

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤٤ إعداد 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 ٤٤٠٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار 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 الدولي وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن تحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مسألة أخرى

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٢٢ يناير ٢٠٢٢. لقد تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠٢١.

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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤٤.

بتوقيع:
رashed Ahmad
Sharik
إرنست و يونغ
رقم القيد: ٨١١

٢٠٢٢ إبريل ١٩
أبوظبي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		٢٠٢٢		
درهم	(غير مدققة)	درهم	إيضاحات	
٦٤,٧٢٤,٤٢٧		٧٦,٢٤١,٥٨٤		إيرادات
(١١,٨٤٠,٠٢٩)		(١٢,٢٨٨,٩٢٩)		مصاريف مباشرة
<u>٥٢,٨٨٤,٣٩٨</u>		<u>٦٣,٩٥٢,٦٥٥</u>		اجمالي الربح
٣,٦٩٨,٩٥٢		١٧,٥٨٧,٥٥٧		صافي الربح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٤٠,٧٠٠		١,٦٢٢,١٠٠	٧	إيرادات توزيعات الأرباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٣٨٩,١٨٣		١,٢٢٧,٢٨٧		إيرادات الإيجار (صافي)
٤٩٠,٨٠٣		٢٨١,١٣٠		إيرادات الفائدة
٣,٩٢٢,٥٣٠		٧,٢٩٠,٣٦١		إيرادات أخرى
(١٤,٩٢٧,٩٥١)		(١٥,٥٩٩,٦٤٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٧٤٧,٨٠٥)		(٧٣٧,٣٨٦)	٥	تكاليف التمويل
<u>٤٧,٢٥٠,٨١٠</u>		<u>٧٥,٦٢٤,٠٥٦</u>		الربح للفترة
<u>٠,٥٣</u>		<u>٠,٨٤</u>	٣	العوائد الأساسية للسهم الواحد

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		٢٠٢٢		الربح للفترة
درهم	إيضاح	درهم	إيضاح	
(غير مدقة)		(غير مدقة)		
٤٧,٢٥٠,٨١٠		٧٥,٦٢٤,٠٥٦		
٢,٧٠٣,٥٠٠	-	٧		الدخل الشامل الآخر
٤٩,٩٥٤,٣١٠		٧٥,٦٢٤,٠٥٦		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - صافي التغيير في القيمة العادلة
				اجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كماء في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الموارد	البيانات المالية	الموارد	البيانات المالية
الموجودات غير المتداولة	٤١٧,٢٥١,٠٨٤	٤٢٢,٠٨١,٥٠٨	٤١٧,٢٥١,٠٨٤
ممتلكات ومعدات	١٩٩,٨١٠,٨١٧	٢٠٥,١٤٢,٥٩٧	١٩٩,٨١٠,٨١٧
موجودات حق الاستخدام	٣٩,٣٤٣,٦٠٠	٣٨,٩٣٨,٥٤٩	٣٩,٣٤٣,٦٠٠
استثمارات عقارية	١٣٦,٧٠٠,٠٠٠	١٣٦,٧٠٠,٠٠٠	١٣٦,٧٠٠,٠٠٠
موجودات غير ملموسة	٣,٢٧٧,٣١٧	٣,١٨١,٠١٢	٣,٢٧٧,٣١٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٨,١١٩,٣٥٠	٣٨,١١٩,٣٥٠	٣٨,١١٩,٣٥٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٤١٧,٢٥١,٠٨٤	٤٢٢,٠٨١,٥٠٨	٤١٧,٢٥١,٠٨٤
الموجودات المتداولة	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
مخزون	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
إجمالي الموجودات المتداولة	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
إجمالي الموجودات	٤١٧,٢٥١,٠٨٤	٤٢٢,٠٨١,٥٠٨	٤١٧,٢٥١,٠٨٤
حقوق المساهمين والمطلوبات	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠
حقوق المساهمين	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
رأس المال	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
احتياطي قانوني	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
احتياطي عام	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
التغيرات المترآكة في القيمة العادلة	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
أرباح محتجزة	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠
المطلوبات	٦,٣٣٨,٨١٩	٦,٢٢٧,٨٤٦	٦,٣٣٨,٨١٩
المطلوبات غير المتداولة	٣٩,٣٢٩,٨١٤	٣٦,٦٤٦,٣٧٧	٣٩,٣٢٩,٨١٤
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٤٥,٦٦٨,٦٣٣	٤٢,٨٧٤,٢٢٣	٤٥,٦٦٨,٦٣٣
مطلوبات عقود الإيجار	٥٧,٢٨٧,٧٧٠	٤٩,٥٧٤,٥٩١	٥٧,٢٨٧,٧٧٠
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٦٣,٦٤٦,٣٧٧	٤٢,٨٧٤,٢٢٣	٦٣,٦٤٦,٣٧٧
المطلوبات المتداولة	-	٤٠,٤٠٣,٨٨٠	-
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة الأخرى	٣,١٥٠,٥٥٧	٣,١٥٠,٥٥٧	٣,١٥٠,٥٥٧
توزيعات أرباح دائنة	٦٠,٤٣٨,٣٢٧	٩٣,١٢٩,٠٢٨	٦٠,٤٣٨,٣٢٧
مطلوبات عقود الإيجار	١٠٦,١٠٦,٩٦٠	١٣٦,٠٠٣,٢٥١	١٠٦,١٠٦,٩٦٠
إجمالي المطلوبات المتداولة	٩١١,٦٤٨,٨٦٨	٩٣١,٨٧٢,١٣٥	٩١١,٦٤٨,٨٦٨
إجمالي المطلوبات	٩١١,٦٤٨,٨٦٨	٩٣١,٨٧٢,١٣٥	٩١١,٦٤٨,٨٦٨
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٤١٧,٢٥١,٠٨٤	٤٢٢,٠٨١,٥٠٨	٤١٧,٢٥١,٠٨٤

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المقتصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٠٢٢		الأنشطة التشغيلية
درهم	درهم	إيضاحات	الربح للفترة
(غير مدقة)	(غير مدقة)		تعديلات للبنود التالية:
٤٧,٢٥٠,٨١٠	٧٥,٦٢٤,٠٥٦		استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٦٦٢,٨٢٨	٣,٥٤٥,٠٢٤	٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٢٤,٨٥١	٤٠٥,٠٥١		إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٣٢,٣٧٢	٢٠٦,٢٦٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٩,٣٥٠	٣٥١,٩٦٩		إيرادات توزيعات الأرباح
(٦٧٣,٠١٢)	(١,٧٠٩,٧٢١)		ربح غير محق من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٥٣٣,١٦٠)	(١٧,٤٩٩,٩٣٦)		تكلفة التمويل
٧٤٧,٨٠٥	٧٣٧,٣٨٦		(ربح) خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨٠٨	(٧٩٠,٨٧٨)		إيرادات الفائدة
(٤٩٠,٨٠٣)	(٢٨١,١٣٠)		
٤٨,٣٣١,٨٤٩	٦٠,٥٨٨,٠٨٧		التحركات في رأس المال العامل:
(٣٢٨,٤٥٢)	٢٥٣,٣٨٣		مخزون
(٣٦١,١٠٢)	٣,٥٩٧,١٧١		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(٣,٧٥٧,٦١٢)	(٧,٧١٣,١٧٩)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٤٣,٨٨٤,٦٨٣	٥٦,٧٢٥,٤٦٢		النقد من العمليات
(٢٥٣,١٥٤)	(٤٦٢,٩٤٢)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤٣,٦٣١,٥٢٩	٥٦,٢٦٢,٥٢٠		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٧٤,٢٨٧)	(٨,٩٤٨,٥٩٧)		الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٠٨,٨٣٠)	(١٠٩,٩٦١)		شراء ممتلكات ومعدات
-	٨٦٢,٦٧١		شراء موجودات غير ملموسة
١٣٢,٣١٢	٨٧,٦٢١		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٨٨٨,٠٣٠)	-		توزيعات أرباح مستلمة
٢,٧٥١,٥٧٧	-		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٩٠,٨٠٣	٢٨١,١٣٠		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٧٩٦,٤٥٥)	(٧,٨٢٧,١٣٦)		فوائد مستلمة
(٨٩,٧٨٦,٤٠٠)	(٤٤,٨٩٣,٢٠٠)	١٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٤٤٥,٦١٧)	(٣,٤٢٠,٨٢٣)	٥	الأنشطة التمويلية
(٩٣,٢٣٢,٠١٧)	(٤٨,٣١٤,٠٢٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٢,٣٩٦,٩٤٣)	١٢١,٣٦١		مطلوبات عقود الإيجار المدفوعة
٢٨٣,٣٠٧,٦٦٩	٢٧٣,١٣٠,٨٠٩		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٣٠,٩١٠,٧٢٦	٢٧٣,٢٥٢,١٧٠	٩	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
٥٤٠,٧٠٠	١,٦٢٢,١٠٠		النقد وما يعادله في بداية الفترة
-	٤٠,٤٠٣,٨٨٠		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

معلومات عامة

١

تم تأسيس شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع ("الشركة") في دولة الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة، وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (بصيغته المعدلة) الذي تم استبداله بالقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغته المعدلة).

تعمل الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في إدارة وتطوير التدريب على قيادة السيارات بالإضافة إلى انتهاز فرص الاستثمار الأخرى بما في ذلك الاستثمارات العقارية التي تعتبر النشاط الرئيسي للشركة التابعة (تابعة للاستثمار العقاري ذ.م.م). يتم تقديم الخدمات لكافة الأفراد المقيمين في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ٢٩٤٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠٢٢.

أساس الإعداد

٢,١

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات الازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قرائتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبالإضافة لذلك، لا تشير النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة:

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية	بلد التأسيس
تابعة للاستثمار العقاري ذ.م.م	ادارة الاستثمارات العقارية	% ١٠٠	الإمارات العربية المتحدة

تم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس فترة التقارير المالية للشركة، باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٤.٢ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة أثناء إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتتبعة أثناء إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
- الممتلكات والألات والمعدات: المتاحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦
- العقود المُكلفة - تكاليف إتمام العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - الشركة التابعة كمطبق للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأدوات المالية - الرسوم في اختبار "الـ ١٠٪" المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤ الزراعة - الضريبة على قياسات القيمة العادلة

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

المعايير الصادرة ولكنها لم تدخل بعد حيز التنفيذ

إن المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها غير فعالة بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة موضوعة أدناه. لدى الشركة النية في اعتماد هذه المعايير، في حال إمكانية التطبيق، عندما تصبح فعالة:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
- تصنيف المطلوبات كمتدولة أو غير متدولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١
- 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

خلصت المجموعة إلى أنه لن يكون لهذه المعايير تأثير مادي على بياناتها المالية الموحدة عند تطبيقها في الفترات المستقبلية.

٤ العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم الواحد بتقسيم الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٢
(غير مدققة)

٤٧,٢٥٠,٨١٠	٧٥,٦٢٤,٠٥٦
٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠
٠,٥٣	٠,٨٤

الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (درهم)
الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة
العوائد الأساسية للسهم الواحد (درهم)

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣ العائد الأساسي للسهم الواحد (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات مخضبة قد يكون لها تأثير على العائد للسهم الواحد في حال تم استخدامها.

٤ الممتلكات والمعدات

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة تبلغ ٨,٩٤٨,٥٩٧ درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢,٠٧٤,٢٨٦ درهم). بلغت رسوم الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ما قيمته ٣,٥٤٥,٠٢٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣,٦٦٢,٨٢٨ درهم).

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	كم في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة) مصاريف الاستهلاك تكلفة التمويل المدفوعات
٤٢,٤٨٠,٣٧١	٣٩,٣٤٣,٦٠٠	كم في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
-	(٤٠٥,٠٥١)	
٧٣٧,٣٨٦	-	
(٣,٤٢٠,٨٢٣)	-	
٣٩,٧٩٦,٩٣٤	٣٨,٩٣٨,٥٤٩	

مطلوبات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	كم في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة) مصاريف الاستهلاك تكلفة التمويل المدفوعات
٤٣,١٣٣,١٢٩	٤١,٠٤٣,٠٠٤	كم في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
-	(١,٧٩٩,٤٠٤)	
٢,٩٩١,٢١٩	-	
(٣,٦٤٣,٩٧٧)	-	
٤٢,٤٨٠,٣٧١	٣٩,٣٤٣,٦٠٠	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

تم تحليل مطلوبات عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
٣,١٥٠,٥٥٧	٣,١٥٠,٥٥٧	متداولة
٣٩,٣٢٩,٨١٤	٣٦,٦٤٦,٣٧٧	غير متداولة
٤٢,٤٨٠,٣٧١	٣٩,٧٩٦,٩٣٤	الإجمالي

٦ الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
١٣٤,٢٥٠,٠٠٠	١٣٦,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٤٥٠,٠٠٠	-	التغير في القيمة العادلة
١٣٦,٧٠٠,٠٠٠	١٣٦,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ الموجودات المالية

أ) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
٣٥,٤١٥,٨٥٠	٣٨,١١٩,٣٥٠	في ١ يناير
٢,٧٠٣,٥٠٠	-	التغير في القيمة العادلة
٣٨,١١٩,٣٥٠	٣٨,١١٩,٣٥٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات في أسهم متداولة لشركة إماراتية.

الموجودات المالية (تتمة) ٧

أ) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، حققت المجموعة توزيعات أرباح بقيمة ١,٦٢٢,١٠٠ درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٧٠٠,٥٤٠ درهم) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تم تصنيف قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ١ للقيمة العادلة بناءً على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم.

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨,١١٩,٣٥٠	-	-	٣٨,١١٩,٣٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨,١١٩,٣٥٠	-	-	٣٨,١١٩,٣٥٠	

ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير الإضافات خلال الفترة / السنة الاستبعادات خلال الفترة / السنة التغير في القيمة العادلة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٣,٩٤٠,١٦٢	١٠٥,٥٢٥,١٢٠	
٧٩,٩٦٣,٥٥٢	-	
(٧,٢٨٩,٦٠٣)	-	
٨,٩١١,٠٠٩	١٧,٤٩٩,٩٣٦	
١٠٥,٥٢٥,١٢٠	١٤٣,٠٤٥,٠٥٦	

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات في محفظة أسهم متداولة يتم قياسها إلى امياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تم تصنيف قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ١ للقيمة العادلة بناءً على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الموجودات المالية (تتمة) ٧

ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢٣,٠٤٥,٥٥٦	-	-	١٢٣,٠٤٥,٥٥٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٥,٥٢٥,١٢٠	-	-	١٠٥,٥٢٥,١٢٠	

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيمة العادلة ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي تكون قابلة للملاحظة بالنسبة للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي المشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى ٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم	الذمم التجارية المدينة ناقصاً: مخصص خسائر الانتقام المتوقعة
٤,٣٢٤,٧٨٠ (١,٩٢٤,٧٤٧)	٣,٢٥٤,٨٥٥ (١,٩٢٤,٧٤٧)	صافي الذمم التجارية المدينة
٢,٤٠٠,٠٣٣	١,٣٣٠,١٠٨	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٤)
-	٢٥٥,١٦٧	توزيعات أرباح مدينة
٣٨٣,٨٣٨	١,٦٢٢,١٠٠	مصاريف مدفوعة مسبقاً
٤,٧٢٥,٥٧٨	٣,٤٧٥,٦٦٥	إيرادات الفائدة المستحقة
٧٢,٧٢٢	٢٦٥,٢٢٢	سلفات للموردين
٤,٠٤٩,١٢٠	٢,٩٧١,٨٩١	ودائع الهاشم
٣٥٦,٨٠٠	٣٥٦,٨٠٠	ذمم مدينة أخرى
١,٢٣٢,٩١٨	٩٦٨,٩٨٥	
١٣,٢٢١,٠٠٩	١١,٢٤٥,٩٣٨	

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩ النقود وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
درهم	درهم	النقد في الصندوق
(مدققة)	(غير مدققة)	النقد لدى البنوك
٣٤,٠٨٠	٤٠,٠٨٩	الودائع البنكية لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٧٣,٠٩٦,٧٢٩	٢٧٣,٢١٢,٠٨١	النقد والأرصدة البنكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	نقصاً: ودائع بنكية ذات استحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٣٧٣,١٣٠,٨٠٩	٣٧٣,٢٥٢,١٧٠	
(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	النقد وما يعادله
٢٧٣,١٣٠,٨٠٩	٢٧٣,٢٥٢,١٧٠	

يتراوح معدل الفائدة الفعلية على الودائع البنكية من ٦٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٤٪) إلى ٣٪.

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
درهم	درهم	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل
(مدققة)	(غير مدققة)	٨٩,٧٨٦,٤٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم
٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	

١١ الاحتياطي القانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغته المعدلة) المتعلق بالشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يبلغ رصيد الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة.

١٢ الاحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى احتياطي عام إلى أن تقر الجمعية العمومية وقف هذه التحويلات بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. يتم استخدام هذا الاحتياطي للأغراض التي تحددها الجمعية العمومية الاعتيادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٣ **الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	ذمم تجارية دائنة مستحقات وذمم دائنة أخرى سلفات مستلمة من العملاء* محتجزات دائنة
٣,٧٢٥,٣٥٣	٣,٧٧٦,٢٠٨			
٣١,٣٥٠,٣٥٠	١٦,٨٣١,١٦٠			
٢١,٦٠٩,٥٧٢	٢٧,٩٤٠,٤٥٧			
٦٠٢,٤٩٥	١,٠٤٦,٩٦٦			
٥٧,٢٨٧,٧٧٠	٤٩,٥٧٤,٥٩١			

* تعتبر هذه السلفات قصيرة الأجل وسوف يتم إدراجها خلال سنة واحدة من تاريخ التقارير المالية.

١٤ **المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة**

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة وشركات الائتلاف والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسية للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك أو التي تمارس عليها هذه الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة: شركة المضاعفة للاستشارات التسويقية ذ.م.م
-	٢٥٥,١٦٧			

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تنمية)

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر هي كما يلي:

٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	المصاريف العمومية والإدارية
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	رسوم الإدارة والأداء
٤١٥,٣٢٨	٣٠٩,٣٣٦	
		تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين
٦١٨,٥٣٨	٦٥٦,٠٦٧	رواتب ومتطلبات قصيرة الأجل
٦٦,٢٣٥	٨٩,٨٦٠	مكافآت نهاية الخدمة
٦٨٤,٧٧٣	٧٤٥,٩٢٧	

٥ توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٢، وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٠٪ من رأس المال بمبلغ ٤٤,٨٩٣,٢٠٠ درهم أي بما يعادل ٥٠٠ فلس للسهم الواحد، وعلى توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٥٪ من رأس المال على أن تُدفع على أساس ربع سنوي ابتداءً من الربع الثاني من ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٠٣,٨٨٠ درهم (٢٠٢١: ٨٩,٧٨٦,٤٠٠ درهم أي بما يعادل فلس واحد للسهم الواحد).

بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٢، وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بنتائج السنة المالية ٢٠٢١ بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٢٠٢١: ٢,٥٣٥,١٦٧ درهم فيما يتعلق بنتائج السنة المالية ٢٠٢٠).

٦ الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة التزامات فيما يتعلق بالنفقات المستقبلية بقيمة ١١,٠٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥,٥٣ مليون درهم).