شركة داماك العقارية دبي (مساهمة عامة)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة داماك العقارية دبي (مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

جدول المحتويات

	الصفحات
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز	٢
بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد الموجز	٣
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة	٧ - ٢٤

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
بناية ٣، الطابق ٦
إعمار سكوير
داون تاون دبي
ص.ب: ٤٢٥٤
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٨٨٨٨ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
فاكس: ٨٨٩٩ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة داماك العقارية دبي (مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق **لشركة داماك العقارية (مساهمة عامة)** ("الشركة") **وشركاتها التابعة** (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبيانات المرحلية الموحدة الموجزة ذات الصلة بالربح أو الخسارة، الدخل الشامل للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقًا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "*مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يجريها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة*". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهريا 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 الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

أمور أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر الذي أبدى رأيًا غير معدلًا بشأنها في ٣١ مارس ٢٠٢١. علاوة على ذلك، لقد تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر أبدى استنتاجًا غير معدل في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



أكبر أحمد
رقم القيد: ١١٤١
١١ أغسطس ٢٠٢١
دبي
الإمارات العربية المتحدة

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، سينتيا كوربي (٩٩٥)، جورج نجم (٨٠٩)، محمد جلاد (١١٦٤)، محمد خميس التح (٧١٧)، موسى الرمحي (٨٧٢)، معتصم موسى الدجاني (٧٢٦)، عباده محمد وليد القوتلي (١٠٥٦)، راما بادمانابها أشاريا (٧٠١)، سمير مدبك (٣٨٦) مدققو حسابات قانونيون مقيدون بجداول مدققي الحسابات بوزارة الاقتصاد، دولة الإمارات العربية المتحدة.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الموجودات			
النقد والأرصدة البنكية	٦	٣,٠٧٧,٣٥٣	٤,٢٤٢,٢٣٨
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٧	٥,٨٧٤,٤٧١	٧,٠٢٩,١٣٩
عقارات للتطوير	٨	٧,٩٧٧,٤٧٧	٧,٧٨٣,٠٠٤
الاستثمار في الشركات الزميلة	٩	٨٠٣,٦١٨	٢٩٣,٠٠٠
الموجودات المالية الأخرى	١٠	٤٣٤,٩٤٥	٧٢٩,٢٤٦
استثمارات مالية	١١	٣,٠٧١,٧٧٩	٧٦٢,٩١٢
موجودات حق الاستخدام	١٢	٥٨,٢٦٤	٥٩,٦٣٧
ممتلكات و معدات	١٣	٦٥,٧٥١	٦٣,٨٩٨
العقارات الاستثمارية	١٤	١٦٨,٥٨٥	١٧٢,٦٤٧
إجمالي الموجودات		٢١,٥٣٢,٢٤٣	٢١,١٣٥,٧٢١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٩٠٣,٤٩٧	٩٠٣,٤٩٧
احتياطي القيمة العادلة		٢٨٢,٣٦٢	(٤٣,٤٥٩)
الأرباح المحتجزة		٥,٧٠٤,٦٥٠	٦,٠٧٩,٨٨٣
مجموع حقوق الملكية		١٢,٩٤٠,٥٠٩	١٢,٩٨٩,٩٢١
المطلوبات			
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٦	٢,٩٠٠,٤٣٣	٢,٨١٨,٠٥٢
مقدمات من العملاء	١٧	٢,٥٨٧,٥٢٥	٢,٠٦٧,٦٧٦
الالتزامات الإيجارية	١٢	٦٨,٥٠٢	٦٥,٣١٤
قروض بنكية	١٨	١٢٤,٨٣٤	١٢٤,٨٣٤
شهادات الصكوك	١٩	٢,٩١٠,٤٤٠	٣,٠٦٩,٩٢٤
اجمالي المطلوبات		٨,٥٩١,٧٣٤	٨,١٤٥,٨٠٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢١,٥٣٢,٢٤٣	٢١,١٣٥,٧٢١

على حد علمنا، ووفقًا لمبادئ إعداد التقارير المالية المرحلية الموحدة الموجزة السارية، فإن المعلومات المالية المرحلية تظهر بصورة عادلة جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.

تم التوقيع على المعلومات المالية المرحلية بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١ من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٧ إلى ٢٤ جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم
الإيرادات	٢١	٧٣٥,٧٥٢	١,١٤٢,٨٣٦	١,٣٧٧,٩٧٨	٢,٣٧٢,٠٦٧
تكلفة المبيعات		(٥١٣,١٨٢)	(٨٩٢,١١٥)	(١,٠١٦,٧٠٥)	(١,٨٠٩,١٥٢)
اجمالي الربح		٢٢٢,٥٧٠	٢٥٠,٧٢١	٣٦١,٢٧٣	٥٦٢,٩١٥
الدخل التشغيلي الآخر	٢٢	٣٢,٣٦١	٢١,١٩٨	٣٦,٠٠٤	٣٨,٢٧٦
المصاريف العمومية والادارية والبيعية	٢٣	(٣٨٤,٢٣٠)	(١٣٣,٥٥٨)	(٦٩٦,١٨١)	(٣٥٥,٥٠٧)
إطفاء موجودات حق الاستخدام	١٢	(٦٩٠)	(٨,٢٠٥)	(١,٣٧٣)	(١٦,٤١٠)
استهلاك ممتلكات، معدات وعقارات استثمارية		(٥,٦٤٠)	(٧,٣٥٨)	(١١,٣٣٠)	(١٤,٨٠٨)
مخصص انخفاض قيمة العقارات للتطوير	٨	-	(٣٠٧,٨٤٠)	-	(٤٣٧,٨٥٤)
مخصص خسارة على الذمم المدينة التجارية	٧	(١,٢٢٦)	(١٢٢,٣٤٢)	(٦٠,٧٥٥)	(١٧٤,٨٥٨)
الخسارة التشغيلية		(١٣٦,٨٥٥)	(٣٠٧,٣٨٤)	(٣٧٢,٣٦٢)	(٣٩٨,٢٤٦)
الربح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٠٢,٠٥٠	٦٢,٢٨٧	١٧٥,٥٩٤	٦٢,٢٨٧
إيرادات/ (مصاريف) أخرى - صافي	٢٤	٢٨,٢٥٣	١٤,٧٨٩	٥٦,٥٣٥	٤٠,٤٠٧
إيرادات التمويل	٢٥	١,٦٠٤	٩,٣٥٣	٥,٦٢٠	٢٩,٨١٨
تكاليف التمويل	٢٦	(٤٥,٩٨٤)	(٥٩,٦٠٩)	(١٠٢,٢٦٦)	(١٢٠,٩٥٧)
حصة في صافي الخسارة من الشركات الزميلة	٩	(١,٦٧٨)	-	(٥,٣٥٣)	-
الخسارة قبل الضريبة		(٥٢,٦١٠)	(٢٨٠,٥٦٤)	(٢٤٢,٢٣٢)	(٣٨٦,٦٩١)
مصروف ضريبة الدخل		(٤٨,٤٠٥)	-	(٤٨,٤٠٥)	-
الخسارة للفترة		(١٠١,٠١٥)	(٢٨٠,٥٦٤)	(٢٩٠,٦٣٧)	(٣٨٦,٦٩١)
الخسارة للسهم					
الأساسية والمخفضة (درهم)	٢٩	(٠,٠١٦٧)	(٠,٠٤٦٤)	(٠,٠٤٨٠)	(٠,٠٦٣٩)

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٧ إلى ٢٤ جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم
الخسارة للفترة		**(١٠١,٠١٥)**	(٢٨٠,٥٦٤)	**(٢٩٠,٦٣٧)**	(٣٨٦,٦٩١)
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى:					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة					
أرباح / (خسائر) القيمة العادلة من الاستثمار في أدوات حقوق الملكية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١ (أ)	١٠٧,١١٣	(٢٩,٥٩٦)	**٢٤١,٢٢٥**	(٤٣,٤٥٩)
اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة		٦,٠٩٨	(٣١٠,١٦٠)	**(٤٩,٤١٢)**	(٤٣٠,١٥٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٧ إلى ٢٤ جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٩٠٣,٤٩٧	-	٧,١١٩,٣٥٥	١٤,٠٧٢,٨٥٢
الخسارة للفترة	-	-	-	(٣٨٦,٦٩١)	(٣٨٦,٦٩١)
الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	(٤٣,٤٥٩)	-	(٤٣,٤٥٩)
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٤٣,٤٥٩)	(٣٨٦,٦٩١)	(٤٣٠,١٥٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٩٠٣,٤٩٧	(٤٣,٤٥٩)	٦,٧٣٢,٦٦٤	١٣,٦٤٢,٧٠٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٦,٠٥٠,٠٠٠	٩٠٣,٤٩٧	(٤٣,٤٥٩)	٦,٠٧٩,٨٨٣	١٢,٩٨٩,٩٢١
الخسارة للفترة	-	-	-	(٢٩٠,٦٣٧)	(٢٩٠,٦٣٧)
الدخل الشامل الآخر	-	-	٢٤١,٢٢٥	-	٢٤١,٢٢٥
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	**٢٤١,٢٢٥**	**(٢٩٠,٦٣٧)**	**(٤٩,٤١٢)**
التحويل عند استبعاد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ١١ (أ))	-	-	٨٤,٥٩٦	(٨٤,٥٩٦)	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٦,٠٥٠,٠٠٠	٩٠٣,٤٩٧	**٢٨٢,٣٦٢**	**٥,٧٠٤,٦٥٠**	**١٢,٩٤٠,٥٠٩**

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٧ إلى ٢٤ جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

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

	١ يناير إلى ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(الستة أشهر)	(الستة أشهر)
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الخسارة للفترة قبل الضريبة	(٢٤٢,٢٣٢)	(٣٨٦,٦٩١)
تعديلات لـ:		
استهلاك الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية (إيضاحي ١٣ و ١٤)	١١,٣٣٠	١٤,٨٠٨
إطفاء موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٢)	١,٣٧٣	١٦,٤١٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٦)	٥,٢٨٩	٥,١٦٣
إطفاء تكاليف الإصدار على شهادات الصكوك (إيضاح ١٩)	٢,٥١٨	٢,٥١٩
الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات	-	٢٩٨
مخصص انخفاض قيمة العقارات للتطوير	-	٤٣٧,٨٥٤
مخصص خسارة على الذمم التجارية المدينة (إيضاح ٧)	٦٠,٧٥٥	١٧٤,٨٥٨
تكاليف التمويل (إيضاح ٢٦)	١٠٢,٢٦٦	١٢٠,٩٥٧
إيرادات التمويل (إيضاح ٢٥)	(٥,٦٢٠)	(٢٩,٨١٨)
(الربح) / الخسارة غير المحققة من القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١١)	(١١٦,٧٨٢)	٢,٩٦٧
حصة في صافي الخسارة من الشركات الزميلة (إيضاح ٩)	٥,٣٥٣	-
إيرادات توزيعات أرباح (إيضاح ٢٤)	(٢١,٧٢٢)	-
خسائر / (أرباح) إعادة شراء شهادات الصكوك (إيضاح ٢٤)	٧٢٣	(١٦,٠٦٢)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	(١٩٦,٧٤٩)	٣٤٣,٢٦٣
النقص في الذمم التجارية المدينة والأخرى	١,٠٨٨,١٠٨	١٧٦,٤٨٣
(الزيادة) / النقص في العقارات للتطوير	(١٩٤,٤٧٣)	١١٠,٦٣١
الزيادة / (النقص) في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	٤٠,٧٠٩	(١٦٨,٨٥٣)
الزيادة / (النقص) في المقدمات من العملاء	٥١٩,٨٤٩	(٢٨٤,٠٤٣)
تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين (إيضاح ١٦)	(٣,٢٨٤)	(٤,٦٢٤)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١,٢٥٤,١٦٠	١٧٢,٨٥٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والمعدات (إيضاح ١٣)	(٩,١٢١)	(٤,٨٩٢)
الاستحواذ على استثمار مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١١)	(٢,٦٠٩,٦٨٠)	(٣٠٠,٣٧٢)
الاستثمار في الشركات الزميلة	(٢٨٦,٦٥٠)	-
عائدات بيع استثمار مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١١)	٤٢٩,٥٠٠	٢٣٥,٧٧١
النقص في الموجودات المالية الأخرى	٢٩٤,٣٠١	١٤٨,٧٣٩
النقص/ (الزيادة) في الودائع ذات أجل استحقاق أصلي يزيد عن ثلاثة أشهر	٤٣٨,٥٤٦	(٩٩,١٦٨)
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	٢١,٧٢٢	-
فائدة مستلمة	١١,٤٢٤	٣٢,٦٧٩
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(١,٧٠٩,٩٥٨)	١٢,٧٥٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
سداد القروض البنكية	-	(٢٧٦,٥١٦)
استرداد وإعادة شراء شهادات الصكوك	(١٦٢,٧٢٥)	(٥٩,٩٨٨)
سداد الجزء الرئيسي من الالتزامات الإيجارية	-	(١٥,١٦٦)
تكاليف التمويل المدفوعة	(١٠٧,٨١٦)	(١٢٠,٦٩٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٧٠,٥٤١)	(٤٧٢,٣٦٢)
صافي النقص في النقد وما يعادله	(٧٢٦,٣٣٩)	(٢٨٦,٧٤٨)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	٣,٣٠٧,٩١٨	٤,١٣١,٣٠٧
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٦)	٢,٥٨١,٥٧٩	٣,٨٤٤,٥٥٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من الصفحة ٧ إلى ٢٤ جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١. معلومات عامة

تأسست شركة داماك العقارية دبي (مساهمة عامة) ("الشركة" أو "الشركة الأم") في دبي في ٢٠ يونيو ١٩٧٦ كشركة مساهمة عامة وتعمل في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب الرخصة التجارية الصادرة في دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي، وعنوان مكتبها المسجل هو ص.ب ٢١٩٥، دبي، الإمارات العربية المتحدة ("الإمارات العربية المتحدة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") في أعمال التطوير العقاري في الشرق الأوسط.

صدر في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ المرسوم بقانون اتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية ودخلت التعديلات حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢١. إن الشركة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة واعتماد متطلباتها في موعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

إن مساهم الأغلبية هو السيد حسين سجواني ("مساهم الأغلبية") الذي استقال من منصبه كرئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٢١. لاحقاً، تم انتخاب السيد فاروق أرجوماند والسيد علي مال الله بنجاب كرئيس ونائب رئيس مجلس الإدارة، على التوالي لمجلس إدارة الشركة.

في ٨ يونيو ٢٠٢١، استلمت المجموعة عرضًا مشروطًا من شركة مابل للاستثمار المحدودة ("مقدم العرض") أحد الجهات ذات الصلة بموجب الملكية المشتركة لمساهم الأغلبية للحصول على أسهم الاقلية المتبقية من أسهم الشركة من خلال طرح ١,٣٠ درهم لكل سهم. لاحقًا، في ٢١ يونيو ٢٠٢١، قام مقدم العرض بتأجيل إجراءات الاستحواذ حتى تنتهي هيئة الأوراق المالية والسلع من مراجعتها.

٢. أسس الإعداد وبيان الامتثال

٢-١ بيان الامتثال

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: *التقارير المالية المرحلية* الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولي كما أنها تتوافق أيضًا مع المتطلبات السارية في القانون الاتحادي رقم ٢ لعام ٢٠١٥.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة الكاملة ويجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة إلى أن نتائج الفترة. من ١ يناير ٢٠٢١ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات المالية المدرجة إما بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المقدم مقابل السلع والخدمات.

لم يتأثر بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جوهريًا بموسمية النتائج.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة بآلاف درهم ("ألف درهم") وهي عملة التقارير للمجموعة. يتم تقريب المبالغ إلى أقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك. يتم إعداد البيانات المالية لكل شركة من شركات المجموعة بالعملات المحلية ذات العلاقة، والتي تعتبر عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها هذه المنشآت (العملة الوظيفية).

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية الرئيسية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض البيانات المالية الجديدة و المعايير المعدلة، التي سرى العمل بها للفترة الحالية على النحو المبين أدناه.

٣-١ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والسنوات السابقة ولكن قد يؤثر تطبيقها على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلقة بالمرحلة ٢ من الإصلاحات على معدل الفائدة المعياري.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بامتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد-١٩

(ب) المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	سارية لفترات سنوية تبدأ في أو بعد
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ *الممتلكات والآلات والمعدات* المتعلقة بالمتحصلات قبل الاستخدام المقصود.	١ يناير ٢٠٢٢
تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ *المخصصات والمطلوبات الطارئة والموجودات الطارئة* المتعلقة بالعقود المرهقة.	١ يناير ٢٠٢٢
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: دمج الأعمال المتعلقة بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي	١ يناير ٢٠٢٢
التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٢
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ *السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية*	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ *عرض البيانات المالية* المتعلقة بتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ *عقود التأمين* وتعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ *عقود التأمين*	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل المتعلقة بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٤ *عقود التأمين* تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩	١ يناير ٢٠٢٣
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ *عرض البيانات المالية* وبيان الممارسة الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢	١ يناير ٢٠٢٣
تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠ *البيانات المالية الموحدة* والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة* بشأن معالجة بيع أو المساهمة بالموجودات من المستثمرين	تم إرجاء تاريخ السريان لأجل غير مسمى

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي وأنه قد لا يترتب على اعتماد هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة. في فترة التطبيق الأولي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تتمة)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٢ تفاصيل الشركة التابعة الموحدة

قامت الشركة بتوحيد ١٠٠٪ من عمليات وموجودات ومطلوبات الشركة التابعة المدرجة أدناه (يشار إليها معًا بـ "المجموعة"):

اسم المنشأة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	حصة المنفعة القانونية والاقتصادية
شركة داماك للتطوير العقاري المحدودة، مركز دبي المالي العالمي*	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠٪

* تضم الشركة القابضة ٩٩ شركة تابعة، تم توحيد نتائجها في شركة داماك للتطوير العقاري المحدودة، مركز دبي المالي العالمي.

٣-٣ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المبينة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤. الأحكام المحاسبية الجوهرية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، يتعين على الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات بشأن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتوفر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى تعتبر ذات صلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتسق الأحكام والتقديرات الجوهرية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وذلك باستثناء التغييرات الموضحة أدناه:

الاستثمار في الشركات الزميلة

استحوذت المجموعة خلال الفترة على ٢٥٪ (إيضاح ٩) من حقوق الملكية في داماك انترناشيونال ليمتد ("داماك انترناشيونال ليمتد ") (منشأة ذات علاقة)، وبناءً عليه، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، زادت حصة المجموعة في داماك انترناشيونال ليمتد من ٢٠٪ إلى ٤٥٪ ما ترتب على ذلك إعادة تصنيف الاستثمار من الاستثمار في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الاستثمار في الشركات الزميلة. لقد قامت الإدارة بتقييم تأثير معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: *الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة* وانتهت إلى أن المجموعة تتمتع بتأثير جوهري على المنشأة، ومن ثم فقد تم احتساب الاستثمار على أنه "استثمار في شركة زميلة".

٥. تحليل القطاعات

تتألف المجموعة حاليًا من قطاع تشغيلي واحد يُعد به تقريرًا، وهو التطوير العقاري. يتم تحديد المعلومات المقدمة إلى مجلس الإدارة لغرض تخصيص الموارد وتقييم الأداء بشكل أساسي من خلال الموقع الجغرافي لهذه العمليات.

تتعلق الإيرادات ونتائج التشغيل والموجودات والمطلوبات المعروضة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة بقطاع تطوير العقارات في المجموعة.

يتم تقسيم المعلومات الجغرافية للمجموعة بين العمليات في دولة الإمارات العربية المتحدة. "محلي" وعمليات في بلدان أخرى "دولية".

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات				
محلية	٦٦٨,٧٤٨	١,١٤١,٦٠٢	١,٢٨٥,٤٤٤	٢,٣٣٨,٣١٦
دولية	٦٧,٠٠٤	١,٢٣٤	٩٢,٥٣٤	٣٣,٧٥١
	٧٣٥,٧٥٢	١,١٤٢,٨٣٦	١,٣٧٧,٩٧٨	٢,٣٧٢,٠٦٧

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
العقارات للتطوير		
محلية	٦,٨٦٦,٧٣١	٦,٦٦٨,٠١٣
دولية	١,١١٠,٧٤٦	١,١١٤,٩٩١
	٧,٩٧٧,٤٧٧	٧,٧٨٣,٠٠٤

٦. النقد والأرصدة البنكية

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
النقد في الصندوق	١,١٠٨	٩٦٧
النقد المحتفظ به في حساب ضمان	١,٩٤٢,٢٦٤	٢,٣٩٩,١٤٧
أرصدة بنكية	٤٢٥,١٢٣	٦٠٨,٧٨٠
الودائع الثابتة	٧٠٨,٨٥٨	١,٢٣٣,٣٤٤
النقد والأرصدة البنكية	٣,٠٧٧,٣٥٣	٤,٢٤٢,٢٣٨
ودائع ثابتة ذات أجل استحقاق أصلي يزيد عن ثلاثة أشهر	(٤٩٥,٧٧٤)	(٩٣٤,٣٢٠)
النقد ومايعادله	٢,٥٨١,٥٧٩	٣,٣٠٧,٩١٨

يمثل النقد المحتفظ به في حساب الضمان النقد المستلم من العملاء والمحتفظ به لدى البنوك المرخصة من قبل هيئة تنظيم العقارات. ويقتصر استخدام هذا النقد على العقارات للتطوير المحددة التي تتعلق بها المقبوضات النقدية، وبالتالي يعتبر كنقد وما يعادله.

٦. النقد والأرصدة البنكية (تتمة)

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة من التعثر في السداد لأن هذه الموجودات محتفظ بها لدى بنوك تخضع لرقابة عالية من البنوك المركزية في البلدان المعنية. وبناءً عليه، تقدر الإدارة مخصص الخسارة في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا.

بالنظر إلى التجارب السابقة بشأن التعثر في السداد والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنوك، قامت الإدارة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة، وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة.

تمثل الودائع الثابتة موجودات مالية تحتفظ بها البنوك لفترة استحقاق تقل عن ثلاثة أشهر وأكثر من تاريخ الإيداع. كما في تاريخ التقرير، اكتسبت الودائع الثابتة فائدة بمعدلات تتراوح من ١٪ إلى ٢٪ (٢٠٢٠: ١٪ إلى ٣٪) سنويًا.

تحتفظ البنوك كما في تاريخ التقرير بالودائع الثابتة والأرصدة البنكية البالغة ٢٤١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١٦ مليون درهم) مرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الصادرة للمجموعة.

تحتفظ المجموعة بحسابات بنكية معينة للمصالح النفعية لاتحادات الملاك، والتي لم يتم تسجيلها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

في تاريخ التقرير، كان هناك مبلغ ١,٤٢١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٣٣ مليون درهم) محتفظ به لدى البنوك الإسلامية، بينما يُحتفظ بالرصيد المتبقي لدى البنوك التقليدية.

٧. الذمم التجارية المدينة والأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير *(١)*	٢,٩٣٦,٩٠٧	٣,٥٢٦,٦٥٤
الذمم التجارية المدينة *(٢)*	٢,٤٤٤,٠٢٥	٣,٠٨٠,٤٠٥
خسارة مخصص على الذمم التجارية المدينة *(٣)*	(٢٧٢,٩٠٥)	(٢١٢,١٥٠)
	٥,١٠٨,٠٢٧	٦,٣٩٤,٩٠٩
سلف وودائع	٤٦١,٦٣١	٤٧٠,٤٤١
ذمم مدينة أخرى ودفعات مقدمًا وموجودات أخرى	٣٠٤,٨١٣	١٦٣,٧٨٩
	٥,٨٧٤,٤٧١	٧,٠٢٩,١٣٩

(١) تتمثل الذمم المدينة التي لم يصدر بها فواتير في موجودات عقود تتعلق بحق المجموعة في استلام مقابل العمل المنجز ولكن لم يتم تحرير فواتير به في تاريخ التقرير. يتم تحويلها إلى الذمم التجارية المدينة عند إصدار الفواتير وفق الأسس المتفق عليها تعاقديًا مع العملاء.

(٢) تمثل الذمم التجارية المدينة المبالغ المستحقة من العملاء. يُسمح للعملاء بمدة ٣٠ يومًا من تاريخ كل فاتورة لتسوية المستحقات غير المسددة.

(٣) فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الرصيد في بداية الفترة / السنة	(٢١٢,١٥٠)	(٦٥,٤٣٢)
خسارة مخصص خلال الفترة / السنة	(٦٠,٧٥٥)	(١٤٦,٧١٨)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	(٢٧٢,٩٠٥)	(٢١٢,١٥٠)

٨. عقارات للتطوير

تمثل العقارات للتطوير تكاليف التطوير والتشييد المتكبدة على العقارات التي يجري تطويرها للبيع. كانت الحركة خلال الفترة ما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٧,٧٨٣,٠٠٤	٩,٥٢٧,٢٥٣
الاضافات	١,٢٠٩,٣٥٢	٣,١٧٨,٩٨٨
التحويل إلى تكلفة المبيعات	(١,٠١٤,٨٧٩)	(٣,٥٩٨,١٧٨)
مخصص انخفاض القيمة	-	(١,٣٢٥,٠٥٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٧,٩٧٧,٤٧٧	٧,٧٨٣,٠٠٤

انخفاض قيمة عقارات للتطوير

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت المجموعة بمراجعة القيمة المدرجة للأراضي المحتفظ بها للتطوير المستقبلي والعقارات قيد التطوير والعقارات المكتملة من خلال تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق لكل مشروع. نتج عن هذه المراجعة مخصص انخفاض في القيمة بقيمة لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤٣٨ مليون درهم).

الموجودات المحتفظ بها كعقارات للتطوير

يتضمن رصيد العقارات للتطوير الأراضي المحتفظ بها للتطوير المستقبلي والعقارات قيد التطوير والعقارات المشيدة المحتفظ بها في المخزون. يتم تقسيم الرصيد إلى الفئات التالية:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الأراضي المحتفظ بها للتطوير المستقبلي	٢,٧٧٣,٧٩٠	٢,٦٨٨,٦٧٥
عقارات قيد التطوير	٣,٣٩٥,٩٧٧	٣,٠٩٤,٥٧٩
عقارات منجزة	١,٨٠٧,٧١٠	١,٩٩٩,٧٥٠
	٧,٩٧٧,٤٧٧	٧,٧٨٣,٠٠٤

البيئة الاقتصادية الكلية لشركة تابعة في لبنان

أنجزت المجموعة عقارات للتطوير في لبنان بقيمة ١٨٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٩٥ مليون درهم). ابتداءً من الربع الأخير من سنة ٢٠١٩، واجه لبنان حالة من عدم الاستقرار السياسي والاقتصادي. من أجل حماية النظام والتخفيف من مخاطر الأزمة، قامت البنوك اللبنانية بمراجعة القيود المفروضة على سحب الدولار وقيدت جميع التحويلات الدولية الصادرة لتلبية الاحتياجات الأساسية فقط. نظراً للعوامل المذكورة أعلاه، تم تسجيل مخصص انخفاض في القيمة بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨١ مليون درهم) فيما يتعلق بالعقارات التطويرية للمجموعة التي تقع في لبنان.

لم يتم رسملة تكاليف الاقتراض إلى عقارات للتطوير. تبلغ القيمة الدفترية للعقارات للتطوير الواقعة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ يونيو ١,١١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,١١٥ مليون درهم).

٩. استثمار في الشركات الزميلة

تمثل حصة حقوق الملكية البالغة ٢٥٪ في شركة ناين إلمس إس أتش كو ليمتد، جيرسي نسبة ٢٥٪ من حقوق الملكية في ناين إلمس بروبرتيز ليمتد، جيرسي، التي تعمل في تطوير وبيع مشروع – داماك تاورز ناين إلمس لندن.

خلال الفترة، ووفقًا لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٤ مارس ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية شراء أسهم مع دايكو انترناشونال فينشرز كومباني ليمتد للحصول على حصة إضافية بنسبة ٢٥٪ في داماك انترناشيونال ليمتد مقابل ٢٨٧ مليون درهم، مما نتج عنه إجمالي حقوق الملكية. في داماك انترناشيونال ليمتد إلى ٤٥٪. أعادت المجموعة تصنيف الاستثمار المالي المدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى استثمار في شركات زميلة بمبلغ ٢٢٩ مليون درهم.

تم إدراج المنشآت التالية في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة باستخدام طريقة حقوق الملكية:

الاسم	بلد تأسيس مقر العمل الرئيسي	نسبة حصة الملكية المحتفظ بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة حصة الملكية المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	استثمارات في شركة زميلة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم	استثمارات في شركة زميلة محتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم
ناين إلمس إس إتش كو ليمتد	جيرسي	٢٥٪	٢٥٪	٢٩١,٠٨٢	٢٩٣,٠٠٠
داماك انترناشيونال ليمتد	جزيرة كايمان	٤٥٪	٢٠٪	٥١٢,٥٣٦	-
الرصيد الختامي				٨٠٣,٦١٨	٢٩٣,٠٠٠

سجلت المجموعة خلال الفترة حصة في صافي خسارة الشركات الزميلة بمبلغ ٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء).

١٠. الموجودات المالية الأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
حسابات ضمان محتجزة	٤٢٣,٣٥٨	٧١٨,٩٩٦
ودائع هامشية	٦,٧٧٧	٧,١٥٤
آخر	٤,٨١٠	٣,٠٩٦
	٤٣٤,٩٤٥	٧٢٩,٢٤٦

وفقًا للقوانين المعمول بها، تحتفظ المجموعة بأموال في حسبان الضمان في حسابات بنكية مرخصة من مؤسسة التنظيم العقاري، حيث يجب الاحتفاظ بهذه الأموال في حسابات الضمان المذكورة لفترة ثابتة مدتها سنة بعد الانتهاء من العقارات المطورة ذات العلاقة، وعندها يتم تحريرها للمجموعة. تحقق هذه الأموال أرباحًا أو فائدة بالمعدلات التجارية ذات العلاقة.

يتم تقييم الموجودات المالية الأخرى على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة من التعثر في السداد لأن هذه الموجودات محتفظ بها لدى بنوك تخضع لرقابة صارمة من البنوك المركزية في البلدان المعنية. وبناءً عليه، فإن إدارة المجموعة تقدر مخصص الخسارة في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا. بالنظر إلى الخبرة السابقة للتعثر في السداد والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنوك، قامت إدارة المجموعة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة، وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة.

تحتفظ البنوك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالودائع بالهامش المرهونة مقابل التسهيلات الائتمانية الصادرة للمجموعة وتحقق ربحًا أو فائدة بالمعدلات التجارية ذات العلاقة.

في تاريخ التقرير، كان مبلغ ٢٢٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٨٠ مليون درهم) محتفظ به لدى بنوك إسلامية، بينما كان الرصيد المتبقي محتفظ به لدى بنوك تقليدية.

١١. استثمارات مالية

أ) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٢٧٠,٤٥٧	٣٦٩,٧٥٣
إضافات/ (إستبعادت) (١)	٥٥٥,٥٩٤	(٥٥,٨٣٧)
التغير في القيمة العادلة	٢٤١,٢٢٥	(٤٣,٤٥٩)
إلغاء الاعتراف / معاد تصنيفه إلى استثمار في شركات زميلة (٢)	(٢٢٩,٣٢٠)	-
الرصيد الختامي	٨٣٧,٩٥٦	٢٧٠,٤٥٧

١. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على أداة حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٥٥٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، سجلت المجموعة أرباح في القيمة العادلة بمبلغ ٢٨٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

٢. خلال الفترة، استحوذت المجموعة على ٢٥٪ إضافية من حقوق الملكية في داماك انترناشيونال ليمتد مما نتج عنه وجود حصة ملكية عامة في داماك انترناشيونال ليمتد إلى ٤٥٪ وهو ما ترتب عليه إعادة التصنيف من الاستثمار المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الاستثمار في الشركات الزميلة بمبلغ ٢٢٩ مليون درهم. علاوة على ذلك، خلال الفترة، تكبدت المجموعة خسارة في القيمة العادلة قدرها ٤١ مليون درهم بناءً على التقييم الذي أجراه مثمن مستقل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣ مليون درهم). خلال الفترة، تم إعادة تصنيف الخسائر المتراكمة بمبلغ ٨٥ مليون درهم من استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المستبقاة.

ب) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٤٩٢,٤٥٥	-
إضافات	٢,٠٥٤,٠٨٦	٩١٥,٧٧٠
استبعادات (١)	(٤٢٩,٥٠٠)	(٤٥٧,٢٢٥)
التغير في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (٢)	١١٦,٧٨٢	٣٣,٩١٠
	٢,٢٣٣,٨٢٣	٤٩٢,٤٥٥

١. استثمرت المجموعة بشكل أساسي خلال الفترة في أوراق مالية مدرجة في بورصة لندن وبورصة نيويورك. خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع استثمارات في حقوق الملكية بمبلغ ٤٣٠ مليون درهم، وسجلت أرباح قدرها ٥٩ مليون درهم في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد الموجز.

٢. قامت المجموعة بإجراء تقييم للقيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم المدرجة على أساس أسعار السوق المعلنة السائدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وسجلت أرباحًا بقيمة ١١٧ مليون درهم في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد الموجز.

كما في تاريخ التقرير، فيما يلي أرصدة الاستثمارات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر [١١ (أ)]	٨٣٧,٩٥٦	٢٧٠,٤٥٧
الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الربح أو الخسارة [١١ (ب)]	٢,٢٣٣,٨٢٣	٤٩٢,٤٥٥
	٣,٠٧١,٧٧٩	٧٦٢,٩١٢

١٢. موجودات حق الاستخدام والالتزامات الإيجارية

التفاصيل	المجموع ألف درهم
التكلفة:	
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	١٢٥,٢٧٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	١٢٥,٢٧٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	**١٢٥,٢٧٨**
الإطفاء المتراكم:	
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٣٢,٨٢٠
المحمل للسنة	٣٢,٨٢١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٦٥,٦٤١
المحمل للفترة	١,٣٧٣
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	**٦٧,٠١٤**
القيمة الدفترية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	**٥٨,٢٦٤**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٥٩,٦٣٧

قيمة الالتزامات الإيجارية غير المسددة كما في الفترة / نهاية السنة: -

التفاصيل	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٦٥,٣١٤	٩٣,٣٧٠
مصاريف الفائدة للفترة / للسنة (إيضاح ٢٦)	٣,١٨٨	٧,٨٩٧
مدفوعات إيجارية للفترة / للسنة	-	(٣٥,٩٥٣)
الرصيد الختامي	**٦٨,٥٠٢**	٦٥,٣١٤

١٣. الممتلكات والمعدات

	مباني	أثاث وتركيبات	أدوات ومعدات مكتبية	سيارات	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
التكلفة:					
في ١ يناير ٢٠٢٠	٩٢,٠٧٧	٧٩,٦٩٠	١١٩,٤٥٧	٧,٩٨٤	٢٩٩,٢٠٨
الاضافات	-	٢,٢٨٨	٥,٣١١	٣٠٧	٧,٩٠٦
الاستبعادات	(١٨)	-	(٦١١)	-	(٦٢٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٩٢,٠٥٩	٨١,٩٧٨	١٢٤,١٥٧	٨,٢٩١	٣٠٦,٤٨٥
الاضافات	١٨	١,٤٣٥	٦,٢٥٨	١,٤١٠	٩,١٢١
الاستبعادات				(٥١٩)	(٥١٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	**٩٢,٠٧٧**	**٨٣,٤١٣**	**١٣٠,٤١٥**	**٩,١٨٢**	**٣١٥,٠٨٧**
الاستهلاك المتراكم و انخفاض القيمة:					
في ١ يناير ٢٠٢٠	١٥,٣٤٠	٦٢,٠١٦	٨٩,٩٤٥	٣,٨٦٧	١٧١,١٦٨
المحمل للسنة	٨,٥٤٨	٢,٦٦٩	٨,٦٧٥	١,٠٥٦	٢٠,٩٤٨
خسائر انخفاض القيمة	٥٠,٤٩٠	-	-	-	٥٠,٤٩٠
استبعادات	(١٩)	-	-	-	(١٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٧٤,٣٥٩	٦٤,٦٨٥	٩٨,٦٢٠	٤,٩٢٣	٢٤٢,٥٨٧
المحمل للفترة	١,٦٩٧	١,٣٥٧	٣,٤٦٤	٧٥٠	٧,٢٦٨
استبعادات	-	-	-	(٥١٩)	(٥١٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	**٧٦,٠٥٦**	**٦٦,٠٤٢**	**١٠٢,٠٨٤**	**٥,١٥٤**	**٢٤٩,٣٣٦**
القيمة الدفترية					
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	**١٦,٠٢١**	**١٧,٣٧١**	**٢٨,٣٣١**	**٤,٠٢٨**	**٦٥,٧٥١**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	١٧,٧٠٠	١٧,٢٩٣	٢٥,٥٣٧	٣,٣٦٨	٦٣,٨٩٨

١٤. الاستثمارات العقارية

تمثل العقارات الاستثمارية عقارات مكتملة محتفظ بها بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة بموجب نموذج التكلفة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
التكلفة:		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٢٠٣,١١٤**	٢٠٣,١١٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٢٠٣,١١٤**	٢٠٣,١١٤
الاستهلاك المتراكم		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٣٠,٤٦٧**	٢٢,٣٤٣
المحمل للفترة / السنة	**٤,٠٦٢**	٨,١٢٤
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٣٤,٥٢٩**	٣٠,٤٦٧
صافي القيمة الدفترية القيمة الدفترية	**١٦٨,٥٨٥**	١٧٢,٦٤٧

١٥. رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة والمكتتب بها والمدفوعة بالكامل بقيمة ١ درهم للسهم	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠

١٦. ذمم تجارية دائنة وأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الذمم التجارية الدائنة	٧٩١,٧٨٢	٦٨٩,٤٨٧
المستحقات	٧٩٣,٤٥٤	٨٤١,٥٨٦
محتجزات دائنة *(١)*	٩٩٠,٤١٩	١,٠٧٠,٦٩٦
ذمم دائنة أخرى	٢٣٣,٨٩٤	١٧٤,٨٣١
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين *(٢)*	٤٣,٤٥٧	٤١,٤٥٢
مخصص ضرائب	٤٧,٤٢٧	-
	٢,٩٠٠,٤٣٣	٢,٨١٨,٠٥٢

(١) تشمل المبالغ المحتجزة المبالغ المستحقة للمقاولين والتي يتم الاحتفاظ بها لمدة سنة بعد الانتهاء من المشروع حتى انقضاء فترة المسؤولية عن العيوب وعادة ما تكون بين ٥٪ و ١٥٪ من العمل المنجز.

(٢) الحركة في مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٤١,٤٥٢	٥١,٦٥٧
المحمل للفترة / السنة	٥,٢٨٩	٦,٧٧٠
المدفوعات خلال الفترة / السنة	(٣,٢٨٤)	(١٦,٩٧٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٤٣,٤٥٧	٤١,٤٥٢

١٧. مبالغ مقدمًا من العملاء

تمثل المبالغ مقدمًا من العملاء التزامات عن عقود تمثل مدفوعات مستلمة من العملاء لبيع عقارات لم يتم الاعتراف بإيراداتها بعد.

فيما يلي الحركة خلال الفترة / السنة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٢,٠٦٧,٦٧٦	٢,٣٧١,٢٢٨
مبالغ محصلة / مقدمات مفوترة خلال الفترة / السنة	١,٩١٤,٤٠٤	٤,٤٨١,٨٤٤
قيمة مفوترة / إيرادات معترف بها خلال الفترة / السنة	(١,٣٤٤,٠٧٦)	(٤,٦٢٩,٨٠٦)
الدخل التشغيلي الآخر المعترف به خلال الفترة / السنة	(٥٠,٤٧٩)	(١٥٥,٥٩٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢,٥٨٧,٥٢٥	٢,٠٦٧,٦٧٦

١٨. قروض بنكية

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
تسهيلات بنكية	١٢٤,٨٣٤	١٢٤,٨٣٤

أ) لدى المجموعة تسهيلات قرض لأجل غير مضمونة بفائدة تبلغ ٣٦٧ مليون درهم مع بنك تجاري بمعدل فائدة ٣ أشهر ليبور زائد ٣,٧٥٪ سنويًا، ويستحق السداد في ٢٠٢٢ وقد تم سداد ٢٤٢ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

ب) خلال الفترة، قامت المجموعة بترتيب تسهيلات حسابات بنكية مكشوفة بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء) لم يتم استخدام كامل المبلغ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

ج) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت المجموعة بالتعاقد على تسهيلات بنكية بقيمة ١,١٤٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٤٦ مليون درهم) في شكل خطابات ائتمان وضمانات تبقى منها ٢٣٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٤١ مليون درهم) غير مستخدمة كما في تاريخ التقرير.

د) إن التسهيلات غير الممولة مضمونة بشكل أساسي برهون عقارية على عقارات معينة مملوكة للمجموعة بقيمة سوقية تبلغ ٣٧٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٦٩ مليون درهم)، وضمانات تجارية مقدمة من الشركة، وتعهدات على حسابات بنكية وودائع تبلغ مجموعها ٢٤١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١٦ مليون درهم).

هـ) فيما يلي بيان سداد القروض البنكية للمجموعة في تاريخ التقرير:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
عند الطلب أو خلال سنة	١٢٤,٨٣٤	١٢٤,٨٣٤

١٩. شهادات صكوك

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
شهادات صكوك	٢,٩١٦,٦٦١	٣,٠٧٨,٦٦٣
تكاليف إصدار غير مطفأة	(٦,٢٢١)	(٨,٧٣٩)
القيمة الدفترية	٢,٩١٠,٤٤٠	٣,٠٦٩,٩٢٤

فيما يلي الحركة في تكاليف الإصدار غير المطفأة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٨,٧٣٩	١٣,٧٧٥
مطفأة خلال الفترة / السنة	(٢,٥١٨)	(٥,٠٣٦)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٦,٢٢١	٨,٧٣٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تتمة)

١٩. شهادات صكوك (تتمة)

- في ٢٠ أبريل ٢٠١٧، أصدرت المجموعة شهادات ائتمان صكوك ("الشهادات") بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي ("الشهادات") بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي ("الشهادات") تستحق في عام ٢٠٢٢. إن ألفا ستار هولدنج ٣ ليمتد هي جهة الإصدار والوصي وفقًا لإعلان الثقة، بينما شركة داماك للتطوير العقاري المحدودة هي الطرف الضامن. إن الشهادات مدرجة في البورصة الأيرلندية وناسداك دبي، ويتم تنظيم الصكوك على أساس وكالة الخدمات التي يبرم بموجبها وكيل الخدمة نيابة عن المُصدر عقود الإجارة (التأجير) والمرابحة مع شركة داماك للتطوير العقاري المحدودة، مركز دبي المالي العالمي. يحق لحاملي الشهادات من وقت لآخر ("حاملي الشهادات") تلقي مدفوعات معينة ناشئة عن حصة ملكية غير مجزأة في موجودات الأمانة وسيحتفظ الوصي بهذه الموجودات الاستئمانية بناءً على الثقة المطلقة لحاملي الشهادات بالتناسب وفقًا للقيمة الاسمية للشهادات التي يتمتع بها كل حامل شهادة وفقًا لإعلان الثقة وشروط وأحكام الشهادات.

  يحصل حاملو الشهادات على عائد بمعدل ٦,٢٥٪ سنويًا.

  خلال الفترة، أعادت المجموعة شراء شهادات الصكوك التي تحمل القيمة الاسمية ٢١,٥ مليون دولار أمريكي (٧٩ مليون درهم) بعلاوة.

- في ١٨ أبريل ٢٠١٨، أصدرت المجموعة شهادات ائتمان صكوك ("الشهادات") بقيمة ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (١,٤٧٠ مليون درهم) تستحق في عام ٢٠٢٣. ألفا ستار هولدنج ٥ ليمتد هي المُصدر والوصي وفقًا لإعلان الثقة، بينما شركة داماك للتطوير العقاري المحدودة هي الطرف الضامن. إن الشهادات مدرجة في البورصة الأيرلندية وناسداك دبي، ويتم تنظيم الصكوك على أساس وكالة الخدمات التي يبرم بموجبها وكيل الخدمة نيابة عن المُصدر عقود الإجارة (التأجير) والمرابحة مع شركة داماك للتطوير العقاري المحدودة. يحق لحاملي الشهادات من وقت لآخر ("حاملي الشهادات") تلقي مدفوعات معينة ناشئة عن حصة ملكية غير مجزأة في موجودات الأمانة وسيحتفظ الوصي بهذه الموجودات الاستئمانية بناءً على الثقة المطلقة لحاملي الشهادات بالتناسب وفقًا للقيمة الاسمية للشهادات التي يتمتع بها كل حامل شهادة وفقًا لإعلان الثقة وشروط وأحكام الشهادات.

  يحصل حاملو الشهادات على عائد بمعدل ٦,٦٢٥٪ سنويًا.

  خلال الفترة، أعادت المجموعة شراء شهادات صكوك بقيمة اسمية قدرها ٢٢,٦ مليون دولار أمريكي (٨٣ مليون درهم) بعلاوة.

فيما يلي استحقاق سداد شهادات الصكوك:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
مبلغ مستحق السداد خلال ١٢ شهر	١,٦٣٧,٢٦٤	-
مبلغ مستحق السداد بعد ١٢ شهر	١,٢٧٣,١٧٦	٣,٠٦٩,٩٢٤
	٢,٩١٠,٤٤٠	٣,٠٦٩,٩٢٤

٢٠. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تبرم المجموعة معاملات مع الشركات والمنشآت التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي الصلة كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤: *إفصاحات الأطراف ذات العلاقة*. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المنشآت الخاضعة لملكية مشتركة و / أو إدارة وسيطرة مشتركة وشركائها وموظفي الإدارة الرئيسيين. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة / المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة بالإضافة إلى الرسوم الأخرى التي هي إلى حد بعيد نفس الشروط السائدة في نفس الوقت للمعاملات المماثلة مع أطراف أخرى. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط جميع المعاملات من قبل الإدارة.

فيما يلي طبيعة المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المتضمنة بها:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	**٢٠٢١**	٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
المنشآت الخاضعة لسيطرة مساهم الأغلبية				
الاستثمار في داماك انترناشيونال ليمتد (١) (إيضاح ٩)	-	-	**٢٨٦,٥٠٠**	-
رسوم خدمات الدعم *(٢)*	**١,٢٠٩**	١,٢٠٩	**٢,٤١٨**	٢,٤١٨
خسارة من التقييم العادل للاستثمار المالي (إيضاح ١١)	-	٢٩,٥٩٦	**٤١,١٣٧**	٤٣,٤٥٩

(١) الاستحواذ على حصة بنسبة ٢٥ ٪ من داماك انفستمنت ليمتد

استحوذت المجموعة في ٤ مارس ٢٠٢١ على ٢٥ ٪ من أسهم شركة داماك انترناشيونال ليمتد، وهي شركة مسجلة في جزيرة كايمان، عن طريق تحويل الأسهم. بلغت تكلفة الشراكة ٢٨٧ مليون درهم، تم تحديدها بناءً على التقييم الذي أجراه مثمن مستقل للشركة في تاريخ الشراء. تم دفع المقابل بالكامل ولا توجد مبالغ مستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

(٢) رسوم خدمات الدعم

خلال الفترة، تلقت المجموعة ٢,٤ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢,٤ مليون درهم) مقابل خدمات الدعم المقدمة إلى داماك إنترناشيونال ليمتد و ديكو انفستمنتس ذ.م.م.، وهما منشأتين خاضعتين لسيطرة مشتركة.

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

إن مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة مبينة بشكل إجمالي لكل فئة من الفئات في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤: *إفصاحات الأطراف ذات العلاقة*.

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	**٢٠٢١**	٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
الرواتب ومزايا الموظفين الأخرى قصيرة الأجل	**١,٦٥٢**	١,٨٩١	**٣,٤٧٨**	٤,٢١٤
فوائد أخرى طويلة الأجل	**٤٦**	٩٦	**١٤٢**	٢١٧
	١,٦٩٨	١,٩٨٧	**٣,٦٢٠**	٤,٤٣١

٢١. الإيرادات

إن الإيرادات المعترف بها على مدار الوقت أو في وقت محدد موضحة كالتالي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم
على مدار الوقت	٦٦٠,٥٨٥	١,١٣٩,٠٤٨	١,٢٧١,٢٨٢	٢,٣٣٠,٥٩٥
في وقت محدد	٧٥,١٦٧	٣,٧٨٨	١٠٦,٦٩٦	٤١,٤٧٢
	٧٣٥,٧٥٢	١,١٤٢,٨٣٦	١,٣٧٧,٩٧٨	٢,٣٧٢,٠٦٧

٢٢. إيرادات تشغيلية أخرى

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم
الدخل من إلغاء الوحدات	٣٢,٣٦١	٢١,١٩٨	٣٦,٠٠٤	٣٨,٢٧٦

٢٣. مصاريف عمومية وإدارية وبيعية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم
تكاليف الموظفين	٨٣,٩٣١	٦٦,٦٨١	١٦٢,٠٤١	١٦١,٤٨٦
مصاريف البيع والتسويق	١٩٢,٠١٨	١٧,٦٦٩	٣٤٩,١٣٢	٩٠,٨٥٢
الإصلاحات والصيانة	٧٢,٨٦٢	١٦,٦٧٧	١١١,٧٩٧	٣٤,٣٧١
رسوم الإيجار والترخيص	٤,٦١٨	٤,٤٠٦	١٠,٦٤٤	١٠,٢١٠
أتعاب قانونية ومهنية	١٤,٠٩٣	٦,٥٩١	٢٧,٣٤٣	١٧,٠١٣
السفر والاتصالات	٤,٠٤٦	٤,١٢١	٦,٤٩٢	١١,١٩٦
الرسوم البنكية	٣,٨٨٣	٨,٠٦٥	٧,٩٢٨	١٠,٤٤٢
تأمين	١,٥٢٣	٣,٢٣٩	٣,٣٧٣	٥,٨٠٤
المساهمات الاجتماعية	١,١٩٦	١,٠٤٠	١,٣٢١	١,٥٤٠
آخر	٦,٠٦٠	٥,٠٦٩	١٦,١١٠	١٢,٥٩٣
	٣٨٤,٢٣٠	١٣٣,٥٥٨	٦٩٦,١٨١	٣٥٥,٥٠٧

٢٤. إيرادات / (مصاريف) أخرى - بالصافي

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رسوم إدارة الممتلكات	١٠,٦١٤	٨,٨٤٢	٢٤,٥٠٣	١٧,٦١٧
رسوم خدمات الدعم (إيضاح ٢٠)	١,٢٠٩	١,٢٠٩	٢,٤١٨	٢,٤١٨
إيرادات توزيعات الأرباح	١٢,١٩٢	-	٢١,٧٢٢	-
الخسارة / (الربح) من إعادة شراء شهادات الصكوك	(٣٥٨)	٣,١٧٤	(٧٢٣)	١٦,٠٦٢
أخرى	٤,٥٩٦	١,٥٦٤	٨,٦١٥	٤,٣١٠
	٢٨,٢٥٣	١٤,٧٨٩	٥٦,٥٣٥	٤٠,٤٠٧

٢٥. إيرادات التمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
البنوك والمؤسسات المالية الإسلامية	٨٧٥	٩,١١٥	١,٧٠٤	١٩,٤٠٦
البنوك والمؤسسات المالية التقليدية	٧٢٩	٢٣٨	٣,٩١٦	١٠,٤١٢
	١,٦٠٤	٩,٣٥٣	٥,٦٢٠	٢٩,٨١٨

٢٦. تكاليف التمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
البنوك والمؤسسات المالية الإسلامية	٤١,٩٦٥	٥٢,٦٢٢	٩٤,٣٩٥	١٠٥,٣٧٢
البنوك والمؤسسات المالية التقليدية	٢,٤٠٦	٤,٩١٧	٤,٦٨٣	١١,٢٦٣
الفائدة على الالتزامات الإيجارية (إيضاح ١٢)	١,٦١٣	٢,٠٧٠	٣,١٨٨	٤,٣٢٢
	٤٥,٩٨٤	٥٩,٦٠٩	١٠٢,٢٦٦	١٢٠,٩٥٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تتمة)

٢٧. المطلوبات الطارئة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
كفالات بنكية	٩٠٩,٢٥٧	٦٠٧,٧٨٠

لدى المجموعة مطلوبات تتعلق بالضمانات البنكية الصادرة في سياق الأعمال العادية والتي يتوقع ألا يترتب عليها التزامات جوهرية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

تقدم المقاولون مطالبات معينة بدلاً من مشاريع بناء مختلفة في سياق العمل المعتاد. بناءً على مراجعة الرأي المقدم من قبل الفريق القانوني الداخلي، قامت الإدارة بتقييم أنه لن تنشأ التزامات جوهرية غير مسبوقة كما في تاريخ التقرير. إن المجموعة أيضًا لديها مطالبات معينة من العملاء والأطراف الأخرى التي ترى الإدارة أنه لا يتوقع أن تسدد المجموعة تدفقات نقدية مقابل هذه القضايا والمطالبات القانونية.

٢٨. التعهدات

التعهدات بالاستحواذ على خدمات تطوير وإنشاء موجودات مصنفة تحت التطويرات قيد التنفيذ:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم
متعاقد عليها	٩٨٣,٩٤٧	١,٦٨٩,٠٣٠

تعهدات عقود الإيجار التشغيلي - المجموعة كمؤجر

أبرمت المجموعة عقود إيجار على محفظة استثماراتها العقارية التي لا تتجاوز فترات التعاقد عليها سنة واحدة.

٢٩. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. لم تكن هناك أدوات أو أي بنود أخرى يمكن أن تُحدث تأثيرًا مخففًا على حساب ربحية السهم.

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم
الربح/ (الخسارة) للفترة (ألف درهم)	(١٠١,٠١٥)	(٢٨٠,٥٦٤)	(٢٩٠,٦٣٧)	(٣٨٦,٦٩١)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالألف)	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠	٦,٠٥٠,٠٠٠
ربحية/ (خسارة) الأسهم العادية - الأساسية والمخففة (درهم)	(٠,٠١٦٧)	(٠,٠٤٦٤)	(٠,٠٤٨٠)	(٠,٠٦٣٩)

٣٠. مصروف ضريبة الدخل

استلمت المجموعة أوامر تقييم زكاة لشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية للسنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ من الهيئة العامة للزكاة والدخل وارتفع الطلب على الزكاة بمبلغ ٤٨ مليون درهم. قامت المجموعة بتقديم استئناف ضد القرار إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل. في نهاية فترة التقرير، تعتبر الإدارة أن مبلغ الزكاة الإضافي، إن وجد، التي قد يصبح مستحق الدفع عند الانتهاء من فترة الزكاة غير المقيمة لن يكون جوهري للمركز المالي للمجموعة.

٣١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تُعرف القيمة العادلة بالسعر الذي سيتم قبضه لبيع أصل أو دفعه لتحويل أحد المطلوبات ضمن معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. لذلك يمكن أن تنشأ فروق بين القيمة الدفترية وفق طريقة التكلفة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة.

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم:

المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: تقنيات أخرى يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها ذات التأثيرات الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات ذات التأثيرات الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة.

وتعتبر الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تقارب قيمتها العادلة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم تصنيف الاستثمارات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الواردة في الإيضاح ١١ أ على أنها المستوى ١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: إيضاح ١١ أ مصنف في المستوى ٣). تم تصنيف الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المدرجة في إيضاح ١١ ب على أنها المستوى ١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: إيضاح ١١ ب مصنفة على أنها المستوى ١).

لم يتم إجراء أية تحويلات بين المستويات ١ و ٢ و ٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع أرقام الفترة السابقة أو إعادة تصنيفها حسب الضرورة من أجل جعلها قابلة للمقارنة مع أرقام الفترة الحالية. لم يترتب على إعادة التصنيف أي تأثير على البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية.

٣٣. تأثير جائحة كوفيد-١٩

أثر تفشي وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بدايات عام ٢٠٢٠ بشكل مباشر أو غير مباشر على جميع الشركات. ولقد كان للتدابير المفروضة لاحتواء انتشار أثرها الفوري على الشركات، الأمر الذي ألقى بظلاله بعد ذلك على سلاسل التوريد وإنتاج السلع في جميع أنحاء العالم ومن المرجح أن يؤدي انخفاض النشاط الاقتصادي إلى انخفاض الطلب على العديد من السلع والخدمات. ويتعين على جميع الشركات النظر في انعكاسات انخفاض النشاط الاقتصادي على التقارير المالية. نظرًا لأن المجموعة تعمل بشكل أساسي في تطوير العقارات، فقد كان من الملاحظ تأثيرًا قصير المدى، ومع ذلك، لا تزال الإدارة لديها توقعات معقولة بأن المجموعة تتمتع بالموارد الكافية للاستمرار كمنشأة مستمرة في المستقبل المنظور.

وحيث أن مدى وتأثير جائحة كوفيد-١٩ لا تزال غير واضحة في هذه المرحلة من الزمن، فليس من الممكن تقدير مدة هذه العواقب وصعوبتها بشكل موثوق، بالإضافة إلى تأثيرها على المركز المالي ونتائج المجموعة للفترات المستقبلية. بالنظر إلى النتائج غير المتوقعة لهذه الجائحة، فستستمر المجموعة على مدار عام ٢٠٢١ في مراقبة وتقييم الوضع ومواصلة تعديل أحكامها وتقديراتها الجوهرية بما في ذلك المدخلات المستخدمة لخسارة الائتمان المتوقعة، وعوامل الاقتصاد الكلي، وتقييم العقارات للتطوير والعقارات الاستثمارية، حسب الضرورة، على مدار عام ٢٠٢١.

٣٤. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها في ١١ أغسطس ٢٠٢١.