

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفتره السته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

# شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

## الصفحة

١

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

٤

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٢٨ - ٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلية المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر 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 إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتکلیفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوّر عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من 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 المجزء وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، 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. وبناء على ذلك، فإننا لا نبني رأينا تدقيقياً.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلغت 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 ٩



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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في	٢٠ يونيو	٢٠٢٣	إضاح	
الـ (غير منفحة)	الف درهم	الف درهم	الـ (غير منفحة)	
٨,٦١٩,٣٦٧	٩,٩٧٧,١٥٥	٥		الموجودات
١٨,٥١٠	١١,٣٤١			موجودات غير متداولة
١٥,٧٧١	١٧,١٦٧	٧		ممتلكات ومعدات
٣٦٥,٣٣٢	٤٠٧,٢٤١	٨		موجودات حق الاستخدام
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٦		استثمار في شركة زميلة
١,٢٠١	١,١٣٦			استثمار في مشاريع مشتركة
٩,٠٤١,٣٦٠	١٠,٤٣٥,٢٤٩			استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				رسوم الامتياز
				<b>موجودات متداولة</b>
١٢,٤٢٠	١٢,٠٨٦			مخزون
٢٠٤,٧١٢	١٨٦,٥٦٠			ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٤,٨١	٦,٢٠٢	٩		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٣٧,٩١	٢٣٨,٧٥٨	١٠		أرصدة نقديّة وبنكية
١,٠٧٩,٠٢٤	٤٤٣,٦٦			<b>مجموع الموجودات</b>
١٠,١٢٠,٣٣٤	١٠,٨٧٨,٨٥٥			
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١١		حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٢		رأسمال والاحتياطيات
٤,٠٢٢,٩٢٣	٥,٤٢٠,٢٥٧	١٣		رأسمال
(٢٨٩)	(٢٩)			احتياطيات نظمية واحتياطية
٨٧٤,٥٦٥	١,١٠٨,٦٣٩			احتياطي إعادة تقييم الموجودات
٤٠٠,٠٠٠	-	١١		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٧,٢٩٧,١٩٩	٨,٧٧٨,٦٠٧			أرباح محتجزة
٢,١٦٣	٢,٢٤٦			توزيعات أرباح متترحة
٧,٢٩٩,٣٦٢	٨,٧٣٠,٨٥٣			حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
				<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
١,٥٣١,٥٥١	١,٢١٠,٧٢٨	١٤		مطلوبات غير متداولة
٣٩,٦٦٧	٤٠,٨٠٦			قروض لأجل
١,٨٥٠	-			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٥٧٣,٠٦٨	١,٢٥١,٥٣٤			مطلوبات الإيجار
				<b>مطلوبات متداولة</b>
٤٨٢,٦١٣	٣٥٦,٤٦٥			ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٠,٢٥٤	١١,٤٤٥			مطلوبات الإيجار
٧٤٥,٠٣٧	٥٢٨,٥٥٨	١٤		قروض لأجل
١,٢٤٧,٩٤	٨٩٦,٤٦٨			<b>مجموع المطلوبات</b>
٢,٨٢٠,٧٧٢	٢,١٤٨,٠٠٢			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>
١٠,١٢٠,٣٣٤	١٠,٨٧٨,٨٥٥			

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

رامي نعيم

المدير المالي

خالد أنيب

الرئيس التنفيذي

الشيخ أحمد محمد سلطان سرور

نائب رئيس مجلس الإدارة

حمد سالم محمد بن لوتيبة العامری

رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)		
٧٢٢,٤٣٣	٨٠٩,٣١٧	٣١٤,٣١٥	٣٦٢,٦٨٩	أيرادات	
(٥٣٦,٥٨٨)	(٥٧٩,٠٠٨)	(٢٦٣,٢٠٢)	(٢٨٧,٧١٨)	تكلفة الخدمات	
١٨٥,٨٤٥	٢٣٠,٣٠٩	٥١,١١٣	٧٤,٩٧١	إجمالي الربح	
(٢٩,٧٦٥)	(٣٤,٢٣٦)	(١٤,٧١٦)	(١٨,٤٨٩)	مصاريف عمومية وإدارية	
١٥٦	(٤٣٠)	(٣٨٠)	(٦٢٢)	(عks) / مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	
١,٠٤٩	١٧	٩١	(٣٠٤)	حصة من (خسارة) / ربح شركة زميلة	
٧٢,١٩٦	٦٢,٦٢١	٣٦,٦٧٧	٣١,٧٤١	حصة من أرباح مشاريع مشتركة	
٥٤,٥٦٤	٤١,٣٣٢	٤٩,١٦٠	٣٧,١٤٩	أيرادات أخرى	
(٢١,٣١٢)	(٦٠,٢٤٤)	(١١,٩٧٢)	(٣٢,٧٩١)	تكاليف التمويل، بالصافي	
٢٦٢,٧٣٣	٢٣٩,٣٦٩	١٠٩,٩٧٣	٩١,٦٥٥	ربح الفترة	
٠,٢٢	٠,٢٠	٠,٠٩	٠,٠٨	١٧	ربحية السهم الأساسية والمخصصة
٢٦٢,٧٣٣	٢٣٩,٢٨٦	١٠٩,٩٧٣	٩١,٦٥٥		العائد إلى:
-	٨٣	-	-		مساهمي الشركة الأم
٢٦٢,٧٣٣	٢٣٩,٣٦٩	١٠٩,٩٧٣	٩١,٦٥٥		حصص غير مسيطرة
٠,٢٢	٠,٢٠	٠,٠٩	٠,٠٨	١٧	ربحية السهم الأساسية والمخصصة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (درهم)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		إيضاح ٢٠٢٣	ربح الفترة
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)		
٢٦٢,٧٣٣	٢٣٩,٣٦٩	١٠٩,٩٧٣	٩١,٦٥٥		
-	١,٣٩٧,٣٣٥	-	-		الربح الشامل الآخر للفترة
٢٦٢,٧٣٣	١,٦٣٦,٧٠٤	١٠٩,٩٧٣	٩١,٦٥٥		مجموع الربح الشامل للفترة
					العائد إلى:
٢٦٢,٧٣٣	١,٦٣٦,٦٢١	١٠٩,٩٧٣	٩١,٦٥٥		مساهمي الشركة الأم
-	٨٣	-	-		حصص غير مسيطرة
٢٦٢,٧٣٣	١,٦٣٦,٧٠٤	١٠٩,٩٧٣	٩١,٦٥٥		ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٢٢	٠,٢٠	٠,٠٩	٠,٠٨	١٧	العائد إلى مساهمي الشركة الأم (درهم)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المود المرحل

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

ل فترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٦٢,٧٣٣	٢٣٩,٣٦٩	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

١١٧,١٥٨	١٢٤,٧٨١	٥
٦,٨٨٣	٧,١٦٩	
(٧٣,٢٤٥)	(٦٢,٦٣٨)	٨,٠٧
(١٥٦)	٤٣٠	
٤,٥٩٣	٥,٤٢٦	
(٧,٦٠٩)	(٦,٨٩٩)	١٦
(٥,٩٤٨)	(١٢٢)	
-	(٥٨٦)	٩
٢٤,١٩٣	٦٢,٦١٨	
(٢,٨٨١)	-	
-	(٣٠,٧٥٧)	١٦
٨٤	٦٤	

٣٢٥,٨٠٥  
(٣,٢٢٥)

استهلاك ممتلكات ومعدات  
استهلاك موجودات حق الاستخدام  
حصة من ربح مشروع مشترك وشركة زميلة  
مخصص الانخفاض في قيمة النم المدين التجارية  
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات  
ربح القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
صافي ربح من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
تكاليف التمويل  
إيرادات الفوائد  
عكس استحقاقات  
إطفاء رسوم الامتياز  
التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في  
رأس المال العامل  
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

٥٢	٣٣٤	
١٣,١٨٤	١٧,٧٢٢	
(٣٢,٢٦٧)	(٩٥,٣٦١)	
٣٠٣,٥٤٩	٢٥٧,٢٦٣	

مخزون  
ذمم مدينة تجارية وأخرى  
ذمم دائنة تجارية وأخرى  
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

(٨٤,٦٩٥)	(٨٧,٤٩٥)	٧,٥
٨,٥٩٧	٩,٣٥٩	
٢,٢٣٨	-	
(٧٥٠)	(٢,١٥٩)	٧
-	٧٠٠	٧
١١٣,٤٧٠	١٥,٥٠٠	٨
١٤٧,٥٧٢	-	١٠
(٢٩,٨٨٤)	-	
٣٠,٧٧٦	١٩,٣٠٧	
٢,٨٨١	-	
١٩٠,٢٠٥	(٤٤,٧٨٨)	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
شراء ممتلكات ومعدات، صافي من التمويل إلى شركة تابعة  
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات  
مساهمة إضافية من حصة غير مسيطرة  
استثمار في شركة زميلة  
توزيعات أرباح مقبوضة من شركة زميلة  
توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك  
الحركة في ودائع بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر  
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة  
متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة  
فوائد مقوضة  
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

١٢٥,٠٥٦	٣٧٠,٩٨٤	
(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	
-	٢٥٧	
(٤,٦٥٣)	(١١,١٤٥)	
(٣٧٤,٣٥٥)	(٩٠٨,٢٨٦)	
(٢٤,١٩٣)	(٦٢,٦١٨)	
(٤٧٨,١٤٥)	(٨١٠,٨٠٨)	
١٥,٦٠٩	(٥٩٨,٣٣٣)	
٤٣٧,٦٢٦	٨٣٧,٠٩١	
٤٥٣,٢٣٥	٢٣٨,٧٥٨	١٠

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

-٣٠,٧٥٧	٣٠,٧٥٧	١٦
-	١,٣٩٧,٥٣٤	٥

معاملات غير نقدية:  
عكس استحقاقات  
إعادة تقييم الأرض

# شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

٢٠٢٣

## ١ معلومات عامة

تأسّست شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة في ١٣ أبريل ١٩٧٥ كشركة مساهمة عامة بموجب القانون رقم (٣) المعدل بالقانون رقم (٥) لسنة ١٩٧٨ لأغراض امتلاك وإدارة الفنادق والقيام بالأعمال الأخرى المتعلقة بها. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وعنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٤٦٨٠٦، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتعين على المجموعة، لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، الامتثال لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وتعديلاته. صدر المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ ("قانون الشركات") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ودخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ والذي ألغى القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. وللمجموعة مهلة ١٢ شهرًا اعتبارًا من ٢ يناير ٢٠٢٢ للامتثال لأحكام مرسوم القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

تمتلك المجموعة إثني عشر فندقاً في دولة الإمارات العربية المتحدة (راديسون بلو أبوظبي، وراديسون بلو العين، وفندق شيراتون أبوظبي، وفندق لو ميريديان أبوظبي، وفندق سوفيتيل دبي، وبارك حياة أبوظبي، وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال، وفندق دبي مول ذ.م.م، وفندق داون تاون بوليفارد ذ.م.م، وفندق إم دي ذ.م.م، وفندق في دي ذ.م.م، وفندق دبي مارينا ذ.م.م)، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق أو تعمل بموجب اتفاقية امتياز. كما تدير الشركة لحسابها الخاص فندقاً واحداً باسم الديار كابيتال بموجب اتفاقية إيجار مبرمة مع مالك العقار. كما تضم الشركة قسمًا لإدارة الفنادق، وقسمًا للبيع بالتجزئة، وقسمًا للخدمات السياحية، وقسمًا للمطاعم ولديها استثمارات في المنشآت التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	نسبة الملكية (%)
الغزال للمواصلات - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
فندق دوم ذ.م.م - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
أدن م س شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
أم شريف كافيه وبيت باي ذ.م.م - شركة تابعة (إيضاح ٧)	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٨٠,٠٠	٨٠,٠٠	
أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م ("مشروع مشترك")	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات التموين والعقود	٥١,٠٠	٥١,٠٠	
هاي سيريت ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة - شركة زميلة	جزر القنال	مجتمعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦	
مطعم ومقهى برايم كونسيت ذ.م.م - شركة زميلة	الإمارات العربية المتحدة	الأغذية والمشروبات	٣٥,٠٠	٤٣,٠٠	

# شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

## ١ معلومات عامة (تابع)

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	نسبة الملكية (%)
ادن م راك لإدارة الفنادق - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
الشركة الوطنية لإدارة المرافق - شركة الشخص الواحد ذ.م.م. ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	صيانة خدمات الحراسة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	
ايه دي ان اتش لخدمات الحراسة العربية العامة ذ.م.م. ("شركة تابعة")	الإمارات العربية المتحدة	الأمنية	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	

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

بتاريخ ٦ يناير ٢٠٢٣، نشرت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة قراراً وزارياً بين الحد الأدنى لتطبيق ضريبة دخل الشركات الجديدة. وأدى هذا الحدث إلى اعتبار ضريبة دخل الشركات أنه قد تم سنها بشكل جوهري وكذلك سنها بالمعنى المقصد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. وستكون الضرائب الحالية مستحقة الدفع فقط للسنوات 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 الموجلة باستخدام المعدل المعمول به بنسبة ٩٪. ووفقاً لتقييم الإدارء، فإن تأثير الضرائب الموجلة على المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الحالية ليس جوهرياً. وسوف يُحسب تأثير أي تغييرات مستقبلية تطرأ على القانون النافذ عند سن هذه التغييرات جوهرياً أو نفاذها.

ت تكون المجموعة من الشركة وشركاتها التابعة. كما تدير الشركة وتشرف على فنادق أخرى لحساب أطراف أخرى.  
اعتمد مجلس الإدارة البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٣.

## 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).

# شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

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

## ٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

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

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).

٤-٢ 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 ١٦ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).  
ج) بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤).

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

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

### 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.

يتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم ("ألف درهم") ما لم يذكر غير ذلك.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الأرض.

لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وبالإضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

### ٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يتضمن 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 للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء السياسات الجديدة.

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

## ٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدقة)	
<u>٨,٦١٩,٣٦٧</u>	<u>٩,٩٧٧,١٥٥</u>	ممتلكات ومعدات بصفي القيمة الدفترية

إن الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:

٨,٤١٥,٨٠٢	٨,٦١٩,٣٦٧	الرصيد الافتتاحي
-	١,٣٩٧,٥٣٤	ربح من إعادة تقييم أراضي
٤٤٩,١٥٩	٨٧,٤٩٥	إضافات
(٦,٨٣١)	(٢,٤٦٠)	استبعادات
<u>(٢٣٨,٧٦٣)</u>	<u>(١٢٤,٧٨١)</u>	استهلاك محمل للفترة / السنة
<u>٨,٦١٩,٣٦٧</u>	<u>٩,٩٧٧,١٥٥</u>	الرصيد الختامي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدقة)	
<u>٢٣٧,٨٦٧</u>	<u>١٢٤,٣٠٥</u>	تكلفة الخدمات
<u>٨٩٦</u>	<u>٤٧٦</u>	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٣٨,٧٦٣</u>	<u>١٢٤,٧٨١</u>	

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة ٤,١ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢؛ ٤,١ مليار درهم) (إيضاح ١٤).

### إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات أرضاً مدرجة بقيمة معد تقييمها بمبلغ ٦,٣ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢؛ ٤,٩٥ مليار درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم.

خلال الفترة، استعانت المجموعة بخبير تقييم معتمد مستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض. نتج عن إعادة التقييم تغيير في تقييم الأرض بمبلغ ١,٣٩٧ مليار درهم.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى مؤشرات السوق، وهذا يعني أن التقييمات التي ينفذها المقيم تستند إلى أسعار السوق النشطة المعدلة بأي اختلاف في موقع العقار المعنى أو طبيعته أو حالته. كان تاريخ إعادة التقييم في فبراير ٢٠٢٣ ومايو ٢٠٢٣ وتم تنفيذ التقييم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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

## ٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكلفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستصبح كالتالي:

التكلفة	أرض مؤجرة
٧١٠,٠٥٩	٧١٠,٠٥٩
٦٠٠,٥٩	٦٠٠,٥٩
٢٠٢٢	٢٠٢٣
٤٠٠,٥٩	٤٠٠,٥٩
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدقة)

تستأجر الشركة من بلدية مدينة أبوظبي أربع قطع من الأراضي، اثنتين منها بها تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ٤,٤ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤,٤ مليون درهم). يستخدم المشروع المشترك قطعتين من الأرض وبهما تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ٢,٩٧ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,١ مليون درهم)، وبالتالي تحمل رسم الإيجار السنوي. ويتم تجديد عقود هذه القطع على أساس سنوي.

## ٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

استثمارات أسهم غير مدرجة	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٢٠٢٢	٣١ ديسمبر	٢٠٢٣	٣٠ يونيو	٢٠٢٢	٣١ ديسمبر
ألف درهم (مدقة)								
٢١,١٧٩								

تمثل الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤٪).

إن شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية هي شركة مسجلة في مصر كشركة مساهمة خاصة. وتمثل أهدافها الرئيسية في الاستثمار في المشروعات السياحية في مصر. تمتلك شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية ثلاثة فنادق يتم تشغيلها وفقاً لاتفاقية إدارة مبرمة مع إحدى المجموعات الفندقية العالمية وتمتلك حصة في حقوق ملكية شركة مساهمة خاصة في مصر تقوم ببناء منتجع سياحي في مصر.

إن الاستثمارات في الأوراق المالية مقيدة بالدرهم الإماراتي.

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

## ٧ استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
١٩,٥٢٥	١٥,٧٢١	الرصيد الافتتاحي
١,٦٣٨	١٧	الحصة في الربح
٧٥٠	٢,١٥٩	استثمار في مطعم ومقهى برايم كونسيت ذ.م.م
(٥,٨٠٧)	-	تحويل إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات (ايضاح ٧ج)
<u>٣٨٥</u>	<u>(٧٠٠)</u>	توزيعات أرباح مقبوسة من مشروع مشترك
<u>١٥,٧٢١</u>	<u>١٧,١٩٧</u>	الرصيد الختامي

شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة (أ) تمتلك المجموعة حصة قدرها ٤٦,٤٨٪ في حرص رأس المال لشركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جيري بجزر القنال، وتشترك في المجمعات السياحية وتعمل في المغرب. يتم المحاسبة عن استثمار المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن شركة الاستثمار السياحية الخارجية المحدودة هي شركة خاصة ولا توجد لحصتها أسعار مدرجة في السوق. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

مطعم ومقهى برايم كونسيت ذ.م.م (ب) خلال سنة ٢٠٢١، استحوذت الشركة على ٣٥٪ من شركة مطعم ومقهى برايم كونسيت ذ.م.م، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دبي. بدأت المنشأة عملياتها في أكتوبر ٢٠١٩. في ١ مايو ٢٠٢٣، استحوذت الشركة على حصة إضافية بنسبة ٨٪ من شركة مطعم ومقهى برايم كونسيت ذ.م.م. وقد تم تصنيف استثمارات المجموعة في المنشأة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ٦,٤٥٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤,٩٧٨ ألف درهم) كاستثمار في شركة زميلة.

أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م (ج) خلال سنة ٢٠٢٢، أنشأت الشركة وطرف آخر شركة ذات مسؤولية محدودة ("أم شريف أبو ظبي") في أبو ظبي لتشغيل مقهى. تمتلك المجموعة حصة ٨٠٪ في المنشأة المؤسسة بمبلغ ٥,٨ مليون درهم والتي تم التعامل معها مبدئياً كاستثمار في شركة زميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ حيث لم تبدأ المنشأة عملياتها كما في ذلك التاريخ. تم تأجير مساحة المقهى من أحد الفنادق المملوكة للشركة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تم تحويل الاستثمار في أم شريف أبو ظبي، بصفتها شركة تابعة، إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات.

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

## ٨ استثمار في مشاريع مشتركة

تملك المجموعة حصة ملکية بنسبة ٥١٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس)، وهي عبارة عن مشروع مشترك مع كومباس جروب انترناشونال بي في التي تأسست في أبوظبي بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٠. تقدم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس خدمات التموين وغسيل الملابس وخدمات تنظيف وإدارة المرافق وت تقديم الخدمات إلى جهات أخرى.

شركة هاي سبريت ذ.م.م (هاي سبريت ذ.م.م) هي مشروع مشترك بين شركة أبوظبي الوطنية للفنادق وشركة هوليداي مارين سيرفيسيز و تعمل في تجارة المشروبات الكحولية والمرطبات. بدأت شركة هاي سبريت ذ.م.م أعمالها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. وقبل تأسيس المشروع المشترك، كانت أعمال التجزئة قسماً تابعاً لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باعت الشركة ٥٠٪ من قسم المشتريات والتجزئة المملوک لها بالكامل (هاي سبريت ذ.م.م) إلى طرف آخر. ونتيجة لذلك، فقدت الشركة السيطرة على القسم (هاي سبريت ذ.م.م) وسجلت الحصة المحفوظ بها البالغة ٥٠٪ في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمة العادلة في تاريخ الاستبعاد بقيمة ١٣٣,٠٠٠ ألف درهم.

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مقدمة)	
٢١٦,٨١٠	٢٦٧,٠٠٠	استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م
١٤٨,٥٢٢	١٤٠,٢٤١	استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م
٣٦٥,٣٣٢	٤٠٧,٢٤١	

### استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مقدمة)	
٢٢٩,٩٢٥	٢١٦,٨١٠	الرصيد الافتتاحي
١٢٧,٩٦٤	٥٥,٤٠٢	الحصة من الربح للفترة / السنة
-	(٥,٢١٢)	تعديل*
(١٤١,٠٧٩)	-	توزيعات أرباح مقيدة
٢١٦,٨١٠	٢٦٧,٠٠٠	الرصيد الختامي

مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك.

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مقدمة)	
٤٥٩,٨٥١	٤٣٣,٦٢٠	صافي الموجودات الافتتاحية
٢٥٥,٩٢٧	١١٠,٨٠٤	ربح الفترة / السنة
-	(١٠,٤٢٥)	تعديل*
-	(٨,٠٦٩)	الغرامات التي تحملها شركة كومباس جروب انترناشونال بي في.
(٢٨٢,١٥٨)	-	توزيعات الأرباح
٤٣٣,٦٢٠	٥٢٥,٩٣٠	الرصيد الختامي

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

## ٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

		استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (تابع)
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مقدمة)	(غير مقدمة)	
٢١٦,٨١٠	٢٦٧,٠٠٠	حصة بنسبة ٥٠٪ من المشروع المشترك (باستثناء الغرامات)*
<u>٢١٦,٨١٠</u>	<u>٢٦٧,٠٠٠</u>	القيمة الدفترية

\* تمت إعادة بيان البيانات المالية لأحد المنشآت المملوكة من قبل المشروع المشترك لتصحيح الخطأ الجوهري بالفترة السابقة المتعلق بالالتزامات الناشئة عن الضرائب القانونية والنزاعات الأخرى فيما يتعلق بالتقدير التاريخي للممتلكات الدستورية للمنشأة. بناءً على قرار مجلس الإدارة المعتمد من قبل شركاء المشروع المشترك، تم الاتفاق على أن تأثير مصاريف الضرائب الناتجة عن هذا التعديل سيتم تقاسمها بالتساوي، ولكن الغرامات المتعلقة بذلك لن يتحملها إلا الطرف الآخر في المشروع المشترك ولن يتم فرضها على المجموعة. ولذلك، قامت المجموعة بتسجيل التعديل المتعلق بصافي حصة المجموعة في البيانات المالية الموحدة.

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	موجودات غير متداولة
٢٠٢٢	٢٠٢٣	أرصدة نقدية وبنكية
ألف درهم	ألف درهم	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(مقدمة)	(غير مقدمة)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
١٣٣,٠٨٢	١٣٩,٥٥٨	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
٣١٥,٨١٠	٤١٣,٧٠٢	مطلوبات غير متداولة أخرى
٩٦٠,٤٩١	٩٣٧,٤٧٥	حصص غير مسيطرة
(٥١٦,٢٣٨)	(٤٤٦,٨١٩)	صافي الموجودات
(٣١٥,٧٨٨)	(٣٠٤,٩٠٧)	
(١٣٣,٣٧٧)	(٢٠١,٠٠٩)	
(١٠,٣٦٠)	(١٢,٠٧٠)	
<u>٤٣٣,٦٢٠</u>	<u>٥٢٥,٩٣٠</u>	

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	بيان الأرباح أو الخسائر
٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيرادات
ألف درهم	ألف درهم	مصاريف
(غير مقدمة)	(غير مقدمة)	استهلاك
١,٢١٩,٥٧٠	١,١١٦,٨٧٣	مصاريف أخرى
(١,٠١٨,٤٣٢)	(٩٢٧,٠٥٩)	إيرادات فوائد، بالصافي
(٢٢,٨٧٧)	(٢٩,٣٨١)	مصروف ضريبة الدخل
(٤٤,٢٨٢)	(٤٦,٢٤١)	ربح الفترة
(٨٧٣)	(٣١٣)	
(٢,٢٩٥)	(٣,٠٧٥)	
<u>١٣٠,٨١١</u>	<u>١١٠,٨٠٤</u>	

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

## ٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

### استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدقة)	
١٤٦,٩٢٨	١٤٨,٥٢٢	الرصيد الافتتاحي
١٥,٠٦٦	٧,٢١٩	الحصة من الربح للفترة / السنة
<u>(١٣,٤٧٢)</u>	<u>(١٥,٥٠٠)</u>	توزيعات أرباح مقبوسة
<u>١٤٨,٥٢٢</u>	<u>١٤٠,٢٤١</u>	الرصيد الختامي

مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدقة)	
٢٩٣,٨٥٦	٢٩٧,٠٤٤	صافي الموجودات الافتتاحية
٣٠,١٣٢	١٤,٤٣٨	ربح الفترة / السنة
<u>(٢٦,٩٤٤)</u>	<u>(٣١,٠٠٠)</u>	توزيعات الأرباح
<u>٢٩٧,٠٤٤</u>	<u>٢٨٠,٤٨٢</u>	الرصيد الختامي
<u>١٤٨,٥٢٢</u>	<u>١٤٠,٢٤١</u>	حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك
<u>١٤٨,٥٢٢</u>	<u>١٤٠,٢٤١</u>	القيمة الدفترية

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدقة)	
٢٦٧,٨٨٣	٢٦٥,٥٣٥	موجودات غير متداولة
٤٣,٦٠٠	٢٥,٩٢١	أرصدة نقية وبنكية
٣٥,٢٤٨	٢٩,٥٧٣	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
<u>(٢٢,٥٧٥)</u>	<u>(٢٠,٣٩٧)</u>	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
<u>(٢٧,١١٢)</u>	<u>(٢٠,١٥٠)</u>	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
<u>٢٩٧,٠٤٤</u>	<u>٢٨٠,٤٨٢</u>	صافي الموجودات

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

## ٨ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (تابع)

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

بيان الأرباح أو الخسائر	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ألف درهم (غير مدققة)
إيرادات	٦٠,٩٣٩	٦٥,٤٨٠	
مصاريف	(٤٦,٠١٩)	(٥١,٣٨١)	
استهلاك	(٤٨٢)	(٥١٩)	
ربح الفترة	١٤,٤٣٨	١٣,٥٨٠	

قبضت المجموعة أرباح نقدية من مشروعها المشترك بقيمة ١٥,٥ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٥٤,٥٥ مليون درهم).

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لدى المشروع المشترك صمانتات بنكية، معظمها سندات أداء، بقيمة ٢٩١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٦ مليون درهم).

## ٩ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

في ١ يناير	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ألف درهم (مدقة)
إضافات	٢٤,٨٠١	-	
استبعادات	(١٨,٧٢١)	(٣٧,٩٥٣)	
ربح القيمة العادلة، بالصافي	١٢٢	٢٧,٥٩٠	
مجموع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٦,٢٠٢	٢٤,٨٠١	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، استثمرت المجموعة بمبلغ لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٣,٨٤٨ ألف درهم) في أوراق مالية مدرجة في الإمارات العربية المتحدة. خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع جزء من استثماراتها في الأوراق المالية المدرجة. وبلغت القيمة العادلة للأسهم المباعة ١٩,٣٠٧ ألف درهم (٢٠٢٢: ٤٥,٦٤١ ألف درهم) في وقت البيع وحققت المجموعة أرباح بقيمة ٥٨٦ ألف درهم. وبلغ الربح غير المحقق من الموجودات المالية من خلال الربح أو الخسارة من الأوراق المالية ما قيمته ١٢٢ ألف درهم (٢٠٢٢: ١,٣١٦ ألف درهم).

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

## ١٠ أرصدة نقدية وبنكية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، تتكون الأرصدة النقدية والبنكية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	نقد لدى البنك وفي الصندوق ودائع لأجل
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ناقصاً: ودائع لأجل بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر النقد وما في حكمه
٥٩٤,٩٥٦	٢٣٨,٧٥٨	
٢٤٢,١٣٥	-	
<u>٨٣٧,٠٩١</u>	<u>٢٣٨,٧٥٨</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>٨٣٧,٠٩١</u>	<u>٢٣٨,٧٥٨</u>	

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة بواقع لا شيء سنوياً (٢٠٢٢: ٦٪ إلى ٢٪ سنوياً).

## ١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع الرصيد الافتتاحي
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	أسهم منحة مصدرة في ٢٠٢٣: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم
<u>-</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد الختامي
<u>١,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	

خلال الفترة، أصدرت المجموعة ٢٠٠ مليون سهم منحة (٢٠٢٢: لا شيء) للمساهمين الحاليين على أساس ٢٠٪ من الأسهم العادية المملوكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وت تكون أسهم المنحة عبارة عن أسهم عادية وستحمل نفس الحقوق التي تتمتع بها الأسهم العادية الأخرى. وقد تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لإصدار رأس المال بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٣.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٥ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢ درهم للسهم الواحد لجميع الأسهم العادية الصادرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بإجمالي ٢٠٠ مليون درهم.

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

## ١٢ احتياطيات نظامية واحتياطية

### (أ) احتياطي نظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

### (ب) احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يجب تحويل ما نسبته ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي قانوني حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل، أو حتى اتخاذ القرار من قبل الجمعية العمومية العادية للمساهمين بوقف التحويل إلى هذا الاحتياطي.

وفقاً للمادة رقم ٥٩ من النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته، يتم خصم نسبة يتم تحديدها من قبل مجلس الإدارة من الأرباح السنوية بهدف إطفاء موجودات الشركة أو تعويض انخفاض قيمتها. ويجب استخدام هذا الاحتياطي وفقاً لتوجيهات الجمعية العمومية للمساهمين. وتم تحديد النسبة لتكون ١٠٪.

## ١٣ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يُستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى الحد الذي تتعلق مع هذه الانخفاضات بالزيادة في نفس الأصل المعترف به سابقاً ضمن حقوق الملكية. استعانت المجموعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بخبير مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة للأرض (إيصال ٥).

## ١٤ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف درهم (مدقة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٤٥,٠٣٧	٥٢٨,٥٥٨
١,٥٣١,٥٥١	١,٢١٠,٧٢٨
<u>٢,٢٧٦,٥٨٨</u>	<u>١,٧٣٩,٢٨٦</u>

قرص من بنوك تجارية:  
مستحق خلال أقل من سنة – التزام متداول  
مستحق خلال أكثر من سنة – التزام غير متداول

القروض لأجل تشمل ما يلي:

(أ) في ٢ أكتوبر ٢٠١٤، حصلت المجموعة على قرض لأجل مضمون من بنك محلی بقيمة ١,٢ مليار درهم بغض إعادة تمويل اتفاقية قرض قائم بقيمة ١,٥ مليار درهم مع ائتمان يضم أربعة بنوك. سددت المجموعة في وقت لاحق الرصيد المستحق من القرض لأجل وكذلك مقايضة سعر الفائدة المستحقة وذلك بقيمة ٧٥٠ مليون درهم و٤٩ مليون درهم، على التوالي، في أكتوبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض الجديد على ٢٠ قسطاً متساوياً كل ستة أشهر بقيمة ٦٠ مليون درهم ابتداءً من أبريل ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠٢٤. تشمل الضمانات رهونات على عقارات أحد الفنادق المملوكة للشركة. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائداً هامش. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت المجموعة بتسوية القرض بمبلغ ٢٤٠ مليون درهم. تبلغ القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ما قيمته لا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤٠ مليون درهم).

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

#### ١٤ قروض لأجل (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٢,٦ مليون درهم فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم خصمها من رصيد القرض. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يتم إطفاء رسوم ترتيب القرض المدفوعة مسبقاً بالكامل.

(ب) في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ١,٦٠٠ مليون درهم لتمويل عملية استحواذها على فنادق دوم ذ.م.م. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائدأ هامش. ويستحق سداد القرض على قسطاً نصف سنوي تبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراوها من تحصيلات القرض. وبلغت القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ما قيمته ١,٢٧٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١,٣٣٤ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ بقيمة ١٢,٤ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٩,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠,٤ مليون درهم) متعلقة بالقرض ويتم تسويتها مع رصيد القرض.

(ج) بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية قرض قائم حينها بقيمة ٥٠ مليون درهم مع بنك محلي آخر ولتمويل شراء مركبات. تم تجديد تسهيل القرض لأجل هذا لاحقاً بمبلغ ١٠٥ مليون درهم. يستحق سداد القرض على قسطاً شهرياً متساوياً. سحب شركة الغزال مبلغ ٤٥ مليون درهم من مبلغ التسهيل بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائدأ هامش. وبلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ما قيمته ٩٦,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٣,٨ مليون درهم).

(د) بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي آخر بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم لإعادة تمويل قرض آخر لأجل. يتم سداد ٧٠٪ من المبلغ الأصلي على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدءاً من ١ أكتوبر ٢٠٢٢ بينما يتم سداد نسبة ٣٠٪ المتبقية كدفعة واحدة كقطع آخر. إن القرض مضمنون برهن من الدرجة الأولى على العقارات والتازل عن وثيقة التأمين. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائدأ هامش. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت المجموعة بتسوية القرض بمبلغ ١٩٣ مليون درهم. وبلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته لا شيء مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٩٣ مليون درهم).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٧٠٨ ألف درهم فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم خصمها من رصيد القرض. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، يتم إطفاء رسوم ترتيب القرض المدفوعة مسبقاً بالكامل.

(ه) بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٢، حصلت شركة الغزال للمواصلات على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ١٠٠ مليون درهم لتمويل ما يصل إلى ٩٠٪ من قيمة شراء المركبات الجديدة لعملياتها في دولة الإمارات العربية المتحدة. يستحق سداد القرض على ٦٤ قسطاً شهرياً متساوياً. لم تسحب شركة الغزال للمواصلات التسهيل بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

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

#### ١٤ قروض لأجل (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل من ثلاثة بنوك محلية. بلغت القيمة الدفترية للقروض قصيرة الأجل كما في ذلك التاريخ ٣٧٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٥٠ مليون درهم).

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٤٥٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٦٩ مليون درهم). تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية. قامت الإدارة بإعداد توقعات التدفقات النقدية، وبناء على هذا البيان فإن الإدارة على قناعة بأن المجموعة لديها تسهيلات نقدية كافية للوفاء بالالتزاماتها في المستقبل المنظور ولمدة سنة واحدة على الأقل من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. إن الإدارة حالياً بصدور الانتهاء من خطة تطوير قطعة الأرض التي تم شراؤها مؤخراً وستحصل على تمويل لأجل لتسوية صافي المركز الحالي.

تلقت المجموعة تنازلاً من المقرض قبل الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يتعلق ببعض تعهدات القروض السارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي لا يوجد تأثير على تصنيف القروض البنكية غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

#### ١٥ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة في المشروع المشترك والشركة الزميلة والفنادق المدارسة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة الكاملة أو المشتركة من قبل هذه الأطراف أو التي يمارسون عليها نفوذاً فعالاً. تتم الموافقة على سياسات التسعير وأحكام المعاملات مع هذه الأطراف من قبل إدارة المجموعة.

##### (١) شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات والخدمات من الأطراف ذات العلاقة بأسعار السوق العادلة. كما أن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبلا فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة عن الذمم المدية أو الدائنة الخاصة بأي طرف ذي علاقة.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدية المتعلقة بالبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

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

## ١٥ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٠,٢١٣	٢٠,١٨٧
٩٢٨	٦٦٥
٢٥٨	-
٢٢٦	٣٧٨
٤٧٣	٢,٠١٣
<hr/> ٢٢,٠٩٨	<hr/> ٢٣,٢٤٣

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس  
شركة هاي سبريت ذ.م.م  
الديار مينا  
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة  
 أخرى

١,٤٤٣	٣,٦١٦
٢٠٤	١,٦٧٢
٦٠٦	-
٢	٢٧٤
<hr/> ٢,٢٥٥	<hr/> ٥,٥٦٢

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

شركة هاي سبريت ذ.م.م  
أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس  
مطعم ومقهى برايم كونسيبت ذ.م.م  
 أخرى

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي:

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٩٦١	١,٤٠١
<hr/> ٢٥,٤٧٢	<hr/> ١٤,٥٢٤
<hr/> ٨,٥٥٥	<hr/> ١٢,٧٥٦

أتعاب إدارة مقبوسة  
مبيعات وخدمات أخرى  
تعويضات كبار موظفي الإدارة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم يتم منح أية قروض لأعضاء مجلس إدارة الشركة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء).

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

## ١٦ إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٦٠٩	٦,٨٩٩	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٥,٩٤٨	٥٨٦	صافي أرباح القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٣٩,٢٧٢	-	الربح أو الخسارة *
١,٧٣٥	٣٣,٨٤٧	مطالبة بتوقف الأعمال **
<u>٥٤,٥٦٤</u>	<u>٤١,٣٣٢</u>	أخرى **

\* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، تلقت المجموعة مطالبة بتوقف الأعمال من شركة التأمين التابعة لها بقيمة ٣٩,٣ مليون درهم لشركاتها التابعة في ضوء جائحة كوفيد-١٩.

\*\* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، أجرت المجموعة تقديرًا للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزامات الحالية، مع الأخذ في الاعتبار المخاطر والشكوك المحيطة بالالتزامات المستحقة المعكوسنة التي تبلغ ٧,٧ مليون درهم وتوصلت إلى أنها لم تعد هناك حاجة لها.

## ١٧ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحسب مبالغ ربحية السهم بقسمة ربح الفترة العائد لملاك الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي. يوضح الجدول التالي بيانات الربح والأسماء المستخدمة في احتساب الربحية على السهم:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦٢,٧٣٣	٢٣٩,٢٨٦	الأرباح العائدة إلى ملاك الشركة (ألف درهم)
<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف)
<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٢٠</u>	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، أصدرت المجموعة ٢٠٠ مليون سهم منحة إلى مساهميها الحاليين (إيضاح ١١) مما أثر على ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

كما تم تعديل حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحافظ بها للفترة السابقة لعكس تأثير أسهم المنحة الصادرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو  
٢٣٠٢ (تابع)

## ١٨ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المجموعة 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 أوسواً مختلفة.

### (١) القطاعات التشغيلية

يتم تنظيم المجموعة حالياً للأغراض الإدارية إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت إليه المجموعة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

- الفنادق
- خدمات المواصلات
- الشركة - وهي مسؤولة عن إدارة الاستثمارات المحافظ بها من قبل المجموعة وتطوير الفندق والتنسيق العام لأنشطة المجموعة.

يتم تقييم أداء قطاعات الفنادق والمواصلات على أساس الربح أو الخسارة.

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبنية كالتالي:

١٨ معلومات القطاعات (تابع)

بيانات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع).

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

## ١٩ موسمية النتائج

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

## ٢٠ قياس القيمة العادلة

ترى إدارة المجموعة 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 المتطابقة.
- المستوى الثاني - قياسات القيمة العادلة المشتقة من المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة المبنية ضمن المستوى الأول، الجديرة باللاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواءً كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات المستمدة من أساليب التقييم وتضم المعطيات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة باللاحظة (المعطيات غير الجديرة باللاحظة). حددت الإدارة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات غير المتداولة من خلال تطبيق خصم مناسب معدل لمخاطر السيولة على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها.

المجموع	المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) استثمارات في أوراق مالية
٢٧,٣٨١	٢١,١٧٩	-	٦,٢٠٢	
٢٧,٣٨١	٢١,١٧٩	-	٦,٢٠٢	
٤٥,٩٨٠	٢١,١٧٩	-	٢٤,٨٠١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة) استثمارات في أوراق مالية
٤٥,٩٨٠	٢١,١٧٩	-	٢٤,٨٠١	

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)

## ٢١ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
<u>٢٨,٣٤٩</u>	<u>٣٢,٩٥٠</u>	ضمانات بنكية
٢٨,٣٤٩	٣٢,٩٥٠	خلال سنة واحدة
-	-	بين سنة واحدة وستين
<u>٢٨,٣٤٩</u>	<u>٣٢,٩٥٠</u>	

(١) التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصاروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغًا وقدره ٩٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨٢,٦ مليون درهم).