

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

مقدمة


لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة العالمية القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء 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". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج

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



بتوقيع:

راند أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٨١١

١٠ أغسطس ٢٠٢٠

أبوظبي

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٢٢٠,٦٦٢	١,٤٥٦,١٣١	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥١,٩٨٨	٥٣٦,٩٢٥		الموجودات غير الملموسة والشهرة
٨٥,٦٦٦	١٠٠,٨٤٥		موجودات حق الاستخدام
٣٢٨	١,٣٧٧,٨٧٩	٥	استثمارات عقارية
٧,٣٣١	٣٧٣,٢٧٨	٦	استثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف
٤٣,١٨٣	٩٦,٥٠٢	٧	استثمارات في موجودات مالية
٥٧١	٣٥٤,٣٢٤		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١,٢٠٠	١,٢٠٠	١٥,٢	قرض لطرف ذو علاقة
١,١٤٣	١,٥٠٣		موجودات الضريبة المؤجلة
١,٧١٢,٠٧٢	٤,٢٩٨,٥٨٧		
			الموجودات المتداولة
١٣٧,٨٢٤	٥٤٨,٧٦٩	٩	المخزون
-	٦٠٦,٧٤٥	١٠	أعمال تطوير قيد التنفيذ
٥,٢٨٣	٥,٢٠٢		موجودات بيولوجية
٢٠٠,٨٤٨	٥٦٢,٣٦٦	١٥,٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦١٦,٩٣٧	٢,٠٥٩,٨٧٣		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١,٣٠٥,١٨٥	١,٧٩٤,٣٩٩	١١	نقد وأرصدة بنكية
٢,٢٦٦,٠٧٧	٥,٥٧٧,٣٥٤		
-	٨٣٣,٢٢٧	٨	موجودات محتفظ بها للبيع
٢,٢٦٦,٠٧٧	٦,٤١٠,٥٨١		
٣,٩٧٨,١٤٩	١٠,٧٠٩,١٦٨		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩	١٣	رأس المال
(٢١٩,٧٢٢)	١,٥٢٥,٧٨٣		احتياطي دمج
٤٥,١٩١	٤٥,١٩١	١٤	احتياطي نظامي
٨,٣٩٤	٣٦٤		التغيرات المتراكمة في إعادة تقييم استثمارات
(٢٨٧)	(١,٥٥٤)		احتياطي تحويل العملات
٥١٧,٤٧٦	١,٢٩٩,٩٢٩		أرباح محتجزة
٢,١٧٢,٤٨١	٤,٦٩١,١٤٢		حقوق المساهمين العائدة لمالكي الشركة
٢٢,٤٢٨	٩٢,٢٣٤		الحقوق غير المسيطرة
٢,١٩٤,٩٠٩	٤,٧٨٣,٣٧٦		إجمالي حقوق المساهمين

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ الف درهم	إيضاح	
٤٩,٥٤٤	١٠٣,٥٨٨		حقوق المساهمين والمطلوبات (تتمة)
٧٦,١٣٣	٨٣,٩٥٣		المطلوبات غير المتداولة
٣٢٦,٩٣٧	١,٠٤٧,٠٠٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦١,٤١٣	٣٢٧,٩٧٥		مطلوبات عقود الإيجار
١,٥٩٩	-		قروض بنكية
			مطلوبات أخرى طويلة الأجل
			مطلوبات الضريبة المؤجلة
٦١٥,٦٢٦	١,٥٦٢,٥٢٥		
١٧٩,١٣٩	٥٩٠,٢٠٠	١٥,٣	المطلوبات المتداولة
٨,٨٢٨	١٣,٦١٥		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١١٧,٩٣٥	٢١٤,٤٣١		مطلوبات عقود الإيجار
٨٦١,٧١٢	٣,٥٤٥,٠٢١		قروض بنكية
١,١٦٧,٦١٤	٤,٣٦٣,٢٦٧		ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى
١,٧٨٣,٢٤٠	٥,٩٢٥,٧٩٢		إجمالي المطلوبات
٣,٩٧٨,١٤٩	١٠,٧٠٩,١٦٨		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة

العضو المنتدب

الرئيس المالي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٥٣,٠٢٣	٢,٤٥٦,٧٣٧	١٦٢,٠٤٠	١,٧٤٣,٦٣٣	١٦٢,٠٤٠	١,٧٤٣,٦٣٣	١٦٢,٠٤٠	١,٧٤٣,٦٣٣	١٨
(٣٠٧,٤٥٢)	(١,٥٧٣,٩١٥)	(١٤٢,٢٩٩)	(١,٠٦٦,١٩٨)	(١٤٢,٢٩٩)	(١,٠٦٦,١٩٨)	(١٤٢,٢٩٩)	(١,٠٦٦,١٩٨)	الإيرادات تكلفة الإيرادات
٤٥,٥٧١	٨٨٢,٨٢٢	١٩,٧٤١	٦٧٧,٤٣٥	١٩,٧٤١	٦٧٧,٤٣٥	١٩,٧٤١	٦٧٧,٤٣٥	إجمالي الربح
(٣٦,٣٥٧)	(١٦١,٨١٢)	(١٦,٩٥٠)	(٨٩,٦٩٢)	(١٦,٩٥٠)	(٨٩,٦٩٢)	(١٦,٩٥٠)	(٨٩,٦٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٧,٦٧٢)	(٣٩,٤٨٣)	(١١,٣٩٩)	(١٠,٦١٠)	(١١,٣٩٩)	(١٠,٦١٠)	(١١,٣٩٩)	(١٠,٦١٠)	مصاريف بيع وتوزيع
١١,٨٨٠	٢٥,٠٦٨	٣,٩٩٢	١٠,٨٠٠	٣,٩٩٢	١٠,٨٠٠	٣,٩٩٢	١٠,٨٠٠	استثمارات وإيرادات أخرى
٢,٩١٣	١٤٨,٩١٢	١,٤٨٠	١٣٥,٣٨٨	١,٤٨٠	١٣٥,٣٨٨	١,٤٨٠	١٣٥,٣٨٨	حصة الربح من استثمار في شركات زميلة وشركات انتلاف
٥,٤٩٤	-	٥,٤٩٤	-	٥,٤٩٤	-	٥,٤٩٤	-	ربح من إعادة تقييم حصة ملكية المستحوذ المحتفظ بها سابقاً
-	(٢٦,٩٤٥)	-	(١٥,٢٩٩)	-	(١٥,٢٩٩)	-	(١٥,٢٩٩)	مصاريف أخرى
(١,٠٥٧)	(١٥,٣٨٤)	(٨٥٠)	(٦,٨٧٦)	(٨٥٠)	(٦,٨٧٦)	(٨٥٠)	(٦,٨٧٦)	تكاليف التمويل
١٠,٧٧٢	٨١٣,١٧٨	١,٥٠٨	٧٠١,١٤٦	١,٥٠٨	٧٠١,١٤٦	١,٥٠٨	٧٠١,١٤٦	الربح قبل الضريبة
-	٣٥٨	-	١٧٢	-	١٧٢	-	١٧٢	منافع ضريبة الدخل للفترة
١٠,٧٧٢	٨١٣,٥٣٦	١,٥٠٨	٧٠١,٣١٨	١,٥٠٨	٧٠١,٣١٨	١,٥٠٨	٧٠١,٣١٨	الربح للفترة
٩,٦٦٣	٧٨٢,٤٥٣	٦٨٣	٦٧٠,٢٥٩	٦٨٣	٦٧٠,٢٥٩	٦٨٣	٦٧٠,٢٥٩	العائد إلى: مالكي الشركة
١,١٠٩	٣١,٠٨٣	٨٢٥	٣١,٠٥٩	٨٢٥	٣١,٠٥٩	٨٢٥	٣١,٠٥٩	الحقوق غير المسيطرة
١٠,٧٧٢	٨١٣,٥٣٦	١,٥٠٨	٧٠١,٣١٨	١,٥٠٨	٧٠١,٣١٨	١,٥٠٨	٧٠١,٣١٨	الربح للفترة
٠,٠٠٥	٠,٤٣	٠,٠٠٤	٠,٣٧	٠,٠٠٤	٠,٣٧	٠,٠٠٤	٠,٣٧	العوائد الأساسية للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٧٧٢	٨١٣,٥٣٦	١,٥٠٨	٧٠١,٣١٨	الربح للفترة
				الدخل (الخسارة) الشامل الآخر:
				البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
				فروق صرف العملات الأجنبية عند تحويل العمليات الخارجية
(٣٥٣)	(١,٥٨٤)	٤٧	(٤٨٩)	
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
				التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٧)
٤١٦	(٨,٠٣٠)	٣٤٣	(٩٤٨)	
٦٣	(٩,٦١٤)	٣٩٠	(١,٤٣٧)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر
١٠,٨٣٥	٨٠٣,٩٢٢	١,٨٩٨	٦٩٩,٨٨١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
				مالكي الشركة
٩,٧٩٧	٧٧٣,١٥٦	١,٠٦٤	٦٦٨,٩٢٠	
١,٠٣٨	٣٠,٧٦٦	٨٣٤	٣٠,٩٦١	الحقوق غير المسيطرة
١٠,٨٣٥	٨٠٣,٩٢٢	١,٨٩٨	٦٩٩,٨٨١	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

العائد لحاملي أسهم الشركة

إجمالي حقوق الملكية الف درهم	الحقوق غير المسيطرة الف درهم	الإجمالي الف درهم	أرباح مخزنة الف درهم	احتياطي تحويل العملات		التغيرات المتراكمة		احتياطي نظامي الف درهم	احتياطي ندمج الف درهم	رأس المال الف درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) الربح للفترة الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
				احتياطي تحويل العملات الف درهم	احتياطي تقييم استثمارات الف درهم						
٥٨٦,٢٩٩	٩,٢٦٩	٥٧٧,٠٣٠	٤٦,٦٤٤	(١٠٢)	٧,٦٦٨	١٢,٨٢٠	-	-	٥١٠,٠٠٠	-	
١٠,٧٧٢	١,١٠٩	٩,٦٦٣	٩,٦٦٣	-	-	-	-	-	-	-	
٦٣	(٧١)	١٣٤	-	(٢٨٢)	٤١٦	-	-	-	-	-	
١٠,٨٣٥	١,٠٢٨	٩,٧٩٧	٩,٦٦٣	(٢٨٢)	٤١٦	-	-	-	-	-	
١,٣١١,٤٢٩	-	١,٣١١,٤٢٩	-	-	-	-	-	-	١,٣١١,٤٢٩	-	
(٨٨٦,٣٩١)	-	(٨٨٦,٣٩١)	-	-	-	-	-	(٨٨٦,٣٩١)	-	-	
-	٢,٣٥٧	(٢,٣٥٧)	(٢,٣٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	
١٤,٥٦٣	١٤,٥٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١,٠٣١,٧٣٥	٢٧,٢٢٧	١,٠٥٩,٥٠٨	٥٣,٩٥٠	(٣٨٤)	٨,٠٨٤	١٢,٨٢٠	(٨٨٦,٣٩١)	-	١,٨٢١,٤٢٩	-	
٢,١٩٤,٩٠٩	٢٢,٤٢٨	٢,١٧٢,٤٨١	٥١٧,٤٧٦	(٢٨٧)	٨,٣٩٤	٤٥,١٩١	(٢١٩,٧٢٢)	-	١,٨٢١,٤٢٩	-	
٨١٣,٥٣٦	٣١,٠٨٣	٧٨٢,٤٥٣	٧٨٢,٤٥٣	-	-	-	-	-	-	-	
(٩,٦١٤)	(٣١٧)	(٩,٩٣١)	-	(١,٢١٧)	(٨,٠٣٠)	-	-	-	-	-	
٨٠٣,٩٢٢	٣٠,٧٦٦	٧٧٣,١٥٦	٧٨٢,٤٥٣	(١,٢١٧)	(٨,٠٣٠)	-	-	-	-	-	
١,٦٩١,٤٠٢	٦٤٧	١,٦٩٠,٧٥٥	-	-	-	-	١,٦٩٠,٧٥٥	-	-	-	
٥٤,٧٥٠	-	٥٤,٧٥٠	-	-	-	-	٥٤,٧٥٠	-	-	-	
٣٨,٣٩٣	٣٨,٣٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤,٧٨٣,٣٧٦	٩٢,٢٢٤	٤,٨٧٥,٦٠٠	١,٢٩٩,٩٢٩	(١,٥٥٤)	٣٦٤	٤٥,١٩١	١,٥٢٥,٧٨٣	-	١,٨٢١,٤٢٩	-	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المركبة الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فترة الستة أشهر المنتهية		ايضاحات
٢٠٢٠	٢٠١٩	
الف درهم	الف درهم	
٨١٣,١٧٨	١٠,٧٧٢	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات للبيود التالية:
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وأصل حق الاستخدام
٤٨,٣٤١	٢,٥٣٣	استهلاك استثمارات عقارية
٢٤,٨٣٣	٢٠.٨	إطفاء موجودات غير ملموسة وموجودات بيولوجية
٣٥,١٧٧	-	الحصة من أرباح الاستثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف
(١٤٨,٩١٢)	(٢,٩١٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
-	٤٠٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٩,٠٢٩	١,٨٤٨	ربح من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٤٢)	(٣٦)	الانخفاض في قيمة ممتلكات والآلات ومعدات
٢,٣٤٧	-	مخصص المخزون بطيء الحركة
٤٠,٧٩٠	١,٤٥٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٠,٦٠٨	٢,٣٧٨	إيرادات الفائدة وتوزيعات الأرباح
(٨,٢٧٣)	(٨,٠٥٤)	ربح القيمة العادلة من إعادة تقييم حصة ملكية المستحوذ المحتفظ بها سابقاً
-	(٥,٤٩٤)	خسائر صرف العملات
-	٢٤٣	تكاليف التمويل
١٥,٣٨٤	٨١٤	
٨٧٢,٢٦٠	٤,١٥٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٧٤,٥٨٩)	١٢,٤١٥	(الزيادة) النقص في المخزون
(٣,١٧٤)	١٧٣	(الزيادة) النقص في الموجودات البيولوجية
(٣١٦,٠٩٩)	٥٤٨	(الزيادة) النقص في المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
(٦٦٠,٨٣٢)	(٢١,١٦٧)	الزيادة في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٧,٠٨٦)	-	الزيادة في أعمال التطوير قيد التنفيذ
٣٥٤,٣٥٧	٣,١٤٥	الزيادة في المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٦٦,٥٦٢	-	الزيادة في المطلوبات الأخرى طويلة الأجل
٦١٧,٢٦٠	(٢٩,٢٠٧)	الزيادة (النقص) في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٦٤٨,٦٥٩	(٢٩,٩٣٨)	النقد المولد من (المستخدم في) العمليات
(١٠,٦٥٠)	(١,٨٧٥)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٢,١٧٠)	(٨١٤)	تكاليف التمويل المدفوعة
٦٢٥,٨٣٩	(٣٢,٦٢٧)	صافي النقد المولد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٣٨٩,٥٤٢	١٣,٨٥٠	الأنشطة الاستثمارية
(١٨٥,٩٦٣)	(٧,٦٨٥)	دمج أعمال الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة
(٦٣,٧٥٩)	(٢٢,١٥٣)	استحواذ على شركات تابعة
(١,٢٤١)	-	إضافة لممتلكات والآلات ومعدات
١,٠٢٣	٩٤٨	إضافة لموجودات غير ملموسة
(٢٢٠,٤٥٦)	-	متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٨,٦٦٥)	-	إضافة لاستثمارات عقارية
(١٢,٢١٥)	-	إضافة لاستثمارات في موجودات مالية
(٢٠,٥١٢)	-	شراء استثمار في شركة زميلة
(٧٠,٤٩١)	٤٨,٥٨٦	إضافة لموجودات محتفظ بها للبيع
٤,٤٤٥	٥,٠٩٥	(الزيادة) النقص في الودائع الثابتة
٨,٢٧٣	٨,٠٥٤	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة وشركات ائتلاف
(٢٠٠,٠١٩)	٤٦,٦٩٥	إيرادات استثمار مستلمة
٧,٦٣٧	٧,٩٦٤	صافي النقد (المستخدم في) المولد من الأنشطة الاستثمارية
(٣١٧)	-	الأنشطة التمويلية
-	(٣,١٤٥)	صافي الحركة في قروض بنكية
(١٤,٢٢٨)	-	صافي الحركة في الحقوق غير المسيطرة
(٦,٩٠٨)	-	سداد قرض من أطراف ذات علاقة
٤,٨١٩	-	دفعة مقابل مطلوبات الإيجار
٤١٨,٩١٢	١٨,٨٨٧	صافي النقد (المستخدم في) المولد من الأنشطة التمويلية
١,٢٨٤,٨٥٣	٩١,٧٧٢	صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
(١٨٩)	(٣٥٣)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,٧٠٣,٥٧٦	١١٠,٣٠٦	تأثير التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عامة

إن الشركة العالمية القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في أبوظبي بموجب المرسوم الأميري رقم ١٥ الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة أبوظبي بتاريخ ٢٣ نوفمبر ١٩٩٨.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٣٢٦١٩، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة العالمية القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة وشركاتها الزميلة وشركات الائتلاف (يشار إليها معاً بـ "المجموعة"). تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في:

- خدمات الإدارة، والاستثمار في مشاريع متنوعة؛
- تجارة وتصدير الأسماك ومنتجاتها وحفظ المنتجات السمكية والأحياء المائية الأخرى عن طريق التبريد أو التجميد؛
- خدمات استثمار وتأسيس وإدارة المشاريع الرياضية؛
- التجارة العامة في المواد الغذائية والعروض السنمائية؛
- تركيب محطات التبريد والتكييف، وصيانة محطات التبريد والاستثمار في مشاريع البيئة التحتية؛
- شراء وبيع وتقسيم الأراضي والعقارات وإدارة وتأجير وتطوير العقارات؛
- تقديم خدمات فنية وتجارية وخدمات متعلقة بالمقاولات وخصوصاً في أعمال الموانئ؛
- الاستيراد والصيانة والتجارة والخدمات الأخرى المتعلقة بالماكينات والمعدات البحرية؛
- خدمات التحكم والاتصال العام والأعمال الأخرى المرتبطة بها؛
- خدمات رعاية صحية، وتشغيل المعامل الطبية وتوزيع الأجهزة الطبية؛
- خدمات تجميل للنساء؛ و
- تجارة الدراجات النارية وصيانتها وتأجيرها.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والافصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بالضرورة إلى نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية والاعتبار الطارئ والموجودات البيولوجية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (ألف درهم) إلا إذا أُشير إلى خلاف ذلك، باعتباره عملة العرض للمجموعة.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة.

يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للمجموعة:

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

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

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

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

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

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

ينسب الربح أو الخسارة وكافة مكونات الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة وإلى حقوق الملكية غير المسيطرة. يعود إجمالي بيان الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة وإلى الحقوق غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة بهدف جعل سياساتها المحاسبية متوافقة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

٢ أساس الإعداد (تمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تمة)

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج الأرباح أو الخسائر ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم احتسابها كالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للاعتبار المستلم والقيمة العادلة لأية حصة محتفظ بها؛ و (٢) القيمة الدفترية السابقة لموجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأي من الحقوق غير المسيطرة. يتم احتساب كافة المبالغ المدرجة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر والمتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة ذات الصلة بشكل مباشر (يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر أو يتم تحويلها إلى فئة أخرى ضمن حقوق الملكية كما هو محدد/مسموح به في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية القابلة للتطبيق). يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة سابقاً في تاريخ فقدان السيطرة كالقيمة العادلة عند الإدراج المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، كما هو مناسب، والتكلفة عند الإدراج المبدئي للاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة الائتلاف.

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

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ هي كما يلي:

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة	٢٠٢٠	٢٠١٩
				%	%
٪١٠٠	شركة استثمار	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة آر أس سي ليمتد	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة لإدارة الشركات ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة للمرافق ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة العقارية ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة ديجيتال هولدينج ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة الصناعية ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	إدارة وتشغيل المرافق العامة، وإدارة المطاعم، واستثمار وإنشاء وإدارة المشاريع التجارية	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة للأغذية ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	استثمار وإنشاء وإدارة مشاريع تجارية	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة كابييتال ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	تجارة وتجهيز وتغليف منتجات الأغذية البحرية	الإمارات العربية المتحدة	شركة اليانس للمأكولات ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪٨٠	التجارة العامة، استيراد وتصدير وتخزين في المخازن العامة، الوساطة التجارية وإدارة عمليات المستودعات والمخازن. التجارة بالجملة وتجارة الأعلاف وتجارة المواد الغذائية المجمدة والمعلبة وتجارة المواد الزراعية المحفوظة	الإمارات العربية المتحدة	التحالف للأمن الغذائي القابضة ذ.م.م	٪٨٠	٪٨٠
٪١٠٠	شراء وبيع العقارات والأراضي وتقسيمها، وإدارة وتطوير وتأجير العقارات	الإمارات العربية المتحدة	ستالينز الإمارات العقارية ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	خدمات فنية وتجارية ومقاولات، التخصص في أعمال مقاولات الموائج	الإمارات العربية المتحدة	أبوظبي لاند للمقاولات العامة ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	تصميم وتنفيذ المناظر الطبيعية	الإمارات العربية المتحدة	شركة تلال الخليج لتصميم المناظر الطبيعية والخدمات الزراعية ذ.م.م	٪١٠٠	٪١٠٠
٪٨٢	إدارة سكن عمال	الإمارات العربية المتحدة	سنشري لإدارة العقارات ذ.م.م	٪٨٢	٪٨٢
٪٨٠	التجارة بالجملة وبالتجزئة في الأسماك والروبيان والأحياء المائية الأخرى واستيراد وتصدير هذه المنتجات. تربية الأسماك والروبيان والأحياء المائية الأخرى. تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة ومعدات الاستزراع السمكي	المملكة العربية السعودية	شركة أسماك العرب ذ.م.م	٪٨٠	٪٨٠

٢ أساس الإعداد (تمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	الأشطة الرئيسية	بلد التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة	٢٠١٩	٢٠٢٠
				%	%
٨٠%	تجارة الأعلاف الحيوانية	الولايات المتحدة الأمريكية	اليانس فود سيكوريتي هولدينجز يو اس ايه	٨٠%	٨٠%
٨٠%	تجارة وإنتاج الأعلاف الحيوانية	اسبانيا	فورراريسان سان ماتيو اس. ال. يو.	٨٠%	٨٠%
١٠٠%	شركات قابضة والاستثمار في المشاريع التجارية وإدارتها	الإمارات العربية المتحدة	شركة أسماك القابضة ليمتد	١٠٠%	١٠٠%
٥٠%	تجارة وإنتاج الأعلاف الحيوانية	الولايات المتحدة الأمريكية	ذا جومبوس كومبانى ذ.م.م	٥٠%	٥٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية	الإمارات العربية المتحدة	بال القابضة للتبريد ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية	الإمارات العربية المتحدة	بال لخدمات التبريد ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية	الإمارات العربية المتحدة	بال فيريست للتبريد ذ.م.م (سابقاً: بال طموح للتبريد ذ.م.م)	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية	الإمارات العربية المتحدة	بال دانات للتبريد ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية	الإمارات العربية المتحدة	بال سرايا للتبريد ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية	الإمارات العربية المتحدة	بال شمس للتبريد ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية	الإمارات العربية المتحدة	بال نجومات للتبريد ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية	الإمارات العربية المتحدة	بال ٤ ريم للتبريد ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب وصيانة معدات الطاقة البديلة	الإمارات العربية المتحدة	بال ٤ للطاقة الشمسية ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال ٤ شمس للتبريد ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تربية وتقييم وتعليق الدواجن وبيع منتجات الدواجن	الإمارات العربية المتحدة	الأجبان للدواجن ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تقديم استثمار وإنشاء وإدارة المشاريع الرياضية	الإمارات العربية المتحدة	بالمز سيورتنس ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تجارة واستيراد مواد استهلاكية طازجة، والمواد الغذائية المعلبة والمحفوظة والمجمدة.	الإمارات العربية المتحدة	زي استورنز ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	تأسيس وإدارة الخدمات، وبيع المواد الغذائية وأصناف المأكولات والمشروبات السريعة والعروض السنيمائية	الإمارات العربية المتحدة	ساين رويال سينما ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	خدمات وساطة بيع الأسهم	الإمارات العربية المتحدة	شعاع للأوراق المالية ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
١٠٠%	بيع قطع الغيار وتصليح المعدات العسكرية	الإمارات العربية المتحدة	ترست انترناشونال جروب ذ.م.م	١٠٠%	١٠٠%
-	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية	الإمارات العربية المتحدة	ماتريكس انترناشونال سلوشنز ذ.م.م	-	٨٠%
-	تطوير وإدارة وبيع العقارات.	الإمارات العربية المتحدة	شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م*	-	١٠٠%
-	استيراد وصيانة وتجارة الماكينات والمعدات البحرية.	الإمارات العربية المتحدة	شركة الصير للتوريدات والمعدات البحرية ذ.م.م*	-	١٠٠%
-	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية	الإمارات العربية المتحدة	دبليو أف سي هولدينجز - ملكية فردية ذ.م.م***	-	١٠٠%
-	تصميم الإعلانات وخدمات الإنتاج	الإمارات العربية المتحدة	المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م*	-	١٠٠%
-	تزويد العمالة عند الطلب، والخدمات الإنسانية، وتوصيل الكوادر الطبية وخدمات مرافق وحقول البترول والغاز البحرية والبرية	الإمارات العربية المتحدة	ورك فورس كونكشن ذ.م.م*	-	١٠٠%

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة
٢٠١٩	٢٠٢٠		
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	كوربورت سلوشنز كونسلتنسي ذ.م.م*
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	اغريف أس بي في آر أس سي*
-	٩٩,٩٩٪	مصر	الهاشمية لاستصلاح وحرث الأراضي أس.إيه.أي*
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ملتي سيرف للطباعة ومتابعة المعاملات ذ.م.م*
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	رويال تكنولوجي سوليوشنز ذ.م.م*
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بداشنج هولدينج كومباني ذ.م.م***
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	داشنج انترناشونال جروب - ملكية فردية ذ.م.م*
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بداشنج بيوتي لونج - ملكية فردية ذ.م.م*
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بداشنج بيوتي لونج انترناشونال ليمتد - ملكية فردية ذ.م.م*
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	مركز نيبيرز اند سيزرس للتدريب - ملكية فردية ذ.م.م*
-	٥٥٪	الإمارات العربية المتحدة	ايزي ليس لتأجير الدراجات النارية ذ.م.م*
-	٣٦,٨٥٪	الإمارات العربية المتحدة	ابليفت لخدمات التوصيل ذ.م.م
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	باراجون مولز ذ.م.م**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تي إس إل العقارية**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة التزام لإدارة الأصول**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تفوق لإدارة المرافق ذ.م.م**
-	٧٠٪	عمان	شركة تفوق لإدارة المرافق ذ.م.م**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ثري ٦٠ كوميونيتيز العقارية ذ.م.م**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ثري ٦٠ كوميونيتيز مانجمنت فور أونرز أسوسياشينز ذ.م.م**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ثري ٦٠ إيجي ذ.م.م**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ثري ٦٠ ليجر اند ايفنت مانجمنت ذ.م.م**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ثري ٦٠ ريماكس للوساطة العقارية**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة ثري ٦٠ للوساطة العقارية - ملكية فردية ذ.م.م**
-	٧٠٪	عمان	ثري ٦٠ كوميونيتيز العقارية ذ.م.م**
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الوادي للمغامرات ذ.م.م**

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها			الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة
	٢٠١٩	٢٠٢٠			
-	١٠٠%		تأجير منتجعات ومساكن مفروشة.	الإمارات العربية المتحدة	شاليهات المبزرة الخضراء ذ.م.م.**
-	١٠٠%		إدارة وتشغيل الفنادق والشقق الفندقية.	الإمارات العربية المتحدة	شركة طموح للفنادق والمنتجعات**
-	٥١%		مقاولات مشاريع البناء.	الإمارات العربية المتحدة	طموح الوطنية للمقاولات ذ.م.م.**
-	٦٠%		تصميم وبناء النماذج المعمارية.	الإمارات العربية المتحدة	أرك مولدز أبوظبي ذ.م.م.**
-	١٠٠%		تأجير منتجعات ومساكن مفروشة.	الإمارات العربية المتحدة	طموح لخدمات الأعمال المتكاملة ذ.م.م.**
-	١٠٠%		ملكية المنشآت الطبية.	الإمارات العربية المتحدة	طموح للرعاية الصحية ذ.م.م.
-	٥٠%		الاستشارات، البحث والتطوير والاختبار المتعلق بتوليد الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	الكوثر للطاقة المحدودة***
-	٥٠%		الاستشارات، البحث والتطوير والاختبار المتعلق بتوليد الطاقة	الإمارات العربية المتحدة	الفا تكنولوجيز ليمتد***
-	٤٥%		البحث والتطوير المتعلق بتوليد الطاقة، تزويد أنظمة محركات التوربينات وتزويد خدمات البرمجيات، وتزويد أنظمة تخسين وتبريد المياه	الإمارات العربية المتحدة	ديكا تكنولوجيز ليمتد***

* خلال الفترة استحوذت المجموعة على حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في هذه الشركات (إيضاح ١٢).

** إن هذه الشركات هي شركات تابعة لشركة الطموح للاستثمار ذ.م.م، وهي شركة استحوذت عليها المجموعة خلال الفترة.

*** إن هذه الشركات هي شركات تابعة للمجموعة، تم تأسيسها خلال الفترة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكنه غير فعال بعد.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: تعريف الأعمال
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: تعديل معيار معدل الفائدة

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة (تتمة)

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦: امتياز الإيجار بخصوص كوفيد - ١٩
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: تعريف المادية
- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية*

*لا يعتبر الإطار المفاهيمي معياراً، ولا تلغي أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في وضع المعايير، من أجل مساعدة معدي التقارير المالية على تطوير سياسات محاسبية متسقة عندما لا يكون هناك معيار قابل للتطبيق ولمساعدة كافة الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير إدراج للموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

بالإضافة إلى السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية أثناء إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتيجة للاستحواذ على شركات تابعة جديدة خلال الفترة.

أعمال التطوير قيد التنفيذ

تتكون أعمال التطوير قيد التنفيذ من عقار يتم تطويره بشكل أساسي للبيع ويتم إدراجه بالتكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تشمل التكلفة كافة التكاليف المباشرة العائدة إلى تصميم وإنشاء العقار، وحيثما أمكن، تكلفة الأرض التي يتم تطوير العقار عليها. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً مصاريف البيع المتغيرة القابلة للتطبيق.

الإيرادات المؤجلة

يتم تأجيل الإيرادات المتعلقة بتطوير البنية التحتية فيما يتعلق بالأراضي المباعة ويتم إدراجها عند الانتهاء من تطوير البنية التحتية ذات الصلة وفقاً لشروط عقد الإنشاء الأساسي وعندما يتم الوفاء بالتزامات المجموعة بموجب عقد اتفاقية البيع والشراء الساري.

بيع العقارات

يشمل اعتبار بيع الأراضي بشكل عام توفير البنية التحتية اللازمة للتطوير. يتم تأجيل مبلغ الإيرادات العائد إلى تطوير هذه البنية التحتية وإدراجها فقط عند الانتهاء. يتم إدراج كافة التكاليف المتعلقة بالبنية التحتية المتكبدة حتى الانتهاء ضمن أعمال التطوير قيد التنفيذ أو الاستثمارات العقارية قيد التطوير، كما هو مناسب، ويتم إدراجها كتكاليف مباشرة عند إدراج الإيرادات ذات الصلة. يتم تحديد مبلغ الإيرادات المؤجلة فيما يتعلق بتوفير البنية التحتية من خلال تقدير تكلفة الإنشاء ذات الصلة، بالإضافة إلى هامش قائم على المبادئ التجارية الاعتيادية.

المنح الحكومية

يتم احتساب المنح الحكومية التي تتلقاها المجموعة فيما يتعلق بالموجودات غير النقدية مثل الأراضي والموارد الأخرى بالقيمة الاسمية.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن المطلوبات الطارئة. كما تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات بالإضافة إلى التغييرات في القيمة العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام وهي تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء التقديرات والأحكام الهامة التالية، التي طبقتها الإدارة نتيجة للاستحواذ على شركات تابعة جديدة خلال الفترة.

تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون وأعمال التطوير قيد التنفيذ

يتم إدراج المخزون وأعمال التطوير قيد التنفيذ بالتكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق بالرجوع إلى أسعار البيع المتوقعة وتكاليف الإنجاز والسلفات المستلمة وظروف السوق القائمة في نهاية فترة التقارير المالية.

تصنيف العقارات

أثناء عملية تصنيف المشاريع خلال عملية الإنشاء، تطبق الإدارة أحكامها لتحديد ما إذا كان يجب أن تكون هذه المشاريع استثمارات عقارية قيد التطوير أو أعمال تطوير قيد التنفيذ. بعد ذلك تقوم الإدارة بإعادة تقييم الاستخدام المقصود للعقارات الذي يتم على أساسه تصنيف العقارات إما كاستثمارات عقارية أو كمخزون. تضع المجموعة معايير بحيث يمكنها ممارسة هذه الأحكام بشكل متسق وفقاً لتعريفات الفئات المعنية. عند وضع أحكامها، أخذت الإدارة في الاعتبار المعايير التفصيلية والإرشادات ذات الصلة لتصنيف العقارات كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، وعلى وجه الخصوص، الاستخدام المقصود للموجودات في ذلك الوقت.

تخصيص تكاليف التطوير

يعتمد تخصيص تكاليف تطوير المشروع بين أعمال التطوير قيد التنفيذ والاستثمارات العقارية قيد التطوير على تحليل الإدارة لاستخدام الموارد خلال فترة التطوير.

مطالبات العقد

قدم بعض العملاء أو البائعين مطالبات بالتعويضات الناشئة عن التأخير و / أو تغييرات نطاق العمل. حيث تمكنت المجموعة من الاتفاق على آلية تسوية ودية في غالبية هذه الحالات، إلا أن بعض الأطراف قد سعت إلى استرداد الأموال و / أو التعويض، وهذا لا يتفق مع الاتفاقيات ذات الصلة. قامت الإدارة بوضع تقديرات لتسوية كافة المطالبات القانونية المرفوعة ضد المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لن يكون لهذه المطالبات، حتى لو قبلتها المحكمة، تأثير جوهري على بيان المركز المالي المرحلي الموحد، نظراً للمخصصات المدرجة ضمن المستحقات والمطلوبات الأخرى بالإضافة إلى حقيقة أن السلفات من العملاء يتم فعلياً عرضها كمطلوبات حتى الانتهاء أو التسوية القاطعة للمعاملة الأساسية.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

تكاليف البنية التحتية

تقدر المجموعة إجمالي تكاليف التطوير والبنية التحتية اللازمة لإكمال أعمال البنية التحتية على أراضيها. تقوم الإدارة بمراجعة تكاليف البنية التحتية المقدرة في نهاية كل فترة تقارير مالية سنوية وتعديلها لأية افتراضات أساسية قد تعرضت للتغيير.

القيمة العادلة للاعتبار الطارئ الناتج من دمج الأعمال

يتم تقدير الاعتبار الطارئ الناتج من دمج الأعمال بالقيمة العادلة عند تاريخ الاستحواذ كجزء من دمج الأعمال، حين يستوفي الاعتبار الطارئ تعريف الالتزام المالي. يتم إعادة قياس الاعتبار الطارئ لاحقاً إلى القيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي. يعتمد تحديد القيمة العادلة على التدفقات النقدية المخصومة. تأخذ الافتراضات الرئيسية بعين الاعتبار احتمالية تحقيق أي هدف أداء وعامل الخصم (يرجى الرجوع للإيضاح ١٢,٢ للتفاصيل)

كجزء من محاسبة الاستحواذ على ايزي ليس لتأجير الدراجات النارية ذ.م.م، تم إدراج الاعتبار الطارئ مع القيمة العادلة ما قيمته ١٨,٠٠٠ ألف درهم في تاريخ الاستحواذ. قد تتطلب المستجدات المستقبلية تعديلات أخرى على التقديرات. إن أقصى اعتبار يتوجب دفعه يبلغ ١٨,٧٠٠ ألف درهم. يتم تصنيف الاعتبار الطارئ كالتزام مالي آخر (إيضاح ١٢,٢).

إدراج الإيرادات على العقود العقارية

تستخدم المجموعة طريقة المدخلات لإدراج الإيرادات على أساس جهود أو مدخلات الشركة للوفاء بالتزام الأداء أثناء احتساب عقود الإنشاء الخاصة بها. يتم ذلك عن طريق قياس التكاليف المتكبدة حتى الآن بالنسبة إلى إجمالي التكاليف المتوقعة التي سوف يتم تكبدها (التكاليف النهائية المتوقعة).

في تاريخ كل تقارير مالية، يتوجب على المجموعة تقدير مرحلة الإنجاز وتكاليف إنجاز عقود الإنشاء. تتطلب هذه التقديرات من المجموعة إجراء تقديرات للتكاليف المستقبلية التي سوف يتم تكبدها، بناءً على الأعمال التي سوف يتم إنجازها بعد تاريخ التقارير المالية. تتضمن هذه التقديرات كذلك تكلفة المطالبات المحتملة من قبل المقاولين من الباطن وتكلفة الوفاء بالالتزامات التعاقدية الأخرى للعملاء. يتم عرض تأثيرات أي تعديل على هذه التقديرات في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات. عندما يكون من المحتمل أن يتجاوز إجمالي تكاليف العقد إجمالي إيرادات العقد، يتم إدراج إجمالي الخسارة المتوقعة على الفور، في أقرب وقت متوقع، سواء بدأ العمل على هذه العقود أم لم يبدأ بعد.

٤ الممتلكات والألات والمعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات والألات والمعدات ما قيمته ٦٣,٤٩٥ ألف درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٢,١٥٣ ألف درهم)، باستثناء الممتلكات والألات والمعدات التي تم الاستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال (إيضاح ١٢) وبلغت رسوم الاستهلاك والانخفاض في القيمة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٤٢,٢٢٥ ألف درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢,٢٨١ ألف درهم). بلغت الممتلكات والألات والمعدات التي تم الاستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال ما قيمته ٢١٥,٩٢٧ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٧٩٩,٩٠٥ ألف درهم).

الاستثمارات العقارية

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
-	١٣٥,٢١٣	الأرض
٦٨,٤١٥	٦٨,٤١٥	المباني
-	١,٦٠١,٤٨٠	العقارات المؤجرة
-	٢١١,٩١٧	عقارات قيد التطوير
٦٨,٤١٥	٢,٠١٧,٠٢٥	
(٦٨,٠٨٧)	(٦٣٩,١٤٦)	ناقصاً: الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة
٣٢٨	١,٣٧٧,٨٧٩	

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية ما قيمته ٢٢٠,٤٥٦ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء)، باستثناء الاستثمارات العقارية المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال (إيضاح ١٢) وبلغت رسوم الاستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٢٤,٨٣٣ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٠٨ ألف درهم).

إن الحركة في الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة هي كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
٦٧,٦٧٣	٦٨,٠٨٧	في بداية الفترة / السنة
-	٥٤٦,٩٨٠	المستحوذ عليها من دمج الأعمال
-	(٧٥٤)	المحول إلى مخزون
٤١٤	٢٤,٨٣٣	المحمل للفترة / السنة
٦٨,٠٨٧	٦٣٩,١٤٦	في نهاية الفترة / السنة

تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية لم تتغير بشكل جوهري خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. إن تفاصيل الاستثمارات العقارية المستحوذ عليها في دمج الأعمال هي كما يلي؛

الأرض

تقع الأرض المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال في الإمارات العربية المتحدة. يشير التقييم القائم على السوق إلى أن القيمة العادلة لتلك الأرض تبلغ حوالي ٣,٤ مليار درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لا تعتمد المدخلات المستخدمة في التقييم على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها وبالتالي، تم اعتبار تقنيات التقييم ضمن المستوى ٣ من قياس القيمة العادلة.

٥ الاستثمارات العقارية (تتمة)

العقارات المؤجرة

بلغت القيمة العادلة للعقارات المؤجرة التي تم الاستحواذ عليها أثناء عمليات دمج الأعمال، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ما قيمته ١,٠٩ مليار درهم. تم تحديد القيمة العادلة للعقارات المولدة للدخل باستخدام نهج رسمة الدخل مع الأخذ في الاعتبار قيم الإيجار في السوق وأدلة المعاملات. عند تقدير القيمة العادلة للعقارات، فقد تم اعتبار الاستخدام الأقصى والأمثل للعقارات هو استخدامها الحالي. لم تعتمد المدخلات المستخدمة في التقييم على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها، وبالتالي تم اعتبار تقنيات التقييم ضمن المستوى ٣ من قياس القيمة العادلة.

العقارات قيد التطوير

تتكون الاستثمارات العقارية قيد التطوير، المستحوذ عليها من دمج الأعمال، من المشاريع العقارية في إمارة أبوظبي والتي هي قيد الإنشاء والتطوير بشكل أساسي في جزيرة الريم.

٦ الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة وشركات ائتلاف المجموعة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس والعمليات	الأنشطة الرئيسية	اسم المنشأة
٢٠١٩	٢٠٢٠			
الشركات الزميلة				
٤٧%	٤٧%	الإمارات العربية المتحدة	استثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها.	أبوظبي ماونتن جيت ذ.م.م.
٢٠%	٢٠%	الإمارات العربية المتحدة	استثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها.	شركة تفسير للمقاولات والصيانة العامة ذ.م.م. (أ)
-	٣١,٥%	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل المختبرات الطبية. وتوزيع المستلزمات الطبية.	شركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م. (ب)
-	٢٠%	الإمارات العربية المتحدة	تعبئة وبيع المياه المعدنية، والمشروبات الغازية والحليب المكثف، بالإضافة إلى تصنيع القوارير والعلب البلاستيكية	شركة الإمارات للمطبات ش.م.ع. (ج)
-	٥٠%	الإمارات العربية المتحدة	طباعة المنشورات التجارية	فيولا للاتصالات ذ.م.م. (د)
شركات الائتلاف				
٦٥%	٦٥%	الإمارات العربية المتحدة	استثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها.	لازيو للاستثمار العقاري ذ.م.م. (هـ)
٦٥%	٦٥%	الإمارات العربية المتحدة	استثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها.	بروجريسيف لتطوير العقارات ذ.م.م.
-	٣٤%	الإمارات العربية المتحدة	المشاريع العقارية.	بنية ذ.م.م. (و)

أ. إن شركة تفسير للمقاولات والصيانة العامة ذ.م.م، هي شركة زميلة، قيد التصفية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء.ع).

٦ الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف (تتمة)

ب. خلال الفترة، استحوذت المجموعة على حصة ملكية بنسبة ٣١,٥٪ في شركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م مقابل اعتبار إجمالي بقيمة ١ درهم. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت الحصة من أرباح الشركة الزميلة المستحوذ عليها حديثاً ما قيمته ١٥١,٦١٨ ألف درهم.

إن المعاملة هي عملية استحواذ على شركة زميلة تحت سيطرة مشتركة نظراً لأن الشركة والشركة الزميلة تتم السيطرة عليهما في النهاية من قبل نفس الطرف قبل وبعد الاستحواذ. تم احتساب الاستحواذ في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام طريقة تجميع الحصص، وبناءً عليه، قامت المجموعة بإدراج الاستثمار في الشركة الزميلة بناءً على قيمته الدفترية في تاريخ الاستحواذ بمبلغ ٥٤,٧٥٠ ألف درهم. أدرجت المجموعة فائض القيمة الدفترية على الاعتبار المدفوع ضمن احتياطي الدمج. يوضح الجدول التالي المعلومات المالية المتعلقة باستثمار المجموعة في شركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م:

ألف درهم	
٢٠٦,٦٣٨	الموجودات المتداولة
٢٤٠,٠٥٢	الموجودات غير المتداولة
(١٠٧,٢١٠)	المطلوبات المتداولة
(١٦٥,٦٧٠)	المطلوبات غير المتداولة
١٧٣,٨١٠	صافي الموجودات
٥٤,٧٥٠	حصة المجموعة في حقوق الملكية (٣١,٥٪)
-	
٥٤,٧٥٠	احتياطي الدمج

ج. خلال الفترة، استحوذت المجموعة على نسبة ٢٠٪ من ملكية شركة الإمارات للمطربات ش.م.ع وهي شركة مدرجة في سوق دبي المالي، بإجمالي اعتبار ١٢,٢١٥ ألف درهم، وهو القيمة العادلة للاستثمار بناءً على سعره في السوق في تاريخ الاستحواذ. خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت حصة الخسارة من الشركة الزميلة المستحوذ عليها حديثاً ما قيمته ٦٧ ألف درهم. يوضح الجدول التالي المعلومات المالية المتعلقة باستثمار المجموعة في شركة الإمارات للمطربات ش.م.ع:

ألف درهم	
٣٧,١٥٠	الموجودات المتداولة
١٥,٦٢٩	الموجودات غير المتداولة
(١٩,٤٧٣)	المطلوبات المتداولة
(٧,١٩٦)	المطلوبات غير المتداولة
٢٦,١١٠	صافي الموجودات (بالقيمة الدفترية)

د. خلال الفترة، أصبحت فيولا للاتصالات ذ.م.م شركة زميلة للمجموعة نتيجةً للاستحواذ على شركة المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م (إيضاح ١٢,١). تعمل فيولا للاتصالات ذ.م.م في مجال الإعلانات والتصميم والإنتاج وطباعة المنشورات التجارية الأخرى.

٦ الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف (تتمة)

٥. خلال ٢٠١٨، اختار أعضاء مجلس إدارة شركة لازيو للاستثمار العقاري ذ.م.م، وهي شركة ائتلاف، تصفية شركة الائتلاف. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات ٠,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠,٢ مليون درهم). لا تزال عملية التصفية جارية.

و. خلال الفترة، أصبحت شركة بنية ذ.م.م شركة ائتلاف للمجموعة نتيجة لعملية الاستحواذ على شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م. (إيضاح ١٢,٢) إن شركة بنية ذ.م.م ("بنية") هي عبارة عن ائتلاف تم إنشاؤه بالاشتراك بين شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م وطرفين آخرين ("المؤتلون")، بهدف تطوير البنية التحتية في جزيرة الريم في إمارة أبوظبي.

إن الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف هي كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
١٢,٩٢٨	٧,٣٣١	في بداية الفترة / السنة
-	١٥٤,٥١٥	المستحوذ عليه خلال دمج الأعمال (إيضاح ١٢,١)
-	٦٦,٩٦٥	الاستحواذ على شركة زميلة
(٣,٨٦٤)	-	استبعاد خلال الفترة / السنة*
٤,٧٧٦	١٤٨,٩١٢	حصة من ربح المجموعة للفترة / السنة
(٦,٥٠٩)	(٤,٤٤٥)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
٧,٣٣١	٣٧٣,٢٧٨	في نهاية الفترة / السنة

*موضح أدناه الربح من حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً في شركة زميلة:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
٩,٣٥٨	-	القيمة العادلة لحقوق الملكية
(٣,٨٦٤)	-	ناقصاً: القيمة الدفترية لحقوق الملكية
٥,٤٩٤	-	ربح القيمة العادلة من حقوق الملكية

٧ استثمارات في موجودات مالية

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
٤٣,١٨٣	٦٧,٨٣٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٢٨,٦٦٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٣,١٨٣	٩٦,٥٠٢	
٢,١٢٧	٢٦,٧٨٠	مدرجة
٤١,٠٥٦	٦٩,٧٢٢	غير مدرجة
٤٣,١٨٣	٩٦,٥٠٢	

يتم إدراج الاستثمارات غير المدرجة بالقيمة العادلة باستخدام منهج الدخل. وفقاً للإدارة، لم يكن هنالك تغير جوهري في القيمة العادلة في الفترة ما بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
٤٣,١٨٣	٧٨,١٤٠	داخل الإمارات العربية المتحدة
-	١٨,٣٦٢	خارج الإمارات العربية المتحدة
٤٣,١٨٣	٩٦,٥٠٢	

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الآخر

إن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية هذه غير محتفظ بها للمتاجرة. بدلاً من ذلك، يتم الاحتفاظ بها لأغراض استراتيجية طويلة الأجل. عليه، قامت إدارة المجموعة باختيار تحديد هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كقيمة عادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث أنهم على يقين بأن إدراج التقلبات القصيرة في القيمة العادلة للاستثمارات في الأرباح أو الخسائر لن يكون متماشياً مع استراتيجية المجموعة في الاحتفاظ بهذا الاستثمارات لأغراض ذات أجل طويل وتحقيق أداؤها المحتمل على الأمد الطويل.

٧ استثمارات في موجودات مالية (تتمة)

كانت الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
٢٢,٨٦٨	٤٣,١٨٣	في بداية الفترة / السنة
-	٣٢,٦٨٤	المستحوذ عليه أثناء دمج الأعمال (إيضاح ١٢,١)
١٩,٥٨٩	-	الاستثمارات المستحوذ عليها خلال الفترة / السنة
٧٢٦	(٨,٠٣٠)	التغير في القيمة العادلة
٤٣,١٨٣	٦٧,٨٣٧	في نهاية الفترة / السنة

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على حقوق ملكية غير مدرجة بقيمة ٢٨,٦٦٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء). وفقاً للإدارة، تمثل تكلفة الاستحواذ العرض العادل للقيمة العادلة للاستثمارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٨ موجودات محتفظ بها للبيع

تمثل الموجودات المحتفظ بها للبيع تكاليف المشاريع قيد الإنشاء التي تم الالتزام ببيعها بموجب اتفاقيات البيع والشراء. إن الحركة خلال الفترة هي كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
-	٨١٢,٧١٥	المستحوذ عليه أثناء دمج الأعمال، صافي مخصص الانخفاض في القيمة (إيضاح ١٢,١)
-	٢٠,٥١٢	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	٨٣٣,٢٢٧	

المخزون ٩

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
-	٣٨٤,٧٣٦	مستلزمات طبية
٤٤,٣٢٨	٥٠,٧٣٠	أسماك ومنتجات سمكية
٥٨,٩٤٠	٤٤,٧٧٣	أعلاف حيوانية
٦,٢١٣	١٤,٣٨٥	المواد الغذائية وغير الغذائية
-	٨,٩٨٥	العقارات
٣,٨٨٩	٥,٩٦٨	منتجات الدواجن
-	٣١,٩١٥	أعمال قيد التنفيذ
٤,٧٤٩	٨,٨٤٠	بضائع جاهزة أخرى
٩,٠٩٣	٢٨,٦٥٥	تغليف ومواد خام
٧٥١	١٣,٧١٧	قطع غيار ومواد استهلاكية
١٢٧,٩٦٣	٥٩٢,٧٠٤	
(٢,٤٣٠)	(٤٣,٩٣٥)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
١٢,٢٩١	-	بضائع في الطريق
١٣٧,٨٢٤	٥٤٨,٧٦٩	

إن الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
٧٤٠	٢,٤٣٠	في بداية الفترة / السنة
١,٤٤٤	٧١٥	المستحوز عليه أثناء دمج الأعمال
٢٤٦	٤٠,٧٩٠	المحمل للفترة / السنة
٢,٤٣٠	٤٣,٩٣٥	في نهاية الفترة / السنة

١٠ أعمال التطوير قيد التنفيذ

تمثل أعمال التطوير قيد التنفيذ تكاليف التطوير والإنشاء المتكبدة على العقارات التي يتم إنشاؤها لغرض البيع. إن الحركة خلال السنة هي كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
-	٩٥٧,١٣١	المستحوز عليه أثناء دمج الأعمال
-	٧,٠٨٦	إضافات خلال الفترة / السنة
-	١٣٣	الاستهلاك المرسل
-	(١٢,٤٥١)	المحول إلى المخزون
-	٩٥١,٨٩٩	
-	(٣٤٥,١٥٤)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة المستحوز عليه أثناء دمج الأعمال
-	٦٠٦,٧٤٥	في نهاية الفترة / السنة

١١ النقد والأرصدة البنكية

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
١,١٦٤	٦,٨٠٧	نقد في الصندوق
		أرصدة بنكية:
١,١٣٤,٠٦٨	١,٤٨١,٨٣٤	حسابات جارية وتحت الطلب
١٧٠,٠٠٧	٣٠٥,٧٥٨	ودائع لأجل
(٥٤)	-	ناقصاً: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
١,٣٠٥,١٨٥	١,٧٩٤,٣٩٩	النقد والأرصدة البنكية
(٢٠,٣٣٢)	(٩٠,٨٢٣)	ناقصاً: ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
١,٢٨٤,٨٥٣	١,٧٠٣,٥٧٦	النقد وما يعادله

بلغ النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ما قيمته ١١٠,٣٠٦ ألف درهم.

١٢ دمج الأعمال

١٢,١ دمج أعمال خاضعة لسيطرة مشتركة

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على الشركات التي الخاضعة لسيطرة مشتركة. يتم استبعاد عمليات الاستحواذ هذه من نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "دمج الأعمال" باعتبارها دمجاً للأعمال بين شركات خاضعة لسيطرة مشتركة نظراً لأن الشركة والشركات المستحوذ عليها يتم السيطرة عليها بشكل نهائي من قبل نفس الطرف قبل وبعد الاستحواذ. تم احتساب عمليات الاستحواذ في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام طريقة تجميع الحصص، والتي تعكس الجوهر الاقتصادي للمعاملة. اختارت المجموعة دمج إيرادات ومصاريف وموجودات ومطلوبات الشركات المستحوذ عليها منذ تاريخ الاستحواذ.

شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ١٠٠٪ في شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م وشركاتها التابعة ("الطموح") مقابل لا شيء. يقع مقر شركة الطموح في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، وتعمل في تطوير العقارات، والتي تشمل تطوير الأراضي والبنية التحتية، وتطوير العقارات للبيع أو الإيجار، وإدارة العقارات والمنشآت، بالإضافة إلى حديقة للمغامرات. منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة الطموح بإيرادات وأرباح للمجموعة بلغت قيمتها ٣٠٤,٨٥٥ ألف درهم و ٦٣,٨٤٠ ألف درهم على التوالي.

شركة الصير للتوريدات والمعدات البحرية ذ.م.م ("الصير البحرية")

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ١٠٠٪ في شركة الصير للتوريدات والمعدات البحرية ذ.م.م ("الصير البحرية") مقابل لا شيء. يقع مقر شركة الصير البحرية في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، وتعمل في استيراد وصيانة وتجارة الماكينات والمعدات البحرية، وإصلاح القوارب والمتاجرة بها، والتجارة في قطع غيار وسائل النقل البحري، والتجارة في معدات تجهيز المصانع والماكينات وملحقاتها وإصلاح وصيانة المعدات البحرية الخفيفة والثقيلة، وتجارة قطع الغيار بالجملة وتجارة قطع السفن والقوارب، وبيع السفن والقوارب بالتجزئة، وبيع قطع غيار الطائرات ومكوناتها بالتجزئة، وإدارة السفن وتشغيلها وإدارة وتشغيل اليخوت. منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة الصير البحرية بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٢٢٢,٣٤٦ ألف درهم و ١٩,٦٦٩ ألف درهم على التوالي.

أغرينف اس بي في آر أس سي ("أغرينف")

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ١٠٠٪ في شركة أغرينف اس بي في آر أس سي ("أغرينف") مقابل لا شيء. تعتبر أغرينف شركة استثمار تمتلك نسبة ٩٩٪ في الهاشمية لاستصلاح وحرث الأراضي أس.أي.أي ("الهاشمية"). إن الأنشطة الرئيسية لشركة الهاشمية هي حرث الأراضي، وزراعة الأراضي المعاد إصلاحها وإنتاج كافة أنواع الماشية والخراف وتقديم خدمات أخرى ذات الصلة بالماشية والزراعة، وتم تأسيس الشركة حسب الأصول في سوق أبوظبي العالمي، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت أغرينف بإيرادات وخسارة للمجموعة بمبلغ لا شيء و ١,١٨٠ ألف درهم على التوالي. في حال كان الاستحواذ في بداية الفترة لساهمت أغرينف بإيرادات وخسارة للمجموعة بقيمة لا شيء و ١,٦٤٣ ألف درهم على التوالي.

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,١ دمج أعمال خاضعة لسيطرة مشتركة (تتمة)

رويال تكنولوجي سوليوشنز ذ.م.م ("آر تي أس")

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ١٠٠٪ في شركة رويال تكنولوجي سوليوشنز ذ.م.م ("آر تي أس") مقابل لا شيء. إن رويال تكنولوجي سوليوشنز ذ.م.م ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة وتعمل في تجارة أجهزة الحاسوب، وتجارة مستلزمات معالجة البيانات، وصيانة شبكات الحاسب الآلي وخدمات مرافق وحقول البترول والغاز البحرية والبرية. منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت رويال تكنولوجي سوليوشنز ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ١٥,٥٣١ ألف درهم و ١,٢٤٤ ألف درهم على التوالي. في حال كان الاستحواذ في بداية الفترة لساهمت أغرينف بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٢٩,٧٨٢ ألف درهم ٢,٢١٦ ألف درهم على التوالي.

المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م ("أم أم سي")

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ١٠٠٪ في شركة المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م ("أم أم سي") مقابل لا شيء. إن المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة وتعمل في خدمات تصميم وإنتاج الإعلانات. منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م بإيرادات وخسارة للمجموعة بمبلغ ٣,٣٨١ ألف درهم ٢,٢٥٠ ألف درهم على التوالي. في حال كان الاستحواذ في بداية السنة لساهمت المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م بإيرادات وخسارة للمجموعة بقيمة ٥,٩٠٥ ألف درهم ١,٧٤٦ ألف درهم على التوالي.

ورك فورس كونكشن ذ.م.م ("دبليو أف سي")

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ١٠٠٪ في شركة ورك فورس كونكشن ذ.م.م ("دبليو أف سي") مقابل لا شيء. إن ورك فورس كونكشن ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة وتعمل في تزويد العمالة عند الطلب، وخدمات توصيل الكوادر الطبية، وخدمات مرافق وحقول البترول والغاز البحرية والبرية. منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت ورك فورس كونكشن ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٩٠,٣٠٠ ألف درهم ٣,٠٠١ ألف درهم على التوالي. في حال كان الاستحواذ في بداية السنة لساهمت ورك فورس كونكشن ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ١٥٦,٣٣١ ألف درهم ٥,٧٨٥ ألف درهم على التوالي.

كوربورت سلوشنز كونسلتنسي ذ.م.م ("سي أس سي")

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ١٠٠٪ في شركة كوربورت سلوشنز كونسلتنسي ذ.م.م ("سي أس سي") مقابل لا شيء. إن كوربورت سلوشنز كونسلتنسي ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة وتعمل في مجال استشارات الموارد البشرية والإدارية، وخدمات مرافق وحقول البترول والغاز البحرية والبرية. منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت كوربورت سلوشنز كونسلتنسي ذ.م.م بإيرادات وخسارة للمجموعة بمبلغ ٢١١ ألف درهم ٣٣١ ألف درهم على التوالي. في حال كان الاستحواذ في بداية السنة لساهمت كوربورت سلوشنز كونسلتنسي ذ.م.م بإيرادات وخسارة للمجموعة بقيمة ٩٨٥ ألف درهم ٢,٨٣٢ ألف درهم على التوالي.

ملتي سيرف للطباعة ومتابعة المعاملات ذ.م.م ("أم أس تي")

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ١٠٠٪ في شركة ملتي سيرف للطباعة ومتابعة المعاملات ذ.م.م ("أم أس تي") مقابل لا شيء. إن ملتي سيرف للطباعة ومتابعة المعاملات ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة وتعمل في مجال طباعة وتصوير المستندات وخدمات متابعة المعاملات. منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت ملتي سيرف للطباعة ومتابعة المعاملات ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٣٥٣ ألف درهم ١٢٨ ألف درهم على التوالي. في حال كان الاستحواذ في بداية السنة لساهمت ملتي سيرف للطباعة ومتابعة المعاملات ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٣٥٣ ألف درهم ٩٩ ألف درهم على التوالي.

إن المبالغ المدرجة فيما يتعلق بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات المقترضة هي كما هو موضح في الجدول أدناه.

الإجمالي الف درهم	مطبي سبرف للطابعات وبتابعة المعاملات الف درهم	كوربورات سلوشنز كونستانتسي الف درهم	ورك فورس كونكشن الف درهم	المضاعة للاستشارات التسويقية الف درهم	رويال تكنولوجي سوليوشنز الف درهم	اغريف الف درهم	الصور البحرية الف درهم	الطموح الف درهم
١٧٣,٢٢٣	-	-	٤٦	٣,١٣١	١,٢٤١	١١٤,٦٢٣	٣٦,٤٧٥	١٧,٧٤٧
٦,٨١٧	-	-	-	١٨	-	-	-	٦,٨٤٩
٨,٩٧٣	-	-	-	-	-	-	٨,٩٧٣	-
١,١٩٣,٧١٦	-	-	-	-	-	-	-	١,١٩٣,٧١٦
١٥٤,٥١٥	-	-	-	٣٥,٤٥٠	-	-	-	١١٩,٠٦٥
٣٢,٦٨٤	-	-	-	-	-	-	-	٣٢,٦٨٤
٨١٢,٧١٥	-	-	-	-	-	-	-	٨١٢,٧١٥
٤٧,٦٢٢	-	-	-	-	٣٦,٥١٤	٤٧	-	٩,٩٥١
٦١١,٩٧٧	-	-	-	-	-	-	١,١٢٠	٦١١,٩٧٧
٤٥٠,٦٨	٨٣٨	٦١٩	١١,٧٩٢	٩,٩٥٩	٣,٥٩٦	-	١٨,٢٦٤	-
١,١٣٥,٠١٠	-	٢,١٤٩	٢٠,٦٥٥	١٤,٣١١	١٠,٤٥٨	٢٥٣	٢٦٦,٢١٥	٨٢٠,٩٥٩
٣٨٩,٥٤٢	٧٧١	٩١٣	٣,٨٢٥	٩,٤٤٥	٤٦,٧٧٨	١٨,٦٨٢	١٤٥,٦٨٠	١٦٣,٤٤٨
٤,٦١١,٩٦٢	١,٦٠٩	٣,٦٨١	٣٦,٣١٨	٧٧,٣١٤	٩٨,٥٨٧	١٣٣,٦٠٥	٤٧٦,٧٣٧	٣,٧٨٩,١١١
٣٤,١٨٥	-	-	٤,٢١٢	٢,٣٤٧	١,١٨٨	٣	٩,٩١١	١٦,٥١٤
٧٨٩,٧٧٥	-	-	-	-	-	-	-	٧٨٩,٧٧٥
٩,١٨٢	-	-	-	-	-	-	٩,١٨٢	-
٥٦,٧٠٤	٣٦٥	٢,١٧٩	٩,٧٣٦	٢٥,٩٨١	٢,٤٦٨	-	١٥,٤٧٥	-
٢,٠٣٠,٧١٤	٦٢	٢,٤٦٦	١٥,٨٢٧	٧,٨٣٦	٦٣,٧٣٥	٨٧,٢١٣	١٩٥,٨٤٤	١,٦٥٧,٧٣١
٢,٩٢٠,٥٦٠	٤٢٧	٥,١٤٥	٢٩,٧٧٥	٣٦,١٦٤	٦٧,٣٩١	٨٧,٢١٦	٢٣٠,٤٢٢	٢,٤٦٤,٠٢٠
١,٦٩١,٤٠٢ (٦٤٧)	١,١٨٢	(١,٤٦٤)	٦,٥٤٣	٣٦,١٥٠	٣١,١٩٦	٤٦,٣٨٩	٢٤٦,٣١٥	١,٣٢٥,٠٩١ (٦٤٧)
١,٦٩٠,٧٥٥	١,١٨٢	(١,٤٦٤)	٦,٥٤٣	٣٦,١٥٠	٣١,١٩٦	٤٦,٣٨٩	٢٤٦,٣١٥	١,٣٢٤,٤٤٤
١,٦٩٠,٧٥٥	١,١٨٢	(١,٤٦٤)	٦,٥٤٣	٣٦,١٥٠	٣١,١٩٦	٤٦,٣٨٩	٢٤٦,٣١٥	١,٣٢٤,٤٤٤

الموجودات
المتكاثرات والمعدات
موجودات غير الملموسة
موجودات حتى الاستخدام
الاستثمارات المقاربة
الاستثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف
الاستثمار في الموجودات المالية
الموجودات المحتفظ بها للبيع
المخزون
اصال التطوير قيد التنفيذ
المبالغ المستحقة من اطراف ذات علاقة
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
النقد والأرصدة البنكية

المطلوبات
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
القروض البنكية
مطلوبات عقود الإيجار
المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

صافي الموجودات
ناقصاً: حقوق غير مسيطرة

الحصة النسبية لصافي الموجودات القابلة للتحديد
المستحوذ عليها
الإعتراف المنفوح
احتياطي المديج

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢،٢ عمليات الاستحواذ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على الشركات التالية، والتي تم احتسابها باستخدام طريقة الاستحواذ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال:

مجموعة شركات داشينج انترناشونال

خلال الفترة، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من حصص مجموعة شركات داشينج انترناشونال. تتكون مجموعة شركات داشينج انترناشونال من أربع شركات ذات مسؤولية محدودة ("داشينج") تفاصيلها كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس والعمليات	الأنشطة الرئيسية
داشنج انترناشونال جروب - ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	وكالة شركات
بداشنج بيوتي لونج - ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى
بداشنج بيوتي لونج انترناشونال ليمتد	الإمارات العربية المتحدة	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى
مركز نيريز اند سيزرس للتدريب - ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى

ايزي ليس لتأجير الدراجات النارية ذ.م.م

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم بنسبة ٥٥٪ في ايزي ليس لتأجير الدراجات النارية ذ.م.م وشركتها التابعة المملوكة بنسبة ٦٧٪، ابليفت لخدمات التوصيل ذ.م.م. إن الشركتان هما ذات مسؤولية محدودة، تم تسجيلهما في إمارة دبي، الإمارات العربية المتحدة. تعمل ايزي ليس لتأجير الدراجات النارية ذ.م.م في تجارة الدراجات النارية، وخدمات صيانة وتأجير الدراجات النارية.

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لمجموعة شركات داشينج انترناشونال وايزي ليس كما في تاريخ الاستحواذ هي كما يلي:

الموجودات	داشينج ألف درهم	ايزي ليس ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الممتلكات والمعدات	٧,٣٠٤	٣٥,٣٦٠	٤٢,٦٦٤
الموجودات غير الملموسة	٤٤,٢٠٠	٥٧,٥٥١	١٠١,٧٥١
موجودات حق الاستخدام	٨,٤٧٢	٢,٥٢٢	١٠,٩٩٤
المخزون	٤,١٠٢	١,١٧٣	٥,٢٧٥
المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	-	٣٥١	٣٥١
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	٣,٨٠٩	١٧,٦٤٥	٢١,٤٥٤
النقد والأرصدة البنكية	٤,٩٩٤	٢,٠٤٣	٧,٠٣٧
إجمالي الموجودات	٧٢,٨٨١	١١٦,٦٤٥	١٨٩,٥٢٦

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,٢ عمليات الاستحواذ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال (تتمة)

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة (تتمة)

الإجمالي ألف درهم	إيزي ليس ألف درهم	داشنيج ألف درهم	
١,٤٨٠	٦٠٧	٨٧٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩,١٥٦	١٩,١٣٤	٢٢	القروض البنكية
١٠,٧٦٤	٢,٥٧٢	٨,١٩٢	مطلوبات عقد الإيجار
١٥,٧٣٣	٩,٠٣٩	٦,٦٩٤	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٤٧,١٣٣	٣١,٣٥٢	١٥,٧٨١	إجمالي المطلوبات
١٤٢,٣٩٣	٨٥,٢٩٣	٥٧,١٠٠	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
١٠٤,٠٠٠	٤٦,٩٠٠	٥٧,١٠٠	الحصة النسبية لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها
٢١١,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	ناقصاً: اعتبار الشراء
١٠٧,٠٠٠	٧١,١٠٠	٣٥,٩٠٠	الشهرة الناتجة عند الاستحواذ
٣٨,٣٩٣	٣٨,٣٩٣	-	حقوق غير مسيطرة

بلغت القيمة العادلة للذمم التجارية المدينة ما قيمته ١٥,٥٣١ ألف درهم. بلغ إجمالي الذمم التجارية المدينة ما قيمته ١٥,٦٠٥ ألف درهم ومن المتوقع تحصيل المبالغ التعاقدية بالكامل.

قامت المجموعة بقياس مطلوبات عقد الإيجار المستحوذ عليها باستخدام القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية في تاريخ الاستحواذ. تم قياس موجودات حق الاستخدام بمبلغ يعادل مطلوبات عقد الإيجار وتم تعديله ليعكس شروط إيجار تتناسب مع شروط السوق، إن وجدت.

تم إدراج موجودات غير ملموسة بقيمة ١٠١,٦٠٠ ألف درهم، والتي تتضمن بشكل كبير عقود العملاء، وعلاقات العملاء، والعلامات والأسماء التجارية.

تتضمن الشهرة البالغة قدرها ١٠٧,٠٠٠ ألف درهم والناتجة من الاستحواذ إلى حد كبير قيمة التعاون المتوقع الناتج عن الاستحواذ، والذي لا يتم إدراجه بشكل منفصل. تم تخصيص الشهرة إلى القطاع الرقمي والرأسمالي للمجموعة. ليس من المتوقع خصم أي جزء من الشهرة لأغراض ضريبة الدخل.

لا تعتمد المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها، والتي يشير إليها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "قياس القيمة العادلة" لمدخلات المستوى ٣. تم تقدير القيمة العادلة بناءً على ما يلي:

- نسبة الخصم المفترض بين ١٤,٥٪ - ١٦٪.
- القيمة النهائية، المحتسبة على أساس معدلات النمو المستدام طويل الأجل للصناعة وتتراوح من ٤٪ إلى ٥٪، والتي تم استخدامها لتحديد الدخل للسنوات القادمة.

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,٢ عمليات الاستحواذ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال (تتمة)

ساهمت عمليات الاستحواذ بإيرادات وأرباح بقيمة ٢٦,٦٨١ ألف درهم و ٤,٥٧٩ ألف درهم على التوالي منذ تاريخ الاستحواذ. في حال كان الاستحواذ في بداية الفترة، لبلغت الإيرادات مبلغ ٥٨,٩١٦ ألف درهم وبلغ الربح قيمة ٩,٣١٤ ألف درهم.

الإجمالي ألف درهم	إيزي ليس ألف درهم	داشينيغ ألف درهم	
١٩٣,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	<u>اعتبار الشراء:</u>
١٨,٠٠٠	١٨,٠٠٠	-	النقد المدفوع مقابل الاستحواذ
			التزام الاعتبار الطارئ
٢١١,٠٠٠	١١٨,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	إجمالي الاعتبار
١٩٣,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	<u>تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:</u>
(٧,٠٣٧)	(٢,٠٤٣)	(٤,٩٩٤)	النقد المدفوع مقابل الاستحواذ
			صافي النقد المستحوذ عليه عند دمج الأعمال
١٨٥,٩٦٣	٩٧,٩٥٧	٨٨,٠٠٦	الاستحواذ على أعمال تشغيلية - صافي النقد المستخدم (مدرج ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
(٧٨٠)	(٤٦٣)	(٣١٧)	تكلفة معاملة الاستحواذ (مدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية)
١٨٥,١٨٣	٩٧,١٤٤	٨٧,٦٨٩	صافي التدفق النقدي عند الاستحواذ

تم تكبد التكاليف المتعلقة بالاستحواذ البالغة ٧٨٠ ألف درهم خلال الفترة وتم إدراجها ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

يكون صافي الموجودات المدرجة بناءً على التقييم المؤقت للتقييم العادلة كما في تاريخ الاستحواذ. ستقوم المجموعة بإكمال تخصيص سعر الشراء قبل نهاية ٢٠٢٠.

الاعتبار الطارئ

كجزء من اتفاقية الشراء المتعلقة بالاستحواذ على شركة إيزي ليس، يوجد هنالك بند اعتبار طارئ، حيث يتوجب تسوية دفعة نقدية إضافية قدرها ١٨,٧٠٠ ألف درهم إلى المالك السابق في حال حققت إيزي ليس أدنى حد صافي ربح قدره ٢٤,٥٠٠ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما في تاريخ الاستحواذ، تم تقدير القيمة العادلة للاعتبار الطارئ بمبلغ ١٨,٠٠٠ ألف درهم.

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,٢ عمليات الاستحواذ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بناءً على مؤشرات الأداء الرئيسية لشركة ايزي ليس، من الغالب تحقيق الربح المستهدف كنتيجة للتوسع الجوهري في الأعمال وعلاقات التعاون المحققة. تعكس القيمة العادلة للاعتبار الطارئ المحدد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ هذا التطور. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لا تختلف القيمة العادلة للاعتبار الطارئ بشكل جوهري عن ما تم إدراجه في وقت الاستحواذ. تم تحديد القيمة العادلة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة. موضح أدناه المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة، بجانب تحليل الحساسية الكمية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

طرق التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	حساسية المدخلات على القيمة العادلة
طريقة التدفقات النقدية المخصومة	- الاحتمالية المفترضة الربح المعدل قبل الضريبة لشركة "إيزي ليس" البالغة ٢٤,٥٠٠ ألف درهم	إن النقص بنسبة أكثر من ٥٪ في الاحتمالية المفترضة - الربح المعدل قبل الضريبة لشركة "إيزي ليس" سينتج عن اعتبار طارئ قدره لا شيء.
- معدل خصم ١٥,٢٪	إن الزيادة (النقص) بنسبة ٥٪ في معدل الخصم سوف تؤدي إلى زيادة (نقص) في القيمة العادلة لالتزام الاعتبار الطارئ بمبلغ ٥٧٠ ألف درهم.	

١٣ رأس المال

(مدققة)	(غير مدققة)	المصرح به الصادر والمدفوع بالكامل
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	١,٨٢١ مليون سهم بقيمة درهم واحد للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٨٢١ مليون سهم بقيمة درهم واحد للسهم)
١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩	

خلال ٢٠١٩، أصدرت الشركة ١,٣١١,٤٢٨,٥٧١ سهم إضافي بقيمة درهم واحد للسهم للاستحواذ على مجموعة بال القابضة للتبريد ذ.م.م.

١٤ احتياطي نظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، قامت الشركة بتكوين احتياطي نظامي وذلك باقتطاع ١٠٪ من ربح كل سنة حتى يصبح رصيد الاحتياطي مساوياً لـ ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون.

١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة بإبرام معاملات مع الشركات والمنشآت التي تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة كما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، إفصاحات الأطراف ذات علاقة.

تتضمن الأطراف ذات العلاقة مساهمي المجموعة الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة والمنشآت المسيطر عليها من قبلهم ومن قبل عائلاتهم أو تلك التي يمارسون تأثيراً ملموساً فيها على القرارات المالية والتشغيلية بالإضافة إلى موظفي الإدارة الرئيسيين.

١٥،١ المعاملات

خلال الفترة، دخلت المجموعة في المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٣,٦١٣	٤٥٥,٨٧٢	١,٦٤٥	٣٦٣,٠٧٧	الإيرادات
٢٥,٠١١	٧٦١,٤٢٧	٥,٤٥٨	٧٥٣,٢٨٢	تكلفة المبيعات
٧٧٤	٦,٨٧٢	٧٧٤	٤,٧٠٦	المصاريف

يرجى الرجوع إلى إيضاح ١٢ لدمج الأعمال التي تم الاستحواذ عليها خلال الفترة بين شركات خاضعة لسيطرة مشتركة.

تم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها مع الإدارة.

١٥،٢ تعويضات الإدارة العليا

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٦,٣٠٩	١٠,٢٤٨	٢,٧٦١	٥,٤٢٩	رواتب ومكافآت الموظفين
١٠	٢٠	١٠	٢٠	عدد موظفي الإدارة العليا

يمثل القرض لطرف ذو علاقة البالغة قيمته ١,٢٠٠ ألف درهم قرض لأحد موظفي الإدارة العليا. لا يحمل القرض أية فوائد.

١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٥,٣ الأرصدة

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر هي كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
		المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة):
-	٢٦١,١٧٠	شميرا للاستثمار ذ.م.م
-	١٢٨,٥٤٣	هيدرا العقارية
-	١١٧,٤١٣	مينا القابضة ذ.م.م
٣٤,٣٠٦	٤٠,٤١٠	بال للخدمات التقنية ذ.م.م
-	٢٨,١٠٦	تفسير للمقاولات والصيانة العامة ذ.م.م
-	٢٥,٠٧٤	تروجان للمقاولات العامة ذ.م.م
-	٢٣,٠٥٦	ريم الإمارات للألومنيوم ذ.م.م
٢١,٧٦٥	٢١,٧٦٥	أفكار للاستثمار المالي والعقاري ذ.م.م
١٥,١٧٠	١٧,١٠٣	رويال جروب بروكريمينت آر أس سي ليمتد
-	١٥,٧٤٥	بيور هيلث
٢٥,٧٥٢	١١,١٩٧	مينا بالاس ذ.م.م
٨,١١٠	-	انترناشونال جولدن كومبني ذ.م.م
٥٩,٦٩١	٧٩,٧٣٨	شركات حليفة
٣٧,٣٥٩	٦٧,٧٤٦	أخرى
(١,٣٠٥)	(٢٧٤,٧٠٠)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٠٠,٨٤٨	٥٦٢,٣٦٦	

المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة):

٢٧,٤١٥	٢٨٣,٧١٤	تروجان للمقاولات العامة ذ.م.م
-	٧٢,٠٦٢	بنية للمشاريع ذ.م.م
-	٣٨,٢٠٢	انفينيتي تي في المنطقة الحرة ذ.م.م
-	٢٩,٦٠٢	انترناشونال جولدن كومبني ذ.م.م
-	٢٤,٣٠٨	هيدرا التجارية ذ.م.م
٩,٧٤٣	١٤,٦٠٩	الوطنية للمشاريع والتعمير ذ.م.م
٢,٦١١	١٣,٥٣١	رويال جروب للإدارة ذ.م.م
-	٨,٨٦٧	مجموعة باور هاوس لإدارة الشركات ذ.م.م
٦,٥١٢	٦,٥١٢	المها للصناعات النموذجية ذ.م.م
-	٤,٦١٨	توشيبا للمصاعد الشرق الأوسط ذ.م.م
١٠,٠٤٥	٤,٥١٢	بال للخدمات التقنية ذ.م.م
١٥,٦٧٣	-	شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م
١٠٧,١٤٠	٨٩,٦٦٣	أخرى
١٧٩,١٣٩	٥٩٠,٢٠٠	

١٦ العوائد الأساسية للسهم

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم بتقسيم ربح الفترة العائد لمالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة) ٢٠١٩	(غير مدققة) ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٢٠١٩	(غير مدققة) ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩,٦٦٣	٧٨٢,٤٥٣	٦٨٣	٦٧٠,٢٥٩	الربح العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠,٠٠٥	٠,٤٣	٠,٠٠٤	٠,٣٧	العوائد الأساسية للسهم للفترة (درهم)

١٧ المطالبات الطارئة والالتزامات

١٧,١ المطالبات الطارئة

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
١٧٣,٣٧٦	٧٣٢,٠٢٦	خطابات ضمان
٥٥,٢٥٤	٥٣,٠٣٢	خطابات اعتماد

١٧,٢ التزامات مقابل النفقات الرأسمالية

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠٥,٢٦٨	٣٤٤,٦٤٢	التزامات مقابل مصاريف رأسمالية

الإيرادات ١٨

تستخرج المجموعة إيراداتها من العقود مع العملاء مقابل تحويل السلع والخدمات بمرور الوقت وفي وقت محدد وفقاً لجدول المنتجات الرئيسية التالي. يتوافق ذلك مع معلومات الإيرادات التي تم الإفصاح عنها لكل قطاع يجب الإفصاح عنه بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، القطاعات التشغيلية.

(مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم	
-	٧٢٩,٣٤٣	الرعاية الصحية واللوازم الطبية الأخرى
١٨٧,٢٣٦	٣٤٣,١٥٨	إيرادات المنتجات الغذائية
-	٣٢٨,٧٠١	إيرادات الصيانة والخدمات
-	٢٩٨,٧٨٥	بيع المعدات الصناعية والطبية
١٠٣,٥٢٧	١٨١,١٩٣	إيرادات مقاولات الإنشاء والبنية التحتية
-	١٣٨,١٧٨	خدمات تدريب
-	١٠١,٣١٨	خدمات محطات التبريد
-	٩١,٦٤٤	إدارة العقارات
٦٢,٢٦٠	٨٨,٤٠٤	علف الحيوانات
-	٧٤,٠٢١	بيع العقارات
-	٦٢,٢٦٩	إيرادات الإيجار
-	١٩,٧٢٣	أخرى
٣٥٣,٠٢٣	٢,٤٥٦,٧٣٧	
٢٤٩,٤٩٦	٢,١٧٤,٩٥٢	توقيت إدراج الإيرادات
١٠٣,٥٢٧	٢٨١,٧٨٥	إيرادات مدرجة في وقت محدد
٣٥٣,٠٢٣	٢,٤٥٦,٧٣٧	إيرادات مدرجة بمرور الوقت
٣٥٣,٠٢٣	٢,٣١٤,٨٥٩	الأسواق الجغرافية
-	١٤١,٨٧٨	الإمارات العربية المتحدة
٣٥٣,٠٢٣	٢,٤٥٦,٧٣٧	خارج الإمارات العربية المتحدة

١٩ قياسات القيمة العادلة

القيمة العادلة لموجودات المجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر

يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير المالية. يظهر الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقاً للإدراج المبدئي بالقيمة العادلة ضمن المستويات من ١ إلى ٣ استناداً إلى الحد الذي تكون فيه القيمة العادلة قابلة للملاحظة وتقدم معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية.

- المستوى ١- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات باستثناء الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (كما الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من تقنيات التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تقوم على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

القيمة العادلة كما في				٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الموجودات المالية
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(غير مدققة)	
علاقة المدخلات غير القابلة للملاحظة بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	تراتبية القيمة العادلة	(مدققة)	الف درهم	
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار متداولة في سوق نشطة	المستوى ١	٢,١٢٧	٢٦,٧٨٠	استثمارات في أسهم مدرجة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة.	صافي قيمة الموجودات	طريقة التدفقات النقدية المخصومة	المستوى ٣	٤١,٠٥٦	٤١,٠٥٧	استثمارات في أسهم غير مدرجة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة.	صافي قيمة الموجودات	طريقة التدفقات النقدية المخصومة	المستوى ٣	-	٢٨,٦٦٥	استثمارات في أسهم غير مدرجة - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
لا ينطبق	لا يوجد	مدخلات جوهريّة قابلة للملاحظة	المستوى ٢	١,٢٠٦	١,١٢٧	موجودات بيولوجية *

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية يتطلب قياسها بالقيمة العادلة، وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات في الجدول أعلاه.

* اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تضمنت الموجودات البيولوجية نباتات المشاتل التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة والدواجن التي يتم إدراجها بالتكلفة.

يتم تحديد القيمة العادلة لنباتات المشاتل بناءً على أسعار السوق الحالية لأنواع مماثلة من الموجودات. لا توجد أسعار سوقية معلنة للدواجن في دول مجلس التعاون الخليجي، ورأت الإدارة أن بدائل قياس القيمة العادلة غير قابلة للإثبات. وبناءً على ذلك، فإن تكلفة الدجاج البياض، التي يتم تحديدها على أساس متوسط الإنفاق الشهري، تشمل سعر شراء الدجاج الذي يبلغ عمره يوماً وكافة المصاريف المتكبدة لإحضار الدجاج الذي يبلغ عمره يوماً إلى المزرعة من الخارج، إلى جانب تكاليف مثل تكاليف العلف التي يتم تكبدها في تربية أسراب الدجاج والحفاظ عليها حتى تبدأ عملية إنتاج البيض.

١٩ قياسات القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة لموجودات المجموعة التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية
يوضح الجدول التالي تحليل القيمة العادلة للموجودات التي يتم قياسها والإفصاح عنها بالتكلفة التاريخية:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		تراتبية القيمة العادلة	أساليب التقييم والمخاطر الرئيسية	المخاطر الهامة غير القابلة للملاحظة	علاقة المخاطر غير القابلة للملاحظة بالقيمة العادلة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) الف درهم				
استثمارات عقارية، باستثناء العقارات قيد التطوير	٤,٧١٠,٤٢٨	١٤,٠٠٠	المستوى ٣	متنوعة (طريقة التدفقات النقدية المخصومة، وطريقة رسمة الدخل)	صافي قيمة الموجودات، قيم الإيجار	كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة.

٢٠ التحليل القطاعي

لأغراض تشغيلية، تعمل المجموعة من خلال قطاعات الأعمال على النحو التالي:

قطاع المرافق: يتضمن تركيب محطات التبريد والتكييف، إصلاح محطات التبريد والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.

قطاع العقارات: تتضمن خدمات فنية وتجارية ومقاولات، وخصوصاً مقاولات الأعمال البحرية، وتصميم وتنفيذ المناظر الطبيعية، وإدارة سكن العمال وبيع العقارات.

القطاع الرقمي: يتضمن تقديم خدمات تتعلق بخدمات استثمار وتأسيس وإدارة المشاريع الرياضية، وبيع الأطعمة وأصناف المأكولات والمشروبات السريعة والعروض السنيمائية.

القطاع الصناعي: يتضمن بيع قطع الغيار والإصلاحات المتعلقة بالمعدات العسكرية وبيع المعدات واللوازم الطبية.

يتضمن قطاع الأغذية الخاص بالشركة العالمية القابضة تجميد الأسماك والأغذية البحرية، تجهيز وتغليف منتجات الأغذية البحرية، تربية وتجارة الأسماك والأغذية البحرية والتجارة العامة في المواد الغذائية. كما تضمن أيضاً توريد وتصنيع وبيع أعلاف وأطعمة حيوانية لتأمين الطعام من صناعة الألبان، واللحوم والدواجن.

يشمل قطاع الأموال الخاص بالشركة العالمية القابضة على خدمات الوساطة المقدمة فيما يتعلق بالأوراق المالية.

قطاعات أخرى (غير مخصصة) تشمل مصاريف المكتب الرئيسي غير المخصصة لأي قطاع.

٢٠ التحليل القطاعي (تمة)

الإجمالي	قطاعات أخرى		قطاع الأفران		قطاع الألبنة		قطاع مساحي		قطاع الرمي		قطاع نظارات		قطاع صراف	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٣٥٢,١٢٣	١,٤٥٦,٧٧٧	-	٢٩,٨٢٤	١٤٤,٤٩٦	٤١٨,١٢٤	١,٢٨٧,٧٢٣	٢٦٨,٨٤٧	١٠٣,٥٢٧	٣٥٦,٤٩٦	١١١,٣١٨	-	-	-	-
(٣٠٧,٤٥٦)	(١,٥٧٢,٩١٥)	-	(١١,٢٧٦)	(١١٨,٥٥٢)	(٣٢٣,٥١٩)	(٧٠٢,٨٤١)	(١١٠,٣٩١)	(٨٨,٤٩٩)	(١٣٧,١٧١)	(١٧,٣١٦)	-	-	-	-
٤٤,٥٧٦	٨٨٢,٨٦٢	-	١٦,٤٤٨	٣٠,٥٤٢	٥٤,٦٠٥	٥٨٤,٨٦١	١٥٠,٤٥٦	١١٥,٩٧٥	٢١٩,٣٠٤	٩٣,٠٠٢	-	-	-	-
(١٧٦,٧٧٢)	(٣٩,٨٣٢)	-	-	(١٧,٧٧٢)	(٢٢,٤٩١)	(٥٤٤)	(٢٠,٤٤٨)	-	(١,١١٢)	-	-	-	-	-
(٣٣٠,٣٥٧)	(١١١,٨١٢)	(٥٨,٤٣٠)	(١٠,٨٧٢)	(٢٠,٦١٠)	(١٨,٤٩١)	(١٦,٠٠٤)	(٢١,١٢١)	(١٠,٦٤٢)	(٤٧,٥٥٤)	(١٠,٩١٨)	-	-	-	-
(٨,٤٥٨)	٣٨١,٥١٧	(٢٠,٧٧٧)	٦,٠٧٢	(٧,٧٢٤)	٦,٨١٣	٥٥٥,٤١٥	١٩,٦٨٧	٤,٢٨٦	٦٦,٦٠٣	٤٢,٠٠٤	-	-	-	-
٦٠,٧٧٢	٨١٢,٥٢٦	(١٩,٧٤١)	١٥٨,٤٦٩	(٢,٤٢٢)	٧,٢٢٤	٥٢١,٩٢٨	٢٦,٦١٤	١٩,١٢٠	٧٢,٤٨٦	٣٦,٤٤١	-	-	-	-
٢,٧٤١	١٠,٣٥١	٢٨	٥,٨٣٧	٦,٨٥٥	١٤,٠١٠	٢٤,٨٨٦	١٢,٤٥٠	٤,٨	٣١,٥٥٤	١٤,٤٠٨	-	-	-	-
٨١٤	١٥,٢٨٤	(١,٤٥٨)	١,٤١١	١,٢٠٦	١,٢٠٦	١٢٤	٢,٠٠٥	-	٥,٤٢٠	٦,٠٦٣	-	-	-	-
-	(٣٥٨)	-	-	(٣٥٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤,٢١٧	٩٣٢,٤١٢	(١١,١٤٠)	١٦٦,١١٧	(٦٤٤)	٢٦,١١٧	٥٦١,٩٤٨	٤١,١٢٩	٤١,١٢٩	١٠٤,١٦٠	٥٧,٤١٢	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٧٨٢,٤٤٠	١,٠٢٠,٩١٦	٣١٣,٣٠٥	١,٤٨٧,٠١٤	١,١٨٦,٤١٨	٤٢٠,٤٢٤	١,٢٥٤,٨١٧	١,٠٢٦	١,٠٢٦	٢,٢٩٦,٠٠٧	٤٤٣,٥٤٧	-	-	-	-
١,٧٨٢,٤٤٠	١,٠٢٠,٩١٦	٣١٣,٣٠٥	١,٤٨٧,٠١٤	١,١٨٦,٤١٨	٤٢٠,٤٢٤	١,٢٥٤,٨١٧	١,٠٢٦	١,٠٢٦	٢,٢٩٦,٠٠٧	٤٤٣,٥٤٧	-	-	-	-

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

الربح من القيمة والفرضية
والإستهلاك والإهلاك

٢١ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية إيرادات هامة ذات طبيعة موسمية في بيان الأرباح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٢٢ تأثير كوفيد ١٩

يستمر فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في الانتشار والتطور، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي. خلال الفترة، كانت هناك شكوك خاصة بالاقتصادي الكلي فيما يتعلق بالأسعار والطلب على السلع. ومع ذلك، لا يزال حجم ومدة هذه التطورات غير مؤكدین ولكن يمكن أن تؤثر على أرباحنا وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي. وفقاً للتقييم الداخلي الذي أجرته الإدارة، لا يوجد تأثير مالي جوهري لفيروس كوفيد ١٩ على أعمال المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

نظرًا لأن الوضع متقلب وسريع التطور، لا تعتبر الإدارة أنه من العملي تقديم تقدير كمي للأثر المحتمل لتفشي هذا الوباء على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة في هذه المرحلة.

٢٣ الأحداث اللاحقة

بعد نهاية الفترة، قرر مجلس إدارة المجموعة الموافقة على الاستحواذ على الشركات التالية:

- (١) آر ميد للمستلزمات الطبية ذ.م.م – حصة ملكية بنسبة ٥٢٪
- (٢) ابيكس الوطنية لخدمات التموين ذ.م.م – حصة ملكية بنسبة ٦٠٪