الاتحاد العقارية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة

البيانات المالية الغير المدققة
المرحلية الموجزة المُوَحَّدة
31 مارس ٢٠٢٢

المحتويات	**صفحة (صفحات)**
تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلي الموجز المُوَحَّد	١
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز المُوَحَّد	٢
بيان المركز المالي المرحلي الموجز المُوَحَّد	٣
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز المُوَحَّد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز المُوَحَّد	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة	٦ - ١٦

ص.ب: ٥٧١٣
أبو ظبي، الامـارات العربية المتحدة
auh@mazars.ae
هاتف : ٥٠٣٥ ٦٦٥ ٢ ٩٧١+
www.mazars.com

مـــــزارز

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلي الموجز المُوَحَّد
إلى السادة المساهمين في الاتحاد العقارية (ش.م.ع.)

المقدمة
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة المرفقة لشركة الاتحاد العقارية ش.م.ع ("**الشركة**") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة باسم "**المجموعة**") والتي تشتمل على بيان المركز المالي المرحلي الموجز المُوَحَّد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز المُوَحَّد ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز المُوَحَّد ، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز المُوَحَّد ، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية (معيار المحاسبة الدولي ٣٤) الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج لهذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد أجرينا مراجعتنا وفقًا للمعيار الدولي بشأن عمليات المراجعة ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المؤقتة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتكون مراجعة المعلومات المالية من إجراء استفسارات ، بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وغيرها. المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير من المراجعة التي يتم إجراؤها وفقًا لمعايير التدقيق الدولية. وبالتالي ، فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في عملية التدقيق. وفقا لذلك، فإننا لا نبدي رأيا حول البيانات المالية.

تشديد لأمر
خلال السنوات الماضية ، أجرت المجموعة مراجعة كاملة للمخطط الرئيسي لدبي موتور سيتي وقدمت طلبًا رسميًا إلى السلطات التنظيمية المعنية لإصدار خطط المودة المنقحة مع تعديل المساحات الإجمالية . علاوة على ذلك ، ووفقًا لتوجيهات سلطة دبي للتطوير ، عينت المجموعة مساحين مستقلين معتمدين لإجراء مسح تفصيلي للبنك العقاري بأكمله في دبي موتور سيتي. بناءً على تقارير المساح الرسمية لجهة خارجية ، حصلت المجموعة على شهادة من دبي لاند للحصول على تعديل المساحات الإجمالية إضافي وبعد ذلك حصلت أيضًا على موافقة على دراسة تأثير حركة المرور من هيئة الطرق والمواصلات خلال عام ٢٠٢١. بناءً على تقارير المساح ، التقييم و الموافقات الواردة من الخبراء والهيئات ، واصلت الإدارة إدراج إجمالي الناتج المحلي الإضافي بقيمة ٦٧٧ مليون درهم في تقييم بنك أراضي دبي موتور سيتي في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٧٧ مليون درهم). لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج
بناءً على مراجعتنا ، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة المرفقة لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن:
مـــــزارز
محاسبون قانونيون ذ.م.م (أبو ظبي فرع ١)

مـــزارز mazars
محاسبون قانونيون ذ.م.م
CHARTERED ACCOUNTANTS L.L.C
Abu Dhabi br. فرع أبو ظبي

إعداد: جعفر روبالولا
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٨٥٢
أبو ظبي، ١٢ مايو ٢٠٢٢

الاتحاد العقارية شركة مساهمة عامة وشركاتها التابعة
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز المُوَحَّد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	إيضاحات	*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في* **٢٠٢٢ ألف درهم**	*لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في* ٢٠٢١ ألف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء	١٦	**١٠٥,٧٣٢**	٩٨,٢٥٩
التكلفة المباشرة	١٦	**(٨٥,٠٠٠)**	(٧٧,٧٤٢)
إجمالي الربح		**٢٠,٧٣٢**	٢٠,٥١٧
مصاريف إدارية وعمومية	١٦	**(٢٠,٠١٢)**	(٢٥,٣٩٢)
إيرادات تشغيلية أخرى	٥	**٣,٨٢٢**	٢,٥٥٢
مكاسب من بيع عقارات إستثمارية	٦	**-**	٦,٩٦٦
الربح التشغيلي		**٤,٥٤٢**	٤,٦٤٣
صافي الربح من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	**-**	٢,٧٨٠
إيرادات اخرى	٥	**-**	٢٠,٢٩٨
إيرادات التمويل		**٤**	٥١٢
التكاليف المالية	١٦	**(١٧,٠٢٦)**	(٢٢,٦٨٠)
(الخسارة) / الأرباح للفترة		**(١٢,٤٨٠)**	٥,٥٥٣
الدخل الشامل الآخر للفترة		**-**	-
إجمالي (الخسائر) / الدخل الشامل للفترة		**(١٢,٤٨٠)**	٥,٥٥٣
ربحية السهم الأساسية والمخففة (درهم)	١١	**(٠,٠٠٢٩)**	٠,٠٠١٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة.

	إيضاحات	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
الأصول			
الاصول غير المتداولة			
ممتلكات، منشآت ومعدات		٣١١,٢٤٧	٣١٢,٦٣٥
أصول حق الإستخدام		٢٠,٥٢٤	٢١,٦٩٤
إستثمارات عقارية	٦	٣,٢٦٠,٧٢٦	٣,٢٦٠,٧٢٦
عقارات لغرض التطوير		٧,٥٠٤	٧,٥٠٤
استثمار في شركات ذات علاقة		٨٤,٤١٣	٨٤,٤١٣
الذمم المدينة غير المتداولة	٧	٤,٥٧٧	٤,٣٠١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٣,٦٨٨,٩٩١	٣,٦٩١,٢٧٣
الاصول المتداولة			
استثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩	٧٥٦	٧٥٦
المخزون		٤,٨١٦	٤,٧٣٢
أصول العقود		٣٢,٣٣٧	٣٥,٢٦٣
ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى	٧	٤٠٤,٨٦٦	٤٢٥,١٤٦
النقد والنقد المعادل	١٠	٤٧,١٠٨	٦٥,٧٩٧
إجمالي الاصول المتداولة		٤٨٩,٨٨٣	٥٣١,٦٩٤
إجمالي الأصول		٤,١٧٨,٨٧٤	٤,٢٢٢,٩٦٧
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٤,٢٨٩,٥٤٠	٤,٢٨٩,٥٤٠
الاحتياطي القانوني		٣٥٢,٩٧٨	٣٥٢,٩٧٨
فائض إعادة تقييم الأصول		٢١٢,٦٨٩	٢١٢,٦٨٩
الخسائر المتراكمة		(٢,٩٤٠,٣٠٨)	(٢,٩٢٧,٨٢٨)
إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة		١,٩١٤,٨٩٩	١,٩٢٧,٣٧٩
مطلوبات غير متداولة			
قروض بنكية – غير متداول	١٢	٢٩٩,٩٠٠	٣٠٩,٢٤٦
إلتزامات العقود		٨,١١٨	٨,١١٨
إلتزامات عقود الإيجار		١٦,٨٩٠	١٧,٨١٣
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٣٠,٢٤٨	٢٩,١٤٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٥٥,١٥٦	٣٦٤,٣٢١
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى	١٣	١,١٨٥,٢٧١	١,١٩٣,٥٤٦
إلتزامات العقود		٤٦,٨٦٨	٥٠,١٨٨
إلتزامات عقود الإيجار		٤,٢٢٢	٤,٤٥٣
السحب على المكشوف من البنوك	١٤	١١٤,٩٩٩	١١٣,٦٧٠
قروض بنكية - متداول	١٢	٥٥٧,٤٥٩	٥٦٩,٤١٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		١,٩٠٨,٨١٩	١,٩٣١,٢٦٧
اجمالي المطلوبات		٢,٢٦٣,٩٧٥	٢,٢٩٥,٥٨٨
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٤,١٧٨,٨٧٤	٤,٢٢٢,٩٦٧

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للإصدار بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢ من قبل مجلس الإدارة ووقعت نيابة عنه من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة والمدير الإداري

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة.

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٢	٢٠٢١
	إيضاحات	**ألف درهم**	ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
(الخسارة) / الأرباح للفترة		**(١٢,٤٨٠)**	٥,٥٥٣
تعديلات:			
استهلاك ممتلكات، منشآت ومعدات		**٢,٦١٥**	٢,٦٣٥
إستهلاك أصول حق الإستخدام		**١,١٦٩**	١,١٦٩
أرباح من بيع إستثمارات عقارية	٦	**-**	(٦,٩٦٦)
أرباح في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صافي	١٥	**-**	(٢,٧٨٠)
إيرادات التمويل		**(٤)**	(٥١٢)
تكاليف تمويل		**١٧,٠٢٦**	٢٢,٦٨٠
الأرباح التشغيلية قبل تغيير رأس المال العامل		**٨,٣٢٦**	٢١,٧٧٩
التغييرات في الموجودات غير المتداولة		**-**	-
التغيير في المخزون		**(٨٤)**	٢٨٢
التغيير في أصول العقود		**٢,٩٢٦**	١٩,٣٧٣
التغيير في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى		**١٦,٥٠٧**	٤,٥٦٥
التغير في إلتزامات غير متداولة		**(٢١٠)**	٢٧٠
التغير في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى وإلتزامات العقود		**(٢١,١٢٣)**	(٣,٧٠٦)
التغير في مكافآة نهاية الخدمة للموظفين (صافي)		**١,١٠٤**	١,٧٥٦
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**٧,٤٤٦**	٤٤,٣١٩
نشاطات إستثمارية			
الإضافات إلى الممتلكات والمنشآت والمعدات		**(١,٥٢٧)**	(٣,٢١٦)
المتحصلات من/ استثمارات في أدوات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة ، صافي		**-**	١,٧٨٧
المتحصلات من إستبعاد في الممتلكات والمنشآت والمعدات		**٣٠٠**	١,٣٠٠
إيرادات الفوائد المقبوضة		**٤**	١٩
التغيير في الودائع تحت الرهن للبنك		**(١٢,٦٢٩)**	٣,٦٤٦
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية		**(١٣,٨٥٢)**	٣,٥٣٦
الأنشطة التمويلية			
المتحصلات من القروض المصرفية طويلة الاجل		**١٧,٨٣٢**	١٤,٧٧٩
سداد القروض المصرفية طويلة الاجل		**(٣٩,١٢٩)**	(١٩,٦٧٨)
السلف للبنوك مقابل أصل القروض والفائدة		**-**	(٣٠,٠٠٠)
الفائدة المدفوعة		**(٤,٩٤٤)**	(٤,٢٠٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(٢٦,٢٤١)**	(٣٩,١٠٢)
صافي (النقص) /الزيادة في النقد والنقد المعادل		**(٣٢,٦٤٧)**	٨,٧٥٣
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**(٦٠,٣٧٤)**	(١٧٢,٧٦٥)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة		**(٩٣,٠٢١)**	(١٦٤,٠١٢)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة.

الاتحاد العقارية شركة مساهمة عامة وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز المُوَحَّد (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	رأس المال ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	فائض إعادة تقييم الأصول ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	٤,٢٨٩,٥٤٠	٣٥٢,٩٧٨	٢١٢,٦٨٩	(١,٩٦١,٠٧٣)	٢,٨٩٤,١٣٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٥,٥٥٣	٥,٥٥٣
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	**٤,٢٨٩,٥٤٠**	**٣٥٢,٩٧٨**	**٢١٢,٦٨٩**	**(١,٩٥٥,٥٢٠)**	**٢,٨٩٩,٦٨٧**
في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	٤,٢٨٩,٥٤٠	٣٥٢,٩٧٨	٢١٢,٦٨٩	(٢,٩٢٧,٨٢٨)	١,٩٢٧,٣٧٩
إجمالي الخسارة الشامل للفترة	-	-	-	(١٢,٤٨٠)	(١٢,٤٨٠)
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**٤,٢٨٩,٥٤٠**	**٣٥٢,٩٧٨**	**٢١٢,٦٨٩**	**(٢,٩٤٠,٣٠٨)**	**١,٩١٤,٨٩٩**

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة.

١- الوضع القانوني والأنشطة الأساسية

تأسست شركة الاتحاد العقارية المساهمة العامة ("الشركة") في ٢٨ أكتوبر ١٩٩٣ كشركة مساهمة عامة وفقاً للمرسوم الوزاري لدولة الإمارات العربية المتحدة. عنوان المكتب المسجل للشركة هو صندوق بريد رقم: ٢٤٦٤٩، دبي، الإمارات العربية المتحدة .

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إستثمار وتطوير العقارات، إدارة وصيانة ممتلكاتها الخاصة بما في ذلك تشغيل مخازن التبريد التي تمتلكها، التعهد بالخدمات المتعلقة بالعقارات بالنيابة عن أطراف أخرى (بما في ذلك أطراف ذات علاقة) بالإضافة إلى العمل كشركة قابضة للشركات التابعة لها والإستثمار في المنشآت الأخرى.

يُشار إلى الشركة والشركات التابعة لها مجتمعين باسم "المجموعة".

٢- معايير جديدة وتعديل المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة ، ومع ذلك ، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢ وتم توضيحها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولكن ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة للمجموعة.

٣- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة للمجموعة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية والمتطلبات المعمول بها في قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ويجب قرائتها جنبًا إلى جنب مع البيانات المالية المُوَحَّدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تم اتباع ذات السياسات المحاسبية وطرق الحساب والأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة مقارنة بأحدث البيانات المالية السنوية الموحدة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة بالدرهم الإماراتي (درهم) ، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة ، وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف ما لم يرد خلاف ذلك.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والعقارات الاستثمارية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المقدم مقابل الأصول.

نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥- إيرادات اخرى

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	غيرمدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم
إعادة الإلتزامات (راجع ايضاح أدناه)	-	٢٠,٢٩٨
إيراد تشغيلي آخر -ايرادات متنوعة	**٣,٨٢٢**	٢,٥٥٢
	٣,٨٢٢	٢٢,٨٥٠

تتعلق عمليات إعادت الإلتزامات بشكل أساسي بالذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع فيما يتعلق بالمشاريع المنجزة وإلغاء العقود التي قدرت الإدارة أنه لن تكون هناك حاجة لتسوية مقابلها.

٦- عقارات استثمارية

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم
		٣,٢٦٠,٧٢	
في ١ يناير	**٦**	٤,٦١٢,٧٤٤	٤,٦١٢,٧٤٤
التحويل من الممتلكات، المنشآت والمعدات	-	٨,١٦٧	-
ربح من التقييم العادل	-	(١,١٠٩,٣٠٢)	-
بيع عقارات استثمارية	-	(٢٥٠,٨٨٣)	(١٣,٨٤٠)
		٣,٢٦٠,٧٢	
الرصيد الختامي	**٦**	٣,٢٦٠,٧٢٦	٤,٥٩٨,٩٠٤

تتبع المجموعة نموذج القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ (المعدل ٢٠٠٣) حيث يتم تقييم العقارات الاستثمارية المحددة على أنها أراض ومباني مملوكة لغرض تحقيق إيرادات إيجارية أو زيادة رأس المال ، أو كليهما ، بالقيمة العادلة على أساس تقييم السوق المفتوح. تم إجراء آخر تقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مُثمن مسجل مستقل ، لاند ستارلينغ ، الذي أجرى التقييم وفقًا لدليل التقييم الصادر عن المعهد الملكي للمساحين القانونيين.

بيع العقارات الاستثمارية
خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، تم بيع عقارات استثمارية بقيمة دفترية ١٣,٨ مليون درهم مقابل ٢٠,٨ مليون درهم مما أدى إلى ربح ٧ مليون درهم.

مكاسب التقييم على مساحة الإجمالية للطوابق
خلال السنوات الماضية ، أجرت المجموعة مراجعة كاملة للمخطط الرئيسي لدبي موتور سيتي وقدمت طلبًا رسميًا إلى السلطات التنظيمية المعنية لإصدار خريطة منقحة مع تعديل المساحات الإجمالية للطوابق. علاوة على ذلك ، ووفقًا لتوجيهات سلطة دبي للتطوير ، عينت المجموعة مساحين مستقلين معتمدين لإجراء مسح تفصيلي للبنك العقاري بأكمله في دبي موتور سيتي. بناءً على تقارير المساح الرسمية لطرف ثالث ، حصلت المجموعة على شهادة من دبي لاند للحصول على المساحات الإجمالية للطوابق إضافي وبعد ذلك حصلت أيضًا على موافقة على دراسة تأثير حركة المرور من هيئة الطرق والمواصلات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بناءً على تقارير المساح ،إستلمت المجموعة التقييم والموافقات الواردة من الخبراء والجهات ، واصلت الإدارة إدراج إجمالي الناتج المحلي الإضافي بقيمة ٦٧٧ مليون درهم في تقييم بنك دبي موتور سيتي في البيانات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٧٧ مليون درهم) ،

٧- الذمم المدينة التجارية وذمم مدينة أخرى

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
أدوات مالية		
الذمم التجارية المدينة	**٢٥٨,٦٥٨**	٢٥٢,٧٥٠
المحتجزات المدينة	**١٤,٦٠٤**	١٥,٥٧٩
ذمم مبيعات العقارات	**٤٨,٢٥٦**	٦٥,٣٢٢
	٣٢١,٥١٨	٣٣٣,٦٥١
ناقصاً: مخصص بدل خسائر الائتمان المتوقعة	**(١١٧,٠٩٤)**	(١١٦,٨٥٢)
	٢٠٤,٤٢٤	٢١٦,٧٩٩
الذمم المدينة الأخرى	**٤٩,٤٤٩**	٦٥,٥٤٥
المجموع (أ)	**٢٥٣,٨٧٣**	٢٨٢,٣٤٤
الأدوات غير المالية		
الدفعات المقدمة للمقاولين (إيضاح ١,٧)	**١٤,٩٧٠**	١١,٦٣٤
الدفعات المقدمة للبنوك مقابل أصل القرض والفائدة	**١١٢,٠٠٠**	١١٢,٠٠٠
المدفوعات المسبقة والدفعات المقدمة	**٢٤,٠٢٣**	١٩,١٦٨
المجموع (ب)	**١٥٠,٩٩٣**	١٤٢,٨٠٢
المجموع (أ + ب)	**٤٠٤,٨٦٦**	٤٢٥,١٤٦

خسائر اضمحلال القيمة

المعلومات المبينة أدناه هي حول التعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية والمحتجزات المدينة للمجموعة باستخدام المخصص:

	الذمم المبيعات التجارية والممتلكات					
			بعد موعد الاستحقاق			
	مقدم للمقاولين	**المحتجزات المدينة**	**المتداول**	**١-٩٠ يوم**	**٩١-٣٦٥ يوم**	**> ٣٦٥ يوم**	**الإجمالي**
	ألف درهم	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**
٣١ مارس ٢٠٢٢							
نسبة معدل خسارة الائتمان المتوقع	**٨٥,٨٢٪**	**٠,٠٠٪**	**٠,٠٠٪**	**٠,٠٠٪**	**٣,٤٤٪**	**٨٢,٤٦٪**	
المبلغ الإجمالي	**١٠٥,٥٦ ٢**	**١٩,١٨١**	**٩٢,١٦ ٨**	**٢٤,٩٥١**	**٤٩,٨٦٦**	**١٣٩,٩٢ ٩**	**٤٣١,٦٥٧**
معدل خسارة الائتمان المتوقع	**٩٠,٥٩٢**	**-**	**-**	**-**	**١,٧١٥**	**١١٥,٣٧ ٩**	**٢٠٧,٦٨٦**
٣١ ديسمبر ٢٠٢١							
نسبة معدل خسارة الائتمان المتوقع	٨٨,٦٢٪	٠,٠٠٪	٠,٠٠٪	٢,٣٩٪	٢٠,٧٧٪	٨٢,٨١٪	
المبلغ الإجمالي	١٠٢,٢٢٦	١٩,٨٨٠	٦٦,١٣ ٨	٢٠,٧٩٢	٣٣,٧٩٣	١٣٢,٠٢٧	٣٧٤,٨٥٦
معدل خسارة الائتمان المتوقع	٩٠,٥٩٢	-	٢	٤٩٧	٧,٠٢٠	١٠٩,٣٣٣	٢٠٧,٤٤٤

٧- الذمم المدينة التجارية وذمم مدينة أخرى (تابع)

فيما يلي التعاملات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والاحتفاظ بها خلال الفترة / السنة:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
في ١ يناير	٢٠٧,٤٤٤	١,٨٤٣,٠٥٤
مخصص الفترة / السنة	٥٠٠	١٧,٩٩٩
المبالغ المشطوبة	(٢٥٨)	-
الحركة من فقدان السيطرة على شركة تابعة	-	(١,٧٤٤,٢٠١)
مخصص مقابل سلف للمقاولين	-	٩٠,٥٩٢
الرصيد الختامي	٢٠٧,٦٨٦	٢٠٧,٤٤٤

مخصص خسارة الائتمان المتوقعة

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
مخصص الذمم التجارية المدينة	١١٧,٠٩٤	١١٦,٨٥٢
مخصص مقابل سلف المقاولين (إيضاح ١,٧)	٩٠,٥٩٢	٩٠,٥٩٢
	٢٠٧,٦٨٦	٢٠٧,٤٤٤

١,٧ الدفعات المقدمة للمقاولين

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
الدفعات المقدمة للمقاولين	١٠٥,٥٦٢	١٠٢,٢٢٦
ناقصاً: مخصص بدل خسائر الائتمان المتوقعة	(٩٠,٥٩٢)	(٩٠,٥٩٢)
	١٤,٩٧٠	١١,٦٣٤

تم سداد مدفوعات كبيرة بلغ مجموعها ٩٠,٦ مليون درهم ، بين مايو وأكتوبر ٢٠٢١ إلى مورد خارجي. وقد تم توثيق هذه المدفوعات داخليًا فيما يتعلق بالعقود المختلفة المتعلقة بالتصميم وإدارة المشروع ، على الرغم من أن الإدارة حددت عدم تلقي أي خدمة تذكر.

تم الإفصاح عن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان وخسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالذمم المدينة.

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تدخل المجموعة ، في سياق الأعمال العادية ، في معاملات مع شركات أخرى ، والتي تقع ضمن تعريف الطرف ذي علاقة الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤. ويتم تنفيذ هذه المعاملات بمعدلات متفق عليها. المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة ، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها بشكل منفصل في مكان آخر في البيانات المالية المرحلية الموجزة المُوَحَّدة هي كما يلي:

	غير مدققة **٣١ مارس ٢٠٢٢** **ألف درهم**	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم
فيما يلي تعويضات أعضاء مجلس الإدارة:		
- الرواتب ومزايا الموظفين الأخرى قصيرة الأجل	**١,٢١٧**	٢,٦٤٩
- مخصص لمزايا نهاية الخدمة للموظفين	**١٠٨**	١٨٨

٩- استثمارات بقيمة عادلة من خلال الربح أو الخسارة

تحتفظ المجموعة باستثمارات في أوراق مالية مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

خلال العام الماضي ، كان مجلس إدارة الشركة قد اشتبه في شرعية هذه الاستثمارات التي كانت أيضًا جزءًا من تحقيقات الطب الشرعي.

تم استرداد الأموال التي تتم إدارتها وتحت وصاية العديد من كيانات إدارة الصناديق واختلاسها ، ويتم رفع الإجراءات القانونية لاسترداد الأموال المختلسة بعد تحديد هوية الأشخاص الذين تم تحويل الأسهم أو النقد الأساسي إليهم.

لذلك ، قررت الإدارة احتساب مخصص مقابل القيمة المتبقية لهذه الاستثمارات بمبلغ ١٥٤,٦ درهمًا خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تمتلك المجموعة أيضًا استثمارًا في صندوق عقاري بقيمة ٠,٨ مليون درهم في نهاية الفترة (٢٠٢١: ٠,٨ مليون درهم).

١٠- النقد والنقد المعادل

	غير مدققة **٣١ مارس ٢٠٢٢** **ألف درهم**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
النقدية في الصندوق	**١,١٦٨**	١,٢٣٩
النقد في البنوك		
- في حسابات الودائع المرهونة	**١٨,٧٣٩**	٢,٨٩٨
- في الحسابات الجارية	**٢٠,٨١٠**	٥٢,٠٥٧
- في حسابات الودائع الأخرى	**٦,٣٩١**	٩,٦٠٣
	٤٧,١٠٨	٦٥,٧٩٧

١٠- النقد والنقد المعادل (تابع)

	غير مدققة **٣١ مارس ٢٠٢٢** **ألف درهم**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
يشمل النقد والنقد المقابل:		
النقد في الصندوق وفي البنوك (باستثناء الودائع المرهونة)	**٢١,٩٧٨**	٥٣,٢٩٦
السحب على المكشوف من البنوك	**(١١٤,٩٩٩)**	(١١٣,٦٧٠)
	(٩٣,٠٢١)	(٦٠,٣٧٤)

١١- ربحية السهم الأساسية والمخففة

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس **٢٠٢٢**	 ٢٠٢١
الربح / (الخسارة) العائد للمساهمين (ألف درهم)	**(١٢,٤٨٠)**	٥,٥٥٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	**٤,٢٨٩,٥٤٠,١٣٤**	٤,٢٨٩,٥٤٠,١٣٤
ربحية السهم الأساسية والمخففة (درهم)	**(٠,٠٠٢٩)**	٠,٠٠١٣

١٢- القروض البنكية

	غير مدققة **٣١ مارس ٢٠٢٢** **ألف درهم**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
الرصيد	**٨٥٧,٣٥٩**	٨٧٨,٦٥٦
ناقصًا: الجزء المتداول	**(٥٥٧,٤٥٩)**	(٥٦٩,٤١٠)
الجزء غير المتداول	**٢٩٩,٩٠٠**	٣٠٩,٢٤٦

تحمل القروض المصرفية فائدة بأسعار تجارية.

إن الحركة في القروض المصرفية خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

	غير مدققة **٣١ مارس ٢٠٢٢** **ألف درهم**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
في ١ يناير	**٨٧٨,٦٥٦**	١,٤٦٣,٣١٣
متوفر خلال الفترة / السنة	**١٧,٨٣٢**	٧٣,٥١٣
السداد خلال الفترة / السنة	**(٣٩,١٢٩)**	(١٧١,٥٦٤)
الحركة من فقدان السيطرة على شركة تابعة	**-**	(٤٨٦,٦٠٦)
في نهاية الفترة / السنة	**٨٥٧,٣٥٩**	٨٧٨,٦٥٦

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، استمر تصنيف القرضين اللذين تم تصنيفهما كمطلوبات متداولة في نهاية عام ٢٠٢٠ بسبب الإخلال بالمدفوعات التعاقدية كمطلوبات متداولة.

١٣- ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
الأدوات المالية		
الذمم الدائنة التجارية	٩٧,٤٨٠	١١٣,٢٩٧
المحتجزات الدائنة	٣,١٧٦	٣,٥٨٩
الذمم الدائنة أخرى والمستحقات	١,٠٨٤,٦١٥	١,٠٧٦,٦٦٠
المجموع	١,١٨٥,٢٧١	١,١٩٣,٥٤٦

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
المخصصات و المستحقات مقابل أعمال المقاولات	٧٨١,٢٤٢	٧٨١,٢٤٢
مخصص الذمم الدائنة المتعلقة بالموظفين	٢٩,١٥٣	٣٩,٢٩٤
مخصصات وحسابات الدفع لتكلفة المقاولين	٣٣,٩٦١	٣٠,٣٢٢

١٤- السحب على المكشوف من البنوك

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
السحب على المكشوف	١١٤,٩٩٩	١١٣,٦٧٠

خلال السنوات السابقة ، انتهكت المجموعة بندًا تعاقدًا لإحدى تسهيلات السحب على المكشوف الخاصة بها حيث تم رهن التسهيل على كامل استثمار المجموعة في شركتها الأجنبية الزميلة ("الشركة الزميلة الأجنبية"). في يوليو ٢٠٢٠ ، تم بيع استثمار المجموعة بالكامل في الشركة الزميلة الأجنبية من قبل الطرف المقابل وفقًا لتقديره الخاص ، واستخدم الطرف المقابل صافي عائدات البيع البالغة ١٢٥,٥ مليون درهم مقابل الرصيد القائم بموجب تسهيل السحب على المكشوف.

١٥- الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على ذمم مدينة غير متداولة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذمم مدينة تجارية وأخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ونقد في الصندوق ولدى البنوك. تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على ذمم دائنة تجارية وأخرى ومطلوبات إيجار وقروض بنكية قصيرة الأجل وقروض بنكية طويلة الأجل وذمم دائنة غير متداولة. يوضح الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمها العادلة للفترات الحالية والمقارنة:

	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**بالتكلفة المطفأة**	**القيمة الدفترية**	**القيمة العادلة**
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**
الأصول المالية				
ذمم مدينة غير متداولة	-	٤,٥٧٧	٤,٥٧٧	٤,٥٧٧
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٥٦	-	٧٥٦	٧٥٦
ذمم تجارية مدينة وأخرى	-	٢٥٣,٨٧٣	٢٥٣,٨٧٣	٢٥٣,٨٧٣
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	-	٤٧,١٠٨	٤٧,١٠٨	٤٧,١٠٨
المجموع	**٧٥٦**	**٣٠٥,٥٥٨**	**٣٠٦,٣١٤**	**٣٠٦,٣١٤**
المطلوبات المالية				
ذمم تجارية دائنة وأخرى	-	١,١٨٥,٢٧١	١,١٨٥,٢٧١	١,١٨٥,٢٧١
إلتزامات الإيجار	-	٢١,١١٢	٢١,١١٢	٢١,١١٢
السحب على المكشوف	-	١١٤,٩٩٩	١١٤,٩٩٩	١١٤,٩٩٩
القروض المصرفية	-	٨٥٧,٣٥٩	٨٥٧,٣٥٩	٨٥٧,٣٥٩
المجموع	**-**	**٢,١٧٨,٧٤١**	**٢,١٧٨,٧٤١**	**٢,١٧٨,٧٤١**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ألف درهم	بالتكلفة المطفأة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	القيمة العادلة ألف درهم
الأصول المالية				
ذمم مدينة غير متداولة	-	٤,٣٠١	٤,٣٠١	٤,٣٠١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧٥٦	-	٧٥٦	٧٥٦
ذمم تجارية مدينة وأخرى	-	٢٨٢,٣٤٤	٢٨٢,٣٤٤	٢٨٢,٣٤٤
النقدية في الصندوق ولدى البنوك	-	٦٥,٧٩٧	٦٥,٧٩٧	٦٥,٧٩٧
المجموع	٧٥٦	٣٥٢,٤٤٢	٣٥٣,١٩٨	٣٥٣,١٩٨
المطلوبات المالية				
ذمم تجارية دائنة وأخرى	-	١,١٩٣,٥٤٦	١,١٩٣,٥٤٦	١,١٩٣,٥٤٦
السحب على المكشوف	-	١١٣,٦٧٠	١١٣,٦٧٠	١١٣,٦٧٠
القروض المصرفية	-	٨٧٨,٦٥٦	٨٧٨,٦٥٦	٨٧٨,٦٥٦
مطلوبات الإيجار	-	٢٢,٢٦٦	٢٢,٢٦٦	٢٢,٢٦٦
المجموع	-	٢,٢٠٨,١٣٨	٢,٢٠٨,١٣٨	٢,٢٠٨,١٣٨

١٥- الأدوات المالية (تابع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة ، حسب طريقة التقييم. تم تحديد المستويات المختلفة على النحو التالي:

- **المستوى ١:** الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- **المستوى ٢:** المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها 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 تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).

تحتفظ المجموعة باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالرجوع إلى أسعار العطائات المدرجة كما في تاريخ التقرير. يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول بالتكلفة حيث لا تتوفر بيانات سوقية يمكن ملاحظتها. وبناءً عليه ، فإن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة موضح أدناه:

	المستوى ١	**المستوى ٣**	**المجموع**
	ألف درهم	**ألف درهم**	**ألف درهم**
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**-**	**٧٥٦**	**٧٥٦**
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	٧٥٦	٧٥٦

لم يتم إجراء أي عمليات إعادة تصنيف خلال الفترة الحالية أو في السنة / الفترة السابقة.

المستوى ١:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	-	١٥١,١٢٨	١٥١,١٢٨
الإضافات	-	١١١,٩٤١	١١٢,٠٠٠
الشطب	-	(١١٣,٧٨٧)	(١١٣,٧٨٧)
في بيان الربح أو الخسارة الموحد	-	٥,٣٦١	-
خسارة انخفاض قيمة الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	(١٥٤,٦٤٣)	٢,٧٨٠
الرصيد الختامي	-	-	١٥٢,١٢١

١٦- تقارير القطاعات

قطاعات الأعمال

تشمل أنشطة المجموعة أربعة قطاعات أعمال رئيسية ، وهي إدارة الممتلكات العقارية ، وأنشطة المقاولات ، وأنشطة الاستثمار ، ومبيعات السلع والخدمات. فيما يلي تفاصيل إيرادات القطاع ونتائج القطاع وموجودات القطاع ومطلوبات القطاع:

	العقارات	المقاولات	بضائع وخدمات	الاستثمارات	مجموع
فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**	**ألف درهم**
إيرادات القطاع	١٠,٠٧١	٥,٦٠٥	٩٠,٠٥٦	-	١٠٥,٧٣٢
إيرادات التمويل	-	٤	-	-	٤
إيرادات أخرى	١,١٨٧	٣٢	٢,٦٠٣	-	٣,٨٢٢
التكاليف المباشرة	(٦,٦٤٥)	(٦,٣٧٧)	(٧١,٩٧٨)	-	(٨٥,٠٠٠)
مصاريف ادارية وعمومية	(١٠,٢٤٣)	(١,٢٦٦)	(٨,٣٩٩)	(١٠٤)	(٢٠,٠١٢)
تكاليف التمويل	(١٤,٤٣٩)	-	(١,٢٧٤)	(١,٣١٣)	(١٧,٠٢٦)
الربح / (الخسارة) للفترة	(٢٠,٠٦٩)	(٢,٠٠٢)	١١,٠٠٨	(١,٤١٧)	(١٢,٤٨٠)
النفقات الرأسمالية	١٥٣	٥٥	٢٩٣	-	٥٠١
إستهلاك ممتلكات، منشآت ومعدات	١,٠٥٧	٤٩٨	١,٠٠٣	٥٧	٢,٦١٥
إستهلاك أصول حق الإستخدام	٩٤٠	-	٢٢٩	-	١,١٦٩
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)					
أصول القطاع	٣,٥٠٧,٦٧٣	٥٣,٤١٩	٥٣٣,٠٧٩	٢٩٠	٤,٠٩٤,٤٦١
استثمارات في شركات تابعة	-	-	-	٨٤,٤١٣	٨٤,٤١٣
إجمالي الأصول	٣,٥٠٧,٦٧٣	٥٣,٤١٩	٥٣٣,٠٧٩	٨٤,٧٠٣	٤,١٧٨,٨٧٤
المطلوبات القطاعية	١,٧٠٣,٢٥٧	٢٧٦,١٥٧	١٦٨,٤٣٦	١١٦,١٢٥	٢,٢٦٣,٩٧٥
فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)					
إيرادات القطاع	١١,١٤٥	١٢,٧٤٧	٧٤,٣٦٧	-	٩٨,٢٥٩
خسارة في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	٢,٧٨٠	٢,٧٨٠
حصة في أرباح الشركات التابعة	٦,٩٦٦	-	-	-	٦,٩٦٦
إيرادات التمويل	٤٩٣	١٩	-	-	٥١٢
إيرادات أخرى	٢١,٣١٥	١١٤	١,٤١٥	٦	٢٢,٨٥٠
التكاليف المباشرة	(٨,٦٨٢)	(١٠,٤٣٩)	(٥٨,٦٢١)	-	(٧٧,٧٤٢)
مصاريف ادارية وعمومية	(١٣,١٩٦)	(٢,١٨٤)	(٨,٨١٠)	(١,٢٠٢)	(٢٥,٣٩٢)
تكاليف التمويل	(١٠,٧٦٠)	(٩,٢٤٣)	(١,٣٩٤)	(١,٢٨٣)	(٢٢,٦٨٠)
الربح / (الخسارة) للفترة	٧,٢٨١	(٨,٩٨٦)	٦,٩٥٧	٣٠١	٥,٥٥٣
النفقات الرأسمالية	١,٢٢٤	٢١٥	١,٧٧٧	-	٣,٢١٦
إستهلاك ممتلكات، منشآت ومعدات	١,٠٠٤	٥١٧	١,٠٧٨	٣٦	٢,٦٣٥
إستهلاك أصول حق الإستخدام	٩٤٠	-	٢٢٩	-	١,١٦٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)					
أصول القطاع	٤,٨٦٨,٢٥٠	٢٨٤,٦١٤	٥٥٤,٠٧٩	١٥٢,٤٨٦	٥,٨٥٩,٤٢٩
استثمار في شركة ذات علاقة	-	-	-	٨٧,٣٦٨	٨٧,٣٦٨
إجمالي الأصول	٤,٨٦٨,٢٥٠	٢٨٤,٦١٤	٥٥٤,٠٧٩	٢٣٩,٨٥٤	٥,٩٤٦,٧٩٧
المطلوبات القطاعية	١,١٥٥,٤٣٠	١,٥٩٢,٣٤٩	١٩١,٣١٩	١٠٨,٠١٢	٣,٠٤٧,١١٠

١٧- الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم
الشركة والشركات التابعة لها:		
التزامات		
التزامات رأس المال	**٢٧,٩٤٦**	٢٨,٢٩٧
المطلوبات المحتملة		
خطابات الضمان	**٢٨٩,١٩٥**	٢٩٤,٤٦٠
الشركات التابعة		
المطلوبات المحتملة		
خطابات الضمان	**٢٥٢,٥٠٠**	٢٥٢,٥٠٠