

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (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

٦٥

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٧ - ٢٣

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 قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرافق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") وفنادقها (معاً "المؤسسة" أو "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي ذي الصلة والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوّي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف تكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز
٢٠٢٣
٣١ يوليو


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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٢٠٢٢ دسمبر ٣١
 (مدققة)
 درهم إماراتي

٢٠٢٣ يونيو ٣٠
 (غير مدققة)
 درهم إماراتي

١,٩٥٨,٥٦٢,٩٦٦	١,٩٨٠,٦٩٦,٣٣٧	٥
٢٦٤,٥٦١,٨٣٨	٢٧٨,٨٣٥,٤١٦	٦
٢,٢٢٣,١٢٤,٨٠٤	٢,٢٥٩,٥٣١,٧٥٣	

الموجودات
 موجودات غير متداولة
 ممتلكات ومعدات
 استثمار في مشاريع مشتركة

٣٠,٥٥٩,٩٠١	٢٧,٠٤٣,٢٨٧	٧
٢٥,٤٠١,٣٣١	٢٤,٨٥٠,٣٢٤	
١٦١,٦٧٤,٤٣٧	١٨١,١٢٧,٤٩٩	٨
٢٠٢,٥٧٨,٠٦٨	٢٧٦,٣١٦,٤٠٥	٩
١٨٧,١١٧,٤٢٧	٧٥,٧٩٨,٨٢٧	٩
٦٠٧,٣٣١,١٦٤	٥٨٥,١٣٦,٣٤٢	
٢,٨٣٠,٤٥٠,٩٦٨	٢,٨٤٤,٦٦٨,٠٩٥	

موجودات متداولة
 استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 مخزون
 ذمم مدينة تجارية وأخرى
 ودائع قصيرة الأجل
 نقد وأرصدة لدى البنك

مجموع الموجودات

٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	١٠
١٩٧,٢٤٤,٢٣٩	١٩٧,٢٤٤,٢٣٩	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٩٣,٩٧٠	
١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	
٦,٥٦٠,٨٤٥	(٤٥,١٥٠,٦٠٤)	
٢,١٩١,٤١١,٥٦٤	٢,٢١٣,٠٢٣,٧٣٣	

حقوق الملكية والمطلوبات
 حقوق الملكية
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 احتياطي عام
 احتياطي إعادة تقدير ممتلكات
 (خسائر متراكمة) / أرباح محتجزة
 صافي/مجموع حقوق الملكية

٣٥٧,٨٢٩,٣١١	٣٥١,٤٠٢,٣٥٣	١١
٣٨,٩٥٤,١٧٤	٤٠,١٧٢,٠٧٨	
٢٩٦,٤٨٥	٢٤٤,٦١٨	
٣٩٧,٠٧٩,٩٧٠	٣٩١,٨١٩,٠٤٩	

المطلوبات
 مطلوبات غير متداولة
 قروض لأجل
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 مطلوبات الإيجار

٢١١,٧٨٧,٤٤٦	٢٠٤,٦٨٤,٣٢٥	١٢
٣٠,١١٥,١٢٠	٣٥,٠٧٩,١٢٠	١١
٦١,٨٦٨	٦١,٨٦٨	
٢٤١,٩٦٤,٤٣٤	٢٣٩,٨٢٥,٣١٣	
٦٣٩,٠٤٤,٤٠٤	٦٣١,٦٤٤,٣٦٢	
٢,٨٣٠,٤٥٠,٩٦٨	٢,٨٤٤,٦٦٨,٠٩٥	

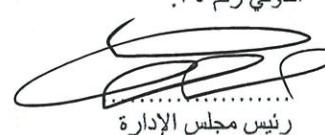
المطلوبات المتداولة
 ذمم دائنة تجارية وأخرى
 قروض لأجل
 مطلوبات الإيجار

مجموع المطلوبات
 مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

.....
 المدير المالي


.....
 الرئيس التنفيذي


.....
 رئيس مجلس الإدارة


بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		ايضاح ٢٠٢٣	
(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي		
٣٧٩,٧٠١,٦٦٥	٣٣٣,٨١٩,٦٨٦	١٨٧,٢٠٦,٢٦٢	١٦٣,٧٤٨,٦٧٢	ايرادات تشغيلية	
(٣٤٤,٧٥١,٥١٦)	(٢٨٤,٨٤٣,٦٢٠)	(١٧١,٥٠١,٥٩٢)	(١٤٢,٥٦٩,٤٢٦)	مصاريف تشغيلية مباشرة	
٣٤,٩٥٠,١٤٩	٤٨,٩٧٦,٠٦٦	١٥,٧٠٤,٦٧٠	٢١,١٧٩,٢٤٦	إجمالي الربح	
(١١,٤٢٩,٧٤٣)	(١٢,٣٥٨,٢٤٩)	(٥,٧٨٩,٠٧٨)	(٦,٢٧٠,١٩٦)	مصاريف عمومية وإدارية	
١,٨٠٠,١٢٢	٨٣١,٥٧٨	١,٢٤٨,٩٤٣	٤١٥,٥٦٢	حصة في نتائج مشاريع مشتركة	٦
١,٨٦٣,٣٥١	(٣,٠٢١,٣١٣)	٦٣٣,٩٠١	٥١١,٢١٣	استثمار و(خسارة)/(ربح آخر)	
٤,٤٣٦,١٠٠	٥,٩٢٣,٧١٠	١,٨٤٠,٩٩٥	٣,٠٣٢,٥٦٢	ايرادات التمويل	
(٣,٣٩٠,٧٢٥)	(٤,٤٧٥,٧٨٨)	(١,٦٧٨,١٧٠)	(٢,١٥٦,٦٧٢)	تكاليف التمويل	
٢٨,٢٢٩,٢٥٤	٣٥,٨٧٦,٠٠٤	١١,٩٦١,٢٦١	١٦,٧١١,٧١٥	ربح الفترة	
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
٢٨,٢٢٩,٢٥٤	٣٥,٨٧٦,٠٠٤	١١,٩٦١,٢٦١	١٦,٧١١,٧١٥	مجموع الدخل الشامل للفترة	
٠,٠٣	٠,٠٤	٠,٠١	٠,٠٢	١٤	الربحية الأساسية والمحضة للسهم

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحل

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدقق)	المجموع الدخل الشامل الفقرة توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٩)	أسهم منحة مصدرة (إيضاح ١٩)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مدقق)	المجموع الدخل الشامل الفقرة توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٩)	أسهم منحة مصدرة (إيضاح ١٩)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإداره (إيضاح ٢٠)	تحريف احتسابي (إيضاح ١٩)	تحويل أرباح الأسهم غير المطلوب بها
رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي إداراتي	رأس المال	احتياطي نظامي	احتياطي عام	احتياطي إداراتي	رأس المال	احتياطي نظامي
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٢,٢٣,٣٩٥	٩٣,٢١,٧١٧	١,١٥٥,٠١٣,٦٤,٨٧٨	١٩٠,٠٠٠,٥٠٠	٧٨٥,٨٦,٦٢,٠٠٠	٢,٢٩,٢٨,٢٢,٥٤	٢,٢٩,٢٨,٢٢,٥٤	-	-	٧٨٥,٨٦,٦٢,٠٠٠
(٢,٢٦,١٠٦)	(٢,١٦,١٠٦)	(٢,١٦,١٠٦)	-	-	(٣,٤٤,٤٤,٣)	(٣,٤٤,٤٤,٣)	-	-	٣١,٤٤,٤٤,٣
(٢,٣٣,٦٦,١)	(٢,٣٣,٦٦,١)	(٢,٣٣,٦٦,١)	-	-	(١,٣٣,٦٦,١)	(١,٣٣,٦٦,١)	-	-	٨٠,٤٤,٤٤,٣
(٢,٥٦,٦٥,٢)	(٢,٥٦,٦٥,٢)	(٢,٥٦,٦٥,٢)	-	-	(٢,٢,٧٨,٩٤٩)	(٢,٢,٧٨,٩٤٩)	-	-	٣٠,٣٣,٦٦,١
٢,٢٣,٣٩٥	٩٣,٢١,٧١٧	١,١٥٥,٠١٣,٦٤,٨٧٨	١٩٠,٠٠٠,٥٠٠	٧٨٥,٨٦,٦٢,٠٠٠	٢,٢٩,٢٨,٢٢,٥٤	٢,٢٩,٢٨,٢٢,٥٤	-	-	٣٠,٣٣,٦٦,١
٢,١٥٥,٦٥,٢)	(٢,٢,٧٨,٩٤٩)	(٢,٢,٧٨,٩٤٩)	-	-	(١,٣٣,٦٦,١)	(١,٣٣,٦٦,١)	-	-	(٣,٤٤,٤٤,٣)
٢,١,٩١,١٤,٥٦٤	٦,٥٥,٤٥	١,١٥٥,٠١٣,٦٤,٣٩	١٧٩,٢٣,٣٣,٩٨٠	٨١,٧٢,٦٩,٤٤٨	٣٥,٨٧,٦٠,٤٤	٣٥,٨٧,٦٠,٤٤	-	-	٨٠,٤٤,٣
(٢,٢٣,٣٩٥)	(٢,٢,٧٨,٩٤٨)	(٢,٢,٧٨,٩٤٨)	-	-	(٥,٧٥,٨٠,٥)	(٥,٧٥,٨٠,٥)	-	-	(٣,٣٠,٦٠,٤٤٨)
(٢,٢٠,٥٨,٨)	(٢,٢,٧٨,٩٤٨)	(٢,٢,٧٨,٩٤٨)	-	-	(٣,٣٠,٦٠,٣)	(٣,٣٠,٦٠,٣)	-	-	(٣,٣٠,٦٠,٣)
٢,٢٣,٣٩٥	٦,٥٥,٤٥	١,١٥٥,٠١٣,٦٤,٣٩	١٧٩,٢٣,٣٣,٩٨٠	٨١,٧٢,٦٩,٤٤٨	٣٥,٨٧,٦٠,٤٤	٣٥,٨٧,٦٠,٤٤	-	-	٣٠,٣٣,٦٦,١
٢,٢٣,٣٩٥	٦,٥٥,٤٥	١,١٥٥,٠١٣,٦٤,٣٩	١٧٩,٢٣,٣٣,٩٨٠	٨١,٧٢,٦٩,٤٤٨	٣٥,٨٧,٦٠,٤٤	٣٥,٨٧,٦٠,٤٤	-	-	٣٠,٣٣,٦٦,١

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
٢٨,٢٢٩,٢٥٤	٣٥,٨٧٦,٠٠٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ربح الفترة

تعديلات لـ:

٢٠,١٨٧,٩٩٨	٩,٧١٤,١٨٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٢,٧٢٩	٢٢,٧٢٨	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(١,٨٠٠,١٢٢)	(٨٣١,٥٧٨)	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
٥,١٣٧,٤٢٨	٤,٩٥٦,٩٩٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٧٥	(١٤٦,٥٦٩)	(ربح)/خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦٠,٠٠٠	(٧٩,٣٥٢)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣,٣٩٠,٧٢٥	٤,٤٧٥,٧٨٨	تكاليف التمويل
(٤,٤٣٦,١٠٠)	(٥,٩٢٣,٧١٠)	إيرادات التمويل
		ربح من التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(٢١٨,١٥١)	-	الربح أو الخسارة
٤٦٦,١٩٣	٥,٩٠٥,٥٧٠	خسارة استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١,٤١٩,١٧٩)	إيراد توزيعات أرباح
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات
٥١,٠٤٣,٠٢٩	٥٢,٥٥٠,٨٧٥	في رأس المال العامل

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

(٣,٨٦٧,٤٧٣)	٥٥١,٠٠٨	مخزون
١٠,٨٣٣,٢٨٧	(١٦,٥٠٩,٠١٩)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٤,٥٠٢,٣٤٨)	(١١,٤٣٢,٧٧٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢١,٠٦١,٠٢٢	٢١,٤٢٠,٩٩٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

١٢٥,٨٣٥,٤٣٥	(٧٣,٧٣٨,٣٣٧)	صافي إيداع/(المحرر من) ودائع بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
(٤٩,٨٩٧,٤١٠)	(٢٨,٥٠٤,١٤٤)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٣١٣,٣٠١	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤,٤٦١,٣١٥	٩٨٩,٥٤٠	إيرادات تمويل مقبوضة
(٦٠٨,٦٦١)	(٢,٣٨٨,٩٥٦)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		متحصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
١,٠٩٧,٨٢٧	-	الخسارة
(٦,٦٢٦,٩١٠)	(١٣,٤٤٢,٠٠٠)	استثمار إضافي في مشاريع مشتركة
-	١,٤١٩,١٧٩	توزيعات أرباح مقبوضة
٧٤,٢٦١,٥٩٦	(١١٥,٣٥١,٤١٧)	صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من) الأنشطة الاستثمارية

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مدقة)	(غير مدقة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(١٣,٩٦٦,٥٦٠)	(١٣,٩٦٦,٥٦٠)
٤٠,٨٨٩,٣٩٨	١٢,٠٥٨,٤١٦
(١٠٢,١٦٢,٠٦٠)	-
-	(٥,٦٧٨,٧٥٥)
(١٠,٦٣٣,٣٨٠)	(٥,٧٥٧,٨٠٥)
(٢,٩٥٢,٩٥٧)	(٣,٩٨١,٦٠٨)
(٤٩,٤٢٣)	(٥١,٨٦٧)
(١٢,٤٤٥)	(١٠,٠٠١)
<u>(٨٨,٨٨٧,٤٢٧)</u>	<u>(١٧,٣٨٨,١٨٠)</u>
٦,٤٣٥,١٩١	(١١١,٣١٨,٦٠٠)
١٠٠,١٦٥,٧١٠	١٨٧,١١٧,٤٢٧
<u>١٠٦,٦٠٠,٩٠١</u>	<u>٧٥,٧٩٨,٨٢٧</u>
<u>٧,٥٨٩,٧١٣</u>	<u>٣,٥٣٢,٨٦٧</u>
-	٢,٨٢٧,٢٧٥

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قروض لأجل مسددة خلال الفترة

قروض لأجل مستلمة خلال الفترة

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة

تحويل أرباح الأسهم غير المطالب بها

مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

تكاليف تمويل مدفوعة

سداد الجزء الأساسي في مطلوبات الإيجار

فوائد مدفوعة على مطلوبات الإيجار

صافي النقد المستخدم في من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص)/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

استحقاق لشراء ممتلكات ومعدات

تحويل أرباح الأسهم غير المطالب بها

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

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 يتعلّق 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.

تشمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية نتائج العمليات والمالي لل المؤسسة (يُشار إليهم معاً باسم "المجموعة") وحصصها في الكيانات المستثمر فيها المحسوبة على أساس حقوق الملكية.

تمتلك المؤسسة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة خمسة فنادق هي: (أ) فندق إنتركونتيننتال أبوظبي وإنتركونتيننتال ريزيدنسيز أبو ظبي (في مرحلة الإفتتاح الأولى) تديرهما شركة دولية متخصصة في إدارة الفنادق، (ب) منتجع دانات العين وفندق شاطئ الظفرة ومنتجع دانات - جبل الطنة التي تخضع للإدارة المباشرة للمؤسسة. كما توفر المؤسسة خدمات توريد الأغذية والمشروبات وخدمات الأفراد ولديها استثمارات في المنشآت التالية:

الاسم	طبيعة الاستثمار	النشاط	بلد ممارسة	نسبة الملكية	النوع	النشاط الرئيسي	تاريخ
فندق إنتركونتيننتال أبوظبي - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الفندق	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية	% ١٠٠,٠٠	الضيافة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
منتجع دانات العين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الفندق	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية	% ١٠٠,٠٠	الضيافة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
منتجع دانات العين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الفندق	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية	% ١٠٠,٠٠	الضيافة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
فندق شاطئ الظفرة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الفندق	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية	% ١٠٠,٠٠	الضيافة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
إنتركونتيننتال ريزيدنسيز أبو ظبي للشقق الفندقية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الفندق	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية	% ١٠٠,٠٠	الضيافة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية	% ٥٠,٠٠	المواصلات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	العقارات	% ٦٠,١٢		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تدير المؤسسة أربعة فنادق واستراحات من خلال اتفاقيات إدارة بالإضافة إلى عقار فندي واحد من خلال اتفاقية إدارة الأصول، وجميعها مملوكة لجهات أخرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: تدير المؤسسة أربعة عقارات فندقية واستراحات من خلال اتفاقيات إدارة بالإضافة إلى عقار فندي واحد من خلال اتفاقية إدارة الأصول، وجميعها مملوكة لأطراف أخرى).

تطبيق قانون ضريبة الشركات لدولة الإمارات العربية المتحدة وتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل"

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣، نشرت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة قراراً وزارياً يبين الحد الأدنى لتطبيق ضريبة دخل الشركات الجديدة. وأدى هذا الحدث إلى اعتبار ضريبة دخل الشركات أنه قد تم سنها بشكل جوهري وكذلك سنها بالمعنى المقصود في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. وستكون الضرائب الحالية مستحقة الدفع فقط لسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي ستخضع الشركة للضريبة الحالية لأول مرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ومع ذلك، يتطلب سن التشريع أن تسجل الشركة الضرائب المؤجلة باستخدام المعدل المعمول به بنسبة ٩٪.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

تطبيق قانون ضريبة الشركات لدولة الإمارات العربية المتحدة وتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل" (تابع)

نقر الإدارة بأن عدداً من اللوائح المتعلقة بتطبيق التشريعات الضريبية لم يتم نشرها بعد، وعليه ستواصل الإدارة مراقبة التطورات لتقييم تأثير ضريبة الشركات بما في ذلك أي آثار ضريبية مؤجلة على المجموعة. وسوف يُحتسب تأثير أي تغييرات مستقبلية تطرأ على القانون النافذ عند سن هذه التغييرات جوهرياً أو نفاذها.

وبناءً عليه، ووفقاً لتقييم الإدارة، فإن التأثير على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للفترة الحالية ليس جوهرياً.

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 ٢٠٢٣ في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة، ولم يكن لتطبيق هذه المعايير المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترات الحالية والسابقة.

- (أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" (ساري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- (ب) الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ للمعايير الدولية للتقارير المالية (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- (ج) تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- (د) الضريبة المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).

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

- (أ) المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).
- (ب) مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٦ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).
- (ج) تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ بشأن ترتيبات تمويل الموردين (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية الموجزة للمجموعة وتعتمد تطبيقها، حيالاً يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أساس الإعداد

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

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 المعد 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 اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للمؤسسة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وبالإضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للفترة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(مدققة)	(غير مدققة)

١,٩٥٨,٥٦٢,٩٦٦ ١,٩٨٠,٦٩٦,٣٣٧

ممتلكات ومعدات بصفى القيمة الدفترية

يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات صافي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام على أرض مؤجرة بمبلغ ٣٠٤,٦٣٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ٣٢٧,٣٦٢ درهم).

كانت الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠
(مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي

١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧ ١,٩٥٨,٥٦٢,٩٦٦
١٠٩,٥٦٠,٥٩٩ ٣٢,٠٣٧,٠١١
(١٤٠,٨١٢) (١٦٦,٧٣٢)
(٢٩,٦٥٦,٢٥٨) (٩,٧٣٦,٩٠٨)
١,٩٥٨,٥٦٢,٩٦٦ ١,٩٨٠,٦٩٦,٣٣٧

في ١ يناير
إضافات
استبعادات
استهلاك محمل للفترة / السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

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

فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
<u>١٨,٩٨١,٣٣٠</u>	<u>٩,٣٣٥,٤٨٩</u>
<u>١,٢٢٩,٣٩٦</u>	<u>٤٠١,٤١٩</u>
<u>٢٠,٢١٠,٧٢٦</u>	<u>٩,٧٣٦,٩٠٨</u>

مصاريف تشغيلية مباشرة
مصاريف عمومية وإدارية

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣**

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات أرضاً مدرجة بقيمة إعادة التقييم بمبلغ ١,١٦ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,١٦ مليار درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم.

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. تم إجراء إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكالفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستصبح لا شيء كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

٦ استثمار في مشاريع مشتركة

٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ ٣٠ يونيو	(مدققة) درهم إماراتي	في ١ يناير حصة في ربح/(خسارة) الفترة / السنة استثمار إضافي في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٢٥١,٣١٦,٤٤٥	٢٦٤,٥٦١,٨٣٨		
(٢,٥١٢,٩٥٦)	٨٣١,٥٧٨		
١٥,٧٥٨,٣٤٩	١٣,٤٤٢,٠٠٠		
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢٦٤,٥٦١,٨٣٨	٢٧٨,٨٣٥,٤١٦		

بالإضافة إلى المساهمة العينية للأرض والأعمال، قدمت المؤسسة مساهمات نقدية إضافية لشركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م ("فيلوسيتي")، مما أدى إلى زيادة النسبة المئوية الفعالة للمساهمة في المؤسسة. وفقاً لشروط اتفاقية المساهمين الخاصة بفيلوسيتي، سيتم إعادة حساب النسبة المئوية النهائية للملكية لكل مساهم وتعديلها في تاريخ اكمال المشروع. تجري المؤسسة مناقشة لإتمام النسبة المئوية لملكية كل طرف في فيلوسيتي، جنباً إلى جنب مع المساهم الآخر في فيلوسيتي، وفقاً لاتفاقية المساهمين. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، بلغت النسبة الفعلية لملكية المؤسسة في فيلوسيتي ٦٣,٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٣,٨٦٪). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ساهمت المؤسسة بأرض وأعمال قائمة بقيمة عادلة تبلغ ٢١٨,٦ مليون درهم ومساهمة نقدية بقيمة ٤,٩ مليون درهم إلى فيلوسيتي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠		استثمارات في أسهم مدرجة
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
(مقدمة)	(غير مدققة)		
<u>٣٠,٥٥٩,٩٠١</u>	<u>٢٧,٠٤٣,٢٨٧</u>		
			فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠		
(مقدمة)	(غير مدققة)		
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	<u>٣٠,٥٥٩,٩٠١</u>		في ١ يناير
<u>٥٠,٣٥٢,٠٠٦</u>	<u>٢,٣٨٨,٩٥٦</u>		شراء أوراق مالية مدرجة
<u>(٤,٩٧٦,٨١٢)</u>	<u>(٥,٩٠٥,٥٧٠)</u>		نقص في القيمة العادلة
<u>(٣٠,٤٤٦,٥١١)</u>	<u>-</u>		استبعاد أسهم مدرجة
<u>٣٠,٥٥٩,٩٠١</u>	<u>٢٧,٠٤٣,٢٨٧</u>		في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

خلال الفترة، قامت المؤسسة بشراء أسهم مدرجة بقيمة ٢,٤ مليون درهم (٢٠٢٢: ٥٠,٤ 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

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠		ذمم مدينة تجارية
(مقدمة)	(غير مدققة)		يطرح: مخصص الانخفاض في القيمة
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
<u>١١٩,٠٦٨,٥٤٢</u>	<u>١٣٠,٣٩٣,٢١٢</u>		مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
<u>(٧,٢٦٤,٧٥٥)</u>	<u>(٧,١٨٥,٤٠٣)</u>		فوائد مستحقة
<u>١١١,٨٠٣,٧٨٧</u>	<u>١٢٣,٢٠٧,٨٠٩</u>		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
<u>٢٨,٣٤٤,١٣٩</u>	<u>٣٤,١٠١,٩٦٤</u>		ذمم مدينة أخرى
<u>٢,١١٣,١٩٥</u>	<u>٧,٠٤٧,٣٦٥</u>		
<u>٣,٠٣٦,٢١١</u>	<u>٢,١٥٨,٧٥٥</u>		
<u>١٦,٣٧٧,١٠٥</u>	<u>١٤,٦١١,٦٠٦</u>		
<u>١٦١,٦٧٤,٤٣٧</u>	<u>١٨١,١٢٧,٤٩٩</u>		

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)**

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

فيما يلي الحركات في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

٢٠٢٢ ٣١	٢٠٢٣ ٣٠	
(مدقة)	(غير مدقة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٨,١٦٦,١٩٩	٧,٢٦٤,٧٥٥	في ١ يناير
(٩٠١,٤٤٤)	(٧٩,٣٥٢)	صافي مخصص الخسارة المعاد قياسه
<u>٧,٢٦٤,٧٥٥</u>	<u>٧,١٨٥,٤٠٣</u>	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٢٠٢٢ ٣١	٢٠٢٣ ٣٠	
(مدقة)	(غير مدقة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١١٥,٢٢٢,٩٥٠	٧٥,٧٩٨,٨٢٧	نقد لدى البنك وفي الصندوق
٢٧٤,٤٧٢,٥٤٥	٢٧٦,٣١٦,٤٠٥	ودائع قصيرة الأجل
<u>٣٨٩,٦٩٥,٤٩٥</u>	<u>٣٥٢,١١٥,٢٣٢</u>	
(٢٠٢,٥٧٨,٠٦٨)	(٢٧٦,٣١٦,٤٠٥)	يطرح: ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
<u>١٨٧,١١٧,٤٢٧</u>	<u>٧٥,٧٩٨,٨٢٧</u>	النقد وما في حكمه

تحمل الودائع البنكية سعر فائدة بنسبة ٣,٤٠٪ - ٥,٧٥٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ : ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٣) سنوياً.

١٠ رأس المال

٢٠٢٢ ٣١	٢٠٢٣ ٣٠	
(مدقة)	(غير مدقة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	رأس المال المصرح
٣١,٤٣٤,٤٨٠	٨١,٧٢٩,٦٤٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨
<u>٨١٧,٢٩٦,٤٨٠</u>	<u>٨٩٩,٠٢٦,١٢٨</u>	: ٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر
		٨١٧,٢٩٦,٤٨٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	
٣١,٤٣٤,٤٨٠	٨١,٧٢٩,٦٤٨	
<u>٨١٧,٢٩٦,٤٨٠</u>	<u>٨٩٩,٠٢٦,١٢٨</u>	

رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع
في بداية الفترة
أسهم منحة مصدرة
في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١١ قروض لأجل

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ يونيو ٣٠	(مدة) غير مدققة	درهم إماراتي
٢٧٣,١٦٠,٤٠٢	٢٨١,٣٦٣,٤٣٢	قرض لأجل ١	
٩٥,٦٣٩,٤١٥	٨٤,٦١٨,٠٤١	قرض لأجل ٢	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٣	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٤	
٢,١٤٤,٦١٤	٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٥	
<u>٣٨٧,٩٤٤,٤٣١</u>	<u>٣٨٦,٤٨١,٤٧٣</u>		
<u>(٣٥٧,٨٢٩,٣١١)</u>	<u>(٣٥١,٤٠٢,٣٥٣)</u>		
<u>٣٠,١١٥,١٢٠</u>	<u>٣٥,٠٧٩,١٢٠</u>		

نافذاً: مبالغ مستحقة السداد بعد ١٢ شهراً من نهاية الفترة / السنة المشمولة بالتقدير (مصنفة ضمن المطلوبات غير المتداولة)
مبالغ مستحقة السداد خلال ١٢ شهراً من نهاية الفترة / السنة المشمولة بالتقدير (مصنفة ضمن المطلوبات المتداولة)

القروض لأجل تشمل ما يلي:

قرض لأجل ١

في سنة ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٢٠,٠٠ مليون درهم. في سنة ٢٠٢١، وافقت المؤسسة والبنك المحلي على زيادة مبلغ التسهيل المتاح إلى ٣٢٠,٠٠ مليون درهم. وسوف يستخدم هذا القرض لبناء فندق جديد هو إنتركونتننتال ريزيدنسيز أبو ظبي. بلغ إجمالي المسحوب كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٨١,٣٦٣ مليون درهم. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور على مدى ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ : 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 ٢٠٢٣. ويمكن للمؤسسة سحب إضافي بقيمة ٣٨,٦٤ مليون درهم من رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

فيما يلي ضمانات القرض:

- (١) رهن عقاري على قطع أراضي ومباني فندق إنتركونتننتال أبوظبي.
- (٢) التنازل عن إيرادات فندق إنتركونتننتال أبوظبي.
- (٣) التنازل عن إيرادات منتجع دانات - جبل الطنة 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 ٢٠٢٣ (تابع)

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٢

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠١٥ على قرض من أحد البنوك المحلية بقيمة ٦٠٠,٠ مليون درهم وينقسم إلى تسهيلين: (١) التسهيل (أ) بقيمة ١٣١,٦ مليون درهم ويُستخدم في سداد اثنين 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 ولتوظير التمويل لفرص الاستشارية المستقبلية. استُخدم التسهيل (أ) بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بينما بلغت قيمة المبلغ المسووب من التسهيل (ب) ما مقداره ٦٨,٤ مليون درهم. وبذلك بلغ مجموع المسووب من كلا التسهيلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغاً وقدره ٢٠٠,٠ مليون درهم. ويبلغ مجموع رصيد القرض القائم للتسهيلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ما قيمته ٨٦,٨ مليون درهم. يحمل التسهيل (أ) والتسهيل (ب) فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: التسهيل (أ) فائدة بمعدل ٣,٠٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى للفائدة ٢٥٪ سنوياً، بينما يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى للفائدة ٤,٥٪ سنوياً). ويستحق سداد التسهيلين (أ) و(ب) على مدار ١٠ سنوات اعتباراً من تاريخ اتفاقية القرض بأقساط نصف سنوية مع دفعةأخيرة تستدّ في تاريخ التسوية النهاية. وتدفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

فيما يلي ضمانات 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، ألغت المؤسسة طوعاً جزءاً من التسهيل المتوفر بقيمة ٤٠٠,٠ مليون درهم من التسهيل (ب).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المؤسسة رسوم ترتيب قرض غير مطفأة بقيمة ٢,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٧٪). 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 ١٠٠,٠ مليون درهم. كان القرض لتلبية متطلبات الشركة العامة وخاصة لترميم فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ٤,٠ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٠٪ على مدى ٣ أشهر وبحد أدنى للفائدة بمعدل 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 بضمانت مشترك كقرض لأجل ١ وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٤

خلال ٢٠٢٠، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٥,٠٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لأنشطة ترميم فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ١٢,٠٠ مليون درهم. ويستحق سداد القرض بعد ١٨ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٠٪) على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر بحد أدنى لسعر الفائدة ٤,٢٥٪ سنوياً. وتندفع الفائدة على أساس ربع سنوي، ويُسدّد القرض على مدى خمس سنوات من خلال أقساط نصف سنوية اعتباراً من أبريل ٢٠٢٢.

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

قرض لأجل ٥

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠٢٢ على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٦,٠٠ مليون درهم. وسوف يستخدم هذا القرض في أنشطة تجديد المرسى في فندق إنتركونتننتال أبوظبي. بلغ مجموع المبلغ المسحوب كما في تاريخ التقرير ٤,٨ مليون درهم. ويستحق سداد القرض بعد ١٨ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٠٪) على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر بحد أدنى ٤,٢٥٪ سنوياً. وتندفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ويُسدّد القرض على مدى سنتين بأقساط نصف سنوية. ويمكن للمؤسسة سحب مبلغ إضافي بقيمة ١,٢ مليون درهم من رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

إن تسهيل القرض مضمون بنفس ضمانته القرض لأجل ١ وما يتعلقه به من تنازلات أخرى.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كانت المؤسسة في حالة عدم امتثال لأحد التعهادات الخاصة بالقرض لأجل ٢ والذي شكل حالة تعثر على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيل، ويجوز للمقرضين، بموجب إشعار المؤسسة، أن تعلن أن كل أو جزء من الاستخدامات والفوائد المستحقة تكون مستحقة الدفع أو مستحقة الدفع عند الطلب، وفرض كل أو جزء من الضمان المقدم للقروض. حصلت المؤسسة على موافقة المقرض على التنازل عن التعذر في تلبية التعهد بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لا يوجد عدم امتثال للتعهادات المالية.

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)**

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٢٠٢٢ ٣١	٢٠٢٣ ٣٠	(غير مدققة)	ذمم دائنة تجارية
(مدققة)		درهم إماراتي	مطلوبات مستحقة
درهم إماراتي			محتجزات دائنة
١١٩,٥٥٨,١٩٠	١٠٧,٠٦٧,٧٤٠		إيرادات مؤجلة
٣٨,٣٧٠,٢٠٠	٣٨,٩٥٦,٢٨٧		توزيعات أرباح
٣٥,١٤١,٨١٨	٣٦,٢٣٧,٧١٣		فوائد مستحقة
٢,٢٩٩,٤٤٤	٣,١٠٨,٢٤٣		مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (ايضاح ١٣)
-	٢,٨٢٧,٢٧٥		ذمم دائنة أخرى
١٥٧,٢٦٢	٧٥٥,٧٧٣		
١,١٨٥,٣٧٨	١,٣٧٧,١٣١		
١٥,٠٧٥,١٧٤	١٤,٣٥٤,١٦٣		
٢١١,٧٨٧,٤٤٦	٢٠٤,٦٨٤,٣٢٥		

خلال هذه الفترة، وبتوجيه من هيئة الأوراق المالية والسلع، دفعت المؤسسة مبلغًا قدره ٧٥ مليون درهم إماراتي إلى هيئة الأوراق المالية والسلع مقابل توزيعات الأرباح غير المطالب بها لمساهمي الشركة اعتبارًا من تاريخ محدد كما أخطرت به هيئة الأوراق المالية والسلع. نظرًا لأن المؤسسة قامت بعكس جميع أرباح الأسهم غير المطالب بها للأعوام السابقة في السجلات المحاسبية، فقد قرر مجلس إدارة المؤسسة تحويل "الخسائر المتراكمة" بمبلغ ٧٥ مليون درهم إماراتي والتي تم دفعها إلى هيئة الأوراق المالية والسلع، والأرباح المتبقية غير المطالب بها والتي بلغت قيمتها ٢٠٠ مليون درهم، وبالتالي فإن إجمالي التكاليف المدفوعة مقابل الخسائر المتراكمة بلغت قيمتها ٨٥ مليون درهم. تم تسجيل توزيعات الأرباح المتبقية غير المطالب بها وبالنسبة ٢٠٠ مليون درهم إماراتي ضمن "ذمم دائنة تجارية وأخرى" في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي.

١٣ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المؤسسة والشركات التي يكونون فيها ملوكاً 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.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لم تسجل المؤسسة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ 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:

٢٠٢٢ ٣١	٢٠٢٣ ٣٠	(غير مدققة)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (ايضاح ٨)
(مدققة)		درهم إماراتي	الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
درهم إماراتي			فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م
٣,٠٣٦,٢١١	٧٠,١٩٤	مشروع مشترك	
-	٢,٠٨٨,٥٦١	مشروع مشترك	
٣,٠٣٦,٢١١	٢,١٥٨,٧٥٥		
١,١٨٥,٣٧٨	١,٣٧٧,١٣١	مشروع مشترك	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (ايضاح ١٢)
			الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (تابع)

١٣ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	
١٠,٦٣٣,٣٨٠	٥,٧٥٧,٨٠٥	١٠,٦٣٣,٣٨٠	٥,٧٥٧,٨٠٥	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
١,٦٧٦,٧٠٢	١,٢٣٤,٥٨٦	٥٧٥,٣٢٩	٣٨٤,٠٩٨	إيرادات أتعاب الإدارة من الفنادق المدارسة
١,٣١٩,٩٦١	٣,٠٠٠,٢٠٦	٦٤٠,٩٨٢	٧٦٤,٥٦٩	مصاريف أخرى محملة من الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
١٣,٩٠٨	٤٣,٤٧٣	٥,٣٧٦	١٦,٨٥٩	إيرادات إيجار وإيرادات أخرى مستلمة من طرف ذي علاقة
٦,٦٢٦,٩١٠	١٣,٤٤٢,٠٠٠	-	٦,٥٠٨,٠٠٠	استثمار إضافي في شركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي
٣,٣١٦,٧٠٥	٣,٥٠٢,٩٢٤
٢٥٣,٣٩٩	٢٤٤,٣٩٩
٣,٥٧٠,١٠٤	٣,٧٤٧,٣٢٣

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
أتعاب الإدارة قصيرة المدى
مزایا ما بعد انتهاء الخدمة

عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

لم يتم تقديم قروض لأعضاء مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢٢	٢٠٢٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠٢٣	ربح الفترة (بالدرهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة الربحية الأساسية والمخصصة للسهم (درهم)
(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	
٢٨,٢٢٩,٢٥٤	٣٥,٨٧٦,٠٠٤	١١,٩٦١,٢٦١	١٦,٧١١,٧١٥	
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	
٠,٠٣	٠,٠٤	٠,٠١	٠,٠٢	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢، أصدرت المؤسسة ٨١,٧٢٩,٦٤٨ (٣١,٤٣٤,٤٨٠ : ٢٠٢٢ يونيو ٣٠) أسهم منحة مصدرة لمساهميها الحاليين. تم تعديل احتساب ربحية السهم الأساسية والمخصصة للفترات السابقة لتعكس تأثير أسهم المنحة المصدرة.

١٥ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المؤسسة تتأثران 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 متعددة وتخدم أسلوحاً 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.

لفتررة السنة أشهر المنتهية في ٣ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

١٥ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبنية كالتالي:

١٥ معلومات القطاعات (تابع)

النحوفات	الشركة القابضة	خدمات التجزئة	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٣٣٧,٩٥٧,٢٢٢ ٤٤٣,٤٤٤,١٤	(٣٣٦,٣٣٣,٣٣٣)	-	٢٧٠,٥١٦,٣٤٠	-	٣٥,٧٦٦,٨٠٣	٣٥,٣٣٣,٧٤٢ ٤٤٤,٤٤٤,١٤	-	٧٧,٠٨١,٩١٦
٣٧٩,٧٠١,٦٦٥	-	-	٢٧٠,٥١٦,٣٤٠	-	٣٥,٧٧٦,٨٠٣	(٦١,٩٩٤,١٨٤)	(٦١,٣٤٩,٥٥٥)	(٢,٣٦١,٧٧٣)
(٣٢٥,٧٧٠,١٨٦) (١٨,٩٨١,٣٣٠) ٣٤,٩٥٠,٩٤١	٧,٣٩٣,٦٤٣ - ٣,٣٧٣,٤٤٠	-	(٢٤٢,٣١٧,١٠١) (١,٣٩٩,٧٧٢) ٢٦,٧٩٩,٤٤٦	(٢٨,٨٥٢,٥٤٤) (٢٣٢,٠٥٣) ٦,٦٨٢,٣٠٦	(٦١,٩٩٤,١٨٤) (١٧,٣٤٩,٥٥٥)	(٦١,٩٩٤,١٨٤)	(٦١,٣٤٩,٥٥٥)	(٢,٣٦١,٧٧٣)
(١,١٢٩,٧٤٣) ٢,١١٣٩٣ ١,٨٠٠٢٢ ٤,٤٣٦,١٠٠ (٣,٣٩٧٢٥)	- (٣,٣٧٣,٣٤٩) -	-	(١,١٢٩,٧٤٣) ٥,٥٩٦,٧٧٥ ١,٨٠٠٢٢ ٤,٤٣٦,١٠٠ (٣,٣٩٧٢٥)	(١,١٢٩,٧٤٣) (٣,٣٧٣,٣٤٩) -	-	-	-	-
٢٨,٢٢٩,٢٥٤	-	-	٢٦,٧٩٦,٣٩٢ (٢,٩٨٧,٥٧١)	٢٦,٧٩٦,٣٩٢ (٢,٩٨٧,٥٧١)	٦,٦٨٢,٣٠٦	٦,٦٨٢,٣٠٦	٦,٦٨٢,٣٠٦	٦,٦٨٢,٣٠٦
٢,٨٣,٥٥٥,٩٦٨ ٤٣٤,٤٣٠,٩٣٩ ٤٣٤,٣٣٠,٩٣٩	(٥٠,٥٦٤,٨٣٦) (٥٣,٥٧١)	١,١٥٩,٦٨٣,٨٤٨ ١,١٣٦,٦٠٠,٥٦٢	٢٠,٤,٣٢٢,٣٩١ ١,١٣٦,٦٠٠,٥٦٢	٢٨,٦٤,٤٤٠,٣٩٢ ٣٤٤,٣٣٠,٧٩٦	٢٨,٦٤,٤٤٠,٣٩٢ ٣٤٤,٣٣٠,٧٩٦	٢٨,٦٤,٤٤٠,٣٩٢ ٣٤٤,٣٣٠,٧٩٦	٢٨,٦٤,٤٤٠,٣٩٢ ٣٤٤,٣٣٠,٧٩٦	٢٨,٦٤,٤٤٠,٣٩٢ ٣٤٤,٣٣٠,٧٩٦

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (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 بالملحوظة بالنسبة لقيمة العادلة.

- المستوى الأول - قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني - قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبينة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملحوظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواءً 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 بالملحوظة (المعطيات غير الجديرة بالملحوظة).

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	أراضٍ
١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٧,٠٤٣,٢٨٧	-	-	٢٧,٠٤٣,٢٨٧	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)
<u>١,١٨٢,٣٥٣,٢٨٧</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٧,٠٤٣,٢٨٧</u>	<u>أراضٍ</u>

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	أراضٍ
١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠,٥٥٩,٩٠١	-	-	٣٠,٥٥٩,٩٠١	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)
<u>١,١٨٥,٨٦٩,٩٠١</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٥٥٩,٩٠١</u>	<u>أراضٍ</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 ٢٠٢٣ (تابع)

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات

المطلوبات الطارئة

ضمانات بنكية

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة بقيمة ٦٩,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٦,٢ مليون درهم) فيما يتعلق بخطابات ضمان.

التزامات رأسمالية

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ترتب على المؤسسة التزامات تقديرية عن فندق جراند مارينا وترميم فنادق أخرى بقيمة ١,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٩,٨ مليون درهم).

١٩ توزيعات الأرباح

في سنة ٢٠٢٢، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع ١٣٠,٠٠ درهم لكل سهم بقيمة ١٠٢,١٦ مليون درهم. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح في اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ٢٦ أبريل ٢٠٢٢.

كما اقترح مجلس الإدارة خلال الفترة إصدار ٨١,٧ مليون سهم منحة ووافق المساهمون على إصدار هذه الأسهم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: اقتراح مجلس الإدارة إصدار ٣١,٤ مليون سهم منحة ووافق على ذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢٢).

٢٠ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٢٠٢ مبلغاً وقدره ٥,٨ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٣ (٢٠٢١: بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مبلغاً وقدره ١٠,٦ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢٢).

٢١ اعتماد المعلومات المالية الموجزة المرحلية

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة ووافق على إصدارها في ٣١ يوليو ٢٠٢٣.