

**المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق**

**تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)**

**المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق**

**تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقة)**

**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**

**٦-٥**

**بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي**

**٢٢ - ٧**

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية**

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلية المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") و فنادقها (معاً "المؤسسة" أو "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح، أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للكليات 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 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 رأينا 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 كورز  
٢٠٢٢ مايو ١٠

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

**المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق**

**بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي**

٢٠٢١ دسمبر ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منتهية)  
درهم إماراتي (منطقة)  
درهم إماراتي

إيضاحات

			<b>الموجودات</b>
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
			استثمار في مشاريع مشتركة
١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧	١,٨٩٥,٥٥,٦٨٤	٥	
٢٥١,٣١٦,٤٤٥	٢٥٨,٤٩٤,٥٣٤	٦	
<b>٢,١٣٠,١١٥,٨٨٢</b>	<b>٢,١٥٤,٠٠٠,٢١٨</b>		

١٥,٦٣١,٢١٨	١٥,٣٨٠,٥٩٤	٧
٢٩,٨٩١,٦٥٧	٣٢,١٠٤,٠٨٣	
٢٠٤,٣٧٦,٩٩٦	٢١٧,٧١٩,٥٨١	٨
٤٠٨,٨٨٦,٩١٦	٣٠٨,٧٢٢,٢٨٩	٩
١٠٠,١٦٥,٧١٠	١٧٤,٣٩٦,٧٦١	٩
<b>٧٥٨,٩٥٢,٤٩٧</b>	<b>٧٤٩,٣٣٣,٣٠٨</b>	
<b>٢,٨٨٩,٠٦٨,٣٧٩</b>	<b>٢,٩٠٣,٣٣٣,٥٢٦</b>	

**موجودات متداولة**  
استثمارات مدروجة بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
مخزون  
ذمم مدينة تجارية وأخرى  
ودائع قصيرة الأجل  
نقد وما في حكمه

**مجموع الموجودات**

٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	١٠
١٩٢,٥١٢,٤٥٣	١٩٢,٥١٢,٤٥٣	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	
١٠٨,٢٠٤,٦٩١	١٢٤,٤٧٢,٦٨٤	
<b>٢,٢٥٦,٨٨٩,١٤٤</b>	<b>٢,٢٧٣,١٥٧,١٣٧</b>	

**حقوق الملكية والمطلوبات**  
**حقوق الملكية**  
رأس المال  
احتياطي نظامي  
احتياطي عام  
احتياطي إعادة تقييم ممتلكات  
أرباح محتجزة  
**مجموع حقوق الملكية**

٣١٩,٠١٧,٢٦٨	٣٣٢,٠٧٢,٦٩٣	١١
٤٩,٨٧٨,٨٦١	٥٠,٤١٠,٧٣٩	
٣٣٥,٩٨٢	٢٧٩,٨٨١	
<b>٣٦٩,٢٣٢,١١١</b>	<b>٣٨٢,٧٦٣,٣١٣</b>	

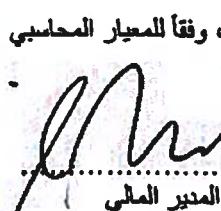
**المطلوبات**  
مطلوبات غير متداولة  
قرصون لأجل  
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
مطلوبات الإيجار

٢٢٢,٧٧٠,١٣٦	٢١٥,٠٥٤,٠٨٨	١٢
٣٠,١١٥,١٢٠	٣٢,٢٩٧,١٢٠	١١
٦١,٨٦٨	٦١,٨٦٨	
٢٦٢,٩٤٧,١٢٤	٢٤٧,٤١٣,٠٧٦	
٦٢٢,١٧٩,٢٣٥	٦٣٠,١٧٦,٣٨٩	
<b>٢,٨٨٩,٠٦٨,٣٧٩</b>	<b>٢,٩٠٣,٣٣٣,٥٢٦</b>	

**مطلوبات متداولة**  
ذمم دائنة تجارية وأخرى  
قرصون لأجل  
مطلوبات الإيجار

**مجموع المطلوبات**  
**مجموع حقوق الملكية والمطلوبات**

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

  
المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاحات	
غير مدقة	غير مدقة		
درهم إماراتي	درهم إماراتي		
١٩٢,٣٦٧,٩٢٠	١٩٢,٤٩٥,٤٠٣		إيرادات تشغيلية
(١٦٤,٩٨٣,٨٥٣)	(١٧٣,٢٤٩,٩٢٤)		مصاريف تشغيلية مباشرة
٢٧,٣٨٤,٠٦٧	١٩,٢٤٥,٤٧٩		إجمالي الربح
(٥,٢٩٥,٩٣٩)	(٥,٦٤٠,٦٦٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٣٥٣,٥٣٣	٥٥١,١٧٩	٦	حصة من أرباح مشروع مشترك
١,٥٩٠,٦٥٨	١,١٦٠,٤١٨		إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى
-	٢٠,٣٩١	٧	ربح من التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة
-	٤٨,٦٤١	٧	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٣١٤,٨٦١	٢,٥٩٥,١٠٥		ربح من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(١,٨١٥,٠٨٦)	(١,٧١٢,٥٥٥)		الربح أو الخسارة
٢٥,٥٣٢,٠٩٤	١٦,٢٦٧,٩٩٣		إيرادات الفوائد
-	-		نفقات التمويل
٢٥,٥٣٢,٠٩٤	١٦,٢٦٧,٩٩٣		ربح الفترة
٠,٠٣	٠,٠٢	١٤	الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة
			الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

مجموع حقوق الملكية	أرباح متحجزة درهم إمارأني	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات درهم إمارأني	احتياطي عام تقييم إمارأني	احتياطي نظامي درهم إمارأني	رأس المال	نرهم إمارأني
٢,٢٦١,٥٠٧,١٠٧	١١٣,٩٢٤,١٤٢	١,١٦٥,٥٨٣,٨٢٩	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٧٦٥,٨٩١	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠ (مدفق)
٢٥,٥٣٢,٥٠٩,٤	٢٥,٥٣٢,٥٠٩	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدفق)
٢,٢٨٧,٣٠,٢٠١	١٣٩,٨٩٥,٩٢٦	١,١٦٥,٥٨٣,٨٢٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٦٩٧,٦٩٦	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	
٢,٢٥٦,٨٨٩,١٤٤	١٦,٢٦٧,٩٩٣	١٠,٨,٢٠,٤٠,٩٦	١,١٥٥,٣١٠,١٥٣	١٩٢,١٢,٤٤٥	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدفق)
٢,٢٧٣,١٥٧,١٣٧	١٢٤,٤٤٦,٧٧٦,٦٨٤	١٦,٢٦٧,٩٩٣	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدفق)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٢٥,٥٣٢,٠٩٤	١٦,٢٦٧,٩٩٣	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
٩,٥٨٨,٩٧٨	١٠,٠٤٦,٣٦٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
١١,٣٠١	١١,٣٠٢	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(٣٥٣,٥٣٣)	(٥٥١,١٧٩)	حصة من أرباح مشروع مشترك
٢,٩٧٥,٥٤٧	٢,٧٣٥,٦١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١١٦,٠١٠)	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٥,٠٣٣	٤٥,٠٠٠	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٨١٥,٠٨٦	١,٧١٢,٥٥٥	تكاليف التمويل
(٣,٣١٤,٨٦١)	(٢,٥٩٥,١٠٥)	إيرادات الفوائد
		ربح من التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
-	(٢٠,٣٩١)	خلال الربح أو الخسارة
	(٤٨,٦٤١)	ربح من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
		الخسارة
		<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين</b>
		<b>والتغيرات في رأس المال العامل</b>
٣٦,١٦٣,٦٣٥	٢٧,٦٠٣,٥١٣	
		<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
(٢,٧٣٢,٧٣٩)	(٣,٢١٢,٤٢٦)	مخزون
٢,٤٩٤,٢٩٥	(١٤,٧٤٩,٧٥٣)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٤٣,٩٩٦,١٠٩)	(٢٥,٩٢٨,٠٨٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٨,٠٧٠,٩١٨)	(١٦,٢٨٦,٧٥٤)	صافي النقد المستخدم في العمليات
(١,٦٨٨,٠٢١)	(٢,٢٠٣,٧٣٨)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩,٧٥٨,٩٣٩)	(١٨,٤٩٠,٤٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
١٥١,٣٩٨,٦١٢	١٠٠,١٥٤,٦٢٧	صافي إيداع ودائع بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
(١١,٠٣٦,٠٨٤)	(١٨,١٢٧,٧١٠)	شراء ممتلكات ومعدات
١١٦,٠١٠	-	عوائد من استبعاد ممتلكات ومعدات
		عواائد من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
-	٣١٩,٦٥٦	الخسارة
-	(٦,٦٢٦,٩١٠)	استثمار إضافي في مشروع مشترك
٩,١١٨,١٢٣	٣,٥٥٥,٣٨٨	فوائد مقبوضة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك
١٥٠,٥٩٦,٦٧١	٧٩,٢٧٥,٥٥١	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢
(غير مدفقة)	(غير مدفقة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٧٨,٠٢٥)
١٩,٧١٥,٧٠٢	٢٢,٥٩٢,٨٥٩
(٢,١٩٨,٦٥٠)	(١,٥٠٦,٤٧٤)
(٥٥,٥٢٣)	(٥٦,١٠١)
(٦,٣٤٥)	(٥,٧٦٧)
<u>(١,٠٤٤,٨١٦)</u>	<u>١٣,٤٤٦,٤٩٢</u>
١٣٩,٧٩٢,٩١٦	٧٤,٢٣١,٠٥١
١٠٠,٥٤٨,٠٧٠	١٠٠,١٦٥,٧١٠
<u>٢٤٠,٣٤٠,٩٨٦</u>	<u>١٧٤,٣٩٦,٧٦١</u>
٣٤,٠١٤,٧٢٣	٨,٦٣٦,٢٠٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قرض مسدّد خلال الفترة

قروض لأجل مستلمة

تكليف تمويل مدفوعة

سداد الجزء الأساسي في مطلوبات الإيجار

فوائد مدفوعة على مطلوبات الإيجار

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح ٩)

معاملات غير نقدية

استحقاق لشراء ممتلكات ومعدات

# المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

## ١ معلومات عامة

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

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

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

الاسم	الطبيعة	النشاط	بلد ممارسة	حصة الملكية	الموعد
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	الإمارات	خدمات المواصلات	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	٣١ مارس ٢٠٢١
فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م	الإمارات	مشروع مشترك العقارات	الإمارات العربية المتحدة	%٦٠,١٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	الإمارات	العقارات	الإمارات العربية المتحدة	%٦٠,١٢	

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

## **المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق**

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 ٢٠٢٢**

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

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

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

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

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

### **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 المعاد تقييمها. يتم عرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالدرهم الإماراتي، وهو العملة الوظيفية للمؤسسة.

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)**

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

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

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

**٥ ممتلكات ومعدات**

٢٠٢١	٣١	٢٠٢٢	٣١
درهم إماراتي	(غير مدققة)	درهم إماراتي	(مدقة)

**ممتلكات ومعدات بصفى القيمة الدفترية**

يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات صافى القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام على أرض مؤجرة بمبلغ ٣٦١,٨٩٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٣٧٣,١٩٦ درهم).

كانت الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:

٢٠٢١	٣١	٢٠٢٢	٣١	
(مدقة)	(غير مدققة)			
درهم إماراتي	درهم إماراتي			
<u>١,٨٧٢,٧١٤,٤٨٤</u>	<u>١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧</u>	<u>١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧</u>	<u>١,٨٩٥,٥٠٥,٦٨٤</u>	في ١ يناير
<u>١٦٥,٢٧٩,٢٣٧</u>	<u>٢٦,٧٦٣,٩١٢</u>			إضافات
<u>(١٠٩,٨٠١,٦٩١)</u>	<u>-</u>			استبعادات
<u>(١٠,٢٧٣,٥٨٩)</u>	<u>-</u>			خسارة من إعادة تقييم أرض
<u>(٣٩,١١٩,٠٠٤)</u>	<u>(١٠,٠٥٧,٦٦٥)</u>			استهلاك محمل للفترة / السنة
<u>١,٨٧٨,٧٩٩,٤٣٧</u>	<u>١,٨٩٥,٥٠٥,٦٨٤</u>			في ٣١ مارس / ديسمبر

في سنة ٢٠٢١، قررت الإدارة استبعاد قطعة أرض بقيمة دفترية ١٢٠,٢ مليون درهم وبدأت بنشاط تسويقها للبيع. وفقاً لذلك، تم إعادة تصنيف الأرض من ممتلكات ومعدات إلى أصل محتفظ به للاستبعاد حيث أن الاستبعاد المقترن يلبي متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة. استناداً إلى أفضل تقدير لمجلس الإدارة في ذلك التاريخ لعائدات البيع المتوقعة، قامت الإدارة بعكس ربح إعادة التقييم المعترض به سابقاً المتعلق بالأرض البالغ ٣٠,٣ مليون درهم من خلال الدخل الشامل الآخر. وفي سبتمبر ٢٠٢١، اختتمت المؤسسة بنجاح مفاوضات استبعاد الأرض مقابل مبلغ نقداً قدره ١٢٧,٥ مليون درهم، وأدرجت ربماً من الاستبعاد بمبلغ ١٧,٣ مليون درهم في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	مصاريف تشغيلية مباشرة
درهم إماراتي	درهم إماراتي	مصاريف عمومية وإدارية
٩,٠٠٩,٥٥١	٩,٤٤٥,٧٣٠	
٥٩٠,٧٢٨	٦١١,٩٣٥	
<b>٩,٦٠٠,٢٧٩</b>	<b>١٠,٠٥٧,٦٦٥</b>	

إعادة تقييم الأرض

تضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ ١,١٦ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,١٦ مليار درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استعانت المؤسسة بمقمين 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 ٢٠٢١ والذي تم تنفيذه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ترى الإدارة عدم وجود حركات سوقية كبيرة في القيمة العادلة للأرض خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

لا تستند المدخلات 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 التكلفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستتصبح لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

٦ استثمار في مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدقة)	(غير مدققة)	في ١ يناير
درهم إماراتي	درهم إماراتي	استثمار إضافي
٢٤٤,٧٦١,٥٧٦	٢٥١,٣١٦,٤٤٥	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
٥,٧٣٠,٠٠٠	٦,٦٢٦,٩١٠	توزيعات أرباح مستلمة
١,٨٢٤,٨٦٩	٥٥١,١٧٩	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
<b>(١,٠٠٠,٠٠٠)</b>	<b>-</b>	
<b>٢٥١,٣١٦,٤٤٥</b>	<b>٢٥٨,٤٩٤,٥٣٤</b>	

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)**

**٦ استثمار في مشاريع مشتركة (تابع)**

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 الشركة. ومع ذلك، وفقاً لشروط اتفاقية المساهمين الخاصة بفيلوسيتي، سيتم إعادة حساب النسبة المئوية النهائية للملكية لكل مساهم وتتعديلها فقط في تاريخ اكتمال المشروع، والذي لم يحدث بعد. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت النسبة الفعلية لملكية المؤسسة في فيلوسيتي ٦٣,٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٣,٨٦٪). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ساهمت المؤسسة بأرض وأعمال قائمة بقيمة عادلة تبلغ ٢١٦,٦ مليون درهم ومساهمة نقدية بقيمة ٤٤ مليون درهم إلى فيلوسيتي.

**٧ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة**

٢٠٢١ ٣١ درهم إماراتي (مدقة)	٢٠٢٢ ٣١ درهم إماراتي (غير مدقة)	استثمارات في أسهم مدرجة
١٥,٦٣١,٢١٨	١٥,٣٨٠,٥٩٤	

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

٢٠٢١ ٣١ (مدقة) درهم إماراتي	٢٠٢٢ ٣١ (غير مدقة) درهم إماراتي	في ١ يناير شراء أوراق مالية مدرجة استبعاد أسهم متداولة زيادة في القيمة العادلة في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
-	١٥,٦٣١,٢١٨	
١٤,٠٨٣,٦٧٤	-	
١,٥٤٧,٥٤٤	(٢٧١,٠١٥)	
<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	<u>٢٠,٣٩١</u>	
	<u>١٥,٣٨٠,٥٩٤</u>	

في سنة ٢٠٢١، قامت المؤسسة بشراء أسهم مدرجة بقيمة ١٤,١ مليون درهم. وبناء على نموذج أعمال الشركة، صنفت الإدارة هذه الأوراق المالية كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند المدخلات إلى بيانات السوق القابلة للملحوظة، وبالتالي تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى الأول.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ ٣١ مارس	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٦٥,٨٦٤,٠٦٩	١٨٢,٢٨٦,٩٣٣	ذمم مدينة تجارية
(٨,١٦٦,١٩٩)	(٨,٢١١,١٩٩)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
١٥٧,٦٩٧,٨٧٠	١٧٤,٠٧٥,٧٣٤	مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
٢٥,٠٠٣,٦٥٨	٢٥,٢٢٢,١٩١	فوائد مدينة
٤,٧٨٢,٥١٣	٣,٨٢٢,٢٣٠	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٣,١١٧,٨٦٨	٢,٨١٠,٨٠٦	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣)
٧,٦٣٤	١,٢٣٤	ذمم مدينة أخرى
١٣,٧٦٧,٤٥٣	١١,٧٨٧,٣٨٦	
٢٠٤,٣٧٦,٩٩٦	٢١٧,٧١٩,٥٨١	

فيما يلي الحركات في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ ٣١ مارس	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٢,٩٦١,٠١٧	٨,١٦٦,١٩٩	في ١ يناير
(٤,٧٩٤,٨١٨)	٤٥,٠٠٠	صافي مخصص الخسارة المعاد قياسه
٨,١٦٦,١٩٩	٨,٢١١,١٩٩	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٩ أرصدة نقدية وبنكية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:		
٢٠٢١ ٣١ ديسمبر		
(مدققة)		
درهم إماراتي		
١٠٠,١٦٥,٧١٠	٧٠,٦٨٨,٠٣٦	نقد لدى البنك وفي الصندوق
٤٠٨,٨٨٦,٩١٦	٤١٢,٤٤١,٠١٤	ودائع قصيرة الأجل
٥٠٩,٠٥٢,٦٢٦	٤٨٣,١٢٩,٠٥٠	
(٤٠٨,٨٨٦,٩١٦)	(٣٠٨,٧٣٢,٢٨٩)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
١٠٠,١٦٥,٧١٠	١٧٤,٣٩٦,٧٦١	نقد وما في حكمه

تحمل الودائع البنكية سعر فائدة بنسبة٪٢,٠ -٪٢,٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :٪٣,٥ -٪٢,٠) سنوياً.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٠ رأس المال

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ ٣١ مارس
(مدقة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
<u>٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠</u>	<u>٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠</u>

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

١١ قروض لأجل

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ ٣١ مارس
(مدقة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-
٢٠٩,٤٥٠,٢٢٠	٢٢٢,٠٤٣,٠٧٩
-	-
١١٧,٦٨٢,١٦٨	١١١,٣٢٦,٧٣٤
٧,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
<u>٣٤٩,١٣٢,٣٨٨</u>	<u>٣٦٤,٣٦٩,٨١٣</u>
<u>(٣١٩,٠١٧,٢٦٨)</u>	<u>(٣٣٢,٠٧٢,٦٩٣)</u>
<u>٣٠,١١٥,١٢٠</u>	<u>٣٢,٢٩٧,١٢٠</u>

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 انتركونتينتال أبوظبي ومنتجع دانات العين (المعروف سابقاً باسم فندق العين انترناشونال) وفندق شاطئ الظفرة للمؤسسة لقاء مبلغ ٣٥٠,٠ مليون درهم. واعتبرت الحكومة قيمة البيع المذكورة قرضاً طويلاً الأجل للمؤسسة بحيث يستحق دفعه على مدى ٢٠ سنة 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 تتحسب بعد فترة سماح مدتها ثلاثة سنوات. تم سداد آخر دفعة من أصل القرض في ديسمبر ٢٠٢١ وقامت المؤسسة بسداد القرض لأجل ١ بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

قرض لأجل ٢

في سنة ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٢٠,٠ مليون درهم. في سنة ٢٠٢١، وافقت المؤسسة والبنك المحلي على زيادة مبلغ التسهيل المتاح إلى ٣٢٠,٠ مليون درهم. وسوف يُستخدم هذا القرض لبناء فندق جديد هو فندق انتركونتينتال - جراند مارينا. بلغ إجمالي المسحب كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢٣٢,٠٤ مليون درهم. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ على سعر إيبور على مدى ثلاثة أشهر بحد أدنى ٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ويتم سداد القرض على مدى ٩ سنوات على ٣٦ قسطاً ربع سنوياً بدءاً من ديسمبر ٢٠٢٢. ويمكن للمؤسسة سحب مبلغ إضافي بقيمة ٨٧,٩٦ مليون درهم من رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٢ (تابع)

فيما يلي ضمانات القرض:

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

قرض لأجل ٣

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠١٤ على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٥٠,٠ مليون درهم لبناء فندق جديد على قطعة أرض في جزيرة السعديات بأبوظبي. ولم تسحب المؤسسة أي مبلغ من القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. ويُستحق سداد القرض بعد ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب. ويُسدّد القرض على مدى ١٢ سنة من خلال ٢٤ قسطاً نصف سنوي. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ على سعر إيبور 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 يتعلّق به من تنازلات أخرى.

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

قرض لأجل ٤

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠١٥ على قرض من أحد البنوك المحلية بقيمة ٦٠٠ مليون درهم وينقسم إلى تسهيلين: (١) التسهيل (أ) بقيمة ١٣١,٦ مليون درهم ويُستخدم في سداد 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 ولتوظيف التمويل للفرص الاستثمارية المستقبلية. استُخدم التسهيل (أ) بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بينما بلغت قيمة المبلغ المسوّب من التسهيل (ب) ما مقداره ٦٨,٤ مليون درهم. وبذلك بلغ مجموع المسوّب من كلا التسهيلين كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغاً وقدره ٢٠٠ مليون درهم. ويبلغ مجموع رصيد القرض القائم للتسهيلين كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ما قيمته ١١٤,٧ مليون درهم. يحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل ٣٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى للفائدة ٤,٢٥٪ سنوياً، بينما يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٣,٢٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى للفائدة ٤,٥٪ سنوياً. ويُستحق سداد التسهيلين (أ) و(ب) على مدار ١٠ سنوات اعتباراً من تاريخ اتفاقية القرض باقساط نصف سنوية مع دفعه الأخيرة تَسْدِّد في تاريخ التسوية النهائية. وتُدفع 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 النميمة لدّي 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.

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)**

**١١ قروض لأجل (تابع)**

**قرض لأجل ٤ (تابع)**

في يوليو ٢٠١٧، ألغت المؤسسة طوعاً جزءاً من التسهيل المتوفر بقيمة ٤٠٠ مليون درهم من التسهيل (ب).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى المؤسسة رسوم ترتيب قرض غير مطفأة بقيمة ٣,٣٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦,٦ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا القرض وتم تسويتها مع رصيد القرض.

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

**قرض لأجل ٥**

خلال ٢٠١٩، حصلت المؤسسة على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٠٠ مليون درهم. كان القرض لتلبية متطلبات الشركة العامة وخاصة لترميم فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ٦,٠ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل %٣٠ على مدى ٣ أشهر، مع مراعاة حد أدنى للفائدة بمعدل ٤,٢% 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.

**قرض 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ١٥,٠ مليون درهم. ويستحق سداد القرض بعد ١٨ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. ويحمل القرض فائدة بمعدل %٣٠ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر بحد أدنى ٤,٢% سنوياً. وتدفع الفائدة على أساس ربع سنوي، ويُسدد 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 ٢٠٢١، كانت المؤسسة في حالة عدم امتثال لأحد التعهادات الخاصة بالقرض لأجل ٤ والذي شكل حالة تعثر على النحو المحدد في اتفاقيات التسهيل، ويجوز للمقرضين، بموجب إشعار للمؤسسة، 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 التعثر في تلبية التعهد بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لا يوجد عدم امتثال للتعهادات المالية حيث يتم اختبار الامتثال لتعهادات الديون من قبل البنك على أساس نصف سنوي (٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر).

**١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى**

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ ٣١ مارس	٢٠٢٢ ٣١ (غير مدققة) درهم إماراتي	ذمم دائنة تجارية وأخرى مطلوبات مستحقة محتجزات دائنة ضربيّة القيمة المضافة المستحقة الدفع مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقه (إيضاح ١٢) فوائد مستحقة إيرادات مؤجلة
١٥٩,٢٨١,٩٤٤	١٤٠,٠٥٤,٩٣٦		
٣٩,٢٤٦,٩٢٠	٣٦,٧٨١,٤٥٧		
٢٨,١٤٥,٩٠٦	٣٠,١٠٤,٧٦٠		
٣,٧٨٧,١٦٠	٣,٦٣٩,٨١٩		
٥٥٢,٣٦٥	٦٦٧,٩٢٠		
٣٤٠,٥٩٠	٣١٨,٣١٣		
١,٤١٥,٢٥١	٣,٤٨٦,٨٨٣		
<u>٢٣٢,٧٧٠,١٣٦</u>	<u>٢١٥,٠٥٤,٠٨٨</u>		

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٣ الأطراف ذات العلاقة

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

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

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
(٣١ ديسمبر) درهم إماراتي	(٣١ مارس) (غير مدققة) درهم إماراتي	(٣١ ديسمبر) درهم إماراتي	(٣١ مارس) (غير مدققة) درهم إماراتي	مشروع مشترك	مشروع مشترك	الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
٧,٦٣٤	١,٢٣٤					٥٥٢,٣٦٥	٦٦٧,٩٢٠

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

المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		٢٠٢١		٢٠٢٢		٢٠٢١	
(غير مدققة) درهم إماراتي		(غير مدققة) درهم إماراتي					
١,٣٧٠,٢٥٢				١,١٠١,٣٧٣			
٥٨٩,٤٦٥				٦٧٨,٩٧٩			
٣,٢٦٥				٨,٥٣٢			
-				٦,٦٢٦,٩١٠			

إيرادات أتعاب الإدارة من الفنادق المدارة

مصاريف أخرى محملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م

إيرادات إيجار وإيرادات أخرى مستلمة من طرف ذي علاقة

استثمار إضافي في شركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)**

**٤٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في**

**٣١ مارس**

٢٠٢١	٢٠٢٢	ربح الفترة (بالدرهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة الربحية الأساسية والمخصصة للسهم (درهم)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي		
٢٥,٥٣٢,٠٩٤	<u>١٦,٢٦٧,٩٩٣</u>	
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	<u>٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠</u>	
٠,٠٣	٠,٠٢	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١، لم تصدر المؤسسة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

**٥٥ معلومات القطاعات**

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المؤسسة تتأثر في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. تنظم القطاعات التشغيلية وتدار بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات متعددة 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 توريد الأغذية والمشروبات	-
الشركة القابضة	-

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة.

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تابع)

١٥ معلومات القطاعات (تابع)

(18)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (تابع)

١٥ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع		الحاوزفات	الشركة القابضة	تزويد الأغذية والمشروعات
درهم إماراتي				
١٦٨,٩٤,٧٤,٢٦	(١,٥٧,٤٠,٥)	-	١٣٣,٣٩٦,٧٩٦	١٣٣,٣٩٦,٧٩٦
٢٤,٢٠,٤٣	-	-	-	-
١٩٢,٣٧,٩٦	(١,٥٧,٤٠,١)	-	١٣٣,٣٩٦,٧٩٦	١٣٣,٣٩٦,٧٩٦
١٥٥,٩٧٤,٢١	(٩,٠٠,٩)	-	(١١٥,٩٢٥,٤٤)	(١١٥,٩٢٥,٤٤)
(٩,٠٠,٩)	-	-	(٦٩٦,٩١٨)	(٦٩٦,٩١٨)
٢٧,٤٣,٦٠,٦٧	٢٧,١١,٦٠,٧	-	(١٣١,٢٥)	(١٣١,٢٥)
(٥,٢٩٥,٩٣٩)	-	-	(٥,٢٩٥,٩٣٩)	-
٣٥٣,٥٣٣	-	-	٣٥٣,٥٣٣	-
١,٥٩٨,٦٥٦	(٢,٥٠٦,١١٧)	-	٣,٩٨,٧٦٥	١١٦,٠١٠
٣,٣١٤,٨٦١	-	-	٣,٣١٤,٨٦١	-
(٦,٨٨,١٥,٨٦)	(٦,٨٨,١٥,٨٦)	-	(٦,٨٨,١٥,٨٦)	-
٢٥٣٣,٢٦٠,٩٥	٤٣٨,١٣٢	-	٤٣٨,١٣٢	٤٣٨,١٣٢
١٣ مارس ٢٠٢١ (غير مدقة)				

محمود المطلوبات  
مجموع الموجدات  
في ١٣ ديسمبر ٢٠٢١

فی ۱۳ دیسمبر ۱۹۰۲ (مدقق)

مجمع الموجونات

مجموع  
المقالات

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٦ موسمية النتائج

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

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	-	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
<u>١٥,٣٨٠,٥٩٤</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٣٨٠,٥٩٤</u>	أرض
<u>١,١٧٠,٦٩٠,٥٩٤</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٣٨٠,٥٩٤</u>	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٣٨٠,٥٩٤</u>	
<u>١,١٧٠,٩٤١,٢١٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)
<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	أرض
<u>١,١٧٠,٩٤١,٢١٨</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٦٣١,٢١٨</u>	

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

## **المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق**

### **إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)**

#### **١٨ مطلوبات طارئة والتزامات**

##### **مطلوبات طارئة**

##### **ضمانات بنكية**

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة بقيمة ٥٩,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦١,٣ مليون درهم) فيما يتعلق بخطابات ضمان.

##### **الالتزامات الرأسمالية**

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢، ترتيب على المؤسسة التزامات تقديرية عن فندق جراند مارينا وترميم فندق شاطئ الظفرة بقيمة ٥٥,٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧١,٣ مليون درهم).

#### **١٩ توزيعات الأرباح**

خلال الفترة، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع ١٣,٠ درهم لكل سهم بقيمة ١٠٢,١٦ مليون درهم. تمت الموافقة على هذه التوزيعات في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٦ أبريل ٢٠٢٢ (٢٠٢١: تم اقتراح توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٣,٠ درهم لكل سهم بقيمة ١٠٢,١٦ مليون درهم واعتمادها ودفعها).

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

#### **٢٠ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة**

خلال مارس ٢٠٢٢، اقترح مجلس الإدارة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١٠,٦ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تمت الموافقة على دفع هذه المكافآت الخاصة بمجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٦ أبريل ٢٠٢٢ (٢٠٢١: تمت الموافقة على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم في اجتماع الجمعية العمومية العادي المنعقد في ٢٦ أبريل ٢٠٢١).

#### **٢١ تأثير جائحة كوفيد-١٩**

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

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

## **المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق**

### **إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)**

#### **٢١ تأثير جائحة كوفيد-١٩ (تابع)**

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

#### **٢٢ اعتماد المعلومات المالية الموجزة المرحلية**

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة ووافق على إصدارها في ١٠ مايو ٢٠٢٢.