مجموعة إي إس جي ستاليونز
الإمارات ش.م.خ

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

مجموعة إي إس جي ستاليونز الإمارات ش.م.خ

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

جدول المحتويات	صفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٣-٢
بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموجز الموحد	٧-٦
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموجز الموحد	٩-٨
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٤٤-١٠

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
برج السلع، الطابق ١١
مربعة سوق أبوظبي العالمي
جزيرة المارية
ص.ب: ٩٩٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٢٤٢٤ ٤٠٨ ٢ (٠) ٩٧١+
فاكس: ٢٥٢٥ ٤٠٨ ٢ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
مجموعة إي إس جي ستاليونز الإمارات ش.م.خ

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لمجموعة إي إس جي ستاليونز الإمارات ش.م.خ ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكلٍ من البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"*. تتضمن مراجعة المعلومات المالية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التح
رقم القيد ٧١٧
٢٨ أكتوبر ٢٠٢٦
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	٣٨٧,٥٩٤	٣٣٥,٣٤٢
استثمارات عقارية	٤	٤٨٢,١٤٨	٤٣٦,١٢٦
موجودات غير ملموسة وشهرة	٥	٨١,٦٤١	٨٧,٦٠٣
حق استخدام الموجودات	٦	١٠٦,٠٨٠	١٦٦,٣٨٨
استثمارات في شركة زميلة ومشاريع مشتركة	٧	١,٢٥٥,٢٠٤	١,٢٢٥,٩٥٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٣٧٤	٣٧٤
موجودات الضريبة المؤجلة	٢١	٤,٠٧٦	٤,٥٠٣
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٢	٤٣,٩٦٣	٣١,٤٦٤
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٠	–	٩٥٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		**٢,٣٦١,٠٨٠**	٢,٢٨٨,٧٠٦
الموجودات المتداولة			
مخزون	٨	٨٦,٣٦١	٩١,٦٠١
أعمال تطوير قيد التنفيذ	٩	٥٠٨,٦٠٩	٣٠٩,٩٠٩
موجودات بيولوجية – نباتات		٩,١٦٩	٨,١٨٩
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٤٧٠	٦٧٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٠	١١٤,٨٦٨	١١٥,٢٠١
موجودات العقود	١١	٣١٦,٠٤٥	٣٤٨,٨٤٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٢	٤٢٠,٨٨٦	٤٦٦,٥١٠
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٣	١,٠٨٤,٩١٨	٦٩٤,٥٨٧
مجموع الموجودات المتداولة		**٢,٥٤١,٣٢٦**	٢,٠٣٥,٥٠٩
مجموع الموجودات		**٤,٩٠٢,٤٠٦**	٤,٣٢٤,٢١٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
احتياطي اندماج واستحواذ واحتياطيات أخرى		٧٨٩,١١٧	٧٨٩,١١٧
احتياطي تحويل عملات		(٤٤٤)	(٤٩٥)
التغيرات المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة		(١,٣٣٧)	(١,٣٣٧)
القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية		(٧,٦٥٤)	(٨,٣٨٦)
أرباح مستبقاة		١,٥٢٩,٨٠٠	١,٣٢٥,٨٥٨
حقوق الملكية العائدة لمالكي حقوق الملكية في الشركة الأم		**٢,٦٨٤,٤٨٢**	٢,٤٧٩,٧٥٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		٦٠٤,٣٤٦	٤٤٠,٧٥٤
مجموع حقوق الملكية		**٣,٢٨٨,٨٢٨**	٢,٩٢٠,٥١١

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
حقوق الملكية والمطلوبات (يتبع)			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٧٩,٤٢٥	٧٣,٥٥٢
مطلوبات الضريبة المؤجلة	٢١	١,٤٠٣	٢,٠٠١
مطلوبات عقود الإيجار		١٠٦,٣٢٧	١٤٨,٥٧٩
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٥	٦,١٨٨	٢,٧١٨
قروض بنكية	١٤	١١٢,٥٥٩	٤,٣٧٥
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١٠	–	٢,٥٢٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٠٥,٩٠٢	٢٣٣,٧٤٥
المطلوبات المتداولة			
مستحق إلى جهات ذات علاقة	١٠	٢٨,١١٧	٨,٦٣٦
مطلوبات عقود الإيجار		٣٢,٢٣٦	٤٨,٦٩٣
قروض بنكية	١٤	١٨,٣٧٨	١٧,٥٠٠
الضريبة الحالية الدائنة	٢١	٥١,٥٨٥	٤٧,٩٠٦
مطلوبات العقود	١١	٦٠٨,٠٨٧	٤٧٤,٧٦٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٥	٥٦٩,٢٧٣	٥٧٢,٤٥٧
مجموع المطلوبات المتداولة		١,٣٠٧,٦٧٦	١,١٦٩,٩٥٩
مجموع المطلوبات		١,٦١٣,٥٧٨	١,٤٠٣,٧٠٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤,٩٠٢,٤٠٦	٤,٣٢٤,٢١٥

على حد علمنا، إن المعلومات المالية المرحلية المدرجة في التقرير تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة، كما في وللفترات المعروضة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

فؤاد عبد الحميد	**كايد علي خرما**	**مطر سهيل البيهولي الظاهري**
المدير المالي	**الرئيس التنفيذي للمجموعة**	**رئيس مجلس الإدارة**

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	إيضاحات	**ألف درهم**	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
		(غير مدقق)	*(غير مدقق)*	***(غير مدقق)***	*(غير مدقق)*
إيرادات	١٦	**٥٤٤,٦٤١**	٣٥٧,٤٩٣	**١,٣١١,٣٣٤**	١,٠٦٧,٤٩٠
تكاليف مباشرة	١٧	**(٣٧٩,١٨٢)**	(٢٢١,٤٥٨)	**(٨٨٢,٢٣٩)**	(٧١٠,٠٥٤)
إجمالي الربح		**١٦٥,٤٥٩**	١٣٦,٠٣٥	**٤٢٩,٠٩٥**	٣٥٧,٤٣٦
مصاريف عمومية وإدارية		**(٥٦,٢٥٠)**	(٥١,٤٦٧)	**(١٤٨,٣٣٦)**	(١١٢,١٥٣)
مصاريف بيع وتسويق وتوزيع		**(٣٥,٧٤٥)**	(٢٧,٤٣٢)	**(١٠٧,٣٠٤)**	(٨٥,٣١٥)
حصة الربح من استثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة	٧	**١٧,١٤٤**	١٤,١٣٠	**٥٣,٦٢٢**	٣٧,٩٨٥
مكسب من التغير في القيمة العادلة لموجودات بيولوجية		**١,٦١٣**	–	**٣,٢٤٢**	١٨١
(خسارة)/ مكسب من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(١٠)**	(٩٤)	**(٢٠٢)**	٢٦٩
مكسب من إلغاء توحيد شركة تابعة	١٨	**–**	–	**٣٢,٤٩٨**	–
خسارة انخفاض قيمة استثمار عقاري		**–**	(٨٧٣)	**–**	(٨٧٣)
خسارة انخفاض قيمة استثمار عقاري		**–**	–	**(٧٦٧)**	–
فوائد وإيرادات أخرى	٢٠	**١٠,١٥٥**	٩,٥١٠	**٤٥,٢٢٣**	٢٣,٢٨٦
تكاليف تمويل		**(٤,٥١٩)**	(٣,٧٣٤)	**(١٦,٧٠٨)**	(١٢,٤٣٠)
الربح قبل الضريبة للفترة		**٩٧,٨٤٧**	٧٦,٠٧٥	**٢٩٠,٣٦٣**	٢٠٨,٣٨٦
ضريبة دخل الشركات	٢١	**(٩,١١٥)**	(٣,٤٦٩)	**(٣٥,٣٢٨)**	(٢٠,٣٤٢)
الربح بعد الضريبة للفترة		**٨٨,٧٣٢**	٧٢,٦٠٦	**٢٥٥,٠٣٥**	١٨٨,٠٤٤
الربح العائدة إلى:					
مالكي حقوق الملكية في الشركة الأم		**٦٢,٦٨٢**	٦٥,٠٨٨	**٢٠٣,٩٤٢**	١٦٠,٣٤٠
حقوق الملكية غير المسيطرة:		**٢٦,٠٥٠**	٧,٥١٨	**٥١,٠٩٣**	٢٧,٧٠٤
ربح الفترة		**٨٨,٧٣٢**	٧٢,٦٠٦	**٢٥٥,٠٣٥**	١٨٨,٠٤٤
العائد الأساسي للسهم (درهم)	٢٢	**٠,٢٥**	٠,٢٦	**٠,٨٢**	٠,٦٤

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦ **ألف درهم** *(غير مدقق)*	٢٠٢٥ ألف درهم *(غير مدقق)*	٢٠٢٦ **ألف درهم** ***(غير مدقق)***	٢٠٢٥ ألف درهم *(غير مدقق)*
ربح الفترة		**٨٨,٧٣٢**	٧٢,٦٠٦	**٢٥٥,٠٣٥**	١٨٨,٠٤٤
الدخل/ (الخسارة) الشاملة					
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد					
فروقات تحويل العملات الأجنبية للعمليات الخارجية		**(٩٩)**	(٣٦١)	**٥١**	(٥٤)
حصة في مكسب/ (خسارة) القيمة العادلة من تحوط التدفقات النقدية لشركة زميلة	٧	**٢٥**	(٤٧٧)	**٧٣٢**	(٢,٧١٢)
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد (صافي من الضريبة):					
التغير في القيمة العادلة لموجودات المالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		–	٢٢	–	٣
مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة		**(٧٤)**	(٨١٦)	**٧٨٣**	(٢,٧٦٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة		**٨٨,٦٥٨**	٧١,٧٩٠	**٢٥٥,٨١٨**	١٨٥,٢٨١
العائد إلى:					
مالكي حقوق الملكية في الشركة الأم		**٦٢,٦٠٨**	٦٤,٢٧٢	**٢٠٤,٧٢٥**	١٥٧,٥٧٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		**٢٦,٠٥٠**	٧,٥١٨	**٥١,٠٩٣**	٢٧,٧٠٤
		٨٨,٦٥٨	٧١,٧٩٠	**٢٥٥,٨١٨**	١٨٥,٢٨١

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم									
	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي اندماج، استحواذ واحتياطيات أخرى ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	التغيرات المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية ألف درهم	أرباح مستبقاة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ *(مدقق)*	٢٥٠,٠٠٠	١١٣,٣٦٢	٧٨٩,١١٧	(٦)	(١,٤٣٩)	(٤,٩٤٧)	١,٠٣٧,٤٦٣	٢,١٨٣,٥٥٠	٣١٩,٢٠٥	٢,٥٠٢,٧٥٥
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	١٦٠,٣٤٠	١٦٠,٣٤٠	٢٧,٧٠٤	١٨٨,٠٤٤
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	(٥٤)	٣	(٢,٧١٢)	–	(٢,٧٦٣)	–	(٢,٧٦٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(٥٤)	٣	(٢,٧١٢)	١٦٠,٣٤٠	١٥٧,٥٧٧	٢٧,٧٠٤	١٨٥,٢٨١
ضخ رأس مال من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة (١)	–	–	–	–	–	–	–	–	٩٧,٧٨١	٩٧,٧٨١
تأسيس شركات تابعة	–	–	–	–	–	–	–	–	٣٢٧	٣٢٧
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة (٢)	–	–	–	–	–	–	–	–	(٢٠,٣٠٥)	(٢٠,٣٠٥)
استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	–	–	–	–	١١٧	–	(١١٧)	–	–	–
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ *(غير مدقق)*	٢٥٠,٠٠٠	١١٣,٣٦٢	٧٨٩,١١٧	(٦٠)	(١,٣١٩)	(٧,٦٥٩)	١,١٩٧,٦٨٦	٢,٣٤١,١٢٧	٤٢٤,٧١٢	٢,٧٦٥,٨٣٩

(١) يشمل ضخ رأس المال من تأسيس شركة رويال هاربور المحدودة ورويال لكجري هةتيل مانيجمنت ذ.م.م. خلال الفترة.

(٢) يشمل ذلك توزيعات الأرباح المدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة لشركة سواعد القابضة ش.م.ع وشركة ديكو فيجن ذ.م.م.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم									
	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي اندماج، استحواذ واحتياطيات أخرى ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	التغيرات المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية ألف درهم	أرباح مستبقاة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ *(مدقق)*	٢٥٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	٧٨٩,١١٧	(٤٩٥)	(١,٣٣٧)	(٨,٣٨٦)	١,٣٢٥,٨٥٨	٢,٤٧٩,٧٥٧	٤٤٠,٧٥٤	٢,٩٢٠,٥١١
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٢٠٣,٩٤٢	٢٠٣,٩٤٢	٥١,٠٩٣	٢٥٥,٠٣٥
الدخل الشامة الآخر للفترة	–	–	–	٥١	–	٧٣٢	–	٧٨٣	–	٧٨٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	–	٥١	–	٧٣٢	٢٠٣,٩٤٢	٢٠٤,٧٢٥	٥١,٠٩٣	٢٥٥,٨١٨
ضخ رأس مال من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة (١)	–	–	–	–	–	–	–	–	١٢٩,٣١٠	١٢٩,٣١٠
تأسيس شركات تابعة	–	–	–	–	–	–	–	–	١٣٢	١٣٢
توزيعات أرباح مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	(١٦,٩٤٣)	(١٦,٩٤٣)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ *(غير مدقق)*	**٢٥٠,٠٠٠**	**١٢٥,٠٠٠**	**٧٨٩,١١٧**	**(٤٤٤)**	**(١,٣٣٧)**	**(٧,٦٥٤)**	**١,٥٢٩,٨٠٠**	**٢,٦٨٤,٤٨٢**	**٦٠٤,٣٤٦**	**٣,٢٨٨,٨٢٨**

(١) يتعلق بضخ رأس مال من رويال بارك ديفلوبمنت ليمتد، ورويال جيت ديفلوبمنت ليمتد، ورويال هاربور ليمتد، ورويال دونز العقارية للتطوير ذ.م.م، ورويال لاكشري هوتيل مانجمنت ذ.م.م. وسينشري فيليج للاستثمارات العقارية ذ.م.م.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاحات	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(غير مدقق)*
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة للفترة		٢٩٠,٣٦٣	٢٠٨,٣٨٦
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣	٢١,٧٣٠	١٨,٠٢٩
مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات	٣	(٢٧٤)	(٢٠٠)
خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات		–	٨٧٣
شطب ممتلكات ومعدات		–	٥٢
استهلاك استثمارات عقارية	٤	٧,٢٢٢	٦,٠٥٦
خسارة انخفاض قيمة استثمار عقاري	٤	٧٦٧	–
إطفاء موجودات غير ملموسة	٥	٦,٨٤٠	٦,٧٣١
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦	٤١,٧٦٨	٣٧,٩٤٣
مكسب من تعديل / إنهاء عقد الإيجار		–	(١,٢٢٣)
حصة من أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة	٧	(٥٣,٦٢٢)	(٣٧,٩٨٥)
مكسب من التغير في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية		(٣,٢٤٢)	(١٨١)
مكسب من الغاء توحيد شركة تابعة	١٨	(٣٢,٤٩٨)	–
خسارة / (مكسب) من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢٠٢	(٢٦٩)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٦,٣٦١	١٥,٤٣١
مخصص مخزون بطيء الحركة	٨	١,٢٣٥	١,٢١٥
عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى	١٢	(٢٢٣)	(١٧,٠١٧)
محمل لمخصص خسائر الائتمان المتوقعة على موجودات العقود	١١	٩,٨٧٣	٥,٠٥٦
عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٠	(٣٥٤)	(٥,٨٥٧)
تكاليف تمويل		١٦,٧٠٨	١٢,٤٣٠
		٣٢٢,٨٥٦	٢٤٩,٤٧٠
تعديلات رأس المال العامل:			
مخزون		(٧,٥٧٦)	١٠,٨٧٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى		٢٧,٦٩٤	(٤٠,٩١٨)
موجودات العقود		٢٢,٩٢٢	(٣٥,٢٠٨)
أعمال تطوير قيد التنفيذ		(١١٨,٥٧٧)	(١٩,٩٥١)
مستحق من جهات ذات علاقة		(٧,٨٧١)	١٦,٤٣٢
موجودات بيولوجية – نباتات		٢,٢٦٢	(٣,٦٣٦)
مطلوبات العقود		١٣٣,٣٢٠	٦٠,٣٩٤
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٤٧,١٩٧	٣١,٩٥٦
مستحق إلى جهات ذات علاقة		٧,٠٦٥	(٥٦,٦٩٠)
النقد الناتج من العمليات		٤٢٩,٢٩٢	٢١٢,٧٢٤
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١٠,٠٨١)	(٧,٣٦٩)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٦,١٩٠)	(٤,٠٩٦)
الضريبة المدفوعة	٢١	(١٤,٩٧٧)	(١٧,٦٤٠)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٣٩٨,٠٤٤	١٨٣,٦١٩

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

	إيضاحات	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(غير مدقق)*
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
دفعات لشراء ممتلكات ومعدات	٣	(٧٨,٣٢٩)	(٧٧,٣٧٢)
دفعات لشراء موجودات غير ملموسة	٥	(١,٩٣٢)	(٣١)
دفعات لاستثمارات عقارية قيد التطوير		(٣٠,٩٩٤)	(٦٩,٧٦٢)
دفعات لشراء استثمارات عقارية		(١,١٧٦)	(١,٠٠٥)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	٣	٤٥٢	٢٠٠
النقد المستبعد كجزء من الغاء توحيد شركة تابعة	١٨	(٥,٦١٤)	–
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة	٧	٢٥,١٠٦	٢٣,٩٠٦
متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة		–	٤,١٧٢
متحصلات من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		–	١,٠٠٠
الحركة في النقد المقيد		(٣٠٧,١٣٧)	(١٠٠,٩٣٧)
الحركة في الودائع الثابتة بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر		٤٠,٨٦٦	٥٧,٧٧٢
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣٥٨,٧٥٨)	(١٦٢,٠٥٧)
الأنشطة التمويلية			
سداد المبلغ الأصلي من مطلوبات عقد الإيجار		(٣٥,٣٣٥)	(٤٨,١٥٥)
سداد قروض بنكية	١٤	(١٥,٣٤٥)	(٢٣,٨٩١)
قروض بنكية مسحوبة	١٤	١٢٤,٤٠٧	–
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة		(١٦,٩٤٣)	(٢٠,٣٠٥)
ضخ رأس مال من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة		٢٧,٨٣٣	٩٧,٧٨١
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		٨٤,٦١٧	٥,٤٣٠
صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد		١٢٣,٩٠٣	٢٦,٩٩٢
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة		٢٧٧,٤٤٧	١٨٩,٧٥٠
تأثير التغيرات في معدل صرف العملات الأجنبية		١٥٧	(٣٩٤)
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة	١٣	٤٠١,٥٠٧	٢١٦,٣٤٨
معاملات غير نقدية:			
ضخ رأس المال من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة – مستحق من جهات ذات علاقة		١٣٢	–
ضخ رأس المال من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة – أعمال تطوير قيد الإنجاز		١٠١,٠٠٠	–
ضخ رأس المال من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة – استثمار عقاري قيد التطوير		٤٧٧	–
مبالغ مستحقة إلى الشركة الأم مقابل الاستفادة من خسائر الضريبة		١٦,٨٤٣	–

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

١ معلومات عامة

إن مجموعة إي إس جي ستاليونز الإمارات ش.م.خ ("الشركة") هي شركة مساهمة خاصة تم تأسيسها بموجب القانون الاتحادي الإماراتي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١. إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٣١٩٤، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تعتبر الشركة العالمية القابضة ش.م.ع هي الشركة الأم وفونت ترست هي الشركة الأم النهائية.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة، وشركتها الزميلة والمشاريع المشتركة (يُشار إليها معاً بـ"المجموعة"). تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في:

- شراء وبيع وتقسيم قطع الأراضي والعقارات؛
- خدمات إدارة الشركات والمؤسسات الخاصة؛
- بيع وشراء الأراضي والعقارات؛
- كافة أنواع مقاولات مشاريع الإنشاء بما فيها مقاولات البناء بالحديد ومقاولات التشجير، ومقاولات تشييد الجسور، ومقاولات تصريف مياه الأمطار، والمقاولات الكهربائية والميكانيكية، والطرق الرئيسية، والشوارع والأعمال الأخرى ذات الصلة؛
- استشارات هندسة التصميم الداخلي، خدمات التصميم، الاستشارات المعمارية والهندسية، دراسات الجدوى، صيانة وتركيب وتعهدات أنظمة تكييف الهواء والتهوية والتبريد؛
- الاستثمار في المشاريع العقارية وتأسيسها وتطويرها وإداراتها والاستثمار في المؤسسات الصناعية؛
- مقاولات شبكات نقل وتوزيع المياه والموانئ والمقاولات البحرية؛
- خدمات مرافق وحقول الغاز والبترول البرية والبحرية؛
- خدمات تنفيذ المناظر الطبيعية والبستنة، نقل النفايات العضوية، نقل نفايات الخرسانة الناتجة عن البناء والهدم؛
- تجارة بيع النباتات والشتلات بالجملة؛
- إدارة سكن العمال وخدمات إدارة المرافق؛
- توريد وتصدير وبيع الأعلاف والأسمدة الكيميائية والفواكه والخضروات الطازجة والأسمدة الطبيعية ومواد استصلاح الأراضي والمبيدات الزراعية والبيطرية والبذور والحبوب والأعلاف الحيوانية للمزارع الجاهزة ومركزاتها وتصنيعها التكميلي وزراعة الأعلاف.
- خدمات الضيافة وتشمل الإقامة وإدارة الفنادق والمطاعم والمقاهي؛
- تصنيع الأثاث المنزلي والمكتبي؛
- تصنيع الأبواب والنوافذ والمظلات الخشبية؛ والأبواب الخشبية المضادة للحريق وإطاراتها، تصنيع منتجات الجبس للبناء؛
- خدمات حافلات نقل خاصة؛
- خدمات توفير موظفين عند الطلب؛
- خدمات التوظيف المؤقت، ووساطة العمالة المنزلية؛
- استقدام العمال عند الطلب (توظيف مؤقت)؛
- تجارة مواد الديكور، والأغطية والمناشف وورق الجدران، والستائر المعدنية، والصور واللوحات، والستائر ومواد التنجيد؛
- خدمات تنظيف المباني، وصيانة معدات المياه، وخدمات التجهيزات والمعدات الكهربائية وتنظيف السطح الخارجي للمباني؛
- خدمات استشارية تتعلق بالجدوى الإدارية والتسويقية والاقتصادية، والموارد البشرية والخدمات اللوجستية؛
- قطع الأحجار وتشكيلها وتشطيبها وتصنيع الأثاث الحجري وتصنيع منتجات الجبس المستخدمة في البناء؛
- استشارات ودراسات تسويقية، إدارة عمليات التسويق؛
- تطوير وإنشاء العقارات، خدمات تأجير وإدارة العقارات؛
- الاستثمار في المؤسسات الصناعية، تأسيسها وإدارتها؛
- تسويق العقارات والمؤسسات؛ و
- التوريد والتصدير والوساطة التجارية.

تم اعتماد وإجازة إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٦.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية."*

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي ("الدرهم") وهي عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل فيها المجموعة. تحدد كل منشأة في المجموعة عملتها الوظيفية. تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة بالدرهم إلى أقرب ألف إلا إذا أُشير إلى خلاف ذلك.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بشكل مبكر بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يحن موعد تطبيقه بعد. تم تطبيق عدة تعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢٦، إلا أنه لم يكن لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدّلة

٢-٢-١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة التي لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحد

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة، ولكنها قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية معايير المحاسبة- المجلد ١١

يتضمن الإعلان التعديلات التالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: محاسبة التحوط من قبل المعتمدين لأول مرة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: مقدمة والإفصاح عن مخاطر الائتمان
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: إلغاء اعتراف المستأجر بمطلوبات عقود الإيجار
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: سعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠: تحديد "الوكيل الفعلي"
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدّلة (يتبع)

٢-٢-١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة التي لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية

تتناول التعديلات الأمور التي تم تحديدها خلال مراجعة ما بعد التنفيذ لمتطلبات التصنيف والقياس للأدوات المالية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية*.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ – العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة

تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من إدراج معلومات في بياناتها المالية، التي، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، تمثل بشكل أكثر دقة العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة.

٢-٢-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	**يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد**
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ *العرض والإفصاحات في البيانات المالية*	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ وتعديلاته *الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات*	١ يناير ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٠ *الموجودات التنظيمية والمطلوبات التنظيمية*	١ يناير ٢٠٢٩
تحويل إلى عملة عرض التضخم المرتفع (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١)	١ يناير ٢٠٢٧
تعديلات على خيار القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٨)	١ يناير ٢٠٢٧
معايير الإفصاح عن الإستدامة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	
المعيار الدولي للتقارير المالية S١ المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق من قبل الجهة التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية S٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق من قبل الجهة التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨، الذي سيكون له تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تقوم المجموعة حاليا بتحديد تأثيرات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وإيضاحاتها.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة أخرى تم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٣ الأحكام المحاسبية الحساسة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة أن تقوم الإدارة بإصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

السيطرة على شركة إي إس جي فارمز اوبوريشسنز ذ.م.م – اس بي سي

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتقييم ما إذا كانت المجموعة تمتلك السيطرة على إي إس جي فارمز اوبوريشسنز ذ.م.م – اس بي سي وذلك استناداً إلى ما إذا كانت المجموعة تمتلك القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة بشكل منفرد وفقًا لمتطلبات السيطرة المحددة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، *البيانات المالية الموحدة*. وعند اتخاذ أحكامهم، استنتج أعضاء مجلس الإدارة إلى أن المجموعة لا تمتلك حقوق تصويت لها تأثير كافٍ لتوجيه الأنشطة ذات الصلة، وبالتالي فإن المجموعة لا تمتلك السيطرة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة:

تسلسل أسماء الشركات التابعة	*نسبة حصة الملكية*		*مكان التأسيس*	*الأنشطة الرئيسية*
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
فيما يلي الشركة التابعة لمجموعة إي إس جي ستاليونز الإمارات ش.م.خ:				
١ شركة إي أس جي القابضة – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إدارة الشركات والمؤسسات الخاصة، شراء وبيع الأراضي والعقارات.
فيما يلي الشركات التابعة لشركة إي أس جي القابضة – شركة الشخص الواحد ذ.م.م:				
٢ إدارة شركات إي أس جي – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إدارة الشركات والمؤسسات الخاصة، واستثمارات المشاريع التجارية، والمؤسسات، والإدارة
٣ شركة إي أس جي كابيتال القابضة ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المؤسسات التجارية وتأسيسها وإدارتها
فيما يلي الشركة التابعة لإدارة شركات إي أس جي – شركة الشخص الواحد ذ.م.م:				
٤ تراي ستار للاستثمار ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	وسطاء تجاريون، الاستثمار في المشاريع التجارية وتأسيسها وإدارتها، والاستثمار في العقارات وإنشاءها وتطويرها وإدارتها

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ أساس التوحيد

تسلسل	*أسماء الشركات التابعة*	*نسبة حصة الملكية*		*مكان التأسيس*	*الأنشطة الرئيسية*
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة إي أس جي كابيتال القابضة ذ.م.م:				
٥	شركة إي اس جي للخدمات الزراعية والمناظر الطبيعية القابضة ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المؤسسات الصناعية، خدمات الإدارة
٦	ئي اس جي انتيريورز ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أعمال تنفيذ التصميم الداخلي
٧	شركة رويال للتطوير القابضة ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الإدارة للشركات والمؤسسات الخاصة
٨	سنشري هيومن ريسورسيز اند لوجيستكس- ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	استشارات الموارد البشرية، والاستشارات اللوجستية
٩	ئي اس جي هيومن ريسورسيز سوليوشنز ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المؤسسات الصناعية، إدارة المؤسسات، خدمات إدارة الشركات والمؤسسات الخاصة، استثمار في المؤسسات العقارية وتطويرها وتأسيسها وإدارتها
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة رويال للتطوير القابضة ذ.م.م:				
١٠	أبوظبي لاند للمقاولات العامة ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	صيانة المباني وخدمات تأجير وإدارة العقارات والعقود العامة والأعمال المرتبطة بها الأخرى.
١١	رويال هاربور ليمتد	٥١٪	٥١٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات تأجير وإدارة العقارات، وبناء تطوير العقارات
١٢	شركة أوشن لاكشري ليفينج للتطوير العقاري	٥١٪	٥١٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستشارات والدراسات التسويقية، الاستثمار في المؤسسات العقارية، مؤسسة تطوير، إدارة العمليات التسويقية، استشارات ودراسات الجدوى الاقتصادية، عقارات
١٣	رويال ديفلوبمنت كومباني ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بناء وتطوير العقارات، الاستثمار في وتطوير وتأسيس وتأجير وإدارة المشاريع العقارية، والتسويق والجدوى الاقتصادية، والاستشارات العقارية
١٤	منغروف ليفينج ريل استيت ليمتد	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	بناء وتطوير العقارات، الاستثمار في وتطوير الشركات العقارية، وإدارة الشركات، والأنشطة العقارية بملكية خاصة أو مستأجرة، والخدمات العقارية والإدارية.
١٥	رويال جيت ديفيلوبمنت ليمتد	٥٢٪	٥٢٪	الإمارات العربية المتحدة	بناء وتطوير العقارات، الاستثمار في وتطوير الشركات العقارية، وإدارة الشركات، والأنشطة العقارية بملكية خاصة أو مستأجرة، والخدمات العقارية والإدارية.
١٦	رويال بارك ديفيلوبمنت ليمتد (١)	٦٠٪	-	الإمارات العربية المتحدة	بناء وتطوير العقارات، الاستثمار في وتطوير الشركات العقارية، وإدارة الشركات، والأنشطة العقارية بملكية خاصة أو مستأجرة، والخدمات العقارية والإدارية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ أساس التوحيد (يتبع)

	تسلسل أسماء الشركات التابعة	*نسبة حصة الملكية*		*مكان التأسيس*	*الأنشطة الرئيسية*
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	فيما يلي الشركة التابعة لشركة رويال للتطوير القابضة ذ.م.م:				
١٧	أي أس جي هوسبيتالتي شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الضيافة
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة ئي اس جي انتيريورز ذ.م.م:				
١٨	أفكار للاستثمارات المالية والعقارية ذ.م.م	٦٠٪	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تجارة بيع للأثاث المنزلي والمكتبي، والسجاد والستائر والمفروشات، ومواد الديكور الداخلي بالتجزئة، وتمثيل الشركات، وتأسيس والاستثمار في المشاريع التجارية وإدارتها، وتأسيس والاستثمار في المشاريع العقارية وتطويرها وإدارتها
١٩	شركة ديكو فيجن ذ.م.م	٨٥٪	٨٥٪	الإمارات العربية المتحدة	أعمال تنفيذ التصميم الداخلي (ديكور)، وبيع أوراق الجدران، ومواد الديكور، والفواصل الجدارية، والاستيراد.
٢٠	شركة فيجن ماربل إندستريز ذ.م.م – اس بي سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	قطع الحجارة وتشكيلها وتشطيبها وتصنيع الأثاث الحجري.
٢١	ايماجين للتسويق ذ.م.م	٦٠٪	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستشارات والدراسات التسويقية إدارة عمليات التسويق
٢٢	مصنع فيجن للأثاث والديكور ذ.م.م – اس بي سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الأثاث المنزلي والمكتبي، تصنيع أبواب الخشب المقاومة للحريق، خدمات مرافق حقول النفط والغاز البرية والبحرية
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة ئي اس جي للخدمات الزراعية والمناظر الطبيعية القابضة ذ.م.م:				
٢٣	شركة تلال الخليج لتصميم المناظر الطبيعية والخدمات الزراعية ذ.م.م – اس بي سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تصميم وتنفيذ المناظر الطبيعية والبساتين، ومكافحة الآفات الزراعية وخدمات التعقيم والتطهير وشبكات تصريف مياه الأمطار، والصرف الصحي ومقاولات غرس الأشجار والأعمال الميكانيكية
٢٤	إي أس جي اغرو ذ.م.م – اس بي سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	إنشاء المشاريع الزراعية وإدارتها والاستثمار فيها

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ أساس التوحيد (يتبع)

تسلسل	*أسماء الشركات التابعة*	*نسبة حصة الملكية*		*مكان التأسيس*	*الأنشطة الرئيسية*
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة ئي اس جي هيومن ريسورسيز سوليوشنز				
٢٥	سنشري للاستثمار العقاري ذ.م.م	٨٧٪	٨٧٪	الإمارات العربية المتحدة	إدارة العقارات
٢٦	سواعد القابضة ش.م.ع	**٨٩,٣٥٪**	٨٩,٣٥٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الإدارة للشركات والمؤسسات الخاصة، الاستثمار في المؤسسات التجارية، التأسيس والإدارة، والاستثمار في المؤسسات العقارية
٢٧	سنشري فيليج ريل استيت انفستمنت ذ.م.م	٧٠٪	٧٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات تأجير وإدارة العقارات، تطوير البناء، خدمات إدارة المرافق. الإستثمار في الشركات التجارية وتأسيسها وإدارتها. الاستثمار في الشركات العقارية وتطويرها وتأسيسها وإدارتها
٢٨	إي أس جي كوميرشال انترناشونال انفستمنتس – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في الشركات التجارية وتأسيسها وإدارتها، الاستثمار في الشركات السياحية وتأسيسها وإدارتها
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة رويال للتطوير ذ.م.م – اس بي سي:				
٢٩	رويال اركيتيكتس لإدارة المشاريع ذ.م.م – اس بي سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	استشارات الهندسة المعمارية، واستشارات إدارة مشاريع البناء
٣٠	شركة رويال ديفولبمنت هيلاس سنجل ميمبر بي سي (٣)	–	١٠٠٪	اليونان	خدمات استشارات إدارة المشاريع
٣١	رويال ديفلوبمنت كومباني دي. أو. أو بيوغارد–فراكار	١٠٠٪	١٠٠٪	صربيا	الإقامة في الفندق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ أساس التوحيد (يتبع)

تسلسل	أسماء الشركات التابعة	نسبة حصة الملكية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	نسبة حصة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مكان التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة أي أس جي هوسبيتالتي شركة الشخص الواحد ذ.م.م:				
٣٢	رويال دونز للتطوير العقاري ذ.م.م	**٥١٪**	٥١٪	الإمارات العربية المتحدة	التطوير العقاري
٣٣	رويال لكشري لإدارة الفنادق ذ.م.م	**٥١٪**	٥١٪	الإمارات العربية المتحدة	إدارة الفنادق
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة رويال لكشري لإدارة الفنادق ذ.م.م:				
٣٤	مطعم رويال لاكشري ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	مطعم، مقهى
	فيما يلي الشركة التابعة لمصنع فيجن للأثاث والديكور ذ.م.م – اس بي سي:				
٣٥	سيدار جيت اندستريال كومباني شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة السعودية	أعمال وتركيب الديكور.
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة أفكار للاستثمارات المالية والعقارية ذ.م.م:				
٣٦	أو سي هوم ذ.م.م اس أو سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تجارة بيع للأثاث المنزلي والمكتبي والسجاد وورق الحائط والستائر والمفروشات ومواد الديكور الداخلي بالتجزئة
٣٧	تو أكس إل هوم ذ.م.م اس أو سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تجارة بيع للأثاث المنزلي والمكتبي والسجاد وورق الحائط والستائر والمفروشات ومواد الديكور الداخلي بالتجزئة
٣٨	تو أكس إل فرنتشر ذ.م.م – اس بي سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تجارة بيع للأثاث المنزلي والمكتبي والسجاد وورق الحائط والستائر والمفروشات ومواد الديكور الداخلي بالتجزئة
	فيما يلي الشركة التابعة لشركة ديكو فيجن – ذ.م.م:				
٣٩	فيجن للتصميم ذ.م.م ديكور المحدودة – شركة الشخص الواحد	١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	أعمال الزخرفة وتركيبها.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ أساس التوحيد (يتبع)

تسلسل	*أسماء الشركات التابعة*	*نسبة حصة الملكية*		*مكان التأسيس*	*الأنشطة الرئيسية*
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	فيما يلي الشركات التابعة لشركة سواعد القابضة ش.م.ع:				
٤٠	سواعد للتوظيف – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات توفير العمالة عند الطلب
٤١	مركز سواعد للتدريب – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تدريب عمال البناء
٤٢	سواعد للاستثمار – – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تأسيس المشاريع العقارية والاستثمار فيها وتطويرها وإدارتها، وإدارة مخيمات وسكن العمال
٤٣	حلول لخدمات الاستثمارات ذ.م.م	٦٠٪	٦٠٪	الإمارات العربية المتحدة	تقديم خدمات ومرافق حقول النفط والغاز البرية والبحرية والمؤسسات التجارية والاستثمار والمؤسسات والإدارة
٤٤	المجموعة العالمية المتحدة لخدمات العمالة ذ.م.م – اس بي سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	وساطة العمالة المنزلية وخدمات التوظيف المؤقت، وخدمات مرافق النفط والغاز البحرية والبرية وخدمات استقدام الموظفين عند الطلب

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والأحكام المحاسبية الهامة (يتبع)

٢-٤ أساس التوحيد (يتبع)

تسلسل	أسماء الشركات التابعة	نسبة حصة الملكية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	نسبة حصة الملكية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مكان التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	فيما يلي الشركة التابعة للمجموعة العالمية المتحدة لخدمات العمالة ذ.م.م اس بي سي:				
٤٥	هودرا لخدمات التوظيف ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات استقدام العمالة عند الطلب والتوظيف المؤقت
٤٦	كارير لاين للتوظيف – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات توفير موظفين عند الطلب وخدمات حقول ومرافق الغاز والنفط البرية والبحرية
	فيما يلي الشركة التابعة لشركة سواعد للإستثمار – شركة الشخص الواحد ذ.م.م:				
٤٧	شركة تكاتف للتوظيف ذ.م.م	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات استقدام العمالة عند الطلب والتوظيف المؤقت
	فيما يلي الشركة التابعة لشركة إي إس جي اجرو اس بي ذ.م.م:				
٤٨	إي إس جي فارم اوبوريشنز ذ.م.م – اس بي سي (٢)	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستيراد، مؤسسة استثمار المشاريع الزراعية وإدارتها، تجارة الفواكه والخضروات الطازجة بالجملة، تشغيل وإدارة المزارع والقصور، التصدير.
	فيما يلي الشركة التابعة سواعد للتوظيف – شركة الشخص الواحد ذ.م.م:				
٤٩	سواعد سيرفيس سنتر فور دوماستيك ووركرز ذ.م.م اس بي سي	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الوساطة والتوظيف المؤقت للعمالة المنزلية
	الشركات التابعة التي تم تصفيتها:				
٥٠	بروجرسيف للتطوير العقارات ذ.م.م أس.بي.سي (٤)	–	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	الاستثمار في المشاريع العقارية وتأسيسها وتطويرها وإدارتها
٥١	سواعد جنرال بروجكت – شركة الشخص الواحد ذ.م.م (٤)	–	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	مقاولات مشاريع البناء، وخدمات إدارة المشاريع، هدم المباني وإزالة الحطام

(١) شركة تابعة تم تأسيسها خلال الفترة
(٢) بموجب الاتفاقية الموقعة بين الأطراف، فإن الملكية الفعلية مملوكة لطرف آخر ولا تملك المجموعة السيطرة، وبالتالي لم يتم توحيد المنشأة ضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (إيضاح ١٨).
(٣) تم حل الشركة التابعة خلال الفترة.
(٤) تم تصفية الشركات التابعة خلال تلك الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٣ ممتلكات ومعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات ٧٨,٣٢٩ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٧٧,٣٧٢ ألف درهم)، وبلغ الاستهلاك المحمل مبلغ ٢١,٧٣٠ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٨,٠٢٩ ألف درهم).

خلال الفترة، تم استبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ١٧٨ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء) مع مكسب بمبلغ ٢٧٤ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: مكسب بمبلغ ٢٠٠ ألف درهم).

خلال الفترة، تم تحويل ممتلكات ومعدات بصافي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٦٢,٥٣٤ ألف درهم) إلى استثمارات عقارية قيد التطوير بما في ذلك أراضي، وتم تحويل ممتلكات ومعدات بصافي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٥,٦٦١ ألف درهم) إلى استثمارات عقارية، وتم تحويل لا شيء درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٧٣,٨٥١ ألف درهم) من أعمال تطوير قيد التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات.

خلال الفترة، تم إلغاء الاعتراف بممتلكات ومعدات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٤,٠٦٣ ألف درهم نتيجة إلغاء توحيد شركة تابعة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء درهم).

٤ استثمارات عقارية

خلال الفترة، بلغت الإضافات إلى الاستثمارات العقارية بما في ذلك الإستثمارات العقارية قيد التطوير ٣٢,٦٤٧ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٧٠,٧٦٧ ألف درهم) وبلغ الاستهلاك المحمل ٧,٢٢٢ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٦,٠٥٦ ألف درهم).

خلال الفترة، تم تحويل عقارات بمبلغ ٢٠,٨٧٧ ألف درهم من أعمال تطوير قيد التنفيذ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء درهم).

خلال الفترة، تم تحويل الاستثمار العقاري قيد التطوير بصافي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٦٢,٥٣٤ ألف درهم) من ممتلكات ومعدات.

خلال الفترة، تم تحويل استثمار عقاري بصافي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بقيمة ١٥,٦٦١ ألف درهم) من ممتلكات ومعدات.

خلال الفترة، تم تحويل حق استخدام الموجودات (أرض) بصافي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٧,٠٨٠ ألف درهم) من حق استخدام الموجودات.

بلغت خسارة انخفاض القيمة ٧٦٧ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٥ موجودات غير ملموسة وشهرة

خلال الفترة، بلغت الإضافات إلى الموجودات غير الملموسة والشهرة ١,٩٣٢ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٣١ ألف درهم)، وبلغ الإطفاء المحمل ٦,٨٤٠ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٦,٧٣١ ألف درهم).

خلال الفترة، تم إلغاء الاعتراف بموجودات غير ملموسة بصافي قيمة دفترية بمبلغ ١,٠٥٤ ألف درهم (فترة التسعة أسهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء درهم) نتيجة إلغاء توحيد شركة تابعة.

٦ حق استخدام الموجودات

يشمل حق استخدام الموجودات الأرض ومبنى المكتب وصالات العرض والمتاجر والمستودعات.

خلال الفترة، بلغت الإضافات إلى حق استخدام الموجودات ٥٨,٠٢٢ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٤,٨٥٣ ألف درهم) وبلغ الاستهلاك المحمل ٤١,٧٦٨ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٣٧,٩٤٣ ألف درهم).

علاوة على ذلك، تم تعديل عقد الإيجار بقيمة ١,٢٩٧ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٨,٧٢٢ ألف درهم)

خلال الفترة، تم تحويل حق استخدام الموجودات (الأرض) بصافي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم تحويل ٧,٠٨٠ ألف درهم إلى استثمارات عقارية).

خلال الفترة، تم إلغاء الاعتراف بحق استخدام الموجودات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٧٧,٨٥٩ درهم نتيجة إلغاء توحيد شركة تابعة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٧ استثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة للمجموعة:

اسم المنشأة	*الأنشطة الرئيسية*	*نسبة الملكية*		*مكان التأسيس*
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
الشركة الزميلة				
مجموعة سدرة الإمارات للاستثمار العقاري ذ.م.م	خدمات إدارة وتأجير العقارات، الاستثمار في المشاريع التجارية وتأسيسها وإدارتها.	**٢٣,٩١٪**	٢٣,٩١٪	الإمارات العربية المتحدة
المشاريع المشتركة				
لازيو للاستثمار العقاري ذ.م.م ("لازيو") (أ)	إستثمار وتطوير المشاريع العقارية وتأسيسها وإدارتها	**٦٥٪**	٦٥٪	الإمارات العربية المتحدة
ضيافة القابضة المحدودة (ب)	شركة أغراض خاصة	**٥٠٪**	٥٠٪	الإمارات العربية المتحدة

(أ) في سنة ٢٠١٨، اختار أعضاء مجلس إدارة لازيو للإستثمار العقاري ذ.م.م تصفية الشركة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، لا تزال عملية التصفية قيد التنفيذ.

(ب) انخفضت قيمة الاستثمار بالكامل، ولم يتم إدراج حصة من الخسائر غير المدرجة، حيث أن الشركة لا تمارس أعمالها التشغيلية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٧ استثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة (يتبع)

إن الحركة في الاستثمارات في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة هي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	**١,٢٢٥,٩٥٦**	١,٢٠٤,٢٢٤
حصة المجموعة من الربح للفترة/ السنة	**٥٣,٦٢٢**	٤٩,٠٧٧
حصة من الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة/ السنة	**٧٣٢**	(٣,٤٣٩)
توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١٠)	**(٢٥,١٠٦)**	(٢٣,٩٠٦)
في نهاية الفترة/ السنة	**١,٢٥٥,٢٠٤**	١,٢٢٥,٩٥٦

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة فيما يتعلق بمجموعة سدرة الإمارات للاستثمار العقاري ذ.م.م:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
إجمالي الموجودات	**٥,٧٣٦,٨٥٥**	٥,٧٥٣,١٩٠
إجمالي المطلوبات	**(٩٦٦,٨٣٨)**	(١,١٠٥,٥٠٠)
صافي الموجودات	**٤,٧٧٠,٠١٧**	٤,٦٤٧,٦٩٠
القيمة المدرجة لاستثمارات المجموعة، صافي	**١,٢٥٥,٢٠٤**	١,٢٢٥,٩٥٦

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٧ استثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة (يتبع)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(غير مدقق)*
إجمالي الإيرادات للفترة	**٦٦٦,٣٩٠**	٥٣٦,٤٧٤
إجمالي الربح للفترة	**٢٢٤,٢٦٦**	١٥٨,٨٦٨
حصة المجموعة في الربح للفترة	**٥٣,٦٢٢**	٣٧,٩٨٥
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	**٣,٠٦١**	(١١,٣٤٥)
حصة المجموعة في الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	**٧٣٢**	(٢,٧١٢)
توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة	**(٢٥,١٠٦)**	(٢٣,٩٠٦)

٨ المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
أثاث منزلي	**٨٧,٨٧٩**	٩١,٩٦١
مواد خام ولوازم	**٨,٠٣٦**	٥,٨٦٨
أعمال قيد التنفيذ	**٢,٤٤١**	٢,٩٣٢
قطع الغيار والمواد الاستهلاكية	**١,١٢٧**	٣٢٥
بضاعة في الطريق	**–**	٢,٤٠٢
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة	**(١٣,١٢٢)**	(١١,٨٨٧)
	٨٦,٣٦١	٩١,٦٠١

٨ المخزون (يتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
في بداية الفترة/ السنة	١١,٨٨٧	٧,٨٧٢
محمل للفترة/ السنة	١,٢٣٥	٤,٠١٥
في نهاية الفترة/ السنة	١٣,١٢٢	١١,٨٨٧

٩ أعمال تطوير قيد الإنجاز

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
مشروع سيمونت، جزيرة الريم	٢٠٤,٩١٧	١٥٢,٨٣٤
مشروع راديسون ريزيدنسز، جزيرة الريم	١٣٩,٨٢٩	١٢٣,٦٩٧
روتانا ريزيدنسز شمال، جزيرة الريم	٨٩,٧٩٦	–
روتانا ريزيدنسز جنوب، جزيرة الريم	٦٩,٦٨٣	–
مشروع مول ساید دبي هيلز استيت	٤,٣٨٤	٣٣,٣٧٨
	٥٠٨,٦٠٩	٣٠٩,٩٠٩

فيما يلي الحركة خلال الفترة/ السنة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
في بداية الفترة/ السنة	٣٠٩,٩٠٩	٢٥٢,٩٠٩
إضافات*	٣٩٢,٧٦٨	٣٢٢,٤٨٣
تم الإعتراف بها في تكاليف مباشرة	(١٧٣,١٩١)	(١٩١,٦٣٢)
تحويلات إلى إستثمارات عقارية (إيضاح ٤)	(٢٠,٨٧٧)	–
تحويلات إلى ممتلكات ومعدات (إيضاح ٣)	–	(٧٣,٨٥١)
في نهاية الفترة/ السنة	٥٠٨,٦٠٩	٣٠٩,٩٠٩

* يشتمل المبلغ المدرج ضمن إضافات على مبلغ ١٠١,٠٠٠ ألف درهم والذي يتعلق بالأراضي المتربطة بمشاريع روتانا ريزيدنسيز الشمالية والجنوبية (٢٠٢٥: ٢٠٦,٩٧٧ ألف درهم) الذي يتعلق بشراء موجودات مرتبطة بمشروع في جزيرة الريم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٠ جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة، كما تم تعريفها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٤: الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة، في المساهم الرئيسي، أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والمنشآت التي تمتلك فيها المجموعة والشركة الأم القدرة على السيطرة أو ممارسة نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة المدرج في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
مستحق من جهات ذات علاقة		
غير متداولة		
جهات أخرى ذات علاقة	–	٩٥٠
مستحق من جهات ذات علاقة		
متداولة		
منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	**١٠٠,٨٢٩**	١٠٨,٥٩٠
جهات أخرى ذات علاقة	**٣٧,٢٦٧**	٣٥,٢٤١
الشركة الأم	**١,١٦١**	٧٤٢
	١٣٩,٢٥٧	١٤٤,٥٧٣
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(٢٤,٣٨٩)**	(٢٩,٣٧٢)
	١١٤,٨٦٨	١١٥,٢٠١

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
في بداية الفترة/ السنة	**٢٩,٣٧٢**	٣٨,٥٥٧
المعكوس للفترة/ السنة*	**(٦٢٨)**	(٤,٣٥٨)
شطب خلال الفترة/ السنة	**–**	(٤,٧٥٨)
تحويل إلى ذمم مدينة تجارية وموجودات عقود	**(٤,٣٥٥)**	(٦٩)
في نهاية الفترة/ السنة	**٢٤,٣٨٩**	٢٩,٣٧٢

* يشمل ذلك مبلغ ٢٧٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٠٥ ألف درهم) تم تحصيله من الذمم المدينة منخفضة القيمة لجهات ذات علاقة خلال الفترة (التي يملك حق الانتفاع بها المساهمين السابقين في إحدى الشركات التابعة للمجموعة). إن المبالغ التي تم تحصيلها مدفوعة أو مستحقة الدفع للمساهمين السابقين بموجب الاتفاقية ذات الصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٠ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المستحق إلى جهات ذات علاقة المدرج في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
مستحق إلى جهات ذات علاقة:		
غير متداولة		
منشآت أخرى ذات علاقة	–	٢,٥٢٠
مستحق إلى جهات ذات علاقة:		
متداولة		
منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة	**٥,٨٥٤**	١,٢٦٧
منشآت أخرى ذات علاقة	**٤,٧٨٤**	٦,٧٩٢
الشركة الأم	**١٧,٤٧٩**	٥٧٧
	٢٨,١١٧	٨,٦٣٦

الأرصدة الأخرى مع الجهات ذات العلاقة المفصح عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**١٨١**	١٦٦
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**٣٧٤**	٣٧٤
جهة أخرى ذات علاقة	**٣,٦٥٥**	١٠,٩٩٩
قروض بنكية لدى مؤسسة مالية	**٦,٠١٢**	–
أرصدة لدى مؤسسة مالية	**٥٤٤,٩٠٩**	٥٠٦,٤٩٩

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٠ جهات ذات علاقة (يتبع)

خلال الفترة، أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	*(غير مدقق)*	***(غير مدقق)***	*(غير مدقق)*
إيرادات	**٧٦,٢٥٩**	١٠٣,٥١٥	**١٧٣,٩٢٦**	٢٨٤,٧٩٣
تكلفة الإيرادات والمصاريف	**٣,٠٧٩**	٥,٨٥٥	**٧,٤٥٩**	٩,٥٤٥
إيرادات فوائد على ودائع لدى مؤسسة مالية	**١,٢١٣**	٦٥٠	**٢,٦٣٦**	٢,٥٩٤
تكلفة التمويل على القروض البنكية لدى مؤسسات مالية	**٢٩**	٩٠	**٢٩**	٣٣٢
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة	–	–	**٢٥,١٠٦**	٢٣,٩٠٦
أرض قيد التطوير لمشاريع جديدة (إيضاح ٩)	–	–	**١٠١,٠٠٠**	–
مبالغ مستحقة إلى الشركة الأم مقابل الاستفادة من الخسائر الضريبية (إيضاح ٢١)	**١٦,٨٤٣**	–	**١٦,٨٤٣**	–
رواتب ومكافآت أخرى	**٨٩٣**	٨٣٣	**٢,٦٥٨**	٢,٤٧٣
عدد موظفي الإدارة الرئيسيين	**٢**	٢	**٢**	٢
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة	**٧٥٠**	١,٢٧٣	**٢,٨٩٣**	٢,٥٦٣

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١١ موجودات العقود ومطلوبات العقود

فيما يلي تفاصيل موجودات وتكاليف العقود:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
موجودات العقود	**٣٤٢,٢٦٢**	٣٦١,٦٥٥
ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(٢٦,٢١٧)**	(١٢,٨١٥)
	٣١٦,٠٤٥	٣٤٨,٨٤٠

تتضمن مطلوبات العقود:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
دفعات مقدمة من عملاء	**٥٥١,٥٨٧**	٤١٣,٧٨٨
فواتير صادرة بالزيادة عن قيمة الأعمال قيد التنفيذ	**٥٦,٥٠٠**	٦٠,٩٧٩
	٦٠٨,٠٨٧	٤٧٤,٧٦٧

تم عرض أعمال عقود قيد التنفيذ كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
موجودات العقود، صافي	**٣١٦,٠٤٥**	٣٤٨,٨٤٠
فواتير صادرة بالزيادة عن قيمة الأعمال قيد التنفيذ (مطلوبات العقود)	**(٥٦,٥٠٠)**	(٦٠,٩٧٩)
	٢٥٩,٥٤٥	٢٨٧,٨٦١
تكاليف العقود المتكبدة مضافاً إليها الأرباح المعترف بها ناقصاً الخسائر المعترف بها حتى تاريخه	**٢,٥٠٢,٥٣٦**	١,٧٦٢,٥٥٣
فواتير مرحلية حتى تاريخه	**(٢,٢٤٢,٩٩١)**	(١,٤٧٤,٦٩٢)
	٢٥٩,٥٤٥	٢٨٧,٨٦١

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١١ موجودات العقود ومطلوبات العقود (يتبع)

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة لموجودات العقود:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ **ألف درهم** *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
في بداية الفترة/ السنة	**١٢,٨١٥**	١٩,٩٦١
المحمل/ (المعكوس) للفترة/ السنة، صافي	**٩,٨٧٣**	(٣,٣٥٨)
شطب خلال الفترة/ السنة	–	(٣,٧٥٤)
تحويل من/ (إلى) ذمم مدينة تجارية	**٣,٥٢٩**	(٣٤)
في نهاية الفترة/ السنة	**٢٦,٢١٧**	١٢,٨١٥

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ **ألف درهم** *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
ذمم مدينة تجارية	**٣٢٢,٩٢٨**	٣٩٣,٧٤٦
محتجزات مدينة	**٥٤,١٢٤**	٤٩,٩٠٤
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	**٨٩,٧٨٦**	٧٧,٩٢٤
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	**١٧١,٩٤٤**	١٥٥,١٥٨
	٦٣٨,٧٨٢	٦٧٦,٧٣٢
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(١٧٣,٩٣٣)**	(١٧٨,٧٥٨)
	٤٦٤,٨٤٩	٤٩٧,٩٧٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

تم الإفصاح عن الذمم المدينة التجارية والأخرى في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
غير متداول	**٤٣,٩٦٣**	٣١,٤٦٤
متداول	**٤٢٠,٨٨٦**	٤٦٦,٥١٠
	٤٦٤,٨٤٩	٤٩٧,٩٧٤

خسائر الائتمان المتوقعة

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية ومحتجزات مدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً للموردين:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
في بداية الفترة/ السنة	**١٧٨,٧٥٨**	٢١٦,٤٩٩
المعكوس للفترة/ السنة، صافي*	**(٥,٦٥١)**	(١٤,٢١٧)
تحويلات من جهات ذات علاقة	**٨٢٦**	١٠٣
المشطوب خلال الفترة / السنة	**–**	(٢٣,٦٢٧)
في نهاية الفترة/ السنة	**١٧٣,٩٣٣**	١٧٨,٧٥٨

* يشمل ذلك مبلغ ٥,٤٢٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧,٢٥٨ ألف درهم) تم تحصيله من الذمم المدينة منخفضة القيمة خلال الفترة (التي يملك حق الانتفاع بها المساهمين السابقين في إحدى الشركات التابعة للمجموعة). إن المبالغ التي تم تحصيلها مدفوعة أو مستحقة الدفع للمساهمين السابقين بموجب الاتفاقية ذات الصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

	١ يناير ألف درهم	المحمل/(المعكوس) خلال الفترة/ السنة ألف درهم	شطب خلال الفترة/ السنة ألف درهم	تحويلات ألف درهم	في تاريخ التقرير ألف درهم
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦					
(غير مدقق)					
ذمم مدينة تجارية	١٧٥,٨٧٥	(٦,٠٦٤)	–	٨٢٦	١٧٠,٦٣٧
محتجزات مدينة	١,٩٩١	٤١٣	–	–	٢,٤٠٤
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٨٩٢	–	–	–	٨٩٢
المجموع	**١٧٨,٧٥٨**	**(٥,٦٥١)**	–	٨٢٦	**١٧٣,٩٣٣**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥					
(مدقق)					
ذمم مدينة تجارية	٢١٢,٥٠٣	(١٣,١٠٤)	(٢٣,٦٢٧)	١٠٣	١٧٥,٨٧٥
محتجزات مدينة	٣,١٠٤	(١,١١٣)	–	–	١,٩٩١
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٨٩٢	–	–	–	٨٩٢
المجموع	٢١٦,٤٩٩	(١٤,٢١٧)	(٢٣,٦٢٧)	١٠٣	١٧٨,٧٥٨

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
النقد في الصندوق	**١,٦٣٨**	١,٠٢١
أرصدة لدى البنوك	**٨٩١,٢٠٦**	٤٦٤,٤٤٠
ودائع هامشية	**٩,٦٤٠**	٩,١٠٢
ودائع لأجل*	**١٨٢,٤٣٤**	٢٢٠,٠٩٧
	١,٠٨٤,٩١٨	٦٩٤,٦٦٠
ناقصاً: مخصص خسائر ائتمان متوقعة	–	(٧٣)
نقد وأرصدة لدى البنوك	**١,٠٨٤,٩١٨**	٦٩٤,٥٨٧
ناقصاً: نقد مقيد**	**(٥٦٣,١٥٠)**	(٢٥٦,٠١٣)
ناقصاً: ودائع لأجل بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر	**(١٢٠,٢٦١)**	(١٦١,١٢٧)
النقد ومرادفات النقد	**٤٠١,٥٠٧**	٢٧٧,٤٤٧

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك (يتبع)

* تحمل الودائع لأجل معدل فائدة يتراوح ما بين ٠,٠٥٪ إلى ٤,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٠,٠٥٪ إلى ٥,٥٪) سنويا. يتم الاحتفاظ بتلك الودائع في بنك محلي ومقومة بالدرهم الإماراتي، إن هذه الودائع لها تاريخ استحقاق أصلي يتراوح ما بين ١ إلى ١٢ شهرا.

** يمثل النقد المقيد أموال مستلمة مقدما مقابل بيع العقارات في مشروع مول ساید، مشروع سيمونت، مشروع ريزيدنسيز راديسون، ومشاريع روتانا ريزيدنسيز الشمالية والجنوبية.

١٤ قروض بنكية

تتكون القروض البنكية مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
قروض لأجل	١٣٠,٩٣٧	٢١,٨٧٥

فيما يلي الحركة في القروض خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
في بداية الفترة/ السنة	٢١,٨٧٥	٥٠,١٤١
سحوبات خلال الفترة/السنة	١٢٤,٤٠٧	–
مبالغ مسددة خلال الفترة / السنة	(١٥,٣٤٥)	(٢٨,٢٦٦)
في نهاية الفترة/ السنة	١٣٠,٩٣٧	٢١,٨٧٥

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٤ قروض بنكية (يتبع)

تم تصنيفه في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
متداولة	**١٨,٣٧٨**	١٧,٥٠٠
غير متداولة	**١١٢,٥٥٩**	٤,٣٧٥
	١٣٠,٩٣٧	٢١,٨٧٥

	الضمان	**معدل الفائدة**	**تاريخ الاستحقاق**	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)***	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
قرض لأجل -١	مضمون	١,٥٪ + ٦ أشهر إيبور	فبراير ٢٠٢٧	**٨,٧٥٠**	٢١,٨٧٥
قرض لأجل - ٢	مضمون	١,٦٪ + ٣ أشهر إيبور	مايو ٢٠٣٥	**١١٦,١٧٥**	-
قرض لأجل - ٢	مضمون	١,٥٪ + ٣ أشهر إيبور	يوليو ٢٠٢٩	**٦,٠١٢**	-
				١٣٠,٩٣٧	٢١,٨٧٥

قرض لأجل ١
يخضع هذا التسهيل لبعض التعهدات التقييدية. إن هذا التسهيل مضمون برهن عقاري على العقار، وتنازل عن بوليصة تأمين ضد كافة مخاطر المقاول للعقارات المرهونة لصالح البنك، واتفاقية تعهد ورهن مخزون وممتلكات منقولة على سندات، وسند تنازل عن ذمم مدينة، وشيك ضمان غير مؤرخ مسحوب من البنك يغطي إجمالي التسهيل لصالح البنك. إن هذا التسهيل مستحق السداد على أقساط ربع سنوية.

القرض لأجل ٢
خلال الفترة، حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قرض طويل الأجل من بنك في الإمارات العربية المتحدة. يخضع هذا التسهيل لتعهدات مالية ومضمون برهن الأراضي، وتحويل الذمم المدينة، وضمان من الشركة الأم. إن هذا القرض مستحق السداد على أقساط ربع سنوية يبدأ في أغسطس ٢٠٢٦.

القرض لأجل ٣
خلال الفترة، حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على قرض طويل الأجل من بنك في الإمارات العربية المتحدة. يخضع هذا التسهيل لتعهدات مالية ومضمون برهن على الأصول المنقولة، وتحويل الذمم المدينة، وضمان من الشركة الأم. إن هذا القرض مستحق السداد على أقساط ربع سنوية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
ذمم دائنة تجارية	**١٢٨,٦٨٣**	٩٢,٠١٦
مصاريف مستحقة	**١٨٥,٧٧٢**	١٧٢,٧٤٤
مخصصات وتأمينات	**١٦٦,٤٦٣**	١٤٤,٧٥٨
محتجزات دائنة	**٧٩,٥٧٥**	٥٣,٥٧٣
ذمم دائنة أخرى	**١٢,١٠٦**	١٠٧,١٦١
ضريبة القيمة المضافة الدائنة	**٢,٨٦٢**	٤,٩٢٣
	٥٧٥,٤٦١	٥٧٥,١٧٥

تم الإفصاح عن الذمم الدائنة التجارية والأخرى في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
غير متداولة	**٦,١٨٨**	٢,٧١٨
متداولة	**٥٦٩,٢٧٣**	٥٧٢,٤٥٧
	٥٧٥,٤٦١	٥٧٥,١٧٥

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٦ الإيرادات

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	*(غير مدقق)*	***(غير مدقق)***	*(غير مدقق)*
نوع الإيرادات				
إيرادات المقاولات والاستشارات	**٢٢٩,٦١٣**	٨١,٨٤١	**٤٠٠,٤٥٨**	٢٠٥,٨٦١
إيرادات تصنيع الأثاث والبيع بالتجزئة وتركيب التصاميم الداخلية	**١٢٢,١٩٣**	١١٣,١٢٥	**٣٨٥,٢٠١**	٣٩٩,٧٧٠
عمليات الأعمال والاستعانة بعمالة خارجية	**١١٢,٣٤٠**	١٠٠,٢٩١	**٣١٢,٥١٥**	٢٧٦,٩٣٠
إيرادات تنسيق الحدائق والزراعة والصيانة	**٨٠,٤٩٥**	٦٢,٢٣٦	**٢١٣,١٦٠**	١٨٤,٩٢٩
	٥٤٤,٦٤١	٣٥٧,٤٩٣	**١,٣١١,٣٣٤**	١,٠٦٧,٤٩٠
توقيت الاعتراف بالإيرادات				
خدمات محولة في وقت محدد	**٤٨٥,٥٧٨**	٢٦١,١٩٦	**١,٠٣١,١٥٧**	٧٧٤,٤٥٢
خدمات محولة مع مرور الوقت	**٥٩,٠٦٣**	٩٦,٢٩٧	**٢٨٠,١٧٧**	٢٩٣,٠٣٨
	٥٤٤,٦٤١	٣٥٧,٤٩٣	**١,٣١١,٣٣٤**	١,٠٦٧,٤٩٠
الأسواق الجغرافية				
الإيرادات المحققة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة	**٥٣٧,٢٧٢**	٣٤٢,٨٠٥	**١,٢٨٢,٤٣٩**	١,٠٣٧,٨٧٨
الإيرادات المحققة خارج دولة الإمارات العربية المتحدة	**٧,٣٦٩**	١٤,٦٨٨	**٢٨,٨٩٥**	٢٩,٦١٢
	٥٤٤,٦٤١	٣٥٧,٤٩٣	**١,٣١١,٣٣٤**	١,٠٦٧,٤٩٠

١٧ تكاليف مباشرة

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	*(غير مدقق)*	***(غير مدقق)***	*(غير مدقق)*
تكاليف الموظفين	**١٢٨,٣٨٦**	١٠١,٤٠٦	**٣٧١,٢٦٤**	٣٠٠,١١٩
تكلفة تطوير العقارات	**١٣٢,٧٩٤**	٣٠,٢١٤	**١٨٧,٦٩٤**	٧٤,٣٨٨
تكاليف التعاقد من الباطن والصيانة	**٤٤,٩٦٦**	٢,١٩٨	**١٠٥,٩٣٥**	٩٧,٠٩٠
تكلفة المخزون المستهلك	**٤٩,٣٧٢**	٤٩,٠٩٣	**١٤٦,٧٤٦**	١٣٨,٧٢٦
مواد مباشرة	**١٢,٩٠٤**	١٧,٩٣٨	**٢٨,٣٤٢**	٣٧,٢٣١
استهلاك وإطفاء	**٣,٣٩٩**	٦,٠٣١	**١٥,٧٠١**	١٧,٦٤٨
الإيجار، المرافق والاتصال	**٣,٨٨٨**	١,٦٥٢	**٩,٤٧٩**	٤,٨١٤
أخرى	**٣,٤٧٣**	١٢,٩٢٦	**١٧,٠٧٨**	٤٠,٠٣٨
	٣٧٩,١٨٢	٢٢١,٤٥٨	**٨٨٢,٢٣٩**	٧١٠,٠٥٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٨ الغاء توحيد شركة تابعة خلال الفترة

خلال الفترة، أبرمت المجموعة اتفاقية مع طرف ثالث أدت إلى خسارة السيطرة وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" على شركة إي إس جي فارمز اوبيريشين ذ.م.م – اس بي في، وهي شركة تابعة مملوكة قانونيًا للمجموعة. وبناءً عليه، قامت المجموعة بإلغاء توحيد الموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركة التابعة عند خسارة السيطرة. ومانت القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد في تاريخ إلغاء التوحيد كما يلي:

	إي إس جي فارمز اوبيريشين ذ.م.م – اس بي سي ألف درهم
الموجودات	
الموجودات غير المتداولة	
ممتلكات ومعدات	٤,٠٦٣
حق استخدام الموجودات	٧٧,٨٥٩
موجودات غير ملموسة	١,٠٥٤
	٨٢,٩٧٦
الموجودات المتداولة	
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥,٦٥٤
مستحق من جهات ذات علاقة	٩,٦٤٠
مخزون	١١,٥٨١
نقد وأرصدة لدى البنوك	٥,٦١٤
	٣٢,٤٨٩
مجموع الموجودات	١١٥,٤٦٥
المطلوبات	
المطلوبات غير المتداولة	
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٨٤
مطلوبات عقود الإيجار	٨٣,٥٧٨
	٨٣,٧٦٢
المطلوبات المتداولة	
مطلوبات عقود الإيجار	١٠,١٢٠
مستحق إلى جهات ذات علاقة	٦,٩٤٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٤٧,١٣٤
	٦٤,٢٠١
مجموع المطلوبات	١٤٧,٩٦٣
مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد	(٣٢,٤٩٨)
صافي الموجودات العائدة إلى المالكين	(٣٢,٤٩٨)
البدل المستلم عند الغاء التوحيد	–
مكسب من الغاء توحيد	(٣٢,٤٩٨)

سجلت المجموعة خسارة بمبلغ ١٧,٠٦٨ ألف درهم من المنشأة حتى تاريخ إلغاء التوحيد. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: خسارة بمبلغ ١٥,٤٣٠ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٩ تحليل القطاع

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لكل قطاع بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناءً على الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متسق مع الربح أو الخسارة في البيانات المالية الموحدة.

قطاع المقاولات والاستشارات	يتضمن إنشاء وتطوير العقارات والاستشارات التقنية وخدمات التصميم.
قطاع تصاميم المناظر الطبيعية والزراعة والصيانة	يتضمن تصميم المناظر الطبيعية وأعمال الصيانة والأعمال المتعلقة بالزراعة.
قطاع الأعمال التجارية / القوى العاملة	يشمل تقديم الخدمات فيما يتعلق بالخدمة الإنسانية، الكوادر والموارد البشرية والاستشارات الإدارية وخدمات وساطة العمالة المنزلية والتوظيف المؤقت، ويتضمن تطوير المشاريع العقارية، وإدارة المؤسسات التدريبية، وإدارة سكن ومخيمات العمال.
قطاع تصنيع وبيع الأثاث، والتجهيزات الداخلية بالتجزئة	يتضمن تجارة بيع الأثاث المنزلي والمكتبي بالتجزئة ومواد الديكور الداخلي، وتصنيع الأبواب الخشبية، وتصنيع الأثاث المنزلي.
قطاعات أخرى (غير مخصصة)	تشمل مصاريف المجموعة والإيرادات غير المخصصة لأي قطاع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٩ تحليل القطاع (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	الإنشاء والاستشارات ألف درهم	المناظر الطبيعية والزراعة والصيانة ألف درهم	الأعمال التجارية/ العمالة الخارجية ألف درهم	قطاع تصنيع وبيع الأثاث، والتجهيزات الداخلية بالتجزئة ألف درهم	أخرى/ غير مخصصة ألف درهم	اجمالي القطاعات ألف درهم	حذوفات ألف درهم	الموحدة ألف درهم
الإيرادات								
عملاء خارجيون	٤٠٠,٤٥٨	٢١٣,١٦٠	٣١٢,٥١٥	٣٨٥,٢٠١	–	١,٣١١,٣٣٤	–	١,٣١١,٣٣٤
ما بين القطاعات	٩٧,١٧٠	١,٥٣٥	١٧٤,٤٣٤	١٧,٠٤٦	–	٢٩٠,١٨٥	(٢٩٠,١٨٥)	–
المجموع	٤٩٧,٦٢٨	٢١٤,٦٩٥	٤٨٦,٩٤٩	٤٠٢,٢٤٧	–	١,٦٠١,٥١٩	(٢٩٠,١٨٥)	١,٣١١,٣٣٤
ناقصاً: المصاريف								
تكاليف مباشرة	(٣٤١,٠٢٧)	(١٦٥,١٢٤)	(٣٧٥,٤٤١)	(٢٥٥,٢٦٨)	–	(١,١٣٦,٨٦٠)	٢٥٤,٦٢١	(٨٨٢,٢٣٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(١٤,٤٦٧)	(٤٤,٥٩٠)	(٢٦,٣٣٦)	(٦٣,٩٩٢)	(١٦,٩٤٧)	(١٦٦,٣٣٢)	١٧,٩٩٦	(١٤٨,٣٣٦)
مصاريف البيع والتسويق والتوزيع	(١٣,٨١٤)	(٥٢٠)	(٩,٥٣٥)	(٨٢,٨٧٦)	(٥٥٩)	(١٠٧,٣٠٤)	–	(١٠٧,٣٠٤)
حصة الربح من استثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة	–	–	٥٣,٦٢٢	–	–	٥٣,٦٢٢	–	٥٣,٦٢٢
مكسب من التغير بالقيمة العادلة لموجودات بيولوجية	–	٣,٢٤٢	–	–	–	٣,٢٤٢	–	٣,٢٤٢
خسارة ناتجة من التغيرات بالقيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	–	–	(٢٠٢)	–	(٢٠٢)	–	(٢٠٢)
مكسب من الغاء توحيد شركة تابعة	–	٣٢,٤٩٨	–	–	–	٣٢,٤٩٨	–	٣٢,٤٩٨
خسارة انخفاض قيمة استثمار عقاري	–	–	(٧٦٧)	–	–	(٧٦٧)	–	(٧٦٧)
إيرادات فوائد وإيرادات أخرى	٢٠,٠٨٦	٣,٢٧٠	٢٤٣,٤٠٧	٢٣,٨٨٩	٤٥,٨٥١	٣٣٦,٥٠٣	(٢٩١,٢٨٠)	٤٥,٢٢٣
تكاليف تمويل	(٧١٢)	(٤,٧٠٥)	(٤,٦٤٥)	(٤,٤٦٤)	(٥,٤٠٤)	(١٩,٩٣٠)	٣,٢٢٢	(١٦,٧٠٨)
الربح قبل الضريبة للفترة	١٤٧,٦٩٤	٣٨,٧٦٦	٣٦٧,٢٥٤	١٩,٣٣٤	٢٢,٩٤١	٥٩٥,٩٨٩	(٣٠٥,٦٢٦)	٢٩٠,٣٦٣
مصروف ضريبة الدخل	(٢٠,٠٥٣)	(٦,١٨٠)	(٨,٦٨٢)	(٣,٩٧٦)	٣,٥٦٣	(٣٥,٣٢٨)	–	(٣٥,٣٢٨)
الربح بعد الضريبة للفترة	١٢٧,٦٤١	٣٢,٥٨٦	٣٥٨,٥٧٢	١٥,٣٥٨	٢٦,٥٠٤	٥٦٠,٦٦١	(٣٠٥,٦٢٦)	٢٥٥,٠٣٥
مجموع الموجودات	٢,٢٣٢,٩٢١	٥٧٤,١٤٢	٢,٩٨٢,٩١٦	١,١٥٧,٨٨٢	٢,٠٦٥,٧٨١	٩,٠١٣,٦٤٢	(٤,١١١,٢٣٦)	٤,٩٠٢,٤٠٦
مجموع المطلوبات	١,٣٥١,٠٧٥	٣٨١,٤٠١	٨٨٢,٨٦٠	٦٧٧,٥٥٣	١,١٦٩,٤٥٩	٤,٤٦٢,٣٤٨	(٢,٨٤٨,٧٧٠)	١,٦١٣,٥٧٨

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

١٩ تحليل القطاع (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	الإنشاء والاستشارات ألف درهم	المناظر الطبيعية والزراعة والصيانة ألف درهم	الأعمال التجارية/ العمالة الخارجية ألف درهم	قطاع تصنيع وبيع الأثاث، والتجهيزات الداخلية بالتجزئة ألف درهم	أخرى/ غير مخصصة ألف درهم	اجمالي القطاعات ألف درهم	حذوفات ألف درهم	الموحدة ألف درهم
الإيرادات								
عملاء خارجيون	٢٠٥,٨٦١	١٨٤,٩٢٩	٢٧٦,٩٣٠	٣٩٩,٧٧٠	–	١,٠٦٧,٤٩٠	–	١,٠٦٧,٤٩٠
ما بين القطاعات	٢١,٥٢٦	٦,٢٢٨	١٠٩,٩٢٩	٢٥,٠٧٥	–	١٦٢,٧٥٨	(١٦٢,٧٥٨)	–
المجموع	٢٢٧,٣٨٧	١٩١,١٥٧	٣٨٦,٨٥٩	٤٢٤,٨٤٥	–	١,٢٣٠,٢٤٨	(١٦٢,٧٥٨)	١,٠٦٧,٤٩٠
ناقصاً: المصاريف								
تكاليف مباشرة	(١٢٦,٦٠٥)	(١٥٣,٥٥٩)	(٢٩٤,٧٥٦)	(٢٨٥,٨٩٠)	–	(٨٦٠,٨١٠)	١٥٠,٧٥٦	(٧١٠,٠٥٤)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٦,٩٥٩)	(١٧,٤٤٠)	(٢٥,٦٢٤)	(٣٥,٨٨٠)	(١٥,٤٩٣)	(١٢١,٣٩٦)	٩,٢٤٣	(١١٢,١٥٣)
مصاريف البيع والتسويق والتوزيع	–	–	–	(٨٥,٣١٥)	–	(٨٥,٣١٥)	–	(٨٥,٣١٥)
حصة الربح من استثمار في شركة زميلة ومشاريع مشتركة	–	–	٣٧,٩٨٥	–	–	٣٧,٩٨٥	–	٣٧,٩٨٥
مكسب من التغير بالقيمة العادلة لموجودات بيولوجية	–	١٨١	–	–	–	١٨١	–	١٨١
مكاسب ناتجة من التغيرات بالقيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	–	–	٥٥	٢١٤	٢٦٩	–	٢٦٩
خسارة انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات	–	–	(٨٧٣)	–	–	(٨٧٣)	–	(٨٧٣)
إيرادات فوائد وإيرادات أخرى	١٢,٨٢٤	١,٠٤٠	١٧٠,٨٤٠	٣٣,١٠٥	٧٥,٩٨٤	٢٩٣,٧٩٣	(٢٧٠,٥٠٧)	٢٣,٢٨٦
تكاليف تمويل	(٨٢٨)	(٥٨١)	(١,٥٢٢)	(٦,٨٦٥)	(٢,٦٣٤)	(١٢,٤٣٠)	–	(١٢,٤٣٠)
الربح قبل الضريبة للفترة	٨٥,٨١٩	٢٠,٧٩٨	٢٧٢,٩٠٩	٤٤,٠٥٥	٥٨,٠٧١	٤٨١,٦٥٢	(٢٧٣,٢٦٦)	٢٠٨,٣٨٦
مصروف ضريبة الدخل	(٩,٧٦٣)	(١,٧٨١)	(٧,٨٣٩)	(٣,٣٩٧)	٢,٤٣٨	(٢٠,٣٤٢)	–	(٢٠,٣٤٢)
الربح بعد الضريبة للفترة	٧٦,٠٥٦	١٩,٠١٧	٢٦٥,٠٧٠	٤٠,٦٥٨	٦٠,٥٠٩	٤٦١,٣١٠	(٢٧٣,٢٦٦)	١٨٨,٠٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدقق)								
مجموع الموجودات	١,٥٥٩,٥٥١	٥١٩,٣٩١	٢,٥٤٨,٢٧٩	١,١٥٢,٨٨٤	١,٧٦٩,٤١٩	٧,٥٤٩,٥٢٤	(٣,٢٢٥,٣٠٩)	٤,٣٢٤,٢١٥
مجموع المطلوبات	١,١١٥,٩٣٨	٣٢٩,٠١٩	٧٢٢,٨٥٤	٦٤٧,٧٣١	٩٠٤,١٣٥	٣,٧١٩,٦٧٧	(٢,٣١٥,٩٧٣)	١,٤٠٣,٧٠٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢٠ إيرادات فوائد وإيرادات أخرى

تشمل إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى إيرادات فوائد بقيمة ٤,٥٦٥ ألف درهم، وإيرادات إيجار بقيمة ٢١,١٢٠ ألف درهم، وإيرادات أخرى بقيمة ١٩,٥٣٨ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٤,٥٩٢ ألف درهم، ٩,١٠٢ ألف درهم، و٩,٥٩٢ ألف درهم على التوالي).

٢١ ضريبة الدخل

تقوم المجموعة باحتساب مصروف ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة الذي سيكون مطبقاً على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة.

فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	*(غير مدقق)*	***(غير مدقق)***	*(غير مدقق)*
مصروف ضريبة الدخل – الحالية	**٦,٥٤٧**	٦,١٢٩	**٢٢,٩٤٠**	١٥,٤٢٠
ضرائب الركيزة الثانية – الإمارات العربية المتحدة	**١,٣٦٩**	١,٠٤٣	**١٢,٦٨٠**	٨,١٠٥
ائتمان ضريبة الدخل – السنة السابقة	**(٩٥)**	(٢,١٧١)	**(١٢١)**	(٤,٠٩٥)
الضريبة المؤجلة، صافي	**١,٢٩٤**	(١,٥٣٢)	**(١٧١)**	٩١٢
مصروف ضريبة الدخل المعترف بها في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد	**٩,١١٥**	٣,٤٦٩	**٣٥,٣٢٨**	٢٠,٣٤٢

إن معدل الضريبة الفعلي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ هو ١٢٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٠٪).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢١ ضريبة الدخل (يتبع)

الضريبة الحالية الدائنة

فيما يلي الحركة في حساب الضريبة الحالية الدائنة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
في بداية الفترة/ السنة	٤٧,٩٠٦	٢١,٧٣٦
مصروف الضريبة – الفترة الحالية/ السنة	٢٢,٩٤٠	٣١,٩٦٣
ضرائب الركيزة الثانية – الإمارات العربية المتحدة	١٢,٦٨٠	١٥,٩٦٦
ائتمان ضريبي – السنة السابقة	(١٢١)	(٤,٠٩٥)
ائتمان ضريبي – الدخل الشامل الآخر	–	(٢٤)
مستحق الدفع للشركة الأم مقابل الاستفادة من خسائرها	(١٦,٨٤٣)	–
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(١٤,٩٧٧)	(١٧,٦٤٠)
في نهاية الفترة / السنة	٥١,٥٨٥	٤٧,٩٠٦

الضريبة المؤجلة

فيما يلي موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة المعروض في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(مدقق)*
موجودات الضريبة المؤجلة	٤,٠٧٦	٤,٥٠٣
مطلوبات الضريبة المؤجلة	(١,٤٠٣)	(٢,٠٠١)
موجودات الضريبة المؤجلة، صافي	٢,٦٧٣	٢,٥٠٢

الضريبة المتعلقة بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر خلال الفترة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم *(غير مدقق)*	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم *(غير مدقق)*
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – الضريبة الحالية	–	٢٤
ائتمان ضريبي إلى الدخل الشامل الآخر	–	٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢٢ العائد للسهم

يتم احتساب العائدات الأساسية للسهم من خلال تقسيم ربح الفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم من خلال المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة.

يتم احتساب العائدات المخفضة للسهم من خلال تقسيم ربح السنة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم من خلال المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة، ويتم تعديلها مقابل تأثيرات الأدوات المخفضة.

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		**التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر**	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	**٢٠٢٦**	٢٠٢٥
	(غير مدقق)	*(غير مدقق)*	***(غير مدقق)***	*(غير مدقق)*
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	**٦٢,٦٨٢**	٦٥,٠٨٨	**٢٠٣,٩٤٢**	١٦٠,٣٤٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (ألف)	**٢٥٠,٠٠٠**	٢٥٠,٠٠٠	**٢٥٠,٠٠٠**	٢٥٠,٠٠٠
العائد الأساسي للسهم للفترة (درهم)	**٠,٢٥**	٠,٢٦	**٠,٨٢**	٠,٦٤

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات ذات تأثير منخفض على عائدات السهم عند تنفيذها، وبالتالي فإن العائد الأساسي والمخفض للسهم متطابقين.

٢٣ المطلوبات الطارئة والالتزامات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	*(مدقق)*
خطابات ضمان	**٢٢١,٣٢٠**	٢٠٠,٢١٠
التزامات رأسمالية	**٢٨,٩٣١**	٤٦,٧٨٣
إلتزامات لتطوير مشاريع	**١,٠٤٦,٧٧٧**	١٦٦,٦٠٦

تم إصدار الضمانات البنكية في سياق الأعمال الإعتيادية.

تتعرض المجموعة من حين إلى آخر ضمن سياق الأعمال الإعتيادية إلى مطالبات ودعاوى من أطراف ثالثة. تقوم المجموعة بمراجعة تعرضها المحتمل للمطالبات والدعاوى المرفوعة ضدها بشكل دوري. لا تعتقد المجموعة بأنه سوف ينتج عن تلك الدعاوى والمطالبات إلتزاماً جوهرياً يتوجب تكوين مخصص له كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (يتبع)

٢٤ موسمية النتائج

تتمثل طبيعة أعمال المجموعة في أن الإيرادات والمصاريف يتم تكبدها بطريقة لا تتأثر بأي شكل من أشكال الطبيعة الموسمية. تم اعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناء على أساس الاستحقاق، والذي يتطلب تسجيل الإيرادات والمصاريف كمكتسبة أو متكبدة وليس كمستلمة أو مدفوعة حلال الفترة.

٢٥ إفصاحات القيمة العادلة للأدوات المالية

برأي إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمها المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

٢٦ التطورات الجيوسياسية

خلال فترة التقرير، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط بعد صراع إقليمي. كما في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تقوم الإدارة بمتابعة هذه التطورات عن كثب. تشير الأوضاع الجيوسياسية المتغيرة إلى وجود مخاطر متزايدة تتعلق بالأمن الإقليمي، وسلاسل التوريد اللوجستية، وتوافر الطاقة، والتغطية التأمينية، مما قد يؤثر سلباً على استمرارية العمليات. ومع ذلك، كما في تاريخ التقرير، لم تحدد الإدارة أي تأثيرات أو اضطرابات على العمليات.

نظرا للتغيرات المتسارعة، من غير الممكن في الوقت الحالي تقدير الآثار المالية المحتملة بشكل موثوق. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وتقييم أي تداعيات على عمليات المجموعة ومركزها المالي وأدائها المالي.