



الإمارات
لتعليم القيادة
Emirates Driving

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

رخصة تجارية رقم ١٠١٢٧٦

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



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 ٢٠٢٣ والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 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 وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج

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

بتوقيع:

محمد مبین خان

شريك

ارنست و يونغ

رقم القيد ٥٣٢

١٨ إبريل ٢٠٢٣

أبوظبي

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٧٦,٢٤٢	٨٩,٣٨٩		إيرادات
(١٢,٢٨٩)	(١٩,٦٤٨)		مصاريف مباشرة
٦٣,٩٥٣	٦٩,٧٤١		إجمالي الربح
١٧,٥٨٨	٦٩٠		صافي الربح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٦٢٢	٥٤١	٧	إيرادات توزيعات الأرباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٢٢٧	١,٢٧٤		إيرادات الإيجار (صافي)
٢٨١	٦,٤٩٦		إيرادات الفائدة
٧,٢٩٠	٢,٢٤٩		إيرادات أخرى
(١٥,٦٠٠)	(١٧,١١٠)	٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٣٧)	(٧٢٧)		تكاليف التمويل
٧٥,٦٢٤	٦٣,١٥٤		الربح للفترة
٠,٨٤	٠,٧٠	٣	العوائد الأساسية للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)


الربح للفترة		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٣,١٥٤	٧٥,٦٢٤	
الدخل الشامل الآخر		
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر		
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال		
الدخل الشامل الآخر		٧
-	-	
٦٣,١٥٤	٧٥,٦٢٤	
إجمالي الدخل الشامل للفترة		

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاحات	
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢١٢,٨٣٠	٢١٥,٠٥٦	٤	ممتلكات ومعدات
٣٧,٧٢٣	٣٧,٣٠٨	٥	موجودات حق الاستخدام
١٤٨,٥٠٠	١٤٨,٥٠٠	٦	استثمارات عقارية
٣,٢٦٤	٣,٢٩٩		موجودات غير ملموسة
٣٦,٢٢٧	٣٦,٢٢٧	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣٨,٥٤٤	٤٤٠,٣٩٠		
			الموجودات المتداولة
٥٩,٨١٦	٥٩,٤٣٩	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مخزون
٧٩٧	٧٠٥		ذمم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى
١٧,٢٧٣	٢١,٧٠٢	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٧٤,٩٣٤	٥٢٢,٠١٤	٩	
٦٥٢,٨٢٠	٦٠٣,٨٦٠		
١,٠٩١,٣٦٤	١,٠٤٤,٢٥٠		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٩,٧٨٦	٨٩,٧٨٦	١٠	رأس المال
٤٤,٨٩٣	٤٤,٨٩٣	١١	احتياطي قانوني
٤٤,٨٩٣	٤٤,٨٩٣	١٢	احتياطي عام
٢٢,٥٢٠	٢٢,٥٢٠		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
٧٦٩,٦٦٨	٧٤٣,٠٣٦		أرباح محتجزة
٩٧١,٧٦٠	٩٤٥,١٢٨		
			إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٥٧٣	٧,٨٨٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٨,٥٨٠	٣٥,٨٩٢	٥	مطلوبات عقود الإيجار
٤٦,١٥٣	٤٣,٧٧٢		
			المطلوبات المتداولة
٧٠,٣٠٠	٥٢,١٩٩	١٣	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٣,١٥١	٣,١٥١	٥	مطلوبات عقود الإيجار
٧٣,٤٥١	٥٥,٣٥٠		
١١٩,٦٠٤	٩٩,١٢٢		
١,٠٩١,٣٦٤	١,٠٤٤,٢٥٠		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


الرئيس المالي التنفيذي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	التغير المتراكم في القيمة المعادلة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم
٨٩,٧٨٦	٤٤,٨٩٣	٤٤,٨٩٣	٢٤,٤١٢	٦٠١,٥٥٧	٨٠٥,٥٤١
-	-	-	-	٧٥,٦٢٤	٧٥,٦٢٤
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٧٥,٦٢٤	٧٥,٦٢٤
-	-	-	-	(٨٥,٢٩٧)	(٨٥,٢٩٧)
٨٩,٧٨٦	٤٤,٨٩٣	٤٤,٨٩٣	٢٤,٤١٢	٥٩١,٨٨٤	٧٩٥,٨٦٨
٨٩,٧٨٦	٤٤,٨٩٣	٤٤,٨٩٣	٢٢,٥٢٠	٧٦٩,٦٦٨	٩٧١,٧٦٠
-	-	-	-	٦٣,١٥٤	٦٣,١٥٤
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	٦٣,١٥٤	٦٣,١٥٤
-	-	-	-	(٨٩,٧٨٦)	(٨٩,٧٨٦)
٨٩,٧٨٦	٤٤,٨٩٣	٤٤,٨٩٣	٢٢,٥٢٠	٧٤٣,٠٣٦	٩٤٥,١٢٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلن عنها (إيضاح ١٥)

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلن عنها (إيضاح ١٥)

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٢		
الف درهم	الف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٧٥,٦٢٤	٦٣,١٥٤		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٣,٥٤٥	٣,٩٦٨	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠٥	٤١٥	٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٠٦	١٦٥		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٥٢	٤٣٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٧١٠)	(١,٣٤٤)		إيرادات توزيعات الأرباح
(١٧,٥٠٠)	٤٢١		خسارة (ربح) غير محققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
٧٣٧	٧٢٧	٥	الأرباح أو الخسائر
(٧٩١)	-		تكلفة التمويل
(٢٨١)	(٦,٤٩٦)		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
			إيرادات الفائدة
٦٠,٥٨٧	٦١,٤٤٢		
			التحركات في رأس المال العامل:
٢٥٣	٩٢		مخزون
٣,٥٩٧	(٣,١٧٢)		ذمم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى
(٧,٧١٣)	(١٨,١٠١)		ذمم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى
٥٦,٧٢٤	٤٠,٢٦١		النقد من العمليات
(٤٦٣)	(١٢٥)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٥٦,٢٦١	٤٠,١٣٦		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨,٩٤٩)	(٦,١٩٤)		شراء ممتلكات ومعدات
(١١٠)	(٢٠٠)		شراء موجودات غير ملموسة
٨٦٣	-		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨٨	٨٧		توزيعات أرباح مستلمة
-	(٤,٥٥٠)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٤,٥٠٦		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٢٥٠,٠٠٠)		الحركة في ودائع لأجل ذات استحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٢٨١	٦,٤٩٦		فوائد مستلمة
(٧,٨٢٧)	(٢٤٩,٨٥٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤٤,٨٩٣)	(٨٩,٧٨٦)	١٥	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٤٢١)	(٣,٤١٥)	٥	مطلوبات عقود الإيجار المدفوعة
(٤٨,٣١٤)	(٩٣,٢٠١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٠	(٣٠٢,٩٢٠)		صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله
٢٧٣,١٣١	٤٧٤,٩٣٤		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٧٣,٢٥١	١٧٢,٠١٤	٩	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٤٠,٤٠٤	-		المعاملات غير النقدية المستبعدة من بيان التدفقات النقدية الموحد:
			توزيعات أرباح دائنة

تشكل 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 القانون الاتحادي للشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (بصيغته المعدلة)، والذي تم استبداله بالمرسوم الإماراتي بقانون رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والمرسوم الأميري رقم (٩) لسنة ٢٠٠٢ المعدل.

تعمل الشركة وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في إدارة وتطوير التدريب على قيادة السيارات وفي إدارة 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 ١٨ أبريل ٢٠٢٣.

٢,١ أساس الإعداد

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

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة بالدرهم الإماراتي إلى أقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وبالإضافة لذلك، لا تشير النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

أساس التوحيد

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

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

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.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة أثناء إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة أثناء إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

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

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

إفصاحات قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة

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

يحدد قرار مجلس الوزراء رقم ١١٦ لعام ٢٠٢٢ حد الدخل الذي سوف يتم تطبيق معدل الضريبة عليه بنسبة ٩٪، وبناءً عليه، يُعتبر أنه قد تم سن القانون حالياً إلى حد كبير من منظور معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل. سوف يتم تطبيق معدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم ومعدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم ومعدل ٠٪ على الدخل المؤهل لمنشآت المنطقة الحرة.

سوف تكون المجموعة خاضعة للضريبة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. بناءً على ما ورد أعلاه، قامت المجموعة بتقييم تبعات الضريبة المؤجلة وخلصت إلى أنه من غير المتوقع أن تكون جوهرياً كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. لا تزال القرارات معلقة كما في تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، وسوف تواصل المجموعة تقييم تأثير قرارات مجلس الوزراء المعلقة على الضرائب المؤجلة عند الانتهاء من وضعها ونشرها.

٣ العوائد الأساسية للسهم الواحد

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

الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (ألف درهم)		الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة (ألف)		العوائد الأساسية للسهم الواحد (درهم)	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٣,١٥٤	٧٥,٦٢٤	٨٩,٧٨٦	٨٩,٧٨٦	٠,٧٠	٠,٨٤

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات مخفضة قد يكون لها تأثير على العوائد للسهم الواحد في حال تم استخدامها.

٤ الممتلكات والمعدات

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة تبلغ ٦,١٩٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٨,٩٤٩ ألف درهم). بلغت رسوم الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ما قيمته ٣,٩٦٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٣,٥٤٥ ألف درهم).

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار

موجودات حق الاستخدام		مطلوبات عقود الإيجار	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٧,٧٢٣	٤١,٧٣١	-	٧٢٧
(٤١٥)	-	(٣,٤١٥)	-
٣٧,٣٠٨	٣٩,٠٤٣	-	-

كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)
مصاريف الاستهلاك
تكلفة التمويل
المدفوعات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار (تتمة)

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
٤٢,٤٨١	٣٩,٣٤٤	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
-	(١,٦٢١)	مصارييف الاستهلاك
٢,٩٤٩	-	تكلفة التمويل
(٣,٦٩٩)	-	المدفوعات
٤١,٧٣١	٣٧,٧٢٣	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
٣,١٥١	٣,١٥١	متداولة
٣٨,٥٨٠	٣٥,٨٩٢	غير متداولة
٤١,٧٣١	٣٩,٠٤٣	الإجمالي

٦ الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
١٣٦,٧٠٠	١٤٨,٥٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٨٠٠	-	التغير في القيمة العادلة
١٤٨,٥٠٠	١٤٨,٥٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الموجودات المالية

٧

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٨,١١٩	٣٦,٢٢٧	في ١ يناير
(١,٨٩٢)	-	التغير في القيمة العادلة
٣٦,٢٢٧	٣٦,٢٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، استلمت المجموعة توزيعات أرباح بقيمة ٥٤١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٢: ١,٦٢٢ ألف 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.

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)			
٣٦,٢٢٧	-	-	٣٦,٢٢٧
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)			
٣٦,٢٢٧	-	-	٣٦,٢٢٧
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠٥,٥٢٥	٥٩,٨١٦	في ١ يناير
٢٩,٧٦٩	٤,٥٥٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٧٧,٨٤٤)	(٤,٥٠٦)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
٢,٣٦٦	(٤٢١)	التغير في القيمة العادلة
٥٩,٨١٦	٥٩,٤٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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.

٧ الموجودات المالية (تتمة)

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

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٥٩,٤٣٩	-	-	٥٩,٤٣٩
٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٥٩,٨١٦	-	-	٥٩,٨١٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			

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).

٨ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)
٩,٣٧١	٧,٧٧٧
(١,٩٦٩)	(١,٩٦٩)
٧,٤٠٢	٥,٨٠٨
١,٢٥٧	-
٥,١٢٢	٧,٠٥٥
٤,٢٩١	٢,٧٥٠
٢,٨٦٠	٧٩٦
٣٥٧	٣٥٧
٤١٣	٥٠٧
٢١,٧٠٢	١٧,٢٧٣
الذمم التجارية المدينة ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	
صافي الذمم التجارية المدينة توزيعات أرباح مدينة مصاريف مدفوعة مسبقاً إيرادات الفائدة المستحقة سلفات للموردين ودائع الهامش ذمم مدينة أخرى	

٩ النقد وما يعادله

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٩	٢٩	النقد في الصندوق
٧١,٩٨٥	١٩,٩٠٥	النقد لدى البنوك
٤٥٠,٠٠٠	٥٥٥,٠٠٠	الودائع البنكية لدى بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة
٥٢٢,٠١٤	٥٧٤,٩٣٤	النقد والأرصدة البنكية
(٣٥٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع بنكية ذات استحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
١٧٢,٠١٤	٤٧٤,٩٣٤	النقد وما يعادله

يتراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية من ٣,٨٨٪ إلى ٥,٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٠,٨٤٪ إلى ٥,٥٪).

١٠ رأس المال

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٨٩,٧٨٦	٨٩,٧٨٦	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل
		٨٩,٧٨٦ ألف سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم

١١ الاحتياطي القانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة 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 الاعتيادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة.

١٣ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٩٠٤	٥,٩٨٨	ذمم تجارية دائنة
٣١,٠٠١	١٧,٥٣٦	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢٩,٨٥٣	٢٣,٥٦٩	سلفات مستلمة من العملاء*
٢,٤١٦	٢,٧٣٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٢,١٢٦	٢,٣٧١	محتجزات دائنة
٧٠,٣٠٠	٥٢,١٩٩	

* 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 التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٢٢٢	٢,٥٦٨	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:
١٨٢	١٣٥	بروفيس لإدارة العقارات
١٢	٣٢	فيولا للاتصالات ذ.م.م
		أميركوم ذ.م.م
٢,٤١٦	٢,٧٣٥	

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٠٩	١٤٣	المصاريف العمومية والإدارية
		رسوم الإدارة والأداء
٦٥٦	٨١٩	تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين
٩٠	٩٠	رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
		مكافآت نهاية الخدمة
٧٤٦	٩٠٩	

١٥ توزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح نقدية بقيمة درهم واحد للسهم الواحد بمبلغ ٨٩,٧٨٦ ألف درهم (٢٠٢٢: ٠,٩٥ درهم للسهم الواحد بمبلغ ٨٥,٢٩٧ ألف درهم).

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بنتائج السنة المالية ٢٠٢٢ بقيمة ٥,٠٠٠ ألف درهم (٢٠٢٢: ٥,٠٠٠ ألف درهم فيما يتعلق بنتائج السنة المالية ٢٠٢١).

١٦ الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة التزامات فيما يتعلق بالنفقات المستقبلية بقيمة ٤,٤٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦,٧٧٣ ألف درهم).