

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

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

الصفحات

١

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

٥

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٦ - ٢١

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

مقدمة

لقد بمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") وفندقها (معاً "المؤسسة" أو "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي ذي الصلة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد بمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوّر عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيهه استفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا س تكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناء على ذلك، فإننا لا نبني رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز
٢٠٢٢
١١ أغسطس



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

برايس ووترهاوس كوبرز، (فرع أبوظبي)، رخصة رقم ١٠٠١٣٠١
برج الختم، سوق أبوظبي العالمي، الطابق الخامس والشرون، ص.ب. ٤٥٢٦٣، أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ (٠) ٦٨٠٠ ٦٩٤٦٩٤، فاكس: +٩٧١ (٠) ٦٦١٠ ٦٤٥٦٦٠

جاك فاخوري ودوجلس أومهوني ومراد النسور ورامي سرحان مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات كمدققي حسابات مشغلين

المؤسسة الوطنية للسياحة والتراث

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢١	٢٠٢٢
(مدة)	إيضاح (غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي

الموجودات		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومعدات		
استثمار في مشاريع مشتركة		
١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧	١,٩١٦,٠٧٢,٧٥٨	٥
٢٥١,٣١٦,٤٤٥	٢٥٩,٧٤٣,٤٧٧	٦
<u>٢,١٣٠,١١٥,٨٨٢</u>	<u>٢,١٧٥,٨١٦,٢٣٥</u>	
موجودات متداولة		
استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
مخزون		
ذمم مدينة تجارية وأخرى		
ودائع قصيرة الأجل		
نقد وما في حكمه		
١٥,٦٣١,٢١٨	١٤,٨٩٤,٠١٠	٧
٢٩,٨٩١,٦٥٧	٣٣,٧٥٩,١٣٠	
٢٠٤,٣٧٦,٩٩٦	١٩٢,٨٨٧,٦١٩	٨
٤٠٨,٨٨٦,٩١٦	٢٨٣,٠٥١,٤٨١	٩
١٠٠,١٦٥,٧١٠	١٠٦,٦٠٠,٩٠١	٩
٧٥٨,٩٥٢,٤٩٧	٦٣١,١٩٣,١٤١	
<u>٢,٨٨٩,٠٦٨,٣٧٩</u>	<u>٢,٨٠٧,٠٠٩,٣٧٦</u>	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
احتياطي نظامي		
احتياطي عام		
احتياطي إعادة تقييم ممتلكات		
أرباح محتجزة		
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	١٠
١٩٢,٥١٢,٤٥٣	١٩٢,٥١٢,٤٥٣	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	
١٠٨,٢٠٤,٦٩١	(٧,٧٩٥,٩٧٥)	
<u>٢,٢٥٦,٨٨٩,١٤٤</u>	<u>٢,١٧٢,٣٢٢,٩٥٨</u>	
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
قروض لأجل		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		
مطلوبات الإيجار		
٣١٩,٠١٧,٢٦٨	٢٥٨,٢٩٣,٦١٨	١١
٤٩,٨٧٨,٨٦١	٤٢,٥٧٠,٨١٦	
٣٣٥,٩٨٢	٢٨٥,٣٧٦	
<u>٣٦٩,٢٣٢,١١١</u>	<u>٣٠١,١٤٩,٨١٠</u>	
مطلوبات متداولة		
ذمم دائنة تجارية وأخرى		
قروض لأجل		
مطلوبات الإيجار		
٢٢٣,٧٧٠,١٣٦	٢١٥,٢٦٧,٩٥٠	١٢
٣٠,١١٥,١٢٠	١١٨,٢٠٦,٧٩٠	١١
٦١,٨٦٨	٦١,٨٦٨	
٢٦٢,٩٤٧,١٢٤	٢٣٣,٥٣٦,٦٠٨	
٦٣٢,١٧٩,٢٣٥	٦٣٤,٦٨٦,٤١٨	
<u>٢,٨٨٩,٠٦٨,٣٧٩</u>	<u>٢,٨٠٧,٠٠٩,٣٧٦</u>	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

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

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

(٢)

مدير الامارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	
٣٧٧,٨٥٤,٥٣٧ (٣٣١,٢٣٠,٨٨٥)	٣٧٩,٧٠١,٦٦٥ (٣٤٤,٧٥١,٥١٦)	١٨٥,٤٨٦,٦١٧ (١٦٦,٢٤٧,٠٣٢)	١٨٧,٢٠٦,٢٦٢ (١٧١,٥٠١,٥٩٢)	إيرادات تشغيلية مصاريف تشغيلية مباشرة
٤٦,٦٢٣,٦٥٢ (١٠,٩٠٢,٥٩٢)	٣٤,٩٥٠,١٤٩ (١١,٤٢٩,٧٤٣)	١٩,٢٣٩,٥٨٥ (٥,٦٠٦,٦٥٣)	١٥,٧٠٤,٦٧٠ (٥,٧٨٩,٠٧٨)	إجمالي الربح مصاريف عمومية وإدارية حصة من أرباح مشروع مشترك
٦٨٠,٢٨٢	١,٨٠٠,١٢٢	٣٢٦,٧٤٩	١,٢٤٨,٩٤٣	٦ إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى
٣,٠٤٦,٣٨٤ ٥,٨٣٨,٧٩٥ (٣,٦٠٩,٩١٦)	١,٨٦٣,٣٥١ ٤,٤٣٦,١٠٠ (٣,٣٩٠,٧٢٥)	١,٤٥٥,٧٢٦ ٢,٥٢٣,٩٣٤ (١,٧٩٤,٨٣٠)	٦٣٣,٩٠١ ١,٨٤٠,٩٩٥ (١,٦٧٨,١٧٠)	إيرادات الفوائد تكاليف التمويل ربح الفترة
٤١,٦٧٦,٦٠٥	٢٨,٢٢٩,٢٥٤	١٦,١٤٤,٥١١	١١,٩٦١,٢٦١	الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع الدخل الشامل للفترة
- ٤١,٦٧٦,٦٠٥	- ٢٨,٢٢٩,٢٥٤	- ١٦,١٤٤,٥١١	- ١١,٩٦١,٢٦١	ربحية السهم الأساسية والملفظة
٠,٠٥	٠,٠٣	٠,٠٢	٠,٠١	١٤

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

(3)

الإضطرابات المدرجة على الصنفية من ٦ إلى ٢١ تتعذر جزئياً لا يتجاوزها من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١

٢٠٢٢

(غير مدقة)
درهم إماراتي

٤١,٦٧٦,٦٠٥

(غير مدقة)
درهم إماراتي

٢٨,٢٢٩,٢٥٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات ومعدات

اطفاء موجودات حق الاستخدام

حصة من أرباح مشروع مشترك

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات

مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

تكليف التمويل

إيرادات الفوائد

ربح من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خسارة من التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس

المال العامل

٦٣,٦٣٢,٥٥٦

٥١,٠٤٣,٠٢٩

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة تجارية وأخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(٢,٣٦٣,٠٠١)

(٣,٨٦٧,٤٧٣)

(١٢,٨١٠,٩٥٨)

١٠,٨٣٣,٢٨٧

(٢٥,٢٥٢,٥٧٥)

(٢٤,٥٠٢,٣٤٨)

٢٠,٠٥٨,٣٤١

٢١,٠٦١,٠٢٢

١٤١,٣٤٩,٧٦٢

١٢٥,٨٣٥,٤٣٥

(٦٠,٥٠٤,٣٠٠)

(٤٩,٨٩٧,٤١٠)

١١٦,١٠١

-

٩,٣٧٧,١٩٤

٤,٤٦١,٣١٥

-

(١٠,٨,٦٦١)

-

١,٠٩٧,٨٢٧

-

(٦,٦٦٦,٩١٠)

١,٠٠٠,٠٠٠

-

٩١,٣٢٨,٦٦٦

٧٤,٢٦١,٥٩٦

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

صافي إيداع ودائع بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر

شراء ممتلكات ومعدات

محصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

فوائد مقبوضة

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

محصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

استثمار إضافي في مشروع مشترك

توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قرض مسدد خلال الفترة

قروض لأجل مستلمة

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة

مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

تكليف تمويل مدفوعة

سداد الجزء الأساسي في مطلوبات الإيجار

فوائد مدفوعة على مطلوبات الإيجار

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

^١ صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح ^٩)

معاملات غير نقدية

شراء ممتلكات ومعدات مستحقة إلى الغير

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

١ معلومات عامة

تأسست المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") كشركة مساهمة عامة في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ١١ ديسمبر ١٩٩٦ بمقتضى القانون رقم (٧) لسنة ١٩٩٦ بغرض امتلاك الفنادق والمجمعات الترفيهية وإدارتها والاستثمار فيها وما يتعلق بها من نشاطات أخرى. إن أسهم المؤسسة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن العنوان المسجل للمؤسسة هو ص. ب. ٦٩٤٢، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم إصدار المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، والذي ألغى القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمتعلق بالشركات التجارية، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢. إن المؤسسة بصفتها مراجعة الأحكام الجديدة وستطبق المتطلبات الخاصة بها بعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

تمتلك المؤسسة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أربعة فنادق هي: (أ) فندق انتركونتيننتال أبوظبي الذي تديره شركة دولية متخصصة في إدارة الفنادق، (ب) منتجع دانات العين وفندق شاطئ الظفرة ومنتجع دانات - جبل الظنة التي تخضع للإدارة المباشرة للمؤسسة. كما توفر المؤسسة خدمات توريد الأغذية والمشروبات وخدمات الأفراد ولديها استثمارات في المنشآت التالية:

الاسم	طبيعة الاستثمار	بلد ممارسة النشاط	النشاط	حصة الملكية
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	%٥٠
فيليسيتي التطوير العقاري ذ.م.م	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	العقارات	%٦٠,١٢
				٣٠ يونيو ٢٠٢٢
				٢٠٢١

تدير المؤسسة ستة فنادق من خلال اتفاقيات إدارة وأربعة فنادق أخرى من خلال اتفاقيات إدارة الموجودات، وجميعها مملوكة لأطراف أخرى.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

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

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

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

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

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أساس الإعداد

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

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس استثمارات في أوراق مالية وإعادة تقييم الأرض والتي تكون بالقيمة العادلة أو بالمبالغ المعاد تقييمها. يتم عرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالدرهم الإماراتي، وهو العملة الوظيفية للمؤسسة.

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

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

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

ممتلكات ومعدات ٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ممتلكات ومعدات بباقي القيمة الدفترية
درهم إماراتي (مقدمة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
<u>١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧</u>	<u>١,٩١٦,٠٧٢,٧٥٨</u>	

يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات صافي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام على أرض مؤجرة بمبلغ ٤٦٧,٤٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٧٣,١٩٦ درهم).

حركة الممتلكات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بيانها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ١ يناير
درهم إماراتي (مقدمة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	إضافات
<u>١,٨٧٢,٧١٤,٤٨٤</u>	<u>١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧</u>	استبعادات
١٦٥,٢٧٩,٢٣٧	٥٧,٤٨٧,١٢٢	خسارة من إعادة تقييم أرض
(١٠٩,٨٠١,٦٩١)	(٣,٠٧٥)	مصروف الاستهلاك للفترة
(١٠,٢٢٣,٥٨٩)	-	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
(٣٩,١١٩,٠٠٤)	(٢٠,٢١٠,٧٢٦)	
<u>١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧</u>	<u>١,٩١٦,٠٧٢,٧٥٨</u>	

في سنة ٢٠٢١، قررت الإدارة استبعاد قطعة أرض بقيمة دفترية ١٢٠,٢ مليون درهم وبدأت بنشاط تسويقها للبيع. وفقاً لذلك، تم إعادة تصنيف الأرض من ممتلكات ومعدات إلى أصل محتفظ به للاستبعاد حيث أن الاستبعاد المقترن يلبي متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة. استناداً إلى أفضل تقدير لحطس الإدارة في ذلك التاريخ لعائدات البيع المتوقعة، قامت الإدارة بعكس ربح إعادة التقييم المعترض به سابقاً المتعلق بالأرض البالغ ١٠,٣ مليون درهم من خلال الدخل الشامل الآخر. وفي سبتمبر ٢٠٢١، اختتمت المؤسسة بنجاح مفاوضات استبعاد الأرض مقابل مبلغ نقدي قدره ١٢٧,٥ مليون درهم، وأدرجت ربعاً من الاستبعاد بمبلغ ١٧,٣ مليون درهم في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٢٠٢٢	مصاريف تشغيلية مباشرة
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>١٨,٠٥٦,٣٢٢</u>	<u>١٨,٩٨١,٣٣٠</u>	
<u>١,١٨٥,٣١٥</u>	<u>١,٢٢٩,٣٩٦</u>	
<u>١٩,٢٤١,٦٣٧</u>	<u>٢٠,٢١٠,٧٢٦</u>	

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

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ ١,١٦ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,١٦ مليار درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استعانت المؤسسة بمقيمين معتمدين ومستقلين لتحديد القيمة العادلة للأرض.

تم تحديد التقييمات باستخدام نهج تقييم السوق (مقارنة المبيعات). يتضمن النهج قياس القيمة الحالية لموارد الأعمال بناءً على تدفق أسعار هذه الموارد في السوق الحرة والتبادل بين الأشخاص الراغبين (البائع والمشتري) في هذا السوق.

كان تاريخ إعادة التقييم هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتم تنفيذ التقييم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وترى الإدارة أنه لم تكن هناك حركات كبيرة في السوق في القيمة العادلة للأرض خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

لا تستند المدخلات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة، وبالتالي، تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى الثالث.

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكلفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستصبح لا شيء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

٦ استثمار في مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ١ يناير استثمار إضافي
(مدقة)	(غير مدققة)	الحصة منربح خلال الفترة / السنة
درهم إماراتي	درهم إماراتي	توزيعات أرباح مستلمة
٤٤٦,٧٦١,٥٧٦	٢٥١,٣١٦,٤٤٥	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٥,٧٣٠,٠٠٠	٦,٦٢٦,٩١٠	
١,٨٢٤,٨٦٩	١,٨٠٠,١٢٢	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	
<u>٤٤٦,٧٦١,٥٧٦</u>	<u>٢٥١,٣١٦,٤٤٥</u>	
	<u>٢٥٩,٧٤٣,٤٧٧</u>	

بالإضافة إلى المساهمة العينية للأرض والأعمال، قدمت المؤسسة مساهمات نقدية إضافية لشركة فيلوسيتي التطوير العقاري ذ.م.م ("فيلوسيتي")، مما أدى إلى زيادة النسبة المئوية الفعالة للمساهمة في الشركة. ومع ذلك، وفقًا لشروط اتفاقية المساهمين الخاصة بفيلوسيتي، سيتم إعادة حساب النسبة المئوية النهائية للملكية لكل مساهم وتعديلها فقط في تاريخ اكتمال المشروع، والذي لم يحدث بعد. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت النسبة الفعلية لملكية المؤسسة في فيلوسيتي ٦٣,٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٣,٨٦٪). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ساهمت المؤسسة بأرض وأعمال قائمة بقيمة عادلة تبلغ ٢١٨,٦ مليون درهم ومساهمة نقدية بقيمة ٤,٤ مليون درهم إلى فيلوسيتي.

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

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	استثمارات في أسهم مدرجة
(مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	
<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	<u>١٤,٨٩٤,٠١٠</u>	

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
(مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	
-	<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	شراء أوراق مالية مدرجة
<u>١٤,٠٨٣,٦٧٤</u>	<u>٦٠٨,٦٦١</u>	استبعاد أسهم مدرجة
-	<u>(٨٧٩,٦٧٦)</u>	(نصل) / زيادة في القيمة العادلة
<u>١,٥٤٧,٥٤٤</u>	<u>(٤٦٦,١٩٣)</u>	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	<u>١٤,٨٩٤,٠١٠</u>	

خلال الفترة، قامت المؤسسة بشراء أسهم مدرجة بقيمة ٦٠ مليون درهم (٢٠٢١: ١٤,١ مليون درهم). وبناءً على نموذج أعمال المؤسسة، صنفت الإدارة هذه الأوراق المالية كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند المدخلات إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة، وبالتالي تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى الأول.

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
(مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	
<u>١٦٥,٨٦٤,٠٩</u>	<u>١٤٧,٩٥٥,٨٠٩</u>	مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
<u>(٨,١٦٦,١٩٩)</u>	<u>(٨,٢٢٦,١٩٩)</u>	ضريبة القيمة المضافة المستحقة القبض
<u>١٥٧,٦٩٧,٨٧٠</u>	<u>١٣٩,٧٢٩,٦١٠</u>	فوائد مدينة
<u>٢٥,٠٠٣,٦٥٨</u>	<u>٣٣,٩٦٨,٠٧٨</u>	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣)
<u>٣,١١٧,٨٦٨</u>	<u>١,٩٦٩,٧١٢</u>	ذمم مدينة أخرى وموارد أخرى
<u>٤,٧٨٢,٥١٣</u>	<u>٤,٧٥٧,٢٩٨</u>	
<u>٧,٦٣٤</u>	<u>٨,٩٦٧</u>	
<u>١٣,٧٦٧,٤٥٣</u>	<u>١٢,٤٥٣,٩٥٤</u>	
<u>٢٠٤,٣٧٦,٩٩٦</u>	<u>١٩٢,٨٨٧,٦١٩</u>	

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

فيما يلي الحركات في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مدة) (غير مدة)	درهم إماراتي	
١٢,٩٦١,٠١٧	٨,١٦٦,١٩٩	في ١ يناير
(٤,٧٩٤,٨١٨)	٦٠,٠٠٠	صافي مخصص الخسارة المعاد قياسه
<u>٨,١٦٦,١٩٩</u>	<u>٨,٢٢٦,١٩٩</u>	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٩ أرصدة نقدية وبنكية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مدة) (غير مدة)	درهم إماراتي	
١٠٠,١٦٥,٧١٠	٩١,٦٠٠,٩٠١	نقد لدى البنك وفي الصندوق
٤٠٨,٨٨٦,٩١٦	٢٩٨,٠٥١,٤٨١	ودائع قصيرة الأجل
<u>٥٠٩,٠٥٢,٦٢٦</u>	<u>٣٨٩,٦٥٢,٣٨٢</u>	
(٤٠٨,٨٨٦,٩١٦)	(٢٨٣,٠٥١,٤٨١)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
<u>١٠٠,١٦٥,٧١٠</u>	<u>١٠٦,٦٠٠,٩٠١</u>	نقد وما في حكمه

تحمل الودائع البنكية معدل فائدة يتراوح بين ٢,١٪ إلى ٢,٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٦٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً).

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مدة) (غير مدة)	درهم إماراتي	
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	رأس المال المصرح به
		٨١٧,٢٩٦,٤٨٠ سهماً عاديًّا قيمة كل منها ١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم)
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع
-	٣١,٤٣٤,٤٨٠	الرصيد الافتتاحي ٣١,٤٣٤,٤٨٠ سهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء)
<u>٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠</u>	<u>٨١٧,٢٩٦,٤٨٠</u>	الرصيد الختامي

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

١٠ رأس المال (تابع)

أصدرت المؤسسة خلال الفترة ٣١,٤٣٤,٤٨٠ سهم منحة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء) للمساهمين الحاليين على أساس ٤٪ من الأسهم العادية المملوكة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء). وأسهم المنحة هي عبارة عن أسهم عادية تحمل نفس الحقوق التي تتمتع بها الأسهم العادية الأخرى. وقد تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لإصدار رأس المال لسنة ٢٠٢٢ خلال شهر مايو ٢٠٢٢. لا توجد أسهم منحة صادرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١١ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة) درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم إماراتي	قرص لأجل ١ قرص لأجل ٢ قرص لأجل ٣ قرص لأجل ٤ المجموع ناقصاً: الجزء غير المتداول الجزء المتداول
٢٠٩,٤٥٠,٢٢٠	٢٥٠,٣٣٩,٦١٨	قرص لأجل ١
١١٧,٦٨٢,١٦٨	١٠٦,٦٦٠,٧٩٠	قرص لأجل ٢
٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	قرص لأجل ٣
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	قرص لأجل ٤
<u>٣٤٩,١٣٢,٣٨٨</u>	<u>٣٧٦,٥٠٠,٤٠٨</u>	<u>المجموع</u>
<u>(٣١٩,٠١٧,٢٦٨)</u>	<u>(٢٥٨,٢٩٣,٦١٨)</u>	<u>ناقصاً: الجزء غير المتداول</u>
<u>٣٠,١١٥,١٢٠</u>	<u>١١٨,٢٠٦,٧٩٠</u>	<u>الجزء المتداول</u>

القروض لأجل تشمل ما يلي:

قرص لأجل ١

في سنة ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٢٠٠٠ مليون درهم. في سنة ٢٠٢١، وافقت المؤسسة والبنك المحلي على زيادة مبلغ التسهيل المتاح إلى ٣٢٠٠٠ مليون درهم. وسوف يستخدم هذا القرض لبناء فندق جديد هو فندق انتركونتننتال - جراند مارينا. بلغ إجمالي المسحوب كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٥٠,٣٤ مليون درهم. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ على سعر إيبور على مدى ثلاثة أشهر بحد أدنى لسعر الفائدة ٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ويتم سداد القرض على مدى ٩ سنوات على ٣٦ قسطاً ربع سنوياً بدءاً من ديسمبر ٢٠٢٢. ويمكن للمؤسسة سحب مبلغ إضافي بقيمة ٦٩,٦٦ مليون درهم من رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

فيما يلي ضمانات القرض:

- (١) رهن عقاري على قطع أراضي ومباني فندق انتركونتننتال أبوظبي.
- (٢) التنازل عن إيرادات فندق انتركونتننتال أبوظبي.
- (٣) التنازل عن إيرادات منتجع دانات - جبل الظنة حتى مبلغ ٢٠ مليون درهم.
- (٤) التنازل عن مجمل إيرادات الفندق الجديد.
- (٥) التنازل عن بوليصة التأمين على الفندق.

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

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٢

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠١٥ على قرض من أحد البنوك المحلية بقيمة ٦٠٠ مليون درهم وينقسم إلى تسهيلين: (١) التسهيل (أ) بقيمة ١٣١,٦ مليون درهم ويُستخدم في سداد الثنيين من القروض القائمة المستحقة من نفس البنك المحلي، و(٢) التسهيل (ب) بقيمة ٤٦٨,٤ مليون درهم وسوف يُستخدم في سداد قرض قائم آخر مستحق من نفس البنك المحلي وتوفير التمويل للفرص الاستثمارية المستقبلية. استُخدم التسهيل (أ) بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بينما بلغت قيمة المبلغ المسحوب من التسهيل (ب) ما مقداره ٦٨,٤ مليون درهم. وبذلك بلغ مجموع المسحوب من كلا التسهيلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغاً وقدره ٢٠٠ مليون درهم. ويبلغ مجموع رصيد القرض القائم للتسهيلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته ١٠٩,٧٨ مليون درهم. يحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل ٣٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى لسعر الفائدة ٤,٢٥٪ سنوياً، بينما يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٣,٢٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى لسعر الفائدة ٤,٥٪ سنوياً. ويستحق سداد التسهيلين (أ) و(ب) على مدار ١٠ سنوات اعتباراً من تاريخ اتفاقية القرض بأقساط نصف سنوية مع دفعةأخيرة تسدّد في تاريخ التسوية النهائية. وتدفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

فيما يلي ضمانتي القرض:

- (١) رهن عقاري على قطع أراضي ومباني فندق انتركونتننتال أبوظبي.
- (٢) التنازل عن عقود تأمين فندق انتركونتننتال أبوظبي.
- (٣) التنازل عن الذمم المدينة لدى كل من فندق انتركونتننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين ومنتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.
- (٤) رهن على الحسابات البنكية للمؤسسة وفروعها وفندق انتركونتننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين ومنتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.

في يوليو ٢٠١٧، ألغيت المؤسسة طوعاً جزءاً من التسهيل المتوفر بقيمة ٤٠٠ مليون درهم من التسهيل (ب). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المؤسسة رسوم ترتيب قرض غير مطفأة بقيمة ٣,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٣,٦ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا القرض وتم تسويتها مع رصيد القرض.

في ٢٠٢٠، حصلت المؤسسة على الموافقة على تأجيل سداد أربعة أقساط أساسية مستحقة من مايو ٢٠٢٠ إلى يناير ٢٠٢١ حتى الفترة من مايو ٢٠٢٦ إلى نوفمبر ٢٠٢٦. وظلت دفعات الأقساط الأساسية المستحقة بعد يناير ٢٠٢١ دون تغيير.

قرض لأجل ٣

خلال ٢٠١٩، حصلت المؤسسة على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٠٠ مليون درهم. كان القرض لتلبية متطلبات المؤسسة العامة وخاصة لترميم فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ٦,٠ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣٪ على مدى ٣ أشهر، مع مراعاة حد أدنى لسعر الفائدة ٤,٢٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم سداد القرض على مدى ٥ سنوات بأقساط نصف سنوية اعتباراً من سبتمبر ٢٠٢٠.

إن تسهيل القرض مضمون بضمان مشترك كقرض لأجل ١ وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

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

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٤

خلال ٢٠٢٠، حصلت المؤسسة على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٥,٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لأنشطة ترميم فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ١٣,٥ مليون درهم. ويستحق سداد القرض بعد ١٨ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٠٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر بحد أدنى لسعر الفائدة ٤,٢٥٪ سنوياً. وتُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي، ويُسدّد القرض على مدى خمس سنوات من خلال أقساط نصف سنوية اعتباراً من أبريل ٢٠٢٢.

إن تسهيل القرض مضمون بنفس ضمانات القرض لأجل ١ وما يتعلّق به من تنازلات أخرى.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كانت المؤسسة في حالة عدم امتثال لاثنين من تعهدات القرض لأجل ٢، والذي يشكل حالة تتعثر على التحوّل المحدد في اتفاقية التسهيلات لأجل، وبالتالي يجوز للمقرض، بموجب إشعار موجه إلى المؤسسة، أن يعلن أن كل أو جزء من المبالغ المستخدمة والفوائد المستحقة تكون مستحقة الدفع في الحال أو عند الطلب، وتتفيد كل أو جزء من الضمان المقدم للقرض. بعد تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، حصلت المؤسسة على موافقة من المقرض للتنازل عن التتعثر في تلبية التعهدات المطبقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبناءً عليه تم تصنيف كامل المبلغ المستحق على القرض لأجل ٢ على أنه مطلوبات متداولة في بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. ولم يطلب المقرضون السداد المعجل للتسهيلات كما في تاريخ التوقيع.

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة) درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم إماراتي	ذمم دائنة تجارية وأخرى مطلوبات مستحقة محتجزات دائنة ضربيّة القيمة المضافة المستحقة الدفع مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣) فوائد دائنة إيرادات مؤجلة
١٥٩,٢٨١,٩٤٤	١٣٨,٨٠١,٨٥٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٩,٢٤٦,٩٢٠	٣٦,٦٨٨,٦٢٩	مطلوبات مستحقة
٢٨,١٤٥,٩٠٦	٣٢,١٥٢,٧٠٠	محتجزات دائنة
٣,٧٨٧,١٦٠	٣,٢٤٩,٢٢٢	ضربيّة القيمة المضافة المستحقة الدفع
٥٥٢,٣٦٥	٦٣٦,٨٥٩	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣)
٣٤٠,٥٩٠	٣٢١,٩١٤	فوائد دائنة
١,٤١٥,٢٥١	٣,٤١٦,٧٦٧	إيرادات مؤجلة
<u>٢٣٢,٧٧٠,١٣٦</u>	<u>٢١٥,٢٦٧,٩٥٠</u>	

١٣ الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المؤسسة والشركات التي يكونون فيها ملكاً رئيسين والمنشآت الخاضعة للسيطرة الكاملة أو المشتركة من قبل هذه الأطراف أو التي يمارسون عليها نفوذاً فعالاً. تتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المؤسسة.

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

١٣ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم تسجل المؤسسة أي انخفاض في قيمة الدعم المدينة المتعلقة بالبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل فترة تقرير من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو			مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ٨) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
٢٠٢١	٢٠٢٢			
(مدققة)	(غير مدققة)			مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٢) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
درهم إماراتي	درهم إماراتي			
<u>٧,٦٣٤</u>	<u>٨,٩٦٧</u>	مشروع مشترك		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
<u>٥٥٢,٣٦٥</u>	<u>٦٣٦,٨٥٩</u>	مشروع مشترك		

المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة أيرادات / (عكس) أتعاب الإدارة من الفنادق المدارسة مصاريف أخرى محملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م أيرادات إيجار مستلمة من طرف ذي علاقة استثمار إضافي في شركة فيلوسيتي التطوير العقاري ذ.م.م
١٠,٣٢٩,٩٨٣	١٠,٦٣٣,٣٨٠	١٠,٣٢٩,٩٨٣	١٠,٦٣٣,٣٨٠	
<u>٢,٧٣٩,٦٩٨</u>	<u>١,٦٧٦,٧٠٢</u>	<u>١,٣٦٩,٤٤٦</u>	<u>٥٧٥,٣٢٩</u>	
<u>١,٠٤٩,٩٧٨</u>	<u>١,٣١٩,٩٦١</u>	<u>٤٦٠,٥١٣</u>	<u>٦٤٠,٩٨٢</u>	
<u>٥,٠٤٤</u>	<u>١٣,٩٠٨</u>	<u>١,٧٧٩</u>	<u>٥,٣٧٦</u>	
<u>-</u>	<u>٦,٦٢٦,٩١٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

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

١٤ ربحية السهم الأساسية والمخصصة

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠	ربح الفترة (بالدرهم)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤١,٦٧٦,٦٠٥	٢٨,٢٢٩,٢٥٤	١٦,١٤٤,٥١١	١١,٩٦١,٢٦١		
٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
٠,٠٥	٠,٠٣	٠,٠٢	٠,٠١		الربحية الأساسية والمخصصة للسهم (درهم)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢١، لم تصدر المؤسسة أي أدوات لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة. خلال الفترة، أصدرت المؤسسة ٣١,٤٣٤,٤٨٠ سهم منحة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء) لمساهميها الحاليين على أساس ٤٪ من الأسهم العادية المملوكة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء). تم تعديل احتساب ربحية السهم الأساسية والمخصصة للفترة السابقة لعكس تأثير أسهم المنحة.

١٥ معلومات القطاعات

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

القطاعات التشغيلية

تنظم المؤسسة حالياً للأغراض الإدارية في أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت عليه المؤسسة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي كالتالي:

الفنادق	-
خدمات التجزئة	-
خدمات توريد الأغذية والمشروبات	-
الشركة القابضة	-

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة.

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبنية كالتالي:

لقد أقيمت فقرة السؤال السادس في ٢٠١٣ (تتابع) حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

١٥ معلومات القطاعات (تابع)

للقترة السنة أشهر المنتهية في ٢٠١٤ يونيو (تابع) ابصارات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

١٥ معلومات القطاعات (تابع)

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

١٦ موسمية النتائج

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

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

- المستوى الأول - قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المنطبقة.
- المستوى الثاني - قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبينة ضمن المستوى الأول، الجديرة باللاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة المشتقة من أساليب التقييم التي تتضمن معطيات للموجودات أو المطلوبات لا تستند إلى بيانات السوق الجديرة باللاحظة (المعطيات غير الجديرة باللاحظة).

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	-	أرض
١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٨٩٤,٠١٠	-	-	١٤,٨٩٤,٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
<u>١,١٧٠,٢٠٤,٠١٠</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٤,٨٩٤,٠١٠</u>	<u>أرض</u>
<u>١,١٧٠,٢٠٤,٠١٠</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٤,٨٩٤,٠١٠</u>	<u>استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u>
<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	
<u>١,١٧٠,٩٤١,٢١٨</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	

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

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

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

ضمانات بنكية

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة بقيمة ٧٧,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦١,٣ مليون درهم) فيما يتعلق بخطابات ضمان.

التزامات رأسمالية

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ترتب على المؤسسة التزامات تقديرية عن فندق جراند ماريينا بقيمة ٣٤,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧١,٣ مليون درهم).

١٩ توزيعات أرباح

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع ٠٠,١٣ درهم لكل سهم بقيمة ١٠٢,١٦ مليون درهم. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح في اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ٢٦ أبريل ٢٠٢٢ (تم اقتراح توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,١٣ درهم لكل سهم بقيمة ١٠٢,١٦ مليون درهم وتم اعتمادها ودفعها).

اقتراح مجلس الإدارة في أبريل ٢٠٢٢ إصدار ٣١,٤ مليون سهم منحة، وتمت الموافقة على إصدار هذه الأسهم في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٦ أبريل ٢٠٢٢.

٢٠ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغًا وقدره ١٠,٦ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢٢ (٢٠٢١: بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغًا وقدره ١٠,٣ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١).

٢١ تأثير جائحة كوفيد-١٩

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

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

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

٢١ تأثير جائحة كوفيد-١٩ (تابع)

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

٢٢ اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها في ١١ أغسطس ٢٠٢٢.