

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

إرنست ويونغ 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 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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين 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:

رائد أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٨١١

٨ أغسطس ٢٠٢١

أبوظبي

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٥٦٦,٩٨٥	٨,٤٥٦,٧٦٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠٧,٤٠٤	١,٣٠٤,٤٦٢		موجودات غير ملموسة وشهرة
٨٨,٤٣١	٧١٥,٦٩٥		موجودات حق الاستخدام
١,٢٩٣,٧٢١	١,٨٢١,١١٨	٥	استثمارات عقارية
٤٣٨,٧٣٣	٨١٨,٤٩٢	٦	استثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف
٤٤٧,٠٥٧	٥,١١٧,٣٨٧	٧	استثمارات في موجودات مالية
-	١,٣٦٥,٨٨٢	٩	ذمم مدينة من أنشطة التمويل الإسلامي
-	٢٧٨,٨٦٧	١٠	موجودات العقود
٢٦٧,٠١١	١٨٠,١٤٣		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٤,٧٠٦	٤,٧٠٦	١٤,١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٢٠٠	٢١,٢٠٠	١٤,١	قرض لطرف ذو علاقة
٣٨	١٥,٧٨١		موجودات الضريبة المؤجلة
٤,٦١٥,٢٨٦	٢٠,١٠٠,٤٩٧		
			الموجودات المتداولة
٤٠٦,٩٥٩	١,٠٦٢,٧٩٤		مخزون
٦٨٠,٣١٢	٨٣٤,٥٦٤		أعمال تطوير قيد التنفيذ
٥,٤٨٠	٢٥,٤٤٢		موجودات بيولوجية
٦٢٢,٥٢٥	١,٧٢٧,٣٥٤	٧	استثمارات في موجودات مالية
٣٤٤,٧٣٨	٧٩٦,٨٥٠	١٤,١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	٥,٠٠٠	١٤,١	قرض لطرف ذو علاقة
١٥٥,٧٧٣	٥,٧٠٢,٧٣٢	١٠	موجودات العقود
٢,٥٩٨,٧٤٤	١١,٧٠٩,٠١٠		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٣,٦٦٥,٣٣٤	١٥,٤٦١,٣٤٤	١١	النقد والأرصدة البنكية
٨,٤٧٩,٨٦٥	٣٧,٣٢٥,٠٩٠		
٩١٧,١٢٩	٨٩٠,٥٨٢	٨	الموجودات المحتفظ بها للبيع
٩,٣٩٦,٩٩٤	٣٨,٢١٥,٦٧٢		
١٤,٠١٢,٢٨٠	٥٨,٣١٦,١٦٩		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩	١٣	رأس المال
٢,١١٩,٦١٥	٧,٨١٨,٧٨٢		احتياطي دمج
٣٣٢,٠٨٥	٣٣٢,٠٨٥		احتياطي نظامي
٤٩,٣٢٢	١٠٠,٠٣١		التغيرات المتراكمة في إعادة تقييم استثمارات
٩٦٩	(٢٠,٣٥٦)		احتياطي تحويل العملات
-	٣٠٥		احتياطي التحوط
٣,١٤٥,٤٢٧	٥,٨٩٣,٤٦٥		أرباح محتجزة
٧,٤٦٨,٨٤٧	١٥,٩٤٥,٧٤١		
٣٥٣,٠٨٦	٩,٨٧٠,٠٣٣		حقوق المساهمين العائدة لمالكي الشركة
٧,٨٢١,٩٣٣	٢٥,٨١٥,٧٧٤		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	إيضاحات
		حقوق المساهمين والمطلوبات (تتمة)
		المطلوبات غير المتداولة
١١٤,٨٨٩	٧٨٢,٠٢٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٢,٥٥٩	٦٤٦,١٢٠	مطلوبات عقود الإيجار
٧٤٣,٠٥٣	٥,٣٥٤,٤٦٠	قروض
٢١٩,٨٨٢	١٥٧,١٩١	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
-	٤٥,٥٦٤	أدوات مالية مشتقة
١٢٥,٠٨٢	٤٣,٧٨٢	١٤,١
-	٨٨٥,٢٤٠	١٤,١
٧٩٥	٧٩٥	مطلوبات الضريبة المؤجلة
١,٢٧٦,٢٦٠	٧,٩١٥,١٧٢	
		المطلوبات المتداولة
٦٥٦,٦٧٣	٦,٣٦٥,٠٣٦	١٤,١
١٥,٩٥٠	٧٠,٣٢٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٨٣,١٠٦	١,٨٥٧,٢١٥	مطلوبات عقود الإيجار
-	١,٠٦٢,٢٤٠	قروض
-	١٣,٥٥٣	هوامش مقابل خطاب ضمان
٢١٦,٨٤٠	١,٨٥٩,٢٢٧	١٥
٣,٥٩٨,٥٣٥	١٣,٣٥٧,٠٦٢	مطلوبات العقود
٤,٦٧١,١٠٤	٢٤,٥٨٤,٦٦٢	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢٤٢,٩٨٣	٥٦١	٨
٤,٩١٤,٠٨٧	٢٤,٥٨٥,٢٢٣	المطلوبات المرتبطة بشكل مباشر بالموجودات المحتفظ بها للبيع
٦,١٩٠,٣٤٧	٣٢,٥٠٠,٣٩٥	
١٤,٠١٢,٢٨٠	٥٨,٣١٦,١٦٩	

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة

العضو المنتدب

الرئيس المالي

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

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢,٤٥٦,٧٣٧	٩,٩٢٦,١٣٨	١,٧٤٣,٦٣٣	٧,٦٤٩,٨٤٢	١٦	الإيرادات				
(١,٥٧٣,٩١٥)	(٥,٨٦٥,٢١١)	(١,٠٦٦,١٩٨)	(٤,٥٤٢,٨٩٢)		تكلفة الإيرادات				
٨٨٢,٨٢٢	٤,٠٦٠,٩٢٧	٦٧٧,٤٣٥	٣,١٠٦,٩٥٠		إجمالي الربح				
(١٨٨,٧٥٧)	(٧٦٢,١٥٧)	(١٠٤,٩٩١)	(٥٦٦,٦٤٢)		مصاريف عمومية وإدارية				
(٣٩,٤٨٣)	(٣٤,٥٢١)	(١٠,٦١٠)	(٨,٧١١)		مصاريف بيع وتوزيع				
١٤٨,٩١٢	٤٣٦,١٥٥	١٣٥,٣٨٨	(٥,٩٣٩)	٦	حصة من أرباح استثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف				
٢٥,٠٦٨	٧٠٠,٩٠٤	١٠,٨٠٠	٣٧٩,٢٠٥		إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى				
-	٥,٢٧٣	-	-	١٢,٢	ربح من الاستحواذ على شركات تابعة				
-	٦,٤١١	-	-	١٢,٣	ربح من استبعاد شركة تابعة				
(١٥,٣٨٤)	(٥٦,١٠٦)	(٦,٨٧٦)	(٤٣,٤٧٩)		تكاليف التمويل				
٨١٣,١٧٨	٤,٣٥٦,٨٨٦	٧٠١,١٤٦	٢,٨٦١,٣٨٤		الربح قبل الضريبة				
٣٥٨	٤,٢٠٦	١٧٢	٤,١٤١		منافع ضريبة الدخل للفترة				
٨١٣,٥٣٦	٤,٣٦١,٠٩٢	٧٠١,٣١٨	٢,٨٦٥,٥٢٥		الربح للفترة				
٧٨٢,٤٥٣	٢,٦١٩,٨٠٦	٦٧٠,٢٥٩	١,٢٨٧,١٣٤		العائد إلى:				
٣١,٠٨٣	١,٧٤١,٢٨٦	٣١,٠٥٩	١,٥٧٨,٣٩١		مالكي الشركة				
					الحقوق غير المسيطرة				
٨١٣,٥٣٦	٤,٣٦١,٠٩٢	٧٠١,٣١٨	٢,٨٦٥,٥٢٥		الربح للفترة				
٠,٤٣	١,٤٤	٠,٣٧	٠,٧١	١٨	العوائد الأساسية للسهم (درهم)				

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم		ألف درهم	
٨١٣,٥٣٦		٤,٣٦١,٠٩٢		٧٠١,٣١٨		٢,٨٦٥,٥٢٥	
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							
التغير في القيمة العادلة لأدوات التحوط							
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال							
الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٧)							
(١,٥٨٤)		(١١١,٩٥٠)		(٤٨٩)		(١١٢,٢٣٦)	
-		١,٠٣٠		-		١,٠٣٠	
-		٢,٤٤٩		-		٢,٤٤٩	
(٨,٠٣٠)		٢٠١,٠٢١		(٩٤٨)		١٦٢,٦٧٢	
(٩,٦١٤)		٩٢,٥٥٠		(١,٤٣٧)		٥٣,٩١٥	
٨٠٣,٩٢٢		٤,٤٥٣,٦٤٢		٦٩٩,٨٨١		٢,٩١٩,٤٤٠	
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر							
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
العائد إلى:							
مالكي الشركة							
الحقوق غير المسيطرة							
٧٧٣,١٥٦		٢,٧٢٦,٠٣١		٦٦٨,٩٢٠		١,٣٥٤,٧٦٤	
٣٠,٧٦٦		١,٧٢٧,٦١١		٣٠,٩٦١		١,٥٦٤,٦٧٦	
٨٠٣,٩٢٢		٤,٤٥٣,٦٤٢		٦٩٩,٨٨١		٢,٩١٩,٤٤٠	

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 ٢٠٢١

العائد إلى حاملي أسهم الشركة									
الرأس المال	احتياطي دمج	احتياطي نظامي	إعادة تقييم استثمارات	العملات	احتياطي تحويل	احتياطي تحوط	أرباح محتجزة	الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)	١,٨٢١,٤٢٩	(٢١٩,٧٢٢)	٤٥,١٩١	٨,٣٩٤	(٢٨٧)	-	٥١٧,٤٧٦	٢,١٧٢,٤٨١	٢٢,٤٢٨
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	٧٨٢,٤٥٣	٧٨٢,٤٥٣	٣١,٠٨٣
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(٨,٠٣٠)	(١,٢٦٧)	-	-	(٩,٢٩٧)	(٣١٧)
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	-	-	-	(٨,٠٣٠)	(١,٢٦٧)	-	٧٨٢,٤٥٣	٧٧٣,١٥٦	٣٠,٧٦٦
دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة	-	١,٦٩٠,٧٥٥	-	-	-	-	-	١,٦٩٠,٧٥٥	٦٤٧
الاستحواذ على شركات زميلة	-	٥٤,٧٥٠	-	-	-	-	-	٥٤,٧٥٠	-
الاستحواذ على شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٨,٣٩٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	١,٨٢١,٤٢٩	١,٥٢٥,٧٨٣	٤٥,١٩١	٣٦٤	(١,٥٥٤)	-	١,٢٩٩,٩٢٩	٤,٦٩١,١٤٢	٩٢,٢٣٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	١,٨٢١,٤٢٩	٢,١١٩,٦١٥	٣٣٢,٠٨٥	٤٩,٣٢٢	٩٦٩	-	٣,١٤٥,٤٢٧	٧,٤٦٨,٨٤٧	٣٥٣,٠٨٦
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	٢,٦١٩,٨٠٦	٢,٦١٩,٨٠٦	١,٧٤١,٢٨٦
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	١٢٧,٢٤٥	(٢١,٣٢٥)	٣٠٥	-	١٠٦,٢٢٥	(١٣,٦٧٥)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٢٧,٢٤٥	(٢١,٣٢٥)	٣٠٥	٢,٦١٩,٨٠٦	٢,٧٢٦,٠٣١	١,٧٢٧,٦١١
استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	(٧٦,٥٣٦)	-	-	٧٦,٥٣٦	-	-
دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة (إيضاح ١٢,١)	-	٥,٢٢٦,٨٣٦	-	-	-	-	-	٥,٢٢٦,٨٣٦	٨,٦٧٨,٢٤٠
الاستحواذ على شركات تابعة (إيضاح ١٢,٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٢,٩٥٠
الاستحواذ على استثمار في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٧)	-	٥٤٢,٥٣٧	-	-	-	-	-	٥٤٢,٥٣٧	-
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحقوق غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٣٤,٩٠٦)
الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة (إيضاح ١٢,٥)	-	١٥,١٤٦	-	-	-	-	٥١,٦٩٦	٦٦,٨٤٢	(١٢٧,٢٢١)
استبعاد حصة جزئية في شركات تابعة (إيضاح ١٢,٤)	-	(٨٥,٣٥٢)	-	-	-	-	-	(٨٥,٣٥٢)	٨٥,٣٥٢
دفعات على أساس الأسهم (إيضاح ١٢,٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٢,٠٠٠
استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٢,٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٠٥
ضخ رأس مال من قبل الحقوق غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٢١٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	١,٨٢١,٤٢٩	٧,٨١٨,٧٨٢	٣٣٢,٠٨٥	١٠٠,٠٣١	(٢٠,٣٥١)	٣٠٥	٥,٨٩٣,٤٦٥	١٥,٩٤٥,٧٤١	٩,٨٧٠,٠٣٣
									٢٥,٨١٥,٧٧٤

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

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٠ ٢٠٢١

ألف درهم ألف درهم إيضاحات

الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة

٨١٣,١٧٨ ٤,٣٥٦,٨٨٦

تعديلات للبنود التالية:

٤٨,٣٤١	١٧٢,٩٥٥		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وأصل حق الاستخدام
٣١,٩٢٢	١٦,٩٣٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤,٨٣٣	٢٩,٢٥٩		استهلاك استثمارات عقارية
٣,٢٥٥	٢,٢٠٠		إطفاء أصل بيولوجي
(١٤٨,٩١٢)	(٤٣٦,١٥٥)	٦	الحصة من أرباح استثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف
-	(٣٠٨,٠٢٥)	٧,٢	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٥,٢٧٣)	١٢,٢	ربح من الاستحواذ على شركات تابعة
-	(٦,٤١١)	١٢,٣	ربح من استبعاد شركة تابعة
٢,٣٤٧	-		الانخفاض في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩,٠٢٩	٤٤,٣٨٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢٤٢)	(٢,٧٩٣)		ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٦٤٨)		ربح من استبعاد استثمارات عقارية
-	٥٤		خسارة من استبعاد موجودات غير ملموسة
-	٢٠٨		خسارة من استبعاد موجودات بيولوجية
٤٠,٧٩٠	٨,٧٤٩		مخصص المخزون بطيء الحركة
٢٠,٦٠٨	(١,٤١٦)		(عكس) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	٤٦,٠٠٠	١٧	دفعات على أساس الأسهم
(٨,٢٧٣)	(١٩٨,٨٨٩)		إيرادات الفائدة وتوزيعات الأرباح
١٥,٣٨٤	٥٦,١٠٦		تكاليف التمويل

٨٧٢,٢٦٠ ٣,٧٧٤,١٢٢

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

(٣٧٤,٥٨٩)	٩٩,٧٠١		النقص (الزيادة) في المخزون
(٣,١٧٤)	(٢,٥٢٢)		الزيادة في الموجودات البيولوجية
(٣١٦,٠٩٩)	٩٨٩,٤٧٢		النقص (الزيادة) في المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
-	(٧٨,٦٣٥)		الزيادة في موجودات العقود
(٦٦٠,٨٣٢)	(١,١٢٩,٠٧٠)		الزيادة في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٧,٠٨٦)	(٩,١٤١)		الزيادة في أعمال التطوير قيد التنفيذ
-	١٣,٤٤٣		النقص في الضريبة المؤجلة
-	(٢٩٤,٩٠٧)		الزيادة في الذمم المدينة من أنشطة التمويل الإسلامي
-	١٦,٧١٩		الحركة في موجودات محتفظ بها للبيع
٣٥٤,٣٥٧	٣,٩٣٢,٩٠١		الزيادة في المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٦٦,٥٦٢	(٦٢,٦٩١)		(النقص) الزيادة في المطلوبات الأخرى طويلة الأجل
-	٧٧٠,٥٧٤		الزيادة في مطلوبات العقود الأخرى
-	(٩٧,١٤١)		النقص في الهامش مقابل خطاب ضمان
٦١٧,٢٦٠	٩٦٨,٢٤٠		الزيادة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٦٤٨,٦٥٩ ٨,٨٩١,٠٦٥

(١٠,٦٥٠) (٢٩,٤١٣)

- (١١,٥٣٧)

(١٢,١٧٠) (٤٤,٥٢٧)

٦٢٥,٨٣٩ ٨,٨٠٥,٥٨٨

النقد المولد من العمليات

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

الضريبة المدفوعة

تكاليف التمويل المدفوعة

صافي النقد المولد من الأنشطة التشغيلية

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠ ٢٠٢١

ألف درهم ألف درهم ايضاحات

الأنشطة الاستثمارية

الحركة في ودائع لأجل وودائع وكالة ذات استحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
الزيادة في قرض لأطراف ذات علاقة
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
إضافات إلى موجودات غير ملموسة
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
متحصلات من بيع استثمارات عقارية
إضافات إلى موجودات محتفظ بها للبيع
صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ على شركة زميلة
الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة
إضافات إلى استثمارات عقارية
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة وشركات ائتلاف
استثمار في شركات زميلة وشركة ائتلاف
متحصلات من استبعاد شركة تابعة، صافي النقد المستبعد
دفعات مقابل الاستحواذ على شركات تابعة، صافي النقد المستحوذ عليه
دمج أعمال الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة
شراء استثمار في موجودات مالية
متحصلات من بيع موجودات مالية
فوائد وتوزيعات أرباح مستلمة

صافي النقد المولد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

صافي (سداد) متحصلات من قروض بنكية
قرض من طرف ذو علاقة
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق غير مسيطرة
متحصلات من دفعات على أساس الأسهم
دفعات مطلوبات عقود الإيجار

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة

النقد وما يعادله في بداية الفترة

تأثير التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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 (يشار إليها معاً باسم "المجموعة"). إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي:

- خدمات الإدارة والاستثمار في مشاريع متنوعة؛
- التجارة في الأسماك ومنتجاتها، والتصدير، والحفاظ على المنتجات السمكية والأحياء المائية الأخرى عبر التبريد والتجميد؛
- الاستثمار في المنشآت الرياضية، والمؤسسات، والخدمات الإدارية؛
- خدمات التموين والتجارة العامة للمواد الغذائية؛
- إدارة عروض السينما؛
- تركيب وإصلاح وصيانة أجهزة ومحطات تبريد وتكييف الهواء؛
- شراء وبيع وتأجير الأراضي والعقارات والخدمات الأخرى المتعلقة بإدارة وتطوير الأراضي والعقارات؛
- تقديم الخدمات الفنية والتجارية والمقاولات المتعلقة بالأعمال البحرية؛
- خدمات الاستيراد والصيانة والتجارة والخدمات الأخرى المتعلقة بقطع الغيار والماكينات والمعدات الصناعية؛
- خدمات الرعاية الصحية وتشغيل المعامل الطبية وتوزيع المستلزمات والأجهزة الطبية؛
- خدمات العناية الشخصية والتجميل؛
- تجارة وتصلح وتأجير الدراجات النارية؛
- الخدمات الطبية بما في ذلك إدارة مختبرات الفحص مع الخدمات اللوجستية المتعلقة بها، وإدارة المستشفيات والعيادات الطبية؛
- المقاولات الهندسية والإنشائية المتعلقة بكافة أنواع المباني، وتطوير البنية التحتية، والأعمال الأرضية والمدنية؛
- عقود الهندسة والتوريد والتجريف وأعمال استصلاح الأراضي المرتبطة بها في المياه الإقليمية لدول مختلفة؛
- استشارات هندسة نقل النفط والغاز وعمليات تشغيل مرافق إنتاج النفط والغاز وإدارتها؛
- الخدمات المصرفية والمالية الإسلامية بما في ذلك القروض والودائع المتوافقة مع الشريعة الإسلامية؛
- الاستثمارات المتعلقة بالسياحة وتنميتها وإدارتها؛
- إدارة الغابات والغطاء النباتي الطبيعي بما في ذلك الزراعة وأعمال الاستثمار والإدارة ذات الصلة بالزراعة؛
- إنتاج وتوريد الخرسانة الجاهزة؛
- الاستثمار في مجموعة متنوعة من الصناعات؛
- تصنيع الخرسانة الجاهزة وخرسانة الخلط الجاف والهاون؛ و
- تصنيع وتوريد وتركيب ألواح الألمنيوم والزجاج.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالضرورة إلى نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات في الموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات البيولوجية والأدوات المالية المشتقة التي تم إدراجها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، وهو عملة العرض للمجموعة والعملة الوظيفية للشركة. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أشير إلى خلاف ذلك.

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 تغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث المدرجة أعلاه.

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

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

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

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

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 عزز 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.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج الأرباح أو الخسائر ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم احتسابها كالفارق 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 ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هي كما يلي:

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها		الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة	٢٠٢٠	٢٠٢١
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة استثمارية.	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة آر أس سي ليمتد		
٪١٠٠	٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية.	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة لإدارة الشركات ذ.م.م		
٪١٠٠	٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية.	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة للمرافق ذ.م.م		
٪١٠٠	٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية.	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة العقارية ذ.م.م		
٪١٠٠	٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية.	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة ديجتال هولدينج ذ.م.م		
٪١٠٠	٪١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية.	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة الصناعية ذ.م.م		
٪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	استثمار وإنشاء وإدارة مشاريع تجارية.	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية القابضة كابيتال ذ.م.م		
٪١٠٠	٪١٠٠	تجارة وتجهيز وتغليف منتجات الأغذية البحرية.	الإمارات العربية المتحدة	شركة اليانس للمأكولات ذ.م.م		

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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
٢٠٢٠	٢٠٢١			
٨٠٪	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.
١٠٠٪	٨٥٪	شراء وبيع العقارات والأراضي وتقسيمها، وإدارة وتطوير وتأجير العقارات.	الإمارات العربية المتحدة	مجموعة أي اس جي ستاليونز الإمارات ش.م.خ (سابقاً "ستاليونز الإمارات العقارية ذ.م.م.")
١٠٠٪	١٠٠٪	خدمات فنية وتجارية ومقاولات، التخصص في أعمال مقاولات الموائن.	الإمارات العربية المتحدة	أبوظبي لاند للمقاولات العامة ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	تصميم وتنفيذ المناظر الطبيعية.	الإمارات العربية المتحدة	شركة تلال الخليج لتصميم المناظر الطبيعية والخدمات الزراعية ذ.م.م
٨٢٪	٩٠,١٠٪	إدارة سكن عمال.	الإمارات العربية المتحدة	سنشري لإدارة العقارات ذ.م.م
٨٠٪	٨٠٪	التجارة بالجملة وبالتجزئة في الأسماك والروبيان والأحياء المائية الأخرى واستيراد وتصدير هذه المنتجات. تربية الأسماك والروبيان والأحياء المائية الأخرى. تجارة الجملة والتجزئة في ممتلكات وآلات ومعدات الاستزراع السمكي.	المملكة العربية السعودية	شركة أسماك العرب ذ.م.م
٨٠٪	٨٠٪	تجارة الأعلاف الحيوانية.	الولايات المتحدة الأمريكية	اليانس فود سيكيوريتي هولدينجز يو اس ايه
٨٠٪	٨٠٪	تجارة وإنتاج الأعلاف الحيوانية.	اسبانيا	فوراريس سان ماتيو اس. ال. يو.
١٠٠٪	١٠٠٪	شركات قابضة والاستثمار في المشاريع التجارية وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة	شركة أسماك القابضة المحدودة
٥٠٪	٥٠٪	تجارة وإنتاج الأعلاف الحيوانية.	الولايات المتحدة الأمريكية	ذا جومبوس كومباني ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح معدات تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال القابضة للتبريد ذ.م.م
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٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال فيرست للتبريد ذ.م.م
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٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال سرايا للتبريد ذ.م.م
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٪	تركيب تبريد المناطق والتكييف، وإصلاح تبريد المناطق والاستثمار في مشاريع البنية التحتية.	الإمارات العربية المتحدة	بال نجمات للتبريد ذ.م.م
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٪	تركيب وصيانة معدات الطاقة البديلة.	الإمارات العربية المتحدة	بال ٤ للطاقة الشمسية ذ.م.م
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٪	تربية وتفتيس وتعليف الدواجن وبيع منتجات الدواجن.	الإمارات العربية المتحدة	العجبان للدواجن ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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		
				٢٠٢٠	٢٠٢١
%٧١,٩٨	%٧٥,٣٠	تقديم استثمار وإنشاء وإدارة المشاريع الرياضية.	الإمارات العربية المتحدة		
%٧١,١٨	%٧٤,٢٩	تجارة واستيراد مواد استهلاكية طازجة، والمواد الغذائية المعلبة والمحفوظة والمجمدة.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	تأسيس وإدارة الخدمات، وبيع المواد الغذائية وأصناف المأكولات والمشروبات السريعة والعروض السنيمائية.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	خدمات وساطة بيع الأسهم.	الإمارات العربية المتحدة		
%٨٠	%٨٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	إدارة المستودعات والمخازن والعمليات.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%٩٠	تصميم الإعلانات وخدمات الإنتاج.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع تجارية.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	تزويد العمالة عند الطلب، والخدمات الإنسانية، وتوصيل الكوادر الطبية وخدمات مرافق وحقول البترول والغاز البحرية والبرية.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	استشارات الموارد البشرية والإدارية، وخدمات مرافق وحقول البترول والغاز البحرية والبرية.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	طباعة، وتصوير المستندات وخدمات متابعة المعاملات.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	شركة استثمارية.	الإمارات العربية المتحدة		
%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	حرث الأراضي، وزراعة الأراضي المعاد إصلاحها وزيادة كفاءة أنواع الماشية والخراف وتقديم خدمات أخرى ذات صلة بالماشية والزراعة.	مصر		
%١٠٠	%١٠٠	تجارة أجهزة الحاسوب، وتجارة مستلزمات معالجة البيانات، وصيانة شبكات الحاسب الآلي وخدمات مرافق وحقول البترول والغاز البحرية والبرية.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	شركة استثمارية.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	تمثيل شركة.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	تجارة بيع مواد التجميل بالجملة، وخدمات الرعاية الشخصية النسائية وخدمات التزيين الأخرى.	الإمارات العربية المتحدة		
%٤٥,٠٧	%٤٧,٠٧	تجارة الدراجات النارية وصيانتها وتأجيرها.	الإمارات العربية المتحدة		
%٦٧	%٦٧	خدمة توصيل وتأجير.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	تطوير وإدارة وبيع العقارات.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	تطوير ملكية المشروع وبيعه وتأجيرها.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	شركة قابضة لإدارة الخدمات.	الإمارات العربية المتحدة		
%١٠٠	%١٠٠	خدمات إدارة المرافق.	الإمارات العربية المتحدة		
%٧٠	%٧٠	خدمات إدارة المرافق.	عمان		
%١٠٠	%١٠٠	إدارة جمعية المالك.	الإمارات العربية المتحدة		

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس والعمليات	الأنشطة الرئيسية	نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	٢٠٢٠	٢٠٢١
ثري ٦٠ كوميونيتيز مانجمنت فور أونرز أسوسياشينز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	إدارة جمعية المالك.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
أوريون تيك انوفيشنز ذ.م.م (سابقاً "ثري ٦٠ إنبرجي ذ.م.م")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إصدار فواتير المرافق وتحصيلها.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
٨٠٠ تيك لإدارة المرافق ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تنظيم وإدارة الفعاليات.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
أمنيس للوساطة العقارية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الوساطة العقارية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
أمنيس للخدمات العقارية — ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الوساطة العقارية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ثري ٦٠ كوميونيتيز العقارية ذ.م.م	عمان	إدارة جمعية المالك.	%٧٠	%٧٠	%٧٠
الوادي للمغامرات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	حديقة مغامرات.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شاليهات المبصرة الخضراء ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تأجير منتجعات ومساكن مفروشة.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة طموح للفنادق والمنتجعات	الإمارات العربية المتحدة	إدارة وتشغيل الفنادق والشقق الفندقية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
طموح الوطنية للمقاولات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقاولات مشاريع البناء.	%٥١	%٥١	%٥١
أرك مودلز أبوظبي ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تصميم وبناء النماذج المعمارية.	%٦٠	%٦٠	%٦٠
طموح لخدمات الأعمال المتكاملة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تأجير منتجعات ومساكن مفروشة.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
الكوثر للطاقة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	الاستشارات، البحث والتطوير والاختبار المتعلق بتوليد الطاقة.	%٥٠	%٥٠	%٥٠
الفا تيكولوجيز ليمتد	الإمارات العربية المتحدة	الاستشارات، البحث والتطوير والاختبار المتعلق بتوليد الطاقة.	%٥٠	%٥٠	%٥٠
أي اتش سي ويست انفسمنت — ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار وتأسيس وإدارة المشاريع الزراعية والصناعية والتجارية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
طموح للرعاية الصحية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	ملكية المنشآت الطبية.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
ميدي كيو هيلث كير ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	استثمار وتأسيس وإدارة مشاريع الرعاية الصحية.	%٥١	%٥١	%٥١
سانيميد انترناشونال لاب اند مانجمنت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الدراسات والأبحاث الصيدلانية، التطوير والابتكار في الحلول الكيميائية، الاستشارات والدراسات والأبحاث الجيولوجية والجيوفيزيائية.	%٨٥	%٨٥	%٨٥
كوانت ليس لاب ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	التطوير والابتكار في الحلول الكيميائية، الابتكار في إنشاء حلول ومعدات اختبار لتحديد عدوى فيروس السارس — كوف ٢ والعدوات ذات الصلة.	%٨٠	%٨٠	%٨٠
رويال اركيتيكت لإدارة المشاريع ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	استشارات الهندسة المعمارية، واستشارات إدارة إنشاء المشاريع.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
رويال ديفلوبمنت كومباني ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	التطوير والإنشاء العقاري.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
رويال ديفلوبمنت كومباني دي. أو. أو بيو غارد- فراكار	صربيا	الإقامة في الفنادق.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
انسى لا موشي برويتيز ديفلوبمنت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار وتطوير وإنشاء وإدارة المشاريع العقارية.	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة الصير للتوريدات والمعدات البحرية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	استيراد وصيانة والمتاجرة في المعدات والماكينات البحرية.	%١٠٠	%٨٥	%٨٥
الصير مارين لبناء القوارب — ذ م	الإمارات العربية المتحدة	خدمات حقول ومرافق الغاز والبتترول البحرية والبرية وبناء القوارب المزودة بالمحركات.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الصير مارين للخدمات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	إدارة السفن والعمليات، خدمات حقول ومرافق الغاز والبتترول البحرية والبرية وبناء القوارب المزودة بالمحركات، وإدارة اليخوت.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
معهد الصير مارين للتدريب ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تدريب وإعادة تأهيل الكوادر البحرية، والتدريب التقني على الأجهزة الكهربائية، برامج الحاسب الآلي والأمن.	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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
٢٠٢٠	٢٠٢١		
٦٠٪	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أبيكس الوطنية لخدمات التمويل ذ.م.م
١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ويست للاستثمارات أس بي في ار اس سي ليمتد
-	٧٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أبو ظبي ماونت جيت ذ.م.م
-	٧٥٪	الإمارات العربية المتحدة	فوج فير فايتنج سيرفيسيز ذ.م.م ^(١)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ريتيرو العقارية ذ.م.م ^(١)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بلايا العقارية ذ.م.م ^(١)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أبيكس القابضة ذ.م.م ^(١)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أي اتش سي للتعليم القابضة ذ.م.م ^(١)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	سي اتش آر تيليجينس ذ.م.م ^(١)
-	٥١٪	الإمارات العربية المتحدة	ميدي كيو هيلث كير اند كلينيك ذ.م.م ^(١)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أفكار للاستثمارات المالية والعقارية ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	٢ اكس آل للأثاث - الشارقة ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	٢ اكس آل هوم ذ.م.م (سابقاً ٢ اكس آل للأثاث والديكور المنزلي) ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	٢ اكس آل للأثاث ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بدوار للتصميم الداخلي ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة الخيام المركزية ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أبيكس الوطنية للاستثمار ذ.م.م - ملكية فردية ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	آر آر لإدارة المنشآت اس بي ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الأفق الملكي القابضة ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أوفر سيز لتجارة المواد الغذائية - ملكية فردية ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الأفق الملكي للتجارة العامة - ملكية فردية ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	متاجر الأفق الملكي فرعة ذ.م.م ^(٢)
-	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الأفق الملكي للتجارة العامة - ملكية فردية ذ.م.م ^(٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	فيكسيس للخدمات الفنية ذ.م.م ^(٢)
-	٦٢,٥٪	الإمارات العربية المتحدة	بالو تكنولوجيز ذ.م.م ^(١)
-	٧٠٪	الإمارات العربية المتحدة	١٨٨٥ لخدمات التوصيل ذ.م.م ^(٢)
-	٥٠٪	الإمارات العربية المتحدة	معهد بحوث اي دي أي المحدود ^(١)
-	٤٨,٠١٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات * ^(٢)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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
٢٠٢٠	٢٠٢١		
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة الطبيعة للاستثمارات العقارية ذ.م.م. (٢)
-	٧٠٪	الإمارات العربية المتحدة	شوري تكنولوجيا ذ.م.م. (١)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أي اتش سي للرعاية الصحية القابضة ذ.م.م. (١)
-	٧٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بليتك بيز هولدينج ذ.م.م. (١)
-	٥٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العالمية للغاز ذ.م.م. (١)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	سبرانزا للاستثمار التجاري - ملكية فردية ذ.م.م. (٢)
-	٤٥,٧٢٪	الإمارات العربية المتحدة	ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. (سابقاً "تروجان القابضة ذ.م.م.") ** (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ألفا ظبي للصناعات القابضة ذ.م.م. * (٢)
-	٦٥٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع. (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	سوجنو للاستثمار التجاري ملكية فردية (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	واز تو للاستثمار التجاري ملكية فردية (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ألفا ظبي الصحية القابضة ذ.م.م. (٢)
-	٣١,٥٪	الإمارات العربية المتحدة	شركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	ألفا ظبي بارتريز هولدينج ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	سبلايم للاستثمار التجاري - ملكية فردية ذ.م.م. (الدار) (٢)
-	٧٠٪	الإمارات العربية المتحدة	موارد القابضة للاستثمار ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أكوا باور تكنولوجيا ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	براري للموارد الطبيعية ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	كامبين لخدمات إدارة المرافق ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	داي كون للاستثمار ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بيست تواصل للخدمات الحكومية ذ.م.م. (٢)

* إن شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات هي شركة تابعة بحكم أن المجموعة هي أكبر مساهم منفرد بحصة بنسبة ٤٨,٠١٪، بينما تتوزع الحصة المتبقية بنسبة ٥١,٩٩٪ بين ٤٣٣ مساهماً، ولا يمتلك أي منهم أكثر من ٥٪ من حقوق التصويت.

** إن شركة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع هي شركة تابعة للمجموعة بموجب ترتيب تعاقد بين المساهمين.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

نسبة حصة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	٢٠٢٠	٢٠٢١	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة
-	١٠٠٪	-	تشغيل مراكز خدمة "توافق" المرخصة من قبل وزارة الموارد البشرية والتوطين.	الإمارات العربية المتحدة	داي كون أوف توافق سيرفيسيز ذ.م.م. (٢)
-	٨٠٪	-	تصميم أنظمة الحاسوب ومعدات الاتصال.	الإمارات العربية المتحدة	انفو ناين للحلول الذكية ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	الخدمات الإدارية، وخدمات رجال الأعمال، وخدمات متابعة المعاملات، وإدارة المرافق غير المتخصصة، وخدمات الطباعة والوثائق والتصوير.	الإمارات العربية المتحدة	تواصل لخدمات رجال الأعمال ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	الخدمات الإدارية، وخدمات رجال الأعمال، وخدمات متابعة المعاملات، وإدارة المرافق غير المتخصصة، وخدمات الطباعة والوثائق والتصوير.	الإمارات العربية المتحدة	مركز تدبير الفرسان ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	مركز توجيه العمال والموظفين.	الإمارات العربية المتحدة	شركة التواصل المتميز للإرشاد ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	شهادات الامتثال لمنتجات البناء والإنشاء.	الإمارات العربية المتحدة	مختبر الإمارات للسلامة ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	إدارة الفنادق والمنجعات السياحية والشقق الفندقية.	الإمارات العربية المتحدة	موارد للفنادق والضيافة ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	التطوير العقاري، تطوير المشاريع الاستشارية وخدمات إدارة المشاريع. استثمار وتأسيس وإدارة المشاريع السياحية والترفيهية والعقارية.	الإمارات العربية المتحدة	شركة الموارد الدولية للتطوير ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	مزارعون ومستوردون لكافة أنواع نباتات الزينة مع معظم أنواع النخيل والأشجار والشجيرات والأغصنة الأرضية ونباتات الفاكهة في محافظها.	الإمارات العربية المتحدة	مشاتل موارد (٢)
-	١٠٠٪	-	خدمات الأمن العام وخدمات حراسة الأمن العام.	الإمارات العربية المتحدة	موارد لخدمات الأمن ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	خدمات إدارة المرافق، والاستثمار في المشاريع التجارية، واستصلاح الأراضي للأغراض الزراعية، وتجارة شتلات النباتات والأشجار بالجملة، ومكافحة الآفات الزراعية، والاستثمار في المشاريع الزراعية وتأسيسها وإدارتها، والاستثمار في المشاريع السياحية.	الإمارات العربية المتحدة	شركة موارد للخدمات ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	إدارة وتطوير الفنادق والمنجعات والمشاريع السياحية الأخرى؛ تشغيل محميات الصيد للأغراض الرياضية؛ والاستثمار في المشاريع السياحية وتأسيسها وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة	منتجع تلال ذ.م.م. (٢)
-	٨٠٪	-	الاستثمار في مشاريع الرعاية الصحية والتنمية والمشاريع التجارية وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة	مجينتا للاستثمار ذ.م.م. (٢)
-	٨٠٪	-	أنشطة التمويل والاستثمار التي تتم وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية.	الإمارات العربية المتحدة	أفاق للتمويل الإسلامي ش.م.خ. (٢)
-	٧٧٪	-	أنشطة التمويل والاستثمار.	جمهورية السودان	البنك الأهلي السوداني (السودان) (٢)
-	٩٠٪	-	الاستثمار في المشاريع التجارية وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة	بيور كابيتال للاستثمار ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	الاستثمار في مشاريع البنية التحتية والمشاريع التجارية وتأسيسها وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة	ألفا ظبي للإنشاء القابضة ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	الاستثمار في المشاريع الصناعية والتجارية وتأسيسها وإدارتها.	الإمارات العربية المتحدة	ألفا ظبي للاستثمار التجاري – ملكية فردية ذ.م.م. (سابقاً تروجان للاستثمار التجاري) (٢)
-	١٠٠٪	-	مقاولات مشاريع البناء.	الإمارات العربية المتحدة	تروجان للمقاولات العامة ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	الخدمات الإلكترونية وميكانيكية.	الإمارات العربية المتحدة	رويال أدفانس إلكتروميكانيكال ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	تصنيع المباني الجاهزة.	الإمارات العربية المتحدة	المها للصناعات النموذجية ذ.م.م. (٢)
-	١٠٠٪	-	الإنشاء.	الإمارات العربية المتحدة	هاي تيك لمنتجات الخرسانة المملكة العربية السعودية (٢)
-	١٠٠٪	-	العقارات.	الإمارات العربية المتحدة	تروجان للتطوير ذ.م.م. (٢)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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
٢٠٢٠	٢٠٢١		
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الوطنية للمشاريع والتعمير ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ريم الإمارات للألمنيوم ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تروجان للاستثمار العقاري ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	إرسا للمقاولات العامة ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	هاي تيك كونكريت بروككتس ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	هاي تيك الإمارات للمقاولات العامة (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	هاي تيك لاين لإنشاء المباني - دبي (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مصنع فينيكس للأخشاب ذ.م.م. (٢)
-	٪٦٠	الإمارات العربية المتحدة	ريم ريدي ميكس ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ألفا ظبي للضيافة القابضة ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مورين للطاقة المحدودة (٢)
-	٪١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	مورين بي في أي هولدينج انك (بي في أي) (٢)
-	٪١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	سيتاكس انفستمنت ليمتد (بي في أي) (٢)
-	٪١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	سيتاكس هولدينج ليمتد (بي في أي) (٢)
-	٪١٠٠	جزر فيرجين البريطانية	أي أند تي مانجمنت برايفت ليمتد (٢)
-	٪١٠٠	سيشيل	هيل فيو ريزورتس سيشيل (٢)
-	٪١٠٠	سيشيل	ليندير فيلا ليمتد (٢)
-	٪١٠٠	سيشيل	جايان ليمتد (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الاتحاد الدولية للضيافة ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الدولية لتجارة المحاصيل والفواكه والخضروات الطازجة - ملكية فردية ذ.م.م. (٢)
-	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	أبوظبي المتحدة للضيافة (٢)
-	٪٩٩	الإمارات العربية المتحدة	ماجيتنا للاستثمار الطبي ذ.م.م. (٢)
-	٪٩٩	الإمارات العربية المتحدة	ماجيتنا لتجارة المستلزمات الطبية ذ.م.م. (٢)
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	العمليات المتوقعة: باراجون مولز ذ.م.م.
٪١٠٠	-	الإمارات العربية المتحدة	الشركة التابعة المستتعدة: ترست انترناشونال جروب ذ.م.م. (إيضاح ١٢,٣)
٪٥٢	-	الإمارات العربية المتحدة	آر ميد للمستلزمات الطبية ذ.م.م. (إيضاح ١٢,٣)

(١) إن هذه الشركات هي شركات تابعة للمجموعة، تم تأسيسها خلال الفترة.

(٢) شركات تابعة تم الاستحواذ عليها خلال الفترة (إيضاح ١٢).

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل المجموعة

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

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

تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

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

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

بالإضافة إلى السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، اعتمدت المجموعة السياسات المحاسبية التالية أثناء إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتيجة للاستحواذ على شركات تابعة جديدة خلال الفترة.

التمويل والاستثمارات الإسلامية - المنتجات والتعاريف وإدراج الإيرادات

إن الشريعة هي الشريعة الإسلامية المستمدة أساساً من القرآن والسنة النبوية والتي تحكم معتقدات البشر وسلوكياتهم. تدمج المجموعة قواعد ومبادئ الشريعة الإسلامية في أنشطتها.

استثمارات الوكالة

إن وديعة الوكالة هي اتفاقية تقدم المجموعة بموجبها (الموكل) مبلغاً معيناً من المال (رأس مال الوكالة) إلى وكيل (الوكيل) لاستثماره بطريقة متوافقة مع الشريعة الإسلامية ووفقاً لدراسة الجدوى / خطة الاستثمار المقدمة إلى الموكل من قبل الوكيل، الذي يحق له الحصول على رسوم ثابتة (رسوم الوكالة) كمبلغ مقطوع أو كنسبة من رأس مال الوكالة. يجوز منح الوكيل أي مبلغ يزيد عن معدل عائد معين متفق عليه مسبقاً كحافز أداء. يتحمل الموكل الخسارة ما لم يكن سببها تقصير أو إهمال أو انتهاك أي من شروط وأحكام الوكالة من قبل الوكيل.

يتم إطفاء الإيرادات المقدرة من ودائع الوكالة على أساس التوزيع الزمني على مدار الفترة، مع تسويته بالدخل الفعلي عند الإعلان عنه من قبل الوكيل، في حين يتم تحميل الخسائر على الأرباح أو الخسائر عند إعلان الوكيل عنها.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

التمويل والاستثمارات الإسلامية - المنتجات والتعاريف وإدراج الإيرادات (تتمة)

الاستصناع

إن الاستصناع هو عقد بيع بين طرفين يتعهد بموجبه أحد الطرفين (الصانع أو البائع) بأن ينشئ، للطرف الآخر (المستصنع أو المشتري)، أصلاً أو عقاراً معيناً وفقاً لمواصفات معينة متفق عليها مسبقاً مقابل السعر المحدد مسبقاً على أن يتم تسليمه خلال فترة زمنية متفق عليها مسبقاً.

لا يقتصر العمل المنجز على أن يتم إنجازه بواسطة الصانع بمفرده بل يمكن تنفيذ كامل أو جزء من عملية الإنشاء بواسطة أطراف ثالثة تحت رقابة ومسؤولية الصانع. بموجب عقد الاستصناع، يمكن أن تكون المجموعة هي الصانع أو المستصنع.

المرابحة

بموجب عقد المrabحة تقوم المجموعة (البائع) ببيع أصل للعميل (المشتري)، على أساس الدفع المؤجل، بعد شراء الأصل الذي اشتراه البائع واستحوذ عليه، بناءً على تعهد تم الحصول عليه من قبل المشتري بشراء الأصل بمجرد شرائه وفقاً لشروط وأحكام مرabحة محددة. يشتمل سعر شراء المrabحة، المستحق على المشتري، على تكلفة الأصل ومبلغ ربح متفق عليه. يدفع المشتري عادةً سعر بيع المrabحة على أساس التقسيط على مدى فترة عقد المrabحة. عندما تكون الإيرادات قابلةً للتحديد، يتم إدراجها على أساس التوزيع الزمني على مدى فترة عقد المrabحة.

الإجارة

إن الإجارة هي اتفاقية تقوم بموجبها المجموعة (المؤجر) بتأجير أصل للعميل (المستأجر) (بعد شراء / الاستحواذ على الأصل المحدد، إما من بائع خارجي أو من العميل نفسه، وفقاً لطلب العميل وتعهده بالإيجار)، مقابل مدفوعات إيجار معينة لفترة / فترات إيجار محددة، والتي تستحق الدفع على أساس إيجاري ثابت أو متغير. تكون الموجودات المؤجرة عادةً عبارة عن عقارات سكنية أو عقارات تجارية.

تحدد اتفاقية الإجارة الأصل المؤجر، ومدة عقد الإيجار، وكذلك أساس احتساب مبلغ الإيجار، وتوقيت مدفوعات الإيجار ومسؤوليات الطرفين خلال فترة الإيجار. يقدم العميل للمجموعة تعهداً بتجديد فترات الإيجار ودفع مبالغ الإيجار ذات الصلة وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه والصيغة المعمول بها طوال مدة الإيجار.

تحتفظ المجموعة بملكية الموجودات طوال فترة الإيجار. في نهاية مدة عقد الإيجار، وعند استيفاء العميل لكافة الالتزامات بموجب اتفاقية الإجارة، تقوم المجموعة ببيع الأصل المؤجر للعميل بقيمة اسمية بناءً على التعهد بالبيع المقدم من قبل المجموعة.

يتم إدراج الإيرادات على أساس الاستحقاق على مدى فترة الإيجار بناءً على مبلغ الإيجار الثابت القائم (والذي يمثل في الغالب تكلفة الأصل المؤجر).

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

التمويل والاستثمارات الإسلامية - المنتجات والتعاريف وإدراج الإيرادات (تتمة) المشاركة

يتم استخدام المشاركة لتوفير رأس المال الاستثماري أو لتمويل المشاريع. تساهم المجموعة والعميل في رأس مال المشاركة. عادةً ما يتم تأسيس مجموعة أو شراكة ذات أغراض خاصة كوسيلة للقيام بالمشاركة. يتم تقاسم الأرباح وفقاً لنسبة توزيع الأرباح المتفق عليها مسبقاً ولكن يتم تحميل الخسائر وفقاً لمساهمات رأس المال. قد تكون مساهمات رأس المال نقدية أو عينية، كما تم تقديرها عند إبرام المشاركة.

يتم إطفاء الأرباح المقدرة على أساس التوزيع الزمني على مدار الفترة، ويتم تسويتها بالربح الفعلي عند استلامه، في حين يتم تحميل الخسائر على الأرباح أو الخسائر عند الإعلان عنها.

الصكوك

إن الصكوك هي شهادات ثقة مدعومة بالموجودات ومتوافقة مع الشريعة الإسلامية.

٣,٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

قد تؤثر هذه الأحكام والتقدير 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 الموضوعية 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 ٢٠٢٠.

تأثير فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)

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

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

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته ٤٥١,٢٧٢ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٦٣,٤٩٥ ألف درهم)، باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال ورسوم الاستهلاك والانخفاض في القيمة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ البالغة قيمتها ١٤٦,١٤٦ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤٢,٢٢٥ ألف درهم). بلغت قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال ٦,٧٠٩,٨١٠ ألف درهم (إيضاح ١٢) (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢١٥,٩٢٧ ألف درهم).

٥ الاستثمارات العقارية

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٦٦٤,٣٩٢	١٣٥,٢١٣	الأرض
١,٦٢٥,٧٢٤	١,٦٥٥,٩٧٥	العقارات المؤجرة
٢٩٢,٢٠٠	٢١٢,٧٦٣	عقارات قيد التطوير
٢,٥٨٢,٣١٦	٢,٠٠٣,٩٥١	
(٧٦١,١٩٨)	(٧١٠,٢٣٠)	نقصاً: الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة
١,٨٢١,١١٨	١,٢٩٣,٧٢١	

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الاستثمارات العقارية ما قيمته ٥,٩٣٤ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٢٠,٤٥٦ ألف درهم)، باستثناء الاستثمارات العقارية المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال ورسوم الاستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ البالغة قيمتها ٢٩,٢٥٩ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٤,٨٣٣ ألف درهم). بلغت قيمة الاستثمارات العقارية المستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال ٥٨٠,٦٠٩ ألف درهم (إيضاح ١٢) (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١,١٩٣,٧١٦ ألف درهم).

تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية لم تتغير بشكل جوهري خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبأنها تقارب القيمة الدفترية كما في تاريخ التقارير المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٦ الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة وشركات ائتلاف المجموعة:

اسم المنشأة		الأنشطة الرئيسية		بلد التأسيس والعمليات		حصة الملكية	
						٢٠٢١	٢٠٢٠
الشركات الزميلة:							
أبوظبي ماونتن جيت ذ.م.م. (٧)		استثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها.		الإمارات العربية المتحدة		-	٤٧٪
شركة تفسير للمقاولات والصيانة العامة ذ.م.م. (١)		استثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها.		الإمارات العربية المتحدة		٢٠٪	٢٠٪
شركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م (٧)		تشغيل المختبرات الطبية. وتوزيع المستلزمات الطبية.		الإمارات العربية المتحدة		-	٣١,٥٪
شركة الإمارات للمطربات ش.م.ع		تعبئة وبيع المياه المعدنية، والمشروبات الغازية والحليب المكثف، بالإضافة إلى تصنيع القوارير والعلب البلاستيكية.		الإمارات العربية المتحدة		٢٠٪	٢٠٪
فيولا للاتصالات ذ.م.م		طباعة المنشورات التجارية.		الإمارات العربية المتحدة		٥٠٪	٥٠٪
نوبل انك (٢)		شركة للحلول المتكاملة.		الولايات المتحدة الأمريكية		-	٤٠٪
شركة القناة للسكر ش.م.م (٣)		زراعة وإنتاج السكر.		مصر		٣٣٪	-
برنسبيا إس آيه إس (٣)		الخدمات الهندسية والاستشارية.		فرنسا		٣٣٪	-
ريسبونس بلس للخدمات الطبية ذ.م.م		خدمات الرعاية الصحية والمنشآت الطبية.		الإمارات العربية المتحدة		٤٠٪	-
سواعد للتوظيف ذ.م.م (٤)		حلول القوى العاملة والاستثمار.		الإمارات العربية المتحدة		٢٦,٥٨٪	-
شركات الائتلاف:							
لازيو للاستثمار العقاري ذ.م.م (٥)		استثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها.		الإمارات العربية المتحدة		٦٥٪	٦٥٪
بروجريسيف لتطوير العقارات ذ.م.م.		استثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها.		الإمارات العربية المتحدة		٦٥٪	٦٥٪
بنية ذ.م.م		المشاريع العقارية.		الإمارات العربية المتحدة		٣٤٪	٣٤٪
شركة إنشاء السكك الحديدية الصينية (٦)		الإنشاء.		الإمارات العربية المتحدة		٤٩٪	-
شركة التحدي المصرية الإماراتية للجرافات البحرية (٦)		أعمال الحفر والأعمال المتعلقة باستصلاح الأراضي ومقاولات الهندسة المدنية، وعقود الموانئ والإنشاءات البحرية.		مصر		٤٩٪	-

(١) شركة تفسير للمقاولات والصيانة العامة ذ.م.م. ("تفسير")

إن شركة تفسير للمقاولات والصيانة العامة ذ.م.م، وهي شركة زميلة، قيد التصفية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كانت القيمة الدفترية للاستثمار لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

(٢) نوبل انك ("نوبل")

إن نوبل هي شركة زميلة لشركة ترست انترناشونال جروب ذ.م.م ("ترست")، وهي شركة تابعة للمجموعة، والتي تم استبعادها بالكامل خلال الفترة (إيضاح ١٢,٣).

٦ الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف (تتمة)

(٣) شركة القناة للسكر ش.م.م وبرنسيبيا إس آيه إس

خلال الفترة، أصبحت شركة القناة للسكر ش.م.م وبرنسيبيا إس آيه إس شركتين زميلتين للمجموعة نتيجة للاستحواذ على شركة ألفا طبي القابضة ذ.م.ع (سابقاً تورجان القابضة ذ.م.ع).

(٤) سواعد القابضة ش.م.ع ("سواعد")

خلال الفترة، أصبحت شركة سواعد القابضة ش.م.ع ("سواعد") شركة زميلة بسبب زيادة حصة مساهمة المجموعة بنسبة ١٠,٦٪ عند الاستحواذ على شركة تابعة (أي شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع).

(٥) لازيو للاستثمار العقاري ذ.م.م ("لازيو")

خلال ٢٠١٨، اختار أعضاء مجلس إدارة شركة لازيو للاستثمار العقاري ذ.م.م، وهي شركة ائتلاف، تصفية شركة الائتلاف. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات ما قيمته ٠,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٢ مليون درهم). لا تزال عملية التصفية قيد التنفيذ.

(٦) شركة إنشاء السكك الحديدية الصينية وشركة التحدي المصرية الإماراتية للجرافات البحرية

خلال الفترة، أصبحت شركة إنشاء السكك الحديدية الصينية وشركة التحدي المصرية الإماراتية للجرافات البحرية شركات ائتلاف للمجموعة نتيجة للاستحواذ على شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

(٧) أبو ظبي ماونتن جيت ذ.م.م وشركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م

خلال الفترة، أصبحت شركة أبو ظبي ماونتن جيت ذ.م.م وشركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م شركتين تابعتين بسبب زيادة حصة مساهمة المجموعة بنسبة ٢٣٪ و ٣١,٥٪ على التوالي نتيجة للاستحواذ على شركة ألفا طبي القابضة ش.م.ع (إيضاح ١٢,١).

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

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٤٣٨,٧٣٣	٧,٣٣١	في بداية الفترة / السنة
٤٤٢,٦١٤	٣٥,٤٥٠	المستحوذ عليه خلال دمج الأعمال (إيضاح ١٢,١)
٣٣٧,٩٠٤	٨٥,٣٤٠	إضافات خلال الفترة / السنة*
(١٧,٠٨٨)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٢٦٧,٤٠٢)	-	محوّل إلى استثمار في شركات تابعة (إيضاح ١٢,١)
٤٣٦,١٥٥	٩٤٨,٢٤٧	حصة من ربح المجموعة للفترة / السنة
(٥٥٢,٤٢٤)	(٦٣٧,٦٣٥)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
٨١٨,٤٩٢	٤٣٨,٧٣٣	في نهاية الفترة / السنة

* مدرج ضمن الإضافات مبلغ بقيمة ٩٦,١٦٩ ألف درهم، يمثل القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها سابقاً في شركة سواعد القابضة ش.م.ع. في التاريخ الذي حصلت فيه المجموعة على النفوذ الجوهري عليها. تم إدراج الحصة المحتفظ بها سابقاً كاستثمار في موجودات مالية (إيضاح ٧,١).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٧ استثمارات في موجودات مالية

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	إيضاحات	
٤,٧٢٠,٥٢٣	٤٤٧,٠٥٧	٧,١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,١٢٤,٢١٨	٦٢٢,٥٢٥	٧,٢	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٨٤٤,٧٤١	١,٠٦٩,٥٨٢		

مفصّل عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	متداولة غير متداولة
١,٧٢٧,٣٥٤	٦٢٢,٥٢٥	
٥,١١٧,٣٨٧	٤٤٧,٠٥٧	
٦,٨٤٤,٧٤١	١,٠٦٩,٥٨٢	

٧,١ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	استثمارات في أسهم مدرجة استثمارات في أسهم غير مدرجة صكوك مدرجة أدوات دين أخرى
٣,٩٢٥,٩٠٣	٢٣٤,٩٢٩	
٢٥٤,٨٣٦	٢١٢,١٢٨	
٥٣٩,٧٧٧	-	
٧	-	
٤,٧٢٠,٥٢٣	٤٤٧,٠٥٧	

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	داخل الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
٤,٢٧٧,٨٥٤	٢٣٤,٩٢٩	
٤٤٢,٦٦٩	٢١٢,١٢٨	
٤,٧٢٠,٥٢٣	٤٤٧,٠٥٧	

٧ استثمارات في موجودات مالية (تتمة)

٧,١ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الموضحة في الإيضاح رقم ٢١. إن حركة الاستثمار في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

(مدققة) ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٢٠٢١	صكوك وأدوات دين	أسهم حقوق ملكية	الإجمالي	أسهم حقوق ملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤٣,١٨٣	٤٤٧,٠٥٧	٤٤٧,٠٥٧	-	-	في بداية الفترة / السنة
٤٤٨,٤٥٠	٤٢,٦٢٢	٤٢,٦٢٢	-	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
٣٢,٦٨٤	٤,٣٤٢,٣٧٤	٣,٧٨٠,٨٩٢	٥٦١,٤٨٢	(١٢,١)	المستحوذ عليه أثناء دمج الأعمال (إيضاح ١٢,١)
(١١٨,١٨٨)	(٢١٨,٨٣١)	(١٩٤,٦٨٤)	(٢٤,١٤٧)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	(٩٦,١٦٩)	(٩٦,١٦٩)	-	-	تحويل إلى استثمار في شركات زميلة (إيضاح ٦)
٤٠,٩٢٨	٢٠٣,٤٧٠	٢٠١,٠٢١	٢,٤٤٩	-	التغيرات في القيمة العادلة
٤٤٧,٠٥٧	٤,٧٢٠,٥٢٣	٤,١٨٠,٧٣٩	٥٣٩,٧٨٤	-	في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة، تم التنازل من قبل البنك عن الأسهم التي تم رهنها مسبقاً مقابل قرض يتعلق بشركة تابعة مصنفة كموجودات محتفظ بها للبيع، عند قيام المجموعة بتسوية القرض بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: تم رهن أسهم بقيمة ١٧,٦٠٧ ألف درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان الاستثمار في أسهم بقيمة عادلة قدرها ٣٨,٣٥٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٨٤ ألف درهم) محتفظاً به باسم طرف ذو علاقة خاضع لسيطرة مشتركة، لصالح المجموعة.

٧,٢ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١	استثمارات في أسهم مدرجة
ألف درهم	ألف درهم	استثمارات في أسهم غير مدرجة
٦٨,٥٧١	١٨٦,٨٤١	
٥٥٣,٩٥٤	١,٩٣٧,٣٧٧	
٦٢٢,٥٢٥	٢,١٢٤,٢١٨	

٧ استثمارات في موجودات مالية (تتمة)

٧,٢ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)

إن التوزيع الجغرافي للاستثمارات هو كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٤٦٦,٨٤١	٧٤,٧١٩	داخل الإمارات العربية المتحدة
١,٦٥٧,٣٧٧	٥٤٧,٨٠٦	خارج الإمارات العربية المتحدة
٢,١٢٤,٢١٨	٦٢٢,٥٢٥	

يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الموضحة في الإيضاح رقم ٢١. إن حركة الاستثمار في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٦٢٢,٥٢٥	-	في بداية الفترة / السنة
٥٨٣,٦٧٤	٦٤٥,٣٢٠	إضافات خلال الفترة / السنة*
٧٤٠,٩٦٧	-	مستحوذ عليه أثناء دمج الأعمال (إيضاح ١٢,١)
(٣,٠٣٩)	-	استبعاد شركة تابعة
-	(٣١,٤٨٧)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(١٢٧,٩٣٤)	-	محول إلى استثمار في شركات تابعة (إيضاح ١٢,١)
٣٠٨,٠٢٥	٨,٦٩٢	التغيرات في القيمة العادلة
٢,١٢٤,٢١٨	٦٢٢,٥٢٥	في نهاية الفترة / السنة

* مُدرج ضمن الإضافات استثمار تم الاستحواذ عليه خلال السنة من قبل طرف ذو علاقة خاضع لسيطرة مشتركة مقابل درهم واحد. نظراً لأن الطرف ذو العلاقة والمجموعة يخضعان في النهاية لسيطرة نفس الطرف، يتم احتساب الاستحواذ على أنه مساهمة إضافية قدمتها الشركة الأم النهائية. وبناءً عليه، عند الاستحواذ، تم إدراج الاستثمار بقيمته العادلة البالغة ٥٤٢,٥٣٧ ألف درهم، وتم إدراج الزيادة في القيمة العادلة عن الاعتبار المدفوع ضمن حقوق الملكية في احتياطي الدمج.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٨ العمليات المتوقعة والموجودات المحتفظ بها للبيع

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٣٧٦,٧٣٠	٣٧٦,٧٣٠	موجودات محتفظ بها للبيع - مبنى (إيضاح ٨,١)
٥١٣,٨٥٢	٥٤٠,٣٩٩	عمليات متوقعة (إيضاح ٨,٢)
٨٩٠,٥٨٢	٩١٧,١٢٩	
٥٦١	٢٤٢,٩٨٣	مطلوبات مرتبطة بشكل مباشر بموجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٨,٢)

٨,١ الموجودات المحتفظ بها للبيع - المبنى

في ٢٠١٩ وقبل الاستحواذ عليها من قبل المجموعة، التزمت شركة الطموح للاستثمار ذ.م.م ببيع أحد موجوداتها بناءً على اتفاقية البيع والشراء. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تكتمل عملية البيع.

٨,٢ العمليات المتوقعة

في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠، وقعت المجموعة اتفاقية البيع والشراء لبيع الشركة التابعة، باراجون مولز ذ.م.م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تكتمل عملية البيع.

خلال الفترة، تمت تسوية قرض بمبلغ ٢٤٢,٤٢٢ ألف درهم بهدف استيفاء الشروط السابقة المنصوص عليها في اتفاقية البيع والشراء. بعد نهاية الفترة، تم الانتهاء من عملية البيع وتم تحويل باراجون مول إلى خارج المجموعة.

لم يتم فصل نتائج عمليات الشركة التابعة المتوقعة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، حيث أن المبالغ غير جوهرية.

٩ الذمم المدينة من أنشطة التمويل الإسلامي

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
١,٥٥٧,٧٨٤	-	تمويل مرابحة
٢٢٢,٩٧٧	-	تمويل إجارة
٨,٢٠٤	-	تمويلات أخرى
١,٧٨٨,٩٦٥	-	إيرادات مؤجلة
(٢٩٢,٨٦٧)	-	الربح المعلق
(٢,٣٦٢)	-	الإجمالي
١,٤٩٣,٧٣٦	-	ناقصاً: مخصص خسارة الانخفاض في القيمة
(١٢٧,٨٥٤)	-	
١,٣٦٥,٨٨٢	-	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٩ الذمم المدينة من أنشطة التمويل الإسلامي (تتمة)

إن الحركة في مخصص خسارة الانخفاض في القيمة هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
-	-	في بداية الفترة / السنة
١٢٧,٢٩٣	-	المستحوذ عليه أثناء دمج الأعمال
٥٦١	-	المحمل للفترة / السنة
١٢٧,٨٥٤	-	في نهاية الفترة / السنة

١٠ موجودات العقود

إن المبالغ المتعلقة بموجودات العقود هي أرصدة مستحقة من العملاء بموجب عقود والتي تنشأ عندما تتلقى المجموعة مدفوعات من العملاء بما يتماشى مع سلسلة من المؤشرات المتعلقة بالأداء. سوف تقوم المجموعة بإدراج أصل العقد لأي عمل يتم تنفيذه. يتم إعادة تصنيف أي مبلغ مدرج سابقاً كأصل عقد إلى الذمم التجارية المدينة في الفترة التي يتم فيها إصدار فواتير للعميل.

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٥,٠٩٢,٨٤١	١٢١,٨٩٨	موجودات العقود
٩٩٠,٤٥٠	٤١,٢٥٣	تكاليف العقود*
٦,٠٨٣,٢٩١	١٦٣,١٥١	
(١٠١,٦٩٢)	(٧,٣٧٨)	نقصاً: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
٥,٩٨١,٥٩٩	١٥٥,٧٧٣	

* تم تكبد تكاليف العقود على مكونات أحد المشاريع الرئيسية للمجموعة، والتي لا يحق للمجموعة بموجبها تعاقدياً إدراج الإيرادات حتى يتم الانتهاء من حزم العمل المختلفة وتسليمها. في حين أنه لم يتم تسليم حزم العمل بعد، فمن المقرر الانتهاء من عدد كبير منها وتسليمها خلال ٢٠٢١، مما سيؤدي إلى عكس الرصيد على مدى الفترة المتبقية من هذه السنة.

تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٥,٧٠٢,٧٣٢	١٥٥,٧٧٣	متداولة
٢٧٨,٨٦٧	-	غير متداولة
٥,٩٨١,٥٩٩	١٥٥,٧٧٣	

١٠ موجودات العقود (تنمة)

إن الحركة في مخصص خسارة الائتمان المتوقعة مقابل موجودات العقود خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٧,٣٧٨	٧,٣٧٨	في بداية الفترة / السنة
٩٤,٣١٤	-	المستحوز عليه أثناء دمج الأعمال
-	-	المحمل للفترة / السنة
١٠١,٦٩٢	٧,٣٧٨	في نهاية الفترة / السنة

١١ النقد والأرصدة البنكية

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٤١,٨٥٩	٨,٤٨٤	نقد في الصندوق
٥,٤٥٣,٣٤٢	٢,١٧٠,٥١١	الأرصدة البنكية:
٧,٥٩٥,١١٢	١,١٥٩,٦٦٨	حسابات جارية وتحت الطلب
٢,٢٥٩,٧٠٠	٣٢٥,٧٠٤	حسابات الشركة البنكية مقابل ودائع العملاء *
١٧,٠٩٥	١,٠١٧	ودائع لأجل
١٠١,٦٨١	-	حسابات هامش
(٧,٤٤٥)	(٥٠)	ودائع وكالة لدى مؤسسات مالية إسلامية
١٥,٤٦١,٣٤٤	٣,٦٦٥,٣٣٤	نقصاً: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
(٣٥١,٥٠٢)	(٢١٤,٧٦٢)	النقد والأرصدة البنكية
(١٠١,٦٨١)	-	نقصاً: ودائع لأجل ذات استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
(٧٨٤,٤٢٦)	(٤٧)	نقصاً: ودائع وكالة لدى مؤسسات مالية إسلامية
١٤,٢٢٣,٧٣٥	٣,٤٥٠,٥٢٥	نقصاً: سحب على المكشوف من البنوك
-	٩,٨٢٨	زائداً: النقد والأرصدة البنكية العائدة إلى شركة تابعة محتفظ بها للبيع
١٤,٢٢٣,٧٣٥	٣,٤٦٠,٣٥٣	النقد وما يعادله

* تمثل حسابات بنكية منفصلة تحتفظ بها شركة تابعة للمجموعة مقابل السلفات المستلمة من عملائها ("ودائع العملاء")، وفقاً للوائح الصادرة عن "هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية". إن ودائع العملاء غير متاحة للمجموعة إلا لتسوية المعاملات المنفذة نيابة عن العملاء.

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.

أفكار للاستثمار المالي والعقاري ذ.م.م وشركاتها التابعة ("أفكار")

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٦٠٪ من أسهم شركة أفكار للاستثمار المالي والعقاري ذ.م.م وشركاتها التابعة ("أفكار") بلا مقابل. يقع مقر أفكار في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، وتتمثل أنشطتها في الاستثمار في المشاريع التجارية، وتأسيسها وإدارتها، وتمثيل الشركات، واستثمار وتطوير المشاريع العقارية. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت أفكار بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٩٢٦,١١٠ ألف درهم و ١٠,٩٠١ ألف درهم، على التوالي.

ألفا ظبي القابضة ش.م.ع ("ألفا")

اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٤٥٪ من أسهم شركة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع (المعروفة سابقاً باسم "تروجان القابضة ذ.م.م") وشركاتها التابعة ("ألفا") بدون مقابل. يقع مقر ألفا في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، وتتمثل أنشطتها الرئيسية في مقاولات تشييد الأعمال المدنية، وأعمال مقاولات الهندسة والبناء المتعلقة بالمباني التجارية والسكنية، وتطوير البنية التحتية، والأعمال الأرضية والمدنية، وإنتاج وتوريد الخرسانة الجاهزة ومقاولات شبكات الصرف الصحي الرئيسية، ومقاولات الطرق الرئيسية والشوارع والأعمال ذات الصلة، والمقاولات الميكانيكية، وخدمات حقول ومرافق النفط والغاز البرية والبحرية، ومقاولات شبكات الصرف الصحي الفرعية وربط المنازل، ومقاولات الأنفاق، ونقل الشاحنات الثقيلة / الخفيفة المخصصة لتجميع المواد، وتصنيع الخرسانة الجاهزة و الخرسانة الجافة والهاون، وتركيب وإصلاح معدات السلامة وأنظمة إطفاء الحرائق، وتصنيع وتوريد وتركيب ألواح الألمنيوم والزجاج. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة ألفا ظبي بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٣,٤٥١,٠٤٧ ألف درهم و ١,٤٨٢,٩٠٨ ألف درهم على التوالي. فيما لو تمت عملية الاستحواذ في بداية السنة، لكان من الممكن أن تساهم شركة ألفا بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٦,٩٥٤,١٣٠ ألف درهم و ٣,٣٧٥,٧٣٠ ألف درهم، على التوالي. اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢١، استحوذت شركة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. على أسهم في الشركات التالية:

اسم الشركة	الأسهم المستحوذ عليها	الأنشطة الرئيسية
مورين للطاقة المحدودة*	١٠٠٪	الاستشارات الهندسية لنقل الغاز والنفط وخدمات تشغيل وصيانة مرافق إنتاج النفط والغاز والاستثمار في شركات أخرى.
سبلايم للاستثمار التجاري – ملكية فردية*	١٠٠٪	شركة استثمارية قابضة.
موارد القابضة للاستثمار ذ.م.م	٧٠٪	الغابات والسياحة والزراعة.
شركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م**	٣١,٥٪	خدمات إدارة المستشفيات وخدمات إدارة المختبرات وخدمات اختبار تأشير الإقامة وتوزيع المنتجات الطبية ذات الصلة.

* تمت المحاسبة عن الاستحواذ على الشركات المذكورة أعلاه على أساس مؤقت اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
** إن شركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م هي شركة تابعة لشركة ألفا بموجب ترتيب تعاقد بين المساهمين.

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,١ دمج أعمال خاضعة لسيطرة مشتركة (تتمة)

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع ("قيادة")

اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٤٨٪ من أسهم شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع. ("قيادة") وشركاتها التابعة بدون مقابل، من خلال الاستحواذ على حصة بنسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة سيرانزا للاستثمار التجاري - ملكية فردية ذ.م.م، وهي شركة تم إنشاؤها للاحتفاظ بأسهم شركة القيادة. إن شركة القيادة هي شركة مساهمة عامة تأسست في دولة الإمارات العربية المتحدة وتتمثل أنشطتها في إدارة وتطوير أنشطة التدريب على قيادة السيارات وإدارة الاستثمارات العقارية. فيما لو تمت عملية الاستحواذ في بداية السنة، لساهمت شركة القيادة بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ١٢٣,٢٣٢ ألف درهم و ٨٥,٥١١ ألف درهم على التوالي

شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع ("الجرافات البحرية")

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٦٥,١٪ من أسهم شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع. ("الجرافات البحرية") وشركاتها التابعة من خلال الاستحواذ على حصة بنسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة سوجنو للاستثمار التجاري - ملكية فردية وشركة واز تو للاستثمار التجاري - ملكية فردية، واللّتين تعتبران شركات تم إنشاؤها للاحتفاظ بأسهم شركة الجرافات البحرية مقابل لا شيء. إن شركة الجرافات البحرية هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة وتتمثل أنشطتها في تنفيذ عقود الهندسة والتوريد والبناء وعقود التجريف وأعمال استصلاح الأراضي المرتبطة بها في المياه الإقليمية لدولة الإمارات العربية المتحدة. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة الجرافات البحرية بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ١,٠٣٣,١٨٨ ألف درهم و ١٤٣,١٧٦ ألف درهم على التوالي. فيما لو تمت عملية الاستحواذ في بداية السنة، لكان من الممكن أن تساهم شركة الجرافات البحرية بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٣,٢٦٨,٦٧٦ ألف درهم و ٢٣١,١١٤ ألف درهم على التوالي.

أبوظبي ماونتن جيت ذ.م.م ("ماونتن جيت")

اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على سيطرة على شركة أبوظبي ماونتن جيت ذ.م.م ("ماونتن جيت") من خلال الاستحواذ على حصة إضافية بنسبة ٢٣٪ في ماونتن جيت كجزء من عملية استحواذها على شركة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع. إن شركة ماونتن جيت هي شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة وتتمثل أنشطتها في الاستثمار في المشاريع العقارية وتطويرها وإدارتها. اعتباراً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة، ساهمت شركة ماونتن جيت بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٤,٧٩٥ ألف درهم و ١,٤٦٤ ألف درهم على التوالي. فيما لو تمت عملية الاستحواذ في بداية السنة، لكانت ساهمت ماونتن جيت بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٩,٨٩٥ ألف درهم و ٣,٣٣٥ ألف درهم على التوالي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,١ دمج أعمال خاضعة لسيطرة مشتركة (تتمة)

الموجودات	أفكار	ألفا	البحرية	القيادة	ماونتن جيت	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الممتلكات والمعدات	٨٦,١٦١	٢,٢٧٠,٣٢٢	٤,١٣٧,٥٩٢	٢٠٠,٣٨٥	٣٣٩	٦,٦٩٤,٧٩٩
الموجودات غير الملموسة والشهرة	-	٤٩٦,٥١٩	٤٢٧,٩٢٧	٣,٦٣٤	-	٩٢٨,٠٨٠
الموجودات البيولوجية	-	١٩,٨٤٨	-	-	-	١٩,٨٤٨
موجودات حق الاستخدام	١١٥,١٣٠	١٧٠,٥١٥	٣١٧,٣٤٦	٤٠,١٩٣	-	٦٤٣,١٨٤
الاستثمارات العقارية	٨٧,٤١٨	٣٥٨,٩٤١	-	١٣٤,٢٥٠	-	٥٨٠,٦٠٩
الاستثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف	-	٣٩٢,٤٢٠	٥٠,١٩٤	-	-	٤٤٢,٦١٤
الاستثمار في موجودات مالية	٣٣,٥٩٦	٤,٩٤١,١٨٦	٣٢,٠٨٤	٧٦,٤٧٥	-	٥,٠٨٣,٣٤١
الذمم المدينة من أنشطة التمويل الإسلامي	-	١,٠٧٠,٩٧٥	-	-	-	١,٠٧٠,٩٧٥
المخزون	٣٧,٣٦٣	٣٢٦,٨٦٠	٣٢٠,٥٨٩	٣,١٧٠	-	٦٨٧,٩٨٢
أعمال التطوير قيد التنفيذ	-	١٤٦,٧٦٠	-	-	-	١٤٦,٧٦٠
المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	-	١,٤٣٦,٦٢٠	-	٣٠٠	-	١,٤٣٦,٩٢٠
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	٣٢,٢٦٤	٤,٦٤٦,٧٧٣	٣,٢٣٤,٩٢٣	٥٧,٣٣٢	١٠,٥٠٧	٧,٩٨١,٧٩٩
موجودات العقود	-	١,٦٤١,١٨٧	٤,١٠٦,٠٠٤	-	-	٥,٧٤٧,١٩١
موجودات الضريبة المؤجلة	-	٨,١٨٢	٥,٢٦١	-	-	١٣,٤٤٣
النقد والأرصدة البنكية	٨٦,٨٠٧	٢,٠٧٤,٨٣٥	٧٠٢,٠١٩	٢٨٩,٥١٠	٣,٩١٦	٣,١٥٧,٠٨٧
	٤٧٨,٧٣٩	٢٠,٠٠١,٩٤٣	١٣,٣٣٣,٩٣٩	٨٠٥,٢٤٩	١٤,٧٦٢	٣٤,٦٣٤,٦٣٢
المطلوبات						
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٥,٤١٦	٢٠٥,٤٥٩	٤٣٨,١٧٦	٥,٢٢٢	-	٦٥٤,٢٧٣
القروض	٥٢,٠٠٠	٣,٥٩٩,٣٦٢	٢,٨٢٧,٩٩٣	-	-	٦,٤٧٩,٣٥٥
الأدوات المالية المشتقة	-	٦١,٤٦١	-	-	-	٦١,٤٦١
قرض من طرف ذو علاقة	-	٩٦,١٣٣	-	-	-	٩٦,١٣٣
مطلوبات عقود الإيجار	١١٦,٨٤٦	١٥٨,٩٠٩	٣١٦,٠٧٢	٤١,١٣٤	-	٦٣٢,٩٦١
المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة	-	١,٥٨٩,٨٠٤	-	-	-	١,٥٨٩,٨٠٤
مطلوبات العقود	-	٨٧١,٨١٣	-	-	-	٨٧١,٨١٣
الهوامش مقابل خطاب ضمان	-	١,١٥٩,٣٨١	-	-	-	١,١٥٩,٣٨١
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	٣٢,٨٦٨	٣,٩٨٢,٧٥٦	٤,٧٣٠,٧٨١	٣٥,٥٤٤	٧,٠٩٠	٨,٧٨٩,٠٣٩
	٢٠٧,١٣٠	١١,٧٢٥,٠٧٨	٨,٣١٣,٠٢٢	٨١,٩٠٠	٧,٠٩٠	٢٠,٣٣٤,٢٢٠
صافي الموجودات	٢٧١,٦٠٩	٨,٢٧٦,٨٦٥	٥,٠٢٠,٩١٧	٧٢٣,٣٤٩	٧,٦٧٢	١٤,٣٠٠,٤١٢
ناقصاً: الحقوق غير المسيطرة	(١٠٨,٦٤٤)	(٤,٧٥٣,٠٤٩)	(٣,٤٠١,٨٨٧)	(٤١٠,٦٧٤)	(٣,٩٨٦)	(٨,٦٧٨,٢٤٠)
الحصة النسبية لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها	١٦٢,٩٦٥	٣,٥٢٣,٨١٦	١,٦١٩,٠٣٠	٣١٢,٦٧٥	٣,٦٨٦	٥,٦٢٢,١٧٢
حصة حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً والمحولة من الاستثمار في شركات زميلة (إيضاح ٦)	-	(٢٦٢,٣٨٠)	-	-	(٥,٠٢٢)	(٢٦٧,٤٠٢)
حصة حقوق الملكية المحتفظ بها سابقاً والمحولة من الاستثمار في موجودات مالية (إيضاح ٧,٢)	-	-	(١٢٧,٩٣٤)	-	-	(١٢٧,٩٣٤)
الاعتبار المدفوع	-	-	-	-	-	-
احتياطي الدمج	١٦٢,٩٦٥	٣,٢٦١,٤٣٦	١,٤٩١,٠٩٦	٣١٢,٦٧٥	(١,٣٣١)	٥,٢٢٦,٨٣٦

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 تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة الاستحواذ الواردة ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال:

الأفق الملكي القابضة ذ.م.م

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، استحوذت شركة مخازن زي ش.م.خ، وهي شركة تابعة، على حصة بنسبة ٦٠٪ في الأفق الملكي القابضة ذ.م.م ("الأفق الملكي") وشركاتها التابعة. إن الشركات التابعة لشركة الأفق الملكي هي كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس والتشغيل	الأنشطة الرئيسية
أوفر سيز لتجارة المواد الغذائية – ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	استيراد وبيع المواد الغذائية المعلبة والمحفوظة بالجملة.
الأفق الملكي للتجارة العامة – ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	التجارة العامة، البيع بالتجزئة لأنظمة وبرامج الحاسوب، بيع المواد الغذائية المعلبة والمحفوظة بالجملة، استيراد وتصدير، تعبئة وتغليف المواد الغذائية.
متاجر الأفق الملكي فزعة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	متاجر استهلاكية للبيع بالتجزئة والجملة.
الأفق الملكي للتجارة العامة – ملكية فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	التجارة العامة، الاستيراد والتصدير وبيع المنتجات الخشبية بالتجزئة.

اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة الأفق الملكي بإيرادات وأرباح للمجموعة بلغت قيمتها ٨٩,٥٤٥ ألف درهم و٤,٣٧٧ ألف درهم، على التوالي.

بدوار للتصميم الداخلي – ملكية فردية ذ.م.م ("بداور")

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، استحوذت شركة أبيكس القابضة ذ.م.م، وهي شركة تابعة، على حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة بدوار للتصميم الداخلي – ملكية فردية ذ.م.م ("بداور")، هي شركة ذات مسؤولية محدودة، تم تسجيلها وتأسيسها في إمارة أبوظبي وتتمثل أنشطتها في أعمال تنفيذ التصميمات وبيع الأثاث. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت بدوار بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٤,٢٤٥ ألف درهم و٢٣ ألف درهم، على التوالي.

شركة الخيام المركزية – ملكية فردية ذ.م.م ("الخيام المركزية")

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، استحوذت شركة أبيكس القابضة ذ.م.م، وهي شركة تابعة، على حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة الخيام المركزية ملكية فردية ذ.م.م ("الخيام المركزية") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة، تم تسجيلها وتأسيسها في إمارة أبوظبي وتتمثل أنشطتها في بيع الخيام والمظلات بالتجزئة وإدارة الفعاليات. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة الخيام المركزية بإيرادات وأرباح للمجموعة بلغت قيمتها ١٧٠,٤٨٧ ألف درهم و٣٥,٢٣٢ ألف درهم، على التوالي.

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

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

أبيكس الوطنية للاستثمار - ملكية فردية ذ.م.م ("أبيكس الوطنية للاستثمار")

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، استحوذت شركة أبيكس القابضة ذ.م.م، وهي شركة تابعة، على حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة أبيكس الوطنية للاستثمار - ملكية فردية ذ.م.م ("أبيكس الوطنية للاستثمار")، بدون مقابل. إن شركة أبيكس الوطنية للاستثمار هي شركة ذات مسؤولية محدودة، تم تسجيلها وتأسيسها في إمارة أبوظبي، وتتمثل أنشطتها في الاستثمار في المشاريع التجارية والعقارية والصناعية وتأسيسها وإدارتها. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة أبيكس الوطنية للاستثمار بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٧,٨٩٧ ألف درهم و ٥,٤٥٩ ألف درهم، على التوالي.

آر آر لإدارة المنشآت اس بي - ملكية فردية ذ.م.م ("آر آر للمنشآت")

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، استحوذت شركة أبيكس القابضة ذ.م.م، وهي شركة تابعة، على حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة خاملة، آر آر لإدارة المنشآت اس بي - ملكية فردية ذ.م.م ("آر آر للمنشآت")، بدون مقابل. إن شركة آر آر للمنشآت هي شركة ذات مسؤولية محدودة، تم تسجيلها وتأسيسها في إمارة أبوظبي وتتمثل أنشطتها في صيانة المباني وإدارة المخيمات وأماكن إقامة العمال وتطوير العقارات وخدمات التأجير والإدارة. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة آر آر للمنشآت بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٦١,٦٠٩ ألف درهم و ٣٨,١١٣ ألف درهم، على التوالي.

فيكسيس للخدمات الفنية ذ.م.م ("فيكسيس")

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، استحوذت شركة التزام لإدارة الأصول ذ.م.م، وهي شركة تابعة، على حصة بنسبة ١٠٠٪ في فيكسيس للخدمات الفنية ذ.م.م ("فيكسيس")، هي شركة ذات مسؤولية محدودة، تم تسجيلها وتأسيسها في إمارة دبي وتتمثل أنشطتها في تركيب وصيانة أنظمة الأمن وتجارة المعدات. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة فيكسيس بإيرادات وأرباح للمجموعة بمبلغ ٦,٤٠٩ ألف و ٣٢٩ ألف درهم، على التوالي.

١٨٨٥ لخدمات التوصيل ذ.م.م ("١٨٨٥ للتوصيل")

اعتباراً من ٤ أبريل ٢٠٢١، استحوذت شركة ايزي ليس لتأجير الدراجات النارية ش.م.خ، وهي شركة تابعة، على حصة بنسبة ٧٠٪ في ١٨٨٥ لخدمات التوصيل ذ.م.م ("١٨٨٥ للتوصيل")، دون مقابل. إن شركة ١٨٨٥ للتوصيل هي شركة ذات مسؤولية محدودة، تم تسجيلها وتأسيسها في إمارة دبي وتعمل في مجال خدمات التوصيل. اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة ١٨٨٥ للتوصيل بإيرادات وخسائر للمجموعة بلغت قيمتها ٣,٣٨٦ ألف درهم و ١٣٠ ألف درهم، على التوالي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

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

الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة

كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركات المستحوذ عليها كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

الإجمالي ألف درهم	١٨٨٥ للتوصيل ألف درهم	فيكسيس ألف درهم	أبيكس الوطنية ألف درهم	الخيام المركزية ألف درهم	بداور ألف درهم	الأفق الملكي ألف درهم	
١٥,٠١١	-	٢٤٩	-	٢,٦٤١	-	١٢,١٢١	الموجودات
٣٤,١٠٠	-	-	-	-	-	٣٤,١٠٠	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٠٤٨	-	-	-	-	-	١,٠٤٨	الموجودات غير الملموسة
١٧,٧٧٧	-	٥٢	-	-	-	١٧,٧٢٥	موجودات حق الاستخدام
٤,٧٣٠	-	-	-	-	-	٤,٧٣٠	المخزون
٣٥,١٢٣	٢٦٨	٥,٧٦٩	-	٩,٣٧٥	٨٩٣	١٨,٨١٨	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٧,٦٧١	١٧٨	١,٨٦٩	-	١٢	٦٩	٥,٥٤٣	الزعم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
							النقد والأرصدة البنكية
١١٥,٤٦٠	٤٤٦	٧,٩٣٩	-	١٢,٠٢٨	٩٦٢	٩٤,٠٨٥	إجمالي الموجودات
١,٠٤٦	-	٣٩٥	-	-	-	٦٥١	المطلوبات
٩,٢٠٧	-	-	-	-	-	٩,٢٠٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٧٣	-	-	-	-	-	٩٧٣	القروض
٨,٢٥٥	-	-	١,٢٢٣	٢,٢٧٣	٤,٧٥٩	-	مطلوبات عقود الإيجار
٣٥,٦١٨	٥٨٢	٥,١٣٥	-	١,٤٩٨	١,٨٦٣	٢٦,٥٤٠	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
							الزعم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٥٥,٠٩٩	٥٨٢	٥,٥٣٠	١,٢٢٣	٣,٧٧١	٦,٦٢٢	٣٧,٣٧١	إجمالي المطلوبات
٦٠,٣٦١	(١٣٦)	٢,٤٠٩	(١,٢٢٣)	٨,٢٥٧	(٥,٦٦٠)	٥٦,٧١٤	إجمالي صافي الموجودات (المطلوبات) القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
٢٧,٤١١	(٤٣)	٢,٤٠٩	(٧٣٤)	٤,٩٥٤	(٣,٣٩٦)	٢٤,٢٢١	الحصة النسبية لصافي الموجودات (المطلوبات) القابلة للتحديد المستحوذ عليها
١٩,٩٥٢	٤٣	-	٧٣٤	-	٣,٣٩٦	١٥,٧٧٩	الشهرة الناتجة عند الاستحواذ
(٥,٢٧٣)	-	(٣١٩)	-	(٤,٩٥٤)	-	-	الربح من شراء صفقة
٤٢,٠٩٠	-	٢,٠٩٠	-	-	-	٤٠,٠٠٠	اعتبار الشراء
٣٢,٩٥٠	(٩٣)	-	(٤٨٩)	٣,٣٠٣	(٢,٢٦٤)	٣٢,٤٩٣	الحقوق غير المسيطرة

يعتمد صافي الموجودات المدرجة على تقييم مؤقت لقيمها العادلة كما في تاريخ الاستحواذ. سوف تنتهي المجموعة من تخصيص سعر الشراء قبل نهاية عام ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

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

تم إدراج موجودات غير ملموسة بقيمة ٣٤,١٠٠ ألف درهم، الناتجة عن عمليات الاستحواذ المذكورة سابقاً، والتي تتضمن بشكل كبير اسم العلامة التجارية، وعلاقات العملاء، والعلامات التجارية والرخص.

فيما يلي تحليل للتدفقات النقدية عند الاستحواذ:

الأفق الملكي ألف درهم	بداور ألف درهم	الخيام المركزية ألف درهم	أبيكس الوطنية ألف درهم	فيكسيس ألف درهم	١٨٨٥ التوصيل ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
اعتبار الشراء:						
٤٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٦	-	٤١,٥٠٦
-	-	-	-	٥٨٤	-	٥٨٤
٤٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٠٩٠	-	٤٢,٠٩٠
تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:						
٤٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٦	-	٤١,٥٠٦
(٥,٥٤٣)	(٦٩)	(١٢)	-	(١,٨٦٩)	(١٧٨)	(٧,٦٧١)
٣٤,٤٥٧	(٦٩)	(١٢)	-	(٣٦٣)	(١٧٨)	٣٣,٨٣٥
١٥٦	٦٧	٦٧	-	-	-	٢٩٠
٣٤,٦١٣	(٢)	٥٥	-	(٣٦٣)	(١٧٨)	٣٤,١٢٥

النقد المدفوع مقابل الاستحواذ
الاعتبار الدائن

إجمالي اعتبار الشراء

تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

النقد المدفوع مقابل الاستحواذ
صافي النقد المستحوذ عليه عند دمج الأعمال

الاستحواذ على أعمال تشغيلية – صافي النقد
المستخدم (المستحوذ عليه) (مدرج ضمن
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
تكاليف معاملة الاستحواذ (مدرجة ضمن التدفقات
النقدية من الأنشطة التشغيلية)

صافي النقد المستخدم (المستحوذ عليه) عند
الاستحواذ

تم تكبد التكاليف المتعلقة بالاستحواذ البالغة ٢٩٠ ألف درهم خلال الفترة وتم إدراجها ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,٣ استبعاد شركات تابعة

(أ) استبعاد ترست انترناشونال جروب ذ.م.م ("ترست")

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، استبعدت المجموعة حصة ملكيتها بالكامل في ترست انترناشونال جروب ذ.م.م ("ترست") مقابل ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد المستبعدة في تاريخ البيع هي كما يلي:

ألف درهم	
١٧٠,٧٧٥	الموجودات المتداولة
٢٠٧,٩٦٤	الموجودات غير المتداولة
٣٧٨,٧٣٩	إجمالي الموجودات
(٢٩,٧٩٧)	المطلوبات المتداولة
(٥,٣٥٣)	المطلوبات غير المتداولة
(٣٥,١٥٠)	إجمالي المطلوبات
٣٤٣,٥٨٩	صافي الموجودات
٣٥٠,٠٠٠	الاعتبار المستلم عند الاستبعاد
٦,٤١١	الربح من الاستبعاد

إن صافي التدفقات النقدية المولدة من بيع ترست هي كما يلي:

ألف درهم	
٣٥٠,٠٠٠	النقد المستلم من عملية البيع
(٤٤,١٥٢)	النقد المباع كجزء من عملية البيع
٣٠٥,٨٤٨	صافي التدفق النقدي الناتج كما في تاريخ الاستبعاد

لم يتم فصل نتائج عمليات ترست في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، باعتبار أن المبالغ غير جوهرية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,٣ استبعاد شركات تابعة (تتمة)

(ب) استبعاد آر ميد للمستلزمات الطبية ذ.م.م ("آر ميد")

اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢١، استبعدت المجموعة حصتها في شركة آر ميد للمستلزمات الطبية ذ.م.م ("آر ميد") بالكامل مقابل لا شيء. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد المستبعدة في تاريخ البيع هي كما يلي:

ألف درهم	
٢,٧٣٧	الموجودات المتداولة
٧٦٣	الموجودات غير المتداولة
٣,٥٠٠	إجمالي الموجودات
(٤,٢٠٥)	إجمالي المطلوبات
(٧٠٥)	صافي الموجودات
٧٠٥	الحقوق غير المسيطرة
-	الاعتبار المستلم عند الاستبعاد
-	الربح من الاستبعاد

إن صافي التدفقات النقدية المولدة من بيع آر ميد هي كما يلي:

ألف درهم	
-	النقد المستلم من عملية البيع
(٢٩)	النقد المباع كجزء من عملية البيع
(٢٩)	صافي التدفق النقدي الخارج كما في تاريخ الاستبعاد

لم يتم فصل نتائج عمليات آر ميد في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، باعتبار أن المبالغ غير جوهرية.

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢،٤ تخفيض نسبة المساهمة دون فقدان السيطرة

تخفيض نسبة المساهمة في شركة تابعة نتيجة للمدفوعات على أساس الأسهم في ٣١ مايو ٢٠٢١، تم منح أسهم عادية في شركة تابعة لبعض موظفي المجموعة (إيضاح ١٧)، مما أدى إلى تخفيض حصة مساهمة المجموعة كما يلي:

مجموعة أي اس جي
ستاليونز الإمارات
ش.م.خ

٥٪

التخفيض في حصة المساهمة (%)

١٢,٥٠٠,٠٠٠

عدد الأسهم الممنوحة

٥٢,٠٠٠

الزيادة في الحقوق غير المسيطرة (ألف درهم)

الاستبعاد الجزئي لحصة المساهمة في شركات تابعة

خلال الفترة، قامت المجموعة بتحويل جزء من حصتها في بعض الشركات التابعة إلى طرف ذو علاقة خاضع لسيطرة مشتركة بدون مقابل، دون فقدان السيطرة. فيما يلي ملخص لتخفيض حصة المساهمة:

مجموعة أي اس جي ستاليونز الإمارات ش.م.خ		مجموعة أي اس جي ستاليونز الإمارات ش.م.خ	
مجموعة	مجموعة	مجموعة	مجموعة
المضاعفة ذ.م.م	المضاعفة ذ.م.م	المضاعفة ذ.م.م	المضاعفة ذ.م.م
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
١٠٪	١٠٪	١٥٪	١٥٪
٤٠,٠٠٠,٠١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥
٨٥,٣٥٢	٨,٩٠٤	٤٣,٤٠٥	٣٣,٠٤٣
٨٥,٣٥٢	٨,٩٠٤	٤٣,٤٠٥	٣٣,٠٤٣

التخفيض في حصة المساهمة (%)

عدد الأسهم المستبعدة

القيمة الدفترية لحصة المساهمة المستبعدة (ألف درهم)

الخسارة المدرجة مباشرة في احتياطي الدمج (ألف درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٢ دمج الأعمال (تتمة)

١٢,٥ الزيادة في حصة المساهمة في شركات تابعة

(أ) خلال الفترة، ارتفعت حصة مساهمة المجموعة في بعض الشركات التابعة نتيجة لعمليات دمج الأعمال. فيما يلي ملخص الزيادة في حصة المساهمة:

إيزي ليس	بالمز الرياضية	مخازن زي	سينشري	الإجمالي
الزيادة في حصة المساهمة (%)	٢,٠٠٪	٣,٣٢٪	٣,١١٪	٨,١٠٪
عدد الأسهم المستحوذ عليها	٥٩٨,٥٠٠	٤,٩٧٩,٠٤٣	٣,١١١,٨٨٥	٢٤
ناقصاً: القيمة الدفترية لحصة المساهمة المستحوذ عليها (ألف درهم)	١,٠٧٨	٨,٣٠٩	٥,٢٣٩	٥٢٠
الربح المدرج مباشرة في احتياطي الدمج (ألف درهم)	١,٠٧٨	٨,٣٠٩	٥,٢٣٩	٥٢٠
	١,٠٧٨	٨,٣٠٩	٥,٢٣٩	٥٢٠
	١,٠٧٨	٨,٣٠٩	٥,٢٣٩	٥٢٠
	١,٠٧٨	٨,٣٠٩	٥,٢٣٩	٥٢٠

(ب) خلال الفترة، رفعت المجموعة حصة مساهمتها في بعض الشركات التابعة مقابل اعتبار بمبلغ ٦٠,٣٧٩ ألف درهم. فيما يلي ملخص الزيادة في حصة المساهمة:

الجرافات البحرية	ألفا ظبي	الإجمالي
الزيادة في حصة المساهمة (%)	٠,٦٣٪	٠,٧٢٪
عدد الأسهم المستحوذ عليها	٥,٢١٠,٠٠٠	٧١,٥٤٩,٦٩٤
القيمة الدفترية لحصة المساهمة المستحوذ عليها (ألف درهم)	٢٩,٠٢٠	٨٣,٠٥٥
ناقصاً: الاعتبار النقدي المدفوع (ألف درهم)	(٤٣,٤٧٤)	(١٦,٩٠٥)
(الخسارة) الربح المدرج مباشرة في الأرباح المحتجزة (ألف درهم)	(١٤,٤٥٤)	٦٦,١٥٠
	(١٤,٤٥٤)	٦٦,١٥٠
	(١٤,٤٥٤)	٦٦,١٥٠
	(١٤,٤٥٤)	٦٦,١٥٠

أدت الزيادة في حصة مساهمة بعض الشركات التابعة، والتي نتجت عن كل من دمج الأعمال ومن خلال شراء حصة إضافية، إلى انخفاض في حقوق الملكية غير المسيطرة بمبلغ ١٢٧,٢٢١ ألف درهم.

١٣ رأس المال

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم
١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩
١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩
١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩
١,٨٢١,٤٢٩	١,٨٢١,٤٢٩

المصرح به الصادر والمدفوع بالكامل

١,٨٢١ مليون سهم بقيمة درهم واحد للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٨٢١)
١,٨٢١ مليون سهم بقيمة درهم واحد للسهم

١٤ الأرصدة والمعاملات 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.

١٤,١ الأرصدة

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

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم
مداولة		
شركة التحدي المصرية الإماراتية للجرافات البحرية	٣٥٢,٨٦٣	-
مورين القابضة المحدودة	١٥٨,٦١٨	-
مينا القابضة ذ.م.م	١١٣,٩٤٧	١١٣,٩٤٧
هيدرا العقارية ذ.م.م	٧٦,١١٨	١٢٨,٥٣٤
شميرا للاستثمار ذ.م.م	٤٦,١١٢	٨١,٦٣٥
بال للخدمات التقنية ذ.م.م	٥٠,٠٢٥	٤٩,٤٢٢
تفسير للمقاولات والصيانة العامة ذ.م.م	٢٠,٢٧٨	٢٨,١٠٦
رويال جروب لإدارة الشركات ذ.م.م	٢٢,٤٠٣	٢٢,٢٤٤
تروجان للمقاولات العامة ذ.م.م*	-	٢٥,٠٢٩
مينا بالاس	١٥,١٣٧	٢٢,٨١٥
رويال جروب بروكرمنت آر أس سي ليمتد	١٣,٦٨٧	١٣,١٥٠
شركة بيور هيلث للمستلزمات الطبية ذ.م.م*	-	١٠,٦٢٤
ريم الإمارات للألومنيوم ذ.م.م*	-	٦,٢٢٣
شركة موقه للتكنولوجيا ذ.م.م	١١,٦٥٥	٦,٠١٨
بنية للمشاريع ذ.م.م	٣,٨٧٨	٤,١٢٤
سانت ريجيس أونرز أسوسييشن	١٠,٣٢٧	-
ياس للتمويل القابضة المحدودة	٦,٥٥٤	-
الياسات للوآزم التموين والمطاعم ذ.م.م	٢,٧٥٥	١,٣٥٦
أفكار للاستثمار المالي والعقاري ذ.م.م*	-	٣,٧٠٢
أخرى	١٧٣,٤٤٢	١١٤,٢٤٢
	١,٠٧٧,٧٩٩	٦٣١,١٧١
ناقصاً: مخصص خسائر الانتماء المتوقعة	(٢٨٠,٩٤٩)	(٢٨٦,٤٣٣)
	٧٩٦,٨٥٠	٣٤٤,٧٣٨
غير مداولة		
رويال جروب لإدارة الشركات ذ.م.م**	٤,٧٠٦	٤,٧٠٦
إجمالي المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، صافي	٨٠١,٥٥٦	٣٤٩,٤٤٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٤,١ الأرصدة (تتمة)

* خلال الفترة، استحوذت المجموعة على حقوق مسيطرة في شركة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع وشركة أفكار للاستثمار المالي والعقاري ذ.م.م، مما أدى إلى استبعاد هذه الأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

** يتعلق الجزء غير المتداول من الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة بمحتجزات مدينة على عقود موقعة مع أطراف ذات علاقة.

قرض لطرف ذو علاقة

- منحت المجموعة قرضاً لأحد موظفي الإدارة الرئيسيين بقيمة ١,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٢ مليون درهم) وهو قرض غير مضمون ولا يحمل فائدة ويستحق في ٣ نوفمبر ٢٠٢٣.
- منحت المجموعة قرضاً لشركة ميراث رويال نيتشر للخضروات والفواكه ذ.م.م بقيمة ٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء) وهو قرض غير مضمون ولا يحمل فائدة، ويستحق سداؤه على أقساط سنوية تبلغ ٥ ملايين درهم لكل منها، بدءاً من ٣١ يناير ٢٠٢٢ على أن يكون آخر قسط في ٣١ يناير ٢٠٢٦.

إن تخصيص القرض لأطراف ذات علاقة كمتداول وغير متداول هو كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
٥,٠٠٠	-	متداول
٢١,٢٠٠	١,٢٠٠	غير متداول
٢٦,٢٠٠	١,٢٠٠	

١٤ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٤,١ الأرصدة (تتمة)

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

متداولة	طبيعة العلاقة	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم
ترويجان للمقاولات العامة ذ.م.م.*	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	-	١٨٧,٧٦٥
شميرا للاستثمار ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٥,٢٠١,٣٧٧	١٥٢,٠٢١
ايبه تي جي سي للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م.	طرف ذو علاقة آخر	٤٠,٠٠٠	-
انفينيتي تي في المنطقة الحرة ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٤٢,٠١٤	٦٨,٧٠٣
انفينيتي ويف القابضة ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٣٤٦,٥٠٠	-
مجموعة أبوظبي المتحدة	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٦١,٦٤٤	-
بنية للمشاريع ذ.م.م.	شركة ائتلاف	٣٣,٩٧٤	٣١,٥٥٨
انترناشونال جولدن جروب ش.م.خ.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	-	٥١,٤٥٣
أي اتش كابيتال ش.م.ح.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١١٠,٠٠٠	-
سينترو القابضة ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١١٠,٠٠٠	-
دينترو للاستثمار ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١١٠,٠٠٠	-
إي بي جي برايفت انفستمنت ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٧٧,٠٠٠	-
مجموعة باور هاوس لإدارة الشركات ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٢٥,٠٥٠	٣٨,٨٥٢
الوطنية للمشاريع والتعمير. ذ.م.م.*	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	-	١,٣١١
سوبرماركت الأرض ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١٦,٠٢٩	-
رويال جروب للإدارة ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٢٦,٠٩٧	١٢,٥٥٦
بال للخدمات التقنية ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٢,٨٦٤	٦,٨٤٨
رويال جروب هولدينج ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١,٣٥٤	٤,٢٩٥
شركة موقه للتكنولوجيا ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	٨,٩٢٤	-
المها للصناعات النموذجية ذ.م.م.*	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	-	٦,٥١٢
رويال جروب بروكريمنت آر أس سي ليميتد	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١٣,١٤١	٢,٢٩٠
الجرف للسفر والسياحة	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١,٨٣٦	٤,٥٨٢
هاي - تيك كونكريت بروجيكتس ذ.م.م.*	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	-	٦٣٥
أخرى	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١٣٧,٢٣٢	٨٧,٢٩٢
		٦,٣٦٥,٠٣٦	٦٥٦,٦٧٣
غير متداولة			
ترويجان للمقاولات العامة ذ.م.م.*	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	-	٦٩,٠٢١
بنية للمشاريع ذ.م.م.	شركة ائتلاف	٢٣,٣٣٢	٣٠,٤٨٤
الوطنية للمشاريع والتعمير. ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	-	٢٢,٤٤٤
رويال جروب هولدينج ذ.م.م.	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١٨,٤٥٣	٢,٥٢٠
أخرى	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	١,٩٩٧	٦١٣
		٤٣,٧٨٢	١٢٥,٠٨٢
		٦,٤٠٨,٨١٨	٧٨١,٧٥٥

إجمالي المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

* خلال الفترة، استحوذت المجموعة على حقوق مسيطرة في شركة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع، مما أدى استبعاد هذه الأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٤,١ الأرصدة (تتمة)

قرض من طرف ذو علاقة

أبرمت المجموعة اتفاقية مع طرف ذو علاقة، وهو شركة شميرا للاستثمار ذ.م.م، للحصول على قرض بمبلغ ٨٨٥,٢٤٠ ألف درهم، والذي سيتم استخدامه للاستحواذ على معدات طبية متخصصة لاستخدامها في عمليات شركة تابعة.

١٤,٢ المعاملات

خلال الفترة، أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيرادات: شركات خاضعة لسيطرة مشتركة شركات زميلة أطراف ذات علاقة أخرى
(غير مدققة) ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٢٠٢١	(غير مدققة) ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٢٥,٠٤٧	٥٦٥,٥٠٧	٢٣٢,٨٨٧	٤٢٨,٤٥٠	تكلفة الإيرادات (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة) المصاريف العمومية والإدارية (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
-	١٥,٣٧٥	-	-	
١٣٠,٨٢٥	١٥٢,١٥٧	١٣٠,١٩٠	١٥١,٨١٨	
٤٥٥,٨٧٢	٧٣٣,٠٣٩	٣٦٣,٠٧٧	٥٨٠,٢٦٨	
٧٦١,٤٢٧	٣٣٣,٥٩٦	٧٥٣,٢٨٢	٢٧١,٢٩٩	
٦,٨٧٢	١٥,٩٨٩	٤,٧٠٦	١٠,٧٠٧	

الأرصدة والمعاملات مع مؤسسة مالية (طرف آخر ذو علاقة):

الأرصدة:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الأرصدة لدى مؤسسة مالية القروض
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٥٥٩,١٣٣	٢,٣٣٧,٥٥٨	
٢,٣٥٨,٨٤٤	٢٩٦,٥٢٣	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٤,٢ المعاملات (تتمة)

المعاملات:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢١ ألف درهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢٠ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢١ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢٠ ألف درهم
١,٧٤٤	٣,٦١٢	٣,٧١٨	٦,٣٨٣
٥٩	١١	١٢٢	٢١٦
٢٥,٦٣٣	٥٢,٢٩٧	٦٧,٥٥٧	٨٣,٢٩٦
٥٠,٦٥٠	٦٠,٩٤١	٥٢,٤٧٤	٦٠,٩٤١
مصاريف الفائدة للسنة			
إيرادات الفائدة			
سحوبات من القروض			
سداد قروض			

١٤,٣ تعويضات الإدارة العليا

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢١ ألف درهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢٠ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢١ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠٢٠ ألف درهم
٦,٨٢٩	٥,٤٢٩	١٦,٤١٠	١٠,٢٤٨
٢٠	٢٠	٢٠	٢٠
رواتب ومكافآت الموظفين			
عدد موظفي الإدارة العليا			

١٥ مطلوبات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم
٤٥٧,٣٦٣	٢١٦,٨٤٠
١,٤٠١,٨٦٤	-
١,٨٥٩,٢٢٧	٢١٦,٨٤٠
مبالغ متعلقة بعقود إنشاء (١)	
مبالغ مستلمة كسلفات من عملاء (٢)	

١٥ مطلوبات العقود (تتمة)

(١) إن مطلوبات العقود المتعلقة بعقود الإنشاء هي أرصدة مستحقة للعملاء بموجب عقود الإنشاء. تنشأ هذه الأرصدة في حال تجاوزت دفعة معينة الإيرادات المدرجة حتى تاريخه وفقاً لطريقة الإدخال.

(٢) يتم إدراج الإيرادات عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع إلى العميل عند التسليم. يتم إدراج سعر المعاملة الذي تستلمه المجموعة مقدماً كمطلوبات عقود حتى يتم تحويل السيطرة على البضائع والخدمات المتعهد بها إلى العميل.

١٦ الإيرادات

نوع البضائع أو الخدمات		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		(غير مدققة) ٢٠٢١	(غير مدققة) ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٢٠٢١	(غير مدققة) ٢٠٢٠
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مستلزمات الرعاية الصحية والمستلزمات الطبية الأخرى		٣,٠٦٠,٣٧٣	٧٢٩,٣٤٣	٣,٩٠٣,٥٥٨	٧٦٦,١٤٣
إيرادات خدمات الصيانة والخدمات المتعلقة بالإنشاءات البحرية والتجريف		١,٦٧٩,٨٥٠	٢٠٦,٢٧٩	٢,٠٩٢,٩٥٤	٣٢٨,٧٠١
إيرادات البنية التحتية ومقاولات البناء		١,٣٦٩,٠٠٤	١٢٧,٣٨٧	١,٤٠٢,٨٨٤	١٩٠,٧٢٨
بيع المنتجات الغذائية		٣١٩,٦٤٠	١٦٢,٧٧٢	٧٠٥,٥٣٧	٣٢٩,٧٢٤
إيرادات الإيجار		٤١٦,٤٦١	٣٤,٢٧٨	٦٦٠,٦٢٥	٦٢,٢٦٩
خدمات تبريد المناطق		١٦٧,٦٠١	٥٨,٤٨١	٢١٢,٠٣٨	١٠١,٣١٨
إدارة الموجودات		٨٣,٩٤٨	٢١,٣٧٨	١٣٧,٨٥٨	٢٢,٤٨٥
خدمات التوجيه والتدريب		٦٨,٣٢٩	٦٤,٤٤٥	١٣٦,١٠٩	١٣٨,١٧٨
أعلاف حيوانية		٦٥,٠٣٩	٤٦,١٠١	١٣٦,٧٧٥	٨٨,٤٠٤
بيع أثاث		٥٤,٤٨٢	-	١١٠,٩٢٦	-
الإيرادات من خدمات الوساطة		٥٣,٠٢٢	٤,١٧٥	٨١,٩٧١	٩,٤٤٣
إيرادات من العمليات الفندقية		٨١,٥٧٠	-	٨١,٥٧٠	-
إيرادات من أنشطة التمويل الإسلامي		٦٦,٠٥٩	-	٦٦,٠٥٩	-
بيع عقارات وأرض		٧٠,٤٨٠	-	٧٣,٧٦٠	٧٤,٠٢١
إيرادات بيع مستحضرات التجميل وتقديم خدمات العناية الشخصية ذات الصلة		١٥,١٧٤	١,٩٧٥	٢٩,٥٣٧	٦,٩٠٠
بيع معدات صناعية		١٠,١٨٧	٢٨٦,٨٩٩	١٤,٩٦١	٢٩٨,٧٨٥
الإيرادات من تقديم خدمات التسويق والاستشارات		٤,٦٥٦	١٢٠	٧,٩١٦	٣,٣٨١
أخرى		٦٣,٩٦٧	-	٧١,١٠٠	٣٦,٢٥٧
		٧,٦٤٩,٨٤٢	١,٧٤٣,٦٣٣	٩,٩٢٦,١٣٨	٢,٤٥٦,٧٣٧
توقيت إدراج الإيرادات					
الإيرادات في فترة زمنية محددة		٤,٣٧٥,٢٠٤	١,٦٧٥,٧٥٤	٦,٢٤٦,٩١٠	٢,١٧٤,٩٥٢
الإيرادات بمرور الوقت		٣,٢٧٤,٦٣٨	١٠٢,٦٢٩	٣,٦٧٩,٢٢٨	٢٨١,٧٨٥
		٧,٦٤٩,٨٤٢	١,٧٤٣,٦٣٣	٩,٩٢٦,١٣٨	٢,٤٥٦,٧٣٧
الأسواق الجغرافية					
الإمارات العربية المتحدة		٧,٢٠٩,١٥٠	١,٦٧٥,٧٥٤	٩,٣٩٥,٧٠٤	٢,٣١٤,٨٥٩
خارج الإمارات العربية المتحدة		٤٤٠,٦٩٢	٦٧,٨٧٩	٥٣٠,٤٣٤	١٤١,٨٧٨
		٧,٦٤٩,٨٤٢	١,٧٤٣,٦٣٣	٩,٩٢٦,١٣٨	٢,٤٥٦,٧٣٧

١٧ الدفعات على أساس الأسهم

في ٣١ مايو ٢٠٢١، تم منح أسهم عادية في شركة تابعة للمجموعة إلى بعض أفراد المجموعة مقابل اعتبار بقيمة ٦,٠٠٠ ألف درهم. لم يكن لمنح الأسهم أية شروط خدمة أو أداء ("شرط الاستحقاق")، وبالتالي، يتم تقديمها على الفور في تاريخ المنح. فيما يلي تفاصيل الأسهم الممنوحة:

عدد أسهم الشركة
التابعة

١٢,٥٠٠,٠٠٠

الأسهم الممنوحة لبعض موظفي المجموعة

تم تقدير القيمة العادلة في تاريخ المنح (وهو تاريخ القياس) بمبلغ ٤,١٦ ألف درهم للسهم الواحد مع الأخذ في الاعتبار الشروط والأحكام التي تم بموجبها منح الأسهم. بلغ إجمالي القيمة العادلة لمكافآت الأسهم، ناقصاً الاعتبار المستلم، ما قيمته ٤٦,٠٠٠ ألف درهم وتم إدراجها على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف درهم

عدد الأسهم

٤٦,٠٠٠

١٢,٥٠٠,٠٠٠

المحملة على المصاريف العمومية والإدارية (تكاليف الموظفين)

١٨ العوائد الأساسية للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح للفترة العائد لمالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

(غير مدققة)

٢٠٢٠

(غير مدققة)

٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

(غير مدققة)

٢٠٢٠

(غير مدققة)

٢٠٢١

٧٨٢,٤٥٣

٢,٦١٩,٨٠٦

٦٧٠,٢٥٩

١,٢٨٧,١٣٤

الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)

١,٨٢١,٤٢٩

١,٨٢١,٤٢٩

١,٨٢١,٤٢٩

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)

٠,٤٣

١,٤٤

٠,٣٧

٠,٧١

العوائد الأساسية للسهم للفترة (درهم)

١٩ المطلوبات الطارئة والالتزامات

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم	
١١,٢٤٣,٦٨٠	٧١١,٦٩٥	خطابات ضمان
٣٣٤,٥٠٤	١٢٣,٢٢٥	خطابات اعتماد
٦١٩,٠٢٨	٣٥١,١٤٨	التزامات نفقات رأسمالية

تتضمن التزامات النفقات الرأسمالية:

- الالتزامات المتعلقة بأعمال التطوير الجارية للمجموعة والاستثمارات العقارية قيد التطوير كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، البالغة قيمتها ١٣٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٦ مليون درهم)، والموزعة على فترة تمتد حتى ٥ سنوات. تحتوي كافة الاتفاقيات الأساسية على بنود تسمح للمجموعة بإلغاء الالتزام إذا لزم الأمر، والذي يمكن ممارسته وفقاً لظروف السوق.
- التزامات رأسمالية بقيمة ٤١٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء) فيما يتعلق بإنشاء معسكرات عمال تروجان في القرية العالمية للفترة، الختم أبوظبي.

٢٠ موسمية النتائج

لم يتم إدراج أية إيرادات هامة ذات طبيعة موسمية في بيان الأرباح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢١ 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).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢١ قياسات القيمة العادلة (تتمة)

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		تراتبية القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة	علاقة المدخلات غير القابلة للملاحظة بالقيمة العادلة
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم				
استثمارات في أسهم مدرجة - استثمارات في موجودات مالية	٤,١١٢,٧٤٤	٣٠٣,٥٠٠	المستوى ١	أسعار متداولة في سوق نشطة	لا يوجد	لا ينطبق
استثمارات دين مدرجة - استثمارات في موجودات مالية	٥٣٩,٧٨٤	-	المستوى ١	أسعار متداولة في سوق نشطة	لا يوجد	لا ينطبق
استثمارات في أسهم غير مدرجة - استثمارات في موجودات مالية	٢,١٩٢,٢١٣	٧٦٦,٠٨٢	المستوى ٣	طريقة التدفقات النقدية المخصومة	صافي قيمة الموجودات	كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، زادت القيمة العادلة.

لم تكن 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.

٢٢ 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: يتضمن تطوير وإدارة العقارات، وخدمات المقاولات، وتصميم المناظر الطبيعية وتنفيذها، وإدارة معسكرات العمال، وبيع العقارات.

القطاع الرقمي: يتضمن تقديم الخدمات فيما يتعلق بتصميم الإعلانات وإنتاجها، وعروض السينما والخدمات المرتبطة بها، وتجارة لوازم معالجة الحاسوب والبيانات وصيانة شبكات الحاسوب.

القطاع الصناعي: يتضمن صيانة وتجارة الماكينات والمعدات البحرية وبيع السفن والقوارب بالتجزئة وبيع قطع الغيار. كما يتضمن تجارة التجزئة للأثاث المنزلي والمكتبي.

يتعلق قطاع الأغذية بالشركة العالمية القابضة ويتضمن 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.

يتضمن قطاع الرعاية الصحية مستلزمات الرعاية الصحية واللوازم الطبية الأخرى، وإيرادات من تأجير المعدات الطبية وبيع المعدات الطبية.

يتعلق قطاع الأموال بالشركة العالمية القابضة ويتضمن الاستثمارات وخدمات الوساطة المقدمة فيما يتعلق بالأوراق المالية، والاستثمار في المؤسسات الرياضية وبعض الشركات التابعة المملوكة جزئياً مع مجموعة متنوعة من الموجودات والاستثمارات (مثل الرعاية الصحية، والإنشاء، والعقارات، والصناعة، والعمليات من الخدمات الأخرى).

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

الشركة العالمية القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٢ التحليل القطاعي (تتمة)

قطاع المرافق		قطاع الغازات		القطاع الرقسي		القطاع الصناعي		قطاع الأبقية		قطاع الأموال		قطاع الرعاية الصحية		قطاعات اخرى		الإجمالي	
٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٠ ألف درهم	
٢١٢,٠٣٩	٢١٢,٠٣٩	٣٥٧,١٧٩	٣٥٧,١٧٩	٤٤٥,٥٥٢	٤٤٥,٥٥٢	٣٨٢,٩١١	٣٨٢,٩١١	٥٩٦,٣٣٠	٥٩٦,٣٣٠	٥٢١,١٣٠	٥٢١,١٣٠	١٣٠,٠١٩	١٣٠,٠١٩	-	-	٤,٩٢٢,٣٨٨	
(١٣٢,٧٨١)	(١٣٢,٧٨١)	(٢١٠,٢٨٤)	(٢١٠,٢٨٤)	(٤٢٥,٥٨٤)	(٤٢٥,٥٨٤)	(٢٨٧,٥٧٨)	(٢٨٧,٥٧٨)	(٥٥٥,٣٩٩)	(٥٥٥,٣٩٩)	(٣٣٧,٣١٦)	(٣٣٧,٣١٦)	(١٢٣,٠٧٨)	(١٢٣,٠٧٨)	-	-	(٥,٨٦٥,٢١١)	
٧٩,٢٥٨	٧٩,٢٥٨	٩٦,٩٥٥	٩٦,٩٥٥	١١٥,٣٥٥	١١٥,٣٥٥	٩٥,٣٣٣	٩٥,٣٣٣	٥٤,٦١٠	٥٤,٦١٠	١٨٣,٨١٤	١٨٣,٨١٤	٦,٦٦١	٦,٦٦١	-	-	٤,١٠٠,٩٢٧	
-	-	(٤٨٩)	(٤٨٩)	(١,١١٣)	(١,١١٣)	(٧,٠١٩)	(٧,٠١٩)	(٢٣,٤٢١)	(٢٣,٤٢١)	(٥٤٤)	(٥٤٤)	(١)	(١)	-	-	(٣٩,٤٨٧)	
(١١,٥١٥)	(١١,٥١٥)	(١١٣,٠٨٥)	(١١٣,٠٨٥)	(٤٧,٦٥٩)	(٤٧,٦٥٩)	(٢٠,٧٣٧)	(٢٠,٧٣٧)	(٢٨,٩٨٣)	(٢٨,٩٨٣)	(٤٧,٧٦٤)	(٤٧,٧٦٤)	(١٣,٠٦٥)	(١٣,٠٦٥)	(١٩,٢٦٩)	(١٩,٢٦٩)	(١٨٨,٧٥٧)	
٦٧,٧٣٣	٦٧,٧٣٣	(١٧,١٧٩)	(١٧,١٧٩)	٦٦,٠٠٣	٦٦,٠٠٣	٢٧,٤٨٧	٢٧,٤٨٧	١,٨٠٣	(١٢,١٠١)	١٣٥,٥٠٦	١٣٥,٥٠٦	(٦,٠٧٥)	(٦,٠٧٥)	(٢٤,٦٤٩)	(٢٤,٦٤٩)	٣,٢٤٤,٢٤٩	
-	-	٤٤,٩٨٥	٤٤,٩٨٥	١١,٥٠٩	١١,٥٠٩	٢,٢٦٣	٢,٢٦٣	٦,٢٨٤	٨,٨٨٩	-	-	(٧١٥)	٢,٤٦٦	٣,٤٥٣	٨٤٠	٧٠٠,٩٠٤	
-	-	-	-	(٢,٠٦)	(٢,٠٦)	-	-	-	-	-	-	(٢,٤٣٢)	(٩١٠)	-	-	٤٣١,١٥٥	
-	-	٣١٩	٣١٩	-	-	٦,٤١١	٦,٤١١	-	-	-	-	-	-	-	-	١١,٦٨٤	
(٣,٥١٨)	(٣,٥١٨)	(١٢,٤٥١)	(١٢,٤٥١)	(٥,٤٢٠)	(٥,٤٢٠)	(٢,٤٣٢)	(٢,٤٣٢)	(١,٣٠٦)	(٣,٥١٧)	(١,٣٠٦)	(١,٣٠٦)	(١,٥٠٤)	(١,٥٠٤)	١,٤٥٥	١,٤٥٥	(١٥,٢٨٤)	
-	-	-	-	-	-	-	-	٣٥٨	٣٥٨	٢٥	٢٥	-	-	-	-	٤,٢٠٦	
٦٤,٢٥١	٦٤,٢٥١	١٨٠,٤١	١٨٠,٤١	٧٢,٤٨٦	٧٢,٤٨٦	٣٣,٢٠٨	٣٣,٢٠٨	٧,٣٢٩	٧,٣٢٩	١٣٥,٣٧٢	١٣٥,٣٧٢	(١٠,٧٢٧)	(١٠,٧٢٧)	٤,٣٦١,٠٩٢	٤,٣٦١,٠٩٢	٨١٣,٣٦٦	
١٥,٠٢٣	١٥,٠٢٣	٣٢,٣٩٧	٣٢,٣٩٧	٣١,٢٥٤	٣١,٢٥٤	١١,١١٧	١١,١١٧	٢٩,٨٦٦	٢٩,٨٦٦	٢٩,٨٦٦	٢٩,٨٦٦	١١,١١٧	١١,١١٧	٢٢١,٣٤٤	٢٢١,٣٤٤	١٠,٨,٣٥١	
٣,٥١٨	٣,٥١٨	١٢,٤٥١	١٢,٤٥١	٥,٤٢٠	٥,٤٢٠	٢,٤٥٣	٢,٤٥٣	١,٣٠٦	٣,١٤٤	١٣٤	١٣٤	١,٥٠٤	١,٥٠٤	٥٦,١٠٦	٥٦,١٠٦	١٥,٣٨٤	
-	-	(٢١٩)	(٢١٩)	-	-	(٦,٤١١)	(٦,٤١١)	-	-	-	-	-	-	(١١,٦٨٤)	(١١,٦٨٤)	-	
-	-	-	-	-	-	-	(٢٥)	(٢٥٨)	(٢٥٨)	-	-	-	-	(٤,٢٠٦)	(٤,٢٠٦)	(٣٥٨)	
٨٢,٧٦٦	٨٢,٧٦٦	٦٢,٥٧٠	٦٢,٥٧٠	١٠٩,٦٠٠	١٠٩,٦٠٠	٤٠,٨٦٧	٤٠,٨٦٧	٢٢,١٢٧	٢٢,١٢٧	١٠,٠٤٧	١٠,٠٤٧	٣,٧٢٧	(٢,٤٦٤)	٤,٢٢٢,٦٥٢	٤,٢٢٢,٦٥٢	٩٦٦,٩١٢	
١,٦٦٢,٠٣٦	١,٦٦٢,٠٣٦	١,٠٦٣,٤٤٠	١,٠٦٣,٤٤٠	٤١,٥٣٨,١١١	٤١,٥٣٨,١١١	٣٨٧,٨٩٢	٣٨٧,٨٩٢	١,٤٠٩,١٠٠	١,٤٠٩,١٠٠	١,٢٧٦,٤٤٢	١,٢٧٦,٤٤٢	١,٥١٤,٩٦٦	١,٥١٤,٩٦٦	٥٨,٣١٦,١٦٩	٥٨,٣١٦,١٦٩	١٤,٠١٢,٢٨٠	
٥٤٠,٠٣٥	٥٤٠,٠٣٥	٢,٣٣٥,٠٤٩	٢,٣٣٥,٠٤٩	٢,٥٧٨,١٤٢	٢,٥٧٨,١٤٢	٤٣٦,٣٧٢	٤٣٦,٣٧٢	٥٧٢,٧٠٧	٥٧٢,٧٠٧	٤٣٦,٣٧٢	٤٣٦,٣٧٢	٢١٥,٢٢٢	٢١٥,٢٢٢	٣٢,٥٠٠,٣٥٥	٣٢,٥٠٠,٣٥٥	٦,١٠٩,٣٤٧	

٢٣ الأحداث اللاحقة

لاحقاً لنهاية الفترة، استحوذت المجموعة على الشركات التالية:

- (١) مركز أبوظبي للخلايا الجذعية – حصة ملكية بنسبة ٧٠٪
(٢) الشركة القابضة للاستثمار الزراعي (إثمار) المحدودة – حصة ملكية بنسبة ٥٠٪

بالإضافة إلى ذلك، بعد نهاية الفترة، بدأت الشركة التابعة التالية للمجموعة إجراءات إدراجها في السوق الثانوية لإمارة أبوظبي.

- (١) شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م

لا تزال المتطلبات القانونية لعمليات الإدراج المذكورة أعلاه قيد الإجراء.