

غذاء القابضة ش.م.خ

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٢٢٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

رخصة تجارية رقم ١٠١٢٧٦

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٢٦
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة غذاء القابضة ش.م.خ

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة غذاء القابضة ش.م.خ ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسارات من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

بتوقيع:

أنتوني أوسوليفان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٦٨٧

٣١ يوليو ٢٠٢٣

أبوظبي

غذاء القابضة ش.م.خ

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
درهم	درهم	درهم	درهم		
٨٨٢,١٢٣	٢,٠٦٨,٠٨٨	٥٧٦,٢٨٤	١,١٧٤,٠٠٢	٥	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٧١٥,٤١٩)	(١,٧٥٧,٦٦١)	(٤٥٠,٨٢٥)	(٩٩٣,٢١٠)		تكلفة المبيعات
١٦٦,٧٠٤	٣١٠,٤٢٧	١٢٥,٤٥٩	١٨٠,٧٩٢		إجمالي الربح
(٦٦,١٤١)	(١٧٣,٩٥٥)	(٥٢,٠١٢)	(١٠١,٢٧١)		المصاريف العمومية والإدارية
(٢١,٣٤٧)	(٦٣,٥٥٤)	(١١,٢٠٤)	(٤٦,٣٦٥)		مصاريف البيع والتوزيع
					حصة من الربح (الخسارة) من استثمار في شركات زميلة
(٢٠,١٥٧)	٢٨,٣١١	٤,٩٧٦	٨,١٣٤	٧	وشركات ائتلاف
٣٧,٣٧٩	-	٣٧,٣٧٩	-		ربح من استبعاد استثمار في شركة ائتلاف
					حصة الخسارة الشاملة الأخرى لشركة ائتلاف معاد تصنيفها إلى
(٧,٠٧٧)	-	(٧,٠٧٧)	-		الربح أو الخسارة عند الاستبعاد
					التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
(٢١,٣٧٨)	(٢٠٤,٦٢٦)	(١٨,٥٩٥)	(٢٢,٣٦٠)	٨	خلال الربح أو الخسارة
٨,٢٣١	٣٠,٦٩٦	٤,٤١٤	٣,٩٢٥		إيرادات أخرى
(٤,٥٩٠)	(٣١,٢٩٩)	(٢,٦٨٦)	(١٨,٢٧٧)		تكلفة التمويل
٧١,٦٢٤	(١٠٤,٠٠٠)	٨٠,٦٥٤	٤,٥٧٨		الربح (الخسارة) للفترة
					العائد إلى:
٦١,٦٦٧	(٣٩,٧٧٥)	٧٢,٦٥٨	١,٣٠١		ملاك الشركة
٩,٩٥٧	(٦٤,٢٢٥)	٧,٩٩٦	٣,٢٧٧		الحصص غير المسيطرة
٧١,٦٢٤	(١٠٤,٠٠٠)	٨٠,٦٥٤	٤,٥٧٨		
					(الخسارة) عوائد السهم الواحد:
٠,٤٢	(٠,١٦)	٠,٣٧	٠,٠١	١٣	الأساسية والمخفضة (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

غذاء القابضة ش.م.خ

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إيضاحات	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الربح (الخسارة) للفترة	٤,٥٧٨	٨٠,٦٥٤	(١٠٤,٠٠٠)	٧١,٦٢٤	
الخسارة الشاملة الأخرى:					
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:					
فرق صرف العملات الأجنبية عند تحويل العمليات الأجنبية	٤٠١	(٥,٤٥٣)	(٣٤,٨١٩)	(٣٧,٢٠٨)	
حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة انتلاف	-	-	-	(٧,٠٧٧)	
حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة انتلاف معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	-	٧,٠٧٧	-	٧,٠٧٧	
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:					
نقص في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	٨	(٧,٨١٤)	(١٢,٩٠٠)	(١٢,٩٠٠)	
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى	(٧,٤١٣)	(١١,٢٧٦)	(١٠٧,٧٨٤)	(٥٠,١٠٨)	
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	(٢,٨٣٥)	٦٩,٣٧٨	(٢١١,٧٨٤)	٢١,٥١٦	
العائد إلى:					
مالكي الشركة	(٢,٧٧٣)	٦٧,٦٣٨	(١١١,٦٢٦)	١٧,٨١٥	
الحصص غير المسيطرة	(٦٢)	١,٧٤٠	(١٠٠,١٥٨)	٣,٧٠١	
	(٢,٨٣٥)	٦٩,٣٧٨	(٢١١,٧٨٤)	٢١,٥١٦	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

غذاء القابضة ش.م.خ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٤٥,٤٥٦	١,٩٩٩,٠٣٥	٦	الممتلكات والألات والمعدات
٤٠٨,٢٠٢	٤١١,٥٤٤		الموجودات غير الملموسة والشهرة
-	١٠٠,٤٦٣		الموجودات البيولوجية
١٠١,٩٤٣	١١٢,٥٣٢		موجودات حق الاستخدام
٦١٤,٥٩٩	٦٤٠,٣٦٤	٧	استثمار في شركات زميلة وشركة انتلاف
١٨٨,٧١٧	١١٥,٧٥٢	٨	استثمارات في موجودات مالية
١٦,٧٦٩	١٠,٣٢٣		موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٤٧٥,٦٨٦	٣,٣٩٠,٠١٣		
			الموجودات المتداولة
٢٠٤,٠٤٢	٣٨٦,٥٦٢		المخزون
٥٧,٦٤٠	٥٧,٢٤٦		الموجودات البيولوجية
٦٨٨,٨١٠	٥٠٠,٣٤٤	٨	استثمارات في موجودات مالية
١,٠١٩,٥٤٣	١,٣١٥,٣٤٢	٩	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٤٥١,٠٥٨	٤٤٣,٣١٩	١٥	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٦٩,٤٣٨	٨١٢,٤٤٢	١٠	النقد والأرصدة البنكية
٢,٨٩٠,٥٣١	٣,٥١٥,٢٥٥		
٥,٣٦٦,٢١٧	٦,٩٠٥,٢٦٨		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٤١,٦٠٠	٢٤١,٦٠٠	١١	رأس المال
٣٧,٢٩٤	٣٧,٢٩٤	١١	مساهمة رأسمالية
١,٩٣٩,٢٧٨	٢,٢٣٩,٦٢٤		احتياطي الدمج والاحتياطيات الأخرى
٣٥,٦٦٤	٣٥,٦٦٤	١٢	الاحتياطي النظامي
(١١,٠٢٩)	(٤٨,٦٠٩)		التغيرات المتراكمة عند إعادة تقييم الاستثمارات
(٦٩,٧٧٥)	(١٠٤,٠٤٦)		احتياطي تحويل العملة
٣٥٢,٧٨٦	٣١٣,٠١١		الأرباح المحتجزة
٢,٥٢٥,٨١٨	٢,٧١٤,٥٣٨		
١,٢٧١,٢٩٧	١,٥٥٩,٧١٧		حقوق المساهمين العائدة إلى مالكي الشركة
٣,٧٩٧,١١٥	٤,٢٧٤,٢٥٥		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٢٦,٧٨٥	٦٥,٥١٧		مكافآت نهائية الخدمة للموظفين
٩٠,٢٨٧	٩٤,١١٢		مطلوبات عقود الإيجار
٤٢٢,٤٣٧	٨٢٥,٠٩٤	١٤	القروض البنكية
-	٧١,٤٢٨	١٥	قرض من أطراف ذات علاقة
-	١١,٤٠٠		مطلوبات غير متداولة أخرى
٣,٧٩٤	-		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٥٤٣,٣٠٣	١,٠٦٧,٥٥١		
			المطلوبات المتداولة
٥١٣,٢٣٩	٩٤٠,٣٠٥		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١٥٢,٦٤٣	١٥٩,٧٧٤	١٥	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٠٥,٠٠٠	٢١٩,٢٨٦	١٥	قروض من أطراف ذات علاقة
٥,٧٨٤	١٢,٣٨٨		مطلوبات عقد الإيجار
١٤٩,١٣٣	٢٣١,٧٠٩	١٤	القروض البنكية
١,٠٢٥,٧٩٩	١,٥٦٣,٤٦٢		
١,٥٦٩,١٠٢	٢,٦٣١,٠١٣		
٥,٣٦٦,٢١٧	٦,٩٠٥,٢٦٨		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


الرئيس المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.



غذاء القابضة ش.م.خ

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

العائدة إلى مساهمي الشركة									
رأس المال	مساهمة رأسمالية	احتياطي النمج	الاحتياطي النظامي	العملة	احتياطي تحويل	التغيرات المتراكمة عند	الأرباح المحتجزة	الإجمالي	الحصص غير
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	إعادة تقييم الاستثمارات	ألف درهم	ألف درهم	المسيطرة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	١٢,٢٩٤	٧١٦,١٦٣	٧,٤٩٢	-	-	-	٩٩,٢٤٠	٩٣٥,١٨٩	٢٨,١٤٢
١٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٦١,٦٦٧	٦١,٦٦٧	٩,٩٥٧
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٢٥٦)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(٦,٦٤٤)	-	(٤٣,٨٥٢)	٣,٧٠١
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	(٦,٦٤٤)	٦١,٦٦٧	١٧,٨١٥	-
٢١,٥١٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤١,٦٠٠	-	٨٣٩,٢٣٤	-	-	-	-	-	٩٨٠,٨٣٤	٩٨٠,٨٨٥
دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة	١٢,٢٩٤	١,٥٥٥,٣٩٧	٧,٤٩٢	(٣٧,٢٠٨)	(٦,٦٤٤)	١٦٠,٩٠٧	١,٩٣٣,٨٣٨	١,٠١٢,٧٢٨	٢,٩٤٦,٥٦٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)	٢٤١,٦٠٠	٣٧,٢٩٤	١,٩٣٩,٢٧٨	٣٥,٦٦٤	(٦٩,٧٧٥)	(١١,٠٢٩)	٣٥٢,٧٨٦	٢,٥٢٥,٨١٨	١,٢٧١,٢٩٧
٣,٧٩٧,١١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الخسارة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٦٤,٢٢٥)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(٣٧,٥٨٠)	-	(٧١,٨٥١)	(٣٥,٩٣٣)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(٣٧,٥٨٠)	(٣٩,٧٧٥)	(١١١,٦٢٦)	(١٠٠,١٥٨)
٢١١,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠٢,٠٠٨	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٢,٠٠٨
توزيعات أرباح مدفوعة لحصة غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٠٠٠)
دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة (إيضاح ٤)	-	٣٠٠,٣٤٦	-	-	-	-	-	٣٠٠,٣٤٦	٢٨٨,٥٧٠
٥٨٨,٩١٦	٣٧,٢٩٤	٢,٢٣٩,٦٢٤	٣٥,٦٦٤	(١٠٤,٠٤٦)	(٤٨,٦٠٩)	٣١٣,٠١١	٢,٧١٤,٥٣٨	١,٥٥٩,٧١٧	٤,٢٧٤,٢٥٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)	٢٤١,٦٠٠	٣٧,٢٩٤	٢,٢٣٩,٦٢٤	٣٥,٦٦٤	(١٠٤,٠٤٦)	(٤٨,٦٠٩)	٣١٣,٠١١	٢,٧١٤,٥٣٨	١,٥٥٩,٧١٧
٤,٢٧٤,٢٥٥	٢٤١,٦٠٠	٣٧,٢٩٤	٢,٢٣٩,٦٢٤	٣٥,٦٦٤	(١٠٤,٠٤٦)	(٤٨,٦٠٩)	٣١٣,٠١١	٢,٧١٤,٥٣٨	١,٥٥٩,٧١٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

غذاء القابضة ش.م.خ

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
الأنشطة التشغيلية			
(الخسارة) الربح للفترة			
٧١,٦٢٤	(١٠٤,٠٠٠)		
تعديلات للبنود التالية:			
١٩,٨٢٦	٦٣,٠٩٠	٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨٢٠	١٠,٢٧٩		إطفاء الموجودات غير الملموسة
١,٤٥٤	٧,٩٨١		استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٥,٦٧٩		استهلاك الموجودات البيولوجية
٢١,٣٧٨	٢٠٤,٦٢٦	٨,٢	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٧٤٢	(٧,٨١٤)	٩	(عكس) / مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية المدينة
٩٣٦	٣٨٤	١٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
(٣٧,٣٧٩)	-		ربح من استبعاد استثمار في شركة ائتلاف
-	(١,٢٤٢)		إيرادات توزيعات أرباح
(٥٠)	(٢١,٨٨٠)		ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٠٨		انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات
٢٠,١٥٧	(٢٨,٣١١)	٧	حصة لربح/ الخسارة من استثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف
٧,٠٧٧	-		حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة ائتلاف معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١,٦١١	٥,٨٤٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٩٠	٣١,٢٩٩		تكاليف التمويل
١٢٨,٧٨٥	١٦٦,٣٤١		
التغيرات في رأس المال العامل:			
(٤٧,٠١٦)	(٣٧,٨١٢)		المخزون
(١٢,٠٦٥)	٤,٠٨٥		الموجودات البيولوجية
٢١٢,٦٢٩	(٨٣,٤٦٧)		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٩٥,٧٧٦)	٧,٣٥٥		المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
(١٢٩,٢٨٥)	١٧٩,٠٨١		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(٩١,٦٥٨)	(٣٣,١٢١)		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(٣٤,٣٨٦)	٢٠٢,٤٦٢		النقد من (المستخدم في) العمليات
(٩٣٠)	(٢,٦٧٨)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢,٦٤٥)	(٢٨,٦٧٩)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٣٧,٩٦١)	١٧١,١٠٥		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تتمة)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
الأنشطة الاستثمارية			
(٢٢,٩٢٦)	(٢٤٩,٣١٨)	٦	الحركة في ودائع لأجل باستحقاق أصلي لأكثر من ستة أشهر
(٢٤,٠٠٧)	(٣٤٦,٧٧٥)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦٩)	(٩٩٧)	٤	إضافة إلى الموجودات غير الملموسة
٥١,٦١٦	٥٤,٢٨٨		النقد المكتسب من دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
-	٤٠,٥٣٨	٨,٢	توزيعات أرباح مستلمة
٢٥٤	٤٣,٧٦٥		متحصلات بيع من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,٥٧٥	١٥,٤٧٩	٨,٢	متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٩٨٥)	(٣١,٦٣٩)		شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٤٢)	(٤٧٤,٦٥٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(١,٧٦٤)	(٨,٣٧٨)		سداد مطلوبات عقد الإيجار
١٢٥,٠٠٠	(٧,١٤٣)		صافي الحركة في قروض من أطراف ذات علاقة
-	١٠٢,٠٠٨		رأس مال مساهم به من خلال حصة غير مسيطرة
-	(٢,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة لحصة غير مسيطرة
(٨٢)	٣١٨,٦٠٧		صافي الحركة في القروض البنكية
١٢٣,١٥٤	٤٠٣,٠٩٤		صافي النقد المولد من الأنشطة التمويلية
٨٤,٤٥١	٩٩,٥٤٠		صافي الزيادة في النقد وما يعادله في نهاية الفترة
١٧٢,٤١١	٤٥٣,٢٩٥	١٠	النقد وما يعادله في ١ يناير
(١٣,١٧٧)	(٣,٥٧٠)		تأثير التغيرات في سعر صرف العملات الأجنبية
٢٤٣,٦٨٥	٥٤٩,٢٦٥		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
-	٢٩٧		المعاملة غير النقدية الجوهرية:
			الاستهلاك المرسل في الموجودات البيولوجية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ الأنشطة

إن شركة غذاء القابضة ش.م.خ ("الشركة") هي شركة مساهمة خاصة تأسست بموجب القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة الذي تم استبداله بالقانون الاتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١. إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٥٣٣١٤، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة"). إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي:

- خدمات إدارية واستثمار في مشاريع متنوعة؛
- تجارة واستيراد المواد الغذائية بما في ذلك المواد الاستهلاكية الطازجة والأغذية المعلبة والمحفوظة والمجمدة وتقديم خدمات إعادة التعبئة والتغليف؛
- خدمات تموين الغذاء، بما في ذلك إعداد الوجبات؛
- تربية الدواجن وتفرخها ومعالجتها وإنتاجها، وتقديم خدمات المزارع الأخرى، والخدمات ذات الصلة بالماشية؛
- تصنيع وتكرير الزيت النباتي، وتصنيع الحمض الكيميائي العضوي الأساسي، والقوارير البلاستيكية والأوعية المشابهة وقطع الأغذية البلاستيكية؛
- تصنيع الكنكر والأسمنت الهيدروليكي، وتجارة بيع منتجات الأسمنت بالجملة والاستثمار وتأسيس وإدارة المشاريع الصناعية والتجارية والزراعية؛
- إدارة المخيمات وسكن العمال؛ و
- خدمات إدارة المرافق، بيع وتأجير الخيام والمظلات، وخياطة خيام السراقات، وتنظيم الفعاليات وتقديم أعمال التصميم الداخلي.

إن شركة آي اتش سي فود القابضة ذ.م.م هي الشركة الأم، والشركة العالمية القابضة ش.م.ع هي الشركة الأم النهائية.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٣.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالضرورة إلى النتائج للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,١ بيان الالتزام (تتمة)

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الموجودات المالية والموجودات البيولوجية التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بألف درهم الإمارات العربية المتحدة ("ألف درهم") وهو العملة الوظيفية للمجموعة وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف درهم (ألف درهم) ما لم يُشار إلى خلاف ذلك.

٢,٢ أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة.

يتم تحقيق السيطرة في حال أن للمجموعة:

- سيطرة على الجهة المستثمر فيها؛
- التعرض، أو الحقوق في العوائد المتغيرة الناجمة عن تعاملها مع الجهة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام سيطرتها على الجهة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على جهة مستثمر فيها في حال أن الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الستة المذكورة أعلاه.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت للشركة المستثمر فيها، يكون لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنح قدرة عملية على إدارة الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها من طرف واحد.

تقوم المجموعة بالأخذ بالأخذ بالاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما إذا كان لديها حقوق تصويت كافية لمنح السيطرة في الجهة المستثمر فيها أم لا، ويشمل ذلك:

- حجم حقوق التصويت التي تحملها المجموعة بالنسبة لحجم وتفرق ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين؛
- حقوق التصويت المحتملة المحتفظ بها من قبل المجموعة، حاملي حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى؛
- الحقوق الناتجة من الاتفاقيات التعاقدية الأخرى؛ و
- أية حقائق أو ظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة لديها، أو ليس لديها، قدرة حالية على إدارة الأنشطة ذات الصلة في وقت اتخاذ القرارات، بما فيها أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على سيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد منذ التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة إلى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

ينسب الربح أو الخسارة وكافة مكونات الدخل الشامل الآخر في الشركات التابعة إلى مساهمي الشركة والحقوق غير المسيطرة. ينسب إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة والحقوق غير المسيطرة حتى لو كانت النتيجة في الحقوق غير المسيطرة ستؤدي إلى عجز في الرصيد.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة بهدف توافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج الربح أو الخسارة ويحتسب كالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للاعتبار المستلم والقيمة العادلة لأي فائدة مستردة و (٢) القيمة الدفترية السابقة للموجودات والمطلوبات للشركة التابعة وأية حقوق غير مسيطرة. يتم احتساب جميع المبالغ المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة تخلصت مباشرة من الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة (أي، تعيد تصنيف الربح أو الخسارة أو تحولها إلى فئة أخرى من فئات حقوق المساهمين على النحو المحدد/ المسموح به من قبل المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة). تعتبر القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الإدراج المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، عند إمكانية التطبيق، التكلفة عند الإدراج المبدئي للاستثمار في شركة زميلة أو شركة ائتلاف.

يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات، وحقوق المساهمين والإيرادات، والمصاريف، والتدفقات النقدية ذات الصلة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	٢٠٢٣	٢٠٢٢
مخازن زي العالمية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	بيع المواد الغذائية وغير الغذائية بالجملة، بما في ذلك المواد الاستهلاكية الطازجة، والمأكولات المعلبة والمجمدة والمحفوظة وتقديم خدمات إعادة التعبئة والتغليف	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
ميجا اللوجستية بارك لإدارة المستودعات - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	إدارة المستودعات والعمليات	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
مجموعة تموين ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
تموين لإدارة الشركات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
جرين بارك انفسمنت - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تأسيس وإدارة المشاريع التجارية والاستثمار فيها	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
غذاء لإدارة الشركات ذ.م.م (ب)	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	-	١٠٠٪	-
غذاء انتربرايس هولدينج آر أس سي (ب)	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	-	١٠٠٪	-
أن آر تي سي انترناشونال انفسمنت - شركة الشخص الواحد ذ.م.م (أ)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	-	٦٠٪	-
غذاء للاستثمار القابضة ذ.م.م (ب)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	-	١٠٠٪	-
غذاء كليباري آر أس سي ليمتد (ب)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	-	١٠٠٪	-
الشركة التابعة لمخازن زي العالمية ذ.م.م:					
روبال هورايون هولدينج ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	٦٠٪	٦٠٪	٦٠٪

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	٢٠٢٣	٢٠٢٢
الشركات التابعة لروبال هورايون القابضة ذ.م.م:					
أوفرسيز فودستف تريدينج - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	استيراد الأغذية المعلبة والمحفوظة بالجملة والمتاجرة بها	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
روبال هورايون للتجارة العامة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	التجارة العامة، والبيع بالتجزئة لأنظمة الحاسب الآلي وبرامجه، واستيراد الأغذية المعلبة والمحفوظة بالجملة والمتاجرة بها، واستيراد وتصدير الأغذية وتعبئتها وتغليفها	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
روبال هورايون مخازن فزاع ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	البيع بالتجزئة والجملة للمخازن الاستهلاكية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
الشركات التابعة لمجموعة تموين ذ.م.م:					
عجبان للدواجن ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تربية منتجات الدواجن وتفريخها ومعالجتها وتغذيتها وبيعها	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة اليانس للمأكولات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة منتجات الأطعمة البحرية ومعالجتها	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
أغرينف أس بي في آر أس سي	الإمارات العربية المتحدة	شركة استثمارية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
آر أن تي سي فود هولدينج ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	٤١٪	٤١٪	٤١٪
دبليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م (د)	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	١٠٠٪	-	-
الشركات التابعة لـ أغرينف أس بي سي آر أس سي:					
الهاشمية لاستصلاح الأراضي والزراعة أس.آيه.أي	مصر	زراعة الأراضي، واستصلاح الأراضي، تربية جميع أنواع الماشية والخراف، وإنتاج الخدمات الزراعية الأخرى والخدمات ذات الصلة بالماشية	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
أن آر تي سي دبي انترناشيونال لتجارة الفاكهة والخضروات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة الفاكهة والخضروات والأغذية المجمدة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
الشركات التابعة لشركة آر أن تي سي فود هولدينج ذ.م.م:					
نصار الرفاعي لتجارة الخضروات والفاكهة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارية الفاكهة والخضروات، تجارة الأغذية والمشروبات، وتجارة الدواجن المجمدة	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
نصار الرفاعي لتجارة البطاطا ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة البطاطا	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة نصار الرفاعي لتعليب وتعبئة الفواكه والخضروات والبقوليات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تعليب وتعبئة الفواكه والخضروات	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
فودكير ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة الفواكه والخضروات، وتجارة المواد الغذائية والمشروبات	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
أبناء الرفاعي لتجارة الخضار والفاكهة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة الفواكه والخضروات، وتجارة المواد الغذائية والمشروبات	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

نسبة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها	٢٠٢٢	٢٠٢٣	الأنشطة الرئيسية	مكان التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة
الشركات التابعة لشركة آر أن تي سي فودز هولدينج ذ.م.خ (تتمة)					
البيع بالتجزئة للخضروات والفواكه والمواد الغذائية المجمدة، واللحوم والأسماك الطازجة والمواد الغذائية المعلبة والمحفوظة	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	هول سيل ماركت لتجارة الخضروات والفواكه ذ.م.خ
البيع بالتجزئة للخضروات والفواكه والمواد الغذائية المجمدة، واللحوم الطازجة وخدمات مرافق الغاز والنفط البحرية والبحرية	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	ان آر تي سي انترناشنال لتجارة الخضروات والفواكه ذ.م.خ
تأسيس وإدارة المشاريع الزراعية التجارية والاستثمار فيها	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	ان آر تي سي انفستمنت اس بي ذ.م.خ
تجارة المواد الغذائية للأطفال، والأطعمة والمشروبات والخضار والفواكه	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	ميرك رويال نيتشر لتجارة الخضار والفواكه ذ.م.خ
الشركات التابعة لديليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.خ:					
	%٥١	-	ألبان وماشية	الإمارات العربية المتحدة	مزارع العين للإنتاج الحيواني
الشركات التابعة لتموين لإدارة الشركات ذ.م.خ:					
شركة قابضة	%٥١,٥	%٥١,٥		الإمارات العربية المتحدة	أبيكس للاستثمار ش.م.خ
تجارة بيع الأسماك والحيوانات البحرية الطازجة بالجملة	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	الجرف للأسماك ذ.م.خ
تصنيع وتكرير الزيت النباتي، وتصنيع الحمض الكيميائي العضوي الأساسي، والقوارير البلاستيكية والأوعية المشابهة وقطع الأغذية البلاستيكية	%٧٠	%٧٠		الإمارات العربية المتحدة	شركة أبوظبي للزيوت النباتية ذ.م.خ
الشركات التابعة لشركة أبوظبي للزيوت النباتية ذ.م.خ:					
تجارة الأغذية والمشروبات	%٩٨	%٩٨		الإمارات العربية المتحدة	سبياق مبدل إيسن ذ.م.خ
الشركات التابعة لأبيكس للاستثمار ش.م.خ:					
شركة استثمار	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	أبيكس القابضة ذ.م.خ
تصنيع الكلنكر والأسمنت الهيدروليكي، وتجارة منتجات الأسمنت بالجملة	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	شركة اسمنت رأس الخيمة ذ.م.خ
تموين المواد الغذائية	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	أبيكس الوطنية لخدمات التموين ذ.م.خ
بيع وتأجير الخيام	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	شركة الخيام المركزية - ملكية فردية ذ.م.خ
خدمات إدارة مرافق	%١٠٠	%١٠٠		الإمارات العربية المتحدة	آر لإدارة المرافق - ملكية فردية ذ.م.خ

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

نسبة الملكية وحقوق التصويت المحتفظ بها ٢٠٢٢ ٢٠٢٣	الأنشطة الرئيسية	مكان التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة
الشركات التابعة لايبكس للاستثمار ش.م.ع (تتمة)			
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	بودوار انتريروز - ملكية فردية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ايبكس الوطنية للاستثمار ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة الخدمات المساندة للتمويل - ملكية فردية ذ.م.م
%٤٠	%٤٠	الإمارات العربية المتحدة	ايبكس لإدارة الشركات ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ايبكس للتطوير والمقاولات - ملكية فردية ذ.م.م
%١٠٠	-	الإمارات العربية المتحدة	ايبكس لرياضة البادل تنس - ملكية فردية ذ.م.م (ج)
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ايبكس الوطنية للوجستيات - ملكية فردية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ايبكس اغرو انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م
%٥١	%٥١	الإمارات العربية المتحدة	ايبكس يو إل انفسمنت ذ.م.م
%١٠٠	-	الإمارات العربية المتحدة	ريفا مارين للخدمات البحرية العامة - ملكية فردية ذ.م.م (ج)
الشركات التابعة للجرف للأسماك ذ.م.م:			
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	بريستين كافيار - ملكية فردية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مزرعة بريستن للأسماك - ملكية فردية ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	بريستين سي فود برودكشن ذ.م.م
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مزرعة الإمارات للأسماك - ملكية فردية ذ.م.م
الشركات التابعة لأن آر تي سي انترناشونال انفسمنت - شركة الشخص الواحد ذ.م.م:			
-	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة ان آر تي سي ليمتد

- (أ) شركة قابضة تم الاستحواذ عليها خلال الفترة مقابل ٩٠ ألف درهم.
- (ب) شركات تابعة تم تأسيسها خلال الفترة.
- (ج) تمثل هذه الشركات شركات غير تشغيلية، وتم إلغائها رخصتها التجارية خلال الفترة.
- (د) تم الاستحواذ على دبليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م خلال الفترة

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة كما في ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢
- الضريبة الموجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢

لم يكن لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

ضرائب الشركات في الإمارات العربية المتحدة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضرائب على الشركات والأعمال (قانون الضرائب على الشركات أو القانون) لتشريع نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات من تاريخ ١ يونيو ٢٠٢٣ وبالتالي، له تأثير متعلق بضريبة دخل على البيانات المالية للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

يحدد القرار رقم ١١٦ (الصادر في ديسمبر ٢٠٢٢ والذي يعتبر ساري المفعول من تاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣) بأن الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم سوف يخضع إلى ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة بنسبة ٠٪، وسوف يخضع الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم إلى ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة بنسبة ٩٪. مع إصدار هذا القرار، يعتبر قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة مسنون موضوعاً لأغراض احتساب ضرائب الدخل.

سيتم تطبيق قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة على المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. تواصل وزارة المالية إصدار القرارات التكميلية لمجلس وزراء دولة الإمارات العربية المتحدة (القرارات) من أجل توضيح بعض جوانب قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة. يتطلب من هذه القرارات، والإرشادات التفسيرية الأخرى من الهيئة الاتحادية للضرائب في الإمارات العربية المتحدة، تقييم تأثير قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة على المجموعة بشكل كامل.

بما أنه سوف يتم تطبيق بنود قانون ضريبة الشركات في الإمارات العربية المتحدة على الفترات الضريبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، سوف يتم احتساب الضرائب الحالية ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤. مع ذلك، تم أخذ تأثير محاسبة الضريبة المؤجلة ذات الصلة بعين الاعتبار للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. بعد تقييم التأثير المحتمل لقانون ضرائب الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة على الموازنة، فأنا لا نعتقد بأن هنالك فروقات مؤقتة مادية يتعين بموجبها احتساب ضرائب مؤجلة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ضرائب الشركات في الإمارات العربية المتحدة (تتمة)

سوف تستمر المجموعة في مراقبة إصدار القرارات اللاحقة والإرشادات ذات الصلة، إلى جانب الاستمرار في مراجعة المسائل المالية، للأخذ بعين الاعتبار أي تغييرات في الوضع الضريبي في تواريخ التقارير المالية اللاحقة.

٣,٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام وهي تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤ دمج أعمال خاضعة لسيطرة مشتركة

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على شركة دبليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م بموجب سيطرة مشتركة. تم استبعاد الاستحواذ من نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "دمج الأعمال" بما أنه دمج أعمال لشركة خاضعة لسيطرة مشتركة، نظراً إلى أن المجموعة والشركة المستحوذ عليها مملوكتا بشكل نهائي من قبل نفس الطرف قبل وبعد الاستحواذ. تم احتساب الاستحواذ في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام طريقة تجميع الحصص التي تعكس الجوهر الاقتصادي من المعاملة. اختارت المجموعة توحيد الإيرادات، والمصاريف، والموجودات والمطلوبات الخاصة بالشركتين من تاريخ الاستحواذ.

الاستحواذ على دبليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م

اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٣، استحوذت الشركة على حصة بنسبة ١٠٠٪ في دبليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م مقابل اعتبار قدره واحد درهم. إن شركة دبليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م هي شركة قابضة ومقرها في دولة الإمارات العربية المتحدة وتمتلك حصة بنسبة ٥١٪ في مزارع العين للإنتاج الحيواني.

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت دبليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٢٣٧,٩١٤ ألف درهم ٣,٩٦٦ ألف درهم، على التوالي. في حال كان تم تنفيذ عملية الاستحواذ في بداية السنة، لساهمت دبليو آيه أس كوميرشل انفسمنت - ملكية فردية ذ.م.م بإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة ٤٥٧,٢٥٨ ألف درهم و ١٠,٠٩١ ألف درهم، على التوالي.

٤ دمج أعمال خاضعة لسيطرة مشتركة (تتمة)

الاستحواذ على ديليو آيه أس كوميرشل انفسمنت – ملكية فردية ذ.م.م (تتمة)

يلخص الجدول التالي الموجودات المكتسبة والمطلوبات المفترضة:

الإجمالي ألف درهم	
٦٢١,١٩٨	الموجودات
١٠٩,٥٣٦	الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٦٢٤	الموجودات البيولوجية
١٥,٥٥٠	الموجودات غير الملموسة
١٤٤,٧٠٨	موجودات حق الاستخدام
٢٠٤,٥١٨	المخزون
٥٤,٢٨٨	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
	النقد والأرصدة البنكية
١,١٦٢,٤٢٢	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٣٥,٥٦٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٥٠٢	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٩٢,٨٥٧	قرض من أطراف ذات علاقة
١٣,٢٨٤	مطلوبات عقد الإيجار
١٦٨,٩١٠	القروض
٢٥٩,٣٨٥	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٥٧٣,٥٠٦	إجمالي المطلوبات
٥٨٨,٩١٦	صافي الموجودات
(٢٨٨,٥٧٠)	ناقصاً: حصة غير مسيطرة
٣٠٠,٣٤٦	حصة نسبية من صافي الموجودات المكتسبة القابلة للتحديد
-	النقد المدفوع مقابل الاعتبار
٣٠٠,٣٤٦	احتياطي الدمج
	تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:
٥٤,٢٨٨	صافي النقد المكتسب مع الشركة التابعة (مدرج في التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
-	النقد المدفوع
٥٤,٢٨٨	صافي النقد المكتسب عند الاستحواذ

٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
				أنواع البضائع أو الخدمات
١,٠١٩,٨٩٨	٣٧٣,٢٧٠	١,٧٦٦,٢٤٧	٦٧٩,١٠٩	مبيعات البضائع
٥٨,١٨٧	٧٧,٧٣٣	١٢٨,٧٩٠	٧٧,٧٣٣	خدمات التمويل
-	٧٩,١٦٢	١٧,٠٠٠	٧٩,١٦٢	مبيعات الخيام
٣٠,٠٧١	٢٦,٨٥٠	٦٣,٥٤٣	٢٦,٨٥٠	خدمات إدارة المرافق
٣٤,٥٩٠	١١,٠٥٩	٥٧,٢٨٨	١١,٠٥٩	بيع الأسمنت
٣١,٢٥٦	٨,٢١٠	٣٥,٢٢٠	٨,٢١٠	خدمات المقاولات
١,١٧٤,٠٠٢	٥٧٦,٢٨٤	٢,٠٦٨,٠٨٨	٨٨٢,١٢٣	
				التركيز الجغرافي للإيرادات
١,١٤٠,٣٩٩	٥٤٦,٠٠٧	١,٨٥٣,٩٩١	٨٢٧,٩٥٥	داخل الإمارات العربية المتحدة
٣٣,٦٠٣	٣٠,٢٧٧	٢١٤,٠٩٧	٥٤,١٦٨	خارج الإمارات العربية المتحدة
١,١٧٤,٠٠٢	٥٧٦,٢٨٤	٢,٠٦٨,٠٨٨	٨٨٢,١٢٣	
				توقيت إدراج الإيرادات
١,٠٧٢,٨٢٨	٥٤٥,١٨٤	١,٩١٨,١٢٥	٨٥١,٠٢٣	البضائع والخدمات المحولة في وقت محدد
١٠١,١٧٤	٣١,١٠٠	١٤٩,٩٦٣	٣١,١٠٠	البضائع والخدمات المحولة مع مرور الوقت
١,١٧٤,٠٠٢	٥٧٦,٢٨٤	٢,٠٦٨,٠٨٨	٨٨٢,١٢٣	

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته ٣٤٦,٧٧٥ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢٤,٠٠٧ ألف درهم) باستثناء الممتلكات والآلات والمعدات المستحوذ عليها خلال دمج الأعمال، وبلغ الاستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ما قيمته ٦٣,٠٩٠ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١٩,٨٢٦ ألف درهم). خلال الفترة، تم شطب موجودات بصفافي قيمة دفترية ٢١,٨٨٥ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢٠٣,٠٩٣ ألف درهم). بلغت الممتلكات والآلات والمعدات المستحوذ عليها من دمج الأعمال ما قيمته ٦٢١,١٩٨ ألف درهم (إيضاح ٤) (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٥٠١,٩٣٩ ألف درهم). تم إدراج حركات أخرى في الممتلكات والآلات والمعدات تتضمن تعديل تحويل عملة أجنبية بقيمة ٢٨,٧١٤ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣١,٢١٤ ألف درهم)، وانخفاض في القيمة بقيمة ٤٠٨ ألف درهم ورسملة استهلاك لموجودات بيولوجية بقيمة ٢٩٧ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٢٩٧ ألف درهم).

مدرج ضمن الإضافات استحواذ على موجودات من شركة في المملكة العربية السعودية مقابل اعتبار قدره ٢٥٣,٤٧٢ ألف درهم. استنتجت الإدارة بأن الموجودات المستحوذ عليها لا تمثل أعمال تجارية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، دمج الأعمال.

٧ استثمار في شركات زميلة وشركة ائتلاف

تفاصيل الشركات الزميلة وشركة الائتلاف للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ هي كما يلي:

اسم الشركة	الأنشطة الرئيسية	مكان التأسيس والتشغيل	نسبة الملكية	٢٠٢٢	٢٠٢٣
شركات زميلة:					
شركة انفكتس انفسمنت ذ.م.م	تجارة السلع الزراعية، والمنتجات الغذائية، وتجارة المعادن الثمينة غير المصنعة والأنشطة العامة الأخرى	الإمارات العربية المتحدة	%٢٢,٥	%٢٢,٥	%٢٢,٥
ريم للخرسانة الجاهزة ذ.م.م	تصنيع وبيع الخرسانة الجاهزة وتقديم خدمات ضخ الخرسانة	الإمارات العربية المتحدة	%٢٠	%٢٠	%٢٠
أنينا كلينري آرت ليمنت	تطوير تكنولوجيا تقوم بإعداد وجبة متوازنة من الناحية الغذائية باستخدام منتجات زراعية قبيحة طازجة والتي قد يتم التخلص منها بخلاف ذلك.	اسرائيل	%٤٥	-	-
شركة ائتلاف:	نقل البضائع جواً عن طريق مركبات جوية دون طيار	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠	%٥٠
سكاي جو لنقل البضائع ذ.م.م					

فيما يلي الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة وشركة الائتلاف:

(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٦١٤,٥٩٩	٢٧٠,٤٩٩	في بداية الفترة / السنة
-	٦٠٩,٦٧٤	المستحوذ عليه عند دمج الأعمال
٣٦,٧٥٠	٣,٦٧٥	إضافة/استحواذ خلال الفترة/ السنة
-	٦,١٦٥	المحول من استثمارات في موجودات مالية
-	(١٨٣,١٩٨)	المحول إلى استثمارات في شركات تابعة
-	(٦٣,٦٢١)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(٣٩,٢٩٦)	-	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
-	(٧,٠٧٧)	حصة من الخسارة الشاملة الأخرى للفترة / السنة
٢٨,٣١١	(٢١,٥١٨)	حصة الربح (الخسارة) للفترة / السنة
٦٤٠,٣٦٤	٦١٤,٥٩٩	في نهاية الفترة / السنة

٧ استثمار في شركات زميلة وشركة ائتلاف (تتمة)

فيما يلي حصة المجموعة في المطلوبات الطارئة والالتزامات المادية للشركات الزميلة وشركة الائتلاف:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
٥٢,٠٠٣	١٠٦,٣١١	خطابات ضمان وخطابات اعتماد
٢١,٤٢٦	١٤,٧٦٥	التزامات رأسمالية

٨ استثمارات في موجودات مالية

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	إيضاحات
١١٥,٧٥٢	١٨٨,٧١٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٠٠,٣٤٤	٦٨٨,٨١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦١٦,٠٩٦	٨٧٧,٥٢٧	

موضح في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كالاتي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
٥٠٠,٣٤٤	٦٨٨,٨١٠	متداولة
١١٥,٧٥٢	١٨٨,٧١٧	غير متداولة
٦١٦,٠٩٦	٨٧٧,٥٢٧	

٨ استثمارات في موجودات مالية (تتمة)

٨,١ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم
استثمارات في حقوق ملكية مدرجة وداخل الإمارات العربية المتحدة	١١٠,٦٨٤
استثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة وداخل الإمارات العربية المتحدة	١٨٣,٦٤٩
٥,٠٦٨	٥,٠٦٨
١١٥,٧٥٢	١٨٨,٧١٧

إن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها للمتاجرة، بدلاً عن ذلك، يتم الاحتفاظ بها لأغراض طويلة الأجل. بناءً عليه، اختارت إدارة المجموعة تصنيف الاستثمارات في الأدوات المالية هذه كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث تعتقد الإدارة أن إدراج التقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة لهذه الاستثمارات قد لا يكون متوافقاً مع استراتيجية المجموعة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق احتمال أداؤها على المدى البعيد.

يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام طرق التقييم المفصّل عنها في الإيضاح ١٧. إن الحركة في الاستثمارات في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم
في بداية الفترة / السنة	١٨٨,٧١٧
المستحوذ عليه عند دمج الأعمال	-
التغيرات في القيمة العادلة	٢١٠,١٣٢
في نهاية الفترة/ السنة	(٢١,٤١٥)
١١٥,٧٥٢	١٨٨,٧١٧

٨,٢ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم
استثمارات حقوق الملكية المتداولة وداخل الإمارات العربية المتحدة	٥٠٠,٣٤٤
٦٨٨,٨١٠	

يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية للمتاجرة بنية إدراج التقلبات قصيرة الأجل في هذه الاستثمارات. يتم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المدرجة من خلال الرجوع إلى عروض الأسعار المعلنة في سوق نشط.

٨ استثمارات في موجودات مالية (تتمة)

٨,٢ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

يتم إدراج الاستثمارات بالقيمة العادلة باستخدام طرق التقييم المفصّل عنها في الإيضاح ١٧. إن الحركة في الاستثمارات في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
٦٨٨,٨١٠	٨٢,٧٤٧	في بداية الفترة / السنة
-	٥٧٣,١٧٤	المستحوذ عليه عند دمج الأعمال
-	(٦,١٦٥)	المحول إلى استثمارات في شركة زميلة
٣١,٦٣٩	٢٤,٧٦٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٥,٤٧٩)	(٥٢,٧١٤)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٢٠٤,٦٢٦)	٦٦,٩٩٩	التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٥٠٠,٣٤٤	٦٨٨,٨١٠	في نهاية الفترة / السنة

٩ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
١,١٣٧,٧٩٤	٩٦٢,٦٠٧	الذمم التجارية المدينة
٨١,٦٦١	٣٧,٦١٣	الذمم المدينة غير المقيّدة بفواتير
(٧٢,١٨٧)	(٦٦,٨٣٠)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,١٤٧,٢٦٨	٩٣٣,٣٩٠	
٥٩,٠٢٠	٢٥,٦٤٢	الودائع والذمم المدينة الأخرى
٥٩,٠٨٤	٢٣,٤٢٤	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين
٣٢,٦٩٧	١٨,٢٣٤	المصاريف المدفوعة مقدماً
١٧,٢٧٣	١٨,٨٥٣	ذمم الهامش المدينة
١,٣١٥,٣٤٢	١,٠١٩,٥٤٣	

٩ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تتمة)

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية المدينة كما يلي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	
١٤,٧٦٩	٦٦,٨٣٠	في بداية الفترة / السنة
٣٤,٢٢٨	١٣,٥١٦	المستحوذ عليه عند دمج الأعمال
٢١,٤٣٩	(٧,٨١٤)	(العكس) / المحمل للفترة / السنة
(٣,٦٠٦)	(٣٤٥)	المشطوبات
٦٦,٨٣٠	٧٢,١٨٧	في نهاية الفترة / السنة

إن القيم الدفترية للذمم التجارية المدينة للمجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي. إن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقارير المالية هي القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة الموضحة أعلاه. لا تحتفظ المجموعة بأي تعهد كضمان.

١٠ النقد والأرصدة البنكية

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	
٤,٦٥٠	٧,٢٩٣	النقد في الصندوق
٤٦٤,١٣٦	٥٠١,٨١٢	النقد لدى البنوك
٦٨٢	٣٠٣,٣٦٣	الأرصدة البنكية
(٣٠)	(٢٦)	ودائع لأجل
٤٦٩,٤٣٨	٨١٢,٤٤٢	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
		النقد والأرصدة البنكية
(٦٨٢)	(٢٥٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع لأجل ذات استحقاقات أصلية أكثر من ستة أشهر
(١٥,٤٦١)	(١٣,١٧٧)	ناقصاً: سحبات على المشكوف من البنك
٤٥٣,٢٩٥	٥٤٩,٢٦٥	النقد وما يعادله

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى بنوك تجارية. يتم الاحتفاظ بهذه الودائع بشكل رئيسي بعملة الدرهم الإماراتي وتحمل فائدة بمعدلات السوق.

١١ رأس المال

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم

٢٤١,٦٠٠ ٢٤١,٦٠٠

المُصرَّح به والصادر والمدفوع بالكامل

٢٤١,٦٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد لكل سهم (٣١ ديسمبر
٢٠٢٢: ٢٤١,٦٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد لكل سهم)

مساهمة رأسمالية

تمثل المساهمة الرأسمالية سلفة طويلة الأجل بلا فوائد من المساهمين وبدون شروط سداد محددة. أكد المساهمون أنه لن يتم طلب استرداد هذه السلفة في المستقبل المنظور، وأنه عند حل الشركة، فإن الحقوق والمزايا والالتزامات في صافي الموجودات والمطلوبات المتبقية، المرتبطة بالرصيد في حساب مساهمة المساهمين الإضافية، سوف تظل متساوية في المرتبة مع تلك المرتبطة برأس مال الشركة. لذلك، تعتبر هذه السلفة أقرب إلى كونها أداة حقوق ملكية وليس التزاماً، وبالتالي تم عرض الرصيد ضمن حقوق الملكية.

١٢ الاحتياطي النظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني، وهو غير قابل للتوزيع. يجب إجراء التحويلات إلى هذا الاحتياطي إلى أن يساوي ٥٠٪ من رأس مال الشركة.

١٣ العوائد (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد

يتم احتساب العوائد (الخسارة) الأساسية للسهم من خلال تقسيم الربح (الخسارة) للفترة العائد إلى مالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد الإصدار على مدار الفترة على النحو التالي:

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(غير مدققة) ٢٠٢٢	(غير مدققة) ٢٠٢٣	(غير مدققة) ٢٠٢٢	(غير مدققة) ٢٠٢٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٦١,٦٦٧	(٣٩,٧٧٥)	٧٢,٦٥٨	١,٣٠١	الربح (الخسارة) لعائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١٤٧,٩٨٧	٢٤١,٦٠٠	١٩٥,٩٧٣	٢٤١,٦٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠,٤٢	(٠,١٦)	٠,٣٧	٠,٠١	العوائد (الخسارة) الأساسية للسهم للفترة (درهم)

ليس هنالك أسهم عادية مخفضة، وبناءً عليها فإن عوائد السهم المخفضة مماثلة لعوائد السهم الأساسية.

١٤ القروض البنكية

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم
٥٧١,٥٧٠	٧٥,٢٠٣
١٦٨,٩١٠	٣٩,٣٩٩
٤١٤,٤٦٠	٥٧٧,٥٨٠
(٩٨,١٣٧)	(١٢٠,٦١٢)
١,٠٥٦,٨٠٣	٥٧١,٥٧٠

في ١ يناير
المستحوذ عليه عند دمج الأعمال (إيضاح ٤)
السحوبات
المبالغ المسددة
في ٣١ ديسمبر

موضح في بيان المركز المالي الموحد كآلاتي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم
٨٢٥,٠٩٤	٤٢٢,٤٣٧
٢٣١,٧٠٩	١٤٩,١٣٣
١,٠٥٦,٨٠٣	٥٧١,٥٧٠

غير متداولة
متداولة

١٥ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، والشركات المسيطرة، والشركات ذات السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

١٥ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:		
٦٤,٣٨٤	٢,٥٤٠	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
٦٢,٣٩٦	٨٢,٤٥٣	الدولية للأوراق المالية ذ.م.م
٢٧,٠٤٧	٦,٩٠٨	إيه تي جي سي للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م
٢٣,١٤٩	١٠٠,٢٢٠	مجموعة طموح للرعاية الصحية ذ.م.م
٢٢,٤٩٧	٥٢,١٧١	طموح للرعاية الصحية ذ.م.م
١٣,٦٢٩	٩,٧٥٤	شركة الإنشاءات البترولية الوطنية
١٣,٤٠٥	١٥,٤٣٤	مون فلور للتطوير العقاري ذ.م.م
٨,٤٢٠	-	شركة أسماك القابضة المحدودة
٦,٨٣٩	-	انترناشونال فرش هارفت فروتس اند فيجيتبلز ذ.م.م
٦,٣٩٤	١٣,٥٤١	العطاء للاستثمار ذ.م.م
٢,٦٩٥	-	المدينة السكنية لعمال البناء ذ.م.م
١,٧٩٣	٤,٠٧٠	شركة أبوظبي للخدمات الصحية ش.م.ع
١,٦٨٥	-	سفينة صحراء
١,٣٩٩	-	صندوق أبوظبي للتنمية
١,٠٩٢	-	سمو الشيخ منصور بن زايد
١,٠٤٩	-	مزرعة الوثبة للأبقار
٨٣٦	١١٦	الدائرة الخاصة لرئيس الدولة
٧٥٠	-	سيني رويال سينما ذ.م.م
-	٥,٧٧٤	شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.خ
٦,٨٨٥	٥,٨٠٨	الشركة العالمية القابضة ش.م.ع
		شركات أخرى
٢٦٦,٣٤٤	٢٩٨,٧٨٩	
أطراف ذات علاقة أخرى		
١٦٤,١٤٩	١١٥,٠٦٣	دائرة الأعمال الخاصة للشيخة فاطمة
١٨,٦٩٤	٣٦,٨٨٨	قصر الميناء
-	٣,٠١٨	العطاء للاستثمار ذ.م.م
-	٢,٧٨٤	شركات أخرى
٤٤٩,١٨٧	٤٥٦,٥٤٢	
(٥,٨٦٨)	(٥,٤٨٤)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٤٤٣,٣١٩	٤٥١,٠٥٨	

١٥ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

مبين أدناه الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
٥,٤٨٤	٤٦٩	في بداية الفترة / السنة
-	٣,١٠٥	المستحوذ عليه عند دمج الأعمال
٣٨٤	١,٩١٠	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥,٨٦٨	٥,٤٨٤	في نهاية الفترة / السنة
٥٨٦,٨٦٧	٤٠٦,٣٣٥	الأرصدة مع مؤسسة مالية (طرف ذو علاقة آخر)
٩٠٠,٩٣٧	٥٤٥,٢٠٨	قروض من مؤسسة مالية (طرف ذو علاقة آخر)
٥٨٢,٩٣٢	٨٣٦,٨٨٥	استثمارات في موجودات مالية (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)
٣,٩٣١	٤,٤٤٧	مطلوبات عقود الإيجار (شركات خاضعة لسيطرة مشتركة)

إن الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	
٩٠,٩٩٩	٩٦,٩٢٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:
١٦,٠٠٠	-	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
٥,١١٦	-	الشركة العالمية القابضة ش.م.ع
٣,٤٤٠	-	ان ار تي سي الرفاعي للتجارة القابضة ذ.م.م
٢,٦١١	-	مليح للاستثمارات ذ.م.م
١,٨٨٨	-	مزرعة مساكن للجمال
٦٣	-	روبال جروب لإدارة الشركات ذ.م.م
-	-	شركة اي اتش سي فوود القابضة ذ.م.م
-	-	الشركة الوطنية للضمان الصحي (ضمان) ش.م.ع
-	٣٠,٨٥٠	بال للخدمات التقنية ذ.م.م
-	٧,٥٩٤	ايبه تي جي سي للنقل والمقاولات العامة ذ.م.م
-	٢,٠٢٩	شركة أسماك القابضة المحدودة
-	٧,١٤١	المدينة السكنية لعمال البناء ذ.م.م
٢,٩٠٧	٢,٧٦١	شركات أخرى
١٢٣,٠٢٤	١٤٩,٩١٤	
٣٦,٧٥٠	-	أطراف ذات علاقة أخرى
-	٤٠٠	انينا كلناري آرت
-	٢,٣٢٩	صاحب السمو الشيخ طحنون بن زايد آل نهيان
١٥٩,٧٧٤	١٥٢,٦٤٣	أطراف أخرى

١٥ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

قروض من أطراف ذات علاقة:

(مُدقَّقة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(غير مدقَّقة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	
١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	شركة اي إنتش سي فود القابضة ذ.م.م
-	٨٥,٧١٤	صندوق أبوظبي للتنمية
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الشركة العالمية القابضة ش.م.ع
٢٠٥,٠٠٠	٢٩٠,٧١٤	

تم تحليل القروض من الأطراف ذات العلاقة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما يلي:

(مُدقَّقة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	(غير مدقَّقة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم	
٢٠٥,٠٠٠	٢١٩,٢٨٦	متداولة
-	٧١,٤٢٨	غير متداولة
٢٠٥,٠٠٠	٢٩٠,٧١٤	

حصلت مزرعة العين للإنتاج الحيواني على قرض من صندوق أبوظبي للتنمية وهو مستحق السداد بشكل نصف سنوي خلال فترة عشر سنوات تتضمن مهلة لسداد المبلغ الأساسي قدرها ثلاث سنوات. يحمل القرض فائدة بسعر متفق عليه مع صندوق أبوظبي للتنمية.

كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر كالآتي:

(غير مدقَّقة) فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		(غير مدقَّقة) فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٢٠,١٥٠	٩٩,٦٧٥	١٠٨,٣٧٧	١٩,٢٧٦	إيرادات
١٣٦,٥٥٣	٢٥٠,٨٣٣	٤٨,٥٩٧	١٤٢,٨٤٠	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
٢٥٦,٧٠٣	٣٥٠,٥٠٨	١٥٦,٩٧٤	١٦٢,١١٦	أطراف ذات علاقة أخرى
١٠,٠٤٤	١٠,٦١٢	١٠,٠٢١	٦,٤٤٤	تكلفة البضاعة المباعة
٣,٤٠٢	١٧,٩٥٦	٣,٢٢٨	١٧,٩٥٦	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
١٣,٤٤٦	٢٨,٥٦٨	١٣,٢٤٩	٢٤,٤٠٠	أطراف ذات علاقة أخرى
٩٣٤	١,٠٣١	٥٥٤	١,٠٣١	مصاريف الفائدة على قروض من أطراف ذات علاقة
١٠١,٠٠٠	-	١٠١,٠٠٠	-	بيع استثمار في شركة انتلاف إلى طرف ذو علاقة
٣٧٣	٦٦٩	٧٩	١٠٥	المصاريف العمومية والإدارية
٣	١٠٥	-	١٠٥	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
٣٧٦	٧٧٤	٧٩	٢١٠	

١٥ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين خلال السنة:

(غير مدققة) الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(غير مدققة) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤,٤٦٣	١٤,٠٦٨	٣,٠٥٦	٨,٤٧٦	تعويضات الإدارة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٤٨	٥٤٦	١١٦	١٩٩	
٤,٦١١	١٤,٦١٤	٣,١٧٢	٨,٦٧٥	

١٦ المطلوبات والالتزامات المحتملة

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٢,٢٩٦	٤٧,٠١٨	خطابات ضمان التزام النفقات الرأسمالية
٤٢,٣١١	٥٠,٣٤٧	

تم إصدار خطابات الضمان أعلاه في سياق الأعمال الاعتيادية ويتم فرض رسوم عليها من قبل البنك وفق أسعار السوق.

١٧ قياس القيم العادلة

القيمة العادلة لموجودات المجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر

تم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يقدم الجدول التالي تحليل الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة المدرجة بعد الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة ضمن المستويات ١ إلى ٣ بناءً على الدرجة التي تكون فيها القيمة العادلة ملحوظة، وتعطي معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية.

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: طرق أخرى للمدخلات ذات التأثير الجوهري في القيمة العادلة المدرجة القابلة للملاحظة، إما مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: طرق تستخدم المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المدرجة والتي لا تستند على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

١٧ قياس القيم العادلة (تتمة)

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

العلاقة بين المدخلات غير القابلة للملاحظة والقيمة العادلة	مدخلات جوهرية غير قابلة للملاحظة	طرق تقييم ومدخلات رئيسية	تراتبية القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار المناقصة المدرجة في سوق نشط	المستوى ١	٦٨٨,٨١٠	٥٠٠,٣٤٤	الموجودات المالية استثمارات في حقوق ملكية مدرجة – استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار المناقصة المدرجة في سوق نشط	المستوى ١	١٨٣,٦٤٩	١١٠,٦٨٤	استثمارات في حقوق ملكية مدرجة – استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
كلما زادت قيمة صافي موجودات الجهات المستثمر فيها، زادت القيمة العادلة	صافي قيمة الموجودات	طريقة التدفقات النقدية المخصصة وأحدث سعر معاملة	المستوى ٣	٥,٠٦٨	٥,٠٦٨	استثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة – استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار السوق الحالية لموجودات مماثلة	المستوى ٢	٥١,٥٠٠	١٥٢,٠٨٣	الموجودات غير المالية: موجودات بيولوجية – أسماك وربيان

لم يكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد هنالك مطلوبات مالية يتوجب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لا يوجد إيضاح حولها في الجدول أعلاه.

١٨ موسمية النتائج

لم يتم إدراج إيرادات جوهرية للطبيعة الموسمية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٩ المعلومات القطاعية

للأغراض التشغيلية، تم تنظيم المجموعة وفقاً للقطاعات الأعمال التالية:

البضائع الاستهلاكية	يتضمن بيع المنتجات الاستهلاكية المصنعة والمتداولة بالجملة والتجزئة
التمويل	تقديم خدمات التمويل للمنظمات العامة والخاصة في الإمارات العربية المتحدة
خدمات إدارة المرافق	تقديم مجموعة واسعة من خدمات إدارة المرافق إلى جانب حلول مخصصة للأعمال المتعددة في مختلف القطاعات
التصنيع	العمل في تصنيع وتوزيع الكلنكر والأسمنت داخل الإمارات العربية المتحدة والدول الأخرى
المقاولات	تقديم الخيام والمظلات والصالات المتنقلة للعملاء، بناء المستشفيات الميدانية وتقديم مجموعة واسعة من الخدمات التي تشمل التخطيط والتصميم وتقديم التصاميم الفاخرة
أخرى	(غير مخصصة) تشمل مصاريف وإيرادات المكتب الرئيسي غير المخصصة لأي قطاع.

١٩ التقارير القطاعية (تتمة)

التفاصيل	بضائع للمستهلكين ألف درهم	التمويل ألف درهم	خدمات إدارة المرافق ألف درهم	التصنيع ألف درهم	المقاولات ألف درهم	أخرى ألف درهم	استبعاد داخل القطاع ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
إيرادات من العقود مع العملاء	١,٨٥٠,٣٠٤	١٤٦,٥٠٤	٦٤,٧٦٠	٥٧,٢٨٨	٥٢,٢٢٠	٩١٠	(١٠٣,٨٩٨)	٢,٠٦٨,٠٨٨
تكلفة المبيعات	(١,٥٨٢,٢٢٦)	(١٣٣,٢٣٥)	(٤٠,١٤٨)	(٦٤,٨٧٠)	(٤١,٠٨٠)	-	١٠٣,٨٩٨	(١,٧٥٧,٦٦١)
إجمالي الربح	٢٦٨,٠٧٨	١٣,٢٦٩	٢٤,٦١٢	(٧,٥٨٢)	١١,١٤٠	٩١٠	-	٣١٠,٤٢٧
مصاريف عمومية وإدارية	(١٥٤,٩٣٠)	(٥,٣٩١)	(٦,٠٦٧)	٢,٥٣٥	(٣,٨٢٢)	(١٤,٣٣٣)	٨,٠٥٣	(١٧٣,٩٥٥)
مصاريف البيع والتوزيع	(٦٣,٥٥٤)	-	-	-	-	-	-	(٦٣,٥٥٤)
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	-	-	(٢٠٤,٦٢٦)	-	(٢٠٤,٦٢٦)
إيرادات أخرى	٣١,٥٧٤	١,٨١٠	٢٤٩	١٢٣	٢٢١	٥,٣٧٩	(٨,٦٦٠)	٣٠,٦٩٦
حصة الربح من شركات زميلة وشركات ائتلاف	-	-	-	-	-	٢٨,٣١١	-	٢٨,٣١١
تكاليف التمويل	(٣١,٠٠٧)	(٢١٤)	(١٩٣)	(٤٦٥)	(٢٤)	(٣)	٦٠٧	(٣١,٢٩٩)
الربح (الخسارة) للفترة	٥٠,١٦١	٩,٤٧٤	١٨,٦٠١	(٥,٣٨٩)	٧,٥١٥	(١٨٤,٣٦٢)	-	(١٠٤,٠٠٠)
موجودات القطاع	٤,٣٥٤,٠٤٠	٩٣٦,٠٦٣	٢١٧,٧٣٦	٣٨٨,١٧٦	٤٠٦,٤٢٥	٦,٠٦٩,٦٤٦	(٥,٤٦٦,٨١٨)	٦,٩٠٥,٢٦٨
مطلوبات القطاع	٢,٠٤٢,٦٨٩	١١٢,١٦٩	٤٩,١٨٠	٧٨,١٧٦	٢٤٧,٣٨٤	١,٤٧٨,٠٣٩	(١,٣٧٦,٦٢٤)	٢,٦٣١,٠١٣

١٩ التقارير القطاعية (تتمة)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)							
بضائع المستهلكين	التمويل	خدمات إدارة	التصنيع	المقاولات	أخرى	استبعاد داخل القطاع	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
التفاصيل							
٧٣١,٥٦٩	٧٧,٧٣٣	٢٨,٩٥٥	١١,٠٥٩	٨٧,٣٧٢	-	(٥٤,٥٦٥)	٨٨٢,١٢٣
(٦٣٢,٧٧٣)	(٤٠,٠١١)	(١٥,٥٣٨)	(١٢,١٥٧)	(٦٩,٥٠٥)	-	٥٤,٥٦٥	(٧١٥,٤١٩)
٩٨,٧٩٦	٣٧,٧٢٢	١٣,٤١٧	(١,٠٩٨)	١٧,٨٦٧	-	-	١٦٦,٧٠٤
إيرادات من العقد مع العملاء							
مصاريف عمومية وإدارية	(٣,٥٠٥)	(٢,٢٩٤)	(١٤,١٤٥)	(٢,٢٦٢)	(٢,٠٧٨)	٤١١	(٦٦,١٤١)
مصاريف البيع والتوزيع	-	-	-	-	-	-	(٢١,٣٤٧)
حصة الخسارة من استثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف	-	-	-	-	(٢٣١)	-	(٢٠,١٥٧)
٣٧,٣٧٩	-	-	-	-	-	-	٣٧,٣٧٩
حصة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركة ائتلاف معاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة عند الاستبعاد	-	-	-	-	-	-	(٧,٠٧٧)
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	-	(٢٩,٩٦٢)	-	(٢١,٣٧٨)
إيرادات (مصاريف) أخرى	-	-	١,٠٢١	-	-	(٨٥٤)	٨,٢٣١
تكلفة التمويل	(٧)	(٧)	(١٤٦)	(٢)	(١)	٤٤٣	(٤,٥٩٠)
٥٧,٣٣٥	٣٤,٢١٠	١١,١١٦	(١٤,٣٦٨)	١٥,٦٠٣	(٣٢,٢٧٢)	-	٧١,٦٢٤
الربح للفترة							
٤,٢٤٥,٤٦٧	٩٦٦,٩٧٨	٢٠٤,١٨٥	٣٨٩,٧٢١	٣٦٥,٤٤٢	١,٢٩٧,٦٥٩	(٢,١٠٣,٢٣٥)	٥,٣٦٦,٢١٧
موجودات القطاع							
٢,١٢٠,٩٤٦	١٥٢,٥٥٧	٥٤,٢٣١	٧٤,٣٣٢	٢١٤,٠٦٦	٢٩٧,٠٨٧	(١,٣٤٤,١١٧)	١,٥٦٩,١٠٢
مطلوبات القطاع							