسارة) / ربح للفترة
(٠,١٠٤)	(٠,١٠٣)	٠,٠٠٣	٠,٠٠٧	(الخسارة) / العائد الأساسي والمخفض
				للسهم

١٨

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٣,١١٤,٥٦٧)	(٣,١٠٣,٣٩١)	٩٦,٥١٣	٢٠٠,٢٧١	(خسارة)/ ربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:
				مكسب القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١٨,٥٩٠	٩٤,٨٣٦	٣٥,٣٤٥	١٢٤,٦٢٨	٨
(٢,٩٩٥,٩٧٧)	(٣,٠٠٨,٥٥٥)	١٣١,٨٥٨	٣٢٤,٨٩٩	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١٨,٩٧٠,٤٩٦	(١١,٣٥٧,٠٦٦)	٣٢٧,٥٦٢	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,١١٤,٥٦٧)	(٣,١١٤,٥٦٧)	-	-	-
١١٨,٥٩٠	-	١١٨,٥٩٠	-	-
(٢,٩٩٥,٩٧٧)	(٣,١١٤,٥٦٧)	١١٨,٥٩٠	-	-
١٥,٩٧٤,٥١٩	(١٤,٤٧١,٦٣٣)	٤٤٦,١٥٢	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١,١٢٩,٤١٧	(٩,٦٧٢,٩٦٧)	٦١٥,٢٦٢	١٨٧,١٢٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,١٠٣,٣٩١)	(٣,١٠٣,٣٩١)	-	-	-
٩٤,٨٣٦	-	٩٤,٨٣٦	-	-
(٣,٠٠٨,٥٥٥)	(٣,١٠٣,٣٩١)	٩٤,٨٣٦	-	-
١٨,١٢٠,٨٦٢	(١٢,٧٧٦,٣٥٨)	٧١٠,٠٩٨	١٨٧,١٢٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٣,١٠٣,٣٩١)	(٣,١١٤,٥٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة للفترة
		تعديلات :-
٦١٧,٧١٧	٨٢٢,٤٦٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦٩,٧١٩	٨٩٩,٢٩٠	استهلاك حق استخدام الموجودات
-	١١٠,٤١٣	خسارة القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
١١٠,٧٦٣	١٦٢,٥٢٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٧٣,٦٧١	٢٧٩,٢٢٩	تكلفة تمويل
(٧٩,٥٥٦)	(٨٧,٥٨٣)	إيرادات تمويل
(٥٧,١٦٢)	(٣٨,١٠٧)	إيرادات أنصبة أرباح من استثمار في أوراق مالية
٥,٠٤١	٨٤,٢٧٨	مخصص خسارة ائتمان متوقعة
٥٥,٦٨٧	٣١٠,٢٢٤	مخصص مخزون متقادم
٤٠٠,٠٠٠	-	خسارة القيمة العادلة لاستثمار في موجودات مالية مصنفة بالقيمة من
(١١٦,٨٩٢)	-	خلال الربح أو الخسارة
		مكسب من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٢٤,٤٠٣)	(٥٧١,٨٣٧)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
٥٨٠,١١٨	٣٥٠,٢٤٠	نقص في مخزون
(٧٦٧,٤٥٦)	١٨٩,٧١٤	(زيادة) / نقص في ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٨٩,٧٥٦)	٤٤,٢٥٩	(زيادة) / نقص في مبلغ مستحق من جهة ذو علاقة
٢٥٣,٦٣٦	٩٠٩,٦٥١	زيادة في مبلغ مستحق لجهة ذو علاقة
٨٧٧,٥١٠	(١,٠٩٥,٥٩٨)	زيادة / (نقص) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٢٩,٦٤٩	(١٧٣,٥٧١)	النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(١٢٧,٦٢٩)	(٢٧٠,٧٩٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢,٠٢٠	(٤٤٤,٣٦١)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٦٧,٦٤٠)	(١٦١,٦٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١١٩,٠٤٨	-	مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧,١٦٢	٣٨,١٠٧	عائدات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧٩,٥٥٦	٨٧,٥٨٣	إيرادات أنصبة أرباح مستلمة
		إيرادات تمويل مستلمة
(١١,٨٧٤)	(٣٥,٩١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٥,٥٤٣)	(١٣٠,٦٩٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣١٨,١٢٨)	(٢٠٦,٩١٣)	تكلفة تمويل مدفوعة
(٩٥١,٥٤٤)	(١,٤٢٣,٨٤٢)	تكلفة تمويل مدفوعة لعقود الإيجار
		تسديد الجزء الرئيسي لمطلوبات عقود الإيجار
(١,٦٢٥,٢١٥)	(١,٧٦١,٤٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٦٣٥,٠٦٩)	(٢,٢٤١,٧٢٧)	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
(٧,٠٨٩,٤٩٣)	(٦,٧٠٩,٩١٣)	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
(٨,٧٢٤,٥٦٢)	(٨,٩٥١,٦٤٠)	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٢)
		معاملات غير نقدية:
		تحويل من استثمار عقاري (إيضاح ٦)
		إلى ممتلكات وآلات ومعدات
		إلى حق استخدام الموجودات
٦,١٩٧,٥٠٠	-	
٢,٢٣٢,٥٠٠	-	

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١ معلومات عامة

إن الإمارات للمرطبات ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة، تأسست في دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١ وأصبح ساري المفعول في ٢ يناير ٢٠٢١. وهو يتطلب من الشركات تعديل وضعها وفقاً للأحكام حتى ٢ يناير ٢٠٢٢. تعمل المجموعة على تقييم التأثير حيثما ينطبق ذلك لضمان الامتثال للتغييرات في القانون.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية وكذلك تصنيع القوارير والعبوات البلاستيكية. تمتلك الشركة مصنعين في دبا وحما، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة ودول الشرق الأوسط الأخرى وأفريقيا.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تمتلك الشركة شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل؛ وهما جيما للمرطبات ذ.م.م. والإمارات للمرطبات ذ.م.م. في دولة الإمارات العربية المتحدة. تعمل هذه الشركات التابعة في تجارة المياه المعدنية والعصائر والمشروبات الغازية والمشروبات الكربونية.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها أثر هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة أي تأثير هام على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة، ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: اندماج الأعمال: بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بالعائدات قبل الاستخدام المقصود.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد.
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٨-٢٠٢٠ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية لأول مرة، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨) (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل على المحاسبة عن الضريبة المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زمنية ومشاريع مشتركة: البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق).

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 والتفسيرات والتعديلات، قد لا يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحد 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 البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وكذلك تمثل لأحكام القوانين الواجبة التطبيق في دولة الإمارات العربية المتحدة. ولا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢/٣ أساس الإعداد

لقد تم عرض المعلومات المالية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي (الدرهم) باعتباره العملة الوظيفية للمجموعة.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات العقارية المدرجة بالقيمة العادلة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ أهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٢ المبينة في إيضاح ١/٢.

٤/٣ مبدأ الاستمرارية

تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ٣,١٠ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣,١١ مليون درهم) وتكبدت خسائر متراكمة بمبلغ ١٢,٧٨ مليون درهم والتي تمثل ٤٢,٥٩٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١,٦٢٪). خلال الفترة، قامت المجموعة بالإفصاح عن تحليل مفصل للخسائر المتراكمة ومقدارها ونسبتها إلى رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى هذه الخسائر المتراكمة وتاريخها والإجراءات التي سيتم اتخاذها لمعالجتها. قامت المجموعة بتخطيط إجراءات التخفيف لزيادة رأس مال الشركة عند إصدار وتحويل السندات الإلزامية القابلة للتحويل وخفض التكاليف والتحسين (إيضاح ٢٣).

قامت الإدارة بتقييم أن المجموعة لديها سيولة كافية للمستقبل المنظور، وبالتالي فقد تبنت مبدأ الاستمرارية في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة التي تفترض أن المجموعة سوف تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها المستحقة لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة.

٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

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 كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ باستثناء ما هو مبين في الإيضاح ٣.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
٩,٢٩٩,٩٣٩	٣,٤٥٤,٦٧٢

ممتلكات وآلات ومعدات بصافي القيمة المدرجة

إضافات:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، استحوذت المجموعة على موجودات بمبلغ ٠,٢٦ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٠,١٦٢ مليون درهم).

تحويلات:

في يونيو ٢٠٢٢، غيرت الشركة نيتها في استخدام مستودع مصنع دبا، من التأجير إلى منشأة الإنتاج. وبناءً على ذلك، تم تحويل المبنى وحق استخدام الموجودات لاستئجار قطعة الأرض بقيمة عادلة تبلغ ٦,٢٠ مليون درهم و٢,٢٣ مليون درهم على التوالي من الاستثمار العقاري إلى الممتلكات والآلات والمعدات وحق استخدام الموجودات. تم تحديد القيمة العادلة للموجودات داخلياً من قبل الإدارة كما هو مبين في إيضاح ٦.

استهلاك:

بلغت مصاريف الاستهلاك ٠,٦٢ مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٠,٨٢ مليون درهم).

٦ استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية من مستودعات على أرض مستأجرة تقع في الفجيرة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
١١,٨١٠,٠٠٠	١٢,٠٨٥,٤٦١
—	(٢٧٥,٤٦١)
(٦,١٩٧,٥٠٠)	—
(٢,٢٣٢,٥٠٠)	—
٣,٣٨٠,٠٠٠	١١,٨١٠,٠٠٠

في ١ يناير

خسارة القيمة العادلة لاستثمارات عقارية

محول إلى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)

محول إلى حق استخدام الموجودات (إيضاح ٧)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٦ استثمارات عقارية (يتبع)

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة داخلياً من قبل الإدارة على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة؛ يتم تقدير القيمة العادلة على أساس المدخلات الهامة غير قابلة للملاحظة. تشمل هذه المدخلات: التدفقات النقدية المستقبلية للإيجار بناءً على الموقع الفعلي ونوع وجودة العقارات ومدعومة بشروط أي عقد إيجار قائم؛ معدلات الخصم التي تعكس تقييمات السوق الحالية لعدم اليقين في مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية، والقيمة النهائية مع الأخذ في الاعتبار الافتراضات المتعلقة بتكاليف الصيانة وإيجارات السوق.

بناءً على تقييم الإدارة، فإن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لأغراض الإفصاح، تعتبر هذه الاستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣.

في يونيو ٢٠٢٢، غيرت الشركة نيتها في استخدام مستودع مصنع دبا، من التأجير إلى منشأة الإنتاج. وبناءً على ذلك، تم تحويل المبنى وحق استخدام الموجودات لاستئجار قطعة الأرض بقيمة عادلة تبلغ ٦,٢٠ مليون درهم و ٢,٢٣ مليون درهم على التوالي من الاستثمار العقاري إلى الممتلكات والآلات والمعدات وحق استخدام الموجودات.

حققت المجموعة إيرادات إيجارية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٠,٠٨ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١,١٦٥ مليون درهم).

٧ حق استخدام الموجودات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
٥,٧٠٨,٠٥٥	٢,٤٨١,٧٣٢
-	٦,١٣١,٣٦٥
(٧٦٩,٧١٩)	(١,٧٥٤,٦٧٥)
-	(١,١٥٠,٣٦٧)
٢,٢٣٢,٥٠٠	-
٧,١٧٠,٨٣٦	٥,٧٠٨,٠٥٥

في ١ يناير
إضافات خلال الفترة/ السنة
استهلاك خلال الفترة/ السنة
إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ السنة
محول من استثمار عقاري (إيضاح ٦)

لدى المجموعة عقود إيجار لبنود مختلفة من الأرض والمركبات المستخدمة في عملياتها. إن متوسط مدة الإيجار هو ٥-٢ سنوات (٢٠٢١: ٢-٥ سنوات).

خلال ديسمبر ٢٠٢١، تم إلغاء عقد الإيجار المبرم مع المكتب الرئيسي، مما أدى إلى شطب حق استخدام الموجودات ومطلوبات عقود الإيجار. لم تكن هناك جزاءات إنهاء مادية نتيجة لإلغاء الاتفاقية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في موجودات مالية

يتم تصنيف الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
--	-------------------------------------

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أدوات حقوق الملكية - مدرجة

١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠
------------	------------

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أدوات حقوق الملكية - مدرجة

١,١٠٥,٠٤٧	١,٠١٠,٢١١
-----------	-----------

إن تصنيف الاستثمارات في الموجودات المالية هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
--	-------------------------------------

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
متداول

١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠
------------	------------

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
غير متداول

١,١٠٥,٠٤٧	١,٠١٠,٢١١
-----------	-----------

أوراق مالية مدرجة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
في بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
تغيرات في القيمة العادلة

١٨,٤٠٠,٠٠٠	-
-	١١,١٢٣,٣١٠
(٤٠٠,٠٠٠)	٧,٢٧٦,٦٩٠
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
في ١ يناير
تغيرات في القيمة العادلة

١,٠١٠,٢١١	٧٢٢,٥١١
٩٤,٨٣٦	٢٨٧,٧٠٠
١,١٠٥,٠٤٧	١,٠١٠,٢١١

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في موجودات مالية (يتبع)

هذه الاستثمارات في الأوراق المالية مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وبورصة أسواق دبي المالية. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة عند إغلاق الأعمال في نهاية تاريخ التقرير.

تم إدراج إيرادات أنصبة الأرباح بمبلغ ٠,٠٥ مليون درهم (٢٠٢١: ٠,٠٤ مليون درهم) في بيان الربح أو الخسارة الموحد ضمن إيرادات التمويل.

٩ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	
٢,٦٣٧,٩٨٠	٢,٨٧٥,٦٥٩	مواد خام
٥١١,٣٦٤	٦٦٥,٨٧٧	بضائع جاهزة
٣,٥٥٣,٤٣٣	٣,٧٥٠,٥٩٦	قطع غيار
٢٠٢,٠١٤	١٩٢,٧٧٧	أخرى
٦,٩٠٤,٧٩١	٧,٤٨٤,٩٠٩	
(٢,٧٥٠,٢٨٨)	(٢,٦٩٤,٦٠١)	ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة
٤,١٥٤,٥٠٣	٤,٧٩٠,٣٠٨	

إن الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	
٢,٦٩٤,٦٠١	٢,٢٩٨,٤٠٣	الرصيد في ١ يناير
٥٥,٦٨٧	٦٢٩,٨٩٩	محمل للفترة/ السنة
-	(٢٣٣,٧٠١)	مشطوب خلال الفترة/ السنة
٢,٧٥٠,٢٨٨	٢,٦٩٤,٦٠١	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
٧,٦٦٤,٧٨١	٦,٨٠٩,٩٢٢
(٢,١٨١,٤٩١)	(٢,١٧٦,٤٥٠)
٥,٤٨٣,٢٩٠	٤,٦٣٣,٤٧٢
٤٥٦,٣٩٧	٨٥٣,١٧٨
٧٧٢,٢٧٦	٤٤٨,٦٥٤
٥٠٠	١٤,٧٤٤
٦,٧١٢,٤٦٣	٥,٩٥٠,٠٤٨

ذمم مدينة تجارية
ينزل: مخصص خسائر ائتمان متوقعة

ذمم مدينة تجارية، صافي
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم مدينة أخرى
دفعات مقدمة لموردين

إن الحركة في مخصص خسائر ائتمان متوقعة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
٢,١٧٦,٤٥٠	٣,٥٤٦,٥٥٢
٥,٠٤١	١٦٠,٠٧٦
-	(١,٥٣٠,١٧٨)
٢,١٨١,٤٩١	٢,١٧٦,٤٥٠

الرصيد الافتتاحي
صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
مبالغ مشطوبة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١١ جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة، والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو تخضع للسيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل هذه الجهات.

فيما يلي الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما هي مدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
٣٧٦,٦٩٠	٣٧٦,٦٩٠
٢٤٩,١٨٦	١٦٠,٨٣٦
٥٢,٣٤٧	٧٠,٦١٠
٤٤,٢٢١	٢٦,٠٤٦
٢٣,٤٥٩	—
١,٦٠٧	٢,١٤٢
٢,٤٢٥	٣,٣٠٨
—	٢٠,٥٤٧
٧٤٩,٩٣٥	٦٦٠,١٧٩
٣٣٠,٦٤٩	٧٧,٠١٣
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠

مستحق من جهات ذات علاقة

الدولية للأوراق المالية ذ.م.م
الأفق الملكي للتجارة العامة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م
مخازن زي ش.م.خ.
تروجان للمقاولات العامة ذ.م.م
سومريان هيلث ذ.م.م
شركة التحالف للأغذية ذ.م.م
سيني رويال سننما ذ.م.م
ألفا تكنولوجيز ليمتد

مستحق إلى جهة ذو علاقة

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

قرض قصير الأجل إلى جهة ذو علاقة

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١١ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
٨٣,١١٧	٦٧٧,٣٤٥	٧٧,٨٩٣	٣٢٥,٢٥٤
مبيعات إلى جهة ذو علاقة			
-	٢٥٣,٦٣٥	-	١٢٧,١٥١
مصاريف فائدة على قرض قصير الأجل			
٣,٧٠٢,٥٢٥	-	٣,٣٧١,٧٥٣	-
دفعات لمصاريف بالنيابة عن جهة ذو علاقة			
١,١٥٠,٨٠٠	-	٥٢٠,٨٠٠	-
إيرادات إيجار من جهة ذو علاقة			

خلال سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية قرض مع الشركة العالمية القابضة ش.م.ع بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم. يتحمل القرض فائدة سنوية قدرها ٣٪. في ديسمبر ٢٠٢١، حصلت المجموعة على قرض إضافي بقيمة ١٢,٠٠٠,٠٠٠ درهم من نفس الجهة ذو العلاقة مع نفس الفائدة السنوية البالغة ٣٪ سنوياً. يتم تسديد القرض عند الطلب.

١٢ نقد وأرصدة لدى البنوك

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، يتكون النقد ومرادفات النقد مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٩٨,٧٠٨	١٠٣,٤٥٧	نقد في الصندوق
٦٤,٨٩٠	٧٥,٦٠٧	مرادفات نقد أخرى
١٦٣,٩٦٨	٣٠٢,٢٨٥	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥	ودائع قصيرة الأجل
١٥,٦٥٧,٠٦١	١٥,٨١٠,٨٤٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	ينزل: ودائع ثابتة بتاريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
(٧,٤١٧,٠٥٩)	(٩,٢٠٥,٩١١)	حسابات بنكية مكشوفة
(٧,٠٨٩,٤٩٣)	(٨,٧٢٤,٥٦٢)	نقد ومرادفات النقد في بيان التدفقات النقدية

تحمل الحسابات البنكية المكشوفة فائدة بسعر الفائدة السائد في السوق وهي مضمونة مقابل ودائع ثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٥,٣٣ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥,٣٣ مليون درهم).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٣ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من أسهم عادية مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ١ درهم للسهم. جميع الأسهم مؤهلة بالتساوي لاستلام أنصبة الأرباح وسداد رأس المال وتمثل صوت واحد في اجتماع المساهمين للمجموعة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

الصادر والمدفوع بالكامل
٣٠ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

١٤ إحتياطي قانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تخصيص ما لا يقل عن ١٠٪ من ربح المجموعة سنوياً لإحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. قد يتم إيقاف هذه المخصصات عندما يصبح الإحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس المال.

١٥ مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
١,٧١٧,٥٨٧	٢,٠١٩,٧٥٢
١١٠,٧٦٣	٢٦٦,٥٧٨
(١٢٧,٦٢٩)	(٥٦٨,٧٤٣)
١,٧٠٠,٧٢١	١,٧١٧,٥٨٧

في ١ يناير
محمل للفترة/ السنة
دفعات خلال الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٦ مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	
٩,٩٤٩,٠٦٣	٧,٣١٢,٣٦٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٦,١٣١,٣٦٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
٣١٨,١٢٨	٤٧١,٢٤٢	تكلفة تمويل
-	(١,٣١٠,١١٥)	إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ السنة
(١,٢٦٩,٦٧٢)	(٢,٦٥٥,٧٩٣)	دفعات خلال الفترة/ السنة
٨,٩٩٧,٥١٩	٩,٩٤٩,٠٦٣	
١,٦٣١,٢٥٦	٢,٠٩٣,٧٩٣	يتم عرضها ك:
٧,٣٦٦,٢٦٣	٧,٨٥٥,٢٧٠	متداولة
		غير متداولة

١٧ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	
٨,٤٩٨,٣٣٧	٨,٤٩٢,٦١١	ذمم دائنة تجارية
٢,٣٥٦,١٥٩	١,٤٩٩,١٠٣	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٧٤,٠٩٤	٩٣,١٤٦	دفعات مقدمة من عملاء
٩٩,٣١٥	٦٥,٥٣٥	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١١,٠٢٧,٩٠٥	١٠,١٥٠,٣٩٥	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٨ (الخسارة)/ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب مبالغ الخسارة الأساسية للسهم بقسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا توجد أوراق مالية مخفضة، وبالتالي فإن الخسارة المخفضة للسهم هي نفس الخسارة الأساسية للسهم.

يوضح الجدول التالي بيانات الخسارة والأسهم المستخدمة في احتساب العائد للسهم:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٣,١١٤,٥٦٧)	(٣,١٠٣,٣٩١)	٩٦,٥١٣	٢٠٠,٢٧١	(خسارة)/ ربح للفترة (درهم)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
(٠,١٠٤)	(٠,١٠٣)	٠,٠٠٣	٠,٠٠٧	(الخسارة)/ العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

١٩ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	ضمانات بنكية
٤٨,٤٤٥	٥٧,٢١٤	التزامات رأسمالية
١,٧٢٧,٠٩٥	-	اعتمادات مستندية

٢٠ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر معدل الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لم تكن هناك تغييرات في سياسات إدارة المخاطر للشركة منذ نهاية السنة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

١٩ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة

مقارنة بالبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم تكن هناك تغييرات جوهرية في التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة الخارجة للمطلوبات المالية.

تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على استثمارات في أوراق مالية وضمم مدينة تجارية وأخرى ونقد وأرصدة لدى البنوك ومبالغ مستحقة من جهة ذو صلة. تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة ذمم دائنة تجارية وأخرى وحسابات بنكية مكشوفة.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها المدرجة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى ١: المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.

المستوى ٢: التقنيات الأخرى التي تكون قابلة للملاحظة لجميع مدخلاتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة.

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم
١٩,١٠٥,٠٤٧	—	—	١٩,١٠٥,٠٤٧
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ استثمار في الموجودات المالية			
١٩,٤١٠,٢١١	—	—	١٩,٤١٠,٢١١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ استثمار في الموجودات المالية			

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما هو مبين في إيضاح ٦ داخلياً من قبل الإدارة على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة؛ يتم تقدير القيمة العادلة على أساس المدخلات الهامة غير قابلة للملاحظة. تشمل هذه المدخلات: التدفقات النقدية الإيجارية المستقبلية بناءً على الموقع الفعلي ونوع وجودة العقارات ومدعومة بشروط أي عقد إيجار قائم؛ معدلات الخصم التي تعكس تقييمات السوق الحالية لعدم اليقين في مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية، والقيمة النهائية مع الأخذ في الاعتبار الافتراضات المتعلقة بتكاليف الصيانة وإيجارات السوق. لأغراض الإفصاح، تعتبر هذه الاستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣.

٢١ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢١.

٢٢ معلومات القطاع التشغيلية

لدى المجموعة ثلاث قطاعات يتم إعداد التقارير 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 القطاعات المجموعة التي يتم إعداد تقارير عنها:

- قطاع الشركات، والذي يتضمن الأنشطة الاستثمارية للمجموعة؛
- قطاع تأجير الأراضي والمباني، والذي يشمل قطاع تأجير مستودعات الاستثمارات العقارية؛ و
- قطاع العمليات، والذي يشمل قطاع تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والحليب المبخر.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع من القطاعات التي يتم إعداد تقارير عنها. يتم قياس الأداء على أساس ربح القطاع، كما هو مدرج في بيانات تقارير الإدارة الداخلية التي تمت 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.

- يتعلق إجمالي الموجودات لقطاع الشركات بشكل أساسي بالاستثمارات في الأوراق المالية للمجموعة، والتي تبلغ ١٩,١١ مليون درهم (٢٠٢١: ١٩,٤١ مليون درهم) ويتعلق إجمالي المطلوبات بقرض قصير الأجل من جهة ذو علاقة بمبلغ ١٧,٠ مليون درهم (٢٠٢١: ١٧ مليون درهم). يتعلق خسارة القطاع بشكل أساسي بخسارة القيمة العادلة من إعادة التقييم بمبلغ ٠,٤ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: لا شيء) ومصاريف الفائدة بمبلغ ٠,٢٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: لا شيء)، مما أدى إلى صافي خسارة للقطاع بمبلغ ٠,٦٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: لا شيء).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ معلومات القطاع التشغيلية (يتبع)

- يتعلق إجمالي الموجودات لقطاع تأجير الأراضي والمباني بشكل أساسي بالاستثمارات العقارية بمبلغ ٣,٣٨ مليون درهم (٢٠٢١: ١١,٨١ مليون درهم) ويتعلق إجمالي المطلوبات بمطلوبات الإيجار المتعلقة باستئجار قطعة الأرض بمبلغ ٣,٨٦ مليون درهم (٢٠٢١: ٤,٥٠ مليون درهم). يتعلق دخل هذا القطاع بشكل أساسي بإيرادات الإيجارات البالغة ٠,٠٧ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١,١٧ مليون درهم) والمصروفات المتكبدة على عقد الإيجار خلال الفترة بمبلغ ٠,٠١٣ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٠,٣٩ درهم)، وخسارة في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٠,١١ مليون درهم). بلغ صافي ربح القطاع ٠,٠٥٧ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ربح بمبلغ ٠,٧٨ مليون درهم).

- يتعلق إجمالي موجودات قطاع العمليات بإجمالي موجودات المجموعة باستثناء الاستثمار في الأوراق المالية والاستثمارات العقارية وإجمالي المطلوبات باستثناء القرض قصير الأجل من جهة ذو علاقة. تتعلق إيرادات القطاع بإيرادات المجموعة البالغة ١٥,٥٣ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٩,٧٨ مليون درهم)، وتتعلق المصاريف بإجمالي مصروفات المجموعة باستثناء مصروفات الفوائد والمصاريف المتكبدة لقطاع تأجير العقارات. بلغ صافي خسارة القطاع ٢,٣٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٦,٦٨ مليون درهم).

لم تكن هناك إيرادات ومصاريف بين القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٢٠٢١: لا شيء).

تم الإفصاح عن المعلومات الإضافية المطلوبة بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تقرير القطاع أدناه:

معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت الإيرادات من العملاء المقيمين في بلد تواجد الشركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ١٤,٩٥ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٩,٥٤ مليون درهم) والإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبي) ٠,٦٠ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٠,٢٤ مليون درهم).

العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم يكن هناك عملاء للشركة تزيد الإيرادات منهم عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٢٣ أحداث بعد فترة التقرير

في ٢٧ أبريل ٢٠٢٢، وافق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة من ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى حد أقصى يبلغ ٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم عند إصدار وتحويل السندات الإلزامية القابلة للتحويل، بمعدل ١,٠ درهم لكل سند. يقتصر الاكتتاب والتخصيص للسندات الإلزامية القابلة للتحويل على ملكية المساهم في الشركة، ولكل سهم مملوك من قبل مساهم، يمكنهم الاشتراك في ١٠ سندات إلزامية قابلة للتحويل. سيقصر حجم الإصدار على الاشتراكات المستلمة من المساهمين الحاليين وسيتم إلغاء السندات الإلزامية القابلة للتحويل المتبقية والتي لم يتم الاكتتاب بها. تاريخ التحويل هو مباشرة بعد تاريخ الإصدار.

في ٦ يوليو ٢٠٢٢، وافقت هيئة الأوراق المالية والسلع على إدراج أسهم جديدة للشركة، مع اشتراك المساهمين الحاليين في السندات الإلزامية القابلة للتحويل مما أدى إلى ٢٨٩,٨٧١,٠٦٤ سهماً إضافياً. قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي ووافقت عليه هيئة الأوراق المالية والسلع برأس مال مصرح به يبلغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم لكل سهم، ويبلغ رأس المال المصدر للشركة ٣١٩,٨٧١,٠٦٤ سهم بقيمة ١ درهم لكل سهم. جميع أسهم الشركة من نفس الفئة ومتساوية مع بعضها البعض في الحقوق والالتزامات.