

شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة أبوظبي للموائى ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٥١-٩	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") شركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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

١٤ نوفمبر ٢٠٢٢

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٧,١٥٢,١٨٢	٢٠,٦١١,٨٨٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٦٣٧,٨٥٥	٤,٣٢٨,٥٥٦	٦	استثمارات عقارية
٢٢٤,٠٤٣	٨٦٩,٣٣٥	٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
٦٣٥,٤٠٩	٨٧٤,٤٦٣		حق استخدام الموجودات
٤٥٥,٤٩٣	٥٩٤,٨٠٧	٨	استثمار في مشاريع مشتركة
-	١,٤٢٤,٠١٣	٩	استثمار في شركة زميلة
٥٨,٧٨٨	٢,٠٨٨,٢٨٨	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٧٧٨,٩٨٠	٢,٠٣٤,٠٧٣	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٥,٦٠٠	٣٣,٦٧٨	١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
٢٣,٩٨٨,٣٥٠	٣٢,٨٥٩,٠٩٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٢٦٠	٢٥,٢٧٨		مخزون
٢,٣٩٥,٣١٦	٢,٤٢٩,٨١٢	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٥١,٣٠٨	٦٢٦,٦٢٦	١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
٢٣٧,٠٠٠	-	٢٨	عقار محتفظ به للبيع
١,٠٥١,٢٧٤	٧١٦,٧٩٩	١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤,١٦٠,١٥٨	٣,٧٩٨,٥١٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٨,١٤٨,٥٠٨	٣٦,٦٥٧,٦١٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٨٤٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
-	٢,٧٥٠,٠٠٠	١٤	علاوة إصدار أسهم
٣٧٩,٨٦١	٣٧٩,٨٦١		إحتياطي قانوني
(٢٢,٠٦٣)	(٢٢,٠٦٣)		إحتياطي توزيع الأصول
(٩٧,٠٣٩)	(٤٢,٩٩٦)		إحتياطي تحوط التدفقات النقدية
-	٩٣٨,٨٥٠	١٠	إحتياطي تقييم استثمار
-	(١٦,١٢٦)	٩	إحتياطي تحويل عملات أجنبية
١,٣١٩,٢٨٨	١,٣١٩,٢٨٨		إحتياطي اندماج
٣,١٤٨,٦٤٥	٤,٠٦٥,٧٠٤		أرباح مستنقاة
٢,٠٦٩,٧١٠	٤,٦١٠,٣٦٠		مساهمة المالك
١٠,٦٣٨,٤٠٢	١٩,٠٧٢,٨٧٨		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٥٢,٥٤٦	٢٠٩,٩٨٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠,٦٩٠,٩٤٨	١٩,٢٨٢,٨٦٦		مجموع حقوق الملكية

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
		١٥	منح حكومية مؤجلة
٦,٢٧٠,٧٩٣	٦,٥٩٢,٠٩٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٠,٠١١	١٣٩,٠٥٢		مطلوبات عقود الإيجار
٧١٣,٤٦٠	٨٥٦,٩٦٦		مستحقات إلى شركات المشروع
٢,١٥٠,٥٦٤	٢,١٤٧,٦٤٦	١٦	سندات دائنة
٣,٥٨١,٠٢١	٣,٥٨٧,٧٢١	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٤٣,٧٥٣	٦٠٥,٠٠٢	١٩	
١٣,١٧٩,٦٠٢	١٣,٩٢٨,٤٨١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		١٥	منح حكومية مؤجلة
١٣١,٩١٩	١٢٧,٦٩٤		مستحقات إلى شركات المشروع
٢٧٣,٥٠٨	٢٧٤,٩٩٤	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٩١,٨٠٩	١٤٤,٨٦٣		قروض بنكية
١,١٤٦,١٣٢	٥٥٠,٩٣٥	١٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٦٣٤,٥٩٠	٢,٣٤٧,٧٧٧	١٩	
٤,٢٧٧,٩٥٨	٣,٤٤٦,٢٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٤٥٧,٥٦٠	١٧,٣٧٤,٧٤٤		مجموع المطلوبات
٢٨,١٤٨,٥٠٨	٣٦,٦٥٧,٦١٠		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 المالي



محمد الشامسي
الرئيس التنفيذي



معالي فلاح الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
٢,٧٩١,٠١٨ (١,٤٨٥,٤٣٠)	٣,٧٥٥,٠٤٨ (١,٩٤٦,٨٩٠)	٩٥٩,٣٨٧ (٥١٦,٥٩٣)	١,٤٦٦,١٢٧ (٨١٥,١٠٨)	٢٠	إيرادات
				٢١	تكاليف مباشرة
<u>١,٣٠٥,٥٨٨</u>	<u>١,٨٠٨,١٥٨</u>	<u>٤٤٢,٧٩٤</u>	<u>٦٥١,٠١٩</u>		إجمالي الربح
٣٣,٧٢٩	١١٢,٣٣٦	(٢,٤٨٩)	٣٦,٨٧٥	٨	حصة ربح / (خسارة) من مشاريع مشتركة
-	٣٢,٦٢٦	-	١٠,٠٦٨	٩	حصة ربح من شركة زميلة
(٤٧٩,٧٧٣)	(٦٦٦,٣٥١)	(١٧١,٩٨٠)	(٢٢٧,٥٧٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩,١٦٧)	(٤٩,٩٥٣)	(١٠,٧٥٣)	(٢٥,٣٢٣)		مصاريف بيع وتسويق
١٥,٥٨٦	(٨٨,٨٥٩)	٢٧,٧٩٢	(١٥,٥٦٣)	١١	(مخصص)/ عكس خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية
(١٧,٨٥٠)	-	(١٧,٨٥٠)	-		إنخفاض قيمة إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٤٧٧	١٢,٥١٥	١٤٣	٢,٩٠٩		إيرادات تمويل
(٢٤٦,٢٨٤)	(٢٩٤,٧٢٥)	(٨٣,٩٢١)	(٩٩,٥٠٧)		تكاليف تمويل
-	٧٣,٠٠٠	-	-	٢٨	مكسب من استبعاد عقار محتفظ به للبيع
١٣,٣٨٥	٢,٦٦٤	٥,٤٣٢	٢,٣٦٥		إيرادات أخرى
<u>٥٩٥,٦٩١</u>	<u>٩٤١,٤١١</u>	<u>١٨٩,١٦٨</u>	<u>٣٣٥,٢٦٥</u>		ربح الفترة قبل الضريبة
-	(٨٣٦)	-	(٨٣٦)		مصروف ضريبة الدخل على العمليات الخارجية
<u>٥٩٥,٦٩١</u>	<u>٩٤٠,٥٧٥</u>	<u>١٨٩,١٦٨</u>	<u>٣٣٤,٤٢٩</u>		صافي ربح الفترة
٥٩٠,٠٤٧	٩١٧,٠٥٩	١٨٧,٣٣٧	٣١٤,٣٦٢		عائد إلى:
٥,٦٤٤	٢٣,٥١٦	١,٨٣١	٢٠,٠٦٧		مالك الشركة
					حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٥٩٥,٦٩١</u>	<u>٩٤٠,٥٧٥</u>	<u>١٨٩,١٦٨</u>	<u>٣٣٤,٤٢٩</u>		
<u>٠,١٥</u>	<u>٠,١٩</u>	<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٠٦</u>	٢٣	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)
١,١٦٠,٧١٧	١,٦٥٠,٠١٩	٣٩٠,٧٩٨	٥٩٣,٦٤٤	٢٤	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		ربح الفترة
٥٩٥,٦٩١	٩٤٠,٥٧٥	١٨٩,١٦٨	٣٣٤,٤٢٩		
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى:					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:					
				١٠	مكسب القيمة العادلة لموجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٩٣٨,٨٥٠	-	(١٠٢,٣٠٠)		مكسب القيمة العادلة لموجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				٩	- حصة إستثمارات محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	(٤)	-	(٣٢)		
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة:					
حصة الإستثمارات المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية:					
				٨	صافي مكسب/ (خسارة) القيمة العادلة لأدوات التحوط التي تم إبرامها لتحوط التدفقات النقدية - مشروع مشترك محتسب وفقاً لحقوق الملكية
٣١,١١٥	٥٤,٠٤٣	٢٤,٣٤٠	١٨,٠١٥		
-	(١٦,١٢٢)	-	(٢٦٥)	٩	حصة شركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٣١,١١٥	٩٧٦,٧٦٧	٢٤,٣٤٠	(٨٤,٥٨٢)		مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
٦٢٦,٨٠٦	١,٩١٧,٣٤٢	٢١٣,٥٠٨	٢٤٩,٨٤٧		مجموع الدخل الشامل للفترة
عائد إلى:					
					مالك الشركة
٦٢١,١٦٢	١,٨٩٣,٨٢٦	٢١١,٦٧٧	٢٢٩,٧٨٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٦٤٤	٢٣,٥١٦	١,٨٣١	٢٠,٠٦٧		
٦٢٦,٨٠٦	١,٩١٧,٣٤٢	٢١٣,٥٠٨	٢٤٩,٨٤٧		

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المجموع ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مالك الشركة ألف درهم	مساهمة المساهم ألف درهم	أرباح مستبقاة ألف درهم	إحتياطي اندماج ألف درهم	إحتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	إحتياطي إعادة تقييم استثمار ألف درهم	إحتياطي تحوط التدفقات النقدية ألف درهم	إحتياطي توزيع ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	علاوة إصدار أسهم ألف درهم	رأس المال 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)
٥٩٥,٦٩١	٥,٦٤٤	٥٩٠,٠٤٧	-	٥٩٠,٠٤٧	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٣١,١١٥	-	٣١,١١٥	-	-	-	-	-	٣١,١١٥	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٢٦,٨٠٦	٥,٦٤٤	٦٢١,١٦٢	-	٥٩٠,٠٤٧	-	-	-	٣١,١١٥	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١,٠٧٧)	(١,٠٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أنصبة أرباح معلنة لحقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة مساهمة المالك (إيضاح ٢٢)
١,٤٠٠,٠٠٠	-	١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٩,٧٨١,٩١٠	٤١,٥٤٣	٩,٧٤٠,٣٦٧	١,٤٣٣,٣٤٣	٢,٩٧٧,٥٦٧	١,٣١٩,٢٨٨	-	-	(١٠٣,٠٦٠)	(٢٢,٠٦٣)	٢٩٥,٢٩٢	-	٣,٨٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
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 في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)
٩٤٠,٥٧٥	٢٣,٥١٦	٩١٧,٠٥٩	-	٩١٧,٠٥٩	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٩٧٦,٧٦٧	-	٩٧٦,٧٦٧	-	-	-	(١٦,١٢٦)	٩٣٨,٨٥٠	٥٤,٠٤٣	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩١٧,٣٤٢	٢٣,٥١٦	١,٨٩٣,٨٢٦	-	٩١٧,٠٥٩	-	(١٦,١٢٦)	٩٣٨,٨٥٠	٥٤,٠٤٣	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١,٦١٧)	(١,٦١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أنصبة أرباح معلنة لحقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة مساهمة المالك (إيضاح ٢٢)
٢,٥٤٠,٦٥٠	-	٢,٥٤٠,٦٥٠	٢,٥٤٠,٦٥٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أسهم جديدة صادرة (إيضاح ١٤) الإستحواذ على شركات تابعة جديدة (إيضاح ٢٩)
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠	-	١,٢٥٠,٠٠٠	
١٣٥,٥٤٣	١٣٥,٥٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٩,٢٨٢,٩٦٦	٢٠٩,٩٨٨	١٩,٠٧٢,٨٧٨	٤,٦١٠,٣٦٠	٤,٠٦٥,٧٠٤	١,٣١٩,٢٨٨	(١٦,١٢٦)	٩٣٨,٨٥٠	(٤٢,٩٩٦)	(٢٢,٠٦٣)	٣٧٩,٨٦١	٢,٧٥٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥٩٥,٦٩١	٩٤٠,٥٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
٣٦٠,٠٥٣	٥٦٤,٩٧٩	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية
٢٤,٩٤٨	٢٧,٥٠٠	إطفاء حق استخدام الموجودات
٨,٠١٧	١٦,٨٤٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٣,٧٢٩)	(١١٢,٣٣٦)	حصة الربح من مشاريع مشتركة
-	(٣٢,٦٢٦)	حصة الربح من شركة زميلة
(١٥,٥٨٦)	٨٨,٨٥٩	مخصص / (عكس) خسائر انخفاض القيمة على الموجودات المالية
١٧,٨٥٠	-	إنخفاض قيمة إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٤٧٥	١,٦٣٨	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٩١,٦٤٩)	(١٨٢,٩٢٤)	إطفاء منح حكومية
٢٢,٠٥٩	٢٦,٥٠٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٣٠)	٣٩١	خسارة / (مكسب) صرف عملات أجنبية
٢٤٦,٢٨٤	٢٩٤,٧٢٥	تكاليف تمويل
(٤٧٧)	(١٢,٥١٥)	إيرادات فوائد
-	٨٣٦	ضريبة الدخل على العمليات الخارجية
-	(٧٥,٥٢٩)	مكسب استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٣٣,٦٠٦	١,٥٤٦,٩٢٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
(٥,٩٢٢)	(١١٦)	زيادة في مخزون
(٢٧١,١٥٦)	(٦٣١,٨٩٤)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦,٤٦٢	(١١,٤٥٠)	(زيادة) / (نقص) في مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
(٢٧٢,٢٥٦)	٣٧٦,٤٤٦	زيادة / (نقص) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٠٠,٧٣٤	١,٢٧٩,٩٠٨	النقد الناتج من العمليات
(٥,٦٩٠)	(٨,٥٦٠)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
-	(٩,٧٢٤)	دفعات لعقود إيجار قصيرة الأجل
-	(٧,٨٩٦)	دفعات لموجودات منخفضة القيمة
٥٩٥,٠٤٤	١,٢٥٣,٧٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٣٥,٢٥٢)	(٤,٠٩١,١١٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٨٨٠,٧١٢)	دفعات لممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٣٨٨	بدل شراء مدفوع لاستحواذ شركات تابعة جديدة
-	٣١٠,٠٠٠	عائدات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧٥,٦٣٠)	(١١٣,٦٨١)	عائدات من استبعاد عقار محتفظ به للبيع
-	٤٢,٤٨٧	دفعات لاستثمارات عقارية
٤٣,٠٠٠	٢٧,٠٦٥	أنصبة أرباح مستلمة من شركة زميلة
٤٧٧	١٢,٥١٥	أنصبة أرباح مستلمة من مشروع مشترك
(١,٥١٣)	(١٨٤)	فوائد مستلمة
(٢٢,٠٣٥)	-	صافي الحركة في ودائع الأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٧٠٠,٠٠٠	-	إستثمارات مودعة في مشاريع مشتركة
		تسديد مستلم من قرض ممنوح لجهة ذات علاقة
(١,٢٩٠,٩٥٣)	(٤,٦٨٧,٢٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٨٢٢,١٦٠	٥٥٠,٩٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٥٠٤,٨٥٠)	(١,١٤٦,١٣٢)	قروض لأجل مستلمة
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	قروض لأجل مدفوع
(١٩٣,٤١٧)	(١٩٢,١٤٣)	عائدات من إصدار أسهم
٣,٥٩٧,١٦٥	-	دفعات إلى شركات المشروع
(٢٢,٠٠٠)	-	عائدات من إصدار سندات
٥٢,٠٤٨	-	تكلفة إصدار سندات مدفوعة
(٣١,٦٤١)	(٥٧,١٥٠)	منح مستلمة
(٣٤,٤٤٩)	(٢٦,٠٦٢)	تكلفة تمويل مدفوعة
(٢٨,٧٤١)	(٢٨,٩٨٠)	تسديد المبلغ الرئيسي لمطلوبات عقود إيجار
١,٤٠٠,٠٠٠	-	تسديد مبلغ الفائدة لمطلوبات عقود الإيجار
(١,٠٧٧)	(١,٦١٧)	مساهمات مستلمة من الشركة الأم
		أنصبة أرباح مدفوعة لحقوق ملكية غير مسيطرة في الشركات التابعة
١,٠٥٥,١٩٨	٣,٠٩٨,٨٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٥٩,٢٨٩	(٣٣٤,٦٥٩)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد ومرادفات النقد
٢٦٢,٠٤٦	١,٠٣٥,٨٠٣	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٦٢١,٣٣٥	٧٠١,١٤٤	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ١٣)
-	١,٤٥٠,٠٠٠	معاملات غير نقدية هامة:
-	-	استثمار في شركة زميلة مستلم كمساهمة راس المال
-	١,٠٩٠,٦٥٠	استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مستلم كمساهمة راس المال
-	٧٣٠,٧٥٧	تحويل إلى عقارات قيد التطوير (استثمارات عقارية) من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (ممتلكات وآلات ومعدات) (إيضاح ٦)
-	٥٠٠,٠٠٠	تحويل إلى ممتلكات وآلات ومعدات - تطوير ميناء الفجيرة (إيضاح ٥)
٤٨٢,٧٢٨	-	تحويل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى الذمم المدينة لمشروع تطوير ميناء الفجيرة
٢١,٠٠٠	-	منح حكومية محولة إلى جهة ذات علاقة
٨٤,٦١٠	-	مبلغ مستحق من جهة ذات علاقة تم تسويته مقابل مبلغ مستحق لجهة ذات علاقة

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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) ومناطق صناعية أخرى بعد دمج شركة المناطق الاقتصادية المتخصصة (زونز كورب) في المجموعة في بداية ٢٠٢٠.
- **اللوجستيات**، والتي تقدم مجموعة من الخدمات اللوجستية، مثل خدمات النقل والتخزين ومناولة البضائع وخدمات القيمة المضافة؛
- **البحرية**، التي تقدم مجموعة من الخدمات البحرية، بما في ذلك التغذية، بالإضافة إلى إعادة الشحن، وخدمات الدعم البحري داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة. تستمد البحرية إيراداتها بشكل رئيسي من رسوم الخدمات من جانب الميناء، والتغذية، والخدمات البحرية، وتأجير السفن، والمسوحات تحت الماء والخدمات البحرية العامة الأخرى؛ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة

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

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة 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 المعدّلة 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 والآلات والمعدات المتعلقة بالعائدات قبل الاستخدام المقصود.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود 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 والمعدّلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المتوقفة*. 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 الاقتناء. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التغيرات 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 استدلالية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

إن الحركة في رصيد الممتلكات والآلات والمعدات هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١٥,٣٧٤,٨٩١	١٧,١٥٢,١٨٢	القيمة المدرجة في بداية الفترة/ السنة
٢,٩٢٣,٨٩٩	٣,٨٧٧,١٧٣	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	٢٢٨,٣٨٥	استحواذ من خلال اندماج الأعمال (إيضاح ٢٩)
(٣٨٧,٥٢٧)	(٤١١,٢٤١)	استهلاك محمل خلال الفترة/ السنة
(٤٩٣,١٩٦)	٥٠٠,٠٠٠	محول من/ (إلى) ذمم مدينة خلال الفترة/ السنة (i)
-	(٧٣٠,٧٥٧)	محول إلى استثمارات عقارية (إيضاح ٦)
(٧,٨٨٧)	(٣,٨٦٠)	استيعادات خلال الفترة/ السنة
(٢٣٧,٠٠٠)	-	تحويلات إلى عقار محتفظ به للبيع (إيضاح ٢٨)
(٢٠,٩٩٨)	-	تحويلات إلى منح (إيضاح ١٥)
١٧,١٥٢,١٨٢	٢٠,٦١١,٨٨٢	القيمة المدرجة في نهاية الفترة/ السنة

(i) قامت المجموعة بإجراء تحسينات على البنية التحتية لميناء الفجيرة بقيمة إجمالية تبلغ ٥٠٠ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٩٣,٢ مليون درهم). تم تمويل الموجودات التي تم تطويرها من قبل وزارة شؤون الرئاسة وتم الإفصاح عنها ضمن الذمم المدينة لتطوير ميناء الفجيرة (إيضاح ١١) والدفعات المقدمة لمشروع تطوير ميناء الفجيرة (إيضاح ١٩). خلال الفترة، استلمت المجموعة مراسلات من وزارة شؤون الرئاسة للاحتفاظ بهذه الموجودات، وبالتالي يتم تحويل هذه الموجودات إلى "ممتلكات وآلات ومعدات" من الذمم المدينة و"المنح الحكومية المؤجلة" (إيضاح ١٥) من "الدفعات المقدمة لتطوير مشروع ميناء الفجيرة" (إيضاح ١٩) على التوالي.

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٢٨,٨٢٦	٣٣٤,١٢١	تكاليف مباشرة
٤٧,٤٠٦	٧٧,١٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٢٧٦,٢٣٢	٤١١,٢٤١	

تمت رسمة تكاليف الموظفين بمبلغ ١٢٥ مليون درهم ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٠٩ مليون درهم).

تمت رسمة تكاليف القروض بمبلغ ٢٢,٩ مليون درهم ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٣٥ مليون درهم).

لم يتم تسجيل أي مؤشرات على انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات كما في وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢</u>			
<u>(غير مدقق)</u>			
٣,٦٣٧,٨٥٥	٥٥٠,٣٢٧	٣,٠٨٧,٥٢٨	القيمة المدرجة في بداية الفترة
١١٣,٦٨٢	١١٣,٦٨٢	-	إضافات خلال الفترة
٧٣٠,٧٥٧	٧٣٠,٧٥٧	-	تحويل من ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥٣,٧٣٨)	-	(١٥٣,٧٣٨)	استهلاك محمل للفترة
<u>٤,٣٢٨,٥٥٦</u>	<u>١,٣٩٤,٧٦٦</u>	<u>٢,٩٣٣,٧٩٠</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 ١,٣٠٧ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١,١٦٢ مليون) وتم تكبد مصاريف تشغيل مباشرة (بما في ذلك مصاريف الصيانة) بمبلغ ٣٨١ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٥٣٩ مليون درهم).

خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة تصنيف مبلغ ٧٣٠,٧ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: لا شيء) من ممتلكات وآلات ومعدات (أعمال رأسمالية قيد التنفيذ) إلى استثمارات عقارية (عقارات قيد التطوير) لتمثيل الاستخدام المقصود للموجودات عند الإنجاز بشكل أفضل.

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 من قبل الإدارة بمبلغ ١٢,١٨٩ مليون درهم. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وسوف تقوم بإجراء التقييم الكامل مع نهاية السنة للاستثمارات العقارية الجديدة والحالية.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
<u>فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)</u>		
٢٢٤,٠٤٣	١٦٩,٥٠٩	٥٤,٥٣٤
٦٦٢,١٣٥	١٠١,٤٠٠	٥٦٠,٧٣٥
(١٦,٨٤٣)	(١٦,٨٤٣)	-
<u>٨٦٩,٣٣٥</u>	<u>٢٥٤,٠٦٦</u>	<u>٦١٥,٢٦٩</u>
<u>القيمة المدرجة في نهاية الفترة</u>		
<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)</u>		
٢٣٤,٧٣٣	١٨٠,١٩٩	٥٤,٥٣٤
(١٠,٦٩٠)	(١٠,٦٩٠)	-
<u>٢٢٤,٠٤٣</u>	<u>١٦٩,٥٠٩</u>	<u>٥٤,٥٣٤</u>
<u>القيمة المدرجة في نهاية السنة</u>		

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 بمبلغ ١٨٥,٩ مليون درهم من الشهرة عند الاستحواذ على شركة سفين للمسح والخدمات تحت سطح البحر، ومبلغ ٣٣٧,٩ مليون درهم من الشهرة عند الاستحواذ على شركة إنترناشيونال أسوشيتد كارغو كاريير بي في، ومبلغ ١٠,٨ مليون درهم من الشهرة عند الاستحواذ على شركة أليغاتور للشحن البحري ذ.م.م، ومبلغ ٢٦,١ مليون درهم الشهرة عند الاستحواذ على ديفيتيك للخدمات الهندسية البحرية ذ.م.م، كما هو موضح في إيضاح ٢٩.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استندت المبالغ القابلة للاسترداد من الشهرة من شركة مرافئ أبوظبي وميكو، إلى القيمة في الاستخدام، والتي تم تحديدها من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية التي سيتم الحصول عليها من الاستخدام المستمر للوحدة المنتجة للنقد بنسبة ٦٪ على مدى العمر الإنتاجي المقدر بـ ٣٠ سنة. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في المبالغ القابلة للاسترداد للشهرة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وستقوم بإجراء التقييم الكامل مع نهاية السنة للشهرة الجديدة والحالية.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

إن الحركة في الرصيد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٤٢٨,٧٣٠	٤٥٥,٤٩٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٩,٢٤٨	١١٢,٣٣٦	حصة الربح للفترة/ السنة
٣٧,١٣٦	٥٤,٠٤٣	حصة الدخل الشامل الآخر للفترة/ السنة
(٦٠,٨١١)	(٢٧,٠٦٥)	أنصبة أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة
٢١,١٩٠	-	إستثمارات خلال الفترة/ السنة (i)
<hr/>	<hr/>	
٤٥٥,٤٩٣	٥٩٤,٨٠٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
<hr/>	<hr/>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
		(معاد بيانه)				
٣١٧,٦٢٠	٣٤٠,٥٠٨	٨٢,٤٣٤	١٠٥,٥٧٤	٣٦٢,٧٨١	٣٠٧,٦٤٩	موجودات متداولة
٢,١٥٠,٥٦٤	٢,١٤٢,٩٢١	٥٢٠,١١٢	٥٠٨,٧٠٩	٢,٦٤١,٩٩٣	٢,٥٥٦,٧٣٩	موجودات غير متداولة
(٧٧,٤٥٨)	(٨٤,٠٣٤)	(٣١٦,٠٥٦)	(٤٥,٢٢٠)	(٢٤٨,٤١٧)	(٢٠٩,٧٢٥)	مطلوبات متداولة
(١,٥٤٢,٠٣٨)	(١,٣٠٠,٢٨٥)	(٣٥٠,٦٤٥)	(٣٣٥,٧٠٦)	(٣,١٤٩,٠٥٤)	(٣,١١٧,٩٣٠)	مطلوبات غير متداولة
٨٤٨,٦٨٨	١,٠٩٩,١١٠	(٦٤,١٥٥)	٢٣٣,٣٥٧	(٣٩٢,٦٩٧)	(٤٦٣,٢٦٧)	صافي (المطلوبات)/الموجودات
٤٢٤,٣٤٤	٥٤٩,٥٥٥	-	١١٦,٦٧٩	-	-	حصة المجموعة في صافي الموجودات
(٩٩,٩٦٣)	٩٤,٦٦١	١٣٣,٥٨٢	٢٣,٢٣٤	-	-	حركات حقوق الملكية أخرى
٣٢٤,٣٨١	٤٥٤,٨٩٤	١٣٣,٥٨٢	١٣٩,٩١٣	-	-	القيمة المدرجة للمجموعة في المشاريع المشتركة
٤٣,٨٠٠	٦٢,٤٣٥	٢٠,٨٧٥	٢٨,٦٠١	٢٢٧,٦٠٧	١٥٤,٠٣٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٦١٩,٢٥١)	(١,٣٦٨,٣٦٤)	(٦٦٦,٠٠٧)	(٤٩٩,٣٤٢)	(٣,١٦٥,٧٦٠)	(٣,٣١٧,٤٦٩)	المطلوبات المالية (باستثناء ذمم دائنة ومخصصات)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.		
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)	
٢٢١,٥٨٦	٢٧٧,٨٠٤	١٢٦,٦٩١	١٧٤,٠٤٩	٢٣٠,٥١٩	٢٦٥,٧٢٤	إيرادات
-	-	(١٣٨,٥٦١)	(١٤٦,٥٢٤)	(٢٣٦,٢٦٧)	(٢٦١,٢٣٧)	تكاليف مباشرة
(٩,٧٢٦)	(١,٧٨٣)	(٣,٧٤٩)	(٤,٣٩٨)	(٢٤,٤٦٢)	(٢٠,٢٢١)	مصاريف إدارية
(٧٨,٣٥٧)	(٦٩,٠٠٦)	(٨,١٩٣)	(٧,٣٩٥)	(٩٦,٧١٢)	(١٠٤,٠٩٨)	تكاليف تمويل
٦٨	٥٥	(٤٣٩)	١,٨٧٠	٣,١٠٧	٩٣٣	إيرادات أخرى
١٣٣,٥٧١	٢٠٧,٠٧٠	(٢٤,٢٥١)	١٧,٦٠٢	(١٢٣,٨١٥)	(١١٨,٨٩٩)	(خسارة)/ ربح للفترة
٦٦,٧٨٦	١٠٣,٥٣٥	(٣٣,٠٥٧)	٨,٨٠١	-	-	حصة المجموعة في الربح/ (الخسارة)
٤٥,٣٠٣	١٠٨,٠٨٦	-	-	٤,٠٧٣	-	الدخل الشامل الآخر
٢٢,٦٥٢	٥٤,٠٤٣	-	-	١٥,٥٣٦	-	حصة الدخل الشامل الآخر للفترة
٨٩,٤٣٧	١٥٧,٥٧٨	(٣٣,٠٥٧)	٨,٨٠١	١٥,٥٣٦	-	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مرافئ أبوظبي ذ.م.م.		
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
-	-	(٢١,٩١٥)	(٢١,٥٥٥)	(٩٣,٧٥٩)	(٩٥,٣٨٤)	استهلاك وإطفاء
١٨٧,٥٦٣	١٨٦,٥٠٨	-	-	-	-	إيرادات فائدة
(٧٨,٣٥٧)	(٦٩,٠٠٦)	(٨,١٩٣)	(٧,٣٩١)	(١٠٧,٤٦٥)	(١٠٤,٠٩٨)	مصاريف فائدة
-	-	-	-	(٦٣,١٤٦)	(٦٠,٦٣٨)	حصة خسارة غير محققة لمشروع مشترك للفترة
-	-	-	-	(٤٩٠,٦٧٠)	(١٧٠,٧٢٩)	حصة خسائر غير معترف بها متراكمة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٩ استثمار 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 كاستثمار في شركة زميلة حيث قررت المجموعة أن لها تأثيراً هاماً على الاستثمار 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)		الرصيد في بداية الفترة محول من المنشأة الأم خلال الفترة حصة الربح للفترة حصة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة أنصبة أرباح مستلمة خلال الفترة
—		
١,٤٥٠,٠٠٠		
٣٢,٦٢٦		
(١٦,١٢٦)		
(٤٢,٤٨٧)		
<u>١,٤٢٤,٠١٣</u>		الرصيد في نهاية الفترة

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)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	أوراق مالية مدرجة (١) ديون وأوراق مالية غير مدرجة (٢)
—	٢,٠٢٩,٥٠٠	
٥٨,٧٨٨	٥٨,٧٨٨	
<u>٥٨,٧٨٨</u>	<u>٢,٠٨٨,٢٨٨</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (يتبع)

(١) خلال الفترة، قامت الشركة الأم للمجموعة، شركة أبوظبي التنموية 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 في سي اس بي أبوظبي تيرمينال ذ.م.م، وهي شركة تعمل في تشغيل محطات الحاويات من ميناء خليفة. لا يتم الاحتفاظ بهذا الاستثمار في أدوات حقوق الملكية للمتاجرة. وبدلاً من ذلك، تم الاحتفاظ به لأغراض استراتيجية 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، حيث يعتقدون أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في الأرباح أو الخسائر لن يكون متوافق مع استراتيجية المجموعة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

إن الحركة في رصيد الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٥٨,٧٨٨	٥٨,٧٨٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	١,٠٩٠,٦٥٠	محول من المنشأة الأم خلال الفترة
-	٩٣٨,٨٥٠	التغيير في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
<u>٥٨,٧٨٨</u>	<u>٢,٠٨٨,٢٨٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)
٢,٠١٠,٢٨٣ (٢٣١,٣٠٣)	٢,٢٣٨,١٣٦ (٢٠٤,٠٦٣)
١,٧٧٨,٩٨٠	٢,٠٣٤,٠٧٣
١,٤١٣,٩٤٠ ٥٦٠,٢٥٣ ٣٨٥,٦٣٦	٢,٠٤٥,٥١٣ ٤٢٠,٩٥٣ ٣٨٢,٠٦٦
٢,٣٥٩,٨٢٩ (٥٠٣,١٤٠)	٢,٨٤٨,٥٣٢ (٥٧٦,٦١٩)
١,٨٥٦,٦٨٩ ٤٩٣,١٩٦ ٣١,٧٦٤ ١٣,٦٦٧	٢,٢٧١,٩١٣ - ٣٠,٧١٩ ١٢٧,١٨٠
٢,٣٩٥,٣١٦	٢,٤٢٩,٨١٢

الجزء غير المتداول
إيجارات مدينة لم يصدر بها فواتير
ينزل: مخصص خسارة

الجزء المتداول
ذمم مدينة تجارية وأخرى
مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٢)
إيرادات مستحقة

ينزل: مخصص خسارة

ذمم مدينة لتطوير ميناء الفجيرة (إيضاح ٥)
ذمم موظفين مدينة
ذمم مدينة أخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)
٧٩٦,٥٢٧ ٢٠,٥٠٨ -	٧٣٤,٤٤٣ ٨٨,٨٥٩ ٥٨٤
(٨٢,٥٩٢)	(٤٣,٢٠٤)
٧٣٤,٤٤٣	٧٨٠,٦٨٢

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
صافي إعادة قياس مخصص الخسارة خلال الفترة/ السنة
إضافات من خلال إندماج أعمال
مبالغ مشطوبة خلال الفترة/ السنة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

١٢ مصاريف مدفوعة مقدماً ودفوعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٤٥,٦٠٠	٣٣,٦٧٨	الجزء غير المتداول مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٦٣,٨٦٩ ٨٧,٤٣٩	٥٣١,٨٤٩ ٩٤,٧٧٧	الجزء المتداول دفوعات مقدمة للمقاولين مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٥١,٣٠٨	٦٢٦,٦٢٦	

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٦٢٥ ١,٠٤٥,٦٤٩	٨,٥٥٩ ٧٠٨,٢٤٠	نقد لدى البنوك ودائع ثابتة وحسابات جارية لدى البنوك
١,٠٥١,٢٧٤ (١٥,٤٧١)	٧١٦,٧٩٩ (١٥,٦٥٥)	نقد وأرصدة لدى البنوك ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
١,٠٣٥,٨٠٣	٧٠١,١٤٤	نقد ومرادفات النقد

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة بنسبة ٠,٨% (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٦%) سنوياً.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

١٤ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)
٥,٠٩٠,٠٠٠	٣,٨٤٠,٠٠٠
رأس المال المصرح به والمصدر والمكتتب والمدفوع ٥,٠٩٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم (٢٠٢١: ٣,٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠ دراهم للسهم)	

فيما يلي الحركة في الرصيد:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)
٣,٨٤٠,٠٠٠	٣,٨٤٠,٠٠٠
١,٢٥٠,٠٠٠	-
٥,٠٩٠,٠٠٠	٣,٨٤٠,٠٠٠
الرصيد في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة (١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصدر بقيمة ١ درهم للسهم)	
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 التنموية القابضة المساهم الأكبر بحصة ٧٥,٤٢٪ في رأس مال الشركة.

١٥ منح حكومية مؤجلة

إن الحركة في الرصيد هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)
٦,٤٠٢,٧١٢	٦,٤٦٠,٦٨٨
٥٠٠,٠٠٠	٩٤,٩٤١
(١٨٢,٩٢٤)	(١٣١,٩١٩)
-	(٢٠,٩٩٨)
٦,٧١٩,٧٨٨	٦,٤٠٢,٧١٢
الرصيد في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة (إيضاح ٥) مبالغ معترف بها كإيرادات خلال الفترة/ السنة (إيضاح ٢١) محول إلى جهة ذات علاقة	
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

١٥ منح حكومية مؤجلة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١٣١,٩١٩	١٢٧,٦٩٤	مطلوبات متداولة
٦,٢٧٠,٧٩٣	٦,٥٩٢,٠٩٤	مطلوبات غير متداولة
<u>٦,٤٠٢,٧١٢</u>	<u>٦,٧١٩,٧٨٨</u>	

١٦ مستحقات لشركات المشروع

فيما يلي الحركة في الرصيد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٤٢٩,٠٤٧	٢,٤٢٤,٠٧٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٥٠,١٧٤	١٩٠,٧١١	فائدة محملة للفترة/ السنة
(٢٥٥,١٤٩)	(١٩٢,١٤٣)	تسديدات خلال الفترة/ السنة
<u>٢,٤٢٤,٠٧٢</u>	<u>٢,٤٢٢,٦٤٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٧٣,٥٠٨	٢٧٤,٩٩٤	مطلوبات متداولة
٢,١٥٠,٥٦٤	٢,١٤٧,٦٤٦	مطلوبات غير متداولة
<u>٢,٤٢٤,٠٧٢</u>	<u>٢,٤٢٢,٦٤٠</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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢١ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨١٢.٥ مليون دولار أمريكي، أي ما يعادل ٢,٩٨٤,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٠٠٠ مليون دولار أمريكي ومبلغ ٣,٦٧٣,٥ مليون درهم).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، بلغت تكلفة المعاملات المدفوعة مقدماً للسندات غير المطفأة ١٨,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠,٦ مليون) وبلغ الخصم غير المطفأ ٦٦,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧١,٩ مليون درهم).

١٨ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	تسهيل قرض
١,١٤٦,١٣٢	٥٥٠,٩٣٥	
١,١٤٦,١٣٢	٥٥٠,٩٣٥	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. يحمل التسهيل معدل فائدة فعلي بنسبة ٠,٨٥٪ فوق سعر ليبور. خلال الفترة، تم تجديد التسهيل لمدة سنة أخرى مع استحقاق التمديد التالي في سنة ٢٠٢٣. تتطلب شروط الاتفاقية من المجموعة الحفاظ على صافي حقوق ملكية ملموسة لا تقل عن ٦ مليار درهم. بلغ إجمالي المبلغ غير المسحوب ٨٥٠ مليون دولار أمريكي (٣,١٢٢ مليون درهم) كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٨٨ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٢,٥٢٧ مليون درهم إماراتي).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

١٨ قروض (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٤,٠٥٠,٠٠٠	١,١٤٦,١٣٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢,٦٠٠,٨٤١	٥٥٠,٩٣٥	سحب قروض خلال الفترة/ السنة
(٥,٥٠٤,٧٠٩)	(١,١٤٦,١٣٢)	تسديد قروض خلال الفترة/ السنة
<u>١,١٤٦,١٣٢</u>	<u>٥٥٠,٩٣٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٥٩,٩٣٧	٤١٠,٨٤١	الجزء غير المتداول
٨٣,٨١٦	٩٥,٢٩٢	إيرادات مؤجلة
-	٥٥٥	ودائع العملاء
-	٩٨,٣١٤	مطلوبات طارئة وبدلات مؤجلة (إيضاح ٢٩)
<u>٣٤٣,٧٥٣</u>	<u>٦٠٥,٠٠٢</u>	مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٢)
١,١٩٠,٨٣٠	١,١٧٨,٦١٥	الجزء المتداول
١٥٨,٢٩٠	٤٤٠,٥٨٦	مصاريف مستحقة وتكاليف متعلقة بالإشاءات
٢٤٠,٤٨٣	٣٨٢,٠٣٠	مقاولين وموردين دائنين
٢٣٣,٩٢٨	١٠٠,٩٦٥	إيرادات مؤجلة
١١٦,٠٥١	١٢٦,٩١٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٢)
١٤٧,٣٨٠	٦٨,٦٦٠	سلفيات عملاء
٤٧,٦٢٨	٤٥,٢٦٤	محتجزات دائنة
-	٤,٧٤٥	ذمم دائنة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	-	مطلوبات طارئة وبدلات مؤجلة (إيضاح ٢٩)
<u>٢,٦٣٤,٥٩٠</u>	<u>٢,٣٤٧,٧٧٧</u>	دفعات مقدمة لمشروع تطوير ميناء الفجيرة (إيضاح ٥)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٠ إيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٥٥٤,٢٥٧	٢,٣٧٧,٨٦٢	٥٣٤,٧٠٧	١,٠٤٧,٩٥٢	إيرادات من عقود مع العملاء (أ) إيرادات من دخل الإيجار (ب)
١,٢٣٦,٧٦١	١,٣٧٧,١٨٦	٤٢٤,٦٨٠	٤١٨,١٧٥	
٢,٧٩١,٠١٨	٣,٧٥٥,٠٤٨	٩٥٩,٣٨٧	١,٤٦٦,١٢٧	

(أ) تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٥١,١٢١	٩٥٥,٦١٩	١٢٢,٤٥٤	٤٩٧,٤٨٩	خدمات محولة في زمن محدد خدمات بحرية عمليات لوجستية عمليات موانئ خدمات رقمية خدمات مدن اقتصادية ومناطق حرة أخرى
٤٢٤,٢٠٢	٣٨٨,٨٨٥	١٤٨,٠٥٧	١٢٩,٦٤٨	
٤٣١,٨٥٧	٣٦٠,٠٥٦	١٤٦,٤٢٢	١٦٠,٣٤١	
٨٠,٥٦١	٦٩,٨٧٤	٢٩,٦٩٧	٢٣,٤٠٧	
٧١,١٠٦	٥٠,٢٨٢	٦٢,٧٦٧	١٢,٥٣٢	
١,٣٥٨,٨٤٧	١,٨٢٤,٧١٦	٥٠٩,٣٩٧	٨٢٣,٤١٧	
٣١,٠٠٧	٣٥٤,٩٥٩	١٠,٤٦٤	١٥٤,١٣٣	خدمات محولة مع مرور الوقت خدمات بحرية خدمات مدن اقتصادية ومناطق حرة متعلقة بعقود الإيجار
١٦٤,٤٠٣	١٩٨,١٨٧	١٤,٨٤٦	٧٠,٤٠٢	
١,٥٥٤,٢٥٧	٢,٣٧٧,٨٦٢	٥٣٤,٧٠٧	١,٠٤٧,٩٥٢	إجمالي إيرادات من عقود مع عملاء

(ب) تصنيف الإيرادات من دخل الإيجار:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٨٧٣,٤٣٢	٩٨٠,٨٨٨	٢٩٧,٠٦٤	٢٨٠,٧٠٠	تأجير مدن اقتصادية ومناطق حرة امتيازات وتأجير الموانئ إيرادات إيجار أخرى
٣٤٩,٥٥٩	٣٩٢,٤٢٧	١٢٣,٨٣٢	١٣٤,٣٥٣	
١٣,٧٧٠	٣,٨٧١	٣,٧٨٤	٣,١٢٢	
١,٢٣٦,٧٦١	١,٣٧٧,١٨٦	٤٢٤,٦٨٠	٤١٨,١٧٥	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢١ تكاليف مباشرة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣١٢,٦١٧	٤٨٧,٨٥٩	١٠٦,٦٧٨	١٧٩,٣٩١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية (إيضاح ٥ و ٦)
٢٥٥,٧٧٢	٣١٩,٧٩٩	٨٥,٧٠٧	١١٧,٠٨٥	تكاليف أيدي عاملة
١٠٨,٧٨٠	٢٤٧,٩٩٤	٣٨,٠٩٦	١٢٧,١٥٠	تكاليف مستودعات ومناولة
٥٢,٧٣٧	١٩٤,١٥٥	١١,٣٨٦	١٠٦,٢٤٨	تكاليف تشغيل سيارات
٦٢,٦٠٨	١٨٤,٤٧٢	٢٤,٣٧٢	٩٠,٩٦٧	تكلفة وقود
٢٢٠,٤١٠	١٦٨,٢٣٣	٧٧,٤٥٩	٤٦,٤٦٩	تكاليف إصلاح وصيانة
١٥٦,٠٢٠	١٦٧,٩٨٩	٥٣,١٥٩	٥٣,٤٤٣	تكاليف خدمات
٢٦٦,٥٤٣	١٤١,٤٥٧	١٠٢,٠٠٤	٥٥,٣١٣	تكلفة حركة النقل بالشاحنات
-	٥٠,٥١٤	-	٣٩,١٠٨	تكلفة تشغيل ناقلة الحاويات من غير السفن
٢١,٧٩٦	٣٥,٢٠٦	٧,٣٢٢	١٦,٧٣١	تأمين واستشارات
٣٩,٩٦٠	٣١,٥٩٢	١٤,٦٩٥	٨,٨٥٣	تكاليف استعانة بمصادر خارجية وأيدي عاملة خارجية
٢٤,٩٧٨	٢٧,٥٠٠	٨,٣١٦	١٠,٨٠٩	إطفاء حق استخدام الموجودات
١٢,٨٦٧	٢١,٧٦٦	٣,٣٦٦	٦,٠٩٩	رخصة تطبيق وتكاليف صيانة
٨,٠١٨	١٦,٨٤٣	٢,٦٧٣	٦,٤٥٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٧,١٥٤	١٥,٥٧١	٧,٠٢١	٢,٧٦٣	تكاليف أيدي عاملة أجنبية
١٢,٦٧٦	١٠,٩٦٦	٥,٠٧٢	٥,٦٠٨	تكاليف تشغيلية أخرى
٤,١٤٣	٧,٨٩٨	٢,٢٠٦	٣,٥٣١	تأجير المعدات
١,٥٧٧,٠٧٩	٢,١٢٩,٨١٤	٥٤٩,٥٣٢	٨٧٦,٠٢٣	
(٩١,٦٤٩)	(١٨٢,٩٢٤)	(٣٢,٩٣٩)	(٦٠,٩١٥)	ناقص: منح حكومية (إيضاح ١٥)
١,٤٨٥,٤٣٠	١,٩٤٦,٨٩٠	٥١٦,٥٩٣	٨١٥,١٠٨	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
-	٤,٥٨١	مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ١١): <u>الشركة الأم</u> شركة أبوظبي للتنمية القابضة ش.م.ع
٤,٣٨٠	٣٥,٥١٩	<u>مشاريع مشتركة</u> شركة مرفأى أبوظبي ذ.م.م
-	١٦٢,٤٩٣	<u>منشآت تخضع لسيطرة مشتركة</u> شرطة أبوظبي
٢٠,٠٥٣	٦٦,٢٣٠	شركة بترول أبوظبي الوطنية
٨٦,٣٨٨	٢٦,٢٥١	شركة أبوظبي للبوليمرات المحدودة (بروج)
٣٢,٠٠٠	٤٠,٧٣٩	دائرة البلديات والنقل
٥٧,٦٦٥	٣٦,٠٣٦	شركة الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع
١٦٩,٠٧٧	٢٠,١٩٢	دائرة المالية - أبوظبي
١٠,٣١٩	٦,٩٤٥	القيادة العامة للقوات المسلحة
٧,٥١٥	١٢٨	سلال للأغذية والتكنولوجيا ذ.م.م
١٩,٨٤٩	-	رافد للرعاية الصحية ذ.م.م
١٥٣,٠٠٧	٢١,٨٣٩	منشآت أخرى خاضعة لسيطرة مشتركة
٥٥٥,٨٧٣	٣٨٠,٨٥٣	
٥٦٠,٢٥٣	٤٢٠,٩٥٣	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٣٥,٩٢٣	-	إيرادات مستحقة (إيضاح ١١) الشركة الأم شركة أبوظبي التتموية القابضة ش.م.ع
٤٤,٩٣٩	١٨,٦٠٨	مشروع مشترك شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م
-	١٧,٧٢٧	منشآت تخضع لسيطرة مشتركة شرطة أبوظبي
١١,٠٠٣	١١,٨١٨	دائرة البلديات والنقل
-	٢٥,٣٦٠	شركة الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع
١٨,٥٠٠	٧,٢٧٧	شركة بترول أبوظبي الوطنية
٤,٨٨٠	-	لولو العالمية القابضة المحدودة (مجموعة)
٢,١٠٥	-	رافد للرعاية الصحية ذ.م.م
٣٩٥	١٥٩	منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٣٦,٨٨٣	٦٢,٣٤١	
٣١٧,٧٤٥	٨٠,٩٤٩	
٢٦٢,٩٠١	٢٨٠,٤٢٧	ذمم إيجار مدينة لم يصدر بها فواتير (إيضاح ١١) مشروع مشترك شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م
٥٠,٦٨٧	٦١,٢٧٠	منشآت تخضع لسيطرة مشتركة منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٣١٣,٥٨٨	٣٤١,٦٩٧	
٦٠,٨٠٠	٤٩,٤٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وسلفيات (إيضاح ١٢) مشروع مشترك شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م
٢,٢٩٠	٢,٢٣٣	منشآت تخضع لسيطرة مشتركة الشركة الوطنية للتأمين الصحي (ضمان)
٦٣,٠٩٠	٥١,٦٣٣	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٢٨,٠٥٣	٥٨١,٣٠٢	نقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح ١٣) منشآت تخضع لسيطرة مشتركة بنوك تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٤٥٥,٤٩٣	٥٩٤,٨٠٧	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	٨,٤٧٩	مشروع مشترك شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م
٩٨,٣١٤	٩٨,٣١٤	منشآت تخضع لسيطرة مشتركة
٣,٠١٩	٥,٦١٦	دائرة المالية - أبوظبي
٢٩,٥٤٠	١٧,٩١٢	صندوق معاشات ومكافآت التقاعد لإمارة أبوظبي
٩٤,٨٥٦	٦٨,٦٣٣	شركة بترول أبوظبي الوطنية
٢٢٥,٧٢٩	١٩٠,٤٧٥	منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
٢٣٣,٩٢٨	١٩٩,٢٧٩	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)
---	---

مستحقات لشركات المشروع (إيضاح ١٦)

مشروع مشترك

صندوق زونز كورب للبنية التحتية

٢,٤٢٤,٠٧٢	٢,٤٢٢,٦٤٠
-----------	-----------

منح حكومية مؤجلة (إيضاح ١٥)

الجهة المسيطرة النهائية

حكومة أبوظبي

٦,٠٦٤,٦٤٠	٦,٤٦٢,٤٦٠
-----------	-----------

الشركة الأم

شركة أبوظبي للتنمية القابضة ش.م.ع

٣٣٨,٠٧٢	٢٥٧,٣٢٧
---------	---------

٦,٤٠٢,٧١٢	٦,٧١٩,٧٨٨
-----------	-----------

قروض (إيضاح ١٨)

منشآت تخضع لسيطرة مشتركة

بنك أبوظبي الأول

٢٢٩,٢٢٦	١١٠,١٨٧
---------	---------

مصاريف مستحقة وتأمينات العملاء وسلف وذمم دائنة أخرى

(إيضاح ١٩)

منشآت تخضع لسيطرة مشتركة

شركة بترول أبوظبي الوطنية

منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي

١٠,١٧٠	٢٥,٠٣٩
٨,٨٤١	-

١٩,٠١١	٢٥,٠٣٩
--------	--------

مساهمة المساهم

الشركة الأم

شركة أبوظبي للتنمية القابضة ش.م.ع

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

إن المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٨٢,٤١٠	١٤,٩٧٦	إيرادات (إيضاح ٢٠) الشركة الأم شركة أبوظبي الترموية القابضة ش.م.ع
١٠٠,٨٤١	١٢١,٧٥٩	مشروع مشترك شركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م
-	١٨٣,٩٢٥	منشآت تخضع لسيطرة مشتركة
١٢٢,٠٢٢	١٣٥,٥٠١	شرطة أبوظبي
٦٠,٧٥٨	٢٤٩,٠٥٨	شركة الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع
٣,٩٦٩	٧٧,٢٤٠	شركة بترول أبوظبي الوطنية
٢٤٧,٦٥٩	٦٢,٨٨٥	دائرة البلديات والنقل
٤٥,١٩٢	٤,٢٦١	شركة أبوظبي للبوليمرات المحدودة (بروج)
٥,٩٢٠	١,٥٦٩	سلال للأغذية والتكنولوجيا ذ.م.م
١٢,٠٥١	١,٠٦٢	القيادة العامة للقوات المسلحة
٤١٢,٢٣٢	٤٧,٣٩١	دائرة المالية - أبوظبي
٩٠٩,٨٠٣	٧٦٢,٨٩٣	منشآت أخرى تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي
١,١٩٣,٠٥٤	٨٩٩,٦٢٧	
٤٣,٠٠٠	٢٧,٠٦٥	معاملات مع مشاريع مشتركة (إيضاح ٨)
٣٣,٧٢٩	١١٢,٣٣٦	إيرادات أنصبة أرباح من صندوق زون كورب للبنية التحتية
٣١,١١٥	٥٤,٠٤٣	حصة الربح
(١٧,٨٥٠)	-	حصة الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٢,٠٣٥	-	إنخفاض قيمة الشهرة لشركة مرافئ أبوظبي ذ.م.م.
		إستثمارات مودعة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
(٢٢٩,٢٢٦)	(٥,٥٠٤,٩٣٨)
١١٠,١٨٧	١,٨٢٢,٢٤٨
١٠,٥٨٢	٢١,٩٧٢
٢,٥٤٠,٦٤٠	١,٤٠٠,٠٠٠
٤٢,٥٧٧	٣٤,٩٩٨
٧٨٤	٢,٩٧١
٤٣,٣٦١	٣٧,٩٦٩

قروض (إيضاح ١٨)
تسديد قروض لبنوك تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي

قروض مسحوبة من بنوك تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي

تكاليف تمويل على قروض تم الحصول عليها من بنوك
تخضع لسيطرة حكومة أبوظبي

مساهمة مساهم مستلمة
شركة أبوظبي التنموية القابضة ش.م.ع

تعويضات الإدارة الرئيسية:
مزايا قصيرة الأجل للموظفين
مزايا طويلة الأجل للموظفين

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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٥٩٠,٠٤٧	٩١٧,٠٥٩	١٨٧,٣٣٧	٣١٤,٣٦٢
٣,٨٤٠,٠٠٠	٤,٨٢٧,٥٦٩	٣,٨٤٠,٠٠٠	٥,٠٩٠,٠٠٠
٠,١٥	٠,١٩	٠,٠٥	٠,٠٦

أرباح (ألف درهم)
أرباح لغرض ربحية السهم الأساسية والمخفضة
(ربح للفترة العائد إلى مالكي المجموعة)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالألف)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض ربحية
السهم الأساسية والمخفضة

العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد
إلى مالكي المجموعة (بالدرهم)

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٣ العائد الأساسي والمخفض للسهم (يتبع)

خلال الفترة، تم تجزئة/ تقسيم أسهم الشركة إلى أسهم فرعية بحيث تم تقسيم كل سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ درهم مدفوعة بالكامل، إلى عشرة (١٠) أسهم بقيمة إسمية تبلغ ١ درهم لكل سهم، مدفوعة بالكامل اعتباراً من يناير ٢٠٢٢. تم إعادة بيان مبلغ العائد على السهم للفترة الحالية وجميع الفترات المقارنة المعروضة أعلاه لعرض تأثير تقسيم السهم.

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 موانئ ومحطات في المنطقة. 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 داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة. يستمد قطاع البحرية إيراداته بشكل أساسي من رسوم الخدمات الجانبية للميناء، التغذية، الخدمات البحرية وتأجير السفن والمسوحات تحت الماء والخدمات البحرية العامة الأخرى. يقوم قطاع البحرية كذلك بتشغيل خطوط شحن حاويات دولية من مصر والتي تعمل بشكل أساسي في الشرق الأوسط ومناطق البحر الأحمر.
- **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 والاستهلاك 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 والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية. تقوم عملية إعداد التقارير للمجموعة بتخصيص الأرباح داخل المجموعة من بيع المنتج إلى السوق الذي يتم فيه تسجيل هذا البيع.

شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٤ معلومات القطاع (يتبع)

يتم عرض المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات أدناه:

الموانئ ألف درهم	المدن الاقتصادية والمناطق الحرة ألف درهم	اللوجستية ألف درهم	البحرية ألف درهم	الرقمية ألف درهم	الإدارة العامة للشركات ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)							
٧٥٤,٨١٢	١,٢٣٣,١٨٦	٣٨٨,٨٦٣	١,٣٠٨,١٤١	٦٩,٨٧٤	١٧٢	-	٣,٧٥٥,٠٤٨
٢٨,٥٧٦	٧,٧٨٣	٨,٦١٧	١٧٨	٢١٥,٠٣١	-	(٢٦٠,١٨٥)	-
٧٨٣,٣٨٨	١,٢٤٠,٩٦٩	٣٩٧,٤٨٠	١,٣٠٨,٣١٩	٢٨٤,٩٠٥	١٧٢	(٢٦٠,١٨٥)	٣,٧٥٥,٠٤٨
(٢٨١,٧٤٢)	(٤١٨,١٢٨)	(٣٤٧,١٤٥)	(٨٤٦,٩١١)	(٥٦,٢٤٨)	(١٣٧,٣١٥)	١٤٠,٥٩٩	(١,٩٤٦,٨٩٠)
٥٠١,٦٤٦	٨٢٢,٨٤١	٥٠,٣٣٥	٤٦١,٤٠٨	٢٢٨,٦٥٧	(١٣٧,١٤٣)	(١١٩,٥٨٦)	١,٨٠٨,١٥٨
-	١٠٣,٥٣٥	-	٨,٨٠١	-	-	-	١١٢,٣٣٦
-	-	٣٢,٦٢٦	-	-	-	-	٣٢,٦٢٦
(١٨٦,٤٧٥)	(٦٧,٨٢١)	(٢٨,٨٦٠)	(١٢٣,٣١٢)	(٧٦,٧٣٧)	(٢٤١,٧٢٦)	٥٨,٥٨٠	(٦٦٦,٣٥١)
(٣,٠٩٦)	(٩,٩٦٦)	(١,٢٢٩)	(٢,٨٥٣)	(٦٥١)	(٣٢,١٥٨)	-	(٤٩,٩٥٣)
(٢,٠٩٦)	(٨٦,٨١٥)	١,٢٢٦	(١,٠٧٧)	(٩٧)	-	-	(٨٨,٨٥٩)
٤٥٠	٢٥	٧٣,٠٠٠	١,٩٩٤	-	٦٠	-	٧٥,٥٢٩
٩١	١٤٦	(٨٧١)	١٧٩	-	١٢,٩٧٠	-	١٢,٥١٥
(٢٢,٢٣٠)	(٢٠٣,٨٣٣)	(٢,٤١٧)	(١,١٢٥)	(١)	(٦٦,٨٢٩)	١,٧١٠	(٢٩٤,٧٢٥)
-	٣٠	١٠٥	-	-	-	-	١٣٥
-	-	-	(٨٣٦)	-	-	-	(٨٣٦)
٢٨٨,٢٩٠	٥٥٨,١٤٢	١٢٣,٩١٥	٣٤٣,١٧٩	١٥١,١٧١	(٤٦٤,٨٢٦)	(٥٩,٢٩٦)	٩٤٠,٥٧٥
ربح/ (خسارة) الفترة							
٢٢,٢٣٠	٢٠٣,٨٣٣	٢,٤١٧	١,١٢٥	١	٦٦,٨٢٩	(١,٧١٠)	٢٩٤,٧٢٥
(٩١)	(١٤٦)	٨٧١	(١٧٩)	-	(١٢,٩٧٠)	-	(١٢,٥١٥)
١٠,٣٦١	١٥,٢٦٨	٨,٠٨٦	١١,٢١٥	-	-	(٥٨٧)	٤٤,٣٤٣
٢٠٤,٩٧٦	١٧٣,٩٤٣	٣٢,٧٠٦	١١٥,٨٢٨	٨,٩٤٣	٢٨,٥٨٣	-	٥٦٤,٩٧٩
(٩٢,٧٩٤)	(٨١,٠١٠)	-	(٩,١٢٠)	-	-	-	(١٨٢,٩٢٤)
-	-	-	٨٣٦	-	-	-	٨٣٦
٤٣٢,٩٧٢	٨٧٠,٠٣٠	١٦٧,٩٩٥	٤٦٢,٨٨٤	١٦٠,١١٥	(٣٨٢,٣٨٤)	(٦١,٥٩٣)	١,٦٥٠,٠١٩
تعديلات ل:							
تكاليف تمويل	٢٠٣,٨٣٣	٢,٤١٧	١,١٢٥	١	٦٦,٨٢٩	(١,٧١٠)	٢٩٤,٧٢٥
إيرادات تمويل	(٩١)	(١٤٦)	(١٧٩)	-	(١٢,٩٧٠)	-	(١٢,٥١٥)
إطفاء حق استخدام الموجودات والموجودات غير الملموسة	١٠,٣٦١	١٥,٢٦٨	٨,٠٨٦	١١,٢١٥	-	(٥٨٧)	٤٤,٣٤٣
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية	٢٠٤,٩٧٦	١٧٣,٩٤٣	٣٢,٧٠٦	١١٥,٨٢٨	٢٨,٥٨٣	-	٥٦٤,٩٧٩
منح حكومية	(٩٢,٧٩٤)	(٨١,٠١٠)	-	(٩,١٢٠)	-	-	(١٨٢,٩٢٤)
ضريبة الدخل الأجنبي	-	-	-	٨٣٦	-	-	٨٣٦
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة							

شركة أبوظبي للموانئ ش.م.ع

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٤ معلومات القطاع (يتبع)

المجموع ألف درهم	الحزوفات 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	
٢,٧٩١,٠١٨	-	٤٧	٨٠,٥٦١	٣٨٢,١٢٨	٤٢٥,٧٧٢	١,١٢١,١٢٢	٧٨١,٣٨٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
-	(١٤٩,٤٦٨)	-	١٠٣,٩٢٢	١,١٦٧	١٠,٤٩٣	٩,٩٤٥	٢٣,٩٤١	إيرادات خارجية
٢,٧٩١,٠١٨	(١٤٩,٤٦٨)	٤٧	١٨٤,٤٨٣	٣٨٣,٢٩٥	٤٣٦,٢٦٥	١,١٣١,٠٦٧	٨٠٥,٣٢٩	مجموع الإيرادات
(١,٤٨٥,٤٣٠)	٩٦,٤٣٧	(١٠٢,٦٨٨)	(٥٣,٢١٨)	(٣٠٩,٢٦٧)	(٣٠٤,٦١٢)	(٤٧٢,٢٩٤)	(٣٣٩,٧٨٨)	تكاليف مباشرة
١,٣٠٥,٥٨٨	(٥٣,٠٣١)	(١٠٢,٦٤١)	١٣١,٢٦٥	٧٤,٠٢٨	١٣١,٦٥٣	٦٥٨,٧٧٣	٤٦٥,٥٤١	إجمالي الربح/ (الخسارة)
٣٣,٧٢٩	-	-	-	(٣٣,٠٥٧)	-	٦٦,٧٨٦	-	حصة الربح/ (الخسارة) من مشاريع مشتركة
(٤٧٩,٧٧٣)	-	(١٩٩,٤٣٥)	(٥٨,٣٣٧)	(٥٠,٩٤٧)	(١٧,٦٣٦)	(٣٨,٦٧٥)	(١١٤,٧٤٣)	مصارييف عمومية وإدارية
(٢٩,١٦٧)	-	(٢٠,٤٩٣)	(٦٨)	(٩١٠)	(٤,٩٣٩)	(٢,٧١٦)	(٤١)	مصارييف بيع وتسويق
١٥,٥٨٦	-	-	(١,٠٧٨)	(٥,٠٥٧)	١,٧١٤	١٢,٦٤٣	٧,٣٦٤	(المخصص) / المعكوس لخسائر انخفاض القيمة
(١٧,٨٥٠)	-	-	-	-	-	-	(١٧,٨٥٠)	على الموجودات المالية
٤٧٧	-	(١,١٢٠)	-	١٠	١,٥٥٣	٣٤	-	إنخفاض قيمة إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٢٤٦,٢٨٤)	٢,٠٤٨	(٢٨,٢٤٥)	(١)	(١٧)	(٢,٥٨٩)	(١٩٦,٩٢٦)	(٢٠,٥٥٤)	إيرادات تمويل
١٣,٣٨٥	-	١	-	١٢,٥٨١	٣٤١	-	٤٦٢	تكاليف تمويل
٥٩٥,٦٩١	(٥٠,٩٨٣)	(٣٥١,٩٣٣)	٧١,٧٨١	(٣,٣٦٩)	١١٠,٠٩٧	٤٩٩,٩١٩	٣٢٠,١٧٩	إيرادات أخرى
								ربح/ (خسارة) الفترة
٢٤٦,٢٨٤	(٢,٠٤٨)	٢٨,٢٤٥	١	١٧	٢,٥٨٩	١٩٦,٩٢٦	٢٠,٥٥٤	تعديلات ل:
(٤٧٧)	-	١,١٢٠	-	(١٠)	(١,٥٥٣)	(٣٤)	-	تكاليف تمويل
٣٦٠,٠٥٣	(٧١٩)	١٨,٤٢٨	٥,٦٨٨	٣٣,٦٨٠	٣١,٧٤٨	١٠٢,٤٦١	١٦٨,٧٦٧	إيرادات تمويل
٣٢,٩٦٥	-	٧,٠١٤	-	-	١,٠٠١	١٥,٢٦٨	٩,٦٨٢	استهلاك
(٩١,٦٤٩)	-	-	-	(٢,٨٨٠)	-	(١٣,٧٧٥)	(٧٤,٩٩٤)	إطفاء
١٧,٨٥٠	-	-	-	-	-	-	١٧,٨٥٠	منح حكومية
								إنخفاض قيمة إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١,١٦٠,٧١٧	(٥٣,٧٥٠)	(٢٩٧,١٢٦)	٧٧,٤٧٠	٢٧,٤٣٨	١٤٣,٨٨٢	٨٠٠,٧٦٥	٤٦٢,٠٣٨	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المعدلة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	
٣٦,٦٥٧,٦١٠	(٤٨,٢٧٢,٤٣٦)	٣٦,٦٦٥,٦٧٧	١,١٨٦,٩٦٦	٩,٤٠٠,٧٣٩	٤,٤٤٤,٨٥١	١٠,٤٢٧,٠٢٦	٢٢,٨٠٤,٧٨٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مجموع الموجودات
١٧,٣٧٤,٧٤٤	(٤٨,١٣٧,٩٥٩)	٢٤,٠٣٩,٥٧١	٨٩٨,٨٥٦	٧,٥٦٩,٢٦٧	٤,٠٦٥,٦٥٩	٧,٥٧٢,٠٠٥	٢١,٣٦٧,٣٤٥	مجموع المطلوبات
٣,٨٧١,٨٨١	-	٣,٨٧١,٨٨١	-	-	-	-	-	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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٤ معلومات القطاع (يتبع)

معلومات حول القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في قطاعين جغرافيين، أي دولة الإمارات العربية المتحدة ومصر:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٧٩١,٠١٨	٣,٧٠٨,١٢٩	إيرادات (إيضاح ٢٠)
-	٤٦,٩١٩	دولة الإمارات العربية المتحدة
		مصر
٢,٧٩١,٠١٨	٣,٧٥٥,٠٤٨	مجموع الإيرادات
٢٦,٢٣٤,٢٢٠	٣٦,٣٤٢,٠٠٣	الموجودات
-	٤٩٤,٢٥٣	دولة الإمارات العربية المتحدة
		مصر
٢٦,٢٣٤,٢٢٠	٣٦,٨٣٦,٢٥٦	مجموع الموجودات
١٦,٤٨٢,٨٦٠	١٧,١١٢,٧٤٦	المطلوبات
-	٢٦١,٩٩٨	دولة الإمارات العربية المتحدة
		مصر
١٦,٤٨٢,٨٦٠	١٧,٣٧٤,٧٤٤	مجموع المطلوبات

٢٥ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أي إيرادات جوهرية ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٦ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٩,٨٠٥	١٦٦,٠٤٣	ضمانات بنكية
٥٠٨,٧٩٣	٣٦٧,٥٠٠	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. قامت سوسيتيه جنرال باعفاء المجموعة من الالتزامات المتعلقة بالضمان، لاحقاً للفترة المنتهية في ٥ يوليو ٢٠٢٢.

التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١,٠٩٣,٤٤٩	١,٩١٠,٣٠٧	التزامات لموجودات ثابتة
٢١٥,٣٢٢	-	التزامات لاستثمارات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢,٠٨٨,٢٨٨	٢,٠٢٩,٥٠٠	-	٥٨,٧٨٨
٢,٠٨٨,٢٨٨	٢,٠٢٩,٥٠٠	-	٥٨,٧٨٨
٥٨,٧٨٨	-	-	٥٨,٧٨٨

في ٣٠ سبتمبر 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 تفيد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
<hr/>	
١٧٩,٢٨٢	مجموع الموجودات
<hr/>	
	المطلوبات
١٥,٧٦٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٠٩٥	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
<hr/>	
١٦,٨٥٩	مجموع المطلوبات
<hr/>	
١٦٢,٤٢٣	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
(١٨٨,٥٢٣)	ينزل: بدل الشراء
<hr/>	
(٢٦,١٠٠)	الشهرة
<hr/>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ اندماج الأعمال (يتبع)

شركة ديفينيك لخدمات الهندسة البحرية ذ.م.م (يتبع)

يتكون بدل الشراء مما يلي:

ألف درهم (غير مدقق)	إجمالي البديل النقدي
١٨٨,٥٢٣	
<hr/>	
١٨٨,٥٢٣	مجموع البديل
<hr/> <hr/>	

تتكون الشهرة البالغة ٢٦,١ مليون درهم الناتجة عن الاستحواذ من قوى عاملة مؤهلة ومدربة، عمليات قائمة الخ، والتي لا تتأهل للاعتراف المنفصل.

تشتمل الموجودات غير الملموسة العلاقة مع العملاء، اسم العلامة التجارية، العملات المتراكمة، العقود غير التنافسية والتراخيص المستحوذ كجزء من اندماج 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 ديفينيك بإيرادات بلغت ٧١,٣ مليون درهم وصافي خسارة بمبلغ ١,٥ 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 الاستحواذ:

ألف درهم (غير مدقق)	نقد مدفوع لاستحواذ
(١٨٨,٥٢٣)	صافي النقد المستحوذ عند اندماج الأعمال
٩٠٣	
<hr/>	
(١٨٧,٦٢٠)	صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ (مدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
<hr/> <hr/>	
(١٨٧,٦٢٠)	صافي التدفقات الخارجة عند الاستحواذ
<hr/> <hr/>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ اندماج الأعمال (يتبع)

شركة أليغاتور شيبينغ 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 شيبينغ كونتينر لاين ذ.م.م ("أليغاتور") مقابل إجمالي بدل ٣٤,٩ مليون درهم. تم استيفاء شروط البيع المحددة في الاتفاقية وتم الانتهاء من الحقوق والتحويلات النقدية والالتزامات المرتبطة بالمعاملة خلال فبراير ٢٠٢٢.

شركة أليغاتور شيبينغ 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
<hr/>	
٤٠,٠٢٠	مجموع الموجودات
<hr/>	
١٥,٩٠٣	المطلوبات ذمم دائنة تجارية وأخرى
<hr/>	
٢٤,١١٧	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
(٣٤,٩٤٣)	ينزل: بدل الشراء
<hr/>	
(١٠,٨٢٦)	الشهرة
<hr/>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ اندماج الأعمال (يتبع)

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

يتكون بدل الشراء مما يلي:

ألف درهم
(غير مدقق)

٢٩,٦٤٣
٥,٣٠٠

إجمالي البديل النقدي
ترتيبات البديل المؤجلة والمحتملة

٣٤,٩٤٣

مجموع البديل

تتكون الشهرة البالغة ١٠,٨ مليون درهم الناتجة عن الاستحواذ من القوى العاملة المجمع، وهي عمليات غير مؤهلة للاعتراف المنفصل بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨.

تشتمل الموجودات غير الملموسة العلامة التجارية والعقود غير التنافسية التي تم الاستحواذ عليها كجزء من اندماج 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 المخصص لجميع الدفعات المستقبلية التي قد يتعين على المجموعة سدادها بموجب ترتيب البديل المحتمل هو ما بين لا شيء 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 ١٢٧,٨ مليون درهم وصافي ربح بمبلغ ١٠,٢ مليون درهم في عمليات المجموعة. إذا تم الاستحواذ في بداية الفترة، لكانت إيرادات المجموعة أعلى بمبلغ ٢٠,٠ مليون درهم وكان صافي الربح أعلى بمقدار ٢,٥ مليون درهم.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (بتبع)

٢٩ اندماج الأعمال (بتبع)

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

تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

ألف درهم
(غير مدقق)

(٢٩,٦٤٣)
٧٣

نقد مدفوع لاستحواذ
صافي النقد المستحوذ عند اندماج الأعمال

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

(٢٩,٥٧٠)

صافي التدفقات الخارجة عند الاستحواذ

(٢٩,٥٧٠)

شركة إنترناشيونال أسوشيتد كارجو كاريار بي في:

خلال شهر يوليو ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة ("المشتري") اتفاقية بيع وشراء مع شركة ليوكورب بي في ("البائع") للاستحواذ على حصة بنسبة ٧٠٪ من شركة إنترناشيونال أسوشيتد كارجو كاريار بي في، مقابل بدل إجمالي بمبلغ ٤٨٣ مليون درهم. تم استيفاء شروط البيع المحددة في الاتفاقية، وتم الانتهاء من الحقوق والتحويلات النقدية والالتزامات المرتبطة بالمعاملة خلال سبتمبر ٢٠٢٢.

إن شركة إنترناشيونال أسوشيتد كارجو كاريار بي في، هي شركة خاصة ذات مسؤولية محدودة تأسست وقائمة بموجب قوانين هولندا ولديها عمليات في مصر. تمتلك الشركة بالكامل ترانسمار، وهي شركة إقليمية رائدة في مجال الحاويات وترانسكارجو إنترناشيونال المتخصصة في خدمات الشحن والتفريغ والتخزين والموائى. تعتبر الأعمال المستحوذة مؤهلة كاندماج أعمال 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 إنترناشيونال أسوشيتد كارجو كاريار بي في، لفترة شهر واحد وهو شهر سبتمبر ٢٠٢٢.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ اندماج الأعمال (يتبع)

شركة إنترناشيونال أسوشيتد كارغو كاريير بي في (يتبع):

إن المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بالقيم العادلة في تاريخ الاستحواذ على الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ والمطلوبات المقبولة كما هو مبين في الجدول أدناه هي كاملة ودقيقة وفقاً لأفضل ما لدينا من معلومات وتخصيصات أسعار الشراء المؤقتة المتاحة اعتباراً من التاريخ:

القيم العادلة المعترف بها عند الاستحواذ ألف درهم (غير مدقق)	الموجودات
٨١,٧٣٩	نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٥٤٠	مخزون
٨,٣٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٧,٥٠٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٥,٧١٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦٦,٣٠١	حق استخدام الموجودات
<hr/>	
٤٧١,١٢١	مجموع الموجودات
<hr/> <hr/>	
٣٤,٧٠٧	المطلوبات
٢٢٩,١٢٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
<hr/>	إلتزامات عقود الإيجار
٢٦٣,٨٣٢	مجموع المطلوبات
<hr/> <hr/>	
٢٠٧,٢٨٩	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة
(٦٢,١٨٧)	ينزل: حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٨٢,٩٧٤)	ينزل: بدل الشراء
<hr/>	
(٣٣٧,٨٧٢)	الشهرة
<hr/> <hr/>	
ألف درهم (غير مدقق)	يتكون بدل الشراء مما يلي:
٤٨٢,٩٧٤	إجمالي البديل النقدي
<hr/>	
٤٨٢,٩٧٤	مجموع البديل
<hr/> <hr/>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ اندماج الأعمال (يتبع)

شركة انترناشيونال أسوشيتد كارغو كاريار بي في (يتبع):

تتكون الشهرة البالغة ٣٣٨ مليون درهم الناتجة عن الاستحواذ من موجودات غير ملموسة وقوى عاملة مؤهلة ومدربة وعمليات قائمة.

بلغت التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ١,٢ مليون درهم تم صرفها خلال الفترة وتم إدراجها في المصاريف العمومية والإدارية. من تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة انترناشيونال أسوشيتد كارغو كاريار بي في، بإيرادات بمبلغ ٤٧ مليون درهم وصافي ربح بمبلغ ٢٥ مليون درهم في عمليات المجموعة. إذا تم الاستحواذ في بداية الفترة، لكانت إيرادات المجموعة أعلى بمقدار ٣١٨ مليون درهم وكان صافي الربح أعلى بمقدار ١٢٢ مليون درهم.

تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ:

ألف درهم (غير مدقق)	
(٤٨٢,٩٧٤)	نقد مدفوع لاستحواذ
٨١,٧٣٩	صافي النقد المستحوذ عند اندماج الأعمال
(٤٠١,٢٣٥)	صافي التدفقات النقدية الخارجة عند الاستحواذ (مدرجة ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية)
(٤٠١,٢٣٥)	صافي التدفقات الخارجة عند الاستحواذ

سفين لخدمات المسح والعمليات البحرية ذ.م.م.:

خلال يونيو ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة اتفاقية مساهمين مع شركة الجرافات البحرية الوطنية فيما يتعلق بتأسيس شركة تابعة جديدة تحت اسم سفين لخدمات المسح والعمليات البحرية ذ.م.م. (سفين). تمتلك المجموعة ٥١٪ من الأسهم في سفين لخدمات المسح والعمليات البحرية وتقوم بتوحيد النتائج المالية للشركة حيث تمارس المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تم استيفاء الشروط المحددة في الاتفاقية خلال شهر يوليو ٢٠٢٢.

تم دمج سفين لخدمات المسح والعمليات البحرية ذ.م.م. في أنشطة الغوص في أعماق البحار وتحت سطح البحر. تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة نتائج عمليات سفين لخدمات المسح والعمليات البحرية للفترة من يوليو إلى سبتمبر ٢٠٢٢.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٩ اندماج الأعمال (يتبع)

سفينة لخدمات المسح والعمليات البحرية ذ.م.م. (يتبع):

إن المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بالقيم العادلة في تاريخ الاستحواذ على الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ والمطلوبات المقبولة كما هو مبين في الجدول أدناه هي كاملة ودقيقة وفقاً لأفضل ما لدينا من معلومات وتخصيصات أسعار الشراء المؤقتة المتاحة اعتباراً من التاريخ:

القيم العادلة المعترف بها عند الاستحواذ ألف درهم (غير مدقق)	الموجودات ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٩,٧٠٧	
١٤٩,٧٠٧	مجموع الموجودات
١٤٩,٧٠٧ (٧٣,٣٥٦) (٢٦٢,٢٨٨)	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة ينزل: حقوق الملكية غير المسيطرة ينزل: بدل الشراء
(١٨٥,٩٣٧)	الشهرة

تتكون الشهرة البالغة ١٨٥,٩ مليون درهم الناتجة عن الاستحواذ من موجودات غير ملموسة وقوى عاملة مؤهلة ومدربة وعمليات قائمة.

بلغت التكاليف المتعلقة بالاستحواذ ٠,١ مليون درهم تم صرفها خلال الفترة وتم إدراجها في المصاريف العمومية والإدارية. من تاريخ الاستحواذ، ساهمت سفينة لخدمات المسح والعمليات البحرية بإيرادات بمبلغ ١٠٩,٣ مليون درهم وصافي ربح بمبلغ ١٥,٤ مليون درهم في عمليات المجموعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

٣٠ أحداث بعد فترة التقرير

في ٣ نوفمبر ٢٠٢٢، أعلنت المجموعة عن الاستحواذ على حصة بنسبة ٨٠٪ من أسهم شركة جلوبال فيدر شيبينغ "ديلانورد انفيستمنس ليمتد" (جي إف إس جروب) ومقرها دبي، وهي شركة عالمية لشحن الحاويات، لتوسيع خدمات النقل المشترك التابعة للمجموعة وغير المالكة للسفن. إن إجمالي بدل شراء الحصة بنسبة ٨٠٪ يبلغ ٢,٩ مليار درهم (٨٠٠ مليون دولار أمريكي)، مما يعني أن قيمة الشركة بواقع ١٠٠٪ تبلغ ٣,٧ مليار درهم (١,٠ مليار دولار أمريكي)، وتم تمويل عملية الاستحواذ بالكامل من خلال قرض استحواذ جديد. لا تزال المعاملة خاضعة لموافقات الجهات التنظيمية، ومن المتوقع أن تكتمل في وقت مبكر من الربع الأول من سنة ٢٠٢٣. وفقا لذلك، في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، لم تكتمل محاسبة الاستحواذ الأولية لهذه المعاملة.

٣١ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢.