

معلومات تكميلية حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

يتم عرض البيانات المالية 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 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

2021 ألف درهم	2022 ألف درهم	
1,496,797	1,588,503	الإيرادات
(167,018)	(177,367)	تكلفة الإيرادات
(314,021)	(313,903)	تكاليف الموظفين
(141,122)	(165,167)	المصروفات التشغيلية الأخرى ⁽¹⁾
8,531	14,264	الإيرادات الأخرى
883,167	946,330	الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء⁽²⁾
(545,697)	(530,570)	الاستهلاك والإطفاء وانخفاض القيمة
(7,000)	5,817	تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
330,470	421,577	الأرباح التشغيلية
1,451	31,205	إيرادات التمويل
(65,014)	(35,238)	تكاليف التمويل
(63,563)	(4,033)	صافي تكاليف التمويل
(35,216)	(195,755)	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ⁽³⁾
231,691	221,789	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(790)	(643)	مصروفات ضريبة الدخل
230,901	221,146	أرباح الفترة
(25,300)	(19,637)	خسائر الفترة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
256,201	240,783	أرباح الفترة المنسوبة إلى المساهمين
		ربحية السهم
10.50	9.87	الأساسية والمخفضة (درهم إماراتي لكل سهم)

- (1) تتضمن المصروفات التشغيلية الأخرى خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، بلغ صافي عكس خسائر الائتمان المتوقعة 3,155 ألف درهم (2021: 8,880 ألف درهم).
- (2) الإيرادات قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء وانخفاض القيمة وتعديلات القيمة العادلة للعقار الاستثماري وحصة نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. راجع الإيضاح رقم 4 لمطابقة الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء مع أرباح السنة. لا تعتبر الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء من المبادئ المحاسبية المتعارف عليها بشكل عام.
- (3) تشمل حصة نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية خسائر انخفاض قيمة بمبلغ 149 مليون درهم (2021: لا شيء) فيما يتعلق باستثمار المجموعة في اتش بي إي البرازيل.

(2) بيان الإيرادات الشاملة الموحد

2021 ألف درهم	2022 ألف درهم	
230,901	221,146	أرباح السنة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		بنود قد يتم إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر
12,810	170,437	تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة
42,583	(12,597)	تحوط التدفقات النقدية - (الأرباح) / الخسائر المُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
(27,489)	19,464	عمليات أجنبية - فروقات صرف العملات الأجنبية
-	7,084	بنود قد لا تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:
		إعادة قياس الالتزام المتعلق بامتيازات محددة
27,904	184,388	الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
258,805	405,534	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
(25,300)	(19,659)	إجمالي الخسائر الشاملة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة
284,105	425,193	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى المساهمين

معلومات تكميلية حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

3 بيان المركز المالي الموحد

2021 ألف درهم	2022 ألف درهم	
		الموجودات
4,154,677	4,202,163	ممتلكات وألات ومعدات
74,298	73,380	استثمارات عقارية
56,145	21,491	موجودات حق الاستخدام
36,093	26,479	موجودات غير ملموسة
426,756	235,238	استثمار في شركة مستثمر فيها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
38,128	38,128	الذمم المدينة التجارية والأخرى
11,789	118,306	الأدوات المالية المشتقة
-	10,834	استثمارات أخرى
474	485	موجودات ضريبة الدخل المؤجلة
4,798,360	4,726,504	إجمالي الموجودات غير المتداولة
21,532	26,560	المخزون
542,152	617,931	الذمم المدينة التجارية والأخرى
6,038	63,174	أدوات مالية مشتقة
687	668	موجودات ضريبة الدخل
1,470,006	2,000,407	النقد والودائع قصيرة الأجل*
2,040,415	2,708,740	إجمالي الموجودات المتداولة
6,838,775	7,435,244	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
302,074	628,590	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
230,152	444,655	اقتراضات
709	-	أدوات مالية مشتقة
99,113	91,111	إيرادات مؤجلة
599	790	مطلوبات ضريبة الدخل
632,647	1,165,146	إجمالي المطلوبات المتداولة

3 بيان المركز المالي الموحد (تابع)

2021 ألف درهم	2022 ألف درهم	
1,068,697	1,350,301	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
1,724,488	1,495,629	اقتراضات
41,272	36,347	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
2,834,457	2,882,277	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
3,467,104	4,047,423	إجمالي المطلوبات
3,371,671	3,387,821	صافي الموجودات
2,439,770	2,439,770	حقوق الملكية
19,927	177,767	رأس المال
35,135	76,862	احتياطي تحوط
(109,029)	(89,440)	احتياطي نظامي
-	7,084	احتياطي تحويل عملات أجنبية
704,180	513,852	احتياطي إعادة القياس
		أرباح محتجزة
3,089,983	3,125,895	حقوق الملكية المنسوبة إلى المساهمين
281,688	261,926	الحصص غير المسيطرة
3,371,671	3,387,821	إجمالي حقوق الملكية

* تشمل الودائع النقدية والودائع قصيرة الأجل على النقد وما يعادله بقيمة 785.893 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 1.019.993 ألف درهم).

معلومات تكميلية حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

4 بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

المنسوبة إلى المساهمين							
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح محتجزة	احتياطيات أخرى ⁽¹⁾	احتياطي التحوط	رأس المال المدفوع الإضافي	رأس المال
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
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	-	-	-	-
(27,489)	-	(27,489)	-	(27,489)	-	-	-
12,810	-	12,810	-	-	12,810	-	-
42,583	-	42,583	-	-	42,583	-	-
27,904	-	27,904	-	(27,489)	55,393	-	-
258,805	(25,300)	284,105	256,201	(27,489)	55,393	-	-
إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للسنة							
-	-	-	-	-	-	(2,429,770)	2,429,770
تحويل رأس المال الإضافي المدفوع إلى رأس المال (إيضاح 30)							
-	-	-	(20,067)	20,067	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي النظامي							
(486,606)	-	(486,606)	(486,606)	-	-	-	-
المعاملات مع المساهم:							
توزيعات أرباح (إيضاح 31)							
3,371,671	281,688	3,089,983	704,180	(73,894)	19,927	-	2,439,770
في 31 ديسمبر 2021							
3,371,671	281,688	3,089,983	704,180	(73,894)	19,927	-	2,439,770
في 1 يناير 2022							
221,146	(19,637)	240,783	240,783	-	-	-	-
19,464	(125)	19,589	-	19,589	-	-	-
170,437	-	170,437	-	-	170,437	-	-
(12,597)	-	(12,597)	-	-	(12,597)	-	-
7,084	-	7,084	-	7,084	-	-	-
184,388	(125)	184,513	-	26,673	157,840	-	-
405,534	(19,762)	425,296	240,783	26,673	157,840	-	-
إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للسنة							
-	-	-	(41,727)	41,727	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي النظامي							
(389,384)	-	(389,384)	(389,384)	-	-	-	-
المعاملات مع المساهم:							
توزيعات أرباح (إيضاح 31)							
3,387,821	261,926	3,125,895	513,852	(5,494)	177,767	-	2,439,770
في 31 ديسمبر 2022							

(1) تتضمن الاحتياطيات الأخرى احتياطي تحويل العملات الأجنبية والاحتياطي النظامي واحتياطي إعادة القياس الاكتواري.
(2) يتضمن هذا المبلغ مبلغ 18.935 ألف درهم يتعلق بإيقاف محاسبة التحوط (إيضاح 26) ومبلغ 23.647 ألف درهم يتعلق بعمليات إعادة تصنيف دورية إلى الأرباح أو الخسائر.

5 بيان التدفقات النقدية الموحد

2021 ألف دولار أمريكي	2022 ألف دولار أمريكي	
231,691	221,790	الأنشطة التشغيلية
		الأرباح قبل ضريبة الدخل تعديلات ل:
35,216	195,755	الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
545,697	530,570	الاستهلاك والإطفاء والانخفاض في القيمة
(8,880)	(3,155)	عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(3,996)	617	مخصص/(عكس مخصص) المخزون
7,000	(5,817)	تعديل القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(1,451)	(31,205)	إيرادات التمويل
65,014	35,238	تكاليف التمويل
-	(5,685)	أرباح من إنهاء عقد إيجار
(114)	-	الأرباح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
7,889	6,453	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
18	62	شطب ممتلكات وألات ومعدات
878,084	944,623	الأرباح التشغيلية قبل التخيرات في رأس المال العامل
		التخيرات في رأس المال العامل:
(62,675)	(72,624)	الذمم المدينة التجارية والأخرى
31,272	(5,645)	مخزون
(23,155)	568,558	الذمم الدائنة التجارية والأخرى (1)
17,970	(8,002)	إيرادات مؤجلة
(5,208)	(5,920)	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(1,399)	(444)	ضريبة الدخل المدفوعة
834,889	1,420,546	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(559,784)	(481,700)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(1,910)	(3,695)	إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
180	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
(36,284)	-	استثمار في شركة زميلة
7,639	15,516	العائد من الاستثمار في شركة زميلة
-	(10,834)	استحواذ استثمارات أخرى
440,700	1,057,790	عائدات وداائع قصيرة الأجل باستحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(450,013)	(1,822,291)	استثمارات في وداائع قصيرة الأجل باستحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
1,451	31,205	فوائد مستلمة

معلومات تكميلية حول البيانات المالية الموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

(5) بيان التدفقات النقدية الموحد (تابع)

2021 ألف دولار أمريكي	2022 ألف دولار أمريكي	
(598,021)	(1,214,009)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
1,956,778	226,546	متحصلات من القروض لأجل
(939,121)	(223,909)	سداد القروض لأجل
(15,623)	(17,716)	سداد التزامات عقود إيجار
(27,533)	(40,067)	فائدة مدفوعة
(59,825)	3,559	تكاليف معاملات للقروض المستردة/(المدفوعة)
(31,418)	–	تسوية التزامات عقود مشتقة
(486,606)	(389,384)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
396,652	(440,971)	صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
633,520	(234,434)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
1,172	334	صافي فرق تحويل العملات الأجنبية
385,300	1,019,993	النقد وما يعادله في 1 يناير
1,019,992	785,893	النقد وما يعادله في 31 ديسمبر

(1) مبلغ السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 استلام الدفعة الأولى من الدفعة المقدمة للقمر الصناعي T4-NGSA البالغة 550.95 مليون درهم.