

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة
الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٦ - ٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٨ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المؤسسة" أو "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكل من البيانات المتعلقة بالربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يدعونا إلى الاعتقاد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

أمر آخر

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والبيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك المعلومات ورأي غير معدل حول تلك البيانات في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣ و ٥ مارس ٢٠٢٤ على التوالي.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محمد خميس التاج

رقم القيد ٧١٧

٢٨ أكتوبر ٢٠٢٤

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز الموحد

٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠	١,٩٦١,٦٥١,١٦٤	٥	الموجودات غير المتداولة
٢٨٨,٥٦٦,٢٢١	٣٠٤,١١٢,٦١٧	٦	ممتلكات ومعدات استثمار في مشاريع مشتركة
٢,٢٧٠,١٠١,٩٨١	٢,٢٦٥,٧٦٣,٧٨١		
٢٦,١٣٤,٠٩٠	٢٤,٦١٧,٢١٥	٧	الموجودات المتداولة
٢٢,٧٤٩,٥٦٧	٢٣,٣٢٨,٨٠٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مخزون
١٧٠,٣٩٥,٥٩٤	١٩٣,٥٨٩,٤١٧	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٣٩,٠٧٦,٣٤٩	٦٧,٦٣٦,٢٩٥	٩	ودائع قصيرة الأجل
١١٩,٤١٦,٩٧٢	٣٠٦,١٨٨,٠٣٢	٩	نقد ومرادفات النقد
٥٧٧,٧٧٢,٥٧٢	٦١٥,٣٥٩,٧٦٤		
٢,٨٤٧,٨٧٤,٥٥٣	٢,٨٨١,١٢٣,٥٤٥		مجموع الموجودات
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧	٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧		حقوق الملكية
٦,٤٩٣,٩٧٠	٦,٤٩٣,٩٧٠		رأس المال
١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠		إحتياطي قانوني
(١٩,٦٥٣,١٨٢)	٢١,١٤٤,٣٥٣		إحتياطي عام
٢,٢٥٢,٨٤٤,٣١٣	٢,٢٩٣,٦٤١,٨٤٨		إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات أرباح مستبقة/ (خسائر متراكمة)
٣٥٠,٧٤٩,٤٣٧	٣٢٣,٧٣٨,٦٢٦	١١	مجموع/ صافي حقوق الملكية
٣٠,٧٢٠,٧٥٠	٣٣,٨٩٩,٧٩٦		المطلوبات
٢٥٤,٤٢٤	٢٠٥,٤٦٧		المطلوبات غير المتداولة
٣٨١,٧٢٤,٦١١	٣٥٧,٨٤٣,٨٨٩		قروض لأجل
١٧٧,٥٦٤,٦٤١	١٨٩,٦٠٩,٩٧٥	١٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٥,٦٧٩,١٢٠	٣٦,٨٤٩,١٢٠	١١	مطلوبات عقود الإيجار
-	٣,١١٦,٨٤٥	٢١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦١,٨٦٨	٦١,٨٦٨		قروض لأجل
٢١٣,٣٠٥,٦٢٩	٢٢٩,٦٣٧,٨٠٨		ضريبة دخل دائنة
٥٩٥,٠٣٠,٢٤٠	٥٨٧,٤٨١,٦٩٧		مطلوبات عقود الإيجار
٢,٨٤٧,٨٧٤,٥٥٣	٢,٨٨١,١٢٣,٥٤٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

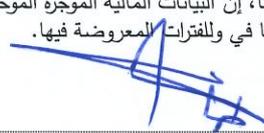
على حد علمنا، إن البيانات المالية الموجزة الموحدة تعرض وبشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية للمجموعة كما في وللفترات المعروضة فيها.



المدير المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
درهم	درهم	درهم	درهم		
٤٨٥,٥٩٦,٣٤٨	٤٩٥,٦٣٦,٥٦٩	١٥١,٧٧٦,٦٦٢	١٦٠,٥٣٣,٢٨٧	١٥	إيرادات
(٤٢٤,٦٨٤,٤٨٩)	(٤٣٦,٧٠٩,٣٦٣)	(١٣٩,٨٤٠,٨٦٩)	(١٤٥,٦٧٤,٥٨١)	١٥	مصاريف تشغيلية مباشرة
٦٠,٩١١,٨٥٩	٥٨,٩٢٧,٢٠٦	١١,٩٣٥,٧٩٣	١٤,٨٥٨,٧٠٦		إجمالي الربح
(١٧,٤٠٠,٠٨٨)	(١٥,١١٧,٩٤١)	(٥,٠٤١,٨٣٩)	(٥,١٦٦,٣٦٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٦٣٣,٧٩٩	٨,٠٥٢,٤٨٢	١,٨٠٢,٢٢١	٢,٤١٠,٧٥٤	٦	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٥,٧٧٥,٥٦٠)	(١,٥١٦,٨٧٥)	١٣٠,٠١٠	١,٧١٣,٠٤١	٧	مكسب/ (خسارة) القيمة العادلة للموجودات المالية
٣,٧٦٣,٥٦٠	٤,٣٨٤,٠٣٢	٨٧٩,٣٠٣	٨٨٧,٠٦٤		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
					إيرادات أخرى
٤٤,١٣٣,٥٧٠	٥٤,٧٢٨,٩٠٤	٩,٧٠٥,٤٨٨	١٤,٧٠٣,٢٠٣		ربح تشغيلي
٨,٩٣٦,٦٣٨	١١,٧٦٣,٢٧٢	٣,٠١٢,٩٢٨	٤,٠٢٩,٦٤٠		إيرادات فائدة
(١٢,٢١٣,٣٢٥)	(٢٢,٥٧٧,٧٩٦)	(٧,٧٣٧,٥٣٧)	(٧,٣٠٦,٨٥١)		تكاليف تمويل
(٣,٢٧٦,٦٨٧)	(١٠,٨١٤,٥٢٤)	(٤,٧٢٤,٦٠٩)	(٣,٢٧٧,٢١١)		تكاليف تمويل - صافي
٤٠,٨٥٦,٨٨٣	٤٣,٩١٤,٣٨٠	٤,٩٨٠,٨٧٩	١١,٤٢٥,٩٩٢	٢١	الربح قبل ضريبة الدخل
-	(٣,١١٦,٨٤٥)	-	(٨١٤,٤١٣)		مصاريف ضريبة الدخل
٤٠,٨٥٦,٨٨٣	٤٠,٧٩٧,٥٣٥	٤,٩٨٠,٨٧٩	١٠,٦١١,٥٧٩		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٠,٨٥٦,٨٨٣	٤٠,٧٩٧,٥٣٥	٤,٩٨٠,٨٧٩	١٠,٦١١,٥٧٩		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٠١	٠,٠١	١٤	العائد الأساسي والمخفض للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

٤

رأس المال درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي إعادة تقييم ممتلكات درهم	أرباح مستبقاة/ (خسائر متراكمة) درهم	مجموع حقوق الملكية درهم	
٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	١٩٧,٢٤٤,٢٣٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	٦,٥٦٠,٨٤٥	٢,١٩١,٤١١,٥٦٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)
-	-	-	-	٤٠,٨٥٦,٨٨٣	٤٠,٨٥٦,٨٨٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨١,٧٢٩,٦٤٨	-	-	-	(٨١,٧٢٩,٦٤٨)	-	أسهم منحة صادرة (إيضاح ١٩)
-	-	-	-	(٥,٧٥٧,٨٠٥)	(٥,٧٥٧,٨٠٥)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة (إيضاح ٢٠)
-	-	-	(٨,٥٠٦,٠٣٠)	٨,٥٠٦,٠٣٠	-	تحرير احتياطي (إيضاح ١٢)
-	-	-	-	(٨,٥٠٦,٠٣٠)	(٨,٥٠٦,٠٣٠)	تحويل أنصبة أرباح غير مطالب بها
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	١٩٧,٢٤٤,٢٣٩	٦,٤٩٣,٩٧٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	(٤٠,٠٦٩,٧٢٥)	٢,٢١٨,٠٠٤,٦١٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧	٦,٤٩٣,٩٧٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	(١٩,٦٥٣,١٨٢)	٢,٢٥٢,٨٤٤,٣١٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
-	-	-	-	٤٠,٧٩٧,٥٣٥	٤٠,٧٩٧,٥٣٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧	٦,٤٩٣,٩٧٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	٢١,١٤٤,٣٥٣	٢,٢٩٣,٦٤١,٨٤٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٤٠,٨٥٦,٨٨٣	٤٣,٩١٤,٣٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨,٨٨٧,٤٠٧	٢٨,٨٢٦,٢٢٣	الربح قبل ضريبة الدخل
(٢,٦٣٣,٧٩٩)	(٨,٠٥٢,٤٨٢)	تعديلات لـ:
٦,٨٩٠,٠٧٠	٥,٧٢٢,٤٠٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٦٣,٨٨٨)	(١٠٥,٨٤٠)	الحصة من نتائج المشاريع المشتركة المحتسبة
(٧٩,٣٥٢)	-	باستخدام طريقة حقوق الملكية
١٢,٢١٣,٣٢٥	٢٢,٥٧٧,٧٩٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨,٩٣٦,٦٣٨)	(١١,٧٦٣,٢٧٢)	مكسب استبعاد ممتلكات ومعدات
٥,٧٧٥,٥٦٠	١,٥١٦,٨٧٥	عكس انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١,٤١٩,١٧٩)	(٩٦٨,٣٢١)	تكاليف تمويل
		إيرادات فائدة
		خسائر القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
		خلال الربح أو الخسارة
		إيرادات أنصبة أرباح
٧٠,٩٩٠,٣٨٩	٨١,٦٦٧,٧٦١	التدفقات النقدية التشغيلية قبل مدفوعات مكافآت نهاية
(١٢,٤٨٥,١٠٦)	(٢,٥٤٣,٣٥٦)	الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
		مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
		التغيرات في رأس المال العامل:
٤٩٧,١٩٧	(٥٧٩,٢٣٨)	مخزون
(١٠,٤٢٤,٥٥٤)	(٢٥,٣٧٤,٠٦٧)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٨,٨٧٨,٧١٩)	١٢,٢٢٨,٠١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٩,٦٩٩,٢٠٧	٦٥,٣٩٩,١١٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٦,٤٩٩,٦١٦)	١٧١,٤٤٠,٠٥٤	صافي ودائع مستردة/ (مودعة) بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر
(٣٥,٧٣١,٤٣٤)	(٩,٠٤٧,٦٠٩)	من ثلاثة أشهر
٧٧٨,٨٥٦	٢١١,٨٢٢	شراء ممتلكات ومعدات
٥,١٤٣,٣٠١	١٣,٩٤٣,٥١٦	عائدات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٣٨٨,٩٥٦)	-	إيرادات فائدة مستلمة
(١٨,٠٤٥,٤٧٠)	(٨,٤٩٣,٩١٤)	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	استثمار إضافي في مشروع مشترك
١,٤١٩,١٧٩	٩٦٨,٣٢١	أنصبة أرباح مستلمة من مشروع مشترك
		أنصبة أرباح مستلمة
(١٠٥,٣٢٤,١٤٠)	١٧٠,٠٢٢,١٩٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (يتبع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
(٢١,٥٤٤,٥٨٥)	(٢٦,٥٠٨,٥٨٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢,٩٨٩,٥٦٨	-	سداد قروض لأجل خلال الفترة
(٥,٦٧٨,٧٥٥)	-	استلام قروض لأجل
(٥,٧٥٧,٨٠٥)	-	تحويل أنصبة أرباح غير مطالب بها
(١٠,٩٤٩,١١١)	(٢٢,٠٧٩,٧٩٢)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٤٦,٩٦٤)	(٤٨,٩٥٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٤,٩٠٤)	(١٢,٩١١)	عناصر رئيسية لمدفوعات عقود الإيجار
		تكلفة تمويل مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار
(٣١,٠٠٢,٥٥٦)	(٤٨,٦٥٠,٢٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١٦,٦٢٧,٤٨٩)	١٨٦,٧٧١,٠٦٠	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد ومرادفات النقد
١٨٧,١١٧,٤٢٧	١١٩,٤١٦,٩٧٢	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٧٠,٤٨٩,٩٣٨	٣٠٦,١٨٨,٠٣٢	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩)
٢,١٥٣,٣٨٣	-	معاملات غير نقدية:
		مستحقات لشراء ممتلكات ومعدات
٨١,٧٢٩,٦٤٨	-	أسهم منحة صادرة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١ معلومات عامة

تأسست المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة")، وهي شركة مساهمة عامة، في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة في ١١ ديسمبر ١٩٩٦ بموجب القانون رقم (٧) لسنة ١٩٩٦، بهدف تملك وإدارة والاستثمار في الفنادق والمجمعات الترفيهية والقيام بالأعمال الأخرى ذات الصلة. إن أسهم المؤسسة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن العنوان المسجل للمؤسسة هو ص.ب. ٦٩٤٢، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن المساهم الرئيسي في المجموعة هو ألفا ظبي القابضة ش.م.ع، المدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة نتائج العمليات والمركز المالي للمجموعة وحصصها في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

تمتلك المؤسسة خمسة فنادق داخل دولة الإمارات العربية المتحدة: (أ) فندق انتركونتيننتال أبوظبي - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("فندق انتركونتيننتال أبوظبي")، انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي للشقق الفندقية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي")، وكلاهما يتم إدارتهما من قبل شركة دولية لتشغيل الفنادق؛ و(ب) منتجع دانات العين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("منتجع دانات العين")، فندق شاطئ الظفرة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("فندق شاطئ الظفرة") ومنتجع دانات جبل الظنة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("منتجع دانات" - جبل الظنة) والذي يتم تشغيله وإدارته مباشرة من قبل المؤسسة. بالإضافة إلى ذلك، تقدم المؤسسة خدمات التمويل وخدمات البيع بالتجزئة ولديها استثمارات في الجهات التالية:

الاسم	الطبيعة	بلد العمليات	النشاط الأساسي	حصة الملكية
فندق انتركونتيننتال أبوظبي - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
منتجع دانات العين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
منتجع دانات جبل الظنة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
فندق شاطئ الظفرة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي للشقق الفندقية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	خدمات نقل	٥٠,٠٠٠ % ٥٠,٠٠٠ %
فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م *	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	العقارات	٦٠,١٢ % ٦٠,١٢ %

* كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغت النسبة الفعلية لملكية الشركة في فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م ٦٣,٨٦% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٣,٨٦%) (إيضاح ٦).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تقوم المؤسسة بتشغيل ثلاثة عقارات فندقية واستراحات من خلال اتفاقيات الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: تقوم المؤسسة بتشغيل أربعة عقارات فندقية واستراحات من خلال اتفاقيات الإدارة)، وجميعها مملوكة لأطراف أخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدّلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة التي تم تطبيقها وليس لها تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدّلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدّلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة ولكنها قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار حول مطلوبات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بترتيبات تمويل الموردين
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية حول المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات
١ يناير ٢٠٢٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية حول تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بشكل مبكر

فيما يلي المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة
١ يناير ٢٠٢٥	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ آثار التغييرات في معدلات صرف العملات الأجنبية - عدم قابلية التبادل
١ يناير ٢٠٢٥	تعديلات على معايير مجلس معايير محاسبة الاستدامة لتعزيز قابليتها للتطبيق الدولي
خاضعة لتطبيق السلطة القضائية	المعيار الدولي للتقارير المالية S١ المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة
خاضعة لتطبيق السلطة القضائية	المعيار الدولي للتقارير المالية S٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق. يسمح بالتطبيق المبكر	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)
لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق. يسمح بالتطبيق المبكر	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - تعديلات على بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية للتقارير المالية، إصدار أحكام الأهمية النسبية حول الإفصاح عن السياسات المحاسبية
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاح في البيانات المالية
١ يناير ٢٠٢٧	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٣ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية

١/٣ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ بشأن التقارير المالية المرحلية وتتوافق أيضاً مع متطلبات القوانين المطبقة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس الأوراق المالية الاستثمارية وإعادة تقييم الأراضي التي تكون بالقيمة العادلة أو المبالغ المعاد تقييمها. تم عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهو العملة الوظيفية للمؤسسة.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة الكاملة وينبغي أن تقرأ إلى جانب البيانات المالية الموحدة المدققة للمؤسسة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

باستثناء ما هو موضح في الإيضاح ٢/٣ أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تطبقها المؤسسة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة هي نفس تلك التي تطبقها المؤسسة في بياناتها المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢/٣ ضرائب الدخل

تم تكوين مخصص لضرائب الدخل في البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً للتشريعات المطبقة أو المطبقة بشكل جوهري بحلول نهاية فترة التقرير. تشمل رسوم ضريبة الدخل الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة، إلا إذا تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية لأنها تتعلق بالمعاملات التي يتم الاعتراف بها أيضاً، في نفس الفترة أو في فترة مختلفة، في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

تعتمد الأرباح أو الخسائر الخاضعة للضريبة على التقديرات إذا تم اعتماد البيانات المالية الموحدة قبل تقديم الإقرارات الضريبية ذات الصلة. يتم تسجيل الضرائب بخلاف الضرائب على الدخل ضمن مصاريف التشغيل.

يتم تكوين ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة التزامات الميزانية العمومية لخسارة الضرائب المرحلة والفروقات المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها المدرجة لأغراض إعداد التقارير المالية. وفقاً لإعفاء الاعتراف الأولي، لا يتم تسجيل الضرائب المؤجلة للفروقات المؤقتة عند الاعتراف الأولي بأصل أو التزام في معاملة بخلاف اندماج الأعمال إذا كانت المعاملة، عند تسجيلها مبدئياً، لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الخاضع للضريبة وفي تاريخ وقت إجراء المعاملة، لا يؤدي إلى نشوء فروقات مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم. لا يتم تسجيل الالتزامات الضريبية المؤجلة للفروقات المؤقتة عند الاعتراف الأولي بالشهرة، وبعد ذلك للشهرة التي لا يمكن خصمها للأغراض الضريبية. يتم تسجيل الضرائب المؤجلة على الفروقات المؤقتة الناشئة بعد الاعتراف الأولي بالشهرة، بما في ذلك تلك الناشئة عند التطبيق الأولي لقانون الضرائب في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم قياس أرصدة الضرائب المؤجلة بمعدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة بشكل جوهري في نهاية فترة التقرير، والتي من المتوقع أن تنطبق على الفترة التي سيتم فيها عكس الفروقات المؤقتة أو يتم فيها استخدام الخسارة الضريبية المرحلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٣ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

٢/٣ ضرائب الدخل (يتبع)

يتم تسجيل أصول الضريبة المؤجلة للفروقات المؤقتة القابلة للخصم والخسائر الضريبية المرحلة فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل عكس الفرق المؤقت في المستقبل ويوجد ربح مستقبلي خاضع للضريبة متاح يمكن الاستفادة من الخصومات في مقابله.

تتم مقاصة أصول والتزامات ضريبة الدخل المؤجلة عندما يكون هناك حق قانوني قابل للتنفيذ لمقاصة أصول الضريبة الحالية مقابل التزامات الضريبة الحالية وعندما تتعلق أصول والتزامات ضريبة الدخل المؤجلة بضرائب الدخل التي تفرضها نفس السلطة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة أو المنشآت الخاضعة للضريبة المختلفة عندما يكون هناك نية لتسوية الأرصدة على أساس الصافي.

٤ الأحكام المحاسبية الحساسة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد

يتطلب إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة من الإدارة إصدار الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكدة هي نفس تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٥ ممتلكات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	ممتلكات ومعدات بصادفي القيمة المدرجة
١,٩٦١,٦٥١,١٦٤	١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠	

كانت حركة الممتلكات والمعدات كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	في ١ يناير إضافات إعادة تقييم أرض استيعادات استهلاك محمل للفترة/ السنة
١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠	١,٩٥٨,٥٦٢,٩٦٦	
٩,٠٤٧,٦٠٩	٤٣,٨٨١,٠٠٨	
-	٧,٦١٥,٠٠٠	
(١٠٥,٩٨٢)	(٣٤٦,٥٣٢)	
(٢٨,٨٢٦,٢٢٣)	(٢٨,١٧٦,٦٨٢)	
١,٩٦١,٦٥١,١٦٤	١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

تم توزيع تكاليف الاستهلاك والإطفاء في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحدة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق) درهم	تكاليف تشغيلية مباشرة مصاريف عمومية وإدارية
٢٨,٢٠٤,٨٤٩	١٨,٢٨٣,٥١٧	
٦٢١,٣٧٤	٦٠٣,٨٩٠	
٢٨,٨٢٦,٢٢٣	١٨,٨٨٧,٤٠٧	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٥ ممتلكات ومعدات (يتبع)

خلال شهر يوليو ٢٠٢٣، تم تسليم الفندق الجديد انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي، والذي كان قيد الإنشاء سابقاً، إلى المؤسسة وبدأت عملياته التجارية.

إعادة تقييم الأرض

تشتمل الممتلكات والمعدات على أرض مسجلة بمبلغ إعادة التقييم بمبلغ ١,١٦ مليار درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١) ديسمبر ٢٠٢٣: ١,١٦ مليار درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم.

تم تحديد التقييمات باستخدام نهج تقييم السوق (مقارنة المبيعات). يتضمن النهج قياس القيمة الحالية لموارد الأعمال بناءً على تدفق أسعار هذه الموارد في السوق الحرة والتبادل بين الأشخاص الراغبين (البائع والمشتري) في هذا السوق. كان تاريخ إعادة التقييم هو ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

لا تعتمد المدخلات المستخدمة في التقييم على بيانات السوق القابلة للملاحظة، وبالتالي، تم اعتبار تقنيات التقييم بمثابة قياس للقيمة العادلة ضمن المستوى ٣.

إذا تم تحديد الأرض على أساس التكلفة التاريخية، فإن القيمة المدرجة للأرض ستكون لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١) ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

٦ استثمار في مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	
٢٦٤,٥٦١,٨٣٨	٢٨٨,٥٦٦,٢٢١	في ١ يناير
١٩,٢٢٩,٤٧٠	٨,٤٩٣,٩١٤	استثمار إضافي
٤,٧٧٤,٩١٣	٨,٠٥٢,٤٨٢	حصة النتائج للفترة/ السنة
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	انخفاض أرباح مستلمة
<u>٢٨٨,٥٦٦,٢٢١</u>	<u>٣٠٤,١١٢,٦١٧</u>	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٦ استثمار في مشاريع مشتركة (يتبع)

بالإضافة إلى المساهمة العينية للأرض والأعمال، قدمت المؤسسة مساهمات نقدية إضافية لـ فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م ("فيلوستي")، مما أدى إلى زيادة النسبة المئوية الفعلية لمساهمة المؤسسة. وفقاً لشروط اتفاقية المساهمين الخاصة بـ فيلوستي، سيتم إعادة حساب النسبة المئوية النهائية لملكية كل مساهم وتعديلها عند حلول تاريخ اكتمال المشروع. تجري المؤسسة، جنباً إلى جنب مع المساهم الآخر في فيلوستي، مناقشة لوضع اللمسات الأخيرة على النسبة المئوية لملكية كل طرف على فيلوستي وفقاً لاتفاقية المساهمين. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغت النسبة الفعلية لملكية الشركة على فيلوسيتي ٦٣,٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٣,٨٦٪). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، ساهمت المؤسسة بالأرض والأعمال القائمة بقيمة عادلة تبلغ ٢١٨,٦ مليون درهم ومساهمات نقدية بمبلغ ٦١,٢ مليون درهم لـ فيلوسيتي.

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، سجلت المؤسسة حصتها من النتائج في صافي أرباح الشركة الوطنية للمواصلات وفيلوسيتي بمبلغ ٢,٩٨٢,٦٩٦ درهم و٥,٠٦٩,٧٨٦ درهم على التوالي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: حصة النتائج في صافي أرباح الشركة الوطنية للمواصلات وفيلوسيتي بمبلغ ٤,٠٩٣,٩٢٩ درهم و٦٨٠,٩٨٤ درهم على التوالي).

٧ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	إستثمارات في أسهم مدرجة
٢٤,٦١٧,٢١٥	٢٦,١٣٤,٠٩٠	

كانت حركة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	في ١ يناير شراء أسهم مدرجة نقص في القيمة العادلة
٢٦,١٣٤,٠٩٠	٣٠,٥٥٩,٩٠١	
(١,٥١٦,٨٧٥)	(٦,٨١٤,٧٦٧)	
٢٤,٦١٧,٢١٥	٢٦,١٣٤,٠٩٠	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

خلال الفترة، لم تقم المؤسسة بشراء أي أسهم مدرجة إضافية (٢٠٢٣: قامت المؤسسة بشراء أسهم بمبلغ ٢,٤ مليون درهم). بناءً على نموذج أعمال المؤسسة، قامت الإدارة بتصنيف هذه الأوراق المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتستند المدخلات المستخدمة إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة، وبالتالي، تم اعتبار تقنيات التقييم هي قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ١. تقع جميع الاستثمارات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم
١١٥,٦٠١,٣٥٨ (٧,١٨٥,٤٠٣)	١٣٧,٦٥٥,٤١٠ (٧,١٨٥,٤٠٣)
١٠٨,٤١٥,٩٥٥	١٣٠,٤٧٠,٠٠٧
٣٤,٨٧٣,٩٩٧	٤٠,٩٤١,٦٢٨
٦,٠٤٨,٦٠٦	٣,٨٦٨,٣٦٢
٩,١١٨,٦٤٢	٧,٧٦٩,٤٦٨
١١,٩٣٨,٣٩٤	١٠,٥٣٩,٩٥٢
١٧٠,٣٩٥,٥٩٤	١٩٣,٥٨٩,٤١٧

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة

مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
فائدة مدينة
مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)
ذمم مدينة أخرى

كانت الحركة في مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم
٧,٢٦٤,٧٥٥ (٧٩,٣٥٢)	٧,١٨٥,٤٠٣ -
٧,١٨٥,٤٠٣	٧,١٨٥,٤٠٣

في ١ يناير
صافي إعادة قياس مخصص الخسارة

في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، يتكون النقد ومرادفات النقد مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	
٩١,٦١٦,٩٤٧	١٠٤,٤١٦,٩٧٢	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
٢٨٢,٢٠٧,٣٨٠	٢٥٤,٠٧٦,٣٤٩	ودائع قصيرة الأجل
٣٧٣,٨٢٤,٣٢٧	٣٥٨,٤٩٣,٣٢١	
(٦٧,٦٣٦,٢٩٥)	(٢٣٩,٠٧٦,٣٤٩)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٣٠٦,١٨٨,٠٣٢	١١٩,٤١٦,٩٧٢	نقد ومرادفات النقد

تمثل الودائع قصيرة الأجل الودائع المحتفظ بها لدى مؤسسات مالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ومقومة بالدرهم الإماراتي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تحمل هذه الودائع معدل فائدة يتراوح بين ٤,٧٠٪ - ٥,٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٣٥٪ - ٥,٩٠٪) سنوياً.

١٠ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	رأس المال المصرح به ٨٩٩,٠٢٦,١٢٨ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٩٩,٠٢٦,١٢٨ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم)
٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع في ١ يناير لم يتم إصدار أسهم منحة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣): ٨١,٧٢٩,٦٤٨ أسهم منحة بقيمة ١ درهم لكل سهم
٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١١ ودائع لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	
٢٩٤,٨٣١,٨٩٤	٢٩٠,٤٦٧,٨٩٤	قرض لأجل ١
٧٣,٥٩٦,٦٦٣	٥٦,٢١٩,٨٥٢	قرض لأجل ٢
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٣
٩,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٤
٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٥
<hr/>	<hr/>	
٣٨٦,٤٢٨,٥٥٧	٣٦٠,٥٨٧,٧٤٦	
(٣٥٠,٧٤٩,٤٣٧)	(٣٢٣,٧٣٨,٦٢٦)	ناقصاً: مبلغ مستحق للتسوية بعد ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير / السنة (مصنف ضمن المطلوبات غير المتداولة)
<hr/>	<hr/>	
٣٥,٦٧٩,١٢٠	٣٦,٨٤٩,١٢٠	مبلغ مستحق للتسوية خلال ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير / السنة (مصنف ضمن المطلوبات المتداولة)
<hr/>	<hr/>	

تتكون القروض لأجل مما يلي:

قرض لأجل ١

في ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٢٠,٠ مليون درهم. وفي ٢٠٢١، اتفقت المؤسسة والبنك المحلي على زيادة مبلغ التسهيل المتاح إلى ٣٢٠,٠ مليون درهم. تم استخدام القرض لبناء فندق جديد، انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي. وبلغ إجمالي السحب حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢٩٤,٨ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر). يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. سيتم سداد القرض على مدى ٩ سنوات بواقع ٣٦ قسط ربع سنوي بدءاً من يونيو ٢٠٢٤. يتوفر سحب إضافي بمبلغ ٢٥,٢ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

يتم ضمان تسهيل القرض بما يلي:

- (١) الرهن العقاري على قطع الأراضي والمباني في فندق انتركونتيننتال أبوظبي وانتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي؛
- (٢) التنازل عن إيرادات فندق أبوظبي انتركونتيننتال؛
- (٣) تخصيص إيرادات تصل إلى ٢٠ مليون درهم لمنتجع دانات - جبل الظنة؛
- (٤) تخصيص كامل إيرادات الفندق الجديد انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي؛ و
- (٥) التنازل عن التأمين فيما يتعلق بالممتلكات المذكورة أعلاه.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١١ ودائع لأجل (يتبع)

قرض لأجل ٢

خلال ٢٠١٥، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من بنك محلي بمبلغ ٦٠٠,٠ مليون درهم مقسم إلى تسهيلين هما: (١) التسهيل أ بمبلغ ١٣١,٦ مليون درهم والذي يستخدم لسداد قرضين حاليين من نفس البنك المحلي و(٢) التسهيل ب بمبلغ ٤٦٨,٤ مليون درهم والذي سيتم استخدامه لسداد قرض قائم آخر من نفس البنك المحلي ولمواجهة فرص الاستثمار المستقبلية. تم استخدام التسهيل (أ) بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، في حين بلغت السحوبات من التسهيل (ب) ٦٨,٤ مليون درهم. وبلغت إجمالي السحوبات من كلا التسهيلات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٠,٠ مليون درهم. بلغ إجمالي رصيد القرض المستحق لكلا التسهيلات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٥٧,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٥,٤ مليون درهم). تحمل التسهيلات (أ) و(ب) فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر). يتم سداد التسهيلات (أ) و(ب) خلال ١٠ سنوات من تاريخ اتفاقية تسهيل القرض من خلال أقساط نصف سنوية ودفعة نهائية واحدة في تاريخ السداد النهائي. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

يتم ضمان تسهيل القرض بما يلي:

- (١) الرهن العقاري على قطع الأراضي والمباني في فندق انتركونتيننتال أبوظبي وانتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي؛
- (٢) التنازل عن التأمين على فندق انتركونتيننتال أبوظبي وفندق انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي؛
- (٣) التنازل عن المستحقات من فندق انتركونتيننتال أبوظبي، ومنتج دانات العين، ومنتج دانات - جبل الطنة، وفندق شاطئ الظفرة، وانتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي؛ و
- (٤) الرهن على الحسابات البنكية للمؤسسة وأقسامها، فندق انتركونتيننتال أبوظبي، منتج دانات العين، منتج دانات - جبل الطنة، فندق شاطئ الظفرة، وانتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي.

في يوليو ٢٠١٧، قامت المؤسسة طوعاً بإلغاء جزء من التسهيلات المتاحة بمبلغ ٤٠٠,٠ مليون درهم من التسهيل ب.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى المؤسسة رسوم ترتيب قرض غير مطلقاً بمبلغ ١,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٨ مليون درهم) تتعلق بالقرض ويتم خصمها من رصيد القرض.

في ٢٠٢٠، حصلت المؤسسة على موافقة على تأجيل سداد أربعة أقساط أصلية مستحقة من مايو ٢٠٢٠ إلى يناير ٢٠٢١ حتى الفترة من مايو ٢٠٢٦ إلى نوفمبر ٢٠٢٦. وبقيت دفعات الأقساط الأصلية المستحقة بعد يناير ٢٠٢١ دون تغيير.

قرض لأجل ٣

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠١٩ على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٠,٠ مليون درهم. كان القرض مخصصاً للمتطلبات العامة للمؤسسة وخاصةً تجديد فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم في تاريخ التقرير ١,٠ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر). يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ومن المقرر سداد القرض على ٥ سنوات بأقساط نصف سنوية اعتباراً من سبتمبر ٢٠٢٠.

يتم ضمان تسهيل القرض بالضمان المشترك مثل القرض لأجل ١ وجميع التخصيصات الأخرى ذات الصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١١ ودائع لأجل (يتبع)

قرض لأجل ٤

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠٢٠ على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٥,٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض في أنشطة تجديد فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم في تاريخ التقرير ٧,٥ مليون درهم. يستحق سداد القرض بعد ١٨ شهرًا من تاريخ الاستخدام الأولي. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر). يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ومن المقرر سداد القرض على ٥ سنوات بأقساط نصف سنوية اعتبارًا من أبريل ٢٠٢٢.

يتم ضمان تسهيل القرض بالضمان المشترك مثل القرض لأجل ١ وجميع التخصيصات الأخرى ذات الصلة.

قرض لأجل ٥

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠٢٢ على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٦,٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض في أنشطة تجديد المارينا في فندق انتركونتيننتال أبوظبي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم في تاريخ التقرير ٥,٤ مليون درهم. يستحق سداد القرض بعد ١٨ شهرًا من تاريخ الاستخدام الأولي. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر). يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ومن المقرر سداد القرض على ٥ سنوات بأقساط نصف سنوية اعتبارًا من أبريل ٢٠٢٤.

يتم ضمان تسهيل القرض بالضمان المشترك مثل القرض لأجل ١ وجميع التخصيصات الأخرى ذات الصلة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم يكن هناك أي عدم التزام للتعهدات المالية حيث يتم اختبار التزام عهود الدين من قبل البنك على أساس نصف سنوي (٣٠ يونيو و٣١ ديسمبر). لم يكن هناك أي عدم التزام للتعهدات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	
١٠٠,١١٨,٣٦٢	١٠٧,١٦٠,٩٥٤	ذمم دائنة تجارية
٢٥,٨٧٩,٤٣٢	٢٥,٥١٩,٤١١	مطلوبات مستحقة
١٩,٠٧٤,٨١٦	١٩,٠٧٤,٨١٦	محتجزات دائنة
٨,٦٠٩,٥٦٢	٨,٦٠٩,٥٦٢	رسوم بيع بالتجزئة دائنة
٦,٤٠٢,٣٠٨	٨,٤٣٩,١١٩	إيرادات مؤجلة
٢,٨٢٧,٢٧٥	٢,٨٢٧,٢٧٥	أنصبة أرباح دائنة
٤١١,٥٣٩	١,١٣٠,٤٤٨	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
١,٩٧٧,٢٠٥	٤,٥٤٨,٩٢٣	مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٨٣٤,١٠٢	٦٥١,٤٢١	فائدة دائنة
١١,٤٣٠,٠٤٠	١١,٦٤٨,٠٤٦	ذمم دائنة أخرى
<hr/>	<hr/>	
١٧٧,٥٦٤,٦٤١	١٨٩,٦٠٩,٩٧٥	
<hr/>	<hr/>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى (يتبع)

في ٢٠٢٣، وبناءً على توجيهات من هيئة الأوراق المالية والسلع، قامت المؤسسة بدفع مبلغ ٥,٧ مليون درهم إلى هيئة الأوراق المالية والسلع مقابل أرباح الأسهم غير المطالب بها لمساهمي المؤسسة اعتباراً من التاريخ النهائي كما أخطرت هيئة الأوراق المالية والسلع. وبما أن المؤسسة قامت بعكس كافة أنصبة الأرباح غير المطالب بها عن السنة السابقة في السجلات، فقد قرر مجلس إدارة المؤسسة تحميل "الخسائر المتراكمة" بمبلغ ٥,٧ مليون درهم، والتي تم دفعها إلى هيئة الأوراق المالية والسلع، بالإضافة إلى المبلغ المتبقي وقد بلغت أنصبة الأرباح غير المطالب بها ٢,٨ مليون درهم، وبذلك بلغ إجمالي المبالغ المحملة مقابل الخسائر المتراكمة ٨,٥ مليون درهم. تم تسجيل باقي أنصبة الأرباح غير المطالب بها بمبلغ ٢,٨ مليون درهم ضمن "الذمم الدائنة التجارية والأخرى" في بيان المركز المالي الموجز الموحد. بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على موافقة مجلس إدارة المؤسسة، تم تحرير "الاحتياطي العام" إلى الخسائر المتراكمة لسنة ٢٠٢٣، لتغطية الأرباح غير المطالب بها والتي يبلغ مجموعها ٨,٥ مليون درهم.

١٣ أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المؤسسة، والشركات التي هم المالكين الرئيسيين لها والمنشآت التي يسيطرون عليها أو يسيطرون عليها بشكل مشترك أو عليها تأثير بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. تتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المؤسسة.

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تسجل المؤسسة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من قبل الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقييم في تاريخ كل تقرير مالي من خلال مراجعة المركز المالي للجهة ذو العلاقة والسوق الذي تعمل فيه الجهة ذو العلاقة.

إن الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة التي تظهر في بيان المركز المالي الموجز الموحد هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم		مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٨):
٢,٣١٩,٨٩٩	٢,١٨٠,٩٣٧	مشروع مشترك	فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م
٢٩,٣٩٤	١٥,٦٠٩	مشروع مشترك	الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
١,٧٦٩,٣٤٩	١,٠٧٢,٩٢٢	فنادق يتم إدارتها	أخرى
٤,١١٨,٦٤٢	٣,٢٦٩,٤٦٨		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	مشروع مشترك	قرض إلى جهات ذات علاقة * الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
٩,١١٨,٦٤٢	٧,٧٦٩,٤٦٨		

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٢٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١٣ أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	
١,٨٢٥,٣٥٥	١,٦٩٥,٨٠٩	مشروع مشترك
-	٢,٨٥٣,١١٤	مشروع مشترك
١٥١,٨٥٠	-	فنادق يتم إدارتها
<u>١,٩٧٧,٢٠٥</u>	<u>٤,٥٤٨,٩٢٣</u>	

مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢):
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م
أخرى

* في ٢٠٢٣، قدمت المؤسسة قرضاً إلى الشركة الوطنية للمواصلات بمبلغ ٥,٠ مليون درهم لدعم تنفيذ مشاريع الشركة الوطنية للمواصلات، وهو قرض قصير الأجل ولا يحمل فوائد ويستحق السداد في أو قبل ديسمبر ٢٠٢٤. كما قدم المساهم الآخر في الشركة الوطنية للمواصلات مبلغاً مماثلاً إلى الشركة الوطنية للمواصلات. خلال الفترة، قامت الشركة الوطنية للمواصلات بسداد مبلغ ٥,٥ مليون درهم للمؤسسة.

إن أهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق) درهم		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم		
٥,٧٥٧,٨٠٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
١,٦٧٧,٠٦٩	٢,٤٩٤,٢٣٦	٤٤٢,٤٨٣	٦١٢,٢٨٣	إيرادات أتعاب إدارة من الفنادق التي يتم إدارتها
٤,٧٦٤,٢٩٦	٤,٥٥٩,٨٢٨	١,٧٦٤,١٩٠	١,٤٧٧,٧٤٤	مصاريف أخرى محملة من الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
٥٨,١٥٦	٣٨٣,٩٦٣	١٤,٦٨٣	١٢٥,٣٢١	إيجارات وإيرادات أخرى مستلمة من جهات ذات علاقة
١٨,٠٤٥,٤٧٠	٨,٤٩٣,٩١٤	٤,٦٠٣,٤٧٠	٦,٧٢٦,٨٩٧	استثمار إضافي في فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١٣ أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة (يتبع)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٥,٠٣٠,٩٧٩	٥,٨٩٩,٢٥٢	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
٣٧١,٨٦٨	٤٠٤,٦٠٩	مكافآت طويلة الأجل
		مكافآت ما بعد انتهاء الخدمة
٥,٤٠٢,٨٤٧	٦,٣٠٣,٨٦١	
٥	٧	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

لم يتم تقديم أي قروض لأعضاء مجلس الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣.

١٤ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

فيما يلي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٠,٨٥٦,٨٨٣	٤٠,٧٩٧,٥٣٥	٤,٩٨٠,٨٧٩	١٠,٦١١,٥٧٩	ربح للفترة (بالدرهم)
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
٠,٠٥	٠,٠٥	٠,٠١	٠,٠١	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم تصدر المؤسسة أي أسهم منحة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٨١,٧٢٩,٦٤٨) لمساهميها الحاليين. تم أيضاً تعديل حساب الأرباح الأساسية والمخفضة لكل سهم محتفظ به للفترة السابقة ليعكس تأثير أسهم المنحة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١٥ معلومات القطاع

يتم تحديد شكل تقارير القطاع الأساسية على أنها قطاعات تشغيلية حيث تتأثر مخاطر المؤسسة ومعدلات عائدها غالباً بالاختلافات في المنتجات والخدمات المنتجة. يتم تنظيم وإدارة القطاعات التشغيلية بشكل منفصل حسب طبيعة المنتجات والخدمات المقدمة، حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيل استراتيجية تقدم منتجات مختلفة وتخدم أسواقاً مختلفة.

قطاعات تشغيلية

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المؤسسة حالياً إلى أربع قطاعات تشغيلية رئيسية. هذه القطاعات هي الأساس الذي تقوم المؤسسة على أساسه بإعداد تقارير القطاع الأساسية. وهي كما يلي:

- الفنادق
- خدمات البيع بالتجزئة
- خدمات التموين
- القابضة

يتم قياس أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١٥ معلومات القطاع (يتبع)

يتم عرض المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات أدناه:

المجموع درهم	الحذوفات درهم	القابضة درهم	خدمات التمويل درهم	خدمات البيع بالتجزئة درهم	الفنادق درهم	
٤٩٥,٦٣٦,٥٦٩	٥,٥٦٧,٠١٦	-	٣١٣,٥٣٨,٨٤٥	٣٧,٧٩٥,٤٤٢	١٤٩,٨٦٩,٢٩٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)
						إيرادات
						توقيت الاعتراف بالإيرادات
						في زمن محدد
(٤٠٨,٥٠٤,٥١٤)	١٢,٠٩٩,٧٢٤	-	(٢٧٣,٥٥٢,٠٤٨)	(٣١,١٧١,٤٩٤)	(١١٥,٨٨٠,٦٩٦)	مصاريف تشغيلية مباشرة
(٢٨,٢٠٤,٨٤٩)	-	-	(٣,٠٨٠,٧٩٣)	(٤٢٥,٥٢٥)	(٢٤,٦٩٨,٥٣١)	استهلاك
(٤٣٦,٧٠٩,٣٦٣)	١٢,٠٩٩,٧٢٤	-	(٢٧٦,٦٣٢,٨٤١)	(٣١,٥٩٧,٠١٩)	(١٤٠,٥٧٩,٢٢٧)	
٥٨,٩٢٧,٢٠٦	٦,٥٣٢,٧٠٨	-	٣٦,٩٠٦,٠٠٤	٦,١٩٨,٤٢٣	٩,٢٩٠,٠٧١	إجمالي الربح
(١٥,١١٧,٩٤١)	-	(١٥,١١٧,٩٤١)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٨,٠٥٢,٤٨٢	-	٨,٠٥٢,٤٨٢	-	-	-	حصة النتائج من المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١,٥١٦,٨٧٥)	-	(١,٥١٦,٨٧٥)	-	-	-	خسائر القيمة العادلة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٣٨٤,٠٣٢	(٦,٥٣٢,٧٠٨)	١٠,٨١٠,١٣١	١٠٦,٦٠٩	-	-	إيرادات أخرى
١١,٧٦٣,٢٧٢	-	١١,٧٢٨,٢٣٤	٥,٨٣٠	-	٢٩,٢٠٨	إيرادات فائدة
(٢٢,٥٧٧,٧٩٦)	-	(٢٢,٥٧٧,٧٩٦)	-	-	-	تكاليف تمويل
(٣,١١٦,٨٤٥)	-	٢٣٧,٨٣٣	-	-	(٣,٣٥٤,٦٧٨)	(مصاريف)/ مكافآت ضريبة الدخل
٤٠,٧٩٧,٥٣٥	-	(٨,٣٨٣,٩٣٢)	٣٧,٠١٨,٤٤٣	٦,١٩٨,٤٢٣	٥,٩٦٤,٦٠١	ربح/ (خسارة) للفترة
٢,٨٨١,١٢٣,٥٤٥	(٥٧,٢٨٠,٤٠٤)	٧٣٩,٩٨٣,٠٤٨	١٩٤,٨٩٣,٩١٥	٢٥,٧١٠,٥٩٠	١,٩٧٧,٨١٦,٣٩٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)
						مجموع الموجودات
٥٨٧,٤٨١,٦٩٧	(٥٨,٣٣١,٢٦٠)	٤٤٠,٣٢٦,٥٩٧	١٢٩,٩٨٠,٦٧٩	٢٠,٦٦٨,٣٣٠	٥٤,٨٣٧,٣٥١	مجموع المطلوبات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١٥ معلومات القطاع (يتبع)

المجموع درهم	الحذوفات درهم	القابضة درهم	خدمات التمويل درهم	خدمات البيع بالتجزئة درهم	الفنادق درهم	
						٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق)
						إيرادات توقيت الاعتراف بالإيرادات في زمن محدد
٤٨٥,٥٩٦,٣٤٨	(٥,٥٩٠,١٧٣)	-	٣٢٥,٥٣٢,٠٣٩	٣٤,٧٣٢,١٤٣	١٣٠,٩٢٢,٣٣٩	
(٤٠٦,٤٠٠,٩٧٢)	١١,٣٩٩,٧٤٥	-	(٢٨٥,٥٠٢,٤٧٣)	(٢٩,٦٢١,١١٥)	(١٠٢,٦٧٧,١٢٩)	مصاريف تشغيلية مباشرة
(١٨,٢٨٣,٥١٧)	-	-	(٢,٩٤٢,٤٤٥)	(٣١٩,٧٣٠)	(١٥,٠٢١,٣٤٢)	استهلاك
(٤٢٤,٦٨٤,٤٨٩)	١١,٣٩٩,٧٤٥	-	(٢٨٨,٤٤٤,٩١٨)	(٢٩,٩٤٠,٨٤٥)	(١١٧,٦٩٨,٤٧١)	
٦٠,٩١١,٨٥٩	٥,٨٠٩,٥٧٢	-	٣٧,٠٨٧,١٢١	٤,٧٩١,٢٩٨	١٣,٢٢٣,٨٦٨	إجمالي الربح
(١٧,٤٠٠,٠٨٨)	-	(١٧,٤٠٠,٠٨٨)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٦٣٣,٧٩٩	-	٢,٦٣٣,٧٩٩	-	-	-	حصة النتائج من المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٥,٧٧٥,٥٦٠)	-	(٥,٧٧٥,٥٦٠)	-	-	-	خسائر القيمة العادلة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٧٦٣,٥٦٠	(٥,٨٠٩,٥٧٢)	٩,١٠٣,٢٤٥	٤٦٩,٨٨٧	-	-	إيرادات أخرى
٨,٩٣٦,٦٣٨	-	٨,٩٣٦,٦٣٨	-	-	-	إيرادات فائدة
(١٢,٢١٣,٣٢٥)	-	(١٢,٢١٣,٣٢٥)	-	-	-	تكاليف تمويل
٤٠,٨٥٦,٨٨٣	-	(١٤,٧١٥,٢٩١)	٣٧,٥٥٧,٠٠٨	٤,٧٩١,٢٩٨	١٣,٢٢٣,٨٦٨	ربح / (خسارة) للفترة
٢,٨٤٧,٨٧٤,٥٥٣	(٧٨,٢١٧,١٢٧)	٧١١,١٨٩,٣٩٠	١٩١,٤٣٨,٨٩٢	٢٢,١٧١,٥٧٨	٢,٠٠١,٢٩١,٨٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
						مجموع الموجودات
٥٩٥,٠٣٠,٢٤٠	(٦٢,٤٧٨,٤٧٦)	٤٦٧,٦٩٢,٠٤٨	١١٥,٤١٢,٢٩٩	٢٠,٦٦٦,٩٠٥	٥٣,٧٣٧,٤٦٤	مجموع المطلوبات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١٦ نتائج موسمية

إن الطبيعة الموسمية لأنشطة المؤسسة تتعلق فقط بقسم الفنادق، الذي تتقلب إيراداته خلال الربع الأول والأخير من السنة.

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

ترى إدارة المؤسسة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها المدرجة كما هو مبين في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للموجودات التي يتم قياسها لاحقاً للاعتراف الأولي بالقيمة العادلة في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على الدرجة التي يمكن من خلالها ملاحظة القيمة العادلة.

- المستوى ١ - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى ٢ - قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، إما بشكل مباشر (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣ - قياس القيمة العادلة هو تلك المستمدة من أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تعتمد على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)			
-	-	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠
٢٤,٦١٧,٢١٥	-	-	٢٤,٦١٧,٢١٥
٢٤,٦١٧,٢١٥	-	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٨٧,٥٤٢,٢١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)			
-	-	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠
٢٦,١٣٤,٠٩٠	-	-	٢٦,١٣٤,٠٩٠
٢٦,١٣٤,٠٩٠	-	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٨٩,٠٥٩,٠٩٠

خلال الفترة، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك أي تحويلات إلى أو خارج قياسات القيمة العادلة للمستوى ٣.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

ضمانات بنكية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بمبلغ ٣٠,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥١,٥ مليون درهم).

التزامات رأسمالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، قدرت المؤسسة أن التزامات أعمال تجديد الفنادق الأخرى هو ٠,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٥ مليون درهم).

١٩ أنصبة أرباح

خلال الفترة، لم يقترح مجلس الإدارة أسهم منحة في الجمعية العمومية التي عقدت في ١٧ أبريل ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: تم اقتراح ٨١,٧ مليون أسهم منحة من قبل مجلس الإدارة وتمت الموافقة عليها في الجمعية العمومية التي عقدت في ١٧ أبريل ٢٠٢٣).

٢٠ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تمت الموافقة على مكافأة مجلس الإدارة البالغة ٢,٥ مليون درهم في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ١٧ أبريل ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: مكافأة مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٨ مليون درهم تمت الموافقة عليها في الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٣).

٢١ الضريبة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة مرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ في شأن الضرائب على الشركات والأعمال، ("قانون ضريبة الشركات") لسن نظام ضريبة شركات جديد في دولة الإمارات العربية المتحدة. أصبح نظام ضريبة الشركات الجديد ساري المفعول للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. وبما أن السنة المحاسبية للمجموعة تنتهي في ٣١ ديسمبر، فإن الفترة الضريبية الأولى ستكون هي الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، مع تقديم الإقرار الضريبي ذات الصلة في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

سيخضع الدخل الخاضع للضريبة للمنشآت التي تدخل في نطاق أغراض ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى معدل ضريبة الشركات بنسبة ٩٪. ومن غير المتوقع حاليًا أن تخضع عمليات المجموعة في دولة الإمارات العربية المتحدة لتطبيق الحد الأدنى العالمي لمعدل الضريبة بنسبة ١٥٪ في السنة المالية ٢٠٢٤. يعتمد التطبيق على تنفيذ تآكل القاعدة الضريبية وتحويل الأرباح - قواعد الركيعة الثانية من قبل الدول التي تعمل فيها المجموعة وسن قواعد الركيعة الثانية من قبل وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

قامت المجموعة بإجراء تقييم للتأثير المحتمل لقانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. بناءً على هذا التقييم، لم تكن هناك فروق جوهرية مؤقتة يجب على أساسها احتساب الضرائب المؤجلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وبالتالي لم يكن لتطبيق قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة أي تأثير على بيان المركز المالي الموجز الموحد للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، ولا في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، باستثناء الاعتراف بمصاريف ضريبة الدخل الحالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٢١ الضريبة (يتبع)

أ. عناصر مصاريف ضريبة الدخل

يتكون مصاريف ضريبة الدخل المدرجة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحدة مما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
-	٣,١١٦,٨٤٥	-	٨١٤,٤١٣	ضريبة حالية
-	-	-	-	ضريبة مؤجلة
-	٣,١١٦,٨٤٥	-	٨١٤,٤١٣	

ب. التسوية بين مصاريف الضريبة والربح أو الخسارة مضروبة في معدل الضريبة المطبق

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٠,٨٥٦,٨٨٣	٤٣,٩١٤,٣٨٠	٤,٩٨٠,٨٧٩	١١,٤٢٥,٩٩٢	ربح قبل ضريبة الدخل
-	٣,٩٥٢,٢٩٤	-	١,٠٢٨,٣٣٩	رسوم الضريبة النظرية بمعدل قانوني قدره ٩,٠%
-	(٧٢٤,٧٢٣)	-	(٢١٦,٩٦٨)	الآثار الضريبية للبنود غير القابلة للخصم أو التقييم لأغراض الضريبة:
-	(٨٧,١٤٩)	-	-	- الدخل المعفى من الضريبة:
-	(٣٣,٧٥٠)	-	-	(١) حصة نتائج المشاريع المشتركة
-	١٠,١٧٣	-	-	المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	-	-	-	(٢) إيرادات أنصبة أرباح من الاستثمارات
-	-	-	-	في منشآت بدولة الإمارات العربية المتحدة
-	-	-	-	مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	-	-	خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	-	(٣) الحد الأدنى للدخل وفقاً لقانون الضرائب
-	-	-	٣,٠٤٢	- مصاريف غير قابلة للخصم
-	٣,١١٦,٨٤٥	-	٨١٤,٤١٣	مصاريف ضريبة الدخل للفترة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (يتبع)

٢٢ أحداث لاحقة

في ١٠ يوليو ٢٠٢٤، انعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمؤسسة، والذي وافق خلاله المساهمون على القرارات التالية:

الاستحواذ على الشركات التابعة:

ستقوم المؤسسة بالاستحواذ على كامل مساهمة الشركات التابعة لـ ألفا ظبي القابضة ش.م.ع: وهي شركة ألفا ظبي للضيافة القابضة ذ.م.م وشركة مريان للطاقة المحدودة في الشركات التالية (أ) إيه دي إنش هوسبيتالتي آر إس سي ليمتد؛ (ب) مريان (بي في أي) القابضة انك؛ (ج) منتجع هيل فيو (سيشيل) المحدودة ("الشركات المستهدفة") مقابل إصدار أسهم جديدة في رأس مال الشركة لشركة ألفا ظبي القابضة ش.م.ع أو أي من الشركات التابعة لها أو الشركات ذات الصلة أو الحليفة أو الشقيقة، وفقاً لما تحدده ألفا ظبي القابضة ش.م.ع.

زيادة رأس المال:

سيتم زيادة رأس مال المؤسسة من ٨٩٩,٠٢٦,١٢٨ درهم إلى ٢,١٧٦,٩٣٣,٣٨٥ درهم من خلال إصدار ١,٢٧٧,٩٠٧,٢٥٧ سهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم الواحد. سيتم تخصيص هذه الأسهم لـ ألفا ظبي القابضة ش.م.ع، أو أي من شركاتها التابعة أو ذات الصلة أو الحليفة أو الشقيقة، وفقاً لما تحدده ألفا ظبي القابضة ش.م.ع، وذلك مقابل الاستحواذ على الشركات المستهدفة.

تتوقع إدارة المؤسسة إتمام المعاملات المذكورة أعلاه قبل نهاية ٢٠٢٤.

٢٣ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٤.