

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإضافات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 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 ٢٤١٠ "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 وإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير التدقيقية الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبني 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠٢١.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم تصل 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 ٣٤.



بنتوقيع:

رashed Ahmad

شريك

إرنست و جونسون

رقم القيد: ٨١١

١٧ أكتوبر ٢٠٢٢

أبوظبي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)	إيضاحات
١٨٩,٠٢٤	٢٥٠,٠٥٤	٦٥,٧٩٣	٩٣,٣٤٠	
(٣٥,٠٣٩)	(٤٥,٦٠٠)	(١١,٥٠١)	(١٦,٨٦٠)	
١٥٣,٩٨٥	٢٠٤,٤٤٤	٥٤,٢٩٢	٧٦,٤٦٠	
				إجمالي الربح
٦,٤١٠	١٤,٩٩١	١,١٩٣	١,٥٢٦	صافي الدخل من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٤١	١,٦٢٢	-	-	إيرادات توزيعات الأرباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٤٥٥	٣,٦٢١	١,٤٤٤	١,١٣٤	إيرادات الإيجار (صافي)
٩٩١	٢,٧٥١	٢٠٩	٢,١٦٤	إيرادات الفاندة
٥,٨٢١	٩,٣٥٤	١,٤٨١	١,١٤٨	إيرادات أخرى
(٣٩,١٩٠)	(٤٧,٤٨٩)	(١٢,٦١٢)	(١٧,٥٥٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٢٤٣)	(٢,٢١٢)	(٧٤٨)	(٧٣٧)	تكاليف التمويل
١٣٠,٧٧٠	١٨٧,٠٩٢	٤٥,٢٥٩	٦٤,١١٨	الربح للفترة
١,٤٦	٢,٠٨	٠,٥٠	٠,٧١	العوائد الأساسية للسهم الواحد (درهم)

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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الربع لل فترة
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	(غير منقحة)	
١٣٠,٧٧٠	١٨٧,٠٩٢	٤٥,٢٥٩	٦٤,١١٨	
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
				استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
٢,٧٠٣	(١,٨٩٢)	-	(١,٨٩٢)	اجمالي الدخل الشامل لل فترة
١٣٣,٤٧٣	١٨٥,٢٠٠	٤٥,٢٥٩	٦٢,٢٢٦	

شكل 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
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر الف درهم (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ الف درهم (غير مدققة)	الإيضاحات	الموجودات
١٩٩,٨١١	٤١١,٠١١	٤	الموجودات غير المتدوالة
٣٩,٣٤٤	٣٨,١٢٨	٥	ممتلكات ومعدات
١٣٦,٧٠٠	١٣٦,٧٠٠	٦	موجودات حق الاستخدام
٣,٢٧٧	٣,١٨٢		استثمارات عقارية
٣٨,١١٩	٣٦,٢٢٧	٧	موجودات غير ملموسة
٤١٧,٢٥١	٤٢٥,٢٤٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			اجمالي الموجودات غير المتدوالة
١٠٥,٥٢٥	٤٩,٥١١	٧	الموجودات المتدوالة
٢,٥٢١	١,٣٢٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,٢٢١	١١,١٧٣	٨	مخزون
٣٧٣,١٣١	٥٥٧,٧٤٦	٩	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٤٩٤,٣٩٨	٦١٩,٧٥٤		نقد وأرصدة لدى البنك
٩١١,٦٤٩	١,٠٤٥,٠٠٢		اجمالي الموجودات المتدوالة
			اجمالي الموجودات
٨٩,٧٨٦	٨٩,٧٨٦	١٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
٤٤,٨٩٣	٤٤,٨٩٣	١١	حقوق المساهمين
٤٤,٨٩٣	٤٤,٨٩٣	١٢	رأس المال
٢٤,٤١٢	٢٢,٥٢٠		احتياطي قانوني
٦٠١,٥٥٧	٧٠٣,٣٥٢		احتياطي عام
٨٠٥,٥٤١	٩٠٥,٤٤٤		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
			أرباح محتجزة
٦,٣٣٩	٧,٠٩٥		اجمالي حقوق المساهمين
٣٩,٣٣٠	٣٧,٩٢٣	٥	المطلوبات
٤٥,٦٦٩	٤٥,٠١٨		المطلوبات غير المتدوالة
٥٧,٢٨٨	٦٤,٤٥٣	١٣	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة الأخرى
-	٢٦,٩٣٦	١٥	توزيعات أرباح دائنة
٣,١٥١	٣,١٥١	٥	مطلوبات عقود الإيجار
٦٠,٤٣٩	٩٤,٥٤٠		اجمالي المطلوبات المتدوالة
١٠٦,١٠٨	١٣٩,٥٥٨		اجمالي المطلوبات
٩١١,٦٤٩	١,٠٤٥,٠٠٢		اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

خ. . P.F.
الرئيس المالي التنفيذي

٤
الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التقيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقة)

الإيضاحات	ألف درهم (غير مدقة)	الأشطة التشغيلية	الربع للفترة
النسمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٠٤٢		
ألف درهم (غير مدقة)			
١٣٠,٧٧٠	١٨٧,٠٩٢		
		تعديلات للبنود التالية:	
١٠,٧٠٩	١٠,٩٠٦	استهلاك ممتلكات ومعدات	
١,٢٧٥	١,٢١٦	استهلاك موجودات حق الاستخدام	
١,٤٤٣	٦٤٤	إطفاء موجودات غير ملموسة	
-	٤٥	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	
١,٣٨٣	١,٥٤٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
-	١,٠٥٣	شطب مخزون	
(١,٥٣٨)	(٣,٢١٧)	إيرادات توزيعات الأرباح	
(٥,١٢٠)	(٢,٨٥٢)	ربح غير حقيق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
٢,٢٤٣	٢,٢١٢	تكلفة التمويل	
(٤٥١)	(٧٩٠)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات	
(٩٩١)	(٢,٧٥١)	إيرادات الفائدة	
١٣٩,٧٢٣	١٩٥,١٠٦		
		التحركات في رأس المال العامل:	
١٨٨	١٤٤	مخزون	
(١٤٥)	٢,٠٠٣	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	
١,٤٥٩	٧,١٦٥	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	
١٤١,٢٢٥	٢٠٤,٤١٨	النقد من الأشطة التشغيلية	
(٤٧٣)	(٧٩٢)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	
١٤٠,٧٥٢	٢٠٣,٦٢٦	صافي النقد من الأشطة التشغيلية	
		الأشطة الاستثمارية	
(١٢,٢٦٣)	(٢٢,١٧٨)	شراء ممتلكات ومعدات	
(١,٢٠٩)	(٥٤٩)	شراء موجودات غير ملموسة	
٤٥٤	٨٦٢	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	
١,٥٣٨	٣,٢١٧	توزيعات أرباح مستلمة	
(٢٥,٢٧٦)	(١٨,٣٤٣)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
٤,٢٠١	٧٧,٢٠٩	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
٣١,١٧٢	-	الحركة في ودائع لأجل ذات استحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر	
٩٩١	٢,٧٥١	فوائد مستلمة	
(٣٩٢)	٤٢,٩٦٩	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
(٨٩,٧٨٦)	(٥٨,٣٦١)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(٣,٥٧٠)	(٣,٦١٩)	مطلوبات عقود الإيجار المدفوعة	
(٩٣,٣٥٦)	(٦١,٩٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
٤٧,٠٠٤	١٨٤,٦١٥	صافي الزيادة في النقد وما يعادله	
٢٨٣,٣٠٨	٢٧٣,١٣١	النقد وما يعادله في بداية الفترة	
٣٣٠,٣١٢	٤٥٧,٧٤٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة	
-	٢٦,٩٣٦	المعاملات غير النقدية المستبعدة من بيان التدفقات النقدية الموحد:	
		توزيعات أرباح دائنة	

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

١ معلومات عامة

تم تأسيس شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع ("الشركة") في دولة الإمارات العربية المتحدة كشركة مساهمة عامة، وفقاً لأحكام المرسوم بقانون رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

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 بنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠٢٢.

٢.١ أساس الإعداد

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

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

باستثناء ما تمت الإشارة إليه، تم تقرير كافة المعلومات المالية المعروضة إلى أقرب ألف (ألف).

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبالإضافة لذلك، لا تشير النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أساس التوحيد

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية	البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
تابعة للاستثمار العقاري ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠ %	إدارة الاستثمارات العقارية	إدارة الاستثمارات العقارية

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

٤,٢ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

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: المتصحّلات 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 كمحظوظ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ الأدوات 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 المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

المعايير الصادرة ولكنها لم تدخل بعد حيز التنفيذ

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
- تصنيف المطلوبات كمدرولة أو غير مدرولة - 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
- الضريبة الموجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢

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

٣ 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 ٣٠ سبتمبر		
		٢٠٢١	٢٠٢٢	
النوع	القيمة	النوع	القيمة	
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)	
١٣٠,٧٧٠	١٨٧,٠٩٢	٤٥,٢٥٩	٦٤,١١٨	الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (ألف درهم)
٨٩,٧٨٦	٨٩,٧٨٦	٨٩,٧٨٦	٨٩,٧٨٦	الأسهم العادي الصادرة خلال الفترة (ألف)
١,٤٦	٢,٠٨	.٥٠	.٧١	العوائد الأساسية للسهم الواحد (درهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لم تقم المجموعة بإصدار أية أدوات مخصصة قد يكون لها تأثير على العوائد للسهم الواحد في حال تم استخدامها.

٤ الممتلكات والمعدات

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة تبلغ ٣,٤٠٢ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥,٧٦٣ ألف درهم). بلغت رسوم الاستهلاك للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ١٠,٩٠٦ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٠,٧٠٩ ألف درهم). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغت المبالغ الإضافية المتکدة لإنشاء وتطوير موجودات جديدة ما قيمتها ١٨,٧٧٦ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٦,٥٠٠ ألف درهم).

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار	موجودات حق الاستخدام	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٢,٤٨١	٣٩,٣٤٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقة)
-	(١,٢١٦)	مصاريف الاستهلاك
٢,٢١٢	-	تكلفة التمويل
(٣,٦١٩)	-	المدفوعات
٤١,٠٧٤	٣٨,١٢٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٤٣,١٣٣	٤١,٠٤٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقة)
-	(١,٦٩٩)	مصاريف الاستهلاك
٢,٩٩٢	-	تكلفة التمويل
(٣,٦٤٤)	-	المدفوعات
٤٢,٤٨١	٣٩,٣٤٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (نهاية)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	متداولة
(مدققة)	(غير مدققة)	غير متداولة
٣,١٥١	٣,١٥١	
٣٩,٣٣٠	٣٧,٩٢٣	
٤٢,٤٨١	٤١,٠٧٤	الإجمالي

٦ الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	التغير في القيمة العادلة
١٣٤,٢٥٠	١٣٦,٧٠٠	
٢,٤٥٠	-	
١٣٦,٧٠٠	١٣٦,٧٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ الموجودات المالية

أ) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	في ١ يناير
(مدققة)	(غير مدققة)	التغير في القيمة العادلة
٣٥,٤١٦	٣٨,١١٩	
٢,٧٠٣	(١,٨٩٢)	
٣٨,١١٩	٣٦,٢٢٧	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، استلمت المجموعة إيرادات توزيعات أرباح بقيمة ١,٦٢٢ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥٤١ ألف درهم) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على الاستثمارات المحتفظ بها في تاريخ التقارير المالية. تم تصنيف قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ١ للقيمة العادلة بناءً على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم.

الإجمالي ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٢٢٧	-	-	٣٦,٢٢٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مدقة) موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٨,١١٩	-	-	٣٨,١١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة) موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف 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	١٠٥,٥٢٥	
٧٩,٩٦٤	١٨,٣٤٣	
(٧,٢٩٠)	(٧٧,٢٠٩)	
٨,٩١١	٤,٨٥٢	
١٠٥,٥٢٥	٤٩,٥١١	

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

الموجودات المالية (تتمة) ٧

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

الإجمالي الف درهم	المستوى ٣ الف درهم	المستوى ٢ الف درهم	المستوى ١ الف درهم	
٤٩,٥١١	-	-	٤٩,٥١١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٥,٥٢٥	-	-	١٠٥,٥٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم 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 الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ الف درهم (غير مدققة)	الذمم التجارية المدينة ناقصاً مخصص خسائر الانتمان المتوقعة
٤,٣٢٥	٥,٠٦٤	صافي الذمم التجارية المدينة
(١,٩٢٥)	(١,٩٧٠)	مصاريف مدفوعة مسبقاً
٢,٤٠٠	٣,٠٩٤	سلف للموردين
٤,٧٢٦	٣,٨٨٧	إيرادات الفائدة المستحقة
٤,٠٤٩	١,٣٤٧	هامش الودائع
٧٣	١,٩٤٢	توزيعات أرباح مدينة
٣٥٧	٣٥٧	ذمم مدينة أخرى
٣٨٤	-	
١,٢٣٢	٥٤٦	
١٣,٢٢١	١١,١٧٣	

٩ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	النقد في الصندوق
(مدققة)	(غير مدققة)	النقد لدى البنوك
٣٤	٤٠	الودائع البنكية لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٧٣,٠٩٧	١٣٢,٧٠٦	النقد والأرصدة البنكية
١٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	نقصاً: ودائع بنكية ذات استحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٣٧٣,١٣١	٥٥٧,٧٤٦	
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	
٢٧٣,١٣١	٤٥٧,٧٤٦	النقد وما يعادله

يتراوح معدل الفائدة الفعلية على الودائع البنكية من ٢,٥٥ % إلى ٢,٦ % سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨٤,٠٪ إلى ٣٪).

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل
(مدققة)	(غير مدققة)	ألف سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم
٨٩,٧٨٦	٨٩,٧٨٦	

١١ الاحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام المرسوم بقانون رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ 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 تقرر 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 الاعتبادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة.

١٣. الدنم التجاريه الداننه والذنم الداننه الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٧٢٥	١,٣٤٧	ذنم تجاريه داننه
٣١,٣٥١	٢٣,٣٥٧	مستحقات وذنم داننه أخرى
٢١,٦١٠	٣٧,٩٥٦	سلفات مستلمة من العملاء*
٦٠٢	١,٨١٣	محتجزات داننه
٥٧,٢٨٨	٦٤,٤٥٣	

* 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 الرئيسيين للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك أو التي تمارس عليها هذه الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسجيل لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٩٢	٢٩٥	المصاريف العمومية والإدارية رسوم الإدارة والأداء
١,٤٦٠	٢,٢٣٥	تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين
١٩٩	٢٧٠	رواتب ومتطلبات قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
١,٦٥٨	٢,٥٠٥	
-	١,١٨٣	مبيعات لطرف ذو علاقة أبليفت لخدمات التوصيل ذ.م.م

١٥ 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 ألف درهم أي بما يعادل ٥٠ درهم للسهم الواحد، وعلى توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٥٪ من رأس المال على أن يتم دفعها على أساس ربع سنوي ابتداءً من الربع الثاني من ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٠,٤٠٤ ألف درهم (٢٠٢١: ٨٩,٧٨٦ ألف درهم أي بما يعادل درهم 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 ألف درهم (٢٠٢١: ٢,٥٣٥ ألف درهم فيما يتعلق بنتائج السنة المالية ٢٠٢٠).

١٦ الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة التزامات فيما يتعلق بالنفقات المستقبلية بقيمة ٨,١٨٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٣,٥٣٠ ألف درهم).