Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

سبيس٤٢ بي ال سي

التقرير والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

سبيس٤٢ بي ال سي

التقرير والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

المحتويات	صفحة
تقرير مراجعة مدقق الحسابات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	أ
بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد	١
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٢
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٦
فهرس الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	
١ معلومات الشركة	٦
٢ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية	٦
١/٢ أساس الإعداد	٦
٢/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة	٨
٣/٢ المعايير الصادرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم اعتمادها بشكل مبكر	٩
٣ معلومات القطاع	١٠
٤ إيرادات	١٣
٥ إيرادات أخرى (صافي)	١٤
٦ ضريبة الدخل	١٤
٧ ممتلكات وآلات ومعدات	١٥
٨ موجودات غير ملموسة	١٦
٩ استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	١٦
١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى وموجودات العقود	١٧
١١ نقد وودائع قصيرة الأجل	١٧
١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٨
١٣ مطلوبات العقود	١٩
١٤ قروض	١٩
١٥ راس المال	٢١
١٦ أسهم الخزينة	٢١
١٧ التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة	٢٢
١٨ معاملات جهات ذات علاقة	٢٢
١٩ إفصاحات القيمة العادلة	٢٤
٢٠ العائد للسهم	٢٤
٢١ تحفيف حصة الملكية دون فقدان السيطرة	٢٤
٢٢ الموسمية والدورية والتطورات الإقليمية الأخيرة	٢٥
معلومات تكميلية للبيانات المالية الموحدة	٢٦ – ٣٠

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) شراكة ذات مسؤولية
محدودة
الطابق ١١، برج السلع،
مربعة سوق أبوظبي العالمي
جزيرة الماريه
ص.ب: ٩٩٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
إلى السادة مساهمي سبيس ٤٢ بي إل سي

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لـــ سبيس ٤٢ بي إل سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـــ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكلٍ من بيانات الربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى، بما في ذلك معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"* . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهريا 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) شراكة ذات مسؤولية محدودة



عباده محمد وليد القوتلي
شريك
١١ نوفمبر ٢٠٢٦
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

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

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	إيضاحات	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
إيرادات	٤	١٤٤,٦٤٦	١٣٦,١٩٦	٤٠٤,١٥٧	٣٦٢,٦٤٦
تكلفة إيرادات – بضائع وخدمات		(١٦,٧٤٥)	(٤٠,٢٥٦)	(٥٩,٧٤٨)	(٧٦,٥٦٢)
تكاليف موظفين		(٣٢,٩٧٨)	(٢٩,٥٣٦)	(٩٨,٠٣٣)	(٨٩,٢٠٣)
مصاريف تشغيلية أخرى [١]		(١٧,٠٣٩)	(٢٢,٩٢٠)	(٥٥,١٤٩)	(٤٩,٤٨٩)
إيرادات أخرى (صافي)	٥	٤١٥	١,٦٦٣	٢,٨٥٨	٧,٤٢١
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة [٢]		**٧٨,٢٩٩**	**٤٥,١٤٧**	**١٩٤,٠٨٥**	**١٥٤,٨١٣**
استهلاك وإطفاء		(٤٩,٥٩٩)	(٤٦,٩٨٩)	(١٤٧,٢٧٨)	(١٢٩,٢٤٢)
خسائر القيمة العادلة [٣]		–	–	–	(٧٦٢)
الربح (الخسارة) التشغيلية		**٢٨,٧٠٠**	**(١,٨٤٢)**	**٤٦,٨٠٧**	**٢٤,٨٠٩**
إيرادات التمويل		٩,٧٣٦	٧,٥٦٨	٢٦,٩٥٥	٢٦,٣٦١
تكاليف التمويل		(٤,٣٨٤)	(٥,٧٦٢)	(٢٠,٧٥٢)	(٩,٤٩٣)
صافي إيرادات التمويل		**٥,٣٥٢**	**١,٨٠٦**	**٦,٢٠٣**	**١٦,٨٦٨**
حصة النتائج في استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٩	(١,١٣٦)	(٨٨٣)	(٢,٦٧٣)	(١,٤٥٥)
ربح (خسارة) قبل ضريبة الدخل		**٣٢,٩١٦**	**(٩١٩)**	**٥٠,٣٣٧**	**٤٠,٢٢٢**
(مصروف)/ منفعة ضريبة الدخل	٦	(٣,٤٠١)	٩٠	(٥,٨٦٦)	(٤,١٦٠)
الربح (الخسارة) للفترة		**٢٩,٥١٥**	**(٨٢٩)**	**٤٤,٤٧١**	**٣٦,٠٦٢**
الخسارة للفترة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة		(١,٥٦٨)	(١,٠٩٥)	(٤,٨٨٢)	(١,٥٤٥)
الربح للفترة العائد إلى مالكي سبيس ٤٢ بي إل سي		**٣١,٠٨٣**	**٢٦٦**	**٤٩,٣٥٣**	**٣٧,٦٠٧**
العائد للسهم					
الأساسي والمخفض (سنت لكل سهم)	٢٠	٠,٦٥٤	٠,٠٠٦	١,٠٣٧	٠,٧٩٠

[١] تشمل المصاريف التشغيلية الأخرى عكس خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية وأخرى، وموجودات العقود بمبلغ ١٤٣ ألف دولار أمريكي ومصاريف بمبلغ ٦,٤٧٥ الف دولار أمريكي للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، على التوالي (مبلغ ٢,٥٤١ ألف دولار أمريكي ومبلغ ٢,٦٢٥ ألف دولار أمريكي للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، على التوالي).

[٢] إن الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة هي مقياس غير متوافق مع معايير المحاسبة المقبولة عمومًا، وتشير إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، وخسارة القيمة العادلة، وحصة نتائج الاستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية.

[٣] تشمل خسارة القيمة العادلة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية الأخرى.

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

إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة i.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
الربح (الخسارة) للفترة	**٢٩,٥١٥**	(٨٢٩)	**٤٤,٤٧١**	٣٦,٠٦٢
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:				
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة، صافي الضريبة:				
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب (خسارة) القيمة العادلة	١٣,٧٩٥	٣٦٠	١٩,٢٣٨	(١,٥٩٢)
تحوطات التدفقات النقدية – المكسب المعاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة	(٦٧٢)	(٢,٤٨٨)	(٣,٤٧٤)	(٨,٥٤٩)
عمليات أجنبية – فروقات تحويل العملات الأجنبية	(٢٧)	٥٨٤	١,٠٦١	٢,٩٦٧
	١٣,٠٩٦	**(١,٥٤٤)**	**١٦,٨٢٥**	**(٧,١٧٤)**
بنود قد لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
إعادة قياس التزامات مكافآت محددة	(٩٩١)	(١,٩٧٦)	(٨٥١)	(١,٧٨٥)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	**١٢,١٠٥**	**(٣,٥٢٠)**	**١٥,٩٧٤**	**(٨,٩٥٩)**
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	**٤١,٦٢٠**	**(٤,٣٤٩)**	**٦٠,٤٤٥**	**٢٧,١٠٣**
مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	(١,٥٩٠)	(١,٠٨٤)	(٤,٨٨٩)	(١,٤٩٦)
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة العائدة إلى مالكي سبيس٤٢ بي إل سي	**٤٣,٢١٠**	**(٣,٢٦٥)**	**٦٥,٣٣٤**	**٢٨,٥٩٩**

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

إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة i.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاحات	(غير مدقق) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	(مدقق) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
الموجودات			
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	١,٥٠٣,٩٢٠	١,٤٩٩,٧٠٥
حق استخدام الموجودات		٢٢,٦٣٥	٢٤,٥٠٤
موجودات غير ملموسة وشهرة	٨	٦٦٦,٤٦٩	٦٩٣,١٨٧
استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٩	٢٣,٥٦٠	٢٥,٢٣٣
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٠	٢٣,٢٨٨	٥,٣٧٤
أدوات مالية مشتقة		٢٤,٩٤٢	٩,٠٧١
تكاليف العقود		٢,٣٧٨	٢,٣٧٨
موجودات ضريبة الدخل المؤجلة		٢,٩٩٧	٧,٤٩٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		**٢,٢٧٠,١٨٩**	**٢,٢٦٦,٩٤٥**
مخزون		١٣,٤٦٦	١٨,٤٢٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١٠	٢١٤,٠٩٥	١٦٣,٤١٥
موجودات العقود	١٠	٢٠٩,٢٢٣	٢٠٥,٥٠٥
تكاليف العقود		٢,٨٥١	٢,٨٣٧
أدوات مالية مشتقة		٦,٢٢٦	٤,٢٠٧
موجودات ضريبة الدخل		١١٢	٧٢
نقد وودائع قصيرة الأجل *	١١	١,٣٠٥,٨٣٠	٩٩٥,٠١٧
مجموع الموجودات المتداولة		**١,٧٥١,٨٠٣**	**١,٣٨٩,٤٧٣**
مجموع الموجودات		**٤,٠٢١,٩٩٢**	**٣,٦٥٦,٤١٨**
المطلوبات			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٢	٢٧٧,٧٤٢	٣٦٥,٢٥٠
مطلوبات العقود	١٣	١١٢,٨١١	٥٢,٧٦٧
قروض	١٤	٢٥,٥٠٧	٨٨,٠٠٤
مطلوبات عقود الإيجار		٧,١٦٤	٦,٢٥٥
مطلوبات ضريبة الدخل		٣,٢٩٤	١٩١
مجموع المطلوبات المتداولة		**٤٢٦,٥١٨**	**٥١٢,٤٦٧**
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٢	٤٤٤,٢٩٧	٣٩٣,٦٨٤
مطلوبات العقود	١٣	٧٧١,٧٧٩	٧٢١,٦٨٢
قروض	١٤	٤٨٢,١٧٧	١٧١,٢٢٩
مطلوبات عقود الإيجار		١٧,٧٩٣	٢٠,٢٣٣
التزامات مكافآت محددة		١١,٣١٨	١١,١٢٥
مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة		٤٤,٨٨٥	٤٥,١٤٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		**١,٧٧٢,٢٤٩**	**١,٣٦٣,١٠٠**
مجموع المطلوبات		**٢,١٩٨,٧٦٧**	**١,٨٧٥,٥٦٧**
صافي الموجودات		**١,٨٢٣,٢٢٥**	**١,٧٨٠,٨٥١**
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	١٢٩,٦٦٤	١٢٩,٦٦٤
علاوة أسهم	١٥	١,٥١٤,٢٥٣	١,٥١٤,٢٥٣
أسهم خزينة	١٦	(١٨,٠٧١)	–
احتياطي تحوط		١١,٣٨١	(٤,٣٨٣)
احتياطي آخر		١٣,٦٨٧	١٣,٦٨٧
احتياطي تحويل عملات أجنبية		٧٧٨	(٢٧٠)
إحتياطي إعادة قياس		(٢,٦٨١)	(١,٨٥٠)
أرباح محتجزة		١٤٠,٠٥٤	٩٠,٧٠١
حقوق الملكية العائدة إلى مالكي سبيس٤٢ بي إل سي		**١,٧٨٩,٠٦٥**	**١,٧٤١,٨٠٢**
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣٤,١٦٠	٣٩,٠٤٩
مجموع حقوق الملكية		**١,٨٢٣,٢٢٥**	**١,٧٨٠,٨٥١**

* يتضمن نقد وودائع قصيرة الأجل على النقد ومرادفات النقد بمبلغ ١,١٦٩,٦٨٣ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٩٥,٠١٧ ألف دولار أمريكي).

تم اعتماد اصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٦ وتم اعتمادها بالإنابة عنهم من قبل:

Signed by: 06CAB59FD7D6442...
معالي/ منصور المنصوري
رئيس مجلس الإدارة

Signed by: A3B87D46144843A...
كريم ميشيل الصباغ
العضو المنتدب

Signed by: AB968BCF46384E8...
أندرو فرانسس كول
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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

إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة ١.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

	العائد إلى مالكي سبيس٤٢ بي إل سي						
	رأس المال ألف دولار أمريكي	علاوة أسهم ألف دولار أمريكي	أسهم خزينة ألف دولار أمريكي	احتياطيات أخرى [1] ألف دولار أمريكي	أرباح محتجزة ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف دولار أمريكي	مجموع حقوق الملكية ألف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	١٢٩,٦٦٤	١,٥١٤,٢٥٣	–	١٣,٩٣٦	١٨٢,٣٣٥	١,٨٤٠,١٨٨	٣٣,٢٦٧	١,٨٧٣,٤٥٥
ربح (خسارة) الفترة	–	–	–	–	٣٧,٦٠٧	٣٧,٦٠٧	(١,٥٤٥)	٣٦,٠٦٢
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى، صافي الضريبة:								
تحوطات التدفقات النقدية – خسارة القيمة العادلة	–	–	–	(١,٥٩٢)	–	(١,٥٩٢)	–	(١,٥٩٢)
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب معاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة	–	–	–	(٨,٥٤٩)	–	(٨,٥٤٩)	–	(٨,٥٤٩)
فروقات تحويل عملات أجنبية	–	–	–	٢,٩٠٣	–	٢,٩٠٣	٦٤	٢,٩٦٧
إعادة قياس التزامات مكافآت محددة	–	–	–	(١,٧٧٠)	–	(١,٧٧٠)	(١٥)	(١,٧٨٥)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	(٩,٠٠٨)	–	(٩,٠٠٨)	٤٩	(٨,٩٥٩)
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	–	–	–	(٩,٠٠٨)	٣٧,٦٠٧	٢٨,٥٩٩	(١,٤٩٦)	٢٧,١٠٣
تخفيف حصة الملكية دون فقدان السيطرة (إيضاح ٢١)	–	–	–	–	(٨,٢٢٦)	(٨,٢٢٦)	٨,٢٢٦	–
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	١٢٩,٦٦٤	١,٥١٤,٢٥٣	–	٤,٩٢٨	٢١١,٧١٦	١,٨٦٠,٥٦١	٣٩,٩٩٧	١,٩٠٠,٥٥٨
في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)	١٢٩,٦٦٤	١,٥١٤,٢٥٣	–	٧,١٨٤	٩٠,٧٠١	١,٧٤١,٨٠٢	٣٩,٠٤٩	١,٧٨٠,٨٥١
ربح (خسارة) الفترة	–	–	–	–	٤٩,٣٥٣	٤٩,٣٥٣	(٤,٨٨٢)	٤٤,٤٧١
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى، صافي الضريبة:								
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب القيمة العادلة	–	–	–	١٩,٢٣٨	–	١٩,٢٣٨	–	١٩,٢٣٨
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب معاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة	–	–	–	(٣,٤٧٤)	–	(٣,٤٧٤)	–	(٣,٤٧٤)
فروقات تحويل عملات أجنبية	–	–	–	١,٠٤٨	–	١,٠٤٨	١٣	١,٠٦١
إعادة قياس التزامات مكافآت محددة	–	–	–	(٨٣١)	–	(٨٣١)	(٢٠)	(٨٥١)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	١٥,٩٨١	–	١٥,٩٨١	(٧)	١٥,٩٧٤
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	–	–	–	١٥,٩٨١	٤٩,٣٥٣	٦٥,٣٣٤	(٤,٨٨٩)	٦٠,٤٤٥
شراء أسهم خزينة (إيضاح ١٦)	–	–	(١٨,٠٧١)	–	–	(١٨,٠٧١)	–	(١٨,٠٧١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	١٢٩,٦٦٤	١,٥١٤,٢٥٣	(١٨,٠٧١)	٢٣,١٦٥	١٤٠,٠٥٤	١,٧٨٩,٠٦٥	٣٤,١٦٠	١,٨٢٣,٢٢٥

[1] تتضمن الاحتياطيات الأخرى احتياطي التحوط، والاحتياطي القانوني المتعلق بالشركات التابعة، واحتياطي إعادة تحويل العملات الأجنبية، واحتياطي إعادة القياس الاكتواري.

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

إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة i.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

	إيضاحات	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
الأنشطة التشغيلية			
ربح قبل ضريبة الدخل		٥٠,٣٣٧	٤٠,٢٢٢
تعديلات لـ:			
حصة النتائج في استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٩	٢,٦٧٣	١,٤٥٥
استهلاك وإطفاء		١٤٧,٢٧٨	١٢٩,٢٤٢
مخصص خسائر ائتمان متوقعة		٦,٤٧٥	٢,٦٢٥
خسارة القيمة العادلة		–	٧٦٢
مخصص مخزون		٤,٩٦٩	٢,٤١٢
شطب ممتلكات وآلات ومعدات		١٦٧	–
إيرادات تمويل		(٢٦,٩٥٥)	(٢٦,٣٦١)
تكاليف تمويل		٢٠,٧٥٢	٩,٤٩٣
خسارة إنهاء عقود إيجار		–	٢٥٧
تكلفة خدمة حالية		١,٣٢٥	٢٣٦
الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل		**٢٠٧,٠٢١**	**١٦٠,٣٤٣**
تغيرات رأس المال العامل:			
ذمم مدينة تجارية وأخرى		(٧٣,٤٠٦)	(٣,٦٠٦)
موجودات العقود		(٢,٥٢٩)	٢,٦٩٦
تكاليف العقود		(١٤)	٢,٩٥١
مخزون		(١٥)	(٩,٥٠٧)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		(٣٩,٤٠٢)	(٣٩,٢١٤)
مطلوبات العقود		١١٠,١٤١	٢٢,٧٤٧
النقد الناتج من العمليات		**٢٠١,٧٩٦**	**١٣٦,٤١٠**
دفعات التزامات مكافآت محددة		(٢,٤٩٠)	(٣,١٠٣)
ضريبة الدخل المدفوعة		(١٢٤)	(١٩,٢٢٠)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		**١٩٩,١٨٢**	**١١٤,٠٨٧**
الأنشطة الاستثمارية			
مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات		(١٣٣,٥٠٥)	(٢١٦,٤٩٤)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة		(١,١٠١)	(٢,٩٥٢)
عائد استثمار في شركة زميلة		–	١,٩٥٠
استلام منحة حكومية لشراء معدات وبرامج	١٨	٢,١٥٠	–
عائدات ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر		–	٥٥٤,٨٩٨
ودائع لأجل مودعة بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر		(١٣٦,١٤٧)	(١٧٥,٠٠٠)
فائدة مستلمة		٢٤,٠٩١	٢٧,٠٦٤
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية		**(٢٤٤,٥١٢)**	**١٨٩,٤٦٦**
الأنشطة التمويلية			
تسديدات قروض لأجل		(٧٤,٨٣٥)	(٣١٩,٨٣٥)
عائدات من قروض		٣٦٦,٦١٦	–
تكاليف معاملة مدفوعة		(٤٥,٤٧١)	–
دفعات مطلوبات عقود الإيجار		(٤,٧٦٣)	(٣,١٦٣)
شراء أسهم خزينة	١٦	(١٨,٠٧١)	–
فائدة مدفوعة بما في ذلك تسويات مشتقة		(٣,٥٤٢)	(٧,٩٠٢)
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		**٢١٩,٩٣٤**	**(٣٣٠,٩٠٠)**
صافي (الزيادة) النقص في النقد ومرادفات النقد		**١٧٤,٦٠٤**	(٢٧,٣٤٧)
صافي فروقات صرف عملات أجنبية		٦٢	٤٠
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة		٩٩٥,٠١٧	٧٣٢,٥٤٥
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة		**١,١٦٩,٦٨٣**	**٧٠٥,٢٣٨**

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

إن تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة i.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

١ معلومات الشركة

تم تسجيل سبيس ٤٢ بي إل سي ("الشركة") في سوق أبوظبي العالمي بموجب رخصة رقم ٠٠٠٠٠٨٤٧٤ كشركة عامة محدودة بالأسهم. تأسست الشركة في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢ ("تاريخ التأسيس"). إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو برج السراب، مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة المارية، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. تم إدراج الأسهم العادية للشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

الشركة الأم للمجموعة والجهة المسيطرة هي جروب ٤٢ هولدنج ليمتد ("الشركة الأم")، وهي شركة خاصة مسجلة في سوق أبوظبي العالمي، الشركة الأم النهائية هي فاونت تراست.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الأداء المالي والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") وحصة المجموعة في الاستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية.

تتكون المجموعة من وحدتي أعمال وتتمثل أنشطتها الرئيسية في:

١) خدمات الفضاء (SPA): تقدم حلول اتصالات عبر الأقمار الصناعية قوية وآمنة، مخصصة للجهات الحكومية والتطبيقات ذات الأهمية والمهام الحرجة؛ وحلولاً موثوقة للتنقل والاتصالات؛ وحلولاً عالية السرعة لربط البيانات.
٢) الحلول الذكية (SOL): يقدم قسم الحلول الذكية خدمات رصد الأرض، والحلول الجغرافية المكانية، وحلولاً خاصة بالقطاعات الصناعية باستخدام منصة جي آي كيو متعددة المعلومات المدعومة بالذكاء الاصطناعي من سبيس ٤٢، والتي تدمج البيانات من الموجودات الفضائية والأرضية للمساعدة في اتخاذ القرارات، وتعزيز الوعي الظرفي، وتحسين الكفاءة التشغيلية.

خلال هذه الفترة، قامت المجموعة بتأسيس شركة نيكسو هودلينغ ليمتد (نيكسو)، حيث تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٥٥٪، بينما تعود نسبة الـ ٤٥٪ المتبقية لمساهم آخر. وعلى الرغم من تمتع المجموعة والمساهم الآخر بتمثيل متساوٍ في مجلس الإدارة، فإن رئيس مجلس الإدارة، الذي يتم ترشيحه من قِبل المجموعة، يملك صوتاً مرجحاً. ويمنح هذا الأمر المجموعة القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة لشركة نيكسو. وبناءً عليه، استنتجت الإدارة إلى أن نيكسو تُعد شركة تابعة للمجموعة، حيث أن المجموعة تسيطر عليها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ حول البيانات المالية الموحدة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، لم تبدأ نيكسو عملياتها التجارية بعد.

وخلال الفترة، وقّعت المجموعة وشركة فايسات أي إن سي (المؤسسين الأوليين) اتفاقية ملزمة لتأسيس شركة إكووتيس رسمياً؛ وهي منصة مشتركة للبنية التحتية الفضائية والأرضية، تهدف إلى دعم الاتصال المباشر عبر الأقمار الصناعية للهواتف الذكية، والأجهزة المتصلة بالإنترنت (IoT)، وغيرها من الأجهزة المتوافقة والمحطات الطرفية. وتنص الاتفاقية على قيام المؤسسين بالاكتتاب الأولي بمبلغ إجمالي قدره ٤٠٠ مليون دولار أمريكي (٢٠٠ مليون دولار لكل منهما). كما يُتوقع أن تلتزم المجموعة بتقديم مبلغ إضافي يصل إلى ٤٠٠ مليون دولار أمريكي، وذلك رهناً بترتيبات تمويلية سيتم الاتفاق عليها بين الطرفين في الوقت المناسب. ولا يزال تأسيس شركة كووتيس والحصول على مجموعة الأقمار الصناعية الأولية، وإبرام الاتفاقيات النهائية ذات الصلة، خاضعاً لشروط الإغلاق المعتادة، بما في ذلك الحصول على الموافقات التنظيمية، وتعيين شركة فايسات أي إن سي كمقاول رئيسي للتكنولوجيا.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٢ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

١/٢ أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتوافق حيثما يكون مناسباً، مع النظام الأساسي للشركة ومتطلبات سوق أبوظبي العالمي ولوائح الشركات ٢٠٢٠ (وتعديلاته)، وقواعد لوائح الشركات (معايير المحاسبة الدولية) ٢٠١٥، وقواعد السوق الصادرة عن هيئة تنظيم الخدمات المالية في سوق أبوظبي العالمي.

يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ("البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة"). لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. ومع ذلك، فقد تم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية. بالإضافة إلى ذلك، لا تُشير نتائج فترة التسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

يتم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مقارنةً بالبيانات المالية السنوية السابقة، باستثناء أسهم الخزينة (إيضاح ١٦) والمعايير الجديدة والمعدلة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦ كما هو موضح في الإيضاح ٢/٢ أدناه.

أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. وتستند التكلفة التاريخية بشكل عام إلى القيمة العادلة للبدل المقدم مقابل الموجودات.

العملة التشغيلية وعملة العرض

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدولار الأمريكي ("الدولار الأمريكي")، وهي العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تحدد الشركات التابعة والشركات المستثمر فيها وفقاً لحقوق الملكية عملتها الوظيفية، ويتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية لهذه الشركات باستخدام تلك العملة الوظيفية. تم تقريب جميع المعلومات المالية المعروضة بالدولار الأمريكي إلى أقرب ألف ("ألف دولار أمريكي")، ما لم يذكر خلاف ذلك.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، قامت الإدارة بإصدار أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد هي نفسها الموضحة في البيانات المالية السنوية الأخيرة.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

٢ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

٢/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

قامت المجموعة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. ولم تقم المجموعة بتطبيق أي من المعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى التي تم إصدارها ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد.

تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). وتشمل هذه التعديلات ما يلي:

- توضيحات بشأن متطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية. على وجه الخصوص، يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي في "تاريخ التسوية"، ويتم تطبيق خيار السياسة المحاسبية (إذا استُوفيت شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية ذات الخصائص البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات والخصائص المماثلة.
- توضيحات حول مفهوم "الخصائص غير القابلة للمراجعة" وخصائص الأدوات المرتبطة بالعقود.
- إدخال الإفصاحات الخاصة بالأدوات المالية التي تحتوي على ميزات مشروطة ومتطلبات الإفصاح الإضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن للتعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

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

في يوليو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تسع تعديلات محدودة النطاق وذلك في إطار المراجعة الدورية لمعايير المحاسبة الدولية. وتشمل هذه التعديلات توضيحات وتبسيطات وتصحيحات وتغييرات تهدف إلى تحسين الاتساق في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاح والإرشادات المصاحبة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية.

لم يكن للتعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

في ديسمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ – العقود المتعلقة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة. وتسري هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، وهي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" للعقود المشمولة.
- تعديل متطلبات التعيين للبند المتحوط في علاقة تحوط التدفقات النقدية للعقود المشمولة.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

لم يكن للتعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

٢ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

٣/٢ المعايير الصادرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم اعتمادها بشكل مبكر

يتم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات الجديدة والمُعدَّلة الصادرة، والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة. وتنوي المجموعة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، حسب الاقتضاء، عند ما تصبح فعالة.

المعايير الجديدة والمعدّلة الصادرة لكن لم يحن موعد تطبيقها ولم يتم اعتمادها بشكل مبكر من قبل المجموعة	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٠ الموجودات التنظيمية والمطلوبات التنظيمية	*١ يناير ٢٠٢٩*
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	*١ يناير ٢٠٢٧*
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاح في البيانات المالية	*١ يناير ٢٠٢٧*
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ٢٨: خيار القيمة العادلة للاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	*١ يناير ٢٠٢٧*
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ٢١: تحويل إلى عملة عرض التضخم المفرط	*١ يناير ٢٠٢٧*
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات	*١ يناير ٢٠٢٧*
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم S١ المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة والمعيار الدولي للتقارير المالية S٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	*١ يناير ٢٠٢٤ خاضعة للتطبيق من قبل الجهة القضائية المحلية*

تقوم المجموعة حالياً بإجراء تقييماً لتأثيرات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة قابلة للتطبيق أخرى على المعايير الصادرة أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية الصادرة والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية ١٨، لا يُتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

٣ معلومات القطاع

يتم عرض المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشـــغيلية للمجموعة أدناه وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية".

معلومات عن القطاعات

تتكون المجموعة من وحدتي أعمال، يرأس كل وحدة عمل الرئيس التنفيذي، الذي يقدم تقاريره إلى العضـــو المنتدب، الذي هو أيضًا صانع القرار التشغيلي الرئيسي. يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بتقييم الأداء المالي والمركز المالي لوحدات الأعمال والمجموعة، عند اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد.

تستوفي وحدات الأعمال تعريف قطاعات التشغيل وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ قطاعات التشغيل. تتكون المجموعة من وحدتي أعمال وتتمثل أنشطتها الرئيسية في:

١) خدمات الفضاء (SPA): تقدم حلول اتصالات عبر الأقمار الصناعية قوية وآمنة، مخصصة للجهات الحكومية والتطبيقات ذات الأهمية والمهام الحرجة؛ وحلولاً موثوقة للتنقل والاتصالات؛ وحلولاً عالية السرعة لربط البيانات.
٢) الحلول الذكية (SOL): يقدم قســـم الحلول الذكية خدمات رصـــد الأرض، والحلول الجغرافية المكانية، وحلولاً خاصـــة بالقطاعات الصناعية باستخدام منصة جي آي كيو متعددة المعلومات المدعومة بالذكاء الاصطناعي من سبيس ٤٢، والتي تدمج البيانات من الموجودات الفضـائية والأرضـية للمسـاعدة في اتخاذ القرارات، وتعزيز الوعي الظرفي، وتحسـين الكفاءة التشغيلية.

يتم قياس إيرادات القطاعات بطريقة تتوافق مع تلك الواردة في بيان الربح أو الخســـارة المرحلي الموجز الموحد. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة.

تتضـمن النفقات الرأسـمالية الإضـافات خلال الفترة إلى الممتلكات والآلات والمعدات وحق اسـتخدام الموجودات والموجودات غير الملموسة.

يتم تقديم تفاصـيل الإيرادات من العملاء الخارجيين حسـب طبيعة النشـاط التجاري في الإيضـاح ٤. لم تكن هناك إيرادات بين القطاعات في الفترة الحالية والفترات السابقة.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٣ معلومات القطاع (يتبع)

معلومات عن القطاعات (يتبع)

إن معلومات القطاع للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
	خدمات الفضاء	الحلول الذكية	المجموع	خدمات الفضاء	الحلول الذكية	المجموع
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
الإيرادات	٣٤٠,١٨٣	٦٣,٩٧٤	٤٠٤,١٥٧	٣٠٧,٣٨٧	٥٥,٢٥٩	٣٦٢,٦٤٦
تكلفة إيرادات – بضائع وخدمات	(٣١,١٧٣)	(٢٨,٥٧٥)	(٥٩,٧٤٨)	(٢٦,٦٨٠)	(٤٩,٨٨٢)	(٧٦,٥٦٢)
تكاليف موظفين	(٦٣,٧٧٣)	(٣٤,٢٦٠)	(٩٨,٠٣٣)	(٥٣,٢٤١)	(٣٥,٩٦٢)	(٨٩,٢٠٣)
مصاريف تشغيلية أخرى	(٤٤,٦٠٥)	(١٠,٥٤٤)	(٥٥,١٤٩)	(٣٧,٢٨٩)	(١٢,٢٠٠)	(٤٩,٤٨٩)
إيرادات (خسارة) أخرى	(٣٥٩)	٣,٢١٧	٢,٨٥٨	٩,٤١٣	(١,٩٩٢)	٧,٤٢١
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء المعدلة	**٢٠٠,٢٧٣**	**(٦,١٨٨)**	**١٩٤,٠٨٥**	**١٩٩,٥٩٠**	**(٤٤,٧٧٧)**	**١٥٤,٨١٣**
استهلاك وإطفاء	(١٣٨,٥٠٤)	(٨,٧٧٤)	(١٤٧,٢٧٨)	(١١٨,٧٣٨)	(١٠,٥٠٤)	(١٢٩,٢٤٢)
مكسب (خسارة) القيمة العادلة	(٢,٧٢٧)	٢,٧٢٧	–	(٧٦٢)	–	(٧٦٢)
الربح (الخسارة) التشغيلية	**٥٩,٠٤٢**	**(١٢,٢٣٥)**	**٤٦,٨٠٧**	**٨٠,٠٩٠**	**(٥٥,٢٨١)**	**٢٤,٨٠٩**
إيرادات تمويل	٢٤,٥٣٢	٢,٤٢٣	٢٦,٩٥٥	٢٣,٧٦٦	٢,٥٩٥	٢٦,٣٦١
تكاليف تمويل	(١٧,١٣٩)	(٣,٦١٣)	(٢٠,٧٥٢)	(٨,٩٣٨)	(٥٥٥)	(٩,٤٩٣)
صافي إيرادات (تكاليف) التمويل	**٧,٣٩٣**	**(١,١٩٠)**	**٦,٢٠٣**	**١٤,٨٢٨**	**٢,٠٤٠**	**١٦,٨٦٨**
حصة نتائج استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	(٢,٦٧٣)	–	(٢,٦٧٣)	(١,٤٥٥)	–	(١,٤٥٥)
الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	**٦٣,٧٦٢**	**(١٣,٤٢٥)**	**٥٠,٣٣٧**	**٩٣,٤٦٣**	**(٥٣,٢٤١)**	**٤٠,٢٢٢**
(رسوم) إعفاء ضريبة الدخل	(٧,٠٦٢)	١,١٩٦	(٥,٨٦٦)	(٨,٩٣٥)	٤,٧٧٥	(٤,١٦٠)
الربح (الخسارة) للفترة	**٥٦,٧٠٠**	**(١٢,٢٢٩)**	**٤٤,٤٧١**	**٨٤,٥٢٨**	**(٤٨,٤٦٦)**	**٣٦,٠٦٢**
(الخسارة) الربح للفترة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	(٤,٢٢٥)	(٦٥٧)	(٤,٨٨٢)	(١,٥٨٨)	٤٣	(١,٥٤٥)
الربح (الخسارة) للفترة العائد إلى مالكي سبيس٤٢ بي إل سي	**٦٠,٩٢٥**	**(١١,٥٧٢)**	**٤٩,٣٥٣**	**٨٦,١١٦**	**(٤٨,٥٠٩)**	**٣٧,٦٠٧**
نفقات رأسمالية	١٢٠,١١٧	٥,٠٩٧	١٢٥,٢١٤	١٤٥,٧٠٢	٦٢,٠٦٥	٢٠٧,٧٦٧

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٣ معلومات القطاع (يتبع)

معلومات عن القطاعات (يتبع)

إن معلومات القطاع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
	خدمات الفضاء	الحلول الذكية	المجموع	خدمات الفضاء	الحلول الذكية	المجموع
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
الإيرادات	**١١٥,٣٢٤**	**٢٩,٣٢٢**	**١٤٤,٦٤٦**	١١١,٤٥٤	٢٤,٧٤٢	١٣٦,١٩٦
تكلفة إيرادات – بضائع وخدمات	(٩,٧٩٣)	(٦,٩٥٢)	(١٦,٧٤٥)	(٩,١٢٧)	(٣١,١٢٩)	(٤٠,٢٥٦)
تكاليف موظفين	(٢١,٦٢١)	(١١,٣٥٧)	(٣٢,٩٧٨)	(١٦,٥٥٧)	(١٢,٩٧٩)	(٢٩,٥٣٦)
مصاريف تشغيلية أخرى	(١٣,٢٢٥)	(٣,٨١٤)	(١٧,٠٣٩)	(١٧,٥٤٤)	(٥,٣٧٦)	(٢٢,٩٢٠)
إيرادات (خسارة) أخرى	(٦٦٢)	١,٠٧٧	٤١٥	١,٦٢٠	٤٣	١,٦٦٣
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والاطفاء المعدلة	**٧٠,٠٢٣**	**٨,٢٧٦**	**٧٨,٢٩٩**	**٦٩,٨٤٦**	**(٢٤,٦٩٩)**	**٤٥,١٤٧**
استهلاك وإطفاء	(٤٤,٥٨٥)	(٥,٠١٤)	(٤٩,٥٩٩)	(٤٣,٤٤١)	(٣,٥٤٨)	(٤٦,٩٨٩)
مكسب (خسارة) القيمة العادلة	(٢,٧٢٧)	٢,٧٢٧	–	–	–	–
الربح (الخسارة) التشغيلية	**٢٢,٧١١**	**٥,٩٨٩**	**٢٨,٧٠٠**	**٢٦,٤٠٥**	**(٢٨,٢٤٧)**	**(١,٨٤٢)**
إيرادات تمويل	٨,٦١٤	١,١٢٢	٩,٧٣٦	٦,٧٩٥	٧٧٣	٧,٥٦٨
تكاليف تمويل	(٣,٠٥٠)	(١,٣٣٤)	(٤,٣٨٤)	(٥,٥١٠)	(٢٥٢)	(٥,٧٦٢)
صافي إيرادات (تكاليف) التمويل	**٥,٥٦٤**	**(٢١٢)**	**٥,٣٥٢**	**١,٢٨٥**	**٥٢١**	**١,٨٠٦**
حصة النتائج في استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	(١,١٣٦)	–	(١,١٣٦)	(٨٨٣)	–	(٨٨٣)
الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل	**٢٧,١٣٩**	**٥,٧٧٧**	**٣٢,٩١٦**	**٢٦,٨٠٧**	**(٢٧,٧٢٦)**	**(٩١٩)**
(رسوم) اعفاء ضريبة الدخل	(٢,٨٦١)	(٥٤٠)	(٣,٤٠١)	(٢,٥٧٧)	٢,٦٦٧	٩٠
الربح (الخسارة) للفترة	**٢٤,٢٧٨**	**٥,٢٣٧**	**٢٩,٥١٥**	**٢٤,٢٣٠**	**(٢٥,٠٥٩)**	**(٨٢٩)**
الربح (الخسارة) للفترة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	(١,٦٠٥)	٣٧	(١,٥٦٨)	(١,١٣٨)	٤٣	(١,٠٩٥)
الربح (الخسارة) للفترة العائد إلى مالكي سبيس٤٢ بي إل سي	**٢٥,٨٨٣**	**٥,٢٠٠**	**٣١,٠٨٣**	**٢٥,٣٦٨**	**(٢٥,١٠٢)**	**٢٦٦**
نفقات رأسمالية	٢٣,٣٩١	١,٠٠٨	٢٤,٣٩٩	٦٩,٤١١	٥,٥٧٦	٧٤,٩٨٧

المعلومات الجغرافية

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

المعلومات المتعلقة بالإيرادات الهامة من عميل واحد موضحة في إيضاح ١٨.

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
الإمارات العربية المتحدة	١٣٤,٥٠٠	١٢٤,٣١٣	٣٧٨,٧٢٦	٣٢٨,٦٣٦
آسيا	٤,٦٨١	٤,٨٨٣	١٣,٧٨٦	١٤,٨١٥
أفريقيا	٢,٢٩٠	٢,٦٨٠	٣,٢٠٨	٩,٢١٨
أوروبا	٢,٤٧٠	٣,٦٨٥	٦,٤٠٧	٧,٦٥٤
أمريكا الشمالية	٧٠٥	٦٣٥	٢,٠٣٠	٢,٠١٧
أخرى	–	–	–	٣٠٦
إيرادات	**١٤٤,٦٤٦**	**١٣٦,١٩٦**	**٤٠٤,١٥٧**	**٣٦٢,٦٤٦**

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٤ إيرادات

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
تتضمن الإيرادات:					
إيرادات من العقود مع العملاء (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥)		١١١,٢٣٤	١٠٣,١٢٦	٣٠٥,١١٤	٢٦٣,٤٣٨
دخل من عقود الإيجار التشغيلية (المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦)		٣٣,٤١٢	٣٣,٠٧٠	٩٩,٠٤٣	٩٩,٢٠٨
		١٤٤,٦٤٦	**١٣٦,١٩٦**	**٤٠٤,١٥٧**	**٣٦٢,٦٤٦**
إيرادات (بطبيعتها):					
خدمات مقدمة		١٤٣,٣٩١	١٣٧,١٧٥	٣٩٨,٥٠٩	٣٥٩,٨٢٠
بيع ممتلكات وملحقاتها، صافي		١٢٥٥	(٩٧٩)	٥,٦٤٨	٢,٨٢٦
		١٤٤,٦٤٦	**١٣٦,١٩٦**	**٤٠٤,١٥٧**	**٣٦٢,٦٤٦**
تم الإفصاح عن الإيرادات من الجهات ذات العلاقة في إيضاح ١٨.					
تقسيم الإيرادات حسب القطاعات التي تم إعداد تقرير عنها:	٣				
خدمات فضاء		١١٥,٣٢٤	١١١,٤٥٤	٣٤٠,١٨٣	٣٠٧,٣٨٧
حلول ذكية		٢٩,٣٢٢	٢٤,٧٤٢	٦٣,٩٧٤	٥٥,٢٥٩
		١٤٤,٦٤٦	**١٣٦,١٩٦**	**٤٠٤,١٥٧**	**٣٦٢,٦٤٦**
توقيت الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء:					
بمرور الوقت		١٠٦,٥٥٣	١٠٣,٧٤٣	٢٧٣,٢٥٩	٢٥١,٠٩٦
في نقطة زمنية معينة		٤,٦٨١	(٦١٧)	٣١,٨٥٥	١٢,٣٤٢
		١١١,٢٣٤	**١٠٣,١٢٦**	**٣٠٥,١١٤**	**٢٦٣,٤٣٨**

تم الإفصاح عن الإيرادات حسب المنطقة الجغرافية في إيضاح ٣.

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	١ يناير ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
أرصدة العقود:				
ذمم مدينة تجارية، صافي مخصص خسارة	١٠	١٧١,٩٤٨	١٤٧,٣٢٣	١٤٠,٠١٧
موجودات العقود، صافي مخصص خسارة	١٠	٢٠٩,٢٢٣	٢٠٥,٥٠٥	٣٠١,٠٢٨
مطلوبات عقود الإيجار	١٣	٨٨٤,٥٩٠	٧٧٤,٤٤٩	٦٠٧,٦٠٥

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

٥ إيرادات أخرى (صافي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
إيرادات منحة، صافي [١]	١٨	١,٠٥٧	(٢,٠٩٦)	٢,٩٢٤	(٢,٠٩٦)
إيرادات من مطالبات التأمين [٢]		–	٥٦٧	–	٨,٣٣٤
أخرى [٣]		(٦٤٢)	٣,١٩٢	(٦٦)	١,١٨٣
		٤١٥	١,٦٦٣	**٢,٨٥٨**	٧,٤٢١

[١] تمثل إيرادات (عكس) المنحة فيما يتعلق بحافز لتعزيز قدرات الذكاء الاصطناعي للمجموعة.

[٢] يمثل المبلغ المستحق، صافي رسوم المطالبة، الناتج من مطالبة تأمين المجموعة مقابل الانحراف المتعلق بالقمر الصناعي الياه ٣.

[٣] تتضمن التعويضات المقطوعة بمبلغ ٦٧٤ ألف دولار أمريكي خلال فترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، والتي لم يعد بإمكان المجموعة تحصيلها.

٦ ضريبة الدخل

إن المكونات الرئيسية لـ رسوم ضريبة الدخل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد هي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
ضريبة الدخل الحالية	١,٦٥٢	٥٠٣	٣,١٨٧	٥,٦٧٠
الضريبة المؤجلة	١,٧٤٩	(٥٩٣)	٢,٦٧٩	(١,٥١٠)
رسوم (إعفاء) ضريبة الدخل المدرجة في الربح أو الخسارة	**٣,٤٠١**	(٩٠)	**٥,٨٦٦**	٤,١٦٠
رسوم (إعفاء) ضريبة الدخل المدرجة في الدخل الشامل الآخر	**١,٢٩٩**	(١٥٠)	**١,٥٦٠**	(١٥٠)

الحد الأدنى العالمي للضريبة

في إطار الجهود الرامية إلى إنهاء التهرب الضريبي ومعالجة المخاوف حول تآكل القاعدة الضريبية للشركات العالمية، تم تشكيل إطار عالمي للضرائب على الشركات من قبل الإطار الشامل لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية/مجموعة العشرين، ويدعمه أكثر من ١٣٥ ولاية قضائية. والهدف من الإطار هو الحد من تحويل الأرباح من ولاية قضائية إلى أخرى، من أجل تقليل الالتزامات الضريبية العالمية في الهياكل المؤسسية وإدخال معدل ضريبي أدنى بنسبة ١٥٪ لكل ولاية قضائية ("الركيزة الثانية").

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٤، أعلنت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة عن الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية بنسبة ١٥٪ للشركات متعددة الجنسيات التي تبلغ إيراداتها العالمية ٧٥٠ مليون يورو على مستوى الشركة الأم النهائية، بما يتماشى مع إطار عمل الركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية. خلال الفترة، صدر قرار مجلس الوزراء في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم ١٤٢ لسنة ٢٠٢٤ ("القرار") بشأن "فرض الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية المؤهلة في دولة الإمارات العربية المتحدة على الشركات المتعددة الجنسيات" والذي دخل حيز التنفيذ اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٥. يرافق القرار أحكامًا وقواعد وإجراءات مفصلة بشأن الحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية المؤهلة.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

٦ ضريبة الدخل (يتبع)

ستخضع سبيس٤٢ بي ال سي والشركات التابعة لها للحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية المؤهلة، وذلك لأن الإيرادات العالمية للمنشأة الأم النهائية للشركة تتجاوز الحد الأدنى البالغ ٧٥٠ مليون يورو، وبالتالي تستوفي تعريف المنشآت المكونة التي تعد إحدى مجموعات الشركات متعددة الجنسيات المحددة بموجب القرار. ونتيجة لتقييم المجموعة لمتطلبات القرار المطبقة، تم الاعتراف بالحد الأدنى للضريبة التكميلية المحلية المؤهلة البالغة ٦٤٣ ألف دولار أمريكي و١,٠٤٣ ألف دولار أمريكي، والمدرجة ضمن ضريبة الدخل الحالية أعلاه، في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد خلال الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، على التوالي (الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: لا شيء دولار أمريكي).

قامت المجموعة بتطبيق الاستثناء المؤقت الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو ٢٠٢٣ من متطلبات المحاسبة للضرائب المؤجلة في المعيار المحاسبي الدولي ١٢. وبناءً على ذلك، فإن المجموعة لا تعترف ولا تفصح عن معلومات حول موجودات ومطلوبات الضرائب المؤجلة المتعلقة بضرائب الدخل من الركيزة الثانية.

٧ ممتلكات وآلات ومعدات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
في بداية الفترة/ السنة	١,٤٩٩,٧٠٥	١,٤٢٢,٣٩٤
إضافات	١٢٢,١٥٩	٢٦٣,٧٩٠
استبعادات	–	(١٠١)
استهلاك	(١١٥,٨٠٢)	(١٤١,٧٢٢)
انخفاض القيمة*	–	(٩,٧٣٥)
منح متعلقة بالموجودات	(١,٩٨٦)	(٤,٦١٢)
تحويل إلى مخزون	–	(٤٨)
تحويل إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)	–	(٣٠,٠٢٣)
مشطوبات	(١٦٧)	(٣٥٨)
فروقات صرف العاملات	١١	١٢٠
في نهاية الفترة/ السنة	**١,٥٠٣,٩٢٠**	**١,٤٩٩,٧٠٥**

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات أعمال رأسمالية قيد الإنجاز تتعلق بشكل رئيسي بأنظمة الأقمار الصناعية قيد الإنشاء والتي تتكون من: ١) برنامج الأقمار الصناعية AY٤/٥، ٢) محطات المستهلكين T٤-NGS، ٣) تطوير الأقمار الصناعية ذات المدار الأرضي المنخفض و٤) أنظمة المنصات عالية الارتفاع (HAPS) بمبلغ ٦٥٣,٧ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٢٨,٧ مليون دولار أمريكي). تتعلق الإضافات خلال الفترة بشكل رئيسي بأنظمة الأقمار الصناعية بمبلغ ١١٢,٢ مليون دولار أمريكي.

* خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ٩,٧٣٥ ألف دولار أمريكي تتعلق بقطاع الحلول الذكية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، تم إطلاق القمر الصناعي T٤-NGS بشكل ناجح إلى مداره وبدأ عملياته التجارية في ١ يوليو ٢٠٢٥. كما نجحت المجموعة في نشر ثلاثة أقمار صناعية في مدار أرضي منخفض، والتي لا تزال قيد الاختبار والتشغيل في المدار خلال يونيو ٢٠٢٦.

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٥,٤٢٩ ألف دولار أمريكي.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

٧ ممتلكات وآلات ومعدات (يتبع)

بلغت تكاليف الاقتراض المرسملة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١٥,١٦١ ألف دولار أمريكي بمعدل رسملة ٣,٧٪ سنوياً (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١٧,٢٢١ الف دولار أمريكي بمعدل رسملة ٣,٦٪ سنوياً).

٨ موجودات غير ملموسة وشهرة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
في بداية الفترة/ السنة	٦٩٣,١٨٧	٦٩٣,١٠٣
إضافات	٨١٥	٦,٢١٧
تحويل إلى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٧)	–	٣٠,٠٢٣
منح متعلقة بالموجودات	(١٦٤)	(٢,٧٩٨)
إطفاء	(٢٧,٣٦٩)	(٣٣,٣٥٨)
في نهاية الفترة/ السنة	**٦٦٦,٤٦٩**	**٦٩٣,١٨٧**

بلغت الإضافات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٣٣٨ ألف دولار أمريكي.

٩ استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
في بداية الفترة/ السنة	٢٥,٢٣٣	٢٨,٠٨٠
العائد من الاستثمار من شركة الميسان	–	(٢,٩٢٥)
حصة النتائج للفترة/ السنة	(٢,٦٧٣)	(٢,٠٤٣)
فروقات صرف العملات الأجنبية	١,٠٠٠	٢,١٢١
في نهاية الفترة/ السنة	**٢٣,٥٦٠**	**٢٥,٢٣٣**
منها استثمارات في إتش بي إيه	١٦,٠١٣	١٦,٢٦٨
منها استثمارات في الميسان	٧,٥٤٧	٨,٩٦٥

بلغت حصة النتائج للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ خسارة بمبلغ ١,٤٥٥ ألف دولار أمريكي.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى وموجودات العقود

ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
ذمم مدينة تجارية	٢٢٩,٠٥٧	١٩٦,٩٤٤
مخصص خسائر ائتمان متوقعة	(٥٧,١٠٩)	(٤٩,٦٢١)
ذمم مدينة تجارية، صافي من المخصص	**١٧١,٩٤٨**	**١٤٧,٣٢٣**
مصاريف مدفوعة مقدماً	٧,٥٢٧	٦,٥٤٨
دفعات مقدمة *	٤٠,٤٨٧	٧,٥٩٦
ذمم مدينة أخرى، صافي من المخصص	١٧,٤٢١	٧,٣٢٢
مجموع الذمم المدينة التجارية والأخرى	**٢٣٧,٣٨٣**	**١٦٨,٧٨٩**
منها غير المتداول	٢٣,٢٨٨	٥,٣٧٤
منها المتداول	٢١٤,٠٩٥	١٦٣,٤١٥

تتضمن الذمم المدينة التجارية (صافي من المخصص) مبلغ ١٢٤,٤٧٧ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩٠,٩٩١ ألف دولار) يتعلق بجهات ذات علاقة.

* يتضمن الرصيد غير المتداول بمبلغ ٢٢,٦ مليون دولار أمريكي، يمثل حصة المجموعة في التكاليف المتكبدة فيما يتعلق بشركة إكواتيس (راجع إيضاح ١) قبل تأسيسها، وتحديداً: أ) تكاليف الدراسات الهندسية وتطوير البنية التحتية لنظام الأقمار الصناعية الخاص بالشبكات غير الأرضية، و ب) الأتعاب القانونية. وعند تأسيس شركة إكواتيس، سيتم خصم هذه التكاليف من قيمة الاكتتاب.

موجودات العقود

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
موجودات العقود – خدمات الفضاء	٧٠,٠٩٣	٣٧,٧٠٨
موجودات العقود – حلول ذكية	٢٥٣,٩١٣	٢٨٣,٧٦٨
مخصص خسائر ائتمان متوقعة	(١١٤,٧٨٣)	(١١٥,٩٧١)
موجودات العقود، صافي من المخصص	**٢٠٩,٢٢٣**	**٢٠٥,٥٠٥**

تتضمن موجودات العقود (صافي من المخصص) مبلغ ٢٠٥,١٧٨ ألف دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠٢٥: ١٩٧,٧١٤ ألف دولار أمريكي) يتعلق بجهات ذات علاقة.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

١١ نقد وودائع قصيرة الأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٩,٨٧٥	٩١,٨٦٢
نقد لدى البنوك – جهات ذات علاقة	٤٧٤,٢٤٨	٣١٠,٣٥٧
ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك – جهات ذات علاقة	٣٦٠,٦٨٧	٥١٥,٢١٠
ودائع وكالة – جهات ذات علاقة	٧٢,٨٩٢	٧٧,٥٨٨
ودائع وكالة – أطراف أخرى	٣٨٨,١٢٨	–
نقد وودائع قصيرة الأجل	**١,٣٠٥,٨٣٠**	**٩٩٥,٠١٧**
ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٣ أشهر	(١٣٦,١٤٧)	–
النقد ومرادفات النقد	**١,١٦٩,٦٨٣**	**٩٩٥,٠١٧**

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
ذمم دائنة تجارية	٥٥,٧٣٠	٦٣,١٨٥
استحقاقات	١٢٨,٩٣٩	١٦٧,٥٨٩
دفعات تأجير مقدماً	٤٩٢,٩٨٦	٤٤٨,٦٩٠
برنامج حوافز الأقمار الصناعية *	١٠,٥٢٢	١٠,٩٠٨
ذمم دائنة أخرى	٣٣,٨٦٢	٦٨,٥٦٢
مجموع الذمم الدائنة التجارية والأخرى	**٧٢٢,٠٣٩**	**٧٥٨,٩٣٤**
منها غير المتداول	٤٤٤,٢٩٧	٣٩٣,٦٨٤
منها المتداول	٢٧٧,٧٤٢	٣٦٥,٢٥٠

* يمثل الالتزام الدائن إلى الجهة المصنعة للقمر الصناعي فيما يتعلق بـــ T٤-NGS شريطة أن يستمر في العمل بشكل مرضٍ وفقًا للمواصفات التعاقدية.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى مبلغ ٥٢٦,٦٢١ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥١٤,٩٩١ ألف دولار أمريكي) يتعلق بجهات ذات علاقة.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

١٣ مطلوبات العقود

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
مطلوبات العقود – خدمات الفضاء	٨٨١,٦٣٩	٧٦٦,٩٣٣
مطلوبات العقود – حلول ذكية	٢,٩٥١	٧,٥١٦
مجموع مطلوبات العقود	**٨٨٤,٥٩٠**	**٧٧٤,٤٤٩**
منها غير المتداول	٧٧١,٧٧٩	٧٢١,٦٨٢
منها المتداول	١١٢,٨١١	٥٢,٧٦٧

تتضـــمن مطلوبات العقود مبلغ ٨٦٦,٥١٦ ألف دولار أمريكي (٣١ ديســـمبر ٢٠٢٥: ٧٥٥,٢٤١ ألف دولار أمريكي) يتعلق بجهات ذات علاقة.

١٤ قروض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
القيمة المدرجة للقروض هي كما يلي:		
مبالغ رئيسية	٥٥٩,٤٧١	٢٦٧,٦٩٠
تكاليف معاملة غير مطفأة	(٥١,٧٨٧)	(٨,٤٥٧)
قروض لأجل – صافي تكاليف المعاملة غير المطفأة	**٥٠٧,٦٨٤**	**٢٥٩,٢٣٣**
منها غير المتداول	٤٨٢,١٧٧	١٧١,٢٢٩
منها المتداول	٢٥,٥٠٧	٨٨,٠٠٤

يتم تفصيل القيم المدرجة للقروض لأجل كما يلي:

	فترة السداد سنوات	المبلغ الرئيسي ألف دولار أمريكي	تكاليف معاملة غير مطفأة ألف دولار أمريكي	القيمة المدرجة ألف دولار أمريكي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦				
قرض لأجل ٢	٢٠٢٤–٢٠٣٢	١٩٢,٨٥٥	(٧,٠٧٤)	١٨٥,٧٨١
قرض لأجل ٣	٢٠٢٦–٢٠٤١	٣٦٦,٦١٦	(٤٤,٧١٣)	٣٢١,٩٠٣
		٥٥٩,٤٧١	**(٥١,٧٨٧)**	**٥٠٧,٦٨٤**

	فترة السداد سنوات	المبلغ الرئيسي ألف دولار أمريكي	تكاليف معاملة غير مطفأة ألف دولار أمريكي	القيمة المدرجة ألف دولار أمريكي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
قرض لأجل ١	٢٠٢٢–٢٠٢٦	٦٠,٠٠٠	(٥٣٤)	٥٩,٤٦٦
قرض لأجل ٢	٢٠٢٤–٢٠٣٢	٢٠٧,٦٩٠	(٧,٩٢٣)	١٩٩,٧٦٧
		٢٦٧,٦٩٠	**(٨,٤٥٧)**	**٢٥٩,٢٣٣**

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

١٤ قروض (يتبع)

يوضح الجدول أدناه التغييرات في القروض لأجل الناتجة من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغييرات النقدية وغير النقدية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
في بداية الفترة/ السنة	٢٥٩,٢٣٣	٦٤٦,٦٥٩
إضافات (نقدي)	٣٦٦,٦١٦	–
تكاليف معاملة مدفوعة (نقدي)	(٤٥,٤٧١)	–
إطفاء تكاليف معاملة (غير نقدي)	٢,١٤١	٢,٢٤٤
مصاريف مدفوعة مقدماً (نقدي)	(٧٤,٨٣٥)	(٣٨٩,٦٧٠)
في نهاية الفترة/ السنة	**٥٠٧,٦٨٤**	**٢٥٩,٢٣٣**

يتم سداد المبالغ الأصلية لقروض لأجل كما يلي:

	قرض لأجل ١ ألف دولار أمريكي	قرض لأجل ٢ ألف دولار أمريكي	قرض لأجل ٣ ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦				
خلال سنة واحدة	–	٢٩,٦٧٠	–	٢٩,٦٧٠
١–٢ سنة	–	٢٩,٦٧٠	–	٢٩,٦٧٠
٢–٥ سنوات	–	٨٩,٠١٠	٧٨,٧٧٣	١٦٧,٧٨٣
أكثر من ٥ سنوات	–	٤٤,٥٠٥	٢٨٧,٨٤٣	٣٣٢,٣٤٨
	–	**١٩٢,٨٥٥**	**٣٦٦,٦١٦**	**٥٥٩,٤٧١**

	قرض لأجل ١ ألف دولار أمريكي	قرض لأجل ٢ ألف دولار أمريكي	قرض لأجل ٣ ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
خلال سنة واحدة	٦٠,٠٠٠	٢٩,٦٧٠	–	٨٩,٦٧٠
١–٢ سنة	–	٢٩,٦٧٠	–	٢٩,٦٧٠
٢–٥ سنوات	–	٨٩,٠١٠	–	٨٩,٠١٠
أكثر من ٥ سنوات	–	٥٩,٣٤٠	–	٥٩,٣٤٠
	٦٠,٠٠٠	**٢٠٧,٦٩٠**	–	**٢٦٧,٦٩٠**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، تتضمن القروض الأرصدة القائمة المستحقة لبنوك ذات صلة والتي يبلغ مجموعها ١٧,٢٥٠ ألف دولار أمريكي.

القرض لأجل ٣: في ٢٠٢٥، حصلت المجموعة على تسهيل تمويلي بقيمة ٦٩٥,٥ مليون دولار أمريكي مدعوم من وكالة ائتمان التصدير (ECA) ("تسهيل AY٤/٥") لتمويل تطوير الجيل القادم من أقمارها الصناعية الثابتة بالنسبة للأرض، الياه ٤ والياه ٥. وخلال الفترة، تم تخفيض مجموع مبلغ التسهيل من ٦٩٥,٥ مليون دولار أمريكي على ٦٨٦ مليون دولار أمريكي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، قامت المجموعة بسحب مبلغ ٣٦٦,٦ مليون دولار أمريكي بموجب هذا التسهيل. يحمل التسهيل لفائدة بمعدل مركب مضافاً إليه هامش يتراوح بين ٠,٩٣٪ و٠,٩٥٪. ويستند هذا السعر المرجعي إلى معدل التمويل المضمون لليلة واحدة (SOFR). ووفقاً لسياسة إدارة المخاطر المعتمدة لدى المجموعة، أبرمت المجموعة اتفاقية مقايضة أسعار فائدة للتحوط بنسبة ٥٠٪ من مخاطر أسعار الفائدة الناشئة عن هذا التسهيل، وقد تم تصنيف هذه الاتفاقية كأداة للتحوط من التدفقات النقدية.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

١٥ رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
الصادر والمدفوع بالكامل:		
٤,٧٦١,٩٠٥,٥٥١ سهم بقيمة ٠,٠٢٧ دولار أمريكي للسهم (٠,١٠ درهم للسهم)	١٢٩,٦٦٤	١٢٩,٦٦٤

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بلغ إجمالي علاوة أسهم الشركة ١,٥١٤,٢٥٣ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٥١٤,٢٥٣ ألف دولار أمريكي).

١٦ أسهم خزينة

معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

يتم الاعتراف بأدوات حقوق ملكية الشركة التي يتم إعادة استحواذها (أسهم الخزينة) بالتكلفة ويتم خصمها من حقوق الملكية. ولا يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في بيان الربح أو الخسارة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق ملكية الشركة. ويتم الاعتراف بأي بدل مدفوع أو مستلم فيما يتعلق بأسهم الشركة مباشرةً ضمن حقوق الملكية. وفي حال إعادة إصدار هذه الأسهم لاحقاً، يتم الاعتراف بأي فرق بين البدل المستلم والقيمة المدرجة لتلك الأسهم مباشرةً ضمن حقوق الملكية. ولا يتم سداد أي توزيعات أرباح نقدية على هذه الأسهم. ويؤدي إصدار أسهم منحة إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بشكل تناسبي، مع خفض متوسط التكلفة للسهم الواحد، دون التأثير على إجمالي التكلفة لأسهم الخزينة.

أسهم الخزينة

في ٨ أبريل ٢٠٢٦، وافق المساهمون على برنامج لإعادة شراء الأسهم، يفوّض الشركة بإعادة شراء ما يصل بحد أقصى إلى ٢,٥٪ من رأس مالها المصدر. ويهدف هذا البرنامج إلى تعزيز قيمة المساهمين. يتم الاستحواذ على الأسهم من خلال وسيط يعمل نيابةً عن الشركة؛ حيث ينفذ الوسيط المعاملات ضمن ضوابط ومعايير معتمدة من قِبل المجموعة، وتحتفظ المجموعة بملكية حق الانتفاع للأسهم المستحوذ عليها بموجب هذا الترتيب. وبناءً عليه، وبالنظر إلى مضمون هذا الترتيب، يتم تصنيف هذه الأسهم كـ "أسهم خزينة" وتُعرض ضمن حقوق الملكية. وستبقى أسهم الخزينة محتفظاً بها حتى يقرر مجلس الإدارة إلغاءها أو إعادة إصدارها أو استخدامها لأي غرض آخر مسموح به.

كما في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بلغ إجمالي أسهم الخزينة التي استحوذ عليها الوسيط نيابةً عن المجموعة ٣١,٩٦٤ ألف سهم، وهو ما يمثل ٠,٦٧٪ من رأس مال الشركة المصدر، بإجمالي تكلفة ١٨,٠٧١ ألف دولار أمريكي. كما يتبقى مبلغ ١,٩٢٧ ألف دولار أمريكي لدى الوسيط كدفعة مقدمة (مُدرجة ضمن بند "ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى") فيما يتعلق ببرنامج إعادة شراء الأسهم.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

١٧ التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
التزامات رأسمالية – الملتزم بها والمتعاقد عليها	**٣٩٥,٠١٥**	٤٥١,٩٦٤
مطلوبات طارئة – سندات الأداء وخطابات الاعتماد المقدمة من البنوك في سياق الأعمال الاعتيادية	**١,١٤٧,٢٧٠**	٩٤٣,٠١٩

تتعلق الالتزامات الرأسمالية بشكل رئيسي بالموجودات قيد الإنشاء، والمتمثلة ببرنامج الأقمار الصناعية AY٤/٥ والأقمار الصناعية ذات المدار المنخفض (LEO) وأنظمة المنصات عالية الارتفاع (HAPS).

١٨ معاملات جهات ذات علاقة

معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:				
مكافآت موظفين قصيرة الأجل *	**٢,٨٤٢**	١,٥٧٢	**٨,٤٥٣**	٦,٤٤٧
مكافآت موظفين طويلة الأجل	**٣٧٣**	٨٤	**٣,١٣٢**	٢٤٦

* تتضمن أتعاب مجلس الإدارة واللجان المحملة على الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد خلال الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ والتي تبلغ ٣٥٠ ألف دولار أمريكي ومبلغ ٩٧٧ ألف دولار أمريكي، على التوالي (الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٣٥٠ ألف دولار أمريكي ومبلغ ٩٢٤ ألف دولار أمريكي، على التوالي).

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

١٨ معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة (يتبع)

معاملات مع الجهات ذات العلاقة الأخرى	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف دولار أمريكي	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف دولار أمريكي
إيرادات				
منشآت حكومية *	١٣٠,٨٨٥	١٠٦,٢٤٦	٣٥٨,١٧٧	٢٨٧,٨٨٧
منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	–	٥	٦١٢	٣٧٠
شركة زميلة	٢٠٩	٢٠٣	٦٢٨	٩١٣
المجموع	**١٣١,٠٩٤**	١٠٦,٤٥٤	**٣٥٩,٤١٧**	٢٨٩,١٧٠
مشتريات خدمات ومواد				
منشآت حكومية	١٠٧	١٠٦	٣٢١	٣٢١
منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	١٥٩	٧٠٨	٤٧١	١,٥٦٦
شركة زميلة	٤٧٧	٤١٥	١,٤١٨	١,٢٤٧
المجموع	**٧٤٣**	**١,٢٢٩**	**٢,٢١٠**	**٣,١٣٤**
إيرادات فائدة على ودائع قصيرة الأجل – لدى البنوك				
جهات ذات علاقة أخرى	٩,٢٧٨	٧,٥٣٩	٢٢,٩٢٥	٢٥,٩٠٣
فائدة على قروض لأجل من البنوك، صافي تحوطات				
جهات ذات علاقة أخرى	(١,٣٠٣)	(٢,٠٠٠)	(٣,٧١٤)	(٦,٦٨٦)
فائدة على مطلوبات العقود				
منشآت حكومية	٦,٦٢٠	٤,٩٠٩	١٩,٥٨٧	١٤,٦٢٣
مصاريف الاستعانة بمصادر خارجية وإيجار المكتب ودعم الأنظمة				
منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة	١,٤٤٦	١,٣٥٥	٤,٩٠٨	٥,١٦١
جهات ذات علاقة أخرى	٧٤	٤٩	١٦٨	٢٧١
	١,٥٢٠	**١,٤٠٤**	**٥,٠٧٦**	**٥,٤٣٢**
المنح				
منح متعلقة بالموجودات **	١٠٣	–	٢,١٥٠	–
جهات ذات علاقة أخرى	١,٠٥٧	(٢,٠٩٦)	٢,٩٢٤	(٢,٠٩٦)

* تتضمن الإيرادات مبلغ ٣٢٠,٤ مليون دولار أمريكي (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٢٤٩,٨ مليون دولار أمريكي) من عميل واحد. باستثناء ما تم الإفصاح عنه أعلاه، لا تُمثل أي إيرادات من عميل فردي نسبة ١٠٪ أو أكثر من مجموع إيرادات المجموعة.

** تمثل تعويضاً عن التكاليف المتكبدة لشراء الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة. وقد تم تعديل المبلغ المستلم مقابل تكلفة الموجودات.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

١٩ إفصاحات القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للمجموعة تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية. وقد تم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/أو الإفصاح كما هو موضح أدناه.

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة إلى عروض أسعار الوسطاء، والتي يتم اختبارها للتأكد من معقوليتها من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بناءً على شروط واستحقاق كل عقد، وباستخدام أسعار الفائدة في السوق لأداة مماثلة في تاريخ القياس. تندرج المشتقات ضمن المستوى الثاني من تسلسل القيمة العادلة.

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات ١ و٢ و٣ خلال الفترات الحالية والسابقة.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتداولة للمجموعة تعادل قيمتها المدرجة. تقارب القيم العادلة لقروض المجموعة، والتي تحمل فوائد بأسعار فائدة متغيرة، قيمتها العادلة.

٢٠ العائد للسهم

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
ربح الفترة العائد إلى مالكي سبيس٤٢ بي ال سي (بآلاف الدولار الأمريكي)	٣١,٠٨٣	٢٦٦	٤٩,٣٥٣	٣٧,٦٠٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (بالألف)	٤,٧٥٤,١٦٦	٤,٧٦١,٩٠٦	٤,٧٥٩,٢٩٧	٤,٧٦١,٩٠٦
العائد الأساسي والمخفض للسهم (سنت)	٠,٦٥٤	٠,٠٠٦	١,٠٣٧	٠,٧٩٠
العائد الأساسي والمخفض للسهم (فلس)	٢,٤٠١	١,٠٢١	٣,٨٠٨	٢,٩٠٠

تم تعديل عدد الأسهم المستخدم في احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية، وذلك ليعكس عمليات شراء أسهم الخزينة خلال الفترة (إيضاح ١٦).

٢١ تخفيف حصة الملكية دون فقدان السيطرة

خلال سنة ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة اتفاقية مساهمين مع مساهم آخر ("شريك المشروع المشترك") لتأسيس شركة ("المشروع المشترك" أو "المشروع") بغرض إنشاء أعمال تتعلق بالبحث والتطوير والتصنيع والبيع (والعمليات الأخرى المطلوبة أو المتفق عليها) للمنتجات المرتبطة بالأقمار الصناعية الزائفة عالية الارتفاع ("HAPS") في دولة الإمارات العربية المتحدة ومناطق أخرى. وتم الاتفاق على أن تحتفظ المجموعة بحصة ملكية بنسبة ٥٣٪ في المشروع المشترك بينما يحتفظ شريك المشروع المشترك بحصة ملكية بنسبة ٤٧٪.

خلال سنة ٢٠٢٣، تم تأسيس المشروع المشترك تحت اسم شركة ميرا ايروسبيس ليمتد ("ميرا") من خلال إصدار ١,٠٠٠ سهم بحصة ملكية تبلغ ١٠٠٪ من قبل المجموعة. في ١ يوليو ٢٠٢٥، أكملت المجموعة تحويل حصة ملكية بنسبة ٤٧٪ في ميرا إلى شريك المشروع المشترك وفقًا لأحكام وشروط اتفاقية المساهمين. وتم التحويل دون أي مقابل ولم ينتج عنه فقدان السيطرة من قبل المجموعة، وبالتالي تمت المحاسبة عنه كمعاملة حقوق ملكية. بلغت القيمة المدرجة لصافي موجودات شركة ميرا في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة في تاريخ التحويل ١٧,٥٠٢ ألف دولار أمريكي، والتي تم الإعتراف منها بمبلغ ٨,٢٢٦ ألف دولار، يمثل حصة ملكية بنسبة ٤٧٪، كتعديل بين الأرباح المستبقاة والحصص غير المسيطرة نتيجة لتخفيف حصة الملكية في شركة تابعة.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

٢٢ الموسمية والدورية والتطورات الإقليمية الأخيرة

لم يتم تسجيل أية إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز الموحد للثلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

خلال هذه الفترة، تصاعدت التوترات الجيوسياسية في الشرق الأوسط عقب نزاع إقليمي. وتُشكل هذه الظروف الجيوسياسية المتغيرة مخاطر متزايدة تتعلق بالأمن الإقليمي، والخدمات اللوجستية، والتغطية التأمينية، وإمدادات الطاقة، وأسعارها، وما يترتب على ذلك من تضخم. كما في تاريخ التقرير، لم يتم رصد أي اضطرابات في العمليات.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

معلومات تكميلية للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدولار الأمريكي ("الدولار")، العملة الوظيفية للشركة وعملة العرض للمجموعة. يتم عرض المعلومات التكميلية المختارة التالية بدرهم دولة الأمارات العربية المتحدة ("الدرهم") فقط لأغراض الملاءمة. تم تحويل المبالغ بالدرهم بسعر ٣,٦٧٢٥ درهم لكل دولار أمريكي، باستثناء رأس المال ورأس المال الإضافي المدفوع الذي تم تحويله باستخدام أسعار تاريخية. لغرض هذا التحويل، تم تقريب الأرقام عند الضرورة.

١) 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
إيرادات	٥٣١,٢١٢	٥٠٠,١٨٠	١,٤٨٤,٢٦٧	١,٣٣١,٨١٧
تكلفة إيرادات – بضائع وخدمات	(٦١,٤٩٧)	(١٤٧,٨٤٠)	(٢١٩,٤٢٥)	(٢٨١,١٧٤)
تكاليف موظفين	(١٢١,١١١)	(١٠٨,٤٧١)	(٣٦٠,٠٢٦)	(٣٢٧,٥٩٨)
مصاريف تشغيلية أخرى	(٦٢,٥٧٦)	(٨٤,١٧٤)	(٢٠٢,٥٣٥)	(١٨١,٧٤٨)
إيرادات أخرى (صافي)	١,٥٢٤	٦,١٠٧	١٠,٤٩٦	٢٧,٢٥٤
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة	**٢٨٧,٥٥٢**	**١٦٥,٨٠٢**	**٧١٢,٧٧٧**	**٥٦٨,٥٥١**
استهلاك وإطفاء	(١٨٢,١٥٢)	(١٧٢,٥٦٧)	(٥٤٠,٨٧٨)	(٤٧٤,٦٤١)
خسائر القيمة العادلة	–	–	–	(٢,٧٩٨)
الربح (الخسارة) التشغيلية	**١٠٥,٤٠٠**	**(٦,٧٦٥)**	**١٧١,٨٩٩**	**٩١,١١٢**
إيرادات التمويل	٣٥,٧٥٥	٢٧,٧٩٣	٩٨,٩٩٢	٩٦,٨١١
تكاليف التمويل	(١٦,٠٩٩)	(٢١,١٦١)	(٧٦,٢١٢)	(٣٤,٨٦٣)
صافي إيرادات التمويل	**١٩,٦٥٦**	**٦,٦٣٢**	**٢٢,٧٨٠**	**٦١,٩٤٨**
حصة النتائج في استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	(٤,١٧٣)	(٣,٢٤٣)	(٩,٨١٧)	(٥,٣٤٣)
ربح (خسارة) قبل ضريبة الدخل	**١٢٠,٨٨٣**	**(٣,٣٧٦)**	**١٨٤,٨٦٢**	**١٤٧,٧١٧**
(مصاريف) اعفاء ضريبة الدخل	(١٢,٤٩٠)	٣٣١	(٢١,٥٤٣)	(١٥,٢٧٨)
الربح (الخسارة) للفترة	**١٠٨,٣٩٣**	**(٣,٠٤٥)**	**١٦٣,٣١٩**	**١٣٢,٤٣٩**
الخسارة للفترة العائد إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	(٥,٧٥٩)	(٤,٠٢١)	(١٧,٩٢٩)	(٥,٦٧٤)
الربح للفترة العائد إلى مالكي سبيس ٤٢ بي إل سي	**١١٤,١٥٢**	**٩٧٦**	**١٨١,٢٤٨**	**١٣٨,١١٣**
العائد للسهم				
الأساسي والمخفض (فلس لكل سهم)	٢,٤٠١	٠,٠٢١	٣,٨٠٨	٢,٩٠٠

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

معلومات تكميلية للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٢) بيان الدخل الشامل 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
الربح (الخسارة) للفترة	**١٠٨,٣٩٣**	**(٣,٠٤٥)**	**١٦٣,٣١٩**	**١٣٢,٤٣٩**
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى:				
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة، صافي الضريبة:				
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب (خسارة) القيمة العادلة	٥٠,٦٦١	١,٣٢٢	٧٠,٦٥٢	(٥,٨٤٧)
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب معاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة	(٢,٤٦٨)	(٩,١٣٧)	(١٢,٧٥٨)	(٣١,٣٩٦)
عمليات أجنبية – فروقات تحويل العملات الأجنبية	(٩٩)	٢,١٤٥	٣,٨٩٧	١٠,٨٩٧
	٤٨,٠٩٤	**(٥,٦٧٠)**	**٦١,٧٩١**	**(٢٦,٣٤٦)**
بنود قد لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:				
إعادة قياس التزامات مكافآت محدد، صافي الضريبة	(٣,٦٣٩)	(٧,٢٥٧)	(٣,١٢٥)	(٦,٥٥٥)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	**٤٤,٤٥٥**	**(١٢,٩٢٧)**	**٥٨,٦٦٦**	**(٣٢,٩٠١)**
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	**١٥٢,٨٤٨**	**(١٥,٩٧٢)**	**٢٢١,٩٨٥**	**٩٩,٥٣٨**
مجموع الخسارة الشاملة العائدة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة	(٥,٨٣٩)	(٣,٩٨١)	(١٧,٩٥٥)	(٥,٤٩٤)
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة العائدة إلى مالكي سبيس٤٢ بي إل سي	**١٥٨,٦٨٧**	**(١١,٩٩١)**	**٢٣٩,٩٤٠**	**١٠٥,٠٣٢**

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

معلومات تكميلية للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٣) بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ألف درهم
الموجودات		
ممتلكات وآلات ومعدات	٥,٥٢٣,١٤٦	٥,٥٠٧,٦٦٧
حق استخدام الموجودات	٨٣,١٢٧	٨٩,٩٩١
موجودات غير ملموسة وشهرة	٢,٤٤٧,٦٠٧	٢,٥٤٥,٧٢٩
استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٨٦,٥٢٤	٩٢,٦٦٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٨٥,٥٢٥	١٩,٧٣٦
أدوات مالية مشتقة	٩١,٥٩٩	٣٣,٣١٣
تكاليف عقود	٨,٧٣٣	٨,٧٣٣
موجودات ضريبة الدخل المؤجلة	١١,٠٠٦	٢٧,٥١٨
مجموع الموجودات غير المتداولة	**٨,٣٣٧,٢٦٧**	**٨,٣٢٥,٣٥٥**
مخزون	٤٩,٤٥٥	٦٧,٦٤٧
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٧٨٦,٢٦٤	٦٠٠,١٤٢
موجودات العقود	٧٦٨,٣٧١	٧٥٤,٧١٧
تكاليف العقود	١٠,٤٧٠	١٠,٤١٩
أدوات مالية مشتقة	٢٢,٨٦٥	١٥,٤٥٠
موجودات ضريبة الدخل	٤١١	٢٦٤
نقد وودائع قصيرة الأجل	٤,٧٩٥,٦٦١	٣,٦٥٤,٢٠٠
مجموع الموجودات المتداولة	**٦,٤٣٣,٤٩٧**	**٥,١٠٢,٨٣٩**
مجموع الموجودات	**١٤,٧٧٠,٧٦٤**	**١٣,٤٢٨,١٩٤**
المطلوبات		
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,٠٢٠,٠٠٧	١,٣٤١,٣٨٠
مطلوبات العقود	٤١٤,٢٩٨	١٩٣,٧٨٧
قروض	٩٣,٦٧٤	٣٢٣,١٩٥
مطلوبات عقود الإيجار	٢٦,٣١٠	٢٢,٩٧١
مطلوبات ضريبة الدخل	١٢,٠٩٧	٧٠١
مجموع المطلوبات المتداولة	**١,٥٦٦,٣٨٦**	**١,٨٨٢,٠٣٤**
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,٦٣١,٦٨١	١,٤٤٥,٨٠٤
مطلوبات العقود	٢,٨٣٤,٣٥٨	٢,٦٥٠,٣٧٧
قروض	١,٧٧٠,٧٩٥	٦٢٨,٨٣٩
مطلوبات عقود الإيجار	٦٥,٣٤٥	٧٤,٣٠٦
التزامات مكافآت محددة	٤١,٥٦٥	٤٠,٨٥٧
مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة	١٦٤,٨٤٠	١٦٥,٨٠٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	**٦,٥٠٨,٥٨٤**	**٥,٠٠٥,٩٨٥**
مجموع المطلوبات	**٨,٠٧٤,٩٧٠**	**٦,٨٨٨,٠١٩**
صافي الموجودات	**٦,٦٩٥,٧٩٤**	**٦,٥٤٠,١٧٥**
حقوق الملكية		
رأس المال	٤٧٦,١٩١	٤٧٦,١٩١
علاوة أسهم	٥,٥٦١,٠٩٤	٥,٥٦١,٠٩٤
أسهم خزينة	(٦٦,٣٦٦)	–
احتياطي تحوط	٤١,٧٩٨	(١٦,٠٩٦)
احتياطيات أخرى	٥٠,٢٦٦	٥٠,٢٦٦
احتياطي تحويل عملات أجنبية	٢,٨٥٧	(٩٩٢)
إحتياطي إعادة قياس	(٩,٨٤٦)	(٦,٧٩٤)
أرباح محتجزة	٥١٤,٣٤٧	٣٣٣,٠٩٩
حقوق الملكية العائدة إلى مالكي سبيس٤٢ بي إل سي	**٦,٥٧٠,٣٤١**	**٦,٣٩٦,٧٦٨**
حقوق الملكية غير المسيطرة	١٢٥,٤٥٣	١٤٣,٤٠٧
مجموع حقوق الملكية	**٦,٦٩٥,٧٩٤**	**٦,٥٤٠,١٧٥**

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

معلومات تكميلية للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٤) بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

	العائد إلى مالكي سبيس٤٢ بي إل سي						
	رأس المال ألف درهم	علاوة أسهم ألف درهم	أسهم خزينة ألف درهم	احتياطيات أخرى (١) ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	٤٧٦,١٩١	٥,٥٦١,٠٩٤	–	٥١,١٨١	٦٦٩,٦٢٥	٦,٧٥٨,٠٩١	١٢٢,١٧٣	٦,٨٨٠,٢٦٤
ربح (خسارة) للفترة	–	–	–	–	١٣٨,١١٣	١٣٨,١١٣	(٥,٦٧٤)	١٣٢,٤٣٩
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى، صافي الضريبة:								
تحوطات التدفقات النقدية – خسارة القيمة العادلة	–	–	–	(٥,٨٤٧)	–	(٥,٨٤٧)	–	(٥,٨٤٧)
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب								
معاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة	–	–	–	(٣١,٣٩٦)	–	(٣١,٣٩٦)	–	(٣١,٣٩٦)
فروقات تحويل عملات أجنبية	–	–	–	١٠,٦٦١	–	١٠,٦٦١	٢٣٦	١٠,٨٩٧
إعادة قياس التزامات مكافآت محددة	–	–	–	(٦,٥٠٠)	–	(٦,٥٠٠)	(٥٥)	(٦,٥٥٥)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	(٣٣,٠٨٢)	–	(٣٣,٠٨٢)	١٨١	(٣٢,٩٠١)
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	–	–	–	(٣٣,٠٨٢)	١٣٨,١١٣	١٠٥,٠٣١	(٥,٤٩٣)	٩٩,٥٣٨
تخفيف حصة الملكية دون فقدان السيطرة (إيضاح ٢١)	–	–	–	–	(٣٠,٢١٠)	(٣٠,٢١٠)	٣٠,٢١٠	–
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	٤٧٦,١٩١	٥,٥٦١,٠٩٤	–	١٨,٠٩٩	٧٧٧,٥٢٨	٦,٨٣٢,٩١٢	١٤٦,٨٩٠	٦,٩٧٩,٨٠٢
في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)	٤٧٦,١٩١	٥,٥٦١,٠٩٤	–	٢٦,٣٨٤	٣٣٣,٠٩٩	٦,٣٩٦,٧٦٨	١٤٣,٤٠٧	٦,٥٤٠,١٧٥
ربح (الخسارة) للفترة	–	–	–	–	١٨١,٢٤٨	١٨١,٢٤٨	(١٧,٩٢٩)	١٦٣,٣١٩
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى، صافي الضريبة:								
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب القيمة العادلة	–	–	–	٧٠,٦٥٢	–	٧٠,٦٥٢	–	٧٠,٦٥٢
تحوطات التدفقات النقدية – مكسب								
معاد تصنيفه إلى الربح أو الخسارة	–	–	–	(١٢,٧٥٨)	–	(١٢,٧٥٨)	–	(١٢,٧٥٨)
فروقات تحويل عملات أجنبية	–	–	–	٣,٨٤٩	–	٣,٨٤٩	٤٨	٣,٨٩٧
إعادة قياس التزامات مكافآت محددة	–	–	–	(٣,٠٥٢)		(٣,٠٥٢)	(٧٣)	(٣,١٢٥)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	٥٨,٦٩١	–	٥٨,٦٩١	(٢٥)	٥٨,٦٦٦
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	–	–		٥٨,٦٩١	١٨١,٢٤٨	٢٣٩,٩٣٩	(١٧,٩٥٤)	٢٢١,٩٨٥
شراء أسهم خزينة (إيضاح ١٦)	–	–	(٦٦,٣٦٦)	–	–	(٦٦,٣٦٦)	–	(٦٦,٣٦٦)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)	٤٧٦,١٩١	٥,٥٦١,٠٩٤	(٦٦,٣٦٦)	٨٥,٠٧٥	٥١٤,٣٤٧	٦,٥٧٠,٣٤١	١٢٥,٤٥٣	٦,٦٩٥,٧٩٤

(١) تشمل الاحتياطيات الأخرى احتياطي التحوط، والاحتياطي القانوني المتعلق بالشركات التابعة، واحتياطي تحويل العملات، واحتياطي إعادة القياس الاكتواري.

Docusign Envelope ID: 95B76A6B-E821-8127-829C-0DD59BD9661A

معلومات تكميلية للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

٥) بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
ربح قبل ضريبة الدخل	١٨٤,٨٦٢	١٤٧,٧١٧
تعديلات لـ:		
حصة النتائج في استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٩,٨١٧	٥,٣٤٣
استهلاك وإطفاء	٥٤٠,٨٧٨	٤٧٤,٦٤١
مخصص خسائر ائتمان متوقعة	٢٣,٧٧٩	٩,٦٤٠
خسارة القيمة العادلة	–	٢,٧٩٨
مخصص مخزون	١٨,٢٤٩	٨,٨٥٨
شطب ممتلكات وآلات ومعدات	٦١٣	–
إيرادات تمويل	(٩٨,٩٩٢)	(٩٦,٨١١)
تكاليف تمويل	٧٦,٢١٢	٣٤,٨٦٣
خسارة إنهاء عقود إيجار	–	٩٤٤
تكلفة خدمة حالية	٤,٨٦٦	٨٦٧
الربح التشغيلي قبل تغيرات رأس المال العامل	٧٦٠,٢٨٤	٥٨٨,٨٦٠
تغيرات رأس المال العامل:		
ذمم مدينة تجارية وأخرى	(٢٦٩,٥٨٤)	(١٣,٢٤٣)
موجودات العقود	(٩,٢٨٨)	٩,٩٠١
تكاليف العقود	(٥١)	١٠,٨٣٨
مخزون	(٥٥)	(٣٤,٩١٤)
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(١٤٤,٧٠٤)	(١٤٤,٠١٣)
مطلوبات العقود	٤٠٤,٤٩٣	٨٣,٥٣٨
النقد الناتج من العمليات	٧٤١,٠٩٥	٥٠٠,٩٦٧
دفعات التزامات مكافآت محددة	(٩,١٤٥)	(١١,٣٩٦)
ضريبة الدخل المدفوعة	(٤٥٥)	(٧٠,٥٨٥)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	**٧٣١,٤٩٥**	**٤١٨,٩٨٦**
الأنشطة الاستثمارية		
مشتريات ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٩٠,٢٩٧)	(٧٩٥,٠٧٤)
مشتريات موجودات غير ملموسة	(٤,٠٤٣)	(١٠,٨٤١)
عائد استثمار في شركة زميلة	–	٧,١٦١
استلام منحة حكومية لشراء معدات وبرامج	٧,٨٩٦	–
عائدات ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	–	٢,٠٣٧,٨٦٣
ودائع لأجل مودعة بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	(٥٠٠,٠٠٠)	(٦٤٢,٦٨٨)
فائدة مستلمة	٨٨,٤٧٤	٩٩,٣٩٣
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية	**(٨٩٧,٩٧٠)**	**٦٩٥,٨١٤**
الأنشطة التمويلية		
تسديدات قروض لأجل	(٢٧٤,٨٣٢)	(١,١٧٤,٥٩٤)
عائدات من قروض	١,٣٤٦,٣٩٧	–
تكلفة معاملة مدفوعة	(١٦٦,٩٩٢)	–
دفعات مطلوبات عقود الإيجار	(١٧,٤٩٢)	(١١,٦١٦)
شراء اسهم خزينة	(٦٦,٣٦٦)	–
فائدة مدفوعة بما في ذلك تسويات مشتقة	(١٣,٠٠٨)	(٢٩,٠٢٠)
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	**٨٠٧,٧٠٧**	**(١,٢١٥,٢٣٠)**
صافي الزيادة (النقص) في النقد ومرادفات النقد	**٦٤١,٢٣٢**	**(١٠٠,٤٣٠)**
صافي فروقات صرف عملات أجنبية	٢٢٩	١٤٥
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة	٣,٦٥٤,٢٠٠	٢,٦٩٠,٢٧٢
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة	**٤,٢٩٥,٦٦١**	**٢,٥٨٩,٩٨٧**