

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢١ (غير مدققة)

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز المرحلي
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
٥ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٧ - ٢٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية



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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرحلي المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي ذي الصلة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي 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 نكون 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 انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

برابيس ووترهاوس كوبرز
١١ نوفمبر ٢٠٢١

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

برابيس ووترهاوس كوبرز (فرع أبوظبي)، رخصة رقم ١٠٠١٣٠١
برج الختم، سوق أبوظبي العالمي، الطابق الخامس والعشرون، ص.ب. ٤٥٦٦٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٦٨٠٠ ٦٩٤ ٢ (٠) +٩٧١، فاكس: ٦٦١٠ ٦٤٥ ٢ (٠) +٩٧١، www.pwc.com/me

محمد البورنو و جاك فاخوري ودوجلاس أومهوني ومراد النسور ورامي سرحان مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات كمدققي حسابات مشتغلين

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	إيضاحات	الموجودات
١,٤٤٧,٨٠٤,٤٨٤	١,٣٩٤,٢٨١,٤١٠	٥	موجودات غير متداولة
٢٤٤,٧٦١,٥٧٦	٢٥٠,٥٩١,٠٦٩	٦	ممتلكات ومعدات
١,٦٩٢,٥٦٦,٠٦٠	١,٦٤٤,٨٧٢,٤٧٩		استثمارات في مشاريع مشتركة
-	٩,٤٤٤,٣٩٤	٧	موجودات متداولة
٢٦,٩٦١,٦٠٠	٢٩,٠٠٩,٨٥٤		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩٠,٣٣٠,٤٤١	١٨١,٥٨٦,٧٠٨	٨	مخزون
٤٠٢,١٩٠,٨٨٠	٤٠٣,٤٤٠,٧٨٥	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٠٠,٥٤٨,٠٧٠	١٠٥,٤٠٢,٨٢٢	٩	ودائع قصيرة الأجل
٧٢٠,٠٣٠,٩٩١	٧٢٨,٨٨٤,٥٦٣		نقد وما في حكمه
٢,٤١٢,٥٩٧,٠٥١	٢,٣٧٣,٧٥٧,٠٤٢		مجموع الموجودات
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٠,٦٩٧,٥٨٦	١٨٠,٦٩٧,٥٨٦		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٧٣٠,٤٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
١١٤,٣٦٢,٩٣٢	٧٧,٢٤٢,٧٩٥		احتياطي عام
١,٨٣٦,٥٩٦,١٠٧	١,٧٨٩,٢٠٢,٣٨١		احتياطي إعادة تقييم ممتلكات
١٢٧,٩٢١,٢٨٥	٢٧٥,٨٠٤,٦٩٤	١١	أرباح محتجزة
٤٦,٤٢١,٤٠٢	٥٠,١٨٥,٧١٠		مجموع حقوق الملكية
٣٧٣,٠٧١	٣٢٩,٨١٥		المطلوبات
١٧٤,٧١٥,٧٥٨	٣٢٦,٣٢٠,٢١٩		مطلوبات غير متداولة
٢١٥,٨٥٧,٩٩٤	١٨٩,٧٣٩,٤٥٤	١٢	قروض لأجل
١٨٥,٣٦٥,٣٢٤	٦٨,٤٣٣,١٢٠	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٨٦٨	٦١,٨٦٨		مطلوبات إيجار
٤٠١,٢٨٥,١٨٦	٢٥٨,٢٣٤,٤٤٢		مطلوبات متداولة
٥٧٦,٠٠٠,٩٤٤	٥٨٤,٥٥٤,٦٦١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٤١٢,٥٩٧,٠٥١	٢,٣٧٣,٧٥٧,٠٤٢		قروض لأجل
			مطلوبات إيجار
			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


رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	
٥٦٨,٥٣٢,٢٣٨	٥٥٧,٩١٨,٥٣٤	١٨٦,٧٥٩,٥١٧	١٨٠,٠٦٣,٩٩٧	إيرادات تشغيلية
(٤٩٨,٠٤٢,٦٣٦)	(٤٩٢,٢٠٣,٢٦٨)	(١٦٣,٩١٢,٠١٤)	(١٦٠,٩٧٢,٣٨٣)	مصاريف تشغيلية مباشرة
٧٠,٤٨٩,٦٠٢	٦٥,٧١٥,٢٦٦	٢٢,٨٤٧,٥٠٣	١٩,٠٩١,٦١٤	إجمالي الربح
(١٧,٢٩٧,٠٥٤)	(١٥,٩٥٤,٦٢٨)	(٦,١٣٦,٧٢١)	(٥,٠٥٢,٠٣٦)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٠٣,٧٣٨	١,٠٩٩,٤٩٣	٥٣٣,٣٧٢	٤١٩,٢١١	٦ حصة من أرباح مشروع مشترك
١٨,٠٥٢,٩٧٩	٢١,٦١٨,٧٧٤	١٦,٣١٦,٦٠٧	١٨,٥٧٢,٣٩٠	٥ إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى
-	٥٤,٢٥٣	-	٥٤,٢٥٣	الربح من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,١٥٨,٨٤٦	٨,٥٢٠,٠٥٨	٣,٣٩٥,٢١٢	٢,٦٨١,٢٦٣	٧ إيرادات الفوائد
(٦,٢١٣,٠٨٠)	(٥,٦٨١,٣١٠)	(١,٩٢٩,٥٤٥)	(٢,٠٧١,٣٩٤)	تكاليف التمويل
٧٦,٤٩٥,٠٣١	٧٥,٣٧١,٩٠٦	٣٥,٠٢٦,٤٢٨	٣٣,٦٩٥,٣٠١	ربح الفترة
-	(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	-	(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	الخسارة الشاملة الأخرى:
-	(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	-	(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:
-	(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	-	(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	خسارة من إعادة تقييم أرض
٧٦,٤٩٥,٠٣١	٦٥,٠٩٨,٣١٧	٣٥,٠٢٦,٤٢٨	٢٣,٤٢١,٧١٢	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,١٠	٠,١٠	٠,٠٤	٠,٠٤	١٤ الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

مجموع حقوق الملكية	أرباح محتجزة	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
١,٧٣١,٧٧٤,٥٦٧	٢١,٠١٩,١٥١	٧٤,٠٦٧٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٩,٢١٩,٨٢٧	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠
٧٦,٤٩٥,٠٣١	٧٦,٤٩٥,٠٣١	-	-	-	-
(٩,٩٥٦,٠٥٣)	(٩,٩٥٦,٠٥٣)	-	-	-	-
١,٧٩٨,٣١٣,٥٤٥	٨٧,٥٥٨,١٢٩	٧٤,٠٦٧٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٩,٢١٩,٨٢٧	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠
١,٨٣٦,٥٩٦,١٠٧	١١٤,٣٦٢,٩٣٢	٧٤,٠٦٧٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٢٩٧,٥٨٦	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠
٧٥,٣٧١,٩٠٦	٧٥,٣٧١,٩٠٦	-	-	-	-
(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	-	(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	-	-	-
(١٠,٣٢٩,٩٨٣)	(١٠,٣٢٩,٩٨٣)	-	-	-	-
(١٠٢,١٦٢,٠٦٠)	(١٠٢,١٦٢,٠٦٠)	-	-	-	-
١,٧٨٩,٢٠٢,٢٨١	٧٧,٢٤٢,٧٩٥	٧٣,٤٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٢٩٧,٥٨٦	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
مجموع الدخل الشامل للفترة
مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
صافي ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة (إيضاح ٥)
مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح ١٩)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٧٦,٤٩٥,٠٣١	٧٥,٣٧١,٩٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
٢٧,٥٦٧,٨٥٧	٢٩,١٢٦,٨٢١	تسويات لـ:
(١,٣٠٣,٧٣٨)	(١,٠٩٩,٤٩٣)	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧,٤١٦,٦٧٠	٨,٢٥٠,٦١٧	حصة من أرباح مشروع مشترك
(١٤٠,٣٠٥)	(١٧,٤١٧,٠٥٦)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨٥٧,١٢٥)	١٤٥,١٣٣	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦,٢١٣,٠٨٠	٥,٦٨١,٣١٠	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(١٠,١٥٨,٨٤٦)	(٨,٥٢٠,٠٥٨)	تكاليف التمويل
-	(٥٤,٢٥٣)	إيرادات الفوائد
(١٥,٢٦٣,٣٥٧)	-	الربح من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٩,٩٦٩,٢٦٧	٩١,٤٨٤,٩٢٧	ربح من مطالبات من طرف ثالث
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(٢,٧٣٥,١٣٥)	(٢,٠٤٨,٢٥٤)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٢,٥٢١,٨١٣)	٦,٩٧٥,٣٢٦	مخزون
(١٣,٤٦٠,٤٣٦)	(٣٢,١٥٤,٤٠٠)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤١,٢٥١,٨٨٣	٦٤,٢٥٧,٥٩٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣,٧٨٤,٣٥٧)	(٤,٤٨٦,٣٠٩)	صافي النقد الناتج من العمليات
٣٧,٤٦٧,٥٢٦	٥٩,٧٧١,٢٩٠	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢٤١,٩٦٤,٤١٨	٢٥١,٥٥٣,٢٤٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥١,٥٥٣,٢٤٠)	(٢٥٢,٨٠٣,١٤٤)	تحرير ودائع بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
(٦٩,٥٧٩,٤١٣)	(٨٩,٠٤١,٠٦٨)	إيداع ودائع بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
١٤٩,٣٢٨	١٢٧,٦١٨,٣٩٠	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٩,٣٩٠,١٤١)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٥,٧٣٠,٠٠٠)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٦٠٤,٨٤٥	٩,٤٩٤,٧٦٨	استثمار إضافي في مشروع مشترك
٢,٩٧١,٧٩٧	-	فوائد مقبوضة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	مطالبة مستلمة من طرف ثالث لاستبدال ممتلكات
(٦٥,٤٤٢,٢٦٥)	٣٢,٧٠٢,٠٤٥	توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٠٧٨,٠٢٥)	(٣٠,٩٦٦,٥٦٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٥,٥٥٩,٥٠٩	٦١,٢٤٩,٩٩٢	قرض مسدد خلال الفترة
-	(١٠٢,١٦٢,٠٦٠)	قرض لأجل مستلمة
(٩,٩٥٦,٠٥٣)	(١٠,٣٢٩,٩٨٣)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٥,٨٤٥,٨٧٧)	(٥,٣٤٨,١٠٤)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣٨٥,٧٧١)	(٤٣,٢٥٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣,٠٢٩)	(١٨,٦١٢)	سداد الجزء الأساسي في مطلوبات الإيجار
(٥,٧٠٩,٢٤٦)	(٨٧,٦١٨,٥٨٣)	الفائدة المدفوعة على مطلوبات الإيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي
(٣٣,٦٨٣,٩٨٥)	٤,٨٥٤,٧٥٢
١١٦,٤٩١,٣١٣	١٠٠,٥٤٨,٠٧٠
<u>٨٢,٨٠٧,٣٢٨</u>	<u>١٠٥,٤٠٢,٨٢٢</u>
<u>٩,٩٣٨,٨٢٦</u>	<u>٦,٦٣٧,٩٥٩</u>
<u>١٣,٥٤٣,٧٦٠</u>	<u>-</u>

صافي الزيادة/ (النقص) 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

دفعات مباشرة مقدمة من قبل طرف ثالث للمقاول لاستبدال ممتلكات ومعدات

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ المعدل لبعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمتعلق بالشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. إن المؤسسة بصدد 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) منتجج دانات العين وفندق شاطئ الظفرة ومنتجج دانات - جبل الظنة التي تخضع للإدارة المباشرة للمؤسسة. كما توفر المؤسسة خدمات التمويل وخدمات التجزئة ولديها استثمارات في المنشآت التالية:

الاسم	الطبيعة	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	%٥٠
فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	العقارات	%٦٠,١٢

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١

في أغسطس ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية إصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة الثانية، والذي يعدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. وتكمل التعديلات تلك التعديلات الصادرة في سبتمبر ٢٠١٩ وتركز على الآثار على البيانات المالية عندما تستبدل المؤسسة معدل الفائدة المعياري السابق بمعدل معياري بديل كنتيجة لإصلاح سعر الفائدة المعروف بين البنوك (إيبور). تسري تعديلات المرحلة الثانية على السنة المالية للمؤسسة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١، وتم تطبيقها اعتباراً من ذلك التاريخ. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لم يتم استبدال معايير أسعار الفائدة المعمول بها في اتفاقيات المؤسسة. نتيجة لذلك، لم يكن لتطبيق تعديلات المرحلة الثانية أي تأثير على المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. ستواصل الإدارة مراقبة التطورات ذات الصلة وستقوم بتقييم تأثير تعديلات المرحلة الثانية على المعلومات المالية الموجزة المرحلية مع تقدم إصلاح سعر الفائدة المعروض بين البنوك (إيبور).

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لم تقم المؤسسة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها لكنها لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخه:

- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" أن المطلوبات تُصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). كما توضح التعديلات ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.
- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): تم إجراء تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال" لتحديث الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية وإضافة استثناء للاعتراف بالمطلوبات الطارئة ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والمطلوبات الطارئة والموجودات الطارئة" والتفسير رقم ٢١ "الضرائب"، كما تؤكد التعديلات أنه لا يجب الاعتراف بالموجودات الطارئة بتاريخ الاستحواذ.
- العقود المثقلة - تكلفة تنفيذ العقد - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): توضح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ أن التكاليف المباشرة فيما يتعلق بالوفاء بعقد ما تتضمن كلا من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد ومخصص للتكاليف الأخرى المتعلقة مباشرة بالوفاء بالعقد. وقبل أن يتم الاعتراف بمخصص منفصل لعقد مثقل بالالتزامات، تقوم المنشأة بالاعتراف بأي خسارة انخفاض في القيمة تطرأ على الموجودات المستخدمة بغرض الوفاء بالعقد.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه (تابع)

- بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات ذات نطاق محدود على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. توضح التعديلات المعالجة المحاسبية لبيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة. تؤكد التعديلات أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الموجودات غير النقدية المباعة أو المساهم بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل "عملاً تجارياً" (على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماجات الأعمال").

- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): يحظر التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمنشآت والمعدات" على المنشأة أن تقنطع من تكلفة بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أي متحصلات مستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء إعداد الشركة للأصل لاستخدامه المقصود منه. كما يوضح أن المنشأة "تقوم باختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح" عند تقييمها للأداء الفني والمادي للأصل. لا يتم اختبار الأداء المالي للأصل بموجب التقييم.

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة 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 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 المرحلية بالدرهم الإماراتي، وهو العملة الوظيفية للمؤسسة.

لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للمؤسسة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبالإضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة 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 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 ٢٠٢٠.

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي (غير مدققة)	ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية
١,٤٤٧,٨٠٤,٤٨٤	١,٣٩٤,٢٨١,٤١٠	

يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات صافي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام على أرض موجرة بمبلغ ٣٨٤,٧٤٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤١٩,٠٢٩ درهم).

حركة الممتلكات والمعدات بيانها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم إماراتي (غير مدققة)	في ١ يناير إضافات استيعادات خسارة من إعادة تقييم أرض مصروف الاستهلاك للفترة في ٣٠ سبتمبر
١,٣٣٨,٩٢٣,٠٣٢	١,٤٤٧,٨٠٤,٤٨٤	
١٤٧,٤٩٩,٢٥٠	٩٥,٦٧٩,٠٢٧	
(١,٧١٨,٧٩٤)	(١٠٩,٨٠١,٦٩١)	
-	(١٠,٢٧٣,٥٨٩)	
(٣٦,٨٩٩,٠٠٥)	(٢٩,١٢٦,٨٢١)	
١,٤٤٧,٨٠٤,٤٨٤	١,٣٩٤,٢٨١,٤١٠	

خلال شهر يوليو ٢٠٢١، قررت الإدارة التصرف في قطعة أرض بقيمة دفترية ١٢٠,٢ مليون درهم، وبدأت بنشاط تسويقها للبيع. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف الأرض من ممتلكات ومعدات إلى أصل محتفظ به للتخلص منه حيث أن التصرف المقترح يلبي متطلبات "المعيار الدولي للتقارير المالية ٥ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة". استنادًا إلى أفضل تقدير لمجلس الإدارة في ذلك التاريخ بشأن عائدات البيع المتوقعة، عكست الإدارة مكاسب إعادة التقييم المعترف بها سابقًا والمتعلقة بالأرض البالغة ١٠,٣ مليون درهم إماراتي من خلال الدخل الشامل الآخر. في سبتمبر ٢٠٢١، اختتمت المؤسسة بنجاح مفاوضات التخلص من الأرض مقابل مبلغ نقدي قدره ١٢٧,٥ مليون درهم، وأدرجت ربحًا من استبعاد و قدره ١٧,٣ مليون درهم في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر والدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

تم تخصيص رسوم الاستهلاك والإطفاء في بيان الأرباح أو الخسائر الموجزة المرحلية كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٥,٨٤٦,١٨٦	٢٧,٣٤٠,٩٩٢	مصاريف تشغيلية مباشرة
١,٧٢١,٦٧١	١,٧٨٥,٨٢٩	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٧,٥٦٧,٨٥٧</u>	<u>٢٩,١٢٦,٨٢١</u>	

إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ ٧٣٠,٤ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٣١,٨ مليون درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والذي تم تنفيذه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تعتبر الإدارة أنه لم تكن هناك أي تحركات سوقية جوهرية في القيمة العادلة للأرض خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

لا تستند المدخلات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة، وبالتالي، تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى ٣.

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكلفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستصبح لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩١,١ مليون درهم).

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٦ استثمارات في مشاريع مشتركة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
٢٤٤,٧٦١,٥٧٦	٢٤٤,٩٧٣,٧٨٠	
٥,٧٣٠,٠٠٠	-	في ١ يناير
١,٠٩٩,٤٩٣	١,٧٨٧,٧٩٦	استثمار إضافي
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
٢٥٠,٥٩١,٠٦٩	٢٤٤,٧٦١,٥٧٦	توزيعات أرباح مستلمة
		في ٣٠ سبتمبر/٣١ ديسمبر

قدمت المؤسسة مساهمات نقدية إضافية لشركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م ("فيلوسيتي") ، بالإضافة إلى المساهمة العينية للأرض والأعمال.

٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
٩,٤٤٤,٣٩٤	-	استثمارات في أسهم مدرجة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
-	-	في ١ يناير
٩,٣٩٠,١٤١	-	شراء أوراق مالية مدرجة
٥٤,٢٥٣	-	زيادة في القيمة العادلة
٩,٤٤٤,٣٩٤	-	في ٣٠ سبتمبر

في سبتمبر ٢٠٢١، اشترت المؤسسة أسهماً متداولة بقيمة ٩,٣٩٠,١٤١ درهم.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
١٤٧,٢٧٣,٠٤٣	١٤٩,١٥٠,٢٠٣	ذمم مدينة تجارية
(١٣,١٠٦,١٥٠)	(١٢,٩٦١,٠١٧)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
١٣٤,١٦٦,٨٩٣	١٣٦,١٨٩,١٨٦	مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
٢٧,٦٣٢,٣٩٥	٣٥,٣١٩,٤٨٧	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,٥٢١,٠٨٥	٢,٣٧٨,٩٣٦	فوائد مستحقة
٧,١٦٠,٦١١	٨,١٣٥,٣٢١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣)
٦,٩٢٢	١,٩٠٣	ذمم مدينة أخرى
١١,٠٩٨,٨٠٢	٨,٣٠٥,٦٠٨	
١٨١,٥٨٦,٧٠٨	١٩٠,٣٣٠,٤٤١	

فيما يلي الحركات في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
١٢,٩٦١,٠١٧	٢٣,٤٢١,٥١١	في ١ يناير
١٤٥,١٣٣	(١,٨٢٠,٣٧٧)	صافي مخصص الخسارة المعاد قياسه
-	(٨,٦٤٠,١١٧)	مبالغ مشطوبة
١٣,١٠٦,١٥٠	١٢,٩٦١,٠١٧	في ٣٠ سبتمبر/٣١ ديسمبر

٩ أرصدة نقدية وبنكية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
٩٥,٣٦٨,٩٠٥	١٠٠,٥٤٨,٠٧٠	نقد لدى البنك وفي الصندوق
٤١٣,٤٧٤,٧٠٢	٤٠٢,١٩٠,٨٨٠	ودائع قصيرة الأجل
٥٠٨,٨٤٣,٦٠٧	٥٠٢,٧٣٨,٩٥٠	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
(٤٠٣,٤٤٠,٧٨٥)	(٤٠٢,١٩٠,٨٨٠)	نقد وما في حكمه
١٠٥,٤٠٢,٨٢٢	١٠٠,٥٤٨,٠٧٠	

تحمل الودائع البنكية سعر فائدة بنسبة ٢,٠٪ - ٣,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٤٪ - ٤,٠٪) سنوياً.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٠ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة) درهم إماراتي	(مدققة) درهم إماراتي
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمكتتب والمدفوع
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

١١ قروض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة) درهم إماراتي	(مدققة) درهم إماراتي
١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠
١٨٢,٣٨٩,٧٠٥	١٢٩,٤٢١,٢٨٥
-	-
١٢٢,٣٤٨,١٠٩	١٣٣,١٤٦,٨٩٦
٧,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧١٨,٤٢٨
٣٤٤,٢٣٧,٨١٤	٣١٣,٢٨٦,٦٠٩
(٢٧٥,٨٠٤,٦٩٤)	(١٢٧,٩٢١,٢٨٥)
٦٨,٤٣٣,١٢٠	١٨٥,٣٦٥,٣٢٤

قرض لأجل ١
قرض لأجل ٢
قرض لأجل ٣
قرض لأجل ٤
قرض لأجل ٥
قرض لأجل ٦
المجموع
ناقصاً: الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

القروض لأجل تشمل ما يلي:

قرض لأجل ١

وفقاً للمادة رقم (٤) من القانون رقم (٧) لسنة ١٩٩٦ المؤرخ في ١١ ديسمبر ١٩٩٦، باعت حكومة أبوظبي ثلاثة فنادق هي فندق انتركونتيننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين (المعروف سابقاً باسم فندق العين انتركونتيننتال) وفندق شاطئ الظفرة للمؤسسة لقاء مبلغ ٣٥٠ مليون درهم. واعتبرت الحكومة قيمة البيع المذكورة قرضاً طويلاً للأجل للمؤسسة بحيث يستحق دفعه على مدى ٢٠ عاماً بعد فترة سماح مدتها خمس سنوات تبدأ اعتباراً من ١١ ديسمبر ١٩٩٦ الذي يمثل تاريخ الاتفاق على القرض. ويحمل القرض فائدة بسيطة بنسبة ٢٪ سنوياً تحتسب بعد فترة سماح مدتها ثلاث سنوات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٢

حصلت المؤسسة خلال عام ٢٠١٣ على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٢٠,٠ مليون درهم. وسوف يُستخدم هذا القرض لبناء فندق جديد هو فندق انتركونتيننتال - جراند مارينا. وبلغ المسحوب من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ما قيمته ١٨٢,٤ مليون درهم. ويُستحق سداد القرض بعد ٣٦ شهراً من القسط الأول المستحق عن الأعمال المدنية الرئيسية للمقاول. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ على سعر إيبيور لمدة ثلاثة أشهر بحد أدنى ٥,٠٪ سنوياً. وتُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي، ويُسدّد القرض على مدى تسع سنوات من خلال ٣٦ قسطاً ربع سنوي. ويمكن للمؤسسة سحب مبلغ إضافي بقيمة ٣٧,٦ مليون درهم من رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

فيما يلي ضمانات القرض:

- (١) رهن عقاري على قطع أراضي ومباني فندق انتركونتيننتال أبوظبي.
- (٢) التنازل عن إيرادات فندق انتركونتيننتال 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.

قرض لأجل ٣

حصلت المؤسسة خلال عام ٢٠١٤ على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٥٠ مليون درهم لبناء فندق جديد على قطعة أرض في جزيرة السعديات بأبوظبي. ولم تسحب المؤسسة أي مبلغ من القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. ويُستحق سداد القرض بعد ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب. ويُسدّد القرض على مدى ١٢ عاماً من خلال ٢٤ قسطاً نصف سنوي. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ على سعر إيبيور على مدى ثلاثة أشهر بحد أدنى ٦,٥٪ سنوياً. وتُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

تشمل ضمانات القرض الضمانات المشتركة المشار إليها في القرض لأجل ٢ والتنازل عن مجمل إيرادات الفندق الجديد وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

في سبتمبر ٢٠٢١، تم إلغاء القرض لأجل بالكامل بسبب استبعاد قطعة الأرض في جزيرة السعديات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٤

حصلت المؤسسة خلال عام 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 اثنين من القروض القائمة المستحقة من نفس البنك المحلي، و(٢) التسهيل (ب) بقيمة ٤٦٨,٤ مليون درهم ويُستخدم في سداد قرض قائم آخر مستحق من نفس البنك المحلي ولتوفير 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 سبتمبر ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٢٠٠ مليون درهم. ويحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل ٣٪ على سعر إيور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى للفائدة ٤,٢٥٪ سنوياً، بينما يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٣,٢٥٪ على سعر إيور 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 دفعة أخيرة تسدّد في تاريخ التسوية النهائية. وتدفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

فيما يلي ضمانات القرض:

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

في يوليو ٢٠١٧، ألغت المؤسسة طوعاً جزءاً من التسهيل المتوفر بقيمة ٤٠٠ مليون درهم من التسهيل (ب). في سبتمبر ٢٠١٧، وافق البنك على فك رهن قطع أرض منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المؤسسة رسوم ترتيب قرض غير مطفأة بقيمة ٣,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٤ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا القرض وتم تسويتها مع رصيد القرض.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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. وستظل دفعات الأقساط الأساسية المستحقة بعد يناير ٢٠٢١ دون تغيير.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١١ قروض لأجل (تابع)

قروض لأجل ٥

خلال ٢٠١٩، حصلت المؤسسة على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٠,٠ مليون درهم. كان القرض لتلبية متطلبات الشركة العامة وخاصة لترميم فندق شاطئ الظفرة. اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ٧,٠ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣٪ على مدى ٣ أشهر، مع مراعاة حد 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 بضمان مشترك كقرض لأجل ٢ وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

قروض لأجل ٦

خلال ٢٠٢٠، حصلت المؤسسة على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٥,٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لأنشطة ترميم فندق شاطئ الظفرة. اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ١٥,٠ مليون درهم. ويُستحق سداد القرض بعد ١٨ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٠٪ على سعر إيور لمدة ثلاثة أشهر بحد أدنى 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 الضمان كقرض لأجل ٢ وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت المؤسسة في حالة عدم امتثال لاثنتين من التعهدات الخاصة بالقروض لأجل ٤ و ٥ و ٦ والذي شكل حالة تعثر على النحو المحدد في اتفاقية التسهيل، ويجوز للمقرض، بموجب إشعار للمؤسسة، أن تعلن أن كل أو جزء من الاستخدامات والفوائد المستحقة تكون مستحقة الدفع أو مستحقة الدفع عند الطلب، وقرض كل أو جزء من الضمان المقدم للقرض. وبناءً عليه، تم تصنيف كامل المبلغ القائم للقروض لأجل ٤ و ٥ و ٦ على أنه متداول في بيان المركز المالي الموجز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حصلت المؤسسة على موافقة المقرض على التنازل عن التعهد المطبق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم يطلب المقرضون تسديد التسهيلات المعجلة اعتباراً من تاريخ التوقيع.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كانت المؤسسة في حالة عدم امتثال لأحد التعهدات الخاصة بالقروض لأجل ٥ و ٦ والذي شكل حالة تعثر على النحو المحدد في اتفاقية التسهيل، ويجوز للمقرض، بموجب إشعار للمؤسسة، أن تعلن أن كل أو جزء من الاستخدامات والفوائد المستحقة تكون مستحقة الدفع أو مستحقة الدفع عند الطلب، وقرض كل أو جزء من الضمان المقدم للقرض. وبناءً عليه، تم تصنيف كامل المبلغ القائم للقروض لأجل ٥ و ٦ على أنه متداول في بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. لم يطلب المقرضون تسديد التسهيلات المعجلة اعتباراً من تاريخ التوقيع.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
١٢١,٤٤٤,٦٨٦	١٥٣,١٦٤,٥٩٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٠,٢٦٠,٧٣٩	٣٩,٦٣٤,٩٦٨	مطلوبات مستحقة
٢٢,٠٠٣,٤٥٨	١٦,٠٩٣,٦١١	محتجزات دائنة
٣,١٤٣,٦٠٦	٣,٥٧٦,١٧٠	ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع
٥٢٩,٠٧١	٣٨٧,٩٦٩	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣)
٦٠٩,٨١٩	٩٦٢,٩٩٨	فوائد مستحقة
١,٧٤٨,٠٧٥	٢,٠٣٧,٦٨٨	إيرادات مؤجلة
<u>١٨٩,٧٣٩,٤٥٤</u>	<u>٢١٥,٨٥٧,٩٩٤</u>	

١٣ الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المؤسسة والشركات التي يكونون فيها ملاكاً رئيسيين 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 سبتمبر ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 المرحلي هي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم إماراتي	
٦,٩٢٢	١,٩٠٣	مشروع مشترك
٥٢٩,٠٧١	٣٨٧,٩٦٩	مشروع مشترك

مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ٨)
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م

مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٢)
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٣ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٩,٩٥٦,٠٥٣	١٠,٣٢٩,٩٨٣	-	-	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٣٢٢,٣٢٩	٣,٩٢٦,٤٣٤	٩٠٢,٥٩٣	١,١٨٦,٧٣٦	إيرادات أتعاب الإدارة من الفنادق المدارة
١,٥٧٦,٢٥١	١,٥٤٨,٦٣٨	٥٣٤,٤٦٦	٤٩٨,٦٦٠	المصاريف الأخرى المحملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
١٧,٧٨٥	٨,٣١٤	-	٣,٢٧٠	إيرادات إيجار وإيرادات أخرى مستلمة من طرف ذي علاقة

١٤ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٦,٤٩٥,٠٣١	٧٥,٣٧١,٩٠٦	٣٥,٠٢٦,٤٢٨	٣٣,٦٩٥,٣٠١	ربح الفترة (بالدرهم)
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
٠,١٠	٠,١٠	٠,٠٤	٠,٠٤	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٠، لم تصدر المؤسسة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

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 متنوعة وتخدم أسواق 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 المطاعم
- قابضة

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة.

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٥ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع درهم إماراتي	الحذوفات درهم إماراتي	قايضة درهم إماراتي	خدمات المطاعم درهم إماراتي	خدمات التجزئة درهم إماراتي	الفنادق درهم إماراتي
٤٩٧,٦٩٢,١٣١	(٤,٨٣٧,٩٤٢)	-	٣٩٦,٧٠٢,١٢٢	٥٤,٧٨٣,١٦٥	٥١,٠٤٤,٧٨٦
٦٠,٢٢٦,٤٠٣	-	-	-	-	٦٠,٢٢٦,٤٠٣
<u>٥٥٧,٩١٨,٥٣٤</u>	<u>(٤,٨٣٧,٩٤٢)</u>	<u>-</u>	<u>٣٩٦,٧٠٢,١٢٢</u>	<u>٥٤,٧٨٣,١٦٥</u>	<u>١١١,٢٧١,١٨٩</u>
(٤٦٤,٨٦٢,٢٧٦)	١١,٢٠٠,٨٦١	-	(٣٤٣,٥٩٦,٤٦٦)	(٤٤,٨٢٦,٨٢٠)	(٨٧,٦٣٩,٨٥١)
(٢٧,٣٤٠,٩٩٢)	-	-	(٢,٨٤٥,٥٤٧)	(٣٦٩,٣١١)	(٢٤,٨٨٧,١٣٤)
<u>(٤٩٢,٢٠٣,٢٦٨)</u>	<u>١١,٢٠٠,٨٦١</u>	<u>-</u>	<u>(٣٤٥,٦٨١,٠١٣)</u>	<u>(٤٥,١٩٦,١٣١)</u>	<u>(١١٢,٥٢٦,٩٨٥)</u>
٦٥,٧١٥,٢٦٦	٦,٣٦٢,٩١٩	-	٥١,٠٢١,١٠٩	٩,٥٨٧,٠٣٤	(١,٢٥٥,٧٩٦)
(١٥,٩٥٤,٦٢٨)	-	(١٥,٩٥٤,٦٢٨)	-	-	-
٢١,٦١٨,٧٧٤	(٦,٣٦٢,٩١٩)	٢٧,٨٦٣,٣٠٣	١١٨,٣٩٠	-	-
١,٠٩٩,٤٩٣	-	١,٠٩٩,٤٩٣	-	-	-
٨,٥٢٠,٠٥٨	-	٨,٥٢٠,٠٥٨	-	-	-
<u>(٥,٦٨١,٣١٠)</u>	<u>(٥,٦٨١,٣١٠)</u>	<u>(٥,٦٨١,٣١٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
٥٤,٢٥٣	-	٥٤,٢٥٣	-	-	-
<u>٧٥,٣٧١,٩٠٦</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٩٠١,١٦٩</u>	<u>٥١,١٣٩,٤٩٩</u>	<u>٩,٥٨٧,٠٣٤</u>	<u>(١,٢٥٥,٧٩٦)</u>
٢,٣٧٣,٧٥٧,٠٤٢	(٥٦,٤٠٢,٧٧٤)	١,١١١,٢٢٦,٢٣٨	٢٠٢,٨٢٧,١٣٧	٣٢,٣٦٤,٦٩٣	١,٠٨٣,٣٤١,٧٤٨
<u>٥٨٤,٥٥٤,٦٦١</u>	<u>(٥٤,٨٢٩,٦٠٧)</u>	<u>٤٣٢,١٠٢,٤٨٤</u>	<u>١٤٥,٣٤٣,١٨٥</u>	<u>٢١,٨٦٩,٧٧٧</u>	<u>٤٠,٠٦٨,٨٢٢</u>

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٥ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع	الحفوفات	قايضة	خدمات المطاعم	خدمات التجزئة	الفنادق
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٥١٦,٤٩٣,٨٨٣	(٤,٦٤٣,٤٧٥)	-	٤٢٢,٧١٨,٣٠٢	٥٤,٤٧٣,٠٧٢	٤٣,٩٤٥,٩٨٤
٥٢,٠٣٨,٣٥٥	-	-	-	-	٥٢,٠٣٨,٣٥٥
٥٦٨,٥٣٢,٢٣٨	(٤,٦٤٣,٤٧٥)	-	٤٢٢,٧١٨,٣٠٢	٥٤,٤٧٣,٠٧٢	٩٥,٩٨٤,٣٣٩
(٤٧٢,١٩٦,٤٥٠)	١٠,٠١٦,١٤١	-	(٣٦١,٢٤٠,٧٢٤)	(٤٣,٦٦٨,٢٣٠)	(٧٧,٣٠٣,٦٣٧)
(٢٥,٨٤٦,١٨٦)	-	-	(٣,٠٤٩,٨٤٧)	(٤٢٣,٤١٢)	(٢٢,٣٧٦,٩٢٧)
(٤٩٨,٠٤٦,٦٣٦)	١٠,٠١٦,١٤١	-	(٣٦٤,٢٩٠,٥٧١)	(٤٤,٠٩١,٦٤٢)	(٩٩,٦٧٦,٥٦٤)
٧٠,٤٨٩,٦٠٢	٥,٣٧٢,٦٦٦	-	٥٨,٤٢٧,٧٣١	١٠,٣٨١,٤٣٠	(٣,٦٩٢,٢٢٥)
(١٧,٢٩٧,٠٥٤)	-	(١٧,٢٩٧,٠٥٤)	-	-	-
١,٣٠٣,٧٣٨	-	١,٣٠٣,٧٣٨	-	-	-
١٨,٠٥٢,٩٧٩	(٥,٣٧٢,٦٦٦)	٢٣,٢٨٥,٣٤٠	٩٧,٢٠٥	٤٣,١٠٠	-
١٠,١٥٨,٨٤٦	-	١٠,١٥٨,٨٤٦	-	-	-
(٦,٢١٣,٠٨٠)	-	(٦,٢١٠,٠٥١)	(٣,٠٢٩)	-	-
٧٦,٤٩٥,٠٣١	-	١١,٢٤٠,٨١٩	٥٨,٥٢١,٩٠٧	١٠,٤٢٤,٥٣٠	(٣,٦٩٢,٢٢٥)
٢,٤١٢,٥٩٧,٠٥١	(٤٩,٤٥٢,٦٧٠)	١,١٣٣,٦٤٠,٧٤١	٢٠٩,٠٠٣,٣٦٢	٣٢,٥٣٨,٨٣١	١,٠٨٦,٨٦٦,٧٨٧
٥٧٦,٠٠٠,٩٤٤	(٤٩,٦٨٦,٢٤٩)	٤١٣,٤٤٨,٦٥٧	١٤٩,٧٩٣,٧٩١	٢٢,٧٨٦,٨٧٤	٣٩,٦٥٧,٨٧١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (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 المرحلية.

يعرض الجدول التالي تحليلاً للموجودات التي يتم قياسها لاحقاً للاعتراف المبني بالقيمة العادلة ضمن المستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة بالنسبة للقيمة 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 بالملاحظة 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 بالملاحظة (المعطيات غير الجديرة بالملاحظة).

المستوى الأول درهم إماراتي	المستوى الثاني درهم إماراتي	المستوى الثالث درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
-	-	٧٣٠,٤٠٠,٠٠٠	٧٣٠,٤٠٠,٠٠٠
٩,٤٤٤,٣٩٤	-	-	٩,٤٤٤,٣٩٤
٩,٤٤٤,٣٩٤	-	٧٣٠,٤٠٠,٠٠٠	٧٣٩,٨٤٤,٣٩٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			
-	-	٨٣١,٨٠٠,٠٠٠	٨٣١,٨٠٠,٠٠٠

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.

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

ضمانات بنكية

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة بقيمة ٦٥,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٧,٠ مليون درهم) فيما يتعلق بخطابات ضمان.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات (تابع)

الالتزامات الرأسمالية

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، ترتب على المؤسسة التزامات تقديرية عن مشروع فندق جراند مارينا وفندق انتركونتيننتال أبوظبي وترميم فندق شاطئ الظفرة بقيمة ١٢٦,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١١,٩ مليون درهم).

١٩ توزيعات أرباح

خلال ٢٠٢١، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠٢,١٦ مليون درهم (٠,١٣ درهم لكل سهم)، وتمت الموافقة على هذه التوزيعات في الاجتماع العام السنوي الذي عقد في ٢٦ أبريل ٢٠٢١. لم يكن هناك توزيعات أرباح نقدية أو أسهم منحة مقترحة تمت الموافقة عليها ودفعها إلى مساهمين في عام ٢٠٢٠.

٢٠ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغاً وقدره ١٠,٣٣ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في الاجتماع السنوي العام المنعقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢١ ودفعها خلال أبريل ٢٠٢١ (٢٠٢٠: بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ٩,٩٦ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٠).

٢١ تأثير جائحة كوفيد-١٩

في ١١ مارس ٢٠٢٠، تم إعلان كوفيد-١٩ على أنه جائحة من قبل منظمة الصحة العالمية وبسبب اضطرابات للأعمال والأنشطة الاقتصادية. تراقب المؤسسة عن كثب مع تقدم الموقف وقامت بتنشيط خطة استمرارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل العمليات التجارية المحتملة والأداء المالي.

تسبب كوفيد-١٩ في حالة من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية العالمية. في ضوء الموقف المتصاعد بسرعة، فقد نظرت المؤسسة في ما إذا كان يلزم مراعاة أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإبلاغ عنها في البيانات المالية الموجزة. لا تزال العمليات التجارية للمؤسسة في قطاعي التمويل والتجزئة غير متأثرة بشكل جوهري بالوضع الحالي. تأثرت عمليات القطاع الفندقية بسبب قيود السفر الدولي والقيود المفروضة في السوق المحلي. تعتبر الإدارة أن هذه التأثيرات على قطاع الفنادق غير جوهري وقصيرة المدى بطبيعتها ويتم استيعاب التأثير من قبل قطاعي الأعمال الآخرين. ويعزى ذلك إلى الحد الأدنى من التأثير على الأداء المالي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (تابع)

٢١ تأثير جائحة كوفيد-١٩ (تابع)

فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل ومصادر التقدير الرئيسية الأخرى التي قد تنطوي على مخاطر كبيرة تتسبب في تعديل جوهري على البيانات المالية الموجزة:

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

أجرت المؤسسة تقييم انخفاض قيمة ممتلكاتها ومعداتها على مستوى كل وحدة منتجة للنقد لقطاع الفنادق. وبناءً على ذلك، خلصت المؤسسة إلى عدم وجود انخفاض في قيمة ممتلكاتها ومعداتها لقطاع الفنادق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. كما قامت المؤسسة بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات انخفاض وأي شكوك جوهريّة تؤثر على استثمارها في المشروع المشترك والمخزون وموجودات حق الاستخدام وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي لفيروس كوفيد-١٩.

خسائر ائتمانية متوقعة وانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن فيروس كوفيد-١٩ من المؤسسة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. بالنظر إلى أن المدينين الرئيسيين للمؤسسة يتكونون من منشآت حكومية رفيعة المستوى، لا يوجد تغيير جوهري في ملفات تعريف المخاطر للعملاء. نتيجة لذلك، خلصت المؤسسة إلى أن الافتراضات المستخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لم تتغير إلى حد كبير وسجلت أن مخصص الذمم المدينة التجارية بناءً على ذلك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كافي ومناسب.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المؤسسة تقييمًا لما إذا كانت منشأة مستمرة في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للمؤسسة ورأس المال والسيولة. قد يستمر تأثير كوفيد-١٩ في التطور، ولكن في الوقت الحالي تُظهر التوقعات أن المؤسسة لديها موارد كافية لمواصلة الوجود التشغيلي وأن موقفها من الاستمرارية في الأعمال يظل غير متغير إلى حد كبير اعتبارًا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.

ستواصل المؤسسة مراقبة تأثير كوفيد-١٩ عن كثب مع تقدم الموقف لإدارة تعطّل الأعمال المحتمل الذي قد يحدثه تفشي كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي في ٢٠٢١.

٢٢ اعتماد المعلومات المالية الموجزة المرحلية

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموجزة ووافق على إصدارها بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١.