

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

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

فهرس الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦	١ معلومات عامة
٦	٢ السياسات المحاسبية الهامة
٦	١-٢ أساس الإعداد
٧	٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة
٧	٣-٢ المعايير الصادرة ولكن لم يتم تفعيلها بعد
٧	٣ معلومات حول القطاعات
١٠	٤ الإيرادات
١١	٥ ضريبة الدخل
١١	٦ الممتلكات والآلات والمعدات
١٢	٧ الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٢	٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٢	٩ النقد والودائع قصيرة الأجل
١٣	١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٣	١١ الاقتراض
١٥	١٢ الإيرادات المؤجلة
١٥	١٣ الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة
١٥	١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
١٦	١٥ إفصاحات القيمة العادلة
١٦	١٦ توزيعات الأرباح
١٦	١٧ ربحية السهم
١٦	١٨ موسمية ودورية العمليات المرحلية
١٦	١٩ أحداث بعد فترة التقرير
١٧ - ٢١	معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات الأساسية بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدرهم)

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
تقرير أعضاء مجلس الإدارة
٣١ مارس ٢٠٢٣

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم مع البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المراجعة لشركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

النشاط الرئيسي

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

نتائج الفترة

أعلنت المجموعة عن إيرادات بمبلغ ١٠٠,٣٥٥ ألف دولار أمريكي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٩٨,٦٩٥ ألف دولار أمريكي) وأرباح لفترة عائدة إلى مساهميتها بمبلغ ٢٧,٠٧٢ ألف دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢٠,٠٩٢ ألف دولار أمريكي).

المعاملات من الأطراف ذات العلاقة

يتم تنفيذ جميع المعاملات كجزء من سير أعمالنا الاعتيادية وبما يتوافق مع القوانين واللوائح ذات الصلة. ويتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ضمن الإفصاح رقم ١٤ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

أعضاء مجلس الإدارة

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

مدققو الحسابات

قام المساهمون بتعيين السادة/ راي لخدمات التدقيق والضرائب كمدققي الحسابات الخارجين (مدققي الحسابات) للسنة المالية ٢٠٢٣ في الجمعية العمومية بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٣.

بالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة

DocuSigned by:

Musabbeh Al Kaabi

9FA2035C5F534C1...

رئيس مجلس الإدارة
مصباح الكعبي

التاريخ: ٨ مايو ٢٠٢٣

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة مساهمي شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة لشركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") التي تتألف من:

- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية. بينما تنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٢.

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٣.

بالنيابة عن راي لخدمات التدقيق والضرائب



مدقق الحسابات: أشرف ايرادون

رقم القيد: ٥٤٤٦

التاريخ: ٨ مايو ٢٠٢٣

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاحات	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
٩٨,٦٩٥	١٠٠,٣٥٥	٤	الإيرادات
(١٠,٠٥٩)	(٦,٩١١)		تكلفة الإيرادات
(٢١,٠٥٠)	(٢٢,٥٤١)		تكاليف الموظفين
(١٠,٠٠٨)	(١١,٠٦٨)		المصروفات التشغيلية الأخرى ^(١)
٥٣٥	٧٨٠		الإيرادات الأخرى
٥٨,١١٣	٦٠,٦١٥		الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء ^(٢)
(٣٥,٨٨٩)	(٣٥,٦٦٨)		الاستهلاك والإطفاء
٢٢,٢٢٤	٢٤,٩٤٧		الأرباح التشغيلية
٥٧٥	٥,٣٥٥		إيرادات التمويل
(١,٣١٧)	(٢,١٣٥)		تكاليف التمويل
(٧٤٢)	٣,٢٢٠		صافي إيرادات (تكاليف) التمويل
(٢,٨٩٨)	(٢,٢٧٨)	٧	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٨,٥٨٤	٢٥,٨٨٩		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٣٤)	(٥٢)	٥	مصروفات ضريبة الدخل
١٨,٥٥٠	٢٥,٨٣٧		أرباح الفترة
(١,٥٤٢)	(١,٢٣٥)		خسائر الفترة العائدة إلى الحصص غير المسيطرة
٢٠,٠٩٢	٢٧,٠٧٢		أرباح الفترة العائدة إلى المساهمين
			ربحية السهم
٠,٨٢	١,١١	١٧	الأساسية والمخفضة (سنت لكل سهم)

^(١) تتضمن المصروفات التشغيلية الأخرى خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. بلغ صافي المخصص ما قيمته ١٩٧ ألف دولار أمريكي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بينما بلغ صافي عكس خسائر الائتمان المتوقعة مبلغ ٣٩٨ ألف دولار أمريكي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

^(٢) تعتبر الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء غير مقاسة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها بشكل عام، وتشير إلى الأرباح قبل تعديلات الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء وانخفاض القيمة والقيمة العادلة للاستثمار العقاري وحصة نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٨,٥٥٠	٢٥,٨٣٧	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
٢٠,٦١٧	(١,٩٨٩)	تحوط التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٩٤١	(٥,٠٥١)	تحوط التدفق النقدي – (الأرباح) / الخسائر المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
١٦,٨٦٧	١,٠٢٠	العمليات الخارجية – فروقات تحويل العملات الأجنبية
٣٨,٤٢٥	(٦,٠٢٠)	
		البند الذي قد لا تتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
-	٢٨	إعادة قياس التزام التعويضات المحددة
٣٨,٤٢٥	(٥,٩٩٢)	(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٥٦,٩٧٥	١٩,٨٤٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(١,٥١٠)	(١,٢٩٧)	إجمالي الخسائر الشاملة العائدة إلى الحصص غير المسيطرة
٥٨,٤٨٥	٢١,١٤٢	إجمالي الإيرادات الشاملة العائدة إلى المساهمين

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

(مدققة)	(غير مدققة)		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	إيضاحات	
			الموجودات
١,١٤٤,٢٢٤	١,١٥٢,٠٤٤	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
١٩,٩٨١	١٩,٩٨١		الاستثمارات العقارية
٥,٨٥٢	٥,٦٧٨		موجودات حق الاستخدام
٧,٢١٠	٦,٧٤٣		الموجودات غير الملموسة
٦٤,٠٥٤	٥٧,٩٧٢	٧	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٠,٣٨٢	١٠,٣٨٢	٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٢,٢١٤	٣٠,٥٢١		الأدوات المالية المشتقة
٢,٩٥٠	٣,٧٠٠		استثمارات أخرى
١٣٢	١٤٢		موجودات ضريبة الدخل المؤجلة
١,٢٨٦,٩٩٩	١,٢٨٧,١٦٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧,٢٣٢	١٢,٠٢٧		المخزون
١٦٨,٢٥٩	١٩١,٩٩١	٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٧,٢٠٢	١٦,٩٠٦		الأدوات المالية المشتقة
١٨٢	١٨٢		موجودات ضريبة الدخل
٥٤٤,٦٩٩	٥٥٤,٩٣٢	٩	النقد والودائع قصيرة الأجل*
٧٣٧,٥٧٤	٧٧٦,٠٣٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٠٢٤,٥٧٣	٢,٠٦٣,٢٠١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٧١,١٦١	١٥٤,٨٦٨	١٠	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٢١,٠٧٧	١٢١,٠٩٦	١١	الإقتراض
٢٤,٨٠٩	٨٤,٩٥١	١٢	الإيرادات المؤجلة
٢١٥	١٥٧		مطلوبات ضريبة الدخل
٣١٧,٢٦٢	٣٦١,٠٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣٦٧,٦٧٩	٣٣١,١٩٥	١٠	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤٠٧,٢٥١	٤١٨,٩٣٩	١١	الإقتراض
٩,٨٩٧	٩,٦٦٦		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٧٨٤,٨٢٧	٧٥٩,٨٠٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٠٢,٠٨٩	١,١٢٠,٨٧٢		إجمالي المطلوبات
٩٢٢,٤٨٤	٩٤٢,٣٢٩		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٦٤,٣٣٤	٦٦٤,٣٣٤		رأس المال
٤٨,٤٠٥	٤١,٣٦٥		احتياطي التحوط
٢٠,٩٢٩	٢٠,٩٢٩		الاحتياطي النظامي
(٢٤,٣٥٣)	(٢٣,٢٩٥)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
١,٩٠١	١,٩٥٣		احتياطي إعادة القياس
١٣٩,٩١٩	١٦٦,٩٩١		الأرباح المحتجزة
٨٥١,١٣٥	٨٧٢,٢٧٧		حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين
٧١,٣٤٩	٧٠,٠٥٢		الحصص غير المسيطرة
٩٢٢,٤٨٤	٩٤٢,٣٢٩		إجمالي حقوق الملكية

* يتضمن النقد والودائع قصيرة الأجل نقد وما يعادله بمبلغ ١٤١,١٧٣ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢١٣,٩٩٤ ألف دولار أمريكي).

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

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٣ وتم اعتمادها بالإبانة عنهم من قبل:

DocuSigned by:
Andrew Francis Cole
A6BF0B65FED14B7...
الرئيس التنفيذي المالي
أندرو فرانسيس كول

DocuSigned by:
علي هاشم الهاشمي
13AA0BE7E75B451...
الرئيس التنفيذي
علي هاشم الهاشمي

DocuSigned by:
Musabbeli Al Kaabi
9FA2035C5F534C1...
رئيس مجلس الإدارة
مصباح الكعبي

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إجمالي حقوق الملكية ألف دولار أمريكي	الحصص غير المسيطرة ألف دولار أمريكي	العائدة إلى المساهمين				رأس المال ألف دولار أمريكي	
		الإجمالي ألف دولار أمريكي	الأرباح المحتجزة ألف دولار أمريكي	الاحتياطيات الأخرى ^(١) ألف دولار أمريكي	احتياطي التحوط ألف دولار أمريكي		
٩١٨,٠٨٦	٧٦,٧٠٢	٨٤١,٣٨٤	١٩١,٧٤٤	(٢٠,١٢٠)	٥,٤٢٦	٦٦٤,٣٣٤	في ١ يناير ٢٠٢٢
١٨,٥٥٠	(١,٥٤٢)	٢٠,٠٩٢	٢٠,٠٩٢	-	-	-	أرباح/(خسائر) الفترة الإيرادات الشاملة الأخرى:
١٦,٨٦٧	٣٢	١٦,٨٣٥	-	١٦,٨٣٥	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة تحوط التدفق النقدي - صافي الخسائر المُعاد تصنيفها للأرباح أو الخسائر
٢٠,٦١٧	-	٢٠,٦١٧	-	-	٢٠,٦١٧	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٩٤١	-	٩٤١	-	-	٩٤١	-	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة
٣٨,٤٢٥	٣٢	٣٨,٣٩٣	-	١٦,٨٣٥	٢١,٥٥٨	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٦,٩٧٥	(١,٥١٠)	٥٨,٤٨٥	٢٠,٠٩٢	١٦,٨٣٥	٢١,٥٥٨	-	في ١ يناير ٢٠٢٣
٩٧٥,٠٦١	٧٥,١٩٢	٨٩٩,٨٦٩	٢١١,٨٣٦	(٣,٢٨٥)	٢٦,٩٨٤	٦٦٤,٣٣٤	أرباح/(خسائر) الفترة الإيرادات الشاملة الأخرى:
٩٢٢,٤٨٤	٧١,٣٤٩	٨٥١,١٣٥	١٣٩,٩١٩	(١,٥٢٣)	٤٨,٤٠٥	٦٦٤,٣٣٤	فروقات تحويل العملات الأجنبية تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة تحوط التدفق النقدي - صافي الأرباح المُعاد تصنيفها للأرباح أو الخسائر
٢٥,٨٣٧	(١,٢٣٥)	٢٧,٠٧٢	٢٧,٠٧٢	-	-	-	إعادة قياس التزام التعويضات المحددة
١,٠٢٠	(٣٨)	١,٠٥٨	-	١,٠٥٨	-	-	الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(١,٩٨٩)	-	(١,٩٨٩)	-	-	(١,٩٨٩)	-	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة
(٥,٠٥١)	-	(٥,٠٥١)	-	-	(٥,٠٥١)	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٢٨	(٢٤)	٥٢	-	٥٢	-	-	
(٥,٩٩٢)	(٦٢)	(٥,٩٣٠)	-	١,١١٠	(٧,٠٤٠)	-	
١٩,٨٤٥	(١,٢٩٧)	٢١,١٤٢	٢٧,٠٧٢	١,١١٠	(٧,٠٤٠)	-	
٩٤٢,٣٢٩	٧٠,٠٥٢	٨٧٢,٣٨١	١٦٦,٩٩١	(٤١٣)	٤١,٣٦٥	٦٦٤,٣٣٤	

(١) تتضمن الاحتياطيات الأخرى الاحتياطي النظامي واحتياطي تحويل العملات الأجنبية واحتياطي إعادة القياس.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل مدرج على الصفحتين ii و iii.

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

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
		الأنشطة التشغيلية
١٨,٥٨٤	٢٥,٨٨٩	الأرباح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
٢,٨٩٨	٢,٢٧٨	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٥,٨٨٩	٣٥,٦٦٨	الاستهلاك والإطفاء
(٣٩٨)	١٩٧	مخصص (عكس) خسائر الائتمان المتوقعة
٧	٣٠	مخصص خسائر المخزون
(٥٧٥)	(٥,٣٥٥)	إيرادات التمويل
١,٣١٧	٢,١٣٥	تكاليف التمويل
١٨	-	شطب ممتلكات والآلات ومعدات
٦٠٩	٣١٤	تكاليف / مخصص الخدمة الحالية للفترة
٥٨,٣٤٩	٦١,١٥٦	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٤,٤٧٤)	(٢٣,٩٣٦)	الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٥٥٦)	(٤,٨٢٥)	المخزون
(٩,٩٧٦)	(٥٨,٣٥٠)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦٢,١١١	٦٠,١٤٢	الإيرادات المؤجلة
(٥٤)	(٦٣٢)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٣١)	(١٢٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٥,٢٦٩	٣٣,٤٣٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٨,٢٥٤)	(٣٤,٨٤٤)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٧٩)	(٧٨)	إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
-	٥,٠٠٥	العائد على الاستثمار في شركة زميلة
-	(٧٥٠)	استحواذ استثمارات أخرى
-	٤٠,٠٠٠	استلام ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢٠,٠٠٠)	(١٢٣,٠٥٤)	استثمارات في ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر
٥٧٥	٥,٣٥٥	الفائدة المستلمة
(٦٨,٠٥٨)	(١٠٨,٣٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٤,٨٥١	٧,١٤٦	متحصلات من قروض لأجل
(٢,٦٣٦)	(٣٠)	سداد التزامات الإيجار
(١,٤٤٥)	(٥,٠٣٤)	فوائد مدفوعة
٣٠,٧٧٠	٢,٠٨٢	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٥٧,٩٨١	(٧٢,٨٤٩)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
(٦٠)	٢٨	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
٢٧٧,٧٣٨	٢١٣,٩٤٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٣٥,٦٥٩	١٤١,١٧٣	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل مدرج على الصفحتين ii و iii.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١ معلومات عامة

تأسست شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع ("الشركة") في ٢٣ يناير ٢٠٠٧، وتم تسجيلها كشركة مساهمة خاصة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. ينطبق المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ ("قانون الشركات التجارية") على الشركة ودخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢.

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

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

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تأجير سعة الاتصالات الفضائية عبر الأقمار الصناعية وخدمات الاتصالات المتكاملة الشاملة عبر الأقمار الصناعية والخدمات المُدارة، وتوفير خدمات الاتصالات الثابتة والمتنقلة عبر الأقمار الصناعية للعملاء.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

بيان الالتزام

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

يتعين قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جنباً إلى جنب مع آخر بيانات مالية موحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وللأسبوع المنتهية في ذلك التاريخ ("آخر بيانات مالية سنوية"). لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إلا أنه تم إدراج الإيضاحات المختارة لتُفسر الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ إصدار آخر بيانات مالية سنوية.

تم تطبيق نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالمقارنة مع آخر بيانات مالية موحدة سنوية، باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ كما هو مبين في الإيضاح ٢-٢ أدناه.

أساس القياس

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

العملة التشغيلية وعملة العرض

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

استخدام التقديرات والأحكام

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

تم وضع الأحكام الهامة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات على النحو الوارد في البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

قامت المجموعة بتطبيق معايير وتعديلات معينة للمرة الأولى، تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير والتفسيرات والتعديلات التي تم إصدارها ولكن لم يتم تفعيلها بعد.

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

الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢
 يوضح التعديل كيفية احتساب الشركات للضرائب المؤجلة على المعاملات مثل عقود الإيجار والتزامات إيقاف التشغيل. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. لم يكن لهذا التعديل تأثير جوهري على المجموعة.

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

يُنفتح التعديل تعريف الأهمية النسبية ويصدر إرشادات عملية غير إلزامية حول تطبيق مفهوم الأهمية النسبية. يسري التعديل للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعد ذلك التاريخ. لم يكن لهذا التعديل تأثير جوهري على المجموعة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - تعريف التقدير المحاسبي
 يوضح التعديل كيفية قيام الشركات بالتمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية، مع التركيز بشكل أساسي على تعريف التقديرات المحاسبية وتوضيحاتها. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. لم يكن لهذا التعديل تأثير جوهري على المجموعة.

٣-٢ المعايير الصادرة ولكم لم يتم تفعيلها

في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، لم يتم تفعيل المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل المجموعة:

تاريخ التفعيل	المعايير الجديدة والتعديلات التي لم يتم تفعيلها ولم يتم تطبيقها بعد من قبل المجموعة
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية: التزام الإيجار بموجب بيع أو إعادة الاستئجار
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١: المطلوبات غير المتداولة والتعهدات
مؤجلة لأجل غير محدد	تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ " بيع الموجودات أو المساهمة بها فيما بين المستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك "

من غير المتوقع أن يكون لهذه المعايير الجديدة والمعدلة تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٣ معلومات حول القطاعات

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

السياسات المحاسبية

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

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

معلومات عن القطاعات

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

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

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

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

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

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

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

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

الإجمالي ألف دولار أمريكي	التسويات ألف دولار أمريكي	أخرى ألف دولار أمريكي	حلول البيانات بي سي اس (BCS)				
			حلول الاتصالات المتنقلة ألف دولار أمريكي	الحلول المُدارة ألف دولار أمريكي	البنية التحتية ألف دولار أمريكي	حلول البيانات بي سي اس (BCS) ألف دولار أمريكي	
١٠٠,٣٥٥	-	-	٦,٠٨٦	١٤,٧٦٨	١٩,٥٥١	٥٩,٩٥٠	الإيرادات الخارجية
-	(٩٣٢)	-	١٣٩	٦٤	١٠٠	٦٢٩	الإيرادات بين القطاعات
١٠٠,٣٥٥	(٩٣٢)	-	٦,٢٢٥	١٤,٨٣٢	١٩,٦٥١	٦٠,٥٧٩	إجمالي الإيرادات
٦٠,٦١٥	-	-	٥٤٨	٣,٨٩٨	١١,٥٤٠	٤٤,٦٢٩	الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(٣٥,٦٦٨)	-	-	(٧,٤٩٠)	(٤,٩٨٧)	(١٥٨)	(٢٣,٠٣٣)	الاستهلاك والإطفاء
٥,٣٥٥	(٢,٤٨٩)	-	١,٤٢٩	٢١٦	-	٦,١٩٩	إيرادات التمويل
(٢,١٣٥)	٢,٤٨٩	-	(١٠٤)	(٧٤)	-	(٤,٤٤٦)	تكاليف التمويل
(٢,٥٣٦)	-	(٢,٥٣٦)	-	-	-	-	حصة من النتائج - اتش بي إي
٢٥٨	-	٢٥٨	-	-	-	-	حصة من النتائج - الميسان
(٥٢)	-	-	(٤٨)	(٤)	-	-	مصرفات ضريبة الدخل
٢٥,٨٣٧	-	(٢,٢٧٨)	(٥,٦٦٥)	(٩٥١)	١١,٣٨٢	٢٣,٣٤٩	أرباح / (خسائر) الفترة
(١,٢٣٥)	-	-	(١,١٣٣)	(١٠٢)	-	-	خسائر الفترة العائدة إلى الحصة غير المسيطرة
٢٧,٠٧٢	-	(٢,٢٧٨)	(٤,٥٣٢)	(٨٤٩)	١١,٣٨٢	٢٣,٣٤٩	أرباح / (خسائر) الفترة العائدة إلى المساهمين
٤٣,٠٥٨	-	-	٣٨٠	٥,٣٦٤	-	٣٧,٣١٤	النفقات الرأسمالية

شركة المياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

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

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

المعلومات الجغرافية

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

يتم عرض المعلومات حول الإيرادات الهامة من عميل واحد في إيضاح ١٤.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإمارات العربية المتحدة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	أوروبا
٨٣,٦٧٢	٨٥,٩٢٧	آسيا
٤,٨٠٦	٤,٤٢٥	أفريقيا
٤,١٥٠	٤,١١٧	أمريكا الشمالية
٤,٦٥٣	٤,٨٨٦	أخرى
١,١٣٢	٧١٧	الإيرادات
٢٨٢	٢٨٣	
٩٨,٦٩٥	١٠٠,٣٥٥	

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٤ الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
٩٢,٣٣٨	٩٧,٩٤٢		الخدمات المقدمة
٦,٣٥٧	٢,٤١٣		بيع معدات وملحقات
٩٨,٦٩٥	١٠٠,٣٥٥		
الإيرادات من الأطراف ذات العلاقة يتم الإفصاح عنها في الإيضاح ١٤			
تتضمن الإيرادات:			
٦٥,٨٨٩	٦٧,٤٠١		إيرادات من العقود مع العملاء (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
٣٢,٨٠٦	٣٢,٩٥٤		إيرادات من عقود الإيجار التشغيلي (المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
٩٨,٦٩٥	١٠٠,٣٥٥		تصنيف الإيرادات حسب القطاعات التشغيلية:
٥٩,٢٨٨	٥٩,٩٥٠		الخدمات المقدمة:
١٥,١٩١	١٩,٥٥١		البنية التحتية
٥,٥٧٢	٥,٦٨٢		الحلول المدارة
١٢,٢٨٧	١٢,٧٥٩		حلول البيانات بي سي اس (BCS)
١٧٥	٤٠٤		حلول الاتصالات المتنقلة
٦,١٨٢	٢,٠٠٩		بيع معدات وملحقات (معترف به في نقطة زمنية)
٩٨,٦٩٥	١٠٠,٣٥٥	٣	حلول البيانات بي سي اس (BCS)
			حلول الاتصالات المتنقلة
٥٩,٥٣٢	٦٤,٩٨٨		توقيت الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء:
٦,٣٥٧	٢,٤١٣		بمرور الوقت
٦٥,٨٨٩	٦٧,٤٠١		في نقطة زمنية

تم الإفصاح عن الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية في الإيضاح ٣.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣		ايضاحات	أرصدة العقود (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		
٨٧,٥٨٤	٨٤,٤٠٩	٨			ذمم مدينة تجارية، صافي من مخصص الخسائر
٥٥,٣٣٢	٦٦,٧١٨	٨			موجودات العقود
٢٨٠,١٥٧	٢٦٤,٨٢٨				مطلوبات العقود:
١,٤٦٠	١,٦٤٣	١٠			سلفيات من العملاء - أطراف ذات علاقة
٢٤,٨٠٩	٥١,٦٥٠	١٢			سلفيات من العملاء - آخرين
					إيراد مؤجل

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٥ ضريبة الدخل

تتعلق الضرائب بشكل رئيسي بالشركات التابعة في هولندا وجنوب أفريقيا وهي غير جوهرية.

ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ بشأن ضريبة الشركات والأعمال ("قانون ضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة" أو "القانون"). يسري القانون اعتباراً من ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٢ وينطبق على الأشخاص الخاضعين للضرائب للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. يُحدد معدل ضريبة الشركات للضريبة الخاضعة للضريبة بمقدار ٩٪.

وبالتالي، ستبدأ السنة الضريبية الأولى للمجموعة في ١ يناير ٢٠٢٤. إلى أن يتم إصدار قرار محدد من قبل مجلس الوزراء أو وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة بشأن تطبيق الحد الأدنى العالمي للضريبة المقترح وفقاً للركيزة ٢ من مشروع تآكل الوعاء الضريبي وتحويل الأرباح الخاص بمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية، سوف يطبق معدل ضريبة الشركات بنسبة ٩٪ على المجموعة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ولأغراض المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل"، لم يكن يعتبر أن القانون تم تفعيله بشكل فعلي حيث أنه لم يتم بعد تحديد حد الدخل الذي يفرض عليه معدل ضريبي ٩٪. أكد قرار مجلس الوزراء رقم ٢٠٢٢/١١٦ الذي يسري اعتباراً من يناير ٢٠٢٣، على أن الحد الذي يخضع لمعدل ضريبة بنسبة ٩٪ أي على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم. ومن ثم أصبح القانون سارياً بشكل فعلي حالياً. وعليه، حسبما يقتضي المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل"، يتعين على المجموعة تقييم ما إذا كان يجب تسجيل موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة في نهاية فترة التقرير. عند إجراء هذا التقييم، وضعت المجموعة في الاعتبار أحكام القانون والتوجيهات المتاحة، وخاصة الأحكام الرئيسية التالية وقرارات مجلس الوزراء الصادرة حتى الآن. ومع ذلك ونظراً للعوامل الرئيسية المتعلقة التي بحاجة لإيضاح من خلال قرارات مجلس الوزراء، قد يتغير الوضع أدناه بحسب القواعد واللوائح القادمة.

تنص القواعد الانتقالية للقانون على أنه يجب أن تكون الميزانية العمومية الافتتاحية للأشخاص الخاضعين للضريبة لأغراض ضريبة الشركات (في ١ يناير ٢٠٢٤ في حالة للمجموعة) هي الميزانية العمومية الختامية التي تم إعدادها لأغراض التقارير المالية بتاريخ آخر يوم في السنة المالية التي تنتهي مباشرة قبل بدء الفترة الضريبية الأولى (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ في حالة المجموعة). سوف تخضع الميزانية العمومية الافتتاحية لتعديلات لتعكس تسعير التحويل، وبالأخص، فيما يتعلق بالمعاملات بين الشركات.

تنص أحكام المجموعة الضريبية للقانون على أنه يمكن للشركة (شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع) تقديم طلب مجموعة ضريبية لشخصين أو أكثر خاضعين للضريبة (شركات تابعة) بشرط استيفاء شروط معينة (حصة الملكية بنسبة ٩٥٪ على الأقل). يجيز هذا الأمر معاملة المجموعة الضريبية على أنها شخص واحد خاضع للضريبة. لأغراض تحديد الدخل الخاضع للضريبة للمجموعة الضريبية، يجب على الشركة توحيد النتائج المالية للمجموعة الضريبية بعد حذف المعاملات بين الشركة والأعضاء الآخرين في المجموعة الضريبية (المعاملات بين الشركة). وبالتالي، لا تنطبق مبادئ أسعار التحويل على تلك المعاملات بين الشركة. وعلى هذا الأساس، سيكون من المحتمل أن تشكل قطاعات البنية التحتية والحلول المُدارة جزءاً من المجموعة الضريبية، وذلك لأن الكيانات القانونية لهذه القطاعات تتواجد جميعها في دولة الإمارات العربية المتحدة ومملوكة للشركة بنسبة ٩٥٪ على الأقل.

بناء على هذا التقييم، استنتجت المجموعة أنه عند تطبيق القواعد الانتقالية، لن تنشأ فروق مؤقتة على البيانات المالية المفصلة للشركة وشركاتها التابعة الموجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة. ومع ذلك فإن الحالات التي يحتمل أن يترتب عليها ضرائب مؤجلة قبل تاريخ السريان تشمل المجموعات الضريبية ذات تعديلات توحيد لا يتم إدراجها في البيانات المالية المنفصلة (أي الوعاء الضريبي). استناداً إلى تحليل المجموعة، ليس هناك تعديلات جوهرية قد ينشأ عنها ضريبة مؤجلة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١,١٣١,٢٩٤	١,١٤٤,٢٢٤	في بداية الفترة / السنة
١٤٦,٥٣٤	٤٢,٩٨٠	إضافات
١,٨٣٤	-	محوّل من استثمارات عقارية
(١٣٥,٢٣٨)	(٣٤,٩٥١)	استهلاك
(١٨٣)	(٢٠٩)	فروق تحويل العملات
(١٧)	-	شطب
١,١٤٤,٢٢٤	١,١٥٢,٠٤٤	في نهاية الفترة / السنة

يتم إدراج أعمال رأسمالية قيد الإنجاز بقيمة ٣٩٧,٨ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٥٩,٨ مليون دولار أمريكي) ضمن الممتلكات والآلات والمعدات كما في نهاية الفترة تتضمن مبلغ ٣٨٥,٩ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٤٩,٧ مليون دولار أمريكي) يتعلق بالقمر الصناعي الثريا ٤ (T4-NGS) قيد الإنشاء. بلغت الإضافات خلال الفترة المتعلقة بالقمر الصناعي الثريا ٤ T4-NGS ما قيمته ٣٦,٢ مليون دولار أمريكي.

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ما قيمته ٣٦,٤ مليون دولار أمريكي متضمنة إضافات إلى T4-NGS بقيمة ٣٢,٨ مليون درهم.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٧ الاستثمارات المحسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١١٦,٢٠٣	٦٤,٠٥٤	في بداية الفترة / السنة
(٤,٢٢٥)	(٥,٠٠٥)	العائد على الاستثمار من الميسان
(٥٣,٣٠٣)	(٢,٢٧٨)	حصة من النتائج للفترة / السنة
٥,٣٧٩	١,٢٠١	فروق تحويل العملات
٦٤,٠٥٤	٥٧,٩٧٢	في نهاية الفترة / السنة
٤٦,٧٩٦	٤٥,٤٦١	منها استثمار في اتش بي إي
١٧,٢٥٨	١٢,٥١١	منها استثمار في الميسان

بلغت الحصة في النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ خسائر بقيمة ٢,٨٩٨ ألف دولار أمريكي (راجع أيضاً الإيضاح ٣).

٨ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٠٣,٨٢٦	١٠٠,٨٤١	ذمم مدينة تجارية
(١٦,٢٤٢)	(١٦,٤٣٢)	مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة
٨٧,٥٨٤	٨٤,٤٠٩	ذمم مدينة تجارية، صافي بعد خصم المخصص
٥٥,٣٣٢	٦٦,٧١٨	موجودات العقود – إيرادات مستحقة
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	دفعات مقدمة – خدمات مدارية
١,٩٣٦	٦,٥٤٤	دفعات مقدمة – أخرى
١٣,٣٨٤	٢٠,٢٦٢	سلفيات
١٠,٤٠٥	١٤,٤٤٠	ذمم مدينة أخرى، صافي من المخصص
١٧٨,٦٤١	٢٠٢,٣٧٣	إجمالي الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٠,٣٨٢	١٠,٣٨٢	منها غير المتداول
١٦٨,٢٥٩	١٩١,٩٩١	منها المتداول

٩ النقد والودائع قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٢٧,٢٢٢	٧٠,٧٤٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢٥,٦٢٠	٦٤,٤٣١	نقد لدى البنوك – أطراف ذات علاقة
١٢٥,٦٨٥	١٠٥,٥٨٦	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٢٦٦,١٧٢	٣١٤,١٧٢	ودائع قصيرة الأجل لدى أطراف ذات علاقة
٥٤٤,٦٩٩	٥٥٤,٩٣٢	النقد والودائع قصيرة الأجل
(٣٣٠,٧٠٥)	(٤١٣,٧٥٩)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بأجل استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر
٢١٣,٩٩٤	١٤١,١٧٣	النقد وما يعادله

* خلال الفترة (أ) بإيداع ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك (أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٣٦,١٦٩ ألف دولار أمريكي وأخرى بقيمة لا شيء) و (ب) تلقت متحصلات استحقاق على ودائع قصيرة الأجل (أطراف ذات علاقة بمبلغ ٨٨,١٦٩ ألف دولار أمريكي وأخرى بقيمة بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي).

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٠ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٤٨,٦٣٠	٤٣,٨٦٣	ذمم دائنة تجارية
٣٥,٦٩٩	٢٩,٣٧٦	مستحقات*
٤٤٣,١١٥	٤٠٦,٨٣٨	سلفة من طرف ذي علاقة
١,٤٦٠	١,٦٤٣	سلفيات من عملاء آخرين
٩,٩٣٦	٤,٣٤٣	ذمم دائنة أخرى
٥٣٨,٨٤٠	٤٨٦,٠٦٣	إجمالي الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣٦٧,٦٧٩	٣٣١,١٩٥	منها غير المتداول
١٧١,١٦١	١٥٤,٨٦٨	منها المتداول

* خلال الفترة، اعترفت المجموعة بتكاليف تعويضات نهاية الخدمة ضمن الأرباح أو الخسائر بمبلغ ٢,٢٣١ ألف دولار أمريكي (٣١ مارس ٢٠٢٢: لا شيء)، وتتضمن مبلغ ١,٨٧٩ ألف دولار أمريكي لا يزال غير مدفوع ومدرجاً ضمن المستحقات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

١١ الاقتراض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
		فيما يلي القيمة الدفترية للقروض:
		(أ) قروض لأجل:
٥٣٥,٢٠٨	٥٤٦,٣٩٥	المبالغ الأصلية
(١٤,٠٤٥)	(١٣,٥٤٤)	التكاليف غير المطفاة للمعاملات
٥٢١,١٦٣	٥٣٢,٨٥١	قروض لأجل - صافي بعد خصم التكاليف غير المطفاة للمعاملات
٧,١٦٥	٧,١٨٤	(ب) التزامات الإيجار
٥٢٨,٣٢٨	٥٤٠,٠٣٥	إجمالي الاقتراض
١٢١,٠٧٧	١٢١,٠٩٦	منها المتداول
٤٠٧,٢٥١	٤١٨,٩٣٩	منها غير المتداول

(أ) قروض لأجل

فيما يلي تفاصيل القيمة الدفترية للقروض لأجل:

القيمة الدفترية ألف دولار أمريكي	التكاليف غير المطفاة للمعاملات ألف دولار أمريكي	المبلغ الأصلي ألف دولار أمريكي	مدة السداد سنوات	
٣٣٧,٠٢٠	(٢,٩٨٠)	٣٤٠,٠٠٠	٢٠٢٦-٢٠٢٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٩٥,٨٣١	(١٠,٥٦٤)	٢٠٦,٣٩٥	٢٠٣٢-٢٠٢٤	قرض لأجل ٥
٥٣٢,٨٥١	(١٣,٥٤٤)	٥٤٦,٣٩٥		قرض لأجل ٦
٣٣٦,٧٩٠	(٣,٢١٠)	٣٤٠,٠٠٠	٢٠٢٦-٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٨٤,٣٧٣	(١٠,٨٣٥)	١٩٥,٢٠٨	٢٠٣٢-٢٠٢٤	قرض لأجل ٥
٥٢١,١٦٣	(١٤,٠٤٥)	٥٣٥,٢٠٨		قرض لأجل ٦

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١١ الاقتراض (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٥١٥,٧٠١	٥٢١,١٦٣	فيما يلي القيمة الدفترية للقروض:
٦١,٦٨٧	٧,١٤٦	في بداية الفترة / السنة
١,٦٧١	٤,٠٤١	إضافات (نقد)
٩٦٩	-	إضافات (فائدة مرسمة)
٢,١٠٤	٥٠١	تكاليف المعاملة
(٦٠,٩٦٩)	-	إطفاء تكاليف معاملات مدفوعات
٥٢١,١٦٣	٥٣٢,٨٥١	في نهاية الفترة / السنة

يستحق سداد المبالغ الأصلية للقروض لأجل على النحو التالي:

الإجمالي	قرض لأجل ٦	قرض لأجل ٥	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
			في ٣١ مارس ٢٠٢٣
١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	خلال سنة واحدة
٦٢,١٤١	١٢,١٤١	٥٠,٠٠٠	من سنة إلى سنتين
٢٤٢,٨٤٥	٧٢,٨٥٤	١٧٠,٠٠٠	من سنتين إلى ٥ سنوات
١٢١,٤٠٩	١٢١,٤٠٩	-	أكثر من ٥ سنوات
٥٤٦,٣٩٥	٢٠٦,٣٩٥	٣٤٠,٠٠٠	
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٢٠,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	خلال سنة واحدة
٦١,٤٨٣	١١,٤٨٣	٥٠,٠٠٠	من سنة إلى سنتين
٢٣٨,٨٩٧	٦٨,٨٩٧	١٧٠,٠٠٠	من سنتين إلى ٥ سنوات
١١٤,٨٢٨	١١٤,٨٢٨	-	أكثر من ٥ سنوات
٥٣٥,٢٠٨	١٩٥,٢٠٨	٣٤٠,٠٠٠	

تم خلال الفترة تم سحب مبلغ ٧,١٥ مليون دولار أمريكي من تسهيل وكالة ائتمان الصادات (القرض لأجل ٦) وتمت رسملة مبلغ ٤ مليون دولار أمريكي ضمن المبلغ الأساسي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بلغت قيمة التسهيل المستخدم ٦٥,٦٥ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٦,٨٤ مليون دولار أمريكي).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان هناك إضافات بقيمة ٣٥,٣ مليون دولار أمريكي. ومع ذلك لم يكن هناك سداد دفعات.

(ب) التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٦,٥٣٦	٧,١٦٥	فيما يلي الحركات في التزامات الإيجار:
٥,٨٨٦	-	في بداية الفترة / السنة
٨٣٦	٥٧	إضافات
(١١,٢٥٨)	-	تراكم الفائدة
(٤,٨٢٤)	(٣٠)	إنهاء
(١١)	(٨)	مدفوعات
٧,١٦٥	٧,١٨٤	فروق صرف العملات
		في نهاية الفترة / السنة

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٢ الإيرادات المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
-	٥٩,٥٦٧	إيرادات مؤجلة متعلقة بعقد خدمات سعة مع طرف ذي علاقة*
١٤,١٤٩	١٣,٤٦١	أرصدة البث غير المستخدمة من بطاقات الكشط المدفوعة مسبقاً (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
١٠,٦٦٠	١١,٩٢٣	أخرى (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
٢٤,٨٠٩	٨٤,٩٥١	إجمالي الإيرادات المؤجلة

*كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بلغت التزامات العقود (المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية) المدرجة في الإيرادات المؤجلة المتعلقة بعقد خدمات السعة مع طرف ذي علاقة بمبلغ ٢٦,٢٦٦ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء). يتعلق المبلغ المتبقي بعقود الإيجار (المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية).

١٣ الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٥٧,٨٣٦	١٦٨,١٠٨	الالتزامات الرأسمالية - الملتزم بها والمتعاقد عليها المطلوبات الطارئة - سندات ضمان حسن التنفيذ التي تقدمها البنوك في سياق الأعمال العادية
٣٦,٤٣٩	٣٠,٧٢٦	تتعلق الالتزامات الرأسمالية بصوة رئيسية بمشروع T4-NGS.

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	إيضاح
		المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
		الإيرادات
٧١,٥٣٨	٧٦,٢٩٢	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة*
٣٦٦	٣٨٣	شركة زميلة
٧١,٩٠٤	٧٦,٦٧٥	الإجمالي
		إيرادات الفوائد على الودائع قصيرة الأجل
٥٧	٣,٧٥٣	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
		مصرفوات الفوائد على القروض لأجل، صافية التحوطات
١,٢٨٩	(٣,٦٢٦)	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
		الفائدة على التزام العقود
-	١,١٣١	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
		مصاريف الاستعانة بمصادر خارجية، وإيجار المكتب، ودعم الأنظمة
٣٠١	٢٢٥	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
		تكلفة المبيعات
٣٣	٣٣	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
٢٣١	٣٤٦	شركة زميلة
٢٦٤	٣٧٩	الإجمالي
		تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
١,١٧٣	١,٠٨٨	المنافع قصيرة الأجل للموظفين
٩٦	٨٤	استحقاقات ما بعد الخدمة

بلغت أتعاب مجلس الإدارة واللجان المحملة على الأرباح أو الخسائر خلال الفترة ٤٣٦ ألف دولار أمريكي (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١,١٥٨ ألف دولار أمريكي).

*تتضمن الإيرادات من الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة مبلغ ٧٤,٧ مليون دولار أمريكي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٦٧,٣ مليون دولار أمريكي) من عميل واحد. يتم تسجيل الإيرادات من هذا العميل ضمن قطاعات البنية التحتية والحلول المدارة وحلول الاتصالات المتنقلة.

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

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٥ إفساحات القيمة العادلة

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

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

يتم تصنيف قياس القيمة العادلة للعقار الاستثماري ضمن المستوى ٢. وقد تم تحديد القيمة العادلة من قبل مُثمن خارجي استناداً إلى المعاملات التي يمكن ملاحظتها في السوق. لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للعقار الاستثماري منذ إجراء آخر تقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

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

١٦ توزيعات الأرباح

في ٢٧ فبراير ٢٠٢٣، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نهائية بقيمة ٥٣,٥ مليون دولار أمريكي وهو يمثل ٢,١٩ سنت (٨,٠٦ فلس) للسهم للنصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٢ ليصل إجمالي توزيعات الأرباح للسهم إلى ٤,٣٩ سنت (١٦,١٢ فلس) للسهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠٢٣ وتم دفعها بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٣.

لم تقم الشركة بتوزيع أي توزيعات أرباح خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٧ ربحية السهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٢٠,٠٩٢	٢٧,٠٧٢	ربح الفترة العائد إلى المساهم (بالألف دولار أمريكي)
٢,٤٣٩,٧٧٠	٢,٤٣٩,٧٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالألف)
٠,٨٢	١,١١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدولار الأمريكي)
٣,٠٢	٤,٠٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)

١٨ موسمية ودورية العمليات المرحلية

لا توجد بنود ذات طبيعة موسمية أو دورية في العمليات المرحلية خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و٢٠٢٢.

١٩ أحداث بعد فترة التقرير

في ٣ أبريل ٢٠٢٣، وافق مجلس الإدارة على بيع عقار الثريا الموجود في دبي، مع تحديد الحد الأدنى لسعر البيع وتكليف لجنة الإدارة عملية البيع. يتم تصنيف معظم العقار كاستثمار عقاري (محتسب بالقيمة العادلة)، والجزء المتبقي الذي تشغله شركة الثريا لاستخدامها الخاص (محتسب كممتلكات وآلات ومعدات بالتكلفة التاريخية ويتم احتساب استهلاكه على مدى العمر الإنتاجي المتبقي). إنه في تاريخ موافقة مجلس الإدارة، يستوفي العقار معايير التصنيف كمجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع، بموجب متطلبات المعيار رقم ٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "المجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة".

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدولار الولايات المتحدة الأمريكية ("دولار أمريكي") وهو العملة الرسمية للشركة وعملة عرض البيانات المالية للمجموعة. يتم عرض المعلومات التكميلية التالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم إماراتي) فقط بغرض التيسير. تم تحويل المبالغ إلى الدرهم الإماراتي بمعدل ٣,٦٧٢٥ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي، باستثناء رأس المال ورأس المال الإضافي المدفوع والذي تم تحويله باستخدام المعدلات التاريخية. لغرض التحويل، تم تقريب الأرقام حيثما اقتضت الضرورة.

(١) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٦٢,٤٥٧	٣٦٨,٥٥٤	الإيرادات
(٣٦,٩٤٢)	(٢٥,٣٨١)	تكلفة الإيرادات
(٧٧,٣٠٦)	(٨٢,٧٨٢)	تكاليف الموظفين
(٣٦,٧٥٤)	(٤٠,٦٤٧)	المصروفات التشغيلية الأخرى (١)
١,٩٦٥	٢,٨٦٥	الإيرادات الأخرى
٢١٣,٤٢٠	٢٢٢,٦٠٩	الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء
(١٣١,٨٠٢)	(١٣٠,٩٩١)	الاستهلاك والإطفاء
٨١,٦١٨	٩١,٦١٨	الأرباح التشغيلية
٢,١١٢	١٩,٦٦٦	إيرادات التمويل
(٤,٨٣٧)	(٧,٨٤١)	تكاليف التمويل
(٢,٧٢٥)	١١,٨٢٥	صافي إيرادات (تكاليف) التمويل
(١٠,٦٤٣)	(٨,٣٦٦)	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦٨,٢٥٠	٩٥,٠٧٧	الأرباح قبل ضريبة الدخل
(١٢٥)	(١٩١)	مصروفات ضريبة الدخل
٦٨,١٢٥	٩٤,٨٨٦	أرباح الفترة
(٥,٦٦٣)	(٤,٥٣٦)	خسائر الفترة العائدة إلى الحصص غير المسيطرة
٧٣,٧٨٨	٩٩,٤٢٢	أرباح الفترة العائدة إلى المساهمين
		ربحية السهم
٣,٠٢	٤,٠٨	الأساسية والمخفضة (فلس لكل سهم)

(١) تتضمن المصروفات التشغيلية الأخرى خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. بلغ صافي المخصص ما قيمته ٧٢٣ ألف درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بينما بلغ صافي عكس خسائر الائتمان المتوقعة مبلغ ١,٤٦٢ ألف درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(٢) بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٨,١٢٥	٩٤,٨٨٦	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى:
		البند التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
٧٥,٧١٦	(٧,٣٠٥)	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٣,٤٥٦	(١٨,٥٥٠)	تحوط التدفق النقدي - (الأرباح) / الخسائر المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٦١,٩٤٤	٣,٧٤٦	العمليات الخارجية - فروقات تحويل العملات الأجنبية
١٤١,١١٦	(٢٢,١٠٩)	
-	١٠٣	البند الذي قد لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		إعادة قياس التزام التعويضات المحددة
١٤١,١١٦	(٢٢,٠٠٦)	(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٠٩,٢٤١	٧٢,٨٨٠	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٥,٥٤٦)	(٤,٧٦٤)	إجمالي الخسائر الشاملة العائدة إلى الحصص غير المسيطرة
٢١٤,٧٨٧	٧٧,٦٤٤	إجمالي الإيرادات الشاملة العائدة إلى المساهمين

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكملية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣) بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ ألف درهم	
		الموجودات
٤,٢٠٢,١٦٣	٤,٢٣٠,٨٨٢	الممتلكات والآلات والمعدات
٧٣,٣٨٠	٧٣,٣٨٠	الاستثمارات العقارية
٢١,٤٩١	٢٠,٨٥٢	موجودات حق الاستخدام
٢٦,٤٧٩	٢٤,٧٦٤	الموجودات غير الملموسة
٢٣٥,٢٣٨	٢١٢,٩٠٢	الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٨,١٢٨	٣٨,١٢٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١١٨,٣٠٦	١١٢,٠٨٨	الأدوات المالية المشتقة
١٠,٨٣٤	١٣,٥٨٨	استثمارات أخرى
٤٨٥	٥٢١	موجودات ضريبية الدخل المؤجلة
٤,٧٢٦,٥٠٤	٤,٧٢٧,١٠٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٦,٥٦٠	٤٤,١٦٩	المخزون
٦١٧,٩٣١	٧٠٥,٠٨٧	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٦٣,١٧٤	٦٢,٠٨٧	الأدوات المالية المشتقة
٦٦٨	٦٦٨	موجودات ضريبية الدخل
٢,٠٠٠,٤٠٧	٢,٠٣٧,٩٨٨	النقد والودائع قصيرة الأجل*
٢,٧٠٨,٧٤٠	٢,٨٤٩,٩٩٩	إجمالي الموجودات المتداولة
٧,٤٣٥,٢٤٤	٧,٥٧٧,١٠٤	إجمالي الموجودات
		المطلوبات
٦٢٨,٥٩٠	٥٦٨,٧٥٤	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤٤٤,٦٥٥	٤٤٤,٧٢٥	الاقتراض
٩١,١١١	٣١١,٩٨٣	الإيرادات المؤجلة
٧٩٠	٥٧٧	مطلوبات ضريبية الدخل
١,١٦٥,١٤٦	١,٣٢٦,٠٣٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٣٥٠,٣٠١	١,٢١٦,٣١٣	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٤٩٥,٦٢٩	١,٥٣٨,٥٥٣	الاقتراض
٣٦,٣٤٧	٣٥,٤٩٨	التزامات التعويضات المحددة
٢,٨٨٢,٢٧٧	٢,٧٩٠,٣٦٤	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٠٤٧,٤٢٣	٤,١١٦,٤٠٣	إجمالي المطلوبات
٣,٣٨٧,٨٢١	٣,٤٦٠,٧٠١	صافي الموجودات
		حقوق الملكية
٢,٤٣٩,٧٧٠	٢,٤٣٩,٧٧٠	رأس المال
١٧٧,٧٦٧	١٥١,٩١٢	احتياطي التحوط
٧٦,٨٦٢	٧٦,٨٦٢	الاحتياطي النظامي
(٨٩,٤٤٠)	(٨٥,٥٥٤)	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٦,٩٨٠	٧,١٧١	احتياطي إعادة القياس
٥١٣,٨٥٣	٦١٣,٢٧٥	الأرباح المحتجزة
٣,١٢٥,٧٩٢	٣,٢٠٣,٤٣٦	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين
٢٦٢,٠٢٩	٢٥٧,٢٦٥	الحصص غير المسيطرة
٣,٣٨٧,٨٢١	٣,٤٦٠,٧٠١	إجمالي حقوق الملكية

*يتضمن النقد والودائع قصيرة الأجل نقد وما يعادله بمبلغ ٥١٨,٤٥٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٨٥,٨٩٣ ألف درهم).

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(٤) بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	العائدة إلى المساهمين					
		الإجمالي	الأرباح المحتجزة	الاحتياطيات الأخرى	احتياطي التحوط	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٣٧١,٦٧١	٢٨١,٦٨٨	٣,٠٨٩,٩٨٣	٧٠٤,١٨٠	(٧٣,٨٩٤)	١٩,٩٢٧	٢,٤٣٩,٧٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٨,١٢٥	(٥,٦٦٣)	٧٣,٧٨٨	٧٣,٧٨٨	-	-	-	أرباح/(خسائر) الفترة
٦١,٩٤٤	١١٧	٦١,٨٢٧	-	٦١,٨٢٧	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية
٧٥,٧١٦	-	٧٥,٧١٦	-	-	٧٥,٧١٦	-	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٣,٤٥٦	-	٣,٤٥٦	-	-	٣,٤٥٦	-	تحوط التدفق النقدي - صافي الخسائر المُعاد تصنيفها للأرباح أو الخسائر
١٤١,١١٦	١١٧	١٤٠,٩٩٩	-	٦١,٨٢٧	٧٩,١٧٢	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٢٠٩,٢٤١	(٥,٥٤٦)	٢١٤,٧٨٧	٧٣,٧٨٨	٦١,٨٢٧	٧٩,١٧٢	-	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة
٣,٥٨٠,٩١٢	٢٧٦,١٤٢	٣,٣٠٤,٧٧٠	٧٧٧,٩٦٨	(١٢,٠٦٧)	٩٩,٠٩٩	٢,٤٣٩,٧٧٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣,٣٨٧,٨٢١	٢٦٢,٠٢٩	٣,١٢٥,٧٩٢	٥١٣,٨٥٣	(٥,٥٩٨)	١٧٧,٧٦٧	٢,٤٣٩,٧٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٩٤,٨٨٦	(٤,٥٣٦)	٩٩,٤٢٢	٩٩,٤٢٢	-	-	-	أرباح/(خسائر) الفترة
٣,٧٤٦	(١٤٠)	٣,٨٨٦	-	٣,٨٨٦	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية
(٧,٣٠٥)	-	(٧,٣٠٥)	-	-	(٧,٣٠٥)	-	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(١٨,٥٥٠)	-	(١٨,٥٥٠)	-	-	(١٨,٥٥٠)	-	تحوط التدفق النقدي - صافي الأرباح المُعاد تصنيفها للأرباح أو الخسائر
١٠٣	(٨٨)	١٩١	-	١٩١	-	-	إعادة تصنيف التزام التعويضات المحددة
(٢٢,٠٠٦)	(٢٢٨)	(٢١,٧٧٨)	-	٤,٠٧٧	(٢٥,٨٥٥)	-	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
٧٢,٨٨٠	(٤,٧٦٤)	٧٧,٦٤٤	٩٩,٤٢٢	٤,٠٧٧	(٢٥,٨٥٥)	-	إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة
٣,٤٦٠,٧٠١	٢٥٧,٢٦٥	٣,٢٠٣,٤٣٦	٦١٣,٢٧٥	(١,٥٢١)	١٥١,٩١٢	٢,٤٣٩,٧٧٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(١) تتضمن الاحتياطيات الأخرى احتياطي نظامي واحتياطي تحويل العملات الأجنبية واحتياطي إعادة القياس.

شركة الياه للاتصالات الفضائية ش.م.ع
معلومات تكميلية حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(٥) بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
		الأنشطة التشغيلية
٦٨,٢٥٠	٩٥,٠٧٧	الأرباح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
١٠,٦٤٣	٨,٣٦٦	الحصة في نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٣١,٨٠٢	١٣٠,٩٩١	الاستهلاك والإطفاء
(١,٤٦٢)	٧٢٣	مخصص (عكس) خسائر الائتمان المتوقعة
٢٦	١١٠	مخصص خسائر المخزون
(٢,١١٢)	(١٩,٦٦٦)	إيرادات التمويل
٤,٨٣٧	٧,٨٤١	تكاليف التمويل
٦٦	-	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢٣٧	١,١٥٣	تكلفة / مخصص الخدمة الحالية للفترة
٢١٤,٢٨٧	٢٢٤,٥٩٥	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٣,١٥٦)	(٨٧,٩٠٥)	الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٢,٠٤٢)	(١٧,٧٢٠)	المخزون
(٣٦,٦٣٧)	(٢١٤,٢٩٠)	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٢٨,١٠٣	٢٢٠,٨٧١	الإيرادات المؤجلة
(١٩٨)	(٢,٣٢١)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤٨١)	(٤٤١)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٤٩,٨٧٦	١٢٢,٧٨٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧٧,٢١٣)	(١٢٧,٩٦٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٣٩٢)	(٢٨٦)	إضافات إلى الموجودات غير الملموسة
-	١٨,٣٨١	العائد على الاستثمار في شركة زميلة
-	(٢,٧٥٤)	استحواذ استثمارات أخرى
-	١٤٦,٩٠٠	استلام ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر
(٧٣,٤٥٠)	(٤٥١,٩١٦)	استثمارات في ودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر
٢,١١٢	١٩,٦٦٦	الفائدة المستلمة
(٢٤٩,٩٤٣)	(٣٩٧,٩٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٢٧,٩٩٠	٢٦,٢٤٤	متحصلات من القروض
(٩,٦٨١)	(١١٠)	سداد التزامات الإيجار
(٥,٣٠٧)	(١٨,٤٨٧)	فوائد مدفوعة
١١٣,٠٠٢	٧,٦٤٧	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٢١٢,٩٣٥	(٢٦٧,٥٣٨)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
(٢٢٠)	١٠٣	صافي فروق صرف العملات الأجنبية
١,٠١٩,٩٩٣	٧٨٥,٨٩٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,٢٣٢,٧٠٨	٥١٨,٤٥٨	النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة