

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية للفترة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٣٥-٨	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الدار العقارية ش.م.ع.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الدار العقارية ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكلٍ من البيانات الموجزة الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤/اعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل
جورج نجم
رقم القيد ٨٠٩
١٠ مايو ٢٠٢١
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٩٦١,٥٢٣	٢,٩٢٩,٤٠٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٨,٠٨٥	١٨٨,٤٨٧	٦	موجودات غير ملموسة والشهرة
١٦,٤٦٢,٩١٦	١٦,٨٦٧,٥٨٢	٧	استثمارات عقارية
١٢٣,٨٨٩	١٢٤,٣٧٢	٨	استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٥٣,٩٠٥	٤٧,٢٠٢	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٨,٣٢١	٢٣٢,٩٤٠	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
<u>١٩,٨٦٨,٦٣٩</u>	<u>٢٠,٣٨٩,٩٨٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,٧٨٨,٦٥٢	٤,٧٩١,١٤٢		أرض محتفظ بها للبيع
٢,٧١٩,٧٧٠	٢,٢٧٧,٤٩٩	١١	أعمال تطوير قيد الإنجاز
٨٩٢,٢٨٨	٨٥٥,٧٨٧	١٢	مخزون
١,٠١٧,٨٦٦	١,١٨٧,١٣٤		موجودات العقود
٥,٤٤٧,٦١٥	٥,٧٧٢,٠٦١	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٤٩٧,٨١٨	٥,٤٢٧,٩٤٥	١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٢٠,٣٦٤,٠٠٩</u>	<u>٢٠,٣١١,٥٦٨</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤٠,٢٣٢,٦٤٨</u>	<u>٤٠,٧٠١,٥٥٣</u>		مجموع الموجودات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي تحوط التدفقات النقدية
			احتياطي إعادة تقييم استثمار
			أرباح مستتبة
٧,٨٦٢,٦٣٠	٧,٨٦٢,٦٣٠		
٣,٩٣١,٣١٥	٣,٩٣١,٣١٥		
(٣١,٠٥٤)	(٣٢,١٤٦)		
١٨,١٤٢	١١,٤٤٠		
١٣,٨٤٩,٧٦٠	١٣,٢٥٢,٤٢٤		
٢٥,٦٣٠,٧٩٣	٢٥,٠٢٥,٦٦٣		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٧٠,٨٩٢	٧٢,٠٠١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥,٧٠١,٦٨٥	٢٥,٠٩٧,٦٦٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
		١٤	صكوك غير قابلة للتحويل
		١٤	قروض بنكية
			محتجزات دائنة
			مطلوبات عقود الإيجار
			مزايا للموظفين
			أدوات مالية مشتقة
٣,٦٣٤,٦٨٤	٣,٦٣٦,٣٠٣		
٣,٧٦٤,٣٩٢	٣,٦٠٢,٦٦٤		
٢٧٠,٢٥٢	٣٦٠,٨١٥		
٣٠٤,٦١١	٢٨٣,٩٧٥		
١٨٢,٦٦٥	٢٠٨,٣٦٣		
١٣,٦٧٥	١٢,٧٩٨		
٨,١٧٠,٢٧٩	٨,١٠٤,٩١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		١٤	صكوك غير قابلة للتحويل
		١٤	قروض بنكية
			محتجزات دائنة
			مطلوبات عقود الإيجار
			أدوات مالية مشتقة
		١٥	دفعات مقدمة من عملاء
			مطلوبات العقود
		١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٦,٤٢٣	٣٢,٦٤٧		
٥٦٩,٦٦٢	٥٠٧,١٩٠		
٦٠٩,٣٠٩	٦٧٧,٢٥٢		
٣٥,٠٨٧	٤٧,٨٢١		
١,٦٥٥	-		
٣٧٥,١٦٩	٣٣٥,٤٦٧		
٢٥٠,٤٩٧	٢٦٠,٦٩٨		
٤,٤٨٢,٨٨٢	٥,٦٣٧,٨٩٦		
٦,٣٦٠,٦٨٤	٧,٤٩٨,٩٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٥٣٠,٩٦٣	١٥,٦٠٣,٨٨٩		مجموع المطلوبات
٤٠,٢٣٢,٦٤٨	٤٠,٧٠١,٥٥٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً لمبادئ التقارير المطبقة لإعداد التقارير المالية المرحلية، تظهر البيانات المالية الموجزة الموحدة بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد، الأداء المالي الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة.

DocuSigned by:

81E66EB8B8664BF

جريج فيور

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية والإستدامة

DocuSigned by:

58B5E8D124E748D

طلال النيابي

الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:

279C34579784D4

محمد المبارك

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
١,٧٥٧,٠١١	٢,٠٤١,٠١٩	٢٣ إيرادات ودخل الإيجار
(١,٠٥٨,٣٤٥)	(١,٢٦٤,٦٠٥)	٢٣ تكاليف مباشرة
٦٩٨,٦٦٦	٧٧٦,٤١٤	إجمالي الربح
(١٨,٢٣٦)	(٣٧,٨٨١)	مصاريف بيع وتسويق
(٥٨,١٨٥)	(٦٠,٢٤٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦٦,٠٨٣)	(٦١,٩٣٦)	تكاليف موظفين
(٣٣,٢٢٥)	(٤٧,٤٩٤)	استهلاك وإطفاء
(٢١,١٣٧)	(٤٤,٩٥٧)	المخصصات، إنخفاض القيمة وشطب، صافي أخرى
(١٣٤,٩٢٨)	(٤٦,٩٩٠)	٧ خسارة إعادة تقييم إستثمارات عقارية
٣,٨٥٥	-	مكسب من تحويل أعمال تطوير قيد الإنجاز إلى إستثمارات عقارية نتيجة التغير في الإستخدام
(٩٠٣)	(١,٩٥٨)	٨ الحصة من نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٧٦	١,٣٧٤	مكسب من إستبعاد إستثمار عقاري
-	٩٩,٤٦٩	١/٢٨ مكسب من شراء صفقة
٢١,٦٤٠	١٢,٢٧٠	١٧ إيرادات تمويل
(٩١,٠٩٧)	(٦٤,٣٤٤)	١٨ تكاليف تمويل
١,٨٣٢	٢٠,١٣٦	١٩ إيرادات أخرى
٣٠٢,٣٧٥	٥٤٣,٨٥٥	ربح الفترة
٣٠٠,١٠١	٥٤٢,٧٤٦	عائد إلى:
٢,٢٧٤	١,١٠٩	مالكي الشركة
٣٠٢,٣٧٥	٥٤٣,٨٥٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٠٣٨	٠,٠٦٩	٢٠ العائد الأساسي والمخفض للسهم بالدرهم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
٣٠٢,٣٧٥	٥٤٣,٨٥٥	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر		
<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>		
خسارة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
(٣,٥٠٧)	(٦,٧٠٢)	
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>		
مكسب / (خسارة) القيمة العادلة الناتجة من أدوات التحوط خلال الفترة مصنفة ضمن تحوطات التدفقات النقدية		
(٧,٤٣٨)	٨٧٧	
إعادة تصنيف (المكسب) / الخسارة المتراكمة الناتجة عن أدوات التحوط إلى الربح أو الخسارة (إيضاح ١٨)		
١,٧٢٤	(١,٩٦٩)	
(٩,٢٢١)	(٧,٧٩٤)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٩٣,١٥٤	٥٣٦,٠٦١	مجموع الدخل الشامل للفترة
مجموع الدخل الشامل عائد إلى:		
مالكي الشركة		
حقوق الملكية غير المسيطرة		
٢٩٠,٨٨٠	٥٣٤,٩٥٢	
٢,٢٧٤	١,١٠٩	
٢٩٣,١٥٤	٥٣٦,٠٦١	

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المجموع ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم أرباح مستبقة ألف درهم	احتياطي إستثمار ألف درهم	احتياطي تحوط التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
٢٤,٩٥١,٢٥٠	١١٣,٧٤٤	٢٤,٨٣٧,٥٠٦	١٣,٥٥٧,٦٠٤	١٩,٤٣٩	(٣٣,٤٨٢)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٣٠٢,٣٧٥	٢,٢٧٤	٣٠٠,١٠١	٣٠٠,١٠١	-	-	-	-	ربح الفترة
(٩,٢٢١)	-	(٩,٢٢١)	-	(٣,٥٠٧)	(٥,٧١٤)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١,١٤٠,٠٨٢)	-	(١,١٤٠,٠٨٢)	(١,١٤٠,٠٨٢)	-	-	-	-	أنصبة أرباح (إيضاح ٢٥)
٢٤,١٠٤,٣٢٢	١١٦,٠١٨	٢٣,٩٨٨,٣٠٤	١٢,٢١٧,٦٢٣	١٥,٩٣٢	(٣٩,١٩٦)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٢٥,٧٠١,٦٨٥	٧٠,٨٩٢	٢٥,٦٣٠,٧٩٣	١٣,٨٤٩,٧٦٠	١٨,١٤٧	(٣١,٠٥٤)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
٥٤٣,٨٥٥	١,١٠٩	٥٤٢,٧٤٦	٥٤٢,٧٤٦	-	-	-	-	ربح الفترة
(٧,٧٩٤)	-	(٧,٧٩٤)	-	(٦,٧٠٢)	(١,٠٩٢)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١,١٤٠,٠٨٢)	-	(١,١٤٠,٠٨٢)	(١,١٤٠,٠٨٢)	-	-	-	-	أنصبة أرباح (إيضاح ٢٥)
٢٥,٠٩٧,٦٦٤	٧٢,٠٠١	٢٥,٠٢٥,٦٦٣	١٣,٢٥٢,٤٢٤	١١,٤٤٠	(٣٢,١٤٦)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
	٣١٤,٧٨٤	١٥٩,٥٣٢
	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية	
٥	١٩,٦٣٥	(٦,٧٧٨)
	شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
٦	(٢,٥٥٠)	(١,٦٤١)
	شراء موجودات غير ملموسة	
٧	(٢٢,٩٩٨)	(١٠,٠٨٦)
	إضافات لاستثمارات عقارية	
	١٦,٠٣٢	٤,٩٢٥
	عائدات من إستبعاد إستثمارات عقارية	
٢٨	(٦٢,٣٣٩)	-
	الإستحواذ على شركات تابعة، صافي من النقد المستحوذ	
	١٧٧,١٨٢	١٢٨,٦٩٢
	النقص في ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر	
	١,٥٢٤	٢٣٥,٠١٣
	نقص في أرصدة بنكية مقيدة	
	١٠,١٤٦	٥١,٨٦٥
	إيرادات تمويل مستلمة	
	٩٧,٣٦٢	٤٠١,٩٩٠
	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
	(١,٠١٤,٥٠٠)	-
	تسديد قروض بنكية	
	٨٠٣,٧٧٤	-
	عائدات من قروض بنكية	
	(١٠,٤٦٦)	(١٧,٢٣٧)
	تسديد الجزء الأساسي لإلتزامات عقود إيجار	
	(٨٠,٠٩٤)	(٩٠,٨٧١)
	تكاليف تمويل مدفوعة	
	(٣٧٢)	(٧٤٨)
	أنصبة أرباح مدفوعة	
	(١,٦٥٥)	-
	النقد المدفوع نتيجة تسويات الأدوات المالية المشتقة المستخدمة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة	
	(٣٠٣,٣١٣)	(١٠٨,٨٥٦)
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
	١٠٨,٨٣٣	٤٥٢,٦٦٦
	صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد	
١٣	٢,٥٨٦,٤٨٥	٢,٢٩٠,١١٢
	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة	
١٣	٢,٦٩٥,٣١٨	٢,٧٤٢,٧٧٨
	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة	

للحصول على تفاصيل المعاملات غير النقدية المستبعدة من بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد راجع إيضاح ٢٦.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١ معلومات عامة

تمت الموافقة على إنشاء شركة الدار العقارية ش.م.ع. ("الشركة") بموجب القرار رقم (١٦) لسنة ٢٠٠٤ الصادر عن دائرة التخطيط والاقتصاد لإمارة أبوظبي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٤. تم إعلان تأسيس الشركة بموجب المرسوم الوزاري رقم (٥٩) لسنة ٢٠٠٥ الصادر عن وزير الاقتصاد لدولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٥.

إن المقر الثابت للشركة هو في دولة الإمارات العربية المتحدة وعنوانها المسجل هو ص.ب. ٥١١٣٣، أبوظبي.

إن الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في عدد من القطاعات وبشكل رئيسي في مجالات تطوير وبيع واستثمار وإنشاء وإدارة العقارات والخدمات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، تعمل المجموعة في إدارة وتشغيل الفنادق والمدارس والمراسي ومحطات التبريد والمطاعم ونوادي الشاطئ وملعب الغولف.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - المرحلة رقم ٢: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، المعيار الدولي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال معدلات الفائدة المعروضة بين البنوك بمعدلات فائدة بدون مخاطر بديلة. تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية، أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها إعادة التشكيل مباشرة، ليتم التعامل معها كتغييرات في معدلات الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في معدل الفائدة في السوق.
- يجب إجراء التغييرات المطلوبة من إعادة تشكيل ايبور للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط.
- تقديم إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة معدلات الفائدة بدون مخاطر كتحوط لمكون المخاطر.

قامت المجموعة بتطبيق تعديلات المرحلة ٢ بأثر رجعي. ومع ذلك، وفقاً للاستثناءات المسموح بها في تعديلات المرحلة ٢، اختارت المجموعة عدم إعادة بيان أرقام الفترة السابقة لتعكس تطبيق هذه التعديلات، بما في ذلك عدم تقديم إفصاحات إضافية لسنة ٢٠٢٠. لا يوجد تأثير على أرصدة حقوق الملكية الافتتاحية نتيجة التطبيق بأثر رجعي.

تقدم تعديلات المرحلة ٢ إعفاء عملي من متطلبات معينة في المعايير الدولية للتقارير المالية. تتعلق هذه الإعفاءات بتعديلات الأدوات المالية و عقود الإيجار أو علاقات التحوط الناتجة عن استبدال معدلات الفائدة القياسية في العقد بمعدلات مرجعية بديلة جديدة.

إذا كان أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي أو الالتزام المالي المقاسة بالتكلفة المطفأة نتيجة لإعادة تشكيل معيار سعر الفائدة، تقوم المجموعة بتحديث معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي أو الالتزام المالي ليعكس التغيير المطلوب من إعادة التشكيل. إن التغيير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية مطلوب من خلال إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة إذا تم استيفاء الشروط التالية:

- التغيير ضروري كنتيجة مباشرة لإعادة التشكيل؛ و
- الأساس الجديد لتحديد التدفقات النقدية التعاقدية يعادل اقتصادياً للأساس السابق - أي الأساس قبل التغيير مباشرة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - المرحلة رقم ٢: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، المعيار الدولي رقم ٤ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (يتبع)

إذا تم إجراء تغييرات على أصل مالي أو التزام مالي بالإضافة إلى تغييرات على أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية المطلوبة من خلال إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة، تقوم المجموعة أولاً بتحديث معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي أو الالتزام المالي ليعكس التغيير المطلوب من خلال إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة. لاحقاً، تقوم المجموعة بتطبيق سياسات المحاسبة عن التعديلات الموضحة أعلاه على التغييرات الإضافية.

تقدم التعديلات كذلك استثناءً لاستخدام معدل الخصم المعدل الذي يعكس التغيير في معدل الفائدة عند إعادة قياس التزام عقد الإيجار نتيجة تعديل عقد الإيجار الذي يتطلبه إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة.

أخيراً، تقدم تعديلات المرحلة ٢ سلسلة من الاستثناءات المؤقتة من بعض متطلبات محاسبة التحوط عندما يحدث تغيير مطلوب من خلال إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة على بند متحوط له و / أو أداة تحوط تسمح باستمرار علاقة التحوط دون انقطاع. تطبق المجموعة الإعفاءات التالية عندما لا يعود عدم اليقين الناتج عن إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة موجوداً فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ التدفقات النقدية القائمة على أساس معدل الفائدة للبند المتحوط أو أداة التحوط:

- تقوم المجموعة بتعديل تحديد علاقة التحوط لتعكس التغييرات التي يتطلبها إعادة التشكيل دون التوقف عن علاقة التحوط؛ و
- عندما يتم تعديل بند متحوط له في تحوط التدفقات النقدية ليعكس التغييرات التي يتطلبها إعادة التشكيل، فإن المبلغ المتراكم في احتياطي تحوط التدفق النقدي يتم اعتباره على أساس المعدل المرجعي البديل الذي يتم بموجبه تحديد التحوط للتدفقات النقدية المستقبلية.

بينما يستمر عدم اليقين في توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية على أساس معدل الفائدة المرجعي للبند المتحوط أو أداة التحوط، تستمر المجموعة في تطبيق السياسات المحاسبية الحالية.

كوفيد - ١٩ - امتيازات الإيجار ذات العلاقة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)

يقدم التعديل للمستأجرين إعفاءً من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد - ١٩ يعتبر تعديلاً لعقد الإيجار. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* وهي متوافقة مع المتطلبات المتعلقة بها من أنظمة دولة الإمارات العربية المتحدة.

لا تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢/٣ أساس التحضير

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات (الدراهم) باعتبارها العملة المستخدمة للمجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس بعض الأدوات المالية والاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

٤ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

إن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة يستلزم من الإدارة اتخاذ الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. ومن الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم تسجيل الاختلاف في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها إعادة مراجعة هذه التقديرات وذلك في حالة أن التعديلات الناتجة عن إعادة التقييم تؤثر على تلك الفترة، أو في حالة كون التعديلات الناتجة عن إعادة مراجعة التقديرات تؤثر في فترة المراجعة والفترات المستقبلية فيتم تسجيلها في تلك الفترات.

عند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الرئيسية التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد كانت مشابهة لتلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٣,٥٠٤,٥٩٠	٢,٩٦١,٥٢٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٩٥,٨٧٧	١٩,٦٣٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	٥,٨٣٠	الإستحواذ على شركات تابعة (إيضاح ٢٨)
(٢٦٠,٣٣٤)	(٥٦,١٧٤)	الإستهلاك المحمل للفترة/ السنة
(٣٠٢,٨٨٣)	-	إلغاء الإعتراف نتيجة بيع شركات تابعة
(٧٣,٧٣٤)	-	إلغاء الإعتراف نتيجة بيع أعمال
(٥٩٧)	(١,٤١٢)	إستيعادات
(١,٣٩٦)	-	إنخفاض القيمة للفترة/ السنة
<u>٢,٩٦١,٥٢٣</u>	<u>٢,٩٢٩,٤٠٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات حق إستخدام الموجودات يتعلق بشكل رئيسي بعقد إستئجار أراضي بقيمة ٨٨,١٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٦,٦٠٩ ألف درهم).

لم تتم ملاحظة مؤشرات انخفاض في قيمة أي بنود أخرى من الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢١.

٦ الموجودات غير الملموسة والشهرة

خلال الفترة، اعترفت المجموعة بموجودات غير ملموسة وشهرة بمبلغ ١٦٤,٩٥٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء) كجزء من اندماج الأعمال خلال الفترة (إيضاح ٢٨). تتعلق الحركة المتبقية في الموجودات غير الملموسة والشهرة بالإطفاء لموجودات غير ملموسة للفترة بمبلغ ٧,٠٩٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣,٣٦٩ ألف درهم) وإضافات بمبلغ ٢,٥٥٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١,٦٤١ ألف درهم).

٧ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
١٦,٧٨٢,٤٧٦	١٦,٤٦٢,٩١٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٦٩,٠١٠	٢٢,٩٩٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٩٩,٨٥٠)	(٤٦,٩٩٠)	خسارة القيمة العادلة، صافي
(٧٢,١١٦)	(١٤,٦٥٨)	إستيعادات
٨٣,٣٩٦	٤٤٣,٣١٦	تحويلات من أعمال تطوير قيد الإنجاز * (إيضاح ١١)
<u>١٦,٤٦٢,٩١٦</u>	<u>١٦,٨٦٧,٥٨٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٧ استثمارات عقارية (يتبع)

* يمثل ذلك تحويل العقار من "أعمال تطوير قيد الإنجاز" نتيجة للتغيير في الاستخدام حيث دخلت المجموعة في عقد إيجار تشغيلي مع طرف آخر للعقار. سجلت المجموعة مكسب بقيمة عادلة بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٣٤٣ ألف درهم) عند التحويل.

تشمل الاستثمارات العقارية على حق استخدام الموجودات فيما يتعلق بشكل رئيسي بإستئجار الأراضي بمبلغ ٢٧٩,٩٢٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٩٠,٤٠٠ ألف درهم).

خلال الفترة، تم إعادة تقييم القيم العادلة للإستثمارات العقارية الرئيسية على أساس التقييمات الداخلية التي نتج عنها خسارة في القيمة العادلة بمبلغ ٤٦,٩٩٠ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١٣٤,٩٢٨ ألف درهم).

كما قامت المجموعة بإجراء تحليل الحساسية على معدلات الرسملة ومعدلات الإيجار للعقارات التي نتج عنها الاعتراف بخسائر القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. بناءً على تحليل الحساسية هذا:

- قد ينتج عن النقص في معدل الرسملة بنسبة ٥٠ نقطة أساس إلى زيادة في التقييم بمبلغ ٨٠٧,١٠٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤٦٠,٤٥٠ ألف درهم)، بينما ينتج عن الزيادة في معدل الرسملة بنسبة ٥٠ نقطة أساس إلى نقص في تقييم هذه العقارات بمبلغ ٦٨٨,٣٠٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤٠١,٥٠٨ ألف درهم)؛ و
- قد ينتج عن الزيادة في معدلات الإيجار بنسبة ١٠٪ إلى زيادة في التقييم بمبلغ ٩٥٧,٩٩٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٦٣١,٠٥٣ ألف درهم)، بينما ينتج عن النقص في معدلات الإيجار بنسبة ١٠٪ إلى نقص بمبلغ ٩٥٧,٩٩٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٦٣١,٠٥٣ ألف درهم) نقص في تقييم هذه العقارات.

٨ إستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

تتعلق الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالحصة من الخسائر بقيمة ١,٩٥٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩٠٣ ألف درهم). اعتبرت الشركة أن مبلغ الذمم المدينة من أحد المشاريع المشتركة هو جزء من حصة الشركة في المشروع المشترك، وبالتالي فإن الخسائر المعترف بها باستخدام طريقة حقوق الملكية التي تتجاوز استثمارات المجموعة في الأسهم العادية البالغة ٢,٤٤١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١,٩٤٣ ألف درهم) تم تسجيلها على ذمم المجموعة من المشروع المشترك.

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٧,٥٠٠	٣٧,٤٥٠	إستثمار في أوراق مالية إماراتية مدرجة
١٦,٤٠٥	٩,٧٥٢	إستثمار في أوراق مالية إماراتية غير مدرجة
<u>٥٣,٩٠٥</u>	<u>٤٧,٢٠٢</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (يتبع)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هو كما يلي:

المجموع ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم
٤٧,٢٠٢	٩,٧٥٢	-	٣٧,٤٥٠
			٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣,٩٠٥	١٦,٤٠٥	-	٣٧,٥٠٠
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

لم يكن هناك تحويلات خلال الفترة من المستوى ١ والمستوى ٢.

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم
١٣٧,٢٢٦	١٣٦,٩٤٣
١٧٦,٤٧٦	١٧٧,٢٩٢
٨٣,٤٣٠	٧٩,٣٧٨
٣٩٧,١٣٢	٣٩٣,٦١٣
(١٥٨,٨١١)	(١٦٠,٦٧٣)
٢٣٨,٣٢١	٢٣٢,٩٤٠
٣,٠٥٩,٣٨٥	٢,٩٤٥,٢٢٤
٢٤٨,٨٣١	١٨٨,٧٣٠
٩,٠٩٩	٦,٦٧٠
٩٧,٤٠٨	١٠٠,٧٣٤
٢٦,٢٧٢	٢٦,٣٥٠
٥٩٠,٢٥١	١,٠٣٤,٠٣٩
٢٠,٢٣٢	١٧,١٦٧
٩٩٩,٥٦٠	٩٦٨,٢٢٣
٦٠٢,١٣٨	٦٨٢,٧٣٣
٥,٦٥٣,١٧٦	٥,٩٦٩,٨٧٠
(٢٠٥,٥٦١)	(١٩٧,٨٠٩)
٥,٤٤٧,٦١٥	٥,٧٧٢,٠٦١

الجزء المتداول

ذمم مدينة تجارية

تكاليف قابلة للاسترداد

ذمم مدينة متعلقة بتمويل مشاريع

ذمم مدينة من حكومة أبوظبي

مبالغ مستحقة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة

سلفيات ومبالغ مدفوعة مقدماً

فوائد مستحقة

ذمم مدينة متعلقة ببيع شركات تابعة وأعمال

أخرى

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

لاحقاً لفترة التقرير، استلمت الشركة مبلغ ٩١٦,٥٦٨ ألف درهم يتعلق ببيع الشركات التابعة.

خلال الفترة، تم تكوين مخصص لخسائر الإئتمان المتوقعة بمبلغ ٢,٧٠٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٣٢,٠٦٠ ألف درهم) مقابل الذمم المدينة التجارية وتم شطب ذمم مدينة تجارية بمبلغ ١٠,٤٥٧ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤٤٤ ألف درهم).

خلال سنة ٢٠٢٠، قامت الشركة ببيع عمليات تبريد المناطق ("منشآت التبريد") التي تضم كامل حصة المجموعة في السعديات للتبريد ذ.م.م. (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٨٥٪) والسعديات ديستريكت كولنج ذ.م.م. (شركة تابعة مملوكة بالكامل). وفقاً لاتفاقيات البيع والشراء واتفاقية الحوافز، يحق للمجموعة أيضاً الحصول على بدل على شكل رسوم إضافية لكل حمولة إضافية يتعاقد عليها المشتري من عمليات التبريد هذه. في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت الإدارة بتقييم أن البديل المؤجل هو أصل محتمل حيث سيتم تأكيد وجوده من خلال وقوع أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تخضع لسيطرة المجموعة، وبالتالي لا يتم الاعتراف بها كأصل.

١١ أعمال تطوير قيد الإنجاز

تمثل أعمال تطوير قيد الإنجاز تكاليف التطوير والبناء المتكبدة على العقارات التي يتم بناؤها من أجل البيع. فيما يلي الحركة خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٢,٥٤٦,٩٧٢	٢,٧١٩,٧٧٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢,٥٥٦,١٥٦	٤٨٥,٠٩٩	تكاليف التطوير المتكبدة خلال الفترة/السنة
(١,٦٠٠,٤٦٩)	(٤٤١,٤٠٨)	معترف بها في تكاليف العقارات المباعة
(١٠١,٩٦١)	(٤٢,٦٤٦)	تخفيض في القيمة
(٣٧,٣٢٠)	-	تحويلات إلى:
(٥٦٣,٥٥٥)	-	أرض محتفظ بها للبيع
(٨٠,٠٥٣)	(٤٤٣,٣١٦)	مخزون (إيضاح ١٢)
		إستثمارات عقارية (إيضاح ٧)
<u>٢,٧١٩,٧٧٠</u>	<u>٢,٢٧٧,٤٩٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت المجموعة بتحديد صافي القيمة القابلة للتحقيق لأعمال التطوير قيد التنفيذ وسجلت تخفيضاً بمبلغ ٤٢,٦٤٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١,٦٤٤ ألف درهم) فيما يتعلق بالمشاريع قيد التخطيط. تستند تقديرات صافي القيم القابلة للتحقيق إلى الدليل الأكثر موثوقية والمتوفر في تاريخ التقرير للمبلغ الذي من المتوقع أن تحققه المجموعة في سياق أعمالها الاعتيادية. كما تأخذ هذه التقديرات في الاعتبار الغرض من الاحتفاظ بالمخزون.

تقع جميع أعمال التطوير قيد الإنجاز في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

		١٢ المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٨٤٨,٧١٦	٨٠٨,٩٦٠	عقارات مكتملة
٤٣,٥٧٢	٤٦,٨٢٧	مخزون تشغيلي آخر
<u>٨٩٢,٢٨٨</u>	<u>٨٥٥,٧٨٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

خلال الفترة/ السنة، تم تحويل عقارات بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٦٣,٥٥٥ ألف درهم) إلى المخزون عند اكتمالها (إيضاح ١١).

يقع مخزون العقارات المكتملة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

		١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٣,٨١٩,٩٥٩	٣,٦٣٩,٠٤٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٦٧٧,٨٥٩	١,٧٨٨,٨٩٩	ودائع قصيرة الأجل محتفظ بها لدى البنوك
<u>٥,٤٩٧,٨١٨</u>	<u>٥,٤٢٧,٩٤٥</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٧٠١,٤١٤)	(٥٢٤,٢٣٢)	ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢,٢٠٩,٩١٩)	(٢,٢٠٨,٣٩٥)	أرصدة مقيدة لدى البنوك
<u>٢,٥٨٦,٤٨٥</u>	<u>٢,٦٩٥,٣١٨</u>	النقد ومرادفات النقد

تتضمن الأرصدة المقيدة لدى البنوك أرصدة بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٥٠,٧٩١ ألف درهم) والتي تم إيداعها في حسابات ضمان وتمثل النقد المستلم من العملاء مقابل بيع عقارات قيد التطوير.

يتراوح معدل الفائدة على الودائع لأجل خلال الفترة/ السنة ما بين ٠,٠١٥٪ و ١,٤٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٠٠٣٣٪ و ١,٤٣٪) سنوياً. تم إيداع كافة الودائع البنكية لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٤ قروض بنكية وصكوك غير قابلة للتحويل

قروض بنكية		صكوك غير قابلة للتحويل		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٦٩,٦٦٢	٥٠٧,١٩٠	٣٦,٤٢٣	٣٢,٦٤٧	متداول خلال سنة واحدة
٣,٧٦٤,٣٩٢	٣,٦٠٢,٦٦٤	٣,٦٣٤,٦٨٤	٣,٦٣٦,٣٠٣	غير متداول أكثر من سنة
٤,٣٣٤,٠٥٤	٤,١٠٩,٨٥٤	٣,٦٧١,١٠٧	٣,٦٦٨,٩٥٠	

يتم ضمان بعض القروض البنكية من خلال رهن على قطع أراضي مدرجة ضمن أرض محتفظ بها للبيع (١,٠٢١,٧٣٧ ألف درهم) وموجودات تشغيلية ضمن إستثمارات عقارية (٣,٢٢٩,٧٥٤ ألف درهم) وتحمل تعهد مقابل صافي حقوق الملكية.

خلال الفترة، قامت المجموعة بإلغاء التسهيل الائتماني المتجدد الموقع في مايو ٢٠١٨ والمستحق بمبلغ ٤,٧٩ مليار درهم ودخلت في أربعة تسهيلات ائتمانية متجددة جديدة بإجمالي قيمة ٥ مليار درهم لأغراض الشركة العامة مع مؤسستين ماليتين. اثنان من التسهيلات مع بنك واحد يبلغ مجموعهما ٣ مليار درهم غير مضمونة، وتحمل معدل فائدة بنسبة ١٪ بالإضافة إلى إيور ذات الصلة للقروض المستحقة حتى ٦٦٪ من إجمالي الالتزامات. يتم تطبيق معدل فائدة يبلغ ١,٣٠٪ بالإضافة إلى إيور ذات الصلة على كلا القرضين بمجرد أن يتجاوز إجمالي المبالغ القائمة ٦٦٪ من إجمالي الالتزامات. يتم تسديد هذين التسهيلين المتجددين في ثلاث وخمس سنوات على التوالي من تواريخ الاتفاقية مع خيار تمديد كل منهما لمدة أقصاها سنتين إضافيتين. إن التسهيلات الائتمانية المتجددة الأخرى التي يبلغ مجموعها ٢ مليار درهم مع مؤسسة مالية أخرى تحمل معدل فائدة بسعر إيور ذي الصلة بالإضافة إلى هامش بحد أدنى ١,١٠٪ على أساس قيمة الأصول المتعهد بها المقدمة كضمان. إن كل من هذه التسهيلات المتجددة قابلة للسداد في خمس سنوات من تاريخ الاتفاقية مع خيار لتمديد كل منهما لمدة أقصاها سنتين إضافيتين.

خلال الفترة، قامت المجموعة كذلك بإلغاء اتفاقية التسهيلات الائتمانية بمبلغ ٢٤٠ مليون درهم التي تم توقيعها سابقاً مع أحد البنوك المحلية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ولها تاريخ استحقاق في ٣١ مارس ٢٠٢٣. في وقت الإلغاء، بقي التسهيل غير مسحوب بالكامل.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ٤,١٩٦,٢٢٦ ألف درهم من التسهيلات الائتمانية المتجددة الملتمزم بها على شكل اتفاقيات ثنائية مع مؤسستين ماليتين تستحق في مارس ٢٠٢٤ بقيمة ٨٣٩,٧٣١ ألف درهم و ٣,٣٥٦,٤٩٥ ألف درهم تستحق في مارس ٢٠٢٦.

١٥ دفعات مقدمة من عملاء

تمثل دفعات مقدمة من عملاء بشكل أساسي الأقساط المستلمة من العملاء عن بيع مشاريع تطوير العقارات للمجموعة وودائع التأمين.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٨٧,٩١٧	٢٧٤,١٠٨	ذمم دائنة تجارية
٢,٧٩٦,٩٤٥	٢,٨٦٥,٩٨٩	تكاليف مقاولين مستحقة
٨٩,٠٥٩	١,٢٢٩,١٤٥	أنصبة أرباح دائنة (إيضاح ٢٥)
٦٧,٠٢٨	١٩٦,٧٥٦	مبالغ مستحقة لحكومة أبوظبي
١٧٨,٠٢٥	١٣٣,٨٥٥	دفعات مقدمة من حكومة أبوظبي (إيضاح ١/٢١)
٢٧٥,٣٩٢	٢٩٥,٢٥٥	إيرادات مؤجلة
١٦,٤٣٠	١٥,٩٢٦	مخصص عقود متقلة بالالتزامات
٦٧٢,٠٨٦	٦٢٦,٨٦٢	مطلوبات أخرى
<u>٤,٤٨٢,٨٨٢</u>	<u>٥,٦٣٧,٨٩٦</u>	

لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان سداد كافة الذمم الدائنة وفقاً للشروط الائتمانية المتفق عليها مسبقاً.

١٧ إيرادات تمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٨,٤٢٨	٣,٨٣٢	فوائد/ أرباح محققة على:
٢,٠٥٢	٣٢	ودائع إسلامية
٥,٥٦١	١,٨٥٣	ودائع بنكية ثابتة
		حسابات جارية وتحت الطلب
<u>١٦,٠٤١</u>	<u>٥,٧١٧</u>	إجمالي الفوائد/ الأرباح المكتسبة
٣,٠٤١	٣,٠٠٦	إيرادات تمويل مكتسبة على ذمم مدينة من تمويل مشاريع
٢,٥٥٨	٣,٥٤٧	إيرادات تمويل أخرى
<u>٢١,٦٤٠</u>	<u>١٢,٢٧٠</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٨ تكاليف تمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٨٤,٦٦٩	٦١,٤٠٤
٣,٥٨٦	٣,٦٢٥
١,١١٨	١,٢٨٤
٨٩,٣٧٣	٦٦,٣١٣
١,٧٢٤	(١,٩٦٩)
٩١,٠٩٧	٦٤,٣٤٤

تكاليف تمويل على قروض بنكية وصكوك غير قابلة للتحويل
فك تكلفة التمويل على التزامات عقد الإيجار (إيضاح ٢/٢٢)
أخرى

(المكسب)/الخسارة المتراكمة الناتجة عن أدوات التحوط المعاد تصنيفها
إلى الربح أو الخسارة

١٩ إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
-	٣,٣٢٣
١,٨٣٢	١٦,٨١٣
١,٨٣٢	٢٠,١٣٦

إيرادات تم الإعتراف بها عند تسليم البنية التحتية
أخرى

يتضمن بند آخر مبلغ ٩,٢٠٣ ألف درهم تم استلامها من شركة زميلة لمساهم رئيسي فيما يتعلق بتكاليف تم تكبدها سابقاً من قبل الشركة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٠ العائد للسهم

يتم احتساب مبالغ العائد للسهم بتقسيم ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وحيث أنه لا توجد أدوات مخفضة قائمة، فإن العائد الأساسي والمخفض للسهم متطابقين. يتم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى مالكي الشركة بناءً على أساس البيانات التالية:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣٠٠,١٠١	٥٤٢,٧٤٦
العائد (الف درهم) عائدات لغرض العائد الأساسي والمخفض للسهم (ربح الفترة والمتعلق بمالكي الشركة)	
٧,٨٦٢,٦٣٠	٧,٨٦٢,٦٣٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض العائد الأساسي والمخفض للسهم	
٠,٠٣٨	٠,٠٦٩
العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى مالكي الشركة بالدرهم	

٢١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات ذات علاقة عندما يكون لأحد الجهات القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ جوهري على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تتكون الجهات ذات العلاقة من المساهم الرئيسي والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والمنشآت التابعة لهم. يتم اعتماد شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة ويتم الدخول فيها بشروط متفق عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة. إن حكومة أبوظبي هي مساهم رئيسي غير مباشر للشركة. تشمل الأرصدة والمعاملات الموضحة ما يتعلق بحكومة أبوظبي وكذلك المنشآت التي تسيطر عليها حكومة أبوظبي.

١/٢١ أرصدة الجهات ذات العلاقة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١
(مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٦٠٤,١٩٠	٦١٥,٢٧٦
(١) حكومة أبوظبي ذمم مدينة تجارية وأخرى	
(٦٧,٠٤٩)	(١٩٦,٧٥٦)
ذمم دائنة تجارية وأخرى	
(٧٤,٤٦٦)	(٧٥,٨٧٣)
مطلوبات العقود	
(١٧٨,٠٢٥)	(١٣٣,٨٥٥)
دفعات مستلمة مقدماً (إيضاح ١٦)	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

١/٢١ أرصدة الجهات ذات العلاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
1,٠٠٨,٥٥٨	٩٩٣,٨٢٩	(٢) مساهم رئيسي والشركات الزميلة نم مدينة تجارية وأخرى
(٤,٦٣٥)	(٣,٥٠٠)	نم دائنة تجارية وأخرى
٢٧,٨٠٦	٢٦,٨٣٨	(٣) مستحق من شركات زميلة ومشاريع مشتركة نم مدينة تجارية وأخرى
(٣٢,٦٩٢)	(٣٢,٦٩٢)	(٤) مستحق إلى مشاريع مشتركة لمشاريع متعلقة بالأعمال نم دائنة تجارية وأخرى

تحمل بعض الذمم المدينة من المشاريع المشتركة فائدة سنوية بمعدل ٩٪ ويتم سدادها خلال ٢ إلى ٥ سنوات.

٢/٢١ معاملات الجهات ذات العلاقة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٢٣٤,٦٧٨	٤٨٥,١٩٣	(١) حكومة أبوظبي: إيرادات
-	٣,٣٢٣	إيرادات أخرى
٢,٢٣١	٢,٢٠١	(٢) إيرادات تمويل من تمويل مشاريع
٩,٢١٠	٩,٩٣٢	(٣) مساهم رئيسي والشركات الزميلة: إيرادات
-	٩,٢٠٣	إيرادات أخرى (إيضاح ١٩)
١,٨٦٢	١,٨٦٢	(٤) إيرادات تمويل من مشاريع مشتركة

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على شركة الدار للمشاريع ذ.م.م. من شركة مدن العقارية ش.م.ع.، وهي منشأة مملوكة لحكومة أبوظبي، مقابل بدل يبلغ ٧,٩٤٥ ألف درهم (إيضاح ٢٨).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم
٣,٨٧٨	٤,٩٧٩
١٣٤	٢٣١
١,٣٩٤	١,٧٥٨
<u>٥,٤٠٦</u>	<u>٦,٩٦٨</u>
<u>١,٥٠٠</u>	<u>٤,٠٠٠</u>

(٥) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين ::
رواتب ومكافآت ومزايا أخرى
مزايا ما بعد التوظيف
حوافز طويلة الأجل

(٦) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة - مصاريف

خلال الفترة، قامت الشركة بدفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢٠,٧٠٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ١٣,٩٥٠ ألف درهم).

٢٢ إلتزامات ومطلوبات طارئة

١/٢٢ إلتزامات رأسمالية

إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها وغير المتكبدة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم
١,٢٩٤,٧٨٠	١,٠٧٦,٢٣٦
١,١٥٠,٧٧٩	١٠,١٢١,٣٣٦
<u>٢,٤٤٥,٥٥٩</u>	<u>١١,١٩٧,٥٧٢</u>

مشاريع قيد التطوير
أعمال مشروع قيد الإنجاز قابلة للتعويض

تمثل أعمال المشاريع قيد التنفيذ القابلة للتعويض المبالغ التعاقدية المتبقية المتعلقة بالمشاريع التي تقوم المجموعة بإدارتها، والتي تم إبرام الاتفاقيات المتعلقة بها مع المقاولين واستمرت تحت اسم المجموعة بالنيابة عن حكومة أبوظبي. يتضمن ذلك مبلغ ٩,٢٨١,٧٢٢ ألف درهم من الإلتزامات المستحوذ عليها كجزء من الاستحواذ على شركة الدار للمشاريع ذ.م.م. (إيضاح ١/٢٨) الذي سيتم تمويله من قبل حكومة أبوظبي.

تمتد الإلتزامات المذكورة أعلاه على مدى فترة من سنة إلى خمس سنوات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٢ التزامات ومطلوبات طارئة (يتبع)

٢/٢٢ التزامات عقود إيجار تشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم
٨٧١,٧٦٣	٩٦٦,٣٣٣
١,٨٣٨,٩٦٩	١,٨٣١,١٥٣
١,٥٠٠,٦٦٣	١,٣٠٢,٥٨٧
<u>٤,٢١١,٣٩٥</u>	<u>٤,١٠٠,٠٧٣</u>

المجموعة كمؤجر
خلال سنة واحدة
من السنة الثانية حتى الخامسة
بعد خمس سنوات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم
٣,٥٨٦	٣,٦٢٥
<u>٢٥,٦٥٠</u>	<u>١٤,٥٦٠</u>

المجموعة كمستأجر
فك مصاريف الفوائد على التزامات عقود الإيجار خلال الفترة

إجمالي التدفقات النقدية الخارجة فيما يتعلق بعقود الإيجار

٣/٢٢ المطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم
٩٥٣,١١٩	٩٠٦,٨٩٢
<u>٣</u>	<u>٣</u>

خطابات إعتقاد وضمائم بنكية:
صادرة عن المجموعة

حصة المجموعة في المطلوبات الطارئة لمشاريع مشتركة وشركات زميلة

مدرج ضمن المطلوبات أعلاه ضمانات بنكية وخطابات انتماء بقيمة ٥٣٢,٤٢٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٨٦,٥٦٤ ألف درهم) متعلقة بشركة مقاولات تابعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معلومات قطاعية

١/٢٣ قطاعات التشغيل

خلال الفترة، قامت المجموعة بتطبيق نموذج جديد لتشغيل المجموعات. يعزز النموذج الجديد المرونة والمساءلة في جميع أنحاء المؤسسة، ويحدد المسؤوليات الرئيسية للإدارة وتقارير الإدارة الداخلية، مع ضمن قطاعي أعمال أساسيين: تطوير الممتلكات وإدارتها، وإدارة الموجودات. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بإعادة تنظيم قطاعاتها لتعكس نموذج التشغيل الجديد. بعد إعادة التنظيم، تم تحديد أنشطة التعليم والاستثمارات الرئيسية التي تم تجميعها ضمن قطاع التشغيل "الأعمال الثانوية" سابقاً كقطاعات تشغيل منفصلة وتم تغيير اسم إدارة التطوير إلى "خدمات إدارة المشاريع". تم إعادة بيان فترات المقارنة وفقاً لذلك.

لأغراض إعداد تقارير الإدارة الداخلية، تم تجميع عمليات المجموعة في قطاعات ذات خصائص اقتصادية متشابهة. ترى الإدارة أن هذا يتم تحقيقه على أفضل وجه من خلال تطوير العقارات والمبيعات وخدمات إدارة المشاريع والعقارات الاستثمارية والضيافة والترفيه والتعليم والاستثمارات الرئيسية كقطاعات تشغيلية.

وبالتالي، قامت المجموعة بتقديم ستة قطاعات تم إعداد التقارير عنها للفترات الحالية والفترات المقارنة وهي كما يلي:

- تطوير وبيع العقارات - تطوير وبيع العقارات
- خدمات إدارة المشاريع - إدارة المشاريع المختلفة
- الاستثمارات العقارية - إستحواذ وإدارة العقارات السكنية والتجارية والتجزئة وتأجيرها
- الضيافة والترفيه - الفنادق والأنشطة الترفيهية
- التعليم - تقديم خدمات التعليم
- الاستثمارات الرئيسية - تشمل المقاولات وعمليات إدارة الإنشاءات والمرافق

تماشياً مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٨ (نهج الإدارة)، أدت إعادة التنظيم هذه إلى إعادة البيان في تقرير القطاعات لجميع الفترات المقارنة. استناداً إلى المعلومات المقدمة إلى الإدارة العليا للمجموعة بشأن تخصيص الموارد واستراتيجيات التسويق وخطوط التقارير الإدارية وقياس أداء الأعمال، تم تحديد القطاعات التي يجب إعداد تقرير عنها بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ وفقاً لهيكل الأنشطة الاستثمارية والخدمات المقدمة لمجموعات العملاء.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (بتبع)

٢٣ معلومات قطاعية (بتبع)
١/٢٣ قطاعات التشغيل (بتبع)

إن المعلومات القطاعية لعمليات المجموعة المستمرة هي كما يلي:
الطاقة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

الموجزة	إدارة الأصول				تطوير وإدارة العقارات			إجمالي الإيرادات (١)
	حقوق	الإستثمارات الرئيسية	التعليم	الضريبة والتدريب	إستثمارات عقارية	إدارة المشاريع	تطوير وبيع العقارات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٤٣٤,٧١٣	-	٢١٦,٥٨٦	١٢٦,٩٩٤	٤٩,٤٠٧	-	٣٨٢,٠٨٢	٦٥٩,٦٤٤	
١٨٧,٧٩٠	-	-	-	٤٣,٤١٢	-	١,٥٨٠	١٤٢,٧٩٨	
٤١٨,٥١٦	-	-	-	-	٤١٨,٥١٦	-	-	
-	(٣٧,٦٦٥)	٣١,٦٣٩	٤,٦٠٤	-	١,٤٢٢	-	-	
٢,٠٤١,٠١٩	(٣٧,٦٦٥)	٢٤٨,٢٢٥	١٣١,٥٩٨	٩٢,٨١٩	٤١٩,٩٣٨	٣٨٣,٦٦٢	٨٠٢,٤٤٢	
(١,٢٣٥,٠٢١)	٣٣,٨٦٠	(٢٠٩,٥٦٦)	(٩٠,٠٥٧)	(٧٨,٥٩٩)	(٧٣,٨٠٤)	(٢٩٣,٧٩٧)	(٥٢٣,٠٥٨)	
(٢٩,٥٨٤)	-	-	-	-	(٢٩,٥٨٤)	-	-	
٧٧٦,٤١٤	(٣٨,٠٥)	٣٨,٦٥٩	٤١,٥٤١	١٤,٢٢٠	٣١٦,٥٥٠	٨٩,٨٦٥	٢٧٩,٣٨٤	

(١) يتضمن إجمالي إيرادات الإستثمارات العقارية مبلغ ٢٩,٥٨٤ ألف درهم يمثل إيرادات رسوم الخدمات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (بتبع)

٢٣ معلومات قطاعية (بتبع)
١/٢٣ قطاعات التشغيل (بتبع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) - معاد بيانه

الموحدة ألف درهم	إدارة الأصول					تطوير وإدارة العقارات				
	حذفات ألف درهم	الإستثمارات الرئيسية ألف درهم	التعليم ألف درهم	التزقيف والترقيف ألف درهم	الضماقة ألف درهم	إستثمارات عقارية ألف درهم	إدارة المشاريع ألف درهم	خدمات ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم	إيرادات من عملاء خارجيين - مع مرور الوقت - في زمن محدد - التأخير ما بين القطاعات
١,١٠٦,٣٣٧	-	٢٦٢,٧٤٢	١٢٧,٦٩٩	٧١,٥٢٩	-	١٢٢,٨٨٦	-	٥٢١,٤٨١	-	إجمالي الإيرادات (١)
٣٣٢,٧٠١	-	-	٦٩,٤٠٥	٦٩,٤٠٥	-	١,٩٢٣	-	١٦١,٣٦٣	-	تكلفة الإيرادات باستثناء رسوم الخدمة
٤١٧,٩٧٣	-	-	-	-	٤١٧,٩٧٣	-	-	-	-	مصاريف رسوم الخدمة
-	(١٩,٦٩٧)	١٧,٨٨٧	١,١٥١	١٢٨	٥٣١	-	-	-	-	
١,٧٥٧,٠١١	(١٩,٦٩٧)	٢٨٠,٦٢٩	١٢٨,٨٥٠	١٤١,٠٦٢	٤١٨,٥٠٤	١٢٤,٨١٩	-	٦٨٢,٨٤٤	-	
(١,٠٣٠,٠٩٠)	٢٢,٠١٨	(٢٣٨,٧٩٢)	(٩٨,٩٠٥)	(١٢٦,٥٧٣)	(٧,٩٧٦)	(١٠٨,٦٢١)	-	(٤١٢,٢٤١)	-	
(٢٨,٢٥٥)	-	-	-	-	(٢٨,٢٥٥)	-	-	-	-	
٦٩٨,٦٦٦	٢,٣٢١	٤١,٨٣٧	٢٩,٩٤٥	١٨,٤٨٩	٣١٩,٢٧٣	١٦,١٩٨	-	٢٧,٠٦٣	-	إجمالي الربح

(١) يتضمن إجمالي إيرادات الإستثمارات العقارية مبلغ ٢٨,٢٥٥ ألف درهم يمثل إيرادات رسوم الخدمات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (بتبع)

٢٣ معلومات قطاعية (بتبع)

١/٢٣ قطاعات التشغيل (بتبع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) - معاد ببانه (بتبع)

المجموعة ألف درهم	تطوير وإدارة العقارات				إجمالي الربح
	حقوق ألف درهم	الإستثمارات الرئيسية ألف درهم	إدارة الأصول ألف درهم	الصيانة والتطوير ألف درهم	
٦٩٨,٦٦٦	٢,٣٢١	٤١,٨٢٧	٢٩,٩٤٥	١٨,٤٨٩	٢٧٠,٦٠٢
(٦١,٩٣٨)	٣١٩	(٩,٨٤٦)	(١٠,٥٥١)	(٣٩,٦٩٢)	-
(٣٦,٩١٢)	-	٣٩٧	(٤,٦١٧)	(١)	(١,٩٠١)
(١٣٤,٩٢٨)	-	-	-	-	-
٢,٨٥٥	-	-	-	-	٢,٨٥٥
١٧٦	-	-	-	١٨	-
(٦,٥٣١)	(٣,٩٢٦)	-	-	١,٣٩٤	١
١,١٥١	١,١٥١	-	-	-	-
٤٧١,٤٨٨	(١٣٥)	٣٦,٣٨٨	١٥,١٧٢	(١٩,٧٩٢)	٢٧٦,٥٥٢
(٩١٢)					
(١٩,٣٨٧)					
(٢٦٦)					
(٧٩,٣٢٢)					
(٤,١٤٥)					
٢١,٦٤٠					
(٩١,٠٩٧)					
٤,٣٢٣					
٢٠,٢٣٧٥					

ربح القطاع

حصة في ربح شركات زينة وشمارع مشتركة
مصروف بيع وتسيير
مخصصات، انخفاض في القيمة وشطب - صافي
مصروف صورية وإدارية
استهلاك وإطفاء
إيرادات تمويل
تكاليف تمويل
إيرادات أخرى

ربح الفترة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (بتبع)

٢٣ معلومات قطاعية (بتبع)
١/٢٣ قطاعات التشغيل (بتبع)

إن موجودات ومطوبات القطاعات والنفقات الرأسمالية والمشاريع هي كما يلي:

	إدارة الأصول					تطوير وإدارة العقارات		
	المجموعة ألف درهم	حذوفات ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	الاستثمارات الرئيسية ألف درهم	التعليم ألف درهم	الضيافة والترفيه ألف درهم	عقارية ألف درهم	إدارة التطوير ألف درهم
٤٠,٧٠١,٥٥٣	٢,٠٢٨	٤,٣٨٠,٦٥١	٨٩٩,٨٠٥	٧٩٣,٢٢٧	٢,٢٩٢,٢٢٥	١٧,٩٣٢,١٤٢	١,٩٦١,٥٧٨	١٢,٤٣٨,٨٩٧
٢٥,٤٦٥	-	٤٢٧	٥,١٩٢	٨,٦٥٧	٣,٥٩٢	٢,١٤٤	٥,٤٥٣	-
٥٠,٨٠,٩٧	-	-	-	-	-	٢٢,٩٩٨	-	٤٨٥,٠٩٩
٤٠,٢٣٦,٤٤٨	١,٣٧٥	٣,٨٣٨,٣٢٧	٩٠,٢٦٦٧	٨٠٢,٢٠٧	٢,٣٥٦,٨٣٣	١٧,٩٧٦,٩٤٠	١,٥٤٢,٩٧٠	١٢,٨١٠,٣٢٩
٦,٧٧٨	-	٨٥٢	-	٤,٢٤٧	١,٣٧٥	٢٠٤	-	-
٦٦,٠٦٥	-	-	-	-	-	١,٠٠٦٣	-	٦٥,٠٥٢

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
موجودات

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
نفقات رأسمالية

نفقات المشاريع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) - معاد بيانه
موجودات

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) - معاد بيانه
نفقات رأسمالية

نفقات المشاريع

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٣ معلومات قطاعية (يتبع)

٢/٢٣ القطاع الجغرافي

تعمل المجموعة في منطقة جغرافية واحدة فقط وهي الإمارات العربية المتحدة.

يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع دون تخصيص تكاليف الإدارة المركزية ومصاريف البيع والتسويق ورواتب أعضاء مجلس الإدارة، الحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، مكسب من شراء صفقة، المكاسب والخسائر الأخرى، إيرادات التمويل وتكاليف التمويل. لم يتم تخصيص هذه التكاليف للقطاعات الفردية حيث يتم إدارتها على أساس المجموعة ككل. إن هذا هو المقياس المقدم إلى صانع القرار التشغيلي عن اتخاذ القرارات المتعلقة بالعمليات لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع.

٢٤ نتائج موسمية

تتعلق الطبيعة الموسمية لأنشطة المجموعة فقط بقطاع الضيافة والترفيه، الذي تتقلب فيه الإيرادات خلال الربع الأول والربع الأخير من السنة.

٢٥ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٤ مارس ٢٠٢١، على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,١٤٠,٠٨٢ ألف درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بمبلغ ١٤,٥ فلس للسهم الواحد (لسنة ٢٠١٩ - أرباح نقدية بقيمة ١,١٤٠,٠٨٢ ألف درهم، بقيمة ١٤,٥ فلس للسهم الواحد)، والذي تم دفعه لاحقاً لنهاية الفترة.

٢٦ معاملات غير نقدية

فيما يلي المعاملات غير النقدية الهامة المتعلقة بالأنشطة الاستثمارية والتمويلية في بيان التدفقات النقدية:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٧٧,٣٤١	٤٤٣,٣١٦

تحويل بين إستثمارات عقارية واعمال تطوير قيد الإنجاز (إيضاح ٧)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الجدول التالي، تعتبر الإدارة أن القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة الموحدة تقارب قيمها العادلة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)		٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)	
إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم
٢,٠٥٨,٦١١	١,٨٣٧,٨٠٥	٢,٠٥٠,٣٠٩	١,٨١٧,٣٧٢
١,٩٩١,٩٧٤	١,٨٣٣,٣٠٢	١,٩٧٣,٣٨٦	١,٨٥١,٥٧٨

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
صكوك رقم ١ (إيضاح ١٤)
صكوك رقم ٢ (إيضاح ١٤)

٢٨ إندماج الأعمال

١/٢٨ الدار للمشاريع ذ.م.م.

بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠، وقعت أبوظبي التنموية القابضة والشركة مذكرة تفاهم التي بموجبها ستتولى الشركة أو أي من الشركات التابعة لها تطوير وإدارة بعض المشاريع الرأسمالية لحكومة أبوظبي وبالنسبة عنها من خلال الاستحواذ على شركة تابعة لشركة مدن العقارية ش.م.ع. ("مدن"). وكجزء من مذكرة التفاهم، ستتولى الشركة أيضًا الإشراف الإداري على المشاريع التي تنفذها مساندة. ستواصل حكومة أبوظبي تمويل المشاريع وستحصل الدار على رسوم إدارية لخدمات إدارة المشاريع.

وافق المجلس التنفيذي لإمارة أبوظبي على إطار عمل بين حكومة أبوظبي والشركة لتطوير المشاريع الرأسمالية كما هو مذكور أعلاه في إمارة أبوظبي. علاوة على ذلك، في ١ فبراير ٢٠٢١، وقعت الشركة اتفاقية مع مدن واستحوذت على ١٠٠٪ من رأس المال المصدر لشركتها التابعة المملوكة بالكامل الدار للمشاريع ذ.م.م. ("الدار للمشاريع") مقابل بدل إجمالي قدره ٧,٩٤٥ ألف درهم. إن الدار للمشاريع هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في إمارة أبوظبي. الدار للمشاريع هو مدير مشروع مفوض من قبل حكومة أبوظبي لبناء مجتمعات نابضة بالحياة ومستدامة في إمارة أبوظبي مع الأنشطة الرئيسية بشكل أساسي لإدارة وتوفير خيارات لمشاريع المجمعات السكنية، تصميم المساكن، إدارة ومتابعة بناء المساكن والمشاريع. إن الأعمال المستحوذ مؤهلة لإندماج الأعمال بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣. تم احتساب الشراء باستخدام طريقة الاستحواذ المحاسبية، وبناءً عليه، تم الاعتراف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذ والمطلوبات المتكبدة بالقيمة العادلة لكل منها. تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة نتائج مشاريع الدار لفترة شهرين من تاريخ الاستحواذ.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٨ إندماج الأعمال (يتبع)

١/٢٨ الدار للمشاريع ذ.م.م. (يتبع)

إن المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بالقيمة العادلة المؤقتة في تاريخ الاستحواذ على الموجودات القابلة للتحديد المستحوذة والمطلوبات المقبولة مبينة في الجدول أدناه:

القيم العادلة المؤقتة
المعترف بها عند
الإستحواذ
ألف درهم

٥,٤٥٣
١٠٣,٦٨٧
٥٣٧,٧٧٦

٦٤٦,٩١٦

الموجودات
ممتلكات وآلات ومعدات
موجودات غير ملموسة *
ذمم مدينة تجارية وأخرى

مجموع الموجودات

١,٠٧٦
٥٣٨,٤٢٦

٥٣٩,٥٠٢

المطلوبات
مكافآت الموظفين
ذمم دائنة تجارية وأخرى

مجموع المطلوبات

١٠٧,٤١٤
(٧,٩٤٥)

إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة المؤقتة
ناقص: بدل الشراء

٩٩,٤٦٩

مكسب شراء صفقة

بلغت التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ٥,٦٦٦ ألف درهم تم تسجيلها كمصاريف خلال الفترة تحت بند المصاريف العمومية والإدارية. من تاريخ الاستحواذ، ساهمت الدار للمشاريع بإيرادات بمبلغ ٤٨,٨٠٩ ألف درهم وصافي ربح بمبلغ ٣٣,٢٨٤ ألف درهم في عمليات المجموعة. إذا تم الاستحواذ في بداية الفترة، فإن إيرادات المجموعة كانت سترتفع بمقدار ٧,٢٧٨ ألف درهم وكان صافي الربح أعلى بمقدار ٣,١٤٥ ألف درهم. يستند صافي الموجودات المعترف بها في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة إلى تقييم مؤقت لقيمتها العادلة.

* تمثل الموجودات غير الملموسة عقود العملاء التي تم الإستحواذ عليها كجزء من إندماج الأعمال والتي ساهمت تاريخياً في الإيرادات وتحقيق التدفقات النقدية المستقلة وتم تقييمها باستخدام طريقة الربح الزائدة متعددة الفترات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٨ إندماج الأعمال (يتبع)

١/٢٨ الدار للمشاريع ذ.م.م. (يتبع)

تحليل التدفقات النقدية عند الإستحواذ

ألف درهم	
(٧,٩٤٥)	النقد المدفوع للإستحواذ
—	صافي النقد المستحوذ عند إندماج الأعمال
(٧,٩٤٥)	صافي النقد المستحوذ (مدرجة في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
(٥,٦٦٦)	تكاليف المعاملة للإستحواذ (مدرجة في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية)
(١٣,٦١١)	صافي النقد الخارج عند الإستحواذ
	٢/٢٨ أستيكو لإدارة العقارات ذ.م.م.

في ٦ يناير ٢٠٢١، استحوذت بروفيس لإدارة العقارات - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.، فرع دبي ("بروفيس"، شركة تابعة للشركة) على ١٠٠٪ من رأس مال أستيكو لإدارة العقارات ذ.م.م.، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ("أستيكو") مسجلة في دبي، الإمارات العربية المتحدة مقابل بدل إجمالي قدره ٦٦,٩٩١ ألف درهم. تشارك أستيكو بشكل أساسي في إدارة الممتلكات وخدمات إدارة اتحاد الملاك، خدمات الوساطة والاستشارات العقارية، وتدير أنواعًا مختلفة من العقارات السكنية والتجارية والتجزئة والفنادق والممتلكات المرموقة المختلطة في جميع أنحاء الإمارات العربية المتحدة. تم احتساب الإستحواذ باستخدام طريقة الإستحواذ المحاسبية، وبناءً عليه، تم الاعتراف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذ والمطلوبات المتكبدة بالقيمة العادلة المؤقتة لكل منها. تم الاستحواذ على أستيكو كجزء من خطة بروفيس للتوسع من خلال الاستحواذ على منشآت قائمة في الصناعة ذات الصلة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٨ إندماج الأعمال (يتبع)

٢/٢٨ أستيكو لإدارة العقارات ذ.م.م. (يتبع)

إن المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بالقيمة العادلة المؤقتة في تاريخ الاستحواذ على الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ والمطلوبات المقبولة مبينة في الجدول أدناه:

القيم العادلة المؤقتة
المعترف بها عند
الإستحواذ
ألف درهم

٣٧٧
٤٣,٣٠٠
١٩,٧٣٤
٣,٤١٥

٦٦,٨٢٦

٩,٦٥٧
٨,١٤١

١٧,٧٩٨

٤٩,٠٢٨
(٦٦,٩٩١)

(١٧,٩٦٣)

الموجودات

ممتلكات وآلات ومعدات
موجودات غير ملموسة *
ذمم مدينة تجارية وأخرى
النقد والأرصدة لدى البنوك

مجموع الموجودات

المطلوبات

مكافآت الموظفين
ذمم دائنة تجارية وأخرى

مجموع المطلوبات

إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة المؤقتة
ناقص: بدل الشراء

الشهرة

كما في ٦ يناير ٢٠٢١، بلغت القيمة العادلة المؤقتة للذمم المدينة التجارية المستحوذ ١٣,٧٢٥ ألف درهم. لم يتم تخفيض قيمة أي من الذمم المدينة التجارية ومن المتوقع أنه يمكن تحصيل المبالغ التعاقدية الكاملة.

بلغت التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ٨٢٣ ألف درهم تم تسجيلها كمصاريف خلال الفترة تحت بند المصاريف العمومية والإدارية. من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة أستيكو بإيرادات بمبلغ ١١,٩١٢ ألف درهم وصافي ربح بمبلغ ٨٠٢ ألف درهم في عمليات المجموعة. يستند صافي الموجودات المعترف بها في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة إلى تقييم مؤقت لقيمتها العادلة. تعود الشهرة المعترف بها في المقام الأول إلى أوجه التآزر المتوقعة والمزايا الأخرى من دمج أصول وأنشطة أستيكو مع أصول وأنشطة بروفيس والقوى العاملة المجمعة.

* تمثل الموجودات غير الملموسة بشكل أساسي العلامة التجارية والعلاقات مع العملاء المستحوذ كجزء من إندماج الأعمال. تمثل العلامة التجارية اسم الشركة التي تم الاستحواذ عليها "أستيكو" ويتم تقييمها باستخدام طريقة الإعفاء من حقوق الملكية. تمثل علاقات العملاء علاقات مختلفة مع العملاء فيما يتعلق بجمعيات الملاك وإدارة الممتلكات واستشارات التقييم والترخيص وقد تم تقييمها باستخدام طريقة تحقيق فائض متعددة الفترات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٨ إنماج الأعمال (يتبع)

٢/٢٨ أستيكو لإدارة العقارات ذ.م.م. (يتبع)

تحليل التدفقات النقدية عند الإستحواذ

ألف درهم	
(٥٧,٨٠٩)	النقد المدفوع للإستحواذ
٣,٤١٥	صافي النقد المستحوذ عند إنماج الأعمال
(٥٤,٣٩٤)	صافي النقد المستحوذ (مدرجة في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
(٨٢٣)	تكاليف المعاملة للإستحواذ (مدرجة في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية)
(٥٥,٢١٧)	صافي النقد الخارج عند الإستحواذ

٢٩ تأثير وباء كوفيد -١٩

من المحتمل أن تتأثر توقعات الأعمال لسنة ٢٠٢١ بمخاطر وشكوك هامة ناتجة عن مجموعة متنوعة من العوامل، والتي سيكون بعضها خارجًا عن سيطرة المجموعة. في هذا السياق، تسلط المجموعة الضوء على وباء كوفيد-١٩، الناتج عن الانتشار العالمي السريع لفيروس كورونا المستجد، باعتباره أحد هذه العوامل. منذ أن أعلنت منظمة الصحة العالمية عن هذا الوباء العالمي في مارس ٢٠٢٠، استجابت الحكومات في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك الإمارات العربية المتحدة، لهذا الوباء مع قيود مؤقتة مختلفة للمساعدة في احتواء انتشار الفيروس وتدابير الدعم للتخفيف من الآثار الضارة على المجتمعات والاقتصادات.

كما هو الحال، يبقى التأثير الكامل غير واضح وسيتم تحديده من خلال العوامل التي تستمر في التطور، مثل نجاح تدابير الدعم التي أدخلتها الحكومات، قدرة الشركات على إدارة عملياتها خلال هذه الأوقات وتوقيت وطريقة التخفيف من القيود، بما في ذلك الإغلاق والتباعد الاجتماعي والسفر. نظرًا للتأثير السلبي غير المسبوق للإغلاق على الاقتصاد العالمي وبعض النجاح في الجهود المبذولة لتسوية منحنى العدوى، بدأت العديد من البلدان في تخفيف قيود الإغلاق تدريجيًا ابتداءً من منتصف سنة ٢٠٢٠. ومع ذلك، من المتوقع أن تكون عمليات الإغلاق وقيود السفر لها تأثير مستمر على الاقتصاد العالمي.

مع استمرار تطور تأثير وباء كوفيد-١٩ على الأعمال التجارية، هناك مخاطر وشكوك محتملة بشأن تأثير الأعمال في المستقبل، تواصل المجموعة تحديث خططها وفقًا لذلك.

لدى المجموعة خطة استمرارية أعمال موقّعة تم تفعيلها لضمان استمرار أمن ومستقر لعملياتها التجارية وكذلك سلامة موظفيها وعمالها. كما قامت المجموعة بتطبيق تدابير شاملة استباقية لمعالجة وتخفيف القضايا التشغيلية والمالية الرئيسية الناشئة عن الوضع الحالي وقامت بشكل معقول بإدارة العديد من نواحي مخاطر التشغيل التي تم تحديدها وقامت بتطبيق إجراءات متعددة لضمان استمرار العمليات. أعلنت المجموعة عن برامج دعم للمجتمعات السكنية والمدارس وشركاء التجزئة ومشتري المنازل بقيمة إجمالية تصل إلى ١٩٠ مليون درهم حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ بالإضافة إلى مبادرات وإجراءات مختلفة للمجتمع الأوسع كجزء من جهود أبوظبي الأوسع للتخفيف من الصدمة التي يواجهها الاقتصاد العالمي بسبب كوفيد-١٩ وتماشيا مع التزام المجموعة بخلق قيمة مستدامة على المدى الطويل. تقوم المجموعة باستمرار بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على عملياتها وخاصة التأثير على عمليات البيع بالتجزئة والضيافة والترفيه.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٩ تأثير وباء كوفيد -١٩ (يتبع)

استجابة لهذه الأزمة، تواصل المجموعة مراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل والاستجابة لها من خلال خطتها التي تعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. تعتقد المجموعة، كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، أن مركز السيولة للمجموعة لا يزال قوياً وأن أرصدها الحالية من النقد ومرادفات النقد، إلى جانب القروض غير المسحوبة والتسهيلات الائتمانية المتجددة ستكون كافية لتلبية احتياجات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية وتسديد الديون ومتطلبات السيولة الأخرى المرتبطة بعملياتها الحالية.

تتخذ المجموعة تدابير استباقية لمراقبة وإدارة الوضع بأفضل ما لديها من قدرات لدعم استمرارية أعمالها على المدى الطويل واتخاذ الأحكام والتقديرية اللازمة حسب الاقتضاء.

٣٠ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١.