

معلومات تكميلية حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

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 بدهم الإمارات العربية المتحدة (دهرم إماراتي) فقط بغرض التيسير. تم تحويل المبالغ إلى الدرهم الإماراتي بمعدل 3.6725 درهم إماراتي لكل دولار أمريكي، باستثناء رأس المال ورأس المال الإضافي المدفوع والذي تم تحويله باستخدام المعدلات التاريخية. لغرض هذه الترجمة، تم تقريب الأرقام حيثما اقتضت الضرورة.

1) بيان الأرباح أو الخسائر الموحد

2020 ألف درهم	2021 ألف درهم	
1,496,569	1,496,797	الإيرادات
(147,051)	(167,018)	تكلفة الإيرادات
(309,254)	(314,021)	تكاليف الموظفين
(190,955)	(141,122)	المصروفات التشغيلية الأخرى ⁽¹⁾
57,541	8,531	الإيرادات الأخرى
906,850	883,167	الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء⁽²⁾
(549,285)	(545,697)	الاستهلاك والإطفاء وانخفاض القيمة
(7,455)	(7,000)	تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
350,110	330,470	الأرباح التشغيلية
11,811	1,451	إيرادات التمويل
(75,612)	(65,014)	تكاليف التمويل
(63,801)	(63,563)	صافي تكاليف التمويل
(60,082)	(35,216)	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
226,227	231,691	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(735)	(790)	مصروفات ضريبة الدخل
225,492	230,901	أرباح الفترة
(27,551)	(25,300)	خسائر الفترة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
253,043	256,201	أرباح الفترة المنسوبة إلى المساهمين
		ربحية السهم
0.104	0.105	الأساسية والمخفضة (دهرم إماراتي لكل سهم)

(1) تتضمن مصروفات التشغيل الأخرى خسائر انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كان صافي الانخفاض في القيمة سالباً (صافي الائتمان) بقيمة 8,880 ألف درهم. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، بلغ صافي انخفاض القيمة المحمل قيمة 23,952 ألف درهم.

(2) الأرباح قبل احتساب الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء والانخفاض في القيمة وتعديلات القيمة العادلة على الاستثمارات العقارية وحصة نتائج الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية. راجع إيضاح رقم 4 لتسوية الأرباح المعدلة قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء مع أرباح السنة. إن الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء ليست من تدابير المبادئ المحاسبية المقبولة قبولاً عاماً.

(2) بيان الإيرادات الشاملة الموحد

2020 ألف درهم	2021 ألف درهم	
225,492	230,901	أرباح السنة الإيرادات الشاملة الأخرى
(18,238)	12,810	بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:
40,941	42,583	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(102,878)	(27,489)	تحوط التدفق النقدي - إعادة تصنيف الخسارة إلى الأرباح أو الخسائر
(80,175)	27,904	العمليات الأجنبية - فروق تحويل العملات
145,317	258,805	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
(27,591)	(25,300)	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
172,908	284,105	إجمالي الخسائر الشاملة المنسوبة للحصص غير المسيطرة
		إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة للمساهمين

معلومات تكميلية حول البيانات المالية الموحدة (تابع)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
(3) بيان المركز المالي الموحد

2020 ألف درهم	2021 ألف درهم	
4,100,471	4,154,677	الموجودات
81,298	74,298	الممتلكات والآلات والمعدات
75,819	56,145	استثمارات عقارية
48,047	36,093	موجودات حق الاستخدام
461,171	426,756	موجودات غير ملموسة
41,232	38,128	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
-	11,789	الذمم المدينة التجارية والأخرى
345	474	الموجودات المالية المشتقة
4,808,383	4,798,360	موجودات ضريبة الدخل المؤجلة
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
48,811	21,532	المخزون
467,495	542,152	الذمم المدينة التجارية والأخرى
-	6,038	الموجودات المالية المشتقة
668	687	موجودات ضريبة الدخل
826,000	1,470,006	الودائع النقدية وقصيرة الأجل
1,342,974	2,040,415	إجمالي الموجودات المتداولة
6,151,357	6,838,775	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
325,159	302,074	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
474,171	230,152	الافتراضات
29,439	709	المطلوبات المالية المشتقة
81,144	99,113	الإيرادات المؤجلة
1,058	599	مطلوبات ضريبة الدخل
910,971	632,647	إجمالي المطلوبات المتداولة

2020 ألف درهم	2021 ألف درهم	
1,068,698	1,068,697	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
527,573	1,724,488	الافتراضات
6,027	-	المطلوبات المالية المشتقة
38,616	41,272	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
1,640,914	2,834,457	إجمالي المطلوبات المتداولة
2,551,885	3,467,104	إجمالي المطلوبات
3,599,472	3,371,671	صافي الموجودات
		حقوق الملكية
10,000	2,439,770	رأس المال
2,429,770	-	رأس المال الإضافي المدفوع
(35,465)	19,927	احتياطي التحوط
15,068	35,135	احتياطي نظامي
(81,541)	(109,029)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
954,652	704,180	أرباح محتجزة
3,292,484	3,089,983	حقوق المساهمين المنسوبة إلى المساهمين
306,988	281,688	الحصص غير المسيطرة
3,599,472	3,371,671	إجمالي حقوق المساهمين

* تشمل الودائع النقدية والودائع قميصة الأجل على النقد وما يعادله بقيمة 1,019,993 ألف درهم (31 ديسمبر 2020: 385,300 ألف درهم).

معلومات تكميلية حول البيانات المالية الموحدة (تابع)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
(4) بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المنسوبة إلى المساهمين				رأس المال الإضافي المدفوع ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
		الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي الأخرى ⁽¹⁾ ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم			
3,656,142	334,579	3,321,563	903,597	36,365	(58,169)	2,429,770	10,000	في 1 يناير 2020
225,492	(27,551)	253,043	253,043	-	-	-	-	أرباح السنة الإيرادات الشاملة الأخرى:
(102,877)	(40)	(102,837)	-	(102,837)	-	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية
(18,238)	-	(18,238)	-	-	(18,238)	-	-	صافي الخسارة من القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
40,941	-	40,941	-	-	40,941	-	-	معاد تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد (إيضاح 11)
(80,174)	(40)	(80,134)	-	(102,837)	22,703	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
145,318	(27,591)	172,909	253,043	(102,837)	22,703	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
(201,988)	-	(201,988)	(201,988)	-	-	-	-	المعاملات مع المساهم: توزيعات الأرباح (إيضاح 31)
3,599,472	306,988	3,292,484	954,652	(66,472)	(35,466)	2,429,770	10,000	في 31 ديسمبر 2020
3,599,472	306,988	3,292,484	954,652	(66,472)	(35,466)	2,429,770	10,000	في 1 يناير 2021
230,901	(25,300)	256,201	256,201	-	-	-	-	أرباح السنة الإيرادات الشاملة الأخرى:
(27,489)	-	(27,489)	-	(27,489)	-	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية
12,810	-	12,810	-	-	12,810	-	-	صافي الخسارة من القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
42,583	-	42,583	-	-	42,583	-	-	معاد تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد (إيضاح 11) ⁽²⁾
27,904	-	27,904	-	(27,489)	55,393	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
258,805	(25,300)	284,105	256,201	(27,489)	55,393	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
-	-	-	-	-	-	(2,429,770)	2,429,770	تحويل رأس المال الإضافي المدفوع إلى رأس المال (إيضاح 30)
-	-	-	(20,067)	20,067	-	-	-	محوّل إلى احتياطي نظامي
(486,606)	-	(486,606)	(486,606)	-	-	-	-	المعاملات مع المساهم: توزيعات الأرباح (إيضاح 31)
3,371,671	281,688	3,089,983	704,180	(73,894)	19,927	-	2,439,770	في 31 ديسمبر 2021

(1) تتضمن الاحتياطيات الأخرى احتياطي تحويل العملات الأجنبية والاحتياطي النظامي.
(2) يشتمل المبلغ على 18,935 ألف درهم نظراً لتوقف محاسبة التحوط (إيضاح 26) و 23,647 ألف درهم فيما يتعلق بإعادة التصنيف الدورية للأرباح أو الخسائر.

5) بيان التدفقات النقدية الموحد

2020 ألف درهم	2021 ألف درهم	
226,226	231,691	الأنشطة التشغيلية
		الأرباح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
60,082	35,216	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
549,285	545,697	الاستهلاك والإطفاء وانخفاض القيمة
22,777	(8,880)	مخصص/(عكس مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
9,886	(3,992)	مخصص خسائر المخزون
7,455	7,000	تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(11,811)	(1,451)	إيرادات التمويل
75,613	65,014	تكاليف التمويل
-	(114)	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(36,725)	-	أرباح من تحويل حقوق المدارات - مقابل غير نقدي
8,601	7,889	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
26	18	شطب الممتلكات والآلات والمعدات/الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز
911,415	878,088	الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
8,168	(62,675)	الذمم المدينة التجارية والأخرى
(23,012)	31,268	المخزون
(15,902)	(23,155)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(32,362)	17,970	الإيرادات المؤجلة
(6,945)	(5,208)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(621)	(1,399)	ضريبة الدخل المدفوعة
840,741	834,889	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

معلومات تكميلية حول البيانات المالية الموحدة (تابع)
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021
(5) بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)

2020 ألف درهم	2021 ألف درهم	
		الأنشطة الاستثمارية
(31,745)	(27,966)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(242,532)	(531,818)	شراء أعمال رأسمالية قيد الإنجاز
(3,981)	(1,910)	إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
-	180	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(68,154)	(36,284)	الاستثمار في شركة زميلة
-	7,639	العائد على الاستثمار في شركة زميلة
514,150	440,700	عائدات ودائع قصيرة الأجل باستحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(440,700)	(450,013)	استثمارات في ودائع قصيرة الأجل باستحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
11,811	1,451	الفائدة المستلمة
(261,151)	(598,021)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	1,956,778	المتحصلات من القروض لأجل
(428,217)	(939,121)	سداد القروض لأجل
(40,196)	(15,623)	سداد التزامات عقود الإيجار
(64,397)	(27,533)	الفائدة المدفوعة
-	(59,825)	تكاليف المعاملة على الاقتراض المدفوع
-	(31,418)	تسوية التزامات العقود المشتقة
(201,988)	(486,606)	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهم
(734,798)	396,652	صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(155,208)	633,520	صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله
(936)	1,172	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
541,444	385,300	النقد وما يعادله في 1 يناير
385,300	1,019,992	النقد وما يعادله كما في 31 ديسمبر