

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الصفحة

١

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

٤

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٢٥ - ٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

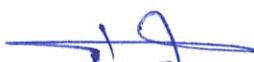
نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوّر عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بـ نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبني رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز
٢٠٢٢ ١٠

.....

رامي سرحان
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في			
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢		
اللـف درـهـم	الـلـف درـهـم		
(مـدـقـقـة)	(غـير مـدـقـقـة)		
٨,٤١٥,٨٠٢	٨,٦١٤,٥٩٥	٥	الموجودات
٢٣,٧٢٤	٢٢,١١٦		موجودات غير متداولة
١٩,٥٢٥	١٥,٣١٠	٧	متلكات ومعدات
٣٧٦,٨٥٣	٣٣٧,٠٣٧	٨	موجودات حق الاستخدام
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٦	استثمار في شركة زميلة
٦١٤	١,٧٦٣		استثمار في مشاريع متركرة
٨,٨٥٧,٦٩٧	٩,٠١٢,٠٠٠		استثمارات مرددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			رسوم الامتياز
			موجودات متداولة
١١,٦٥١	١١,٤٥١		مخزون
١٩٦,٥٠٥	١٧١,٠٦٧		نـمـ مـدـيـنـةـ تـجـارـيـةـ وـأـخـرـىـ
٢٧,٥٩٠	٢٩,٧٣٨	٩	استـثـمـارـاتـ مـدـرـجـةـ بـالـقـيـمـةـ عـاـدـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـرـيـبـ أوـ الـخـسـارـةـ
٧٣٥,٩٨	٦١٨,٢٨٥	١٠	أـرـصـدـةـ نـقـديـةـ وـبـنـكـيـةـ
٩٧٠,٩٤٤	٨٣٠,٥٤١		
٩,٨٢٨,٦٤١	٩,٨٤٢,٥٤١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطيات نظامية واختيارية
٤,٠٢٢,٩٢٣	٤,٠٢٢,٩٢٣	١٣	احتياطي إعادة تقدير الموجودات
(٢٨٩)	(٢٨٩)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٨٥٩,١٦٢	١,١٥٠,٩٢١		أرباح محتجزة
٢٠٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح متركرة
٧,٠٨١,٧٩٦	٧,١٧٣,٥٥٥		حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم
-	١,٩١٠		حصص غير مسيطرة
٧,٠٨١,٧٩٦	٧,١٧٥,٤٦٥		صلفي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٨١١,٤٨٧	١,٦٠٦,٨٨٣	١٤	قروض لأجل*
٣٥,٨٠٠	٣٧,٧٧٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٢٥٨	٥,١٨٤		مطلوبات الإيجار
١,٨٥٠,٥٤٥	١,٦٤٩,٨٤٢		
			مطلوبات متداولة
٣٦٣,٧٥٧	٣٥٠,٨٨٤		نـمـ دـائـنـةـ تـجـارـيـةـ وـأـخـرـىـ
٢٢,٣٧٠	٢١,٠٠٢		مطلوبات الإيجار
٥١٠,١٧٣	٦٤٥,٣٤٨	١٤	قروض لأجل*
٨٩٦,٣٠٠	١,١١٧,٢٣٤		
٢,٧٤٦,٨٤٥	٢,٦٦٧,٠٧٦		مجموع المطلوبات
٩,٨٢٨,٦٤١	٩,٨٤٢,٥٤١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

* راجع الإيضاح رقم ١٤ للتدورات في الأرباح المتقاربة.

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ramy	/	شـيـخـ أـحـمـدـ مـحـمـدـ سـلـطـانـ مـعـلـوـمـ	الـشـيـخـ سـيـفـ بـنـ مـحمدـ بـنـ بـطـيـ بـنـ
رامي نعيم		الـظـاهـريـ	حامـدـ آلـ حـامـدـ
المدير المالي		نـائـبـ رـئـيسـ مـجـلسـ إـدـارـةـ	رـئـيسـ مـجـلسـ إـدـارـةـ
الـرـئـيسـ التـنـفيـذـيـ			

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٤٧,٧٩٧	٩٨٩,٢٠٨	١٩٤,٤٥١	٢٦٦,٧٧٥	إيرادات
(٦١٤,٤٦٥)	(٧٩٠,٨٨٠)	(٢٠٢,٠٨٦)	(٢٥٤,٢٩٢)	تكلفة الخدمات
٣٣,٣٣٢	١٩٨,٣٢٨	(٧,٦٣٥)	١٢,٤٨٣	إجمالي الربح / (الخسارة)
(٤٢,٣٥٤)	(٤٤,٠٢٧)	(١٦,٣١٧)	(١٤,٤٦٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٤٩٦)	(٥٣)	٣,٣٤٦	(٢٠٩)	(مخصص) / عكس الانخفاض في قيمة ذمم
-	١,٢٢٧	-	١٧٨	مدينة تجارية
١١٧,٩١٢	١١٤,٢١٧	٣٧,٥١٧	٤٢,٠٢١	حصة من ربح شركة زميلة
١٢,٣١١	٦٢,٣٤٠	٦,٤٨٣	٧,٧٧٦	حصة من إيرادات مشاريع مشتركة
٦,٠٣٦	٤,٩٨٩	١,١١٢	٢,١٠٨	إيرادات أخرى
(٣٧,٨٤٨)	(٤٥,٥٩٠)	(١١,٦٤٢)	(٢١,٣٩٧)	تكلف التمويل، بالصافي:
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٤٣١	١٢,٨٦٤	٢٨,٦٩٨	إيرادات التمويل
٠,٠٩	٠,٢٩	٠,٠١	٠,٠٣	تكلف التمويل
			١٧	ربح الفترة
				ربحية السهم الأساسية والمخصصة
				العائد إلى:
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٧٥٩	١٢,٨٦٤	٢٩,٠٢٦	مساهمي الشركة الأم
-	(٣٢٨)	-	(٣٢٨)	حصص غير مسيطرة
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٤٣١	١٢,٨٦٤	٢٨,٦٩٨	ربحية السهم الأساسية والمخصصة العائد إلى
٠,٠٩	٠,٢٩	٠,٠١	٠,٠٣	مساهمي الشركة الأم (درهم)
			١٧	ربحية السهم الأساسية والمخصصة

(٣) الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		إيضاح	ربح الفترة
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)		
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٤٣١	١٢,٨٦٤	٢٨,٦٩٨		
-	-	-	-	٥	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٤٣١	١٢,٨٦٤	٢٨,٦٩٨	٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٧٥٩	١٢,٨٦٤	٢٩,٠٢٦		العادن إلى:
-	(٣٢٨)	-	(٣٢٨)		مساهمي الشركة الأم
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٤٣١	١٢,٨٦٤	٢٨,٦٩٨		حصص غير مسيطرة
٠,٠٩	٠,٢٩	٠,٠١	٠,٠٣	١٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العادنة إلى
					مساهمي الشركة الأم (درهم)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرجعي

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٤٣١	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
١٦٣,٩٦٦	١٧٧,٣٢٤	تعديلات لـ:
١٤,٣٤٦	١٣,٠٤٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١١٧,٩١٢)	(١١٥,٤٤٤)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٤٩٦	٥٣	حصة من إيرادات مشروع مشترك وشركة زميلة
٦,٩٨٢	٦,٦٢٠	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧,٩٢٦)	(١٤,٠٦٣)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	(٦,٥٠٧)	ربح القيم العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
٣٧,٨٣٦	٤٥,٥٩٠	أو الخسارة
(٦,٠٣٦)	(٤,٩٨٩)	تكليف التحويل
١٢٦	٨٤	إيرادات الفوائد
		اطفاء رسوم الامتنان
١٨٠,٧٧١	٢٩٣,١٤١	التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧,٦٦٨)	(٤,٦٤٥)	والتغيرات في رأس المال العامل
١,١٢٢	٢٠٠	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٩٥,٤٩٦	٢٥,٣٨٥	التغيرات في رأس المال العامل:
٥٨,٦٨٢	(٧,٥٤٥)	مخزون
٣٢٨,٤٠٣	٤٠٦,٥٣٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٧٢,٦٧١)	(٣٧٤,٣٨٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠,٧٥٢	١٨,١٣٦	شراء ممتلكات ومعدات، صافي من التحويل إلى شركة تابعة
-	(١,٢٣٣)	فوائد من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٦٤٣)	١,٩١٠	سداد رسوم الامتنان
-	(٧٥٠)	مساهمة إضافية من حصة غير مسيطرة
٨١,٥٥٦	١٥٤,٤١٨	استثمار في مشروع مشترك
٦٥,٧١٠	٢٠٧,٥٧٢	استثمار في شركة زميلة
-	(٢٩,٨٨٤)	توزيعات أرباح وإيرادات مضمونة مقبوضة من مشاريع مشتركة وشركة
-	٣٤,٢٤٣	زميلة
٤,٧٨٨	٤,٩٨٩	الحركة في ودائع بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر
(١٢,٥٠٨)	١٥,٠١٨	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
		فوائد من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٤٠,٨٢٧	٤٢٤,١٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	قرض لأجل مسحوب خلال الفترة
(٧,١٩٨)	(١٥,٨٧٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٦٥,٤٢٦)	(٤٩٣,٥٧٢)	العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
(٣٤,٦٣٨)	(٤٥,٥٩٠)	سداد قروض لأجل خلال الفترة
(٣٧٥,٤٣٥)	(٣٣٠,٨٩٥)	فوائد مدفوعة
(٥٩,٥٤٠)	٩٠,٦٥٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٥٤,٤٢٢	٤٣٧,٦٢٦	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٩٤,٨٨٢	٥٢٨,٢٨٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١ معلومات عامة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة في ١٣ أبريل ١٩٧٥ كشركة مساهمة عامة بموجب القانون رقم (٣) المعدل بالقانون رقم (٥) لسنة ١٩٧٨ لاغراض امتلاك وإدارة الفنادق والقيام بالأعمال الأخرى المتعلقة بها. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وعنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٤٦٨٠٦، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

صدر المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ ("قانون الشركات") في ٢٠٢١ سبتمبر ودخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ والذي الغى القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. وللشركات مهلة ١٢ شهراً اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢٢ ("الفترة الانتقالية") للامتثال لأحكام مرسوم القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١. كما في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، فإن المجموعة ملتزمة بمرسوم القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١.

تمناك المجموعة التي عشر فندقاً في دولة الإمارات العربية المتحدة (راديسون بلو أبوظبي، راديسون بلو العين، وفندق شيراتون أبوظبي، وفندق لو ميريديان أبوظبي، وفندق سوفيتيل دبي، وبارك حياة أبوظبي، وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال، وفندق دبي مول ذ.م.م، وفندق داون تاون بوليغارد ذ.م.م، وفندق إم دي ذ.م.م، وفندق في دي ذ.م.م، وفندق دبي مارينا ذ.م.م)، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق أو تعمل بموجب اتفاقية امتياز. كما تدير الشركة لحسابها الخاص فندقاً واحداً باسم الديار كابيتال بموجب اتفاقية إيجار مبرمة مع مالك العقار. كما تضم الشركة قسمأً لإدارة الفنادق، وقسمأً للبيع بالتجزئة، وقسمأً للخدمات السياحية، وقسمأً للمطاعم ولديها استثمارات في المنشآت التالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية (%)
الغاز للمواصلات ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
فندق ذوم ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
أدن م من شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م - شركة تابعة (إضاح ٧)	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٨٠,٠٠	٨٠,٠٠	
أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م ("مشروع مشترك")	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات التموين	٥١,٠٠	٥١,٠٠	
هـ سـ بـ يـ رـ ذـ.مـ.ـ ("ـمـشـرـوـعـ مـشـتـرـكـ")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة")	جزر جيرسي، جزر	مجتمعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦	
مطعم ومقهى برايم كونسيبت ذ.م.م ("شركة زميلة")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	
أدن م راك لإدارة الفنادق - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
الشركة الوطنية لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	صيانة خدمات الحراسة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
إيه دي ان اتش لخدمات الحراسة العامة ذ.م.م. ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الأمنية	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

ت تكون المجموعة من الشركة وشراكتها التابعة. كما تدير الشركة وتشرف على فنادق أخرى لحساب أطراف أخرى.
اعتمد مجلس الإدارة البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. ولم يكن لتطبيق هذه المعايير المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة لفترات الحالية والسابقة.

- (ا) التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- (ب) التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- (ج) التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).
- (د) التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).

٢-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً

- (ا) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧، "عقود التأمين" (مؤجل حتى الفترات المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣).
- (ب) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- (ج) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- (د) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).

تقام المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة وتعتمد تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم ("الف درهم") ما لم يذكر غير ذلك.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أساس الإعداد (تابع)

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الأرض.

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات الالزمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبالإضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية المتعلقة بالتقديرات والشكوك كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
الف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٨,٤١٥,٨٠٢	٨,٦١٤,٥٩٥

ممتلكات ومعدات بباقي القيمة الدفترية

إن الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:

٨,٤٠٠,١٤٠	٨,٤١٥,٨٠٢
٢٨١,٠٥٤	٣٨٠,١٩٠
(٦,٩٧١)	(٤,٠٧٣)
(٢٥٨,٤٢١)	(١٧٧,٣٢٤)
٨,٤١٥,٨٠٢	٨,٦١٤,٥٩٥

الرصيد الافتتاحي

إضافات

استبعادات

استهلاك محمل للفترة / السنة

الرصيد الختامي

خلال السنة، قامت الشركة بشراء قطعة أرض بسعر شراء ٢٢٠ مليون درهم في جزيرة المرجان برأس الخيمة بغرض إنشاء فندق عليها.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

تم تخصيص رسوم الاستهلاك في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٣,٠٦٠ ٩٠٦ <hr/> ١٦٣,٩٦٦	١٧٦,٥٢٠ ٨٠٤ <hr/> ١٧٧,٣٢٤	
		تكلفة الخدمات مصاريف عمومية وإدارية
		١٧٧,٣٢٤

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة ٣ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣ مليارات درهم) (ايضاح ٤).

إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات أرضاً مدرجة بقيمة معد تقييمها بمبلغ ٤,٩٥ مليار درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٧٢ مليار درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استعانت المجموعة بخبير تقييم معتمد ومسجل لتحديد القيمة العادلة للأرض. وإعادة التقييم لم يتغير عن تقييم الأرض.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. ويعني ذلك أن التقييمات التي يقوم بها المُقيم تعتمد على أسعار السوق النشطة، المعدلة بأي اختلاف في طبيعة أو موقع أو حالة العقار المحدد. كان تاريخ إعادة التقييم في فبراير ٢٠٢١ وديسمبر ٢٠٢١ والذي تم تنفيذه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا يوجد تغيير جوهري منذ آخر تقييم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكلفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستصبح كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٨٥,٦٥٩	٧٠٩,١٣٨	التكلفة

أرض مؤجرة

تستأجر الشركة من بلدية مدينة أبوظبي أربع قطع من الأراضي، اثنتين منها بها تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ١٤,٤ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤,٤ مليون درهم). يستخدم المشروع المشترك قطعتين من الأرض وبهما تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ٣,٢ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٤ مليون درهم)، وبالتالي تتحمل رسم الإيجار السنوي. ويتم تجديد عقود هذه القطع على أساس سنوي.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)**

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مقدمة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	استثمارات أسهم غير مدرجة
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	

تمثل الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ١٠,٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٢٠٢٤٪).

إن شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية هي شركة مسجلة في مصر كشركة مساهمة خاصة. وتتمثل أهدافها الرئيسية في الاستثمار في المشروعات السياحية في مصر. تمتلك شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية ثلاثة فنادق يتم تشغيلها وفقاً لاتفاقية إدارة مبرمة مع إحدى المجموعات الفندقية العالمية وتمتلك حصة في حقوق ملكية شركة مساهمة خاصة في مصر تقوم ببناء منتجع سياحي في مصر.

إن الاستثمارات في الأوراق المالية مقومة بالدرهم الإماراتي.

٧ استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مقدمة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	الرصيد الافتتاحي الحصة في الربح استثمار في مطعم ومقهى برايم كونسيبت ذ.م.م توزيعات أرباح مقبوضة من شركة زميلة استثمار في أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م تحويل إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٧ ج) الرصيد الخاتمي
١٠,٧٤٣	١٩,٥٢٥	الرصيد الافتتاحي
-	١,٢٢٧	الحصة في الربح
٢,٩٧٥	٧٥٠	استثمار في مطعم ومقهى برايم كونسيبت ذ.م.م
-	(٣٨٥)	توزيعات أرباح مقبوضة من شركة زميلة
٥,٨٠٧	-	استثمار في أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م
-	(٥,٨٠٧)	تحويل إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٧ ج)
<u>١٩,٥٢٥</u>	<u>١٥,٣١٠</u>	<u>الرصيد الخاتمي</u>

(١) شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

تمتلك المجموعة حصة قدرها ٣٨,٤٦٪ في حصص رأس المال لشركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جيرسي بجزر القنال، وتشترك في المجموعات السياحية وتعمل في المغرب. يتم احتساب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة هي شركة خاصة ولا توجد لحصتها أسعار مدرجة في السوق. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٧ استثمار في شركة زميلة (تابع)

(ب) مطعم ومقهى برايم كونسيت ذ.م.م

خلال سنة ٢٠٢١، استحوذت الشركة على ٣٥٪ من شركة مطعم ومقهى برايم كونسيت ذ.م.م، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي. بدأت المنشآة عملياتها في أكتوبر ٢٠١٩. وقد تم تصنيف استثمارات المجموعة في المنشآة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ١,٥٩٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٩٧٥ ألف درهم) كاستثمار في شركة زميلة.

(ج) أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م

خلال سنة ٢٠٢١، أنشأت الشركة وطرف آخر شركة ذات مسؤولية محدودة ("أم شريف أبو ظبي") في أبو ظبي لتشغيل مقهى. تمتلك المجموعة حصة ٨٠٪ في المنشآة المؤسسة بمبلغ ٥,٨ مليون درهم والتي تم التعامل معها مبدئياً كاستثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ حيث لم تبدأ المنشآة عملياتها كما في ذلك التاريخ. تم تأجير مساحة المقهى من أحد الفنادق المملوكة للشركة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تم تحويل الاستثمار في أم شريف أبو ظبي، بصفتها شركة تابعة، إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات.

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

تملك المجموعة حصة ملکية بنسبة ٥١٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس)، وهي عبارة عن مشروع مشترك مع كومباس جروب انترناشيونال بي في التي تأسست في أبوظبي بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٠. تقدم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس خدمات التموين وغسيل الملابس وخدمات تنظيف وإدارة المرافق وت تقديم الخدمات إلى جهات أخرى.

شركة هاي سيريت ذ.م.م (هاي سيريت ذ.م.م) هي مشروع مشترك بين شركة أبوظبي الوطنية للفنادق وشركة هوليداي مارين سيرفيز و تعمل في تجارة المشروبات الكحولية والمرطبات. بدأت شركة هاي سيريت ذ.م.م أعمالها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. وقبل تأسيس المشروع المشترك، كانت أعمال التجزئة قسماً تديره شركة أبوظبي الوطنية للفنادق. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باعت الشركة ٥٠٪ من قسم المشتريات والتجزئة المملوك لها بالكامل (هاي سيريت ذ.م.م) إلى طرف آخر. ونتيجة لذلك، فقدت الشركة السيطرة على القسم (هاي سيريت ذ.م.م) وسجلت الحصة المحافظة بها البالغة ٥٪ في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمة العادلة في تاريخ الاستبعاد بقيمة ١٣٣,٠٠٠ ألف درهم.

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٢٠٢١	الف دهم	غير مدققة (مقدمة)	٣٧٦,٨٥٣	٣٣٧,٠٣٧	١٤٣,٨٨١	١٤٣,١٥٦	١٢٩,٩٢٥	١٤٦,٩٢٨	٢٢٩,٩٢٥
استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م												

استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م

الرصيد الافتتاحي	الحصة منربح خلال الفترة / السنة	توزيعات أرباح مقبوضة منمشروع مشترك	الرصيد الخاتمي
١٦٦,٨٩٨	٢٢٩,٩٢٥	٩٧,٢٦٤	١٤٤,٥٨٣

٩٧,٢٦٤

(١٣٤,٠٣٣)

١٩٣,١٥٦

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (تابع)

مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مقدمة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	صافي الموجودات الافتتاحية ربح الفترة / السنة توزيعات الأرباح الرصيد الختامي حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك القيمة الدفترية
٣٣٣,٧٩٦	٤٥٩,٨٥١	
٢٨٩,١٦٧	١٩٤,٥٢٨	
(١٦٣,١١٢)	(٢٦٨,٠٦٧)	
٤٥٩,٨٥١	٣٨٦,٣١٢	
٢٢٩,٩٢٥	١٩٣,١٥٦	
٢٢٩,٩٢٥	١٩٣,١٥٦	

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مقدمة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	بيان المركز المالي موجودات غير متداولة أرصدة نقدية وبنكية موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد) مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية) مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية) مطلوبات غير متداولة أخرى حصص غير مسيطرة صافي الموجودات
٥٨,٠٧٦	١١٧,٣٥٧	
٣٢٤,٠٥٨	٤٠٥,٢٥٨	
١,٠٣٢,٦٧٢	٨٥٢,١٧٢	
(٤٣٤,١٦٥)	(٤٩٥,٣٢٠)	
(٣٦٤,٩٦٩)	(٣٥٠,٧٧٢)	
(١٤٣,٤٦٢)	(١٣٢,٥٦٠)	
(١٢,٣٥٩)	(٩,٨٢٣)	
٤٥٩,٨٥١	٣٨٦,٣١٢	

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	بيان الأرباح أو الخسائر إيرادات المصاريف استهلاك مصاريف أخرى مصاريف الفوائد، بالصافي مصروف ضريبة الدخل ربح الفترة
١,٦٢٣,٤٧٩	١,٧٧٦,٥٣٥	
(١,٣١٤,٤٣٩)	(١,٤٧١,١٨٢)	
(٢٨,١١٥)	(٣٧,٣٤٠)	
(٥٩,٠٠٣)	(٦٧,٠٠٨)	
(٥٦٧)	(١,٤٤٣)	
(٦,٤١٢)	(٥,٠٣٤)	
٢١٤,٩٤٣	١٩٤,٥٢٨	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الف درهم (غير مدققة)	الرصيد الافتتاحي
١٣٣,٠٠٠		١٤٦,٩٢٨		الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
١٣,٩٢٨		١٠,٤٢٥		توزيعات أرباح مقبوسة من مشروع مشترك
-		(١٣,٤٧٢)		الرصيد الختامي
<u>١٤٦,٩٢٨</u>		<u>١٤٣,٨٨١</u>		

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، استلمت المجموعة دفعة بـ ٦,٥٢٨ مليون درهم من شريكها في المشروع المشترك المتعلقة بالعجز في الحد الأدنى للعائد السنوي المضمون البالغ ٢٠ مليون درهم إماراتي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الف درهم (غير مدققة)	صافي الموجودات الافتتاحية
٢٦٦,٠٠٠		٢٩٣,٨٥٦		ربح الفترة / السنة
٢٧,٨٥٦		٢٠,٨٥٠		توزيعات الأرباح
-		(٢٦,٩٤٤)		الرصيد الختامي
<u>٢٩٣,٨٥٦</u>		<u>٢٨٧,٧٦٢</u>		٥٠٪ من المشروع المشترك
<u>١٤٦,٩٢٨</u>		<u>١٤٣,٨٨١</u>		القيمة الدفترية
<u>١٤٦,٩٢٨</u>		<u>١٤٣,٨٨١</u>		

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الف درهم (غير مدققة)	بيان المركز المالي
٢٥٦,٦٩٧		٢٨١,٢٥٤		موجودات غير متداولة
٤٢,٩٤٨		٢١,٩٣٤		أرصدة نقدية وبنكية
٣٠,٩١٣		٣٣,٢٨٦		موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(١٢,٠١٣)		(٢٠,٩٤٤)		مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٢٤,٦٨٩)		(٢٧,٧٦٨)		مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
<u>٢٩٣,٨٥٦</u>		<u>٢٨٧,٧٦٢</u>		صافي الموجودات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)**

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (تابع)

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	بيان الأرباح أو الخسائر إيرادات المصاريف استهلاك ربح الفترة
٧٩,٣٢٤	١٠١,٢٠٥	
(٥٧,٩٦٦)	(٧٩,٥٦٣)	
(٤٧٨)	(٧٩٢)	
٢٠,٨٨٠	٢٠,٨٥٠	٢٠,٨٨٠

حصلت المجموعة على توزيعات أرباح نقدية من مشروعها المشترك بمبلغ ١٤٧,٥ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨١,٦ مليون درهم). في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المشروع المشترك ضمانات بنكية، معظمها ضمانات حُسن التنفيذ، بقيمة ١٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٦ مليون درهم).

٩ استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	في ١ يناير إضافات استبعادات ربح القيمة العادلة
-	٢٧,٥٩٠	
٤٠,٣٤٦	٢٩,٨٨٤	
(٢٣,١٨٠)	(٢٨,٨٧٨)	
١٠,٤٢٤	١,١٤٢	
٢٧,٥٩٠	٢٩,٧٣٨	مجموع الاستثمارات المدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، استثمرت المجموعة ٢٩,٨٨٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٠,٣٤٦ ألف درهم) في أوراق مالية مدروجة في الإمارات العربية المتحدة. قامت المجموعة ببيع جزء من استثماراتها في الأوراق المالية المدروجة.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٠ أرصدة نقدية وبنكية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، تكون الأرصدة النقدية والبنكية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	نقد لدى البنك وفي الصندوق ودائع لأجل
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٤٠٥,٧١٦	٣٦٩,٤٢٧	
٣٢٩,٤٨٢	٢٤٨,٨٥٨	
٧٣٥,١٩٨	٦١٨,٢٨٥	
(٢٩٧,٥٢٢)	(٩٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع لأجل بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر
٤٣٧,٦٦٦	٥٢٨,٢٨٥	نقد وما في حكمه

تحمل الودائع لأجل فائدة تتراوح بين ٢٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً (٢٠٢١: ٢٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً).

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٧ مارس ٢٠٢٢، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٠ درهم للسهم الواحد بإجمالي ٢٠٠ مليون درهم.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٤ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٧٠,٠ درهم للسهم الواحد بإجمالي ٧٠ مليون درهم.

١٢ احتياطيات نظامية و اختيارية

(أ) احتياطي نظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

(ب) احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يجب تحويل ما نسبته ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي قانوني حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل، أو حتى اتخاذ القرار من قبل الجمعية العمومية العادية للمساهمين بوقف التحويل إلى هذا الاحتياطي.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٢ احتياطيات نظامية و اختيارية (تابع)

(ب) احتياطي اختياري (تابع)

وفقاً للمادة رقم ٥٩ من النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته، يتم خصم نسبة يتم تحديدها من قبل مجلس الادارة من الأرباح السنوية بهدف إطفاء موجودات الشركة أو تعويض انخفاض قيمتها. ويجب استخدام هذا الاحتياطي وفقاً لتوجيهات الجمعية العمومية للمساهمين. وتم تحديد النسبة لتكون ١٠٪.

١٣ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يُستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى الحد الذي تتعلق مع هذه الانخفاضات بالزيادة في نفس الأصل المسجل سابقاً ضمن حقوق الملكية. استعانت المجموعة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخبير مستقل ومحتمل لتحديد القيمة العادلة للأرض (ايضاح ٥).

١٤ قروض لأجل

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٢٠٢١	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٢٠٢١	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢	٢٠٢١
الف درهم (مقدمة)	الف درهم (غير مدققة)										
٥١٠,١٧٣	٦٤٥,٣٤٨			١,٨١١,٤٨٧	١,٦٠٦,٨٨٣			٢,٣٢١,٦٦٠	٢,٢٥٢,٢٣١		

قرص من مصارف تجارية:
مستحق خلال أقل من سنة – التزام متداول
مستحق خلال أكثر من سنة – التزام غير متداول

القروض لأجل تشمل ما يلي:

(أ) في ٢ أكتوبر ٢٠١٤، حصلت المجموعة على قرض لأجل مضمون من بنك محلي بقيمة ١,٢ مليار درهم بغرض إعادة تمويل اتفاقية قرض قائم بقيمة ١,٥ مليار درهم مع ائتلاف يضم أربعة بنوك. سددت المجموعة في وقت لاحق الرصيد المستحق من القرض لأجل وكذلك مقابضة سعر الفائدة المستحقة وذلك بقيمة ٧٥٠ مليون درهم و٤٩٠ مليون درهم، على التوالي، في أكتوبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض الجديد على ٢٠٢٠ قسطاً متساوياً كل ستة أشهر بقيمة ٦٠ مليون درهم ابتداءً من أبريل ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠٢٤. تشمل الضمانات رهونات على عقارات أحد الفنادق المملوكة للشركة. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائداً هامش. تبلغ القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ٣٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: كانت تبلغ ٣٦٠ مليون درهم).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,١ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم تسويتها مع رصيد القرض.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٤ قروض لأجل (تابع)

(ب) في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ١,٦٠٠ مليون درهم لتمويل عملية استحواذها على فندق دوم ذ.م.م. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائدً هامش. ويستحق سداد القرض على ٢٠ قسطًا نصف سنوي تبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. وبلغت القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ١,٣٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٤٤٠ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ بقيمة ٨ مليون درهم كرسوم معالجة وترتيب القرض. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كان لدى المجموعة مبلغ ٤,٩٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥,٦٨٠ مليون درهم) والذي ما زال غير مطفاً و يتم تسويته من رصيد القرض.

(ج) بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية قرض قائم حينها بقيمة ٥٠ مليون درهم مع بنك محلي آخر ولتمويل شراء مركبات. يستحق سداد القرض على ٦ قسطًا شهرياً متساوياً. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائدً هامش. وبلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ٧٠٠٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٤,٤ مليون درهم).

(د) بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي آخر بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم لإعادة تمويل قرض آخر لأجل. يتم سداد ٧٠٪ من المبلغ الأصلي على ٢٠ قسطًا ربع سنوي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٢٢ بينما يتم سداد نسبة ٣٠٪ المتبقية كدفعة واحدة كقسط آخر. إن القرض مضمن برهن من الدرجة الأولى على العقارات والتنازل عن وثيقة التأمين. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائدً هامش. وبلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ٢٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠٠ مليون درهم).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من ثلاثة بنوك محلية. بلغت القيمة الدفترية القروض قصيرة الأجل كما في ذلك التاريخ ٣٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٧١ مليون درهم).

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

تلقت المجموعة تنازلاً من المقرض قبل نهاية السنة فيما يتعلق ببعض تعهدات القروض السارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبالتالي لا يوجد تأثير على تصنيف القروض البنكية غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كانت المجموعة ملتزمة بتعهدات الديون الخاصة بها.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٤ قروض لأجل (تابع)

إعادة تصنيف القروض لأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الإدارة بإعادة تصنيف رصيد القرض غير المتداول البالغ ٢٣٧,٢ مليون درهم إلى رصيد متداول، مما أدى إلى خفض رصيد القرض لأجل غير المتداول المدرج سابقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من ٤٩٠ مليون درهم إلى ١,٨١١ مليون درهم وزيادة الرصيد المتداول من القروض لأجل من ٢٧٣ مليون درهم إلى ٥١٠ مليون درهم، قامت الإدارة بإعادة تصنيف الجزء المتداول من القروض لأجل البالغة ٢٣٧,٢ مليون درهم حيث كانت مستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ الميزانية العمومية ولم يتم تصنيفها على أنها متداولة. لذلك، تم تغيير أرقام المقارنة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي تغيير في الأرباح الموجزة للسنة السابقة أو في الأرصدة المدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد. ولم يتم عرض ميزانية عمومية ثلاثة لأن إعادة التصنيف كان مقتضاً على بنود البيانات المالية المتأثرة للفترة السابقة فقط كما هو معروض أعلاه.

١٥ أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المشروع المشترك والشركة الزميلة والفنادق المدارسة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة الكاملة أو المشتركة من قبل هذه الأطراف أو التي يمارسون عليها نفوذاً فعالاً. تتم الموافقة على سياسات التسعير وأحكام المعاملات مع هذه الأطراف من قبل إدارة المجموعة.

(١) شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات والخدمات من الأطراف ذات العلاقة بأسعار السوق العادلة. كما أن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبلا فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة عن الذمم المدينة أو الدائنة الخاصة بأي طرف ذي علاقة.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مقدمة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
٢٩,٧٨٨	٢٥,٩٦٦
٢٩٢	٥٨٧
٨٣٥	١٩٧
٥٩٤	٥٦٨
<hr/> ٣١,٥٠٩	<hr/> ٢٧,٣١٨

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس
شركة هاي سيريت ذ.م.م
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة
أخرى

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٥ أطراف ذات علاقة (تابع)

(١) شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٠٨	٩٢٩	أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس
١,٤٩٥	١٥٧	شركة هاي سبريت ذ.م.م
١٩	٦١٨	أخرى
<u>١,٦٢٢</u>	<u>١,٧٠٤</u>	

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	أتعاب إدارة مقنوضة تعويضات موظفي الإدارة العليا
١,٢٥٢	٢,٠٤٩	
<u>١٥,٠٧٥</u>	<u>١٧,٢٠٠</u>	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لم يتم منح أية قروض لأعضاء مجلس إدارة الشركة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لا شيء).

خلال السنة ، قامت الشركة بتأجير قطعتين من الأرض لمشروعها المشترك (إيضاح ٥).

١٦ إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات صافي أرباح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة * مطالبة بتوقف الأعمال * أخرى
٧,٩٢٥	١٤,٠٦٣	
-	٦,٥٠٧	
-	٣٩,٢٧٢	
<u>٤,٣٨٦</u>	<u>٢,٤٩٨</u>	
<u>١٢,٣١١</u>	<u>٦٢,٣٤٠</u>	

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تلقت المجموعة مطالبة بتوقف الأعمال من شركة التأمين التابعة لها بقيمة ٣٩,٣ مليون درهم لشركاتها التابعة في ضوء جائحة كوفيد-١٩.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٧ ربحية السهم الأساسية والمخصصة

تحسب مبالغ ربحية السهم بقسمة ربح الفترة العائد لمالك الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

يوضح الجدول التالي بيانات الربح والأسماء المستخدمة في احتساب الربحية على السهم:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الأرباح العائدة إلى مالك الشركة (الف درهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف) الربحية الأساسية والمخصصة للسهم (درهم)
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٨٧,٨٩٣	٢٩١,٧٥٩	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٩	٠,٢٩	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

١٨ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المجموعة تتاثر في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. تتضم القطاعات التشغيلية وتدار بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات متعددة وتخدم أسواقاً مختلفة.

(١) القطاعات التشغيلية

يتم تنظيم المجموعة حالياً للأغراض الإدارية إلى ثلاث قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت إليه المجموعة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

- الفنادق
- خدمات المواصلات
- الشركة - وهي مسؤولة عن إدارة الاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة وتطوير الفنادق والتنسيق العام لأنشطة المجموعة.

يتم تقييم أداء قطاعات الفنادق والمواصلات على أساس الربح أو الخسارة.

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبنية كالتالي:

المجموع	قيود محذفة ألف درهم	الشركة القبضية ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	النفاد ألف درهم	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٩٨,٢٠,٨	(٧٩,٠٨,٨٠)	(٦,٧,٠)	-	(١,٩,٦)	٨٠,٩,٦٦٦ (٦,١٥,٩٧٥)
٩,٥٥١	٢,٩٤٩	-	-	١,٩٣,٦٤٦	
(٩,٣٣,٢٨)	(١,٩,٤,٤)	(٥٣)	(٥٩)	-	
١,٢٢٧	-	-	-	-	
١,٢٤,١١	-	-	-	-	
٦٢,٣,٤٠	(٦,٩,٩)	(٢)	(٦,٤,٥)	-	
٤,٩,٨٩	-	-	-	-	
(٤,٥,٥,٤)	(٢,٩١)	(٢,٩١)	(٢,٧,٤)	(٤,٣٧,٤)	(٤,٤,٤,٤)
١٣٤,٢,٩	-	-	-	-	
٢,٦٦٢,٧٦	(٤,٥,٤,٤,٩)	(٣,٢)	(٣,٢)	(٢,٧٧,٢)	٨,٧,٧٦
					١٤٤,٩,٩٩
					١٤٤,٩,٩٩
					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
					مجموع الموجودات
					مجموع المطلوبات

١٨ معلومات القطاعات (تابع)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

١٩ موسمية النتائج

إن الطابع الموسمي لأنشطة المجموعة يتعلق بالقطاع الفندقي فقط، والذي يحقق إيرادات متغيرة في الربعين الأول والأخير من السنة.

٢٠ قياس القيمة العادلة

ترى إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية المدرجة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

يعرض الجدول التالي تحليلًا للموجودات التي يتم قياسها لاحقًا للاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة ضمن المستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالمالحة بالنسبة لقيمة العادلة.

- المستوى الأول - قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني - قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبينة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالمالحة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات المستمدة من أساليب التقييم وتضم المعطيات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالمالحة (المعطيات غير الجديرة بالمالحة). حددت الإدارة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات غير المتداولة من خلال تطبيق خصم مناسب معدل لمخاطر السيولة على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	أرض
٤,٩٤٦,٦٥٨	٤,٩٤٦,٦٥٨	-	-	استثمارات في أوراق مالية
٥٠,٩١٧	٢١,١٧٩	-	٢٩,٧٣٨	
<u>٤,٩٩٧,٥٧٥</u>	<u>٤,٩٦٧,٨٣٧</u>	<u>-</u>	<u>٢٩,٧٣٨</u>	

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	أرض
٤,٧٢٣,١٧٩	٤,٧٢٣,١٧٩	-	-	استثمارات في أوراق مالية
٤٨,٧٦٩	٢١,١٧٩	-	٢٧,٥٩٠	
<u>٤,٧٧١,٩٤٨</u>	<u>٤,٧٤٤,٣٥٨</u>	<u>-</u>	<u>٢٧,٥٩٠</u>	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني من مستويات قياس القيمة العادلة، كما لا توجد أي تحويلات من أو إلى المستوى الثالث.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (تابع)

٢١ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	ضمانات بذكية
٢٧,٩٨٩	٢٨,٧١٧	خلال سنة واحدة بين سنة واحدة وستين
٢٧,٦٨٩ ٣٠٠	٢٨,٧١٧ -	٢٨,٧١٧
٢٧,٩٨٩	٢٨,٧١٧	

(١) التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغاً وقدره ٩٩,٢ مليون درهم (٢١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٧,٥ مليون درهم).

٢٢ تأثير كوفيد-١٩

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة - كوفيد-١٩

يستمر تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في التقدم والتطور. لذلك، من الصعب الأن التنبؤ بالمدى الكامل للفيروس ومدته وتأثيره على الأعمال والأثر الاقتصادي العام. ونتيجة لذلك، شهدت الشركات في وقت لاحق انخفاضاً في حركة مرور العملاء، إضافة إلى طلب الحكومات في بعض الأحيانتعليق المؤقت للسفر وإغلاق المرافق الترفيهية والعامة.

للتحفيض من الأثر السلبي لجائحة كوفيد-١٩ ، اتخذت حكومة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي وغيرها من الجهات والهيئات التنظيمية المستقلة تدابير وأصدرت توجيهات نحو دعم الشركات والاقتصاد الإمارati بشكل عام، بما في ذلك تمديد المواعيد النهائية، وتسهيل استمرار الأعمال خلال التباعد الاجتماعي، وتحفيض الضغط على سوق الائتمان والسيولة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يستمر الوضع في التقدم والتطور السريع، بما في ذلك استجابة الحكومة والجمهور للتحديات. ولذلك، يظل مدى ومرة تأثير هذه الظروف غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذه المرحلة، ولا يمكن إجراء تقدير موثوق لمثل هذا التأثير في تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، نلقت المجموعة مطالبة بتوقف الأعمال من شركة التأمين التابعة لها بقيمة ٣٩,٣ مليون درهم (ايضاح ١٦).