

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

٧ - ٢٧

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 المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار البهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوّي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيهه استفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً للمعايير التدقيقية الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون 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 يلف 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
٥ أغسطس ٢٠٢٢

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٤١٥,٨٠٢	٨,٣٨٨,١٥٨	٥
٢٣,٧٢٤	١٦,٨٤١	
١٩,٥٢٥	١٥,٥١٧	٧
٣٧٦,٨٥٣	٣٣٥,٥٧٩	٨
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٦
٦١٤	٥٣٠	
٨,٨٥٧,٦٩٧	٨,٧٧٧,٨٠٤	
١١,٦٥١	١١,٥٩٩	
١٩٦,٥٠٥	١٨٣,٤٧٧	
٢٧,٥٩٠	٣٢,٦٤٦	٩
٧٣٥,١٩٨	٦٠٣,٢٣٥	١٠
٩٧٠,٩٤٤	٨٣٠,٩٥٧	
٩,٨٢٨,٦٤١	٩,٦٠٨,٧٦١	
مجموع الموجودات		
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٤,٠٢٢,٩٢٣	٤,٠٢٢,٩٢٣	١٣
(٢٨٩)	(٢٨٩)	
٨٥٩,١٦٢	١,١٢١,٨٩٥	
٢٠٠,٠٠٠	-	١١
٧,٠٨١,٧٩٦	٧,١٤٤,٥٢٩	
-	٢,٢٣٨	
٧,٠٨١,٧٩٦	٧,١٤٦,٧٦٧	
المطلوبات		
١,٨١١,٤٨٧	١,٦٨٣,٤٧١	١٤
٣٥,٨٠٠	٣٧,١٦٨	
٣,٢٥٨	٥,٨٠٥	
١,٨٥٠,٥٤٥	١,٧٢٦,٤٤٤	
٣٦٣,٧٥٧	٣٣١,٤٩٠	
٢٢,٣٧٠	١٥,١٧٠	
٥١٠,١٧٣	٣٨٨,٨٩٠	١٤
٨٩٦,٣٠٠	٧٣٥,٥٥٠	
٢,٧٤٦,٨٤٥	٢,٤٦١,٩٩٤	
٩,٨٢٨,٦٤١	٩,٦٠٨,٧٦١	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

* راجع الإيضاح رقم ١٤ للتغيرات في الأرقام المقارنة.

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

رامي نعيم

المدير المالي

خالد أنيب

الرئيس التنفيذي

الشيخ أحمد محمد سلطان سرور

نائب رئيس مجلس الإدارة

الشيخ سيف بن محمد بن بطی بن

حامد آل حامد

رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١		٢٠٢٢		٢٠٢١		٢٠٢٢		إيضاح
ألف درهم	(غير مدققة)							
٤٥٣,٣٤٦		٧٢٢,٤٣٣		٢٢٨,٦٣٥		٣١٤,٣١٥		إيرادات
(٤١٢,٣٨٠)		(٥٣٦,٥٨٨)		(٢١٠,٥٦٠)		(٢٦٣,٢٠٢)		تكلفة الخدمات
٤٠,٩٦٦		١٨٥,٨٤٥		١٨,٠٧٥		٥١,١١٣		إجمالي الربح
(٢٦,٠٣٧)		(٢٩,٧٦٥)		(١١,٣٧٢)		(١٤,٧١٦)		مصاريف عمومية وإدارية
								مخصص / (عكس)
								الانخفاض في قيمة ذمم
(٤,٨٤٢)		١٥٦		٤٩٦		(٣٨٠)		مدينة تجارية
-		١,٠٤٩		-		٩١	٧	حصة من ربح شركة زميلة
٨٠,٣٩٥		٧٢,١٩٦		٣٦,١٢١		٣٦,٦٧٧	٨	حصة من أرباح مشاريع
٥,٨٢٨		٥٤,٥٦٤		٢,٧٢٥		٤٩,١٦٠	١٦	مشتركة
(٢١,٢٦٩)		(٢١,٣١٢)		(١١,٧٣٣)		(١١,٩٧٢)		إيرادات أخرى
٧٥,٠٤١		٢٦٢,٧٣٣		٣٤,٣١٢		١٠٩,٩٧٣		تكاليف التمويل، بالصافي
								ربح الفترة
								ربحية السهم الأساسية
٠,٠٨		٠,٢٦		٠,٠٣		٠,١١	١٧	والملفخنة
								العائد إلى:
٧٥,٠٤١		٢٦٢,٧٣٣		٣٤,٣١٢		١٠٩,٩٧٣		مساهمي الشركة الأم
-		-		-		-		حصص غير مسيطرة
٧٥,٠٤١		٢٦٢,٧٣٣		٣٤,٣١٢		١٠٩,٩٧٣		
								ربحية السهم الأساسية
								والملفخنة العائدة إلى
								مساهمي الشركة الأم
٠,٠٨		٠,٢٦		٠,٠٣		٠,١١	١٧	(درهم)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	(غير مدققة)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٥,٠٤١	٢٦٢,٧٣٣	٣٤,٣١٢	١٠٩,٩٧٣	ربح الفترة
-	-	-	-	الربح الشامل الآخر للفترة
٧٥,٠٤١	٢٦٢,٧٣٣	٣٤,٣١٢	١٠٩,٩٧٣	مجموع الربح الشامل للفترة
٧٥,٠٤١	٢٦٢,٧٣٣	٣٤,٣١٢	١٠٩,٩٧٣	العائد إلى:
-	-	-	-	مساهمي الشركة الأم
٧٥,٠٤١	٢٦٢,٧٣٣	٣٤,٣١٢	١٠٩,٩٧٣	حصص غير مسيطرة
ربحية السهم الأساسية				
والمخضضة العائدة إلى				
مساهمي الشركة الأم				
(درهم)				
٠,٠٨	٠,٢٦	٠,٠٣	٠,١١	١٧

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرجعي

العنوان: المسماهيم، الشيركية الأم

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	إيصال	٢٠٢١
	إيصال	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٥,٠٤١	٢٦٢,٧٣٣	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ربح الفترة

تعديلات لـ:

١٠٨,٨٧٢	١١٧,١٥٨	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٠,١٤٤	٦,٨٨٣		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٨٠,٣٩٥)	(٧٣,٢٤٥)	٨,٧	حصة من ربح مشروع مشترك وشركة زميلة
٤,٨٤٢	(١٥٦)		مخصص الانخراط في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤,٣٣٦	٤,٥٩٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٦٦٦)	(٧,٦٠٩)	١٦	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٥,٩٤٨)	٩	ربح القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,١٩٣	٢٤,١٩٣		تكاليف التمويل
(٤,٩٢٤)	(٢,٨٨١)	٨٤	إيرادات الفوائد
٨٤			اطفاء رسوم الامتياز
١٣٩,٥٢٧	٣٢٥,٨٠٥		التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(٥,٤٦٠)	(٣,٢٢٥)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

٨٥٦	٥٢	مفرzon
١٦١,٥٤٠	١٣,١٨٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٣٨٨	(٣٢,٢٦٧)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٩٨,٨٥١	٣٢٣,٥٤٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٧٩,٢٠٤)	(٨٤,٦٩٥)	٧,٥	شراء ممتلكات ومعدات، صافى من التحويل إلى شركة تابعة
٦,٢٢٠	٨,٥٩٧		عواائد من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٢,٢٢٨		مساهمة إضافية من حصة غير مسيطرة
(١,١٤٣)	-	٨	استثمار في مشروع مشترك
-	(٧٥٠)	٧	استثمار في شركة زميلة
٦٥,٠٠٠	١١٣,٤٧٠	٨	توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك
١٨,٩٨٣	١٤٧,٥٧٢	١٠	الحركة في ودائع بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر
-	(٢٩,٨٨٤)		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	٣٠,٧٧٦		عواائد من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٤,٩٢٤	٢,٨٨١		فوائد مقبوضة
١٤,٨٣٠	١٩٠,٢٠٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٤٥,٢٨٧	١٢٥,٠٥٦		قرض لأجل مسحوب خلال الفترة
(٧٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٠١٤)	(٤,٦٥٢)		العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
(٣٣٣,٤٢٦)	(٣٧٤,٣٥٥)		سداد قروض لأجل خلال الفترة
(٢٦,١٩٣)	(٢٤,١٩٣)		فوائد مدفوعة
(٣٩٠,٣٤٦)	(٤٧٨,١٤٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(٧٦,٦٦٥)	١٥,٦٠٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥٤,٤٢٢	٤٣٧,٦٢٦		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٧٧,٧٥٧	٤٥٣,٢٣٥	١٠	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لأغراض 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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 مرسوم القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

تمتلك 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 دبى مول ذ.م.م، وفندق داون تاون بوليفارد ذ.م.م، وفندق إم دي ذ.م.م، وفندق في دي ذ.م.م، وفندق ذ.م.م 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية (%)
الغزال للمواصلات - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
فندق 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	
أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م - شركة 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 والعقود	٥١,٠٠	٥١,٠٠	
هاي سبريت ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة")	جيرسي، جزر القال	مجمعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦	
مطعم ومقهى برايم كونسبت ذ.م.م - شركة زميلة	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٣٥,٠٠	٣٥,٠٠	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٥ أغسطس 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).

٤-٢ 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).

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

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

٣ ملخص 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 ("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 تقدير الأرض.

لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات الالزامية للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبالإضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة لسنة 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 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 للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء السياسات الجديدة.

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

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	ممتلكات ومعدات بصفى القيمة الدفترية
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(معاد بيانها)		
<u>٨,٤١٥,٨٠٢</u>	<u>٨,٣٨٨,١٥٨</u>	

إن الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:

٨,٤٠٠,١٤٠	٨,٤١٥,٨٠٢	الرصيد الافتتاحي
٢٨١,٠٥٤	٩٠,٥٠٢	إضافات
(٦,٩٧١)	(٩٨٨)	استبعادات
(٢٥٨,٤٢١)	(١١٧,١٥٨)	استهلاك محمل للفترة / السنة
<u>٨,٤١٥,٨٠٢</u>	<u>٨,٣٨٨,١٥٨</u>	الرصيد الختامي

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	تكلفة الخدمات
٢٠٢١	٢٠٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
<u>٢٥٧,٢١٦</u>	<u>١١٦,٦٢٤</u>	
<u>١,٢٠٥</u>	<u>٥٣٤</u>	
<u>٢٥٨,٤٢١</u>	<u>١١٧,١٥٨</u>	

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة ٣ مليارات درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣ مليارات درهم) (إيضاح ١٤).

إعادة تقييم الأرض

تضمن الممتلكات والمعدات أرضاً مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ ٤,٧٢ مليارات درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٧٢ مليارات 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

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

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	التكلفة
الف درهم (مدقة)	الف درهم (غير مدققة)	أرض مؤجرة
<u>٤٨٥,٦٥٩</u>	<u>٤٨٥,٦٥٩</u>	

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 يونيو 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 يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٣,٤ مليون درهم)، وبالتالي تتحمل رسم الإيجار السنوي. ويتم تجديد عقود هذه القطع على أساس سنوي.

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	استثمارات أسهم غير مدرجة
الف درهم (مدقة)	الف درهم (غير مدققة)	استثمارات في الأوراق المالية مقومة بالدرهم الإماراتي.
<u>٢١,١٧٩</u>	<u>٢١,١٧٩</u>	

تمثل الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ٤٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ١٠,٢٢٤٪).

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.

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

٧ استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٧٤٣	١٩,٥٢٥	الرصيد الافتتاحي
-	١,٠٤٩	الحصة فيربح
٢,٩٧٥	٧٥٠	استثمار في مطعم ومقهى برايم كونسيت ذ.م.م
٥,٨٠٧	-	استثمار في أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م
-	(٥,٨٠٧)	تحويل إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٧ ج)
١٩,٥٢٥	١٥,٥١٧	الرصيد الختامي

أ) شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة تمتلك المجموعة حصة قدرها ٣٨,٤٦٪ في حصن 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠,٧٤٣ ألف درهم) باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة هي شركة خاصة ولا توجد لحصصها أسعار مدرجة في السوق. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

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 يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٣,٧٢٥ 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 يونيو ٢٠٢٢، تم تحويل الاستثمار في أم شريف أبو ظبي، بصفتها شركة تابعة، إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات.

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

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
٢٢٩,٩٢٥	١٩٥,٣٣١	استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م
١٤٦,٩٢٨	١٤٠,٢٤٨	استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م
<u>٣٧٦,٨٥٣</u>	<u>٣٣٥,٥٧٩</u>	

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
١٦٦,٨٩٨	٢٢٩,٩٢٥	الرصيد الافتتاحي
١٤٤,٥٨٣	٦٥,٤٠٦	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
(٨١,٥٥٦)	(١٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مقيدة من مشروع مشترك
<u>٢٢٩,٩٢٥</u>	<u>١٩٥,٣٣١</u>	الرصيد الختامي

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
٣٣٣,٧٩٦	٤٥٩,٨٥١	صافي الموجودات الافتتاحية
٢٨٩,١٦٧	١٣٠,٨١١	ربح الفترة / السنة
(١٦٣,١١٢)	(٢٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح
٤٥٩,٨٥١	٣٩٠,٦٦٢	الرصيد الختامي
<u>٢٢٩,٩٢٥</u>	<u>١٩٥,٣٣١</u>	حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك
<u>٢٢٩,٩٢٥</u>	<u>١٩٥,٣٣١</u>	القيمة الدفترية

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

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

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

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٨,٠٧٦	١١٤,٣٥٢	موجودات غير متداولة
٣٢٤,٠٥٨	٣٠٣,٣٩٢	أرصدة نقدية وبنكية
١,٠٣٢,٦٧٢	٩٢٩,٩٥٢	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(٤٣٤,١٦٥)	(٣٠٤,٥٢٢)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٣٦٤,٩٦٩)	(٥٠٠,٠٦٦)	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
(١٤٣,٤٦٢)	(١٣٩,٠٩٧)	مطلوبات غير متداولة أخرى
(١٢,٣٥٩)	(١٣,٣٤٩)	حصص غير مسيطرة
<u>٤٥٩,٨٥١</u>	<u>٣٩٠,٦٦٢</u>	<u>صافي الموجودات</u>

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٧٨,٧٦٢	١,٢١٩,٥٧٠	بيان الأرباح أو الخسائر
(٨٦٨,٩٣٠)	(١,٠١٨,٤٣٢)	إيرادات
(١٧,٤٠٤)	(٢٢,٨٧٧)	مصاريف
(٤١,٣٦٨)	(٤٤,٢٨٢)	استهلاك
(٣٣٦)	(٨٧٣)	مصاريف أخرى
(٣,٣٥٥)	(٢,٢٩٥)	إيرادات فوائد، بالصافي
<u>١٤٧,٣٦٩</u>	<u>١٣٠,٨١١</u>	<u>مصروف ضريبة الدخل</u>
		<u>ربح الفترة</u>

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

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣٣,٠٠٠	١٤٦,٩٢٨	الرصيد الافتتاحي
١٣,٩٢٨	٦,٧٩٠	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
-	(١٣,٤٧٠)	توزيعات أرباح مستلمة
<u>١٤٦,٩٢٨</u>	<u>١٤٠,٢٤٨</u>	<u>الرصيد الختامي</u>

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦٦,٠٠٠	٢٩٣,٨٥٦	صافي الموجودات الافتتاحية
٢٧,٨٥٦	١٣,٥٨٠	ربح الفترة / السنة
-	(٢٦,٩٤١)	توزيعات الأرباح
<u>٢٩٣,٨٥٦</u>	<u>٢٨٠,٤٩٥</u>	<u>الرصيد الختامي</u>
<u>١٤٦,٩٢٨</u>	<u>١٤٠,٢٤٨</u>	<u>حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك</u>
<u>١٤٦,٩٢٨</u>	<u>١٤٠,٢٤٨</u>	<u>القيمة الدفترية</u>

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥٦,٦٩٧	٢٦٨,٢٩٥	موجودات غير متداولة
٤٢,٩٤٨	٢٦,٢٣٥	أرصدة نقدية وبنكية
٣٠,٩١٣	٣١,٧٣٦	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(١٢,٠١٣)	(٢٤,٧١٥)	مطلوبيات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٢٤,٦٨٩)	(٢١,٠٥٦)	مطلوبيات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
<u>٢٩٣,٨٥٦</u>	<u>٢٨٠,٤٩٥</u>	<u>صافي الموجودات</u>

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	بيان الأرباح أو الخسائر
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيرادات
٥١,٩٥٤	٦٥,٤٨٠	مصاريف
(٣٨,٣٢٣)	(٥١,٣٨١)	استهلاك
<u>٢٤٥</u>	<u>(٥١٩)</u>	<u>ربح الفترة</u>
<u>١٣,٣٨٦</u>	<u>١٣,٥٨٠</u>	

قبضت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من مشروعها المشترك بقيمة ١١٣,٤٧ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨١,٥٦ مليون درهم).

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لدى المشروع المشترك ضمانت بنكية، معظمها سندات أداء، بقيمة ١٥٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٦ مليون درهم).

٩ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ١ يناير
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)	إضافات
-	٢٧,٥٩٠	استبعادات
٤٠,٣٤٦	٢٩,٨٨٤	ربح القيمة العادلة، بالصافي
(٢٢,١٨٠)	(٢٤,٨٧٠)	مجموع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
<u>١٠,٤٢٤</u>	<u>٤٢</u>	
<u>٢٧,٥٩٠</u>	<u>٣٢,٦٤٦</u>	

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

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

١٠ أرصدة نقدية وبنكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نقد لدى البنك وفي الصندوق ودائع لأجل
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	نقداً: ودائع لأجل بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر نقد وما في حكمه
٤٠٥,٧١٦	٣٣٤,١٠٦	
٣٢٩,٤٨٢	٢٦٩,١٢٩	
٧٣٥,١٩٨	٦٠٣,٢٣٥	
(٢٩٧,٥٧٢)	(١٥٠,٠٠٠)	
<u>٤٣٧,٦٢٦</u>	<u>٤٥٣,٢٣٥</u>	

تحمل الودائع لأجل فائدة تتراوح بين ٢٪ إلى ٢,٨٧٥٪ سنوياً (٢٠٢١: ٣,٥٪ إلى ٢٪ سنوياً).

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم
ألف درهم (مقدمة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٧ مارس ٢٠٢٢، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢,٠ درهم للسهم الواحد بإجمالي ٢٠٠ مليون درهم.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٤ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٧,٠ درهم للسهم الواحد بإجمالي ٧٠ مليون درهم.

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

١٢ احتياطيات نظامية واختيارية

(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 نسبаً 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.

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 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 بالإضافة في نفس الأصل المسجل سابقاً ضمن حقوق الملكية. استعانت المجموعة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بخبير مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة للأرض (إيضاح ٥).

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

١٤ قروض لأجل

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥١٠,١٧٣	٣٨٨,٨٩٠
١,٨١١,٤٨٧	١,٦٨٣,٤٧١
<u>٢,٣٢١,٦٦٠</u>	<u>٢,٠٧٢,٣٦١</u>

قرص لأجل لدى بنوك تجارية:
مستحق خلال أقل من سنة – التزام متداول
مستحق خلال أكثر من سنة – التزام غير متداول

القروض لأجل تشمل ما يلي:

(ا) حصلت المجموعة بتاريخ ٢٠١٤ على قرض لأجل مضمون من بنك محلي 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 و٤٩ مليون درهم، على التوالي، في أكتوبر ٢٠١٤. ويستحق سداد القرض الجديد على ٢٠ قسطاً متساوياً كل ستة أشهر بقيمة ٦٠ مليون درهم ابتداءً من أبريل ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠٢٤. تشمل الضمانات رهنات على عقارات الفنادق المملوكة للشركة. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائداً هائلاً. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته ٣٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٦٠ مليون درهم).

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

(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. قامت المجموعة بسحب إجمالي التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائداً هائلاً. ويستحق سداد القرض على ٢٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته ١,٤٠٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٤٤٠ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ بقيمة ٨ مليون درهم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطافة بقيمة ٥,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥,٦٨ مليون درهم) متعلقة بالقرض ويتم تسويتها مع رصيد القرض.

(ج) في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض متعدد من بنك محلي بقيمة ١٠٠ مليون درهم لتمويل عمليات المجموعة ومتطلبات رأس مالها العامل. لم تقم المجموعة بسحب التسهيل بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائداً هائلاً. ويستحق سداد التسهيل خلال ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على عقارات الفندق المملوكة من قبل المجموعة. بلغت القيمة الدفترية لا شيء درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩٥,٩ مليون درهم).

ايضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تابع)

٤ قروض لأجل (تابع)

(د) بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات على تسهيل قرض لأجل من بنك محيى بمبلغ ٨٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية قرض قائم حينها بقيمة ٥٠ مليون درهم مع بنك محيى آخر وتمويل شراء مركبات. يستحق سداد القرض على ٦ قسطاً شهرياً متساوياً. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائدأ هامش. وبلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته ٧٧,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٤,٤ مليون درهم).

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

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

تلتقت المجموعة تنازلاً من المقرض قبل نهاية السنة فيما يتعلق ببعض تعهدات القروض السارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠٢١، وبالتالي لا يوجد تأثير على تصنيف القروض البنكية غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠٢١.

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

إعادة تصنيف القروض لأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠٠٤٩ مليون درهم إلى ١,٨١١ مليون درهم وزيادة الرصيد المتداول من القروض لأجل من ٢٧٣ مليون درهم إلى ٥١ 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 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 مقتضاً على بنود البيانات المالية المتاثرة للفترة السابقة فقط كما هو معروض أعلاه.

٥ الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المشروع المشترك والشركة الرميلة والفنادق المدار ومساهمين 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.

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

١٥ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(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 وتنتمي 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 يونيو 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	٣٠ يونيو
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم
٢٩,٧٨٨		٢٨,٣٤٧
٢٩٢		٥٠٤
٨٣٥		١٣٩
٥٩٤		١,١٧٧
٢١,٥٠٩		٣٠,١٦٧

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس

شركة هاي سيريت ذ.م.م

شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة

أخرى

	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٤٩٥		١,٧٠٠
١٠٨		١٦٨
١٩		١٨
١,٦٢٢		١,٨٨٦

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

شركة هاي سيريت ذ.م.م

أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس

أخرى

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

	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم	ألف درهم
١,١٦٤		١,٩٦١
٢٤,١١٠		٢٥,٤٧٢
٦,٢١٩		٨,٥٥٥

أتعاب إدارة مقبوسة
مبيعات وخدمات أخرى
تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

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

١٦ إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤,٦٦٦	٧,٦٠٩	
		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات صافي أرباح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	٥,٩٤٨	الربح أو الخسارة *
-	٣٩,٢٧٢	مطالبة بتوقف الأعمال *
١,١٦٢	١,٧٣٥	آخرى
<u>٥,٨٢٨</u>	<u>٥٤,٥٦٤</u>	

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

١٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحسب مبالغ ربحية السهم بقسمة ربح الفترة العائد لملاك الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي. يوضح الجدول التالي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية على السهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٥,٠٤١	٢٦٢,٧٣٣	
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	
<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,٢٦</u>	
		الأرباح العائدة إلى ملاك الشركة (ألف درهم)
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف)
		الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٢٠٢١، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

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

١٨ 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 - وهي مسؤولة عن إدارة الاستثمارات المحفظ بها من قبل المجموعة وتطوير الفنادق والتنسيق العام لأنشطة المجموعة.

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

٨١ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه الفطحات مبنية كالتالي:

الفندق الافت درهم	المجموع الفلتدرهم	قيمة مدفقة الفلتدرهم	خدمات المواصلات الفلتدرهم	الشركة القابضة الفلتدرهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدفقة)	٦٠١,٥٥٢	١٤٥,٣٩٥	١٣٢,٤٣٣	٧٣٢,٤٣٣
إيرادات نكلفة الخدمات	(٤٣١,٣٣٦)	(٤٣١,٣٣٦)	(٤٣١,٣٣٦)	(٥٣٦,٥٨٨)
إجمالي الربح	-	-	-	(٣٩,٧٦٥)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(٣٩,٧٦٥)
مخصص الانخراط في قيمة النعم المدينة التجاربة	-	-	-	١٥٦
حصة من ربح شركة زميلة	-	-	-	١٦
حصة من أرباح مشاريع مشتركة	-	-	-	١٧
إيرادات أخرى	-	-	-	٧٣,١٩٦
تكليف التوريل، بالصافي	-	-	-	٥٤,٥٧٦
ربح الفترة	٩٤,٩٠	(٦٣,٤٩٤)	(٦٣,٤٩٤)	(٣١,٣١٢)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدفقة)	١١,٥٨٥	٥٠	٩٤,٩٠	٢١٢,٧٣٣
مجموع الموجودات	٨,٧٤٠,٤١٣	٨,٧٤٠,٤١٣	١٤٤,٠١٧	٧٣١,٥٨١
مجموع المطلوبات	٣,٢٤٥,٣٧١	٣,٢٤٥,٣٧١	١١٩,٨٧١	٩٢,٢١٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدفقة)	٤,٥٤٠	٤,٥٤٠	١٠١٧	١٠١٧
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدفقة)	٧٣٠	٧٣٠	٦٠١,٥٥٢	٦٠١,٥٥٢

٨١ معلومات [مكتبة] عات (تابع)

لفتررة المسنة أشهر المنشورة في
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقة)

النحو

الانخراط في قيمة الدم
أيام مشابهة

آخری، بالصافی

٦٢
رسیب .

٣١ دیسمبر ٢٠٢١ (مدقنه)

مجموع المطلوبات

三

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

١٩ موسمية النتائج

إن الطابع الموسمي لأنشطة المجموعة يتعلّق 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 باللحظة بالنسبة لقيمة العادلة.

- المستوى الأول - قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتتابعة.
- المستوى الثاني - قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبينة ضمن المستوى الأول، الجديرة باللحظة 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 باللحظة (المعطيات غير الجديرة باللحظة). 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 ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقة) أرض استثمارات في أوراق مالية
٤,٧٢٣,١٧٩	٤,٧٢٣,١٧٩	-	-	
٥٣,٨٢٥	٢١,١٧٩	-	٣٢,٦٤٦	
٤,٧٧٧,٠٠٤	٤,٧٤٤,٣٥٨	-	٣٢,٦٤٦	
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة) أرض استثمارات في أوراق مالية
٤,٧٢٣,١٧٩	٤,٧٢٣,١٧٩	-	-	
٤٨,٧٦٩	٢١,١٧٩	-	٢٧,٥٩٠	
٤,٧٧١,٩٤٨	٤,٧٤٤,٣٥٨	-	٢٧,٥٩٠	

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.

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

٢١ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ضمانات بنكية
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩,٤١٣	٢٨,٣٤٩	
		خلال سنة واحدة
٢٩,٤١٣	٢٨,٣٤٩	بين سنة واحدة وستين
-	-	
٢٩,٤١٣	٢٨,٣٤٩	

(()) التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغاً وقدره ٨٠,٨ مليون درهم (٣١ 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 الآن التنبؤ بالمدى الكامل للفيروس ومدته وتاثيره 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 العامة.

للتحفيظ من الآثار السلبية 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 الموحدة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة.

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تلقت المجموعة مطالبة بتوقف الأعمال من شركة التأمين التابعة لها بقيمة ٣٩,٣ مليون درهم (إيضاح ١٦).