

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة المياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صفحة	المحتويات
i	تقرير أعضاء مجلس الإدارة
ii	تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين
١	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٢	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

فهرس الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦	١ معلومات عامة
٦	٢ السياسات المحاسبية الهامة
٦	١-٢ أساس الإعداد
٧	٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة
٨	٣-٢ المعايير الصادرة ولكن لم يتم تفعيلها بعد
٩	٣ معلومات حول القطاعات
١١	٤ الإيرادات
١٢	٥ الممتلكات والآلات والمعدات
١٢	٦ الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٣	٧ الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٣	٨ النقد والودائع قصيرة الأجل
١٣	٩ الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٤	١٠ الاقتراض
١٦	١١ الإيرادات المؤجلة
١٦	١٢ الالتزامات الرأس مالية والمطلوبات الطارئة
١٦	١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
١٧	١٤ إفصاحات القيمة العادلة
١٧	١٥ توزيعات الأرباح
١٧	١٦ ربحية السهم
١٧	١٧ موسمية ودورية العمليات المرحلية
١٨	معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات الأساسية بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدرهم)

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
تقرير أعضاء مجلس الإدارة
٣١ مارس ٢٠٢٢

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم مع البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المراجعة لشركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

النشاط الرئيسي

تتضمن الأنشطة الرئيسية للمجموعة تأجير سعة الاتصالات الفضائية عبر الأقمار الصناعية المتكاملة، والخدمات المدارية، وتوفير خدمات الاتصالات الثابتة والمتنقلة عبر الأقمار الصناعية للعملاء.

نتائج الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، أعلنت المجموعة عن إيرادات بمبلغ ٩٨,٦٩٥ ألف دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠٢١: ٩٠,٢١٥ ألف دولار أمريكي) وأرباح للفترة منسوبة لمساهميها بمبلغ ٢٠,٠٩٢ ألف دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٥,٨٩٨ ألف دولار أمريكي).

المعاملات من الأطراف ذات العلاقة

يتم تنفيذ جميع المعاملات كجزء من سير أعمالنا الاعتيادية وبما يتوافق مع القوانين واللوائح ذات الصلة. ويتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ضمن الإفصاح رقم ١٣ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أعضاء مجلس الإدارة

مصباح الكعبي
سعادة طارق عبد الرحيم الحوسني
سعادة راشد الغافري
بدر العلماء
مسعود م. شريف محمود
سعادة مريم عيد خميس المهيري
بينغ شياو
جاستون اوردا
أدريان جورج ستيكل

مدققو الحسابات

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ من قبل السادة/ كي بي إم جي لوار جلف ليمتد.

بالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة

DocuSigned by:

Musabbel Al Kaabi

700A64D757D7407...

رئيس مجلس الإدارة
مصباح الكعبي

التاريخ: ١٠ مايو ٢٠٢٢

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٩، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي، ص.ب: ٧٦١٣
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٨٠٠ ٤٠١ (٢) +٩٧١، www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى مساهم شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والتي تشمل على ما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'. تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

شركة الباه للاتصالات الفضائية ش.م.ع.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠٢٢

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

ريشارد أكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ١٠ مايو ٢٠٢٢

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاحات	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
٩٠,٢١٥	٩٨,٦٩٥	٤	الإيرادات
(٤,٩١١)	(١٠,٠٥٩)		تكلفة الإيرادات
(١٩,٩٩٢)	(٢١,٠٥٠)		تكاليف الموظفين
(١١,٣٣٠)	(١٠,٠٠٨)		المصروفات التشغيلية الأخرى (١)
٤٢٨	٥٣٥		الإيرادات الأخرى
٥٤,٤١٠	٥٨,١١٣		الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء (٢)
(٣٧,٠١١)	(٣٥,٨٨٩)		الاستهلاك والإطفاء
١٧,٣٩٩	٢٢,٢٢٤		الأرباح التشغيلية
١٦٥	٥٧٥		إيرادات التمويل
(٣,١٣٧)	(١,٣١٧)		تكاليف التمويل
(٢,٩٧٢)	(٧٤٢)		صافي تكاليف التمويل
(٣٠٦)	(٢,٨٩٨)	٦	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٤,١٢١	١٨,٥٨٤		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٤٨)	(٣٤)		مصروفات ضريبة الدخل
١٤,٠٧٣	١٨,٥٥٠		أرباح الفترة
(١,٨٢٥)	(١,٥٤٢)		(صافي) خسائر الفترة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
١٥,٨٩٨	٢٠,٠٩٢		أرباح الفترة المنسوبة إلى المساهمين
			ربحية السهم
٠,٦٥	٠,٨٢	١٦	الأساسية والمخفضة (دولار أمريكي لكل سهم)

(١) تتضمن الإيرادات التشغيلية الأخرى خسائر انخفاض القيمة من الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ صافي انخفاض القيمة سلباً (صافي الائتمان) ٣٩٨ ألف دولار أمريكي. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ صافي انخفاض ١,٣٨٠ ألف دولار أمريكي.

(٢) الإيرادات قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء وانخفاض القيمة وتعديلات القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية وحصة نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. راجع الإيضاح رقم ٣ لمطابقة الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء إلى أرباح الفترة. لا تعتبر الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء من المبادئ المحاسبية المتعارف عليها بشكل عام.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدققى الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٤,٠٧٣	١٨,٥٥٠	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:
(٢,٣٦١)	٢٠,٦١٧	تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٢,٣٨٠	٩٤١	تحوط التدفق النقدي – الخسائر المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(٩,٤٥٤)	١٦,٨٦٧	العمليات الخارجية – فروقات تحويل العملات الأجنبية
٤,٦٣٨	٥٦,٩٧٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(١,٨١٧)	(١,٥١٠)	إجمالي الخسائر الشاملة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
٦,٤٥٥	٥٨,٤٨٥	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى المساهمين

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف دولار أمريكي	إيضاحات	الموجودات
١,١٣١,٢٩٤	١,١٣٤,٤٠٢	٥	الممتلكات والآلات والمعدات العقارات الاستثمارية موجودات حق الاستخدام الموجودات غير الملموسة
٢٠,٢٣١	٢٠,٢٣١		الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٥,٢٨٨	١٣,٩٤٥	٦	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٩,٨٢٨	٩,٢٦٩	٧	الأدوات المالية المشتقة
١١٦,٢٠٣	١٢٩,٩٦٧		موجودات ضريبة الدخل المؤجلة
١٠,٣٨٢	١٠,٣٨٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٢١٠	١٨,٧٧٢		المخزون
١٢٩	١٥٨		الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٣٠٦,٥٦٥	١,٣٣٧,١٢٦		الأدوات المالية المشتقة
٥,٨٦٣	٦,٤١٢		موجودات ضريبة الدخل
١٤٧,٦٢٥	١٦٢,٤٩٧	٧	النقد والودائع قصيرة الأجل*
١,٦٤٤	٦,٦٩٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١٨٧	١٨٦		إجمالي الموجودات
٤٠٠,٢٧٤	٤٧٨,١٩٥	٨	المطلوبات
٥٥٥,٥٩٣	٦٥٣,٩٨٨		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٨٦٢,١٥٨	١,٩٩١,١١٤		الإقراض
			الأدوات المالية المشتقة
			الإيرادات المؤجلة
			مطلوبات ضريبة الدخل
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
			الإقراض
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			صافي الموجودات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي التحوط
			الاحتياطي النظامي
			احتياطي تحويل العملات الأجنبية
			الأرباح المحتجزة
			حقوق الملكية المنسوبة إلى المساهمين
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية


* يتضمن النقد والودائع قصيرة الأجل نقد وما يعادله بمبلغ ٣٣٥,٦٥٩ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٧٧,٧٣٨ ألف دولار أمريكي).

على حد علمنا، إن المعلومات المالية المدرجة ضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض وبشكل عادل، من كافة النواحي المادية، المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في وللفتترات المبينة فيها.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٢ وتم اعتمادها بالإنابة عنهم من قبل:

DocuSigned by:

A6BF0B65FED14B7...
الرئيس التنفيذي المالي
أندرو فرانسيس كول

DocuSigned by:

13AA08BE7E76B451...
الرئيس التنفيذي
علي هاشم الهاشمي

DocuSigned by:

700A64D75ZD7407...
رئيس مجلس الإدارة
مصباح الكعبي

تمت مراجعة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. كما تم تدقيق المركز المالي المقارن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

إجمالي حقوق الملكية ألف دولار أمريكي	الحصص غير المسيطرة ألف دولار أمريكي	المنسوبة إلى المساهمين						رأس المال الإضافي المدفوع ألف دولار أمريكي		
		الإجمالي ألف دولار أمريكي	الأرباح المحتجزة ألف دولار أمريكي	الاحتياطيات الأخرى ^(١) ألف دولار أمريكي	احتياطي تحويل العملات ألف دولار أمريكي	الاحتياطي النظامي ألف دولار أمريكي	احتياطي التحوط ألف دولار أمريكي	رأس المال ألف دولار أمريكي	رأس المال ألف دولار أمريكي	
٩٨٠,١١٥	٨٣,٥٩١	٨٩٦,٥٢٤	٢٥٩,٩٤٦	(١٨,٠٩٩)	(٢٢,٢٠٢)	٤,١٠٣	(٩,٦٥٧)	٦٦١,٦١٢	٢,٧٢٢	في ١ يناير ٢٠٢١
١٤,٠٧٣	(١,٨٢٥)	١٥,٨٩٨	١٥,٨٩٨	-	-	-	-	-	-	أرباح/(خسائر) الفترة الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة تحوط التدفق النقدي - الخسائر المُعاد تصنيفها للأرباح أو الخسائر
(٩,٤٥٤)	٨	(٩,٤٦٢)	-	(٩,٤٦٢)	(٩,٤٦٢)	-	-	-	-	الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(٢,٣٦١)	-	(٢,٣٦١)	-	-	-	-	(٢,٣٦١)	-	-	إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة
٢,٣٨٠	-	٢,٣٨٠	-	-	-	-	٢,٣٨٠	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢١
(٩,٤٣٥)	٨	(٩,٤٤٣)	-	(٩,٤٦٢)	(٩,٤٦٢)	-	١٩	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
٤,٦٣٨	(١,٨١٧)	٦,٤٥٥	١٥,٨٩٨	(٩,٤٦٢)	(٩,٤٦٢)	-	١٩	-	-	أرباح/(خسائر) الفترة الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة تحوط التدفق النقدي - الخسائر المُعاد تصنيفها للأرباح أو الخسائر
٩٨٤,٧٥٣	٨١,٧٧٤	٩٠٦,٥٢٧	٢٧٥,٨٤٤	(٢٧,٥٦١)	(٣١,٦٦٤)	٤,١٠٣	(٩,٦٣٨)	٦٦١,٦١٢	٢,٧٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٩١٨,٠٨٦	٧٦,٧٠٢	٨٤١,٣٨٤	١٩١,٧٤٤	(٢٠,١٢٠)	(٢٩,٦٨٧)	٩,٥٦٧	٥,٤٢٦	-	٦٦٤,٣٣٤	في ١ يناير ٢٠٢٢
١٨,٥٥٠	(١,٥٤٢)	٢٠,٠٩٢	٢٠,٠٩٢	-	-	-	-	-	-	أرباح/(خسائر) الفترة الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة تحوط التدفق النقدي - الخسائر المُعاد تصنيفها للأرباح أو الخسائر
١٦,٨٦٧	٣٢	١٦,٨٣٥	-	١٦,٨٣٥	١٦,٨٣٥	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٢٠,٦١٧	-	٢٠,٦١٧	-	-	-	-	٢٠,٦١٧	-	-	إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة
٩٤١	-	٩٤١	-	-	-	-	٩٤١	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٨,٤٢٥	٣٢	٣٨,٣٩٣	-	١٦,٨٣٥	١٦,٨٣٥	-	٢١,٥٥٨	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٦,٩٧٥	(١,٥١٠)	٥٨,٤٨٥	٢٠,٠٩٢	١٦,٨٣٥	١٦,٨٣٥	-	٢١,٥٥٨	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٩٧٥,٠٦١	٧٥,١٩٢	١٠٥٠,٢٥٣	٢١١,٨٣٦	(٣,٢٨٥)	(١٢,٨٥٢)	٩,٥٦٧	٢٦,٩٨٤	-	٦٦٤,٣٣٤	في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(١) تتضمن الاحتياطيات الأخرى احتياطي تحويل العملات الأجنبية والاحتياطي النظامي.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاحات
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
		الأنشطة التشغيلية
١٤,١٢١	١٨,٥٨٤	الأرباح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
٣٠٦	٢,٨٩٨	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٧,٠١١	٣٥,٨٨٩	الاستهلاك والإطفاء
١,٣٨٠	(٣٩٨)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (عكس)
٢٠٢	٧	مخصص خسائر المخزون
(١٦٥)	(٥٧٥)	إيرادات التمويل
٣,١٣٧	١,٣١٧	تكاليف التمويل
(٣١)	-	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٨	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٤٧٣	٦٠٩	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٥٦,٤٣٤	٥٨,٣٤٩	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٦,٩٢١)	(١٤,٤٧٤)	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٥٥	(٥٥٦)	المخزون
(١٤,٨٤٤)	(٩,٩٧٦)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦١,١١٢	٦٢,١١١	الإيرادات المؤجلة
(٥٩٨)	(٥٤)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٠)	(١٣١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٥,٢٤٨	٩٥,٢٦٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,١٤٠)	(٤٨,٢٥٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات (بما في ذلك أعمال رأسمالية قيد الإنجاز)
(١٥)	(٣٧٩)	الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
(٥,٤٠٠)	-	الاستثمار في شركة زميلة
١٠٠,٠٠٠	-	استلام ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر
-	(٢٠,٠٠٠)	استثمارات في ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر
٤٩	-	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٥	٥٧٥	الفائدة المستلمة
٦٦,٦٥٩	(٦٨,٠٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٣٤,٨٥١	المتحصلات من الاقتراض
(١,٠٦٤)	-	سداد قروض
(٢,٠٨٠)	(٢,٦٣٦)	سداد التزامات الإيجار
(٢,٤١٥)	(١,٤٤٥)	فوائد مدفوعة
(٥,٥٥٩)	٣٠,٧٧٠	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٥٦,٣٤٨	٥٧,٩٨١	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١١٨	(٦٠)	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
١٠٤,٩١٥	٢٧٧,٧٣٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٦١,٣٨١	٣٣٥,٦٥٩	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ معلومات عامة

تأسست شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع ("الشركة") في ٢٣ يناير ٢٠٠٧، وتم تسجيلها كشركة مساهمة خاصة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. ينطبق القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ (قانون الشركات) (وتعديلاته) على الشركة ودخل حيز التنفيذ في ١ يوليو ٢٠١٥.

في ١٦ يونيو ٢٠٢١، تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة وفي ١٤ يوليو ٢٠٢١، تم إدراج أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة مبادلة للاستثمار ش.م.ع ("الشركة الأم" أو "المساهم")، وهي شركة مملوكة بالكامل من قبل حكومة أبوظبي.

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في شركاتها المستثمر بها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في تأجير سعة الاتصالات الفضائية عبر الأقمار الصناعية، وتوفير خدمات الاتصالات عبر الأقمار الصناعية للعملاء.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، وتلتزم حيثما يكون مناسباً بالنظام الأساسي للشركة والمتطلبات التي ذات الصلة من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتعين على المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ الالتزام بأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، وتعديلاته. في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ والذي يُعدل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية وأصبحت التعديلات سارية اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢١. في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ وأصبح فعالاً في ٢ يناير ٢٠٢٢ والذي ألغى القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته). لدى المجموعة ١٢ شهراً من تاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢ للالتزام بأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١.

يتعين قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع آخر بيانات مالية موحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وللأسبوع المنتهية في ذلك التاريخ ("آخر بيانات مالية سنوية"). لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إلا أنه تم إدراج الإيضاحات المختارة لتُفسر الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ إصدار آخر بيانات مالية سنوية.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالمقارنة مع آخر بيانات مالية سنوية.

أساس القياس

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة والعقارات الاستثمارية، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تعتمد التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمبلغ المدفوع مقابل الموجودات.

العملة الرسمية وعملة العرض

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدولار الولايات المتحدة الأمريكية ("دولار أمريكي") وهو العملة الرسمية للشركة وعملة عرض البيانات المالية للمجموعة. تحدد الشركات التابعة وشركاتها المستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية عملتها الرسمية ويتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية لهذه الشركات باستخدام تلك العملة الرسمية. يتم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالدولار الأمريكي إلى أقرب ألف دولار، ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفس الأحكام المبينة في آخر بيانات مالية سنوية.

٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

قامت المجموعة بتطبيق معايير وتعديلات معينة للمرة الأولى، تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولكن لم يتم تفعيلها بعد.

العقود المثقلة بالتزامات - تكاليف انجاز العقد - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧

يحدد التعديل التكاليف التي يتعين على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد مثقل بالتزامات. يسري التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد ذلك التاريخ. لم يكن للتعديل تأثير جوهري على المجموعة.

الممتلكات والألات والمعدات "المتحصلات قبل الاستخدام المزمع" - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦

يحظر هذا التعديل المنشآت من خصم أي متحصلات ناتجة عن بيع البنود التي يتم إنتاجها من تكلفة أحد بنود الممتلكات والألات والمعدات خلال تاهل الأصل للموقع والحالة المناسبة للاستخدام المزمع من قبل الإدارة. بدلا من ذلك، تعترف المنشأة بمتحصلات بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود ضمن الأرباح أو الخسائر. يسري التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، ويتعين تطبيقه بأثر رجعي على بنود الممتلكات والألات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى التي يتم عرضها عندما تقوم المنشأة بتطبيق التعديل للمرة الأولى. لم يكن للتعديل تأثير جوهري على المجموعة.

مراجع الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تهدف التعديلات إلى استبدال مراجع إطار إعداد وعرض البيانات المالية، الصادر في سنة ١٩٨٩، بمراجع الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في مارس ٢٠١٨ دون تغيير متطلباته بشكل جوهري. أضاف مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً استثناء من مبدأ الاعتراف الوارد في المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لتجنب مسألة الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" نتيجة الارتباطات والالتزامات الطارئة التي ستكون ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ أو والتفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية: جباية الرسوم، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. في نفس الوقت، قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية توضيح الإرشادات الحالية في المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشأن الموجودات الطارئة التي لن تتأثر باستبدال مراجع الإطار المفاهيمي بشأن إعداد وعرض البيانات المالية. تسري التعديلات على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد ذلك التاريخ ويتم تطبيقها مستقبلاً. لم يكن للتعديل تأثير جوهري على المجموعة.

تطبيق المعيار رقم ١ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة - تطبيق المعيار لأول مرة من قبل الشركة التابعة

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د - ١٦ (أ) من المعيار رقم ١ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية قياس فروق الصرف المترجمة باستخدام المبالغ المعلن عنها من قبل الشركة الأم بناءً على تاريخ تحول الشركة الأم لتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو الائتلاف المشترك التي اختارت تطبيق الفقرة د - ١٦ (أ) من المعيار رقم ١ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يسري التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر. لم تقم الشركة بتطبيق التعديل على المعيار بشكل مسبق. لم يكن للتعديل تأثير جوهري على المجموعة

المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الأدوات المالية - الرسوم التي يتعين إدراجها في اختبار نسبة ١٠٪ لإيقاف الاعتراف بالمطلوبات المالية

يوضح التعديل الرسوم التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل مختلفة بصورة جوهريّة عن شروط الالتزام المالي الأصلي. يسري التعديل على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر. لم يكن للتعديلات تأثير جوهري على المجموعة.

تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - حوافز الإيجار

إن التعديلات على النموذج التوضيحي ١٣ الوارد في المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تلغي من النموذج التوضيحي بشأن استعادة التحسينات على العقارات المستأجرة من قبل المؤجر بغرض توضيح أي التباس محتمل بشأن معاملة حوافز الإيجار التي قد تنشأ بسبب كيفية توضيح حوافز الإيجار في ذلك النموذج. يسري التعديل للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد ذلك التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر. لم يكن للتعديلات تأثير جوهري على المجموعة

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ المعايير الصادرة ولكن لم يتم تفعيلها بعد

فيما يلي يتم الإفصاح عن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصدرت ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة. تعتزم المجموعة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إن وجدت، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية " عقود التأمين "

يتمثل الهدف العام للمعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة وتوافقاً مع شركات التأمين. يسري مفعول المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، مع ضرورة بيان أرقام المقارنة. لا ينطبق هذا المعيار على المجموعة.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

توفر التعديلات نهجاً أكثر عمومية لتصنيف المطلوبات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١، وذلك استناداً إلى الترتيبات التعاقدية المعمول بها في تاريخ التقرير. يسري مفعول التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ والتي يجب تطبيقها بأثر رجعي. تقوم المجموعة بتقييم الأثر المحتمل لهذا التعديل.

الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢

يوضح التعديل كيفية احتساب الشركات للضرائب المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات إيقاف التشغيل. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير جوهري على المجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية وبيان ممارسة ٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية: وضع أحكام جوهرية

يُنقح التعديل تعريف الأهمية النسبية ويصدر إرشادات عملية غير إلزامية حول تطبيق مفهوم الأهمية النسبية. يسري التعديل للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعد ذلك التاريخ. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير جوهري على المجموعة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - تعريف التقدير المحاسبي

يوضح التعديل كيفية قيام الشركات بالتمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية، مع التركيز بشكل أساسي على تعريف التقديرات المحاسبية وتوضيحاتها. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير جوهري على المجموعة.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣ معلومات حول القطاعات

فيما يلي المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ قطاعات التشغيل.

السياسات المحاسبية

يتم إعداد التقارير عن قطاعات التشغيل بطريقة تتوافق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى المسؤول الرئيسي لاتخاذ القرارات التشغيلية الذي يقوم باتخاذ القرارات الاستراتيجية ويكون مسؤولاً عن تخصيص الموارد وتقييم أداء قطاعات التشغيل.

معلومات عن القطاعات

يقوم المسؤول الرئيسي لاتخاذ القرارات التشغيلية بمراقبة النتائج التشغيلية للقطاعات بغرض اتخاذ القرارات وتخصيص الموارد وتقييم الأداء. فيما يلي القطاعات التي تستند على مجالات الأعمال:

- قطاع البنية التحتية، الذي يوفر بشكل أساسي عقود تأجير طويلة الأجل لسعة الأقمار الصناعية وخدمات تشغيل الأقمار الصناعية. ويمثل هذا الجزء التشغيلي الأكبر.
- يشتمل قطاع إدارة الحلول على الحلول المتكاملة المُدارة والتي يتم تقديمها بشكل أساسي إلى العملاء الحكوميين (الياه سات للخدمات الحكومية)، كما يقدم حلولاً للمجالات الأخرى.
- يعمل قطاع حلول خدمات الاتصالات المتنقلة على توفير خدمات الأقمار الصناعية ضيقة النطاق تحت الاسم التجاري الثريا.
- يتمثل قطاع حلول البيانات بي سي اس (BCS) في أعمال مجموعة "ياه كليك" التي توفر حلول الأقمار الصناعية ذات النطاق العريض في إفريقيا والشرق الأوسط وآسيا.
- تشتمل "القطاعات الأخرى" على قسمين: (أ) حلول البيانات - البرازيل والتي تمثل الشركة البرازيلية المنتسبة للمجموعة اتش بي إي و (ب) قطاع البث الذي يتمثل في شركة الميسان الزميلة للمجموعة.

يتم قياس الإيرادات من القطاعات بطريقة تتوافق مع تلك الواردة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى الأسس التالية:

- يتم تقييم قطاعات البنية التحتية والحلول المدارة على أساس الأرباح المعدلة للقطاع قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء، وهو مقياس يتوافق على نطاق واسع مع الأرباح المعدلة للمجموعة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء.
- يتم تقييم قطاعات حلول البيانات بي سي اس (BCS) وحلول الاتصالات المتنقلة بناءً على الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء ورياح أو خسارة القطاع الذي يتم قياسه باستمرار مع ربح السنة في البيانات المالية الموحدة.
- يتم تقييم قطاعات حلول البيانات (البرازيل) وقطاعات البث على أساس حصة المجموعة من النتائج في الاستثمارات ذات الصلة المحتسبة بطريقة حقوق الملكية (الشركات الزميلة).

يتم عرض استبعاد الإيرادات بين القطاعات وتعديلات التوحيد الأخرى، إن وجدت، ضمن بند "التسويات".

تتضمن النفقات الرأسمالية الإضافات التي تمت خلال الفترة إلى الممتلكات والآلات والمعدات، والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز، وموجودات حق الاستخدام والموجودات غير الملموسة.

يتم بيان توزيع الإيرادات من العملاء الخارجيين حسب طبيعة النشاط التجاري في الإيضاح رقم ٤.

شركة المياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

الإجمالي	التسويات	أخرى	حلول البيانات بي سي اس (BCS)	حلول الاتصالات المتنقلة	الحلول المدارة	البنية التحتية	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٩٨,٦٩٥	-	-	٥,٧٤٧	١٨,٤٦٩	١٥,١٩١	٥٩,٢٨٨	الإيرادات الخارجية
-	(١,٣٧٣)	-	٢٠٠	٦٤	١٩٩	٩١٠	الإيرادات بين القطاعات
٩٨,٦٩٥	(١,٣٧٣)	-	٥,٩٤٧	١٨,٥٣٣	١٥,٣٩٠	٦٠,١٩٨	إجمالي الإيرادات
٥٨,١١٣	-	-	(٢٦٦)	٥,٨٦٦	٦,٢٨١	٤٦,٢٣٢	الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(٣٥,٨٨٩)	-	-	(٨,٣٧٨)	(٤,٧٣٣)	(٤٠)	(٢٢,٧٣٨)	الاستهلاك والإطفاء
٥٧٥	(١,١١٨)	-	٥٠١	٧	-	١,١٨٥	إيرادات التمويل
(١,٣١٧)	١,١١٨	-	(١٨)	(١٨٥)	-	(٢,٢٣٢)	تكاليف التمويل
(٣,٥٨٨)	-	(٣,٥٨٨)	-	-	-	-	حصة من النتائج - اتش بي إي
٦٩٠	-	٦٩٠	-	-	-	-	حصة من النتائج - الميسان
(٣٤)	-	-	(٣٤)	-	-	-	مصروفات ضريبة الدخل
١٨,٥٥٠	-	(٢,٨٩٨)	(٨,١٩٥)	٩٥٥	٦,٢٤١	٢٢,٤٤٧	أرباح / (خسائر) الفترة
(١,٥٤٢)	-	-	(١,٦٣٩)	٩٧	-	-	(صافي) خسائر الفترة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
٢٠,٠٩٢	-	(٢,٨٩٨)	(٦,٥٥٦)	٨٥٨	٦,٢٤١	٢٢,٤٤٧	أرباح الفترة المنسوبة إلى المساهمين
٣٦,٨٢٢	-	-	٨٧٤	٢,٧٤٠	١٣	٣٣,١٩٥	النفقات الرأسمالية

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١:

الإجمالي	التسويات	أخرى	حلول البيانات بي سي اس (BCS)	حلول الاتصالات المتنقلة	الحلول المدارة	البنية التحتية	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٩٠,٢١٥	-	-	٥,٥٠٤	١٢,٧٠٢	١٢,٠٥٣	٥٩,٩٥٦	الإيرادات الخارجية
-	(٥٨٧)	-	٣١٧	-	-	٢٧٠	الإيرادات بين القطاعات
٩٠,٢١٥	(٥٨٧)	-	٥,٨٢١	١٢,٧٠٢	١٢,٠٥٣	٦٠,٢٢٦	إجمالي الإيرادات
٥٤,٤١٠	-	-	(٥٨٢)	٤,٥٣١	٤,٢٧١	٤٦,١٩٠	الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(٣٧,٠١١)	-	-	(٨,٢٩٠)	(٥,٨٥٣)	(٢٦)	(٢٢,٨٤٢)	الاستهلاك والإطفاء
١٦٥	(٦٢٥)	-	٦٥٥	٢	-	١٣٣	إيرادات التمويل
(٣,١٣٧)	٦٢٥	-	(٥٦)	(٢٦٧)	-	(٣,٤٣٩)	تكاليف التمويل
(٥٦٦)	-	(٥٦٦)	-	-	-	-	حصة من النتائج - اتش بي إي
٢٦٠	-	٢٦٠	-	-	-	-	حصة من النتائج - الميسان
(٤٨)	-	-	(٣٩)	(٩)	-	-	مصروفات ضريبة الدخل
١٤,٠٧٣	-	(٣٠٦)	(٨,٣١٢)	(١,٥٩٦)	٤,٢٤٥	٢٠,٠٤٢	أرباح / (خسائر) الفترة
(١,٨٢٥)	-	-	(١,٦٦٢)	(١٦٣)	-	-	(صافي) خسائر الفترة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
١٥,٨٩٨	-	(٣٠٦)	(٦,٦٥٠)	(١,٤٣٣)	٤,٢٤٥	٢٠,٠٤٢	أرباح الفترة المنسوبة إلى المساهمين
٣٥,٤٠٣	-	-	١,٠٠٣	١٣٨	-	٣٤,٢٦٢	النفقات الرأسمالية

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

المعلومات الجغرافية

تم تجميع المعلومات الخاصة بإيرادات المجموعة حسب المنطقة الجغرافية بناءً على الموقع الرئيسي للعملاء. إن المقر الرئيسي لعمليات المجموعة هو دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض المعلومات حول الإيرادات الهامة من عميل واحد في إيضاح ١٣.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٧٥,٨١٤	٨٣,٦٧٢	الإمارات العربية المتحدة
٥,٦٥٩	٤,٨٠٦	أوروبا
٤,٠٣٤	٤,١٥٠	آسيا
٢,٦٩٧	٤,٦٥٣	أفريقيا
١,٨١٣	١,١٣٢	أمريكا الشمالية
١٩٨	٢٨٢	أخرى
٩٠,٢١٥	٩٨,٦٩٥	الإيرادات

٤ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	إيضاح
٨٩,٢٥٨	٩٢,٣٣٨	الخدمات المقدمة
٩٥٧	٦,٣٥٧	بيع معدات وملحقات
٩٠,٢١٥	٩٨,٦٩٥	

يتم الإفصاح عن الإيرادات من الأطراف ذات العلاقة في الإيضاح ١٣

تتضمن الإيرادات:

إيرادات من العقود مع العملاء (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
إيرادات من عقود الأيجار التشغيلي (المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)

٥٦,٧٨٠	٦٥,٨٨٩
٣٣,٤٣٥	٣٢,٨٠٦
٩٠,٢١٥	٩٨,٦٩٥

تصنيف الإيرادات حسب القطاعات التشغيلية:

٥٩,٩٥٦	٥٩,٢٨٨	الخدمات المقدمة:
١٢,٠٥٣	١٥,١٩١	البنية التحتية
٥,٤٦١	٥,٥٧٢	الحلول المدارة
١١,٧٨٨	١٢,٢٨٧	حلول البيانات بي سي اس (BCS)
		حلول الاتصالات المتنقلة
		بيع معدات وملحقات (معترف به في نقطة زمنية)
٤٣	١٧٥	حلول البيانات بي سي اس (BCS)
٩١٤	٦,١٨٢	حلول الاتصالات المتنقلة
٩٠,٢١٥	٩٨,٦٩٥	

٣

وقت الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء:

٥٥,٨٢٣	٥٩,٥٣٢	بمرور الوقت
٩٥٧	٦,٣٥٧	في نقطة زمنية
٥٦,٧٨٠	٦٥,٨٨٩	

تم الإفصاح عن الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية في الإيضاح ٣.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ الإيرادات (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	ايضاح	أرصدة العقود (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		ذمم مدينة تجارية، صافي من مخصص الخسائر
١١٠,٦٥١	١١٣,٧٦٦	٧	
١٧,٨٣٦	١٨,٠٦٨	٧	موجودات العقود
			مطلوبات العقود:
١٢٨,٠٤٠	١٢٨,٠٤٠		سلفيات من طرف ذي علاقة
١,٥٩٢	١,٣٥٤	٩	سلفيات من عملاء آخرين
٢٦,٩٨٨	٥٦,١٥٩	١١	إيراد مؤجل

٥ الممتلكات والألات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		في بداية الفترة / السنة
١,١١٦,٥٣٤	١,١٣١,٢٩٤		اضافات
١٥٤,٤٦٦	٣٦,٤٤٣		استهلاك
(١٣٩,٣٠٧)	(٣٣,٦٠٢)		استبعاد
(١٨)	-		فروق تحويل العملات
(٢٤٣)	٢٨٥		محول إلى موجودات غير ملموسة
(١٣٣)	-		شطب
(٥)	(١٨)		في نهاية الفترة / السنة
١,١٣١,٢٩٤	١,١٣٤,٤٠٢		

تضمنت الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز المدرجة ضمن الممتلكات والألات والمعدات كما في نهاية فترة التقرير من أنظمة الأقماع الصناعية.

تتعلق الإضافات خلال الفترة بشكل رئيسي بالقمر الصناعي قيد الإنجاز الثريا ٤ (T4-NGS) والبالغة ٣٢,٨ مليون أمريكي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت التكلفة التراكمية لـ T4-NGS مبلغ ٢٥١,٢ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢١٨,٤ مليون دولار أمريكي).

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٥,٤ مليون دولار أمريكي، والذي يتضمن إضافات بمبلغ ٣٣,٨ مليون دولار أمريكي إلى الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز.

٦ الاستثمارات المحسوبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		في بداية الفترة / السنة
١٢٥,٥٧٤	١١٦,٢٠٣		مساهمات خلال الفترة / السنة
٩,٨٨٠	-		العائد على الاستثمار من الميسان
(٢,٠٨٠)	-		حصة من النتائج للفترة / السنة
(٩,٥٨٩)	(٢,٨٩٨)		فروق تحويل العملات
(٧,٥٨٢)	١٦,٦٦٢		في نهاية الفترة / السنة
١١٦,٢٠٣	١٢٩,٩٦٧		منها استثمار في اتش بي إي
٩٦,٠١٨	١٠٩,٠٩٢		منها استثمار في الميسان
٢٠,١٨٥	٢٠,٨٧٥		

بلغت الحصة في النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ خسائر بقيمة ٣٠٦ ألف دولار أمريكي (راجع أيضاً الإيضاح ٣).

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٣١,٨٤٣	١٣٤,٠٧٥	ذمم مدينة تجارية
(٢١,١٩٢)	(٢٠,٣٠٩)	مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة
١١٠,٦٥١	١١٣,٧٦٦	ذمم مدينة تجارية، صافي بعد خصم المخصص
١٧,٨٣٦	١٨,٠٦٨	موجودات العقود – إيرادات مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	دفعات مقدمة – خدمات مدارية
٢,٦٨٦	٨,٨٩٣	دفعات مقدمة – أخرى
١١,٣٧٨	١٦,١٩٤	سلفيات
٥,٤٥٦	٥,٩٥٨	ذمم مدينة أخرى، صافي بعد خصم المخصص
١٥٨,٠٠٧	١٧٢,٨٧٩	إجمالي الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٠,٣٨٢	١٠,٣٨٢	منها غير المتداول
١٤٧,٦٢٥	١٦٢,٤٩٧	منها المتداول

٨ النقد والودائع قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٢٧٧,٧٣٨	١٣٥,٦٥٩	نقد بالصندوق وفي البنوك
١٢٢,٥٣٦	٢١٢,٥٣٦	ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك
-	١٣٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل لدى أطراف ذات علاقة
٤٠٠,٢٧٤	٤٧٨,١٩٥	النقد والودائع قصيرة الأجل
(١٢٢,٥٣٦)	(١٤٢,٥٣٦)	ناقص: ودائع قصيرة الأجل بأجال استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
٢٧٧,٧٣٨	٣٣٥,٦٥٩	النقد وما يعادله

خلال الفترة، قامت المجموعة بإيداع مبلغ ١٣٠,٠٠٠ دولار أمريكي المُودعة لدى أطراف ذات علاقة كما قامت بإيداع بمبلغ ٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي كودائع لدى بنوك.

٩ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٣٨,٠٨١	٢٠,٣٤٥	ذمم دائنة تجارية
٣١,٨٨٦	٣١,٨١٦	مستحقات
٢٩١,٠٠٠	٢٩١,٠٠٠	سلفة من طرف ذي علاقة
١,٥٩٢	١,٣٥٤	سلفيات من عملاء آخرين
١٠,٦٩٤	٤,٦٨٦	ذمم دائنة أخرى
٣٧٣,٢٥٣	٣٤٩,٢٠١	إجمالي الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٩١,٠٠٠	٢٧٢,٣٩٩	منها غير المتداول
٨٢,٢٥٣	٧٦,٨٠٢	منها المتداول

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٠ الاقتراض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
		فيما يلي القيمة الدفترية للقروض:
		(أ) قروض لأجل:
٥٣٢,٨١٩	٥٦٨,١٢٩	المبالغ الأصلية
(١٧,١١٨)	(١٦,٥٩٣)	التكاليف غير المطفأة للمعاملات
٥١٥,٧٠١	٥٥١,٥٣٦	قروض لأجل - صافي بعد خصم التكاليف غير المطفأة للمعاملات
١٦,٥٣٦	١٤,١٠٢	(ب) التزامات الإيجار
٥٣٢,٢٣٧	٥٦٥,٦٣٨	إجمالي الاقتراض
٦٢,٦٦٩	٦٢,٢١٤	منها المتداول
٤٦٩,٥٦٨	٥٠٣,٤٢٤	منها غير المتداول

(أ) قروض لأجل

فيما يلي تفاصيل القيمة الدفترية للقروض لأجل:

القيمة الدفترية ألف دولار أمريكي	التكاليف غير المطفأة للمعاملات ألف دولار أمريكي	المبلغ الأصلي ألف دولار أمريكي	مدة السداد سنوات	
				في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٩٦,٠٩٦	(٣,٩٠٤)	٤٠٠,٠٠٠	٢٠٢٦ - ٢٠٢٢	قرض لأجل ٥
١٥٥,٤٤٠	(١٢,٦٨٩)	١٦٨,١٢٩	٢٠٣٢ - ٢٠٢٤	قرض لأجل ٦
٥٥١,٥٣٦	(١٦,٥٩٣)	٥٦٨,١٢٩		
				في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٩٥,٨٦٥	(٤,١٣٥)	٤٠٠,٠٠٠	٢٠٢٦ - ٢٠٢٢	قرض لأجل ٥
١١٩,٨٣٦	(١٢,٩٨٣)	١٣٢,٨١٩	٢٠٣٢ - ٢٠٢٤	قرض لأجل ٦
٥١٥,٧٠١	(١٧,١١٨)	٥٣٢,٨١٩		

يوضح الجدول أدناه التغيرات في القروض لأجل الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغيرات النقدية وغير النقدية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
		فيما يلي القيمة الدفترية للقروض:
		في بداية الفترة / السنة
٢٥٢,٩٧٢	٥١٥,٧٠١	إضافات (نقد)
٥٣٢,٨١٩	٣٤,٨٥١	إضافات (فائدة مرسمة)
-	٤٥٨	تكاليف المعاملة
(١٨,٠٤٣)	-	إطفاء تكاليف معاملات
٣,٦٧٠	٥٢٦	مدفوعات
(٢٥٥,٧١٧)	-	
٥١٥,٧٠١	٥٥١,٥٣٦	في نهاية الفترة / السنة

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٠ الاقتراض (تابع)

أ) قروض لأجل (تابع)

يستحق سداد المبالغ الأصلية للقروض لأجل على النحو التالي:

الإجمالي ألف دولار أمريكي	قرض لأجل ٦ ألف دولار أمريكي	قرض لأجل ٥ ألف دولار أمريكي	
			في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	خلال سنة واحدة
١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	من سنة إلى سنتين
٢٦٩,٤٥٠	٤٩,٤٥٠	٢٢٠,٠٠٠	من سنتين إلى ٥ سنوات
١١٨,٦٧٩	١١٨,٦٧٩	-	أكثر من ٥ سنوات
٥٦٨,١٢٩	١٦٨,١٢٩	٤٠٠,٠٠٠	
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠	خلال سنة واحدة
١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	من سنة إلى سنتين
٢٥٩,٠٦٥	٣٩,٠٦٥	٢٢٠,٠٠٠	من سنتين إلى ٥ سنوات
٩٣,٧٥٤	٩٣,٧٥٤	-	أكثر من ٥ سنوات
٥٣٢,٨١٩	١٣٢,٨١٩	٤٠٠,٠٠٠	

قرض لأجل ٥: في ١٤ يونيو ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية جديدة لتسهيل لأجل للحصول على تسهيل بمبلغ ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (قرض لأجل ٥ أو تسهيل القرض لأجل لسنة ٢٠٢١ بقيمة ٤٠٠ مليون دولار أمريكي). إن مدة القرض لأجل ٥ هي خمس سنوات ويسدد على ثمانية أقساط نصف سنوية تبدأ من ١٤ ديسمبر ٢٠٢٢. يحمل القرض لأجل ٥ فائدة وفقاً لمعدلات أسعار الفائدة السائدة لبيور زاندا هامش ١,٣٠٪ سنوياً.

قرض لأجل ٦: في ١٤ يونيو ٢٠٢١، أبرمت المجموعة تسهيل وكالة ائتمان الصادات من خلال اتفاقية تسهيلات BPIFAE (قرض لأجل ٦ أو تسهيل وكالة ائتمان الصادات بقيمة ٣٠٠,٥ مليون دولار أمريكي) سوف يتم استخدام القرض لأجل ٦ في تمويل جزئي لمصروفات رأسمالية متعلقة بـ T4-NGS. يصل إجمالي مبلغ التسهيل إلى ٣٠٠,٥ مليون دولار أمريكي لمدة ثمانية سنوات ونصف، حيث تتوفر هذه المبالغ في الفترة من ١٤ يونيو ٢٠٢١ حتى التاريخ الذي يقع بعد خمسة أشهر من بداية الائتمان. يحمل تسهيل وكالة ائتمان الصادات البالغ ٣٠٠,٥ مليون دولار أمريكي فائدة وفقاً لمعدلات أسعار الفائدة السائدة لبيور زاندا هامش ٦٠٪ سنوياً. خلال الفترة، تم سحب مبلغ ٣٤,٩ مليون دولار أمريكي من هذا التسهيل (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٣٢,٨ مليون دولار أمريكي). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ الرصيد غير المستخدم من التسهيل ١٣٢,٤ مليون دولار أمريكي).

ينطوي كل من القرض لأجل ٥ والقرض لأجل ٦ على إقرارات و ضمانات وتعهدات اعتيادية بما في ذلك القيود المفروضة على تحمل المديونية المالية وعمليات الدمج والاستحواذ والاستبعاد والرهن السلمي فيما يتعلق ببعض موجودات المجموعة ويستثنى من ذلك، بحسب الحالة، ما تجيزه الشروط الواردة في وثائق التسهيل. في كلا التسهيلين، يتعين على المجموعة الحفاظ على معدل تغطية الفائدة بما لا يقل عن ٤.٠٠ : ١ ونسبة صافي نسبة الدين إلى حقوق الملكية بما لا تزيد عن ٣.٠٠ : ١، في كل حالة في تاريخ الاحتساب (الذي يحدث في ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر من كل سنة مالية).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تكن هناك إضافات إلى القروض لأجل، وتم سداد دفعات بقيمة ٣,١ مليون دولار أمريكي.

ب) التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف دولار أمريكي	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف دولار أمريكي	
١٩,٧٩٧	١٦,٥٣٦	فيما يلي الحركات في التزامات الإيجار:
٩٧٣	٢٠٢	في بداية الفترة / السنة
(٤,٢٥٤)	(٢,٦٣٦)	تراكم الفائدة
٢٠	-	مدفوعات
١٦,٥٣٦	١٤,١٠٢	إضافات
		في نهاية الفترة / السنة

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١١ الإيرادات المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
-	٥٨,٩٢١	إيرادات مؤجلة متعلقة بعقد خدمات سعة مع طرف ذي علاقة*
١٨,٠٠١	١٨,١٧١	أرصدة البث غير المستخدمة من بطاقات الكشط المدفوعة مسبقاً (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
٨,٩٨٧	١٢,٠٠٧	أخرى (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
٢٦,٩٨٨	٨٩,٠٩٩	إجمالي الإيرادات المؤجلة

*كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت التزامات العقود (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية) المدرجة في الإيرادات المؤجلة المتعلقة بعقد خدمات السعة مع طرف ذي علاقة ٢٥,٩٨١ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء). يتعلق المبلغ المتبقي بعقود الإيجار (المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية).

١٢ الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٢٥٩,٣٠٥	٢٥٣,٧٨٧	الالتزامات الرأسمالية - الملتزم بها والمتعاقد عليها المطلوبات الطارئة - سندات ضمان حسن التنفيذ التي تقدمها البنوك في سياق الأعمال العادية
٣٠,٩٥٦	٣٣,٣٦٠	

تتعلق الالتزامات الرأسمالية بصوة رئيسية بمشروع T4-NGS.

١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
٦٨,٩١٩	٧١,٥٣٨		الإيرادات شركات خاضعة للسيطرة المشتركة* شركة زميلة الإجمالي
٣٤٣	٣٦٦		
٦٩,٢٦٢	٧١,٩٠٤		
١٦١	٥٧		إيرادات الفوائد على الودائع قصيرة الأجل شركات خاضعة للسيطرة المشتركة مصرفات الفوائد على القروض لأجل شركات خاضعة للسيطرة المشتركة مصاريق الاستعانة بمصادر خارجية، وإيجار المكتب، ودعم الأنظمة
٩١١	١,٢٨٩		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
١٧٥	٣٠١		شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
١٣٨	٣٣		تكلفة المبيعات شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
٧٩٧	٢٣١		شركة زميلة
٩٣٥	٢٦٤		الإجمالي
٩٦٩	١,١٧٣		تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين المنافع قصيرة الأجل للموظفين
٧١	٩٦		استحقاقات ما بعد الخدمة

*تتضمن الإيرادات من الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة مبلغ ٦٧,٣ مليون دولار أمريكي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٦٧,٨ مليون دولار أمريكي) من عميل واحد. يتم تسجيل الإيرادات من هذا العميل ضمن قطاعات البنية التحتية والحلول المدارة وحلول الاتصالات المتنقلة.

لا يوجد هناك إيرادات من أي عميل فردي، باستثناء ما تم الإفصاح عنه أعلاه، والتي تمثل ما نسبته ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات المجموعة.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤ إفصاحات القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تحديد القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية. فيما يلي تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/أو الإفصاح.

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة إلى عروض الأسعار التي يقدمها الوسيط، والتي يتم اختبار معقوليتها عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدر بناءً على شروط واستحقاق كل عقد وباستخدام أسعار الفائدة السوقية لأداة مماثلة في تاريخ القياس. تُصنّف المشتقات ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يتم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقار الاستثماري ضمن المستوى ٢. وقد تم تحديد القيمة العادلة من قبل مُثمن خارجي استناداً إلى المعاملات التي يمكن ملاحظتها في السوق. لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للعقار الاستثماري منذ إجراء آخر تقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

خلال الفترات الحالية والسابقة، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢.

تتساوى القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الحالية للمجموعة مع قيمها الدفترية. إن القيم العادلة لقروض المجموعة، المحملة بمعدلات فائدة متغيرة، تقارب قيمها الدفترية. يتم تحديد تلك القيم باستخدام التدفقات النقدية المخصومة.

١٥ توزيعات الأرباح

في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نهائية بقيمة ٥٢,٥ مليون دولار أمريكي وهو يمثل ٢,٢ سنت (٧,٩ فلس) للسهم للنصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢١ ليصل إجمالي توزيعات الأرباح للسهم إلى ٤,٣ سنت (١٥,٨ فلس) للسهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ١١ أبريل ٢٠٢٢.

لم تقم الشركة بتوزيع أي توزيعات أرباح خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

١٦ ربحية السهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٥,٨٩٨	٢٠,٠٩٢	ربح الفترة المنسوب إلى المساهم (بالألف دولار أمريكي)
٢,٤٣٩,٧٧٠	٢,٤٣٩,٧٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالألف)
٠,٦٥	٠,٨٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدولار الأمريكي)
٢,٣٩	٣,٠٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)

في ١٧ يونيو ٢٠٢١، ازداد رأس مال الشركة من ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى ٢,٤٣٩,٧٧٠,٢٦٥ درهم من خلال تحويل رأس المال الإضافي المدفوع إلى رأس المال. نظرًا لأن الزيادة في عدد الأسهم القائمة لم يصاحبها تغيير مقابل في الموارد، فقد تم تعديل عدد الأسهم لـ مارس ٢٠٢١ لغرض حساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

١٧ موسمية ودورية العمليات المرحلية

لا توجد بنود ذات طبيعة موسمية أو دورية في العمليات المرحلية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكمليلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدولار الولايات المتحدة الأمريكية ("دولار أمريكي") وهو العملة الرسمية للشركة وعملة عرض البيانات المالية للمجموعة. يتم عرض المعلومات التكميلية التالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم إماراتي) فقط بغرض التيسير. تم تحويل المبالغ إلى الدرهم الإماراتي بمعدل ٣.٦٧٢٥ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي، باستثناء رأس المال ورأس المال الإضافي المدفوع والذي تم تحويله باستخدام المعدلات التاريخية. لغرض التحويل، تم تقريب الأرقام حيثما اقتضت الضرورة.

(١) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٣١,٣١٥	٣٦٢,٤٥٧	الإيرادات
(١٨,٠٣٦)	(٣٦,٩٤٢)	تكلفة الإيرادات
(٧٣,٤٢١)	(٧٧,٣٠٦)	تكاليف الموظفين
(٤١,٦٠٩)	(٣٦,٧٥٤)	المصروفات التشغيلية الأخرى (١)
١,٥٧٢	١,٩٦٥	الإيرادات الأخرى
١٩٩,٨٢١	٢١٣,٤٢٠	الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء
(١٣٥,٩٢٣)	(١٣١,٨٠٢)	الاستهلاك والإطفاء
٦٣,٨٩٨	٨١,٦١٨	الأرباح التشغيلية
٦٠٦	٢,١١٢	إيرادات التمويل
(١١,٥٢١)	(٤,٨٣٧)	تكاليف التمويل
(١٠,٩١٥)	(٢,٧٢٥)	صافي تكاليف التمويل
(١,١٢٤)	(١٠,٦٤٣)	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥١,٨٥٩	٦٨,٢٥٠	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١٧٦)	(١٢٥)	مصروفات ضريبة الدخل
٥١,٦٨٣	٦٨,١٢٥	أرباح الفترة
(٦,٧٠٢)	(٥,٦٦٣)	خسائر الفترة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
٥٨,٣٨٥	٧٣,٧٨٨	أرباح الفترة المنسوبة إلى المساهمين
		ربحية السهم
٢.٣٩	٣.٠٢	الأساسية والمخفضة (فلس لكل سهم)

(١) تتضمن الإيرادات التشغيلية الأخرى خسائر انخفاض قيمة من الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ صافي انخفاض القيمة سلباً (صافي الائتمان) ١,٤٦٢ ألف دولار أمريكي. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ صافي انخفاض ٥,٠٦٨ ألف دولار أمريكي.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(٢) بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٥١,٦٨٣	٦٨,١٢٥	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:
		تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٨,٦٧١)	٧٥,٧١٦	تحوط التدفق النقدي – الخسائر المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٨,٧٤١	٣,٤٥٦	العمليات الخارجية – فروقات تحويل العملات الأجنبية
(٣٤,٧٢٠)	٦١,٩٤٤	
١٧,٠٣٣	٢٠٩,٢٤١	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٦,٦٧٣)	(٥,٥٤٦)	إجمالي الخسائر الشاملة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
٢٣,٧٠٦	٢١٤,٧٨٧	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى المساهمين

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(٣) بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	
		الموجودات
		الممتلكات والألات والمعدات
		العقارات الاستثمارية
		موجودات حق الاستخدام
		الموجودات غير الملموسة
		الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
		الذمم المدينة التجارية والأخرى
		الأدوات المالية المشتقة
		موجودات ضريبية الدخل المؤجلة
٤,١٥٤,٦٧٧	٤,١٦٦,٠٩١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٤,٢٩٨	٧٤,٢٩٨	المخزون
٥٦,١٤٥	٥١,٢١٣	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٦,٠٩٣	٣٤,٠٤٠	الأدوات المالية المشتقة
٤٢٦,٧٥٦	٤٧٧,٣٠٤	موجودات ضريبية الدخل
٣٨,١٢٨	٣٨,١٢٩	النقد والودائع قصيرة الأجل*
١١,٧٨٩	٦٨,٩٤٠	إجمالي الموجودات المتداولة
٤٧٤	٥٨٠	إجمالي الموجودات
٤,٧٩٨,٣٦٠	٤,٩١٠,٥٩٥	المطلوبات
٢١,٥٣٢	٢٣,٥٤٨	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٥٤٢,١٥٣	٥٩٦,٧٧٠	الاقتراض
٦,٠٣٨	٢٤,٥٩٨	الأدوات المالية المشتقة
٦٨٦	٦٨٤	الإيرادات المؤجلة
١,٤٧٠,٠٠٦	١,٧٥٦,١٧١	مطلوبات ضريبية الدخل
٢,٠٤٠,٤١٥	٢,٤٠١,٧٧١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦,٨٣٨,٧٧٥	٧,٣١٢,٣٦٦	إجمالي المطلوبات
٣٠٢,٠٧٤	٢٨٢,٠٥٥	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٣٠,١٥٢	٢٢٨,٤٨١	الاقتراض
٧٠٩	٧٠٥	الأدوات المالية المشتقة
٩٩,١١٣	٣٢٧,٢١٦	الإيرادات المؤجلة
٥٩٩	٣٤٦	مطلوبات ضريبية الدخل
٦٣٢,٦٤٧	٨٣٨,٨٠٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٦٨,٦٩٨	١,٠٠٠,٣٨٤	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٧٢٤,٤٨٨	١,٨٤٨,٨٢٥	الاقتراض
٤١,٢٧٢	٤٣,٤٤٢	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢,٨٣٤,٤٥٨	٢,٨٩٢,٦٥١	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٤٦٧,١٠٥	٣,٧٣١,٤٥٤	إجمالي المطلوبات
٣,٣٧١,٦٧٠	٣,٥٨٠,٩١٢	صافي الموجودات
		حقوق الملكية
٢,٤٣٩,٧٧٠	٢,٤٣٩,٧٧٠	رأس المال
١٩,٩٢٧	٩٩,٠٩٩	احتياطي التحوط
٣٥,١٣٥	٣٥,١٣٥	الاحتياطي النظامي
(١٠٩,٠٢٩)	(٤٧,٢٠٢)	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٧٠٤,١٨٠	٧٧٧,٩٦٨	الأرباح المحتجزة
٣,٠٨٩,٩٨٣	٣,٣٠٤,٧٧٠	حقوق الملكية المنسوبة إلى المساهمين
٢٨١,٦٨٨	٢٧٦,١٤٢	الحصص غير المسيطرة
٣,٣٧١,٦٧١	٣,٥٨٠,٩١٢	إجمالي حقوق الملكية

*يتضمن النقد والودائع قصيرة الأجل نقد وما يعادله بمبلغ ١,٢٣٢,٧٠٨ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٠١٩,٩٩٣ ألف دولار أمريكي).

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤) بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المنسوبة إلى المساهمين				رأس المال الإضافي المدفوع	
		الإجمالي	الأرباح المحتجزة	الاحتياطيات الأخرى ^(١)	احتياطي التحوط	رأس المال	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٥٩٩,٤٧٢	٣٠٦,٩٨٨	٣,٢٩٢,٤٨٤	٩٥٤,٦٥٢	(٦٦,٤٧٣)	(٣٥,٤٦٥)	٢,٤٢٩,٧٧٠	١٠,٠٠٠
٥١,٦٨٣	(٦,٧٠٢)	٥٨,٣٨٥	٥٨,٣٨٥	-	-	-	-
(٣٤,٧٢٠)	٢٩	(٣٤,٧٤٩)	-	(٣٤,٧٤٩)	-	-	-
(٨,٦٧١)	-	(٨,٦٧١)	-	-	(٨,٦٧١)	-	-
٨,٧٤١	-	٨,٧٤١	-	-	٨,٧٤١	-	-
(٣٤,٦٥٠)	٢٩	(٣٤,٦٧٩)	-	(٣٤,٧٤٩)	٧٠	-	-
١٧,٠٣٣	(٦,٦٧٣)	٢٣,٧٠٦	٥٨,٣٨٥	(٣٤,٧٤٩)	٧٠	-	-
٣,٦١٦,٥٠٥	٣٠٠,٣١٥	٣,٣١٦,١٩٠	١,٠١٣,٠٣٧	(١٠١,٢٢٢)	(٣٥,٣٩٥)	٢,٤٢٩,٧٧٠	١٠,٠٠٠
٣,٣٧١,٦٧١	٢٨١,٦٨٨	٣,٠٨٩,٩٨٣	٧٠٤,١٨٠	(٧٣,٨٩٤)	١٩,٩٢٧	-	٢,٤٣٩,٧٧٠
٦٨,١٢٥	(٥,٦٦٣)	٧٣,٧٨٨	٧٣,٧٨٨	-	-	-	-
٦١,٩٤٤	١١٧	٦١,٨٢٧	-	٦١,٨٢٧	-	-	-
٧٥,٧١٦	-	٧٥,٧١٦	-	-	٧٥,٧١٦	-	-
٣,٤٥٦	-	٣,٤٥٦	-	-	٣,٤٥٦	-	-
١٤١,١١٦	١١٧	١٤٠,٩٩٩	-	٦١,٨٢٧	٧٩,١٧٢	-	-
٢٠٩,٢٤١	(٥,٥٤٦)	٢١٤,٧٨٧	٧٣,٧٨٨	٦١,٨٢٧	٧٩,١٧٢	-	-
٣,٥٨٠,٩١٢	٢٧٦,١٤٢	٣,٣٠٤,٧٧٠	٧٧٧,٩٦٨	(١٢,٠٦٧)	٩٩,٠٩٩	-	٢,٤٣٩,٧٧٠

(١) تتضمن الاحتياطيات الأخرى احتياطي تحويل العملات الأجنبية والاحتياطي النظامي.

شركة المياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(٥) بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

٢٠٢١ ألف درهم	٢٠٢٢ ألف درهم	
		الأنشطة التشغيلية
٥١,٨٥٩	٦٨,٢٥٠	الأرباح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
١,١٢٤	١٠,٦٤٣	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٣٥,٩٢٣	١٣١,٨٠٢	الاستهلاك والإطفاء
٥,٠٦٨	(١,٤٦٢)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (عكس)
٧٤٢	٢٦	مخصص خسائر المخزون
(٦٠٦)	(٢,١١٢)	إيرادات التمويل
١١,٥٢١	٤,٨٣٧	تكاليف التمويل
(١١٤)	-	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦٦	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٣٧	٢,٢٣٧	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٧,٢٥٤	٢١٤,٢٨٧	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٥,٤١٧)	(٥٣,١٥٦)	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥٦٩	(٢,٠٤٢)	المخزون
(٥٤,٥١٥)	(٣٦,٦٣٧)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٢٤,٤٣٤	٢٢٨,١٠٣	الإيرادات المؤجلة
(٢,١٩٦)	(١٩٨)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٣١)	(٤٨١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٤٩,٧٩٨	٣٤٩,٨٧٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠٣,٣٤٤)	(١٧٧,٢١٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات (بما في ذلك أعمال رأسمالية قيد الإنجاز)
(٥٥)	(١,٣٩٢)	الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة
(١٩,٨٣٢)	-	الاستثمار في شركة زميلة
٣٦٧,٢٥٠	-	استلام ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر
-	(٧٣,٤٥٠)	استثمارات في ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر
١٨٠	-	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٠٦	٢,١١٢	الفائدة المستلمة
٢٤٤,٨٠٥	(٢٤٩,٩٤٣)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١٢٧,٩٩٠	المتحصلات من القروض
(٣,٩٠٨)	-	سداد قروض
(٧,٦٣٩)	(٩,٦٨١)	سداد التزامات الأيجار
(٨,٨٦٩)	(٥,٣٠٧)	فوائد مدفوعة
(٢٠,٤١٦)	١١٣,٠٠٢	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٧٤,١٨٧	٢١٢,٩٣٥	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٤٣٥	(٢٢٠)	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
٣٨٥,٣٠٠	١,٠١٩,٩٩٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٩٥٩,٩٢٢	١,٢٣٢,٧٠٨	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة