

شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة أبوظبي للموائى ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٧-٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٩-٨	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٤٩-١٠	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع.

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع. ("الشركة" أو "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية مختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



عباده محمد وليد القوتلي
رقم القيد ١٠٥٦
١٢ مايو ٢٠٢٢
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة


بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
			استثمارات عقارية
			موجودات غير ملموسة وشهرة
			حق استخدام الموجودات
			استثمار في مشاريع مشتركة
			استثمار في شركة زميلة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			ذمم مدينة تجارية وأخرى
			مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
١٧,١٥٢,١٨٢	١٨,٠٩٢,٤٥٩	٥	
٣,٦٣٧,٨٥٥	٣,٦٠٩,٧٩٢	٦	
٢٢٤,٠٤٣	٣٥٥,٦٨٨	٧	
٦٣٥,٤٠٩	٦٢٧,٠٦٣	٨	
٤٥٥,٤٩٣	٥١٣,٩٣٣	٩	
-	١,٤٥٢,٥٢٩	١٠	
٥٨,٧٨٨	١,٣٦٧,٢٣٨	١١	
١,٧٧٨,٩٨٠	١,٨٤٤,٥٨٦	١٢	
٤٥,٦٠٠	٤١,٨٠٠		
٢٣,٩٨٨,٣٥٠	٢٧,٩٠٥,٠٨٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			مخزون
			ذمم مدينة تجارية وأخرى
			مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
			عقار محتفظ به للبيع
			نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٥,٢٦٠	٢١,٦٤٦	١١	
٢,٣٩٥,٣١٦	٢,٧٥٦,٥٠٧	١٢	
٤٥١,٣٠٨	٣٩٠,٧٧٦	٢٨	
٢٣٧,٠٠٠	-	١٣	
١,٠٥١,٢٧٤	٣,٠١٠,٦٠٢		
٤,١٦٠,١٥٨	٦,١٧٩,٥٣١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٨,١٤٨,٥٠٨	٣٤,٠٨٤,٦١٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			علاوة إصدار أسهم
			إحتياطي قانوني
			إحتياطي توزيع الأصول
			إحتياطي تحوط التدفقات النقدية
			إحتياطي تقييم استثمار
			إحتياطي تحويل عملات أجنبية
			إحتياطي اندماج
			أرباح مستتقة
			مساهمة المساهم
٣,٨٤٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	١٤	
-	٢,٧٥٠,٠٠٠	١٤	
٣٧٩,٨٦١	٣٧٩,٨٦١		
(٢٢,٠٦٣)	(٢٢,٠٦٣)		
(٩٧,٠٣٩)	(٧٤,٢٩٦)		
-	٢١٧,٨٢٨		
-	(٨,٠٥٧)		
١,٣١٩,٢٨٨	١,٣١٩,٢٨٨		
٣,١٤٨,٦٤٥	٣,٤٥٣,٥٧٢		
٢,٠٦٩,٧١٠	٤,٦١٠,٣٦٠	٢٢	
١٠,٦٣٨,٤٠٢	١٧,٧١٦,٤٩٣		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٥٢,٥٤٦	٥٣,٨٣٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠,٦٩٠,٩٤٨	١٧,٧٧٠,٣٣٢		مجموع حقوق الملكية

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
		١٥	منح حكومية مؤجلة
٦,٢٧٠,٧٩٣	٦,١٦٥,٦٤٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٠,٠١١	١٣١,٢٣٥		مطلوبات عقود الإيجار
٧١٣,٤٦٠	٧٠٦,٢٦٢		مستحقات إلى شركات المشروع
٢,١٥٠,٥٦٤	٢,١٤٨,٢٢٨	١٦	سندات دائنة
٣,٥٨١,٠٢١	٣,٥٨٣,٢٥٤	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٤٣,٧٥٣	٣٦٦,٢٥٠	١٩	
١٣,١٧٩,٦٠٢	١٣,١٠٠,٨٧٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		١٥	منح حكومية مؤجلة
١٣١,٩١٩	١٨٩,٦٥٥		مستحقات إلى شركات المشروع
٢٧٣,٥٠٨	٢٧٥,٦٢٨	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٩١,٨٠٩	٩٩,٣٠٣		قروض بنكية
١,١٤٦,١٣٢	-	١٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٦٣٤,٥٩٠	٢,٦٤٨,٨٢٧	١٩	
٤,٢٧٧,٩٥٨	٣,٢١٣,٤١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٤٥٧,٥٦٠	١٦,٣١٤,٢٨٧		مجموع المطلوبات
٢٨,١٤٨,٥٠٨	٣٤,٠٨٤,٦١٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، إن البيانات المالية الموجزة الموحدة تعرض وبشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي الموحد والأداء المالي الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة كما في وللفترات المعروضة فيها.



مارتن أروب
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
للمجموعة



محمد الشامسي
الرئيس التنفيذي للمجموعة
والعضو المنتدب



سعادة فلاح الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	
٩١٠,٠٠١	١,٠٤٧,٣٦٥	٢٠	إيرادات
(٤٦٣,٢٥٢)	(٥٦١,٠٧١)	٢١	تكاليف مباشرة
٤٤٦,٧٤٩	٤٨٦,٢٩٤		إجمالي الربح
(١٥١,٧٢٢)	(١٩٢,٥١٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٣٨٠)	(٦,٦٣٢)	١١	خسائر إنخفاض القيمة (بما في ذلك عكوسات خسائر إنخفاض القيمة) على الموجودات المالية ودمم التأجير المدينة التي لم يصدر بها فواتير
(٧,١٢٣)	(١١,٠٣٩)		مصاريف بيع وتسويق
٨,٦٣٢	٣٩,٢٦٢	٨	حصة ربح من مشاريع مشتركة
-	١٠,٥٥٨	٩	حصة ربح من شركة زميلة
(٧٨,٩٨٩)	(٩٣,١٠٥)		تكاليف تمويل
٢١٨	٣٤٧		إيرادات تمويل
-	٧٣,٠٠٠	٢٨	مكسب من استبعاد عقار محتفظ به للبيع
٣,٣٦٣	٥٣		إيرادات أخرى
٢١٧,٧٤٨	٣٠٦,٢٢٠		ربح للفترة
٢١٦,٠٦٧	٣٠٤,٩٢٧		عائد إلى:
١,٦٨١	١,٢٩٣		مالكي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٢١٧,٧٤٨	٣٠٦,٢٢٠		
٠,٠٦	٠,٠٧	٢٣	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدراهم)
٣٩٢,٨٥٠	٥٢٤,٤٩٢	٢٤	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢١٧,٧٤٨	٣٠٦,٢٢٠	ربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:
-	٢١٧,٨٠٠	١٠ مكسب القيمة العادلة على موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٢٨	٩ مكسب القيمة العادلة على موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - حصة في الإستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	٢١٧,٨٢٨	
		البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:
١٥,٤٣٢	٢٢,٧٤٣	٨ حصة في الإستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية: صافي مكسب القيمة العادلة لأدوات التحوط التي تم إبرامها لتحوطات التدفقات النقدية
-	(٦,٢٧٣)	٩ فرق الصرف عند تحويل عمليات أجنبية - إستثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	(١,٧٨٤)	٩ تأثير التضخم الحاد
١٥,٤٣٢	١٤,٦٨٦	
١٥,٤٣٢	٢٣٢,٥١٤	مجموع الدخل الشامل الآخر
٢٣٣,١٨٠	٥٣٨,٧٣٤	مجموع الدخل الشامل للفترة
		عائد إلى:
٢٣١,٤٩٩	٥٣٧,٤٤١	مالكي الشركة
١,٦٨١	١,٢٩٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣٣,١٨٠	٥٣٨,٧٣٤	

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مالك الشركة	مساهمة المساهم	أرباح مستبقاة	إحتياطي اندماج	إحتياطي تحويل عملات أجنبية	إحتياطي إعادة تقييم استثمار	إحتياطي تحوط التدفقات النقدية	إحتياطي توزيع الأصول	إحتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧,٧٢٥,٦٣١	٦,٤٢٦	٧,٧١٩,٢٠٥	٣٣,٣٤٣	٢,٣٨٧,٥٢٠	١,٣١٩,٢٨٨	-	-	(١٣٤,١٧٥)	(٢٢,٠٦٣)	٢٩٥,٢٩٢	-	٣,٨٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ - كما تم بيانه سابقاً تأسيس شركة تابعة (معاد بيانه)
٣٠,٥٥٠	٣٠,٥٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٧,٧٥٦,١٨١	٣٦,٩٧٦	٧,٧١٩,٢٠٥	٣٣,٣٤٣	٢,٣٨٧,٥٢٠	١,٣١٩,٢٨٨	-	-	(١٣٤,١٧٥)	(٢٢,٠٦٣)	٢٩٥,٢٩٢	-	٣,٨٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (معاد بيانه)
٢١٧,٧٤٨	١,٦٨١	٢١٦,٠٦٧	-	٢١٦,٠٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	ريح للفترة
١٥,٤٣٢	-	١٥,٤٣٢	-	-	-	-	-	١٥,٤٣٢	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٣٣,١٨٠	١,٦٨١	٢٣١,٤٩٩	-	٢١٦,٠٦٧	-	-	-	١٥,٤٣٢	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١,٠٧٧)	(١,٠٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أنصبة أرباح معلنة لحقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
٨,٩٩٧	٨,٩٩٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة إضافية من مساهم في شركة تابعة
٧٠٠,٠٠٠	-	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة المساهم
٨,٦٩٧,٢٨١	٤٦,٥٧٧	٨,٦٥٠,٧٠٤	٧٣٣,٣٤٣	٢,٦٠٣,٥٨٧	١,٣١٩,٢٨٨	-	-	(١١٨,٧٤٣)	(٢٢,٠٦٣)	٢٩٥,٢٩٢	-	٣,٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) (معاد بيانه)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مالك الشركة	مساهمة المساهم	أرباح مستبقة	إحتياطي اندماج	إحتياطي تحويل عملات أجنبية	إحتياطي إعادة تقييم استثمار	إحتياطي التدفقات النقدية	إحتياطي توزيع الأصول	إحتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٦٩٠,٩٤٨	٥٢,٥٤٦	١٠,٦٣٨,٤٠٢	٢,٠٦٩,٧١٠	٣,١٤٨,٦٤٥	١,٣١٩,٢٨٨	-	-	(٩٧,٠٣٩)	(٢٢,٠٦٣)	٣٧٩,٨٦١	-	٣,٨٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)
٣٠٦,٢٢٠	١,٢٩٣	٣٠٤,٩٢٧	-	٣٠٤,٩٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح للفترة
٢٣٢,٥١٤	-	٢٣٢,٥١٤	-	-	-	(٨,٠٥٧)	٢١٧,٨٢٨	٢٢,٧٤٣	-	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٥٣٨,٧٣٤	١,٢٩٣	٥٣٧,٤٤١	-	٣٠٤,٩٢٧	-	(٨,٠٥٧)	٢١٧,٨٢٨	٢٢,٧٤٣	-	-	-	-	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٢,٥٤٠,٦٥٠	-	٢,٥٤٠,٦٥٠	٢,٥٤٠,٦٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمة المساهمين (إيضاح ٢٢)
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	أسهم جديدة صادرة (إيضاح ١٤)
١٧,٧٧٠,٣٣٢	٥٣,٨٣٩	١٧,٧١٦,٤٩٣	٤,٦١٠,٣٦٠	٣,٤٥٣,٥٧٢	١,٣١٩,٢٨٨	(٨,٠٥٧)	٢١٧,٨٢٨	(٧٤,٢٩٦)	(٢٢,٠٦٣)	٣٧٩,٨٦١	٢,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) (معاد بيانته)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية
		إطفاء حق استخدام الموجودات
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		حصة ربح من مشاريع مشتركة
		حصة ربح من شركة زميلة
		مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية، صافي
		مخصص مخزون بطيء الحركة
		إطفاء منح حكومية
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف تمويل
		إيرادات فوائد
		(مكسب)/ خسارة صرف عملات أجنبية
		مكسب استبعاد عقار محتفظ به للبيع
٢١٧,٧٤٨	٣٠٦,٢٢٠	
١١٢,٢٧٤	١٦٠,٦٤٦	
٨,٣١٦	٨,٣٤٦	
٢,٦٧٣	٣,٩٣٤	
(٨,٦٣٢)	(٣٩,٢٦٢)	
-	(١٠,٥٥٨)	
٣,٣٨٠	٦,٦٣٢	
٥٦٥	٢٧٠	
(٢٦,٩٣٧)	(٤٧,٤١٢)	
٦,٩٣١	١١,٤١٣	
٧٨,٩٨٩	٩٣,١٠٥	
(٢١٨)	(٣٤٧)	
٢٤٨	(٥٠٠)	
-	(٧٣,٠٠٠)	
٣٩٥,٣٣٧	٤١٩,٤٨٧	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
(١,٩٦١)	٣,٣٤٤	نقص/ (زيادة) في مخزون
(٢٣,٤٩٦)	(٣٤٢,٣٦٥)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٨,٤٩٤	(٢٠,٥٨٥)	(زيادة)/ نقص في مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
(١٣٨,٧٥٤)	٥٤٠	زيادة/ (نقص) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٨٩,٦٢٠	٦٠,٤٢١	النقد الناتج من العمليات
(٣,٥٩٦)	(١,٢٨٤)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(١,٣٩٠)	(٧,٦٥٧)	دفعات لعقود إيجار قصيرة الأجل
(٩٤٠)	(١,٦١٠)	دفعات لموجودات منخفضة القيمة
٢٨٣,٦٩٤	٤٩,٨٧٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		شراء استثمارات عقارية
		أنصبه أرباح مستلمة من مشروع مشترك
		فوائد مستلمة
		عائدات من استبعاد عقار محتفظ به للبيع
		استثمار في مشروع مشترك
		استثمار في ودائع قصيرة الأجل
		بدل شراء مدفوع لاستحواذ شركات تابعة جديدة
(٤٥١,٣٣٨)	(٩٤٩,٢٠٩)	
(٨,٤٣٨)	(١٨,١٤٢)	
٢٠,٥٠٠	٣,٥٦٥	
٢١٨	٣٤٧	
-	٣١٠,٠٠٠	
(٢٢,٠٣٣)	-	
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	
-	(٢١٢,١٨٤)	
(٤٦١,٠٩١)	(٢,٨٦٥,٦٢٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠٠,٠٠٠	-	قروض لأجل مستلمة
(٧٠٠,٠٠٠)	(١,١٤٦,١٣٢)	قروض لأجل مدفوع
(١٢,٣٩٤)	(٧,١١٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٣,٦٠٤)	(٦٢,٥٦٤)	دفعات إلى شركات المشروع
(٢٩,١٩٥)	(٧,٤١٦)	تسديد المبلغ الرئيسي لعقد إيجار
(٩,٧٠٦)	(١,٦٩٣)	فوائد مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار
٧٠٠,٠٠٠	-	مساهمات مستلمة من مساهم
(١,٠٧٧)	-	أنصبة أرباح مدفوعة لحقوق ملكية غير مسيطرة في الشركات التابعة
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم جديدة
٨٤,٠٢٤	٢,٧٧٥,٠٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٩٣,٣٧٣)	(٤٠,٦٧٢)	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
٢٦٢,٠٤٦	١,٠٣٥,٨٠٣	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
١٦٨,٦٧٣	٩٩٥,١٣١	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٣)
		معاملات غير نقدية:
-	١,٤٥٠,٠٠٠	استثمار في شركة زميلة مستلم كمساهمة رأس المال
-	١,٠٩٠,٦٥٠	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مستلم كمساهمة رأس المال
٨,٩٩٧	-	مساهمة رأس المال المستلمة من حقوق الملكية غير المسيطرة في شكل ممتلكات وألات ومعدات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ معلومات عامة

إن شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع. ("الشركة" أو "موانئ أبوظبي") هي شركة مساهمة عامة تأسست وفقاً لأحكام المرسوم الأميري رقم (٦) لسنة ٢٠٠٦ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٠٦ ("المرسوم") كجزء من إعادة هيكلة قطاع الموانئ التجارية في إمارة أبوظبي ("الإمارة"). خلال الفترة، تم إدراج الأسهم الاعتيادية للشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تم تسجيل الشركة في دائرة التنمية الاقتصادية وحصلت على الرخصة التجارية في ٢٩ مارس ٢٠٠٦. إن عنوان المركز الرئيسي المسجل للشركة هو ص. ب. ٥٤٤٧٧، ميناء زايد، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

بموجب قانون أبوظبي رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ وقرار المجلس التنفيذي رقم ٢٠١٩/١٤٣، تم نقل ملكية الشركة إلى شركة أبوظبي التنموية القابضة ش.م.ع. من حكومة أبوظبي اعتباراً من ٢٠ يونيو ٢٠١٩ وبناءً على ذلك، فإن شركة أبوظبي التنموية القابضة ش.م.ع. هي الشركة الأم للشركة، وحكومة أبوظبي ("الحكومة") هي الجهة المسيطرة النهائية على الشركة.

نمت الشركة والشركات التابعة لها والمشاريع المشتركة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") وتنوعت إلى أعمال متكاملة رأسياً مع عمليات عبر الموانئ والمناطق الصناعية والحرّة والخدمات اللوجستية والخدمات البحرية والرقمية:

- **الموانئ**، التي تمتلك موانئ في إمارة أبوظبي وتقوم بتشغيل المحطات بموجب ترتيبات الامتياز في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- **المدن الاقتصادية والمناطق الحرّة**، التي تدير بشكل أساسي شركة منطقة خليفة الصناعية ذ.م.م. (كيزاد) وثمانى مناطق صناعية أخرى بعد دمج شركة المناطق الاقتصادية المتخصصة (روز كورب) في المجموعة في بداية ٢٠٢٠.
- **اللوجستيات**، والتي تقدم مجموعة من الخدمات اللوجستية، مثل خدمات النقل والتخزين ومناولة البضائع وخدمات القيمة المضافة، بشكل أساسي من خلال شركة ميكو لوجستكس شركة الشخص الواحد ذ.م.م.؛
- **البحرية**، التي تقدم مجموعة من الخدمات البحرية، بما في ذلك التغذية، وإعادة الشحن، وخدمات الدعم البحري والتدريب البحري، من خلال أبوظبي البحرية، تعتبر المجموعة هي المسؤول الرئيسي عن الممرات المائية في أبوظبي والمنظم للقطاع البحري في أبوظبي؛ و
- **الرقمية**، والتي تقدم الخدمات الرقمية للعملاء الخارجيين من خلال بوابة المقطع ذ.م.م. بالإضافة إلى الخدمات المقدمة إلى القطاعات الأخرى.

لا يوجد أي تغيير في الأنشطة الرئيسية والعمليات وحصة الملكية للشركة والشركات التابعة لها والمشاريع المشتركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، باستثناء الاستحواذ على شركات تابعة وتحويل شركة زميلة خلال الفترة كما هو موضح في إيضاح ٢٩ و ٩ على التوالي. راجع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ للحصول على تفاصيل الأنشطة الرئيسية والعمليات وحصة ملكية الشركات التابعة والمشاريع المشتركة للشركة المتبقية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير هام على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة ولكنها قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: اندماج الأعمال: الإشارة إلى الإطار المفاهيمي.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات والألات والمعدات المتعلقة بالعائدات قبل الاستخدام المقصود.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقد المثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠: تشمل التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية للمرة الأولى، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، الأدوات المالية، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة.

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين (يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة: بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- امتيازات الإيجار ذات العلاقة بكوفيد-١٩ ما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦) (يسري تطبيقه اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٢).
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية للتقارير المالية) (يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨) (يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣)؛
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢) (يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية للتقارير المالية المتعلقة بالإفصاح عن السياسات المحاسبية (يسري تطبيقه اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة مطبقة أخرى على المعايير المنشورة أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية التي صدرت والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير هام على هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٣ بيان الالتزام وأساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وكذلك الامتثال للمتطلبات المعمول بها للقوانين في دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أساس الإعداد

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي (الدرهم) باعتباره العملة المستخدمة وعملة العرض للمجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الذي تم قياسه بالقيمة العادلة. تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للبدل المقدم مقابل تبادل الموجودات.

إن أعضاء مجلس الإدارة على قناعة بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في الأعمال في المستقبل المنظور، وهي فترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ هذا التقرير. وبناءً عليه، استمروا في اعتماد مبدأ الاستمرارية في إعداد البيانات المالية الموجزة.

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية والتقديرات والأحكام

تتوافق السياسات المحاسبية والأحكام الهامة والتقديرات والافتراضات المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ كما هو مبين في الإيضاح ٢ أعلاه والسياسة المحاسبية أدناه لاستثمار في شركة زميلة.

الاستثمار في الشركة الزميلة

الشركة الزميلة هي شركة تمتلك المجموعة تأثيراً هاماً عليها وهي ليست شركة تابعة ولا حصة في مشروع مشترك. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها غير خاضعة للسيطرة أو للسيطرة المشتركة على تلك السياسات.

يتم المحاسبة عن نتائج وموجودات ومطلوبات الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة، باستثناء عندما يتم تصنيف الاستثمار على أنه محتفظ به للبيع، وفي هذه الحالة يتم المحاسبة عنه بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة. بموجب طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في شركة زميلة مبدئياً في البيانات المالية الموحدة بالتكلفة. يتم تعديل القيمة المدرجة للاستثمار للاعتراف بالتغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة منذ تاريخ الإقضاء. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة في القيمة المدرجة للاستثمار ولا يتم اختبارها للانخفاض القيمة بشكل فردي. عندما يتم تحويل شركة زميلة من منشأة خاضعة لسيطرة مشتركة، سيتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة المدرجة التي يتم تحويلها بها من الطرف الآخر.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية والتقديرات والأحكام (يتبع)

الاستثمار في الشركة الزميلة (يتبع)

يعكس الربح أو الخسارة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة. يتم عرض أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. بالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير تم الاعتراف به مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بالاعتراف بحصتها في أي تغييرات، عند الاقتضاء، في بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد. يتم حذف المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات المستثمر فيها إلى حد الحصة في الشركات المستثمر فيها.

يظهر إجمالي حصة المجموعة من ربح أو خسارة الشركة الزميلة على واجهة الربح أو الخسارة خارج ربح التشغيل ويمثل الربح أو الخسارة والحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة.

خسائر الشركة الزميلة التي تزيد عن حصة المجموعة في تلك الشركة الزميلة (والتي تشمل أي حصص طويلة الأجل تشكل، من حيث الجوهر، جزء من صافي استثمار المجموعة في شركة زميلة) يتم الاعتراف بها فقط إلى الحد الذي تتحمل فيه المجموعة نفقات قانونية أو استدالية الالتزامات أو المدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة لنفس الفترة المالية للمجموعة ولها نفس السياسات المحاسبية. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات لجعل السياسات المحاسبية متوافقة مع تلك الخاصة بالمجموعة.

يتم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي ٣٦ لتحديد ما إذا كان من الضروري الاعتراف بأي خسارة انخفاض القيمة فيما يتعلق باستثمار المجموعة في شركة زميلة. عند الضرورة، يتم اختبار إجمالي القيمة المدرجة للاستثمار (بما في ذلك الشهرة) للتحقق من انخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٦ كأصل منفرد من خلال مقارنة قيمته القابلة للاسترداد (أعلى القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد مع قيمته المدرجة). لا يتم تخصيص أي خسارة انخفاض معترف بها لأي أصل، بما في ذلك الشهرة التي تشكل جزء من القيمة المدرجة للاستثمار، ويتم الاعتراف بأي عكس لخسارة انخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إلى الحد الذي يزيد فيه المبلغ القابل للاسترداد للاستثمار لاحقاً.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

إن الحركة في رصيد الممتلكات والآلات والمعدات هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١٥,٣٧٤,٨٩١	١٧,١٥٢,١٨٢	القيمة المدرجة في بداية الفترة/ السنة
٢,٩٢٣,٨٩٩	١,٠٣١,٧٥٩	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	٢٢,٩٥٩	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٩)
(٣٨٧,٥٢٧)	(١١٤,٤٤١)	استهلاك محمل خلال الفترة/ السنة
(٤٩٣,١٩٦)	-	محول إلى ذمم مدينة خلال الفترة/ السنة (إيضاح ١١)
(٧,٨٨٧)	-	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٢٣٧,٠٠٠)	-	تحويلات إلى عقار محتفظ به للبيع (إيضاح ٢٨)
(٢٠,٩٩٨)	-	تحويلات إلى منح (إيضاح ١٥)
<u>١٧,١٥٢,١٨٢</u>	<u>١٨,٠٩٢,٤٥٩</u>	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/ السنة

تم توزيع الاستهلاك المحمل في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٧٣,٦١٩	٨٩,٤٦٢	تكاليف مباشرة
١٥,٤٠٨	٢٤,٩٧٩	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٨٩,٠٢٧</u>	<u>١١٤,٤٤١</u>	

تمت رسمة تكاليف الموظفين بمبلغ ٤١,١ مليون درهم ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٤,٧ مليون درهم).

تمت رسمة تكاليف القروض بمبلغ ٧,٥ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٧,٥ مليون درهم).

لم يتم تسجيل أي مؤشرات على انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٦ استثمارات عقارية

إن الحركة في الرصيد هي كما يلي:

المجموع ألف درهم	عقارات قيد التطوير ألف درهم	عقارات منجزة ألف درهم	
<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢</u>			
<u>(غير مدقق)</u>			
٣,٦٣٧,٨٥٥	٥٥٠,٣٢٧	٣,٠٨٧,٥٢٨	القيمة المدرجة في بداية الفترة
١٨,١٤٢	١٨,١٤٢	-	إضافات خلال الفترة
(٤٦,٢٠٥)	-	(٤٦,٢٠٥)	استهلاك محمل للفترة
<u>٣,٦٠٩,٧٩٢</u>	<u>٥٦٨,٤٦٩</u>	<u>٣,٠٤١,٣٢٣</u>	القيمة المدرجة في نهاية الفترة
<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)</u>			
٣,٤٥٨,٠١٩	٦٠٧,٢٣٨	٢,٨٥٠,٧٨١	القيمة المدرجة في بداية السنة
٢٦٨,٥٩٠	٢٦٨,٥٩٠	-	إضافات خلال السنة
-	(٣٢٥,٥٠١)	٣٢٥,٥٠١	تحويلات من عقارات قيد التطوير
(١١٤,٥٦٧)	-	(١١٤,٥٦٧)	استهلاك محمل للسنة
٢٥,٨١٣	-	٢٥,٨١٣	عكس خسارة انخفاض القيمة للسنة
<u>٣,٦٣٧,٨٥٥</u>	<u>٥٥٠,٣٢٧</u>	<u>٣,٠٨٧,٥٢٨</u>	القيمة المدرجة في نهاية السنة

تم تسجيل الاستهلاك المحمل ضمن التكاليف المباشرة في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

تم تحقيق إيرادات إيجارية من الاستثمارات العقارية بمبلغ ٤٠٦,٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٩٠,٣ مليون) وتم تكبد مصاريف تشغيل مباشرة (بما في ذلك مصاريف الصيانة) بمبلغ ١٠٩,١ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٢٤,٤ مليون درهم).

تشتمل الاستثمارات العقارية قيد التطوير بشكل رئيسي على التكاليف المتعلقة بالمستودعات ومدن رزين السكنية للعمال في المناطق الصناعية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ١٢,١٨٩ مليون درهم. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وسوف تقوم بإجراء التقييم الكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

لا تستند المدخلات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة، وبالتالي تم اعتبار تقنيات التقييم لتكون ضمن تقييم المستوى ٣.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٧ موجودات غير ملموسة وشهرة

إن الحركة في الرصيد هي كما يلي:

المجموع ألف درهم	موجودات غير ملموسة أخرى ألف درهم	الشهرة ألف درهم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)		
٢٢٤,٠٤٣	١٦٩,٥٠٩	٥٤,٥٣٤
١٣٥,٥٧٩	١٠١,٤٠٠	٣٤,١٧٩
(٣,٩٣٤)	(٣,٩٣٤)	-
٣٥٥,٦٨٨	٢٦٦,٩٧٥	٨٨,٧١٣
القيمة المدرجة في نهاية الفترة		
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)		
٢٣٤,٧٣٣	١٨٠,١٩٩	٥٤,٥٣٤
(١٠,٦٩٠)	(١٠,٦٩٠)	-
٢٢٤,٠٤٣	١٦٩,٥٠٩	٥٤,٥٣٤
القيمة المدرجة في نهاية السنة		

نشأت الشهرة بمبلغ ٣٢,٨ مليون درهم من الاستحواذ على أعمال لوجستية من شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م. خلال سنة ٢٠١٨ ومبلغ ٢١,٧ مليون درهم من الاستحواذ على شركة ميكو للخدمات اللوجستية- شركة الشخص الواحد ذ.م.م. خلال سنة ٢٠١٩. خلال الفترة اعترفت المجموعة بشهرة بمبلغ ٨,٢ مليون درهم وذلك من خلال الاستحواذ على شركة أليغاتور للشحن البحري ذ.م.م. وشهرة بمبلغ ٢٦,٠ مليون درهم وذلك من خلال الاستحواذ على ديفينيك كما هو موضح في إيضاح ٢٩.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استند المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد هذه إلى القيمة في الاستخدام، والتي تم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية التي سيتم الحصول عليها من الاستخدام المستمر للوحدة المنتجة للنقد بنسبة ٨٪ على مدى العمر الافتراضي المقدر بـ ٣٠ سنة. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في المبلغ القابل للاسترداد للشهرة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وستقوم بإجراء التقييم الكامل مع نهاية السنة.

تتكون الموجودات غير الملموسة الأخرى من عقود وعلاقات العملاء والأعمال المتراكمة والحقوق والعلامات التجارية واسم العلامة التجارية والاتفاقية غير التنافسية والتراخيص المعترف بها نتيجة الاستحواذ على الشركات التابعة.

لم يتم تسجيل أي مؤشرات لانخفاض قيمة هذه الموجودات غير الملموسة كما في وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

إن الحركة في الرصيد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٤٢٨,٧٣٠	٤٥٥,٤٩٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٩,٢٤٨	٣٩,٢٦٢	حصة الربح للفترة/ السنة، صافي
٣٧,١٣٦	٢٢,٧٤٣	حصة الدخل الشامل الآخر للفترة/ السنة
(٦٠,٨١١)	(٣,٥٦٥)	أنصبة أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة
٢١,١٩٠	-	إستثمارات خلال الفترة/ السنة
<hr/>	<hr/>	
٤٥٥,٤٩٣	٥١٣,٩٣٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
<hr/>	<hr/>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (يتبع)

إن ملخص بيان المركز المالي للمشاريع المشتركة هو كما يلي:

صندوق زون كورب للبنية التحتية		مشاريع مشتركة مع إل دي بي إل		شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق) (معاد بيانه)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣١٧,٦٢٠	٣٤٣,٢٤٠	١٢١,٢٧٨	٨٢,٤٣٤	٣٦٢,٧٨١	٣٤٢,٥٥٥	موجودات متداولة
٢,١٥٠,٥٦٤	٢,١٤٨,٢٢٨	٥٢٢,٢٩٠	٥٢٠,١١٢	٢,٦٤١,٩٩٣	٢,٦١٥,٠٤٤	موجودات غير متداولة
(٧٧,٤٥٨)	(٨٦,٧٩٠)	(٣٥٤,٦١٢)	(٣١٦,٠٥٦)	(٢٤٨,٤١٧)	(٢٥٢,٣٨٠)	مطلوبات متداولة
(١,٥٤٢,٠٣٨)	(١,٤٤٤,٠٥٠)	(٣٥٨,٠٥٢)	(٣٥٠,٦٤٥)	(٣,١٤٩,٠٥٤)	(٣,١١٥,٠٩٨)	مطلوبات غير متداولة
٨٤٨,٦٨٨	٩٦٠,٦٢٨	(٦٩,٠٩٦)	(٦٤,١٥٥)	(٣٩٢,٦٩٧)	(٤٠٩,٨٧٩)	صافي (المطلوبات)/ الموجودات
٤٢٤,٣٤٤	٤٨٠,٣١٤	-	-	-	-	حصة المجموعة في صافي الموجودات
(٩٩,٩٦٣)	(٩٩,٩٦٣)	١٣١,١١٢	١٣٣,٥٨٢	-	-	حركات حقوق الملكية أخرى
٣٢٤,٣٨١	٣٨٠,٣٥١	١٣١,١١٢	١٣٣,٥٨٢	-	-	القيمة المدرجة للمجموعة في المشاريع المشتركة
٤٣,٨٠٠	٦٧,٤٩٧	٢٠,٨٧٥	٣٧,٨٤٦	٢٣١,٧٧١	٢٢٧,٦٠٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٦١٩,٢٥١)	(١,٥٣٠,٨٤٠)	(٦٦٦,٠٠٧)	(٦٦٦,٧٠١)	(٣,٢٠٢,٧٣١)	(٣,١٦٥,٧٦٠)	المطلوبات المالية (باستثناء ذمم دائنة ومخصصات)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (يتبع)

إن ملخص بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر هو كما يلي:

صندوق زون كورب للبنية التحتية		مشاريع مشتركة مع إل دي بي إل		شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.		
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦٢,٥٦٩	٦٢,٣٤٨	٣٢,٧٤٣	٤٩,٥٥١	٦٩,٩٣١	٦٥,٢٢٨	إيرادات
-	-	(٣٨,٨٧٣)	(٤٠,٨٨٣)	(٤١,٦٨٢)	(٦٦,٧٢٩)	تكلفة مباشرة
(٣,٣٢٩)	(٣,٢٨٤)	(٨,٥٣٥)	(١,٢٥١)	(٣٨,٢٤١)	(٧,٠١٧)	مصاريف إدارية
٩٨٣	١٤,٥١٠	(٢,٧٨٦)	(٢,٥٠٧)	(٣١,٧٧١)	(٣٣,٢٦٩)	تكاليف تمويل
٢٢	١١	(٩٥)	٣١	٦٨٦	٢٠٩	إيرادات أخرى
٦٠,٢٤٥	٧٣,٥٨٥	(١٧,٥٤٦)	٤,٩٤١	(٤١,٠٧٧)	(٤١,٥٧٨)	(خسارة)/ ربح للفترة
٣٠,١٢٣	٣٦,٧٩٢	(٥,٨٦٨)	٢,٤٧٠	-	-	حصة المجموعة في الربح/ (الخسارة)
٣١,٥٦٣	٤٥,٤٨٥	-	-	(٣,١٧٢)	(٢٤,٣٥٤)	الدخل الشامل الآخر
١٥,٧٨٢	٢٢,٧٤٣	-	-	-	-	الحصة في الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٥,٩٠٥	٥٩,٥٣٥	(٥,٨٦٨)	٢,٤٧٠	-	-	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (يتبع)

يتضمن الربح/ (الخسارة) للفترة أعلاه ما يلي:

صندوق زون كورب للبنية التحتية		مشاريع مشتركة مع إل دي بي إل		شركة مرفأ أبوظبي ذ.م.م.		
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
-	-	(٧,٣١٤)	(٦,٠٧٥)	(٣٠,٢٦٤)	(٣١,٩٥٥)	استهلاك وإطفاء
٢٢	١١	-	-	-	-	إيرادات فائدة
٩٨٣	١٤,٥١٠	(٢,٧٨٦)	(٢,٥٠٧)	(٣١,٧٧١)	(٣٣,٢٦٩)	مصاريق فائدة
-	-	(٨,٧٧٨)	-	(٢٠,٩٤٩)	(٢١,٢٠٥)	حصة خسارة غير محققة لمشروع مشترك للفترة
-	-	(٢٤,٠٤٠)	-	(٤٨,٤٤٠)	(١٣١,٢٩٥)	حصة خسائر غير معترف بها متراكمة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٩ إستثمار في شركة زميلة

خلال الفترة، قامت الشركة الأم للمجموعة، شركة أبوظبي التتموية القابضة بتحويل ٢٢,٣٢٪ من حصة حقوق الملكية في أرامكس ش.م.ع. كمساهمة من المساهم دون مقابل. اعترفت المجموعة بالحصة المحولة كإستثمار في شركة زميلة حيث قررت المجموعة أن لها تأثيرًا هامًا على الإستثمار بموجب التمثيل في مجلس الإدارة. تم تسجيل الإستثمار من قبل المجموعة بالقيمة المدرجة التي تم تسجيلها بها في دفاتر الشركة الأم في تاريخ الاستحواذ.

فيما يلي الحركة في رصيد الإستثمار في شركة زميلة:

٣١ مارس		الرصيد في بداية الفترة
٢٠٢٢		محول من الشركة الأم خلال الفترة (إيضاح ٢٦)
ألف درهم		حصة في الربح للفترة
(غير مدقق)		حصة في الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
—		
١,٤٥٠,٠٠٠		
١٠,٥٥٨		
(٨,٠٢٩)		
١,٤٥٢,٥٢٩		الرصيد في نهاية الفترة

فيما يلي ملخص بيان المركز المالي للشركة الزميلة:

٣١ مارس		الموجودات المتداولة
٢٠٢٢		الموجودات غير المتداولة
ألف درهم		المطلوبات المتداولة
(غير مدقق)		المطلوبات غير المتداولة
٢,٢٤٣,٩٨٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٠٨٣,٠١٥		
(١,٠٨٩,٨٥٣)		
(١,٥٤٩,٥٩٣)		
(١٠,٦٣٤)		
٢,٦٧٦,٩١٥		صافي الموجودات
٥٩٧,٤٨٨		حصة المجموعة في صافي الموجودات على أساس حصة الملكية
٨٥٥,٠٤١		الشهرة
١,٤٥٢,٥٢٩		القيمة المدرجة لإستثمار في شركة زميلة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٩ إستثمار في شركة زميلة (يتبع)

فيما يلي ملخص بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٤٤٨,٩٣٢	الإيرادات
٤٧,٧٨٥	ربح الفترة
١٠,٥٥٨	حصة المجموعة في الربح للفترة
(٣٦,٢٣٨)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٨,٠٢٩)	حصة المجموعة في الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١١,٥٤٧	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
٢,٥٢٩	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر للفترة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتكون الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من الاستثمارات الإستراتيجية في الأوراق المالية التي تم تصنيفها بشكل غير قابل للإلغاء كمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تشتمل تفاصيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في نهاية فترة التقرير ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
-	١,٣٠٨,٤٥٠	أوراق مالية مدرجة (١)
٥٨,٧٨٨	٥٨,٧٨٨	ديون وأوراق مالية غير مدرجة (٢)
٥٨,٧٨٨	١,٣٦٧,٢٣٨	

(١) خلال الفترة، قامت الشركة الأم للمجموعة، شركة أبوظبي للتنمية القابضة بتحويل ١٠٪ من حصة حقوق الملكية في شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع ("إن دي إم سي") كمساهمة المساهم دون مقابل. اعترفت المجموعة بالحصة المحولة كأصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وتم تسجيلها بالقيمة العادلة للأوراق المالية في تاريخ الاستحواذ.

(٢) تحتفظ المجموعة بنسبة ١٠٪ من حقوق الملكية وكذلك قدمت قرض إلى سي اس بي أبوظبي تيرمينال ذ.م.م، وهي منشأة تعمل في عمليات محطات الحاويات، بمبلغ ٥٨,٨ مليون درهم. إن القرض بدون فوائد وليس له تاريخ استحقاق ثابت. إن هذا الاستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ به للمتاجرة. وبدلاً من ذلك، تم الاحتفاظ به لأغراض إستراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. بناءً على ذلك، اختار أعضاء مجلس إدارة المجموعة تصنيف هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لأنهم يعتقدون أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في الأرباح أو الخسائر لن يكون متوافق مع إستراتيجية المجموعة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

فيما يلي الحركة في رصيد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٥٨,٧٨٨	٥٨,٧٨٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	١,٠٩٠,٦٥٠	محول من المنشأة الأم خلال الفترة (إيضاح ٢٦)
-	٢١٧,٨٠٠	التغيير في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
٥٨,٧٨٨	١,٣٦٧,٢٣٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٠١٠,٢٨٣ (٢٣١,٣٠٣)	٢,٠٥٢,١٨١ (٢٠٧,٥٩٥)	الجزء غير المتداول إيجارات مدينة لم يصدر بها فواتير ينزل: مخصص خسارة
١,٧٧٨,٩٨٠	١,٨٤٤,٥٨٦	
١,٤١٣,٩٤٠ ٥٦٠,٢٥٣ ٣٨٥,٦٣٦	١,٧٤٠,٦٦٠ ٤٧٩,٤٦٢ ٤٨٩,٩٨٩	الجزء المتداول ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٢) إيرادات مستحقة
٢,٣٥٩,٨٢٩ (٥٠٣,١٤٠)	٢,٧١٠,١١١ (٥٠٢,٥٤٩)	ينزل: مخصص خسارة
١,٨٥٦,٦٨٩ ٤٩٣,١٩٦ ٣١,٧٦٤ ١٣,٦٦٧	٢,٢٠٧,٥٦٢ ٤٩٦,٢٢٨ ٣٢,٠٧٣ ٢٠,٦٤٤	ذمم مدينة لتطوير ميناء الفجيرة (إيضاح ٥) ذمم موظفين مدينة ذمم مدينة أخرى
٢,٣٩٥,٣١٦	٢,٧٥٦,٥٠٧	

(١) قامت المجموعة بإنشاء تحسينات على البنية التحتية لميناء الفجيرة بإجمالي قيمة بمبلغ ٤٩٦,٢ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٩٣,٢ مليون درهم). تم تمويل الموجودات المطورة من قبل وزارة شؤون الرئاسة وتم الإفصاح عنها ضمن دفعات مقدمة لتطوير الميناء بمبلغ ٥٠٠ مليون درهم (إيضاح ١٩). إن المجموعة بصدد تسليم الموجودات إلى الهيئات في دولة الإمارات العربية المتحدة. عند التسليم، سوف يتم مقاصة الرصيد المدين مقابل السلفة الخاصة بتطوير الميناء.

إن الحركة في مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية والأخرى هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٧٩٦,٥٢٧ ٢٠,٥٠٨ (٨٢,٥٩٢)	٧٣٤,٤٤٣ ٦,٦٣٢ (٣٠,٩٣١)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة صافي إعادة قياس مخصص الخسارة خلال الفترة/ السنة مبالغ مشطوبة خلال الفترة/ السنة
٧٣٤,٤٤٣	٧١٠,١٤٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٢ مصاريف مدفوعة مقدماً ودفوعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٤٥,٦٠٠	٤١,٨٠٠	الجزء غير المتداول مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٦٣,٨٦٩	٣١٠,٠٩٠	الجزء المتداول
٨٧,٤٣٩	٨٠,٦٨٦	دفوعات مقدمة للمقاولين مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٥١,٣٠٨	٣٩٠,٧٧٦	

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، يتكون النقد ومرادفات النقد مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٦٢٥	٧,٨٨٩	نقد لدى البنوك
١,٠٤٥,٦٤٩	٣,٠٠٢,٧١٣	ودائع ثابتة وحسابات جارية لدى البنوك
١,٠٥١,٢٧٤	٣,٠١٠,٦٠٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٥,٤٧١)	(٢,٠١٥,٤٧١)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
١,٠٣٥,٨٠٣	٩٩٥,١٣١	نقد ومرادفات النقد

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة بنسبة ٠,٦٪ - ١,٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٦٪) سنوياً.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٨٤٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمكتتب والمدفوع ٥,٠٩٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم (٢٠٢١): ٣,٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

فيما يلي الحركة في الرصيد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٨٤٠,٠٠٠	٣,٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصدر بقيمة ١ درهم للسهم
٣,٨٤٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

خلال الفترة، قامت المجموعة بأول عملية طرح لها للاكتتاب في الأسهم من خلال اكتتاب خاص قبل الإدراج لعدد ١,٢٥٠ مليون سهم عادي. إن القيمة الاسمية للسهم هي ١ درهم ويتم إصدارها بسعر ٣,٢٠ درهم للسهم. بلغ إجمالي النقد المستلم من الاكتتاب ٤,٠٠٠ مليون درهم بعلاوة قدرها ٢,٧٥٠ مليون درهم. ستبقى شركة أبوظبي التتموية القابضة المساهم الأكبر بحصة ٧٥,٤٢٪ في رأس مال الشركة.

١٥ منح حكومية مؤجلة

إن الحركة في الرصيد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٦,٤٦٠,٦٨٨	٦,٤٠٢,٧١٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٩٤,٩٤١	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١٣١,٩١٩)	(٤٧,٤١٢)	مبالغ معترف بها كإيرادات خلال الفترة/ السنة
(٢٠,٩٩٨)	-	تحويلات إلى جهة ذات علاقة
٦,٤٠٢,٧١٢	٦,٣٥٥,٣٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٥ منح حكومية مؤجلة (يتبع)

إن التصنيف المتداول وغير المتداول للمنح الحكومية المؤجلة هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١٣١,٩١٩	١٨٩,٦٥٥	مطلوبات متداولة
٦,٢٧٠,٧٩٣	٦,١٦٥,٦٤٥	مطلوبات غير متداولة
<u>٦,٤٠٢,٧١٢</u>	<u>٦,٣٥٥,٣٠٠</u>	

١٦ مستحقات لشركات المشروع

فيما يلي الحركة في الرصيد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٤٢٩,٠٤٧	٢,٤٢٤,٠٧٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٥٠,١٧٤	٦٢,٣٤٨	فائدة محملة للفترة/ السنة
(٢٥٥,١٤٩)	(٦٢,٥٦٤)	تسديدات خلال الفترة/ السنة
<u>٢,٤٢٤,٠٧٢</u>	<u>٢,٤٢٣,٨٥٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إن التصنيف المتداول وغير المتداول على المستحق لشركات المشروع هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٧٣,٥٠٨	٢٧٥,٦٢٨	مطلوبات متداولة
٢,١٥٠,٥٦٤	٢,١٤٨,٢٢٨	مطلوبات غير متداولة
<u>٢,٤٢٤,٠٧٢</u>	<u>٢,٤٢٣,٨٥٦</u>	

إن معدل الفائدة المحمل على المستحق لشركات المشروع هو ١٠,٥٧٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠,٥٧٪ سنوياً). سوف يتم استحقاقها في الفترة ما بين ٢٥ أكتوبر ٢٠٣٧ و ٢٥ أكتوبر ٢٠٣٩.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٧ سندات دائنة

أصدرت الشركة سندات غير مضمونة بقيمة ١ مليار دولار أمريكي لمدة ١٠ سنوات ("السندات") بموجب برنامج السندات الأوروبية متوسطة الأجل ("برنامج EMTN")، والذي تم إدراجه بشكل مشترك في بورصة لندن (LSE) وسوق أبوظبي للأوراق المالية (ADX). تستحق السندات في ٦ مايو ٢٠٣١ وتحمل كوبون بنسبة ٢,٥٪ سنوياً. سيتم استخدام العائدات للأغراض العامة للشركة وإعادة تمويل الديون. تم اكتمال الاكتتاب في ٦ مايو ٢٠٢٢ واستلمت المجموعة مبلغ ٩٧٩,٢ مليون دولار أمريكي (٣,٥٧٩,٢ مليون درهم). تبلغ القيمة الاسمية للسند ١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي (٣,٦٧٣,٥ مليون درهم) وتم إصدارها بسعر أقل من القيمة الاسمية مما أدى إلى انخفاض صافي العائدات بمبلغ ٢٠,٨ مليون دولار أمريكي (٧٦,٣ مليون درهم).

بلغت القيمة العادلة للسندات الدائنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٩٢٥,٤ مليون دولار أمريكي، أي ما يعادل ٣,٤٠٠,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٠٠٠ دولار أمريكي ومبلغ ٣,٦٧٣,٥ مليون درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت تكلفة المعاملات المدفوعة مقدماً للسندات غير المطفأة ١٩,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠,٦ مليون) وبلغ الخصم غير المطفأ ٧٠,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧١,٩ مليون درهم).

١٨ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١,١٤٦,١٣٢	-	تسهيل قرض ١
١,١٤٦,١٣٢	-	المبلغ المستحق للتسديد خلال ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير (مصنف ضمن مطلوبات متداولة)

خلال سنة ٢٠٢١، حصلت المجموعة على اتفاقية تسهيل ائتماني متجدد غير مضمون بحد ائتماني يبلغ ١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي (٣,٦٧٣,٥ مليون درهم) من مجموعة من البنوك المحلية والدولية لغرض تمويل المصروفات الرأسمالية والأغراض العامة للمجموعة. لدى التسهيل فترة ٣ سنوات وخيار التمديد لمدة عامين بزيادات سنة واحدة ويحمل معدل فائدة فعلي من ٠,٨٥٪ - ١,٠٠٪ فوق سعر لييبور استناداً إلى استخدام التسهيل. تتطلب شروط الاتفاقية من المجموعة الحفاظ على صافي حقوق ملكية ملموسة لا تقل عن ٦ مليار درهم. خلال الفترة، قامت المجموعة بتسوية الرصيد القائم للتسهيل بالكامل وبلغ إجمالي المبلغ غير المسحوب ١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي (٣,٦٧٣,٥ مليون درهم) كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء دولار أمريكي ودرهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٨ قروض (يتبع)

إن تسوية حركة القروض مع التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التمويلية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٤,٠٥٠,٠٠٠	١,١٤٦,١٣٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٦٠٠,٨٤١	-	سحب قروض خلال الفترة/ السنة
(٥,٥٠٤,٧٠٩)	(١,١٤٦,١٣٢)	تسديد قروض خلال الفترة/ السنة
<u>١,١٤٦,١٣٢</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٥٩,٩٣٧	٢٨١,٨٤٧	الجزء غير المتداول
٨٣,٨١٦	٨٢,٢٠٣	إيرادات مؤجلة
-	٢,٢٠٠	ودائع العملاء
<u>٣٤٣,٧٥٣</u>	<u>٣٦٦,٢٥٠</u>	مطلوبات طارئة وبدلات مؤجلة (إيضاح ٢٩)
١,١٩٠,٨٣٠	٩٥٢,١٠٥	الجزء المتداول
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مصاريف مستحقة وتكاليف متعلقة بالإنشاءات
١٥٨,٢٩٠	٤٠٤,٠٨٢	دفعات مقدمة لمشروع تطوير ميناء الفجيرة (إيضاح ١١)
٢٤٠,٤٨٣	٣٦٩,١٠٦	مقاولين وموردين دائنين
٢٣٣,٩٢٨	٢٠١,٥٥١	إيرادات مؤجلة
١٤٧,٣٨٠	٨٥,٤١٨	مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٢)
١١٦,٠٥١	٨٤,٨١٤	محتجزات دائنة
-	٥,٤٦٦	سلفيات عملاء
٤٧,٦٢٨	٤٦,٢٨٥	مطلوبات طارئة وبدلات مؤجلة (إيضاح ٢٩)
<u>٢,٦٣٤,٥٩٠</u>	<u>٢,٦٤٨,٨٢٧</u>	ذمم دائنة أخرى

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٠ إيرادات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٤٧٨,٢١٩	٦٠٧,٦٦٤
٤٣١,٧٨٢	٤٣٩,٧٠١
٩١٠,٠٠١	١,٠٤٧,٣٦٥

إيرادات من عقود مع العملاء (أ)
إيرادات من دخل الإيجار (ب)

(أ) تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٢٦,٧١٣	٢٦٧,٨٩٨
١٣٩,٥٤٦	١٤٠,٠٣٢
١١٨,٠٢٧	١٠٤,٦٣٦
٢٦,٠٧٣	٢٦,٩٦٧
١٣,٧٦٣	٤,٥٧٠
٤٢٤,١٢٢	٥٤٤,١٠٣

خدمات محولة في زمن محدد

خدمات بحرية
عمليات لوجستية
عمليات الموانئ
خدمات رقمية
خدمات المدن الاقتصادية والمناطق الحرة الأخرى

خدمات محولة مع مرور الوقت

خدمات المدن الاقتصادية والمناطق الحرة الأخرى متعلقة بعقود الإيجار

٥٤,٠٩٧	٦٣,٥٦١
٤٧٨,٢١٩	٦٠٧,٦٦٤

إجمالي إيرادات من عقود مع عملاء

(ب) تصنيف الإيرادات من دخل الإيجار:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٣٠٩,٦٥٧	٣٠٩,٩٩٩
١٢٠,٧٤٥	١٢٩,٣٤٤
١,٣٨٠	٣٥٨
٤٣١,٧٨٢	٤٣٩,٧٠١

تأجير المدن الاقتصادية والمناطق الحرة
امتيازات وتأجير الموانئ
إيرادات إيجار أخرى

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢١ تكاليف مباشرة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٩٦,٨٦٦	١٣٥,٦٦٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية (إيضاح ٥ و ٦)
٨٥,٩٣٧	٩٢,٠٠٤	تكاليف الموظفين
٧٠,٥٣٠	٨١,٥٨٢	تكاليف الإصلاح والصيانة
٥١,٥٠٦	٦٤,٧٠٢	تكلفة خدمات
٣٢,٧٦٩	٥١,٥٥١	رسوم الاستئجار
٣١,٩٢٢	٤٨,٩٨٨	تكاليف المستودعات والمناولة
٦١,٠٥٠	٤٧,٤١٤	تكلفة حركة النقل بالشاحنات
١٦,٢٩٧	٣٠,٥٦٣	تكلفة الوقود
١٠,٥٥٧	١١,٤٧٦	الاستعانة بمصادر خارجية والأيدي العاملة الخارجية
٤,٥٥٠	٨,٦٨٢	رخصة التطبيق وتكلفة الصيانة
٨,٣١٦	٨,٣٤٦	إطفاء حق استخدام الموجودات
٦,٦٢٤	٨,١٨٥	تكاليف الأيدي العاملة الخارجية
٦,٤٨٣	٥,٥٩٧	تكاليف التأمين والاستشارات
٢,٦٧٣	٣,٩٣٤	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ٧)
٤,١٠٩	٩,٧٩٢	تكاليف أخرى
٤٩٠,١٨٩	٦٠٨,٤٨٣	
(٢٦,٩٣٧)	(٤٧,٤١٢)	ناقص: منح حكومية (إيضاح ١٥)
٤٦٣,٢٥٢	٥٦١,٠٧١	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة، السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل هذه الجهات، حيث يكون لهذه الجهات القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير جوهري في القرارات المالية والتشغيلية. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

شروط وأحكام المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يتم تقديم الخدمات من وإلى الجهات ذات العلاقة بأسعار السوق الاعتيادية.

تتشأ الأرصدة مع هذه الجهات ذات العلاقة بشكل عام من المعاملات التجارية في سياق الأعمال الاعتيادية على أساس تجاري. تتضمن الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الواردة في بيان المركز المالي الموجز الموحد في تاريخ التقرير المالي ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٤,٣٨٠	٢٣,٤٦٣	مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ١١):
		<u>مشاريع مشتركة</u>
		شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م
		<u>منشآت تخضع لسيطرة مشتركة</u>
		مكتب أبوظبي للاستثمار
		شركة بترول أبوظبي الوطنية
		شركة أبوظبي للبوليمرات المحدودة (بروج)
		دائرة البلديات والنقل
		شركة الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع (حديد الإمارات)
		دائرة المالية - أبوظبي
		القيادة العامة للقوات المسلحة
		سلال للأغذية والتكنولوجيا ذ.م.م
		رافد للرعاية الصحية ذ.م.م
		منشآت أخرى خاضعة لسيطرة مشتركة
٥٥٥,٨٧٣	٤٥٥,٩٩٩	
٥٦٠,٢٥٣	٤٧٩,٤٦٢	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٣٥,٩٢٣	٢٩٧,١٩١	إيرادات مستحقة (إيضاح ١١) <u>الشركة الأم</u> شركة أبوظبي للتنمية القابضة ش.م.ع
٤٤,٩٣٩	١٢,٦٠٢	<u>مشروع مشترك</u> شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.
١١,٠٠٣	٢٨,٣١٨	<u>منشآت تخضع لسيطرة مشتركة</u> دائرة البلديات والنقل
١٨,٥٠٠	١٨,٠٠٠	شركة بترول أبوظبي الوطنية
٤,٨٨٠	-	لولو العالمية القابضة المحدودة (مجموعة)
٢,١٠٥	-	رافد للرعاية الصحية ذ.م.م.
٣٩٥	١٠٢	منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٣٦,٨٨٣	٤٦,٤٢٠	
٣١٧,٧٤٥	٣٥٦,٢١٣	
٢٦٢,٩٠١	٢٦٨,٧٤٣	ذمم إيجار مدينة لم يصدر بها فواتير (إيضاح ١١) <u>مشروع مشترك</u> شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.
٥٠,٦٨٧	٥٣,٨٣٦	<u>منشآت تخضع لسيطرة مشتركة</u> منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٣١٣,٥٨٨	٣٢٢,٥٧٩	
٦٠,٨٠٠	٥٧,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وسلفيات (إيضاح ١٢) <u>مشروع مشترك</u> شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.
٢,٢٩٠	١٣,٩٦٩	<u>منشآت تخضع لسيطرة مشتركة</u> الشركة الوطنية للتأمين الصحي (ضمان)
٦٣,٠٩٠	٧٠,٩٦٩	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٢٨,٠٥٣	٢٣٤,١٤٥	نقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٣) منشآت تخضع لسيطرة مشتركة بنوك تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٤٥٥,٤٩٣	٥١٣,٩٣٣	إستثمارات في مشاريع مشتركة (إيضاح ٨)
٤٢,٢٦٣	٣٢,٣٧٠	خسائر انخفاض القيمة على موجودات مالية وذمم إيجار مدينة لم يصدر بها فواتير (إيضاح ١١)
٣٢٣	٣٢٣	مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩) الشركة الأم شركة أبوظبي التتموية القابضة ش.م.ع
٧,٨٧٦	٩,٢٨٠	مشروع مشترك شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.
٩٨,٣١٤	٩٨,٣١٤	منشآت تخضع لسيطرة مشتركة
٣,٠١٩	٧,٩٦٩	دائرة المالية - أبوظبي
٢٩,٥٤٠	٥٠٨	صندوق معاشات ومكافآت التقاعد لإمارة أبوظبي
٩٤,٨٥٦	٨٥,١٥٧	شركة بترول أبوظبي الوطنية
٢٢٥,٧٢٩	١٩١,٩٤٨	منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٢٣٣,٩٢٨	٢٠١,٥٥١	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)
---	---

مستحقات لشركات المشروع (إيضاح ١٦)

مشروع مشترك

صندوق زونز كورب للبنية التحتية

٢,٤٢٤,٠٧٢	٢,٤٢٣,٨٥٦
-----------	-----------

منح حكومية مؤجلة (إيضاح ١٥)

الشركة المسيطرة النهائية

حكومة أبوظبي

٦,٠٦٤,٦٤٠	٦,٠٣٨,٣٠٤
-----------	-----------

الشركة الأم

شركة أبوظبي للتنمية القابضة ش.م.ع

٣٣٨,٠٧٢	٣١٦,٩٩٦
---------	---------

٦,٤٠٢,٧١٢	٦,٣٥٥,٣٠٠
-----------	-----------

قروض (إيضاح ١٨)

منشآت تخضع لسيطرة مشتركة

بنك أبوظبي الأول

٢٢٩,٢٢٦	-
---------	---

مصاريف مستحقة وتأمينات العملاء وسلف ودمم دائنة أخرى

(إيضاح ١٩)

مشروع مشترك

شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.

-	٣,٣١٨
---	-------

منشآت تخضع لسيطرة مشتركة

شركة بترول أبوظبي الوطنية

منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي

١٠,١٧٠	٤١,٦٧٥
٨,٨٤١	١٥,٧٠٩

١٩,٠١١	٥٧,٣٨٤
--------	--------

١٩,٠١١	٦٠,٧٠٢
--------	--------

مساهمة المساهم

الشركة الأم

شركة أبوظبي للتنمية القابضة ش.م.ع

٢,٠٦٩,٧١٠	٤,٦١٠,٣٦٠
-----------	-----------

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

إن المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥٥,٩٠٩	٦١,٢٦٧	إيرادات (إيضاح ٢٠) الشركة الأم شركة أبوظبي التنموية القابضة ش.م.ع
٣٥,٧٥٢	٣٦,٢٧٢	مشروع مشترك شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.
٣٩,٩٠١	٤٢,٠٩٨	منشآت تخضع لسيطرة مشتركة
١٢,٤٦١	٦٣,١١٤	شركة الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع.
٢,١٤٣	١٧,٢٦١	شركة بترول أبوظبي الوطنية
٨١,٤٥٢	١٠,٧٠٠	دائرة البلديات والنقل
٤,٧٧٥	٩٩٢	شركة أبوظبي للبوليمرات المحدودة (بروج)
١١,٣٤٣	٣٥٤	القيادة العامة للقوات المسلحة
١٢٢,٢٩٩	١٩,١٠٤	دائرة المالية - أبوظبي
٢٧٤,٣٧٤	١٥٣,٦٢٣	منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٣١٠,١٢٦	٢٥١,١٦٢	
٢٢,٠٣٥	-	معاملات مع مشاريع مشتركة (إيضاح ٨)
٨,٦٣٢	٣٩,٢٦٢	إستثمارات خلال الفترة
١٥,٤٣٢	٢٢,٧٤٣	حصة الربح خلال الفترة
٢٠,٥٠٠	٣,٥٦٥	حصة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
		توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

إن المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة هي كما يلي (يتبع):

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٠٠,٠٠٠	٢,٥٤٠,٦٥٠	مساهمة المساهم مستلمة (إيضاح ٢٩) الشركة الأم شركة أبوظبي للتنمية القابضة ش.م.ع (إيضاح ٩ و ١٠)
٢٦,٩٣٧	٤٧,٤١٢	منحة حكومية مؤجلة (إيضاح ١٥) مبالغ تم الاعتراف بها خلال الفترة
٦٣,٦٠٥	٦٢,٣٤٨	مبالغ مستحقة عن المشروع تتعلق بمعاملات مع مشروع مشترك - صندوق زونزكوروب للبنية التحتية (إيضاح ١٦)
٦٣,٦٠٥	٦٢,٥٦٤	تكاليف تمويل خلال الفترة مبالغ مدفوعة خلال الفترة
٢٠٠,٠٠٠	-	معاملات متعلقة بقروض بنكية تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي (إيضاح ١٨)
٧٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٢٢٦	قرض مسحوب خلال الفترة مبالغ مدفوعة خلال الفترة
١١,٠٦٨	١,١٧٣	تكاليف تمويل خلال الفترة
٥٢٥	٢٧٣	إيرادات تمويل
١١,٥٦٠	٢٢,٨٣٤	تعويضات الإدارة الرئيسية:
٢٥٧	٢٧٠	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
١١,٨١٧	٢٣,١٠٤	مزايا طويلة الأجل للموظفين

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٣ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة العائد إلى مالكي حقوق ملكية الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن الربح الأساسي والمخفض للسهم متطابق. إن احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي الشركة مبين أدناه.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٢١٦,٠٦٧	٣٠٤,٩٢٧
أرباح (ألف درهم)	
أرباح لغرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة	
(ربح الفترة العائد إلى مالكي المجموعة)	
٣,٨٤٠,٠٠٠	٤,٥٦٢,٢٢٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالألف)	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض ربحية	
السهم الأساسية والمخفضة	
٠,٠٦	٠,٠٧
العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد	
إلى مالكي المجموعة (بالدرهم)	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٤ معلومات القطاع

تركز المعلومات المقدمة إلى الرئيس التنفيذي للمجموعة (المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية) لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع على فئة العميل لكل نوع من أنواع النشاط. يتم تنظيم وإدارة قطاعات التشغيل بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة، حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيل استراتيجية تقدم منتجات مختلفة وتخدم أسواقاً مختلفة.

قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة حالياً في ست قطاعات تشغيلية رئيسية. هذه القطاعات هي الأساس الذي على أساسه تقدم المجموعة تقاريرها عن المعلومات القطاعية الأساسية. وهذه هي:

- **الموانئ**، الذي يمتلك أو يدير ١٠ موانئ ومحطات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يستمد قطاع الموانئ إيراداته بشكل أساسي من عمليات الشحن العامة وامتيازات محطات الحاويات وإيجارات البنية التحتية للموانئ.
- **المدن الاقتصادية والمناطق الحرة**، والذي يدير بشكل أساسي مدينة خليفة الصناعية وثمانية مناطق صناعية أخرى بعد دمج زونز كورب في ٢٠٢٠. يستمد قطاع المدن الاقتصادية والمناطق الحرة إيراداته بشكل أساسي من عقود الأراضي والمستودعات وخدمات المرافق الأخرى.
- **اللوجستية**، والذي يقدم مجموعة من الخدمات اللوجستية، مثل خدمات النقل والمستودعات والشحن وخدمات سلسلة التوريد ومناولة البضائع إلى جانب خدمات أخرى ذات قيمة مضافة. يستمد قطاع اللوجستية إيراداته بشكل أساسي من إدارة المستودعات وشحن البضائع وخدمات الشحن.
- **البحرية**، الذي يقدم مجموعة من الخدمات البحرية، بما في ذلك التغذية، إلى جانب خدمات الدعم البحري وإعادة الشحن. من خلال شركة أبوظبي البحرية، يعتبر قطاع البحرية أيضاً هو المسؤول الرئيسي عن الممرات المائية في أبوظبي والمنظم للقطاع البحري في أبوظبي. يستمد قطاع البحرية إيراداته بشكل أساسي من رسوم الخدمات الجانبية للميناء، التغذية، الخدمات البحرية وتأجير السفن والخدمات البحرية العامة الأخرى.
- **الرقمية**، الذي يوفر الخدمات الرقمية للعملاء الخارجيين من خلال بوابة المقطع بالإضافة إلى الخدمات المقدمة إلى القطاعات الأخرى للمجموعة. يستمد قطاع الرقمية إيراداته بشكل أساسي من رقمنة خدمات المعاملات، وتطوير البرمجيات وخدمات الدعم الأخرى.
- **قطاع الشركات**، المسؤول عن إدارة الاستثمارات التي تحتفظ بها المجموعة، تطوير أصول البنية التحتية للقطاعات الأخرى، إدارة الأنشطة الإدارية للقطاعات والتنسيق العام للأنشطة المجموعة.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وإدارة الأداء. يتم قياس أداء القطاع على أساس الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإطفاء المعدلة. يتم احتساب الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة من خلال تعديل صافي الربح للفترة من العمليات المستمرة من خلال استبعاد تأثير الضرائب وصافي تكاليف التمويل والاستهلاك والإطفاء والإيرادات من إطفاء المنح الحكومية وانخفاض القيمة المتعلقة بالشهرة والموجودات غير الملموسة والممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية. تقوم عملية إعداد التقارير للمجموعة بتخصيص الأرباح داخل المجموعة من بيع المنتج إلى السوق الذي يتم فيه تسجيل هذا البيع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٤ معلومات القطاع (يتبع)

يتم عرض المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات أدناه:

المجموع ألف درهم	الحدوفات ألف درهم	الإدارة العامة للشركات ألف درهم	الرقمية ألف درهم	البحرية ألف درهم	اللوجستية ألف درهم	المدن الاقتصادية والمناطق الحرة ألف درهم	الموانئ ألف درهم	
١,٠٤٧,٣٦٥	-	-	٢٦,٩٦٧	٢٥٤,٨٢٩	١٤٠,٣٩٠	٣٧٨,١٣٠	٢٤٧,٠٤٩	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
-	(٨٦,٧٤٩)	-	٧٥,٤٥٨	١٢٤	٢,٦٩٠	٢,٨٣١	٥,٦٤٦	إيرادات خارجية
١,٠٤٧,٣٦٥	(٨٦,٧٤٩)	-	١٠٢,٤٢٥	٢٥٤,٩٥٣	١٤٣,٠٨٠	٣٨٠,٩٦١	٢٥٢,٦٩٥	مجموع الإيرادات
(٥٦١,٠٧١)	٤٦,٣٢٠	(٤٧,٩٠٤)	(٢١,١٥٥)	(١٤٣,٥٢٠)	(١٣٠,٨٢٥)	(١٦٥,٠٧٩)	(٩٨,٩٠٨)	تكاليف مباشرة
٤٨٦,٢٩٤	(٤٠,٤٢٩)	(٤٧,٩٠٤)	٨١,٢٧٠	١١١,٤٣٣	١٢,٢٥٥	٢١٥,٨٨٢	١٥٣,٧٨٧	إجمالي الربح / (الخسارة)
٣٩,٢٦٢	-	-	-	٢,٤٧٠	-	٣٦,٧٩٢	-	حصة الربح من مشاريع مشتركة
١٠,٥٥٨	-	-	-	-	١٠,٥٥٨	-	-	حصة الربح من شركة زميلة
(١٩٢,٥١٨)	١٩,٨٤٤	(٦٧,٩٤٩)	(٢٦,٥٦٨)	(٣١,٠٩٢)	(٨,٩٧٠)	(١٧,٠٦٤)	(٦٠,٧١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٠٣٩)	-	(٦,١٩٥)	-	(٥٦٥)	(٧٤١)	(٢,٠٧٩)	(١,٤٥٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٦,٦٣٢)	-	-	-	١٢	-	(٦,٦٤٤)	-	خسائر انخفاض القيمة (بما في ذلك عكوسات خسائر
٧٣,٠٠٠	-	-	-	-	٧٣,٠٠٠	-	-	انخفاض القيمة) على الموجودات المالية وضم الإيجار
٣٤٧	-	٦٢٢	-	٧	(٢٩١)	٩	-	المدينة التي لم يصدر بها فولتير
(٩٣,١٠٥)	٦٤١	(١٩,٠٧٠)	-	(٣٠٥)	(٨٠٥)	(٦٦,٨٠٠)	(٦,٧٦٦)	مكسب من بيع عقار محتفظ به للبيع
٥٣	-	-	-	-	٥٣	-	-	إيرادات تمويل
٣٠٦,٢٢٠	(١٩,٩٤٤)	(١٤٠,٤٩٦)	٥٤,٧٠٢	٨١,٩٦٠	٨٥,٠٥٩	١٦٠,٠٩٦	٨٤,٨٤٣	تكاليف تمويل
								إيرادات أخرى
								ربح / (خسارة) الفترة
٩٣,١٠٥	(٦٤١)	١٩,٠٧٠	-	٣٠٥	٨٠٥	٦٦,٨٠٠	٦,٧٦٦	تعديلات ل:
(٣٤٧)	-	(٦٢٢)	-	(٧)	٢٩١	(٩)	-	تكاليف تمويل
١٢,٢٨٠	(٢٢٠)	-	-	١,٢٦١	٢,٦٩٦	٥,٠٨٩	٣,٤٥٤	إيرادات تمويل
١٦٠,٦٤٦	-	٩,١٩٨	٢,٨٩٥	٢٥,١٣٧	١٠,٨٢٥	٥٢,٨٥٠	٥٩,٧٤١	إطفاء حق استخدام الموجودات والموجودات غير الملموسة
(٤٧,٤١٢)	-	-	-	(٩٦٠)	-	(٢١,٥٠١)	(٢٤,٩٥١)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات واستثمارات عقارية
٥٢٤,٤٩٢	(٢٠,٨٠٥)	(١١٢,٨٥٠)	٥٧,٥٩٧	١٠٧,٦٩٦	٩٩,٦٧٦	٢٦٣,٣٢٥	١٢٩,٨٥٣	منح حكومية
								الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة

شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع.

٤١

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٤ معلومات القطاع (يتبع)

المجموع ألف درهم	الحدوفات ألف درهم	الإدارة العامة للشركات ألف درهم	الرقمية ألف درهم	البحرية ألف درهم	اللوجستية ألف درهم	المدن الاقتصادية والمناطق الحرة ألف درهم	الموانئ ألف درهم	
٩١٠,٠٠١	-	-	٢٦,٠٧٢	١٢١,٧٧١	١٤٠,٩٢٦	٣٧٧,٥١٨	٢٤٣,٧١٤	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
-	(٢٨,٤٣٣)	-	١٧,٧١٩	٥٥١	٢,٥٧٩	١,٥٦٨	٦,٠١٦	إيرادات خارجية
٩١٠,٠٠١	(٢٨,٤٣٣)	-	٤٣,٧٩١	١٢٢,٣٢٢	١٤٣,٥٠٥	٣٧٩,٠٨٦	٢٤٩,٧٣٠	مجموع الإيرادات
(٤٦٣,٢٥٢)	٢٨,١٥٨	(٣٤,٠٩٧)	(١٥,١٠٠)	(٨٧,٠٩٦)	(١٠٨,٢٢٠)	(١٤٩,٠٠٥)	(٩٧,٨٩٢)	تكاليف مباشرة
٤٤٦,٧٤٩	(٢٧٥)	(٣٤,٠٩٧)	٢٨,٦٩١	٣٥,٢٢٦	٣٥,٢٨٥	٢٣٠,٠٨١	١٥١,٨٣٨	إجمالي الربح / (الخسارة)
٨,٦٣٢	-	-	-	(٥,٨٦٨)	-	١٤,٥٠٠	-	حصة الربح / (الخسارة) من مشاريع مشتركة
(١٥١,٧٢٢)	-	(٥٨,٣٤٩)	(١٩,٧٢٤)	(١٥,٣٢٩)	(٤,٦٨٨)	(١٥,١٧٢)	(٣٨,٤٦٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,١٢٣)	-	(٥,٧٧٨)	(٢٠)	(٥)	(١,٠٥١)	(٢٤٩)	(٢٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٣,٣٨٠)	-	-	(٨٧)	(٤١٠)	(٩٣٩)	(٢,٦٣٩)	٦٩٥	خسائر انخفاض القيمة (بما في ذلك عكوسات خسائر
٢١٨	-	١٠٦	-	٢	١٠٠	١٠	-	المدنية التي لم يصدر بها فواتير
(٧٨,٩٨٩)	٦٨٣	(٣,٦٤٦)	(١)	(٢)	(٨٩٥)	(٦٨,٢٧٧)	(٦,٨٥١)	إيرادات تمويل
٣,٣٦٣	-	١	-	٣,٣٣٧	١٦	-	٩	تكاليف تمويل
٢١٧,٧٤٨	٤٠٨	(١٠١,٧٦٣)	٨,٨٥٩	١٦,٩٥١	٢٧,٨٢٨	١٥٨,٢٥٤	١٠٧,٢١١	إيرادات أخرى
٢١٧,٧٤٨	٤٠٨	(١٠١,٧٦٣)	٨,٨٥٩	١٦,٩٥١	٢٧,٨٢٨	١٥٨,٢٥٤	١٠٧,٢١١	ربح / (خسارة) الفترة
٧٨,٩٨٩	(٦٨٣)	٣,٦٤٦	١	٢	٨٩٥	٦٨,٢٧٧	٦,٨٥١	تعديلات ل:
(٢١٨)	-	(١٠٦)	-	(٢)	(١٠٠)	(١٠)	-	تكاليف تمويل
١١٢,٢٨٠	(٢٤٩)	٥,٥٨٦	١,٨٦٠	٨,٨١٧	٩,٩٠٢	٢٩,٨٥٢	٥٦,٥١٢	إيرادات تمويل
١٠,٩٨٨	-	٢,٣٣٨	-	-	٣٣٤	٥,٠٨٩	٣,٢٢٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية
(٢٦,٩٣٧)	-	-	-	(٩٦٠)	-	(٩٧٩)	(٢٤,٩٩٨)	إطفاء حق استخدام الموجودات والموجودات غير الملموسة
٣٩٢,٨٥٠	(٥٢٤)	(٩٠,٢٩٩)	١٠,٧٢٠	٢٤,٨٠٨	٣٨,٨٥٩	٢٦٠,٤٨٣	١٤٨,٨٠٣	منح حكومية
٣٩٢,٨٥٠	(٥٢٤)	(٩٠,٢٩٩)	١٠,٧٢٠	٢٤,٨٠٨	٣٨,٨٥٩	٢٦٠,٤٨٣	١٤٨,٨٠٣	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٤ معلومات القطاع (يتبع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع والنفقات الرأسمالية:

المجموع ألف درهم	الحدوفات ألف درهم	الإدارة العامة للشركات ألف درهم	الرقمية ألف درهم	البحرية ألف درهم	اللوجستية ألف درهم	المدن الاقتصادية والمناطق الحرة ألف درهم	الموانئ ألف درهم	
٣٤,٠٨٤,٦١٩	(١٠,٩١٣,٠١١)	١٨,٦٠٠,٣٧٠	٢٠٢,٦٤٦	٣,٨٨٩,١٤٧	٢,٦٢٠,٨٢٨	٧,٠٠٢,٥٧٩	١٢,٦٨٢,٠٦٠	٣١ مارس ٢٠٢٢ مجموع الموجودات
١٦,٣١٤,٢٨٧	(١٠,٨١٧,٨٨٩)	٥,٥٥٦,٩٤١	٢٩,٤٣٧	٣,١٨٠,٧٧٣	٢,٢٨٧,٩٠٥	٤,٦٠٣,٨٣٦	١١,٤٧٣,٢٨٤	مجموع المطلوبات
١,٠٣١,٧٥٩	-	١,٠٣١,٧٥٩	-	-	-	-	-	نفقات رأسمالية*
٢٨,١٤٨,٥٠٨	(٧,٠٩٩,٧٥٩)	١٢,٨٠٧,٩٨٩	٢٦١,٨٧٧	١,٧١٦,١٩٠	١,٠٣٦,٧٩٤	٦,٨٨٣,٣٦٦	١٢,٥٤٢,٠٥١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مجموع الموجودات
١٧,٤٥٧,٥٦٠	(٧,٠٢٤,٥٧٨)	٦,٧٥٩,٣٩٤	٣٦,٣٥٧	١,٢١٠,٦١٣	٦٩٩,٠٨٠	٤,٥١٣,٣٨٣	١١,٢٦٣,٣١١	مجموع المطلوبات
٢,٩٢٣,٨٩٩	-	٢,٩٢٣,٨٩٩	-	-	-	-	-	نفقات رأسمالية*

نفقات رأسمالية

يتم تكبد النفقات الرأسمالية من قبل الشركة بالنيابة عن القطاعات الأخرى ويتم تحويل الموجودات إلى القطاعات عند الانتهاء.

معلومات حول القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاع جغرافي واحد، وهو دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٥ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات جوهرية ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و٢٠٢١.

٢٦ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٩,٨٠٥	٨٦,٥٣٧	ضمانات بنكية
٥٠٨,٧٩٣	٥٠٨,٥٦٢	ضمانات مالية

تتمثل سياسة المجموعة في تقديم ضمانات مالية مقابل مطلوبات الشركات التابعة والمشاريع المشتركة. لدى المجموعة الضمانات التالية القائمة كما في تاريخ التقرير.

(١) أصدرت المجموعة ضماناً في ٢٠١٩ لبنك أبوظبي التجاري ش.م.ع فيما يتعلق بالتسهيلات الائتمانية الممنوحة لمشروعها المشترك مرافئ أبوظبي، بما يعادل ٥٠٪ من المبلغ الأساسي للتسهيل القائم آنذاك، ويجب ألا يتجاوز هذا المبلغ الإجمالي ٣٦٧,٥ مليون درهم، وهو أقصى مبلغ تتعرض له المجموعة.

(٢) أصدرت المجموعة ضماناً في ٢٠١٩ إلى سوسيتيه جنرال وبنك ستاندرد تشارترد فيما يتعلق بالتسهيلات الائتمانية الممنوحة لمشروعها المشترك كي شيبينج انفستمنز ليمتد، بما يعادل ٥٠٪ من المبلغ الأساسي للتسهيل القائم آنذاك، ويجب ألا يتجاوز هذا المبلغ الإجمالي ٣٨,٤ مليون دولار أمريكي (١٤١,٣ مليون درهم)، وهو الحد الأقصى للمبلغ الذي تتعرض له المجموعة.

التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٩٣,٤٤٩	٢,٣٨٤,٥٨٦	التزامات لموجودات ثابتة
٢١٥,٣٢٢	-	التزامات لاستثمارات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتبر إدارة المجموعة أن القيم المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، تم تجميعها في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على الدرجة التي يمكن من خلالها ملاحظة القيمة العادلة:

- **المستوي ١** - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات متماثلة؛
- **المستوي ٢** - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوي ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، بشكل مباشر (أي كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقه من الأسعار)؛ و
- **المستوي ٣** - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من أساليب التقييم التي تشمل مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

القيمة المدرجة ألف درهم	القيمة العادلة		
	المستوي ١ ألف درهم	المستوي ٢ ألف درهم	المستوي ٣ ألف درهم
١,٣٦٧,٢٣٨	١,٣٠٨,٤٥٠	-	٥٨,٧٨٨
٥٨,٧٨٨	-	-	٥٨,٧٨٨

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

خلال الفترة، لم تكن هناك تحويلات بين قياسات القيمة العادلة من المستوى ١ والمستوي ٢، ولم يتم إجراء تحويلات إلى أو خارج قياسات القيمة العادلة من المستوى ٣.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة

يعتبر أعضاء مجلس الإدارة أن القيم المدرجة لتلك الموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها في البيانات المالية الموجزة الموحدة تقارب قيمتها العادلة.

٢٨ عقار محتفظ به للبيع

خلال ديسمبر ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء مع جهة ذات علاقة ("المشتري")، يتم بموجبها بيع أحد عقارات المستودعات الخاصة بالمجموعة إلى الجهة ذات العلاقة بسعر متفق عليه. تم تصنيف هذا العقار كمحتفظ به للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، مع الأخذ في الاعتبار الحقائق التي تعيد بأن شروط البيع كما هو محدد في اتفاقية البيع والشراء لم يتم الوفاء بها وأن الحقوق والالتزامات المرتبطة بالعقار لم يتم تحويلها إلى المشتري كما في ذلك التاريخ. تم استيفاء هذه الشروط خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وبناءً عليه، تم الاعتراف ببيع عقار مقابل بدل إجمالي قدره ٣١٠ مليون درهم خلال الفترة الحالية بمكاسب بلغت ٧٣ مليون درهم.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ اندماج الأعمال

شركة ديفيتيك لخدمات الهندسة البحرية ذ.م.م.

خلال ديسمبر ٢٠٢١، أبرمت المجموعة ("المشترى") اتفاقية بيع وشراء مع شركة اينوفيشين مانيجمنت سيرفيسز ش.م.ح ("البائع") للاستحواذ على حصة بنسبة ١٠٠٪ من شركة ديفيتيك لخدمات الهندسة البحرية ذ.م.م مقابل بدل إجمالي قدره ١٨٨,٥ مليون درهم. تم استيفاء شروط البيع المحددة في الاتفاقية، وتحويل النقد، والانتهاج من الحقوق والالتزامات المرتبطة بالمعاملة خلال فبراير ٢٠٢٢.

إن شركة ديفيتيك لخدمات الهندسة البحرية ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها الإمارات العربية المتحدة وهي تقدم حلول تحت سطح البحر وتقدم مجموعة من الخدمات بما في ذلك التركيب والفحص والإصلاح والصيانة للموانئ والمؤسسات البحرية الأخرى. إن الأعمال المستحوذة مؤهلة لتجميع الأعمال بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣.

تمت المحاسبة عن الاستحواذ باستخدام طريقة المحاسبة في سنة ٢٠٢٢، وبناءً عليه، تم الاعتراف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذة والمطلوبات المقبولة بالقيمة العادلة لكل منها. تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة نتائج شركة ديفيتيك لمدة شهر واحد من تاريخ الاستحواذ.

إن المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بالقيم العادلة المؤقتة في تاريخ الاستحواذ على الموجودات القابلة للتحديد المستحوذة والمطلوبات المقبولة موضحة في الجدول التالي:

القيم العادلة المعترف بها عند الاستحواذ ألف درهم (غير مدقق)	الموجودات
٩٠٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨١,٣٣٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦,٦٤٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٠,٤٠٠	موجودات غير ملموسة
١٧٩,٢٨٢	مجموع الموجودات
١٥,٦٥٦	المطلوبات
١,٠٩٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٦,٧٥١	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٦٢,٥٣١	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
(١٨٨,٥٢٣)	ينزل: بدل الشراء
(٢٥,٩٩٢)	الشهرة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (بتبع)

٢٩ إندماج الأعمال (بتبع)

شركة ديفيتيك لخدمات الهندسة البحرية ذ.م.م (بتبع)

يتكون بدل الشراء مما يلي:

ألف درهم (غير مدقق)	
١٨٦,١٥٧	إجمالي البديل النقدي
٢,٣٦٦	ترتيبات البديل المؤجلة
<hr/>	
١٨٨,٥٢٣	مجموع البديل
<hr/> <hr/>	

تتكون الشهرة البالغة ٢٦,٠ مليون درهم الناتجة عن الاستحواذ من قوى عاملة مؤهلة ومدربة، عمليات قائمة الخ، والتي لا تتأهل للاعتراف المنفصل. لا يتوقع أن يتم خصم أي من الشهرة لأغراض ضريبة الدخل.

تشتمل الموجودات غير الملموسة العلاقة مع العملاء، اسم العلامة التجارية، العملات المتراكمة، العقود غير التنافسية والتراخيص المستحوذ كجزء من إندماج الأعمال والتي ساهمت تاريخياً في الإيرادات وتحقيق التدفقات النقدية المستقلة وتم تقييمها باستخدام طريقة الربح الزائدة متعددة الفترات، الإعفاء من طريقة الملكية مع وبدون طريقة.

بلغت التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ٠,٨ مليون درهم تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة وتم إدراجها في المصاريف العمومية والإدارية. من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة ديفيتيك بإيرادات بلغت ٩,٧ مليون درهم وصافي ربح بمبلغ ١,٨ مليون درهم في عمليات المجموعة. إذا تم الاستحواذ في بداية الفترة، لكانت إيرادات المجموعة أعلى بمقدار ١٩,٣ مليون درهم وكان صافي الربح أعلى بمقدار ٣,٧ مليون درهم.

تحليل التدفقات النقدية عند الإستحواذ:

ألف درهم (غير مدقق)	
(١٨٦,١٥٧)	النقد المدفوع للإستحواذ
٩٠٣	صافي النقد المستحوذ عند إندماج الأعمال
<hr/>	
(١٨٥,٢٥٤)	صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ (مدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
-	تكاليف معاملة الإستحواذ (مدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية)
<hr/> <hr/>	
(١٨٥,٢٥٤)	صافي التدفقات الخارجة عند الإستحواذ
<hr/> <hr/>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ إندماج الأعمال (يتبع)

شركة أليغاتور شينغ كونتينر لاين ذ.م.م.

خلال ديسمبر ٢٠٢١، أبرمت المجموعة ("المشترى") اتفاقية بيع وشراء مع عدد اثنين من الأفراد ("البائعين") للاستحواذ على حصة ١٠٠٪ من أسهم شركة أليغاتور شينغ كونتينر لاين ذ.م.م ("أليغاتور") مقابل إجمالي بدل ٣٢,٠ مليون درهم. تم استيفاء شروط البيع المحددة في الاتفاقية وتم الانتهاء من الحقوق والتحويلات النقدية والالتزامات المرتبطة بالمعاملة خلال فبراير ٢٠٢٢.

شركة أليغاتور شينغ كونتينر لاين ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها الإمارات العربية المتحدة وتعمل في مجال تقديم خدمات الشحن والخدمات اللوجستية العالمية. إن الأعمال المستحوذة مؤهلة لتجميع الأعمال بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣.

تمت المحاسبة عن الاستحواذ باستخدام طريقة المحاسبة في سنة ٢٠٢٢، وبناءً عليه، تم الاعتراف بالموجودات القابلة للتحديد المستحوذة والمطلوبات المقبولة بالقيمة العادلة لكل منها. تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة نتائج أليغاتور لفترة شهر واحد من تاريخ الاستحواذ.

إن المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بالقيم العادلة المؤقتة في تاريخ الاستحواذ على الموجودات القابلة للتحديد المستحوذة والمطلوبات المقبولة المستحوذة موضحة في الجدول التالي:

القيم العادلة المعترف بها عند الاستحواذ ألف درهم (غير مدقق)	الموجودات
٧٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٢,٦٣٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦,٣١٢	ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٠٠٠	موجودات غير ملموسة
٤٠,٠٢٠	مجموع الموجودات
١٥,٩٠٤	المطلوبات ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٤,١١٦ (٣٢,٣٠٣)	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة ينزل: بدل الشراء
(٨,١٨٧)	الشهرة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ إندماج الأعمال (يتبع)

شركة أليغاتور شينغ كونتينر لاين ذ.م.م (يتبع)

يتكون بدل الشراء مما يلي:

ألف درهم (غير مدقق)	
٢٧,٠٠٣	إجمالي البديل النقدي
٥,٣٠٠	ترتيبات البديل المؤجلة
<hr/>	
٣٢,٣٠٣	مجموع البديل
<hr/> <hr/>	

وتتكون الشهرة البالغة ٨,١ مليون درهم الناتجة عن الاستحواذ من القوى العاملة المجمعة، وهي عمليات غير مؤهلة للاعتراف المنفصل بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨. لا يتوقع أن يتم خصم أي من الشهرة لأغراض ضريبة الدخل.

تشتمل الموجودات غير الملموسة العلامة التجارية والعقود غير التنافسية التي تم الإستحواذ عليها كجزء من إندماج الأعمال والتي ساهمت تاريخياً في الإيرادات وتحقيق التدفقات النقدية المستقلة وتم تقييمها باستخدام الإعفاء من طريقة الملكية مع وبدون طريقة.

يتطلب ترتيب البديل المحتمل أن تتجاوز الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء الفعلية في أي سنة مالية مبلغ الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المستهدف للسنة المالية ٢٠٢٢ والسنة المالية ٢٠٢٣. إن المبلغ المحتمل غير المخصوم لجميع الدفعات المستقبلية التي قد يتعين على المجموعة سدادها بموجب ترتيب البديل المحتمل هو ما بين صفر و ١٣,٠ مليون درهم. تم تقدير القيمة العادلة لترتيب البديل المحتمل البالغ ٥,٣ مليون درهم عن طريق خصم الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المتوقعة في الأعمال للسنة المالية ٢٠٢٢ والسنة المالية ٢٠٢٣ بنسبة ٦,٩٪.

بلغت التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ٠,٦ مليون درهم وقد تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة وتم إدراجها في المصاريف العمومية والإدارية. من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة أليغاتور في إيرادات بلغت ١٠,٢ مليون درهم وصافي ربح بمبلغ ٠,٦ مليون درهم في عمليات المجموعة. إذا تم الاستحواذ في بداية الفترة، لكانت إيرادات المجموعة أعلى بمقدار ٢٠,٠ مليون درهم وكان صافي الربح أعلى بمقدار ٢,٥ مليون درهم.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ إندماج الأعمال (يتبع)

شركة أليغاتور شينغ كونتينر لاين ذ.م.م (يتبع)

تحليل التدفقات النقدية عند الإستحواذ:

ألف درهم
(غير مدقق)

(٢٧,٠٠٣)
٧٣

النقد المدفوع للإستحواذ
صافي النقد المستحوذ عند إندماج الأعمال

(٢٦,٩٣٠)

صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ (مدرجة ضمن التدفقات النقدية
من الأنشطة الاستثمارية)

-

تكاليف معاملة الإستحواذ (مدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية)

(٢٦,٩٣٠)

صافي التدفقات الخارجة عند الإستحواذ

٣٠ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.