

## شركة ريم للاستثمار - شركة مساهمة خاصة

تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة ريم للاستثمار – شركة مساهمة خاصة

تقرير مجلس الإدارة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### تقرير مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم مع البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

### الأنشطة الرئيسية

تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة ريم للاستثمار ش.م.خ وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ"الشركة") التطوير العقاري والبيع والاستثمار في العقارات والأوراق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة وخارجها.

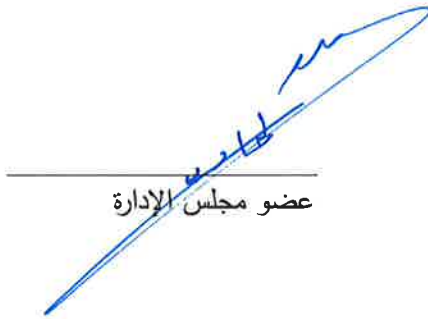
### النتائج والعمليات

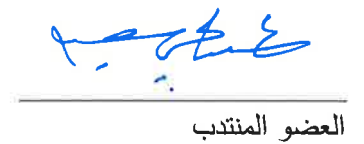
بلغ إجمالي الربح من الأنشطة العقارية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ما قيمته ١٠,٨٥٨ ألف درهم.

بلغت قيمة المساهمة من الاستثمار والإيرادات الأخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، ما قيمته ٥٩٥,٤١٧ ألف درهم.

إن الربح المُعلن عنه لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ هو بقيمة ٥٩٩,٥٢٧ ألف درهم.

تم التوقيع عليه بالنيابة عن مجلس الإدارة

  
عضو مجلس الإدارة

  
العضو المنتدب

١٧ أغسطس ٢٠٢١

أبو ظبي

**شركة ريم للاستثمار – شركة مساهمة خاصة**

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠  
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٢٢٨٢  
abudhabi@ae.ey.com  
ey.com

إرنست و يونغ الشرق الأوسط  
(فرع أبوظبي)  
صندوق بريد ١٣٦  
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢  
كورنيش أبوظبي  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



## تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لمساهمي شركة ريم للاستثمار - شركة مساهمة خاصة

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة ريم للاستثمار - شركة مساهمة خاصة والشركات التابعة لها ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية بصفة رئيسية في الاستفسار من الموظفين 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 الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق. ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

بتوقيع:

راند أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

١٧ أغسطس ٢٠٢١

أبوظبي

شركة ريم للاستثمار - شركة مساهمة خاصة

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
٩,٠٠١	١٢,٩١٩	٣	إيرادات الإيجار
(١,٣٥٨)	(٢,٠٦١)		التكاليف المباشرة
٧,٦٤٣	١٠,٨٥٨		إجمالي الربح
(٥٠١,٤٥٩)	٤٩٣,٥١٧	٤	صافي الربح (الخسارة) من الاستثمارات المالية
(٢,٨٩٩)	(٢,٨٤٥)	٨	خسارة الانخفاض في القيمة من الاستثمارات المالية
٩٩,٦١٣	٩٧,٥٥٢		إيرادات توزيعات أرباح
١٥,٨٥٠	٧,١٩٣		إيرادات الفائدة وإيرادات أخرى
(٣٨١,٢٥٢)	٦٠٦,٢٧٥		
(٩,٢٣٠)	(٦,٧٤٨)		مصاريف إدارية
(٣٩٠,٤٨٢)	٥٩٩,٥٢٧		الربح (الخسارة) وإجمالي الدخل (خسارة) الشامل للفترة
(٥,٠٢)	٧,٧١	١٧	الربح (خسارة) الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة ريم للاستثمار - شركة مساهمة خاصة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٣١٧,٤٢١	٣١٧,٤٢١	٥	استثمارات في ممتلكات مكتملة
٩٥٢,٤٩٥	١,٠٧٠,٥٧٢	٦	استثمارات في ممتلكات قيد التطوير
١٨,١٢٣	٥,١٨٩	٧	ممتلكات قيد التطوير
٢,١٨٦,٩٤٦	٢,٥٦٦,٠١٥	٨	استثمارات مالية
-	-	٩	استثمار في شركة زميلة
١١,٢٥١	١٠,٩٢٢		ممتلكات ومعدات
٣٦٨,٧٢٥	٣٦٨,٧٢٥	١٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
<b>٣,٨٥٤,٩٦١</b>	<b>٤,٣٣٨,٨٤٤</b>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٧٤,٠٨٥	٣٥,٤٩٦	١٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦٤٥,٨٨١	-	٧	ممتلكات قيد التطوير
٦٨٢,١١٤	١,٣٧٣,٧٥٢	١١	ممتلكات المخزون
٦٧٥,٤٠٥	٧٦٨,٤٢٩	١٢	الأرصدة البنكية والنقد
<b>٢,٠٧٧,٤٨٥</b>	<b>٢,١٧٧,٦٧٧</b>		
<b>٥,٩٣٢,٤٤٦</b>	<b>٦,٥١٦,٥٢١</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٧٧٧,٥٠٠	٧٧٧,٥٠٠	١٣	رأس المال
٣٨٨,٧٥٠	٣٨٨,٧٥٠		احتياطي نظامي
٤,٣٢٤,٥٣٣	٤,٩٢٤,٠٦٠		أرباح محتجزة
<b>٥,٤٩٠,٧٨٣</b>	<b>٦,٠٩٠,٣١٠</b>		
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢,٠١٤	٢,١١٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦١,١٤٨	١٣٨,٦٠١	١٤	قروض لأجل
<b>١٦٣,١٦٢</b>	<b>١٤٠,٧١٣</b>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢٠,٧٠٠	٣٧,١٤٣	١٤	قروض لأجل
٢٤٦,٠٩٢	٢٣٦,٦٤٦	١٥	ذمم دائنة ومستحقات
١١,٧٠٩	١١,٧٠٩		دفعات مقدمة مستلمة من العملاء
<b>٢٧٨,٥٠١</b>	<b>٢٨٥,٤٩٨</b>		
<b>٤٤١,٦٦٣</b>	<b>٤٢٦,٢١١</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>٥,٩٣٢,٤٤٦</b>	<b>٦,٥١٦,٥٢١</b>		<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

عضو مجلس الإدارة

العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة ريم للاستثمار - شركة مساهمة خاصة

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	إيضاحات	
(٣٩٠,٤٨٢)	٥٩٩,٥٢٧		الأنشطة التشغيلية الربح (الخسارة) للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٣٣٥	٣٢٩		الاستهلاك
٥٠١,٤٥٩	(٤٩٣,٥١٧)	٤	صافي (الربح) الخسارة من الاستثمارات المالية
(٢٦٥)	(١٨٨)		استهلاك السندات
(٩٩,٦١٣)	(٩٧,٥٥٢)		إيرادات توزيعات أرباح
(١٣,٦٩٢)	(٢,٨٣٤)		إيرادات الفوائد
٢,٨٩٩	٢,٨٤٥	٨	خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المالية
١١٨	٩٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٥٩	٨,٧٠٨		التدفق النقدي التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٦٠٠	٣٨,٥٨٩		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٥,٢٨٩	(١٠,٠٥٧)		ذمم دائنة ومستحقات
(٧١٣)	-		ممتلكات المخزون
١٧,٩٣٥	٣٧,٢٤٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨٨,٧٩٦)	(٥٩,٦٣٨)		شراء استثمارات مالية
٥٣,٠٨٨	١٧٢,٠٤٠		متحصلات من بيع استثمارات مالية
٦١,١٦٩	٢٦٧,٦٥٣		ودائع بنكية لأجل ذات استحقاقات أصلية تتجاوز الثلاثة أشهر
(٣٠,٦٩٩)	(٣٢,٨٢٣)		زيادة في تطوير ممتلكات، صافي
(٩٧,٤٥٣)	(١١٨,٠٧٧)		زيادة في الاستثمار في الممتلكات قيد التطوير
٥,٠٨٥	٢,٨٣٤		إيرادات الفائدة المستلمة
٩٩,٦١٣	٩٧,٥٥٢		توزيعات الأرباح المستلمة
٢,٠٠٧	٣٢٩,٥٤١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٠٨,٨٥٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
٣٣,٨٩٣	(٦,١٠٤)		قروض مصرفية، صافي
(٧٤,٩٥٧)	(٦,١٠٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٥,٠١٥)	٣٦٠,٦٧٧		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
٢٢٥,٧٨٧	١٠٤,٤٦٩		النقد وما يعادله في ١ يناير
١٧٠,٧٧٢	٤٦٥,١٤٦	١٢	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.



شركة ريم للاستثمار – شركة مساهمة خاصة

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

رأس المال ألف درهم	احتياطي نظامي ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	توزيعات أرباح مقترحة ألف درهم	إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم	
٧٧٧,٥٠٠	٣٨٨,٧٥٠	٤,٤٤٧,٧٢١	١٠٨,٨٥٠	٥,٧٢٢,٨٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
-	-	(٣٩٠,٤٨٢)	-	(٣٩٠,٤٨٢)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	(١٠٨,٨٥٠)	(١٠٨,٨٥٠)	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣)
٧٧٧,٥٠٠	٣٨٨,٧٥٠	٤,٠٥٧,٢٣٩	-	٥,٢٢٣,٤٨٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٧٧٧,٥٠٠	٣٨٨,٧٥٠	٤,٣٢٤,٥٣٣	-	٥,٤٩٠,٧٨٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
-	-	٥٩٩,٥٢٧	-	٥٩٩,٥٢٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٧٧,٥٠٠	٣٨٨,٧٥٠	٤,٩٢٤,٠٦٠	-	٦,٠٩٠,٣١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

## ١ الأنشطة

إن شركة ريم للاستثمار ("ريم") هي شركة مساهمة خاصة تأسست في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة في ٢٩ مايو ٢٠٠٥ طبقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). تم تطبيق القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، المتعلق بالشركات التجارية ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٥، والذي يستبدل القانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. تم إصدار مرسوم بقانون اتحادي رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ الذي يعدل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز النفاذ في ٢ يناير ٢٠٢١. تقوم الشركة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تقوم بتطبيق المتطلبات الواردة فيها في فترة لا تتجاوز السنة من تاريخ سريان التعديلات.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت ريم بإدراج أسهم عادية في سوق أبوظبي للأوراق المالية الثانوية (ADX).

إن الأنشطة الرئيسية لريم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "الشركة") تشمل على بيع وتطوير العقارات والاستثمارات في العقارات والأوراق المالية داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة. إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٣٧٦٤٦، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٢١.

## ٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقرير المالي المرحلي".

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لكل البيانات المالية الموحدة السنوية وبناءً عليه، ينبغي قراءتها توافقاً مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ التي تم إعدادها وفقاً للمعيار الدولية لإعداد التقارير المالية. إضافةً لذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الاستثمارات والاستثمارات في الممتلكات المكتملة التي تم قياسهم بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) تم تقريبها لأقرب ألف إلا إذا أشير إلى خلاف ذلك، وهي العملة الوظيفية للشركة.

## أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة والشركات التابعة لها التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠٢٠	٢٠٢١		
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة ريم للتطوير - شركة الشخص الواحد ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ريم للاستثمار وخدمات الطاقة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	ريم إنفستمنت أوفر سيز ليمتد

## ٢,١ أساس الإعداد (تتمة)

### أساس التوحيد (تتمة)

تأسست شركة ريم للتطوير ذ.م.م في ٢٩ مايو ٢٠٠٦. إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي الاستثمار في بناء وإنشاء وإدارة العقارات والمشاريع التجارية والصناعية.

تأسست شركة ريم للاستثمار وخدمات الطاقة ذ.م.م في ٢٣ يناير ٢٠٠٧ وتتمثل أنشطتها الرئيسية في الاستثمار في إنشاء وإدارة مشاريع الطاقة والمشاريع الصناعية. وقد بدأت عملياتها التجارية فعلياً خلال ٢٠١٥.

تأسست شركة ريم إنفستمننت أوفر سيز ليمتد في ١٤ ديسمبر ٢٠٠٦ وتمثلت أنشطتها الرئيسية في امتلاك الاستثمارات القابضة. إن الشركة قيد التصفية لدى السلطات التنظيمية في موريشيوس.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد البيانات المالية للشركة، باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. لقد تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بما فيها الإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المدرجة بين شركات المجموعة بالكامل.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة للشركة. تمارس الشركة السيطرة على الشركات التابعة المدرجة أعلاه.

## ٢,٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

### المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها التي تبنتها الشركة في بياناتها المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تبني المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة مسبقاً بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن غير فعال بعد.

إن السياسات المحاسبية المطبقة متوافقة مع تلك التي تم اعتمادها في السنوات المالية السابقة باستثناء المعايير المعدلة والجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة مسبقاً بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن غير فعال بعد.

- الإصلاح المعياري لمعدل الفائدة - المرحلة ٢: تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، معيار 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

لم تكن لهذه التعديلات أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

## ٢,٣ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المتوافقة مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للبيانات المالية والموجودات والمطلوبات الأخرى والإفصاح عن الالتزامات. تؤثر أيضاً هذه القرارات والتقديرات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك تغيرات القيمة العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية من هذه التقديرات.

قد تؤثر هذه القرارات والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في الفترات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام بناءً على التجربة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن القرارات الجوهرية التي تم اتخاذها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، أجرت منظمة الصحة العالمية تقييم لوباء فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وصنفته كجائحة. بالإضافة لذلك، انخفضت أسعار النفط بشكل جوهري في يناير إلى مارس ٢٠٢١ نسبة لعدد من العوامل السياسية والاقتصادية. وكنتيجة لذلك، قللت الأعمال بشكل لاحق من حركة العملاء، وقامت الحكومات بإيقاف مؤقت للسفر وإغلاق المرافق العامة.

## المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

لتجاوز التأثير السلبي لجائحة كوفيد - ١٩، قامت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة، والبنك المركزي وبعض السلطات المستقلة والمنظمين بإصدار توجيهات لدعم الأعمال والاقتصاد الإماراتي في المجمل، ويشمل ذلك تمديد أوقات التسليم، تسهيل استمرارية الأعمال من خلال التباعد الاجتماعي وتخفيف الضغط على الائتمان والسيولة في الدولة.

استمر الوضع، بما فيه الاستجابة الحكومة والعامة للتحديات، في التطور بشكل متزايد. وبالتالي، تظل مدة تأثير هذه الظروف غير محددة وتعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن توقعها بدقة في هذه المرحلة، ولا يمكن إجراء تقدير موثوق لهذا التأثير في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية. وبخلاف ذلك، قد تؤثر هذه التطورات على نتائجنا المالية المستقبلية، التدفقات النقدية وبيان المركز المالي.

٣ الإيرادات

٣,١ نوع الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩,٠٠١	١٢,٩١٩

إيرادات إيجار

شركة ريم للاستثمار - شركة مساهمة خاصة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ الإيرادات (نتمة)

٣,٢ توقيت إدراج الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩,٠٠١	١٢,٩١٩
٩,٠٠١	١٢,٩١٩

الخدمات المقدمة مع مرور الوقت

الأسواق الجغرافية

الإيرادات الناتجة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

٤ صافي الربح (الخسارة) من الاستثمارات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
(٥٠٥,٤٨١)	٤٧٨,٩٠٢
٤,٠٢٢	١٤,٦١٥
(٥٠١,٤٥٩)	٤٩٣,٥١٧

الربح (الخسارة) غير المحقق عند التغير في القيمة العادلة للاستثمارات  
المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
الربح المحقق من بيع الاستثمارات المالية

٥ الاستثمارات في الممتلكات المكتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣٣٤,٦١٣	٣١٧,٤٢١
١٦٩	-
(١٧,٣٦١)	-
٣١٧,٤٢١	٣١٧,٤٢١

الرصيد في ١ يناير

إضافات

الربح من إعادة تقييم الاستثمار في الممتلكات، صافي

الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تم تصنيف الاستثمارات في الممتلكات المكتملة ضمن المستوى ٣ من تراتبية القيمة العادلة بناءً على مدخلات طريقة التقييم المعتمدة من قبل المعهد الملكي للمقيمين القانونيين. اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة من خلال الرجوع إلى التقييم الذي تم تنفيذه بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مقيمين معتمدين ومستقلين. عند تقدير القيمة العادلة، تم اعتبار الاستخدام الحالي للعقار بأنه الاستخدام الأمثل والأفضل.

## ٥ الاستثمارات في الممتلكات المكتملة (تتمة)

فيما يلي تراتبية قياس القيمة العادلة للاستثمار في الممتلكات المكتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المستوى ٣ الف درهم	المستوى ٢ الف درهم	المستوى ١ الف درهم	الإجمالي الف درهم		
٢٨٤,٠٢١	٣٣,٤٠٠	-	٣١٧,٤٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢١ (غير مدققة) ممتلكات سكنية وتجارية
٢٨٤,٠٢١	٣٣,٤٠٠	-	٣١٧,٤٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠٢٠ (مدققة) ممتلكات سكنية وتجارية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، وتحويلات من وإلى المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة الواردة أعلاه.

## ٦ الاستثمارات في ممتلكات قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ الف درهم (غير مدققة)	
٦٨٦,٤٩٦	٩٥٢,٤٩٥	الرصيد في ١ يناير
٢٦٠,٠١٤	١١٤,٤٥٢	إضافات خلال الفترة/السنة
٥,٩٨٥	٣,٦٢٥	تكاليف التمويل المرسمة
٩٥٢,٤٩٥	١,٠٧٠,٥٧٢	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تم رهن استثمارات في ممتلكات قيد التطوير بقيمة ٥٨٩,٤٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٤٥,٨٢٥ ألف درهم) مقابل قروض وسلفات (إيضاح ١٤) تحصلت عليها الشركة بهدف تمويل تشييد الأراضي المرهونة.

بما أن القيمة العادلة لقطع الأراضي قيد التشييد غير قابلة للقياس بشكل موثوق، تم الاحتفاظ بالاستثمار في قطع الأراضي هذه بالتكلفة.

## ٧ ممتلكات قيد التطوير

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٦٤,٠٠٤	٦٠٣,٨١٦	الرصيد في ١ يناير
٣٢,٨٢٣	٦٠,١٨٨	نفقات التطوير
(٦٩١,٦٣٨)	-	المحول إلى استثمارات في ممتلكات قيد التطوير (إيضاح ١١)
٥,١٨٩	٦٦٤,٠٠٤	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تمثل الممتلكات قيد التطوير الأراضي التي جرى عليها تجهيز البنية التحتية والتصميم وأعمال الإنشاء. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، يتعلق التحويل إلى الاستثمارات في ممتلكات بإكمال البنية التحتية للمرحلة ٣ من تطوير نجمات.

تشمل الممتلكات قيد التطوير على التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
-	٥٥٧,٠٤٢	أراضي
٥,١٨٩	١٠٦,٩٦٢	نفقات التطوير
٥,١٨٩	٦٦٤,٠٠٤	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تم عرض الممتلكات قيد التطوير في بيان المركز المالي الموحد المختصر كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٥,١٨٩	١٨,١٢٣	الجزء غير المتداول
-	٦٤٥,٨٨١	الجزء المتداول
٥,١٨٩	٦٦٤,٠٠٤	

## ٨ الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٨٤٥,٦٩٦	٢,٣٢٤,٦٩١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٧,٠١٢	٣١,١٢٩	استثمارات في أوراق مالية مدرجة
١٤٣,٣١٧	١٥٣,٤٥٥	استثمارات في أسهم غير مدرجة
٢,٠٦٦,٠٢٥	٢,٥٠٩,٢٧٥	استثمارات في صناديق مدارة
١٢٠,٩٢١	٥٦,٧٤٠	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٢,١٨٦,٩٤٦	٢,٥٦٦,٠١٥	سندات
		الإجمالي

تمثل الاستثمارات في صناديق مدارة، الاستثمارات في صناديق تستثمر في الأسهم وسندات الدين والمشتقات الأخرى بهدف تحقيق عائد عالي بموجب أساس المخاطرة المعدل من خلال استخدام أسلوب تنويع المحفظة الاستثمارية.

المرحلة ١	المرحلة ٢	المرحلة ٣	الإجمالي	
خسائر الائتمان المتوقعة ل ١٢ شهراً	أعمار خسائر الائتمان المتوقعة بغير ائتمان	أعمار خسائر الائتمان المتوقعة بائتمان	ألف درهم	ألف درهم
٥٧,٠٩٩	-	٣,٦٨٧	٦٠,٧٨٦	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٢٢٦	-	٦٦,١١٣	٦٦,٣٣٩	استثمارات بالتكلفة المطفأة
١٣٢	-	٢,٧١٢	٢,٨٤٥	إجمالي الاستثمارات - السندات
-	-	(٦٥,١٣٨)	(٦٥,١٣٨)	خسائر الائتمان المتوقعة
٣٥٩	-	٣,٦٨٧	٤,٠٤٦	في ١ يناير
٥٦,٧٤٠	-	-	٥٦,٧٤٠	المحمل للفترة، صافي مشطوبات وأخرى
				في ٣٠ يونيو
				صافي الانخفاض في القيمة - السندات (غير مدققة)
٥٧,٠٠٥	-	١٣٠,٢٥٥	١٨٧,٢٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
١٦٩	-	٨٩,٩٤٦	٩٠,١١٥	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٥٧	-	١٧,٨٦٧	١٧,٩٢٤	إجمالي الاستثمارات - السندات
-	-	(٤١,٧٠٠)	(٤١,٧٠٠)	خسائر الائتمان المتوقعة
٢٢٦	-	٦٦,١١٣	٦٦,٣٣٩	في ١ يناير
٥٦,٧٧٩	-	٦٤,١٤٢	١٢٠,٩٢١	المحمل للفترة، صافي مشطوبات وأخرى
				في ٣١ ديسمبر
				صافي الانخفاض في القيمة - السندات (مدققة)



## ٨ الاستثمارات المالية (تتمة)

تستخدم الشركة الترتيبية التالية لتحديد وإدراج القيم العادلة للأدوات المالية حسب طريقة التقييم:

المستوى ١ الف درهم	المستوى ٢ الف درهم	المستوى ٣ الف درهم	إجمالي القيمة العادلة الف درهم
٢,٣٢٤,٦٩١	-	-	٢,٣٢٤,٦٩١
-	٣١,١٢٩	-	٣١,١٢٩
-	-	١٥٣,٤٥٥	١٥٣,٤٥٥
٢,٣٢٤,٦٩١	٣١,١٢٩	١٥٣,٤٥٥	٢,٥٠٩,٢٧٥
١,٨٤٥,٦٩٦	-	-	١,٨٤٥,٦٩٦
-	٧٧,٠١٢	-	٧٧,٠١٢
-	-	١٤٣,٣١٧	١٤٣,٣١٧
١,٨٤٥,٦٩٦	٧٧,٠١٢	١٤٣,٣١٧	٢,٠٦٦,٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)  
استثمارات في أسهم مدرجة  
استثمارات في أسهم غير مدرجة  
استثمارات في صناديق إدارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)  
استثمارات في أسهم مدرجة  
استثمارات في أسهم غير مدرجة  
استثمارات في صناديق إدارة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم يكن هنالك تحويلات بين للمستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

إعادة تصنيف قياسات القيمة العادلة للاستثمارات المالية من المستوى ٣  
تدرج الشركة أسهم غير مدرجة كموجودات مالية بالقيمة العادلة مصنفة كمستوى ٣ ضمن ترتيبية القيمة العادلة.

ملخص أدناه تسوية الرصيد الافتتاحي والرصيد الختامي بما في ذلك الحركات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ الف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الف درهم (مدققة)	
٧٧,٠١٢	٩٦,٦٤٦	١ يناير
(٤٤,٢٣٨)	-	استبعادات
(١,٦٤٥)	(١٩,٦٣٤)	الخسارة غير المحققة نتيجة للتغير في القيمة العادلة
٣١,١٢٩	٧٧,٠١٢	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

## ٩ الاستثمار في شركة زميلة

تتكون الشركة الزميلة مما يلي:

نسبة الملكية	٢٠٢١	٢٠٢٠	بلد التأسيس
	%٣٣	%٣٣	الإمارات العربية المتحدة
			بنية إنتربرايزز ذ.م.م.

إن بنية إنتربرايزز ذ.م.م ("بنية") هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في إمارة أبوظبي وتقدم خدمات الاستشارات وإدارة الأعمال المدنية وتطوير الممتلكات.

تأسست شركة بنية من قبل ثلاثة مطورين رئيسيين في جزيرة الريم للعمل كهيئة بلدية، ولتكون مسؤولة عن توفير كافة البنية التحتية للطرق الإقليمية والجسور والخدمات المجتمعية في جزيرة الريم. ولإنجاز ذلك، ساهمت الشركة بمبلغ ١٨٠,٤٥٠ ألف درهم عند التأسيس مع الاستثمار في رأس المال الذي يتكون من حصة حقوق الملكية بنسبة ٣٣٪.

خلال ٢٠٠٩، تولت حكومة أبوظبي ممثلة في مجلس أبوظبي للتخطيط العمراني مسؤولية تمويل عمليات بنية. لن يقوم مساهمو بنية بالمساهمة بأي نقد إضافي مقابل عمليات بنية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغ الحساب الجاري في دفاتر بنية ٧٥,١٨١ ألف درهم (٢٠١٩: ٧٢,٦٢٦ ألف درهم). بلغت المبالغ القابلة للاسترداد من بنية ما قيمته ١٠٥,٢٦٩ ألف درهم (٢٠١٩: ١٠٧,٨٢٤ ألف درهم). لم تقم الشركة بإدراج أي ذمم مدينة في دفاترها حيث أنها قابلة للاسترداد فقط عند إكمال مشروع البنية التحتية لجزيرة الريم وتخضع لتوجيهات الجهة الحكومية ذات الصلة. تم سلفاً إدراج المبلغ المساهم به من قبل الشركة مقابل رأس المال العامل لشركة بنية كجزء من تكلفة البنية التحتية المتكبدة من قبل الشركة في تطوير ممتلكاتها.

بالإضافة لذلك، قامت الشركة سلفاً في السنوات السابقة بإدراج حصتها في المصاريف العمومية والإدارية لشركة بنية، وبالتالي فإن استثمارها في شركة بنية تآكل سلفاً. وبناءً عليه، لن تقوم الشركة بإدراج حصة إضافية لخسانر شركة بنية في ٢٠٢١ (٢٠٢٠: لا شيء).



## ١١ ممتلكات المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٨٢,١١٤	٧١٣,١٨٠	الممتلكات المكتملة:
٦٩١,٦٣٨	-	في ١ يناير
-	(٢٩,٩١١)	محول من تطوير ممتلكات (إيضاح ٧)
-	(١,١٥٥)	الانخفاض في قيمة ممتلكات المخزون
		تعديل
١,٣٧٣,٧٥٢	٦٨٢,١١٤	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، يتعلق التحويل من تطوير ممتلكات بإكمال البنية التحتية من المرحلة ٣ لتطوير نجومات.

## ١٢ النقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد من الأرصدة التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٦٨,٥٣٣	٦٧٥,٥٢١	الأرصدة البنكية والنقد
(١٠٤)	(١١٦)	مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة
٧٦٨,٤٢٩	٦٧٥,٤٠٥	الأرصدة البنكية والنقد
(٣٠٣,٢٨٣)	(٥٧٠,٩٣٦)	نقصا: ودائع بنكية لأجل تزيد استحقاقاتها الأصلية عن ثلاثة أشهر
٤٦٥,١٤٦	١٠٤,٤٦٩	

تتكون الأرصدة لدى البنوك من ودائع لأجل بقيمة ٣٠٣,٢٨٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٧٠,٩٣٦ ألف درهم) والتي تم إيداعها مع بنك تجاري محلي ويتم تداولها بالدرهم الإماراتي. إن هذه الودائع قصيرة الأجل في طبيعتها وبمعدل فائدة فعلي بنسبة ٤٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٣٪).

تتضمن الأرصدة لدى البنوك الودائع لأجل التي تم اختبارها للانخفاض في القيمة بموجب نموذج خسائر الائتمان المتوقعة. بلغ مخصص خسائر الائتمان ١٠٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١٦ ألف درهم).

## ١٣ رأس المال

المصرح به، والصادر والمدفوع بالكامل  
٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
ألف درهم (غير مدققة) ألف درهم (مدققة)

٧٧٧,٥٠٠ ٧٧٧,٥٠٠

٧٧,٧٥٠,٠٠٠ سهم عادي (٢٠٢٠: ٧٧,٧٥٠,٠٠٠) قيمة كل سهم ١٠ دراهم

## ١٤ قروض لأجل

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

٥١,٤٠٦ ٨٣,٣٩٢

٧١,٦٦٨ ٦٨,٣٧٢

٥٢,٦٧٠ ٣٠,٠٨٤

١٧٥,٧٤٤ ١٨١,٨٤٨

قرض لأجل (أ)  
قرض لأجل (ب)  
قرض لأجل (ج)

(أ) خلال ٢٠١٧، استفادت الشركة من تسهيل قرض لأجل بقيمة ١٧٣ مليون درهم من بنك محلي لتمويل إنشاء مبنى سكني على قطعة أرض رقم ١٠٧ - C١٠٦ الروضة. يحمل القرض فائدة بمعدل ٦ أشهر إيور زائد ٢,٥٠٪ سنوياً ويستحق السداد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ١٢,٥٠٠ ألف درهم تبدأ في ٣١ أكتوبر ٢٠٢١ مع دفع الرصيد المتبقي كدفعة نهائية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٥. إن القرض مضمون بشكل رئيسي برهن من الدرجة الأولى مسجل على العقار الذي سيتم إنشاؤه (الأرض والمبنى على قطعة الأرض رقم ١٠٧ - C١٠٦ روضات). خلال الفترة الحالية، سددت الشركة دفعات المبلغ الأساسي بقيمة ٣٣,٤٥٣ ألف درهم. بلغ القرض المسحوب والفوائد المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ قدره ٥١,٤٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٣,٣٩٢ ألف درهم).

(ب) خلال ٢٠١٨، استفادت الشركة من تسهيل قرض لأجل بقيمة ١١٦,٣٥ مليون درهم من بنك محلي لتمويل إنشاء مشروع على قطعة أرض رقم RR٠٢ - C١٩ "النجمات". يحمل القرض فائدة بمعدل ٦ أشهر إيور زائد ٢,٥٠٪ سنوياً ويستحق السداد على ١٦ أقساط نصف سنوية متغيرة تبدأ في ٣١ مايو ٢٠٢٢ مع دفع الرصيد المتبقي كدفعة نهائية في ٣١ أغسطس ٢٠٢٩. إن القرض مضمون بشكل رئيسي برهن من الدرجة الأولى مسجل على العقار الذي سيتم إنشاؤه (الأرض والمبنى على قطعة الأرض رقم RR٠٢ - C١٩ النجمات). بلغ القرض المسحوب كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ قدره ٧١,٦٦٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٨,٣٧٢ ألف درهم).

(ج) خلال ٢٠١٩، استفادت الشركة من تسهيل قرض لأجل بقيمة ١٠٢ مليون درهم من بنك محلي لتمويل إنشاء مشروع C٢ - RR٠٥ النجمات. يحمل القرض فائدة بمعدل ٦ أشهر إيور زائد ٢,٥٠٪ سنوياً ويستحق السداد على ١٥ قسط نصف سنوي متغير ابتداءً من ٢ مايو ٢٠٢٢ مع دفع الرصيد المتبقي كدفعة نهائية في ٢ مايو ٢٠٢٩. إن القرض مضمون بشكل رئيسي برهن من الدرجة الأولى مسجل على العقار الذي سيتم إنشاؤه (الأرض والمبنى على قطعة الأرض رقم C٢ - RR٠٥ النجمات). بلغ القرض المسحوب كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ قدره ٥٢,٦٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠,٠٨٤ ألف درهم).

## ١٤ قروض لأجل (تتمة)

تم عرض القروض لأجل في بيان المركز المالي الموحد المختصر كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (مدققة)	
٣٧,١٤٣	٢٠,٧٠٠	قرض متداول
١٣٨,٦٠١	١٦١,١٤٨	قرض غير متداول
<u>١٧٥,٧٤٤</u>	<u>١٨١,٨٤٨</u>	

## ١٥ ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (مدققة)	
١٠٦,١٥١	٨٥,٦٦٨	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١٣٠,٤٩٥	١٦٠,٤٢٤	مطلوبات ومستحقات أخرى
<u>٢٣٦,٦٤٦</u>	<u>٢٤٦,٠٩٢</u>	

## ١٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة والمساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والشركات التي يكونوا فيها الملاك الرئيسيون. تقوم إدارة الشركة باعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات.

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

يتم حفظ أرصدة بنكية بقيمة ٧٤٣,٦٣٦ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦١٣,٠٧٨ ألف درهم) مع طرف ذو علاقة. تم الحصول على قروض لأجل بقيمة ١٧٥,٧٤٤ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨١,٨٤٨ ألف درهم) من طرف ذو علاقة.

## ١٦ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

## تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

إن أتعاب أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٢٧٣	١,٠٤٨	مكافآت قصيرة الأجل
٤٧	٤٧	مكافآت أخرى
<u>١,٣٢٠</u>	<u>١,٠٩٥</u>	

## ١٧ العائد الأساسي والمخفض للسهم

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم من خلال تقسيم صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٣٩٠,٤٨٢)	٥٩٩,٥٢٧	صافي الربح (الخسارة) للسنة (درهم)
<u>٧٧,٧٥٠</u>	<u>٧٧,٧٥٠</u>	الأسهم العادية عند الإصدار خلال الفترة
<u>(٥)</u>	<u>٨</u>	العائد (خسارة) الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

## ١٨ التزامات

تتكون التزامات الإنفاق مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٣,٦١٤	٦٤,٠٥٨	التزامات لنفقات رأسمالية على الممتلكات قيد التطوير
<u>٢٢,٨٤٨</u>	<u>٩,٣١٩</u>	التزامات الاستثمار

## ١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الاستثمارات، والذمم المدينة، وبعض الموجودات الأخرى والأرصدة البنكية. تتضمن المطلوبات المالية قروض لأجل، والذمم الدائنة، وبعض المطلوبات الأخرى.

باستثناء الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة، يتم قياس كافة الموجودات المالية بالقيمة العادلة. يتم تقريب المطلوبات المالية لقيمتها الدفترية.

## ٢٠ المعلومات القطاعية

## المعلومات القطاعية الرئيسية

للأغراض التشغيلية، تم تقسيم الشركة إلى قطاعي أعمال رئيسيين:

- قطاع العقارات، يشمل التطوير العقاري، والاستثمار في وتأسيس وإدارة العقارات، والمشاريع التجارية والصناعية. يتم تنفيذ هذه الأعمال بالكامل داخل الإمارات العربية المتحدة.
- قطاع الاستثمارات، يتضمن استثمارات في أوراق مالية متداولة، الصناديق المدارة، والسندات واستثمارات ذات أجل قصير مع البنوك والأوراق المالية الأخرى داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أو خارجها.

تم عرض المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة التي ينبغي الإفصاح عنها أدناه:

## الإيرادات والنتائج القطاعية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
العقارات	الاستثمارات	الإجمالي	العقارات	الاستثمارات	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩,٠٠١	(٣٩٠,٧٨٧)	(٣٨١,٧٨٦)	١٢,٩١٩	٥٩١,٢٤٥	٦٠٤,١٦٤	الإيرادات المباشرة
(١,٣٥٨)	-	(١,٣٥٨)	(٢,٠٦١)	-	(٢,٠٦١)	التكاليف المباشرة
١,٨٩٢	-	١,٨٩٢	٤,١٧٢	-	٤,١٧٢	الإيرادات الأخرى
(٦٣٣)	(٨٥)	(٧١٨)	(٧٩)	(٧٩)	(٧٩)	المصاريف الإدارية
٨,٩٠٢	(٣٩٠,٨٧٢)	(٣٨١,٩٧٠)	١٤,٣٧٠	٥٩١,١٦٦	٦٠٥,٥٣٦	النتائج القطاعية
		(٨,٥١٢)			(٦,٠٠٩)	مصاريف غير مخصصة
		(٣٩٠,٤٨٢)			٥٩٩,٥٢٧	صافي الربح (الخسارة) للفترة

تمثل الإيرادات الموضحة أعلاه الإيرادات المولدة من عملاء خارجيين وأطراف ثالثة. لا يوجد إيرادات بين القطاعات في الفترة (٢٠٢٠: لا شيء).



٢٠ المعلومات القطاعية (تتمة)

الموجودات والمطلوبات القطاعية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
العقارات	الاستثمارات	الإجمالي	العقارات	الاستثمارات	الإجمالي	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٣,٠٥١,٩٥٤	٢,١٩٣,٦٢٤	٥,٢٤٥,٥٧٨	٣,١٦٨,٢٦٠	٢,٥٦٨,٥٢٣	٥,٧٣٦,٧٨٣	الموجودات القطاعية
		٦٨٦,٨٦٨			٧٧٩,٧٣٨	موجودات غير مخصصة
		٥,٩٣٢,٤٤٦			٦,٥١٦,٥٢١	إجمالي الموجودات
٣٩٨,٩٥٩	٢٧,٨٧٦	٤٢٦,٨٣٥	٣٨٢,٤٣٣	٢٨,٤٨٨	٤١٠,٩٢١	المطلوبات القطاعية
		١٤,٨٢٨			١٥,٢٩٠	مطلوبات غير مخصصة
		٤٤١,٦٦٣			٤٢٦,٢١١	إجمالي المطلوبات
١٩٣,٦١٤	٢٢,٨٤٨	٢١٦,٤٦٢	٦٤,٠٥٨	٩,٣١٩	٧٣,٣٧٧	الالتزامات الرأسمالية