

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة
الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٥

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣ - ٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٧ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٤١ - ٨	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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكل من البيانات المتعلقة بالربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 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 تأكيد 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

لم تتم مراجعة معلومات المقارنة في البيانات الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات التفسيرية ذات العلاقة.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التح

رقم القيد ٧١٧

١ مايو ٢٠٢٥

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٦٨٧,٤٧١	٣,٦٧٥,١٥٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥١٦	١٦٠,٩٩٩	٦	موجودات غير ملموسة
٤٥١,٦٧٢	٤٥١,٦٧٢		شهرة
٣٠٩,٣٧٩	٣٠٧,٦٦٣	٧	استثمارات عقارية
—	٣١٦,١٩٤	٨	استثمار في مشاريع مشتركة
٥٢,٧١٥	٥٢,١٠٢		حق استخدام الموجودات
١٠,٦٦٦	١٠,٨٩٨	٢٤	موجودات الضريبة المؤجلة
٢,٥١٣,٤١٩	٤,٩٧٤,٦٨٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٤,٢٠٣	٣٩,٥٤٦	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٤,٨٦٧	٤٣,٧٨٨		مخزون
٢٧١,٤٣٣	٤٢٩,٩٥٩	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٠,٧٢٠	٢٨,٠٠٧		موجودات العقود
٨٢,١٧٧	٩٤,٢٠١	١٦	مستحق من جهات ذات علاقة
٣٣٩,٩١٣	٧٢٥,٩٦٠	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٧٥٣,٣١٣	١,٣٦١,٤٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٢٦٦,٧٣٢	٦,٣٣٦,١٤١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٧٤,٤٥٥	٢,١٧٦,٩٣٣	١٢	رأس المال
—	١,٩٨٠,٧٥٦	١٢	علاوة أسهم
١٥٠	١٥٠	١٣	احتياطي قانوني
٩٨٥,٧٧٢	(٤٠٤,٩٤٥)	١٣	احتياطي اندماج
٣٥٧,٨١٧	١,٠٥٠,١٥٥		أرباح مستبقة
١,٨١٨,١٩٤	٤,٨٠٣,٠٤٩		مجموع حقوق الملكية

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

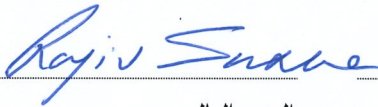
المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

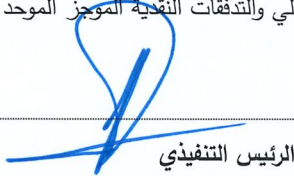
٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	٤٩٢,٨٠١	١٤	قروض
٢١,٦٠٥	٥٨,٨٦٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٢,٥٦٢	٤٢,٥٥١		مطلوبات عقود الإيجار
-	١٤,٣٦٥	٢٤	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٦١٥,١١٣	-	١٦	قروض من مساهمين
٦٧٩,٢٨٠	٦٠٨,٥٧٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢١٦,٢٣٧	٣٦٠,٦٠١	١٤	قروض
٢٥٠,٩٢٦	٣٧٠,٨٨١	١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٨,٣١١	٨١,٦٠٥		مطلوبات العقود
٤٩,٠٧٢	٧١,١٨٥	١٦	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٨,٤١٩	٣٧,٣٧٣	٢٤	مطلوبات الضريبة الحالية
٣,١٢٩	٢,٨٦٨		مطلوبات عقود الإيجار
١٤٣,١٦٤	-	١٦	قروض من مساهمين
٧٦٩,٢٥٨	٩٢٤,٥١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٤٨,٥٣٨	١,٥٣٣,٠٩٢		مجموع المطلوبات
٣,٢٦٦,٧٣٢	٦,٣٣٦,١٤١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

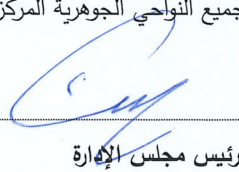
على حد علمنا، ووفقاً لمبادئ التقرير المطبق لفترة التقرير المالي المرحلي، فإن البيانات المالية الموجزة الموحدة تعرض وبشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية الموجز الموحد للمجموعة كما في وللفترات المعروضة فيها.



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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
٣٢٧,٨٦٦	٥٦٨,٢٨٤	١٩	إيرادات
(١٦٨,٩٨١)	(٣٥٧,٨٧٧)	١٩	مصاريف تشغيلية مباشرة
١٥٨,٨٨٥	٢١٠,٤٠٧		إجمالي الربح
(٧٥,٠٠٧)	(١٠٤,٨٠٥)	١٧	مصاريف عمومية وإدارية
—	(١,٨٥٩)	٨	حصة النتائج من المشاريع المشتركة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
—	١,٠١٣	٩	مكاسب القيمة العادلة للموجودات المالية
٢,٨٩٥	٢,٩٨٣		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,٢٥٨)	(٨,٤٩٤)		إيرادات أخرى
—	١٧٨,٥٣٠	١	تكاليف تمويل، صافي
			مكسب من شراء صفقة
٨٣,٥١٥	٢٧٧,٧٧٥		الربح قبل ضريبة الدخل
(٩,٩٢٣)	(١٥,٥١٨)	٢٤	مصاريف ضريبة الدخل
٧٣,٥٩٢	٢٦٢,٢٥٧		ربح الفترة
—	—		الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٣,٥٩٢	٢٦٢,٢٥٧		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٦	٠,١٢	١٨	العائد الأساسي والمخفض للسهم

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

رأس المال ألف درهم	علاوة أسهم ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال المساهم به ألف درهم	احتياطي مقيد ألف درهم	احتياطي اندماج ألف درهم	أرباح مستبقة ألف درهم	مجموع حقوق الملكية ألف درهم
٤٧٤,٤٥٥	-	١٥٠	٨١٨,٨٦١	١٢٠,٠٠٠	-	٢٠٠,٨٦٠	١,٦١٤,٣٢٦
-	-	-	٤٦,٩١١	-	-	-	٤٦,٩١١
-	-	-	-	-	-	٧٣,٥٩٢	٧٣,٥٩٢
-	-	-	(٨٦٥,٧٧٢)	(١٢٠,٠٠٠)	٩٨٥,٧٧٢	-	-
٤٧٤,٤٥٥	-	١٥٠	-	-	٩٨٥,٧٧٢	٢٧٤,٤٥٢	١,٧٣٤,٨٢٩
٤٧٤,٤٥٥	-	١٥٠	-	-	٩٨٥,٧٧٢	٣٥٧,٨١٧	١,٨١٨,١٩٤
٨٩٩,٠٢٦	-	-	-	-	(٨٩٩,٠٢٦)	-	-
٨٠٣,٤٥٢	١,٩٨٠,٧٥٦	-	-	-	(٤٩١,٦٩١)	-	٢,٢٩٢,٥١٧
-	-	-	-	-	-	٤٣٠,٠٨١	٤٣٠,٠٨١
-	-	-	-	-	-	٢٦٢,٢٥٧	٢٦٢,٢٥٧
٢,١٧٦,٩٣٣	١,٩٨٠,٧٥٦	١٥٠	-	-	(٤٠٤,٩٤٥)	١,٠٥٠,١٥٥	٤,٨٠٣,٠٤٩

في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
رأس المال الإضافي المساهم به خلال الفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
تحويل

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
تعديل بأثر رجعي فيما يتعلق برأس مال الشركة (إيضاح ١٢)
تعديل بأثر رجعي ناتج من اندماج الأعمال بموجب استحواذ
عكسي (إيضاح ١)
تحويل مع الشركة الأم، صافي (إيضاح ١٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
ألف درهم	ألف درهم		
٨٣,٥١٥	٢٧٧,٧٧٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لـ:
١٣,٥٣٥	٣١,٣٩٣	٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧١٦	١,٧١٦	٧	استهلاك استثمارات عقارية
٨٩٩	٨٤٩		استهلاك حق استخدام الموجودات
١٣٢	٦,٠٨٠	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١,٨٥٩	٨	حصة نتائج مشاريع مشتركة
٢,١٦٧	٤,٩٤٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(٣٦)	١٠	صافي عكس خسائر انخفاض القيمة على الموجودات المالية
(١٤)	(١)		مكسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٩٧٣	١٤,٠٣٣	١٩	تكاليف تمويل
(٢,٧١٥)	(٥,٥٣٩)	١٩	إيرادات فائدة
-	(١,٠١٣)	٩	مكاسب القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من
-	(١٧٨,٥٣٠)	١	خلال الربح أو الخسارة
٨٦	-		مكسب شراء صفقة
			خسارة تعديلات عقود إيجار
١٠٥,٢٩٤	١٥٣,٥٣٢		التدفقات النقدية التشغيلية قبل مدفوعات مكافأة نهاية
			الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(٩٦٩)	(٢,٥٠٢)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٢,٩٦٢)	(٣,٢٧٧)		ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٠٣٧	٢,١٧٠		التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٥,٠٦٨)	(٢٠,٨١٣)		مخزون
(٣٠,٧٢٦)	(١٢,٠٢٤)		ذمم مدينة تجارية وأخرى وموجودات العقود
٣٥,٥٦٩	(٦٦,٣٦٩)		مستحق من جهات ذات علاقة
(٢٢,٧٠٤)	(٦,٧٠٦)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٧,٨٢٢	٢٢,١٦٩		مطلوبات العقود
			مستحق إلى جهات ذات علاقة
٥٩,٢٩٣	٦٦,١٨٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٥٠٠)	(٦١,٥٢٢)		صافي ودائع مودعة بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر
(٥٧,٤٦٤)	(٦٠,٤٨٥)	٥	من ثلاثة أشهر
١٧	١		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٣٨٩	٩,٥٨٢		عائدات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٦٦,٥١٩	١	فائدة مستلمة
			نقد ومرادفات النقد المستحوذ عليها من اندماج الأعمال
			بموجب استحواذ عكسي
(٦٢,٥٥٨)	٥٤,٠٩٦		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) (يتبع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٧٤٧)	(٢٩٢,٩٨٩)	١٤ سداد قروض
-	٢٤٧,٥٧٦	١٤ استلام قروض
٢٢,٠٣٥	-	استلام قروض من مساهمين
(٦,٧١٢)	(١٦,١٢٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٣٨٣)	(١,١٩٦)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار
٥,١٩٣	(٦٢,٧٣٦)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٩٢٨	٥٧,٥٣٩	صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد
١٦٩,٦٨١	٢٢٧,٨٨١	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
١٧١,٦٠٩	٢٨٥,٤٢٠	١١ النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
-	٧٥٨,٢٧٧	١٦ تنازل عن قرض من مساهمين
-	٣١٤,٩٦٤	١٦ قروض مفترضة من مساهمين
-	١٣,٢٣٢	تكلفة تمويل دائنة ومطلوبات أخرى مفترضة من مساهمين

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١ المعلومات العامة

تأسست المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("الشركة" أو "المؤسسة")، وهي شركة مساهمة عامة، في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، بتاريخ 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 للشركة هو ص.ب ٦٩٤٢، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، والتي يتم تنفيذها داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وخارجها، ما يلي:

- امتلاك وإدارة الفنادق، وإدارة المطاعم، والاستثمارات المتعلقة بالسياحة والضيافة؛
- خدمات الضيافة، وخدمات التنظيف، وخدمات إدارة المرافق، وخدمات التمويل؛ و
- خدمات التجزئة وبيع السلع.

في ٢٠٢٤، وافق مساهمو المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق على الاستحواذ على كامل حصة الشركات التابعة لـ ألفا ظبي القابضة ش.م.ع وشركاتها التابعة ألفا ظبي للضيافة القابضة ذ.م.م ومريان للطاقة المحدودة في الشركات التالية:

١. أي دي انتش هوسيتاليتي آر اس سي ليمتد؛
٢. موريان (بي في أي) هولدينغ انك؛ و
٣. هيل فيو ريزورت (سيشيل) ليمتد (يشار إليها بـ "الشركات المستهدفة").

مقابل إصدار أسهم جديدة في رأس مال المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق إلى ألفا ظبي القابضة ش.م.ع، أو أي من شركاتها التابعة أو الشركات المرتبطة بها أو المتحالفة معها أو الشقيقة، وفقاً لما تحدده ألفا ظبي القابضة ش.م.ع ("الشركة الأم النهائية")، وافقت على زيادة رأس مال الشركة من ١٢٨,٠٢٦,٨٩٩ درهم إلى ٢,١٧٦,٩٣٣,٣٨٥ درهم من خلال إصدار ١,٢٧٧,٩٠٧,٢٥٧ سهم بقيمة اسمية درهم واحد للسهم.

في ٦ يناير ٢٠٢٥، حصلت الشركة الوطنية للسياحة والفنادق على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع على إصدار ١,٢٧٧,٩٠٧,٢٥٧ سهماً بقيمة اسمية قدرها درهم واحد للسهم، وتم الانتهاء من إصدار الأسهم لـ ألفا ظبي للضيافة القابضة ذ.م.م، وتم الاستحواذ على الشركات المستهدفة.

نتيجة لهذه المعاملة، حصلت ألفا ظبي للضيافة القابضة ذ.م.م على ١,٢٧٧,٩٠٧,٢٥٧ سهماً من أسهم المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق مما يضمن حصة بنسبة ٥٨,٧٠٪ في المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١ المعلومات العامة (يتبع)

تشمل الأسباب الرئيسية لاندماج الأعمال ما يلي:

- توحيد استراتيجي لموجودات ألفا طبي للضيافة تحت المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق.
- الاستفادة من الكفاءات التشغيلية والتأورات المحتملة.
- الاستفادة من منصة المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق المدرجة في السوق لتحقيق النمو المستقبلي وخلق القيمة.
- تعزيز المكانة السوقية لمحفظة الضيافة المجمعة.

اندماج الأعمال المحتسبة كاستحواذ عكسي

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ تحديد أن المستحوز المحاسبي هو المنشأة التي تسيطر على الجهة المستحوز عليها، وفي بعض الحالات، قد لا يكون المستحوز المحاسبي هو نفسه المستحوز القانوني. يعتبر إجمالي المعاملة ذات مضمون، نظراً لاندماج أعمال مختلفة. يُقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إرشادات حول الاعتبارات ذات الصلة بتحديد الجهة المستحوزة عليها. وفقاً للمعيار، عادة ما يكون المستحوز هو المنشأة المدمجة التي تكون حجمها النسبي أكبر بكثير من حجم المنشآت المدمجة الأخرى. في هذه المعاملة، تم تحديد الشركات المستهدفة على أنها المستحوز المحاسبي (أو المستحوز القانوني) نظراً لحجمها النسبي داخل المنشآت المدمجة وتم تحديد المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق على أنها المستحوز المحاسبي (أو المستحوز القانوني) مما أدى إلى الاستحواذ العكسي.

تم استخدام مبادئ الاستحواذ العكسي لتعكس استحواذ المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق من قبل الشركات المستهدفة، اعتباراً من ٦ يناير ٢٠٢٥. ونتيجة لذلك، فإن المعلومات المقدمة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة - في فترة المقارنة والفترة السابقة للاستحواذ - هي معلومات المستحوز المحاسبي، الشركات المستهدفة وليست المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق، المستحوز القانوني. علاوة على ذلك، فإن عدد الأسهم كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ هو عدد أسهم المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق (بصفقتها المستحوز القانوني) وليس الشركات المستهدفة، وبالتالي فإن رأس المال في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد هو رأس مال المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق. نتج عن ذلك تعديل ضمن حقوق الملكية بمبلغ ٨٠٣,٤٥٢ ألف درهم. وقد نتج عن ذلك أيضاً تعديل في الأرباح المستبقاة للسنة السابقة. وبالتالي فإن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة هي استمرار للبيانات المالية للشركات المستهدفة (المستحوز المحاسبي) وأرقام المقارنة في هذه البيانات المالية الموحدة هي أيضاً للشركات المستهدفة. وعلى الرغم من أن الشركات المستهدفة تعتبر هي المستحوز المحاسبي، إلا أنه سيتم استخدام المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق للإشارة إلى المجموعة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ اندماج الأعمال، يتم احتساب المعاملة على أنها استحواذ عكسي حيث تعتبر الشركات المستهدفة هي المستحوز المحاسبي وتعتبر المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق هي المستحوز المحاسبي لأغراض المحاسبة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١ المعلومات العامة (يتبع)

١/١ البديل المحول

تعتبر المعاملة عملية استحواذ عكسي، ويجب أن يكون البديل المحول بموجب هذا الاستحواذ العكسي هو القيمة العادلة لحصص حقوق الملكية التي كانت سوف تصدرها الشركات المستهدفة (المستحوذ المحاسبي) لمنح مالكي المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق (المستحوذ المحاسبي) نفس حصة الملكية في المنشأة المدمجة. ومع ذلك، في اندماج الأعمال، يجب أن يستند البديل المحول بشكل فعلي إلى المقياس الأكثر موثوقية. وبالنظر إلى أن أسهم المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق يتم تسعيرها في سوق نشط، يتم تحديد البديل المحول على أساس القيمة العادلة للأسهم القائمة للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق قبل عملية الاستحواذ العكسي.

بناءً على ما ذكر أعلاه، تعتبر القيمة السوقية للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق (مع عدد الأسهم القائمة قبل الاستحواذ العكسي) كما في تاريخ المعاملة هي البديل المحول.

المبلغ
ألف درهم

القيمة السوقية للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق قبل الاستحواذ العكسي (٨٩٩,٠٢٦,١٢٨ سهم قائم بسعر السوق للسهم الواحد البالغ ٢,٥٥ درهم)

٢,٢٩٢,٥١٧

٢,٢٩٢,٥١٧

البديل المحول للاستحواذ المحاسبي

٢/١ البديل وتخصيص سعر الشراء

تم تحديد البديل المدفوع لإتمام عملية اندماج الأعمال بناءً على تقرير التقييم الخارجي للأعمال ككل.

القيمة العادلة المؤقتة
العائدة كما في ٦ يناير
٢٠٢٥
ألف درهم

١,٩٥٨,٥٨٩

١٦٥,٥٦٣

٢٣٦

٣١٨,٠٥٣

٢,٤٤٢,٤٤١

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
ممتلكات وآلات ومعدات
موجودات غير ملموسة
حق استخدام الموجودات
استثمار في مشاريع مشتركة

الموجودات المتداولة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مخزون
ذمم مدينة تجارية وأخرى
نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٤,٣٣٠

٢١,٠٩١

١٤٩,٠٠٧

٤٣٣,٥٠٥

٦٢٧,٩٣٣

٣,٠٧٠,٣٧٤

مجموع الموجودات المستحوذة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١ المعلومات العامة (يتبع)

٢/١ البذل وتخصيص سعر الشراء (يتبع)

القيمة العادلة المؤقتة
العائدة كما في ٦ يناير
٢٠٢٥
ألف درهم

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

قروض

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مطلوبات عقود الإيجار

مطلوبات الضريبة المؤجلة

٣١٧,٤١٩

٣٤,٨١٣

٢١٠

١٤,٩٠٠

٣٦٧,٣٤٢

المطلوبات المتداولة

قروض

مطلوبات الضريبة الحالية

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مطلوبات عقود الإيجار

٤٩,٩٧٢

٥,٩٤٦

١٧٦,٠٠٥

٦٢

٢٣١,٩٨٥

٥٩٩,٣٢٧

مجموع المطلوبات المستحقة

٢,٤٧١,٠٤٧

القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحقة عليها القابلة للتحديد

(١٧٨,٥٣٠)

مكسب شراء صفقة

٢,٢٩٢,٥١٧

البذل المحول للاستحواذ العكسي

٣/١ الشهرة

لم تنشأ أي شهرة من هذه المعاملة المحددة للاستحواذ العكسي. تتعلق الشهرة البالغة ٤٥١,٦٧٢ ألف درهم المعترف بها في بيان المركز المالي الموجز الموحد بعمليات الاستحواذ السابقة التي قامت بها الشركات المستهدفة (المستحوز المحاسبي) قبل عملية الاستحواذ العكسي مع المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق. يستمر الاعتراف بهذه الشهرة الموجودة مسبقاً في البيانات المالية الموجزة الموحدة.

٤/١ الأثر على هيكل حقوق الملكية

تعكس التعديلات المسجلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد إلغاء حقوق الملكية السابقة للاستحواذ المحاسبي والاعتراف بهيكل رأس المال القانوني للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق بما في ذلك إصدار الأسهم التي يتم اعتبارها وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعلقة بالاستحواذ العكسي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١ المعلومات العامة (يتبع)

تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة وحصصها في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. لدى الشركة استثمارات في المنشآت التالية:

الشركات التابعة

الاسم	بلد العمليات	النشاط الأساسي	حصة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
آي دي اتش هوسيناليتي آر اس سي ليمتد	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
أبوظبي المتحدة للضيافة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
منتجع الوثبة، منتجع صحراوي ونادي صحي من لأكشيري كولكشين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مطعم مازي - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقهى ومطاعم	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مطعم بودا بار بيتش - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقهى ومطاعم	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مطعم تيرا سيكا - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقهى ومطاعم	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مطعم المسيان - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقهى ومطاعم	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مطعم باناش - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقهى ومطاعم	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مطعم المبيت - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقهى ومطاعم	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مطعم حياكم - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقهى ومطاعم	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
بيت الحنين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	مقهى ومطاعم	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
مقهى لو نوار - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	بيع الأغذية والمشروبات بالتجزئة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
الاتحاد الدولية للضيافة ذ.م.م - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الضيافة والتنظيف	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
الدولية لتجارة الفواكه والخضروات الطازجة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	تجارة المواد الغذائية الطازجة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
موربان (بي في آي) هولدينغ انك	جزر فيرجن البريطانية	الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
هيل فيو ريزورت (سيشيل) ليمتد	جزر فيرجن البريطانية	الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
سيتاكس القابضة المحدودة	جزر فيرجن البريطانية	الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
سيتاكس للاستثمار المحدودة	جزر فيرجن البريطانية	الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
آي أند تي مانجمنت بي في تي ليمتد	جزر المالديف	الضيافة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١ المعلومات العامة (يتبع)

الشركات التابعة (يتبع)

الاسم	بلد العمليات	النشاط الأساسي	حصة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
فندق انتركونتيننتال أبوظبي - شركة الشخص الواحد ذ.م.م *	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠%	-	-
منتجع دانات العين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م *	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠%	-	-
منتجع دانات جبل الظنة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م *	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠%	-	-
فندق شاطئ الظفرة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م *	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠%	-	-
انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي للشقق الفندقية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م *	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠%	-	-

المشاريع المشتركة

الاسم	بلد العمليات	النشاط الأساسي	حصة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م *	الإمارات العربية المتحدة	الخدمات النقل	٥٠%	-	-
فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م *	الإمارات العربية المتحدة	العقارات	٦٣,٨٦%	-	-

* المستحوذ خلال الفترة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تدير المؤسسة أيضًا أربعة فنادق وبيوت استراحة من خلال اتفاقيات إدارة بالإضافة إلى فندق واحد من خلال اتفاقية إدارة الموجودات، وكلها مملوكة لأطراف أخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

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

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 للفتريات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥، في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفتريات الحالية والسابقة ولكنها قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

يسري تطبيقها للفتريات السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠٢٥

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - آثار التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية - عدم قابلية الصرف

تتضمن التعديلات إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للسرف وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

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

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

يسري تطبيقها للفتريات السنوية التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠٢٦

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بتصنيف وقياس الأدوات المالية

تتناول التعديلات الأمور التي تم تحديدها أثناء مراجعة متطلبات التصنيف والقياس للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بعد التنفيذ.

١ يناير ٢٠٢٦

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية معايير المحاسبة - المجلد ١١. يتضمن الإعلان التعديلات التالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: محاسبة التحوط من قبل المعتمدين لأول مرة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: المكسب أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧: مقدمة وإفصاحات مخاطر الائتمان
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: إلغاء المستأجر لمطلوبات عقود الإيجار
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: سعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠: تحديد "الوكيل الفعلي"
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧: طريقة التكلفة

١ يناير ٢٠٢٧

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ العرض والإفصاحات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة) الجديدة والمعدلة (يتبع)

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بشكل مبكر (يتبع)

<u>المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة</u>	<u>يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية S١ المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة	لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق من قبل الجهة التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة
المعيار الدولي للتقارير المالية S٢ الإفصاحات المتعلقة بالمناخ	لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق من قبل الجهة التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة

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 بعض الموجودات المالية بالقيمة العادلة وموجودات ومطلوبات المستحوذ المحاسبي (المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق) المعترف بها بالقيمة العادلة عند عملية الاستحواذ العكسي (إيضاح ١). يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي (الدرهم الإماراتي)، وهي عملة العرض للمجموعة.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة الكاملة وينبغي أن تقرأ إلى جانب البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والإيضاح ١ حول اندماج الأعمال. بالإضافة إلى ذلك، إلى ذلك، فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة مع تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للمستحوذ المحاسبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي ستسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

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 ٢٠٢٤، مع إضافة الأحكام والتقديرات الجوهرية المتعلقة بعملية الاستحواذ العكسي اعتباراً من ٦ يناير ٢٠٢٥ (إيضاح ١). وتشمل هذه:

- تحديد المستحوز المحاسبي: تحديد أن الشركات التابعة القانونية التي تم الاستحواذ عليها هي المستحوز المحاسبي بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ بناءً على تقييم عوامل السيطرة.
 - تحديد تاريخ الاستحواذ: تحديد تاريخ ٦ يناير ٢٠٢٥ كتاريخ انتقال السيطرة الفعلية.
 - قياس بدل الشراء المعتبر: احتساب القيمة العادلة لحصة حقوق الملكية التي كان يتوجب على المستحوز المحاسبي إصدارها لمنح مالكي المستحوز المحاسبي (المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق) نفس النسبة المئوية لحصة حقوق الملكية في المنشأة المدمجة.
 - التقييم العادل للموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات المفترضة: قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للمستحوز المحاسبي (المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق) في تاريخ الاستحواذ. يتضمن ذلك تقديرات جوهرية.
 - المستحوز المحاسبي: الاعتراف بالموجودات غير الملموسة القابلة للتحديد، والموجودة ضمن الشركات التابعة للمستحوز المحاسبي (مثل علاقات العملاء والعقود)، وقياسها بالقيمة العادلة كجزء من محاسبة اندماج الأعمال، باستخدام أساليب تقييم مثل طريقة الأرباح المستبقة الزائدة متعددة الفترات (MPEEM). يتطلب هذا تقديرات تتعلق بالإيرادات المستقبلية، ومعدلات فقدان العملاء، ومعدلات الخصم، وتكاليف الموجودات المساهمة.
 - احتساب والاعتراف بالمكسب من مكسب شراء الصفقة: تحديد فائض القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد للمستحوز المحاسبي (المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق) على بدل الشراء المفترض.
- يتم تقديم المزيد من التفاصيل حول التقديرات والأحكام المتعلقة بعملية الاستحواذ العكسي في الإيضاح ١.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

إن حركة الممتلكات والآلات والمعدات هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	
١,٦٨٧,٤٧١	١,٤١٨,٨٩٦	في ١ يناير
١,٩٥٨,٥٨٩	-	المعترف به كجزء من اندماج الأعمال (إيضاح ١)
٦٠,٤٨٥	٣٢٦,٣٨٣	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٩٢)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(٣١,٣٩٣)	(٥٧,٣١٩)	استهلاك محمل للفترة/ السنة
-	(٣٩٧)	فرق صرف العملات
٣,٦٧٥,١٥٢	١,٦٨٧,٤٧١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدقق) ألف درهم	
٣١,٠٧٥	١٣,٣١٥	مصاريف تشغيلية مباشرة
٣١٨	٢٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٣١,٣٩٣	١٣,٥٣٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٦ موجودات غير ملموسة

إن الحركة في الموجودات غير الملموسة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	
١,٥١٦	١,٥٠٢	في ١ يناير
١٦٥,٥٦٣	-	المعترف به كجزء من اندماج الأعمال (إيضاح ١)
-	٥٥٨	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٦,٠٨٠)	(٥٤٤)	إطفاء محمل للفترة/ السنة
١٦٠,٩٩٩	١,٥١٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم توزيع مصاريف الاطفاء في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد كما يلي:

٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدقق) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٢	٢٣	مصاريف تشغيلية مباشرة
٦,٠٥٨	١٠٩	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٠٨٠	١٣٢	

تتكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ من برامج الكمبيوتر وعقود العملاء وعلاقات العملاء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: تتكون الموجودات غير الملموسة من برامج الكمبيوتر).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٧ استثمارات عقارية

إن الحركة في الاستثمارات العقارية هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	في ١ يناير استهلاك محمل للفترة/ السنة
٣٠٩,٣٧٩ (١,٧١٦)	٣١٦,٢٤٣ (٦,٨٦٤)	
٣٠٧,٦٦٣	٣٠٩,٣٧٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم توزيع الاستهلاك المحمل في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق) ألف درهم	مصاريف تشغيلية مباشرة
١,٧١٦	١,٧١٦	

تتكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قطع أراضي وعقارات سكنية في سيشيلز والإمارات العربية المتحدة. بلغت إيرادات الإيجارات المستلمة من هذه الاستثمارات العقارية ١١,٣٧٥ ألف درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ١٠,٣٨٧ ألف درهم).

قامت المجموعة بإجراء تقييم عادل لبعض عقاراتها الاستثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ واستنتجت إلى أن القيمة المدرجة تمثل القيمة العادلة في كل تاريخ تقرير.

تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمارات العقارية على أساس التقييم الذي أجراه مقيمون مستقلون معتمدون غير مرتبطين بالمجموعة. إن المقيمون هم أعضاء في جمعيات المقيمين المهنيين ولديهم المؤهلات والخبرة المناسبة في تقييم العقارات في المواقع ذات الصلة. عند تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية، فإن أعلى وأفضل استخدام للعقارات هو استخدامها الحالي. تم تحديد التقييمات بشكل أساسي باستخدام المعاملات القابلة للمقارنة أو الأسعار السوقية الحالية للموجودات المماثلة لقطع الأراضي وطريقة رسمة الدخل للشقق/المباني. تم إجراء التقييم كما في ١ ديسمبر ٢٠٢٤. تعتقد الإدارة أنه لم تطرأ أي تغييرات جوهرية على القيم العادلة للاستثمارات العقارية بين تاريخ التقييم و ٣١ مارس ٢٠٢٥. لم يطرأ أي تغيير على تقنيات التقييم خلال الفترة.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٢٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	
٣٠,٢٩٦	—	الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م
٢٨٥,٨٩٨	—	فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م
٣١٦,١٩٤	—	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

يتضمن الاستثمار في المشاريع المشتركة استثمار المجموعة في الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م وفيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م بنسبة ٥٠,٠٪ و ٦٣,٨٦٪ على التوالي.

إن الحركة في الاستثمار في المشاريع المشتركة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم		في ١ يناير
—	٣١٨,٠٥٣	المعترف به كجزء من اندماج الأعمال (إيضاح ١)
—	(١,٨٥٩)	حصة النتائج للفترة/ السنة
٣١٦,١٩٤		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٨ استثمار في مشاريع مشتركة (يتبع)

فيما يلي أحدث المعلومات المالية المتوفرة فيما يتعلق بالمشاريع المشتركة للمجموعة حتى الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

٣١ مارس ٢٠٢٥		
الشركة الوطنية	فيلوستي للتطوير	
للمواصلات ذ.م.م	العقاري ذ.م.م	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٢,٦٧٠	٧٨٤,١٢٩	موجودات غير متداولة
٢٠,٧٥٣	٢٧,٠٤٥	موجودات متداولة
(٢,٧٩١)	(٣٤٦,٦٥٢)	مطلوبات غير متداولة
(٢٠,٠٤٠)	(٤٨,٧١٤)	مطلوبات متداولة
٦٠,٥٩٢	٤١٥,٨٠٨	صافي الموجودات
٣٠,٢٩٦	٢٦٥,٥٣٥	حصة المجموعة في صافي الموجودات
-	٢٠,٣٦٣	شهرة
٣٠,٢٩٦	٢٨٥,٨٩٨	في ٣١ مارس

إن الحصة في نتائج المشاريع المشتركة للمجموعة المعترف بها خلال الفترة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥		
الشركة الوطنية	فيلوستي للتطوير	
للمواصلات ذ.م.م	العقاري ذ.م.م	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٣,٥٨٨	١٤,٢١٦	إيرادات
٢,٣٦٣	(٤,٧٦٢)	ربح / (خسارة) للفترة
١,١٨٢	(٣,٠٤١)	حصة المجموعة في الربح / (الخسارة) للفترة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	
—	٢٤,٠٣٣	إستثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة
١٤,٢٠٣	١٥,٥١٣	إستثمارات في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة
١٤,٢٠٣	٣٩,٥٤٦	

إن الحركة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	
٦,٩٩٤	١٤,٢٠٣	في ١ يناير
—	٢٤,٣٣٠	المعترف به كجزء من اندماج الأعمال (إيضاح ١)
٧,٢٠٩	١,٠١٣	تغيرات في القيمة العادلة
١٤,٢٠٣	٣٩,٥٤٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم
٢٥٥,٢٥٠ (١٠,٦٣٠)	١١٥,١٧٩ (٣,٩٠٣)
٢٤٤,٦٢٠ ٨٢,٧٨٣ ٥٥,٩٠٤ ١٨,٣٢٩ ٦,١٢٧ ٢٢,١٩٦	١١١,٢٧٦ ٥٥,١٤٩ ٥٥,٦١٨ ٢٢,٨٩٢ ٨,٩٣٦ ١٧,٥٦٢
٤٢٩,٩٥٩	٢٧١,٤٣٣

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص خسارة

مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
ودائع قابلة للاسترداد
ضريبة القيمة المضافة المدينة، صافي
فائدة مدينة
ذمم مدينة أخرى

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم
٣,٩٠٣ ٧,٠٢٧ (٣٦) (٢٦٤)	٢,٦٩٦ — ١,٢٢٤ (١٧)
١٠,٦٣٠	٣,٩٠٣

في ١ يناير
المعترف به كجزء من اندماج الأعمال (إيضاح ١)
صافي (عكس) // مخصص خسارة
مبالغ مشطوبة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١١ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم
٢٦٢,٤٢١	١٨٠,٦١٤
٤٦٣,٥٣٩	١٥٩,٢٩٩
٧٢٥,٩٦٠	٣٣٩,٩١٣
(٤٤٠,٥٤٠)	(١١٢,٠٣٢)
٢٨٥,٤٢٠	٢٢٧,٨٨١

نقد لدى البنوك وفي الصندوق
ودائع قصيرة الأجل

ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر

نقد ومرادفات النقد

تمثل الودائع قصيرة الأجل الودائع المحتفظ بها لدى مؤسسات مالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ومقومة بالدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تحمل هذه الودائع معدل فائدة يتراوح بين ٣,٤٤٪ - ٤,٩٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٠٠٪ - ٥,٧٠٪) سنوياً.

١٢ رأس المال وعلاوة أسهم

(١) رأس المال

تم تنفيذ المعاملة بين المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق والشركات المستهدفة (إيضاح ١) من خلال إصدار ١,٢٧٧,٩٠٧,٢٥٧ سهم عادي بقيمة اسمية تبلغ ١,٠ درهم للسهم من قبل المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق للمساهمين الحاليين في الشركات المستهدفة. تُشكل الأسهم المصدرة حديثاً المضافة إلى رأس المال الحالي للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق (أي ٨٩٩,٠٢٦,١٢٨ سهم) رأس مال المنشأة القانونية/المستحوذ بعد الاندماج. يُوضح الجدول أدناه أثر المعاملة على رأس مال المجموعة كما في تاريخ المعاملة:

الأسم	%
عدد الأسهم الصادرة من قبل المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق للمساهمين الحاليين في الشركات المستهدفة	١,٢٧٧,٩٠٧,٢٥٧
رأس المال الأولي للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨
عدد أسهم المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق بعد الاندماج	٢,١٧٦,٩٣٣,٣٨٥
	١٠٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٢ رأس المال وعلاوة أسهم (يتبع)

(١) رأس المال (يتبع)

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥
(مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم

رأس المال

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

٢,١٧٦,٩٣٣,٣٨٥ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

(٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٧٤,٤٥٥,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١

درهم للسهم)

٤٧٤,٤٥٥

٢,١٧٦,٩٣٣

كما هو مبين في إيضاح ١ حول هذه البيانات المالية الموحدة، يتم الاعتراف بالمعاملة بين المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق والشركات المستهدفة كاستحواذ عكسي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ اندماج الأعمال. وبالتالي، تم تعديل رأس المال في بأثر رجعي ليعكس عدد أسهم المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق.

المبلغ
ألف درهم

٤٧٤,٤٥٥

٨٠٣,٤٥٢

رأس مال الاستحواذ المحاسبي

تعديل بأثر رجعي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣

١,٢٧٧,٩٠٧

رأس مال الشركة المعدل بأثر رجعي

٨٩٩,٠٢٦

رأس المال السابق للمستحواذ المحاسبي

٢,١٧٦,٩٣٣

رأس المال المعدل كما في تاريخ الاستحواذ

(٢) علاوة أسهم

تمثل علاوة الأسهم الفرق بين القيمة العادلة البالغة ٢,٥٥ درهم والقيمة الاسمية البالغة ١,٠ درهم من الأسهم التي أصدرتها المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق إلى المساهمين الحاليين في الشركات المستهدفة والبالغ عددها ١,٢٧٧,٩٠٧,٢٥٧ سهم.

المبلغ
ألف درهم

١,٩٨٠,٧٥٦

إصدار ١,٢٧٧,٩٠٧,٩٠٧,٢٥٧ علاوة سهم بمبلغ ١,٥٥ درهم للسهم الواحد

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٣ احتياطي قانوني واحتياطي اندماج

احتياطي قانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ولأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١، يتم تحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع. قد يتم تعليق التحويلات إلى هذا الاحتياطي عندما يصل الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع.

احتياطي اندماج

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ ووفقاً لمبادئ الاستحواذ العكسي، يعكس هيكل حقوق الملكية الذي يظهر في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة هيكل رأس المال (عدد الأسهم) للاستحواذ المحاسبي (المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق)، بما في ذلك الأسهم التي أصدرتها المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق لمساهمي الشركات المستهدفة لتنفيذ عملية دمج الأعمال. ينتج عن ذلك إنشاء "احتياطي الاندماج". يتم احتساب احتياطي الاندماج أدناه:

المبلغ ألف درهم

١,٢٧٧,٩٠٧
١,٩٨٠,٧٥٦
(٢,٢٩٢,٥١٧)
(٤٧٤,٤٥٥)

أسهم صادرة إلى المساهمين الحاليين للشركات المستهدفة بالقيمة الاسمية
علاوة أسهم إلى المساهمين الحاليين للشركات المستهدفة
ناقصاً: بدل الشراء (إيضاح ١)
ناقصاً: رأس المال للمستحوذ القانوني

٤٩١,٦٩١

صافي احتياطي الاندماج المطلوب لإنشاء الاستحواذ العكسي

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٤ قروض

إن الحركة في القروض هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	
٢١٦,٢٣٧	١٧٩,٤٤٥	في ١ يناير
٣٦٧,٣٩١	-	المعترف به كجزء من اندماج الأعمال
٣١٤,٩٦٤	-	قروض مفترضة من المساهمين
٢٤٧,٥٧٦	٧١,٥٩٥	استلام قروض للفترة/ السنة
(٢٩٢,٩٨٩)	(٣٤,٨٠٣)	تسديد قروض للفترة/ السنة
٢٢٣	-	إطفاء تكاليف معاملة
٨٥٣,٤٠٢	٢١٦,٢٣٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٠١,٨٥٥	-	قرض لأجل ١
٤٥,١٩٩	-	قرض لأجل ٢
-	-	قرض لأجل ٣
٦,٠٠٠	-	قرض لأجل ٤
٤,٨٠٠	-	قرض لأجل ٥
٢٢٥,٨٨٦	-	قرض لأجل ٦
٧٨,٥٢٩	-	قرض لأجل ٧
١٩١,١٣٣	-	قرض لأجل ٨
-	١٤٤,٦٤٢	قرض لأجل ٩
-	٧١,٥٩٥	حسابات بنكية مكشوفة
٨٥٣,٤٠٢	٢١٦,٢٣٧	
(٤٩٢,٨٠١)	-	ناقصاً: مبلغ مستحق للتسوية بعد ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير/ السنة (مصنف ضمن المطلوبات غير المتداولة)
٣٦٠,٦٠١	٢١٦,٢٣٧	مبلغ مستحق للتسوية خلال ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير/ السنة (مصنف ضمن المطلوبات المتداولة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٤ قروض (يتبع)

تتكون القروض لأجل مما يلي:

قرض لأجل ١

في ٢٠١٣، حصلت المجموعة على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٢٠,٠ مليون درهم. وفي ٢٠٢١، اتفقت المجموعة والبنك المحلي على زيادة مبلغ التسهيل المتاح إلى ٣٢٠,٠ مليون درهم. تم استخدام القرض لبناء فندق جديد، إنتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي. وبلغ إجمالي السحب في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٣١٠,٦ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل 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. وبلغ إجمالي الرصيد غير المسحوب من هذا التسهيل مبلغ ٩,٤ مليون درهم في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

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) التنازل عن إيرادات تصل إلى ٢٠ مليون ألف درهم لمنتجع دانات - جبل الظنة؛
- (٤) التنازل عن كامل إيرادات الفندق الجديد انتركونتيننتال ريزيدنسز أبوظبي؛ و
- (٥) التنازل عن التأمين فيما يتعلق بالامتلاكات المذكورة أعلاه.

خلال الفترة، لم يكن هناك أي سحب على القرض لأجل ١ وبلغ إجمالي المبلغ المسدد ٢,١٨٢ ألف درهم.

قرض لأجل ٢

خلال ٢٠١٥، حصلت المجموعة على تسهيلات قرض من بنك محلي بقيمة ٦٠٠ مليون درهم ، مقسمة إلى تسهيلين:

- (١) التسهيل (أ) بمبلغ ١٣١,٦ مليون درهم، يُستخدم لسداد قرضين قائمين من نفس البنك المحلي؛ و
- (٢) التسهيل (ب) بمبلغ ٤٦٨,٤ مليون درهم، والذي سيتم استخدامه لسداد قرض قائم آخر من نفس البنك المحلي، ولتغطية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٠,٠ مليون درهم. وبلغ إجمالي رصيد القرض المستحق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٤٥,٩ مليون درهم. تحمل التسهيلات (أ) و(ب) فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر. يتم سداد التسهيلات (أ) و(ب) خلال ١٠ سنوات من تاريخ اتفاقية تسهيل القرض على أقساط نصف سنوية ودفعة أخيرة في تاريخ السداد النهائي. تُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٤ قروض (يتبع)

قرض لأجل ٢ (يتبع)

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 المجموعة طوعاً بإلغاء جزء من التسهيلات المتاحة بمبلغ ٤٠٠,٠ مليون درهم من التسهيل ب.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض غير مطفاً بمبلغ ٠,٧ مليون درهم تتعلق بالقرض ويتم خصمها من رصيد القرض.

في ٢٠٢٠، حصلت المجموعة 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.

خلال الفترة، لم يكن هناك أي سحوبات على القرض لأجل ٢ وبُليغ إجمالي المبلغ المسدد ٦,٥٧٨ ألف درهم.

قرض لأجل ٣

تم الحصول على تسهيلات قرض من بنك محلي بمبلغ ١٠,٠ مليون درهم. كان القرض مخصصاً للمتطلبات العامة للشركة، وخاصةً تجديد فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم في تاريخ التقرير لا شيء. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبيور لمدة ٣ أشهر. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. تم سداد القرض بالكامل حتى تاريخ التقرير.

خلال الفترة، لم يكن هناك أي سحوبات على القرض لأجل ٣، وبُليغ إجمالي المبلغ المسدد ١,٠٠٠ ألف درهم.

قرض لأجل ٤

تم الحصول على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٥,٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض في أنشطة تجديد فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تم سحب التسهيلات بالكامل، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم في تاريخ التقرير ٦ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبيور لمدة ٣ أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٥٪ على إيبيور لمدة ٣ أشهر). يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم 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.

خلال الفترة، لم يكن هناك أي سحوبات على القرض لأجل ٤، ولم يُسدد أي مبلغ.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٤ قروض (يتبع)

قرض لأجل ٥

تم الحصول على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٦,٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض في أنشطة تجديد المارينا في فندق إنتركونتيننتال أبوظبي. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم في تاريخ التقرير ٤,٨ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر). يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم سداد القرض على ٥ سنوات بأقساط نصف سنوية اعتباراً من أبريل ٢٠٢٥.

يتم ضمان تسهيل القرض بنفس الضمانات الممنوحة للقرض لأجل ١، وجميع التخصيصات الأخرى ذات الصلة.

خلال الفترة، لم يكن هناك أي سحب على القرض لأجل ٥، ولم يُسدد أي مبلغ.

قرض لأجل ٦

خلال الفترة، حصلت المجموعة على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٦٠٠,٠ مليون درهم. يُستخدم هذا القرض لإعادة تمويل قرض قائم ولتمويل مشروع التطوير متعدد الاستخدامات للمجموعة. بلغ إجمالي السحب كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢٤٦,٩ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ١,٤٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم سداد القرض على ٧ سنوات بأقساط نصف سنوية اعتباراً من مارس ٢٠٢٥. يتم توفر سحب إضافي بمبلغ ٣٥٣,١ مليون درهم لهذا القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

يتم ضمان تسهيل القرض برهن على الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية للمجموعة، وجميع التخصيصات الأخرى ذات الصلة.

خلال الفترة، بلغ إجمالي السحب من القرض لأجل ٦ مبلغ ٢٤٦,٨٨٦ ألف درهم، وبلغ إجمالي المبلغ المسدد ٢١,٠٠٠ ألف درهم.

قرض لأجل ٧

حصلت المجموعة على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية كجزء من معاملة الاستحواذ للشركات المستهدفة. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٧٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. في تاريخ التقرير، بلغ الرصيد القائم من هذا القرض ٧٨,٥ مليون درهم.

يتم ضمان تسهيل القرض برهن على الممتلكات والآلات والمعدات للمجموعة وجميع التخصيصات الأخرى ذات الصلة.

خلال الفترة، لم يكن هناك أي سحب على القرض لأجل ٧، وبلغ إجمالي المبلغ المسدد ٤٥,٣٠٢ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٤ قروض (يتبع)

قرض لأجل ٨

حصلت المجموعة على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية كجزء من معاملة الاستحواذ للشركات المستهدفة. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٢٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. في تاريخ التقرير، بلغ الرصيد القائم من هذا القرض ١٩١,١ مليون درهم.

يتم ضمان تسهيل القرض برهن على الممتلكات والآلات والمعدات للمجموعة وجميع التخصيصات الأخرى ذات الصلة.

خلال الفترة، لم يكن هناك أي سحوبات على القرض لأجل ٨، ولم يُسدد أي مبلغ.

قرض لأجل ٩

حصلت المجموعة على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية لشراء فندق ومنتجع سانت ريجيس جزيرة السعديات واستثمارات عقارية للمجموعة. يحمل القرض فائدة بمعدل ١,٨٥٪ على إيبور لمدة ٣ أشهر. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. في ٢٠٢٥، يتم سداد كامل الرصيد القائم من هذا القرض من خلال استخدام القرض لأجل ٦.

خلال الفترة، لم يكن هناك أي سحوبات على القرض لأجل ٩، وبلغ إجمالي المبلغ المسدد ١٤٤,٦٤٢ ألف درهم.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يكن هناك عدم امتثال للتعهدات المالية، حيث يقوم البنك باختبار مدى امتثالها لتعهدات الدين بشكل نصف سنوي (٣١ مارس و ٣١ ديسمبر). وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كانت المجموعة ملتزمة بالتعهدات المالية المطلوبة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغ إجمالي مبلغ التسهيلات غير المسحوبة الملتزمة لجميع القروض لأجل للمجموعة ٣٦٢,٥ مليون درهم.

١٥ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	
١٣٩,٤٩٥	٨٨,٧٩٢	ذمم دائنة تجارية
١٢٤,٣٨٩	٩٦,٥٩٧	مطلوبات مستحقة
٢٠,٣٦٩	٩,٩٣١	أتعاب إدارة دائنة
١٤,٣٩٤	٣,٣٢٠	فائدة دائنة
١٤,٤٤٧	١٤,٤٣٦	محتجزات دائنة
٥٧,٧٨٧	٣٧,٨٥٠	ذمم دائنة أخرى
٣٧٠,٨٨١	٢٥٠,٩٢٦	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٦ أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة، 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 الشركة.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من قبل الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقييم في تاريخ كل تقرير من خلال مراجعة المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيه الجهة ذات العلاقة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	
٨٢,١٧٧	٨٦,٧٥٨	المستحق من الجهات ذات العلاقة:
—	٢,٠٩٢	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة
—	١,٣٥١	مشاريع مشتركة
		أخرى
٨٢,١٧٧	٩٠,٢٠١	
—	٤,٠٠٠	* قرض إلى جهة ذات علاقة
٨٢,١٧٧	٩٤,٢٠١	
٥٦	—	المستحق إلى الجهات ذات العلاقة:
٤٩,٠١٦	٦٩,٧٦٧	الشركة الأم
—	١,٤١٨	منشآت خاضعة لسيطرة مشتركة
		مشاريع مشتركة
٤٩,٠٧٢	٧١,١٨٥	
٧٥٨,٢٧٧	—	قرض من مساهمين
٨٠٧,٣٤٩	٧١,١٨٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٦ أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة (يتبع)

يتم تصنيف القروض من المساهمين كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم	
-	٦١٥,١١٣	غير متداول
-	١٤٣,١٦٤	متداول
-	٧٥٨,٢٧٧	

تم التنازل عن قروض من المساهمين البالغ ٧٥٨,٢٧٧ ألف درهم المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ خلال الفترة والقروض المفترضة بمبلغ ٣١٤,٩٦٤ ألف درهم كجزء من معاملة الاستحواذ العكسي الكلية.

* في ٢٠٢٣، قدمت المجموعة قرضاً إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م بقيمة ٥,٠ مليون درهم لدعم تنفيذ مشاريع الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م، وهو قرض قصير الأجل ولا يحمل فوائد. كما قدم المساهم الآخر في الشركة الوطنية للمواصلات مبلغاً مماثلاً للشركة الوطنية للمواصلات. كما في تاريخ التقرير، قامت الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م بسداد مبلغ ١,٠ مليون درهم للمجموعة

إن المعاملات الجوهرية مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدقق) ألف درهم	
٢٩,٣١٩	٣٣,٧٨٥	إيرادات
٥٤,٢٢٩	١٧,٤٤٨	شراء سلع وخدمات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٦ أرصدة ومعاملات جهات ذات علاقة (يتبع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٧٩٦	٢,٦٠١	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين
١٣٠	٨١١	مكافآت قصيرة الأجل
		مكافآت ما بعد انتهاء الخدمة
١,٩٢٦	٣,٤١٢	
٦	٧	عدد موظفي الإدارة الرئيسيين

لم يتم تقديم أي قروض لأعضاء مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤.

١٧ مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠,٨١٧	٣٤,٢٤٩	رواتب وتكاليف موظفين ذات العلاقة
١٤,٩١٩	١٦,٢٢٥	أتعاب وحوافز الإدارة
١١,١٤٩	١٠,٤٠٢	خدمات
٤١٤	٦,٤٤٩	استهلاك وإطفاء
٤,١٢٦	٥,٧٤٥	مصاريف تسويق وبيع
٤,٧٠٧	٥,٦٤٣	إصلاحات وصيانة
١٨,٨٧٥	٢٦,٠٩٢	أخرى
٧٥,٠٠٧	١٠٤,٨٠٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٨ 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٧٣,٥٩٢	٢٦٢,٢٥٧	ربح للفترة (بالألف درهم)
١,٢٧٧,٩٠٧	٢,١٧٦,٩٣٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالألف)
٠,٠٦	٠,١٢	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤، لم تصدر الشركة أي أدوات لها تأثير على الأرباح لكل سهم عند التنفيذ.

١٩ معلومات القطاع

يتم تحديد شكل تقارير القطاع الأساسية على أنها قطاعات تشغيلية حيث تتأثر مخاطر الشركة ومعدلات عائداتها 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.

القطاعات التشغيلية

خلال الفترة، أعادت المجموعة تنظيم قطاعاتها التشغيلية لتعكس التغييرات التي طرأت على التقارير الداخلية نتيجةً للاستحواذ العكسي (إيضاح ١). وبالتالي، تُقسّم المجموعة إلى ستة قطاعات تشغيلية رئيسية. تشكل هذه القطاعات الأساس الذي تقوم المجموعة على أساسه بإعداد معلومات القطاع الأساسية. وهي:

- الفنادق
- خدمات البيع بالتجزئة
- خدمات التموين
- الاستثمارات العقارية
- الخدمات الأخرى
- الشركة القابضة

يتم قياس أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٩ معلومات القطاع (يتبع)

يتم عرض المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات أدناه:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)	الفنادق ألف درهم	خدمات البيع بالتجزئة ألف درهم	خدمات التمويل ألف درهم	الاستثمارات العقارية ألف درهم	الخدمات الأخرى ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
إيرادات								
توقيت الاعتراف بالإيرادات								
في زمن محدد								
في نقطة زمنية								
٢١٧,١٤٣	-	١٢,٤٨٤	١١٢,٦٨٣	٢٤٢	١١,١٣٣	١٣٤,٩٩٤	(٣,٥٨١)	٣٥٩,٦٨٩
٧١,٩١٢	-	-	-	-	-	-	(١,٧٨٢)	٢٠٨,٥٩٥
٢٨٩,٠٥٥	١٢,٤٨٤	١١٢,٦٨٣	١١٢,٣٧٥	١٤٨,٠٥٠	-	-	(٥,٣٦٣)	٥٦٨,٢٨٤
(٩٢,٤٧٤)	(٩,٩٥٠)	(٩٧,٢٨٦)	-	(١٣١,٠٤٢)	-	-	٦,٧٧٢	(٣٢٣,٩٨٠)
(٣٠,٤٢٥)	(١٢٣)	(٨١٨)	(١,٧١٦)	(٨١٥)	-	-	-	(٣٣,٨٩٧)
(١٢٢,٨٩٩)	(١٠,٠٧٣)	(٩٨,١٠٤)	(١,٧١٦)	(١٣١,٨٥٧)	-	-	٦,٧٧٢	(٣٥٧,٨٧٧)
١٦٦,١٥٦	٢,٤١١	١٤,٥٧٩	٩,٦٥٩	١٦,١٩٣	-	-	١,٤٠٩	٢١٠,٤٠٧
(٧٧,٨٨٠)	-	-	(٣,٨٧٣)	(١٠,٢٤٨)	-	(١٤,٣٦٩)	١,٥٦٥	(١٠٤,٨٠٥)
-	-	-	-	-	-	(١,٨٥٩)	-	(١,٨٥٩)
-	-	-	-	-	-	١,٠١٣	-	١,٠١٣
١,٠٧٨	-	-	-	٧٦	-	٤,٨٠٧	(٢,٩٧٨)	٢,٩٨٣
١٥٧	-	١٣	٣٢	٢,٣٧٢	-	٧,٠٦٧	(٤,١٠٢)	٥,٥٣٩
(٤,٠٥٧)	-	-	-	(٧٢٩)	-	(١٣,٣٥٦)	٤,١٠٩	(١٤,٠٣٣)
-	-	-	-	-	-	١٧٨,٥٣٠	-	١٧٨,٥٣٠
(٧,١٩٥)	-	-	-	(١,١٣٠)	-	(٧,١٩٣)	-	(١٥,٥١٨)
٧٨,٢٥٩	٢,٤١١	١٤,٥٩٢	٥,٨١٨	٦,٥٣٤	-	١٥٤,٦٤٠	٣	٢٦٢,٢٥٧
٤,١٤٠,٣٦٤	١٩,١٧١	١٩٣,٦٩٤	٢٧٤,٢٣٣	٣٨٤,٠٥٦	-	٢,١٩٧,٣٣١	(٨٧٢,٧٠٨)	٦,٣٣٦,١٤١
١,٠٣٢,٢٩١	١٦,٩٧٧	١٢٠,٦٢٦	٢٣,٩١٩	١٢٥,٠٥٣	-	١,٠١٦,٥٠٥	(٨٠٢,٢٧٩)	١,٥٣٣,٠٩٢

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)
مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٣٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٩ معلومات القطاع (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	الفنادق ألف درهم	خدمات البيع بالتجزئة ألف درهم	خدمات التمويل ألف درهم	الاستثمارات العقارية ألف درهم	الخدمات الأخرى ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	الحذوفات ألف درهم	المجموع ألف درهم
إيرادات								
توقيت الاعتراف بالإيرادات								
في زمن محدد	١٨٧,١١٣	-	-	١٠,١٤٧	١١٣,١٧٩	-	(٣,٢٠٤)	٣٠٧,٢٣٥
في نقطة زمنية	٣,١٥٤	-	-	٢٤٠	١٧,٢٣٧	-	-	٢٠,٦٣١
مصاريف تشغيلية مباشرة								
استهلاك								
	١٩٠,٢٦٧	-	-	١٠,٣٨٧	١٣٠,٤١٦	-	(٣,٢٠٤)	٣٢٧,٨٦٦
	(٤٢,٠٨٩)	-	-	-	(١١٢,٥٢٦)	-	١,٩١٥	(١٥٢,٧٠٠)
	(١٣,٧٣٦)	-	-	(١,٧١٦)	(٨٢٩)	-	-	(١٦,٢٨١)
	(٥٥,٨٢٥)	-	-	(١,٧١٦)	(١١٣,٣٥٥)	-	١,٩١٥	(١٦٨,٩٨١)
إجمالي الربح	١٣٤,٤٤٢	-	-	٨,٦٧١	١٧,٠٦١	-	(١,٢٨٩)	١٥٨,٨٨٥
مصاريف عمومية وإدارية	(٦٢,٩١٢)	-	-	(٣,٨٣٧)	(٨,٠٠٧)	(١,٥٣٩)	١,٢٨٨	(٧٥,٠٠٧)
حصة النتائج من المشاريع المشتركة المحتسبة	-	-	-	-	-	-	-	-
باستخدام طريقة حقوق الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-
خسائر القيمة العادلة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة	-	-	-	-	-	-	-	-
من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى	٦٢٩	-	-	-	١٨٢	٢,١٤٣	(٥٩)	٢,٨٩٥
إيرادات فائدة	١٧٧	-	-	٥٧	٢,٠٠٨	٤٩٣	(٢٠)	٢,٧١٥
تكاليف تمويل	(٢,٨١٥)	-	-	-	(٣٤)	(٣,١٤٤)	٢٠	(٥,٩٧٣)
مصاريف ضريبة الدخل	(٥,٤٠٩)	-	-	-	(١,٠٠٢)	(٣,٥١٢)	-	(٩,٩٢٣)
ربح / (خسارة) للفترة	٦٤,١١٢	-	-	٤,٨٩١	١٠,٢٠٨	(٥,٥٥٩)	(٦٠)	٧٣,٥٩٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)								
مجموع الموجودات	٢,١٩٩,٠٠٢	-	-	٢٧٠,٨١٧	٤٦٣,٠٢٥	٥٠٢,٠٢٩	(١٦٨,١٤١)	٣,٢٦٦,٧٣٢
مجموع المطلوبات	١,٠٣٠,١٤١	-	-	٢١,٤٩٦	٢١٠,٥٥٨	٢٩٢,٠٥٤	(١٠٥,٧١١)	١,٤٤٨,٥٣٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

١٩ معلومات القطاع (يتبع)

قامت المجموعة بتجميع قطاعاتها الجغرافية في دولة الإمارات العربية المتحدة وخارجها. وتشمل عملياتها الخارجية في جزر المالديف وسيشلز.

الإمارات العربية المتحدة ألف درهم	العمليات الخارجية ألف درهم	المجموع ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢٥		
إيرادات	٤٥٢,٩٨٣	١١٥,٣٠١
إجمالي الربح	١٢٧,٦٨٥	٨٢,٧٢٢
٣١ مارس ٢٠٢٤		
إيرادات	٢٣٣,٦٧٢	٩٤,١٩٤
إجمالي الربح	٨٥,٦٨٠	٧٣,٢٠٥
٣١ مارس ٢٠٢٥		
موجودات غير متداولة	٣,٦٤١,٤٨٣	١,٣٣٣,١٩٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
موجودات غير متداولة	١,١٦٩,٤٧١	١,٣٤٣,٩٤٨

٢٠ نتائج موسمية

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

٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية

ترى إدارة الشركة 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).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٢١ القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المجموع ألف درهم
<u>٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)</u>			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٢٤,٠٣٣	١٥,٥١٣	—	٣٩,٥٤٦
٢٤,٠٣٣	١٥,٥١٣	—	٣٩,٥٤٦
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)</u>			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
—	١٤,٢٠٣	—	١٤,٢٠٣
—	١٤,٢٠٣	—	١٤,٢٠٣

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.

٢٢ مطلوبات طارئة والتزامات

المطلوبات الطارئة

الضمانات البنكية

في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بمبلغ ٧٤,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٤,٦ مليون درهم).

الالتزامات الرأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قدرت الشركة أن التزامات أعمال تجديد الفنادق الأخرى هو ٣٥,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٨,٨ مليون درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٢٣ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تمت الموافقة على مكافأة مجلس الإدارة البالغة ٢,٥ مليون درهم في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ١٧ أبريل ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مكافأة مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢,٥ مليون درهم تمت الموافقة عليها في الجمعية العمومية التي عقدت بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٤).

٢٤ الضريبة

قامت المجموعة بالاعتراف بمصروف ضريبة الدخل للفترة المرحلية بناءً على تقدير الإدارة لمتوسط معدل ضريبة الدخل السنوي الفعلي المرجح المتوقع للسنة المالية الكاملة، والذي سيطبق على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة، مع تعديل بعض البنود المطبقة بالكامل على الفترة المرحلية، إذا لزم الأمر، إلى الربح أو الخسارة قبل الضريبة. اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، تخضع عمليات المجموعة في دولة الإمارات العربية المتحدة لضريبة الدخل.

أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ضريبة الحد الأدنى للضريبة المحلية (DMTT)، بما يتماشى مع الركيزة الثانية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD) قواعد GloBE النموذجية. كما تاريخ التقرير، تم تطبيق ضريبة الحد الأدنى للضريبة المحلية بشكل كامل، وستدخل حيز التنفيذ في دولة الإمارات العربية المتحدة للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وستطبق ضريبة الحد الأدنى للضريبة المحلية بنسبة ١٥٪ على الشركات متعددة الجنسيات العاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة، والتي تبلغ إيراداتها العالمية الموحدة ٧٥٠ مليون يورو أو أكثر في سنتين ماليتين على الأقل من السنوات المالية الأربع التي تسبق مباشرة السنة المالية التي تُطبق فيها ضريبة الحد الأدنى للضريبة المحلية.

إن متوسط معدل الضريبة (ETR) السنوي الفعلي المُقدَّر المستخدم فيما يتعلق بعمليات دولة الإمارات العربية المتحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ يبلغ ٥,٦٪. ويعود انخفاض معدل الضريبة الفعلي عن معدل الضريبة الأساسي البالغ ١٥٪ إلى مكسب شراء المعاملة المعترف بها عند الاستحواذ على الأعمال (إيضاح ١) خلال الفترة.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قامت المجموعة بتطبيق تعديل مجلس معايير المحاسبة الدولية على المعيار المحاسبي الدولي ١٢، ضرائب الدخل، والذي ينص على استثناء مؤقت إلزامي من الاعتراف بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالركيزة الثانية أو الإفصاح عنها.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		مصاريف الضريبة الحالية إيرادات الضريبة المؤجلة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
١٠,١٨٨	١٦,٢٨٥	
(٢٦٥)	(٧٦٧)	
٩,٩٢٣	١٥,٥١٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (يتبع)

٢٤ الضريبة (يتبع)

أ. موجودات الضريبة المؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم
١٠,٦٦٦	٩,٨١٤
٢٣٢	٨٥٢
<u>١٠,٨٩٨</u>	<u>١٠,٦٦٦</u>

في ١ يناير
مصاريف الضريبة المؤجلة خلال الفترة/ السنة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب. مطلوبات الضريبة المؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق) ألف درهم
-	-
١٤,٩٠٠	-
(٥٣٥)	-
<u>١٤,٣٦٥</u>	<u>-</u>

في ١ يناير
المعترف به كجزء من اندماج الأعمال (إيضاح ١)
إيرادات الضريبة المؤجلة خلال الفترة/ السنة

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٢٥ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١ مايو ٢٠٢٥.