

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)

رقم 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

٤٣ - 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 المرحلية لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النتاجية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن 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 المنجز وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف تكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبينما على ذلك، فإننا لا نبدي رأينا تدقيقياً.

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".

برأيس ووترهاوس كوبرز
٢٠٢٢
١١ مايو

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

برأيس ووترهاوس كوبرز، (فرع أبوظبي)، رخصة رقم: ١٠٠١٣٠١
برج الختف، مربعة سوق أبوظبي العالمي، الطابق الخامس والعشرون، ص ب ٤٥٢٦٣، أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
٩٧١٢٢٤٥٦٦١٠: فاكس: +٩٧١٢٢٩٤٦٨٠٠: هاتف: www.pwc.com/me

جاك فاخوري، دوجلاس اويمونتي، مراد النسور ورامي سرحان مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات كمدقق حسابات مشغلين (١)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كماني	مارس	٣١ ديسمبر	
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٨,٤١٥,٨٠٢	٨,٤٠٨,٨٨٣	٥	الموجودات
٢٢,٧٢٤	١٩,٩٨٩		موجودات غير متداولة
١٩,٥٤٥	١٥,٤٦٦	٧	ممتلكات ومعدات
٣٧١,٨٥٣	٣٤٨,٩٠١	٨	موجودات حق الاستخدام
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٦	استثمار في شركة زميلة
٦١٤	٥٧٢		استثمار في مشاريع متركرة
٨,٨٥٧,٦٩٧	٨,٨١٤,٩٥٠		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			رسوم الامتياز
			موجودات متداولة
١١,٦٥١	١١,٤٠٣		مخزون
١١٣,٥٠٥	١٩٨,٥٧٨		نفء مدونة تجارية وأخرى
٢٧,٥٩٠	١٨,١٨٨		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٧٥,١٩٦	٦٦٦,١٩٨	٩	أرصدة نقدية وبنكية
٩٧,١٤٤	٨٩٤,٣١٧		
٩,٨٢٨,٦٤١	٩,٧٠٩,٣١٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطيات نظامية واحتيارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	احتياطي إعادة تقييم الموجودات
٤,٠٢٢,٩٢٣	٤,٠٢٢,٩٢٣	١٢	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(٢٨٩)	(٢٨٩)		أرباح محتجزة
٤٥٩,٦٦٢	١,٠١١,٩٢٢		توزيعات أرباح متدرجة
٢٠٠,٠٠٠	-		حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم
٧,٠٨١,٧٩٦	٧,٠٣٤,٥٥٦		الخصم غير السيطرة
-	٤,٢٣٨		مجموع حقوق الملكية
٧,٠٨١,٧٩٦	٧,٠٣٦,٧٩٤		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٨١١,٤٨٧	١,٧٤٩,٨٢٥	١٣	قروض لأجل *
٢٥,٤٠٠	٣٦,٥٩١		مخصص مكلفات نهاية الخدمة للموظفين
٣,٢٥٨	٨,١٣٥		مطلوبات الإيجار
١,٨٥١,٥٤٥	١,٧٩٤,٥٥١		مطلوبات متداولة
			نفء دائنة تجارية وأخرى
٣٦٣,٧٥٧	٣٥٦,٦٦٩		مطلوبات الإيجار
٢٢,٣٧٠	١٥,١٧٠		قرض لأجل *
٥١٠,١٧٣	٥٠٦,١٢٣	١٢	
٨٩٦,٣٠٠	٨٧٧,٩٧٧		مجموع المطلوبات
٢,٧٤٦,٨٤٥	٢,٦٧٢,٥٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٩,٨٢٨,٦٤١	٩,٧٠٩,٣١٧		

إيضاح ١٣ يوضح عن التغيرات في أرقام المقارنة *

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

رامي نور

خالد أنبي

الشيخ أحمد محمد سلطان
سرور الظاهري
نائب رئيس مجلس الإدارة

الشيخ سعيد بن محمد بن بطي
بن حامد آل حامد
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

	إيضاح ٢٠٢٢	إيضاح ٢٠٢١	
	الف درهم	الف درهم	
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٠٨,١١٨	٢٢٤,٧١١		إيرادات
(٢٧٣,٣٨٦)	(٢٠١,٨١٨)		تكلفة الخدمات
١٣٤,٧٣٢	٢٢,٨٩٣		إجمالي الربح
(١٥,٠٤٩)	(١٤,٦٦٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٥٣٦	(٥,٣٣٨)		عكوسات / (مخصص) الانخفاض في قيمة الدعم
٩٥٨	-		المدينة التجارية
٣٥,٥١٩	٤٤,٢٧٤		حصة من أرباح شركة زميلة
٥,٤٠٤	٣,١٠١		حصة من أرباح مشروع مشترك
(٩,٣٤٠)	(٩,٥٣٦)		إيرادات أخرى، بالصافي
١٥٢,٧٦٠	٤٠,٧٢٨		تكلفه التمويل، بالصافي
			ربع الفترة
			العائد إلى:
			مساهمي الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
١٥٢,٧٦٠	٤٠,٧٢٨		ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي
-	-		الشركة الأم
١٥٢,٧٦٠	٤٠,٢٧٨		
١٦	١٥	٠,٠٤	

ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي
الشركة الأم

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٤٠,٧٢٨	١٥٢,٧٦٠		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٠,٧٢٨	١٥٢,٧٦٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٠,٧٢٨	١٥٢,٧٦٠		العائد إلى:
-	-		مساهمي الشركة الأم
٤٠,٧٢٨	١٥٢,٧٦٠		الحصص غير المسيطرة
٠,٠٤	٠,١٥	١٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (درهم)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرجلي

العنوان: مساعدة في كتبة الأنج

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

لفتره الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس

	٢٠٢٢	٢٠٢١	إضاح
ألف درهم	ألف درهم	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٠,٧٢٨	١٥٢,٧٦٠		

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربع الفترة

٥٤,٩٤٦	٥٦,٤٢٩	٥	
٣,٧٤٨	٣,٧٣٥		
(٤٤,٢٧٤)	(٣٦,٤٧٧)		
٥,٣٣٨	(٥٣٦)		
١,٩٦٤	٢,٥٦٢		
(٢,٥٩٨)	(٥,١٢٠)		
-	١,٤٦٦		
١١,٨٤٨	١١,٠٩٩		
(٢,٣١٢)	(١,٧٥٩)		
٤٢	٤٢		
٦٩,٤٣٠	١٨٤,٢٠١		
(٢,٥١٨)	(١,٧٧١)		
٨٠٠	٢٤٨		
١٤٠,٩٢٧	(١,٥٣٧)		
(٢٨,٨٣٥)	(٧,٠٨٨)		
١٧٩,٨٠٤	١٧٤,٠٥٣		

التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
والتحيرات في رأس المال العامل
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
التحيرات في رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة تجارية وأخرى
ذمم دائنة تجارية وأخرى
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(٣٢,٨٣٢)	(٤٤,٢٣٦)	٧,٥	
٣,٥٢٣	٥,٦٥١		
-	٢,٢٣٩		
(٦٤٥)	-	٨	
	(٧٥٠)		
-	٦٣,٤٧٢		
(٧٨,٢٧٥)	٢٤٣,٨٩٩		
-	٧,٩٣٦		
٢,٣١٢	١,٧٥٩		
(١٠٥,٩١٧)	٢٧٩,٩٧٠		

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات ومعدات، صافي من التحويل إلى شركة تابعة
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
مساهمة إضافية من حصة غير مسيطرة
استثمار في مشروع مشترك
استثمار في شركة زميلة
توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك
الحركة في و丹ع بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر
استبعاد استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخساره،
صافي من المشتريات
فوائد مقبوضة
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

٣٥,٣٨٠	٦٦,٩١٦		
(٧٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)		
(٧٤٨)	(٢,٣٢٢)		
(١٢٠,٥٥٩)	(١٣٢,٦١٨)		
(٧,٤٣٥)	(١١,٠٩٩)		
(١٦٣,٣٦٢)	(٢٧٩,١٢٤)		
(٨٩,٤٧٥)	١٧٤,٨٩٩		
٣٥٤,٤٢٢	٤٣٧,٦٦٦		
٢٦٤,٩٤٧	٦١٢,٥٢٥		

٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
قرض لأجل مسحوبة خلال الفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
العناصر الأساسية لدفاتر الإيجار
سداد قروض لأجل خلال الفترة
فوائد مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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.

يتعين على المجموعة، للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، الامتثال لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وتعديلاته.

يتعين على المجموعة، للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، الامتثال لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وتعديلاته. صدر المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ ("قانون الشركات") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ودخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ والذي الغى القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وللمجموعة مهلة ١٢ شهراً اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢٢ للامتثال لأحكام المرسوم القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

تملك المجموعة إثنى عشر فندقاً في دولة الإمارات العربية المتحدة (راديسون بلو أبوظبي، وراديسون بلو العين، وفندق شيراتون أبوظبي، وفندق لو ميريديان أبوظبي، وفندق سوفيتيل دبي، وبارك حياة أبوظبي، وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال، وفندق مول ذ.م.م، وفندق داون تاون بوليفارد 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 قسمأ لإدارة الفنادق، وقسمأ للبيع بالتجزئة، وقسمأ للخدمات السياحية، وقسمأ للمطاعم ولديها استثمارات في المنشآت التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الاسم	بلد ممارسة النشاط	نوع النشاط الرئيسي	٣١ مارس ٢٠٢٢ (%)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (%)
الغزال للمواصلات - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
فنادق دوم ذ.م.م - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
أدن م س - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
(أ) شرطة تابعة ("إيضاح 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 رـ يـتـ ذـ.مـ.مـ ("ـمـشـرـوـعـ مـشـتـرـكـ")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة")	جزر القنال	مجمعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦
مطعم ومقهى برایم كونسبت ش.ذ.م.م ("شركة زميلة")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠

ت تكون المجموعة من الشركة وشركاتها التابعة، كما تدير الشركة وتشرف على فنادق أخرى لحساب أطراف أخرى.

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وصراحتاً بإصدارها في ١١ مايو ٢٠٢٢.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تالع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢-١ 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.

- أ) 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

- أ) 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 (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- ج) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- د) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ 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 تقييم جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم ("ألف درهم") ما لم يذكر غير ذلك.

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 هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات الازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبالإضافة إلى ذلك، فيليس بالضرورة أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 يتضمن من الإدارة وضع أحکام 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 للتقديرات وغير اليقين كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)**

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	ممتلكات ومعدات بصفتها القيمة الدفترية
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
<u>٨,٤١٥,٨٠٢</u>	<u>٨,٤٠٨,٨٨٣</u>	

إن الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:

٨,٤٠٠,١٤٠	٨,٤١٥,٨٠٢	الرصيد الافتتاحي
٢٨١,٠٥٤	٥٠,٠٤٣	إضافات
(٦,٩٧١)	(٥٣٣)	استبعادات
(٢٥٨,٤٢١)	(٥٦,٤٢٩)	استهلاك محمل للفترة / السنة
<u>٨,٤١٥,٨٠٢</u>	<u>٨,٤٠٨,٨٨٣</u>	الرصيد الختامي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	تكلفة الخدمات
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٥٧,٢١٦</u>	<u>٥٦,١٦٣</u>	
<u>١,٢٥٥</u>	<u>٢٦٦</u>	
<u>٢٥٨,٤٢١</u>	<u>٥٦,٤٢٩</u>	

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة ٣ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠٢٢: ٣ مليار درهم) (إيضاح ١٣).

إعادة تقييم الأرض

تضمن الممتلكات والمعدات أرضاً مدرجة بقيمة معد تقييمها بمبلغ ٤,٧٢ مليار درهم كما في ٣١ مارس 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 ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض. وإعادة التقييم لم ينتج عنه تغيير في تقييم الأرض.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. ويعني ذلك أن التقييمات التي يقوم بها المُقيم تعتمد على أسعار السوق الشفطية، المعدلة باختلاف 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

إعادة تقييم الأرض (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	التكلفة
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدقة)	
<u>٤٨٥,٦٥٩</u>	<u>٤٨٥,٦٥٩</u>	

(٤) ارض مؤجرة

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

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	استثمارات أسهم غير مدرجة
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدقة)	
<u>٢١,١٧٩</u>	<u>٢١,١٧٩</u>	

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

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 وتحتل حصة في حقوق ملكية شركة مساهمة خاصة في مصر تقوم ببناء منتجع سياحي في مصر.

إن الاستثمارات في الأوراق المالية مقومة بالدرهم الإماراتي.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع و الشركات التابعة لها

بيانات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

استثمار في شركة زميلة ٧

الرصيد الافتتاحي حصة من أرباح	١٥,٤٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
استثمار في مطعم ومقهى برايم كونسيبت ش.ذ.م.م	٧٥٠	٩٥٨	١٩,٥٢٥
استثمار في أم شريف كافيه ويسٌت باي ذ.م.م	-	-	١٠,٧٤٣
تحويل لممتلكات ومعدات (إيضاح ٧ ج)	(٥,٨٠٧)	-	-
الرصيد الختامي	١٥,٤٢٦		

(٤) شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة
 تمتلك المجموعة حصة قدرها ٤٦٪ في حرص رأس المال لشركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جيرسي بجزر القنال، وتشترك في المجمعات 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.

(ب) مطعم ومقهى برايم كونسيبت ش.ذ.م.م. خلال سنة ٢٠٢١، استحوذت الشركة على حصة بنسبة ٣٥٪ من مطعم ومقهى برايم كونسيبت ذ.م.م، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي، بمبلغ إجمالي قدره ٤,٦٨ مليون درهم. بدأت المنشآة عملياتها في أكتوبر ٢٠١٩. تم تصنيف استثمار المجموعة في المنشآة كاستثمار في، شركة زميلة.

(ج) أم شريف كافية ويسٌت بـأي ذمم خلال سنة ٢٠٢١، أنشأت الشركة وطرف آخر منشأة ذات مسؤولية محدودة في أبوظبي ("أم شريف أبوظبي") لتشغيل مقهى. تمتلك الشركة حصة ٨٠٪ في المنشأة المؤسسة بقيمة ٨٥ مليون درهم. تم تأجير مساحة المقهى من أحد الفنادق المملوكة للشركة. لم تبدأ أم شريف أبوظبي عملياتها كما في ٣١ ديسمبر ٢١. لذلك، تم إفصاح هذا الاستثمار في شركة ة ميلة لسنة ٢٠٢١. كما في ٣١ مارس، ٢٠٢٢، تم تحويل الاستثمار في، أم شريف أبوظبي، لممتلكات ومعدات.

٨ استثمارات 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 انترناشونال بي في التي تأسست في أبوظبي بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٠. تقدم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس خدمات التموين وغضيل الملابس وخدمات تنظيف وإدارة المرافق وتقديم الخدمات إلى جهات أخرى.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢٩,٩٢٥	٢١٢,٣٦٠	استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م
١٤٦,٩٢٨	١٣٦,٥٤١	استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م
٣٧٦,٨٥٣	٣٤٨,٩٠١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٦,٨٩٨	٢٢٩,٩٢٥	الرصيد الافتتاحي
١٤٤,٥٨٣	٣٢,٤٣٥	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
(٨١,٥٥٦)	(٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك
٢٢٩,٩٢٥	٢١٢,٣٦٠	الرصيد الختامي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣٣,٧٩٦	٤٥٩,٨٥١	صافي الموجودات الافتتاحية
٢٨٩,١٦٧	٦٤,٨٧٠	ربح الفترة / السنة
(١٦٣,١١٢)	(١٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
٤٥٩,٨٥١	٤٢٤,٧٢١	الرصيد الختامي
٢٢٩,٩٢٥	٢١٢,٣٦٠	حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك
		القيمة الدفترية

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٨,٠٧٦	٥٣,٤٨٨	موجودات غير متداولة
٣٢٤,٥٨	٤٥٠,٩٨٦	النقد وما في حكمه
١,٠٣٢,٦٧٢	٨٢٠,٢٢٠	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(٤٣٤,١٦٥)	(٣٠٤,٢٥١)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٣٦٤,٩٦٩)	(٤٤٤,٨٠٦)	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
(١٤٣,٤٦٢)	(١٣٨,٢٠٤)	مطلوبات غير متداولة أخرى
(١٢,٣٥٩)	(١٢,٧١٢)	الحصص غير المسيطرة
٤٥٩,٨٥١	٤٢٤,٧٢١	صافي الموجودات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

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

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	بيان الأرباح أو الخسائر
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيرادات
٢,٢١٤,٧٢٦	٦٢٢,٧٨٠	مصاريف
(١,٧٩٩,٢٥٠)	(٥٢٥,٠٤٤)	استهلاك
(٣٧,٩٢٥)	(١٠,٦٣٨)	مصاريف أخرى
(٧٩,٨٩٥)	(٢١,٠٦٧)	مصاريف الفوائد، بالصافي
(٨٥٧)	(٢٠٩)	مصروف ضريبة الدخل
(٧,٦٣٢)	(٩٥٢)	ربح الفترة
<u>٢٨٩,١٦٧</u>	<u>٦٤,٨٧٠</u>	

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الرصيد الافتتاحي
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
١٣٣,٠٠٠	١٤٦,٩٢٨	القيمة العادلة للحصة المحافظ عليها من الشركة التابعة المستبعدة
١٣,٩٢٨	٣,٠٨٤	
-	(١٣,٤٧٢)	الرصيد الختامي
<u>١٤٦,٩٢٨</u>	<u>١٣٦,٥٤٠</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	صافي الموجودات الافتتاحية
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	ربح الفترة / السنة
٢٦٦,٠٠٠	٢٩٣,٨٥٦	القيمة العادلة للشركة التابعة المستبعدة
٢٧,٨٥٦	٦,١٦٨	الرصيد الختامي
-	(٢٦,٩٤٣)	حصة %٥٠ من المشروع المشترك
<u>٢٩٣,٨٥٦</u>	<u>٢٧٣,٠٨١</u>	
<u>١٤٦,٩٢٨</u>	<u>١٣٦,٥٤١</u>	القيمة الدفترية
<u>١٤٦,٩٢٨</u>	<u>١٣٦,٥٤١</u>	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

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

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	موجودات غير متداولة النقد وما في حكمه
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد) مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية) مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
٢٥٦,٦٩٧	٢٥٦,٦٩٧	موجودات غير متداولة
٤٢,٩٤٨	١٧,٤٩٩	النقد وما في حكمه
٣٠,٩١٣	٢٩,٣٦٧	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(١٢٠,١٣)	(١٠,٣١٢)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٢٤,٦٨٩)	(٢٠,١٧٠)	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
<u>٢٩٣,٨٥٦</u>	<u>٢٧٣,٠٨١</u>	<u>صافي الموجودات</u>

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	بيان الأرباح أو الخسائر إيرادات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	مصاريف
١١٥,٣٦٩	٣٢,٢٦١	استهلاك
(٨٦,٨٥٦)	(٢٥,٨٣٦)	ربح الفترة
(٦٥٧)	(٢٥٧)	
<u>٢٧,٨٥٦</u>	<u>٦,١٦٨</u>	

قبضت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من مشروعها المشترك بقيمة ٦٣,٥ مليون درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨١,٥٦ مليون درهم).

في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لدى المشروع المشترك ضمانتاً بنكية، معظمها سندات أداء، بقيمة ١٥٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٦ مليون درهم).

٩ أرصدة نقدية وبنكية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، تتكون الأرصدة النقدية والبنكية بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نقد لدى البنك وفي الصندوق ودائع لأجل
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	نقد ودائع لأجل بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر نقد وما في حكمه
٤٠٥,٧١٦	٣٦٥,٣٥٣	نقد لدى البنك وفي الصندوق ودائع لأجل
٢٢٩,٤٨٢	٣٠٠,٨٤٥	
٧٣٥,١٩٨	٦٦٦,١٩٨	
(٢٩٧,٥٧٢)	(٥٣,٦٧٣)	
<u>٤٣٧,٦٢٦</u>	<u>٦١٢,٥٢٥</u>	

تحمل الودائع لأجل فائدة تتراوح بين ٢٪ إلى ٢,٨٧٥٪ سنوياً (٢٠٢١: ٢٪ إلى ٣٪ سنوياً).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>١,٨١١,٤٨٧</u>	<u>١,٧٤٩,٨٢٥</u>	<u>١,٢٥٥,٩٥٨</u>
<u>٥١٠,١٧٣</u>	<u>٥٠٦,١٣٣</u>	<u>٢,٣٢١,٦٦٠</u>
<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

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

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٤ مارس ٢٠٢٠ ، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٧٠٠ درهم للسهم الواحد بإجمالي ٧٠ مليون درهم.

١١ احتياطيات نظامية وأختيارية

(ا) احتياطي نظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٪ 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 ٥٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل، أو حتى اتخاذ القرار من قبل الجمعية العمومية العادية للمساهمين بوقف التحويل إلى هذا الاحتياطي.

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

١٢ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يُستخدم احتياطي إعادة تقييم الزيادات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى الحد الذي تتعلق مع هذه الانخفاضات بزيادة في نفس الأصل المسجل سابقاً ضمن حقوق الملكية. استعانت المجموعة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بخبر مستقل وعتمد لتحديد القيمة العادلة للأرض (إيضاح ٥).

١٣ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	قرص لدى بنوك تجارية:
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)	مستحق خلال أقل من سنة - مطلوب متداول
<u>١,٨١١,٤٨٧</u>	<u>١,٧٤٩,٨٢٥</u>	<u>٢,٢٥٥,٩٥٨</u>
<u>٥١٠,١٧٣</u>	<u>٥٠٦,١٣٣</u>	<u>٢,٣٢١,٦٦٠</u>

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٣ قروض لأجل (تابع)

(ا) حصلت المجموعة بتاريخ ٢٠١٤ أكتوبر على قرض لأجل مضمون من بنك محلی بقيمة ١,٢ مليار درهم بغرض إعادة تمويل قرض قائم بقيمة ١,٥ مليار درهم مع انتلاف يضم أربعة بنوك. سددت المجموعة في وقت لاحق الرصيد المستحق من القرض لأجل وكذلك مقايضة سعر الفائدة المستحقة وذلك بقيمة ٧٥٠ مليون درهم و٤٩٠ مليون درهم، على التوالي، في أكتوبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض الجديد على ٢٠٠ قسطاً متساوياً كل ستة أشهر بقيمة ٦٠٠ مليون درهم ابتداء من أبريل ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠٢٤. تشمل الضمانات رهونات على عقارات الفنادق المملوكة للشركة. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائدأً هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ما قيمته ٣٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٦٠ مليون درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٣,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٤ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم تسويتها مع رصيد القرض.

(ب) في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض لأجل من بنك محلی بقيمة ١,٦٠٠ مليون درهم لتمويل عملية استحواذها على فنادق دوم ذ.م.م. قامت المجموعة بسحب إجمالي التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائدأً هامش. ويستحق سداد القرض على ٢٠٠ قسطاً نصف سنوي تبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. بلغت القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ما قيمته ١,٤٠٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٤٤٠ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ بقيمة ٨ مليون درهم كرسوم معالجة وترتيب للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٥,٤٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥,٦٨ مليون درهم) متعلقة بالقرض وتم تسويتها مع رصيد القرض.

(ج) في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض متعدد من بنك محلی بقيمة ١٠٠ مليون درهم لتمويل عمليات المجموعة ومتطلبات رأس المالها العامل. لم تقم المجموعة بسحب التسهيل بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائدأً هامش. ويستحق سداد التسهيل خلال ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على عقارات الفندق المملوكة من قبل المجموعة. بلغت القيمة الدفترية للقرض لا شيء درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٥,٩ مليون درهم).

(د) بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات على تسهيل قرض لأجل من بنك محلی بمبلغ ٨٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية قرض قائم حينها بقيمة ٥٠ مليون درهم مع بنك محلی آخر وتمويل شراء مركبات. يستحق سداد القرض على ٤٦ قسطاً شهرياً متساوياً. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائدأً هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ما قيمته ٧٥,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٤,٤ مليون درهم).

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

حصلت المجموعة على تسهيلات قصيرة الأجل من بنوك محلية بقيمة ٢٢٥ مليون درهم بغرض تمويل عمليات المجموعة ومتطلبات رأس المال العامل وتحمل التسهيلات معدل فائدة متغير زائدأً هامش. التسهيلات مستحقة السداد في غضون ٦-١٢ شهراً من تاريخ السحب. وبلغت القيمة الدفترية للتسهيلات قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ما قيمته ٢٢٥ مليون درهم.

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقسمة بالدرهم الإماراتي.

تلقت المجموعة تنازلاً من المقرض قبل نهاية السنة فيما يتعلق ببعض تعهدات القروض السارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و٢٠٢١، وبالتالي لا يوجد تأثير على تصنيف القروض البنكية غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و٢٠٢١.

لم تكن هناك أي حالات إخفاق أو خرق لتعهدات القروض خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٣ قروض لأجل (تابع)

إعادة تصنيف القروض لأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة بإعادة تقييم تصنيف الجزء المتداول من القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولاحظت أن بعض تسهيلات القروض البالغة ٢٣٧,٢ مليون درهم التي كانت مستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ الميزانية العمومية لم يتم تصنيفها كمتداولة. لذلك، قامت الإدارة بإعادة تصنيف رصيد القرض غير المتداول البالغ ٢٣٧,٢ مليون درهم إلى رصيد متداول، وبالتالي انخفض رصيد القرض لأجل غير المتداول المدرج سابقاً من ٢٠٤٩ مليون درهم إلى ١٠,٨١١ مليون درهم وارتفع الرصيد المتداول للقروض لأجل من ٢٧٣ مليون درهم إلى ٥١٠ مليون درهم. 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 الموحدة المدرجة للسنة السابقة أو في الأرصدة المدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد. ولم يتم عرض ميزانية عمومية ثلاثة لأن إعادة التصنيف كان مقتصرأ على بنود البيانات المالية المتاثرة للفترة السابقة فقط كما هو معروض أعلاه.

٤ الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المشروع المشترك والشركة الزميلة والفنادق المدارة 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 ٣١ مارس 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	٣١ مارس	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
٢٠٢١	٢٠٢٢	أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس
ألف درهم	ألف درهم	شركة هاي سيريت ذ.م.م
(مدقة)	(غير مدققة)	شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة
٢٩,٧٨٨	٢٣,٨٢٥	أخرى
٢٩٢	٤٦١	
٨٣٥	٧٠	
٥٩٤	١,٠٧٥	
<u>٣١,٥٠٩</u>	<u>٢٥,٤٣١</u>	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٤ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
١٠٨	١,١٨٥	أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس
١,٤٩٥	١٧٠	شركة هاي سبريت ذ.م.م
١٩	١٠	آخرى
<u>١,٦٢٢</u>	<u>١,٣٦٥</u>	

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
٥٦٣	٩٩٦	أتعاب إدارة مفوضة
<u>٧٦٤</u>	<u>١٤,١٦٨</u>	مبيعات وخدمات أخرى
<u>٣,٤٠٨</u>	<u>٥,٨٣٩</u>	تعويضات الإدارة العليا

٥ إيرادات أخرى، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مقدمة)	ألف درهم (غير مقدمة)	
٢,٥٩٨	٥,١٢٠	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
<u>-</u>	<u>(١,٤٦٦)</u>	صافي الخسارة في القيمة العادلة للموجودات المالية
<u>٥٠٣</u>	<u>١,٧٥٠</u>	المدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٣,١٠١</u>	<u>٥,٤٠٤</u>	أخرى

٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

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

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	الربح العائد إلى ملاك الشركة (ألف درهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف) الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)
٤٠,٧٢٨	١٥٢,٧٦٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٤	٠,١٥	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ ، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

١٧ معلومات القطاعات

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

(١) القطاعات التشغيلية

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

- الفنادق
- خدمات المواصلات
- الشركة القابضة - وهي مسؤولة عن إدارة الاستثمارات المحافظ عليها من قبل المجموعة وتطوير الفندق والتنسيق العام لأنشطة المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٧ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبنية كالتالي:

الفترة	المجموع	قيود محفوظة	الشركة القابضة	خدمات المصاولات	النفاذ
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	١٦٨,٨٠٤	(٢,٧٣٧)	(٢,٧٣٧)	(٦٦,٦٩٤)	٣٤٦,٦٤٢
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	١٣٤,٧٣٣	-	-	(٤٩,٥٠٠)	١٣٦,٢٣٣
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	١٥,٠٩١	-	(١٥,٤٤٩)	-	٥٩
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	٥٣٦	-	-	٥٠٧	-
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	٩٥٨	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	٣٥,٥١٩	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	٤,٤,٩	-	-	-	-
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	(٤,٣,٩)	-	(١,٧٥٩)	(١٦,٨٠٠)	٤٤,٨٤٥
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	١٥٢,٧٦٠	-	٢٣,٦٧١	١٢١,٤٢٥	٦٥٤,٤٤٠
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	٩,٧,٠,٦	٧,٦٧٧,٢,٥٢٣	٢,٠,٠,٦	٧٢٤,١٢٥	٤٦٤,٣٤٨,٨
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	٣	(٨٨٠)	(٨٨٠)	١٣٣,٨٢٣	٣٤٦,٦٤٣,٢
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)	٣٤٣				

مجموع المطلوبات
مجموع الموجودات

بيانات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، (تابع)

١٧ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع ألف درهم	قيود محفوظة ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	الفنادق ألف درهم	للفترة الثالثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة) الإيرادات تنمية الخدمات إجمالي الربح مصاريف عمومية وإدارية محصل الانفاق في قيمة التميم المدينة التجارية حصة من أرباح مشاريع مشتركة إيرادات أخرى، بالصافي تكاليف التمويل، بالصافي ربح الفترة
٢٢٤,٧١٦	(٤,٦٠١)	-	٩١٦	١٩٩	١٥٤,١١٥ (١١٥,٤٣٥)
٢٠١,٨١٨	١,٧٦٨	-	٩٤	١١٦	٢٣,٨٠٨٤ (٤٣,٥٥٣)
٢٢,٨٩٦	١١٤	-	٤٤	١٤٧١	١٤,٤٩,٤ (٤,٤٣٥)
٦٤,٦٦٦	(٨٣)	-	٤١	١٤٠	(٤١,٥٨٣)
(٥,٣٣٨)	-	-	-	-	-
٤٤,٢٧٤	-	-	-	-	(٣,٦٣٨)
١,٣,٧٧٧	(٧٧)	-	٤٤	١٠٠,٧٠	(١,٧٠٠)
(٩,٥٣٦)	-	-	٤٤	٤٤	-
٤٠,٧٢٨	(٩٦)	-	٢١,٢٠٥	٤٧١	(٩٦,٤٧١)
٩,٨٨٢,٦٤١	٤٠,٨٤٢	٨٥,٨٧٢٦	١٣٣,٨٧٧	٨,٨٣٤,١٩٨	١٣ ديسمبر ٢٠٢٠ (دقائق)
٤٥	٥٥٢٧	١١٤,١٧	١١٢,١١١	٢,٥٣١,٧٩٠	مجموع الموجودات
					مجموع المطلوبات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٨ موسمية النتائج

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

١٩ قياس القيمة العادلة

ترى إدارة المجموعة أن القيمة 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 باللاحظة بالنسبة لقيمة العادلة.

- المستوى الأول - قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المنطابقة.
- المستوى الثاني - قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبينة ضمن المستوى الأول، الجديرة باللاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستدمة من الأسعار).
- المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات المستدمة من أساليب التقييم وتضم المعطيات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة باللاحظة (المعطيات غير الجديرة باللاحظة). 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 الأول	المستوى الثاني	المنطقة
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)
٤,٧٢٣,١٧٩	٤,٧٢٣,١٧٩	-	-	أرض
٣٩,٣٦٧	٢١,١٧٩	-	١٨,١٨٨	استثمارات في أوراق مالية
<u>٤,٧٦٢,٥٤٦</u>	<u>٤,٧٤٤,٣٥٨</u>	<u>-</u>	<u>١٨,١٨٨</u>	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	المستوى الثاني	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف 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 والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تالع)

٤٠ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	ضمانات بنكية
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	خلال سنة واحدة بين سنة واحدة وستين
<u>٣٠,٠١٥</u>	<u>٣٣,٧٦٥</u>	
<u>٣٠,٠١٥</u>	<u>٣٣,٧٦٥</u>	
<u>٣٠,٠١٥</u>	<u>٣٣,٧٦٥</u>	

(()) التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغاً وقدره ٥٧,٣ مليون درهم (٢١)
ديسمبر ٢٠٢١: ٣٧,٥ مليون درهم).

٤١ تأثير كوفيد-٩

١ المصادر الرئيسية للتغيرات غير المؤكدة - كوفيد-٩

يستمر تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في التقدم والتطور. لذلك، من الصعب الآن 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 الأحيان التعليق المؤقت للسفر وإغلاق المرافق الترفيهية وال العامة.

لتخفيف 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 الإماراتي بشكل عام، بما في ذلك تمديد المواعيد النهائية، وتسهيل استمرار الأعمال خلال التباعد الاجتماعي، وتخفيف 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 ومدة 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 الموجزة المرحلية. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة.