

الإمارات للمرطبات ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإمارات للمرطبات ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٢-٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الإمارات للمربطبات ش.م.ع.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـ الإمارات للمربطبات ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً 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 الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محمد خميس النح

رقم القيد ٧١٧

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٤٥٤,٦٧٢	٣,٣٩٦,٧٨٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٨١٠,٠٠٠	١١,٨١٠,٠٠٠	٦	استثمارات عقارية
٥,٧٠٨,٠٥٥	٥,٣٠٨,٧٩٥	٧	حق استخدام الموجودات
١,٠١٠,٢١١	١,٢٢٩,٦٧٥	٨	استثمار في موجودات مالية
٢١,٩٨٢,٩٣٨	٢١,٧٤٥,٢٥٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,٧٩٠,٣٠٨	٤,٠٠٢,٦٤٢	٩	مخزون
٥,٩٥٠,٠٤٨	٦,٦١٧,٧٥٨	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٦٠,١٧٩	٦٧٩,٥٥٤	١١	مستحق من جهات ذات علاقة
١٨,٤٠٠,٠٠٠	١٦,٤٠٠,٠٠٠	٨	استثمار في موجودات مالية
١٥,٦٥٧,٠٦١	١٥,٧٨٧,٦٦١	١٢	نقد ومرادفات النقد
٤٥,٤٥٧,٥٩٦	٤٣,٤٨٧,٦١٥		مجموع الموجودات المتداولة
٦٧,٤٤٠,٥٣٤	٦٥,٢٣٢,٨٧١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١٨٧,١٢٢	١٨٧,١٢٢	١٤	إحتياطي قانوني
٦١٥,٢٦٢	٨٣٤,٧٢٦		إحتياطي القيمة العادلة
(٩,٦٧٢,٩٦٧)	(١٢,٩٧٦,٦٢٩)		خسائر متراكمة
٢١,١٢٩,٤١٧	١٨,٠٤٥,٢١٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٧١٧,٥٨٧	١,٦٧٤,٠٩١	١٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٨٥٥,٢٧٠	٧,٦١٢,٠٨٢	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٩,٥٧٢,٨٥٧	٩,٢٨٦,١٧٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠,١٥٠,٣٩٥	٩,٢٤٣,٩٢٢	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٠٩٣,٧٩٣	٢,١٣٠,٨٧٤	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٧٧,٠١٣	٢٠٣,٤٩٨	١١	مستحق إلى جهة ذو علاقة
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	١١	قرض قصير الأجل من جهة ذو علاقة
٧,٤١٧,٠٥٩	٩,٣٢٣,١٨٥	١٢	حسابات بنكية مكشوفة
٣٦,٧٣٨,٢٦٠	٣٧,٩٠١,٤٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٦,٣١١,١١٧	٤٧,١٨٧,٦٥٢		مجموع المطلوبات
٦٧,٤٤٠,٥٣٤	٦٥,٢٣٢,٨٧١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، إن المعلومات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض وبشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في للفترات المعروضة في التقرير. تم اعتماد وإجازة إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ


رئيس مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)		
٧,٥٩٤,٢٦٤	٤,٥٧٠,٠٧٣		إيرادات
(٢,٥٧٧)	(٣,٨١٥)		ينزل: خصم
٧,٥٩١,٦٨٧	٤,٥٦٦,٢٥٨		إيرادات (صافي)
(٤,٨٧٧,٦٣٦)	(٢,٦٩٧,٢٤٦)		تكلفة مبيعات
٢,٧١٤,٠٥١	١,٨٦٩,٠١٢		إجمالي الربح
(٢,٦٠٤,٧١٤)	(٢,٢٨٢,٥٧٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(١,٢٠١,١٩١)	(٣,١٢٤,٣١٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٩١,٨٥٤)	(٣,٥٣٧,٨٧٢)		خسارة تشغيلية للفترة
(٣٣٠,٤٩٠)	(١٣٨,٦٣٩)		تكلفة تمويل
٤١,٠٧٧	٤١,١١٠		إيرادات تمويل
(٦٩,٠٠٩)	(١٢٥,٣٧٢)	٥	استهلاك آلات ومكائن مؤجرة
-	(١١٠,٤١٣)	٦	خسارة القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
٣٥,٧١٤	٦٦٤,٦٩٤	٦	إيرادات إيجار
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-		خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في الموجودات المالية المصنفة
١١٠,٩٠٠	(٤,٥٨٨)	٨	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (مصاريف)/ إيرادات أخرى
(٣,٣٠٣,٦٦٢)	(٣,٢١١,٠٨٠)		صافي خسارة للفترة
(٠.١١)	(٠.١١)	١٨	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)		
(٣,٢١١,٠٨٠)	(٣,٣٠٣,٦٦٢)		خسارة للفترة
			الدخل الشامل الآخر:
			البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
٨٣,٢٤٥	٢١٩,٤٦٤	٨	مكسب القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٣,١٢٧,٨٣٥)	(٣,٠٨٤,١٩٨)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الإمارات للمرطبات ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

مجموع حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١٨,٩٧٠,٤٩٦	(١١,٣٥٧,٠٦٦)	٣٢٧,٥٦٢	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٢١١,٠٨٠)	(٣,٢١١,٠٨٠)	-	-	-	-
٨٣,٢٤٥	-	٨٣,٢٤٥	-	-	-
(٣,١٢٧,٨٣٥)	(٣,٢١١,٠٨٠)	٨٣,٢٤٥	-	-	-
١٥,٨٤٢,٦٦١	(١٤,٥٦٨,١٤٦)	٤١٠,٨٠٧	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١,١٢٩,٤١٧	(٩,٦٧٢,٩٦٧)	٦١٥,٢٦٢	-	١٨٧,١٢٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣,٣٠٣,٦٦٢)	(٣,٣٠٣,٦٦٢)	-	-	-	-
٢١٩,٤٦٤	-	٢١٩,٤٦٤	-	-	-
(٣,٠٨٤,١٩٨)	(٣,٣٠٣,٦٦٢)	٢١٩,٤٦٤	-	-	-
١٨,٠٤٥,٣١٩	(١٢,٩٧٦,٦٢٩)	٨٣٤,٧٢٦	-	١٨٧,١٢٢	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)

مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الخسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

مجموع الخسارة الشاملة للفترة

خسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٣,٣٠٣,٦٦٢)	(٣,٢١١,٠٨٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة للفترة
		تعديلات لـ:
٣٠٩,٩٤٨	٤١٤,٧١٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩٩,٢٦٠	٤٧٩,٦٧٦	استهلاك حق استخدام الموجودات
-	١١٠,٤١٣	خسارة القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
٦١,٢١٠	٦٧,٦٨١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٣٠,٤٩٠	١٣٨,٦٣٩	تكلفة تمويل
(٤١,٠٧٧)	(٤١,١١٠)	إيرادات تمويل
٢٣,٣٣٨	٣٠,٣٧٨	مخصص خسارة ائتمان متوقعة
١٠,٨٨٧	١١٢,٤٣٣	مخصص مخزون متقادم
	-	خسارة القيمة العادلة لاستثمار في الموجودات المالية المصنفة بالقيمة
		العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٠٩,٦٠٦)	(١,٨٩٨,٢٥٥)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
٧٧٦,٧٧٩	(٣٦١,٨٢٠)	نقص / (زيادة) في مخزون
(٦٩١,٠٤٨)	٣٨٦,٢٣٩	(زيادة) / نقص في ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٩,٣٧٥)	(١٢٩,٧٠٨)	زيادة في مبلغ مستحق من جهة ذو علاقة
١٢٦,٤٨٥	-	زيادة في مبلغ مستحق لجهة ذو علاقة
(٩٠٦,٤٧٣)	٢,٤٧٥,٢٦٢	(نقص) / زيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٩٢٣,٢٣٨)	٤٧١,٧١٨	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(١٠٤,٧٠٦)	(١٧٣,٠٨١)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٠٢٧,٩٤٤)	٢٩٨,٦٣٧	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٢,٠٦٢)	(١٢٩,٥٢٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤١,٠٧٧	٤١,١١٠	مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات
		إيرادات تمويل مستلمة
(٢١٠,٩٨٥)	(٨٨,٤١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٧٠,١٧١)	(٣٣,٩٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦٠,٣١٩)	(١٠٤,٦٩٤)	تكلفة تمويل مدفوعة
(٢٠٦,١٠٧)	(٦٢٨,٥٩٠)	الفائدة المدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار
		تسديد الجزء الرئيسي لمطلوبات عقود الإيجار
(٥٣٦,٥٩٧)	(٧٦٧,٢٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٧٧٥,٥٢٦)	(٥٥٧,٠٠٥)	صافي النقص في النقد ومردفات النقد
(٧,٠٨٩,٤٩٣)	(٦,٧٠٩,٩١٣)	النقد ومردفات النقد في بداية الفترة
(٨,٨٦٥,٠١٩)	(٧,٢٦٦,٩١٨)	النقد ومردفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٢)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ معلومات عامة

إن الإمارات للمرطبات ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة، تأسست في دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢١ وأصبح ساري المفعول في ٢ يناير ٢٠٢١. وهو يتطلب من الشركات تعديل وضعها وفقاً للأحكام حتى ٢ يناير ٢٠٢٢. تعمل المجموعة على تقييم التأثير حيثما ينطبق ذلك لضمان الامتثال للتغييرات في القانون.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية وكذلك تصنيع القوارير والعبوات البلاستيكية. تمتلك الشركة مصنعين في دبا وحتا، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة ودول الشرق الأوسط الأخرى وأفريقيا.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تمتلك الشركة شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل؛ وهما جيما للمرطبات ذ.م.م. والإمارات للمرطبات ذ.م.م. في دولة الإمارات العربية المتحدة. تعمل هذه الشركات التابعة في تجارة المياه المعدنية والعصائر والمشروبات الغازية والمشروبات الكربونية.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها أثر هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة أي تأثير هام على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة، ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: اندماج الأعمال: بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بالعائدات قبل الاستخدام المقصود.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات، المطالبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد.
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٨-٢٠٢٠ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية لأول مرة، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

لم تَمُ المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨) (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل على المحاسبة عن الضريبة المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة: البيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق).

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في أو عندما يتم تطبيقها، وإن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات، قد لا يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي.

لا توجد هناك معايير وتعديلات جديدة أخرى يتم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ومن المتوقع أن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وكذلك تمثل لأحكام القوانين الواجبة التطبيق في دولة الإمارات العربية المتحدة. ولا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢/٣ أساس الإعداد

لقد تم عرض المعلومات المالية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي (الدرهم) باعتباره العملة الوظيفية للمجموعة.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات العقارية المدرجة بالقيمة العادلة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ أهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٢ المبينة في إيضاح ١/٢.

٤/٣ مبدأ الاستمرارية

تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ٣,٣٠ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣,٢١ مليون درهم) وتكبدت خسائر متراكمة بمبلغ ١٢,٩٨ مليون درهم والتي تمثل ٤٣,٢٦٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١,٦٢٪). خلال الفترة، قامت المجموعة بالإفصاح عن تحليل مفصل للخسائر المتراكمة ومقدارها ونسبتها إلى رأس المال والأسباب الرئيسية التي أدت إلى هذه الخسائر المتراكمة وتاريخها والإجراءات التي سيتم اتخاذها لمعالجتها. قامت المجموعة بتخطيط إجراءات التخفيف لتقليل التكاليف.

قامت الإدارة بتقييم أن المجموعة لديها سيولة كافية للمستقبل المنظور، وبالتالي فقد تبنت مبدأ الاستمرارية في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة التي تفترض أن المجموعة سوف تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها المستحقة لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة.

٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ باستثناء ما هو مبين في الإيضاح ٣.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
درهم	درهم
(غير مدقق)	(مدقق)
٣,٣٩٦,٧٨٦	٣,٤٥٤,٦٧٢

ممتلكات وآلات ومعدات بصافي القيمة المدرجة

إضافات:

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، استحوذت المجموعة على موجودات بمبلغ ٠,٢٥ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,١٣ مليون درهم).

استهلاك:

بلغت مصاريف الاستهلاك ٠,٣١ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٤١ مليون درهم).

معدات مؤجرة:

كما في ٩ أبريل ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتأجير بعض المعدات الخاصة بمصنع دبا لـ ألفا تكنولوجي ليمتد (جهة ذو علاقة). مدة عقد الإيجار سنة واحدة مع خيار التجديد سنة واحدة. قامت المجموعة بتصنيف عقد الإيجار هذا كعقد إيجار تشغيلي حيث أنها لا تنقل بشكل جوهري جميع المخاطر والمكافآت المتعلقة بملكية الأصل الأساسي وليس لدى المستأجر خيار شراء المعدات عند انتهاء فترة الإيجار. إن القيمة المدرجة للمعدات المؤجرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بلغت ٠,٦٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٧٦ مليون درهم) ومصاريف الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٠,٠٦٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,١٢٥ مليون درهم).

٦ استثمارات عقارية

تتكون الاستثمارات العقارية من مستودعات على أرض مستأجرة تقع في الفجيرة ومبنى لمصنع دبا.

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
درهم	درهم
(غير مدقق)	(مدقق)
١١,٨١٠,٠٠٠	١٢,٠٨٥,٤٦١
-	(٢٧٥,٤٦١)
١١,٨١٠,٠٠٠	١١,٨١٠,٠٠٠

في ١ يناير
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات عقارية

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٦ استثمارات عقارية (يتبع)

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة داخلياً من قبل الإدارة على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة؛ يتم تقدير القيمة العادلة على أساس المدخلات الهامة غير قابلة للملاحظة. تشمل هذه المدخلات: التدفقات النقدية المستقبلية للإيجار بناءً على الموقع الفعلي ونوع وجودة العقارات ومدعومة بشروط أي عقد إيجار قائم؛ معدلات الخصم التي تعكس تقييمات السوق الحالية لعدم اليقين في مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية، والقيمة النهائية مع الأخذ في الاعتبار الافتراضات المتعلقة بتكاليف الصيانة وإيجارات السوق.

بناءً على تقييم الإدارة، فإن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لأغراض الإفصاح، تعتبر هذه الاستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣.

حققت المجموعة إيرادات إيجارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٣٥,٧١٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٦٦٤,٦٩٤ درهم).

٧ حق استخدام الموجودات

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	
٥,٧٠٨,٠٥٥	٢,٤٨١,٧٣٢	في ١ يناير
-	٦,١٣١,٣٦٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٩٩,٢٦٠)	(١,٧٥٤,٦٧٥)	استهلاك خلال الفترة/ السنة
-	(١,١٥٠,٣٦٧)	إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ السنة
<u>٥,٣٠٨,٧٩٥</u>	<u>٥,٧٠٨,٠٥٥</u>	

لدى المجموعة عقود إيجار لبنود مختلفة من الأرض والمركبات المستخدمة في عملياتها. إن متوسط مدة الإيجار هو ٢-٥ سنوات (٢٠٢١: ٢-٥ سنوات).

خلال ديسمبر ٢٠٢١، تم إلغاء عقد الإيجار المبرم مع المكتب الرئيسي، مما أدى إلى شطب حق استخدام الموجودات ومطلوبات عقود الإيجار. لم تكن هناك جزاءات إنهاء مادية نتيجة لإلغاء الاتفاقية.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في موجودات مالية

يتم تصنيف الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
١٦,٤٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
أدوات حقوق الملكية - مدرجة	
١,٢٢٩,٦٧٥	١,٠١٠,٢١١
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
أدوات حقوق الملكية - مدرجة	

إن تصنيف الاستثمارات في الموجودات المالية هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
١٦,٤٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
متداول	
١,٢٢٩,٦٧٥	١,٠١٠,٢١١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
غير متداول	

أوراق مالية مدرجة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٨,٤٠٠,٠٠٠	-
-	١١,١٢٣,٣١٠
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	٧,٢٧٦,٦٩٠
١٦,٤٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠
في بداية السنة	
إضافات خلال السنة	
تغيرات في القيمة العادلة	
في نهاية الفترة / السنة	

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

١,٠١٠,٢١١	٧٢٢,٥١١
٢١٩,٤٦٤	٢٨٧,٧٠٠
١,٢٢٩,٦٧٥	١,٠١٠,٢١١
في ١ يناير	
تغيرات في القيمة العادلة	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في موجودات مالية (يتبع)

هذه الاستثمارات في الأوراق المالية مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وبورصة أسواق دبي المالية. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة عند إغلاق الأعمال في نهاية تاريخ التقرير.

٩ مخزون

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	
٢,١٢٣,٣٩٨	٢,٨٧٥,٦٥٩	مواد خام
٧٨٢,٠٣١	٦٦٥,٨٧٧	بضائع جاهزة
٣,٦١١,٢٧١	٣,٧٥٠,٥٩٦	قطع غيار
١٩١,٤٣٠	١٩٢,٧٧٧	أخرى
٦,٧٠٨,١٣٠	٧,٤٨٤,٩٠٩	
(٢,٧٠٥,٤٨٨)	(٢,٦٩٤,٦٠١)	
٤,٠٠٢,٦٤٢	٤,٧٩٠,٣٠٨	

ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة

إن الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	
٢,٦٩٤,٦٠١	٢,٢٩٨,٤٠٣	الرصيد في ١ يناير
١٠,٨٨٧	٦٢٩,٨٩٩	محمل للفترة/ السنة
-	(٢٣٣,٧٠١)	مشطوب خلال الفترة/ السنة
٢,٧٠٥,٤٨٨	٢,٦٩٤,٦٠١	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	ذمم مدينة تجارية ينزل: مخصص خسائر ائتمان متوقعة
٦,٨٠٩,٩٢٢ (٢,١٧٦,٤٥٠)	٧,٤٥٠,٦٦٢ (٢,١٩٩,٧٨٨)	
٤,٦٣٣,٤٧٢ ٨٥٣,١٧٨ ٤٤٨,٦٥٤ ١٤,٧٤٤	٥,٢٥٠,٨٧٤ ٩٥٤,٨٥١ ٣٩٤,٥٦٢ ١٧,٤٧١	ذمم مدينة تجارية، صافي مصاريف مدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى دفعات مقدمة لموردين
٥,٩٥٠,٠٤٨	٦,٦١٧,٧٥٨	

إن الحركة في مخصص خسائر ائتمان متوقعة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	الرصيد الافتتاحي صافي إعادة قياس مخصص الخسارة مبالغ مشطوبة
٣,٥٤٦,٥٥٢ ١٦٠,٠٧٦ (١,٥٣٠,١٧٨)	٢,١٧٦,٤٥٠ ٢٣,٣٣٨ -	
٢,١٧٦,٤٥٠	٢,١٩٩,٧٨٨	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١١ جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين، مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة، والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو تخضع للسيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل هذه الجهات.

فيما يلي الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما هي مدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد:

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
مستحق من جهات ذات علاقة	
الدولية للأوراق المالية ذ.م.م	٣٧٦,٦٩٠
الأفق الملكي للتجارة العامة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	٢٠٣,٦٠٠
مخازن زي ش.م.خ.	٦٢,٣١٣
تروجان للمقاولات العامة ذ.م.م	١٨,٠٤٧
سومريان هيلث ذ.م.م	١٥,٧٩٣
شركة التحالف للأغذية ذ.م.م	٢,٠٠٨
سيني رويال سننما ذ.م.م	١,١٠٣
ألفا تكنولوجيز ليمنند	-
٦٧٩,٥٥٤	٦٦٠,١٧٩
مستحق إلى جهة ذو علاقة	
الشركة العالمية القابضة ش.م.ع	٢٠٣,٤٩٨
٢٠٣,٤٩٨	٧٧,٠١٣
قرض قصير الأجل إلى جهة ذو علاقة	
الشركة العالمية القابضة ش.م.ع	١٧,٠٠٠,٠٠٠
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١١ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٣٥٢,٠٩١	٥,٢٢٤	مبيعات إلى جهة ذو علاقة
-	٣٣٠,٧٧٢	دفعات لمصاريف بالنيابة عن جهة ذو علاقة
-	٦٣٠,٠٠٠	إيرادات إيجار من جهة ذو علاقة
١٢٦,٤٨٤	-	مصاريف فائدة على قرض قصير الأجل

خلال سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية قرض مع الشركة العالمية القابضة ش.م.ع بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم. يتحمل القرض فائدة سنوية قدرها ٣٪. في ديسمبر ٢٠٢١، حصلت المجموعة على قرض إضافي بقيمة ١٢,٠٠٠,٠٠٠ درهم من نفس الجهة ذو العلاقة مع نفس الفائدة السنوية البالغة ٣٪ سنوياً. يتم تسديد القرض عند الطلب.

١٢ نقد وأرصدة لدى البنوك

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، يتكون النقد ومرادفات النقد مما يلي:

٣١ مارس		
٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)	
١١٤,٥٠٠	٩٨,٧٠٨	نقد في الصندوق
٦٨,٩١٤	٦٤,٨٩٠	مرادفات نقد أخرى
٢٧٤,٧٥٢	١٦٣,٩٦٨	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥	ودائع قصيرة الأجل
١٥,٧٨٧,٦٦١	١٥,٦٥٧,٠٦١	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	ينزل: ودائع ثابتة بتاريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
(٩,٣٢٣,١٨٥)	(٧,٤١٧,٠٥٩)	حسابات بنكية مكشوفة
(٨,٨٦٥,٠١٩)	(٧,٠٨٩,٤٩٣)	نقد ومرادفات النقد في بيان التدفقات النقدية

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٢ نقد وأرصدة لدى البنوك (يتبع)

تحمل الحسابات البنكية المكشوفة فائدة بسعر الفائدة السائد في السوق وهي مضمونة مقابل ودائع ثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٥,٣٣ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥,٣٣ مليون درهم).

١٣ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من أسهم عادية مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ١ درهم للسهم. جميع الأسهم مؤهلة بالتساوي لاستلام أنصبة الأرباح وسداد رأس المال وتمثل صوت واحد في اجتماع المساهمين للمجموعة.

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
درهم	درهم
(غير مدقق)	(مدقق)

الصادر والمدفوع بالكامل

٣٠ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٦ ديسمبر ٢٠٢٠ على زيادة رأس مال الشركة المصرح به إلى ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم وهي قيد التنفيذ، ومن المتوقع أن تكتمل خلال النصف الأول من سنة ٢٠٢٢.

١٤ إحتياطي قانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تخصيص ما لا يقل عن ١٠٪ من ربح المجموعة سنوياً لإحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. قد يتم إيقاف هذه المخصصات عندما يصبح الإحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس المال.

١٥ مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
درهم	درهم
(غير مدقق)	(مدقق)

١,٧١٧,٥٨٧ ٢,٠١٩,٧٥٢
٦١,٢١٠ ٢٦٦,٥٧٨
(١٠٤,٧٠٦) (٥٦٨,٧٤٣)

في ١ يناير
محمل للفترة/ السنة
دفعات خلال الفترة/ السنة

١,٦٧٤,٠٩١ ١,٧١٧,٥٨٧

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٦ مطلوبات عقود الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
٩,٩٤٩,٠٦٣	٧,٣١٢,٣٦٤
-	٦,١٣١,٣٦٥
١٦٠,٣١٩	٤٧١,٢٤٢
-	(١,٣١٠,١١٥)
(٣٦٦,٤٢٦)	(٢,٦٥٥,٧٩٣)
٩,٧٤٢,٩٥٦	٩,٩٤٩,٠٦٣
٢,١٣٠,٨٧٤	٢,٠٩٣,٧٩٣
٧,٦١٢,٠٨٢	٧,٨٥٥,٢٧٠

يتم عرضها ك:

متداولة

غير متداولة

١٧ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدقق)
٦,٨٤٣,٥١٧	٨,٤٩٢,٦١١
٢,٢٢٥,٨٦٢	١,٤٩٩,١٠٣
٨٩,٧٠٣	٩٣,١٤٦
٨٤,٨٤٠	٦٥,٥٣٥
٩,٢٤٣,٩٢٢	١٠,١٥٠,٣٩٥

ذمم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

دفعات مقدمة من عملاء

ضريبة القيمة المضافة المستحقة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٨ الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب مبالغ الخسارة الأساسية للسهم بقسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا توجد أوراق مالية مخفضة، وبالتالي فإن الخسارة المخفضة للسهم هي نفس الخسارة الأساسية للسهم.

يوضح الجدول التالي بيانات الخسارة والأسهم المستخدمة في احتساب العائد للسهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٣,٣٠٣,٦٦٢)	(٣,٢١١,٠٨٠)	خسارة للفترة (درهم)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
(٠,١١)	(٠,١١)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (درهم)

١٩ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(مدقق)	
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	ضمانات بنكية
٢٧,٤٧٧	١٢٠,٨٥٣	التزامات رأسمالية
١,١٧٤,٧٠٤	٩٥٥,٥٥٠	اعتمادات مستندية

٢٠ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر معدل الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لم تكن هناك تغييرات في سياسات إدارة المخاطر للشركة منذ نهاية السنة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٩ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة

مقارنة بالبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم تكن هناك تغييرات جوهرية في التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة الخارجة للمطلوبات المالية.

تقدير القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على استثمارات في أوراق مالية وذمم مدينة تجارية وأخرى ونقد وأرصدة لدى البنوك ومبالغ مستحقة من جهة ذو صلة. تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة ذمم دائنة تجارية وأخرى وحسابات بنكية مكشوفة.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بشكل جوهري عن قيمتها المدرجة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى ١: المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.

المستوى ٢: التقنيات الأخرى التي تكون قابلة للملاحظة لجميع مدخلاتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة.

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم	
١٧,٦٢٩,٦٧٥	-	-	١٧,٦٢٩,٦٧٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ استثمار في الموجودات المالية
١٩,٤١٠,٢١١	-	-	١٩,٤١٠,٢١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ استثمار في الموجودات المالية

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما هو مبين في إيضاح ٦ داخلياً من قبل الإدارة على أساس طريقة التدفقات النقدية المخصومة؛ يتم تقدير القيمة العادلة على أساس المدخلات الهامة غير قابلة للملاحظة. تشمل هذه المدخلات: التدفقات النقدية الإيجابية المستقبلية بناءً على الموقع الفعلي ونوع وجودة العقارات ومدعومة بشروط أي عقد إيجار قائم؛ معدلات الخصم التي تعكس تقييمات السوق الحالية لعدم اليقين في مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية، والقيمة النهائية مع الأخذ في الاعتبار الافتراضات المتعلقة بتكاليف الصيانة وإيجارات السوق. لأغراض الإفصاح، تعتبر هذه الاستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣.

٢١ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و٢٠٢١.

٢٢ معلومات القطاع التشغيلية

لدى المجموعة ثلاث قطاعات يتم إعداد التقارير عنها، كما هو موضح أدناه، والتي تتماشى مع وحدات الأعمال الإستراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة، ويتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويق مختلفة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل.

يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة التي يتم إعداد تقارير عنها:

- قطاع الشركات، والذي يتضمن الأنشطة الاستثمارية للمجموعة؛
- قطاع تأجير الأراضي والمباني، والذي يشمل قطاع تأجير مستودعات الاستثمارات العقارية؛ و
- قطاع العمليات، والذي يشمل قطاع تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والحليب المبخر.

فيما يلي المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع من القطاعات التي يتم إعداد تقارير عنها. يتم قياس الأداء على أساس ربح القطاع، كما هو مدرج في بيانات تقارير الإدارة الداخلية التي تمت مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية للمجموعة. يستخدم ربح القطاع لقياس الأداء حيث تعتقد الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر صلة في تقييم نتائج قطاعات معينة بالنسبة للمنشآت الأخرى التي تعمل ضمن هذه الصناعات.

- يتعلق إجمالي الموجودات لقطاع الشركات بشكل أساسي بالاستثمارات في الأوراق المالية للمجموعة، والتي تبلغ ١٧,٦٣ مليون درهم (٢٠٢١: ١٩,٤١ مليون درهم) ويتعلق إجمالي المطلوبات بقرض قصير الأجل من جهة ذو علاقة بمبلغ ١٧,٠ مليون درهم (٢٠٢١: ١٧ مليون درهم). يتعلق خسارة القطاع بشكل أساسي بخسارة القيمة العادلة من إعادة التقييم بمبلغ ٢ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء) ومصاريف الفائدة بمبلغ ٠,١٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء)، مما أدى إلى صافي خسارة للقطاع بمبلغ ٢,١٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ معلومات القطاع التشغيلية (يتبع)

- يتعلق إجمالي الموجودات لقطاع تأجير الأراضي والمباني بشكل أساسي بالاستثمارات العقارية بمبلغ ١١,٨١ مليون درهم (٢٠٢١: ١١,٨١ مليون درهم) ويتعلق إجمالي المطلوبات بمطلوبات الإيجار المتعلقة باستئجار قطعة الأرض بمبلغ ٤,٥٦ مليون درهم (٢٠٢١: ٤,٥٠ مليون درهم). يتعلق دخل هذا القطاع بشكل أساسي بإيرادات الإيجارات البالغة ٠,٠٤ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٦٧ مليون درهم) والمصروفات المتكبدة على عقد الإيجار خلال السنة بمبلغ ٠,٢٤ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٣٦ مليون درهم)، والتي تشمل مصاريف تمويل التزامات إيجارات بمبلغ درهم ٠,٠٦ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٠٧ مليون درهم) وخسارة في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ لا شيء (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,١١ مليون درهم). بلغ صافي خسارة القطاع ٠,٢٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ربح ٠,٣١ مليون درهم).

- يتعلق إجمالي موجودات قطاع العمليات بإجمالي موجودات المجموعة باستثناء الاستثمار في الأوراق المالية والاستثمارات العقارية وإجمالي المطلوبات باستثناء القرض قصير الأجل من جهة ذو علاقة. تتعلق إيرادات القطاع بإيرادات المجموعة بمبلغ ٧,٦٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤,٥٧ مليون درهم)، وتتعلق المصاريف بإجمالي مصروفات المجموعة باستثناء مصروفات الفوائد والمصاريف المتكبدة لقطاع تأجير العقارات. بلغ صافي خسارة القطاع ١,١٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣,٥٢ مليون درهم).

تم الإفصاح عن المعلومات الإضافية المطلوبة بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ تقرير القطاع أدناه:

معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت الإيرادات من العملاء المقيمين في بلد تواجد الشركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ٧,٣٠ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٤,٥١ مليون درهم) والإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ٠,٣٠ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٠٥ مليون درهم).

العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١، لم يكن هناك عملاء للشركة تزيد الإيرادات منهم عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٢٣ أحداث بعد فترة التقرير

في ٢٧ أبريل ٢٠٢٢، وافق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة من ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى حد أقصى يبلغ ٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم عند إصدار وتحويل السندات الإلزامية القابلة للتحويل، بمعدل ١,٠ درهم لكل سند. يقتصر الاكتتاب والتخصيص للسندات الإلزامية القابلة للتحويل على ملكية المساهم في الشركة، ولكل سهم مملوك من قبل مساهم، يمكنهم الاشتراك في ١٠ سندات إلزامية قابلة للتحويل. سيقصر حجم الإصدار على الاشتراكات المستلمة من المساهمين الحاليين وسيتم إلغاء السندات الإلزامية القابلة للتحويل المتبقية والتي لم يتم الاكتتاب بها. تاريخ التحويل هو مباشرة بعد تاريخ الإصدار.

من المقرر أن يكون تاريخ الإصدار في الربع الثاني من ٢٠٢٢.