شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) والشركات التابعة لها
دبي – الإمـــارات العربية المتحدة
تقـــرير مراجعة مـــدقق الحسابات المستقل والبيانات
المـــــالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهـيـــة فـــي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)

شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) والشركات التابعة لها
دبي - الإمارات العربية المتحدة

جدول المحتويات

	الصفحات
معلومات عامة	١
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة	٢
بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد	٣-٤
بيان الربح أو الخسارة الموجز المرحلي الموحد	٥
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد	٦
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد	٧
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد	٨
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة	٩-٢٥

شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) والشركات التابعة لها
دبي - الإمارات العربية المتحدة

معلومات عامة

عنوان المكتب الرئيسي	:	شارع الأصايل، منطقة القوز الصناعية - ٤ ص.ب: ٥٥٦٧ دبي، الإمارات العربية المتحدة هاتف: ٥٥٦٦ ٣٣٣ (٠٤) فاكس: ٦٢٦١٧٤٥ ٥٠ ٩٧١+

أعضاء مجلس الإدارة	:	الاسم	المنصب	الجنسية
		السيد / محمد حاجي الخوري	رئيس مجلس الادارة	إماراتي
		السيد/ جاسم حسين آل علي	نائب رئيس مجلس الادارة	إماراتي
		السيدة / إيمان كابور	المدير التنفيذي وعضو تنفيذي في مجلس الادارة	هندي
		السيد / راشد محمد الكعبي	عضو مجلس الادارة	إماراتي
		السيد / فلال أمين	عضو مجلس الادارة	هندي

مدقق الحسابات	:	كرو ماك ص.ب: ٦٧٤٧ دبي – الإمارات العربية المتحدة
البنوك الرئيسية	:	بنك أبوظبي التجاري مصرف أبوظبي الإسلامي بنك الشارقة بنك دبي التجاري بنك الإمارات دبي الوطني بنك أبوظبي الأول بنك الفجيرة الوطني

Crowe Mak L.L.C
كـرو مـاك ش.ذ.م.م
2104 & 2105, Level 21, The Prism
Business Bay, Sheikh Zayed Road
P O Box 6747, Dubai, UAE
T: +971 4 447 3951
uae@crowe.ae
www.crowe.ae

المرجع: بي إن/اي ٣٢٨٩/ نوفمبر ٢٠٢٦

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

إلى،
المساهمين،
شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة)
ص.ب: ٥٥٦٧
دبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المرفقة لشركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعةً باسم "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وكلاً من بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والملاحظات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية التي يقوم مدقق الحسابات المستقل للشركة ". وتتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية بشكل رئيسي القيام بالإستعلام الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالإضافة إلى تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى.

إن المراجعة تقل في نطاقها بشكل كبير عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. ولذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

لفت الانتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١٣ حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة، والذي يوضح وجود ذمم مدينة م طرف ذي علاقة بمبلغ ٤٥ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. وفي ١٢ أغسطس ٢٠٢٦، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية مع الطرف ذي العلاقة فيما يتعلق بالرصيد القائم. وبموجب شروط الاتفاقية، تم الاتفاق على خصم تسوية بمبلغ ٨,٣٣ مليون درهم إماراتي، وبناءً عليه قامت الإدارة بتكوين مخصص في بيان الربح أو الخسارة الموجز المرحل الموحد للفترة، على أن يتم سداد الرصيد المتبقي من خلال أقساط متفق عليها، بحيث يكون القسط الأخير م سبتمبر ٢٠٢٨. ولا تزال الذمم المدينة غير مضمونة ولا تحمل أي فوائد. وترى الإدارة أن مبلغ التسوية المتفق عليه قابل للاسترداد بالكامل، وبناءً عليه لم تقم بتسجيل أي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للرصيد المتبقي. لم يتم تعديل استنتاج فيما يتعلق بهذا الأمر.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لكرو ماك

كرو ماك ش.ذ.م.م
P.O.Box : 6747
DUBAI - UAE
CROWE MAK L.L.C

باسل ناصر
شريك
رقم التسجيل: ٥٥٠٧
دبي، الامارات العربية المتحدة
١٣ نوفمبر ٢٠٢٦

Registered as Crowe Mak L.L.C with the Department of Economic Development, Dubai (#101627) as a Limited Liability Company
مـسـجـلـة باسـم كـرو مـاك ش.ذ.م.م لـدى دائـرة الـتـنـمـيـة الاقـتـصـادية, دبي (# ١٠١٦٢٧) ذات مسئـولـيـة محـدودة

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
موجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٣٢,٦٨٤,٣٧٧	٣٤,٢٤٩,٤٩٩
موجودات غير ملموسة	٦	١٠,١٩٠,٦٢٠	١١,٦٧٢,٠٢٠
الشهرة	٧	١٢,٨٠٠,٦٦٥	١٢,٨٠٠,٦٦٥
عقارات استثمارية	٨	**٣,٢٨٠,٠٠٠**	٣,٢٨٠,٠٠٠
حق استخدام الموجودات	٩	١٣,٦٨٣,٠١٥	٣,٣٥٥,٦٢٩
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠	١,٩٣٤,٦٠٢	١,٩١٦,٤٣٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٧٤,٥٧٣,٢٧٩	٦٧,٢٧٤,٢٤٦
موجودات متداولة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠	٢٢,١٤١,٧٠٦	٢٥,٢٦٢,٦٨٨
المخزون	١١	١٨,٦٨١,٢٠٩	٢٤,٣٦٩,٣٤٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٢	١٨٨,٤٨٤,٢٠٨	١٠٦,٣٩١,٠٥٤
مستحقات من أطراف ذات علاقة	١٣	٤٦,٦٧٧,٤٤١	٨٠,٥٧١,٥٢٣
النقد والأرصدة في البنوك	١٤	٦٧,٣٤٦,٦٧٣	١١٠,٤٣٩,٠٨١
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٤٣,٣٣١,٢٣٧	٣٤٧,٠٣٣,٦٩٤
إجمالي الموجودات		٤١٧,٩٠٤,٥١٦	٤١٤,٣٠٧,٩٤٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٣١٩,٨٧١,٠٦٤
احتياطي قانوني	١٦	**٤,٤٨٠,١٩٠**	٤,٥٥٥,١٩٠
احتياطي القيمة العادلة		١,٥٣٩,٦٥٣	١,٥٢١,٤٨٤
أرباح مدورة		١٨,٤٣٤,٥٢٦	٢٦,٢٤٧,٥١٧
حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم		٣٤٤,٣٢٥,٤٣٣	٣٥٢,١٩٥,٢٥٥
حقوق الملكية غير المسيطرة		٦,٣٧٣,٩٧٠	٦,٦٦٥,٤٦٠
إجمالي حقوق الملكية		٣٥٠,٦٩٩,٤٠٣	٣٥٨,٨٦٠,٧١٥

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	١٧	٣,٠٢٧,٣٦٠	٢,٨٦٣,٧٢٦
مطلوبات عقود الإيجار	١٨	١١,٨٤٤,٤٢٥	٢,٧٧٧,٤٦٨
مطلوبات ضريبية مؤجلة		٨١٥,٦٩٧	٨٩٧,٤٧٩
القروض البنكية		٧٨١,٥١٠	٩٨٦,٩٧٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**١٦,٤٦٨,٩٩٢**	٧,٥٢٥,٦٥٢
مطلوبات متداولة			
مطلوبات عقود الإيجار	١٨	٢,١٦١,٨٥٧	٨٦٤,٧٦١
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٩	٤٨,١٨٢,٨٢٤	٤٥,١٩٢,٩١٧
مطلوبات ضريبة الدخل		-	١,٢٣٦,١١٣
القروض البنكية		٣٩١,٤٤٠	٦٢٧,٧٨٢
إجمالي المطلوبات المتداولة		**٥٠,٧٣٦,١٢١**	٤٧,٩٢١,٥٧٣
إجمالي المطلوبات		**٦٧,٢٠٥,١١٣**	٥٥,٤٤٧,٢٢٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**٤١٧,٩٠٤,٥١٦**	٤١٤,٣٠٧,٩٤٠

تم الموافقة على هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة واعتمادها بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٦.

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الواردة في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة تعرض بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وعن الفترات المعروضة فيها .وقد تمت الموافقة هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٦ وتوقيعها نيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.
ورد تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل في الصفحة ٢.

شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) والشركات التابعة لها
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان الربح أو الخسارة الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	إيضاحات	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)
إيرادات	٢٠	**٣٦١,١٨٣,٤٧٥**	١٤٥,٣٦٢,٥٦٩	**١٧٠,٥١٨,١٢٠**	٤٩,١٠٦,١٠٤
خصم		**(١٤٦,٧٠٥)**	(٥١٢,٥٩٣)	**٥٩,٢٨١**	(٧٢,٤٩٥)
صافي الإيرادات		**٣٦١,٠٣٦,٧٧٠**	١٤٤,٨٤٩,٩٧٦	**١٧٠,٥٧٧,٤٠١**	٤٩,٠٣٣,٦٠٩
تكلفة المبيعات	٢١	**(٣٢٢,٣٤٦,٦١٣)**	(١١٣,٨٨٠,٦٥٣)	**(١٥٧,١٤٧,٧٩٤)**	(٣٩,١٢٩,٩٢٠)
إجمالي الربح		**٣٨,٦٩٠,١٥٧**	٣٠,٩٦٩,٣٢٣	**١٣,٤٢٩,٦٠٧**	٩,٩٠٣,٦٨٩
مصاريف بيع وتوزيع		**(١٩,٤٧٧,٢٣٩)**	(١٤,٨٣٣,١٥٢)	**(٦,٤٢١,٣٠٨)**	(٥,٦٠٠,١٢٩)
مصاريف عمومية وإدارية		**(١٥,٠٥٧,٤٨٤)**	(١٢,٧٠٣,٨٨٦)	**(٥,١٧٤,٠٦٧)**	(٤,٢٢٨,٤٨٣)
الربح/(الخسارة) التشغيلي قبل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة		**٤,١٥٥,٤٣٤**	٣,٤٣٢,٢٨٥	**١,٨٣٤,٢٣٢**	٧٥,٠٧٧
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٢، ١٣	**(١٠,٤١٥,٤١٥)**	-	**(١٠,٤١٥,٤١٥)**	-
تكلفة التمويل		**(٣٦٩,٧٦٣)**	(٤٣٠,٥٨٩)	**٨٣١**	(١٢٦,٨٣٣)
دخل التمويل		**١,٦٤٤,٨٤٨**	٤,٠٧٩,٥١٣	**٤٢٧,٥٩٥**	١,١٦٧,٦٩٥
دخل الإيجار		**١١٢,٨٥٧**	١٠٧,١٤٣	**٤١,٤٢٨**	٣٥,٧١٤
الأرباح/(خسائر) الناتجة عن بيع الممتلكات والآلات والمعدات		**-**	٣٥,١١٤	**(١٠,٠٠٠)**	٣٥,١١٤
(خسارة)/ربح القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	١٠	**(٣,١٢٠,٩٨٢)**	٧,٤٠١,١٥٩	**٦٥٩,٨٥٥**	٣,٣٨٧,٤١١
دخل توزيعات الأرباح		**٢٧٢,٦٥٥**	٨٥,٧٤٣	**٢٧٢,٦٥٥**	-
إيرادات/(مصروفات) أخرى		**(٥٤٠,٨٩٧)**	(٩٠٨,٦٣٠)	**٢٧٦,٤٧٤**	٨١,٢٠١
(الخسارة)/الربح قبل الضريبة للفترة		**(٨,٢٦١,٢٦٣)**	١٣,٨٠١,٧٣٨	**(٦,٩١٢,٣٤٥)**	٤,٦٥٥,٣٧٩
ضريبة الدخل	٢٢	**٨١,٧٨٢**	(١,٣٦٢,٨٠٩)	**٢٧,٢٦١**	(٥٠٣,٧٠٠)
صافي (الخسارة)/الربح للفترة		**(٨,١٧٩,٤٨١)**	١٢,٤٣٨,٩٢٩	**(٦,٨٨٥,٠٨٤)**	٤,١٥١,٦٧٩
(الخسارة)/الربح للفترة العائد إلى:					
مالكي الشركة		**(٧,٨٨٧,٩٩١)**	١٢,٤٤٠,١٠٣	**(٦,٧٧٠,٥٥٣)**	٤,١٨٧,٨٧٣
حقوق الملكية غير المسيطرة		**(٢٩١,٤٩٠)**	(١,١٧٤)	**(١١٤,٥٣١)**	(٣٦,١٩٤)
		(٨,١٧٩,٤٨١)	١٢,٤٣٨,٩٢٩	**(٦,٨٨٥,٠٨٤)**	٤,١٥١,٦٧٩
ربحية السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم	٢٣	**(٠,٠٢٤٧)**	٠,٠٣٨٩	**(٠,٠٢١٢)**	٠,٠١٣١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
ورد تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل في الصفحة ٢.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	إيضاحات	٢٠٢٦ **(غير مدققة)**	٢٠٢٥ (غير مدققة)	٢٠٢٦ **(غير مدققة)**	٢٠٢٥ (غير مدققة)
الدخل الشامل الآخر					
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة الموجز المرحلي الموحد:					
ربح القيمة العادلة للاستثمار في الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠	**١٨,١٦٩**	٥٢٤,٣٦٩	**٦,٤٩٧**	٢٣٦,٧١٥
إجمالي الدخل الشامل الآخر لفترة		**١٨,١٦٩**	٥٢٤,٣٦٩	**٦,٤٩٧**	٢٣٦,٧١٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة		**(٨,١٦١,٣١٢)**	١٢,٩٦٣,٢٩٨	**(٦,٨٧٨,٥٨٧)**	٤,٣٨٨,٣٩٤
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:					
مالكي الشركة الأم		**(٧,٨٦٩,٨٢٢)**	١٢,٩٦٤,٤٧٢	**(٦,٧٦٤,٠٥٦)**	٤,٤٢٤,٥٨٨
حقوق الملكية غير المسيطرة		**(٢٩١,٤٩٠)**	(١,١٧٤)	**(١١٤,٥٣١)**	(٣٦,١٩٤)
		(٨,١٦١,٣١٢)	١٢,٩٦٣,٢٩٨	**(٦,٨٧٨,٥٨٧)**	٤,٣٨٨,٣٩٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.
ورد تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل في الصفحة ٢.

شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) والشركات التابعة لها
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

	رأس المال	احتياطي القانوني	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	حقوق الملكية غير المسيطرة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٣,٧١٩,٧٥٠	٧٤٢,٩١٤	١٨,٣٨٨,٠٤٦	٦,٥٦٦,٠١٨	٣٤٩,٢٨٧,٧٩٢
الأرباح / (الخسائر) للفترة	-	-	-	١٢,٤٤٠,١٠٣	(١,١٧٤)	١٢,٤٣٨,٩٢٩
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	٥٢٤,٣٦٩	-	-	٥٢٤,٣٦٩
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	-	-	٥٢٤,٣٦٩	١٢,٤٤٠,١٠٣	(١,١٧٤)	١٢,٩٦٣,٢٩٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٣,٧١٩,٧٥٠	١,٢٦٧,٢٨٣	٣٠,٨٢٨,١٤٩	٦,٥٦٤,٨٤٤	٣٦٢,٢٥١,٠٩٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٤,٥٥٥,١٩٠	١,٥٢١,٤٨٤	٢٦,٢٤٧,٥١٧	٦,٦٦٥,٤٦٠	٣٥٨,٨٦٠,٧١٥
خسارة الفترة	-	-	-	(٧,٨٨٧,٩٩١)	(٢٩١,٤٩٠)	(٨,١٧٩,٤٨١)
انعكاس خلال الفترة	-	(٧٥,٠٠٠)	-	٧٥,٠٠٠	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	١٨,١٦٩	-	-	١٨,١٦٩
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	-	(٧٥,٠٠٠)	١٨,١٦٩	(٧,٨١٢,٩٩١)	(٢٩١,٤٩٠)	(٨,١٦١,٣١٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	**٣١٩,٨٧١,٠٦٤**	**٤,٤٨٠,١٩٠**	**١,٥٣٩,٦٥٣**	**١٨,٤٣٤,٥٢٦**	**٦,٣٧٣,٩٧٠**	**٣٥٠,٦٩٩,٤٠٣**

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.
ورد تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل في الصفحة ٢.

شركة الإمارات ريم للاستثمار (مساهمة عامة) والشركات التابعة لها
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

	إيضاحات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
(الخسارة) / الربح قبل الضريبة		(٨,٢٦١,٢٦٣)	١٣,٨٠١,٧٣٨
تعديلات لـ:			
اهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٥	٤,٢٤٤,٧٥٦	٣,٢٩٥,٣٥٤
إطفاء موجودات غير ملموسة	٦	١,٤٨١,٤٠٠	١,٤٨١,٤٠١
اهلاك حق استخدام الموجودات	٩	١,٦٥٨,١٥٧	٩٢٧,٥٩٩
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	١٠	٣,١٢٠,٩٨٢	(٧,٤٠١,١٥٩)
مخصص للمخزون المتقادم	١١	٩٧٣,٩٣٤	١٦٩,٩١١
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٢	٢,٠٨٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	١٧	٣٤٥,٧٣٦	٣٨٠,٧٩٩
تكلفة التمويل		٣٦٩,٧٦٣	٢٤٩,٦٢٦
دخل التمويل		(١,٦٤٤,٨٤٨)	(٤,٠٧٩,٥١٣)
دخل توزيعات الأرباح من الأوراق المالية الاستثمارية		(٢٧٢,٦٥٥)	(٨٥,٧٤٣)
الأرباح الناتجة عن استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات		-	(٣٥,١١٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل		٤,١٠٠,٩٦٢	٨,٧٥٩,٨٩٩
الانخفاض / (الزيادة) في الموجودات المتداولة:			
المخزون	١١	٤,٧١٤,٢٠٥	(١٣,٤٧٧,٦٦٨)
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٢	(٨٣,٧٢٦,٨٩٠)	(٢٦,٨٣٧,٨٣٢)
مستحقات من اطراف ذات علاقة	١٣	٣٣,٨٩٤,٠٨٢	(٢٦,٥٥٣,٣٣٠)
الزيادة / (الانخفاض) في المطلوبات المتداولة:			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٩	٢,٩٨٩,٩٠٣	(١٥,٦٠٢,٤٩١)
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٣٨,٠٢٧,٧٣٨)	(٧٣,٧١١,٤٢٢)
مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة	١٧	(١٨٢,١٠٢)	(١١٦,٣٥٢)
ضريبة الدخل المدفوعة		(١,٢٣٦,١١٣)	(١,٣٧٣,٩٠٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٣٩,٤٤٥,٩٥٣)	(٧٥,٢٠١,٦٨٣)
التدفقات النقدية من الانشطة الإستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٥	(٢,٧٢١,١٦٧)	(٥,٩١٣,١٠٠)
متحصلات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات		٤١,٥٣٣	٣٥,١١٤
دخل توزيعات الأرباح المستلمة		٢٧٢,٦٥٥	٨٥,٧٤٣
دخل تمويل مستلم		١,١٩٣,٥٨٤	٤,٩٧٥,٧١٨
الإنخفاض في الودائع الثابتة		٥١,٣١٨,٣١١	٧٤,١٧٧,١١٨
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية		٥٠,١٠٤,٩١٦	٧٣,٣٦٠,٥٩٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
تكاليف تمويل مدفوعة		(١٥١,٧٣٣)	-
سداد مطلوبات عقود الإيجار	١٨	(١,٨٣٩,٥٢٠)	(١,١٩٤,٠٠٧)
متحصلات من قروض طويلة الأجل		-	١,٢٢٣,٢٥٠
سداد قروض البنكية		(٤٤١,٨٠٧)	(٤٧٧,٢٥٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٢,٤٣٣,٠٦٠)	(٤٤٨,٠١١)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله		٨,٢٢٥,٩٠٣	(٢,٢٨٩,١٠١)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	١٤	١٢,٣٥٥,١٣٤	٣٥,٤٨٢,٧٠٠
النقد وما يعادله في نهاية الفترة		٢٠,٥٨١,٠٣٧	٣٣,١٩٣,٥٩٩

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل في الصفحة ٢.

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

١,١ شركة الإمارات ريم للاستثمار ش.م.ع، دبي ("الشركة الأم")، هي شركة مساهمة عامة تأسست بتاريخ ١ يناير ١٩٨٠. وتزاول الشركة أنشطتها في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب ترخيص صادر عن دائرة الاقتصاد والسياحة بحكومة دبي تحت رقم القيد ١٩٦٩٠٦٣. والشركة الأم مدرجة في سوق دبي المالي.

١,٢ تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تعبئة وبيع المياه المعدنية، بالإضافة إلى تصنيع الزجاجات والحاويات البلاستيكية، والتجارة في المناديل الورقية، والوجبات الخفيفة، والمشروبات الغازية، والحبوب، والقهوة، والتمور، والعصائر. وتمتلك الشركة الأم مصنعاً في منطقة حتا بدولة الإمارات العربية المتحدة. وتقوم الشركة الأم بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها في كافة أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة، ودول أخرى في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا.

١,٣ يقع المقر المسجل للشركة الأم في شارع الأصايل، منطقة القوز الصناعية-٤، ص.ب: ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

١,٤ تُفوض إدارة الشركة للسيدة إيمان أوم براكاش كابور، هندية الجنسية.

١,٥ تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة نتائج التشغيل للترخيص التجاري رقم ٣٠٠٠٥٠ والشركات التابعة التالية، والتي تشكل معًا المجموعة:

اسم الشركة التابعة	الملكية الفعلية		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
	٢٠٢٦	٢٠٢٥		
شركة إيفرجرين لصناعة المنتجات البلاستيكية ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأغطية البلاستيكية، الأغطية العلوية، الزجاجات والحاويات.
شركة الإمارات للمرطبات ذ.م.م*	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تجارة المياه المعدنية، العصائر، المشروبات الغازية والمشروبات الفوارة.
شركة وورلد وايد للتجارة العامة ذ.م.م (أ)	٥٥٪	٥٥٪	الإمارات العربية المتحدة	البيع بالجملة والتجزئة للمواد الغذائية، التجارة العامة.
شركة بالِتس للتجارة العامة ذ.م.م. (أ)	٠٪	٥٥٪	الإمارات العربية المتحدة	البيع بالجملة والتجزئة للمواد الغذائية، تجارة الجملة والتجارة العامة.

* الشركات التابعة غير النشطة، التي لم يكن لها أي عمليات في الفترة الحالية أو الفترات السابقة.

أ. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، استحوذت شركة وورلد وايد للتجارة العامة ذ.م.م على حصة ملكية بنسبة ١٠٠٪ في شركة بالِتس للتجارة العامة ذ.م.م، وذلك في إطار إعادة هيكلة داخلية للمجموعة. وظلت شركة بالتس للتجارة العامة ذ.م.م تحت سيطرة المجموعة قبل المعاملة وبعدها، واستمر توحيدها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة. وبناءً عليه، لم يكن لهذه المعاملة أي تأثير على المركز المالي الموحد للمجموعة أو نتائج عملياتها أو تدفقاتها النقدية.

٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدتها المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة مع تلك التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ باستثناء اعتماد المعايير الجديدة التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ حيثما كان ذلك مناسباً. لم تعتمد المجموعة أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يدخل حيز التنفيذ بعد .هناك عدة تعديلات تُطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٦ وقد اعتمدتها المجموعة. هذه التعديلات ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة، وبالتالي لم يتم تقديم المزيد من الإفصاحات حولها.

٣ معلومات السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ بيان الإمتثال

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التشغيلية للمجموعة.

تتوافق البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة مع المتطلبات المعمول بها في قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة، وينبغي قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٣,٢ أساس التحضير

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الاستثمارية والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

جميع نواحي أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣,٣ الضرائب

يمثل مصروف ضريبة الدخل مجموع الضريبة المستحقة حاليًا والضريبة المؤجلة.

الضريبة الحالية

تستند الضريبة المستحقة الدفع حالياً إلى الربح الخاضع للضريبة للفترة. ويختلف الربح الخاضع للضريبة عن الربح المعروض في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي الموحد، وذلك بسبب بنود من الإيرادات أو المصروفات التي تُعد خاضعة للضريبة أو قابلة للخصم في سنوات أخرى، وكذلك البنود التي لا تخضع للضريبة ولا تُخصم مطلقاً. ويتم احتساب التزام المجموعة الضريبي الحالي باستخدام معدلات الضريبة التي تم سنّها أو التي في حكم المسنونة فعلياً في نهاية فترة التقرير.

٣ معلومات السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,٣ الضرائب (تتمة)

الضريبة المؤجلة

الضريبة المؤجلة هي الضريبة المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد والأسس الضريبية المقابلة المستخدمة في احتساب الربح الخاضع للضريبة، ويتم المحاسبة عنها باستخدام طريقة الالتزام. يتم الاعتراف بالمطلوبات الضريبية المؤجلة بوجه عام لجميع الفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة، ويتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة بالقدر الذي يُحتمل فيه توفر أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام الفروقات المؤقتة القابلة للخصم مقابلها. لا يتم الاعتراف بهذه الموجودات والمطلوبات إذا كانت الفروقات المؤقتة ناتجة عن الاعتراف المبدئي (بخلاف ما يتعلق بتجميع الأعمال) لموجودات ومطلوبات في معاملة لا تؤثر على الربح الخاضع للضريبة ولا على الربح المحاسبي.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة في كل تاريخ إعداد تقرير، وتُخفض بالقدر الذي لم يعد فيه من المحتمل توفر أرباح خاضعة للضريبة بشكل كافٍ تسمح باسترداد كامل الموجود أو جزء منه.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة التي يُتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تسوية المطلوبات أو تحقيق الموجودات، وذلك استنادًا إلى القوانين ومعدلات الضريبة التي تم سنها أو إقرارها فعليًا في تاريخ إعداد التقرير. ويعكس قياس المطلوبات والموجودات الضريبية المؤجلة الآثار الضريبية التي قد تترتب على الطريقة التي تتوقع المجموعة، في نهاية فترة التقرير، أن تسترد أو تسوي بها القيمة الدفترية لموجوداتها ومطلوباتها.

الضريبة الحالية والمؤجلة للسنة

يتم الاعتراف بالضريبة الحالية والضريبة المؤجلة في قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية الموحدة، باستثناء الحالات التي تتعلق فيها البنود بالبنود التي يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية، وفي هذه الحالة، يتم أيضًا الاعتراف بالضريبة الحالية والضريبة المؤجلة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية على التوالي.

٣,٤ أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة كلاً من البيانات المالية المرحلية غير المدققة للشركة التابعة المشار إليها في إيضاح ١,٥ على أساس تفصيلي، مع البيانات المالية المرحلية غير المدققة للشركة الأم للفترة. ويتم حذف جميع الاستثمارات والمدينين والدائنين والمعاملات الأخرى بين المجموعة عند التوحيد المالي.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة ومصادر عدم اليقين في التقديرات الرئيسية

عند إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة، قامت الإدارة بإجراء عدد من التقديرات والأحكام الجوهرية بطريقة تتسق مع تلك الموضحة في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

	مباني وتحسينات	الآلات والمعدات	أثاث وتجهيزات	مركبات نقل	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
التكلفة:						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١,٦١١,٧٨٨	٥٩,٩٥٢,٧٦٤	١,٤٤١,٩٦٩	٢,٦٥٢,٦١٢	١,٦٧١,١٤٦	٨٧,٣٣٠,٢٧٩
إضافات خلال الفترة	٧٤,٣٤٠	٤٩٢,٥٩٥	٣٠,٠١٨	-	٢,١٢٤,٢١٤	٢,٧٢١,١٦٧
التحويلات خلال الفترة	-	١,٩٧١,٠٩٥	-	-	(١,٩٧١,٠٩٥)	-
الاستبعادات خلال الفترة	-	(٣٧,٦٩٨)	(٧٣,١١٨)	(١١٢,٠٠٠)	-	(٢٢٢,٨١٦)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٢١,٦٨٦,١٢٨**	**٦٢,٣٧٨,٧٥٦**	**١,٣٩٨,٨٦٩**	**٢,٥٤٠,٦١٢**	**١,٨٢٤,٢٦٥**	**٨٩,٨٢٨,٦٣٠**
الاستهلاك المتراكم:						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٩,٧٠٢,٩٧٠	٤١,٨٧٧,٤٠٥	٩٩١,٢٨٣	٥٠٩,١٢٢	-	٥٣,٠٨٠,٧٨٠
مصروف اهلاك الفترة	٩٥٧,٧١٠	٢,٧٣٧,٥٠٨	٨٤,٥٥٩	٤٦٤,٩٧٩	-	٤,٢٤٤,٧٥٦
الاستبعادات خلال الفترة	-	(٣٣,٢٩٠)	(٧٣,١١٨)	(٧٤,٨٧٥)	-	(١٨١,٢٨٣)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١٠,٦٦٠,٦٨٠**	**٤٤,٥٨١,٦٢٣**	**١,٠٠٢,٧٢٤**	**٨٩٩,٢٢٦**	**-**	**٥٧,١٤٤,٢٥٣**
القيمة الدفترية						
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١١,٠٢٥,٤٤٨**	**١٧,٧٩٧,١٣٣**	**٣٩٦,١٤٥**	**١,٦٤١,٣٨٦**	**١,٨٢٤,٢٦٥**	**٣٢,٦٨٤,٣٧٧**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١١,٩٠٨,٨١٨	١٨,٠٧٥,٣٥٩	٤٥٠,٦٨٦	٢,١٤٣,٤٩٠	١,٦٧١,١٤٦	٣٤,٢٤٩,٤٩٩

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ التكاليف المتكبدة على مشاريع التوسع والبنية التحتية الجارية في مختلف أنحاء المجموعة. ويتضمن الرصيد مبلغاً يقارب ١,٣٢ مليون درهم إماراتي يتعلق بتوسعة شركة بالِتس للتجارة العامة ذ.م.م. - فرع العين. لم تكن هذه الموجودات متاحة للاستخدام المقصود منها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وبناءً عليه لم يبدأ استهلاكها. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ ٠,٢١ مليون درهم إماراتي فيما يتعلق بمشاريع رأسمالية جارية، تمثل نفقات تم التعاقد عليها ولكن لم يتم تكوين مخصص لها في البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

٦ موجودات غير ملموسة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
الموجودات غير الملموسة المتعلقة بالعملاء		
في بداية الفترة/السنة	١١,٦٧٢,٠٢٠	١٥,٢٠٢,٥٥٧
الإطفاء للفترة/السنة	(١,٤٨١,٤٠٠)	(٣,٥٣٠,٥٣٧)
	١٠,١٩٠,٦٢٠	١١,٦٧٢,٠٢٠

الموجودات غير الملموسة المكتسبة من خلال عمليات الدمج التجاري تتعلق بعلاقات العملاء ولها عمر إنتاجي يبلغ ٥ إلى ١٠ سنوات.

٧ الشهرة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
في بداية الفترة/السنة	١٢,٨٠٠,٦٦٥	١٢,٨٠٠,٦٦٥
في نهاية الفترة/السنة	١٢,٨٠٠,٦٦٥	١٢,٨٠٠,٦٦٥

٨ العقارات الاستثمارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
في بداية الفترة/السنة	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
في نهاية الفترة/السنة	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠

استنادًا إلى تقييم الإدارة، فإن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولأغراض الإفصاح، يتم اعتبار هذه العقارات الاستثمارية ضمن المستوى الثالث.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، يتم عرض العقارات الاستثمارية المكتملة بالقيمة العادلة، والتي تم تحديدها استناداً إلى تقييمات أجراها مثمن مستقل معتمد يحمل مؤهلات مهنية معترف بها وذات صلة، ويتمتع بخبرة حديثة في موقع ونوع العقارات الاستثمارية محل التقييم. تشمل تقنيات التقييم المعتمدة أسلوب قيمة الاستثمار. وقد أُعدت التقييمات وفقًا لمعايير التقييم الصادرة عن المؤسسة الملكية للمساحين القانونيين.

حققت المجموعة دخلاً من الإيجار خلال الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ٠,١١ مليون درهم إماراتي (٢٠٢٥: ٠,٠٣ مليون درهم إماراتي).

٩ حق استخدام الموجودات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدقق)	(مدقق)
في بداية الفترة / السنة	٣,٣٥٥,٦٢٩	٣,٣٠٢,٨٤٥
الإضافات خلال الفترة / السنة	١١,٩٨٥,٥٤٣	١,٢٦٥,٩١٦
الإهلاك للفترة / السنة	(١,٦٥٨,١٥٧)	(١,٢١٣,١٣٢)
	١٣,٦٨٣,٠١٥	٣,٣٥٥,٦٢٩

تمتلك المجموعة عقود إيجار لعدة قطع أراضٍ في عملياتها. ويتراوح متوسط مدة الإيجار بين ٢ إلى ١٠ سنوات (٢٠٢٥: من ٢ إلى ٥ سنوات). وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، قامت المجموعة بالاعتراف بحق استخدام موجودات إضافية تتعلق بعقود إيجار جديدة تم إبرامها لاستئجار مستودعات.

١٠ الإستثمار في الموجودات المالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدقق)	(مدقق)
الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
أدوات حقوق الملكية - مدرجة - متداولة	٢٢,١٤١,٧٠٦	٢٥,٢٦٢,٦٨٨
الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
أدوات حقوق الملكية - مدرجة - غير متداولة	١,٩٣٤,٦٠٢	١,٩١٦,٤٣٣
أوراق مالية مُدرجة في السوق		
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة		
في بداية الفترة / السنة	٢٥,٢٦٢,٦٨٨	٢٠,٩١٢,٦٨٧
تغيرات في القيمة العادلة	(٣,١٢٠,٩٨٢)	٤,٣٥٠,٠٠١
في نهاية الفترة / السنة	٢٢,١٤١,٧٠٦	٢٥,٢٦٢,٦٨٨
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
في بداية الفترة / السنة	١,٩١٦,٤٣٣	١,١٣٧,٨٦٣
تغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة	١٨,١٦٩	٧٧٨,٥٧٠
في نهاية الفترة / السنة	١,٩٣٤,٦٠٢	١,٩١٦,٤٣٣

هذه الاستثمارات في أوراق حقوق الملكية المالية مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق دبي المالي. يتم تحديد القيمة العادلة لأوراق حقوق الملكية المالية المدرجة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة عند إغلاق العمل في تاريخ التقرير. وتتعرض المجموعة لمخاطر أسعار حقوق الملكية الناتجة عن التغيرات في الأسعار السوقية المعلنة، والتي قد تؤثر على القيمة العادلة لهذه الاستثمارات. ويتم الإفصاح عن تفاصيل سياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة في الإيضاح رقم ٢٥.

١١ المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
البضائع الجاهزة	١٤,٥١١,٨٠٠	٢١,٦٣٧,٥٢٢
المواد الخام	٦,٧٣٧,٧١١	٤,٤١٨,٦١١
قطع غيار	٣,٠٢٥,٥٢٧	٣,٠٨٥,٥٢٥
اخرى	٤٩٧,٨٧٠	٣٤٥,٤٥٥
	٢٤,٧٧٢,٩٠٨	٢٩,٤٨٧,١١٣
مخصص للمخزونات البطيئة الحركة	(٦,٠٩١,٦٩٩)	(٥,١١٧,٧٦٥)
	١٨,٦٨١,٢٠٩	٢٤,٣٦٩,٣٤٨

حركة المخصص للمخزونات البطيئة الحركة:

في بداية الفترة / السنة	٥,١١٧,٧٦٥	٤,٨٧٦,٦٦٤
المُحمَّل خلال الفترة / السنة	٩٧٣,٩٣٤	٢٤١,١٠١
	٦,٠٩١,٦٩٩	٥,١١٧,٧٦٥

١٢ ذمم مدينة تجارية واخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
ذمم مدينة تجارية	١٢٠,٠٨٩,٧٢٧	٦١,٣٦٠,٦١٠
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٤,٢٥٠,٥٦٧)	(٤,٠٦٢,٧٢٣)
ذمم تجارية مدينة، صافي	١١٥,٨٣٩,١٦٠	٥٧,٢٩٧,٨٨٧
الدفعات المقدمة للموردين	٦٥,٥٩٧,٢٠٩	٣٧,٧٨٦,٩٠٨
المصاريف المدفوعة مقدماً	٣,١٠٩,١٦٢	٢,٦٨٥,٧٣٦
الودائع المستردة	٥٠٥,١٩٠	٢,٥٤٥,٤٠٠
فائدة مستحقة القبض	٤٧١,٥٠٨	٩٢٢,٧٧٣
ذمم مدينة اخرى	٢,٩٦١,٩٧٩	٥,١٥٢,٣٥٠
	١٨٨,٤٨٤,٢٠٨	١٠٦,٣٩١,٠٥٤

حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

في بداية الفترة / السنة	٤,٠٦٢,٧٢٣	٣,٩٨٧,٧٢٣
المحمّل للفترة/للسنة	٢,٠٨٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
الديون المعدومة التي تم شطبها	(١,٨٩٧,١٥٦)	-
	٤,٢٥٠,٥٦٧	٤,٠٦٢,٧٢٣

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، تضمنت الذمم التجارية المدينة للمجموعة أرصدة مستحقة من عميلين بإجمالي ٣٧,٩٨ مليون درهم إماراتي، يمثل كل منهما أكثر من ١٠٪ من إجمالي الذمم التجارية المدينة للمجموعة.

١٣ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، والإدارة الرئيسية للمجموعة، بالإضافة إلى الشركات التي تخضع لسيطرة، أو سيطرة مشتركة، أو تأثير جوهري من قبل هذه الأطراف. وتتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
في بداية الفترة/السنة	**٨٠,٥٧١,٥٢٣**	٦٠,١٨٨,٣٩٧
يضاف: المعاملات خلال الفترة/السنة - بالصافي	**٣,٢٨٤,٢٩٤**	٣٠,١٤٨,٠٤٩
ناقصاً: التسوية خلال الفترة/السنة	**(٢٨,٨٤٧,٩٦١)**	(٩,٧٦٤,٩٢٣)
ناقصاً: مخصص مقابل الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة	**(٨,٣٣٠,٤١٥)**	-
ذمم صافي المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة	**٤٦,٦٧٧,٤٤١**	٨٠,٥٧١,٥٢٣

تتضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة أعلاه ذمم مدينة صافية بمبلغ ٤٥ مليون درهم إماراتي من شركة هارف إست للأغذية للتجارة العامة ذ.م.م، والتي كانت مستحقة لفترة طويلة. إن الرصيد غير مضمون ولا يحمل أي فوائد، وليست له شروط سداد رسمية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، قام الطرف ذو العلاقة بتسوية مبلغ ٢٥ مليون درهم إماراتي من الرصيد القائم. وخلال الفترة، أبرمت المجموعة اتفاقية تسوية مع شركة هارف إست للأغذية للتجارة العامة ذ.م.م، تم بموجبها التنازل عن جزء من الرصيد القائم. وبناءً عليه، تم تكوين مخصص بمبلغ ٨,٣٣ مليون درهم إماراتي مقابل الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر**	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
منافع الموظفين قصيرة الأجل	**٧٤٥,٨٥٧**	٤٥٠,٠٠٠	**٢٦٤,٠٠٠**	١٥٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**٢٦,٣٦٤**	١٩,٢٥٩	**٨,٧٨٨**	٥,١١١
أتعاب مكافآت مجلس الإدارة	**١,٨٥٠,٠٠٠**	١,٠٧٠,٠٠٠	**١,٨٥٠,٠٠٠**	-

١٤ النقد والارصدة في البنوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
ودائع قصيرة الاجل	٤٦,٧٦٥,٦٣٦	٩٨,٠٨٣,٩٤٧
النقد لدى البنوك – حسابات جارية	١٨,٣٥٧,٠٥٠	١١,٥٨٦,٨٨٤
النقد في الصندوق	٢,٠٥٣,٢٣٦	٥٨٩,٩٦٦
مرادفات النقد الأخرى	١٧٠,٧٥١	١٧٨,٢٨٤
النقد والارصدة في البنوك	٦٧,٣٤٦,٦٧٣	١١٠,٤٣٩,٠٨١
ودائع لأجل ذات آجال استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	(٤٦,٧٦٥,٦٣٦)	(٩٨,٠٨٣,٩٤٧)
النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية الموحدة	٢٠,٥٨١,٠٣٧	١٢,٣٥٥,١٣٤

تخضع أرصدة البنوك أيضًا لمتطلبات انخفاض القيمة وفقًا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ إلا أن أرصدة البنوك تُعتبر منخفضة المخاطر الائتمانية من حيث التعثر في السداد.

١٥ رأس المال

يتكوّن رأس مال الشركة الأم من أسهم عادية مدفوعة بالكامل، بقيمة اسمية تبلغ ١ درهم إماراتي لكل سهم. وتتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية في توزيعات الأرباح وسداد رأس المال، وتمثل صوتًا واحدًا لكل سهم في اجتماع مساهمي المجموعة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
مُصدر ومدفوع بالكامل		
٣١٩,٨٧ مليون سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم إماراتي لكل سهم (٢٠٢٥: ٣١٩,٨٧ مليون سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم للسهم الواحد)	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	٣١٩,٨٧١,٠٦٤

١٦ الاحتياطي القانوني

وفقًا للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لعام ٢٠٢١ ولائحة النظام الأساسي للشركة الأم، يجب تخصيص حد أدنى ١٠٪ من أرباح المجموعة سنويًا للاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع. يمكن وقف هذه التخصيصات عندما يصبح الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس المال.

١٧ مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
في بداية الفترة / السنة	٢,٨٦٣,٧٢٦	٢,٥٤٠,١٨٨
المحمل خلال الفترة / السنة	٣٤٥,٧٣٦	٥٣٤,٦٣٣
المدفوعات المنفذة خلال الفترة / السنة	(١٨٢,١٠٢)	(٢١١,٠٩٥)
	٣,٠٢٧,٣٦٠	٢,٨٦٣,٧٢٦

١٨ مطلوبات عقود الإيجار

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
في بداية الفترة / السنة	**٣,٦٤٢,٢٢٩**	٣,٦٤٤,٥٦٦
إضافات خلال الفترة/السنة	**١١,٩٨٥,٥٤٣**	١,٢٦٥,٩١٦
تكلفة التمويل	**٢١٨,٠٣٠**	٢٣٢,٤٣٧
المدفوعات المنفذة خلال الفترة / السنة	**(١,٨٣٩,٥٢٠)**	(١,٥٠٠,٦٩٠)
	١٤,٠٠٦,٢٨٢	٣,٦٤٢,٢٢٩
معروض على النحو التالي:		
متداولة	**٢,١٦١,٨٥٧**	٨٦٤,٧٦١
غير متداولة	**١١,٨٤٤,٤٢٥**	٢,٧٧٧,٤٦٨
	١٤,٠٠٦,٢٨٢	٣,٦٤٢,٢٢٩

١٩ ذمم دائنة تجارية واخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
ذمم تجارية دائنة	**٢٨,٣٤١,٢٣٠**	٣٤,٨٦٥,١٥١
مصاريف مستحقة وذمم دائنة اخرى	**١١,٥٠٩,٢٩٣**	٩,٣٥١,٧٣٨
دفعات مقدمة من العملاء	**٧,١٨٥,٢٣٥**	١٧٨,٥٥٤
ضريبة القيمة المضافة الدائنة - صافي	**١,١٤٧,٠٦٦**	٧٩٧,٤٧٤
	٤٨,١٨٢,٨٢٤	٤٥,١٩٢,٩١٧

٢٠ الإيرادات

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
الدخل من الأنشطة التجارية المعترف بها في نقطة زمنية	**٣٦١,٠٣٦,٧٧٠**	١٤٤,٨٤٩,٩٧٦	**١٧٠,٥٧٧,٤٠١**	٤٩,٠٣٣,٦٠٩
الأسواق الجغرافية:				
الإمارات العربية المتحدة	**٣٠١,٥٢٦,٢٦٢**	١٣١,٢٢٢,٤٦١	**١٥٢,٤٦٨,٣٦٥**	٤٣,٠٤١,٢١٠
خارج الإمارات العربية المتحدة	**٥٩,٥١٠,٥٠٨**	١٣,٦٢٧,٥١٥	**١٨,١٠٩,٠٣٦**	٥,٩٩٢,٣٩٩
	٣٦١,٠٣٦,٧٧٠	١٤٤,٨٤٩,٩٧٦	**١٧٠,٥٧٧,٤٠١**	٤٩,٠٣٣,٦٠٩

٢١ تكلفة المبيعات

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
المواد المباشرة	**٣٠٩,٥٧٦,٧٦٣**	١٠١,٦٧٠,٩٦٧	**١٥٣,٠٧٤,٠٧٢**	٣٣,٥١٧,٠٢٦
مصاريف المرافق	**٥,٠٥١,٢٥٨**	٢,٠١٢,٦٧٧	**١,٧٨١,٣٠١**	١٦٤,٥٥٥
تكاليف الموظفين	**٣,١٦٠,٣٨٧**	٢,٩٦٣,٦٥٥	**١,٠٣٠,٥٩٢**	١,٠٢٦,٨٨٧
اهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	**٢,٣٥٢,٦٠٢**	٢,٨٨٦,٦٢٤	**٧٩٤,٠٩٦**	١,٥٦٨,١٢٦
تكاليف أخرى	**٢,٢٠٥,٦٠٣**	٤,٣٤٦,٧٣٠	**٤٦٧,٧٣٣**	٢,٨٥٣,٣٢٦
	٣٢٢,٣٤٦,٦١٣	١١٣,٨٨٠,٦٥٣	**١٥٧,١٤٧,٧٩٤**	٣٩,١٢٩,٩٢٠

٢٢ الضريبة

استناداً إلى التقييم، سجلت المجموعة مصروف ضريبة مؤجلة بمبلغ ٠,٠٨٢ مليون درهم إماراتي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بلغ التزام الضريبة المؤجلة للمجموعة ٠,٨١٦ مليون درهم إماراتي (٢٠٢٥: ٠,٨٩٧ مليون درهم إماراتي).

٢٣ الربحية الأساسية والمخففة لكل سهم

يتم احتساب الربحية السهم الأساسي عن طريق قسمة (الخسارة) / الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا توجد أوراق مالية مخففة، وبالتالي فإن الربحية السهم المخفف يساوي ربحية السهم الأساسي.

ما يلي يعكس الربح وبيانات الأسهم المستخدمة في حسابات ربحية السهم:

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (بالدرهم الإماراتي)	**(٧,٨٨٧,٩٩١)**	١٢,٤٤٠,١٠٣	**(٦,٧٧٠,٥٥٣)**	٤,١٨٧,٨٧٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة	**٣١٩,٨٧١,٠٦٤**	٣١٩,٨٧١,٠٦٤	**٣١٩,٨٧١,٠٦٤**	٣١٩,٨٧١,٠٦٤
الربحية الأساسية والمخففة لكل سهم (بالدرهم الإماراتي)	**(٠,٠٢٤٧)**	٠,٠٣٨٩	**(٠,٠٢١٢)**	٠,٠١٣١

٢٤ المطلوبات الطارئة والالتزامات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)
خطابات الضمان	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
التزامات رأسمالية	٢٣٥,٦٧٢	٦٤,٠١٠

باستثناء الالتزامات التجارية الجارية التي هي في إطار الأعمال المعتادة، لا توجد أي التزامات أو احتمالات معروفة أخرى في البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للشركة كما في تاريخ التقرير.

٢٥ أهداف إدارة المخاطر المالية

تقوم إدارة المجموعة بوضع الاستراتيجيات العامة لأعمال المجموعة وطريقة إدارة مخاطرها. ويسعى نظام إدارة المخاطر المالية العامة للمجموعة تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. وتشمل سياسات المجموعة سياسات إدارة المخاطر المالية لتغطية مناطق محددة، مثل مخاطر السوق (وتشمل مخاطر الصرف الأجنبي ومخاطر سعر الفائدة) ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان. ويتم القيام بمراجعتها بصورة دورية للضمان بأنه تم الالتزام بتوجيهات سياسة المجموعة.

لم يكن هناك أي تغيير في تعرض المجموعة لهذه المخاطر المالية أو الطريقة التي تقوم بها لإدارتها وقياسها.

أ. إدارة مخاطر العملة الأجنبية

ليس للمجموعة مخاطر جوهرية متعلقة بأسعار صرف العملات، حيث إن معظم موجوداتها ومطلوباتها مقومة بالدرهم الإماراتي.

ب. إدارة مخاطر سعر الفائدة

تمثل مخاطر أسعار الفائدة خطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة لتغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

ج. إدارة مخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية عن إدارة مخاطر السيولة على عاتق الإدارة والتي قامت ببناء إطار إدارة مخاطر سيولة مناسب لإدارة تمويل المجموعة قصير ومتوسط وطويل المدى ومتطلبات إدارة السيولة. وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة بالمحافظة على احتياطي كاف والمراقبة المستمرة للتنبؤ والتدفقات النقدية الفعلية ومطابقة مظاهر حلول أجل الموجودات والمطلوبات المالية.

٢٦ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أحد الموجودات، أو دفعه لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس، على هذا النحو، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن الشركة هي شركة مستمرة دون أي نية أو شرط لتقليص حجم عملياتها أو القيام بمعاملة بشروط غير عادلة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تعتبر الإدارة بأن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة تساوي قيمتها العادلة بالتقريب.

قامت الإدارة بتقييم أن القيم العادلة للنقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية، والذمم الدائنة التجارية، وغيرها من الموجودات والمطلوبات المتداولة تقارب إلى حد كبير قيمتها الدفترية، ويرجع ذلك أساسًا إلى آجال استحقاقها القصيرة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية يتم تحديدها باستخدام نفس تقنيات وافتراضات التقييم المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وغير المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المرحلي بالقيمة العادلة على أساس التكرار وتم تصنيفها في مستويات من ١ إلى ٣ على أساس الدرجة التي تكون فيها القيمة العادلة قابلة للملاحظة:

- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة في تاريخ القياس;
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات إما بطريقة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار) ; و
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المشتقة من أساليب التقييم التي تتضمن المدخلات غير الملاحظة للموجودات والمطلوبات التي لا تستند على بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

٢٦ قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	مستوى١ درهم اماراتي	مستوى٢ درهم اماراتي	مستوى٣ درهم اماراتي	المجموع درهم اماراتي
موجودات مالية:				
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة:				
أسهم مدرجة	٢٢,١٤١,٧٠٦	-	-	٢٢,١٤١,٧٠٦
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
أسهم مدرجة	١,٩٣٤,٦٠٢	-	-	١,٩٣٤,٦٠٢
موجودات غير مالية:				
عقارات استثمارية	-	-	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
	٢٤,٠٧٦,٣٠٨	-	٣,٢٨٠,٠٠٠	٢٧,٣٥٦,٣٠٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)	مستوى١ درهم اماراتي	مستوى٢ درهم اماراتي	مستوى٣ درهم اماراتي	المجموع درهم اماراتي
موجودات مالية:				
استثمارات مدرجة من بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة:				
أسهم مدرجة	٢٥,٢٦٢,٦٨٨	-	-	٢٥,٢٦٢,٦٨٨
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
أسهم مدرجة	١,٩١٦,٤٣٣	-	-	١,٩١٦,٤٣٣
موجودات غير مالية:				
عقارات استثمارية	-	-	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣,٢٨٠,٠٠٠
	٢٧,١٧٩,١٢١	-	٣,٢٨٠,٠٠٠	٣٠,٤٥٩,١٢١

لا يتم إجراء أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة ولا توجد مطلوبات مالية يجب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لا يتم الإفصاح عنها في الجدول أعلاه.

٢٧ تقرير القطاعات

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات تقريرية كما هو موضح أدناه، وهي متماشية مع وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل مستقل نظرًا لاختلاف التقنيات واستراتيجيات التسويق المطلوبة لكل منها. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل من وحدات الأعمال الاستراتيجية على أساس ربع سنوي على الأقل.

يوضح الملخص التالي أنشطة كل قطاع تشغيلي قابل للتقرير ضمن قطاعات المجموعة:

- القطاع التشغيلي، والذي يشمل أنشطة تعبئة المياه المعدنية، وتصنيع البلاستيك، والتوزيع، والتجارة في المياه المعدنية، والمناديل الورقية، والوجبات الخفيفة، والمشروبات الغازية، والحبوب، والعصائر؛
- قطاع الشركات، والذي يشمل أنشطة الاستثمار الخاصة بالمجموعة؛ و
- قطاع تأجير الأراضي والمباني، والذي يشمل تأجير العقارات الاستثمارية (المستودعات).

تتضمن المعلومات أدناه نتائج كل قطاع قابل للتقرير. ويتم قياس الأداء بناءً على ربحية القطاع، كما هو مدرج في بيانات التقارير الإدارية الداخلية التي تراجعها الإدارة التنفيذية للمجموعة. وتُستخدم ربحية القطاع كمقياس للأداء لأن الإدارة ترى أن هذه المعلومات هي الأكثر ملاءمة لتقييم نتائج بعض القطاعات مقارنةً بكيانات أخرى تعمل ضمن نفس الأنشطة.

بيان الربح أو الخسارة الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق):

	عمليات	شركات	إيجار الأراضي والمباني	محذوفات	المجموع
	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي
إيرادات من عملاء خارجيين	٣٦١,٠٣٦,٧٧٠	-	-	-	٣٦١,٠٣٦,٧٧٠
إيرادات بين القطاعات	٣,٥٥٥,٠٢٠	-	-	(٣,٥٥٥,٠٢٠)	-
تكلفة المبيعات	(٣٢٥,٩٠١,٦٣٣)	-	-	٣,٥٥٥,٠٢٠	(٣٢٢,٣٤٦,٦١٣)
اجمالي الربح	٣٨,٦٩٠,١٥٧	-	-	-	٣٨,٦٩٠,١٥٧
مصاريف بيع وتوزيع	(١٩,٤٧٧,٢٣٩)	-	-	-	(١٩,٤٧٧,٢٣٩)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٥,٠٥٧,٤٨٤)	-	-	-	(١٥,٠٥٧,٤٨٤)
خسارة تسوية أطراف ذات علاقة	(١٠,٤١٥,٤١٥)	-	-	-	(١٠,٤١٥,٤١٥)
تكلفة التمويل	(٣٦٩,٧٦٣)	-	-	-	(٣٦٩,٧٦٣)
دخل التمويل	-	١,٦٤٤,٨٤٨	-	-	١,٦٤٤,٨٤٨
دخل الايجار	-	-	١١٢,٨٥٧	-	١١٢,٨٥٧
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	-	(٣,١٢٠,٩٨٢)	-	-	(٣,١٢٠,٩٨٢)
إيرادات توزيعات الأرباح	-	٢٧٢,٦٥٥	-	-	٢٧٢,٦٥٥
مصاريف اخرى	(٥٤٠,٨٩٧)	-	-	-	(٥٤٠,٨٩٧)
الخسارة للفترة	(٧,١٧٠,٦٤١)	(١,٢٠٣,٤٧٩)	١١٢,٨٥٧	-	(٨,٢٦١,٢٦٣)
ضريبة الدخل	٨١,٧٨٢	-	-	-	٨١,٧٨٢
صافي الخسارة للفترة	(٧,٠٨٨,٨٥٩)	(١,٢٠٣,٤٧٩)	١١٢,٨٥٧	-	(٨,١٧٩,٤٨١)

٢٧ تقرير القطاعات (تتمة)

بيان الربح أو الخسارة الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق):

	عمليات	شركات	إيجار الأراضي والمباني	محذوفات	المجموع
	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي
إيرادات من عملاء خارجيين	١٤٤,٨٤٩,٩٧٦	-	-	-	١٤٤,٨٤٩,٩٧٦
إيرادات بين القطاعات	١٤,٦٦٧,٨٤٤	-	-	(١٤,٦٦٧,٨٤٤)	-
تكلفة المبيعات	(١٢٨,٥٤٨,٤٩٧)	-	-	١٤,٦٦٧,٨٤٤	(١١٣,٨٨٠,٦٥٣)
اجمالي الربح	٣٠,٩٦٩,٣٢٣	-	-	-	٣٠,٩٦٩,٣٢٣
مصاريف بيع وتوزيع	(١٤,٨٣٣,١٥٢)	-	-	-	(١٤,٨٣٣,١٥٢)
مصاريف إدارية وعمومية	(١٢,٧٠٣,٨٨٦)	-	-	-	(١٢,٧٠٣,٨٨٦)
تكلفة التمويل	(٤٣٠,٥٨٩)	-	-	-	(٤٣٠,٥٨٩)
دخل التمويل	-	٤,٠٧٩,٥١٣	-	-	٤,٠٧٩,٥١٣
دخل الايجار	-	-	١٠٧,١٤٣	-	١٠٧,١٤٣
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	-	٧,٤٠١,١٥٩	-	-	٧,٤٠١,١٥٩
مصاريف اخرى	(٧٨٧,٧٧٣)	-	-	-	(٧٨٧,٧٧٣)
الربح للفترة	٢,٢١٣,٩٢٣	١١,٤٨٠,٦٧٢	١٠٧,١٤٣	-	١٣,٨٠١,٧٣٨
ضريبة الدخل	(١,٣٦٢,٨٠٩)	-	-	-	(١,٣٦٢,٨٠٩)
صافي ربح الفترة	٨٥١,١١٤	١١,٤٨٠,٦٧٢	١٠٧,١٤٣	-	١٢,٤٣٨,٩٢٩

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق):

	عمليات	**شركات**	**إيجار الأراضي والمباني**	**محذوفات**	**المجموع**
	درهم اماراتي	**درهم اماراتي**	**درهم اماراتي**	**درهم اماراتي**	**درهم اماراتي**
إجمالي الموجودات المتداولة	**٢٧٤,٤٢٣,٨٩٥**	**٦٨,٩٠٧,٣٤٢**	**-**	**-**	**٣٤٣,٣٣١,٢٣٧**
إجمالي الموجودات غير المتداولة	**٦٩,٣٥٨,٦٧٧**	**١,٩٣٤,٦٠٢**	**٣,٢٨٠,٠٠٠**	**-**	**٧٤,٥٧٣,٢٧٩**
إجمالي الموجودات	**٣٤٣,٧٨٢,٥٧٢**	**٧٠,٨٤١,٩٤٤**	**٣,٢٨٠,٠٠٠**	**-**	**٤١٧,٩٠٤,٥١٦**
إجمالي المطلوبات	**٦٧,٢٠٥,١١٣**	**-**	**-**	**-**	**٦٧,٢٠٥,١١٣**

٢٧ تقرير القطاعات (تتمة)

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق):

	عمليات	شركات	إيجار الأراضي والمباني	محذوفات	المجموع
	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي	درهم اماراتي
إجمالي الموجودات المتداولة	٢٢٣,٦٨٧,٠٥٩	١٢٣,٣٤٦,٦٣٥	-	-	٣٤٧,٠٣٣,٦٩٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٦٢,٠٧٧,٨١٣	١,٩١٦,٤٣٣	٣,٢٨٠,٠٠٠	-	٦٧,٢٧٤,٢٤٦
إجمالي الموجودات	٢٨٥,٧٦٤,٨٧٢	١٢٥,٢٦٣,٠٦٨	٣,٢٨٠,٠٠٠	-	٤١٤,٣٠٧,٩٤٠
إجمالي المطلوبات	٥٥,٤٤٧,٢٢٥	-	-	-	٥٥,٤٤٧,٢٢٥

تم الإفصاح عن المعلومات الإضافية المطلوبة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ – تقرير القطاعات أدناه:

معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بلغت الإيرادات من العملاء الموجودين في بلد مقر المجموعة (دولة الإمارات العربية المتحدة) مبلغ ٣٠١,٥٣ مليون درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٣١,٢٢ مليون درهم إماراتي)، بينما بلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) مبلغ ٥٩,٥١ مليون درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٣,٦٣ مليون درهم إماراتي).

العملاء الرئيسيون

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، حققت المجموعة إيرادات بمبلغ ١٥٩,٠٧ مليون درهم إماراتي من عميلين، وهو ما يمثل أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٢٤,٩٧ مليون درهم إماراتي).

٢٨ الأحداث خلال فترة التقرير وبعدها

خلال فترة التقرير، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط عقب نزاع إقليمي. وكما في تاريخ إجازة هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة، تتابع الإدارة الوضع بشكل نشط. وفي ظل الظروف سريعة التغير، لا يمكن حالياً تقدير الأثر المالي المحتمل بصورة موثوقة. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وتقييم تداعياته على عمليات المجموعة ومركزها المالي وأدائها المالي. ولا توجد أحداث جوهرية بعد فترة التقرير تؤثر على البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة أو الإفصاحات ذات الصلة.