

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

رقم الصفحة

١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٢٧ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز
٥ مايو ٢٠٢١

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
(معاد بينها)			
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٨,٤٠٠,١٤٠	٨,٣٧٧,١٠١	٥	موجودات حق الاستخدام
٤٥,١٠١	٤١,٣٥٣		استثمار في شركة زميلة
١٠,٧٤٣	١٠,٧٤٣	٧	استثمارات في مشاريع مشتركة
٢٩٩,٨٩٨	٣٤٤,٨١٧	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	٦	رسوم الامتياز
٧٨٢	٧٤٠		
٨,٧٧٧,٨٤٣	٨,٧٩٥,٩٣٣		
			موجودات متداولة
١١,٦٩٠	١٠,٨٩٠		مخزون
٣٨١,٢٤٥	٢٣٣,١٠٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٩١,٦٦٤	٥٨٠,٤٦٤	٩	أرصدة نقدية وبنكية
٩٨٤,٥٩٩	٨٢٤,٤٦٢		
٩,٧٦٢,٤٤٢	٩,٦٢٠,٣٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١	احتياطيات نظامية واختيارية
٤,٠٢٢,٩٢٣	٤,٠٢٢,٩٢٣	١٢	احتياطي إعادة تقييم الموجودات
(٢٨٩)	(٢٨٩)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٧٨٦,٤٥٠	٨٢٧,١٧٨		أرباح محتجزة
٧٠,٠٠٠	-		توزيعات أرباح مقترحة
٦,٨٧٩,٠٨٤	٦,٨٤٩,٨١٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٩٤٨,٣٩٢	١,٩٤٣,٧٣٨	١٣	قروض لأجل
٣٦,٧٢٩	٣٦,١٧٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٦٧٥	١٩,١٧٦		مطلوبات الإيجار
٢,٠٠٤,٧٩٦	١,٩٩٩,٠٨٩		
			مطلوبات متداولة
٣٥٥,١٧٩	٣٢٨,٥٨٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٧,٢٢٤	٢٧,٢٧٦		مطلوبات الإيجار
٤٩٦,١٥٩	٤١٥,٦٣٤	١٣	قروض لأجل
٨٧٨,٥٦٢	٧٧١,٤٩٤		
٢,٨٨٣,٣٥٨	٢,٧٧٠,٥٨٣		مجموع المطلوبات
٩,٧٦٢,٤٤٢	٩,٦٢٠,٣٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشيخ سيف بن محمد بن بطي بن حامد آل حامد
رئيس مجلس الإدارة

الشيخ أحمد محمد سلطان سرور الظاهري
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣٤٤,٣١٧	٢٢٤,٧١١	إيرادات	
(٢٩٤,٠٧٤)	(٢٠١,٨١٨)	تكلفة الخدمات	
٥٠,٢٤٣	٢٢,٨٩٣	إجمالي الربح	
(١١,٤٩٥)	(١٤,٦٦٦)	مصاريف عمومية وإدارية	
(٢,٧٩٥)	(٥,٣٣٨)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	
(٤١,٩٤٢)	-	خسارة من تسوية مطالبات قانونية	
٣٩,٦٣٦	٤٤,٢٧٤	حصاة من أرباح مشروع مشترك	
١,٣٣٠	٣,١٠١	إيرادات أخرى، بالصافي	
(١٨,٩٧٣)	(٩,٥٣٦)	تكاليف التمويل، بالصافي	
١٦,٠٠٤	٤٠,٧٢٨	ربح الفترة	
٠,٠٢	٠,٠٤	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦,٠٠٤	٤٠,٧٢٨	ربح الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى:
		بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:
		إعادة تقييم الأرض
		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(١٢٢,٢٣٠)	-	٥
(١٢٢,٢٣٠)	-	
(١٠٦,٢٢٦)	٤٠,٧٢٨	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

رأس المال	احتياطي نظامية واختيارية	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	أرباح محتجزة	توزيعات أرباح مقترحة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٣٠٣	(٢٨٩)	١,٥٧٦,٦٢٦	١٤٠,٠٠٠	٨,٦١٦,٦٤٠
ربح الفترة	-	-	-	١٦,٠٠٤	-	١٦,٠٠٤
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	(١٢٢,٢٣٠)	-	-	-	(١٢٢,٢٣٠)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	(١٢٢,٢٣٠)	-	١٦,٠٠٤	-	(١٠٦,٢٢٦)
معاملات مع الملاك:	-	-	-	-	(١٤٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٨,٠٧٣	(٢٨٩)	١,٥٩٢,٦٣٠	-	٨,٣٧٠,٤١٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٢,٩٢٣	(٢٨٩)	١,٦٦٨,٤٥٠	٧٠,٠٠٠	٧,٧٦١,٠٨٤
تعديلات الفترة السابقة (إيضاح ٢١)	-	-	-	(٨٨٢,٠٠٠)	-	(٨٨٢,٠٠٠)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق) (معاد بيانه)	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٢,٩٢٣	(٢٨٩)	٧٨٦,٤٥٠	٧٠,٠٠٠	٦,٨٧٩,٠٨٤
ربح الفترة	-	-	-	٤٠,٧٢٨	-	٤٠,٧٢٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤٠,٧٢٨	-	٤٠,٧٢٨
معاملات مع الملاك:	-	-	-	-	(٧٠,٠٠٠)	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٢٢,٩٢٣	(٢٨٩)	٨٢٧,١٧٨	-	٦,٨٤٩,٨١٢

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٦,٠٠٤	٤٠,٧٢٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
		ربح الفترة	
		تسويات لـ:	
٦٩,٠٦٨	٥٤,٩٤٦	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٢٨٧	٣,٧٤٨		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٣٩,٦٣٦)	(٤٤,٢٧٤)		حصة من أرباح مشروع مشترك
٢,٧٩٥	٥,٣٣٨		مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٤,١٨٦	١,٩٦٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٨٩)	(٢,٥٩٨)		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٠,٣٤٨	١١,٨٤٨		تكاليف التمويل
(١,٣٧٥)	(٢,٣١٢)		إيرادات الفوائد
٥٤	٤٢		إطفاء رسوم امتياز
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
٧٤,٣٤٢	٦٩,٤٣٠	والتغيرات في رأس المال العامل	
(٤,٢٦١)	(٢,٥١٨)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	
		التغيرات في رأس المال العامل:	
٥٢٦	٨٠٠	مخزون	
(٤,٧٧٦)	١٤٠,٩٢٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى	
(٤٧,٦٩٤)	(٢٨,٨٣٥)	ذمم دائنة تجارية وأخرى	
١٨,١٣٧	١٧٩,٨٠٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
(٢٠,٣٤٠)	(٣٢,٨٣٢)	شراء ممتلكات ومعدات	
١,١٣٤	٣,٥٢٣	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات	
-	(٦٤٥)	استثمار في مشروع مشترك	
١٠٩,٦٧١	-	توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك	
٨٥,٠٠٠	(٧٨,٢٧٥)	الحركة في ودائع بفترة استحقاق تزيد على ٣ أشهر	
١,٣٧٥	٢,٣١٢	فوائد مقبوضة	
١٧٦,٨٤٠	(١٠٥,٩١٧)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
٩,٦٤٤	٣٥,٣٨٠	قرض لأجل مسحوب خلال الفترة	
(١٤٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(١,٥٣٠)	(٧٤٨)	العناصر الأساسية لدفعات الإيجار	
(٥٠,٤٦٧)	(١٢٠,٥٥٩)	سداد قروض لأجل خلال الفترة	
(١٩,٧٩٦)	(٧,٤٣٥)	فوائد مدفوعة	
(٢٠٢,١٤٩)	(١٦٣,٣٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
(٧,١٧٢)	(٨٩,٤٧٥)	صافي النقص في النقد وما في حكمه	
٣٤٦,٧١٥	٣٥٤,٤٢٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
٣٣٩,٥٤٣	٢٦٤,٩٤٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	
		٩	

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١ معلومات عامة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع ("الشركة") في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة في ١٣ أبريل ١٩٧٥ كشركة مساهمة عامة بموجب القانون رقم (٣) المعدل بالقانون رقم (٥) لسنة ١٩٧٨ لأغراض امتلاك وإدارة الفنادق والقيام بالأعمال الأخرى المتعلقة بها. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وعنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٤٦٨٠٦، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ المعدل لبعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمتعلق بالشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. إن الشركة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة وستطبق المتطلبات الخاصة بها بعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

تمتلك المجموعة إثني عشر فندقاً في دولة الإمارات العربية المتحدة (راديسون بلو أبوظبي، وراديسون بلو العين، وفندق شيراتون أبوظبي، وفندق لو ميريديان أبوظبي، وفندق سوفيتيل دبي، وبارك حياة أبوظبي، وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال، وفندق دبي مول ذ.م.م، وفندق داون تاون بوليفارد ذ.م.م، وفندق إم دي دي ذ.م.م، وفندق في دي دي ذ.م.م، وفندق دبي مارينا ذ.م.م)، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق أو تعمل بموجب اتفاقية امتياز. كما تدير الشركة لحسابها الخاص فندقاً واحداً باسم الديار كابيتال بموجب اتفاقية إيجار مبرمة مع مالك العقار. كما تضم الشركة قسماً لإدارة الفنادق، وقسماً للبيع بالتجزئة، وقسماً للخدمات السياحية، وقسماً للمطاعم ولديها استثمارات في المنشآت التالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

الاسم	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)	
			٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الغزال للمواصلات - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
أ.د.ن.م.س - شركة الشخص الواحد ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات التموين والعقود والأغذية	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠
هاى سبريت ذ.م.م ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	المشروبات والأغذية	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
	الإمارات العربية المتحدة	المشروبات والأغذية	٥٠,٠٠٠	-
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("شركة زميلة")	جبرسي، جزر القنال	مجمعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦

تتكون المجموعة من الشركة وشركاتها التابعة. كما تدير الشركة وتشرف على فنادق أخرى لحساب أطراف أخرى.

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة ووقعت لإصدارها في ٥ مايو ٢٠٢١.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١

في أغسطس ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية إصلاح لمعيار أسعار الفائدة - المرحلة ٢، والذي يعدل المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٩، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٧، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٤، والمعايير الدولية للتقارير المالية ١٦. وتكمل التعديلات على تلك الصادرة في سبتمبر ٢٠١٩ وتركز على التأثيرات الحاصلة على البيانات المالية عندما تستبدل المجموعة معياراً سابقاً لسعر الفائدة بسعر مرجعي بديل كنتيجة لإصلاح الأسعار تسري تعديلات المرحلة الثانية على السنة المالية للمجموعة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١، (IBOR) المطروحة بين البنوك وقد قمنا بتطبيق التعديلات كما في ذلك التاريخ. اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢١، لم يتم استبدال معايير أسعار الفائدة المعمول بها في اتفاقيات المجموعة. نتيجة لذلك، لم يكن لتبني تعديلات المرحلة الثانية أي تأثير على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. سنواصل مراقبة التطورات ذات الصلة وسنقيم تأثير (IBOR) تعديلات المرحلة الثانية على معلوماتنا المالية الموجزة الموحدة المرحلية مع تقدم إصلاح لمعيار أسعار الفائدة. لم يكن للتعديل والتفسير أعلاه تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لم تعتمد المجموعة في وقت مبكر المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولم يحن تطبيقها بعد.

- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" أن المطلوبات تُصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). كما توضح التعديلات ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.
- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): تم إجراء تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال" لتحديث الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية وإضافة استثناء للاعتراف بالمطلوبات الطارئة ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والمطلوبات الطارئة والموجودات الطارئة" والتفسير رقم ٢١ "الضرائب"، كما تؤكد التعديلات أنه لا يجب الاعتراف بالموجودات الطارئة بتاريخ الاستحواذ.
- العقود المثقلة - تكلفة تنفيذ العقد - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): توضح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ أن التكاليف المباشرة فيما يتعلق بالوفاء بعقد ما تتضمن كلا من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد ومخصص للتكاليف الأخرى المتعلقة مباشرة بالوفاء بالعقد. وقبل أن يتم الاعتراف بمخصص منفصل لعقد مثقل بالالتزامات، تقوم المنشأة بالاعتراف بأي خسارة انخفاض في القيمة تطرأ على الموجودات المستخدمة بغرض الوفاء بالعقد.
- بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات ذات نطاق محدود على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. توضح التعديلات المعالجة المحاسبية لبيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة. تؤكد التعديلات أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الموجودات غير النقدية المباعة أو المساهم بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل "عملاً تجارياً" (على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماجات الأعمال").

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢-٢ المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه (تابع)

- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢): يحظر التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والمنشآت والمعدات" على المنشأة أن تقتطع من تكلفة بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أي متحصلات مستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء إعداد الشركة للأصل لاستخدامه المقصود منه. كما يوضح أن المنشأة "تقوم باختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح" عند تقييمها للأداء الفني والمادي للأصل. لا يتم اختبار الأداء المالي للأصل بموجب التقييم.

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أساس الإعداد

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

ويتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف درهم ("ألف درهم") ما لم يذكر غير ذلك.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الأرض.

لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبالإضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وغير اليقين كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة) (معاد بيانها)
٨,٣٧٧,١٠١	٨,٤٠٠,١٤٠

ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية

إن الحركة في الممتلكات والمعدات كالتالي:

الرصيد الافتتاحي	٨,٤٠٠,١٤٠	١٠,٣٩٠,٢٤٩
إضافات	٣٢,٨٣٢	١٥٧,٦٦٥
خسارة إعادة التقييم	-	(٨٧٧,٣٨٠)
استبعادات	(٩٢٥)	(١٧,٨٨٠)
استهلاك محمل للفترة / السنة	(٥٤,٩٤٦)	(٢٧٠,٥١٤)
الانخفاض في القيمة	-	(١٠٠,٠٠٠)
تعديلات الفترة السابقة (إيضاح ٢١)	-	(٨٨٢,٠٠٠)
الرصيد الختامي	٨,٣٧٧,١٠١	٨,٤٠٠,١٤٠

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

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٥٤,٦٦١	٢٦٩,٣٦١
٢٨٥	١,١٥٣
٥٤,٩٤٦	٢٧٠,٥١٤

تكلفة الخدمات

مصاريف عمومية وإدارية

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة ٣,٢ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٩ مليار درهم) (إيضاح ١٣).

إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ ٤,٥١ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٥١ مليار درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استعانت المجموعة بمقيم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض. وأدت عملية إعادة التقييم إلى انخفاض في تقييم الأرض بمبلغ ٨٧٧,٣٨٠ ألف درهم.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. ويعني ذلك أن التقييمات التي يقوم بها المقيم تعتمد على أسعار السوق النشطة، المعدلة بأي اختلاف في طبيعة أو موقع أو حالة العقار المحدد. كان تاريخ إعادة التقييم في مارس ٢٠٢٠ وفبراير ٢٠٢١ والذي تم تنفيذه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ولا يوجد تغيير جوهري منذ آخر تقييم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٥ ممتلكات ومعدات (تابع)

إعادة تقييم الأرض (تابع)

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكلفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستصبح كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	التكلفة
٤٨٥,٦٥٩	٤٨٥,٦٥٩	

(أ) أرض مؤجرة

تستأجر الشركة من بلدية مدينة أبوظبي أربع قطع من الأرض، اثنتين منها بها تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ١٤,٠ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,٤ مليون درهم). تستخدم شركة المشروع المشترك قطعتين من الأرض وبهما تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ٧,٢ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧,٥٩ مليون درهم)، وبالتالي تتحمل رسم الإيجار السنوي. ويتم تجديد عقود هذه القطع على أساس سنوي.

(ب) تسوية مطالبات قانونية

خلال الفترة السابقة، توصلت المجموعة إلى تسوية نهائية مع أحد مقاوليها الرئيسيين لتسوية مطالبات قائمة تتعلق بإنشاء أحد فنادقها. بلغ إجمالي مبلغ التسوية ٢٠٠ مليون درهم مقابل الاستحقاق المتاح البالغ ١٥٨ مليون درهم مما أدى إلى خسارة بقيمة ٤٢ مليون درهم والتي تم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي.

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	استثمارات أسهم غير مدرجة
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	

تمثل الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ١٠,٢٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠,٢٢٤٪).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

إن شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية هي شركة مسجلة في مصر كشركة مساهمة خاصة. وتتمثل أهدافها الرئيسية في الاستثمار في المشروعات السياحية في مصر. تمتلك شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية ثلاثة فنادق يتم تشغيلها وفقاً لاتفاقية إدارة مبرمة مع إحدى المجموعات الفندقية العالمية وتمتلك حصة في حقوق ملكية شركة مساهمة خاصة في مصر تقوم ببناء منتجع سياحي في مصر.

إن الاستثمارات في الأوراق المالية مقومة بالدرهم الإماراتي.

٧ استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة قدرها ٣٨,٤٦٪ في حصص رأس المال لشركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة، وهي شركة تأسست في جبرسي بجزر القنال، وتشارك في المجمعات السياحية وتعمل في المغرب. يتم احتساب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة هي شركة خاصة ولا توجد لحصصها أسعار مدرجة في السوق. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة

تملك المجموعة حصة ملكية نسبة ٥١٪ مع حقوق تصويت متساوية في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس)، وهي عبارة عن مشروع مشترك مع كومباس جروب انترناشيونال بي في التي تأسست في أبوظبي بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٠. تقدم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس خدمات التموين وغسيل الملابس وخدمات تنظيف وإدارة المرافق وتقديم الخدمات إلى جهات أخرى.

شركة هاي سبريت ذ.م.م (هاي سبريت ذ.م.م) هي مشروع مشترك بين شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس وشركة هوليداي مارين سيرفيسز وتعمل في تجارة المشروبات الكحولية والمرطبات. بدأت شركة هاي سبريت ذ.م.م أعمالها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. وقبل تأسيس المشروع المشترك، كانت أعمال التجزئة قسماً تديره شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باعت الشركة ٥٠٪ من قسم المشتريات والتجزئة المملوك لها بالكامل (هاي سبريت ذ.م.م) إلى طرف آخر. ونتيجة لذلك، فقدت الشركة السيطرة على القسم (هاي سبريت ذ.م.م) وسجلت الحصة المحفوظ بها البالغة ٥٠٪ في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمته العادلة في تاريخ الاستبعاد بقيمة ١٣٣,٠٠٠ ألف درهم.

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٢٠٧,١٦٢	١٦٦,٨٩٨
١٣٧,٠١٠	١٣٣,٠٠٠
٦٤٥	-
٣٤٤,٨١٧	٢٩٩,٨٩٨

استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م
استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م
استثمار في أم شريف

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٨,٩٤٦	١٦٦,٨٩٨	الرصيد الافتتاحي
١٣٩,٩٢٠	٤٠,٢٦٤	الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
(١٩١,٩٦٨)	-	توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك
١٦٦,٨٩٨	٢٠٧,١٦٢	الرصيد الختامي

مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة المشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٣٧,٨٩٢	٣٣٣,٧٩٦	صافي الموجودات الافتتاحية
٢٧٩,٨٤٠	٨٠,٥٢٨	ربح الفترة / السنة
(٣٨٣,٩٣٦)	-	توزيعات الأرباح
٣٣٣,٧٩٦	٤١٤,٣٢٤	الرصيد الختامي
١٦٦,٨٩٨	٢٠٧,١٦٢	حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك
١٦٦,٨٩٨	٢٠٧,١٦٢	القيمة الدفترية

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٦,٨٥٣	٦٣,٠٨٨	موجودات غير متداولة
٣٠٨,٨٦٢	٣٧٩,٩٦٩	النقد وما في حكمه
٨٢٨,٢٥٤	٨٩٦,٤١٢	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(١٦٢,١١٨)	(١٥٨,٤٢٦)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
(٥٦٤,٦٧٤)	(٦٢٠,٥٩٤)	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
(١٣٢,٦٢٦)	(١٣٥,٠٥٦)	مطلوبات غير متداولة أخرى
(١٠,٧٥٥)	(١١,٠٦٩)	الحصص غير المسيطرة
٣٣٣,٧٩٦	٤١٤,٣٢٤	صافي الموجودات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (تابع)

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٥٥٤,٦٧٠	٢,٢١٥,٠٦٠
(٤٤١,٧٤٦)	(١,٨١٩,٣١٩)
(٩,٨٥٨)	(٢٩,٣٤٠)
(٢١,٢٨١)	(٧٩,١١٥)
(٢٤٥)	٧١٤
(١,٠١٢)	(٨,١٦٠)
٨٠,٥٢٨	٢٧٩,٨٤٠

بيان الأرباح أو الخسائر

إيرادات
مصاريف
استهلاك
مصاريف أخرى
(مصاريف) / إيرادات الفوائد، بالصافي
مصروف ضريبة الدخل
ربح الفترة

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
١٣٣,٠٠٠	-
٤,٠١٠	-
-	١٣٣,٠٠٠
١٣٧,٠١٠	١٣٣,٠٠٠

الرصيد الافتتاحي

الحصة من الربح خلال الفترة / السنة
القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها من الشركة التابعة المستبعدة
الرصيد الختامي

مطابقة المعلومات المالية الموجزة المعروضة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في المشروع المشترك:

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٢٦٦,٠٠٠	-
٨,٠٢٠	-
-	٢٦٦,٠٠٠
٢٧٤,٠٢٠	٢٦٦,٠٠٠
١٣٧,٠١٠	١٣٣,٠٠٠
١٣٧,٠١٠	١٣٣,٠٠٠

صافي الموجودات الافتتاحية

ربح الفترة / السنة
القيمة العادلة للشركة التابعة المستبعدة
الرصيد الختامي
حصة ٥٠٪ من المشروع المشترك
القيمة الدفترية

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٨ استثمارات في مشاريع مشتركة (تابع)

استثمار في شركة هاي سبريت ذ.م.م (تابع)

فيما يلي المركز المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٣٦,٢٤٥	١٣٥,٩٣٧	موجودات غير متداولة
-	٨,٤٢٣	النقد وما في حكمه
٧,٨٧٢	١١,٧٩٩	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(١١,١١٧)	(١٠,٩٥٧)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم الدائنة التجارية)
-	(٨,١٩٢)	مطلوبات متداولة أخرى (شاملة الذمم الدائنة التجارية)
١٣٣,٠٠٠	١٣٧,٠١٠	صافي الموجودات

فيما يلي الأداء المالي الموجز للمشروع المشترك:

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٣٥٨	بيان الأرباح أو الخسائر
(١٤,٥١٨)	إيرادات
(١٥٠)	مصاريف
(٤,٦٧٠)	استهلاك
٨,٠٢٠	مصاريف أخرى
	ربح الفترة

قبضت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من مشروعها المشترك بقيمة لا شيء درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٩١,٩٧ مليون درهم).

في ٣١ مارس ٢٠٢١، لدى المشروع المشترك ضمانات بنكية، معظمها سندات أداء، بقيمة ٣٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٠١ مليون درهم).

بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٥٠٪ في أم شريف كافيه ويست باي ذ.م.م (أم شريف)، وهو ترتيب مشترك مع شركة مجمع مينا السراب لإدارة المطاعم ذ.م.م. تتمثل الأنشطة الرئيسية لأم شريف في بيع المواد الغذائية والمشروبات. وسجلت المجموعة حصة ٥٠٪ في الأعمال كاستثمار في مشروع مشترك بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ بقيمة ٦٤٥,٠٠٠ درهم.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٩ أرصدة نقدية وبنكية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد، تتكون الأرصدة النقدية والبنكية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠٠,٥٠٣	٢٦١,٨٩٧	نقد لدى البنك وفي الصندوق
٢٩١,١٦١	٣١٨,٥٦٧	ودائع لأجل
٥٩١,٦٦٤	٥٨٠,٤٦٤	
(٢٣٧,٢٤٢)	(٣١٥,٥١٧)	ناقصاً: ودائع لأجل بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر
٣٥٤,٤٢٢	٢٦٤,٩٤٧	نقد وما في حكمه

تحمل الودائع لأجل فائدة تتراوح بين ٢,٠٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً (٢٠٢٠: ٢,٥٤٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً).

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٤ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٧ درهم للسهم الواحد بإجمالي ٧٠ مليون درهم.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٤ فبراير ٢٠٢٠، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,١٤ درهم للسهم الواحد بإجمالي ١٤٠ مليون درهم.

١١ احتياطات نظامية واختيارية

(/) احتياطي نظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته، يجب تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

١١ احتياطات نظامية واختيارية

(ب) احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي السابق للشركة، يجب تحويل ما نسبته ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي قانوني حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل، أو حتى اتخاذ القرار من قبل الجمعية العمومية العادية للمساهمين بوقف التحويل إلى هذا الاحتياطي.

وفقاً للمادة رقم ٥٩ من النظام الأساسي للشركة، وتعديلاته، يتم خصم نسبة يتم تحديدها من قبل مجلس الإدارة من الأرباح السنوية بهدف إطفاء موجودات الشركة أو تعويض انخفاض قيمتها. ويجب استخدام هذا الاحتياطي وفقاً لتوجيهات الجمعية العمومية للمساهمين. وتم تحديد النسبة لتكون ١٠٪.

١٢ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى الحد الذي تتعلق مع هذه الانخفاضات بالزيادة في نفس الأصل المسجل سابقاً ضمن حقوق الملكية. استعانت المجموعة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بخبير مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة للأرض (إيضاح ٥).

١٣ قروض لأجل

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤١٥,٦٣٤	٤٩٦,١٥٩
١,٩٤٣,٧٣٨	١,٩٤٨,٣٩٢
٢,٣٥٩,٣٧٢	٢,٤٤٤,٥٥١

قروض لأجل لدى بنوك تجارية:

مستحق خلال أقل من سنة – مطلوب متداول
مستحق خلال أكثر من سنة – مطلوب غير متداول

القروض لأجل تشمل ما يلي:

(١) حصلت المجموعة بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٤ على قرض لأجل مضمون من بنك محلي بقيمة ١,٢ مليار درهم بغرض إعادة تمويل قرض قائم بقيمة ١,٥ مليار درهم مع ائتلاف يضم أربعة بنوك. سددت المجموعة في وقت لاحق الرصيد المستحق من القرض لأجل وكذلك مقايضة سعر الفائدة المستحقة وذلك بقيمة ٧٥٠ مليون درهم و ٤٩ مليون درهم، على التوالي، في أكتوبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض الجديد على ٢٠ قسطاً متساوياً كل ستة أشهر بقيمة ٦٠ مليون درهم ابتداءً من أبريل ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠٢٤. تشمل الضمانات رهونات على عقارات الفنادق المملوكة للشركة. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائداً هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٤٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٠٠ مليون درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ٥,٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٦٢٥ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم تسويتها مع رصيد القرض

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

١٣ قروض لأجل (تابع)

(ب) في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ١,٦٠٠ مليون درهم لتمويل عملية استحواذها على فنادق دوم ذ.م.م. قامت المجموعة بسحب إجمالي التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائداً هامش. ويستحق سداد القرض على ٢٠ قسطاً نصف سنوي تبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. وبلغت القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ١,٥٣٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٥٣٦ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ بقيمة ٨ مليون درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض، وقبل ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ٦,٢٦٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٥ مليون درهم) متعلقة بالقرض ويتم تسويتها مع رصيد القرض.

(ج) في ٣ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على قرض متجدد من بنك محلي بقيمة ١٠٠ مليون درهم لتمويل عمليات المجموعة ومتطلبات رأس مالها العامل. لم تقم المجموعة بسحب التسهيل بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. ويحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائداً هامش. ويستحق سداد التسهيل خلال ستة أشهر من تاريخ السحب. ويشكل الضمان رهناً على عقارات الفندق المملوكة من قبل المجموعة. وبلغت القيمة الدفترية ٥٠ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ بقيمة ٥٠٠ ألف درهم كرسوم معالجة للحصول على القرض قبل ٣١ مارس ٢٠٢١. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قرض مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ١٣٨,٨٨٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨٠,٠٠٠ درهم) متعلقة بالقرض وتم تسويتها مع رصيد القرض.

(د) بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ١٢٤ مليون درهم بغرض إعادة تمويل اتفاقية قرض قائم حينها بقيمة ١٢٤ مليون درهم. يستحق سداد القرض على ٢١ قسطاً شهرياً متساوياً بقيمة ٦ مليون درهم ابتداءً من سبتمبر ٢٠١٩ حتى نهاية مايو ٢٠٢١. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائداً هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٨ مليون درهم).

(هـ) بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية قرض قائم حينها بقيمة ٥٠ مليون درهم مع بنك محلي آخر ولتمويل شراء مركبات. يستحق سداد القرض على ٤٦ قسطاً شهرياً متساوياً. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل حتى ٣١ مارس ٢٠٢١. ويحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٢٠,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٦,٣ مليون درهم).

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

١٣ قروض لأجل (تابع)

(و) بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم لدعم عمليات منشآت المجموعة. يتم سداد ٧٠٪ من المبلغ الأصلي على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدءاً من ١ يونيو ٢٠٢١ بينما يتم سداد نسبة ٣٠٪ المتبقية على دفعة واحدة كقسط أخير. إن القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على العقارات والتنازل عن وثيقة التأمين. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائداً هامش. وبلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٢٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٧٠ مليون درهم).

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالدرهم الإماراتي.

١٤ الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المشروع المشترك والشركة الزميلة والفنادق المدارة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة لدى المجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة الكاملة أو المشتركة من قبل هذه الأطراف أو التي يمارسون عليها نفوذاً فعالاً. تتم الموافقة على سياسات التسعير وأحكام المعاملات مع هذه الأطراف من قبل إدارة المجموعة.

(أ) شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات والخدمات من الأطراف ذات العلاقة بأسعار السوق العادية. كما أن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبلا فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة عن الذمم المدينة أو الدائنة الخاصة بأي طرف ذي علاقة.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

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

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٢٥,٩٩٤	٢٢,٣٥٦
١,٥٠٠	١,٤٢٢
٤٣٩	٣٧٣
١٧٣	-
٣٤٠	٥٢٩
٢٨,٤٤٦	٢٤,٦٨٠

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس
الديار مينا
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة
شركة هاي سيريت ذ.م.م
أخرى

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

١٤ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٦٠	٢٦
٥٦٥	-
٦٢٥	٢٦

أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس
شركة هاي سبريت ذ.م.م

فيما يلي المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)
٥٦٣	٦٨٧
٧٦٤	٨٤٣
٣,٤٠٨	٣,٨٦٨

أتعاب إدارة مقبوضة
مبيعات وخدمات أخرى
تعويضات الإدارة العليا

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم يتم منح أية قروض لأعضاء مجلس إدارة الشركة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

١٥ إيرادات أخرى، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)
٢,٥٩٨	٣٨٩
٥٠٣	٩٤١
٣,١٠١	١,٣٣٠

ربح من بيع ممتلكات ومعدات
أخرى

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب مبالغ ربحية السهم بقسمة ربح الفترة العائد لملاك الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

١٦ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦,٠٠٤	٤٠,٧٢٨	الربح العائد إلى ملاك الشركة (ألف درهم)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بالآلاف)
٠,٠٢	٠,٠٤	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

١٧ معلومات القطاعات

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

(أ) القطاعات التشغيلية

يتم تنظيم المجموعة حالياً للأغراض الإدارية إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية. وهذه القطاعات هي الأساس الذي استندت إليه المجموعة في إعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

- الفنادق
- خدمات المواصلات
- الشركة القابضة - وهي مسؤولة عن إدارة الاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة وتطوير الفنادق والتنسيق العام لأنشطة المجموعة.

يتم تقييم أداء قطاعات الفنادق والمواصلات على أساس الربح أو الخسارة.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

١٧ معلومات القطاعات (تابع)

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

المجموع ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	الفنادق ألف درهم
٢٢٤,٧١١	(١,٦٠٤)	-	٤٩,١١٦	١٧٧,١٩٩
(٢٠١,٨١٨)	١,٧٦٨	-	(٤٩,٤٧١)	(١٥٤,١١٥)
٢٢,٨٩٣	١٦٤	-	(٣٥٥)	٢٣,٠٨٤
(١٤,٦٦٦)	(٨٣)	(١٤,٥٨٣)	-	-
(٥,٣٣٨)	-	-	(١,٧٠٠)	(٣,٦٣٨)
٤٤,٢٧٤	-	٤٤,٢٧٤	-	-
٣,١٠١	(١٧٧)	٦٧٧	٢,٥٩٨	٣
(٩,٥٣٦)	-	(٩,١٦٣)	(٧٢)	(٣٠١)
٤٠,٧٢٨	(٩٦)	٢١,٢٠٥	٤٧١	١٩,١٤٨
٩,٦٢٠,٣٩٥	١,٦٦٠	٢٠٧,٨٨٣	٢١٠,٨٢١	٩,٢٠٠,٠٣١
٢,٧٧٠,٥٨٣	(٤,٠٣٠)	٢,٤٣٩,٧٦٣	٦٨,٩٥٦	٢٦٥,٨٩٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

الإيرادات

تكلفة الخدمات

إجمالي الربح

مصاريف عمومية وإدارية

مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

حصة من أرباح مشاريع مشتركة

إيرادات أخرى، بالصافي

تكاليف التمويل، بالصافي

ربح الفترة

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

١٧ معلومات القطاعات (تابع)

المجموع ألف درهم	قيود محذوفة ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات المواصلات ألف درهم	خدمات التجزئة ألف درهم	الفنادق ألف درهم	
						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
						٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٣٤٤,٣١٧	(٧,٧٣٢)	-	٦٣,٠٣٠	٣٠,٦٩٢	٢٥٨,٣٢٧	الإيرادات
(٢٩٤,٠٧٤)	١٠,٠٦٦	-	(٦٣,٩٤٢)	(٢٢,٥٥٩)	(٢١٧,٦٣٩)	تكلفة الخدمات
٥٠,٢٤٣	٢,٣٣٤	-	(٩١٢)	٨,١٣٣	٤٠,٦٨٨	إجمالي الربح
(٥٣,٤٣٧)	٣١	(٥٣,٤٦٨)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٧٩٥)	-	-	(٥٤٧)	٥٥٠	(٢,٧٩٨)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٩,٦٣٦	-	٣٩,٦٣٦	-	-	-	حصة من أرباح مشروع مشترك
١,٣٣٠	-	٩٤١	٣٨٩	-	-	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٨,٩٧٣)	٢٨٥	(١٨,٥٩٧)	(١٢٢)	(٢٠١)	(٣٣٨)	تكاليف التمويل، بالصافي
١٦,٠٠٤	٢,٦٥٠	(٣١,٤٨٨)	(١,١٩٢)	٨,٤٨٢	٣٧,٥٥٢	ربح الفترة
٩,٧٦٢,٤٤٢	١٦,٧٧١	١,١٢٧,٢١٦	٢١٣,٢٨٥	-	٨,٤٠٥,١٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) (معاد بيانها)
٢,٨٨٣,٣٥٨	٧٣٣	٢,٥٠١,٢٤٤	٦١,٨٩٠	-	٣١٩,٤٩١	مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

١٨ موسمية النتائج

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

١٩ قياس القيمة العادلة

ترى إدارة المجموعة 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 المبدئي 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، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات المستمدة من أساليب التقييم وتضم المعطيات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (المعطيات غير الجديرة بالملاحظة). حددت الإدارة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات غير المتداولة من خلال تطبيق خصم مناسب معدل لمخاطر السيولة على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها.

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)			
-	-	٤,٥٠٨,٥٨٣	٤,٥٠٨,٥٨٣
-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
-	-	٤,٥٢٩,٧٦٢	٤,٥٢٩,٧٦٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			
-	-	٤,٥٠٨,٥٨٣	٤,٥٠٨,٥٨٣
-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
-	-	٤,٥٢٩,٧٦٢	٤,٥٢٩,٧٦٢

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.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٢٠ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠,٥٧٧	٣٠,٠١٥	ضمانات بنكية
٣٠,٠٠٣	٣٠,٠١٥	خلال سنة واحدة
٥٧٤	-	بين سنة واحدة وستين
٣٠,٥٧٧	٣٠,٠١٥	

(١) التزامات رأسمالية

بلغت قيمة المصروفات الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٣٩,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٨,٧ مليون درهم).

٢١ تعديلات الفترة السابقة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، أعادت المجموعة حساب انخفاض القيمة فيما يتعلق بالقيم العادلة المتعلقة باثنين من ممتلكاتها ولاحظت أن بعض المعلومات التاريخية المتاحة لدى الإدارة لم يتم أخذها في الاعتبار بشكل صحيح عند احتساب تأثير الانخفاض في القيمة في الفترة السابقة.

لذلك، قررت الإدارة تصحيح هذا الخطأ في البيانات المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ على أنه إعادة بيان للفترة السابقة على أساس أن هذا التصحيح سيؤدي إلى أن البيانات المالية ستعرض معلومات في سياق ملائم أكثر حول آثار هذا التعديل على المجموعة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، سيؤثر هذا التعديل فقط على بيان المركز المالي الموجز الموحد للمجموعة. تم تسجيل مخصص انخفاض القيمة من قبل المجموعة خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٠، وبالتالي لن تتأثر الأرباح المحتجزة المكثفة الموحدة كما في ١ يناير ٢٠٢٠ والأرباح أو الخسائر الموجزة الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ نتيجة التعديلات الفترة السابقة.

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، عدلت المجموعة بيان المركز المالي الموحد. وتم تعديل تأثير هذه الأخطاء في الأرباح المحتجزة كما في ١ يناير ٢٠٢١ كما يلي:

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٢١ تعديلات الفترة السابقة (تابع)

بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

كما أعيد بيانه ألف درهم	النقص ألف درهم	كما أدرج سابقاً ألف درهم	
٨,٤٠٠,١٤٠	(٨٨٢,٠٠٠)	٩,٢٨٢,١٤٠	ممتلكات ومعدات
٧٨٦,٤٥٠	(٨٨٢,٠٠٠)	١,٦٦٨,٤٥٠	أرباح محتجزة

٢٢ تأثير كوفيد-١٩

الشكوك المتعلقة بكوفيد-١٩

من المتوقع أن تكون التبعات الاقتصادية لأزمة فيروس كوفيد-١٩ كبيرة، كما أنها لا تزال تتطور في الوقت الحالي. وقد قدمت الجهات التنظيمية والحكومات في جميع أنحاء العالم تدابير مالية واقتصادية تحفيزية لتخفيف أثر هذه التبعات.

تأثير فيروس كوفيد-١٩ على قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

يتطلب إطار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على الظروف الاقتصادية الحالية والمتوقعة. ومن أجل تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة في ظل الظروف الاقتصادية المتوقعة، تستخدم المجموعة عدة سيناريوهات اقتصادية بدرجات متفاوتة الشدة وبأوزان مناسبة للتأكد من أن تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة تمثل مجموعة من النتائج الاقتصادية المحتملة.

قامت المجموعة بمراجعة التأثير المحتمل لتفشي فيروس كوفيد-١٩ على معطيات وافتراضات قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ضوء المعلومات المتاحة. وعموماً، فإن وضع فيروس كوفيد-١٩ غير مستقر ويتطور بسرعة في هذه المرحلة، مما يجعل من الصعب إدراج التأثيرات في تقدير اتنا الخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل موثوق. وعلى الرغم من ذلك، وإدراكاً بأنه من المتوقع أن يكون لتفشي الفيروس تأثير على بيئة الاقتصاد الكلي بما يتجاوز نطاق الشك المعقول، فقد تم رصد مخصصات كافية بناءً على أحدث المعلومات المتاحة.

ونظراً لعدم استقرار هذا الوضع وتطوره السريع، لا تزال الإدارة تقوم بتقييم التأثير المحتمل لهذا التفشي على المجموعة، وتواصل مراقبة الوضع عن كثب، بما في ذلك التأثيرات المحتملة على النتائج واستمرارية التوريد وعلى الموظفين. ويمكن أن يتغير الوضع في أي وقت دون أي ضمان بأن تفشي فيروس كوفيد-١٩ لن يكون له أثر سلبي جوهري على النتائج المستقبلية للشركة.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (تابع)

٢٢ تأثير كوفيد-١٩ (تابع)

إدارة السيولة

تأثرت جميع دول العالم بالضغوط التي نشأت في الأسواق بسبب أزمة فيروس كوفيد-١٩ من خلال نقص السيولة في أسواق التمويل الأجنبية. وفي هذا المناخ، اتخذت المجموعة إجراءات لإدارة السيولة بعناية حتى تنتهي الأزمة. وتراقب إدارة المجموعة التدفقات النقدية والتوقعات عن كثب وبانتظام للحفاظ على مركز مالي صحي بشكل معقول خلال هذه الفترة والفترات اللاحقة.

تخطيط استمرارية الأعمال

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب، وقد دشنت إجراءات لإدارة الأزمة لضمان سلامة وأمن موظفي المجموعة وتلقي العملاء خدمة دون انقطاع. وتم تنفيذ ترتيبات العمل عن بعد عند الضرورة لضمان استمرارية العمليات.