

مجموعة تكوم ش.م.ع.

وشركاتها التابعة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

صفحات

١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣ - ٢	الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٩ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة

مجموعة تيكوم ش.م.ع.

دبي

الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لمجموعة تيكوم ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً، "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وبيان الدخل المرحلي الموجز الموحد ذي الصلة، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي بشأن عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يجريها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتشتمل مراجعة المعلومات المالية المرحلية على إجراء استفسارات، بالأساس من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. وحيث أن إجراءات المراجعة تقل جوهرياً في نطاقها عن إجراءات المراجعة التي تُنفذ وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها في سياق عملية التدقيق. ووفقاً لذلك، فإننا لا نبدي رأياً حول المعلومات المالية المرحلية.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



فراس عنبتاوي

رقم القيد: ٥٤٨٢

٣١ أكتوبر ٢٠٢٤

دبي

الإمارات العربية المتحدة

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

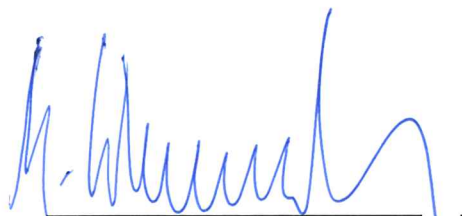
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
ألف درهم	ألف درهم		
(مدققة)	(مراجعة)		
			الموجودات غير المتداولة
٩٣,٤٥٩	٩١,٢٩٥	٥	ممتلكات ومعدات
٢٠,٤٢٧	١٦,٧٢٩		موجودات غير ملموسة
١١,٨٦٤,٥٤٢	١٢,٩٩٩,٦٠٣	٦	استثمارات عقارية
٢٢١,٩٩٥	١٣٦,٣١٥	٧	أدوات مالية مشتقة
١٤,٢١٥	١٢,٤٨٤	٨	ذمم مدينة أخرى
٨٠٢,٠٥٧	٧٩٨,٦٩٦	٩	ذمم مدينة غير مفوترة
-	٧,٩٢٤		موجودات ضريبية مؤجلة
١٣,٠١٦,٦٩٥	١٤,٠٦٣,٠٤٦		
			الموجودات المتداولة
١٢٤,٨٠٣	١٣٤,٥٣٤	٨	ذمم مدينة أخرى
١٠٢,١٥٩	١٥٦,٦٩٥	٩	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة غير مفوترة
٣٥,٤٢٥	٦٠,٢٧١	١٠	مستحقات من أطراف ذات علاقة
١,٥٣٥,١٨٣	١,٠٩٦,٩٣٥	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٧٩٧,٥٧٠	١,٤٤٨,٤٣٥		
١٤,٨١٤,٢٦٥	١٥,٥١١,٤٨١		مجموع الموجودات

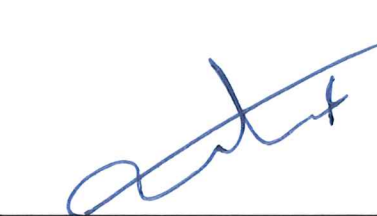
الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
(مدققة)	(مراجعة)		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٤٥٨,٤١٠	٤٥٨,٤١٠	١٣	احتياطي قانوني
٢١٨,٩٩٥	١٣٨,٨٧٤		احتياطي تحوط
٥,١٥١,٦٠٢	٥,٢٩٤,٢٨١		أرباح مستبقة
٦,٣٢٩,٠٠٧	٦,٣٩١,٥٦٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٠٤	٢,٨٨٩	١٨	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٤,٣٥١,٧٦٧	٤,٦١٠,٦٠٦	١٤	قروض
٦٢٣,٥٣٣	٦١٠,٤٥٧	١٥	مقدمات من العملاء
٨٢٩,٤٤٥	٧٨١,٠٧٣	١٦	التزامات المشاريع
-	٩١,٥٤٧	١٠	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٣,٠٠٠	٥,٣٦٥	٧	أدوات مالية مشتقة
٤٣,٩١٢	٤٦,٢٦٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٢,٨٠٧	٩٠٢,٨٠٧	١٧	مخصص المطلوبات والرسوم الأخرى
٦,٧٥٧,٧٦٨	٧,٠٥١,٠١٠		المطلوبات المتداولة
٣٤٨,٥٢٣	٢٩٥,٣٣٣	١٨	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٨٣٦,٦٠٥	٩٦٥,٩٢٠	١٥	مقدمات من العملاء
-	٣٠,٨٦٢		التزامات ضريبية حالية
٤٦٠,٥٣٣	٤٧٨,٥٨٢	١٦	التزامات العقود
٦٠,٢٤٤	٢٧٢,٩٣٩	١٠	مستحقات لأطراف ذات علاقة
٢١,٥٨٥	٢٥,٢٧٠	١٧	مخصصات المطلوبات والرسوم الأخرى
١,٧٢٧,٤٩٠	٢,٠٦٨,٩٠٦		مجموع المطلوبات
٨,٤٨٥,٢٥٨	٩,١١٩,٩١٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٤,٨١٤,٢٦٥	١٥,٥١١,٤٨١		

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ وتم التوقيع عليها نيابة عن المجلس من قبل:


مايكل ويندربالدينجير
الرئيس المالي


عبد الله بالهول
الرئيس التنفيذي


مالك سلطان راشد آل مالك
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
الإيرادات	٢٠	١,٧٥٨,٦٦٤	١,٥٩٢,٨٢١	٦١٠,٩٠٥	٥٤٣,٩٤٩
تكاليف مباشرة		(٦٠٨,٥٦٥)	(٥٦١,٦٢٢)	(٢٣٢,١٨٥)	(٢٠٥,١٩١)
إجمالي الربح		١,١٥٠,٠٩٩	١,٠٣١,١٩٩	٣٧٨,٧٢٠	٣٣٨,٧٥٨
إيرادات تشغيلية أخرى	٢١	١١٢,٥٦٣	٣٥,٠٧٠	٧٦,٢٩٥	٨,١٦٣
		١,٢٦٢,٦٦٢	١,٠٦٦,٢٦٩	٤٥٥,٠١٥	٣٤٦,٩٢١
المصاريف					
عمومية وإدارية	٢٢	(١٥١,٥٠٥)	(١٠٤,٦٦٦)	(٥٥,٦٦٦)	(٢٧,٨٩٤)
التسويق والبيع		(٢٨,٦٣٢)	(٢٠,٠٤٩)	(٨,٦٩٨)	(٦,٥٢٤)
مصاريف تشغيلية أخرى		(٣,٦٨٥)	-	-	-
		(١٨٣,٨٢٢)	(١٢٤,٧١٥)	(٦٤,٣٦٤)	(٣٤,٤١٨)
الربح التشغيلي		١,٠٧٨,٨٤٠	٩٤١,٥٥٤	٣٩٠,٦٥١	٣١٢,٥٠٣
إيرادات تمويل		٥٤,٥٥٤	٤٠,٦٩٣	١٦,٣١٤	١٥,٧٢٣
تكاليف تمويل		(١٥٩,٨٥٣)	(٢١٤,٧٠٧)	(٥٤,٠٦٢)	(٤٥,١٨٧)
تكاليف تمويل - صافي		(١٠٥,٢٩٩)	(١٧٤,٠١٤)	(٣٧,٧٤٨)	(٢٩,٤٦٤)
الربح قبل الضريبة للفترة		٩٧٣,٥٤١	٧٦٧,٥٤٠	٣٥٢,٩٠٣	٢٨٣,٠٣٩
مصاريف ضريبة الدخل	٤ (i)	(٣٠,٨٦٢)	-	(١٣,٢٦٨)	-
الربح للفترة		٩٤٢,٦٧٩	٧٦٧,٥٤٠	٣٣٩,٦٣٥	٢٨٣,٠٣٩
ربحية السهم العائدة إلى مالكي الشركة الأساسي والمخفض (بالدرهم)	٢٣	٠,١٩	٠,١٥	٠,٠٧	٠,٠٦

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٩٤٢,٦٧٩	٧٦٧,٥٤٠	٣٣٩,٦٣٥	٢٨٣,٠٣٩
الربح للفترة			
البنود التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
(٨٠,١٢١)	٤,٨٧٥	(٨٢,٦٤٠)	٢,٠٠٠
(خسارة) / ربح القيمة العادلة من تحوطات التدفقات النقدية، صافي من الضريبة			
(٨٠,١٢١)	٤,٨٧٥	(٨٢,٦٤٠)	٢,٠٠٠
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة			
٨٦٢,٥٥٨	٧٧٢,٤١٥	٢٥٦,٩٩٥	٢٨٥,٠٣٩
مجموع الدخل الشامل للفترة			

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

العائد إلى مالكي الشركة					
إيضاحات	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي تحوط ألف درهم	أرباح مستبقة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	٥٠٠,٠٠٠	٤٣٦,٣٢١	٣٣٦,٦٤٧	٤,٦٩٥,٤١٦	٥,٩٦٨,٣٨٤
الربح للفترة	-	-	-	٧٦٧,٥٤٠	٧٦٧,٥٤٠
الدخل الشامل الأخر للفترة	-	-	٤,٨٧٥	-	٤,٨٧٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٤,٨٧٥	٧٦٧,٥٤٠	٧٧٢,٤١٥
معاملات مع المالكين					
الأرباح المعلنة	١٩	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	٤٣٦,٣٢١	٣٤١,٥٢٢	٤,٨٦٢,٩٥٦	٦,١٤٠,٧٩٩
في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	٥٠٠,٠٠٠	٤٥٨,٤١٠	٢١٨,٩٩٥	٥,١٥١,٦٠٢	٦,٣٢٩,٠٠٧
الربح للفترة	-	-	-	٩٤٢,٦٧٩	٩٤٢,٦٧٩
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٨٠,١٢١)	-	(٨٠,١٢١)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	(٨٠,١٢١)	٩٤٢,٦٧٩	٨٦٢,٥٥٨
معاملات مع المالكين					
الأرباح المعلنة	١٩	-	-	(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)
	-	-	-	(٨٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠	٤٥٨,٤١٠	١٣٨,٨٧٤	٥,٢٩٤,٢٨١	٦,٣٩١,٥٦٥

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١,٢٢٤,٨٠٢	١,٣٢٦,٤١٧	٢٤
(٢,٤٩١)	(٩٦٨)	
١,٢٢٢,٣١١	١,٣٢٥,٤٤٩	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٣,٩٢٧)	(٤,٧٧٨)	٥
(٢٢٩,٩٩٨)	(١,١٤١,٢٢٨)	
(١٢,٠٣١)	(٤,٧٨٤)	
(١٥٠,٠٠٠)	-	
٦٠,٠٠٠	-	
(١٦٠,٠٠١)	٣١٢,٩٠٠	١١
٣٠,٩٨٠	٦٤,٤٦٤	
(٤٦٤,٩٧٧)	(٧٧٣,٤٢٦)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	٢٥٠,٠٠٠	
(٥٣,٧٩٦)	-	
(١٣٠,٠٩٧)	(١٢٧,٣٧١)	
(٦٠٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	١٩
(٧٨٣,٨٩٣)	(٦٧٧,٣٧١)	
(٢٦,٥٥٩)	(١٢٥,٣٤٨)	
٢٧٦,٦٦٦	٦٦٩,٨٨٢	١١
٢٥٠,١٠٧	٥٤٤,٥٣٤	١١
المعاملات الجوهرية غير النقدية:		
-	٦٥,٦٧٠	٢١

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١. الوضع القانوني والأنشطة

مجموعة تيكوم ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة برخصة تجارية رقم ٥٧٧٨٥٨ صادرة عن دائرة الاقتصاد والسياحة في دبي.

تأسست الشركة في البداية كشركة ذات مسؤولية محدودة في ١٤ فبراير ٢٠٠٦. ولقد تم تغيير الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة عامة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بموجب قرار مساهمي الشركة. قامت الشركة في ٥ يوليو ٢٠٢٢ بإدراج ١٢,٥٪ من أسهمها العادية في سوق دبي المالي ("سوق دبي المالي" أو "سوق المال") من خلال طرح عام أولي ("الطرح العام الأولي").

يقع مقر الشركة في دولة الإمارات العربية المتحدة وعنوان مكتبها الرئيسي المسجل هو ص.ب: ٦٦٠٠٠، أم سقيم، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تأجير العقارات والتطوير وإدارة المرافق والخدمات.

إن الشركة الأم هي دبي القابضة لإدارة الموجودات ذ.م.م. ("الشركة الأم") وهي شركة فرعية تؤول ملكيتها بالكامل لمجموعة دبي القابضة للعمليات التجارية ذ.م.م. ("الشركة الأم الوسيطة")، والشركة الأم الوسيطة هي شركة فرعية تؤول ملكيتها بالكامل لشركة دبي القابضة ذ.م.م. ("الشركة الأم النهائية"). وكان صاحب السمو الشيخ محمد بن راشد آل مكتوم هو "المساهم النهائي" في الشركة حتى ٨ يناير ٢٠٢٣. أصدر سموه بصفته المساهم النهائي وحاكم دبي في ٨ يناير ٢٠٢٣ المذكور القانون رقم ١ لسنة ٢٠٢٣ القاضي بنقل ملكيته المباشرة في الشركة الأم النهائية لحكومة دبي. يشار إلى الشركة والشركات التابعة لها مجتمعين باسم المجموعة ("المجموعة").

تمتلك المجموعة استثمارات في الشركات التابعة الرئيسية التالية:

اسم المنشأة	طبيعة العمل	نسبة الملكية %
		٢٠٢٤
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م.	تطوير العقارات وتأجيرها	١٠٠
مدينة دبي الصناعية ذ.م.م.*	تطوير العقارات وتأجيرها	١٠٠
حي دبي للتصميم منطقة حرة ذ.م.م.	تطوير العقارات وتأجيرها	١٠٠
تمدين ذ.م.م.*	هندسة إدارة المشاريع ودراسات الجدوى	١٠٠
حي دبي للتصميم للضيافة منطقة حرة ذ.م.م.	تطوير العقارات وتأجيرها والخدمات العقارية	١٠٠
أكسس منطقة حرة ذ.م.م.	خدمات التأسيس والخدمات المتعلقة بالتأثيرات	١٠٠
دي إم سي بترفلاي بيلدينج منطقة حرة ذ.م.م.	الخدمات العقارية	١٠٠
مجمع الابتكار منطقة حرة ذ.م.م.	الخدمات العقارية	١٠٠
إن فايف منطقة حرة ذ.م.م.	المقرات الإقليمية للخدمات العقارية	١٠٠
دي اي سي ١ منطقة حرة ذ.م.م.	التطوير العقاري والخدمات العقارية	١٠٠
دي اي سي ٢ منطقة حرة ذ.م.م.	التطوير العقاري والخدمات العقارية	١٠٠
دي كي في ١ منطقة حرة ذ.م.م.	التطوير العقاري والخدمات العقارية	١٠٠
مجمع الابتكار المرحلة الأولى منطقة حرة ذ.م.م.	الخدمات العقارية	١٠٠
دي كوارترز منطقة حرة ذ.م.م.	مقر إقليمي للخدمات العقارية	١٠٠

* إن نسبة الملكية تمثل الملكية النفعية للمجموعة في هذه الشركات التابعة.

لا تمارس المجموعة أعمالها سوى في دولة الإمارات العربية المتحدة وليس لديها شركات تابعة في بلدان أجنبية.

لم تقم المجموعة بشراء أية أسهم أو الاستثمار فيها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

١. الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢ ("وزارة المالية") المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ في شأن الضرائب على الشركات والأعمال التجارية ("قانون ضريبة الشركات") لإصدار قانون جديد لفرض ضرائب على الشركات التجارية العاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة. وقد سرى العمل بقانون ضريبة الشركات الجديد للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 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 تقريرها الضريبي في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

سيخضع الدخل الخاضع للضريبة للشركات التي ينطبق عليها قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى معدل ضريبة بنسبة ٩٪ للشركات المرخصة من قبل السلطات الداخلية وضريبة بنسبة ٠٪ للشركات المرخصة من قبل المناطق الحرة في حال استيفاء الشروط. إن رسوم الضريبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ تبلغ ٣٠,٨٦٢,٠٠٠ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، وهو ما يمثل معدل الضريبة الفعلي بنسبة ٣,١٧٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: لا شيء). يعود سبب الاختلاف في معدل الضريبة القانوني في دولة الإمارات العربية المتحدة (أى ٩٪) بالأساس إلى الشركات التابعة العاملة في المناطق الحرة الخاضعة للإعفاءات الضريبية.

٢. معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

١-٢ بيان الامتثال

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي ٣٤")، كما أنها تستوفي مع متطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

لم يتم قيد أي دخل ذي طبيعة موسمية في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تتوقع للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٢ أساس الإعداد

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدهرم الإماراتي) وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم، ما لم يذكر خلاف ذلك.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المقدم مقابل السلع والخدمات.

ويقضي إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استخدام بعض التقديرات المحاسبية الجوهرية، كما يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في سياق عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الحكم أو التعقيد، أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة في إيضاح رقم ٤.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المستخدم في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يتم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق المحاسبة وكذلك الافتراضات الجوهرية في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مقارنة بأحدث البيانات المالية السنوية الموحدة، وذلك باستثناء السياسات والمعايير والتعديلات الجديدة المطبقة خلال الفترة الحالية كما يلي: موضح في الإيضاحات ٢-٢ و ٤-٢ من البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٢ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣-٢ تطبيق المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

(أ) المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار المتعلقة بالالتزامات الإيجابية في البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بتصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بالالتزامات غير المتداولة مع التعهدات
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات تمويل الموردين

وبخلاف ما ورد أعلاه، فلا توجد معايير دولية للتقارير المالية وتعديلات أخرى سرى العمل بها للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

(ب) المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد:

سارية لفترات سنوية

تبدأ في أو بعد

المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ يناير ٢٠٢٥	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بعدم قابلية الصرف
١ يناير ٢٠٢٥	تعديلات على معايير مجلس معايير محاسبة الاستدامة لتعزيز قابليتها للتطبيق الدولي
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات في البيانات المالية
تم إرجاء تاريخ السريان لأجل غير مسمى، ولا يزال الاعتماد مسموحًا به.	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة عند سريان العمل بها، كما تتوقع ألا يسفر اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة عن أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

٤-٢ ضريبة الدخل

تمثل مصاريف أو ائتمان ضريبة الدخل للفترة الضريبة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للفترة الحالية، بناءً على معدل ضريبة الدخل المطبق لكل بلد، ويتم تعديله بحسب التغيرات في الموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة التي تعزى إلى الفروق المؤقتة والخسائر الضريبية غير المستخدمة. ويتم رصد مخصص ضريبة الدخل المؤجلة بالكامل، باستخدام طريقة الالتزام، على الفروق المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية في البيانات المالية الموحدة. ومع ذلك، لا يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة إذا كانت ناشئة عن الاعتراف الأولي بالشهرة. لا يتم أيضاً احتساب ضريبة الدخل المؤجلة إذا كانت ناشئة عن الاعتراف المبني بأصل أو التزام في معاملة بخلاف معاملات اندماج الأعمال، والتي لا تؤثر، وقت إبرام المعاملة، على الربح أو الخسارة المحاسبية أو الخاضعة للضريبة ولا يترتب عليها تعادل الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلية للخصم. وتحدد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام معدلات (وقوانين) الضريبة السارية بالفعل أو إلى حد بعيد بنهاية فترة التقرير، ومن المتوقع تطبيقها عند الاعتراف بأي من موجودات ضريبة الدخل المؤجلة ذات الصلة أو تسوية التزام ضريبة الدخل المؤجلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٢ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٤-٢ ضريبة الدخل (تتمة)

لا تقيد موجودات الضريبة المؤجلة إلا عندما يحتمل أن تكون المبالغ الخاضعة للضريبة المستقبلية متاحة لاستخدام تلك الفروقات والخسائر المؤقتة.

ويتم إجراء مقاسة موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عند وجود حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة موجودات ومطلوبات الضريبة الحالية وكذلك إن كانت أرصدة الضرائب المؤجلة تتعلق بنفس الجهة الخاضعة للضريبة والسلطة الضريبية. تتم مقاصة الموجودات الضريبية الحالية والالتزامات الضريبية عندما يكون للمنشأة حق قانوني قابل للتنفيذ لإجراء المقاصة وتنوي إما التسوية على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

يتم إثبات الضريبة الحالية والمؤجلة في الربح أو الخسارة، باستثناء ما يتعلق بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية. وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بالضريبة أيضًا في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية، على التوالي.

٣-٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من وراء عملياتها وقروضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، ومخاطر أسعار الفائدة بالقيمة العادلة، ومخاطر معدل الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تدير المجموعة مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية باستخدام مقايضات أسعار الفائدة المتغيرة إلى الثابتة والتي لها تأثير اقتصادي على تحويل القروض من معدلات معومة إلى معدلات ثابتة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات لإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة.

٢-٣ مخاطر السيولة

تعني الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بنقد كافٍ وأوراق مالية قابلة للتداول، وتوافر التمويل من خلال مبلغ كافٍ من التسهيلات الائتمانية الملتزم بها. نظرًا للطبيعة الديناميكية للأعمال الأساسية، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على المرونة في التمويل من خلال الحفاظ على خطوط الائتمان المتاحة. تقوم الإدارة بمراجعة التدفقات النقدية على فترات منتظمة.

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

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

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة (المستوى ١).
- المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (أي، كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢).
- مدخلات الأصل أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (أي المدخلات غير القابلة للرصد) (المستوى ٣).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٣- إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٣-٣ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

المستوى ٢	الموجودات
ألف درهم	المشتقات المصنفة كتحوطات تدفقات نقدية
(مراجعة)	
١٣٦,٣١٥	
المطلوبات	المشتقات المصنفة كتحوطات تدفقات نقدية
٥,٣٦٥	

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

المستوى ٢	الموجودات
ألف درهم	المشتقات المصنفة كتحوطات تدفقات نقدية
(مدققة)	
٢٢١,٩٩٥	
المطلوبات	المشتقات المصنفة كتحوطات تدفقات نقدية
٣,٠٠٠	

٤. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم إجراء تعديلات على التقديرات والافتراضات الأساسية باستمرار ويتم الاعتراف بذلك في الفترة التي يتم فيها إجراء التعديل وكذلك في أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك. إن الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت مطابقة لتلك الأحكام المعتمدة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء ما هو مفصّل عنه فيما يلي:

(أ) ضرائب الدخل

يتعلق مخصص الضريبة الحالي للمجموعة بمبلغ ٣٠,٨٦٢,٠٠٠ درهم (٢٠٢٣: لا شيء) بتقييم الإدارة للالتزامات الضريبية على المراكز المفتوحة، بناءً على التفسيرات الحالية لقانون ضريبة الدخل والإرشادات المعمول بها.

٥. ممتلكات ومعدات

إيضاحات	المباني	والأثاث والتجهيزات	برامج كمبيوتر	سيارات	موجودات أخرى	أعمال رأسمالية	
						قيد التنفيذ	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٠٢٤							
التكلفة							
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	١٣٧,٨٤٠	١٢٨,٣١٥	٤٦,١٨١	١,٣٦٤	١٩,٠٧٧	١٥٤	٣٣٢,٩٣١
الإضافات	-	٢,٧٠٧	٤٤٣	-	١,٦٢٨	-	٤,٧٧٨
تحويلات من / (إلى) استثمارات عقارية	-	٣٩٥	-	-	-	(١٥٤)	٢٤١
الاستبعادات	-	-	(١١)	-	-	-	(١١)
إعادة التصنيف	(٢,٧٨٣)	٢,٧٨٣	-	-	-	-	-
الشطب	-	-	-	-	(١,١٦٧)	-	(١,١٦٧)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	١٣٥,٠٥٧	١٣٤,٢٠٠	٤٦,٦١٣	١,٣٦٤	١٩,٥٣٨	-	٣٣٦,٧٧٢
الاستهلاك المتراكم							
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	٥٥,٦١١	١٢٣,١٩٥	٤٤,٧٧٥	٩٨٦	١٤,٩٠٥	-	٢٣٩,٤٧٢
مصاريف الاستهلاك	٢,٦٢٥	١,٧٧٥	٦٥٥	٣٧٨	١,٥٦٨	-	٧,٠٠١
تحويلات من استثمارات عقارية	-	١٨٢	-	-	-	-	١٨٢
الاستبعادات	-	-	(١١)	-	-	-	(١١)
الشطب	-	-	-	-	(١,١٦٧)	-	(١,١٦٧)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٥٨,٢٣٦	١٢٥,١٥٢	٤٥,٤١٩	١,٣٦٤	١٥,٣٠٦	-	٢٤٥,٤٧٧
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٧٦,٨٢١	٩,٠٤٨	١,١٩٤	-	٤,٢٣٢	-	٩١,٢٩٥

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٥. ممتلكات ومعدات (تتمة)

إيضاحات	المباني	الأثاث والتجهيزات	برامج كمبيوتر	سيارات	موجودات أخرى	التنفيد	أعمال رأسمالية قيد
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٠٢٣							
التكلفة							
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	١٣٧,٨٤٠	١٢٤,٨٧٣	٤٥,٤١٥	١,٣٦٤	١٤,١٣٧	٣٩٠	٣٢٤,٠١٩
إضافات	-	١,٧٧٨	٨٣٩	-	٤,٩٤٠	١٥٤	٧,٧١١
تحويلات من/(إلى) استثمارات عقارية	-	١,٦٦٤	-	-	-	(٣٩٠)	١,٢٧٤
تحويلات إلى أطراف ذات علاقة	-	-	(١٨)	-	-	-	(١٨)
استيعادات	-	-	(٥٥)	-	-	-	(٥٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	١٣٧,٨٤٠	١٢٨,٣١٥	٤٦,١٨١	١,٣٦٤	١٩,٠٧٧	١٥٤	٣٣٢,٩٣١
الاستهلاك المتراكم							
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	٥٢,١١٥	١١٨,٦١١	٤٣,٩٩٧	٤٥٦	١١,٨٤٥	-	٢٢٧,٠٢٤
مصاريف الاستهلاك	٣,٤٩٦	٢,٩٢٠	٨٣٨	٥٣٠	٣,٠٦٠	-	١٠,٨٤٤
تحويلات من استثمارات عقارية	-	١,٦٦٤	-	-	-	-	١,٦٦٤
تحويلات إلى أطراف ذات علاقة	-	-	(٥)	-	-	-	(٥)
استيعادات	-	-	(٥٥)	-	-	-	(٥٥)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٥٥,٦١١	١٢٣,١٩٥	٤٤,٧٧٥	٩٨٦	١٤,٩٠٥	-	٢٣٩,٤٧٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٨٢,٢٢٩	٥,١٢٠	١,٤٠٦	٣٧٨	٤,١٧٢	١٥٤	٩٣,٤٥٩

يتم الاعتراف بتكاليف الاستهلاك للفترة ضمن المصاريف العمومية والإدارية بقيمة ٧,٠٠١,٠٠٠ درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٧,٧٦٠,٠٠٠ درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٦. استثمارات عقارية

إيضاحات	أراضي	مباني وتحسينات	البنية التحتية	أعمال رأسمالية	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٠٢٤					
التكلفة					
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	٣,٦٨٧,٤٦٨	١٠,٥٢١,٩٩١	٣,٢٤٤,٦٦٣	٣,٥٩٩,٨٩٧	٢١,٠٥٤,٠١٩
إضافات	٤١٣,٩٩٢	٥٦٠,٥٦٤	-	٤٨٤,٨٤١	١,٤٥٩,٣٩٧
تحويلات إلى أطراف ذات علاقة	-	-	-	(٢٣,٣٣٥)	(٢٣,٣٣٥)
تحويلات (إلى)/من ممتلكات ومعدات	-	(٣٩٥)	-	١٥٤	(٢٤١)
تحويلات ضمن مسميات أخرى للاستثمارات العقارية	-	٦٤,٧٦٥	٣٠,٥١٦	(٩٥,٢٨١)	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٤,١٠١,٤٦٠	١١,١٤٦,٩٢٥	٣,٢٧٥,١٧٩	٣,٩٦٦,٢٧٦	٢٢,٤٨٩,٨٤٠
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة					
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)	١,٩٤٦,٣٤٤	٤,٦١٤,٤٣٧	١,١٠٢,٩٦٨	١,٥٢٥,٧٢٨	٩,١٨٩,٤٧٧
مصاريف الاستهلاك	-	٢٦٢,٠٤٠	٣٨,٩٠٢	-	٣٠٠,٩٤٢
تحويلات إلى ممتلكات ومعدات	-	(١٨٢)	-	-	(١٨٢)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	١,٩٤٦,٣٤٤	٤,٨٧٦,٢٩٥	١,١٤١,٨٧٠	١,٥٢٥,٧٢٨	٩,٤٩٠,٢٣٧
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٢,١٥٥,١١٦	٦,٢٧٠,٦٣٠	٢,١٣٣,٣٠٩	٢,٤٤٠,٥٤٨	١٢,٩٩٩,٦٠٣

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٦. استثمارات عقارية (تتمة)

إيضاحات	أراضي	مباني وتحسينات	البنية التحتية	أعمال رأسمالية	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٠٢٣					
التكلفة					
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	٣,٦٨٧,٤٦٨	١٠,٣٥٥,٧٩٩	٣,٢٤٤,٦٦٣	٣,٤٠٥,٧٤٣	٢٠,٦٩٣,٦٧٣
إضافات	-	-	-	٣٨٢,٠٤١	٣٨٢,٠٤١
تحويلات إلى أطراف ذات علاقة	١٠	-	-	(٢٠,٤٢١)	(٢٠,٤٢١)
تحويلات (إلى)/من ممتلكات ومعدات	٥	(١,٦٦٤)	-	٣٩٠	(١,٢٧٤)
تحويلات ضمن مسميات أخرى للاستثمارات العقارية	-	١٦٧,٨٥٦	-	(١٦٧,٨٥٦)	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣,٦٨٧,٤٦٨	١٠,٥٢١,٩٩١	٣,٢٤٤,٦٦٣	٣,٥٩٩,٨٩٧	٢١,٠٥٤,٠١٩
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة					
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)	١,٩٤٦,٣٤٤	٤,٣٠٣,٨٤١	١,٠٤٣,٨٣٣	١,٥٢٥,٧٢٨	٨,٨١٩,٧٤٦
مصاريف الاستهلاك	-	٣١٢,٢٦٠	٥٩,١٣٥	-	٣٧١,٣٩٥
تحويلات إلى ممتلكات ومعدات	٥	(١,٦٦٤)	-	-	(١,٦٦٤)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	١,٩٤٦,٣٤٤	٤,٦١٤,٤٣٧	١,١٠٢,٩٦٨	١,٥٢٥,٧٢٨	٩,١٨٩,٤٧٧
صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	١,٧٤١,١٢٤	٥,٩٠٧,٥٥٤	٢,١٤١,٦٩٥	٢,٠٧٤,١٦٩	١١,٨٦٤,٥٤٢

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على عقارات استثمارية من شركات تابعة أخرى مقابل مبلغ إجمالي قدره ٩٥٧,٠١٢,٠٠٠ درهم، وتم قيده وفقاً لسياسة المحاسبة الخاصة بالمجموعة (إيضاح ١٠).

بالإضافة إلى ذلك، استعادت المجموعة هياكل مبنية جزئياً من إنهاء عقود الإيجار، والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة وفقاً لسياسة المحاسبة الخاصة بالمجموعة. أسفرت هذه الصفقة عن تحقيق ربح قدره ٦٥,٦٧٠,٠٠٠ درهم، والذي تم تضمينه في الدخل التشغيلي الآخر (إيضاح ٢١).

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ المباني والأراضي والبنية الأساسية قيد الإنشاء حالياً، والمخصصة للاستخدام المستقبلي كعقارات استثمارية.

يتم الاعتراف بتكاليف الاستهلاك للفترة ضمن التكاليف المباشرة، والتي تبلغ ٣٠٠,٩٤٢,٠٠٠ درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٢٧٦,٣١٣,٠٠٠ درهم).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تبلغ القيمة العادلة المقدرة للعقار الاستثماري للمجموعة ٢٢,٩٣٤,٨٢٧,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٢,٩٣٤,٨٢٧,٠٠٠ درهم).

لم يتم ملاحظة أي مؤشرات انخفاض قيمة لأي فئة من فئات العقارات الاستثمارية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

لم يتم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ رهن أي عقار استثماري كضمان مقابل تسهيلات القروض التي حصلت عليها المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٦. استثمارات عقارية (تتمة)

تم الاعتراف بالمبالغ التالية في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٤١٧,٠٧٨	١,٥٥٥,١٠٧	إيرادات إيجارية تشغيلية (إيضاح ٢٠)
		تكاليف مباشرة (بما في ذلك الاستهلاك) الناتجة عن الاستثمارات العقارية التي حققت
٤٩٢,٠٤٥	٥٤٢,٦٠٢	إيرادات إيجارية تشغيلية

٧. أدوات مالية مشتقة

المطلوبات	الموجودات	القيمة الإسمية	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
			في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
			مصنفة كتحوطات للتدفقات النقدية
٥,٣٦٥	١٣٦,٣١٥	٣,٦٤٦,٥٤٥	عقود مقايضة أسعار الفائدة
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
			مصنفة كتحوطات للتدفقات النقدية
٣,٠٠٠	٢٢١,٩٩٥	٣,٩٩٠,٧٤٧	عقود مقايضة أسعار الفائدة

تستخدم المجموعة المشتقات فقط لأغراض التحوط الاقتصادي وليس كاستثمارات مضاربة. وبالرغم من ذلك، عند عدم استيفاء المشتقات لمعايير التحوط بموجب المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم تصنيفها على أنها "محتفظ بها للتداول" للأغراض المحاسبية وفقاً لمقتضى متطلبات المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية. وعلى وجه الخصوص، تستخدم المجموعة مقايضات أسعار الفائدة لتقليل تأثير تقلبات أسعار الفائدة على قروضها. إن العقود التي أبرمتها المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي، وتقيّد القيمة العادلة لهذه العقود في الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة وتحدد بالرجوع إلى التقييمات من المؤسسات المالية الخارجية ذات السمعة الجيدة.

تعد مقايضات أسعار الفائدة التزامات لتبادل مجموعة من التدفقات النقدية مقابل مجموعة أخرى. تؤدي المقايضات إلى تبادل اقتصادي لأسعار الفائدة، ولا يتم تبادل رأس المال. إن معاملات المقايضة هذه تخول المجموعة لاستلام أو دفع المبالغ المستمدة من فروق أسعار الفائدة بين معدل فائدة ثابت متفق عليه وسعر متغير قابل للتطبيق السائد في بداية كل فترة من فترات الفائدة.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تتراوح معدلات الفائدة الثابتة من ١,٥٢٪ إلى ٤,٣٦٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٥٢٪ إلى ٤,٣٦٪ سنوياً). ترتبط الأسعار المتغيرة بالسعر المعروض بين بنوك الإمارات ("إيبور").

يتم قيد التغيرات في القيمة السوقية العادلة لمقايضات أسعار الفائدة التي تعتبر فعالة والمصنفة كتحوطات للتدفقات النقدية في احتياطي التحوط في الدخل الشامل الآخر. ويعد تصنيف المبالغ إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر معاملة التحوط ذات الصلة على الربح أو الخسارة. لم يكن هناك عدم فاعلية من تحوطات التدفقات النقدية. بلغ التغير في القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة المصنفة كتحوطات للتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ خسارة قدرها ٨٨,٠٤٥ درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ربح قدره ٤,٨٧٥,٠٠٠ درهم). تبلغ الضريبة ذات الصلة على خسائر الفترة ٧,٩٢٤,٠٠٠ درهم (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: لا شيء)، والتي تم إجراء مقاصة عليها مقابل أرباح القيمة العادلة الموضح عنها في الدخل الشامل الآخر.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تتضمن الأدوات المالية المشتقة عقود مقايضة أسعار الفائدة المبرمة مع مؤسسة مالية تابعة لطرف ذي صلة، بقيمة عادلة قدرها ٥٠,٦٧٢,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠,٣٠٨,٠٠٠ درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٨. الذمم المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
٦٧,١٠٠	٧١,٧٧٨
١٦,٦٠٥	١٨,٣٣٦
٤٩,٨٥٧	١٩,٩٠٢
١٣,٤٥٦	٢٩,٠٠٢
١٤٧,٠١٨	١٣٩,٠١٨
(١٢,٤٨٤)	(١٤,٢١٥)
١٣٤,٥٣٤	١٢٤,٨٠٣
المتداولة	

٩. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة غير مدفوتة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
١٤٨,٠٢٠	١٩٣,٨١٤
(٧٨,٢٣١)	(٩١,٦٥٥)
٦٩,٧٨٩	١٠٢,١٥٩
-	-
٦٩,٧٨٩	١٠٢,١٥٩
المتداولة	
٩٤١,٧٩٢	٩٥٨,٩٨٧
(٥٦,١٩٠)	(١٥٦,٩٣٠)
٨٨٥,٦٠٢	٨٠٢,٠٥٧
(٧٩٨,٦٩٦)	(٨٠٢,٠٥٧)
٨٦,٩٠٦	-
المتداولة	
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة غير مدفوتة	
١٥٦,٦٩٥	١٠٢,١٥٩
٧٩٨,٦٩٦	٨٠٢,٠٥٧
٩٥٥,٣٩١	٩٠٤,٢١٦

تقارب القيم العادلة للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة غير المدفوتة قيمتها الدفترية.

تنشأ الذمم المدينة غير المدفوتة عند الاعتراف بالإيرادات على أساس تثبيت الأقساط الإيجارية التي تستمد بشكل أساسي من فترات الإيجار المجانية وزيادة القيمة الإيجارية بموجب العقود.

تمتلك المجموعة قاعدة عريضة من العملاء مع عدم وجود تركيز لمخاطر الائتمان ضمن الذمم التجارية المدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. كان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة الدفترية لكل فئة من الذمم المدينة.

يعكس المخصص مقابل ذمم مدينة لم تتخط استحقاقها مخصص خسارة لعملاء محددين لديهم احتمالية بالغة بشأن التعثر في السداد. تم الاعتراف بإنشاء وتحديث مخصص الخسارة على الذمم المدينة في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد ضمن المصاريف العمومية والإدارية. يتم شطب المبالغ المحملة على حساب المخصصات عندما لا يتوقع استرداد نقود إضافية. إن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة غير المدفوتة للمجموعة مقومة بالدرهم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

١٠. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والشركة الأم النهائية والشركة الأم والشركاء وموظفي الإدارة الرئيسيين والشركات التي يسيطر عليها المساهمين أو موظفي الإدارة الرئيسيين. وتتضمن الأطراف ذات العلاقة كذلك الشركات التي تمتلك الشركة الأم النهائية السيطرة أو التأثير الجوهري عليها.

(أ) المستحقات من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
-	٤٩
١,٣٣٤	١,٦٩١
٢٩,٣٩٧	١٤,٧٧٤
٢٩,٥٤٠	١٨,٩١١
٦٠,٢٧١	٣٥,٤٢٥
-	-
٦٠,٢٧١	٣٥,٤٢٥

يطرح: غير المتداولة

متداولة

إن المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ غير مضمونة بطبيعتها ولا تحمل فائدة. ويمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير القيمة العادلة لكل مبلغ مستحق من الأطراف ذات العلاقة.

إن القيم العادلة للمستحق من الأطراف ذات العلاقة تقارب قيمها الدفترية وتعمل بالكامل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يتم إجراء تسوية بين المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة والأرصدة المستحقة له وعرضها على أساس الصافي في الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة عند وجود حق واجب النفاذ قانوناً لتسوية المبالغ المعترف بها مع وجود نية إما للتسوية على أساس صافي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

(ب) المستحقات إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
٧,٥٠٨	٩,١١١
٣٢٦,٧٥٠	١١,٥٢٠
٣٠,٢٢٨	٣٩,٦١٣
٣٦٤,٤٨٦	٦٠,٢٤٤
(٩١,٥٤٧)	-
٢٧٢,٩٣٩	٦٠,٢٤٤

يطرح: غير المتداولة

متداولة

تنشأ الذمم الدائنة للأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي من معاملات الشراء ولا تحمل فوائد.

خلال الفترة، يتضمن المبلغ المستحق للأطراف ذات العلاقة مبلغ ٣١٦,٩٢٢,٠٠٠ درهم، والذي يمثل الالتزامات الناشئة عن الاستحواذ على عقارات استثمارية من الشركات التابعة الزميلة (إيضاح ٦). ومن هذا المبلغ، تم تصنيف مبلغ ٩١,٥٤٧,٠٠٠ درهم كالتزام غير متداول، والذي يمثل القيمة الحالية الصافية للالتزامات مع فترة سداد مدتها ثلاث سنوات. يعكس هذا التصنيف الطبيعة الطويلة الأجل للالتزام، بما يتفق مع شروط الاتفاقيات الأساسية، حيث يمتد السداد إلى ما بعد عام واحد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

١٠. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(ج) معاملات مع طرف ذي علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة في سياق الأعمال الاعتيادية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مراجعة)	
المعاملات المبرمة بين الأطراف ذات العلاقة:		
١٧٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح معلنة للشركة الأم
-	٩٥٧,٠١٢	الاستحواذ على عقارات استثمارية من الشركات التابعة الزميلة
٢٠,٤٢١	٢٣,٣٣٥	تحويل استثمارات عقارية إلى الشركة الأم
الخدمات المقدمة إلى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في الإيرادات:		
٢٠,٧٩٦	٣٤,٠٨١	إيرادات إيجارية تشغيلية من الشركات التابعة الزميلة وغيرها
٣,٩٣٤	٥,٣٨٣	إيرادات الخدمات من الشركة الأم والشركات التابعة الزميلة
الخدمات المقدمة من قبل الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة بالمصاريف:		
التكاليف المباشرة - تكاليف التشغيل والصيانة		
٢,٦١٥	١,٤٠٢	- الشركة الأم
٧٤,٤٣٤	٧٤,٤٧٨	- المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة
٣٩,٩٢٦	٤٦,٢٣٩	- الأطراف الأخرى ذات العلاقة
مصاريف عمومية وإدارية - تكلفة معاد تحميلها		
١,٣٨١	٣١٨	- الشركة الأم النهائية
٣٤,٦٢٩	٢٩,٧٤٦	- الشركة الأم
٢,٦٠١	١,٣٠٦	- الأطراف الأخرى ذات العلاقة
المعاملات مع المؤسسات ذات العلاقة:		
-	١٨,٨٧١	إيرادات التمويل
-	٥٤,٢٩٠	تكاليف التمويل والرسوم البنكية الأخرى

(د) مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

إن التعويضات المقدمة لموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة مبنية أدناه:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٥,٤٣٧	١٦,٦٧٩	الرواتب ومنافع الموظفين الأخرى قصيرة الأجل
٥٥١	٨٣٧	مكافآت نهاية الخدمة وإنهاء الخدمة ومكافآت ما بعد الخدمة الأخرى
١,٤٤٥	٦,٢٤٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٧,٤٣٣	٢٣,٧٥٦	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

١١. نقد وأرصدة بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
٥٩١	٦٩٨
٥٤٣,٩٤٣	٥٦٩,١٨٤
٥٥٢,٤٠١	٩٦٥,٣٠١
١,٠٩٦,٩٣٥	١,٥٣٥,١٨٣

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

- حسابات جارية

- ودائع لأجل

يتضمن النقد وما يعادله ما يلي لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
١,٠٩٦,٩٣٥	١,٥٣٥,١٨٣
(٥٥٢,٤٠١)	(٨٦٥,٣٠١)
٥٤٤,٥٣٤	٦٦٩,٨٨٢

نقد وأرصدة لدى البنوك

ودائع ثابتة بتواريخ استحقاق لأكثر من ٣ أشهر

يُحتفظ بالحسابات المصرفية لدى البنوك المحلية المسجلة، وتدر الودائع الثابتة أسعار فائدة تتراوح من ٤,٧٠٪ إلى ٥,٧٥٪ سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٠٩٪ إلى ٥,٧٥٪). وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تتضمن الأرصدة النقدية والبنوك مبلغ ٢٧٢,٠٩٣,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٢٩,٦١٠,٠٠٠ درهم) محتفظ بها لدى مؤسسة مالية تابعة لجهة ذات علاقة.

١٢. رأس المال

يتكون إجمالي رأس مال الشركة المصرح به والمصدر من ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ٠,١٠ درهم للسهم. وقد تم سداد جميع الأسهم بالكامل.

١٣. احتياطي قانوني

وفقًا للمرسوم بالقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الأساسي، يتم تحويل ١٠٪ من ربح سنة الشركة المساهمة العامة إضافة إلى ٥٪ من ربح السنة لكل شركة إماراتية مسجلة ذات مسؤولية محدودة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتعين إجراء التحويلات إلى هذا الاحتياطي حتى يساوي ٥٠٪ على الأقل من رأس المال المدفوع للشركات المعنية. وبناء على ذلك، بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، من المتوقع أن تتم التحويلات إلى الاحتياطي القانوني من قبل الشركات الفردية داخل المجموعة في نهاية العام بما يتماشى مع السياسة المذكورة أعلاه.

١٤. قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
٤,٦٥٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠
(٣٩,٣٩٤)	(٤٨,٢٣٣)
٤,٦١٠,٦٠٦	٤,٣٥١,٧٦٧
(٤,٦١٠,٦٠٦)	(٤,٣٥١,٧٦٧)
-	-

قروض بنكية

تكاليف إصدار غير مطفأة

القيمة المدرجة

ناقص: غير المتداولة

المتداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

١٤. قروض (تتمة)

قامت المجموعة في ١٤ يونيو ٢٠٢٣ بإعادة تمويل تسهيلات المصرفية الحالية من خلال منشأة بمجموع يصل إلى ٧,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم مع شركات متعددة من كونسورتيوم من البنوك، في مقابل تسوية الالتزام القائم. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغت تكاليف المعاملة غير المنقولة ٣٩,٣٩٤,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٨,٢٣٣,٠٠٠ درهم).

ويتمثل الغرض من تسهيل القرض في سداد التسهيلات الحالية ولأغراض عامة للشركة. يتم سداد التسهيل على دفعة كاملة واحدة في ٢٠٢٨.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة قرض بسعر فائدة متغير غير مسحوب بمبلغ ٢,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم من التسهيل أعلاه (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم).

تمتلك المجموعة احتياطي كافي يمكنها من الامتثال للتعهدات الخاصة بقروضها الحالية ورأس المال العامل الكافي وتسهيلات التمويل غير المسحوبة لخدمة أنشطتها التشغيلية والاستثمارات الجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

فيما يلي التعهدات المالية الرئيسية التي تتطلبها شروط التسهيلات:

(١) ألا تتخطى الرافعة المالية لكل نسب محددة وفق المبين في اتفاقية التسهيلات.

(٢) ألا تقل نسبة تغطية خدمة الدين عن ١:١,٢٠.

(٣) ألا يقل الحد الأدنى من صافي القيمة فيما يتعلق بأي فترة ذات صلة عن ٣,٦٧٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم (أو ما يعادله بأي عملة أخرى).

لقد التزمت المجموعة بجميع التعهدات بما يتماشى مع اتفاقيات تسهيلات القروض في كل فترة تقرير. لم تتخلف المجموعة عن سداد أصل المبلغ أو الفائدة أو مبالغ الاسترداد خلال فترات الأموال المقترضة. إن أسعار الفائدة على القروض المصرفية المذكورة أعلاه تتراوح من ٥,٨٩٪ - ٦,٣٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: تراوحت أسعار الفائدة من ٦,١٢٪ إلى ٦,٣٩٪) سنوياً.

تخضع إجمالي القروض البالغ قيمتها ٤,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم) لإعادة التسعير في غضون ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة. إن قروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تتضمن القروض مبلغ ١,٨٥٩,٠٤٥,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٧٤٠,٧٠٧,٠٠٠ درهم) تم الحصول عليها من مؤسسة مالية تابعة لطرف ذي علاقة.

١٥. مقدمات من العملاء

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
١,٢٨٦,٥٧٩	١,١٨٧,٦١٦
٤٦,٧٨٥	٤٢,١٤٤
٢٤٣,٠١٣	٢٣٠,٣٧٨
١,٥٧٦,٣٧٧	١,٤٦٠,١٣٨
(٦١٠,٤٥٧)	(٦٢٣,٥٣٣)
٩٦٥,٩٢٠	٨٣٦,٦٠٥
مقدمات عقود إيجار تشغيلية	
مقدمات عقود	
الودائع القابلة للاسترداد	
ناقص: غير المتداولة	
المتداولة	

تمثل مقدمات عقود الإيجار التشغيلية ومقدمات العقود المبالغ المحصلة من العملاء مقدماً والتي يتم قيدها لاحقاً في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بمجرد استيفاء معايير الاعتراف بالإيرادات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

١٦. التزامات المشاريع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مدققة)	
١,١٤٤,٧١٦	١,١٥٨,٥٧٤	ذمم مشاريع دائنة
١١٤,٩٣٩	١٣١,٤٠٤	ذمم دائنة محتجزة
١,٢٥٩,٦٥٥	١,٢٨٩,٩٧٨	
(٧٨١,٠٧٣)	(٨٢٩,٤٤٥)	ناقص: غير المتداولة
٤٧٨,٥٨٢	٤٦٠,٥٣٣	المتداولة

تتضمن الذمم الدائنة للمشروع المبلغ المتعاقد عليه مع هيئة حكومية لسداد حصتها من تكاليف أعمال الطرق التي تخدم تطورات المجموعة بقيمة حالية تبلغ ٨٦٤,٣٣٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩٢٣,٦٧٥,٠٠٠ درهم). تسدد هذه التكاليف على أساس الأقساط السنوية الثابتة المتفق عليها ويتم قياسها بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

١٧. مخصصات مطلوبات ورسوم أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مدققة)	
٩٠٢,٨٠٧	٩٠٢,٨٠٧	مخصصات تكلفة البنية التحتية
٢٥,٢٧٠	٢١,٥٨٥	مخصص المطالبات القانونية
٩٢٨,٠٧٧	٩٢٤,٣٩٢	
(٩٠٢,٨٠٧)	(٩٠٢,٨٠٧)	ناقص: غير المتداولة
٢٥,٢٧٠	٢١,٥٨٥	المتداولة

١٨. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مدققة)	
٧٥,٣١٦	٧٢,٤٨٩	ذمم تجارية دائنة
١٩٠,٤٠٢	٢٢٢,٥٨٩	المصاريف المستحقة
٣٢,٥٠٤	٥٦,٧٤٩	ذمم دائنة أخرى
٢٩٨,٢٢٢	٣٥١,٨٢٧	
(٢,٨٨٩)	(٣,٣٠٤)	ناقص: غير المتداولة
٢٩٥,٣٣٣	٣٤٨,٥٢٣	المتداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

١٩. توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ١٤ مارس ٢٠٢٣ توزيع أرباح بقيمة ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٠,٠٤ درهم للسهم). وفي ١ أغسطس ٢٠٢٣، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح مؤقتة بقيمة ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٠,٠٨ درهم للسهم). وفي اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في ٤ مارس ٢٠٢٤، أقر المساهمون توزيع أرباح نقدية نهائية بقيمة ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٠,٠٨ درهم للسهم). وبتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٤، اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية مرحلية بقيمة ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٠,٠٨ درهم للسهم).

٢٠. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١,٥٥٥,١٠٧	١,٤١٧,٠٧٨	٥٣٧,٥٧٠	٤٧٩,٠٦٨
٢٠٣,٥٥٧	١٧٥,٧٤٣	٧٣,٣٣٥	٦٤,٨٨١
١,٧٥٨,٦٦٤	١,٥٩٢,٨٢١	٦١٠,٩٠٥	٥٤٣,٩٤٩

يتم تحصيل مدفوعات إيرادات الخدمات مقدماً ولا تتضمن أي بنود تمويلي جوهرية.

بلغ إجمالي سعر البيع المخصص للالتزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها / تم الوفاء بها جزئياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٤٦,٧٨٥,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٢,١٤٤,٠٠٠ درهم). تتوقع المجموعة الاعتراف بالإيرادات من التزامات الأداء غير المحققة على مدى عامين.

٢١. الإيرادات التشغيلية الأخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٧٦,٨٥٠	١٢,٢٧٤	٦٥,٩٧٣	٨٩٨
٢١,٥٧٢	٢٠,٥٣٣	٨,٣٥٠	٦,٦٧٨
١٢,٥٦٩	٣٥٤	٩٨٠	٦٦
١,٥٧٢	١,٩٠٩	٩٩٢	٥٢١
١١٢,٥٦٣	٣٥,٠٧٠	٧٦,٢٩٥	٨,١٦٣

يعكس الربح البالغ ٦٥,٦٧٠,٠٠٠ درهم (للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: لا شيء درهم) من استعادة الهياكل المبنية جزئياً، كما هو مفصل في الإيضاح الخاص بالعقارات الاستثمارية (إيضاح ٦)، تعديل القيمة العادلة وفقاً لسياسة المحاسبة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٢٢. مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
الرواتب والتكاليف ذات الصلة	٥٧,٤٩٢	٥٣,٦٥٩	٢١,٧٧١
رسوم الإدارة والاستشارات	٣٣,٥٩٥	٣١,٦٣٠	١١,٩٢٧
انخفاض القيمة والاستهلاك	١٥,٤٨٣	١٦,٥٢٦	٤,٠٧٩
العضويات المهنية	٨,٠٢٨	٢,٧٦٨	٣,٠٨٥
مخصص (عكس مخصص) الخسارة على الذمم المدينة	٣,٦٠٢	(٣١,٢٢٨)	٢,١٢٠
الاتصالات	٣,٢٤٢	٣,٠٩٦	٩٢٧
أخرى	٣٠,٠٦٣	٢٨,٢١٥	١١,٧٥٧
	١٥١,٥٠٥	١٠٤,٦٦٦	٥٥,٦٦٦
		٢٧,٨٩٤	

٢٣. الأرباح للسهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربح للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

نظرًا لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة. يستند احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مالكي الشركة على البيانات التالية:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
العائدات:			
أرباح لأغراض الربح الأساسي والمخفف للسهم (الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة) مقربة إلى أقرب ألف درهم	٩٤٢,٦٧٩	٧٦٧,٥٤٠	٣٣٩,٦٣٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض ربحية السهم الأساسية والمخففة	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
العائدات الأساسية والمخففة للسهم العائدة إلى مالكي الشركة			
مقربة إلى أقرب فلس	٠,١٩	٠,١٥	٠,٠٧
			٠,٠٦

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٢٤. النقد الناتج من العمليات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٧٦٧,٥٤٠	٩٤٢,٦٧٩	الربح للفترة
تعديلات لـ:		
٢٩٢,٨٣٩	٣١٦,٤٢٥	استهلاك وإطفاء
(٣١,٢٢٨)	٣,٦٠٢	مخصص / (عكس مخصص) الخسارة على الذمم المدينة
٣,٤٩٢	٧,٠٠٧	مخصصات للالتزامات والمصاريف الأخرى
-	(٦٥,٦٧٠)	إنهاء عقود إيجار
(٣٥٤)	(١٢,٥٦٩)	التزامات مستردة
(٤٠,٦٩٣)	(٥٤,٥٥٤)	إيرادات تمويل
٢١٤,٧٠٧	١٥٩,٨٥٣	تكاليف تمويل
-	٣٠,٨٦٢	٤(ج) مصاريف ضريبة الدخل
١,٢٠٦,٣٠٣	١,٣٢٧,٦٣٥	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
(٤٧,٢٥٠)	(١١٦,٩٠٠)	ذمم تجارية مدينة وأخرى قبل المخصص والمشطوبات وباستثناء السلف للمقاولين
٤٦,٢٤٣	١٠٩,٤٩٨	ذمم تجارية دائنة وأخرى باستثناء ذمم المشاريع
١,٩٩٢	(١,٥١١)	مستحقات من أطراف ذات علاقة
١٧,٥١٤	٧,٦٩٥	مستحقات إلى أطراف ذات علاقة
١,٢٢٤,٨٠٢	١,٣٢٦,٤١٧	النقد الناتج من العمليات

٢٥. التعهدات

(أ) تعهدات رأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(مراجعة)	
٤,٦٧٩	١٠,٢٢٤	ممتلكات ومعدات
٥,٦٠٦	٦,٥٩٩	موجودات غير ملموسة
٦١٢,٤٦٣	٥٠٠,٦٦٦	استثمارات عقارية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٢٥. التعهدات (تتمة)

(ب) ترتيبات عقود الإيجار التشغيلية - المجموعة كمؤجر

تتعلق عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء بالاستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة بشروط إيجار تتراوح بين ١ إلى ٥ سنوات لعقود إيجار المباني وما بين ٢٠ إلى ٥٠ سنة لعقود إيجار الأراضي.

فيما يلي الحد الأدنى لدمم عقود الإيجارات المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
١٣,٢٣٧,٠١٥	١٢,١٥٧,٨١٩
٢,٩٢٥,٢٤٩	٢,٨١٨,٠٤٧
٨٠٩,١١٣	٧٩٨,٨٦١
١٦,٩٧١,٣٧٧	١٥,٧٧٤,٧٢٧

بعد ٥ سنوات

أكثر من سنة ولا تزيد عن ٥ سنوات

لا يتجاوز سنة واحدة

(ج) التزامات طارئة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مراجعة)	(مدققة)
٣٢٧,٢٤٧	-
٧٨,٥٠٢	٩٦,٦٠٢

الضمانات البنكية (١)

خطابات الاعتماد (٢)

(١) يمثل هذا الضمانات المصرفية المقدمة للعقارات الاستثمارية المشتراة بموجب خطة الدفع المؤجل.

(٢) يتعلق هذا بخطابات الاعتماد الصادرة لبناء بعض تكاليف البنية الأساسية للمجموعة.

٢٦. تقارير القطاع

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التي يتعين الإبلاغ عنها للمجموعة مبنية أدناه وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ قطاعات التشغيل. يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بانتظام من الرئيس التنفيذي للمجموعة، بصفته صانع القرار التشغيلي الرئيسي، لتخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه. إن المعلومات المقدمة إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة لغرض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات تركز على الأداء المالي لقطاعات الأعمال فقط. لا يتم عرض معلومات تتضمن موجودات ومطلوبات القطاعات إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة. تم تنظيم المجموعة في أربع قطاعات يتعين الإبلاغ عنها: (١) التأجير التجاري، (٢) التأجير الصناعي، (٣) تأجير الأراضي و (٤) الخدمات وغيرها. فيما يلي بيان لأنواع العقارات أو المنتجات أو الخدمات التي تقع ضمن كل قطاع من القطاعات المالية:

- يتكون التأجير التجاري من عقارات للتأجير وعقارات تم بناؤها حسب الطلب. إن العقارات المبنية حسب الطلب هي عقاراتنا التجارية التي يتم تطويرها عادةً للعديد من المستأجرين ويتم تأجيرها للعملاء، وتشمل المكاتب ومساحات البيع بالتجزئة ومراكز الأعمال (تم بناؤها للتأجير). تمثل العقارات المصممة حسب الطلب عادةً العقارات التجارية وهو الأمر الذي يسمح لنا بتحديد العملاء قبل البدء في تطوير العقار بهدف بناء عقار مخصص للمستأجر الفردي يلي متطلبات العميل، حيث يتم بعد ذلك تأجير تلك العقارات أو عقارات مماثلة لهؤلاء العملاء عند إنجاز عملية البناء (عقارات مصممة حسب الطلب).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تتمة)

٢٦. تقارير القطاع (تتمة)

- يتكون التأجير الصناعي من مستودعات ومسكن للموظفين (مسكن للشركات لاستخدامها لاستيعاب عمالها).
- يتكون تأجير الأراضي من عقود إيجار الأراضي. تمثل عقود إيجار الأراضي لدينا الأراضي المتاحة داخل مناطقنا التجارية التي لديها بالفعل أو من المتوقع أن تطور البنية التحتية اللازمة (مثل الطرق الموصلة والمياه والكهرباء والصرف الصحي) التي تسمح لنا باستئجار الأرض. لقد احتفظنا عمدًا بهذه الأرض حتى نتمكن من تأجيرها للعملاء وفق احتياجاتهم الخاصة، مثل التصنيع أو التجارة أو البيع بالتجزئة أو الأغراض السكنية أو الأكاديمية.
- تتكون الخدمات من الرسوم من الخدمات التي نوفرها، بما في ذلك الخدمات التي تم إنشاؤها من منصة أكسس، خدمات إدارة الأماكن، إدارة العقارات واتفاقيات التأجير ومنصة إن فايف الخاصة بنا.
- تشمل القطاعات الأخرى الشركات التي لا تستوفي المعايير بشكل فردي لأي من القطاعات التي ينبغي الإبلاغ عنها. يتضمن هذا القطاع العمليات ووظائف الدعم. تعمل المجموعة بشكل رئيسي في دولة الإمارات العربية المتحدة، وبالتالي لم يتم تقديم أي تحليل جغرافي إضافي للإيرادات والأرباح. تمثل الإيرادات القطاعية المبلغ عنها الإيرادات الناتجة من العملاء ولم تكن هناك مبيعات بين القطاعات.
- إن السياسات المحاسبية للقطاعات التي تم إعداد تقرير بشأنها هي تلك السياسات المحاسبية للمجموعة وتمثل نتائج القطاعات الأرباح الناتجة من قبل كل قطاع قبل الفوائد والاستهلاك والإطفاء. ويعد هذا هو الإجراء الذي يتم رفع تقرير بشأنه إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة لغرض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (تمة)

٢٦. تقارير القطاع (تمة)

فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات:

التأجير التجاري	تأجير الأراضي	التأجير الصناعي	الخدمات وغيرها	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)				
الإيرادات	٩٠٢,٢٢٩	٣٩٤,٨١٨	٢٠٣,٥٥٧	١,٧٥٨,٦٦٤
التكلفة المباشرة	(١٧٦,٦٧٤)	(١,٢٢٩)	(٣٤,٥٥٩)	(٢٧٠,٧٣١)
إيرادات تشغيلية أخرى	٣٢,٩٥٣	٧٦,٠١١	٣,٥٩٩	١١٢,٥٦٣
مصاريف أخرى	(١٤٢,٧٤٤)	(٢٥,١٣٦)	(١٥,٨٨٨)	(٢٠٥,٢٣١)
نتائج القطاع قبل الفائدة والاستهلاك والإطفاء	٦١٥,٧٦٤	٤٤٤,٤٦٤	١٥٦,٧٠٩	١,٣٩٥,٩٣٦
الاستهلاك والإطفاء	(٢٦٠,٨٩٤)	-	(٣,٧١٣)	(٢٦٤,٦٠٧)
مصاريف ضريبة الدخل	(٩,٥٩٠)	(١٤,١٠٤)	(٤٤٨)	(٢٤,١٤٢)
صافي تكلفة التمويل غير المخصصة	-	-	-	(١٠٥,٢٩٩)
الربح للفترة	٣٤٥,٢٨٠	٤٣٠,٣٦٠	١٥٢,٥٤٨	٩٢٨,١٨٨
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)				
الإيرادات	٨٣٢,٨٣٩	٣٥٩,٤٧٤	١٧٥,٧٤٣	١,٣٦٨,٠٥٦
التكلفة المباشرة	(١٧١,٠٣١)	(٣,٢٠٨)	(٢٥,٦٦٦)	(٢٠٠,٩٠٥)
إيرادات تشغيلية أخرى	٢٤,٤١٧	١٠,٠٠٠	١١١	٣٥,٥٢٨
مصاريف أخرى	(١٢١,٤٢٩)	(٤,٩٧٤)	(٧,٢٢٤)	(١٣٣,٦٢٧)
نتائج القطاع قبل الفائدة والاستهلاك والإطفاء	٥٦٤,٧٩٦	٣٦١,٢٩٢	١٤٢,٩٦٤	١,٠٦٩,٠٥٢
الاستهلاك والإطفاء	(٢٤٠,٣٠٦)	-	(٣,٧٨٣)	(٢٤٤,٠٨٩)
صافي تكلفة التمويل غير المخصصة	-	-	-	(١٧٤,٠١٤)
الربح للفترة	٣٢٤,٤٩٠	٣٦١,٢٩٢	١٣٩,١٨١	٨٢٤,٩٦٣

تعتمد الإدارة بشكل أساسي على صافي تكلفة التمويل، وليس على إجمالي دخل التمويل وتكلفة التمويل في إدارة جميع القطاعات ولا يتم تخصيصها للقطاعات. ولذلك، يتم الإفصاح عن صافي تكلفة التمويل غير المخصصة. لا يوجد أي عميل قد بلغت نسبة مساهمته ١٠٪ أو أكثر في إيرادات المجموعة.

٢٧. حدث لاحق

في ٢١ أكتوبر ٢٠٢٤، أكملت المجموعة عملية الاستحواذ على استثمارات عقارية من شركة الإمارات ريت مقابل مبلغ ٧٢٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم.