المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
برج السلع، الطابق ١١
مربعة سوق أبوظبي العالمي
جزيرة المارية
ص.ب: ٩٩٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٢٤٢٤ ٤٠٨ ٢ (٠) ٩٧١+
فاكس: ٢٥٢٥ ٤٠٨ ٢ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـــ "المؤسسة" أو "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكلٍ من بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ومعلومات السياسة المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الآخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة 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 جوهريا من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

أمر آخر

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يوليو ٢٠٢٣ و٥ مارس ٢٠٢٤ على التوالي.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)





محمد خميس التح
رقم القيد ٧١٧
٣١ يوليو ٢٠٢٤
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، سينثيا كوربي (٩٩٥)، فايزه بيبى سوهاون (٥٥٠٨)، فراس عنبتاوي (٥٤٨٢)، جورج نجم (٨٠٩)، جزلة حمد (١٢٦٧)، محمد جلاد (١١٦٤)، محمد خميس التح (٧١٧)، موسى الرمحي (٨٧٢)، معتصم موسى الدجاني (٧٢٦)، نوراني سوبرامانيان سوندر (٥٥٤٠)، عباده محمد وليد القوتلي (١٠٥٦)، راما بادمانابها أشاريا (٧٠١)، سمير مدبك (٣٨٦) مدققو حسابات قانونيون مقيدون بجداول مدققي الحسابات بوزارة الاقتصاد، دولة الإمارات العربية المتحدة.

بيان المركز المالي الموجز الموحد

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١,٩٦٩,٢٤٦,٤٧٣	١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠
استثمار في مشاريع مشتركة	٦	٢٩٤,٩٧٤,٩٦٦	٢٨٨,٥٦٦,٢٢١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢,٢٦٤,٢٢١,٤٣٩	٢,٢٧٠,١٠١,٩٨١
الموجودات المتداولة			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	٢٢,٩٠٤,١٧٤	٢٦,١٣٤,٠٩٠
مخزون		٢٢,٦٤٣,٨٣٥	٢٢,٧٤٩,٥٦٧
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٨	١٧٨,١٥٥,٠٤١	١٧٠,٣٩٥,٥٩٤
ودائع قصيرة الأجل	٩	٢٧٧,٤٧٨,٧٤٦	٢٣٩,٠٧٦,٣٤٩
نقد ومرادفات النقد	٩	٩٢,٨٢٠,٦٢٢	١١٩,٤١٦,٩٧٢
مجموع الموجودات المتداولة		٥٩٤,٠٠٢,٤١٨	٥٧٧,٧٧٢,٥٧٢
مجموع الموجودات		٢,٨٥٨,٢٢٣,٨٥٧	٢,٨٤٧,٨٧٤,٥٥٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨
إحتياطي قانوني		٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧	٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧
إحتياطي عام		٦,٤٩٣,٩٧٠	٦,٤٩٣,٩٧٠
احتياطي إعادة تقييم ممتلكات		١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠
أرباح مدورة/ (خسائر متراكمة)		١٠,٥٣٢,٧٧٤	(١٩,٦٥٣,١٨٢)
مجموع/ صافي حقوق الملكية		٢,٢٨٣,٠٣٠,٢٦٩	٢,٢٥٢,٨٤٤,٣١٣
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض لأجل	١١	٣٣٢,٢٧٠,٠٦٠	٣٥٠,٧٤٩,٤٣٧
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٣٢,٨٩٦,٩٠٨	٣٠,٧٢٠,٧٥٠
مطلوبات عقود الإيجار		٢٠١,٢٥٩	٢٥٤,٤٢٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٦٥,٣٦٨,٢٢٧	٣٨١,٧٢٤,٦١١
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٢	١٦٩,٦٠٥,٩٤١	١٧٧,٥٦٤,٦٤١
قروض لأجل	١١	٣٧,٨٥٥,١٢٠	٣٥,٦٧٩,١٢٠
ضريبة دخل دائنة	٢١	٢,٣٠٢,٤٣٢	–
مطلوبات عقود الإيجار		٦١,٨٦٨	٦١,٨٦٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٠٩,٨٢٥,٣٦١	٢١٣,٣٠٥,٦٢٩
مجموع المطلوبات		٥٧٥,١٩٣,٥٨٨	٥٩٥,٠٣٠,٢٤٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢,٨٥٨,٢٢٣,٨٥٧	٢,٨٤٧,٨٧٤,٥٥٣

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.

رئيس مجلس الإدارة | الرئيس التنفيذي | المدير المالي

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٢٠٢٣ (غير مدقق) درهم	٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٢٠٢٣ (غير مدقق) درهم
إيرادات	١٥	١٦٣,٣٧٧,٨٨٧	١٦٣,٧٤٨,٦٧٢	٣٣٥,١٠٣,٢٨٢	٣٣٣,٨١٩,٦٨٦
مصاريف تشغيلية مباشرة	١٥	(١٤٦,٠٨٧,١٥١)	(١٤٢,٥٦٩,٤٢٦)	(٢٩١,٠٣٤,٧٨٢)	(٢٨٤,٨٤٣,٦٢٠)
إجمالي الربح		١٧,٢٩٠,٧٣٦	٢١,١٧٩,٢٤٦	٤٤,٠٦٨,٥٠٠	٤٨,٩٧٦,٠٦٦
مصاريف عمومية وإدارية		(٥,٠٧٩,١٢٦)	(٦,٢٧٠,١٩٦)	(٩,٩٥١,٥٧٩)	(١٢,٣٥٨,٢٤٩)
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٦	٢,٨٣٧,٣٠٧	٤١٥,٥٦٢	٥,٦٤١,٧٢٨	٨٣١,٥٧٨
خسائر القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	(٢,٠٢٤,١١٤)	(٨٤٣,٠٤١)	(٣,٢٢٩,٩١٦)	(٥,٩٠٥,٥٧٠)
إيرادات أخرى		١,٧٨٦,٩٤٤	١,٣٥٤,٢٥٤	٣,٤٩٦,٩٦٨	٢,٨٨٤,٢٥٧
ربح تشغيلي		١٤,٨١١,٧٤٧	١٥,٨٣٥,٨٢٥	٤٠,٠٢٥,٧٠١	٣٤,٤٢٨,٠٨٢
إيرادات فائدة		٣,٩٢٩,٤٩١	٣,٠٣٢,٥٦٢	٧,٧٣٣,٦٣٢	٥,٩٢٣,٧١٠
تكاليف تمويل		(٧,٤٥٣,٦٦٤)	(٢,١٥٦,٦٧٢)	(١٥,٢٧٠,٩٤٥)	(٤,٤٧٥,٧٨٨)
(تكاليف)/ إيرادات تمويل، صافي		(٣,٥٢٤,١٧٣)	٨٧٥,٨٩٠	(٧,٥٣٧,٣١٣)	١,٤٤٧,٩٢٢
الربح قبل الضريبة		١١,٢٨٧,٥٧٤	١٦,٧١١,٧١٥	٣٢,٤٨٨,٣٨٨	٣٥,٨٧٦,٠٠٤
مصاريف ضريبة الدخل	٢١	(٦٧٩,٣٤٣)	–	(٢,٣٠٢,٤٣٢)	–
ربح الفترة		١٠,٦٠٨,٢٣١	١٦,٧١١,٧١٥	٣٠,١٨٥,٩٥٦	٣٥,٨٧٦,٠٠٤
الدخل الشامل الآخر للفترة		–	–	–	–
مجموع الدخل الشامل للفترة		١٠,٦٠٨,٢٣١	١٦,٧١١,٧١٥	٣٠,١٨٥,٩٥٦	٣٥,٨٧٦,٠٠٤
العائد الأساسي والمخفض للسهم	١٤	٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠٣	٠,٠٤

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

	رأس المال درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي عام درهم	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات درهم	أرباح مستبقاة/ (خسائر متراكمة) درهم	صافي/ مجموع حقوق الملكية درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	١٩٧,٢٤٤,٢٣٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	٦,٥٦٠,٨٤٥	٢,١٩١,٤١١,٥٦٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	–		٣٥,٨٧٦,٠٠٤	٣٥,٨٧٦,٠٠٤
أسهم منحة صادرة (إيضاح ١٩)	٨١,٧٢٩,٦٤٨	–	–		(٨١,٧٢٩,٦٤٨)	–
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة (إيضاح ٢٠)	–	–	–		(٥,٧٥٧,٨٠٥)	(٥,٧٥٧,٨٠٥)
تحرير احتياطي (إيضاح ١٢)	–	–	(٨,٥٠٦,٠٣٠)		٨,٥٠٦,٠٣٠	–
تحويل أنصبة أرباح غير مطالب بها	–	–	–		(٨,٥٠٦,٠٣٠)	(٨,٥٠٦,٠٣٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	١٩٧,٢٤٤,٢٣٩	٦,٤٩٣,٩٧٠	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	(٤٥,٠٥٠,٦٠٤)	٢,٢١٣,٠٢٣,٧٣٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧	٦,٤٩٣,٩٧٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	(١٩,٦٥٣,١٨٢)	٢,٢٥٢,٨٤٤,٣١٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	–	–	–		٣٠,١٨٥,٩٥٦	٣٠,١٨٥,٩٥٦
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)	**٨٩٩,٠٢٦,١٢٨**	**٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧**	**٦,٤٩٣,٩٧٠**	**١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠**	**١٠,٥٣٢,٧٧٤**	**٢,٢٨٣,٠٣٠,٢٦٩**

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل ضريبة الدخل	٣٢,٤٨٨,٣٨٨	٣٥,٨٧٦,٠٠٤
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٩,١٨٧,٣٤٧	٩,٧٣٦,٩٠٨
الحصة من نتائج المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	(٥,٦٤١,٧٢٨)	(٨٣١,٥٧٨)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣,٨٧٨,١٨٧	٤,٩٥٦,٩٩٣
مكسب استبعاد ممتلكات ومعدات	(٦١٣)	(١٤٦,٥٦٩)
عكس انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية	–	(٧٩,٣٥٢)
تكاليف تمويل	١٥,٢٧٠,٩٤٥	٤,٤٧٥,٧٨٨
إيرادات فائدة	(٧,٧٣٣,٦٣٢)	(٥,٩٢٣,٧١٠)
خسائر القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٢٢٩,٩١٦	٥,٩٠٥,٥٧٠
إيرادات أنصبة أرباح	(٩٦٨,٣٢١)	(١,٤١٩,١٧٩)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل مدفوعات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل	٥٩,٧١٠,٤٨٩	٥٢,٥٥٠,٨٧٥
مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة	(١,٧٠٢,٠٢٩)	(٣,٧٣٩,٠٨٩)
التغيرات في راس المال العامل:		
مخزون	١٠٥,٧٣٢	٥٥١,٠٠٨
ذمم مدينة تجارية وأخرى	(٤,٥٨١,٦٩٦)	(١٦,٥٠٩,٠١٩)
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(٧,٨٤١,١٤٣)	(١١,٤٣٢,٧٧٨)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٤٥,٦٩١,٣٥٣	٢١,٤٢٠,٩٩٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
صافي ودائع مودعة بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر	(٣٨,٤٠٢,٣٩٧)	(٧٣,٧٣٨,٣٣٧)
شراء ممتلكات ومعدات	(٦,٩٠٢,٩٩٩)	(٢٨,٥٠٤,١٤٤)
عائدات من استبعاد ممتلكات ومعدات	٥,٥٥٢	٣١٣,٣٠١
إيرادات فائدة مستلمة	٤,٥٥٥,٨٨١	٩٨٩,٥٤٠
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	(٢,٣٨٨,٩٥٦)
استثمار إضافي في مشروع مشترك	(١,٧٦٧,٠١٧)	(١٣,٤٤٢,٠٠٠)
أنصبة أرباح مستلمة من مشروع مشترك	١,٠٠٠,٠٠٠	–
أنصبة أرباح مستلمة	٩٦٨,٣٢١	١,٤١٩,١٧٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٠,٥٤٢,٦٥٩)	(١١٥,٣٥١,٤١٧)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (يتبع)

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
سداد قروض لأجل خلال الفترة	**(١٦,٧٤٨,٥٦٠)**	(١٣,٩٦٦,٥٦٠)
استلام قروض لأجل	**–**	١٢,٠٥٨,٤١٦
تحويل أنصبة أرباح غير مطالب بها	**–**	(٥,٦٧٨,٧٥٥)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة	**–**	(٥,٧٥٧,٨٠٥)
تكاليف تمويل مدفوعة	**(١٤,٩٣٤,٦١٦)**	(٣,٩٨١,٦٠٨)
عناصر رئيسية لمدفوعات عقود الإيجار	**(٥٣,١٦٥)**	(٥١,٨٦٧)
تكلفة تمويل مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار	**(٨,٧٠٣)**	(١٠,٠٠١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(٣١,٧٤٥,٠٤٤)**	(١٧,٣٨٨,١٨٠)
صافي النقص في النقد ومرادفات النقد	**(٢٦,٥٩٦,٣٥٠)**	(١١١,٣١٨,٦٠٠)
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة	**١١٩,٤١٦,٩٧٢**	١٨٧,١١٧,٤٢٧
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩)	**٩٢,٨٢٠,٦٢٢**	٧٥,٧٩٨,٨٢٧
معاملات غير نقدية:		
مستحقات لشراء ممتلكات ومعدات	**–**	٣,٥٣٢,٨٦٧
تحويل أنصبة أرباح غير مطالب بها	**–**	٢,٨٢٧,٢٧٥

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

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 إدارتهم 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 التموين وخدمات البيع بالتجزئة ولديها استثمارات في الجهات التالية:

الاسم	الطبيعة	بلد العمليات	النشاط الأساسي	حصص الملكية	
				٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
فندق انتركونتيننتال أبوظبي – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٪	١٠٠,٠٠٪
منتجع دانات العين – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٪	١٠٠,٠٠٪
منتجع دانات جبل الظنة – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٪	١٠٠,٠٠٪
فندق شاطئ الظفرة – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٪	١٠٠,٠٠٪
انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي للشقق الفندقية – شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فنادق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٪	١٠٠,٠٠٪
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	خدمات نقل	٥٠,٠٠٪	٥٠,٠٠٪
فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م *	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	العقارات	٦٠,١٢٪	٦٠,١٢٪

* كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

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

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

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدلة 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 المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة ولكنها قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
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 كمتداول وغير متداول	١ يناير ٢٠٢٤

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

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

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ آثار *التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية* – عدم قابلية التبادل	١ يناير ٢٠٢٥
تعديلات على معايير مجلس معايير محاسبة الاستدامة لتعزيز قابليتها للتطبيق الدولي	١ يناير ٢٠٢٥
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*	خاضعة لتطبيق السلطة القضائية
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	لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق. يسمح بالتطبيق المبكر
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*	١ يناير ٢٠٢٧

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشرا 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 وللسنة 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 أيضًا، 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 والفروق المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها المدرجة لأغراض إعداد التقارير المالية. وفقاً لإعفاء الاعتراف المبدئي، لا يتم تسجيل الضرائب المؤجلة للفروق المؤقتة عند الاعتراف المبدئي 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 فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم. لا يتم تسجيل الالتزامات الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة عند الاعتراف المبدئي بالشهرة، وبعد ذلك للشهرة التي لا يمكن خصمها للأغراض الضريبية. يتم تسجيل الضرائب المؤجلة على الفروق المؤقتة الناشئة بعد الاعتراف المبدئي بالشهرة، بما في ذلك تلك الناشئة عند التطبيق المبدئي 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 الفروق المؤقتة أو يتم فيها استخدام الخسارة الضريبية المرحلة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

٣ معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية (يتبع)

٢/٣ ضرائب الدخل (يتبع)

يتم تسجيل أصول الضريبة المؤجلة للفروق 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 المنشاة الخاضعة للضريبة أو المنشآت الخاضعة للضريبة المختلفة عندما يكون هناك نية لتسوية الأرصدة على أساس الصافي.

٤ الأحكام المحاسبية الحساسة ومصادر التقدير الرئيسية غير المؤكدة

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 تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

٥ ممتلكات ومعدات

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
ممتلكات ومعدات بصافي القيمة المدرجة	**١,٩٦٩,٢٤٦,٤٧٣**	١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠

يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات على صافي القيمة المدرجة لحق استخدام الموجودات على الأراضي المؤجرة بمبلغ ٢٥٨,٦٧٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٨١,٥٢٩ درهم).

كانت حركة الممتلكات والمعدات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
في ١ يناير	**١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠**	١,٩٥٨,٥٦٢,٩٦٦
إضافات	**٦,٩٠٢,٩٩٩**	٤٣,٨٨١,٠٠٨
إعادة تقييم أرض	–	٧,٦١٥,٠٠٠
استبعادات	**(٤,٩٣٩)**	(٣٤٦,٥٣٢)
استهلاك محمل للفترة/ السنة	**(١٩,١٨٧,٣٤٧)**	(٢٨,١٧٦,٦٨٢)
في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر	**١,٩٦٩,٢٤٦,٤٧٣**	١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠

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

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٢٠٢٣ (غير مدقق) درهم
تكاليف تشغيلية مباشرة	**١٨,٧٨٠,٦٩٨**	٩,٣٣٥,٤٨٩
مصاريف عمومية وإدارية	**٤٠٦,٦٤٩**	٤٠١,٤١٩
	١٩,١٨٧,٣٤٧	٩,٧٣٦,٩٠٨

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

٥ ممتلكات ومعدات (يتبع)

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

إعادة تقييم الأرض

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

٦ استثمار في مشاريع مشتركة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
في ١ يناير	**٢٨٨,٥٦٦,٢٢١**	٢٦٤,٥٦١,٨٣٨
استثمار إضافي	**١,٧٦٧,٠١٧**	١٩,٢٢٩,٤٧٠
حصة النتائج للفترة/ السنة	**٥,٦٤١,٧٢٨**	٤,٧٧٤,٩١٣
أنصبة أرباح مستلمة	**(١,٠٠٠,٠٠٠)**	–
في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر	**٢٩٤,٩٧٤,٩٦٦**	٢٨٨,٥٦٦,٢٢١

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

٦ استثمار في مشاريع مشتركة (يتبع)

بالإضافة إلى المساهمة العينية للأرض والأعمال، قدمت المؤسسة مساهمات نقدية إضافية لـــ فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م ("فيلوستي")، مما أدى إلى زيادة النسبة المئوية الفعلية لمساهمة المؤسسة. وفقًا لشروط اتفاقية المساهمين الخاصة بـــ فيلوستي، سيتم إعادة حساب النسبة المئوية النهائية لملكية كل مساهم وتعديلها عند حلول تاريخ اكتمال المشروع. تجري المؤسسة، جنبًا إلى جنب مع المساهم الآخر في فيلوستي، مناقشة لوضع اللمسات الأخيرة على النسبة المئوية لملكية كل طرف على فيلوستي وفقًا لاتفاقية المساهمين. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغت النسبة الفعلية لملكية الشركة على فيلوسيتي ٦٣,٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٣,٨٦٪). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، ساهمت المؤسسة بالأرض والأعمال القائمة بقيمة عادلة تبلغ ٢١٨,٦ مليون درهم ومساهمات نقدية بمبلغ ٥٤,٥ مليون درهم لـ فيلوسيتي.

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، سجلت المؤسسة حصتها من النتائج في صافي أرباح الشركة الوطنية للمواصلات وفيلوسيتي بمبلغ ٢,٠٠١,٣٨٢ درهم و٣,٦٤٠,٣٤٦ 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 يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
إستثمارات في أسهم مدرجة	**٢٢,٩٠٤,١٧٤**	٢٦,١٣٤,٠٩٠

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
في ١ يناير	**٢٦,١٣٤,٠٩٠**	٣٠,٥٥٩,٩٠١
شراء أسهم مدرجة	–	٢,٣٨٨,٩٥٦
نقص في القيمة العادلة	**(٣,٢٢٩,٩١٦)**	(٦,٨١٤,٧٦٧)
في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر	**٢٢,٩٠٤,١٧٤**	٢٦,١٣٤,٠٩٠

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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
ذمم مدينة تجارية	**١١٩,٥٦٢,٠٠٠**	١١٥,٦٠١,٣٥٨
ينزل: مخصص انخفاض القيمة	**(٧,١٨٥,٤٠٣)**	(٧,١٨٥,٤٠٣)
	١١٢,٣٧٦,٥٩٧	١٠٨,٤١٥,٩٥٥
مصاريف مدفوعة مقدماً وسلفيات	**٣٣,٧٠٤,٠٣٠**	٣٤,٨٧٣,٩٩٧
فائدة مدينة	**٩,٢٢٦,٣٥٧**	٦,٠٤٨,٦٠٦
مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)	**٩,٣٦٩,٦٢١**	٩,١١٨,٦٤٢
ذمم مدينة أخرى	**١٣,٤٧٨,٤٣٦**	١١,٩٣٨,٣٩٤
	١٧٨,١٥٥,٠٤١	١٧٠,٣٩٥,٥٩٤

كانت الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
في ١ يناير	**٧,١٨٥,٤٠٣**	٧,٢٦٤,٧٥٥
صافي إعادة قياس مخصص الخسارة	**–**	(٧٩,٣٥٢)
في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر	**٧,١٨٥,٤٠٣**	٧,١٨٥,٤٠٣

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	**٩٢,٨٢٠,٦٢٢**	١٠٤,٤١٦,٩٧٢
ودائع قصيرة الأجل	**٢٧٧,٤٧٨,٧٤٦**	٢٥٤,٠٧٦,٣٤٩
	٣٧٠,٢٩٩,٣٦٨	٣٥٨,٤٩٣,٣٢١
ينزل: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	**(٢٧٧,٤٧٨,٧٤٦)**	(٢٣٩,٠٧٦,٣٤٩)
نقد ومرادفات النقد	**٩٢,٨٢٠,٦٢٢**	١١٩,٤١٦,٩٧٢

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

١٠ رأس المال

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

١١ ودائع لأجل

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
قرض لأجل ١	٢٩٢,٦٤٩,٨٩٤	٢٩٤,٨٣١,٨٩٤
قرض لأجل ٢	٦٢,٥٧٥,٢٨٦	٧٣,٥٩٦,٦٦٣
قرض لأجل ٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٤	٧,٥٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٥	٥,٤٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
	٣٧٠,١٢٥,١٨٠	٣٨٦,٤٢٨,٥٥٧
ينزل: مبلغ مستحق للتسوية بعد ١٢ شهرا من نهاية فترة التقرير/ السنة (مصنف ضمن المطلوبات غير المتداولة)	(٣٣٢,٢٧٠,٠٦٠)	(٣٥٠,٧٤٩,٤٣٧)
مبلغ مستحق للتسوية خلال ١٢ شهرا من نهاية فترة التقرير/ السنة (مصنف ضمن المطلوبات المتداولة)	٣٧,٨٥٥,١٢٠	٣٥,٦٧٩,١٢٠

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 يونيو 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 يونيو 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 تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التسهيلين حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٢٠٠,٠ مليون درهم. بلغ إجمالي رصيد القرض المستحق لكلا التسهيلين حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٦٣,٩ 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، ومنتجع دانات العين، ومنتجع دانات – جبل الظنة، وفندق شاطئ الظفرة، وانتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي؛ و
(٤) الرهن على الحسابات البنكية للمؤسسة وأقسامها، فندق انتركونتيننتال أبوظبي، منتجع دانات العين، منتجع دانات – جبل الظنة، فندق شاطئ الظفرة، وانتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المؤسسة رسوم ترتيب قرض غير مطفأ بمبلغ ١,٣ 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 مخصصًا للمتطلبات العامة للمؤسسة وخاصةً تجديد فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم في تاريخ التقرير ٢,٠ 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 تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٤، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم في تاريخ التقرير ٧,٥ مليون درهم. يستحق سداد القرض بعد ١٨ شهرًا من تاريخ الاستخدام المبدئي. 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 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 يونيو 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 اعتباراً من أبريل ٢٠٢٤.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كانت المؤسسة ملتزمة بالتعهدات المالية المطلوبة.

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
ذمم دائنة تجارية	٨٩,٠٢٢,٩١٠	١٠٠,١١٨,٣٦٢
مطلوبات مستحقة	٢٥,٠٧٥,٨٧٠	٢٥,٨٧٩,٤٣٢
محتجزات دائنة	١٩,٠٧٤,٨١٦	١٩,٠٧٤,٨١٦
رسوم بيع بالتجزئة دائنة	٨,٦٠٩,٥٦٢	٨,٦٠٩,٥٦٢
إيرادات مؤجلة	٨,٣٧٠,١٧٧	٦,٤٠٢,٣٠٨
أنصبة أرباح دائنة	٢,٨٢٧,٢٧٥	٢,٨٢٧,٢٧٥
ضريبة القيمة المضافة الدائنة	١,٢٢٠,٠٠٣	٤١١,٥٣٩
مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)	٤,٢٥٥,٦٦٢	١,٩٧٧,٢٠٥
فائدة دائنة	٧١٦,٥٤٥	٨٣٤,١٠٢
ذمم دائنة أخرى	١٠,٤٣٣,١٢١	١١,٤٣٠,٠٤٠
	١٦٩,٦٠٥,٩٤١	١٧٧,٥٦٤,٦٤١

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 اعتبارًا 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 يونيو 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 يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
مستحق من جهات ذات علاقة (إيضاح ٨):			
فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م	مشروع مشترك	**٣,٠٢٧,٨٦٧**	٢,٣١٩,٨٩٩
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	مشروع مشترك	**٥,٠٨٣**	٢٩,٣٩٤
أخرى	فنادق يتم إدارتها	**١,٣٣٦,٦٧١**	١,٧٦٩,٣٤٩
		٤,٣٦٩,٦٢١	٤,١١٨,٦٤٢
قرض إلى جهات ذات علاقة *			
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	مشروع مشترك	**٥,٠٠٠,٠٠٠**	٥,٠٠٠,٠٠٠
		٩,٣٦٩,٦٢١	٩,١١٨,٦٤٢

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

١٣ أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة (يتبع)

		٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) درهم
مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢):			
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	مشروع مشترك	**١,٣٧٨,٦٤٥**	١,٨٢٥,٣٥٥
فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م	مشروع مشترك	**٢,٧٦٧,٠١٧**	–
أخرى	فنادق يتم إدارتها	**١١٠,٠٠٠**	١٥١,٨٥٠
		٤,٢٥٥,٦٦٢	١,٩٧٧,٢٠٥

* في ٢٠٢٣، تم تقديم قرض للشركة الوطنية للمواصلات بمبلغ ٥,٠ مليون درهم من قبل المؤسسة لدعم تجهيز مشاريع الشركة الوطنية للمواصلات، والقرض قصير الأجل وبدون فوائد. كما قام المساهم الآخر في الشركة الوطنية للمواصلات بتزويد الشركة الوطنية للمواصلات بمبلغ مماثل.

إن أهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		**الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو**	
	٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم	٢٠٢٣ (غير مدقق) درهم	**٢٠٢٤ (غير مدقق) درهم**	٢٠٢٣ (غير مدقق) درهم
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة	**٢,٥٠٠,٠٠٠**	٥,٧٥٧,٨٠٥	**٢,٥٠٠,٠٠٠**	٥,٧٥٧,٨٠٥
إيرادات أتعاب إدارة من الفنادق التي يتم إدارتها	**٨٠٢,٠١١**	٣٨٤,٠٩٨	**١,٨٨١,٩٥٣**	١,٢٣٤,٥٨٦
مصاريف أخرى محملة من الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	**١,٥٦٠,٤٩٧**	٧٦٤,٥٦٩	**٣,٠٨٢,٠٨٤**	٣,٠٠٠,٢٠٦
إيجارات وإيرادات أخرى مستلمة من جهات ذات علاقة	**٢٤٦,٦٤٢**	١٦,٨٥٩	**٢٥٨,٦٤٢**	٤٣,٤٧٣
استثمار إضافي في فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م	**١,٧٦٧,٠١٧**	٦,٥٠٨,٠٠٠	**١,٧٦٧,٠١٧**	١٣,٤٤٢,٠٠٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

١٣ أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة (يتبع)

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	درهم	درهم
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين		
مزايا طويلة الأجل	**٣,٨٧٧,٥٣٥**	٣,٥٠٢,٩٢٤
مزايا ما بعد انتهاء الخدمة	**٢٧٥,٦٦٤**	٢٤٤,٣٩٩
	٤,١٥٣,١٩٩	٣,٧٤٧,٣٢٣
عدد موظفي الإدارة الرئيسيين	٧	٥

لم يتم تقديم أي قروض لأعضاء مجلس الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ و٢٠٢٣.

١٤ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

يعكس ما يلي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	درهم	درهم	درهم	درهم
ربح للفترة (بالدرهم)	**١٠,٦٠٨,٢٣١**	١٦,٧١١,٧١٥	**٣٠,١٨٥,٩٥٦**	٣٥,٨٧٦,٠٠٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة	**٨٩٩,٠٢٦,١٢٨**	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	**٨٩٩,٠٢٦,١٢٨**	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨
العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)	**٠,٠١**	٠,٠٢	**٠,٠٣**	٠,٠٤

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أسواقًا مختلفة.

قطاعات التشغيل

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 تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

١٥ معلومات القطاع (يتبع)

يتم عرض المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات أدناه:

	الفنادق درهم	خدمات البيع بالتجزئة درهم	خدمات التموين درهم	القابضة درهم	الحذوفات درهم	المجموع درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)						
إيرادات						
توقيت الاعتراف بالإيرادات						
في نقطة زمنية معينة	١٠٨,٦٤٩,٦٥٧	٢٤,٥٦٦,٧٧٧	٢٠٥,٨٣٠,٨٧٠	–	(٣,٩٤٤,٠٢٢)	٣٣٥,١٠٣,٢٨٢
مصاريف تشغيلية مباشرة	(٧٩,٥٦٢,٠٨٤)	(٢٠,٥١٦,٨٧٠)	(١٨٠,٧٦٨,٦٠٥)	–	٨,٥٩٣,٤٧٥	(٢٧٢,٢٥٤,٠٨٤)
استهلاك	(١٦,٤١٢,٠٠٢)	(٣٠٤,٩٣٦)	(٢,٠٦٣,٧٦٠)	–	–	(١٨,٧٨٠,٦٩٨)
	(٩٥,٩٧٤,٠٨٦)	(٢٠,٨٢١,٨٠٦)	(١٨٢,٨٣٢,٣٦٥)	–	**٨,٥٩٣,٤٧٥**	(٢٩١,٠٣٤,٧٨٢)
إجمالي الربح	١٢,٦٧٥,٥٧١	٣,٧٤٤,٩٧١	٢٢,٩٩٨,٥٠٥	–	٤,٦٤٩,٤٥٣	٤٤,٠٦٨,٥٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	–	–	–	(٩,٩٥١,٥٧٩)	–	(٩,٩٥١,٥٧٩)
حصة النتائج من المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	–	–	–	٥,٦٤١,٧٢٨	–	٥,٦٤١,٧٢٨
خسائر القيمة العادلة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	–	–	(٣,٢٢٩,٩١٦)	–	(٣,٢٢٩,٩١٦)
إيرادات أخرى	–	–	٦١٤	٨,١٤٥,٨٠٧	(٤,٦٤٩,٤٥٣)	٣,٤٩٦,٩٦٨
إيرادات فائدة	١٧,١٦٦	–	٤,٠٨٢	٧,٧١٢,٣٨٤	–	٧,٧٣٣,٦٣٢
تكاليف تمويل	–	–	–	(١٥,٢٧٠,٩٤٥)	–	(١٥,٢٧٠,٩٤٥)
(مصاريف)/ مزايا ضريبة الدخل	(٢,٨١٨,٤٢٠)	–	–	٥١٥,٩٨٨	–	(٢,٣٠٢,٤٣٢)
ربح/ (خسارة) للفترة	**٩,٨٧٤,٣١٧**	**٣,٧٤٤,٩٧١**	**٢٣,٠٠٣,٢٠١**	**(٦,٤٣٦,٥٣٣)**	–	**٣٠,١٨٥,٩٥٦**
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)						
مجموع الموجودات	**١,٩٨٩,٤١٢,٧٢١**	**٢٥,٠٤٥,٥٢٦**	**١٥٧,٥٨٦,٢٤٨**	**٧٣٤,٦٦٩,٩٢١**	**(٤٨,٤٩٠,٥٥٩)**	**٢,٨٥٨,٢٢٣,٨٥٧**
مجموع المطلوبات	**٥٩,١٢٣,٨٦٨**	**٢٠,١٣٥,٩٠٨**	**١٠٥,٥٠٠,٣٨٢**	**٤٥٢,٠٦٢,٥٧٩**	**(٦١,٦٢٩,١٤٩)**	**٥٧٥,١٩٣,٥٨٨**

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

١٥ معلومات القطاع (يتبع)

	الفنادق درهم	خدمات البيع بالتجزئة درهم	خدمات التموين درهم	القابضة درهم	الحذوفات درهم	المجموع درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)						
إيرادات						
توقيت الاعتراف بالإيرادات						
في نقطة زمنية معينة	٩٣,١١٥,٩٥٤	٢٢,٩٢٨,٥٩٥	٢٢١,٦٤٤,٣١٥	–	(٣,٨٦٩,١٧٨)	٣٣٣,٨١٩,٦٨٦
مصاريف تشغيلية مباشرة	(٦٨,٨٧٩,٤٧٥)	(١٩,٣٩٠,٥١٥)	(١٩٥,٢٠٦,٩١٤)	–	٧,٩٦٨,٧٧٣	(٢٧٥,٥٠٨,١٣١)
استهلاك	(٧,١٣٩,٢٤٤)	(٢١٣,٩٦٥)	(١,٩٨٢,٢٨٠)	–	–	(٩,٣٣٥,٤٨٩)
	(٧٦,٠١٨,٧١٩)	(١٩,٦٠٤,٤٨٠)	(١٩٧,١٨٩,١٩٤)	–	٧,٩٦٨,٧٧٣	(٢٨٤,٨٤٣,٦٢٠)
إجمالي الربح	١٧,٠٩٧,٢٣٥	٣,٣٢٤,١١٥	٢٤,٤٥٥,١٢١	–	٤,٠٩٩,٥٩٥	٤٨,٩٧٦,٠٦٦
مصاريف عمومية وإدارية	–	–	–	(١٢,٣٥٨,٢٤٩)	–	(١٢,٣٥٨,٢٤٩)
حصة النتائج من المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	–	–	–	٨٣١,٥٧٨	–	٨٣١,٥٧٨
خسائر القيمة العادلة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	–	–	–	(٥,٩٠٥,٥٧٠)	–	(٥,٩٠٥,٥٧٠)
إيرادات أخرى	–	–	٥٢,٥٦٨	٦,٩٣١,٢٨٤	(٤,٠٩٩,٥٩٥)	٢,٨٨٤,٢٥٧
إيرادات فائدة	–	–	–	٥,٩٢٣,٧١٠	–	٥,٩٢٣,٧١٠
تكاليف تمويل	–	–	–	(٤,٤٧٥,٧٨٨)	–	(٤,٤٧٥,٧٨٨)
ربح/ (خسارة) للفترة	١٧,٠٩٧,٢٣٥	٣,٣٢٤,١١٥	٢٤,٥٠٧,٦٨٩	(٩,٠٥٣,٠٣٥)	–	٣٥,٨٧٦,٠٠٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)						
مجموع الموجودات	٢,٠٠١,٢٩١,٨٢٠	٢٢,١٧١,٥٧٨	١٩١,٤٣٨,٨٩٢	٧١١,١٨٩,٣٩٠	(٧٨,٢١٧,١٢٧)	٢,٨٤٧,٨٧٤,٥٥٣
مجموع المطلوبات	٥٣,٧٣٧,٤٦٤	٢٠,٦٦٦,٩٠٥	١١٥,٤١٢,٢٩٩	٤٦٧,٦٩٢,٠٤٨	(٦٢,٤٧٨,٤٧٦)	٥٩٥,٠٣٠,٢٤٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المبدئي 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 تقنيات 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 يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)				
أرض	–	–	**١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠**	**١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**٢٢,٩٠٤,١٧٤**	–	–	**٢٢,٩٠٤,١٧٤**
	٢٢,٩٠٤,١٧٤	–	**١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠**	**١,١٨٥,٨٢٩,١٧٤**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)				
أرض	–	–	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	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 تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

ضمانات بنكية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بمبلغ ٣٧,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥١,٥ مليون درهم).

التزامات رأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قدرت المؤسسة أن التزامات أعمال تجديد الفنادق الأخرى هو لا شيء (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 للفترات 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 الركيزة الثانية من قبل الدول التي تعمل فيها المجموعة وسن قواعد الركيزة 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 يونيو 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 يونيو ٢٠٢٤، ولا في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، باستثناء الاعتراف بمصاريف ضريبة الدخل الحالية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (يتبع)

٢١ الضريبة (يتبع)

أ. عناصر مصاريف ضريبة الدخل

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	**٢٠٢٤**	٢٠٢٣
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
ضريبة حالية	**٦٧٩,٣٤٣**	–	**٢,٣٠٢,٤٣٢**	–
ضريبة مؤجلة	–	–	–	–
	٦٧٩,٣٤٣	–	**٢,٣٠٢,٤٣٢**	–

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	**٢٠٢٤**	٢٠٢٣
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
ربح قبل ضريبة الدخل	**١١,٢٨٧,٥٧٤**	١٦,٧١١,٧١٥	**٣٢,٤٨٨,٣٨٨**	٣٥,٨٧٦,٠٠٤
رسوم الضريبة النظرية بمعدل قانوني قدره ٩,٠٪	**١,٠١٥,٨٨٢**	–	**٢,٩٢٣,٩٥٥**	–
الآثار الضريبية للبنود غير القابلة للخصم أو التقييم لأغراض الضريبة:				
– الدخل المعفى من الضريبة:				
(١) حصة نتائج المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	**(٢٥٥,٣٥٧)**	–	**(٥٠٧,٧٥٥)**	–
(٢) إيرادات أنصبة أرباح من الاستثمارات في منشآت بدولة الإمارات العربية المتحدة مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(٨٧,١٤٩)**	–	**(٨٧,١٤٩)**	–
(٣) الحد الأدنى للدخل وفقاً لقانون الضرائب	–	–	**(٣٣,٧٥٠)**	–
– مصاريف غير قابلة للخصم	**٥,٩٦٧**	–	**٧,١٣١**	–
مصاريف ضريبة الدخل للفترة	**٦٧٩,٣٤٣**	–	**٢,٣٠٢,٤٣٢**	–

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لـــ ألفا ظبي القابضة ش.م.ع: وهي شركة ألفا ظبي للضيافة القابضة ذ.م.م وشركة مربان للطاقة المحدودة في الشركات التالية (أ) إيه دي إتش هوسبيتالتي آر إس سي ليمتد؛ (ب) مربان (بي في آي) 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، وفقًا 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 ٣١ يوليو ٢٠٢٤.