شركة الامارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

شركة الامارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

	صفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية	١
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٢
بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد	٣
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة	٧-٢٩

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
برج السلع، الطابق ١١
مربعة سوق أبوظبي العالمي
جزيرة المارية
ص.ب: ٩٩٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٢٤٢٤ ٤٠٨ ٢ (٠) ٩٧١+
فاكس: ٢٥٢٥ ٤٠٨ ٢ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الامارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة)

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لـــ شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ 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 استنادا إلى مراجعتنا.

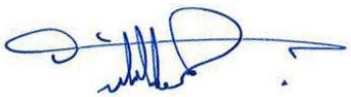
نطاق المراجعة

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 جوهريا من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدوليـــة 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 الماليـة المرحلية المرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التح
رقم القيد ٧١٧
١٣ مايو ٢٠٢٤
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، سينثيا كوربي (٩٩٥)، فايزه بيبى سوهاون (٥٥٠٨)، فراس عنبتاوي (٥٤٨٢)، جورج نجم (٨٠٩)، جزلة حمد (١٢٦٧)، محمد جلاد (١١٦٤)، محمد خميس التح (٧١٧)، موسى الرمحي (٨٧٢)، معتصم موسى الدجاني (٧٢٦)، نوراني سوبرامانيان سوندر (٥٥٤٠)، عباده محمد وليد القوتلي (١٠٥٦)، راما بادمانابها أشاريا (٧٠١)، سمير مدبك (٣٨٦) مدققو حسابات قانونيون مقيدون بجداول مدققي الحسابات بوزارة الاقتصاد، دولة الإمارات العربية المتحدة.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٢٦,٩٣٠,٧٠٣	٢٧,٣٤٨,٥٨٤
موجودات غير ملموسة	٦	٣,٩٤٢,٨٥١	٤,١٧٠,٣٢٣
شهرة	٧	٥,٢٩٧,٦٥٨	٥,٢٩٧,٦٥٨
استثمارات عقارية	٨	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
حق استخدام الموجودات	٩	٤,٤٢٥,٨١٦	٤,٨١٤,٧٧٧
استثمار في موجودات مالية	١٠	١,١٩٩,٢٧٩	١,٢٠١,٠٥٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٥,٠٧٦,٣٠٧	٤٦,١٢٢,٤٠٠
الموجودات المتداولة			
مخزون	١١	٧,٥٨١,٢١٤	٩,٩٠٤,٥٦٧
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٢	٣٥,٣٧٩,٣٠٣	٣٢,٥٤٦,٨٦٦
مستحق من جهات ذات علاقة	١٣	٧,١٩٤,٤٦٠	٧,١٣٥,٨٣٧
استثمار في موجودات مالية	١٠	٢٥,٠٠٣,٣٠٠	٣٣,٣٣٧,٩٦٨
نقد ومرادفات النقد	١٤	٢٣٦,٣١٥,٢٩٦	٢٣٤,١٧٣,٥١٨
مجموع الموجودات المتداولة		٣١١,٤٧٣,٥٧٣	٣١٧,٠٩٨,٧٥٦
مجموع الموجودات		٣٥٦,٥٤٩,٨٨٠	٣٦٣,٢٢١,١٥٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٣١٩,٨٧١,٠٦٤
إحتياطي قانوني	١٦	٢,٧٢٧,١٤٦	٢,٧٢٧,١٤٦
إحتياطي القيمة العادلة		٨٠٤,٣٣٠	٨١٦,١٠٩
أرباح مستبقاة		٤,٩٧٥,١٠٨	٩,٤٥٤,٦٠٦
مجموع حقوق الملكية		٣٢٨,٣٧٧,٦٤٨	٣٣٢,٨٦٨,٩٢٥
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٧	١,٩٤٣,٥٨٥	١,٨٩٩,١٧١
ضريبة مؤجلة	٢٠	–	٣٧٥,٣٢٩
مطلوبات عقود الإيجار	١٨	٣,٤٥٣,١٥٣	٣,٥٠٩,٩٤٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥,٣٩٦,٧٣٨	٥,٧٨٤,٤٤٦
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٩	٢١,٦٨٨,٨٨٦	٢٣,٣١٣,٠٩٠
مطلوبات عقود الإيجار	١٨	١,٠٨٦,٦٠٨	١,٢٥٤,٦٩٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٢,٧٧٥,٤٩٤	٢٤,٥٦٧,٧٨٥
مجموع المطلوبات		٢٨,١٧٢,٢٣٢	٣٠,٣٥٢,٢٣١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٥٦,٥٤٩,٨٨٠	٣٦٣,٢٢١,١٥٦

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 وللفترات المعروضة في التقرير. تم اعتماد وإجازة إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٤.

.....
عضو مجلس الإدارة

.....
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

	إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
		درهم	درهم
		(غير مدقق)	(غير مدقق)
إيرادات		**١٨,٥٠٦,٧٠٣**	٩,٢٤٣,٧٦٢
ينزل: خصم		**(٧٤,٦٥٥)**	(٢٣,٠٥٩)
إيرادات (صافي)		**١٨,٤٣٢,٠٤٨**	٩,٢٢٠,٧٠٣
تكلفة مبيعات		**(١٣,٢٨٧,٥٨٩)**	(٥,٧٣٥,٢٣١)
إجمالي الربح		**٥,١٤٤,٤٥٩**	٣,٤٨٥,٤٧٢
مصاريف بيع وتوزيع		**(٢,٧٣٧,٨٤٨)**	(٢,٥٣١,١٨٧)
مصاريف عمومية وإدارية		**(١,٩٩٠,٤٧٧)**	(١,٠٥٧,٦٨٧)
ربح/ (خسارة) تشغيلية للفترة		**٤١٦,١٣٤**	(١٠٣,٤٠٢)
تكلفة تمويل		**(٩٦,٠٩٨)**	(١٣٧,٨٧٣)
إيرادات تمويل		**٣,١١٩,٦٥٨**	٢,٣٤٨,٣٧٥
إيرادات إيجار	٨	**٣٥,٧١٤**	٣٥,٧١٤
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠	**(٨,٣٣٤,٦٦٨)**	(١٠,٦٦٧,٠٦٧)
مكسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٥	**٨,٣٢٠**	–
(مصاريف)/ إيرادات أخرى		**(٣,٨٨٧)**	٣٨,٤٤٩
خسارة قبل الضريبة		**(٤,٨٥٤,٨٢٧)**	(٨,٤٨٥,٨٠٤)
منافع ضريبة الدخل	٢٠	**٣٧٥,٣٢٩**	–
خسارة بعد الضريبة		**(٤,٤٧٩,٤٩٨)**	(٨,٤٨٥,٨٠٤)
الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم	٢١	**(٠,٠١٤)**	(٠,٠٣)

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٤	٢٠٢٣
	إيضاح	**درهم**	درهم
		(غير مدقق)	(غير مدقق)
خسارة للفترة		**(٤,٤٧٩,٤٩٨)**	(٨,٤٨٥,٨٠٤)
الدخل الشامل الآخر:			
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:			
(خسارة)/ مكسب القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠	**(١١,٧٧٩)**	٦٦,٣٢٥
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		**(٤,٤٩١,٢٧٧)**	(٨,٤١٩,٤٧٩)

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

شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

	رأس المال درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي القيمة العادلة درهم	خسائر متراكمة درهم	مجموع حقوق الملكية درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٢,٧٢٧,١٤٦	٧١٦,٦٥١	١٣,١٨٧,٢٤٤	٣٣٦,٥٠٢,١٠٥
خسارة للفترة	–	–	–	(٨,٤٨٥,٨٠٤)	(٨,٤٨٥,٨٠٤)
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	٦٦,٣٢٥	–	٦٦,٣٢٥
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	–	–	٦٦,٣٢٥	(٨,٤٨٥,٨٠٤)	(٨,٤١٩,٤٧٩)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٢,٧٢٧,١٤٦	٧٨٢,٩٧٦	٤,٧٠١,٤٤٠	٣٢٨,٠٨٢,٦٢٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٢,٧٢٧,١٤٦	٨١٦,١٠٩	٩,٤٥٤,٦٠٦	٣٣٢,٨٦٨,٩٢٥
خسارة للفترة	–	–	–	(٤,٤٧٩,٤٩٨)	(٤,٤٧٩,٤٩٨)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	–	–	(١١,٧٧٩)	–	(١١,٧٧٩)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	–	–	(١١,٧٧٩)	(٤,٤٧٩,٤٩٨)	(٤,٤٩١,٢٧٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	**٣١٩,٨٧١,٠٦٤**	**٢,٧٢٧,١٤٦**	**٨٠٤,٣٣٠**	**٤,٩٧٥,١٠٨**	**٣٢٨,٣٧٧,٦٤٨**

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

شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة للفترة	(٤,٨٥٤,٨٢٧)	(٨,٤٨٥,٨٠٤)
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٧٨٠,٣١٣	٥٤٤,٩٣٥
استهلاك حق استخدام الموجودات	٣٨٨,٩٦١	٤٤٦,٨٢٨
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٢٧,٤٧٢	–
مكسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٨,٣٢٠)	–
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٠٢,٥٤٦	٦٧,١٦٨
تكلفة تمويل	٩٦,٠٩٨	١٣٧,٨٧٣
إيرادات تمويل	(٣,١١٩,٦٥٨)	(٢,٣٤٨,٣٧٥)
مخصص خسارة ائتمان متوقعة	٥,٠٠٠	–
(عكس)/ مخصص مخزون متقادم	(٢,٥٩١)	١٧,٣٥٢
خسارة القيمة العادلة لاستثمار في الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨,٣٣٤,٦٦٨	١٠,٦٦٧,٠٦٧
التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل	١,٩٤٩,٦٦٢	١,٠٤٧,٠٤٤
نقص/ (زيادة) في مخزون	٢,٣٢٥,٩٤٤	(٦٨١,٢٠٧)
(زيادة)/ نقص في ذمم مدينة تجارية وأخرى	(٢٧,١٧٤)	٩٣٣,٠٩٩
زيادة في مبلغ مستحق من جهات ذات علاقة	(٥٨,٦٢٣)	(٧١٧,٦٦٢)
زيادة في مبلغ مستحق لجهة ذو علاقة	–	٤٠,٣٢٢
نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى	(١,٥٤١,٦٢٧)	(٧٦٣,٩٣٣)
النقد المستخدم في العمليات	٢,٦٤٨,١٨٢	(١٤٢,٣٣٧)
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٥٨,١٣٢)	(٣١,١٥٢)
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢,٥٩٠,٠٥٠	(١٧٣,٤٨٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات	(٣٦٣,١٤١)	(٣٩١,٨١٨)
عائدات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٩,٠٢٩	–
إيرادات تمويل مستلمة	٣٠٩,٣٩٥	٦٢٥,٦٨٥
شراء إستثمار بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	(٢,٦٠٠,٤٤٦)
زيادة في ودائع ثابتة	(١٤١,٩٢٩)	(٨٩,٠١٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١٨٦,٦٤٦)	(٢,٤٥٥,٥٩٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تكلفة تمويل مدفوعة	(٩٦,٠٩٨)	(٦٤,٩٢٧)
تسديد مطلوبات عقود الإيجار	(٣٠٧,٤٥٧)	(٣١٨,٢٩٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٤٠٣,٥٥٥)	(٣٨٣,٢٢٢)
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد ومرادفات النقد	١,٩٩٩,٨٤٩	(٣,٠١٢,٣٠٨)
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة	١٨,٤٧٣,٦٩٣	٥,١٦٠,٣٥٩
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٤)	٢٠,٤٧٣,٥٤٢	٢,١٤٨,٠٥١

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

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١ معلومات عامة

إن شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) ("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. تتعلق البيانات المالية الموحدة بالشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").

اعتبارا من ١٦ أغسطس ٢٠٢٣، قرر المساهمون تغيير الاسم القانوني للشركة من الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) إلى شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة). تم الانتهاء من الإجراءات القانونية في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣.

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية وكذلك تصنيع القوارير والعبوات البلاستيكية وتجارة المناديل الورقية والوجبات الخفيفة والحبوب والمشروبات الغازية والعصائر. تمتلك الشركة مصنع واحد في حتا، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة ودول الشرق الأوسط الأخرى وأفريقيا.

تمتلك الشركة ثلاث شركات تابعة مملوكة بالكامل؛ إيفرجرين لصناعة المنتجات البلاستيكية ذ.م.م، جيما للمرطبات ذ.م.م، والإمارات للمرطبات ذ.م.م في دولة الإمارات العربية المتحدة. تعمل هذه الشركات التابعة في تصنيع القوارير والأكواب البلاستيكية وتجارة المياه المعدنية والمناديل الورقية والوجبات الخفيفة والحبوب والمشروبات الغازية والعصائر.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدّلة ومعايير الإفصاح عن الاستدامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء سياسة الضريبة المحاسبية (راجع إيضاح ٣) واعتماد بعض المعايير الجديدة والمعدلة، التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ *عرض البيانات المالية* – مطلوبات غير متداولة مع التعهدات
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ *بيان التدفقات النقدية* والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ *الأدوات المالية*: الإفصاحات – ترتيبات تمويل الموردين
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ *عقود الإيجار* حول التزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ *عرض البيانات المالية*: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة.

لم يكن لتطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير الدولية للتقارير المالية أي تأثير جوهري على المبالغ الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ولكنها قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدّلة ومعايير الإفصاح عن الاستدامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية ومعايير الإفصاح عن الاستدامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية S١ *المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة*	١ يناير ٢٠٢٤*
المعيار الدولي للتقارير المالية S٢ الإفصاحات *المتعلقة بالمناخ*	١ يناير ٢٠٢٤*
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ – *آثار التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية* – عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ *العرض والإفصـــاح في البيانات المالية*	١ يناير ٢٠٢٧
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة*	لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق

* تخضع لاعتمادها من قبل الولاية القضائية المحلية.

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسـيرات والتعديلات الجديدة سـوف يتم تطبيقها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

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 ٢٠٢٣. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.

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 ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٣ المبينة في إيضاح ١/٢ والضريبة أدناه.

الضريبة

يمثل مصروف ضريبة الدخل مجموع الضريبة المستحقة حالياً والضريبة المؤجلة.

الضريبة الحالية

تستند الضريبة المستحقة حالياً على الربح الخاضع للضريبة للفترة. يختلف الربح الخاضع للضريبة من الربح كما هو مبين في بيان الربح أو الخسارة الموحد بسبب بنود الدخل أو المصاريف الخاضعة للضريبة أو القابلة للخصم في فترات أخرى، والبنود التي لا تخضع للضريبة أو القابلة للخصم على الإطلاق. يتم احتساب مطلوبات الضريبة الحالية للمجموعة باستخدام معدلات الضريبة التي تم تشريعها أو تشريعها بشكل جوهري بنهاية نهاية فترة التقرير.

الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة المتوقع دفعها أو استردادها على الفروق بين القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموجز الموحد والأسس الضريبية المقابلة المستخدمة في احتساب الربح الخاضع للضريبة، ويتم احتسابها باستخدام طريقة الالتزام. يتم بشكل عام الاعتراف بالتزامات الضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة ويتم الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر أرباح خاضعة للضريبة يمكن مقابلها استخدام الفروق المؤقتة القابلة للخصم. لا يتم الاعتراف بهذه الأصول والالتزامات إذا كان الفرق المؤقت ناشئا عن الاعتراف المبدئي (بخلاف اندماج الأعمال) للموجودات والمطلوبات الأخرى في معاملة لا تؤثر على الربح الخاضع للضريبة أو الربح المحاسبي.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

٣/٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

الضريبة (يتبع)

الضريبة المؤجلة (يتبع)

يتم الاعتراف بالضـــريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموجز الموحد والأسس الضريبية المقابلة المستخدمة في احتساب الربح الخاضع للضريبة. يتم بصفة عامة الاعتراف بالتزامات الضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة. ويتم بصفة عامة الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصـم إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر أرباح خاضـعة للضـريبة يمكن مقابلها اسـتخدام تلك الفروق المؤقتة القابلة للخصم.

تتم مراجعة القيمة المدرجة لأصـول الضـريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تخفيضـها إلى الحد الذي لا يعد من المحتمل فيه توفر أرباح خاضعة للضريبة كافية للسماح باسترداد كل أو جزء من الأصل.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة بمعدلات الضريبة التي من المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تسوية الالتزام أو تحقيق الأصل بناء على قوانين ومعدلات الضرائب التي تم تشريعها أو تشريعها بشكل جوهري في تاريخ التقرير. يعكس قياس التزامات واصول الضـريبة المؤجلة التبعات الضـريبية التي سـتتبع من الطريقة التي تتوقع بها المجموعة، في نهاية فترة التقرير، اسـترداد أو تسـوية القيمة المدرجة لموجوداتها والتزاماتها.

يتم الاعتراف بالضـريبة الحالية والمؤجلة في بيان الربح أو الخسـارة والدخل الشـامل الآخر الموجز الموحد، باسـتثناء عندما تتعلق ببنود يتم الاعتراف بها في الدخل الشـامل الآخر أو مباشـرة في حقوق الملكية، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بالضـريبة الحالية والمؤجلة أيضا في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية على التوالي.

٤ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضـــات تؤثر على تطبيق السـياســات المحاســبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصــروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضـات الأسـاسـية بشـكل مسـتمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسـبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المســتقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسـات المحاسـبية للمجموعة والمصـادر الرئيسـية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
ممتلكات وآلات ومعدات بصافي القيمة المدرجة	**٢٦,٩٣٠,٧٠٣**	٢٧,٣٤٨,٥٨٤

إضافات استبعادات:

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، استحوذت المجموعة على موجودات بمبلغ ٠,٣٦ مليون درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٠,٣٩ مليون درهم) واستبعاد موجودات بمبلغ ٠,٣٦ مليون درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٧,٥٤ مليون درهم).

استهلاك:

بلغت مصاريف الاستهلاك ٠,٧٨ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٠,٥٥ درهم مليون).

في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع لاستبعاد عملياتها في مصنع دبا، الذي نفذ جميع عمليات المجموعة في دبا، الفجيرة (إيضاح ٢٣).

٦ موجودات غير ملموسة

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
موجودات غير ملموسة متعلقة بالعملاء		
في بداية الفترة/ السنة	**٤,١٧٠,٣٢٣**	–
إضافات من اندماج الأعمال	–	٤,٥٤٩,٤٤٣
إطفاء خلال الفترة/ السنة	**(٢٢٧,٤٧٢)**	(٣٧٩,١٢٠)
	٣,٩٤٢,٨٥١	٤,١٧٠,٣٢٣

تتضمن الموجودات غير الملموسة والعلامات التجارية المتعلقة بالعملاء على الموجودات غير الملموسة التي تم الاستحواذ عليها من خلال عمليات اندماج الأعمال. إن عمر الموجودات غير الملموسة المتعلقة بالعملاء يبلغ ٥ سنوات.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٧ شهرة

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
في بداية الفترة/ السنة	**٥,٢٩٧,٦٥٨**	–
إضافات من اندماج الأعمال	–	٥,٢٩٧,٦٥٨
	٥,٢٩٧,٦٥٨	٥,٢٩٧,٦٥٨

٨ استثمارات عقارية

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

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
في بداية الفترة/ السنة	**٣,٢٨٠,٠٠٠**	٣,٣٨٠,٠٠٠
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات عقارية	–	(١٠٠,٠٠٠)
	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠

بناءً على تقييم الإدارة، فإن القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. لأغراض الإفصاح، تعتبر هذه الاستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣.

تظهر الاستثمارات العقارية المكتملة بالقيمة العادلة، والتي تم تحديدها بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مقيم مستقل معتمد لديه مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة ولديه خبرة حديثة في موقع وفئة الاستثمارات العقارية التي يتم تقييمها. تشتمل أساليب التقييم المتبعة على طريقة قيمة الاستثمار (٢٠٢٣: طريقة قيمة الاستثمار). تم إعداد التقييمات وفقاً لمعايير التقييم الصادرة عن المعهد الملكي للمساحين القانونيين.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٨ استثمارات عقارية (يتبع)

حققت المجموعة إيرادات إيجارية خلال فترة الثلاثة أشـــهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بمبلغ ٣٥,٧١٤ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٣٥,٧١٤ درهم).

٩ حق استخدام الموجودات

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
في بداية الفترة/ السنة	**٤,٨١٤,٧٧٧**	٦,٢٥٢,٧٤٢
إضافات من اندماج الأعمال	–	٢,١٢٧,٨٩٨
استهلاك خلال الفترة/ السنة	**(٣٨٨,٩٦١)**	(١,٨٢٠,٧٩٦)
استبعادات خلال الفترة/ السنة	–	(١,٧٤٥,٠٦٧)
	٤,٤٢٥,٨١٦	٤,٨١٤,٧٧٧

لدى المجموعة عقود إيجار لبنود مختلفة من الأرض والمركبات المســـتخدمة في عملياتها. إن متوســـط مدة الإيجار هو ٢-٥ سنوات (٢٠٢٣: ٢-٥ سنوات).

في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع لاستبعاد عملياتها في مصنع دبا، الذي نفذ جميع عمليات المجموعة في دبا، الفجيرة. ولم تكن هناك غرامات إنهاء مادية نتيجة لإلغاء الاتفاقية.

١٠ 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 ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
أدوات حقوق الملكية – مدرجة	**٢٥,٠٠٣,٣٠٠**	٣٣,٣٣٧,٩٦٨
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
أدوات حقوق الملكية – مدرجة	**١,١٩٩,٢٧٩**	١,٢١١,٠٥٨

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

١٠ استثمار في موجودات مالية (يتبع)

إن تصنيف الاستثمارات في الموجودات المالية هي كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	درهم	درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
متداول	**٢٥,٠٠٣,٣٠٠**	٣٣,٣٣٧,٩٦٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
غير متداول	**١,١٩٩,٢٧٩**	١,٢١١,٠٥٨
أوراق مالية مدرجة		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
في بداية الفترة/ السنة	**٣٣,٣٣٧,٩٦٨**	٤٧,٦٤٦,٤٩١
إضافات خلال الفترة/ السنة	–	٥,٦٥٦,٢٧٠
استبعاد خلال الفترة/ السنة	–	(٨,٢٥٠,٠٠٠)
مكسب بيع استثمار	–	(١٥٠,٠٠٠)
تغيرات في القيمة العادلة	**(٨,٣٣٤,٦٦٨)**	(١١,٥٦٤,٧٩٣)
	٢٥,٠٠٣,٣٠٠	٣٣,٣٣٧,٩٦٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
في بداية الفترة/ السنة	**١,٢١١,٠٥٨**	١,١١١,٦٠٠
تغيرات في القيمة العادلة	**(١١,٧٧٩)**	٩٩,٤٥٨
	١,١٩٩,٢٧٩	١,٢١١,٠٥٨

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.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

١١ مخزون

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)
مواد خام	٥,٨٣٥,٣٣٤	٧,٨٢٨,٥٩٥
قطع غيار	٣,٢٤٤,٢٥٤	٣,٢٥٧,٦٢٥
بضائع جاهزة	٩٧٧,٨٦٥	١,٢٩١,٢٠٢
أخرى	٤٧٦,١٥٧	٤٨٢,١٣٢
	١٠,٥٣٣,٦١٠	١٢,٨٥٩,٥٥٤
ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة	(٢,٩٥٢,٣٩٦)	(٢,٩٥٤,٩٨٧)
	٧,٥٨١,٢١٤	٩,٩٠٤,٥٦٧

إن الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)
في بداية الفترة/ السنة	٢,٩٥٤,٩٨٧	٢,٧٩٤,٣١٧
محمل للفترة/ السنة	(٢,٥٩١)	١٦٠,٦٧٠
	٢,٩٥٢,٣٩٦	٢,٩٥٤,٩٨٧

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
ذمم مدينة تجارية	١٧,٧٥٨,٤١٢	١٨,٠٣٥,٩٤٥
ينزل: مخصص خسائر ائتمان متوقعة	(٢,١٦٥,٢٢٣)	(٢,١٦٠,٢٢٣)
ذمم مدينة تجارية، صافي	١٥,٥٩٣,١٨٩	١٥,٨٧٥,٧٢٢
فائدة مدينة	٧,٨٢٩,٦٠٢	٥,٠١٩,٤٦٣
مصاريف مدفوعة مقدماً	١,٣٦٧,٧٤١	٩٤٦,٧٣٣
دفعات مقدمة لموردين	٧٠٧,١٧٦	٤٢٩,٣٥٦
ذمم مدينة أخرى	٩,٨٨١,٥٩٥	١٠,٢٧٥,٥٩٢
	٣٥,٣٧٩,٣٠٣	٣٢,٥٤٦,٨٦٦

تتضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ ٩,٠ مليون درهم مستحق من بيع عمليات مصنع دبا (إيضاح ٢٣).

إن الحركة في مخصص خسائر ائتمان متوقعة هي كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
في بداية الفترة/ السنة	٢,١٦٠,٢٢٣	٢,١٢٠,٤٧٧
محمل للفترة/ السنة	٥,٠٠٠	٣٩,٧٤٦
	٢,١٦٥,٢٢٣	٢,١٦٠,٢٢٣

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

١٣ 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 ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
		درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)
مستحق من جهات ذات علاقة	**العلاقة**		
الدولية للأوراق المالية ذ.م.م	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٥,٢٠١,٦٨٩**	٥,٢٠١,٦٨٩
مستودع لايفلاين للدواء ذ.م.م	جهة ذو علاقة أخرى	**٤٧٢,٢٠٦**	٤٨٣,٧٩٢
شركة انفيكتوس للإستثمار بي إل سي	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٤٤٤,١٥٠**	٤٠٣,٧٢٥
الأفق الملكي للتجارة العامة – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٣٨٩,٧١٢**	٥٠٣,٩١١
كيتا للتموين ذ.م.م	جهة ذو علاقة أخرى	**٣٤٣,٩٨٦**	٣١٢,٥٥٥
تروجان للمقاولات العامة ذ.م.م	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٢٥٧,٠٦٣**	١٨٥,٦٥٧
مخازن زي ش.م.خ	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٨٤,٦٣٢**	٣٩,٩٧٩
سومريان هيلث ذ.م.م	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٢٠١**	٢,٦٢٧
سيني رويال سنيما ذ.م.م	خاضعة لسيطرة مشتركة	–	١,٣٢٣
شركة التحالف للأغذية ذ.م.م	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٨٢١**	٥٧٩
		٧,١٩٤,٤٦٠	٧,١٣٥,٨٣٧
مستحق إلى جهة ذو علاقة			
كوانت لاس لاب ذ.م.م	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٤,٧٢٠,٣١٩**	٤,٧٢٠,٣١٩
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	خاضعة لسيطرة مشتركة	**٢٥,٠٠٣,٣٠٠**	٣٣,٣٣٧,٩٦٨

١٣ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	درهم	درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
مبيعات إلى جهة ذو علاقة	١,٧٨٢,٧٥٦	٧٤٧,٢٩٠
دفعات لمصاريف بالنيابة عن جهة ذو علاقة*	١١٥,١٠٨	٢,٨٤٣,٦١١
مشتريات بضائع وخدمات	–	٢,٦٠٠,٤٤٦

في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع لاستبعاد عملياتها في مصنع دبا، الذي نفذ جميع عمليات المجموعة في دبا، الفجيرة. وكجزء من هذه الاتفاقية، فإن اتفاقية المجموعة مع كوانت لاس لاب ذ.م.م تم إنهاؤها وسيتم سداد مبلغ ٤,٧٢ مليون درهم لـ كوانت لاس لاب ذ.م.م كتعويض.

١٤ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	درهم	درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
نقد في الصندوق	١٢٩,٦٢٨	١٢٩,٥٣٥
مرادفات نقد أخرى	٩٢,٣٩٤	٨٥,٣٠٠
نقد لدى البنوك – حسابات جارية	٢٠,٢٥١,٥٢٠	١٨,٢٥٨,٨٥٨
ودائع قصيرة الأجل	٢١٥,٨٤١,٧٥٤	٢١٥,٦٩٩,٨٢٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٣٦,٣١٥,٢٩٦	٢٣٤,١٧٣,٥١٨
ينزل: ودائع ثابتة بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	(٢١٥,٨٤١,٧٥٤)	(٢١٥,٦٩٩,٨٢٥)
نقد ومرادفات النقد في بيان التدفقات النقدية الموحد	٢٠,٤٧٣,٥٤٢	١٨,٤٧٣,٦٩٣

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

١٥ 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 ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	درهم	درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
الصادر والمدفوع بالكامل		
٣١٩,٨٧ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم (٢٠٢٣: ٣١٩,٨٧ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم)	**٣١٩,٨٧١,٠٦٤**	٣١٩,٨٧١,٠٦٤

١٦ إحتياطي قانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تخصيص ما لا يقل عن ١٠٪ من ربح المجموعة سنوياً لاحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. قد يتم إيقاف هذه المخصصات عندما يصبح الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس المال.

١٧ مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	درهم	درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
في بداية الفترة/ السنة	**١,٨٩٩,١٧١**	١,٧١٨,٧٠٠
إضافات من اندماج الأعمال	**–**	٢٢٢,٣٣٤
محمل للفترة/ السنة	**١٠٢,٥٤٦**	٣٨٥,٠٥٤
دفعات خلال الفترة/ السنة	**(٥٨,١٣٢)**	(٤٢٦,٩١٧)
	١,٩٤٣,٥٨٥	١,٨٩٩,١٧١

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

١٨ مطلوبات عقود الإيجار

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
في بداية الفترة/ السنة	**٤,٧٦٤,٦٤١**	٧,٦٢١,٥٥١
موجودات ناتجة عند الاستحواذ على شركة تابعة	–	٢,١٢٨,٥٦٠
تكلفة تمويل	**٨٢,٥٧٧**	٥١٥,٥٦٠
استبعاد خلال الفترة/ السنة	–	(٣,١٦٧,٧٥٨)
دفعات خلال الفترة/ السنة	**(٣٠٧,٤٥٧)**	(٢,٣٣٣,٢٧٢)
	٤,٥٣٩,٧٦١	٤,٧٦٤,٦٤١
يتم عرضها كـ:		
متداولة	**١,٠٨٦,٦٠٨**	١,٢٥٤,٦٩٥
غير متداولة	**٣,٤٥٣,١٥٣**	٣,٥٠٩,٩٤٦

١٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
ذمم دائنة تجارية	**١٤,٦٣٤,١٣١**	١٦,٢٢٤,٧١٠
مستحق إلى جهة ذو علاقة (إيضاح ١٣)	**٤,٧٢٠,٣١٩**	٤,٧٢٠,٣١٩
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	**١,٧٣٦,١٠٧**	١,٨٤٨,٩٣٢
ضريبة القيمة المضافة الدائنة	**٤٢٢,٩٦٠**	٣٨٩,٥٠٤
دفعات مقدمة من عملاء	**١٧٥,٣٦٩**	١٢٩,٦٢٥
	٢١,٦٨٨,٨٨٦	٢٣,٣١٣,٠٩٠

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٠ الضريبة

ضريبة دخل الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ("وزارة المالية") مرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضرائب على الشركات والأعمال، قانون ضريبة الشركات ("قانون ضريبة الشركات") لتنفيذ نظام ضريبي جديد على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. أصبح النظام الضريبي الجديد على الشركات ساري المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعده ١ يونيو ٢٠٢٣. وبما أن السنة المحاسبية للمجموعة تنتهي في ٣١ ديسمبر، فإن الفترة الضريبية الأولى ستكون هي الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، مع تقديم الإقرار الضريبي ذات الصلة في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

سيخضع الدخل الخاضع للضريبة للمنشآت التي تقع ضمن نطاق أغراض ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى معدل ضريبة الشركات بنسبة ٩٪. ومن غير المتوقع حاليًا أن تخضع عمليات المجموعة في دولة الإمارات العربية المتحدة لتطبيق الحد الأدنى العالمي لمعدل الضريبة بنسبة ١٥٪ في السنة المالية ٢٠٢٤. يعتمد التطبيق على تطبيق مبدأ تآكل الأرباح وتحويل الأرباح (BEPS٢) – قواعد الركيزة الثانية من قبل الدول التي تعمل فيها المجموعة وسن قواعد الركيزة الثانية من قبل وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

فيما يلي مطلوبات وموجودات الضريبة المؤجلة الهامة المعترف بها من قبل المجموعة والحركات المتعلقة بها خلال الفترة الحالية.

الضريبة المؤجلة

تتم مقاصة مطلوبات وموجودات الضريبة المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية وعندما تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطة الضرائب وتنوي المجموعة تسوية موجوداتها ومطلوباتها الضريبية الحالية على أساس صافي. يتم احتساب الضرائب المؤجلة للمجموعة بنسبة ٩٪ (٢٠٢٣: ٩٪).

موجودات الضريبة المؤجلة

تكبدت المجموعة صافي خسارة قبل الضريبة بمبلغ ٤,٨٥ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، مما أدى إلى تخفيف الخسارة الضريبية وفقاً لقانون ضريبة الشركات والفرق المؤقت المحتمل القابل للخصم، وهو أصل ضريبي مؤجل. قامت المجموعة بتقييم الربح المستقبلي الخاضع للضريبة الذي سيكون متاحًا مقابل استخدام هذا الأصل الضريبي المؤجل واستنتجت إلى أنه لا يوجد مثل هذا الربح الخاضع للضريبة في المستقبل في هذه المرحلة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٠ الضريبة (يتبع)

موجودات الضريبة المؤجلة (يتبع)

وعلى هذا النحو، قامت المجموعة بالاعتراف بأصل ضريبي مؤجل يعادل التزام الضريبة المؤجلة كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)
خسارة قبل الضريبة	**٤,٨٥٤,٨٢٧**
ينزل: مصاريف لا يسمح بخصمها	**(٢٢٧,٤٧٢)**
	٤,٦٢٧,٣٥٥
أصل ضريبي مؤجل معترف به	**٣٥٤,٨٥٧**
أصل ضريبي مؤجل غير معترف به	**٦١,٦٠٥**

مطلوبات الضريبة المؤجلة

تتعلق مطلوبات الضريبة المؤجلة بالموجودات غير الملموسة التي تم الحصول عليها نتيجة الاستحواذ على شركة تابعة، شركة إيفرجرين لصناعة البلاستيك ذ.م.م، في سنة ٢٠٢٣. إن الحركة هي كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
في بداية الفترة/ السنة	**٣٧٥,٣٢٩**	–
مستحوذ عليها في اندماج الأعمال	–	٣٧٥,٣٢٩
مبالغ معكوسة خلال الفترة/ السنة	**(٢٠,٤٧٢)**	–
	٣٥٤,٨٥٧	٣٧٥,٣٢٩

الضريبة المؤجلة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد هي كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم (مدقق)
موجودات الضريبة المؤجلة	**٣٥٤,٨٥٧**	–
مطلوبات الضريبة المؤجلة	**(٣٥٤,٨٥٧)**	٣٧٥,٣٢٩
	–	٣٧٥,٣٢٩

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢١ 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	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
خسارة للفترة (درهم)	**(٤,٤٧٩,٤٩٨)**	(٨,٤٨٥,٨٠٤)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة	**٣١٩,٨٧١,٠٦٤**	٣١٩,٨٧١,٠٦٤
الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (درهم)	**(٠,١٤)**	(٠,٠٣)

٢٢ مطلوبات طارئة والتزامات

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	درهم	درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
ضمانات بنكية	**١٠٥,٠٠٠**	٥٥,٠٠٠
التزامات رأسمالية	**١٤,٣٧٥**	١٨٦,٧٩٧

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٣ عمليات متوقفة

في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع لاستبعاد عملياتها في مصنع دبا، الذي قام بتنفيذ جميع عمليات المجموعة في دبا، الفجيرة. وقد أدى هذا الاستبعاد إلى إلغاء الاتفاقية المبرمة مع كوانت لاس لاب ذ.م.م (إيضاح ١٣).

تم الانتهاء من عملية الاستبعاد في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٣، وهو التاريخ الذي انتقلت فيه السيطرة فعليًا على أصول دبا إلى الشركة المستحوذة. إن تفاصيل الموجودات والمطلوبات المستبعدة واحتساب الربح أو الخسارة عند الاستبعاد مبينة أدناه:

	٢٠٢٣ **درهم**
الموجودات	
ممتلكات وآلات ومعدات	٥,١٨٩,٦٨٤
مخزون	٢,٤٨٣,٨٤٣
حق استخدام الموجودات	١,٧٤٥,٠٦٧
المطلوبات	
مطلوبات عقود الإيجار	٣,١٦٧,٧٥٨
مطلوبات أخرى	٦٩,٢٦٢
صافي الموجودات المستبعدة	٦,١٨١,٥٧٤
خسارة استبعاد	(٤٧,١٤٨)
بدل موزع لصافي الموجودات	٦,١٣٤,٤٢٧
بدل موزع لسداد كوانت لاس لاب ذ.م.م	٢,٨٦٥,٥٧٣
مجموع البدل	**٩,٠٠٠,٠٠٠**

تم استخدام مبلغ ٢,٨٧ مليون درهم من أصل ٩,٠ مليون درهم لأغراض تسوية حساب كوانت لاس بسبب إنهاء اتفاقية المشروع المشترك.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٤ 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.

مخاطر السيولة

مقارنة بالبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تكن هناك تغييرات جوهرية في التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة 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.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٤ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

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
٣١ مارس ٢٠٢٤				
استثمار في الموجودات المالية	**٢٦,٢٠٢,٥٧٩**	–	–	**٢٦,٢٠٢,٥٧٩**
٣١ مارس ٢٠٢٣				
استثمار في الموجودات المالية	٤٠,٧٥٧,٧٩٥	–	–	٤٠,٧٥٧,٧٩٥

قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل ("المقيم") باستخدام منهج القيمة السوقية، بناءً على حالة سوق العقارات الحالية في دولة الإمارات العربية المتحدة. تم تقييم السوق من قبل الخبير وقدمت الإدارة بعض البيانات الداخلية، وبالتالي، فإن التقييم العادل يندرج ضمن المستوى ٣. وفيما يلي أسلوب التقييم والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و٢٠٢٢:

	القيمة العادلة درهم	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	تقنيات التقييم	تحليل الحساسية
استثمارات عقارية	٣,٢٨٠,٠٠٠	المستوى ٣	منهج قيمة الاستثمار	قد تؤدي الزيادة الطفيفة في معدل الرسملة وصافي الدخل التشغيلي المقدر إلى انخفاض جوهري في القيمة العادلة، والعكس صحيح.
	(٢٠٢٢: ٣,٣٨٠,٠٠٠)		(٢٠٢٢: منهج قيمة الاستثمار)	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٥ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و٢٠٢٣.

٢٦ 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، وتتم 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 العمليات: ويشمل قطاع التعبئة وصناعة البلاستيك وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والمناديل الورقية والوجبات الخفيفة والمشروبات الغازية وتجارة الحبوب والعصائر؛
- قطاع الشركات، والذي يتضمن الأنشطة الاستثمارية للمجموعة؛ و
- قطاع تأجير الأراضي والمباني، ويتضمن قطاع تأجير مستودعات الاستثمارات العقارية.

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. يتم استخدام 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.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق):

	عمليات درهم	شركات درهم	تأجير الأراضي والمباني درهم	خذوفات درهم	المجموعة درهم
إيرادات من عملاء خارجيين	١٨,٤٣٢,٠٤٨	–	–	–	١٨,٤٣٢,٠٤٨
إيرادات بين القطاعات	٣٠٣,٥١١	–	–	(٣٠٣,٥١١)	–
تكلفة مبيعات	(١٢,٩٨٥,٨١٢)	–	–	٣٠١,٧٧٧	(١٣,٢٨٧,٥٨٩)
إجمالي الربح	٥,٧٤٩,٧٤٧	–	–	(١,٧٣٤)	٥,١٤٤,٤٥٩
مصاريف بين وتوزيع	(٢,٧٣٧,٨٤٨)	–	–	–	(٢,٧٣٧,٨٤٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(١,٩٨٤,١٦١)	–	(٦,٣١٦)	–	(١,٩٩٠,٤٧٧)
تكاليف تمويل	–	(٩٦,٠٩٨)	–	–	(٩٦,٠٩٨)
إيرادات تمويل	–	٣,١١٩,٦٥٨	–	–	٣,١١٩,٦٥٨
إيرادات إيجار	–		٣٥,٧١٤		٣٥,٧١٤
مكسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٨,٣٢٠	–	–	–	٨,٣٢٠
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية مصنفة كالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	(٨,٣٣٤,٦٦٨)	–	–	(٨,٣٣٤,٦٦٨)
مصاريف أخرى	(٣,٨٨٧)	–	–	–	(٣,٨٨٧)
ربح/ (خسارة) للفترة	**١,٠٣٢,١٧١**	**(٥,٣١١,١٠٨)**	**٢٩,٣٩٨**	**(١,٧٣٤)**	**(٤,٨٥٤,٨٢٧)**

٢٦ معلومات القطاع التشغيلية (يتبع)

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق):

	عمليات درهم	شركات درهم	تأجير الأراضي والمباني درهم	خذوفات درهم	المجموعة درهم
إيرادات من عملاء خارجيين	٩,٢٢٠,٧٠٣	–	–	–	٩,٢٢٠,٧٠٣
تكلفة مبيعات	(٥,٧٣٥,٢٣١)	–	–	–	(٥,٧٣٥,٢٣١)
إجمالي الربح	٣,٤٨٥,٤٧٢	–	–	–	٣,٤٨٥,٤٧٢
مصاريف بين وتوزيع	(٢,٥٣١,١٨٧)	–	–	–	(٢,٥٣١,١٨٧)
مصاريف عمومية وإدارية	(١,٠٥١,٣٧١)	–	(٦,٣١٦)	–	(١,٠٥٧,٦٨٧)
تكاليف تمويل	–	(١٣٧,٨٧٣)	–	–	(١٣٧,٨٧٣)
إيرادات تمويل	–	٢,٣٤٨,٣٧٥	–	–	٢,٣٤٨,٣٧٥
إيرادات إيجار	–		٣٥,٧١٤	–	٣٥,٧١٤
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية مصنفة كالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	(١٠,٦٦٧,٠٦٧)	–	–	(١٠,٦٦٧,٠٦٧)
مصاريف أخرى	٣٨,٤٤٩	–	–	–	٣٨,٤٤٩
(خسارة)/ ربح للفترة	(٥٨,٦٣٧)	(٨,٤٥٦,٥٦٥)		–	(٨,٤٨٥,٨٠٤)

بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق):

	عمليات **درهم**	**شركات** **درهم**	**تأجير الأراضي والمباني** **درهم**	**خذوفات** **درهم**	**المجموعة** **درهم**
مجموع الموجودات المتداولة	٧٠,٧٦٩,٠٩٤	٢٤٠,٨٤٥,٠٥٤	–	(١٤٠,٥٧٥)	٣١١,٤٧٣,٥٧٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٠,٥٩٧,٠٢٨	١,١٩٩,٢٧٩	٣,٢٨٠,٠٠٠	–	٤٥,٠٧٦,٣٠٧
مجموع الموجودات	**١١١,٣٦٦,١٢٢**	**٢٤٢,٠٤٤,٣٣٣**	**٣,٢٨٠,٠٠٠**	**(١٤٠,٥٧٥)**	**٣٥٦,٥٤٩,٨٨٠**
مجموع المطلوبات	**٢٨,٦٦٧,٦٦٤**	–	–	**(١٤٠,٥٧٥)**	**٢٨,٥٢٧,٠٨٩**

بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق):

	عمليات درهم	شركات درهم	تأجير الأراضي والمباني درهم	خذوفات درهم	المجموعة درهم
مجموع الموجودات المتداولة	٦٨,٠٦٠,٩٦٣	٢٤٩,٠٣٧,٧٩٣	–	–	٣١٧,٠٩٨,٧٥٦
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤١,٦٣١,٣٤٢	١,٢١١,٠٥٨	٣,٢٨٠,٠٠٠	–	٤٦,١٢٢,٤٠٠
مجموع الموجودات	١٠٩,٦٩٢,٣٠٥	٢٥٠,٢٤٨,٨٥١	٣,٢٨٠,٠٠٠	–	٣٦٣,٢٢١,١٥٦
مجموع المطلوبات	٣٠,٣٥٢,٢٣١	–	–	–	٣٠,٣٥٢,٢٣١

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٦ معلومات القطاع التشغيلية (يتبع)

تم الإفصاح أدناه عن المعلومات الإضافية التي يتطلبها المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ حول التقارير القطاعية:

معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت الإيرادات من العملاء المقيمين في بلد تواجد الشـــركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ١٥,٨٢ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٩,٠٣ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ٢,٦٠ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٠,٢١ مليون درهم).

العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و٢٠٢٣، لم يكن هناك عملاء للشـــركة تزيد إيراداتهم عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٢٧ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٤.