

ان إم دي سي جروب ش.م.ع.

التقرير والبيانات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

صفحة

١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣-٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الربح او الخسارة المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٣٥-٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أعضاء مجلس إدارة ان إم دي سي جروب ش.م.ع.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة ان إم دي سي جروب ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وبيانات الربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

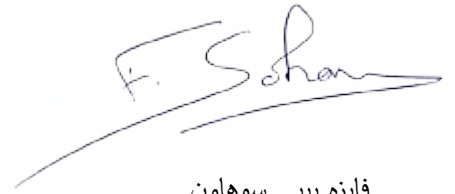
نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



فايزه بيبى سوهاون

رقم القيد ٥٥٠٨

٢٩ يوليو ٢٠٢٦

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧,٦٢٠,٨٠٩	٧,٣٨٠,٦٧٠	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦٠,١٧٦	٣٢٢,٠٠٠	٦	إستثمارات عقارية
٥٧٣,٦١٨	٦٦٤,٢٦٢	٧	حق إستخدام الموجودات
١٨٢,٥٢٩	١٥٤,٣٠٣	٨	موجودات غير ملموسة وشهرة
٦١٢,١٣١	٥٧٥,٥٨١	٩	استثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١١,٢٤٠	٣,٢٨١		موجودات الضريبة المؤجلة
١,٥٥٣,٨٩٣	١,١٨٦,٢٣٩		محتجزات مدينة
١٠,٩١٤,٣٩٦	١٠,٢٨٦,٣٣٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١٤٤,٤٩٢	٨٨٥,٨٩٦		مخزون
١٣,٩٧٤,٨٨٥	١٦,٧٥٠,٤٧٣	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧,٠٨٢,٧٠٣	٦,٠٦١,٨٥٠	١١	موجودات العقود
٧١٦,٦٨٧	٧٠٠,٦٨٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٤٢٥	١٩,٥٤٣		موجودات مالية مشتقة
٥,٥٩٥,٨١٠	٤,٩٧٩,٦٥٩	١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٨,٥١٨,٠٠٢	٢٩,٣٩٨,١٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣٩,٤٣٢,٣٩٨	٣٩,٦٨٤,٤٣٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٤٤,٣٧٩	٨٤٤,٣٧٩		رأس المال
٦٠٥,٤٢١	٦٠٥,٤٢١		علاوة أسهم
٧٦٥,٠٠٠	٧٦٥,٠٠٠		إحتياطي إندماج
(١١٤,١٨٦)	(٩٢,٦٨٦)	٢١	إحتياطيات أخرى
١٢,٩٧١,٣٥١	١٢,٢٧١,٢٦٢		أرباح مستبقة
١٥,٠٧١,٩٦٥	١٤,٣٩٣,٣٧٦		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٤٥٦,٣٨٥	١,٤٨٧,٩٨٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦,٥٢٨,٣٥٠	١٥,٨٨١,٣٥٩		صافي حقوق الملكية

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٩٠,٨٤٢	٦٢٠,٩٦٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٨,٩٤٠	٣٧٢,٨٢٧	١٣	قروض
-	٢٦,٨٠٩		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٤٧٥,٦٩٧	٤١٧,٦٧٣	٧	مطلوبات عقود الإيجار
١,٥٣٥,٤٧٩	١,٤٣٨,٢٧٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٦,٥١٥,١٣٠	١٥,٧٥٠,٧٦٥	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤,٤١٧,٠٧٩	٤,٣٠٩,٥٢٧		مطلوبات العقود
-	١,٢٩٠		مطلوبات مالية مشقة
٦٥٢,٨٩٩	٨٤٦,٣٢٩	١٥	ضريبة الدخل الدائنة
٤٨٠,٢٧٠	٣٧٩,٩١٨	١٣	قروض
-	٦,٣٨٣	١٢	حساب بنكية مكشوفة
٢٠٢,٢٢٣	١٧١,٥٦٢	٧	مطلوبات عقود الإيجار
٢٢,٢٦٧,٦٠١	٢١,٤٦٥,٧٧٤		مجموع المطاوبات المتداولة
٢٣,٨٠٣,٠٨٠	٢٢,٩٠٤,٠٤٨		مجموع المطلوبات
٣٩,٦٨٤,٤٣٩	٣٩,٤٣٢,٣٩٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الواردة في التقرير، تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترة المعروضة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.



سريمونت يراساد باروا
الرئيس المالي للمجموعة



ياسر نصر زغلول
الرئيس التنفيذي للمجموعة



محمد ثاني مرشد الرميثي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٦ إيرادات من عقود مع عملاء تكاليف العقد	٧,٤٨٧,٧٨٥	٧,١٤٨,٩٦٩	١٤,١٣٣,١٨١	١٣,٣٧٢,٢٠٦
	(٦,٠٣١,٦٣٨)	(٥,٩٤٣,١٩١)	(١٢,١٣٠,٧١٢)	(١١,٢١٧,٧٤٥)
إجمالي الربح	١,٤٥٦,١٤٧	١,٢٠٥,٧٧٨	٢,٠٠٢,٤٦٩	٢,١٥٤,٤٦١
٩ حصة من صافي نتائج إستثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية مصاريف عمومية وإدارية إيرادات تمويل تكاليف تمويل مصاريف إطفاء واستهلاك خسارة من صرف عملات أجنبية مكسب/ (خسارة) القيمة العادلة على موجودات مالية إيرادات أخرى، صافي	٩٩,١١١	٩٩,١١١	١٦,٠٠٥	١٦,٠٠٥
	١٨,٦٠٠	٣,٤٦١	٢١,٦٩٤	٩,١٠٤
الربح قبل الضريبة	١,٤٥٥,٠٨٠	١,١٠٤,٧٢١	١,٨٥٩,٥٥٨	٢,٠٠٥,٠٥٢
١٥ مصروف ضريبة الدخل	(٢٣٦,٢٢١)	(١٣٤,٠٥٣)	(٢٥٣,٤٣٢)	(٢٥٠,٤٣٢)
ربح الفترة	١,٢١٨,٨٥٩	٩٧٠,٦٦٨	١,٦٠٦,١٢٦	١,٧٥٤,٦٢٠
الربح العائد إلى:				
مساهمي الشركة	١,١٧٩,٦٧٠	٨٨٤,٧٨٣	١,٥٤٤,٤٦٩	١,٦١٨,٢١٨
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٩,١٨٩	٨٥,٨٨٥	٦١,٦٥٧	١٣٦,٤٠٢
ربح الفترة	١,٢١٨,٨٥٩	٩٧٠,٦٦٨	١,٦٠٦,١٢٦	١,٧٥٤,٦٢٠
١٩ العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى حاملي أسهم الشركة	١,٤٠	١,٠٥	١,٨٣	١,٩٢

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١,٧٥٤,٦٢٠	١,٦٠٦,١٢٦	٩٧٠,٦٦٨	١,٢١٨,٨٥٩
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة الموحد في الفترات اللاحقة			
(خسارة)/ مكسب القيمة العادلة الناتجة عن أدوات التحوط خلال الفترة			
٥٠,٥٨٩	(١٨,١٦٤)	٣٣,٨٢٩	(٣,٨٦٨)
٩,٣٦٢	(٨,١٨٤)	٦,٨٧١	٢٩,٨٠٣
فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية			
٥٩,٩٥١	(٢٦,٣٤٨)	٤٠,٧٠٠	٢٥,٩٣٥
الدخل/ (الخسارة)/ الشاملة الأخرى للفترة			
١,٨١٤,٥٧١	١,٥٧٩,٧٧٨	١,٠١١,٣٦٨	١,٢٤٤,٧٩٤
مجموع الدخل الشامل للفترة			
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:			
١,٦٦٦,٢٣٦	١,٥٢٣,٤٤٠	٩١٧,٦٦٤	١,٢٠٦,٥٢٢
١٤٨,٣٣٥	٥٦,٣٣٨	٩٣,٧٠٤	٣٨,٢٧٢
مساهمي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة			
١,٨١٤,٥٧١	١,٥٧٩,٧٧٨	١,٠١١,٣٦٨	١,٢٤٤,٧٩٤
مجموع الدخل الشامل للفترة			

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

صافي حقوق الملكية ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة ألف درهم	أرباح مستبقة ألف درهم	إحتياطيات أخرى ألف درهم	إحتياطي إندماج ألف درهم	علاوة أسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١٢,٦٢٥,١١٩	١,٢٠٥,٠٨٨	١١,٤٢٠,٠٣١	٩,٣٤٦,٤١٧	(١٤١,١٨٦)	٧٦٥,٠٠٠	٦٠٥,٤٢١	٨٤٤,٣٧٩	في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
١,٧٥٤,٦٢٠	١٣٦,٤٠٢	١,٦١٨,٢١٨	١,٦١٨,٢١٨	-	-	-	-	ربح الفترة
٥٩,٩٥١	١١,٩٣٣	٤٨,٠١٨	-	٤٨,٠١٨	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١,٨١٤,٥٧١	١٤٨,٣٣٥	١,٦٦٦,٢٣٦	١,٦١٨,٢١٨	٤٨,٠١٨	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٨٦١,٨٣٥)	(١٦١,٠٠٠)	(٧٠٠,٨٣٥)	(٧٠٠,٨٣٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٦٠,٠٤٦	٦٠,٠٤٦	-	-	-	-	-	-	الاستحواذ على شركة تابعة
١٣,٦٣٧,٩٠١	١,٢٥٢,٤٦٩	١٢,٣٨٥,٤٣٢	١٠,٢٦٣,٨٠٠	(٩٣,١٦٨)	٧٦٥,٠٠٠	٦٠٥,٤٢١	٨٤٤,٣٧٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)
١٥,٨٨١,٣٥٩	١,٤٨٧,٩٨٣	١٤,٣٩٣,٣٧٦	١٢,٢٧١,٢٦٢	(٩٢,٦٨٦)	٧٦٥,٠٠٠	٦٠٥,٤٢١	٨٤٤,٣٧٩	في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)
١,٦٠٦,١٢٦	٦١,٦٥٧	١,٥٤٤,٤٦٩	١,٥٤٤,٤٦٩	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢٦,٣٤٨)	(٤,٨٤٨)	(٢١,٥٠٠)	-	(٢١,٥٠٠)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
١,٥٧٩,٧٧٨	٥٦,٨٠٩	١,٥٢٢,٩٦٩	١,٥٤٤,٤٦٩	(٢١,٥٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(١,٠٢٨,٤٣٩)	(١٨٤,٠٥٩)	(٨٤٤,٣٨٠)	(٨٤٤,٣٨٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٢٠)
٥٠,٣٧٠	٥٠,٣٧٠	-	-	-	-	-	-	تعديل القيمة العادلة الناتجة عن تخصيص شعر الشراء
٤٥,٢٨٢	٤٥,٢٨٢	-	-	-	-	-	-	والمخصص إلى حقوق الملكية غير المسطرة
								الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٣)
١٦,٥٢٨,٣٥٠	١,٤٥٦,٣٨٥	١٥,٠٧١,٩٦٥	١٢,٩٧١,٣٥١	(١١٤,١٨٦)	٧٦٥,٠٠٠	٦٠٥,٤٢١	٨٤٤,٣٧٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢,٠٠٥,٠٥٢	١,٨٥٩,٥٥٨		الربح قبل الضريبة تعديلات ل:
٤٣٣,٢٥٩	٤٤٥,٤٨٣	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٦,٢٦٠	٩٩,٤٩٠	٧	إستهلاك حق إستخدام الموجودات
-	٢٤,١٠٤		إطفاء موجودات غير ملموسة وإستهلاك استثمار عقاري
(٥١٧)	(٧١)		خسارة من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧٥,٣٥٨	(١٦,٠٠٥)		(مكسب) / خسارة القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
٤٧٦	(٢,٩٥٤)		خلال الربح أو الخسارة
			مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
(٤٢,١٤٤)	(٣٨,٦٤٥)	٩	حصة من صافي نتائج إستثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٧٧,٠٥٣	٨,٠٥٨		مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(١٠١,٩٥١)	(٥٧,٩٣٨)		إيرادات تمويل
٥٤,٤٣٩	٤٧,٩٨٤		تكاليف تمويل
٥٩,٤٦٠	٤٨,٨٢٧		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦٢٦,٧٤٥	٢,٤١٧,٨٩١	١٥	ضريبة الدخل المدفوعة، صافي
(٨,٧٥٦)	(٤٦,٦٨٢)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٣,٧٤٢)	(١٨,٧٠٤)		
٢,٥٩٤,٢٤٧	٢,٣٥٢,٥٠٥		التغيرات في رأس المال العامل
(٩١,٠٥٥)	(٢٤٤,٠٠٦)		التغير في مخزون
(١,٠٧٨,٦٠٨)	٢,٧٧٠,٤٩٢		التغير في ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١,٠٣٦,٢٣٩)	(١,٠٤٧,١٨٥)		التغير في موجودات العقود
(١٤٩,٦٥٢)	(١٠٧,٥٥٣)		التغير في مطلوبات العقود
١,٣٧٠,٦٠٤	(١,٠٦٣,٧٥٦)		التغير في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٦٠٩,٢٩٧	٢,٦٦٠,٤٩٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	
			الأنشطة الإستثمارية
		٥	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٩٣,٢٢٦)	(٦٧٢,٩٧٠)		استحواذ شركة تابعة
(٢١٤,٣٠٦)	(٥٣,٧٧٩)		متحصلات من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧٤٣	١٨٢		الحركة في ودائع محتفظ بها لدى البنوك
٥٩٠,٨٧٩	(١٣٧,٠٣٨)		فوائد مستلمة
١٠١,٩٥١	٥٧,٩٣٨		توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	٢,٠٩٥		
(٢١٣,٩٥٩)	(٨٠٣,٥٧٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٢٢٠,٠٠٠	-		متحصلات من قرض لأجل
(١٦٩,٦٢٩)	(١٩٧,٧٠٩)		تسديد قروض لأجل
(٨٦,٦٥٧)	(١١٠,٦٥٠)	٧	تسديد مطلوبات عقود الإيجار
(٨٦١,٨٣٥)	(١,٠٢٨,٤٣٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٢,٩١٧)	(٣٤,٨٦٦)		فوائد مدفوعة
(٩٤١,٠٣٨)	(١,٣٧١,٦٦٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٥٤,٣٠٠	٤٨٥,٥٤١		صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد
٤,٣٨٩,١٤٨	٤,٩٣٧,٩٣٧		النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
٢,٢٣٦	(١٢,٥٣١)		تأثير التغيرات في تحويل عملات أجنبية
٤,٨٤٥,٦٨٤	٥,٤١٠,٦٦٧		النقد ومرادفات النقد في ٣٠ يونيو
-	٥,٩٧١		معاملات غير نقدية
			استثمار في شركة تابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١ معلومات عامة

إن إم دي سي جروب ش.م.ع. ("إن إم دي سي" أو "الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبوظبي. تأسست الشركة بموجب القانون رقم (١٠) لسنة ١٩٧٩ والمعدل بالمرسومين رقم (٣) و (٩) لسنة ١٩٨٥ الصادرين من سمو الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان، الذي كان حينها نائب حاكم إمارة أبوظبي. إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٣٦٤٩، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة والمشاريع المشتركة وفروعها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، والتي تم إدراج تفاصيلها أدناه.

خلال سنة ٢٠٢٠، وافق مساهمو الشركة على عرض من شركة أبوظبي للتنمية القابضة ("الشركة القابضة") (مساهم حالي وشركة مملوكة بالكامل لحكومة أبوظبي) ومساهمين أقلية آخرين في شركة الإنشاءات البترولية الوطنية ش.م.ع، للاستحواذ على حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة الإنشاءات البترولية الوطنية ش.م.ع، مقابل إصدار ٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم حقوق ملكية في الشركة إلى الشركة القابضة والمساهمين الآخرين في شركة الإنشاءات البترولية الوطنية ش.م.ع. حصلت هذه المعاملة على الموافقات التنظيمية في ١١ فبراير ٢٠٢٢، وبالتالي، ارتفع رأس مال الشركة إلى ٨٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم منذ ذلك التاريخ. نتيجة لهذه المعاملة، أصبحت حكومة أبوظبي صاحبة أغلبية أسهم الشركة. لاحقاً في مايو ٢٠٢٢، قامت الشركة القابضة بتحويل حصة من أسهم ملكيتها بنسبة ٤٤,٢٪ من إجمالي حصة مساهمتها البالغة ٥٨,٤٨٪ في الشركة إلى شركات في مجموعة ألفا طي القابضة ش.م.ع ("ألفا")، وهي شركة تابعة للشركة العالمية القابضة وبموجب هذه المعاملة وإلى جانب حصة مساهمتها السابقة في الشركة، أصبحت مجموعة ألفا المساهم الأكبر في الشركة.

في إجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة المنعقدة بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٤، وافق المساهمون على تعديل المادة رقم (٢) من النظام الأساسي للشركة، المتعلقة باسم الشركة ليصبح "إن إم دي سي جروب ش.م.ع"، والذي تمت الموافقة عليه لاحقاً من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع.

تعمل الشركة بشكل رئيسي في تنفيذ عقود الهندسة والمشتريات والإنشاء وعقود الجرف والأعمال ذات الصلة باستصلاح الأراضي في المياه الإقليمية لدولة الإمارات العربية المتحدة. تعمل المجموعة كذلك في مناطق جغرافية أخرى ويشمل ذلك تايوان وأسبانيا والفلبين والبحرين ومصر والمملكة العربية السعودية والهند من خلال شركاتها التابعة والفروع والعمليات المشتركة.

إن تفاصيل حصة الشركة في الاستثمارات في الشركات التابعة، الفروع، المشاريع المشتركة، الشركات الزميلة، والعمليات المشتركة بقيت بدون تغيير عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ باستثناء ما يلي:

الإسم	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في حقوق الملكية %		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	

الشركة التابعة لشركة إن إم دي سي جروب ش.م.ع.

إن إم دي سي للتجريف البحرية ذ.م.م. إس	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	-	أعمال الحفر والأعمال المتعلقة باستصلاح الأراضي ومقاولات الهندسة المدنية وعقود الموانئ والإنشاءات البحرية.
---------------------------------------	--------------------------	------	---	---

الشركات التابعة لشركة إن إم دي سي إنفرا ذ.م.م - ش.ش.و (سابقاً "إمارات أوروبا للمقاولات العامة ذ.م.م.ش.ش.و")

إن إم دي سي سي سي للمقاولات ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٥١٪	-	المقاولات العامة والبناء
لانتانيا أغواس، اس. ال.	إسبانيا	٥١٪	-	مشاريع التحلية ومعالجة المياه والتتقية

فروع شركة إن إم دي سي ش.م.ع.

إن إم دي سي جروب ش.م.ع. فرع الفلبين	الفلبين	فرع	-	أعمال الحفر والأعمال المتعلقة باستصلاح الأراضي ومقاولات الهندسة المدنية وعقود الموانئ والإنشاءات البحرية.
-------------------------------------	---------	-----	---	---

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة

١/٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي ("الدرهم") وهي العملة الوظيفية للبيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل بها المجموعة. تقوم كل شركة في المجموعة بتحديد عملتها الوظيفية. تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة بالدرهم الإماراتي إلى أقرب ألف إذا أشير إلى خلاف ذلك.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة وينبغي قراءتها إلى جانب البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

١/٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها ولكن لا تؤثر بشكل هام على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي أثر جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والسابقة، ولكنه قد يؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية

تتناول التعديلات الأمور التي تم تحديدها خلال مراجعة ما بعد التنفيذ لمتطلبات التصنيف والقياس للأدوات المالية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهراء المعتمدة على الطبيعة

تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من إدراج معلومات في بياناتها المالية، التي، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، تمثل بشكل أكثر دقة العقود التي تشير إلى الكهراء المعتمدة على الطبيعة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) معايير المحاسبة - المجلد ١١

يتضمن الإعلان التعديلات التالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: محاسبة التحوط من قبل المعتمدين لأول مرة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: مقدمة والإفصاح عن مخاطر الائتمان
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: إلغاء اعتراف المستأجر بمطلوبات عقود الإيجار
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: سعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠: تحديد "الوكيل الفعلي"
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢/٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات في البيانات المالية ١ يناير ٢٠٢٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: ١ يناير ٢٠٢٧
الإفصاحات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٠ موجودات تنظيمية ومطلوبات تنظيمية ١ يناير ٢٠٢٩

تحويل إلى عملة عرض التضخم المرتفع (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ يناير ٢٠٢٧)
(٢١)

تعديلات على خيار القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة ١ يناير ٢٠٢٧
(تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٨)

معايير الإفصاح عن الإستدامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية S١ المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية
المتعلقة بالاستدامة
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق
من قبل الجهة التنظيمية في دولة
الإمارات العربية المتحدة

المعيار الدولي للتقارير المالية S٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق
من قبل الجهة التنظيمية في دولة
الإمارات العربية المتحدة

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، الذي سيكون له تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة. تقوم المجموعة حالياً بتحديد تأثيرات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ على البيانات المالية الموجزة الموحدة وإيضاحاتها.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة أخرى تم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٣/٢ التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية

تتوافق السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق السياسة المحاسبية التالية:

موجودات غير ملموسة مستحوذ عليها من اندماج أعمال

يتم إدراج الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها من اندماج أعمال والتي تم الاعتراف بها بشكل منفصل عن الشهرة مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم الاعتراف بالإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

السنوات

١٨

٣

علاقات العملاء

طلبات أعمال متراكمة

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس عند الاستبعاد، أو عندما لا يكون من المتوقع تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية. يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس، التي يتم قياسها كالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة المدرجة للأصل، في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

٤/٢ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء ما يلي:

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد

كما هو مبين في إيضاح ٤، تم الاعتراف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها، والمطلوبات المقبولة ضمن اندماج الأعمال بالقيمة العادلة. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، استعانت المجموعة بخبراء تقييم خارجيين لإجراء التقييم. إن الافتراضات والتقديرات الأساسية المستخدمة في تقييم القيم العادلة مبينة في إيضاح ٤.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٤/٢ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد (يتبع)

النزاع الإقليمي

في أواخر فبراير وأوائل مارس ٢٠٢٦، اندلع نزاع إقليمي وجيوسياسي كبير في منطقة الشرق الأوسط. وقد أدت التطورات المتسارعة إلى زيادة المخاطر المتعلقة بالخدمات اللوجستية، وتوافر الطاقة، والتغطية التأمينية، بالإضافة إلى ارتفاع تقلبات أسعار النفط. لا يزال النطاق النهائي لهذه الآثار ومدتها غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية.

قامت الإدارة بتقييم أولي للتأثير المحتمل لهذه التطورات الجيوسياسية على عمليات المجموعة، وأدائها المالي، وسلسلة التوريد، والأنشطة التشغيلية. وبناءً على هذا التقييم، تم تسجيل مخصصات مناسبة للتكاليف الإضافية في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة، والتي كان لها تأثير سلبي على إيرادات المجموعة وهوامش الربح للفترة. يعود هذا الانخفاض في الهامش بشكل رئيسي إلى تجاوز التكاليف وتأثير ساعات التوقف التي أثرت على الأنشطة البحرية والبرية. علاوة على ذلك، شهدت بعض العقود تأخير في الاعتراف بالإيرادات نتيجة تمديد الجداول الزمنية للمشاريع وانخفاض نسب الإنجاز عن المتوقع.

في ١٧ يونيو ٢٠٢٦، وقّعت الولايات المتحدة وإيران مذكرة تفاهم مرحلية لمدة ٦٠ يوماً لوقف الأعمال العدائية، واستعادة حركة الملاحة التجارية عبر مضيق هرمز، والتفاوض للتوصل إلى تسوية شاملة.

في تاريخ التقرير، شكل الإعلان عن وقف إطلاق النار المؤقت أساساً موثقاً لافتراض عودة تدريجية للأوضاع الطبيعية في الخدمات اللوجستية الإقليمية والتجارة البحرية. وقد انعكس ذلك إيجاباً على الأسواق بصورة فورية، حيث تراجعت أسعار النفط من المستويات المرتفعة الناجمة عن النزاع، مع توقعات بانخفاض تكاليف النقل والتأمين. وبناءً على ذلك، استنتجت الإدارة إلى عدم وجود ما يبرر زيادة التكاليف التقديرية للمشروعات الجارية، إذ إن المؤشرات السائدة في تاريخ التقرير كانت تدعم استقرار الأوضاع بدلاً من استمرار تصاعدها. وعليه، قررت الإدارة أن التقديرات الحالية لتكاليف المشروعات لا تزال مناسبة.

قامت المجموعة بتنفيذ مجموعة من الإجراءات التخفيفية، شملت إعادة تهيئة سلسلة التوريد، وتحسين كفاءة توزيع الموارد، وتعزيز التنسيق مع العملاء والجهات المعنية لإعادة مواءمة الجداول الزمنية للمشروعات. كما تخضع المراكز التعاقدية والتأمينية للمراجعة بهدف إدارة التعرض للمخاطر. كما تقوم المجموعة حالياً بتقييم المطالبات المحتملة تجاه عملائها والناشئة عن تأخر تنفيذ المشروعات وتغيرات التكاليف، وقد قامت بالاعتراف بالإيرادات في البيانات المالية خلال الفترة من خلال اتباع نهج متحفّظ بناءً على الترتيبات التعاقدية والتقديرات الأولية وحكم الإدارة.

نظراً للطبيعة المتغيرة في الأوضاع، فإنه لا يمكن في هذه المرحلة إجراء تقدير موثوق لمدة الأثر المحتمل أو نطاقه الكامل على الأداء المالي والمركز المالي للمجموعة. وتواصل الإدارة متابعة التطورات عن كثب، وستقوم بتحديث أحكامها المحاسبية الهامة وتقديراتها، عند الضرورة. كما تحتفظ المجموعة بمرونة تشغيلية قوية، وتبقى ملتزمة بالحفاظ على كواردها البشرية وحماية قيمة المساهمين على المدى الطويل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٣ الاستحواذ على لانتانيا أغواس اس. ال

في ١١ يونيو ٢٠٢٦، أكملت المجموعة، من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل إن إم دي سي انفرا، الاستحواذ على حصة مسيطرة بنسبة ٥١٪ في لانتانيا أغواس اس. ال. يو (أغواس) من مجموعة لانتانيا مقابل بدل مؤقت بمبلغ ٨٢,١٥٨ ألف درهم. إن أغواس هي شركة إسبانية ذات مسؤولية محدودة متخصصة في أنشطة تحلية المياه ومعالجة المياه والصرف الصحي وإعادة استخدام المياه. ولا تزال الحصة المتبقية البالغة ٤٩٪ مملوكة من قبل مجموعة لانتانيا. تمت الصفقة بعد اتفاقية الاستحواذ الموقعة في ١٦ يناير ٢٠٢٦، وتم إكمالها بعد الحصول على الموافقات التنظيمية المطلوبة.

الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها والمطلوبات المقبولة

يلخص الجدول التالي القيم المعترف بها للموجودات المستحوز عليها والمطلوبات المقبولة:

ألف درهم	الموجودات
٢٨٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٨,٦٥١	موجودات الضريبة المؤجلة
١١,٦٣٦	مخزون
٣٤٤,٢٨٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٢,٤٠٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٨٧,٢٥٧	مجموع الموجودات
(١,٢٤٤)	المطلوبات
(٢٩٣,٦٠١)	قرض لأجل
	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢٩٤,٨٤٥)	مجموع المطلوبات
٩٢,٤١٢	صافي الموجودات
(٤٥,٢٨٢)	ينزل: حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٧,١٣٠	حصة من صافي الموجودات المستحوزة
(٨٢,١٥٨)	بدل الشراء المؤقت
٣٥,٠٢٨	الشهرة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٣ الاستحواذ على لانتانيا أغواس اس. ال (يتبع)

الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها والمطلوبات المقبولة (يتبع)

تم احتساب عملية الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ - اندماج الأعمال. سيتم الانتهاء من عملية تخصيص سعر الشراء خلال ١٢ شهرا من تاريخ الاستحواذ، كما هو مسموح به بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣. في هذه الفترة، تم الاعتراف بصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوز عليها بشكل مؤقت بقيمتها المدرجة كما هو مبين في البيانات المالية للشركة المستحوز عليها. سوف تقوم المجموعة بتعديل هذه المبالغ المؤقتة بأثر رجعي عند اكتمال تخصيص سعر الشراء، إذا تطلب ذلك، وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣.

التكاليف المتعلقة بالاستحواذ

تكبدت المجموعة تكاليف متعلقة بالاستحواذ بمبلغ ١,٧٩٣ ألف درهم خلال الفترة الحالية.

الإيرادات والأرباح قبل الضريبة المساهم بها من قبل المستحوز عليها

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، ساهمت الشركة المستحوز عليها في نتائج المجموعة بإيرادات بمبلغ ٣١,٠٨١ ألف درهم وصافي ربح بعد الضريبة بمبلغ ١,١٠٨ ألف درهم. لو تم الاستحواذ اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٦، لكانت الشركة المستحوز عليها قد ساهمت في إيرادات وصافي خسائر بعد الضريبة للمجموعة بمبلغ ١٤٦,٩٣٤ ألف درهم و ١,٤٢١ ألف درهم على التوالي.

٤ استكمال استحوذات السنة السابقة المعترف بها في التقييم المؤقت للقيم العادلة

خلال الفترة، تم استكمال تخصيص سعر الشراء لشركة امداد ذ.م.م، وهي شركة تابعة تم الاستحواذ عليها خلال سنة ٢٠٢٥، مما نتج عنها التعديلات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦
ألف درهم

١٢,٠٠٠	زيادة في الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥)
٤٣,٤٠٠	زيادة في استثمارات عقارية (إيضاح ٦)
١٢,١٧٠	زيادة في الموجودات غير الملموسة والشهرة
١٣٥,٧٠٠	• زيادة في الموجودات غير الملموسة (إيضاح ٨)
(١٢٣,٥٣٠)	• نقص في الشهرة (إيضاح ٨)
١٧,٢٠٠	زيادة في مطلوبات الضريبة المؤجلة
٥٠,٣٧٠	زيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة

إن التعديلات المذكورة أعلاه غير جوهرية بالنسبة للبيانات المالية الموحدة للسنة السابقة، وبالتالي تم الاعتراف بها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد للفترة الحالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف درهم	المعدات والأثاث المكتبي ألف درهم	البوارج وسفن الدعم والآلات وخطوط الأنابيب والمركبات ألف درهم	الجرافات ألف درهم	المباني والمرافق الأساسية ألف درهم	
						٢٠٢٦ (غير مدقق)
						التكلفة:
١٣,٢٠٥,٩٤٦	٨٥٩,٢٢٦	٢٢٢,٨٥٤	٩,٠٩١,٧٤٨	٢,١١٠,٠١٥	٩٢٢,١٠٣	في ١ يناير ٢٠٢٦
٦٧٢,٩٧٠	٥٤٢,٨٧٧	٦,٦٤٦	١٢٣,٤٤٧	-	-	إضافات
						تعديل تخصيص سعر الشراء فيما يتعلق
١٢,٠٠٠	-	-	١٢,٠٠٠	-	-	باندماج الأعمال في السنوات السابقة
-	(٢٥١,١٩٤)	٢,٩٧٦	٨٥,٩٩٣	٣٨,٠٣١	١٢٤,١٩٤	(إيضاح ٤)
(٦٧٤)	-	(١)	(٦٧٣)	-	-	تحويلات
١٠١	٢٧٤	(٧٠٨)	٦٩	-	٤٦٦	إستبعادات
						فروقات تحويل العملات الأجنبية
١٣,٨٩٠,٣٤٣	١,١٥١,١٨٣	٢٣١,٧٦٧	٩,٣١٢,٥٨٤	٢,١٤٨,٠٤٦	١,٠٤٦,٧٦٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
						الإستهلاك المتراكم:
٥,٨٢٥,٢٧٦	-	١٦٣,٤٨٢	٤,٧١٦,٠٧٤	٤٨٢,٨١٦	٤٦٢,٩٠٤	في ١ يناير ٢٠٢٦
٤٤٥,٤٨٣	-	٨,٦٤٨	٣٥٠,١٢٢	٦٣,٨٥٢	٢٢,٨٦١	محمل للفترة
(٩٤٠)	-	-	(٥٦٣)	-	(٣٧٧)	إستبعادات
(٢٨٥)	-	(٤٠١)	٢٣	-	٩٣	فروقات تحويل العملات الأجنبية
٦,٢٦٩,٥٣٤	-	١٧١,٧٢٩	٥,٠٦٥,٦٥٦	٥٤٦,٦٦٨	٤٨٥,٤٨١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
						القيمة المدرجة:
٧,٦٢٠,٨٠٩	١,١٥١,١٨٣	٦٠,٠٣٨	٤,٢٤٦,٩٢٨	١,٦٠١,٣٧٨	٥٦١,٢٨٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات (يتبع)

المجموع ألف درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف درهم	المعدات والأثاث المكتبي ألف درهم	البوارج وسفن الدعم والآلات وخطوط الأنابيب والمركبات ألف درهم	الجرافات ألف درهم	المباني والمرافق الأساسية ألف درهم
٢٠٢٥ (مقق)					
التكلفة:					
١١,٦٥١,٦٩٨	١,٠٦٦,٩٢٥	١٥٤,٦٤٣	٧,٦٧٥,٤٧٥	٢,١١٠,١٤٣	٦٤٤,٥١٢
١,٤١٦,٩٣٦	٦١٤,٧٤٤	١١,١٦٠	٧٥٧,٢٠٩	١,٦٧٤	٣٢,١٤٩
٢١٤,٢٧٧	-	١٩,٢٠٨	١٩٥,٠٦٩	-	-
-	(٨٢٢,٤٤٣)	٣٨,٧٠١	٥٤٠,٠٨٠	(١,٧٨٦)	٢٤٥,٤٤٨
(٧٦,١٤٩)	-	(٤٢)	(٧٦,٠٨٥)	(١٦)	(٦)
(٨١٦)	-	(٨١٦)	-	-	-
١٣,٢٠٥,٩٤٦	٨٥٩,٢٢٦	٢٢٢,٨٥٤	٩,٠٩١,٧٤٨	٢,١١٠,٠١٥	٩٢٢,١٠٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥					
الإستهلاك المتراكم:					
٤,٨٥٢,٦٤٠	-	١٣٠,٦٣٨	٣,٩١٨,١٦٧	٣٧١,٢٤٩	٤٣٢,٥٨٦
٨٩٠,٩٤١	-	١٥,٨٦٥	٧٣٣,١٨٠	١١١,٥٧٥	٣٠,٣٢١
١٥٥,٣٢٥	-	١٧,٦١٩	١٣٧,٧٠٦	-	-
(٧٣,٠٢٦)	-	(٣٦)	(٧٢,٩٧٩)	(٨)	(٣)
(٦٠٤)	-	(٦٠٤)	-	-	-
٥,٨٢٥,٢٧٦	-	١٦٣,٤٨٢	٤,٧١٦,٠٧٤	٤٨٢,٨١٦	٤٦٢,٩٠٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥					
القيمة المدرجة					
٧,٣٨٠,٦٧٠	٨٥٩,٢٢٦	٥٩,٣٧٢	٤,٣٧٥,٦٧٤	١,٦٢٧,١٩٩	٤٥٩,١٩٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥					

أ. تم رهن بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة مدرجة بمبلغ ١,٩٩٠ مليون درهم (٢٠٢٥: ٢,٠٣٥ مليون درهم) لضمان قروض المجموعة. لا يجوز للمجموعة رهن هذه الموجودات كضمان لقروض أخرى أو بيعها إلى منشأة أخرى.

ب. تشتمل الممتلكات والآلات والمعدات على موجودات تم إستهلاكها بالكامل بمبلغ ٣,٢٠٧ مليون درهم (٢٠٢٥: ٢,٨٧٨ مليون درهم).

ج. تقع المباني والمرافق الأساسية في منطقة المصفح، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة على أرض مستأجرة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٦ إستثمارات عقارية

فيما يلي القيم المدرجة لإستثمارات المجموعة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	
٣٢٢,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	في ١ يناير
-	٤٣,٤٠٠	تعديل تخصيص سعر الشراء فيما يتعلق باندماج الأعمال في
-	(٥,٢٢٤)	السنوات السابقة (إيضاح ٤)
		استهلاك
٣٢٢,٠٠٠	٣٦٠,١٧٦	في تاريخ التقرير

٧ حق إستخدام الموجودات ومطلوبات عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	حق إستخدام الموجودات ألف درهم	
٤٨١,٩٩٥	٤٧٨,٦٠٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
٣٧٠,٨٤٩	٣٧٠,٨٤٩	إضافات خلال السنة
(٩,٩٧٠)	(٨,٥٥٣)	تعديلات خلال السنة
٣,٥٤٢	٣,٩٣١	الإستحواذ على شركة تابعة
-	(١٨٠,٥٧٤)	مصاريف الإستهلاك
٢٣,٢٦٦	-	مصاريف فوائد
(١٩١,٧٦٢)	-	المدفوعات
٦٧٧,٩٢٠	٦٦٤,٢٦٢	كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)
١٣,١٩٣	١٣,١٩٣	إضافات خلال الفترة
(٤,٣٤٧)	(٤,٣٤٧)	تعديلات خلال الفترة
-	(٩٩,٤٩٠)	مصاريف الإستهلاك
١٣,١١٩	-	مصاريف فوائد
(١١٠,٦٥٠)	-	المدفوعات
٥٨٩,٢٣٥	٥٧٣,٦١٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٧ حق استخدام الموجودات ومطلوبات عقود الإيجار (يتبع)

تم الإفصاح عن مطلوبات عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(مدقق)	
١٧١,٥٦٢	٢٠٢,٢٢٣	مطلوبات متداولة
٤١٧,٦٧٣	٤٧٥,٦٩٧	مطلوبات غير متداولة
٥٨٩,٢٣٥	٦٧٧,٩٢٠	المجموع

٨ موجودات غير ملموسة وشهرة

الشهرة	طلبات أعمال	علاقات العملاء	المجموع
ألف درهم	متراكمة	ألف درهم	ألف درهم
١٥٤,٣٠٣	-	-	١٥٤,٣٠٣
٣٥,٠٢٨	-	-	٣٥,٠٢٨
(١٢٣,٥٣٠)	٣٥,٦٠٠	١٠٠,١٠٠	١٢,١٧٠
-	(١٢,٨٥٥)	(٦,٠٢٥)	(١٨,٨٨٠)
(٩٢)	-	-	(٩٢)
٦٥,٧٠٩	٢٢,٧٤٥	٩٤,٠٧٥	١٨٢,٥٢٩

في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)
الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٣)
تعديل تخصيص سعر الشراء فيما يتعلق باندماج الأعمال
في السنوات السابقة (إيضاح ٤)
إطفاء خلال الفترة
حركات أخرى

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٩ إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

فيما يلي القيم المدرجة لإستثمارات المجموعة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(مدقق)	
٥٦٩,٢٥٤	٥٣٠,٦٠٩	سفينة لخدمات المسح والعمليات البحرية ذ.م.م.
١٨,٩٨٥	٢١,٠٨٠	برنسيبيا أس إيه اس
٢٢,٧١٠	٢٢,٧١٠	شركة التحدي المصرية الإماراتية للتكرير والأعمال البحرية
١,١٨٢	١,١٨٢	إن تي إنبرجي ذ.م.م.
٦١٢,١٣١	٥٧٥,٥٨١	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٩ إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (يتبع)

فيما يلي الحركات في إستثمارات المجموعة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٥٧٥,٥٨١	٥٠٧,١٢٠	في بداية الفترة/ السنة
(٢,٠٩٥)	(٢,٨٧١)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة
-	٣,٣٥٨	الحركة في العملات الأجنبية
٣٨,٦٤٥	٦٧,٩٧٤	حصة في ربح الفترة/ السنة، صافي
٦١٢,١٣١	٥٧٥,٥٨١	في نهاية الفترة/ السنة

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٧,٨٠٢,٧٦٠	١٠,٦٨٨,١٦٧	ذمم مدينة تجارية
٧٩٩,٧٣١	١,١٧٩,٣٥٦	محتجزات مدينة
(١٠٧,٠٩٥)	(١٢٥,٣٦٩)	ينزل: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
٨,٤٩٥,٣٩٦	١١,٧٤٢,١٥٤	
٩٦٣,٨٢٧	٧١١,٤٧٤	تأمينات ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٦٠٦,١٩٢	٣,١٢٥,٣٦٨	سلفات مدفوعة للموردين
٩٩٧,٤٠٩	٨٠٤,٠٣٠	محتجزات مدينة لشهادة أبوظبي للقيمة
٢٥٧,٠٤٨	٤٦,٦٧٨	ضريبة القيمة المضافة وضريبة السلع والخدمات المدينة
٤٩,٤٩٨	١٠٢,٦٠١	سلف مدفوعة للموظفين
٦٠٥,٥١٥	٢١٨,١٦٨	ذمم مدينة أخرى
١٣,٩٧٤,٨٨٥	١٦,٧٥٠,٤٧٣	

من المتوقع، بناءً على الخبرة السابقة، أن تكون صافي الذمم المدينة، قابلة للاسترداد بالكامل. ليس من عادة المجموعة الحصول على ضمان على الذمم المدينة وبالتالي لا يتم ضمان الغالبية العظمى منها.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	
١٢٥,٣٦٩	٧٧,٨٧٧	في بداية الفترة/ السنة
-	١٤,٨٢٤	مخصص مفترض عند الإستحواذ
(١٨,٢٧٤)	٣٤,٥٠٤	(عكس)/ مخصص للفترة/ السنة
-	(١,٨٣٦)	مشطوبات
١٠٧,٠٩٥	١٢٥,٣٦٩	في نهاية الفترة/ السنة

١١ موجودات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	
٧,١٦٩,٩٢٩	٦,١٢٢,٧٤٤	عقود الإنشاء
(٨٧,٢٢٦)	(٦٠,٨٩٤)	ينزل: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧,٠٨٢,٧٠٣	٦,٠٦١,٨٥٠	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١١ موجودات العقود (يتبع)

١/١١ عقود الإنشاء، صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تم تحليل عقود الإنشاء، صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة والخصومات، كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)
٦٩٢,٠٥٠	٥٦٤,٢٥٦
٢٤,٨٠٣	٣٤,١٧٥
٧١٦,٨٥٣	٥٩٨,٤٣١
٣,٦١٤,١٢٣	٢,٥٢٥,٧٣٩
١٩,٣٤٤	٢٠,٠٦٧
٢,٧٣٢,٣٨٣	٢,٩١٧,٦١٣
٦,٣٦٥,٨٥٠	٥,٤٦٣,٤١٩
٧,٠٨٢,٧٠٣	٦,٠٦١,٨٥٠

عقود شفوية

حكومة أبوظبي ومنشأتها ذات العلاقة
منشآت أخرى

عقود موقعة

حكومة أبوظبي ومنشأتها ذات العلاقة
إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
منشآت أخرى

في تاريخ التقرير

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على عقود الإنشاء (الذمم المدينة التي لم يصدر بها فواتير):

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)
٦٠,٨٩٤	٢٥,٤٥٦
٢٦,٣٣٢	٣٥,٤٣٨
٨٧,٢٢٦	٦٠,٨٩٤

في بداية الفترة/ السنة

محمل خلال الفترة/ السنة، صافي

في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٢ النقد ومرادفات النقد

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	
٤,٩٨٧	٣,٤٧٦	نقد في الصندوق
١,٦٨٧,١١٥	١,٣٢١,٨١٨	نقد لدى البنوك:
٣,٩٠٣,٧٠٨	٣,٦٥٤,٣٦٥	حسابات جارية
		ودائع قصيرة الأجل
٥,٥٩٥,٨١٠	٤,٩٧٩,٦٥٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٤,٠٠٠)	(١٤,٠٠٠)	ينزل: النقد المقيد
(١٦٤,٧٦٠)	(٢٧,٧٢٢)	ينزل: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٦,٣٨٣)	-	ينزل: حسابات بنكية مكشوفة
٥,٤١٠,٦٦٧	٤,٩٣٧,٩٣٧	النقد ومرادفات النقد

تحمل هذه الودائع قصيرة الأجل فائدة وفقاً للمعدلات السائدة في السوق.

١٣ القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	
٣٧٢,٨٢٧	٤٦٨,٩٤٠	قروض طويلة الأجل
		الجزء غير المتداول لقروض لأجل
٣٧٩,٩١٨	٤٨٠,٢٧٠	قروض قصيرة الأجل
		الجزء المتداول لقروض لأجل

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٣ القروض (يتبع)

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٩٤٩,٢١٠	١,٠٧٨,٠٤٦	في بداية الفترة/ السنة
-	٢٤٦,٢٤٢	الحصول على قرض جديد
١,٢٤٤	٥٦,٤٧٧	الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٣)
(١٩٧,٧٠٩)	(٤٣١,٥٥٥)	سداد القرض
٧٥٢,٧٤٥	٩٤٩,٢١٠	في نهاية الفترة/ السنة

١٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٣,٥٢٣,٢١٠	٣,٤٤٠,٦٦٦	ذمم دائنة تجارية
٦,٥٦٤,٨٧٦	٧,٧٠١,٦١٨	مستحقات المشروع ومستحقات أخرى
٤,٢٠٧,٥٢٧	٣,٩٥١,٩٩٧	سلف من العملاء
٦٨٦,٣٣٦	٨٢٩,١٦٦	مخصصات
٢٨٠,٠٢٠	٢٧٠,٧١٦	محتجزات دائنة
٢٧٧,٠٥٩	٢٠٩,٢١٧	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٢١١,٧٣٧	١١١,٧٥٠	ذمم دائنة أخرى
١٥,٧٥٠,٧٦٥	١٦,٥١٥,١٣٠	

١٥ الضريبة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض ضريبة على الشركات والأعمال، ("قانون ضريبة الشركات") لتنفيذ قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. أصبح نظام قانون ضريبة الشركات ساري المفعول للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. يخضع الدخل الخاضع للضريبة للمنشآت التي تقع في نطاق أغراض ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لمعدل ٩٪ من ضريبة الشركات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٥ الضريبة (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٦٦,٣٢٥	٢٤٣,٨٢٤	مصرف ضريبة الدخل الحالية
		مصرف ضريبة الدخل الحالية - صافي
(١٥,٨٩٣)	٩,٦٠٨	ضريبة الدخل المؤجلة متعلقة بنشوء الفروقات المؤقتة
٢٥٠,٤٣٢	٢٥٣,٤٣٢	مصرف ضريبة الدخل
		فيما يلي الحركة في ضريبة الدخل الدائنة:
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	
٣٥٨,١١٤	٦٥٢,٨٩٩	في بداية الفترة/ السنة
٦١٦,٣٨٩	٢٧٥,٨٢٤	محمل للسنة/ الفترة
(٢٨,٦٠٦)	(٣٢,٠٠٠)	تعديلات السنة السابقة
٤,٥٢١	٣,٣٤٤	الإستحواذ على شركة تابعة
٢٩١	(٣,٣٩٤)	فروقات تحويل العملات
(٢٦٤,٧٩٣)	(٤٦,٦٨٢)	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
(٣٣,٠١٧)	(٣,٦٦٢)	حركات أخرى
٦٥٢,٨٩٩	٨٤٦,٣٢٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

يتم احتساب الضريبة الدائنة الناتجة من عمليات دولة الإمارات العربية المتحدة والعمليات الأجنبية في الهند والكويت وتايوان وإسبانيا ومصر والفلبين والمملكة العربية السعودية وفقاً لقوانين الضرائب في البلدان المعنية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٥ الضريبة (يتبع)

مع جهود منظمة التعاون الاقتصادي والتنمية للحد الأدنى للضريبة العالمية (الركيزة الثانية)، قامت وزارة المالية مؤخراً بتطبيق الحد الأدنى للضريبة الإضافية المحلية بمعدل ١٥٪ على الشركات المتعددة الجنسيات، اعتباراً من السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. تقع إن إم دي سي جروب وشركاتها التابعة/ فروعها ضمن نطاق تشريعات الركيزة الثانية لأنها تعمل في بعض الولايات القضائية التي قامت بتطبيق أو تطبيق تشريعات الركيزة الثانية بشكل جوهري وتتجاوز إيراداتها الموحدة عتبة ٧٥٠ مليون يورو.

تقوم المجموعة بتقدير مصروف الضريبة الحالية والضرائب الإضافية التالية المتعلقة بالركيزة الثانية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦:

التفاصيل	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
ضرائب الشركات للمجموعة، صافي	١٦٨,٣٠٠	١٧١,٣٧٦
ضريبة الحد الأدنى الإضافية في الولايات القضائية التي قامت بتطبيق الركيزة الثانية	٨٥,١٣٢	٧٩,٠٥٦
المجموع	٢٥٣,٤٣٢	٢٥٠,٤٣٢

علاوة على ذلك، بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، طبقت المجموعة تعديل مجلس معايير المحاسبة الدولي على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢، ضرائب الدخل، والذي ينص على استثناء مؤقت إلزامي من الاعتراف أو الإفصاح عن الضرائب المؤجلة المتعلقة بالركيزة الثانية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٦ إيرادات من العقود مع العملاء

١/١٦ إيرادات حسب النشاط

الإمارات ألف درهم	دولي ألف درهم	المجموع ألف درهم
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)		
٤,٤٧٤,٢٥٨	١٧٥,٦٨٧	٤,٦٤٩,٩٤٥
٦,٨٥٧,٩١٤	٢,٦٢٥,٣٢٢	٩,٤٨٣,٢٣٦
١١,٣٣٢,١٧٢	٢,٨٠١,٠٠٩	١٤,١٣٣,١٨١
المجموع		
الإمارات ألف درهم	دولي ألف درهم	المجموع ألف درهم
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)		
٥,٢٠٢,٠١٠	٣,٩٢٨	٥,٢٠٥,٩٣٨
٥,٤٥٧,١٤٧	٢,٧٠٩,١٢١	٨,١٦٦,٢٦٨
١٠,٦٥٩,١٥٧	٢,٧١٣,٠٤٩	١٣,٣٧٢,٢٠٦
المجموع		
الإمارات ألف درهم	دولي ألف درهم	المجموع ألف درهم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)		
٢,٨١٠,٢٤٤	١٥٨,١٣٠	٢,٩٦٨,٣٧٤
٣,١٦٩,٢٢٧	١,٣٥٠,١٨٤	٤,٥١٩,٤١١
٥,٩٧٩,٤٧١	١,٥٠٨,٣١٤	٧,٤٨٧,٧٨٥
المجموع		
الإمارات ألف درهم	دولي ألف درهم	المجموع ألف درهم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)		
٢,٧١٣,٥٩٧	٣,٧٤٤	٢,٧١٧,٣٤١
٣,١٣٥,٧٤٣	١,٢٩٥,٨٨٥	٤,٤٣١,٦٢٨
٥,٨٤٩,٣٤٠	١,٢٩٩,٦٢٩	٧,١٤٨,٩٦٩
المجموع		

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٦ إيرادات من العقود مع العملاء (يتبع)

٢/١٦ توقيت الاعتراف بالإيرادات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الخدمات المحولة مع مرور الوقت
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٣,٣٧٢,٢٠٦	١٤,١٣٣,١٨١	٧,١٤٨,٩٦٩	٧,٤٨٧,٧٨٥	

٣/١٦ التزام الأداء غير المستوفى

بلغ سعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء غير المستوفاة (جزئياً) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٥٦,٠٧ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٧,٩ مليار درهم).

١٧ ربح الفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحميل:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		رواتب
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٦٣٦,٨٢٩	١,٥٩٤,٨٥٦	٩٠١,٦٠٢	٨٥٤,٨٤٥	
٤٣٣,٢٥٩	٤٤٥,٤٨٣	٢٣١,٩٨٩	٢١٨,٩٧٧	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦٦,٢٦٠	٩٩,٤٩٠	٣٥,٤٨٦	٥٣,٠١٠	إستهلاك حق استخدام الموجودات

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٨ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تتضمن الجهات ذات العلاقة مساهمي الأغلبية، الإستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية، أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين، شركات الإدارة التي تعمل مع المجموعة وتلك الشركات التي يمكن لمساهمي الأغلبية أو أعضاء مجلس الإدارة أو المجموعة أو شركاتها التابعة ممارسة نفوذ جوهري عليها، أو التي يمكنها ممارسة نفوذ جوهري على المجموعة. ضمن سياق الأعمال الإعتيادية، تقدم المجموعة خدمات وتستلم خدمات من هذه المنشآت بموجب شروط متفق عليها من قبل الإدارة.

فيما يلي الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	
٨٦,٢١٧	١٣٩,٠١٦	مستحق من/ إلى الإستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية عن أعمال المشاريع ذات الصلة: ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٧٣,٠٠٧	١٣,٥٩٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٠,٠٤٦	١٢,٥١٧	موجودات العقود
٤٤,٠٤٦	١٩,٩٢٠	مستحق من/ إلى جهات أخرى ذات علاقة: ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٧,٢٦٦	-	موجودات العقود
١٠٤,٧٠٣	١٥٧,٤٦٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤,٥٨١,٠٨٠	٣,٠٣٣,٧٨٣	أرصدة بنكية
٤٠٠,٣٦٨	٤١٩,٨٤٧	قروض

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

١٨ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		جهات أخرى ذات علاقة إيرادات مكتسبة خلال الفترة
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٠٢٥,٦١٤	٦٣,٨٢٠	١,٦٣٤,١٥٩	٦٠,٩٧٣	
٦٧,١٣٧	١٤٠,٤٣٦	٦٠,١٣٩	٢٠,١٧٥	السلع والخدمات المشتراة/ المستلمة
٦٠,١٦٩	٧,٢٥٤	٤٩,٠٦٧	٣٣,٩٧٣	صافي إيرادات الفوائد
١٨٤	-	-	-	إستثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية إيرادات مكتسبة خلال الفترة
٢٨٣,٥٧١	٥٨٢,١٧٧	١٢٢,٤١٤	٣١٠,٦١١	تكاليف متكبدة

١٩ العائد على السهم

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		الربح العائد إلى مساهمي الشركة (ألف درهم)
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٦١٨,٢١٨	١,٥٤٤,٤٦٩	٨٨٤,٧٨٣	١,١٧٩,٦٧٠	
٨٤٤,٣٧٩	٨٤٤,٣٧٩	٨٤٤,٣٧٩	٨٤٤,٣٧٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (ألف)
١,٩٢	١,٨٣	١,٠٥	١,٤٠	العائد للسهم العائد إلى مساهمي الشركة (درهم)

إن العائد المخفض للسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ يعادل العائد الأساسي للسهم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢٠ توزيعات أرباح

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٥ مارس ٢٠٢٦، على توزيعات أرباح بقيمة ٨٤٤,٣٨٠ ألف درهم (١ درهم للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٥: ٧٠٠,٨٣٥ ألف درهم). علاوة على ذلك، تم الإعلان عن توزيعات أرباح عائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة بقيمة ١٨٤,٠٥٩ ألف درهم تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٥: ١٦١,٠٠٠ ألف درهم).

٢١ احتياطات أخرى

احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي مقيد ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية ألف درهم	المجموع ألف درهم
٤٢٢,١٩٠	١,٢٩١	(١١,١٩٧)	(٥٥٣,٤٧٠)	(١٤١,١٨٦)
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)				
مكسب القيمة العادلة عند إعادة				
تقييم أدوات التحوط				
تعديل تحويل العملات المتراكم على				
العمليات الأجنبية				
٤٢٢,١٩٠	١,٢٩١	١٥,٥٦٠	(٥٣١,٧٢٧)	(٩٢,٦٨٦)
في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)				
خسارة القيمة العادلة عند إعادة				
تقييم أدوات التحوط				
تعديل تحويل العملات المتراكم على				
العمليات الأجنبية				
٤٢٢,١٩٠	١,٢٩١	١,٥٧٤	(٥٣٩,٢٤١)	(١١٤,١٨٦)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)				

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢٢ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم (مدقق)	
١٧,٤٩٣,٢٨٢	١٩,٦٥٠,٢٧٥	ضمانات بنكية
٥٧٠,٠٥١	٨٣٠,٣٧٣	إعتمادات مستندية
٤٩١,٢١٨	١,٢٩٣,٠٠٥	التزامات رأسمالية
٦,٢٧٥,٩٤٧	٥,٧٤٤,٣٥٨	التزامات الشراء

تم إصدار الإعتمادات المستندية والضمانات البنكية المذكورة أعلاه خلال المسار الإعتيادي للأعمال.

٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

قياس القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي الموحد

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ لا تختلف بشكل هام عن قيمتها المدرجة في تاريخ التقرير.

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

قياس القيمة العادلة			
الإجمالي ألف درهم	الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة (المستوى ١) ألف درهم	مدخلات هامة قابلة للملاحظة (المستوى ٢) ألف درهم	مدخلات هامة غير قابلة للملاحظة (المستوى ٣) ألف درهم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)			
٣,٤٢٥	-	٣,٤٢٥	-
موجودات مالية مشتقة			
٧١٦,٦٨٧	٧١٦,٦٨٧	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٣٦٠,١٧٦	-	-	٣٦٠,١٧٦
إستثمارات عقارية			
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)			
١٩,٥٤٣	-	١٩,٥٤٣	-
موجودات مالية مشتقة			
٧٠٠,٦٨٢	٧٠٠,٦٨٢	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٣٢٢,٠٠٠	٣٢٢,٠٠٠	-	-
إستثمارات عقارية			

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢٤ معلومات القطاع

معلومات القطاعات الجغرافية

قامت المجموعة بتجميع قطاعاتها في قطاع التجريف والبحري والطاقة.

يوضح الجدول التالي تحليل القطاع للمجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدقق)

المجموعة ألف درهم	قطاع الطاقة ألف درهم	قطاع التجريف والبحري ألف درهم	
١٤,٥٧٢,٩٧٩ (٤٣٩,٧٩٨)	٩,٤٨٣,٢٣٦ —	٥,٠٨٩,٧٤٣ (٤٣٩,٧٩٨)	إيرادات القطاع إيرادات ما بين القطاعات
١٤,١٣٣,١٨١	٩,٤٨٣,٢٣٦	٤,٦٤٩,٩٤٥	الإيرادات
٢,٠٠٢,٤٦٩	٣٧٥,٧٥٩	١,٦٢٦,٧١٠	إجمالي ربح القطاع
٣٨,٦٤٥ (١٩٨,٢٧٥)	—	—	حصة من صافي نتائج إستثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٧,٩٣٨ (٤٣,٥٤٢)	—	—	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤,١٠٤)	—	—	إيرادات تمويل
(١١,٢٧٢)	—	—	تكاليف تمويل
١٦,٠٠٥	—	—	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢١,٦٩٤	—	—	خسارة صرف العملات الأجنبية
	—	—	مكسب القيمة العادلة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	—	—	إيرادات أخرى، صافي
١,٨٥٩,٥٥٨ (٢٥٣,٤٣٢)	٣٢٧,٤٥٣ (٧٦,٢٥٢)	١,٥٣٢,١٠٥ (١٧٧,١٨٠)	الربح قبل الضريبة للفترة مصرف ضريبة الدخل
١,٦٠٦,١٢٦	٢٥١,٢٠١	١,٣٥٤,٩٢٥	الربح بعد الضريبة للفترة
٣٩,٤٣٢,٣٩٨	١٩,٧٩٣,٩٢٠	١٩,٦٣٨,٤٧٨	مجموع الموجودات
٢٢,٩٠٤,٠٤٨	١٢,٥٤٦,٢٣٠	١٠,٣٥٧,٨١٨	مجموع المطلوبات

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢٤ معلومات قطاعية (يتبع)

معلومات القطاعات الجغرافية (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)	المجموعة ألف درهم	قطاع الطاقة ألف درهم	قطاع التجزيف والبحري ألف درهم	
١٣,٧٥٣,٥٥٥ (٣٨١,٣٤٩)	٨,١٦٦,٢٦٨ —	٥,٥٨٧,٢٨٧ (٣٨١,٣٤٩)	إيرادات القطاع إيرادات ما بين القطاعات	
١٣,٣٧٢,٢٠٦	٨,١٦٦,٢٦٨	٥,٢٠٥,٩٣٨	الإيرادات	
٢,١٥٤,٤٦١	٦٦٢,١٩٦	١,٤٩٢,٢٦٥	إجمالي ربح القطاع	
٤٢,١٤٤ (١٥٠,٦٣٤)	— —	— —	حصة من صافي نتائج إستثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية	
١٠١,٩٥١	—	—	مصاريف عمومية وإدارية	
(٤٩,٢٩٢)	—	—	إيرادات تمويل	
(٢٧,٣٢٤)	—	—	تكاليف تمويل	
(٧٥,٣٥٨)	—	—	خسارة صرف العملات الأجنبية	
٩,١٠٤	—	—	خسارة القيمة العادلة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
			إيرادات أخرى، صافي	
٢,٠٠٥,٠٥٢ (٢٥٠,٤٣٢)	٦٣٨,٧٩٢ (٥٥,٥٢٢)	١,٣٦٦,٢٦٠ (١٩٤,٩١٠)	الربح قبل الضريبة للفترة مصروف ضريبة الدخل	
١,٧٥٤,٦٢٠	٥٨٣,٢٧٠	١,١٧١,٣٥٠	الربح بعد الضريبة للفترة	
٣٩,٦٨٤,٤٣٩	٢٠,٤١٥,٢٠٩	١٩,٢٦٩,٢٣٠	مجموع الموجودات	
٢٣,٨٠٣,٠٨٠	١١,٨٧١,٥٢٢	١١,٩٣١,٥٥٨	مجموع المطلوبات	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (يتبع)

٢٥ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الدخل الشامل الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٢٦ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة وإجازة إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٦.