

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الصفحات

١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٥ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٧ - ٢٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق وفنادقها (معاً "المؤسسة" أو "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي ذي الصلة، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برابيس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة - أبوظبي



نزار جيشي  
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٥٥٩٦  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

٠١ مايو ٢٠٢٤

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي	إيضاحات	الموجودات
١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠	١,٩٧٥,٣١١,٠٢٠	٥	موجودات غير متداولة
٢٨٨,٥٦٦,٢٢١	٢٩١,٣٧٠,٦٤٢	٦	ممتلكات ومعدات استثمار في مشاريع مشتركة
<u>٢,٢٧٠,١٠١,٩٨١</u>	<u>٢,٢٦٦,٦٨١,٦٦٢</u>		
٢٦,١٣٤,٠٩٠	٢٤,٩٢٨,٢٨٨	٧	موجودات متداولة
٢٢,٧٤٩,٥٦٧	٢٣,٥٧٥,٥٦٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مخزون
١٧٠,٣٩٥,٥٩٤	١٨٧,٤١٦,٦٥٨	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٣٩,٠٧٦,٣٤٩	٢٦٧,١٨٥,٦١٨	٩	ودائع قصيرة الأجل
١١٩,٤١٦,٩٧٢	٧٩,٥٨٧,٨٩٥	٩	نقد وما في حكمه
<u>٥٧٧,٧٧٢,٥٧٢</u>	<u>٥٨٢,٦٩٤,٠٢٦</u>		
<u>٢,٨٤٧,٨٧٤,٥٥٣</u>	<u>٢,٨٤٩,٣٧٥,٦٨٨</u>		مجموع الموجودات
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧	٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧		حقوق الملكية
٦,٤٩٣,٩٧٠	٦,٤٩٣,٩٧٠		رأس المال
١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠		احتياطي نظامي
(١٩,٦٥٣,١٨٢)	(٧٥,٤٥٧)		احتياطي عام
<u>٢,٢٥٢,٨٤٤,٣١٣</u>	<u>٢,٢٧٢,٤٢٢,٠٣٨</u>		احتياطي إعادة تقييم ممتلكات خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
٣٥٠,٧٤٩,٤٣٧	٣٤١,٢١٢,٠٠٣	١١	المطلوبات
٣٠,٧٢٠,٧٥٠	٣١,٦٥٣,٨١٢		مطلوبات غير متداولة
٢٥٤,٤٢٤	١٩٧,٠٩٦		قروض لأجل
<u>٣٨١,٧٢٤,٦١١</u>	<u>٣٧٣,٠٦٢,٩١١</u>		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مطلوبات الإيجار
١٧٧,٥٦٤,٦٤١	١٦٤,٣٤٤,٦٦٢	١٢	مطلوبات متداولة
٣٥,٦٧٩,١٢٠	٣٧,٨٦١,١٢٠	١١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	١,٦٢٣,٠٨٩	٢٢	قروض لأجل
٦١,٨٦٨	٦١,٨٦٨		ضريبة دخل مستحقة الدفع
<u>٢١٣,٣٠٥,٦٢٩</u>	<u>٢٠٣,٨٩٠,٧٣٩</u>		مطلوبات الإيجار
<u>٥٩٥,٠٣٠,٢٤٠</u>	<u>٥٧٦,٩٥٣,٦٥٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,٨٤٧,٨٧٤,٥٥٣</u>	<u>٢,٨٤٩,٣٧٥,٦٨٨</u>		صافي حقوق الملكية والمطلوبات

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

٠١ مايو ٢٠٢٤  
مدير الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

إيضاحات		٢٠٢٣	٢٠٢٤	
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		درهم إماراتي	درهم إماراتي	
	إيرادات	١٧٠,٠٧١,٠١٤	١٧١,٧٢٥,٣٩٥	١٦
	مصاريف تشغيلية مباشرة	(١٤٢,٢٧٤,١٩٤)	(١٤٤,٩٤٧,٦٣١)	١٦
	إجمالي الربح	٢٧,٧٩٦,٨٢٠	٢٦,٧٧٧,٧٦٤	
	مصاريف عمومية وإدارية	(٦,٠٨٨,٠٥٣)	(٤,٨٧٢,٤٥٣)	
	حصة في نتائج مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية	٤١٦,٠١٦	٢,٨٠٤,٤٢١	٦
	خسائر القيمة العادلة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٥,٠٦٢,٥٢٩)	(١,٢٠٥,٨٠٢)	
	إيرادات أخرى	١,٥٣٠,٠٠٣	١,٧١٠,٠٢٤	
	ربح التشغيل	١٨,٥٩٢,٢٥٧	٢٥,٢١٣,٩٥٤	
	إيرادات الفوائد	٢,٨٩١,١٤٨	٣,٨٠٤,١٤١	
	تكاليف التمويل	(٢,٣١٩,١١٦)	(٧,٨١٧,٢٨١)	
	(تكاليف) / إيرادات التمويل - بالصافي	٥٧٢,٠٣٢	(٤,٠١٣,١٤٠)	
	الربح قبل ضريبة الدخل	١٩,١٦٤,٢٨٩	٢١,٢٠٠,٨١٤	
	مصروف ضريبة الدخل	-	(١,٦٢٣,٠٨٩)	٢٢
	ربح الفترة	١٩,١٦٤,٢٨٩	١٩,٥٧٧,٧٢٥	
	الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	
	مجموع الدخل الشامل للفترة	١٩,١٦٤,٢٨٩	١٩,٥٧٧,٧٢٥	
	ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٠٢	٠,٠٢	١٥



المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموزعة المرحلي

مجموع/اصافي حقوق الملكية درهم إماراتي	(خسائر مترجمة) / أرباح محتجزة درهم إماراتي	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات درهم إماراتي	احتياطي عام درهم إماراتي	احتياطي نظامي درهم إماراتي	رأس المال درهم إماراتي	
٢,١٩١,٤١١,٥٦٤	٦,٥٦٠,٨٤٥	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٧,٢٤٤,٢٣٩	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)
١٩,١٦٤,٢٨٩	١٩,١٦٤,٢٨٩	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٢١٠,٥٧٥,٨٥٣	٢٥,٧٢٥,١٣٤	١,١٥٥,٣١٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٧,٢٤٤,٢٣٩	٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٢,٢٥٢,٨٤٤,٣١٣	(١٩,٦٥٣,١٨٧)	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	٦,٤٩٣,٩٧٠	٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
١٩,٥٧٧,٧٢٥	١٩,٥٧٧,٧٢٥	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٢٧٢,٤٢٢,٠٣٨	(٧٥,٤٥٧)	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	٦,٤٩٣,٩٧٠	٢٠٤,٠٥٢,٣٩٧	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٩,١٦٤,٢٨٩	٢١,٢٠٠,٨١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لـ:
٤,٨٥٦,٧٢٨	٩,٥٢٦,٢٦٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤١٦,٠١٦)	(٢,٨٠٤,٤٢١)	حصة في نتائج مشاريع مشتركة
٢,٧٣٢,٩٩٦	١,٩٧٥,٤٣١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧٥,٩٠١)	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٣١٩,١١٦	٧,٨١٧,٢٨١	تكاليف التمويل
(٢,٨٩١,١٤٨)	(٣,٨٠٤,١٤١)	إيرادات الفوائد
٥,٠٦٢,٥٢٩	١,٢٠٥,٨٠٢	خسارة من التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥٩,٠٠٠)	-	إيرادات توزيعات الأرباح
٣٠,١٩٣,٥٩٣	٣٥,١١٧,٠٣٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(٢,٥٥٠,٩٩٩)	(١,٠٤٢,٣٦٩)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٩٩,٣٩٧)	(٨٢٦,٠٠٠)	مخزون
(٢٨,٣٣٤,٢٧٤)	(١٧,٤٧٥,١٥٧)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٥,٢٩٣,٢٢٧)	(١٣,١٧٦,٢٤٧)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٦,٠٨٤,٣٠٤)	٢,٥٩٧,٢٦٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٨,٧٣٨,٣٣٧)	(٢٨,١٠٩,٢٦٩)	صافي إيداع ودائع بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
(١٥,٨٣٧,٢٣١)	(٣,٣٠١,٥٢٩)	شراء ممتلكات ومعدات
١٤٣,١٠٠	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٣٨٨,٩٥٦)	-	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦,٩٣٤,٠٠٠)	-	دفعات لاستثمار إضافي في مشروع مشترك
٩٨٧,٧٤٤	٤,٢٥٨,٢٣٤	فوائد مقبوضة
٥٥٩,٠٠٠	-	توزيعات أرباح مقبوضة
(٩٢,٢٠٨,٦٨٠)	(٢٧,١٥٢,٥٦٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

### بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(٧,٥٧٨,٠٢٥)	(٧,٥٧٨,٠٢٥)
٧,٢٣٥,١١٦	-
(٢,٢٤٥,٨٢٥)	(٧,٦٣٣,٨٨٢)
(٥٦,٧١٧)	(٥٧,٣٢٨)
(٥,١٥١)	(٤,٥٤٠)
(٢,٦٥٠,٦٠٢)	(١٥,٢٧٣,٧٧٥)
(١١٠,٩٤٣,٥٨٦)	(٣٩,٨٢٩,٠٧٧)
١٨٧,١١٧,٤٢٧	١١٩,٤١٦,٩٧٢
٧٦,١٧٣,٨٤١	٧٩,٥٨٧,٨٩٥
٥,٨٣٦,٣٧٣	-

#### التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

سداد قروض لأجل  
متحصلات من قروض لأجل  
تكاليف تمويل مدفوعة  
العناصر الأساسية لدفعات الإيجار  
تكلفة التمويل المدفوعة على مطلوبات الإيجار  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

#### صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح ٩)

#### معاملات غير نقدية

استحقاق لشراء ممتلكات ومعدات



## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

#### ١ معلومات عامة

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

تشمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية نتائج العمليات والمركز المالي للمؤسسة وحصصها في الكيانات المستثمر فيها المحسوبة على أساس حقوق الملكية.

تمتلك المؤسسة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة خمسة فنادق هي: (أ) فندق انتركونتيننتال أبوظبي - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("فندق انتركونتيننتال أبوظبي")، وانتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي شقق فندقية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("انتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي") للذين تديرهما شركة دولية متخصصة في إدارة الفنادق، (ب) منتجع دانات العين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م ("منتجع دانات العين") وفندق 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") الذين يخضعون للإدارة المباشرة للمؤسسة. كما توفر المؤسسة خدمات تقديم الأغذية والمشروبات وخدمات التجزئة ولديها استثمارات في المنشآت التالية:

الاسم	طبيعة الاستثمار	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	حصة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
فندق انتركونتيننتال أبوظبي - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فندق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
منتجع دانات العين - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فندق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
منتجع دانات جبل الظنة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فندق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
فندق شاطئ الظفرة - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فندق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
انتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي شقق فندقية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	فندق	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠
فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م*	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	العقارات	%٦٠,١٢	%٦٠,١٢	%٦٠,١٢

\* كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت النسبة الفعلية لملكية المؤسسة في شركة فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م ٦٣,٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٣,٨٦٪) (الإيضاح ٦).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تدير المؤسسة ثلاثة فنادق واستراحات من خلال اتفاقيات إدارة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: تدير المؤسسة أربعة فنادق واستراحات من خلال اتفاقيات إدارة).

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ٢ تطبيق معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

طبقت المؤسسة معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تعتبر سارية بشكل إلزامي للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

(أ) التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير

(ب) التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات

(ج) التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - تمويل الموردين

### ٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لم تعتمد المؤسسة في وقت مبكر معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه:

(أ) تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة (تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥)

### ٣ السياسات المحاسبية الجوهرية

#### ١-٣ أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس استثمارات في أوراق مالية وإعادة تقييم الأرض والتي تكون بالقيمة العادلة أو بالمبالغ المعاد تقييمها. يتم عرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالدرهم الإماراتي، وهو العملة الوظيفية للمؤسسة.

لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للمؤسسة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى ذلك، ليس بالضرورة أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.



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

٣ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٣ ضرائب الدخل

يتم رصد مخصص لضرائب الدخل في البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للتشريعات التي تم سنها أو التي ستطبق فعلياً في نهاية فترة التقرير. يشمل مخصص ضريبة الدخل الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة، ويتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة، إلا إذا تم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية لأنه يتعلق بمعاملات معترف بها أيضاً، في نفس الفترة أو في فترة مختلفة، في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

تستند الأرباح أو الخسائر الخاضعة للضريبة إلى التقديرات إذا تم اعتماد البيانات المالية الموحدة قبل تقديم الإقرارات الضريبية ذات الصلة. يتم تسجيل الضرائب بخلاف الضريبة على الدخل ضمن المصاريف التشغيلية.

يتم رصد مخصص لضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام في الميزانية العمومية، وذلك للخسائر الضريبية المرحلة والفروق المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية. ووفقاً لإعفاء الاعتراف المبدئي، لا يتم تسجيل الضرائب المؤجلة للفروق المؤقتة على الاعتراف المبدئي لأصل أو التزام في معاملة أخرى غير اندماج الأعمال إذا كانت المعاملة، عند تسجيلها مبدئياً، لا تؤثر على الأرباح المحاسبية أو الضريبة ولا تؤدي، في وقت المعاملة، إلى نشوء مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقبالة للخصم. لا يتم تسجيل المطلوبات الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة عند الاعتراف المبدئي بالشهرة، ولاحقاً للشهرة غير القابلة للخصم لأغراض الضريبة. يتم تسجيل الضرائب المؤجلة على الفروق المؤقتة التي تنشأ عند 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 التي تم سنها أو التي ستطبق فعلياً في نهاية فترة التقرير، والتي من المتوقع أن يتم تطبيقها على الفترة التي تنعكس فيها الفروق المؤقتة أو سيتم استخدام الخسائر الضريبية المرحلة.

لا يتم تسجيل موجودات الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخسارة الضريبية المرحلة إلا بالقدر الذي يكون فيه من المرجح أن يتم عكس الفروق المؤقتة في المستقبل وتتوفر أرباح مستقبلية كافية خاضعة للضريبة يمكن على أساسها استخدام الخصومات.

تتم مقاصة موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عند وجود حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة موجودات الضريبة الحالية مقابل مطلوبات الضريبة الحالية، وعندما تتعلق موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطات الضرائب على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة أو غيرها من المنشآت الخاضعة للضريبة، وتكون هناك نية لتسوية الأرصدة على أساس الصافي.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تابع)

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمؤسسة والمصادر الرئيسية للتقديرات وعدم اليقين كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

### ٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠	١,٩٧٥,٣١١,٠٢٠	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات صافي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام على أرض مؤجرة بمبلغ ٢٧٠,١٠٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٨١,٥٢٩ درهم).		

إن الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١,٩٥٨,٥٦٢,٩٦٦	١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠	في ١ يناير
٤٣,٨٨١,٠٠٨	٣,٣٠١,٥٢٩	إضافات
٧,٦١٥,٠٠٠	-	إعادة تقييم الأرض
(٣٤٦,٥٣٢)	-	استبعادات
(٢٨,١٧٦,٦٨٢)	(٩,٥٢٦,٢٦٩)	استهلاك محمل للفترة / السنة
١,٩٨١,٥٣٥,٧٦٠	١,٩٧٥,٣١١,٠٢٠	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤,٦٥٦,٢٣٨	٩,٣٢٣,٢٩٨	مصاريف تشغيلية مباشرة
٢٠٠,٤٩٠	٢٠٢,٩٧١	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٨٥٦,٧٢٨	٩,٥٢٦,٢٦٩	

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

#### ٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

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

#### إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات أرضاً مدرجة بقيمة إعادة التقييم بمبلغ ١,١٦ مليار درهم كما في ٣١ مارس 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. تم إجراء إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

لا تستند المعطيات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة، وبالتالي، تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى الثالث.

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكلفة التاريخية، لكانت قيمتها الدفترية ستصبح لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: لا شيء).

#### ٦ استثمار في مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي	في ١ يناير استثمار إضافي الحصة من نتائج الفترة / السنة في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
٢٦٤,٥٦١,٨٣٨	٢٨٨,٥٦٦,٢٢١	
١٩,٢٢٩,٤٧٠	-	
٤,٧٧٤,٩١٣	٢,٨٠٤,٤٢١	
<u>٢٨٨,٥٦٦,٢٢١</u>	<u>٢٩١,٣٧٠,٦٤٢</u>	

بالإضافة إلى المساهمة العينية للأرض والأعمال، قدمت المؤسسة مساهمات نقدية إضافية لشركة فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م ("فيلوستي")، مما أدى إلى زيادة نسبة المساهمة الفعلية للمؤسسة. وفقاً لشروط اتفاقية المساهمين الخاصة بفيلوستي، سيتم إعادة حساب نسبة الملكية النهائية لكل مساهم وتعديلها في تاريخ اكتمال المشروع. تجري المؤسسة مناقشة للانتهاء من تحديد النسبة المئوية لملكية كل طرف في فيلوستي، بالتعاون مع المساهم الآخر في فيلوستي، وفقاً لاتفاقية المساهمين. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغت النسبة الفعلية لملكية المؤسسة في فيلوستي ٦٣,٨٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٣,٨٦٪). كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ساهمت المؤسسة بأرض وأعمال قائمة بقيمة عادلة تبلغ ٢١٨,٦ مليون درهم ومساهمات نقدية بقيمة ٥٢,٧ مليون درهم إلى فيلوستي.

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، سجلت المؤسسة حصتها من النتائج في صافي أرباح الشركة الوطنية للمواصلات وشركة فيلوستي بمبلغ ١,١٤٠,٥٢٧ درهم و ١,٦٦٣,٨٩٤ درهم على التوالي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: بلغت الحصة من النتائج في صافي أرباح الشركة الوطنية للمواصلات وشركة فيلوستي ٤,٠٩٣,٩٢٩ درهم و ٦٨٠,٩٨٤ درهم على التوالي).



## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ٧ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم إماراتي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ درهم إماراتي (غير مدققة)	استثمارات في أسهم مدرجة
٢٦,١٣٤,٠٩٠	٢٤,٩٢٨,٢٨٨	

فيما يلي الحركات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي	في ١ يناير شراء أوراق مالية مدرجة نقص في القيمة العادلة في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
٣٠,٥٥٩,٩٠١	٢٦,١٣٤,٠٩٠	
٢,٣٨٨,٩٥٦	-	
(٦,٨١٤,٧٦٧)	(١,٢٠٥,٨٠٢)	
٢٦,١٣٤,٠٩٠	٢٤,٩٢٨,٢٨٨	

خلال الفترة، لم تقم المؤسسة بشراء أي أسهم إضافية مدرجة (٢٠٢٣): قامت المؤسسة بشراء أسهم بقيمة ٢,٤ مليون درهم). وبناءً على نموذج أعمال المؤسسة، صنفت الإدارة هذه الأوراق المالية كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند المعطيات إلى بيانات السوق الجديرة بالملاحظة، وبالتالي تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى الأول.

### ٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة فوائد مدينة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣) ذمم مدينة أخرى
١١٥,٦٠١,٣٥٨	١٣٥,٢١٣,٠٧٠	
(٧,١٨٥,٤٠٣)	(٧,١٨٥,٤٠٣)	
١٠٨,٤١٥,٩٥٥	١٢٨,٠٢٧,٦٦٧	
٣٤,٨٧٣,٩٩٧	٣١,٨٠٢,٣٨٧	
٦,٠٤٨,٦٠٦	٥,٥٩٤,٥١٣	
٩,١١٨,٦٤٢	٩,١٦٩,١٠٦	
١١,٩٣٨,٣٩٤	١٢,٨٢٢,٩٨٥	
١٧٠,٣٩٥,٥٩٤	١٨٧,٤١٦,٦٥٨	

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي
٧,٢٦٤,٧٥٥	٧,١٨٥,٤٠٣
(٧٩,٣٥٢)	-
<u>٧,١٨٥,٤٠٣</u>	<u>٧,١٨٥,٤٠٣</u>

في ١ يناير  
صافي مخصص الخسارة المعاد قياسه  
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

### ٩ أرصدة نقدية وبنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي
١٠٤,٤١٦,٩٧٢	٧٩,٥٨٧,٨٩٥
٢٥٤,٠٧٦,٣٤٩	٢٦٧,١٨٥,٦١٨
٣٥٨,٤٩٣,٣٢١	٣٤٦,٧٧٣,٥١٣
(٢٣٩,٠٧٦,٣٤٩)	(٢٦٧,١٨٥,٦١٨)
<u>١١٩,٤١٦,٩٧٢</u>	<u>٧٩,٥٨٧,٨٩٥</u>

نقد لدى البنك وفي الصندوق  
ودائع قصيرة الأجل

ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر  
نقد وما في حكمه

تحمل الودائع قصيرة الأجل سعر فائدة يبلغ ٤,٨٠٪ - ٥,٩٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥,٣٥٪ - ٥,٩٠٪) سنوياً.

### ١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨

رأس المال المصرح به

٨٩٩,٠٢٦,١٢٨ سهماً عادياً قيمة كل منها ١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣):  
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨ سهماً عادياً قيمة كل منها ١ درهم

رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي
٨١٧,٢٩٦,٤٨٠	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨
٨١,٧٢٩,٦٤٨	-
<u>٨٩٩,٠٢٦,١٢٨</u>	<u>٨٩٩,٠٢٦,١٢٨</u>

في ١ يناير  
لا توجد أسهم منحة صادرة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣):  
٨١,٧٢٩,٦٤٨ سهم منحة صادر بقيمة ١ درهم للسهم  
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ١١ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي	
٢٩٤,٨٣١,٨٩٤	٢٩٤,٨٣١,٨٩٤	قرض لأجل ١
٧٣,٥٩٦,٦٦٣	٦٧,٢٤١,٢٢٩	قرض لأجل ٢
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٣
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٤
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٥
<u>٣٨٦,٤٢٨,٥٥٧</u>	<u>٣٧٩,٠٧٣,١٢٣</u>	
(٣٥٠,٧٤٩,٤٣٧)	(٣٤١,٢١٢,٠٠٣)	ناقصاً: مبالغ مستحقة السداد بعد ١٢ شهرًا من نهاية فترة / سنة التقرير (مصنفة ضمن المطلوبات غير المتداولة)
<u>٣٥,٦٧٩,١٢٠</u>	<u>٣٧,٨٦١,١٢٠</u>	مبالغ مستحقة السداد خلال ١٢ شهرًا من نهاية فترة / سنة التقرير (مصنفة ضمن المطلوبات المتداولة)

القروض لأجل تشمل ما يلي:

#### قرض لأجل ١

في سنة ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٢٠,٠ مليون درهم. في سنة ٢٠٢١، وافقت المؤسسة والبنك المحلي على زيادة مبلغ التسهيل المتاح إلى ٣٢٠,٠ مليون درهم. تم استخدام هذا القرض لبناء فندق جديد هو انتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي. بلغ مجموع المبلغ المسحوب كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ما قيمته ٢٩٤,٨ مليون درهم. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إييور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على سعر إييور لمدة ثلاثة أشهر). يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ويتم سداد القرض على مدى ٩ سنوات على ٣٦ قسطاً ربع سنوي اعتباراً من يونيو ٢٠٢٤. ويمكن للمؤسسة سحب مبلغ إضافي بقيمة ٢٥,٢ مليون درهم من هذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

فيما يلي ضمانات القرض:

- (١) رهن عقاري على قطع أراضي ومباني فندق انتركونتيننتال أبوظبي وانتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي.
- (٢) التنازل عن إيرادات فندق انتركونتيننتال أبوظبي.
- (٣) التنازل عن إيرادات منتجج دانات - جبل الظنة حتى مبلغ ٢٠ مليون درهم.
- (٤) التنازل عن كامل إيرادات فندق انتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي الجديد.
- (٥) التنازل عن عقود التأمين المتعلقة بالمتلكات المذكورة أعلاه.



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

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٢

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠١٥ على قرض من أحد البنوك المحلية بقيمة ٦٠٠,٠ مليون درهم وينقسم إلى تسهيلين: (١) التسهيل (أ) بقيمة ١٣١,٦ مليون درهم ويُستخدم في سداد قرضين من القروض القائمة من نفس البنك المحلي، و(٢) التسهيل (ب) بقيمة ٤٦٨,٤ مليون درهم وسوف يُستخدم في سداد قرض قائم آخر من نفس البنك المحلي ولتوفير التمويل للفرص الاستثمارية المستقبلية. استُخدم التسهيل (أ) بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بينما بلغت قيمة المبلغ المسحوب من التسهيل (ب) ٦٨,٤ مليون درهم. وبذلك بلغ مجموع المسحوب من كلا التسهيلين كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغاً وقدره ٢٠٠,٠ مليون درهم. ويبلغ مجموع رصيد القرض القائم للتسهيلين كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ما قيمته ٦٨,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧٥,٤ مليون درهم). يحمل التسهيل (أ) والتسهيل (ب) فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر). ويستحق سداد التسهيلين (أ) و(ب) خلال ١٠ سنوات اعتباراً من تاريخ اتفاقية القرض بأقساط نصف سنوية مع دفعة أخيرة تسدّد في تاريخ التسوية النهائية. وتدفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

فيما يلي ضمانات القرض:

- (١) رهن عقاري على قطع أراضي ومباني فندق انتركونتيننتال أبوظبي وانتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي.
- (٢) التنازل عن عقود تأمين فندق انتركونتيننتال أبوظبي وانتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي.
- (٣) التنازل عن الذمم المدينة لدى كل من فندق انتركونتيننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين ومنتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة وانتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي.
- (٤) رهن على الحسابات البنكية للمؤسسة وفروعها وفندق انتركونتيننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين ومنتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة وانتركونتيننتال ريزيدنسيز أبوظبي.

في يوليو ٢٠١٧، ألغت المؤسسة طوعاً جزءاً من التسهيل المتوفر بقيمة ٤٠٠,٠ مليون درهم من التسهيل (ب).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المؤسسة رسوم ترتيب قرض غير مغطاة بقيمة ١,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٨ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا القرض وتم تسويتها مع رصيد القرض.

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

قرض لأجل ٣

خلال ٢٠١٩، حصلت المؤسسة على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٠٠,٠ مليون درهم. كان القرض لتلبية متطلبات الشركة العامة وخاصة لترميم فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ٢,٠ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر). وتدفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ويسدّد القرض على مدى خمس سنوات بأقساط نصف سنوية اعتباراً من سبتمبر ٢٠٢٠.

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

١١ قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل ٣ (تابع)

إن تسهيل القرض مضمون بضمان مشترك كالقروض لأجل ١ وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

قرض لأجل ٤

خلال ٢٠٢٠، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٥,٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لأنشطة ترميم فندق شاطئ الظفرة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم سحب التسهيل بالكامل وبلغ الرصيد القائم كما في تاريخ التقرير ٩,٠ مليون درهم. ويُستحق سداد القرض بعد ١٨ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. يحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر). وتُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي، ويُسدّد القرض على مدى خمس سنوات بأقساط نصف سنوية اعتباراً من أبريل ٢٠٢٢.

إن تسهيل القرض مضمون بضمان مشترك كالقروض لأجل ١ وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

قرض لأجل ٥

حصلت المؤسسة خلال سنة ٢٠٢٢ على تسهيل قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٦,٠ مليون درهم. وسوف يُستخدم هذا القرض في أنشطة تجديد المرسى في فندق انتركونتيننتال أبوظبي. بلغ مجموع المبلغ المسحوب كما في تاريخ التقرير ٦,٠ مليون درهم. ويُستحق سداد القرض بعد ١٨ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. ويحمل القرض فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: فائدة بمعدل ٢,٥٪ على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر). وتُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي. ويُسدّد القرض على مدى خمس سنوات بأقساط نصف سنوية اعتباراً من أبريل ٢٠٢٤.

إن تسهيل القرض مضمون بنفس ضمانات القروض لأجل ١ وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لا يوجد عدم امتثال للتعهدات المالية حيث يتم اختبار الامتثال لتعهدات الديون من قبل البنك على أساس نصف سنوي (٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت المؤسسة ملتزمة بالتعهدات المالية المطلوبة.



## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي	
١٠٠,١١٨,٣٦٢	٨٦,٩٨١,٨٣٢	ذمم دائنة تجارية
٢٥,٨٧٩,٤٣٢	٢٢,٦٨٠,١٨٣	مطلوبات مستحقة
١٩,٠٧٤,٨١٦	١٩,١٦٣,٢٢٥	محتجزات مستحقة الدفع
٨,٦٠٩,٥٦٢	٨,٦٠٩,٥٦٢	رسوم تجزئة مستحقة الدفع
٦,٤٠٢,٣٠٨	٨,٦٤٢,١٧٨	إيرادات مؤجلة
٢,٨٢٧,٢٧٥	٢,٨٢٧,٢٧٥	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٤١١,٥٣٩	١,٣٥٧,٠٣٢	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
١,٩٧٧,٢٠٥	١,٥٦٣,٧٧٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٨٣٤,١٠٢	٧٩٠,٣٧٠	فوائد مستحقة الدفع
١١,٤٣٠,٠٤٠	١١,٧٢٩,٢٣٥	ذمم دائنة أخرى
<u>١٧٧,٥٦٤,٦٤١</u>	<u>١٦٤,٣٤٤,٦٦٢</u>	

في ٢٠٢٣، ووفقاً لتوجيهات هيئة الأوراق المالية والسلع ("الهيئة")، دفعت المؤسسة مبلغ ٥,٧ مليون درهم إلى الهيئة عن توزيعات الأرباح غير المطالب بها لمساهمي المؤسسة كما في تاريخ الإغلاق المحدد من قبل الهيئة. نظراً لأن الشركة قد عكست جميع توزيعات الأرباح غير المطالب بها للسنة السابقة في الدفاتر، قرر مجلس إدارة المؤسسة تحميل مبلغ ٥,٧ مليون درهم المدفوع للهيئة على "الخسائر المتراكمة"، بالإضافة إلى توزيعات الأرباح غير المطالب بها المتبقية والبالغة ٢,٨ مليون درهم، وبذلك بلغ مجموع المبلغ المحمل على الخسائر المتراكمة ٨,٥ مليون درهم. وتم تسجيل توزيعات الأرباح غير المطالب بها المتبقية والبالغة ٢,٨ مليون درهم تحت بند "ذمم دائنة تجارية وأخرى" في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي. بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على موافقة مجلس إدارة المؤسسة، تم صرف مبلغ "الاحتياطي العام" على الخسائر المتراكمة لسنة ٢٠٢٣، لتغطية توزيعات الأرباح غير المطالب بها والتي بلغ مجموعها ٨,٥ مليون درهم.

### ١٣ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

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

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تسجل المؤسسة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل فترة تقرير من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

١٣ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي	
٢,٣١٩,٨٩٩	٢,٧٩٣,٩٠٤	مشروع مشترك
٢٩,٣٩٤	١٥,٤٣٩	مشروع مشترك
١,٧٦٩,٣٤٩	١,٣٥٩,٧٦٣	الفنادق المدارة
٤,١١٨,٦٤٢	٤,١٦٩,١٠٦	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مشروع مشترك
٩,١١٨,٦٤٢	٩,١٦٩,١٠٦	
١,٨٢٥,٣٥٥	١,٤١٠,١٠٣	مشروع مشترك
١٥١,٨٥٠	١٥٣,٦٦٧	الفنادق المدارة
١,٩٧٧,٢٠٥	١,٥٦٣,٧٧٠	

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨)

فيلوستي للتطوير العقاري ذ.م.م.  
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.  
أخرى

قرض إلى أطراف ذات علاقة\*

الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)

الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.  
أخرى

\* في ٢٠٢٣، تم تقديم القرض إلى الشركة الوطنية للمواصلات بمبلغ ٥,٠ مليون درهم من قبل المؤسسة لدعم تنفيذ مشاريع الشركة الوطنية للمواصلات، وهو قرض قصير الأجل وبدون فوائد. كما قدم المساهم الآخر في الشركة الوطنية للمواصلات مبلغاً مماثلاً للشركة.

المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم إماراتي	٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم إماراتي
٨٥٠,٤٨٨	١,٠٧٩,٩٤٢
٢,٢٣٥,٦٣٧	١,٥٢١,٥٨٧
٢٦,٦١٤	١٢,٠٠٠
٦,٩٣٤,٠٠٠	-

إيرادات أتعاب الإدارة من الفنادق المدارة

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

إيرادات إيجار وإيرادات أخرى مستلمة من طرف ذي علاقة

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

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ١٣ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	تعويضات كبار موظفي الإدارة
١,٦٠٩,٤٠٨	١,٧٩٦,٠٥٢	منافع قصيرة الأجل
١٢٤,٦٥٣	١٣٠,٠٧٤	منافع التقاعد
١,٧٣٤,٠٦١	١,٩٢٦,١٢٦	
٥	٦	عدد كبار موظفي الإدارة

لم يحصل أعضاء مجلس الإدارة على أي قروض لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣.

### ١٤ أتعاب مدقق الحسابات

فيما يلي المبالغ المحملة على أتعاب مدقق الحسابات في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي، موزعة على خدمات التدقيق والخدمات غير المتعلقة بالتدقيق:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة) درهم إماراتي	(غير مدققة) درهم إماراتي	خدمات التدقيق
١٠٧,٧٥٠	١٧١,٧٥٠	خدمات غير متعلقة بالتدقيق*
٤٠,٠٠٠	٧٣,٤٥٠	
١٤٧,٧٥٠	٢٤٥,٢٠٠	

\* تشمل الخدمات غير المتعلقة بالتدقيق المتطلبات الضريبية والمتطلبات التنظيمية الأخرى.

### ١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تُحسب مبالغ ربحية السهم بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب الربحية على السهم:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	ربح الفترة (بالدرهم)
١٩,١٦٤,٢٨٩	١٩,٥٧٧,٧٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	٨٩٩,٠٢٦,١٢٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)
٠,٠٢	٠,٠٢	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣، لم تصدر المؤسسة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ١٦ معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المؤسسة تتأثران في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. تنظّم القطاعات التشغيلية وتدار بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات متنوعة وتخدم أسواقاً مختلفة.

#### القطاعات التشغيلية

تنظّم المؤسسة حالياً للأغراض الإدارية في أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت عليه المؤسسة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي كالتالي:

- الفنادق
- خدمات التجزئة
- خدمات تقديم الأغذية والمشروبات
- الشركة القابضة

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة.

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:



المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

١٦ معلومات القاطعات (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
إيرادات	١٠٣,٢٤٢,٧٦٩	١١,٥٧٣,٥٤٠	٥٨,٨١٦,٩٥٤	١٠٣,٢٤٢,٧٦٩	١١,٥٧٣,٥٤٠	٥٨,٨١٦,٩٥٤
توقيت الأضرارف بالإيرادات في نقطة زمنية معينة	(٩٠,٠٥٥,١٩٦) (٩٩٢,٥٩٨)	(٩,٨٣٣,٩٤٣) (١٨٢,١٥٦)	(٤٠,١٥٩,٩٧٨) (٨,١٤٨,٥٤٤)	(٩٠,٠٥٥,١٩٦) (٩٩٢,٥٩٨)	(٩,٨٣٣,٩٤٣) (١٨٢,١٥٦)	(٤٠,١٥٩,٩٧٨) (٨,١٤٨,٥٤٤)
مصاريف تشغيلية مباشرة استهلاك	(٩١,٠٤٧,٧٩٤)	(١٠,٠١٦,٠٩٩)	(٤٨,٣٠٨,٥٢٢)	(٩١,٠٤٧,٧٩٤)	(١٠,٠١٦,٠٩٩)	(٤٨,٣٠٨,٥٢٢)
إجمالي الربح	١٢,١٩٤,٩٧٥	١,٥٥٧,٤٤١	١٠,٥٠٨,٤٣٢	١٢,١٩٤,٩٧٥	١,٥٥٧,٤٤١	١٠,٥٠٨,٤٣٢
مصاريف صومية وإدارية حصاة في نتائج مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية خسائر القيمة العادلة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى إيرادات الفنادق تكاليف التمويل	(١,٢٠٥,٨٠٢)	-	-	(١,٢٠٥,٨٠٢)	-	-
(١,٢٠٥,٨٠٢)	-	-	(١,٢٠٥,٨٠٢)	-	-	-
١,٧١٠,٠٢٤	(٢,٥١٦,٩١٦)	٤,٢٢٥,٤١٦	١,٥٢٤	١,٧١٠,٠٢٤	(٢,٥١٦,٩١٦)	٤,٢٢٥,٤١٦
٣,٨٠٤,١٤١	-	٣,٧٩٧,١٥٩	٢,٠٧١	٣,٨٠٤,١٤١	-	٣,٧٩٧,١٥٩
(٧,٨١٧,٢٨١)	-	(٧,٨١٧,٢٨١)	-	(٧,٨١٧,٢٨١)	-	(٧,٨١٧,٢٨١)
(١,٢٢٣,٠٨٩)	-	١٥٨,٦٥٠	-	(١,٢٢٣,٠٨٩)	-	١٥٨,٦٥٠
١٩,٥٧٧,٧٢٥	-	(٢,٩٠٩,٨٩٠)	١٢,١٩٨,٥٧٠	١٩,٥٧٧,٧٢٥	-	(٢,٩٠٩,٨٩٠)
٢,٨٤٩,٣٧٥,٦٨٨	(٦٢,٤٠٨,٧٢٠)	٧٢٥,٣٧٧,٣٣٣	١٧٢,٣٧٧,٤٣٩	٢,٨٤٩,٣٧٥,٦٨٨	(٦٢,٤٠٨,٧٢٠)	٧٢٥,٣٧٧,٣٣٣
٥٧٦,٩٥٣,٦٥٠	(٥٧,٠٨٩,٤٠٦)	٤٥٦,٨٧١,٥٩٦	١٠٥,١٧٦,٦٤٧	٥٧٦,٩٥٣,٦٥٠	(٥٧,٠٨٩,٤٠٦)	٤٥٦,٨٧١,٥٩٦
مجموع الموجودات		١,٩٩٣,٨٨١,٧٩٤	٢٠,١٤٧,٨٤٢	مجموع الموجودات		١,٩٩٣,٨٨١,٧٩٤
مجموع المطلوبات		٥٤,٧٦٨,٩١٥	١٧,٢٢٥,٨٩٨	مجموع المطلوبات		٥٤,٧٦٨,٩١٥





## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ١٧ موسمية النتائج

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

### ١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

يعرض الجدول التالي تحليلاً للموجودات التي يتم قياسها لاحقاً للاعتراف المبني بالقيمة العادلة ضمن المستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة بالنسبة للقيمة العادلة.

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

المستوى الأول درهم إماراتي	المستوى الثاني درهم إماراتي	المستوى الثالث درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي
<b>٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)</b>			
-	-	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠
٢٤,٩٢٨,٢٨٨	-	-	٢٤,٩٢٨,٢٨٨
<u>٢٤,٩٢٨,٢٨٨</u>	<u>-</u>	<u>١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠</u>	<u>١,١٨٧,٨٥٣,٢٨٨</u>
<b>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)</b>			
-	-	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠	١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠
٢٦,١٣٤,٠٩٠	-	-	٢٦,١٣٤,٠٩٠
<u>٢٦,١٣٤,٠٩٠</u>	<u>-</u>	<u>١,١٦٢,٩٢٥,٠٠٠</u>	<u>١,١٨٩,٠٥٩,٠٩٠</u>

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

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ١٩ مطلوبات طارئة والتزامات

#### المطلوبات الطارئة

##### ضمانات بنكية

في ٣١ مارس ٢٠٢٤، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة بقيمة ٤٩,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥١,٥ مليون درهم) فيما يتعلق بخطابات ضمان.

##### التزامات رأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ترتب على المؤسسة التزامات تقديرية عن تجديد فنادق أخرى بقيمة ٠,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,٥ مليون درهم).

### ٢٠ توزيعات أرباح

اقترح مجلس الإدارة في سنة ٢٠٢٣ إصدار ٨١,٧ مليون سهم منحة وتمت الموافقة على إصدار هذه الأسهم في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٣. وفي ٢٠٢٤، لم يتم اقتراح إصدار أي أسهم منحة من قبل مجلس الإدارة.

### ٢١ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغاً وقدره ٢,٥ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغاً وقدره ٥,٨ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٣).

### ٢٢ الضريبة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، تم إصدار المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ ("قانون الضريبة") بشأن فرض ضريبة عامة على دخل الشركات لأول مرة. تم تحديد حد الربح البالغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم والذي سيتم عنده تطبيق الضريبة بنسبة ٩٪ بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ الذي تم إصداره في ١٦ يناير ٢٠٢٣، وفي هذه المرحلة، يُعتبر قانون الضريبة أنه قد تم إصداره وسنّه بشكل فعلي للأغراض المحاسبية.

أجرت المجموعة تقييماً للتأثير المحتمل لقانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. بناءً على هذا التقييم، لا توجد فروقات مؤقتة هامة يجب مراعاتها عند احتساب الضرائب المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، وبالتالي فإن تطبيق قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة ليس له أي تأثير على بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ولا على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

قامت المجموعة لاحقاً باحتساب الضريبة الحالية والمؤجلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ "ضرائب الدخل".



## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

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

### ٢٢ الضريبة (تابع)

أ. مكونات مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل المسجل في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي مما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
-	١,٦٢٣,٠٨٩	ضريبة حالية
-	-	ضريبة مؤجلة
-	١,٦٢٣,٠٨٩	

ب. التسوية بين مصروف الضريبة والأرباح أو الخسائر مضروبة في معدل الضريبة المطبق

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
١٩,١٦٤,٢٨٩	٢١,٢٠٠,٨١٤	الربح قبل ضريبة الدخل
-	١,٩٠٨,٠٧٣	مخصص الضريبة النظري على أساس المعدل النظامي البالغ ٩,٠٪
		الآثار الضريبية للبنود غير القابلة للخصم أو للتقييم للأغراض الضريبية:
		- الدخل المعفى من الضرائب:
		(١) حصة في نتائج مشاريع مشتركة محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	(٢٥٢,٣٩٨)	(٢) حد الربح وفقاً لقانون الضريبة
-	(٣٣,٧٥٠)	- مصاريف غير قابلة للخصم
-	١,١٦٤	مصروف ضريبة الدخل للفترة
-	١,٦٢٣,٠٨٩	

### ٢٣ اعتماد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٠١ مايو ٢٠٢٤

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية ووافق على إصدارها في .....