أوتاد ش.م.خ

دبي- الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

أوتاد ش.م.خ
دبي- الإمارات العربية المتحدة

جدول المحتويات

الفهرس	الصفحات
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢
بيان الربح او الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	٦-١١

Crowe Mak
1501 & 1502, Golden Tower,
Buhairah Corniche
P O Box 6954, Sharjah, UAE
Main +971 6 544 4344
Fax +971 6 573 0741
admin.shj@crowe.ae
www.crowe.ae

المرجع: تي اس/٢٩٣٦/اغسطس٢٠١٩

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

المساهمين
أوتاد ش.م.خ
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لـــ **أوتاد ش.م.خ** ("الشركة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و بيان الربح او الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز و بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي". مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة هذه البيانات المرحلية الموجزة بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية حول عمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بإجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لاتمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

بناءاً على مراجعتنا، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤، "التقرير المالي ألأولي".

أمور أخرى

إن القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كان قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية في ٦ مارس ٢٠١٩. بالإضافة، إن القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كان قد تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير متحفظ في ١٣ أغسطس ٢٠١٨.

عن **كرو ماك**

كرو ماك
P.O.Box: 6954
SHARJAH
U.A.E.
CROWE MAK

عتيق مونشي
شريك رئيسي
رقم التسجيل: ٤٨٣
الشارقة, الإمارات العربية المتحدة
٧ أغسطس ٢٠١٩

Registered with the Department of Economic Development, Sharjah (#214937) as a Partnership Firm
المسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية في الشارقة كما كرو ماك (# ٢١٤٩٣٧) كشركة شراكة

أوتاد ش.م.خ
دبي–الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
بالدرهم الإماراتي

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات إستثمارية	٥	٢٥,١٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠٠
مشروع قيد التنفيذ	٦	١٩٠,٠٠١,٦٦١	١٩٠,٠٠١,٦٦١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢١٥,١٠١,٦٦١	٢١٥,١٠١,٦٦١
الموجودات المتداولة			
سلف، إيداعات و ذمم مدينة اخرى	٨	٢,٦٩٥,٣٦٢	٢,٧٤٠,٩١٢
مستحقات من أطراف ذات علاقة	٧	٢٣,٨٣٧,٥١٧	٢٤,٠٩٥,١٥٣
أرصدة لدى البنك	٩	٥٩,٩٨٢	٣٩,٥٦٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢٦,٥٩٢,٨٦١	٢٦,٨٧٥,٦٢٥
مجموع الموجودات		٢٤١,٦٩٤,٥٢٢	٢٤١,٩٧٧,٢٨٦
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١١	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤
احتياطي اختياري	١٢	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤
ارباح مدورة		٤٦,٠٣٠,٣٠٥	٤٦,٣٢٦,١٩٤
مجموع حقوق المساهمين		٢١٠,١٩٥,١٥٣	٢١٠,٤٩١,٠٤٢
المطلوبات غير المتداولة			
قرض من طرف ذو علاقة	٧	٨,٣٧٤,٢٦٤	٨,٣٧٤,٢٦٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٨,٣٧٤,٢٦٤	٨,٣٧٤,٢٦٤
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة و اخرى	١٣	٢٣,١٢٥,١٠٥	٢٣,١١١,٩٨٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٣,١٢٥,١٠٥	٢٣,١١١,٩٨٠
مجموع المطلوبات		٣١,٤٩٩,٣٦٩	٣١,٤٨٦,٢٤٤
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٢٤١,٦٩٤,٥٢٢	٢٤١,٩٧٧,٢٨٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدقق الحسابات مدرج في الصفحة ١.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لإصدارها بالنيابة عن مجلس الإدارة في ٧ أغسطس ٢٠١٩.

ماجد عبدالله جمعة ماجد السري
(رئيس مجلس الإدارة)

محمد حارب فاضل المزروعي
(نائب الرئيس)

AWTAD P.J.S.C
P.O. BOX 22588, DUBAI, UAE

أوتاد ش.م.خ
دبي–الإمارات العربية المتحدة

بيان الربح او الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
بالدرهم الإماراتي

	إيضاحات	فترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
		(غير مدقق)	(غير مدقق)
مصاريف إدارية	١٤	**(٨٨,٢٥٣)**	(١٥١,٥٤٨)
تكاليف تمويل	١٥	**(٢٠٧,٦٣٦)**	(٢٠١,٢٨٧)
صافي الخسارة للفترة		**(٢٩٥,٨٨٩)**	(٣٥٢,٨٣٥)
الدخل الشامل الآخر		**–**	–
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		**(٢٩٥,٨٨٩)**	(٣٥٢,٨٣٥)
خسارة السهم (درهم لكل سهم)	١٦	**(٠.٢٠)**	(٠.٢٤)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدقق الحسابات مدرج في الصفحة ١.

أوتاد ش.م.خ
دبي–الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
بالدرهم الإماراتي

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	ارباح مدورة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤	٤٩,٨٢٤,٤٤٩	٢١٣,٩٨٩,٢٩٧
مجموع الخسارة الشاملة (غير مدقق)	–	–	–	(٣٥٢,٨٣٥)	(٣٥٢,٨٣٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤	٤٩,٤٧١,٦١٤	٢١٣,٦٣٦,٤٦٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤	٤٦,٣٢٦,١٩٤	٢١٠,٤٩١,٠٤٢
مجموع الخسارة الشاملة (غير مدقق)	–	–	–	(٢٩٥,٨٨٩)	(٢٩٥,٨٨٩)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤	٤٦,٠٣٠,٣٠٥	٢١٠,١٩٥,١٥٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدقق الحسابات مدرج في الصفحة ١.

أوتاد ش.م.خ
دبي–الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
بالدرهم الإماراتي

	فترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي الخسارة للفترة	(٢٩٥,٨٨٩)	(٣٥٢,٨٣٥)
تعديلات لـ:		
تكاليف تمويل	٢٠٧,٦٣٦	٢٠١,٢٨٧
	(٨٨,٢٥٣)	(١٥١,٥٤٨)
(زيادة) / نقصان في الموجودات المتداولة		
السلف، الودائع و الذمم المدينة الأخرى	٤٥,٥٥٠	(١,١١٦)
مستحق من أطراف ذات علاقة	٥٠,٠٠٠	–
الزيادة / (النقصان) في المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة و أخرى	١٣,١٢٥	(٤٣,٧٦٠)
النقد الناتج من/ (المستخدم في) العمليات	٢٠,٤٢٢	(١٩٦,٤٢٤)
صافي النقدية من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٠,٤٢٢	(١٩٦,٤٢٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من قروض لأطراف ذات علاقة	–	٢٥٦,٠٦٣
صافي النقدية من الأنشطة التمويلية	–	٢٥٦,٠٦٣
صافي الزيادة في النقد و ما يعادله	٢٠,٤٢٢	٥٩,٦٣٩
النقد و ما يعادله، بداية المدة	٣٩,٥٦٠	١٩,٢٥٢
النقد و ما يعادله، نهاية المدة	٥٩,٩٨٢	٧٨,٨٩١
النقد و ما يعادله		
نقد في البنوك	٥٩,٩٨٢	٧٨,٨٩١
	٥٩,٩٨٢	٧٨,٨٩١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.
إن تقرير مدقق الحسابات مدرج في الصفحة ١.

أوتاد ش.م.خ
دبي–الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ الوضع القانوني و أنشطة الأعمال

أوتاد ش.م.خ دبي– الإمارات العربية المتحدة ("الشركة")، تأسست في ٢٢ مايو ٢٠٠١ كشركة مساهمة خاصة، وتعمل في الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم الوزاري رقم ٩٠ الصادر عن وزارة الاقتصاد في ١٨ فبراير ٢٠٠٦.

تم ترخيص الشركة للقيام بأعمال شراء وبيع عقارات، تأجير واستئجار عقارات.

تقع الشركة في دبي– الإمارات العربية المتحدة وعنوانها المسجل هو ص.ب. ٢٢٥٨٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

١.٢ بيان الامتثال

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقرير المالي الأولي".
إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و كما يجب قرائتها مع البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ للشركة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢.٢ أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض العناصر التي تم قياسها على أساس التقييم / القيمة العادلة.
تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالدرهم الإماراتي (درهم إماراتي)، وهي العملة التشغيلية للشركة.

٣.٢ الأحكام و التقييمات

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع أحكام و تقديرات و إفتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و المبالغ المفصحه للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كانت الأحكام الهامة الصادرة عن الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤.٢ إدارة المخاطر المالية

إن هدف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة تتوافق مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

CROWE MAK
Identification Mark

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١.٣ العقارات الاستثمارية

يتم تصنيف الأراضي والمباني المملوكة للشركة بغرض الحصول على دخل إيجار أو ارتفاع قيمتها أو كليهما، ولكن ليس للبيع في سياق الأعمال المعتاد أو الاستخدام في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية على أنها عقارات إستثمارية. يتم قياس العقارات الإستثمارية في البداية بالتكلفة وتشمل المصاريف التي تنسب بشكل مباشر إلى شراء العقارات االستثمارية.

لاحقاً، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز.

يتم الاعتراف بأي خسارة أو ربح ناتجة عن استبعاد أي من العقارات الاستثمارية (محسوبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد و القيمة الدفترية للبند) في بيان الربح او الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز عندما يتم بيع عقار إستثماري كان قد تم تصنيفه سابقاً على أنه عقار ومعدات، يتم تحويل أي مبلغ متعلق بذلك مدرج في احتياطي التقييم إلى الأرباح المدورة.

يتم عدم الإعتراف بالعقارات الاستثمارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم سحب العقار الاستثماري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استبعاده. يتم إدراج أي ارباح أو خسائر من التخلص من أو إستبعاد عقار استثماري في بيان الربح او الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز.

يتم التحويل إلى العقارات الاستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام مثبت بانتهاء الملكية–الإشغال عند بدء عقد إيجار تشغيلي لحصة كبيرة من الملكية لطرف آخر. تتم التحويلات من العقارات الإستثمارية فقط عندما يكون هناك تغيراً في الاستخدام بناءاً على نموذج الأعمال.

٢.٣ مشروع قيد التنفيذ

إن المشاريع قيد التنفيذ تشمل العقارات قيد التطوير لغرض البيع بشكل رئيسي و يتم ادراجها بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل. تشمل التكلفة كافة التكاليف المباشرة المنسوبة إلى تصميم وبناء العقار بما في ذلك تكاليف العمال. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في السياق العادي للشركة مطروحًا منه التكاليف المقدرة للإكمال ومصاريف البيع المتغيرة القابلة للتطبيق. عند الانتهاء من الإنشاء يتم نقل هذه العقارات إلى الفئة المعنية وفقًا لقرار الإدارة.

٤ المعايير الجديدة و التعديلات

لم يكن لمعايير التقارير المالية الدولية الجديدة المعدلة ذات الصلة والتي تم تفعيلها اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ تأثير كبير على المركز المالي المرحلي الموجز أو الأداء للشركة خلال الفترة.

CROWE MAK
Identification Mark

٥ عقارات إستثمارية

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
أرض	٢٥,١٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠٠
	٢٥,١٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠٠
حركات خلال السنة هي على الشكل الآتي:		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٢٥,١٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
خسارة إعادة تقييم العقار	–	(٢,٩٠٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢٥,١٠٠,٠٠٠	٢٥,١٠٠,٠٠٠

تبلغ قيمة العقارات الاستثمارية ٢٥,١٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (٢٠١٨: ٢٥,١٠٠,٠٠٠) وتمثل القيمة العادلة لقطعتي أرض تقع في إمارة دبي. تم تقييم الأرض بواسطة مساح عقارات مهني مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة التي قدمها مساح العقارات المهني المستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٦ مشاريع قيد التنفيذ

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
الرصيد كما في بداية و نهاية الفترة / السنة	١٩٠,٠٠١,٦٦١	١٩٠,٠٠١,٦٦١

تمثل المشاريع قيد التنفيذ التكلفة حتى تاريخه نحو إنشاء فندق في دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تدخل الشركة في معاملات مع الشركات الأخرى و التي تندرج ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة كما هو متضمنا في معيار المحاسبة الدولية ٢٤، الإفصاحات عن الطرف ذي العلاقة. وتشمل الأطراف ذات العلاقة شركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة والإشراف المشترك وشركائهم وموظفي الإدارة الرئيسيين.

تقرر الإدارة أحكام و شروط المعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى الأطراف ذات العلاقة بالإضافة الى الرسوم الأخرى, اذا كان ذلك ممكناً.

أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع – دبى، إ.ع.م	٣,٢٠١,٢٨١	٣,٢٠١,٢٨١
السور للاستثمارات ذ.م.م – دبي، إ.ع.م	٢٠,٦٣٦,٢٣٦	٢٠,٨٩٣,٨٧٢
	٢٣,٨٣٧,٥١٧	٢٤,٠٩٥,١٥٣

ب) قرض من طرف ذو علاقة

السور للاستثمارات ذ.م.م – دبى، إ.ع.م	٨,٣٧٤,٢٦٤	٨,٣٧٤,٢٦٤
	٨,٣٧٤,٢٦٤	٨,٣٧٤,٢٦٤

يترتب على القرض أعلاه فائدة بمعدل ٥٪ سنوياً و يُدفع دون أي جدول تسديد ثابت.

CROWE MAK Identification Mark

٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

كانت طبيعة المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المعنية على النحو الآتي:

	فترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
فائدة على الإقتراضات	٢٠٧,٦٣٦	٢٠١,٢٨٧

تتحمل الأطراف ذات العلاقة نفقات تشغيل الشركة ولا تقيدها عليها الشركة.

٨ سلف، إيداعات و ذمم مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
دفعات مقدمة	–	١٠,٠٠٠
إيداعات	١,٠٠٠	١,٠٠٠
دفعات مقدمة للموردين	٢,٦٩٤,٣٦٢	٢,٧٢٩,٩١٢
	٢,٦٩٥,٣٦٢	٢,٧٤٠,٩١٢

٩ أرصدة لدى البنك

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
نقد فى البنوك	٥٩,٩٨٢	٣٩,٥٦٠
	٥٩,٩٨٢	٣٩,٥٦٠

خلصت الإدارة إلى أن خسارة الائتمان المتوقعة بخصوص كافة الأرصدة البنكية غير هامة نظراً لأن هذه الأرصدة محتفظ بها لدى بنوك/ مؤسسات المالية كان قد تم تقييم تصنيف مخاطرها الائتمانية بواسطة وكالات تصنيف عالمية بأنها منخفضة.

١٠ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به، الصادر والمدفوع ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم اماراتي، موزع على ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠

١١ احتياطي قانوني

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
الرصيد فى بداية السنة	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤
الرصيد في نهاية السنة	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤

وفقًا للنظام الأساسي للشركة وقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة، يتم اقتطاع ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية للإحتياطي القانوني. قد يتم تعليق التحويل إلى الاحتياطي القانوني، عندما يصل الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

CROWE MAK Identification Mark

١٢ احتياطي اختياري

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
الرصيد في بداية السنة	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤
الرصيد في نهاية السنة	٧,٠٨٢,٤٢٤	٧,٠٨٢,٤٢٤

وفقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة، يتم إقتطاع ١٠٪ من صافي الأرباح إلى الاحتياطي الإختياري، إلى أن يتم اتخاذ قرار في الإجتماع الإعتيادي للجمعية العمومية على اقتراح أعضاء مجلس الإدارة لإيقاف هذا الخصم أو إذا بلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع.

١٣ ذمم دائنة و أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
ذمم دائنة	١٩,٨٣٤,٠٢٠	١٩,٨٣٤,٠٢٠
مستحقات	٣٤,١٢٥	٢١,٠٠٠
ذمم محتفظ بها	٣,٢٥٦,٩٦٠	٣,٢٥٦,٩٦٠
	٢٣,١٢٥,١٠٥	٢٣,١١١,٩٨٠

١٤ مصاريف إدارية

	فترة ستة أشهر المنتهية	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
قانونية، تأشيرات و مهنية	٨٧,٤٦٦	١٤٤,٠٢٣
رسوم بنكية	٧٧٥	٥٥٠
أخرى	١٢	٦,٩٧٥
	٨٨,٢٥٣	١٥١,٥٤٨

١٥ تكاليف تمويل

	فترة ستة أشهر المنتهية	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
فائدة على الإقتراضات	٢٠٧,٦٣٦	٢٠١,٢٨٧
	٢٠٧,٦٣٦	٢٠١,٢٨٧

١٦ خسارة السهم

	فترة ستة أشهر المنتهية	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
خسارة الفترة منسوبة للمساهمين (بالدرهم الإماراتي)	(٢٩٥,٨٨٩)	(٣٥٢,٨٣٥)
عدد الأسهم	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
الخسارة الأساسية للسهم (بالدرهم الإماراتي)	(٠.٢٠)	(٠.٢٤)

CROWE MAK Identification Mark

١٧ إلتزامات محتملة

إن الشركة مدعى عليها في قضية مرفوعة ضدها من شركة القبضة العالمية لمقاولات البناء ذ.م.م في عام ٢٠١٨، بخصوص عدم الدفع لقاء أعمال قيد التنفيذ مصدقة تبلغ ١٥,٩٠٧,٠٠٣ درهم اماراتي فيما يتعلق بإنشاء الفندق المصنف على أنه مشروع قيد التنفيذ كما هو مبين في إيضاح ٦ من هذه البيانات المالية. رداً على ذلك، قدمت الشركة دعوى مقابله بخصوص الأداء غير المقبول في المشروع، و قامت بتعيين شركة النظام الجديد للهندسة ذ.م.م بدلاً من شركة القبضة العالمية لمقاولات البناء ذ.م.م في المشروع. سيتم تحديد مبلغ الدعوى المقابله بناءاً على العمل المتوقع تنفيذه بواسطة المقاول الجديد لتصحيح المشاكل الإنشائية المحددة. المسألة ما زالت عالقة لدى المحاكم لكن بناءاً على النصائح القانونية، تعتقد الإدارة بأن الدعوى يمكن الدفاع عنها بسهولة وعليه لن تكون هناك خسائر (بما في ذلك التكاليف) سيتم تكبدها ووفقاً لذلك لن يعتبر اخذ مخصص امراً ضرورياً.

باستثناء المذكور أعلاه، و إلتزامات الأعمال المستمرة والتي تقع ضمن السياق العادي للأعمال، لم يكون هناك إلتزامات معروفة أخرى في البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في تاريخ التقرير.

١٨ إرتباطات

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
مشروع قيد التنفيذ	١١٤,٦٤٤,٢٨٩	١١٤,٦٤٤,٢٨٩

باستثناء المذكور أعلاه، والتزامات الأعمال المستمرة والتي تقع ضمن السياق العادي للأعمال, ليس هناك أي التزامات معروفة على البيانات المالي المرحلية الموجزة كما في تاريخ التقرير.

١٩ إعادة التصنيف

خلال السنة، قامت الإدارة بإعادة تصنيف معينة من أجل العرض الأفضل للبيانات المالية المرحلية الموجزة.

٢٠ معلومات أخرى

في ٢٨ مايو ٢٠١٩، وافق مجلس الإدارة على قرار شطب أسهم الشركة من سوق دبي المالي.