

تروجان القابضة ذ.م.م.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

تروجان القابضة ذ.م.م.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة

١

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣-٤

بيان المركز المالي الموجز الموحد

٤

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

٤٦-٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة مساهمي تروجان القابضة ذ.م.م.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـ تروجان القابضة ذ.م.م. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة 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" الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 الموجزة الموحدة 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 نبني رأي تدقيق بشأنها.

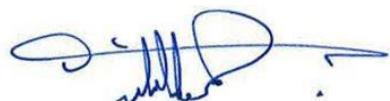
أمر آخر

لم يتم مراجعة معلومات المقارنة المعروضة في البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والمعلومات التفصيرية ذات الصلة وتم استخراجها من السجلات المحاسبية للمجموعة.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبعنا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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

٢٠٢١ ١٨

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)		الموجودات غير المتداولة
٥٩٥,٢٨٧,٦٦٩	٥٨٩,٣١٣,٠٠٢	٤	ممتلكات ومعدات
٢٧٤,٠٧٧	٢٧٢,١٥٩		موجودات غير ملموسة
٧٠,٨٣٧,٩١٣	٦٩,٧٣٧,٠٢٦	٥	حق استخدام الموجودات
١٠٩,٦٨٧,١٣٩	١٠٨,٤٣٧,٧٢٨	٦	استثمارات عقارية
٢,٧٠٦,٤٣٤	٢,٥٣٤,١٧٧		استثمارات في شركات زميلة
٧,٦٥٧,٥٢٦	١٤,٧٣٥,٠٩٢		استثمار في مشروع مشترك
١,٨٩٣,٤٦٥	١,٨٨٠,٥٥٤		ودائع لدى بنوك
٧٨٨,٣٤٤,٢٢٣	٧٨٦,٩٠٩,٧٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٨٨,٩٨٦,١٠٧	١٧٤,٧٤٥,١٤٤	٧	مخزون
١٤٦,٧٦٠,٠٠٠	١٤٦,٧٦٠,٠٠٠	٨	أعمال تطوير قيد التنفيذ
٢,١٨٥,٦٣١,٥٩٩	١,٧٩٤,٩٦٣,٩٠٨	٩	نمم مدينة تجارية وأخرى
١,٣٥٨,٤٦٩,٣٨٢	١,٣١٣,٠٩٥,٥٧١	١٠	موجودات العقد
٩٤,٨٤٨,٧٠٢	١١٨,٤٨٠,٤٧٥	١١	مستحق من جهات ذات علاقة
٦٣١,٨٢٨,٠١٠	٧١٦,٣٤٥,٩٧٣	١٢	نقد ومرادفات النقد
٤,٦٠٦,٥٢٣,٨٠٠	٤,٢٦٤,٣٩١,٠٧١		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٣٩٤,٨٦٨,٠٢٣	٥,٠٥١,٣٠٠,٨٠٩		مجموع الموجودات

**بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	دراهم (مدقق)	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠			رأس المال
٢١٤,٣٣٥,٣١٢	٢١٤,٣٣٥,٣١٢			احتياطي قانوني
٧٢,٣٧٩,٣٧٣	٧٢,٣٧٩,٣٧٣			رأس المال المساهم به
٧٢٧,٨١٩,٠٢٧	٨٢٨,٣١٩,٧٢٨			احتياطي مقيد
<hr/>	<hr/>			أرباح مستبقاة
١,٠١٤,٩٨٣,٧١٢	١,١١٥,٤٨٤,٤١٣			حقوق ملكية عائدة إلى مساهمي الشركة
٣٠,٤٧٦,٥٢١	٢٩,٧٨١,٢٥٠			حقوق ملكية غير مسيطرة
<hr/>	<hr/>			مجموع حقوق الملكية
١,٠٤٥,٤٦٠,٢٣٣	١,١٤٥,٢٦٥,٦٦٣			المطلوبات غير المتداولة
<hr/>	<hr/>			مطليوبات عقود الإيجار
٦٣,٢٨٩,٦٥٦	٦٣,٢٢١,٦٧٩	٥		قرض من جهة ذو علاقة
١٣,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٣٠٠,٠٠٠	١١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٠,٨٦٨,١٤٤	١٢١,٨٤٠,٧٧٣			قروض بنكية
٢٣٨,٢٣١,٢٨٤	٢٢٦,١٨٤,٤١٣	١٣		
<hr/>	<hr/>			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٣٥,٦٨٩,٠٨٤	٤٢٤,٥٤٦,٨٦٥			المطلوبات المتداولة
<hr/>	<hr/>			حسابات بنكية مكشوفة
١٤٤,٥١٩,٧٩٩	١٠,٢١٤,٦٤٧	١٢		مطليوبات عقود الإيجار
١٠,٠٧٥,٦٤٤	٩,٠٧٦,١٣٩	٥		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤٣,٦٥١,٧٨٠	٩٤,٨٤٥,٦٢٩	١١		قروض بنكية
١١٤,٠٣٣,٥٦٤	١١٤,٠٣٣,٥٦٤	١٣		مطليوبات العقد
١,٠٤٨,٩٠٢,٤٤٩	٨٧١,٨١٣,٠٢١	١٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٥٥٢,٥٣٥,٤٧٠	٢,٣٨١,٥٠٥,٢٨١	١٥		
<hr/>	<hr/>			مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩١٣,٧١٨,٧٠٦	٣,٤٨١,٤٨٨,٢٨١			مجموع المطلوبات
<hr/>	<hr/>			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤,٣٤٩,٤٠٧,٧٩٠	٣,٩٠٦,٠٣٥,١٤٦			
٥,٣٩٤,٨٦٨,٠٢٣	٥,٠٥١,٣٠٠,٨٠٩			
<hr/>	<hr/>			

٢٠١٨/٥/٢٨
المدير المالي

العام
المدير العام

**بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١**

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	إيضاح
٧٧٨,٢٢٢,٩٢٩ (٦٧٨,٧٣٧,٤٣٠)	١,٠١٥,٢٣٥,٥٧٥ (٩٠٢,٩٣٩,٧٩١)	١٦
٩٩,٤٨٥,٤٩٩	١١٢,٢٩٥,٧٨٤	إجمالي الربح
(٢٤,٩٩٥,٣٣٣) ٥,٢٨٤,١٢٩ ٥٤٢,١٨٣ (٣,٨٠٨,٨٣٣) - (٦٣,٤٤٤) -	(٢٣,٤٠١,٤٣٥) ٧,٦٣٧,٣٠٣ ٧٩٤,٨٨٥ (٣,٠٨٩,١٢٠) ٧,٠٧٧,٥٦٦ ٢٧٧,٧٤٣ (١,٧٨٧,٢٩٦)	مصاريف عمومية وإدارية إيرادات أخرى إيرادات تمويل تكاليف تمويل حصة الربح من المشروع المشترك حصة الربح / (الخسارة) من الشركات الزميلة خسارة انخفاض القيمة على الموجودات المالية
٧٦,٤٤٤,٢٠١	٩٩,٨٠٥,٤٣٠	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٧٦,٤٤٤,٢٠١	٩٩,٨٠٥,٤٣٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٦,٤٦٢,٧٣٨ (١٨,٥٣٧)	١٠٠,٥٠٠,٧٠٢ (٦٩٥,٢٧٢)	مجموع الربح العائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٦,٤٤٤,٢٠١	٩٩,٨٠٥,٤٣٠	
٧٦,٤٦٢,٧٣٨ (١٨,٥٣٧)	١٠٠,٥٠٠,٧٠٢ (٦٩٥,٢٧٢)	مجموع الدخل الشامل العائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٦,٤٤٤,٢٠١	٩٩,٨٠٥,٤٣٠	

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

مجموع حقوق الملكية درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة درهم	العائد إلى مالكي الشركة درهم	أرباح مستتبقة درهم	إحتياطي مقيد درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال المساهم به درهم	رأس المال درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق) مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٢٢٤,٢٦٧,٣٣٦ ٧٦,٤٤٤,٢٠١	٣٦,٥٠٨,١٣٨ (١٨,٥٣٧)	١,١٨٧,٧٥٩,١٩٨ ٧٦,٤٦٢,٧٣٨	٧٥٧,٣١٩,٥١٣ ٧٦,٤٦٢,٧٣٨	٧٢,٣٧٩,٣٧٣ -	١٥٠,٠٠٠ -	٣٥٧,٦١٠,٣١٢ -	٣٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق) مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٣٠٠,٧١١,٥٣٧	٣٦,٤٨٩,٦٠١	١,٢٦٤,٢٢١,٩٣٦	٨٣٣,٧٨٢,٢٥١	٧٢,٣٧٩,٣٧٣	١٥٠,٠٠٠	٣٥٧,٦١٠,٣١٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)
١,٠٤٥,٤٦٠,٢٣٣ ٩٩,٨٠٥,٤٣٠	٣٠,٤٧٦,٥٢٢ (٦٩٥,٢٧٢)	١,٠١٤,٩٨٣,٧١١ ١٠٠,٥٠٠,٧٠٢	٧٢٧,٨١٩,٠٢٦ ١٠٠,٥٠٠,٧٠٢	٧٢,٣٧٩,٣٧٣ -	١٥٠,٠٠٠ -	٣٥٧,٦١٠,٣١٢ -	٣٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق) مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
١,١٤٥,٢٦٥,٦٦٣	٢٩,٧٨١,٢٥٠	١,١١٥,٤٨٤,٤١٣	٨٢٨,٣١٩,٧٢٨	٧٢,٣٧٩,٣٧٣	١٥٠,٠٠٠	٣٥٧,٦١٠,٣١٢	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٧٦,٤٤٤,٢٠١	٩٩,٨٠٥,٤٣٠
٢٤,٩٢٤,٢٤٥	٢٥,٦٢٧,٦٤٦
٦٦,٦٤١	-
-	١,١٠٠,٨٨٧
٣,٨٠٨,٨٣٣	٣,٠٨٩,١٢٠
٥,٦٧٤,٣٣٣	٤,٠٣٤,٩٣٢
-	١,٧٨٧,٢٩٦
١,٢٤٦,٤١١	١,٢٤٦,٤١١
(٤٤١,١١٠)	(٢٧٧,٧٤٣)
-	(٧,٠٧٧,٥٦٦)
(٣٨,٠٤٨,٠٣٩)	١٤,٢٤٠,٩٦٣
(٧٣,٤٤٨,١٩٤)	٣٨٩,٠٧٥,٧٧٤
(٨٨,٥٧٩,٨٢٩)	٣٥,٦٢٤,٧٤٦
(٣,٠٢١,٧٠٢)	(٢٣,٨٢١,١٤٩)
(١٢,٩١١)	١٢,٩١١
٢٥٨,٤٣٠,٩٦٢	(١٧٧,٠٨٩,٤٢٨)
(٤١,٣٥٤,١٦٨)	(١٤٨,٢٩٣,٩١٩)
١٤,٧٣٩,٧٣٩	٥١,١٩٣,٨٤٩
١٤٠,٤٢٩,٤١٢	٢٧٠,٢٨٠,١٦١
(٢,١٦٥,١٣٣)	(٣,٠٦٢,٣٠٤)
١٣٨,٢٦٤,٢٧٩	٢٦٧,٢١٧,٨٥٧
(١٢,١٧٧,٧٣٢)	(١٩,٨٩٩,٠٢٩)
(٨٥٦,٩٣١)	-
-	٢٤٦,٠٤٩
١٠,٩٤٥,١١١	-
(٢,٠٨٩,٥٥٢)	(١٩,٦٥٢,٩٨٠)
(٣,٨٠٨,٨٣٣)	(٣,٠٨٩,١٢٠)
-	(١٢,٠٤٦,٨٧١)
(٨,٠٦٤,٦٣٠)	-
-	(١,٠٦٧,٤٨٢)
(١١,٨٧٣,٤٦٣)	(١٦,٢٠٣,٤٧٣)
١٢٤,٣٠١,٢٦٤	٢٣١,٣٦١,٤٠٤
٣٨٧,٣٥٨,١٤٦	٤٧٤,٧٦٩,٩٢٣
٥١١,٦٥٩,٤١٠	٧٠٦,١٣١,٣٢٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ربح للفترة

تعديلات لمصاريف غير نقدية وبنود أخرى:

استهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

إطفاء حق استخدام الموجودات

تكاليف تمويل

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مخصص خسارة انخفاض القيمة للموجودات المالية، صافي

استهلاك استثمار عقاري

حصة ربح من شركات زميلة

حصة ربح من مشروع مشترك

الحركة في أعمال رأس المال العامل

نقص / (زيادة) في مخزون

نقص / (زيادة) في ذمم مدينة تجارية وأخرى

نقص / (زيادة) في موجودات العقد

(زيادة) / نقص في مستحق من جهات ذات علاقة

نقص / (زيادة) في دفعات مقدمة وتأمينات ومصاريف مدفوعة مقدماً

نقص في مطلوبات العقد

نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى

نقص في مستحق إلى جهات ذات علاقة

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

مكافآت نهاية خدمة الموظفين مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

دفعات لشراء ممتلكات ومعدات

دفعات لشراء استثمار عقاري

عائدات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي الحركة في ودائع لأكثر من ٣ أشهر

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

تكاليف تمويل مدفوعة

تسديد قروض

عائدات من قروض

دفعات مطلوبات عقد الإيجار

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية**صافي الزيادة في النقد وما مردفات النقد**

النقد ومردفات النقد في بداية الفترة

النقد وما مردفات النقد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١ معلومات عامة

إن تروجان القابضة ذ.م.م. ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ١١٠٥٩، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في المقاولات العامة لأعمال الاتساعات المدنية.

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

إن الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للمجموعة هي:

- المقاولات الهندسية والإنشاءات المتعلقة بالمباني التجارية والسكنية وتطوير البنية التحتية والأسغال الأرضية والمدنية؛
 - المقاولات العامة للإنشاءات والأعمال المدنية؛
 - إنتاج وتوريد الخرسانة الجاهزة؛
 - مقاولات شبكات الصرف الصحي الرئيسية؛
 - مقاولات الطرق والشوارع الرئيسية والأعمال المتعلقة بها؛
 - المقاولات الميكانيكية؛
 - خدمات حقول ومرافق النفط والغاز البرية والبحرية؛
 - تنفيذ مقاولات ربط شبكات الصرف الصحي والمنازل؛
 - مقاولات الأنفاق؛
 - نقل مواد تجمیع الشاحنات الثقيلة / الخفيفة.
 - تصنيع الخرسانة الجاهزة والخاطط الجاف والملاط؛
 - تركيب وإصلاح معدات السلامة وأنظمة إطفاء الحريق؛ و
 - تصنيع وتوريد وتركيب وتصنيع ألواح الألمنيوم والزجاج.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة والشركات التابعة التالية (يشار إليها معًا بـ "المجموعة").

رقم	إسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	يتم احتسابه كما يلي	الأنشطة الرئيسية
١	تروجان للمقاولات العامة ذ.م.م.	% ٩٩,٩٩٩	% ٩٩,٩٩٩		شركة تابعة	مقاولات مشاريع المباني
٢	الوطنية للمشاريع والتممير ذ.م.م.	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩		شركة تابعة	إنشاءات
٣	رويال ادفانس اليكتروميكانيكال ذ.م.م.*	% ٩٩	% ٩٩		شركة تابعة	خدمات اليكتروميكانيكال
٤	المها موديل للصناعات ذ.م.م.*	% ٩٩	% ٩٩		شركة تابعة	صناعة المباني الجاهزة
٥	هاي-تك لمنتجات الخرسانة ذ.م.م.	% ١٠٠	% ١٠٠		شركة تابعة	بناء وبيع العقارات والأراضي والمقاولات العامة
٦	تروجان ديفيلوبمنت ذ.م.م. (متوقفة) *	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩		شركة تابعة	عقارات
٧	ريم الإمارات للألمنيوم ذ.م.م.*	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩		شركة تابعة	تصميم وتصنيع وبيع وتركيب الجدران المتعددة الوحدات من الألومنيوم والستائر الزجاجية والنافذ والأبواب المنزلقة والشنطيات المعمارية
٨	مصنع فينكス للأخشاب ذ.م.م.*	% ٩٩	% ٩٩		شركة تابعة	منتجات الأخشاب
٩	ريم ردي مكس ذ.م.م.	% ٦٠	% ٦٠		شركة تابعة	مقاولات مشاريع المباني
١٠	هاي-تك الإمارات للمقاولات العامة (متوقفة) *	% ٩٩	% ٩٩		شركة تابعة	مقاولات مشاريع المباني

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١ معلومات عامة (يتبع)

رقم	إسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	يتم احتسابه كما يلي	الأنشطة الرئيسية
١١	تروجان للاستثمارات التجارية ذ.م.م. (متوقفة) *	% ٩٩,٩٩٩	% ٩٩,٩٩٩	شركة تابعة	استثمار في المؤسسات الصناعية والتجارية وتأسيسها وإدارتها	
١٢	تروجان للإستثمار العقاري ذ.م.م. (متوقفة) *	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩	شركة تابعة	استثمار في المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها	
١٣	هاي-تك لайн بلдинج كونستراكشن - دبي (متوقفة)	% ١٠٠	% ١٠٠	شركة تابعة	مقاولات مشاريع المباني	
١٤	شركة إرساء للمقاولات العامة (متوقفة) *	% ٩٩	% ٩٩	شركة تابعة	مقاولات مشاريع المباني	
١٥	هاي-تك لمنتجات الخرسانة (المملكة العربية السعودية)	% ١٠٠	% ١٠٠	شركة تابعة	إنشاءات	

* تم تخصيص ما تبقى من الأسماء القليلة في المنشأة من قبل المساهم لصالح الشركة، وبالتالي فإن الملكية الفعلية للشركة في هذه المنشأة هي بنسبة .٪ ١٠٠.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن التكلفة التاريخية بصفة عامة تمثل القيمة العادلة للبدل المقدم مقابل تبادل الموجودات.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

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

الأحكام، التقديرات وإدارة المخاطر

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكدة متوافقة مع تلك التي تم تطبيقها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما هو موضح في إيضاح رقم ٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متواقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والإيضاحات المرفقة بها.

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

- إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة- المرحلة ٢

تقديم 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 بهم طبيعة ومدى المخاطر الناتجة عن إعادة تشكيل إيبور الذي تتعرض له المنشأة وكيفية إدارة المخاطر بالإضافة إلى تقديم المنشأة في التحول من إيبورز إلى معدلات مرجعية بديلة، وكيف تغير المنشأة هذا التحول.

(ب) المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة 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 مؤكدة كمتداولة (مستحقة أو يتحمل أن تكون مستحقة الساد خلال سنة واحدة) أو غير متداولة؛

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

- ممتلكات وآلات ومعدات - عائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ (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 الازمة له ليكون قادرًا على العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعرف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود، وتتكلفة إنتاج تلك البند، فيربح أو الخسارة؛

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

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

- دورة التحسينات السنوية ٢٠٢٠-٢٠١٨ على المعايير الدولية للتقارير المالية (يسري تطبيقها من ١ يناير ٢٠٢٢). تشمل دورة التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية للمرة الأولى (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤ 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 تقصص 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 ١ (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 التأكيد من القياس". تقوم المنشآت بتطوير التقديرات المحاسبية إذا كانت السياسات المحاسبية تتطلب قياس بنود في البيانات المالية بطريقة تتطوّر على عدم التأكيد من القياس. توضح التعديلات أن التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

لا توجد هناك معايير وتعديلات جديدة أخرى يتم تطبيقها على المعايير المنتشرة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ومن المتوقع أن يكون لها تأثير هام على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

التغيرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة، بما يتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات 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 بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تأثير كوفيد ١٩

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة طوارئ صحية عالمية بسبب نقاشي سلالات جديدة من فيروس كورونا نشأت في ووهان، الصين ("كوفيد ١٩"). لاحقاً في مارس ٢٠٢٠، صنفت منظمة الصحة العالمية نقاشي 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

التغيرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة (يتبع)

تأثير كوفيد ١٩ (يتبع)

عند قياس خسارة الائتمان المتوقعة، تستخدم المجموعة معلومات مستقبلية معقولة وقابلة للدعم، تستند إلى افتراضات للحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف ستؤثر هذه العوامل على بعضهما البعض. تستخدم المجموعة تقديرات لاحتساب معدلات الخسارة.

إن الخسارة عند التخلف عن السداد هي تقدير للخسارة الناتجة عن التخلف عن السداد. يعتمد ذلك على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة والتدفقات التي يتوقع المقرض استلامها، مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية من التحسينات الائتمانية المضمونة.

تشكل احتمالية التخلف عن السداد مدخلات رئيسية في قياس خسارة الائتمان المتوقعة. إن احتمالية التخلف عن السداد هو تقدير لاحتمالية التخلف عن السداد عبر فترة زمنية معينة، يشمل احتساب البيانات التاريخية والافتراضات وتوقعات الظروف المستقبلية. وفقاً لنموذج خسارة الائتمان المتوقعة، يبلغ مخصص خسارة انخفاض القيمة للذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة موجودات العقد والمستحق من الجهات ذات العلاقة (بما في ذلك قرض إلى جهة ذو علاقة) ١٢٥,٦٢٩,٦٦٦ درهم ٢٠٢٠ :١٢٦,٩٠٨,٢٢٦ درهم ٥٦,٥٤٢,١٤١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :٥٣,٦٦٥,٦٦١ درهم) و ٣٩,٢٦١,٢٩٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :٢٥,٥٥٨,٢٨٨ درهم) و ٥٢,٤٨٣,٧٩٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :٦٩,٧٠٠,٩٧٣ درهم) على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

ممتلكات ومعدات

٤

المجموع درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم	معدات مكتبية درهم	أثاث وتجهيزات درهم	مركبات درهم	مكائن ومعدات درهم	مباني درهم	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ إضافات تحويلات تحويل من استثمار عقاري (إيضاح ٦) استبعادات
١,٤٦٠,٩٥٩,٥٠١ ٢١٥,٤٧٧,٧٦٩ - ٣,٠٨٥,٧٢٥ (١١,٨٣٤,٦٣٩)	٣٦,٢٨٩,٩٢١ ١١١,٣٩٧,٥٢٩ (١,٠٣٨,٤٤٦) ٣,٠٨٥,٧٢٥ -	٢٦,١٤٠,٣٢٣ ٢,٧٧٥,٨٢٦ - - -	٢٣,٦٩٤,٣٨٨ ١,٦٠٠,٧٥٠ - - (٤٣٩,٦٦٣)	٢٧٠,٥٩٧,٧٦٠ ١٠,٣٠٧,٤٤٥ - - (٢,٤٦٧,٩٠١)	٨٦٨,٩٤٩,٤٦٨ ٨٨,١١٣,٨٣٠ ١,٠٣٨,٤٤٦ - (٨,٩٢٧,٠٧٥)	٢٣٥,٢٨٧,٦٤١ ١,٢٨٢,٣٨٩ - - -	٢٠٢٠ يناير ١ في إضافات تحويلات تحويل من استثمار عقاري (إيضاح ٦) استبعادات
١,٦٦٧,٦٨٨,٣٥٦ ١٩,٨٩٩,٠٢٩ (٧٧٨,٦٣٦)	١٤٩,٧٣٤,٧٢٩ ١٨,١٤٥,٢٠٢ -	٢٨,٩١٦,١٤٩ ٤٢,٧٦٥ (١٧٥,٣٤٧)	٢٤,٨٥٥,٤٧٥ ٥٠,٢٥٥ -	٢٧٨,٤٣٧,٣٠٤ ٣٦٤,٥٠٠ (٦٠٣,٢٨٩)	٩٤٩,١٧٤,٦٦٩ ١,٢٩١,٩٠٧ -	٢٣٦,٥٧٠,٠٣٠ ٤,٤٠٠ -	٢٠٢١ يناير ١ في إضافات استبعادات
١,٦٨٦,٨٠٨,٧٤٩	١٦٧,٨٧٩,٩٣١	٢٨,٧٨٣,٥٦٧	٢٤,٩٠٥,٧٣٠	٢٧٨,١٩٨,٥١٥	٩٥٠,٤٦٦,٥٧٦	٢٣٦,٥٧٤,٤٣٠	٢٠٢١ مارس ٣١ في
٩٨٣,١٢٧,٧٩٢ ٩٨,٩٦٣,٢٩٤ (٩,٦٩٠,٣٩٩)	- - -	٢٤,٤٩١,٧٦٥ ١,٠٧٣,٨٨٩ -	٢٢,٦٧٥,٢٨٦ ٩,٠٩,٣٦١ (٣٤٢,٩٧٣)	١٩١,٣٨٠,٩٣٦ ٢٣,٣١٤,٧١٦ (٢,٠٤٣,٤٧٦)	٦١١,١٧٣,٤٠٩ ٦١,٦٤٦,٠٠٨ (٧,٣٠٣,٩٥٠)	١٣٣,٤٠٦,٣٩٦ ١٢,٠١٩,٣٢٠ -	الاستهلاك المتراكم ٢٠٢٠ في ١ يناير ١ محمل خلال السنة حذف نتيجة استبعاد
١,٠٧٢,٤٠٠,٦٨٧ ٢٥,٦٢٧,٦٤٧ (٥٣٢,٥٨٧)	- - -	٢٥,٥٦٥,٦٥٤ ٢٧٤,٣٨٢ -	٢٣,٢٤١,٦٧٤ ١٩٧,٩٠٢ -	٢١٢,٦٥٢,١٧٦ ٥,٦٠٤,١٤٢ (٥٣٢,٥٨٧)	٦٦٥,٥١٥,٤٦٧ ١٦,٥٧٩,٦٨٥ -	١٤٥,٤٢٥,٧١٦ ٢,٩٧٠,٨٣٦ -	٢٠٢١ في ١ يناير ١ محمل خلال الفترة حذف نتيجة استبعاد
١,٠٩٧,٤٩٥,٧٤٧	-	٢٥,٨٤٠,٠٣٦	٢٣,٤٣٩,٥٧٦	٢١٧,٧٢٤,٤٣١	٦٨٢,٠٩٥,١٥٢	١٤٨,٣٩٦,٥٥٢	٢٠٢١ مارس ٣١ في
٥٨٩,٣١٣,٠٠٢	١٦٧,٨٧٩,٩٣١	٢,٩٤٣,٥٣١	١,٤٦٦,١٥٤	١,٤٦٦,١٥٤	٢٦٨,٣٧١,٤٢٤	٨٨,١٧٧,٨٧٨	القيمة المدرجة ٢٠٢١ في ٣١ مارس
٥٩٥,٢٨٧,٦٦٩	١٤٩,٧٣٤,٧٢٩	٣,٣٥٠,٤٩٤	١,٦١٣,٨٠١	١,٦١٣,٨٠١	٢٨٣,٦٥٩,٢٠٢	٩١,١٤٤,٣١٥	٢٠٢٠ في ٣١ ديسمبر

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

٥ عقود الإيجار

حق استخدام الموجودات

إن الحركة في حق استخدام الموجودات خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	في ١ يناير إضافات خلال الفترة/ السنة إطفاء خلال الفترة/ السنة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٧٩,٣٦٥,٩٥٤	٧٠,٨٣٧,٩١٣	
-	-	
(٨,٥٢٨,٠٤١)	(١,١٠٠,٨٨٧)	
<hr/>	<hr/>	
٧٠,٨٣٧,٩١٣	٦٩,٧٣٧,٠٤٦	
<hr/>	<hr/>	
		في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

مطلوبات عقد الإيجار

إن الحركة في مطلوبات عقد الإيجار خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	في ١ يناير إضافة: إضافات ينزل: دفعات لمطلوبات عقد الإيجار
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٧٨,٧٤٩,٩٧٥	٧٣,٣٦٥,٣٠٠	
٤,٧٨٣,٤٠٢	٢٤٥,١١٨	
(١٠,١٦٨,٠٧٧)	(١,٣١٢,٦٠٠)	
<hr/>	<hr/>	
٧٣,٣٦٥,٣٠٠	٧٢,٢٩٧,٨١٨	
<hr/>	<hr/>	
		في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

يتم عرض مطلوبات عقد الإيجار كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ في بيان المركز المالي الموجز الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مبالغ مستحقة للتسوية خلال ١٢ شهر مبالغ مستحقة للتسوية بعد ١٢ شهر
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٠,٠٧٥,٦٤٤	٩,٠٧٦,١٣٩	
٦٣,٢٨٩,٦٥٦	٦٣,٢٢١,٦٧٩	
<hr/>	<hr/>	
٧٣,٣٦٥,٣٠٠	٧٢,٢٩٧,٨١٨	
<hr/>	<hr/>	

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

٦ استثمارات عقارية

درهم

التكلفة	
٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر	٢٦٨,٩٣٨,٣٢٩
تحويل إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)	(٣,٠٨٥,٧٢٥)
تحويل إلى أعمال تطوير قيد التنفيذ (إيضاح ٨)	(٢,٢٦٠,٠٠٠)
تحويل إلى جهة ذو علاقة (أنظر أدناه)	(١٣٩,٩٧٧,٩٨٧)
إضافات خلال السنة	١,١٨٥,٣٠٣
١٢٤,٧٩٩,٩٢٠	
-	
١٢٤,٧٩٩,٩٢٠	
١٥,١١٢,٧٨١	
٩,٥٨٣,٦٦١	
(٩,٥٨٣,٦٦١)	
١٥,١١٢,٧٨١	
١,٢٤٩,٤١١	
١٦,٣٦٢,١٩٢	
١٠٨,٤٣٧,٧٢٨	
١٠٩,٦٨٧,١٣٩	

ت تكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من عقار سكني وفندقي يقع في أربيل، العراق.

تم تحديد التقييم للعقارات بالرجوع إلى نهج الرسملة المباشرة (طريقة الاستثمار) مع الأخذ في الاعتبار إمكانات السوق للتأجير وأدلة المعاملات، كذلك معرفة السوق العامة بهذه الاستثمارات في السوق المحلية. تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بما يعادل قيمتها المدرجة. تم تصنيف الاستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم يتم إجراء تقييم خارجي مستقل للاستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تعتقد الإدارة أن القيمة المدرجة تمثل القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير وتقع ضمن المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

كان لدى المجموعة فندق ومبني للبيع بالتجزئة في غروزني، الشيشان تم تسليمه وأصبح متاحاً لكسب الإيجارات في ٢٠١٩، وبالتالي تم تسجيل استهلاك خلال السنة الحالية والسابقة. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وافق المساهمون على تحويل الفندق في غروزني، الشيشان إلى المجموعة الملكية القابضة ذ.م.م. (الجهة ذو العلاقة والشركة الأم النهاية) وتعديل هذا التحويل مقابل رأس مال المجموعة المساهم به.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مخزون ٧
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٦٧,٩٨٥,١١٣	١٥٣,٧٦٣,٨٢٦	مواد ومستهلكات أخرى
٢٧,٠١١,١٢٧	٢٦,٩٩١,٤٥١	مخزون في المخازن المركزية
(٦,٠١٠,١٣٣)	(٦,٠١٠,١٣٣)	ينزل: مخصصات مخزون متقادم
<hr/>	<hr/>	
١٨٨,٩٨٦,١٠٧	١٧٤,٧٤٥,١٤٤	
<hr/>	<hr/>	

٨ أعمال تطوير قيد التنفيذ

تمثل أعمال التطوير قيد التنفيذ قطعة أرض في الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. تتوى الإدارة تطوير وإعادة بيع الأرض، وبناءً عليه تم تصنيفها على أنها أعمال تطوير قيد التنفيذ. إن الحركة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٤٤,٥٠٠,٠٠٠	١٤٦,٧٦٠,٠٠٠	في ١ يناير
٢,٢٦٠,٠٠٠	-	تحويل من استثمار عقاري (إيضاح ٦)
<hr/>	<hr/>	
١٤٦,٧٦٠,٠٠٠	١٤٦,٧٦٠,٠٠٠	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
<hr/>	<hr/>	

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١,١٩٦,٦٨٣,٤٩٥ (١٢٦,٩٠٨,٢٢٦)	٧٨٢,٢٨٩,٥١٥ (١٢٥,٦٢٩,٦٦٦)	ذمم مدينة تجارية ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٠٦٩,٧٧٥,٢٦٩	٦٥٦,٦٥٩,٨٤٩	صافي ذمم مدينة تجارية
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٩٣٧,٩٨٤,٩٦٩ (٥٣,٦٦٥,٦٦١)	٩٦٩,٨٦٦,٠٩٨ (٥٦,٥٤٢,١٤١)	محتجزات مدينة ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٨٨٤,٣١٩,٣٠٨	٩١٣,٣٢٣,٩٥٧	صافي محتجزات مدينة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١١٠,٢٦٣,٦٠٤ (١,٧٩٨,١٨٠)	١١٦,٧٧٩,٣١٥ (١,٧٩٨,١٨٠)	دفعات مقدمة لموردين ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١٠٨,٤٦٥,٤٢٤	١١٤,٩٨١,١٣٥	صافي دفعات مقدمة لموردين
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٩٤,٠٩٦,٧٢١ ٢٨,٩٧٤,٨٧٧	٨٣,٢٥٨,٦٨٢ ٢٦,٧٤٠,٢٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢,١٨٥,٦٣١,٥٩٩	١,٧٩٤,٩٦٣,٩٠٨	
<hr/>	<hr/>	<hr/>

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

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

المجموع درهم	المقيمة بشكل فردي درهم	المقيمة بشكل جماعي درهم	نمم مدينة تجارية في ١ يناير ٢٠٢٠ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
١٠٦,٧٥١,٨٥٥	٥٠,٠٥٣,٠٥٣	٥٦,٦٩٨,٨٠٢	
٢٠,١٥٦,٣٧١	١١,٣٥٢,٢٠٥	٨,٨٠٤,١٦٦	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
١٢٦,٩٠٨,٢٢٦ (١,٢٧٨,٥٦٠)	٦١,٤٥٠,٢٥٨ (١,٦٧٧,٥٤٧)	٦٥,٥٠٢,٩٦٨ ٣٩٨,٩٨٧	في ١ يناير ٢٠٢١ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
١٢٥,٦٢٩,٦٦٦	٥٩,٧٢٧,٧١١	٦٥,٩٠١,٩٥٥	٢٠٢١ مارس
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٤٥,٦٢٢,٢٢٢ ٨,٠٤٣,٤٣٩	١١,٥٤٢,٥٨١ ٥,٨٠٧,٧٠٦	٣٤,٠٧٩,٦٤١ ٢,٢٣٥,٧٣٣	محتجزات مدينة في ١ يناير ٢٠٢٠ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٥٣,٦٦٥,٦٦١ ٢,٨٧٦,٤٨٠	١٧,٣٥٠,٢٨٧ ١,٦٧٧,٥٤٧	٣٦,٣١٥,٣٧٤ ١,١٩٨,٩٣٣	في ١ يناير ٢٠٢١ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٥٦,٥٤٢,١٤١	١٩,٠٢٧,٨٣٤	٣٧,٥١٤,٣٠٧	٢٠٢١ مارس
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

١٠ موجودات العقد

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	موجودات العقد موجودات العقد - أطراف ثلاثة موجودات العقد - جهات ذات علاقة (إيضاح ١١) ينزل: خسارة انخفاض القيمة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٠٩٧,٠٢٧,٦٩٣	٩٤١,٥٦٩,٦٣٢	
٢٨٦,٩٩٩,٩٧٧	٤١٠,٧٨٧,٢٢٩	
(٢٥,٥٥٨,٢٨٨)	(٣٩,٢٦١,٢٩٠)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١,٣٥٨,٤٦٩,٣٨٢	١,٣١٣,٠٩٥,٥٧١	
<hr/>	<hr/>	<hr/>

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١٠ موجودات العقد (يتبع)

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

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

المجموع درهم	المقيمة بشكل فردي درهم	المقيمة بشكل جماعي درهم	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠
١٥,٨٠٩,٢٢٣	٨,٣١٤,٧٧٧	٧,٤٩٤,٤٤٦	٢٠٢٠
٩,٧٤٩,٠٦٥	١١,٧٦٧,٥٧٢	(٢,٠١٨,٥٠٧)	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
٢٥,٥٥٨,٢٨٨	٢٠,٠٨٢,٣٤٩	٥,٤٧٥,٩٣٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٣,٧٠٣,٠٠٢	١٣,٧٠٣,٠٠٢	-	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
٣٩,٢٦١,٢٩٠	٣٣,٧٨٥,٣٥١	٥,٤٧٥,٩٣٩	٢٠٢١ الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

إن جميع موجودات العقد هي متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠٢١.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١١ جهات ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٨٣,٩٥٢,٦١٦	٨٢,٨٥٣,٠٥٦
٣١,٠٢٧,٧٥٩	٣١,٠٢٧,٧٥٩
٢١,٢٨٠,٠٣٨	٣٠,٥٠٨,١٦٥
١١,٨٨٣,٧٨٣	١١,٨٨٣,٧٨٣
٤,١٨٩,٥٩٢	-
٢,١١٧,٤٣٤	٢,١١٧,٤٣٤
١,٥٣٦,٨٦٦	٤,٥٦٧,١٣٣
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
٣٥,٠٩٤	٣٤,١٩٦
-	٩٧٨,٦٦٠
٧,٣٢٦,٤٩٣	٥,٧٩٤,٠٨١
<hr/>	<hr/>
١٦٤,٥٤٩,٦٧٥ (٦٩,٧٠٠,٩٧٣)	١٧٠,٩٦٤,٢٦٧ (٥٢,٤٨٣,٧٩٢)
<hr/>	<hr/>
٩٤,٨٤٨,٧٠٢	١١٨,٤٨٠,٤٧٥
<hr/>	<hr/>

مستحق من جهات ذات علاقة:
 شركة الطموح للاستثمارات ذ.م.م.
 تي إس إل بروبرتيز
 شركة رویال للتطوير ذ.م.م.
 حارب هاشيل سليم هاشي
 المجموعة الملكية للمشتريات ذ.م.م.
 براري لإدارة الغابات ذ.م.م.
 رویال تكنولوجى سوليوشنز ذ.م.م.
 بيجينغ كونستركشن انجينيرنج
 شركة تلال الخليج لتصميم المناظر الطبيعية والخدمات الزراعية ذ.م.م.
 مزرعة دواجن العجبان ذ.م.م.
 أخرى

ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١١ جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٢٧,٠٦٠,٩٧٤	٥٤,٧٣٩,٢٨٦
١١,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,١٣٥,٥٣٢
٥,٣٣٨,٣٤٣	٥,٠٣٨,٣٤٣
٢٥٢,٤٦٣	٧٥٥,٣٠٩
-	١٦٧,٢٧٥
-	٩,٨٨٤

٤٣,٦٥١,٧٨٠	<u>٩٤,٨٤٥,٦٢٩</u>
١٣,٣٠٠,٠٠٠	<u>١٣,٣٠٠,٠٠٠</u>
٢٨٦,٩٩٩,٩٧٧	<u>٤١٠,٧٨٧,٢٢٩</u>
١٥,٣١٤,١٤٨	<u>١٣,٠٨٦,٩٣٤</u>

مستحق إلى جهات ذات علاقة:
 إن بي سي - سى آر سى سى اتحاد جي فى
 المجموعة الملكية القابضة ذ.م.م.
 مكتب سمو الشيخ طحنون
 المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م.
 المجموعة الملكية للمشتريات ذ.م.م.
 الجرف للسفر والسياحة والخدمات اللوجستية

قرض من جهة ذو علاقة

موجودات العقد (إيضاح ١٠)

مطلوبات العقد - مبالغ متعلقة بعقود الإنشاء (إيضاح ١٤)

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

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

المجموع درهم	المقيمة بشكل فردي درهم	المقيمة بشكل جماعي درهم	مستحق من جهات ذات علاقة الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة شطب خلال السنة
٨٧,٩٠٦,٥١٩	٨٤,١٩٦,٥٩٥	٣,٧٠٩,٩٢٤	
١,٧٩٩,٩٥٠	١,٩٢٧,٤٤٨	(٢٢٧,٤٩٨)	
(١٩,٩٠٥,٤٩٦)	(١٩,٩٠٥,٤٩٦)	-	
٦٩,٧٠٠,٩٧٣	٦٦,٢١٨,٥٤٧	٣,٤٨٢,٤٢٦	
١٨٩,٣٧٦	-	١٨٩,٣٧٦	
(١٧,٤٠٦,٥٥٧)	(١٧,٤٠٥,٢٩٦)	(١,٢٦١)	
٥٢,٤٨٣,٧٩٢	٤٨,٨١٣,٢٥١	٣,٦٧٠,٥٤١	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١١ جهات ذات علاقة (يتبع)

ت تكون المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة من:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
١٢,٠٥٤,٥٧٣	١٨٢,٦٢٦,٤٢٣
=====	=====
٥٢٣,٨٢٤	١,١٧٧,١٤٨
=====	=====
٢٥,٣٢٢,١٥٨	٢٧,٥٠٢,٨٣٦
=====	=====
٧٧٠,٧٧٢	٧٧٠,٧٧٢

تستد الإيرادات الناتجة من الجهات ذات العلاقة ومشتريات البضائع والخدمات إلى الشروط والأحكام على النحو المتفق عليه بين الجهات.

١٢ نقد و مرادفات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٦,٠١٨,٠٩٣	١٥,١٥٦,٩٦٨	نقد في الصندوق
٦١١,٠٠٣,٤٣٠	٦٨٧,٠٨٤,٢٧٨	نقد لدى البنوك
١٤,٨١١,١٧١	١٤,١١٠,١٢٠	ودائع قصيرة الأجل
<hr/>	<hr/>	
٦٣١,٨٣٢,٦٩٤	٧١٦,٣٥١,٣٦٦	ينزل: مخصص خسارة انخفاض القيمة
(٤,٦٨٤)	(٥,٣٩٣)	
<hr/>	<hr/>	
٦٣١,٨٢٨,٠١٠	٧١٦,٣٤٥,٩٧٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٤٤,٥١٩,٧٩٩)	(١٠,٢١٤,٦٤٧)	ينزل: حسابات بنكية مكشوفة
(١٢,٥٣٨,٢٨٨)	(١٢,٤٧٩,٣٧٢)	ينزل: ودائع قصيرة الأجل تستحق لأكثر من ثلاثة أشهر
<hr/>	<hr/>	
٤٧٤,٧٦٩,٩٢٣	٦٩٣,٦٥١,٩٥٤	نقد ومرادات النقد

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١٢ نقد ومرادفات النقد (يتبع)

إن الودائع الثابتة المحفظ بها لدى البنوك هي ودائع مقيدة لإصدار الضمانات البنكية وهي غير متاحة للعمليات اليومية للمجموعة. تتراوح الفوائد المكتسبة على هذه الودائع من ٠٠,٥٪ إلى ٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠٠,٥٪ إلى ٢٪).

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

يتم تقدير الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بسبب التخلف عن السداد حيث أن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنك المركزي في الدول ذات العلاقة. وفقاً لذلك، تقوم إدارة المجموعة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة لفترة ١٢ شهراً. لم يتجاوز أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير استحقاق السداد، ومع الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة في التخلف عن السداد ومعدلات الائتمان الحالية للبنك، قامت إدارة المجموعة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة، وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة.

١٣ قروض بنكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	تسهيل قرض لأجل
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	تسهيلات تمويل تقليدية
١٢٧,٢٩٩,٨٢٧	١٢٣,٥١٥,٦٤٩	تسهيلات أخرى
٩٨,٣٥٢,٠٢١	٩٦,٠٨٩,٣٢٨	
١٢٦,٦١٣,٠٠٠	١٢٠,٦١٣,٠٠٠	
٣٥٢,٢٦٤,٨٤٨	٣٤٠,٢١٧,٩٧٧	
		توزيع قروض بنكية كما يلي:
		غير متداول
		متداول
٢٣٨,٢٣١,٢٨٤	٢٢٦,١٨٤,٤١٣	
١١٤,٠٣٣,٥٦٤	١١٤,٠٣٣,٥٦٤	
٣٥٢,٢٦٤,٨٤٨	٣٤٠,٢١٧,٩٧٧	

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١٤ مطلوبات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مبالغ متعلقة بعقود الإنشاء (١) مبالغ مستلمة مقدماً من عملاء (٢)
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٢١١,١٥٨,٠٦٢	١٥٦,٧٦١,٥٢٩	
٨٣٧,٧٤٤,٣٨٧	٧١٥,٠٥١,٤٩٢	
<hr/>	<hr/>	
١,٠٤٨,٩٠٢,٤٤٩	٨٧١,٨١٣,٠٢١	
<hr/>	<hr/>	

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مبالغ متعلقة بعقود الإنشاء - أطراف ثلاثة - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٠)
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٩٥,٨٤٣,٩١٤	١٤٣,٦٧٤,٥٩٥	
١٥,٣١٤,١٤٨	١٣,٠٨٦,٩٣٤	
<hr/>	<hr/>	
٢١١,١٥٨,٠٦٢	١٥٦,٧٦١,٥٢٩	
<hr/>	<hr/>	

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٨٠٢,٧١٢,٤١٣	٦٥٦,٩١١,٩٨٤	ذمم دائنة تجارية
٤٢١,٤٨٠,٤٢١	٤٣٩,٥٤٢,٣٤٦	مطلوبات مستحقة
٥٠٢,١٦٤,٠٤٩	٤٨٩,٦١٤,٢٨٠	مخصص مصاريف مشروع
٣٠٦,٧٤١,٥٣٨	٣٢٥,٨٩٥,٨٩٨	محتجزات دائنة
١٧٥,٨٥٦,٨٦٥	١٧٥,٩٠١,٨٦٥	مخصص غرامة تأخير
٢٨,٩٩٩,٠٤٦	١٥,٣٦٠,٣٤٥	أوراق دفع دائنة
٦,٧٤٩,٢٢٨	٧,٣٢٢,٦٤٣	مخصص خسائر مشروع مقدرة
٣٠٧,٨٣١,٩١٠	٢٧٠,٩٥٥,٩٢٠	استحقاقات وذمم دائنة أخرى
<hr/>	<hr/>	
٢,٥٥٢,٥٣٥,٤٧٠	٢,٣٨١,٥٠٥,٢٨١	
<hr/>	<hr/>	

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

١٦ إيرادات

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٧٢٠,٣٤٧,٩٦٤	٩٧١,٦٩٢,٠٥٢
<hr/>	<hr/>
٥٧,٨٧٤,٩٦٥	٤٣,٥٤٣,٥٢٣
<hr/>	<hr/>
٧٧٨,٢٢٢,٩٢٩	١,٠١٥,٢٣٥,٥٧٥
<hr/>	<hr/>

تصنيف الإيرادات - مع مرور الوقت

عقود الإنشاء

تصنيف الإيرادات - في زمن محدد

مبيعات البضائع

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١٦ إيرادات (يتبع)

إن سعر المعاملة المخصوص (جزئي) للالتزامات الأداء غير المستوفية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ موضح أدناه:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)
١٠,٢١٨,٦٠٠,٠٩٥	١٢,٣٦٤,٩٦٢,٤١٩

عقود الإنشاء - التزامات أداء غير مستوفية

١٧ مطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم	درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٤,٣٤٧,٧٥٩,٤٢٤	٤,١٨٨,٣١٥,٥٨٢	ضمانات بنكية
_____	_____	
٤٧٨,٨٥٣,٢٣٨	٤٢٩,٥٢٠,٤١١	اعتمادات مستندية
_____	_____	
١٠٦,٣٠٠,٦٦٥	٨٩,١٤٤,٧٠٠	الالتزامات رأسمالية
_____	_____	

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

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

١٨ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي دخل موسمي في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)**

١٩ معلومات قطاعية

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

- ١) إيرادات الإنشاء، الذي يوفر أعمال المقاولات المتعلقة بالمباني التجارية والسكنية، وتطوير البنية التحتية، وأعمال الإنشاء الأرضية والمدنية؛
- ٢) مبيعات البضائع، والتي تقدم الخرسانة الجاهزة والخلط الجاف وتصنيع وتوريد وتركيب وتصنيع الألواح الزجاجية والألمنيوم.
- ٣) إيرادات الإيجار، والتي تتضمن تأجير الاستثمارات العقارية للمجموعة.

تستند تقارير المجموعة بشكل أساسي إلى قطاع عقود الإنشاء حيث إن هذا هو النشاط التجاري الأساسي للمجموعة وتأتي غالبية إيرادات المجموعة من هذا القطاع. وفقاً لذلك، لم يتم عرض المعلومات المتعلقة بالقطاعات.

علاوة على ذلك، تعمل المجموعة بشكل رئيسي في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي لم يتم عرض تحليل جغرافي للإيرادات والأرباح ومكاسب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات.

٢٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتبر الإدارة أن القيمة المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما تم الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٢١ أحداث لاحقة

لاحقاً نهاية الفترة، وافق مجلس الإدارة على تغيير اسم الشركة إلى شركة ألفا ظبي القابضة ذ.م.م. تم الانتهاء من تسجيل تغيير الاسم خلال أبريل ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك وفي ١٠ مايو ٢٠٢١، وافق المساهمون على تغيير الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة خاصة، وإن تسجيل التغيير في الوضع القانوني لدى الهيئات القانونية ما زال قيد التنفيذ كما في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٢٢ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١.