

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية  
المرحلية للفترة المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٣٠-٨	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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/اعد/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 الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل:

جورج نجم

رقم القيد ٨٠٩

١٢ أغسطس ٢٠٢٠

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٣,٥٠٤,٥٩٠	٣,٣٩٢,٣٩٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٢,٢٢٣	١٩١,٣٧٠	٦	موجودات غير ملموسة والشهرة
١٦,٧٨٢,٤٧٦	١٦,٦٧٧,٠٦٣	٧	استثمارات عقارية
١٩٨,٩٧٩	١٩٢,٥٨٨	٨	استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٥٥,٢٠٢	٥١,٣٩٤	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٣٨,٩٢٦	٢٣٩,٤٩٥	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
<b>٢٠,٩٧٢,٣٩٦</b>	<b>٢٠,٧٤٤,٣٠٤</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٤,٧٩٦,٩٦٧	٤,٧٥٦,٤٨٢		أرض محتفظ بها للبيع
٢,٥٤٦,٩٧٢	٢,٥٨٤,٥٢٠	١١	أعمال تطوير قيد الإنجاز
١,٠٥٢,٧٨٦	١,٢٤٨,١٣٨	١٢	مخزون
٦,٢١١,٣٦٠	٦,١٨٩,٥٨٤	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٦٨٦,٢٤٢	٣,٦٧٨,٠٦١	١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
<b>٢٠,٢٩٤,٣٢٧</b>	<b>١٨,٤٥٦,٧٨٥</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>٤١,٢٦٦,٧٢٣</b>	<b>٣٩,٢٠١,٠٨٩</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		رأس المال
		احتياطي قانوني
		احتياطي تحوط
		احتياطي إعادة تقييم استثمار
		أرباح مستبقة
٧,٨٦٢,٦٣٠	٧,٨٦٢,٦٣٠	
٣,٩٣١,٣١٥	٣,٩٣١,٣١٥	
(٣٣,٤٨٢)	(٣٦,٩٠١)	
١٩,٤٣٩	١٥,٦٣٢	
١٣,٠٥٧,٦٠٤	١٢,٧٠٠,٩٨٦	
٢٤,٨٣٧,٥٠٦	٢٤,٤٧٣,٦٦٢	
١١٣,٧٤٤	١١٦,٨٨٦	
٢٤,٩٥١,٢٥٠	٢٤,٥٩٠,٥٤٨	
		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
		صكوك غير قابلة للتحويل
		قروض بنكية
		محتجزات دائنة
		مطلوبات عقود الإيجار
		مزاييا للموظفين
		مطلوبات مالية أخرى
٣,٦٢٨,١١٣	٣,٦٣١,٣٩٩	١٤
٤,٤٠٧,٤١٧	٤,٤١٢,٦٥١	١٤
٢٦٠,٢١٠	٢٣٣,٠٩٦	
٤٣١,٥٥٩	٣٥٧,٢٢٠	
١٦٧,٤٦٤	١٧٠,٦٩٨	
١٠,٧٦٠	١٧,٦٢٦	
٨,٩٠٥,٥٢٣	٨,٨٢٢,٦٩٠	
		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
		صكوك غير قابلة للتحويل
		قروض بنكية
		محتجزات دائنة
		مطلوبات عقود الإيجار
		دفعات مقدمة من عملاء
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٦,٣٧٧	٣٦,٤٢٢	١٤
٧٥,٢٢٦	٧٣,٧٦٠	١٤
٦٠٤,٦٩٤	٦٠٨,٥٤٤	
٨٠,٧٨١	٨٧,٥١٩	
٤٨٧,٦٥٨	٣٧٠,٧٨٣	١٥
٦,١٢٥,٢١٤	٤,٦١٠,٨٢٣	١٦
٧,٤٠٩,٩٥٠	٥,٧٨٧,٨٥١	
		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٦,٣١٥,٤٧٣	١٤,٦١٠,٥٤١	
٤١,٢٦٦,٧٢٣	٣٩,٢٠١,٠٨٩	
		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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.

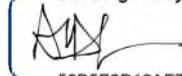
DocuSigned by:



81E66FB8B6B64BF...

جريج فيور  
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

DocuSigned by:



58B5E8D12AE748D

طلال الذيابي  
الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:



275CC34579784D4

محمد المبارك  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٣,٤٢٠,٦٥٣ (٢,٠٢٩,٠٣٩)	٣,٧٦٣,٨٤٢ (٢,٣٤٩,٤٣٦)	١,٦٥٦,١٤٨ (٩٨٧,٣١٧)	٢,٠٠٦,٨٣١ (١,٢٩١,٠٩١)	١/٢٣ إيرادات ١/٢٣ تكاليف مباشرة
١,٣٩١,٦١٤	١,٤١٤,٤٠٦	٦٦٨,٨٣١	٧١٥,٧٤٠	<b>إجمالي الربح</b>
(٤٢,٠٦٩)	(٤٢,٩٨٨)	(١٧,١٦٩)	(٢٤,٧٥٢)	مصاريف بيع وتسويق
(١١٧,٧٧٤)	(١١٦,٥٥٥)	(٦٠,١٨٢)	(٥٨,٣٧١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣١,٥٢٣)	(١٣١,٨٨٦)	(٦٦,٣٠٤)	(٦٥,٨٠٤)	تكاليف موظفين
(١٦,٩٤١)	(٤٣,٤٣١)	(٢,٥٢٧)	(١٠,٢٠٦)	استهلاك وإطفاء
(٤٧,٠٢٥)	(٣٣,٩٨٨)	(٢٤,٧١٩)	(١٢,٨٥٠)	المخصصات، انخفاض القيمة وشطب، صافي أخرى
(٨٠,٢٧٥)	(١٧٣,١١٨)	(٤٠,١٣٨)	(٣٨,١٩٠)	٧ خسارة القيمة العادلة لإستثمارات عقارية
-	٣,٨٥٥	-	-	٧ مكسب من تحويل أعمال تطوير قيد الإنجاز إلى إستثمارات عقارية نتيجة التغير في الإستخدام
(٩١٠)	(٧,١٧١)	(٤,٣٧٥)	(٦,٢٦٨)	٨ الحصة من خسائر شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٢٣,٠١٣	٥٣	٢٣,٠١٣	٣٦	مكسب من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٦٩٠	٢,٢٣٧	-	٢,٠٧٩	مكسب من إستبعاد إستثمار عقاري
٤٢,٧١٠	٣٦,١٢١	١٨,٦٠٠	١٤,٤٨١	١٧ إيرادات تمويل
(١٧٧,٣٨٤)	(١٧٢,٧٠٩)	(٨٨,٢٤٢)	(٨١,٦١٢)	١٨ تكاليف تمويل
١٠٧,٥٥٣	٥١,٧٨٠	٦٩,٣٥٩	٤٩,٩٤٧	١٩ إيرادات أخرى
٩٦٨,٦٧٩	٧٨٦,٦٠٦	٤٧٦,١٤٧	٤٨٤,٢٣٠	<b>ربح الفترة</b>
١,٠٢٣,٤٠١ (٥٤,٧٢٢)	٧٨٣,٤٦٤ ٣,١٤٢	٤٧٠,٤٢٨ ٥,٧١٩	٤٨٣,٣٦٣ ٨٦٧	<b>عائد إلى:</b> مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٦٨,٦٧٩	٧٨٦,٦٠٦	٤٧٦,١٤٧	٤٨٤,٢٣٠	
٠,١٣٠	٠,١٠٠	٠,٠٦٠	٠,٠٦١	٢٠ العائد الأساسي والمخفض للسهم بالدرهم

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
٩٦٨,٦٧٩	٧٨٦,٦٠٦	٤٧٦,١٤٧	٤٨٤,٢٣٠	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(١,٩٣١)	(٣,٨٠٧)	(٢,٨٦٤)	(٣٠٠)	خسارة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(٨٣,٣٧٩)	(٦,٨٦٧)	(٤٢,٥٠٥)	٥٧١	مكسب/(خسارة) القيمة العادلة الناتجة من أدوات التحوط خلال الفترة مصنفة ضمن تحوطات التدفقات النقدية
(٥,٩٤٦)	٣,٤٤٨	(٥,٩٤٦)	١,٧٢٤	إعادة تصنيف الخسارة/(المكسب) المتراكمة الناتجة عن أدوات التحوط إلى الربح أو الخسارة (إيضاح ١٨)
١,٧١٧	-	-	-	إعادة تصنيف إحتياطي تحوط لمشروع مشترك عند إلغاء الإعتراف (إيضاح ٨)
(٨٩,٥٣٩)	(٧,٢٢٦)	(٥١,٣١٥)	١,٩٩٥	الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٨٧٩,١٤٠	٧٧٩,٣٨٠	٤٢٤,٨٣٢	٤٨٦,٢٢٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل عائد إلى:
٩٣٣,٨٦٢	٧٧٦,٢٣٨	٤١٩,١١٣	٤٨٥,٣٥٨	مالكي الشركة
(٥٤,٧٢٢)	٣,١٤٢	٥,٧١٩	٨٦٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٧٩,١٤٠	٧٧٩,٣٨٠	٤٢٤,٨٣٢	٤٨٦,٢٢٥	

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المجموع ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة ألف درهم	أرباح مستبقة ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم إستثمار ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢٤,٢٣٥,٨٣٠	١٧٢,٦٦٢	٢٤,٠٦٣,١٦٨	١٢,١٦٣,٩٤٧	٣٤,٧٢٩	٧٠,٥٤٧	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٩٦٨,٦٧٩ (٨٩,٥٣٩) (١,١٠٠,٧٦٨)	(٥٤,٧٢٢) - -	١,٠٢٣,٤٠١ (٨٩,٥٣٩) (١,١٠٠,٧٦٨)	١,٠٢٣,٤٠١ - (١,١٠٠,٧٦٨)	- (١,٩٣١) -	- (٨٧,٦٠٨) -	- - -	- - -	ربح الفترة الخسارة الشاملة الأخرى أنصبة أرباح (إيضاح ٢٥)
٢٤,٠١٤,٢٠٢	١١٧,٩٤٠	٢٣,٨٩٦,٢٦٢	١٢,٠٨٦,٥٨٠	٣٢,٧٩٨	(١٧,٠٦١)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٢٤,٩٥١,٢٥٠	١١٣,٧٤٤	٢٤,٨٣٧,٥٠٦	١٣,٠٥٧,٦٠٤	١٩,٤٣٩	(٣٣,٤٨٢)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
٧٨٦,٦٠٦ (٧,٢٢٦) (١,١٤٠,٠٨٢)	٣,١٤٢ - -	٧٨٣,٤٦٤ (٧,٢٢٦) (١,١٤٠,٠٨٢)	٧٨٣,٤٦٤ - (١,١٤٠,٠٨٢)	- (٣,٨٠٧) -	- (٣,٤١٩) -	- - -	- - -	ربح الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة أنصبة أرباح (إيضاح ٢٥)
٢٤,٥٩٠,٥٤٨	١١٦,٨٨٦	٢٤,٤٧٣,٦٦٢	١٢,٧٠٠,٩٨٦	١٥,٦٣٢	(٣٦,٩٠١)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
(٧٢٨,٥٩٠)	٢٠,١٩٩	صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية
<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>		
٥	(١٦,٤٧٣)	٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦	(٦,٠٢٣)	٦ شراء موجودات غير ملموسة
٨	(٣٢,٢١١)	٨ إضافات/ إستحواذات إستثمارات عقارية الإستحواذ على النقد ومرادفات النقد
	٤٧,٩٣٨	عائدات من إستبعاد إستثمارات عقارية الحركة في ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
	١٥٣,١٧٨	الحركة في أرصدة بنكية مقيدة مساهمات لزيادة رأس المال مقابل الاستثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
	١,٣٨٨,٠٤٧	٨ مساهمات رأسمالية مستلمة مقابل الاستثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إيرادات تمويل مستلمة
	٤٥,٩٠١	أنصبة أرباح مستلمة
	٤,٩٠٠	
	(٢,٤٥١)	
	٧,٦٠٥	
	٦٢,٤٦٧	
	٧,٦٠٠	
	١,٧٩٨,٨٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
	١,٥٨٥,٢٥٧	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
	(٥٣١,٢٥٠)	تسديد قروض
	٥٣٠,٥٠٠	قروض متحصل عليها
	(٣١,٠٧٦)	تسديد إلتزامات بموجب مطلوبات عقود إيجار
	(١٥٠,٩٦٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
	(١,١٤٠,٨٣٥)	أنصبة أرباح مدفوعة
	(١,٥٤١,٥٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
	(٤٦٦,٩٥٦)	صافي (النقص) // الزيادة في النقد ومرادفات النقد
	٢٧٧,٤٦٣	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
	١,٣٩٤,٣٥٨	١٣ النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة
	٢,٢٩٠,١١٢	
	١,٦٧١,٨٢١	
	١,٨٢٣,١٥٦	

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

يشمل صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٩٦٣,٤٧٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣٣١,٣٣٧ ألف درهم) يتعلق بصافي تحويلات الأرصدة النقدية إلى عميل قائم على الرسوم (جهة ذات علاقة) عن الأموال المدارة بالنيابة عنه.

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

## إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### 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 وملاعب 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 ٢٠٢٠، في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

#### تعديلات على المراجع حول الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٣، ٦، ١٤، والمعايير المحاسبية الدولية أرقام ١، ٨، ٣٤، ٣٧ و ٣٨ وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١٢، ١٩، ٢٠، ٢٢، والتفسير رقم ٣٢ لتحديث تلك الأحكام فيما يتعلق بالمراجع إلى والإقتباس من الإطار أو للإشارة إلى ذلك عندما يتم الإشارة إلى إصدار مختلف من الإطار المفاهيمي.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

#### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ اندماج الاعمال المتعلق بتعريف الأعمال

تعديلات في تعريف الأعمال التجارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣) هي تغييرات على الشروط المحددة في الملحق أ، "دليل التطبيق"، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ فقط. هي:

- توضيح أنه لكي يتم إعتبار الأنشطة كأعمال تجارية، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول المستحوذ عليها، كحد أدنى، مدخلات وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات؛
- تضييق تعريفات الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف؛ إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الإستحواذ على عملية جوهرية؛
- إزالة تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بإجراء تقييم مبسط لمعرفة ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والأصول المستحوذ عليها ليست أعمال تجارية.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة للفترة الحالية ولكن قد يكون لها تأثير على البيانات المالية للمجموعة في المستقبل.

## إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

### ٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

#### تعريف المادية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨)

توضح التعديلات في تعريف المادية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨) تعريف "المادية" ومطابقة التعريف المستخدم في الإطار المفاهيمي والمعايير.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

#### إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧)

توضح التعديلات لإعادة تشكيل معيار سعر الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧) أن المنشآت ستواصل تطبيق بعض متطلبات محاسبة التحوط بافتراض أن معيار سعر الفائدة الذي تستند إليه تحوط التدفقات النقدية والتدفقات النقدية من أداة التحوط لن يتغير نتيجة لإعادة تشكيل معيار سعر الفائدة

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

#### كوفيد - ١٩ - إمتيازات الإيجار ذات العلاقة - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

في ٢٨ مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦: كوفيد - ١٩ امتيازات الإيجارات ذات العلاقة. توفر هذه التعديلات وسيلة عملية متاحة للمستأجرين في محاسبة امتيازات الإيجار (مثل إجازات الإيجار وتأجيل دفعات الإيجار) التي هي نتيجة مباشرة لجائحة كوفيد - ١٩ والتي تستوفي معايير أخرى معينة.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

### 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 ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

#### ٢/٣ أساس التحضير

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات (الدرهم) 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 ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ وإعادة تقييم الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة كما تم مناقشتها في إيضاح ٢٨ التي تنشأ بشكل رئيسي نتيجة الانتشار الأخير لفيروس كورونا (كوفيد - ١٩).

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٣,٥٠٤,٥٩٠	٣,٦٠٠,٩٧١	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٦,٤٧٣	١٢٧,٥١٨	إضافات/ استحواذ خلال الفترة/ السنة
(١٢٨,٦٦٩)	(٢٦٥,٦٩٣)	الإستهلاك المحمل للفترة/ السنة
-	١٣,٦٦٥	تحويلات من إستثمارات عقارية (إيضاح ٧)
-	(١,٠٥٧)	إستبعادات
-	٢٩,١٨٦	عكس إنخفاض القيمة للفترة/ السنة
٣,٣٩٢,٣٩٤	٣,٥٠٤,٥٩٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات (يتبع)

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات حق إستخدام الموجودات فيما يتعلق بعقد إستئجار أرض بقيمة ٧٠,٤٣٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧١,٧٨٤ ألف درهم).

كما هو مبين في إيضاح ٢٨، قامت المجموعة خلال الفترة بمراجعة المبالغ القابلة للاسترداد لممتلكات الضيافة والترفيه الخاصة بها المصنفة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات. تستند المبالغ القابلة للاسترداد للأصول ذات الصلة على القيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع التي تم تحديدها داخلياً بالرجوع إلى طريقة التدفقات النقدية المخصومة. نتيجة للتقييم الذي تم إجراؤه، استنتجت المجموعة إلى أنه لا حاجة لأي إنخفاض في القيمة إضافي في ممتلكات الضيافة والترفيه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لم تتم ملاحظة مؤشرات انخفاض في قيمة أي بنود أخرى من الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٦ الموجودات غير الملموسة والشهرة

تتعلق الحركة الرئيسية في الموجودات غير الملموسة والشهرة بإطفاء الموجودات غير الملموسة للفترة والبالغة ٦,٨٧٦ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥,٨٦٦ ألف درهم)، وإضافات بقيمة ٦,٠٢٣ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٦٥٦ ألف درهم).

٧ استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
١٦,٧٨٢,٤٧٦	١٦,٤٠٨,٣٠٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٢,٢١١	١,٢٢٤,٧٥٨	إضافات/ استحواذ خلال الفترة/ السنة
(١٧٣,١١٨)	(٣٧٤,٧٥١)	خسارة القيمة العادلة، صافي
(٤٥,٧٠١)	(٢٧١,٠٨٠)	إستبعادات
-	٢,٨٤٦	تحويلات من/ (إلى):
٨١,١٩٥	(٢٠٥,٦٣٥)	مخزون
-	(١٣,٦٦٥)	أعمال تطوير قيد الإنجاز* (إيضاح ١١)
-	١١,٧٠٠	ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
-	-	أرض محتفظ بها للبيع
<u>١٦,٦٧٧,٠٦٣</u>	<u>١٦,٧٨٢,٤٧٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

\* يمثل ذلك تحويل العقار من أعمال تطوير قيد الإنجاز عند الانتهاء نتيجة للتغيير في الاستخدام منذ أن دخلت المجموعة في عقد إيجار تشغيلي مع طرف آخر للعقار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. سجلت المجموعة مكاسب بقيمة عادلة ٣,٨٥٥ ألف درهم عند التحويل.

تشمل الإستثمارات العقارية على حق إستخدام الموجودات فيما يتعلق بإستئجار الأراضي بمبلغ ٣٣٢,٩٧٢ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٤٩,٨٢٦ ألف درهم).

يتم تصنيف الإستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

## إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

### ٧ استثمارات عقارية (يتبع)

كما هو موضح في إيضاح ٢٨، خلال الفترة، تم إعادة تقييم القيم العادلة للاستثمارات العقارية الرئيسية على أساس التقييمات الداخلية التي نتج عنها خسارة في القيمة العادلة بمبلغ ١٧٣,١١٨ ألف درهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

كما قامت المجموعة بإجراء تحليل الحساسية على معدلات الرسملة ومعدلات الإيجار للعقارات التي نتج عنها الاعتراف بخسائر القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. بناءً على تحليل الحساسية هذا:

- قد ينتج عن النقص في معدل الرسملة بنسبة ٥٠ نقطة أساس إلى زيادة بمبلغ ٨٢٧,٣٠٨ ألف درهم في التقييم، بينما ينتج عن الزيادة في معدل الرسملة بنسبة ٥٠ نقطة أساس إلى نقص بمبلغ ٥٦٥,٩٤٧ ألف درهم في تقييم هذه العقارات؛ و
- قد ينتج عن الزيادة في معدلات الإيجار بنسبة ١٠٪ إلى زيادة بمبلغ ٩٦٦,٧٨١ ألف درهم في التقييم، بينما ينتج عن النقص في معدلات الإيجار بنسبة ١٠٪ إلى نقص بمبلغ ٨١٥,٨٩٣ ألف درهم في تقييم هذه العقارات.

### ٨ إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

تتعلق الحركة الرئيسية في الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالحصة من خسارة الفترة الحالية بقيمة ٧,١٧١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: حصة من الربح بمبلغ ٩١٠ ألف درهم) وإلغاء الإعتراض بالاستثمار في المشاريع المشتركة بقيمة لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٧٧١,٩٧٦ ألف درهم). تشمل حصة خسائر الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على خسائر بمبلغ ٤,٢٨٠ ألف درهم تم إدراجها مقابل المبالغ المستحقة من الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٨٦ ألف درهم).

اعتبارًا من ١ مارس ٢٠١٩، أبرمت الشركة إطار اتفاقية فيما يتعلق بتحويل الأسهم حيث:

- استحوذت الشركة على حصة إضافية بنسبة ٥٠٪ في شركة الدار الاتحاد للاستثمارات العقارية ذ.م.م. وشركة الدار الاتحاد الأولى للاستثمارات العقارية ذ.م.م. مما نتج عنها إمتلاك كامل رأس المال في هذه المنشآت. لم تستوفي المنشآت التي تم الإستحواذ عليها تعريف الاعمال بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ - إندماج الأعمال وبالتالي تم احتسابها كإستحواذ على موجودات اعتبارًا من ١ مارس ٢٠١٩؛ و
- قامت الشركة ببيع كامل حصتها البالغة ٥٠٪ في شركة الدار الاتحاد للتطوير ذ.م.م.، وهي مشروع مشترك.

نتج عن المعاملة المذكورة أعلاه إلغاء الإعتراض بالاستثمار في المشاريع المشتركة التي تم إحتسابها باستخدام طريقة حقوق الملكية البالغة ٧٧١,٩٧٦ ألف درهم. وفقًا للاتفاقية، سوف تحصل المجموعة على أصل إضافي بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ألف درهم. تحملت المجموعة كذلك قروض بنكية في المنشآت المستحوذ عليها بمبلغ ٥٠٧,٦٠١ ألف درهم. نتيجة للمعاملة المذكورة أعلاه، قامت المجموعة كذلك بإعادة تحويل احتياطي التحوط إلى الربح أو الخسارة والذي سجلته شركة الدار الاتحاد للاستثمارات العقارية ذ.م.م. كما في تاريخ المعاملة بمبلغ ١,٧١٧ ألف درهم.

خلال سنة ٢٠١٨، قامت الشركة ببيع أحد استثماراتها في مشروع مشترك. وفقًا للاتفاقية، يحق للمجموعة الحصول على تعويض إضافي طارئ بناءً على أداء الشركة المستثمر فيها. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغت القيمة العادلة للبدل الطارئ لا شيء.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٤٠,٠٠٠	٣٤,٢٥٠	إستثمار في أوراق مالية إماراتية مدرجة
١٥,٢٠٢	١٧,١٤٤	إستثمار في أوراق مالية إماراتية غير مدرجة
<u>٥٥,٢٠٢</u>	<u>٥١,٣٩٤</u>	

خلال الفترة، بلغت إيرادات أنصبة الأرباح المستلمة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ١,٤٠٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩ : ١,٤٠٠ ألف درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هو كما يلي:

المجموع ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
٥١,٣٩٤	١٧,١٤٤	-	٣٤,٢٥٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم
٥٥,٢٠٢	١٥,٢٠٢	-	٤٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم

لم يكن هناك تحويلات خلال الفترة من المستوى ١ والمستوى ٢ أو تحويل خارج المستوى ٣.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

## ١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم
١٤١,٩٨٥	١٤١,٢٨٩
١٧٤,٥٩٧	١٧٥,١٦٦
٧٣,٦٠١	٧٨,٠٤٣
٣٩٠,١٨٣	٣٩٤,٤٩٨
(١٥١,٢٥٧)	(١٥٥,٠٠٣)
٢٣٨,٩٢٦	٢٣٩,٤٩٥
٢,٢٨٤,١٥٦	٣,٢٢٠,١١٠
١٣٨,٩٩٠	١٨٠,١٧١
٦,٩٣٨	٦,٩٨٠
٤٤٠,٩٠٧	٢٧٠,٣٦٢
٢٥,٨٨٩	٢٥,٨٩٢
١,٩٨٧,٦٢٩	١,٣٥٨,٦١٨
٤٩,٣٩٧	٣٦,٩٨٧
٨٦٨,٣٢٠	٦٨٢,٢٤٦
٣٢,٧٦٧	٢٩,٠٦١
٦٤٩,٧٣٧	٦٧٣,٧٦٣
٦,٤٨٤,٧٣٠	٦,٤٨٤,١٩٠
(٢٧٣,٣٧٠)	(٢٩٤,٦٠٦)
٦,٢١١,٣٦٠	٦,١٨٩,٥٨٤

الجزء غير المتداول  
ذمم مدينة متعلقة بتمويل مشاريع  
مبالغ مستحقة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة  
أخرى

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة\*

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  
إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود بيع عقارات  
إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء على عقود إنشاء أصول  
سلفيات ومبالغ مدفوعة مقدماً  
فوائد مستحقة  
أخرى

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة\*

\* خلال الفترة، تم تكوين مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ ٤١,١٤٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٨,٩٥٤ ألف درهم) مقابل الذمم المدينة التجارية. تم شطب ذمم مدينة تجارية مقابل مخصص بمبلغ ١٦,١٦١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٨,٩٣٨ ألف درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

## 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٢,٥٤٦,٩٧٢	٢,٤٧٣,٣٧٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٣١٩,٦١٣	٢,٥٧١,٩٧٦	تكاليف التطوير المتكبدة خلال الفترة/ السنة
(٦٨٢,٥٧١)	(١,٦٩٣,٧٧٦)	معترف بها في تكاليف العقارات المباعة
-	(٧٧٢,١٩٧)	التبادل خلال الفترة/ السنة
(٣,٥٦٣)	(١٦,٥٠٣)	شطب تكاليف مشروع
-	٢٣٣,٠٧٩	تحويلات من/ (إلى):
(٥١٨,٥٩١)	(٤٥٤,٦١٦)	أرض محتفظ بها للبيع
(٧٧,٣٤٠)	٢٠٥,٦٣٥	مخزون (إيضاح ١٢)
		إستثمارات عقارية (إيضاح ٧)
٢,٥٨٤,٥٢٠	٢,٥٤٦,٩٧٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

راجع إيضاح ٢٨ للتقييم والاستنتاج الناتج عن كوفيد -١٩.

## ١٢ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
١,١٩٦,٥٦٩	١,٠٠٥,٤٩٩	عقارات مكتملة
٥١,٥٦٩	٤٧,٢٨٧	مخزون تشغيلي آخر
١,٢٤٨,١٣٨	١,٠٥٢,٧٨٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

خلال الفترة، تم تحويل عقارات بقيمة إجمالية بلغت ٥١٨,٥٩١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء درهم) إلى المخزون عند اكتمالها (إيضاح ١١).

يقع مخزون العقارات المكتملة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

راجع إيضاح ٢٨ للتقييم والاستنتاج الناتج عن كوفيد -١٩.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

## ١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٣,١٦١,٣٢٧	٢,١٤٣,٧٣٠	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٥٢٤,٩١٥	١,٥٣٤,٣٣١	ودائع قصيرة الأجل محتفظ بها لدى البنوك
٥,٦٨٦,٢٤٢	٣,٦٧٨,٠٦١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٩١,٥٤٤)	(١٣٨,٣٦٦)	ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣,١٠٤,٥٨٦)	(١,٧١٦,٥٣٩)	أرصدة مقيدة لدى البنوك
٢,٢٩٠,١١٢	١,٨٢٣,١٥٦	النقد ومرادفات النقد

تتضمن الأرصدة المقيدة لدى البنوك أرصدة بقيمة ٧٢٥,٧٢٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٣٤,٠٨٠ 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 ٠,١% و ٣,١٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠,٤% و ٣,٥٥%) سنوياً. تم إيداع كافة الودائع البنكية لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٤ قروض بنكية وصكوك غير قابلة للتحويل

مجموع القروض		قروض بنكية		صكوك غير قابلة للتحويل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
١١١,٦٠٣	١١٠,١٨٢	٧٥,٢٢٦	٧٣,٧٦٠	٣٦,٣٧٧	٣٦,٤٢٢	متداول خلال سنة واحدة
٨,٠٣٥,٥٣٠	٨,٠٤٤,٠٥٠	٤,٤٠٧,٤١٧	٤,٤١٢,٦٥١	٣,٦٢٨,١١٣	٣,٦٣١,٣٩٩	غير متداول أكثر من سنة
٨,١٤٧,١٣٣	٨,١٥٤,٢٣٢	٤,٤٨٢,٦٤٣	٤,٤٨٦,٤١١	٣,٦٦٤,٤٩٠	٣,٦٦٧,٨٢١	

(أ) يتم ضمان بعض القروض البنكية من خلال رهن على قطع الأراضي (١,٠١٠,٤٧٧ ألف درهم) وموجودات تشغيلية (٣,٣٣١,٦٦٠ ألف درهم) وتحمل تعهد مقابل صافي حقوق الملكية.

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة ٣,٨٩ مليار درهم من التسهيلات الائتمانية المتجددة الملتمزم بها غير المسحوبة على شكل اتفاقيات ثنائية مع مؤسستين ماليتين مستحقة بقيمة ٣,٦٥ مليار درهم في ديسمبر ٢٠٢٢ و ٢٤٠ مليون درهم في مارس ٢٠٢٣. في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وقعت المجموعة اتفاقية تسهيلات إسلامية جديدة بقيمة ٥٠٠ مليون درهم مع مؤسسة مالية. يتم تسعير التسهيل بهامش ١٪ بالإضافة إلى معدل ايبور ذات الصلة وينتهي في السنة الخامسة لتاريخ التوقيع. تم استخدام هذا التسهيل بالكامل في ١ أبريل ٢٠٢٠.

(ج) في مايو ٢٠١٨، دخلت المجموعة في معاملة مع مؤسسة مالية بقيمة ٥ مليار درهم ("التسهيل الائتماني المتجدد"). يشمل التسهيل الائتماني المتجدد على اقتراض مضمون مقابل ودیعة لدى نفس المؤسسة المالية تماشياً مع وثائق التسهيل. توفر مستندات التسهيلات حَقاً للمقرض حيث أذنت المجموعة وتوجهت للمؤسسة المالية ببدء الودیعة وأي فوائد مستحقة مقابل أي مبلغ مستحق الدفع من قبل المجموعة. استوفى الترتيب متطلبات المقاصة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: العرض لأن المجموعة لها حق قابل للنفاد لمقاصة المبالغ المعترف بها وتنوي المجموعة التسوية على أساس صافي أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزامات في وقت واحد. أدى ذلك إلى عرض صافي القرض في بيان المركز المالي الموحد. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغ صافي الاقتراض ١,٦٦٤,٥٠٠ ألف درهم (اقتراض بمبلغ ٤,٨١٨,٧٥٠ ألف درهم ناقص الإيداع بمبلغ ٣,٦٥٤,٢٥٠ ألف درهم). إن صافي القرض غير مضمون، ويحمل فائدة بمعدل ايبور ذات الصلة + ١٪، ويتم استخدامه لأغراض الشركة العامة ويتم تسديده على أقساط نصف سنوية بقيمة ٣١,٢٥٠ ألف درهم لكل قسط. تحقق الودیعة فائدة بنسبة ٠,٧٥٪ بالإضافة إلى معدل ايبور لثلاثة أشهر. كما قامت المجموعة بعرض صافي تكاليف فائدة بمبلغ ٢٦,٠٧١ ألف درهم فيما يتعلق بهذا الاقتراض (تكاليف التمويل على الاقتراض بمبلغ ٦٤,٢٦٩ ألف درهم مطروحاً منها إيرادات الفوائد على الودائع بمبلغ ٣٨,١٩٨ ألف درهم) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

١٥ دفعات مقدمة من عملاء

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

## ١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٣٢٢,٨٩٠	٤٣١,٢٣٩	ذمم دائنة تجارية
٢,٣٢٤,٥٤٩	٢,٣٧٥,٥٨٧	تكاليف مقاولين مستحقة
٨٩,٩٠٥	٩٠,٦٥٩	أنصبة أرباح دائنة (إيضاح ٢٥)
١٤٩,٠٢٦	١,١٢٣,٨٦٨	مبالغ مستحقة لحكومة أبوظبي
٢٨٢,٥٦٢	٤١٦,٥٥٩	دفعات مقدمة من حكومة أبوظبي
١٨٧,٨١٨	٣٠٥,١٩١	إيرادات مؤجلة
٦٦,٣٤٥	١٠,٠٥٥	إجمالي مبالغ مستحقة إلى عملاء على عقود من بيع عقارات
٥١٤,٨١٤	٥٠٠,٦٧٠	إجمالي مبالغ مستحقة إلى عملاء عقود لإنشاء أصل
١٠,٢٧٥	١٤,٨٨٠	مخصص عقود متقلة بالالتزامات
٦٦٢,٦٣٩	٨٥٦,٥٠٦	مطلوبات أخرى*
<b>٤,٦١٠,٨٢٣</b>	<b>٦,١٢٥,٢١٤</b>	

\* تتضمن المطلوبات الأخرى البديل الطارئ المستحق الدفع بمبلغ ٦٠,٩٩٠ ألف درهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

## ١٧ إيرادات تمويل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم		
١٢,٣٧٨	١٣,٥٧٨	٤,٠٨٨	٥,١٥٠	فوائد/ أرباح محققة على: ودائع إسلامية
٦,٨٤٧	٣,٥٩٤	٢,٩٣١	١,٥٤٢	ودائع ثابتة
١٠,٨٨٥	٨,٩٨٦	٥,١٦٦	٣,٤٢٥	حسابات جارية وتحت الطلب
<b>٣٠,١١٠</b>	<b>٢٦,١٥٨</b>	<b>١٢,١٨٥</b>	<b>١٠,١١٧</b>	إجمالي الفوائد/ الأرباح المكتسبة
٦,١٣٣	٦,٠٧٤	٣,٠٦٣	٣,٠٣٢	إيرادات تمويل مكتسبة على ذمم مدينة من تمويل
٦,٤٦٧	٣,٨٨٩	٣,٣٥٢	١,٣٣٢	مشاريع
				إيرادات تمويل أخرى
<b>٤٢,٧١٠</b>	<b>٣٦,١٢١</b>	<b>١٨,٦٠٠</b>	<b>١٤,٤٨١</b>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

## ١٨ تكاليف تمويل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧١,٧١٩	١٥٩,٨٥٣	٨٨,٣٨٢	٧٥,١٨٤
٨,٦١٣	٧,١٧٢	٤,٣٠٧	٣,٥٨٦
٢,٩٩٨	٢,٢٣٦	١,٤٩٩	١,١١٨
(٥,٩٤٦)	٣,٤٤٨	(٥,٩٤٦)	١,٧٢٤
١٧٧,٣٨٤	١٧٢,٧٠٩	٨٨,٢٤٢	٨١,٦١٢

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

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

## ١٩ إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٨,٤٤١	٤٥,٥٧٦	-	٤٥,٥٧٦
٧٩,١١٢	٦,٢٠٤	٦٩,٣٥٩	٤,٣٧١
١٠٧,٥٥٣	٥١,٧٨٠	٦٩,٣٥٩	٤٩,٩٤٧

تحرير الإلتزام، المستحقات والمخصصات (إيضاح ١/١٩)  
أخرى (إيضاح ٢/١٩)

١/١٩ يمثل المبلغ للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ عكس جزء من الإلتزامات التي لم تعد مطلوبة.

٢/١٩ تشمل الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦٠,٩٤٢ ألف درهم تمثل القيمة العادلة لقطعة أرض تم الإستحواذ عليها من شركة التطوير والاستثمار السياحي ش.م.ع. ("شركة التطوير والاستثمار السياحي") وفقاً لتسوية مطالبة الضمان بموجب إطار الاتفاقية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
١,٠٢٣,٤٠١	٧٨٣,٤٦٤	٤٧٠,٤٢٨	٤٨٣,٣٦٣
العائد (الف درهم) عائدات لغرض العائد الأساسي والمخفض للسهم (ربح الفترة والمتعلق بمالكي الشركة)			
٧,٨٦٢,٦٣٠	٧,٨٦٢,٦٣٠	٧,٨٦٢,٦٣٠	٧,٨٦٢,٦٣٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض العائد الأساسي والمخفض للسهم			
٠,١٣٠	٠,١٠٠	٠,٠٦٠	٠,٠٦١
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 وشركاتها ذات العلاقة. يتم اعتماد شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة ويتم الدخول فيما بشروط متفق عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة. إن حكومة أبوظبي هي مساهم رئيسي غير مباشر للشركة. إن الأرصدة والمعاملات الموضحة أدناه والمتعلقة بحكومة أبوظبي تتضمن كذلك المنشآت المسيطر عليها من قبل حكومة أبوظبي.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

## ٢١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

أرصدة الجهات ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٧٢٧,٩٢٧	٨٨٣,٨٨٤	حكومة أبوظبي: نم مدينة تجارية وأخرى
(٥٣٢,١٢٨)	(١,٤٨٥,٧٠٧)	نم دائنة تجارية وأخرى
(٢٨٢,٥٦٢)	(٤١٦,٥٥٩)	دفعات مستلمة مقدماً
٣٨,٧٣٣	٢٩,٧٥٩	المساهم الرئيسي وشركاته الزميلة: نم مدينة تجارية وأخرى
(٤,٦٩٦)	(١٢,٥٧١)	نم دائنة تجارية وأخرى
٢٩,٩٢٥	٣٣,٠٩٨	مستحق من شركات زميلة ومشاريع مشتركة نم مدينة تجارية وأخرى
(٣٢,٦٩٢)	(٣٢,٦٩٢)	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.

معاملات مع جهات ذات علاقة:

كانت المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٧١,٥٣٠	٢٥٥,٤٥١	حكومة أبوظبي: إيرادات
٢,٤١٢	-	إيرادات أخرى
٤,٤٥٣	٤,٥٠٣	إيرادات تمويل من تمويل مشاريع
١٩,٥٢٣	٢٥,٤١٤	راجع أيضًا إيضاح ٨ للمعاملة مع جهات ذات علاقة. مساهم رئيسي والشركات الزميلة: إيرادات
٣,٧٤٦	٣,٧٤٦	إيرادات تمويل من مشاريع مشتركة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٢١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
٨,٤٠٩	٧,٦١١	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
١,٧٤٣	٢٨٣	رواتب ومكافآت ومزايا أخرى
٣,١٣٥	٢,٧٨٧	مزايا ما بعد التوظيف
		حوافز طويلة الأجل
١٣,٢٨٧	١٠,٦٨١	
١١,٥٠٠	٣,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة، قامت الشركة بدفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١٣,٩٥٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٦,٠٧٥ ألف درهم)

٢٢ إلتزامات ومطلوبات طارئة

١/٢٢ إلتزامات رأسمالية

إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها وغير المتكبدة هي كما يلي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
(غير مدقق) ألف درهم	(مدقق) ألف درهم	
١,٩٤٩,٥٥٤	٢,٦٠٠,٨٦٣	مشاريع قيد التطوير
١,٩٠٢,٣٨٣	٢,٢٣٩,١٦٤	أعمال مشروع قيد الإنجاز قابلة للتعويض
٣,٨٥١,٩٣٧	٤,٨٤٠,٠٢٧	

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

٢/٢٢ إلتزامات عقود إيجار تشغيلية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
(غير مدقق) ألف درهم	(مدقق) ألف درهم	
٨٣٩,٤٢٧	٨٣٥,٣٧٩	المجموعة كمؤجر
١,٨٢٤,٣٢٦	١,٩٥٠,١٣٣	خلال سنة واحدة
١,٣٨٠,٨١٤	١,٤٢٦,٤٨٥	من السنة الثانية حتى الخامسة
٤,٠٤٤,٥٦٧	٤,٢١١,٩٩٧	بعد خمس سنوات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٢٢ إلتزامات ومطلوبات طارئة (يتبع)

٢/٢٢ إلتزامات عقود إيجار تشغيلية (يتبع)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم
------------------------	------------------------

٨,٦١٣	٧,١٧٢
-------	-------

٣١,٣٠٤	٣١,٠٧٦
--------	--------

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم
-----------------------------------------	--------------------------------------------

١,٠٠٥,٥٩٠	٩١٧,٧٧٨
-----------	---------

٢٣	٢٣
----	----

المجموعة كمستأجر

فك مصاريف الفوائد خلال فترة الإلتزامات عقود الإيجار (إيضاح ١٨)

إجمالي التدفقات النقدية الخارجة فيما يتعلق بعقود الإيجار

٣/٢٢ المطلوبات الطارئة

خطابات إعتقاد وضمادات بنكية:  
صادرة عن المجموعة

حصة المجموعة في المطلوبات الطارئة لمشاريع مشتركة وشركات زميلة

مدرج ضمن المطلوبات أعلاه ضمانات بنكية وخطابات ائتمان بقيمة ٦٤٠,٩٦٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٩٥,٧٧٢ ألف درهم) متعلقة بشركة مقاولات تابعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

## ٢٣ معلومات قطاعية

## ١/٢٣ قطاعات الأعمال

إن المعلومات القطاعية لعمليات المجموعة المستمرة هي كما يلي:

## الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الموحدة	أعمال ثانوية	إدارة الأصول		تطوير وإدارة العقارات		إيرادات من عملاء خارجيين مع مرور الوقت في زمن محدد التأخير ما بين القطاعات
		الضيافة والترفيه	استثمارات عقارية	إدارة التطوير	تطوير وبيع العقارات	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٢٧٦,٢٣٦	-	٧٠٩,٢٥٠	٩٦,٨٢٧	-	٣٥٣,٧٤٩	١,١١٦,٤١٠
٦٨٦,٥٩٧	-	-	٨٤,٢٢٤	-	٢,٩١٨	٥٩٩,٤٥٥
٨٠١,٠٠٩	-	-	-	٨٠١,٠٠٩	-	-
-	(٣٤,٤٧٨)	٣٣,٢٩٠	١٤٥	١,٠٤٣	-	-
٣,٧٦٣,٨٤٢	(٣٤,٤٧٨)	٧٤٢,٥٤٠	١٨١,١٩٦	٨٠٢,٠٥٢	٣٥٦,٦٦٧	١,٧١٥,٨٦٥
(٢,٢٩٤,٥٢٨)	٣٦,٨٤٣	(٦١٩,٢٧١)	(١٩٢,٠٧٦)	(١٣٦,٤٤٢)	(٣٠٣,٥٥٣)	(١,٠٨٠,٠٢٩)
(٥٤,٩٠٨)	-	-	-	(٥٤,٩٠٨)	-	-
١,٤٦٤,٤٠٦	٢,٣٦٥	١٢٣,٢٦٩	(١٠,٨٨٠)	٦١٠,٧٠٢	٥٣,١١٤	٦٣٥,٨٣٦
(١٢٣,٥٥٦)	٦٣٩	(٤٠,٨٦٦)	(٧٨,٩٨٧)	(٤,٣٤٢)	-	-
(٤٠,٣٠٨)	-	(٨,٣٧٣)	(٥)	(٢٧,٢٩٦)	-	(٤,٦٣٤)
(١٧٣,١١٨)	-	-	-	(١٧٣,١١٨)	-	-
٣,٨٥٥	-	-	-	٣,٨٥٥	-	-
٥٣	-	-	٥٣	-	-	-
٢,٢٣٧	-	-	-	٢,٢٣٧	-	-
٤١,٥٢٢	(٧,٨٦١)	-	١,٣٩٤	٤٥,٥٧٦	-	٢,٤١٣
٤,٦٠٤	٤,٦٠٤	-	-	-	-	-
١,١٢٩,٦٩٥	(٢٥٣)	٧٤,٠٣٠	(٨٨,٤٢٥)	٤٥٧,٦١٤	٥٣,١١٤	٦٣٣,٦١٥
(٧,١٧١)						حصة في خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٤٧,٥٩٢)						مصاريف بيع وتسويق
(١٥٠,٥٤٣)						مصاريف عمومية وإدارية
(٣,١٢٣)						مخصصات، انخفاض في القيمة وشطب - صافي
(٨,٣٣٠)						استهلاك وإطفاء
٣٦,١٢١						إيرادات تمويل
(١٧٢,٧٠٩)						تكاليف تمويل
١٠,٢٥٨						إيرادات أخرى
٧٨٦,٦٠٦						ربح الفترة

(١) يتضمن إجمالي إيرادات الإستثمارات العقارية مبلغ ٥٤,٩٠٨ ألف درهم يمثل إيرادات رسوم الخدمات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

## ٢٣ معلومات قطاعية

١/٢٣ قطاعات الأعمال (يتبع)  
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

الموحدة ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أعمال ثانوية ألف درهم	إدارة الأصول		تطوير وإدارة العقارات		إيرادات من عملاء خارجيين مع مرور الوقت في زمن محدد التأجير ما بين القطاعات
			الضيافة والترفيه ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	إدارة التطوير ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم	
٢,٢٨٠,٤٨٤	-	٨٠٦,٨٩١	١٨٠,٤٩٢	-	٤٨,٥٧٣	١,٢٤٤,٥٢٨	إجمالي الإيرادات (١)
٢٨١,٩١١	-	-	١٦٤,٤١٩	-	١٨,٤٥٦	٩٩,٠٣٦	تكلفة الإيرادات باستثناء رسوم الخدمة
٨٥٨,٢٥٨	-	-	-	٨٥٨,٢٥٨	-	-	مصاريف رسوم الخدمة
-	(٨٨,٠٤٥)	٨٧,٦٩٠	٣٥٥	-	-	-	
٣,٤٢٠,٦٥٣	(٨٨,٠٤٥)	٨٩٤,٥٨١	٣٤٥,٢٦٦	٨٥٨,٢٥٨	٦٧,٠٢٩	١,٣٤٣,٥٦٤	إجمالي الربح
(١,٩٦١,٥٧٧)	٨٩,٩٢٣	(٧٧٣,٩٦٧)	(٢٨٥,٨٣٥)	(١٠٩,٠٠٩)	(٤,٩٠٣)	(٨٧٧,٧٨٦)	استهلاك وإطفاء
(٦٧,٤٦٢)	-	-	-	(٦٧,٤٦٢)	-	-	مخصصات انخفاض القيمة/ شطب - صافي
١,٣٩١,٦١٤	١,٨٧٨	١٢٠,٦١٤	٥٩,٤٣١	٦٨١,٧٨٧	٦٢,١٢٦	٤٦٥,٧٧٨	خسارة من إعادة تقييم إستثمارات عقارية
(١٢٤,٢٧٣)	-	(٤٥,٣٨٣)	(٧٤,٨٥٣)	(٤,٠٣٧)	-	-	مكسب من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١١,٩٨٣)	-	٨,١٨٩	-	(١٦,٤٧٦)	-	(٣,٦٩٦)	مكسب من إستبعاد إستثمارات عقارية
(٨٠,٢٧٥)	-	-	-	(٨٠,٢٧٥)	-	-	حصة في ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٢٣,٠١٣	-	-	-	٢٣,٠١٣	-	-	مصاريف بيع وتسويق
١٧,٦٩٠	-	-	-	١٧,٦٩٠	-	-	إيرادات أخرى
٧,١٠٥	-	-	-	٧,١٠٥	-	-	
٤,٦٠٤	٤,٦٠٤	-	-	-	-	-	
٢٢,٠٢٨	(٧,٦٢٨)	٩,٧٥١	-	-	-	١٩,٩٠٥	
١,٢٤٩,٥٢٣	(١,١٤٦)	٩٣,١٧١	(١٥,٤٢٢)	٦٢٨,٨٠٧	٦٢,١٢٦	٤٨١,٩٨٧	ربح القطاع
(٨,٠١٥)							حصة في خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٤٦,٦٧٣)							مصاريف بيع وتسويق
(١٦٤,٧٩٩)							مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٩٥٨)							مخصصات، انخفاض في القيمة وشطب - صافي
(٧,٢٥٠)							استهلاك وإطفاء
٤٢,٧١٠							إيرادات تمويل
(١٧٧,٣٨٤)							تكاليف تمويل
٨٥,٥٢٥							إيرادات أخرى
٩٦٨,٦٧٩							ربح الفترة

(١) يتضمن إجمالي إيرادات الإستثمارات العقارية مبلغ ٦٧,٤٦٢ ألف درهم يمثل إيرادات رسوم الخدمات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٢٣ معلومات قطاعية (يتبع)

١/٢٣ قطاعات الأعمال (يتبع)

إن موجودات ومطلوبات القطاعات والنفقات الرأسمالية والمشاريع هي كما يلي:

المجموعة ألف درهم	حذوفات ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	أعمال ثانوية ألف درهم	إدارة الأصول		تطوير وإدارة العقارات		
				الضيافة والترفيه ألف درهم	إستثمارات عقارية ألف درهم	إدارة التطوير ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم	
٣٩,٢٠١,٠٨٩	٢,٢٠٦	١,٩٧٨,٧٢٧	٢,٣٢٥,٥٦٥	٢,٥٠٨,٧٧٩	١٧,٦٣٠,٦٣٧	١,٦٢٤,٥٧١	١٣,١٣٠,٦٠٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) موجودات
(١٤,٦١٠,٥٤١)	(٦,٤٧٧)	(٥٦٦,٧٦٨)	(١,٠٩٥,١٥٣)	(١,٠٠٥,٥٨٠)	(٧,١٠٢,٢٨٦)	(١,٥٢١,٥٤٠)	(٣,٣١٢,٧٣٧)	مطلوبات
٢٦,٨٦٩	-	١,١٨٦	١٠,١٦١	٢,٥٣٠	٢,٥٢٦	-	١٠,٣٩٦	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) نفقات رأسمالية
١,٣٥١,٨٢٥	-	-	٨,١٨٦	-	٣٢,٢١٢	-	١,٣١١,٤٢٧	نفقات المشاريع
٤١,٢٦٦,٧٢٣	(٣٨٨)	١,٨٧٣,٠٨٤	٢,٤٣٦,٨٣٨	٢,٦٧٨,١٠٧	١٨,١٨٩,٢٥٩	٢,٨٧٥,٩٨٨	١٣,٢١٣,٨٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) موجودات
(١٦,٣١٥,٤٧٣)	-	(٧١٢,٤٦٠)	(١,٢٥١,٩٥٢)	(١,١٣٢,١٩٠)	(٧,٤٢٢,١٣٧)	(٢,٩١١,٤١١)	(٢,٨٨٥,٣٢٣)	مطلوبات
٣٦,٨٠٧	-	١,٤٧٠	٥,٤٩٠	١٨,٣٦٦	-	-	١١,٤٨١	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) نفقات رأسمالية
٢,٤٢٥,٥٢٨	-	-	١,٢٦٣	-	١,١٨٣,٩٨٩	-	١,٢٤٠,٢٧٦	نفقات المشاريع

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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 والحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والمكاسب والخسائر الأخرى وإيرادات التمويل وتكاليف التمويل. إن هذا هو المقياس المقدم إلى المسؤول عن اتخاذ القرارات المتعلقة بالعمليات لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع.

يتم إعداد إفصاحات القطاع على أساس ثابت مقارنة بـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 ١٨ مارس ٢٠٢٠، على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,١٤٠,٠٨٢ ألف درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بمبلغ ١٤,٥ فلس للسهم الواحد (لسنة ٢٠١٨ - أرباح نقدية بقيمة ١,١٠٠,٧٦٨ ألف درهم، بقيمة ١٤ 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:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
-	٧٧١,٩٧٦	الإستحواذ على استثمار في مشروع مشترك وإستبعاد مشروع مشترك (إيضاح ٨)
-	١,١١١,٤٨٠	إضافة إلى إستثمارات عقارية (إيضاح ٨)
-	٥٠٧,٦٠١	إضافة إلى قروض بنكية (إيضاح ٨)
-	١٩,٧٤٧	تحويل بين إستثمارات عقارية وممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٧)
٧٧,٣٤٠	٢٠٥,٦٣٥	تحويل بين إستثمارات عقارية واعمال تطوير قيد الإنجاز (إيضاح ١١)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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 ٢٠١٩ (مدقق)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)		
إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	
١,٩٨٩,٢٧٤	١,٨٣٢,٩٦٩	١,٩٧٨,٦٢١	١,٨٣٥,٥٠٨	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
١,٨٨٧,٥٥٥	١,٨٣١,٥٢١	١,٨٨٥,٠٢٠	١,٨٣٢,٣١٣	صكوك رقم ١ (إيضاح ١٤)
				صكوك رقم ٢ (إيضاح ١٤)

تم تصنيف الصكوك غير القابلة للتحويل ضمن المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

## ٢٨ تأثير وباء كوفيد - ١٩

من المحتمل أن تتأثر توقعات الأعمال لسنة ٢٠٢٠ بمخاطر وشكوك هامة ناتجة عن مجموعة متنوعة من العوامل، والتي سيكون بعضها خارجاً 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. نظراً للتأثير السلبي غير المسبوق للإغلاق على الاقتصاد العالمي وبعض النجاح في الجهود المبذولة لتسوية منحنى العدوى، بدأت العديد من البلدان في تخفيف قيود الإغلاق تدريجياً ابتداءً من مايو ويونيو ٢٠٢٠. ومع ذلك، من المتوقع أن تكون عمليات الإغلاق وقيود السفر لها تأثير مستمر على الاقتصاد العالمي.

لدى المجموعة خطة استمرارية أعمال موثقة تم تفعيلها لضمان استمرار آمن ومستقر لعملياتها التجارية وكذلك سلامة موظفيها وعملائها. 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 ومشتركي المنازل بقيمة إجمالية تصل إلى ١٩٠ مليون درهم حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بالإضافة إلى مبادرات وإجراءات مختلفة للمجتمع الأوسع كجزء من جهود أبوظبي الأوسع للتخفيف من الصدمة التي يواجهها الاقتصاد العالمي بسبب كوفيد-١٩ وتماشياً 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.

بناءً على تقييم تأثير كوفيد-١٩ على أعمالها، قامت المجموعة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على مركزها وأداءها المالي الموجز الموحد بما في ذلك الأحكام والتقديرات والافتراضات الرئيسية، والتي يمكن أن تؤدي إلى مزيد من التباين في مجموعة متنوعة من المجالات التي تعتمد على هذه التقديرات والأحكام، كما يلي:

## إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

### ٢٨ تأثير وباء كوفيد -١٩ (يتبع)

#### القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

نظرًا لتأثير كوفيد-١٩، أعادت الإدارة تقييم القيمة العادلة للاستثمارات العقارية الرئيسية بشكل رئيسي في قطاع التجزئة (فيما يتعلق بمراكز التسوق بالمجموعة). كانت المجالات الرئيسية التي تمت تغطيتها هي إعادة تقييم الأداء المالي، بما في ذلك تقديرات التدفقات النقدية والأرباح المستقبلية بما في ذلك تأثير إعلان الإدارة عن تعليق الإيجار مؤقتًا لمستأجري التجزئة المتأثرين بسبب الإغلاق. لم يلاحظ أي تغييرات جوهرية في التقديرات والأحكام الهامة الأخرى المستخدمة في تقييم العقارات الاستثمارية. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بالإعتراف بخسارة القيمة العادلة لإستثماراتها العقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ١٧٣,١١٨ ألف درهم.

#### انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات

يتم تقييم انخفاض قيمة العقارات المصنفة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات عندما يكون هناك مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسارة انخفاض في القيمة. يتم إجراء مراجعة لانخفاض القيمة من خلال تحديد المبلغ القابل للاسترداد مع الأخذ بالاعتبار القيمة العادلة للعقارات ذات العلاقة. نظرًا لتأثير كوفيد-١٩، تم إعادة تقييم القيمة العادلة لعقارات الضيافة والترفيه المصنفة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات داخليًا باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة.

يتم تحديد التدفقات النقدية بالرجوع إلى ظروف السوق الأخيرة والأسعار القائمة في نهاية فترة إعداد التقارير والاتفاقيات التعاقدية والتقديرات على مدى العمر الإنتاجي للأصول ويتم خصمها باستخدام مجموعة من معدلات الخصم التي تعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر الخاصة بالأصل. تتم مقارنة صافي القيم الحالية بالمبالغ المدرجة لتقييم أي انخفاض محتمل في القيمة. نتيجة للتقييم الذي تم إجراؤه، استنتجت المجموعة أنه لا حاجة لأي إنخفاض في القيمة إضافي في ممتلكات الضيافة والترفيه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لم يتم ملاحظة أي مؤشرات على انخفاض أي بنود أخرى من الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

#### تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون والأراضي المحتفظ بها للبيع وأعمال التطوير قيد الإنجاز

يتم إدراج المخزون والأراضي المحتفظ بها للبيع والممتلكات المصنفة ضمن أعمال تطوير قيد الإنجاز بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تقييم صافي القيمة الحالية بالرجوع إلى أسعار المبيعات وتكاليف الإنجاز والسلف المستلمة وخطط التطوير وظروف السوق القائمة في نهاية فترة التقرير.

أخذت المجموعة بالإعتبار أي مؤشرات تظهر أن صافي القيمة الحالية المقدرة للمخزون والأراضي المحتفظ بها للبيع وأعمال التطوير قيد الإنجاز أقل من القيم المدرجة واستنتجت أنه لا يوجد تأثير هام نتيجة كوفيد - ١٩ مع الأخذ بالإعتبار الهوامش التي اعترفت بها المجموعة من بيع عقارات التطوير / المخزون والمركز الرئيسي الذي تمتلكه المجموعة فيما يتعلق بالأراضي المحتفظ بها للبيع بناءً على أحدث التقييمات الخارجية التي تم إجراؤها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

#### إحتساب مخصص الخسارة

تقوم المجموعة بتقييم انخفاض قيمة موجوداتها المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة بناءً على نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة. تمت إعادة تقييم نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لتأثير كوفيد-١٩ بشكل أساسي على الاضطراب التشغيلي الذي يواجهه المستأجرون، التقلبات في الظروف الاقتصادية المحتملة، حدوث حالات التخلف عن السداد وما إلى ذلك، مما قد يؤدي على الأرجح إلى زيادة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩/الأدوات المالية. يعود ذلك بشكل رئيسي إلى زيادة مخاطر الطرف المقابل (مخاطر التخلف عن السداد) من المستأجرين والعملاء. قامت المجموعة بالإعتراف بمخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغة ٤١,١٤٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٨,٩٥٤ ألف درهم) ومخصص إجمالي الخسائر الائتمانية المتوقعة والبالغة ٤٤٩,٦٠٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٢٤,٦٢٧ ألف درهم). ستواصل المجموعة مراقبة الوضع وتأثيره على الخسائر الائتمانية المتوقعة وإجراء التعديلات اللازمة عند الاقتضاء.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٢٨ تأثير وباء كوفيد -١٩ (يتبع)

إحساب مخصص الخسارة (يتبع)

فيما عدا ما تم الإفصاح عنه أعلاه وفي الإيضاحين ٤ و ٧، واستناداً إلى التقييم الذي تم إجراؤه، فقد استنتجت المجموعة إلى أنه لا توجد تغييرات جوهرية على أحكامها وتقديراتها المحاسبية الرئيسية من تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية الموحدة الأخيرة كما في وللسنة انتهت ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إستجابةً لهذه الأزمة، تواصلت المجموعة مراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل والإستجابة لها من خلال خططها التي تعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. تعتقد المجموعة أنه حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لا يزال وضع السيولة للمجموعة قوياً وأن الأرصدة 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.

يستمر تأثير كوفيد - ١٩ في التطور، وبالتالي هناك عدم يقين ومخاطر هامة محتملة والتي قد تؤثر على الأعمال في المستقبل. قد لا تتعكس آثار كوفيد -١٩ بشكل كامل في النتائج المالية للمجموعة حتى فترات مستقبلية. تتخذ المجموعة تدابير استباقية لمراقبة وإدارة الوضع بأفضل ما في وسعها لدعم استمرارية أعمالها على المدى الطويل والتوصل إلى الأحكام والتقديرات الضرورية اللازمة.

٢٩ إعتامد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.