شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٤٤٠٠ ٤١٧ ٢ ٩٧١+
فاكس: ٣٣٨٣ ٦٢٧ ٢ ٩٧١+
abudhabi@ae.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وبيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة"*. إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

بتوقيع
رائد أحمد
شريك
إرنست ويونغ
رقم القيد: ٨١١

١١ أغسطس ٢٠٢٠
أبوظبي

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١٠,١٨٥,٥٥٣	١٠,٣٩٠,٢٤٩
موجودات حق الاستخدام		٥٧,٩٧١	٤٤,٢٩٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
استثمار في شركة زميلة	٧	١٠,٧٤٣	١٠,٧٤٣
استثمار في شركة ائتلاف	٨	١٤٧,٨٦٣	٢١٨,٩٤٦
رسوم امتياز		٩٨٩	١,٠٩٨
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٠,٤٢٤,٢٩٨	١٠,٦٨٦,٥٠٩
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢٧,٥٩٠	٢٥,٨٧٧
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً		٢٩٣,٠٨٧	٢٩٥,٧٩٤
نقد وودائع قصيرة الأجل	٩	٣٦٩,٠١٨	٤٣١,٧١٥
إجمالي الموجودات المتداولة		٦٨٩,٦٩٥	٧٥٣,٣٨٦
إجمالي الموجودات		١١,١١٣,٩٩٣	١١,٤٣٩,٨٩٥
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات نظامية واختيارية	١١	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إعادة تقييم موجودات	١٢	٤,٧٧٨,٠٧٣	٤,٩٠٠,٣٠٣
احتياطي تحويل عملات أجنبية		(٢٨٩)	(٢٨٩)
أرباح محتجزة		١,٥٣٤,٥٢٤	١,٥٧٦,٦٢٦
توزيعات أرباح مقترحة		-	١٤٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين		٨,٣١٢,٣٠٨	٨,٦١٦,٦٤٠
المطلوبات غير المتداولة			
قروض لأجل	١٣	١,٨٨٣,٦٠١	٢,٠٠٧,٤٦٠
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤١,٣٨٨	٤٢,١١١
مطلوبات عقود الإيجار		٤٣,٦١٣	٢٦,٧٨٦
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٩٦٨,٦٠٢	٢,٠٧٦,٣٥٧
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة ومستحقات		٤٣٣,٨٨٨	٤٧٦,٩٦٩
مطلوبات عقود الإيجار		١٤,٧٤٠	١١,٤٠٧
سحب على المكشوف من البنوك	٩	١,٤٣٤	-
قروض لأجل	١٣	٣٨٣,٠٢١	٢٥٨,٥٢٢
إجمالي المطلوبات المتداولة		٨٣٣,٠٨٣	٧٤٦,٨٩٨
إجمالي المطلوبات		٢,٨٠١,٦٨٥	٢,٨٢٣,٢٥٥
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		١١,١١٣,٩٩٣	١١,٤٣٩,٨٩٥

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

الشيخ أحمد محمد سلطان سرور الظاهري
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ايضاحات	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
إيرادات تشغيلية		١٠٨,٣٥٧	٣٢٣,٧٩٥	٤٥٢,٦٧٤	٦٩٠,٣٦٢
تكلفة الخدمات		(١٦٩,٣٣٥)	(٣٠٩,٩٨٦)	(٤٦٣,٤٠٩)	(٥٨٩,٣٦٢)
إجمالي (الخسارة) الربح		(٦٠,٩٧٨)	١٣,٨٠٩	(١٠,٧٣٥)	١٠١,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية		(١١,٨١٩)	(١٦,٤١٥)	(٢٦,١٠٩)	(٢٩,٨٨٧)
خسارة من تسوية مطالبة	٥	-	-	(٤١,٩٤٢)	-
حصة من أرباح شركة ائتلاف	٨	٣١,٢٤٩	٣٠,٥٨٧	٧٠,٨٨٥	٦٧,٤٦٤
إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى، صافي	١٥	٢,٠٩٧	٣,٢٠١	٣,٤٢٧	٤٦,٥٨٣
تكاليف تمويل، صافي		(١٨,٦٥٥)	(٢٢,٩٢٧)	(٣٧,٦٢٨)	(٤٠,٤٩٢)
صافي (الخسارة) الربح للفترة		(٥٨,١٠٦)	٨,٢٥٥	(٤٢,١٠٢)	١٤٤,٦٦٨
(الخسائر) العوائد الأساسية والمخفضة للسهم	١٦	(٠,٠٦)	٠,٠١	(٠,٠٤)	٠,١٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
		٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	إيضاحات	***ألف درهم (غير مدققة)***	*ألف درهم (غير مدققة)*	***ألف درهم (غير مدققة)***	*ألف درهم (غير مدققة)*
(الخسارة) الربح للفترة		**(٥٨,١٠٦)**	٨,٢٥٥	**(٤٢,١٠٢)**	١٤٤,٦٦٨
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر:					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح والخسائر:					
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية	٦	**-**	-	**-**	٢٣٥
إعاد تقييم أرض	٥	**-**	-	**(١٢٢,٢٣٠)**	-
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح والخسائر:					
حصة من احتياطي تحويل العمليات الأجنبية لشركة ائتلاف	٨	**-**	-	**-**	٨٨
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة		**-**	-	**(١٢٢,٢٣٠)**	٣٢٣
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة		**(٥٨,١٠٦)**	٨,٢٥٥	**(١٦٤,٣٣٢)**	١٤٤,٩٩١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	رأس المال *ألف درهم*	*احتياطيات نظامية واختيارية* *ألف درهم*	*احتياطي إعادة تقييم موجودات* *ألف درهم*	*احتياطي تحويل عملات أجنبية* *ألف درهم*	*أرباح محتجزة* *ألف درهم*	*احتياطي القيمة العادلة* *ألف درهم*	*توزيعات أرباح مقترحة* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٣٠٣	(٣٧٧)	١,٤٦٢,٩١٤	٤٣٢	١٣٠,٠٠٠	٨,٤٩٣,٢٧٢
الربح للفترة	-	-	-	-	١٤٤,٦٦٨	-	-	١٤٤,٦٦٨
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	٨٨	-	٢٣٥	-	٣٢٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٨٨	١٤٤,٦٦٨	٢٣٥	-	١٤٤,٩٩١
ربح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	٦٦٧	(٦٦٧)	-	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	(١٣٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٣٠٣	(٢٨٩)	١,٦٠٨,٢٤٩	-	-	٨,٥٠٨,٢٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٣٠٣	(٢٨٩)	١,٥٧٦,٦٢٦	-	١٤٠,٠٠٠	٨,٦١٦,٦٤٠
الخسارة للفترة	-	-	-	-	(٤٢,١٠٢)	-	-	(٤٢,١٠٢)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(١٢٢,٢٣٠)	-	-	-	-	(١٢٢,٢٣٠)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(١٢٢,٢٣٠)	-	(٤٢,١٠٢)	-	-	(١٦٤,٣٣٢)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	(١٤٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٧٨,٠٧٣	(٢٨٩)	١,٥٣٤,٥٢٤	-	-	٨,٣١٢,٣٠٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
(الخسارة) الربح للفترة		(٤٢,١٠٢)	١٤٤,٦٦٨
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك ممتلكات ومعدات		١٣٦,٣٤٨	١٢٦,٢٤٢
استهلاك موجودات حق الاستخدام		٦,٧٥٠	٢,٨٠٣
حصة من أرباح شركة انتلاف		(٧٠,٨٨٥)	(٦٧,٤٦٤)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		٤,٣٨٤	٣,٧٢١
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤,٣٣٥	٦,٨٦٦
شراء صفقة		-	(١١٢,١٨٤)
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات		(٢,٠٢٥)	(٣,١٣٩)
تكاليف تمويل		٣٩,٧٨٩	٤٤,٣٧١
إيرادات فائدة		(٢,١٦١)	(٣,٨٧٩)
إطفاء رسوم إمتياز		١٠٩	٣٦
		٧٤,٥٤٢	١٤٢,٠٤١
التغيرات في رأس المال العامل:			
الزيادة في المخزون		(١,٧١٣)	(٣,٣٩١)
الزيادة في ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً		(١,٣٠٩)	(٦٧,٧٧٧)
(النقص) الزيادة في ذمم دائنة ومستحقات		(٤٣,٠٨١)	١٣,٢٦٩
النقد من العمليات		٢٨,٤٣٩	٨٤,١٤٢
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة		(٥,٠٥٨)	(٦,٣٠١)
صافي النقد المولّد من الأنشطة التشغيلية		٢٣,٣٨١	٧٧,٨٤١
الأنشطة الاستثمارية			
الحركة في ودائع ذات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر		٣٤,٨٤٤	-
شراء ممتلكات ومعدات		(٥٦,٦٨٧)	(٦٥,٧٧٨)
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات		٤,٨٣٠	١٠,١٠٨
متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	١,٢٣١
الاستحواذ على شركة تابعة، صافي النقد المستحوذ عليه		-	(٢,١٨٤,٠٥٤)
توزيعات أرباح مستلمة من بيع شركة تابعة لشركة انتلاف، صافي		-	٨,٣٣٤
توزيعات أرباح مستلمة من شركة انتلاف		١٤١,٩٦٨	٩٨,٧٥٣
فائدة مستلمة		٢,١٦١	٣,٨٧٩
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		١٢٧,١١٦	(٢,١٢٧,٥٢٧)
الأنشطة التمويلية			
قرض مسحوب خلال الفترة		٦٠,٩٩٦	١,٦٠٠,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٤٠,٠٠٠)	(١٣٠,٠٠٠)
دفع مطلوبات عقود الإيجار		(١,٧٤١)	(٤,١٥٢)
سداد قروض خلال الفترة		(٦٠,٣٥٦)	(١٠١,٦٧٨)
فائدة مدفوعة		(٣٨,٦٨٣)	(٤٤,٣٥٦)
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية		(١٧٩,٧٨٤)	١,٣١٩,٨١٤
صافي النقص في النقد وما يعادله		(٢٩,٢٨٧)	(٧٢٩,٨٧٢)
النقد وما يعادله في بداية الفترة		٣٤٦,٧١٥	١,١٦٥,١٩٤
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	٩	٣١٧,٤٢٨	٤٣٥,٣٢٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عامة

تأسست شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. ("الشركة")، شركة مساهمة عامة، في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة ("الإمارات") في ١٣ أبريل ١٩٧٥ بموجب القانون رقم (٣) المعدل بالقانون رقم (٥) لسنة ١٩٧٨ لأغراض امتلاك وإدارة الفنادق وتنفيذ الأعمال الأخرى ذات الصلة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٤٦٨٠٦، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

تمتلك المجموعة إثني عشر فندقاً في دولة الإمارات العربية المتحدة (راديسون بلو أبوظبي، راديسون بلو العين، فندق شيراتون أبوظبي، فندق لي ميريديان أبوظبي، فندق سوفيتيل دبي، بارك 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 فندق واحد باسم الديار كابيتال بموجب اتفاقية إيجار مبرمة مع مالك العقار. كما تضم الشركة قسم لإدارة الفنادق، وقسم للبيع بالتجزئة، وقسم للخدمات السياحية، وقسم للمطاعم ولديها استثمارات في المنشآت التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

الاسم	*بلد التشغيل*	*النشاط الرئيسي*	*نسبة الملكية (%)*	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الغزال للمواصلات - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
فنادق دوم ذ.م.م - شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
ا د ن م س – شركة فردية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الضيافة	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠
أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م ("شركة الائتلاف")	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات التموين والعقود	٥١,٠٠	٥١,٠٠
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("الشركة الزميلة")	جيرسي، جزر القنال	مجمّعات سياحية	٣٨,٤٦	٣٨,٤٦

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

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠.

٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة (IFRS)

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية الفعّالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠:

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي للتقارير المالية.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ المتعلق بتعريف الأعمال.

٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة (IFRS) (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلق بتعديل معيار معدل الفائدة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ المتعلق بتعريف المادية.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلقة بامتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكنه غير فعّال بعد.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*، كما تتوافق مع القوانين المطبقة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم)، باستثناء إذا تمت الاشارة إلى غير ذلك.

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس بعض الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة وإعادة تقييم الأرض.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الكاملة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، لا تشير النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بالضرورة إلى النتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من الإدارة وضع أحكام، تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف المبالغ الفعلية عن هذه التقديرات.

لغرض إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وعدم اليقين متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أجرت منظمة الصحة العالمية تقييماً توصلت من خلاله إلى تصنيف تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كوباء. بالإضافة إلى ذلك، انخفضت أسعار النفط بشكلٍ كبير في الفترة من يناير إلى مارس ٢٠٢٠ بسبب عدد من العوامل السياسية والاقتصادية. ونتيجة لذلك، شهدت الشركات في وقت ٍ لاحق انخفاضاً في حركة العملاء، وتنفيذاً لأمر الحكومة، تم تعليق السفر مؤقتاً وإغلاق المرافق الترفيهية والمرافق العامة.

بهدف التخفيف من الأثر السلبي لوباء كوفيد ١٩، اتخذت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي والهيئات القضائية والتنظيمية المستقلة الأخرى تدابيراً وأصدرتتوجيهات ٍ لدعم الأعمال التجارية واقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة بشكلٍ عام، بما في ذلك تمديد المواعيد النهائية، وتسهيل الأعمال المستمرة من خلال التباعد الاجتماعي والتخفيف من الضغط على الائتمان والسيولة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يستمر الوضع، بما في ذلك استجابة الحكومة والشعب للتحديات، في التطور والتصاعد بسرعة. لذلك، لا يزال مدى ومدة تأثير هذه الأوضاع غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذه المرحلة، كما لا يمكن إجراء تقدير موثوق به للتأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للمجموعة.

٥ ممتلكات ومعدات

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية	١٠,١٨٥,٥٥٣	١٠,٣٩٠,٢٤٩

إن الحركة في الممتلكات والمعدات هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
الرصيد الإفتتاحي	١٠,٣٩٠,٢٤٩	٨,١٩٤,٨٤٨
إضافات *	٥٦,٦٨٧	٢,٤٧٥,١٣٠
خسارة إعادة التقييم	(١٢٢,٢٣٠)	-
استبعادات	(٢,٨٠٥)	(١٣,٣١٩)
استهلاك محمل للفترة / السنة	(١٣٦,٣٤٨)	(٢٦٦,٤١٠)
الرصيد الختامي	١٠,١٨٥,٥٥٣	١٠,٣٩٠,٢٤٩

*يتضمن هذا البند ممتلكات ومعدات بقيمة ٢,٣١٠,١٨٤ ألف درهم تم الاستحواذ عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من خلال دمج الأعمال.

٥ ممتلكات ومعدات (تتمة)

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	*٣٠ يونيو ٢٠١٩*
	ألف درهم	*ألف درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
تكلفة الخدمات	١٣٥,٧٨٦	١٢٥,٦٢٥
مصاريف عمومية وإدارية	٥٦٢	٦١٧
	١٣٦,٣٤٨	١٢٦,٢٤٢

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة دفترية صافية تبلغ ٣,٨ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٨٧ مليار درهم) (إيضاح ١٣).

إعادة تقييم الأرض

مدرج ضمن الأرض والمباني قطعة أرض مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ ٥,٢٦ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٣٩ مليار درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم. خلال الفترة، استعانت المجموعة بمقيم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض. أدت عملية إعادة التقيم إلى خسارة في تقييم الأرض بقيمة ١٢٢,٢٣٠ ألف درهم.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأدلة القائمة على السوق. أن التقييمات التي يقوم بها المُقيم تعتمد على أسعار السوق النشطة، المعدلة لأي اختلاف في طبيعة أو موقع أو حالة العقار المحدد. كانت إعادة التقييم في مارس ٢٠٢٠.

فيما لو تم إدراج الأرض على أساس التكلفة التاريخية، لبلغت قيمتها كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	*٣١ ديسمبر ٢٠١٩*
	ألف درهم	*ألف درهم*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
التكلفة	٤٨٥,٦٥٩	٤٨٥,٦٥٩

٥ ممتلكات ومعدات (تتمة)

أراض مؤجرة

تستأجر الشركة من بلدية مدينة أبوظبي أربع قطع من الأرض، اثنتين منها بها تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ١٥,١٦ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,٥٩ مليون درهم). تستخدم شركة الائتلاف قطعتين من الأرض وبهما تحسينات بقيمة دفترية إجمالية تبلغ ٨ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٤٤ مليون درهم)، وبالتالي تحمل قيمة الإيجار السنوي. يتم تجديد عقود إيجار قطع الأراضي هذه على أساس سنوي.

تسوية مطالبة

خلال الفترة، توصلت المجموعة إلى تسوية نهائية مع أحد مقاوليها الرئيسيين لتسوية مطالبة تتعلق بإنشاء أحد فنادقها. بلغ إجمالي التسوية المتفق عليها ما قيمته ٢٠٠ مليون درهم، منها مبلغ ١٥٨ مليون درهم تم أخذ مخصص له سابقاً وتم تسجيل المبلغ المتبقي البالغة قيمته ٤٢ مليون درهم كمصروف خلال الفترة.

٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
استثمارات في أسهم متداولة		
القيمة العادلة الافتتاحية	-	٩٩٦
ارتفاع في القيمة العادلة	-	٢٣٥
استبعادات خلال الفترة / السنة	-	(١,٢٣١)
القيمة العادلة الختامية	-	-
إستثمارات في أسهم غير متداولة	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
إجمالي الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩

يمثل الاستثمار في الأسهم غير المتداولة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ١٠,٢٢٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠,٢٢٤٪).

إنّ شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية 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.

تسود الاستثمارات في الأوراق المالية بالدرهم الإماراتي.

٧ استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٣٨,٤٦٪ في حصص رأس مال شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("OTIC")، وهي شركة تأسست في جيرسي بجزر القنال، وتشارك في المجمعات السياحية وتعمل في المغرب. يتم احتساب استثمار المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة هي شركة خاصة ولا توجد لأسهمها أسعار مدرجة في السوق. لا توجد مطلوبات طارئة متعلقة بحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

٨ استثمار في شركة ائتلاف

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٥١٪ بحقوق تصويت متساوية في شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م (أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس)، وهي اتفاقية ائتلاف مع كومباس جروب انترناشيونال بي في التي تأسّست في أبوظبي بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٠. تقدم شركة أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس خدمات التموين وخدمات مصبغة وخدمات تنظيف وإدارة المرافق وتقديم الخدمات إلى جهات أخرى.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*٣١ ديسمبر ٢٠١٩* *ألف درهم* *(مدققة)*
الرصيد الافتتاحي	٢١٨,٩٤٦	١٩٣,٩٢٧
حصة من الربح للفترة / السنة	٧٠,٨٨٥	١٥١,٠٢٥
التغير في العملات الأجنبية	-	٨٨
توزيعات أرباح مستلمة من بيع شركة تابعة مملوكة من قبل شركة ائتلاف	-	(٩,٤٢٧)
توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف	(١٤١,٩٦٨)	(١١٦,٦٦٧)
الرصيد الختامي	١٤٧,٨٦٣	٢١٨,٩٤٦

٨ استثمار في شركة انتلاف (تتمة)

ملخص التسوية بين المعلومات المالية المدرجة والقيمة الدفترية لحصة الشركة في شركة الائتلاف.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
الرصيد الافتتاحي لصافي الموجودات	٤٣٧,٨٩٢	٣٨٧,٨٥٤
الربح للفترة / السنة	١٤١,٧٧٠	٣٠٧,٥١١
توزيعات أرباح	(٢٨٣,٩٣٦)	(٢٣٣,٣٣٥)
بيع شركة تابعة مملوكة من قبل شركة انتلاف	-	(٢٣,٢٢٧)
فروقات تحويل عملات أجنبية	-	(٩١١)
الرصيد الختامي لصافي الموجودات	٢٩٥,٧٢٦	٤٣٧,٨٩٢
حصة بنسبة ٥٠٪ في شركة الائتلاف	١٤٧,٨٦٣	٢١٨,٩٤٦
القيمة الدفترية	١٤٧,٨٦٣	٢١٨,٩٤٦

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة لشركة الائتلاف:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
بيان المركز المالي		
موجودات غير متداولة	٥٢,٧٥٦	٥٢,٢٢٨
النقد وما يعادله	٣٢١,٧٩٣	٤٧٢,٨٦٥
موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)	٨١٧,٨٠١	٧٨٦,٧٩٤
مطلوبات مالية (باستثناء الذمم التجارية الدائنة)	(١٤٤,٢٢٧)	(١٣٣,٥٠١)
مطلوبات متداولة أخرى (تشمل الذمم التجارية الدائنة)	(٥٩٥,٣٧٢)	(٥٩٤,٩٦٥)
مطلوبات غير متداولة أخرى	(١٤٦,٦٢٣)	(١٣٧,٨٥٥)
الحقوق غير المسيطرة	(١٠,٤٠٢)	(٧,٦٧٤)
صافي الموجودات	٢٩٥,٧٢٦	٤٣٧,٨٩٢

٨ استثمار في شركة ائتلاف (تتمة)

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)*
بيان الأرباح والخسائر		
إيرادات	١,١٦٢,٣٦٤	١,١٦٤,٤٠١
مصاريف	(٩٦٦,٦٢٥)	(٩٧٧,٠٧٦)
استهلاك	(١٢,٥٧٧)	(٧,٩٤٩)
مصاريف أخرى	(٤١,١٦٢)	(٣٨,٩٩٧)
إيرادات الفائدة، صافي	٩٢٦	١,٨٤٥
مصاريف ضريبة الدخل	(١,١٥٦)	(١,٨٤٢)
الربح للفترة	١٤١,٧٧٠	١٤٠,٣٨٢

استلمت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من شركة الائتلاف بقيمة ١٤١,٩٧ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١٦,٦٧ مليون درهم).

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لدى شركة الائتلاف ضمانات بنكية، معظمها سندات أداء، بقيمة ٢٦٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٧٠ مليون درهم).

٩ النقد وما يعادله

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد، يتكون النقد وما يعادله مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	*٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)*
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	١٨٧,٣٥١	٢١٨,٣٩٥
ودائع قصيرة الأجل	١٨١,٦٦٧	٢١٣,٣٢٠
	٣٦٩,٠١٨	٤٣١,٧١٥
ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك	(١,٤٣٤)	-
ناقصاً: ودائع لأجل ذات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر	(٥٠,١٥٦)	(٨٥,٠٠٠)
النقد وما يعادله	٣١٧,٤٢٨	٣٤٦,٧١٥

تحمل الودائع لدى البنوك معدل فائدة يتراوح بين ٢٪ إلى ٣,٥٪ سنوياً (٢٠١٩: ٠,٢٪ إلى ٣,٦٢٥٪ سنوياً).

١٠ رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل		
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

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.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٣ مارس ٢٠١٩، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,١٣٠ درهم للسهم الواحد بإجمالي ١٣٠ مليون درهم.

١١ احتياطيات نظامية واختيارية

الاحتياطي النظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة كما هو معدل، 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.

احتياطي اختياري

وفقاً للمادة رقم ٥٩ من النظام الاساسي للشركة، وتعديلاته، يجب خصم نسبة يتم تحديدها من قبل مجلس الادارة من الارباح السنوية بهدف إطفاء موجودات الشركة أو تعويض انخفاض قيمتها. يجب استخدام هذا الاحتياطي وفقاً لتوجيهات الجمعية العمومية. تم تحديد النسبة كـ ١٠٪.

١٢ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يتم استخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لإدراج الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى المدى الذي تتعلق فيه هذه الانخفاضات بالزيادة في نفس الأصل المدرج سابقاً ضمن حقوق الملكية. خلال الفترة، قامت المجموعة باستخدام مقيم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض (إيضاح ٥).

١٣ قروض لأجل

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
قروض لأجل لدى بنوك تجارية:		
مبالغ مستحقة خلال أكثر من سنة – التزام غير متداول	١,٨٨٣,٦٠١	٢,٠٠٧,٤٦٠
مبالغ مستحقة خلال أقل من سنة – التزام متداول	٣٨٣,٠٢١	٢٥٨,٥٢٢
	٢,٢٦٦,٦٢٢	٢,٢٦٥,٩٨٢

تتكون القروض لأجل مما يلي:

(أ) حصلت المجموعة بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٤ على تسهيل قرض لأجل مضمون من بنك محلي بقيمة ١,٢ مليار درهم بغرض إعادة تمويل اتفاقية قرض قائم بقيمة ١,٥ مليار درهم مع ائتلاف يضم أربعة بنوك. وكنتيجة، قامت المجموعة بتسوية الرصيد القائم من القرض لأجل وكذلك عقد تبادل أسعار الفائدة المرتبط بها بقيمة ٧٥٠ مليون درهم و٤٩ مليون درهم، على التوالي، في أكتوبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض الجديد على ٢٠ قسط نصف سنوي متساوي بقيمة ٦٠ مليون درهم ابتداءً من إبريل ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠٢٤. تشمل الضمانات رهونات على فندق مملوك من قبل الشركة. يحمل القرض فائدة متغيرة سنوية زائد هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٦٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٠٠ مليون درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٦,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,٢٥ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم خصمها من رصيد القرض.

(ب) في ٥ مارس ٢٠١٨، حصلت شركة الغزال للمواصلات على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ٥٠ مليون درهم لتمويل شراء سيارات. حمل التسهيل معدل فائدة متغير زائد هامش. استحق سداد القرض على ١٦ قسط نصف سنوي تبدأ من تاريخ كل عملية سحب. شكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. تمت تسوية القرض بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يوينو ٢٠٢٠.

(ج) 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. يحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائد هامش. يستحق سداد القرض على ٢٠ قسط نصف سنوي تبدأ بعد ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض. بلغت القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ١,٥٣٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٥٦٨ مليون درهم).

قامت المجموعة بدفع مبلغ بقيمة ٨ مليون درهم كرسوم ترتيب للحصول على القرض، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قروض مدفوعة مقدماً وغير مطفأة بقيمة ٦,٨٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,٢٧ مليون) متعلقة به ويتم تسويتها برصيد القرض.

١٣ قروض لأجل (تتمة)

(د) 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. يحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائد هامش. يستحق سداد التسهيل خلال ستة أشهر من تاريخ السحب. يشكل الضمان رهناً على عقارات الفندق المملوكة من قبل المجموعة. بلغت القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

قامت المجموعة بدفع مبلغ بقيمة ٥٠٠ ألف درهم كرسوم ترتيب للحصول على القرض، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قروض مدفوعة مقدماً وغير مطفأة بقيمة ٢٦٣,٨٨٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٤٧,٢٢٢ درهم) متعلقة به ويتم تسويتها برصيد القرض.

(هـ) 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 الجديد على ٢١ قسط شهري متساوي بقيمة ٦ مليون درهم ابتداءً من سبتمبر ٢٠١٩ حتى مايو ٢٠٢١. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائد هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٦ مليون درهم).

(و) بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠، حصلت شركة الغزال للمواصلات على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٨٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية القرض القائمة آنذاك البالغة قيمتها ٥٠ مليون درهم (إيضاح ب) مع بنك محلي آخر ولتمويل شراء مركبات. يستحق سداد القرض على ٤٦ قسط شهري متساوي. لم تسحب شركة الغزال التسهيل بالكامل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائد هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ١٠,٠١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

(ز) في ١ يونيو ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل من بنك محلي بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم لدعم عمليات شركات المجموعة. يستحق سداد القرض خلال ٦ سنوات. سوف يتم سداد ٧٠٪ من المبلغ الأساسي على مدى ٥ سنوات بينما سوف يتم سداد ٣٠٪ من المبلغ الأساسي كدفعة واحدة عبر آخر قسط. إن القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على العقارات وتحويل وثيقة تأمين. يحمل التسهيل معدل فائدة سنوي متغير زائد هامش. لم تقم المجموعة بسحب التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

إن المبالغ المدرجة لقروض المجموعة هي بدرهم الإمارات العربية المتحدة.

لم يكن هناك أي تعثر أو إخفاق لتعهدات القروض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٤ الأطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في شركة الائتلاف والشركة الزميلة والفنادق المدارة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين الرئيسين للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو ذات السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات التسعير وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات إلى والخدمات من الاطراف ذات العلاقة بأسعار السوق الاعتيادية. إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة وبلا فائدة ويتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة فيما يتعلق بالذمم المدينة أو الدائنة الخاصة بالأطراف ذات العلاقة.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تدرج المجموعة أي مخصص 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 ذو العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموحد هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:		
أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس	٢١,٦٤٩	٢٩,٠٨١
الديار مينا	٢,١٣٥	١,٧٩٦
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة	١,٥٠٠	١,٣١٢
أخرى	٥٥٣	١,٥٧٧
	٢٥,٨٣٧	٣٣,٧٦٦
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:		
أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس	٩٧	٥٣٨
	٩٧	٥٣٨

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الارباح والخسائر المرحلي الموحد هي كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)
أتعاب إدارة مستلمة	٥٣٤	١,٢٠١	١,٢٢١	١,٦٤٩
مبيعات وخدمات أخرى	٣٤٧	٥٨٩	١,١٩٠	١,٤١٦
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين	٢,٧٦٧	٣,٩٧٦	٦,٦٣٥	٨,٢٨٦

١٤ الأطراف ذات علاقة (تتمة)

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم يتم منح أية قروض لأعضاء مجلس إدارة الشركة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

١٥ إيرادات الاستمار والإيرادات الأخرى، صافي

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*
الربح من بيع ممتلكات ومعدات	١,٦٣٦	٢,١٠٩	٢,٠٢٥	٣,١٣٩
شراء صفقة	-	-	-	١١٢,١٨٤
تكلفة معاملة متكبدة فيما يتعلق بالاستحواذ على أعمال	-	-	-	(٧٠,٥٣٧)
أخرى	٤٦١	١,٠٩٢	١,٤٠٢	١,٧٩٧
	٢,٠٩٧	٣,٢٠١	٣,٤٢٧	٤٦,٥٨٣

١٦ (الخسائر) العوائد الأساسية والمخفضة على السهم

تحتسب (الخسائر) العوائد الأساسية على السهم بتقسيم (الخسارة) الربح للفترة المتعلق بمالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي بيانات (الخسارة) الربح والأسهم المستخدمة في عملية احتساب العوائد على السهم:

	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*
(الخسارة) الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)	(٥٨,١٠٦)	٨,٢٢٥	(٤٢,١٠٢)	١٤٤,٦٦٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة (ألف)	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
(الخسائر) العوائد الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)	(٠,٠٦)	٠,٠١	(٠,٠٤)	٠,١٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٢٠١٩، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض على العوائد للسهم عند تحويلها أو استخدامها.

١٧ معلومات قطاعية

يتم تحديد القطاع الرئيسي المعد للتقارير على أساس القطاعات التشغيلية حيث أن مخاطر ومعدلات عوائد المجموعة تتأثر بشكل أساسي بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تنظيم القطاعات التشغيلية ويتم ادارتها بشكلٍ منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات متنوعة وتخدم أسواق مختلفة.

القطاعات التشغيلية

للأغراض الإدارية، يتم تنظيم المجموعة حالياً إلى أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية. تعد هذه القطاعات الأساس الذي تقوم المجموعة بناءً عليه بإعداد التقارير حول معلوماتها القطاعية الرئيسية، وهي:

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

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

تم عرض المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات أدناه.

١٧ معلومات قطاعية (تتمة)

	الفنادق *ألف درهم*	*خدمات التجزئة* *ألف درهم*	*خدمات النقل* *ألف درهم*	*الشركة القابضة* *ألف درهم*	*استبعادات بين القطاعات* *ألف درهم*	*الاجمالي* *ألف درهم*
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو						
٢٠٢٠ (غير مدققة)						
إيرادات	٣٠٩,٧٥٨	٥٤,٦٠١	٩٧,٧٣٠	-	(٩,٤١٥)	٤٥٢,٦٧٤
تكلفة الخدمات	(٣٢٧,٣٣٩)	(٣٨,٣٤٦)	(١٠٧,٧٥٢)	-	١٠,٠٢٨	(٤٦٣,٤٠٩)
إجمالي (الخسارة) الربح	(١٧,٥٨١)	١٦,٢٥٥	(١٠,٠٢٢)	-	٦١٣	(١٠,٧٣٥)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,٤٦٣)	(٧٧)	(١,٨٤٤)	(٢١,١٧٥)	(٥٥٠)	(٢٦,١٠٩)
الخسارة من تسوية مطالبة	-	-	-	(٤١,٩٤٢)	-	(٤١,٩٤٢)
الحصة من أرباح شركة الائتلاف	-	-	-	٧٠,٨٨٥	-	٧٠,٨٨٥
إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى، صافي	-	-	٢,٠٢٥	١,٤١٥	(١٣)	٣,٤٢٧
تكاليف تمويل، صافي	(٦٧٧)	(٤٢٩)	(١٧١)	(٣٦,٣٥١)	-	(٣٧,٦٢٨)
(الخسارة) الربح للفترة	(٢٠,٧٢١)	١٥,٧٤٩	(١٠,٠١٢)	(٢٧,١٦٨)	٥٠	(٤٢,١٠٢)
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)						
إجمالي الموجودات	١٠,١٤١,٥٩١	٦٣,٧٥٤	٢١٩,٣٠٠	٦٩١,٥١٦	(٢,١٦٨)	١١,١١٣,٩٩٣
إجمالي المطلوبات	٢٥٧,٨٩٥	٥٦,٠٤٠	٦٣,٩٥٨	٢,٤٢٧,٣١٥	(٣,٥٢٣)	٢,٨٠١,٦٨٥

١٧ معلومات قطاعية (تتمة)

	الفنادق *ألف درهم*	*خدمات التجزئة* *ألف درهم*	*خدمات النقل* *ألف درهم*	*الشركة القابضة* *ألف درهم*	*استبعادات ما بين القطاعات* *ألف درهم*	*الاجمالي* *ألف درهم*
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو						
٢٠١٩ (غير مدققة)						
إيرادات	٥٠٣,٢٧٧	٥٨,٦١٦	١٣٨,٨٣٥	-	(١٠,٣٦٦)	٦٩٠,٣٦٢
تكلفة الخدمات	(٤٢٩,٨٤١)	(٣٩,٣١١)	(١٣٢,٨١٢)	-	١٢,٦٠٢	(٥٨٩,٣٦٢)
إجمالي الربح	٧٣,٤٣٦	١٩,٣٠٥	٦,٠٢٣	-	٢,٢٣٦	١٠١,٠٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٣,٥٨٧)	(٢٦٥)	١٣٢	(٢٦,٢٣٦)	٦٩	(٢٩,٨٨٧)
الحصة من أرباح شركة الائتلاف	-	-	-	٦٧,٤٦٤	-	٦٧,٤٦٤
إيرادات إستثمارات وإيرادات أخرى، صافي	-	-	٣,١٤٥	٤٣,٨١٦	(٣٧٨)	٤٦,٥٨٣
تكاليف تمويل، صافي	-	-	(٣٦٣)	(٤٠,١٤٦)	١٧	(٤٠,٤٩٢)
الربح للفترة	٦٩,٨٤٩	١٩,٠٤٠	٨,٩٣٧	٤٤,٨٩٨	١,٩٤٤	١٤٤,٦٦٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩						
إجمالي الموجودات	١٠,٣٨٧,٩٧٤	٣١,٥٩٤	٢٣٣,٤٧٤	٧٥٣,٩٢٣	٣٢,٩٣٠	١١,٤٣٩,٨٩٥
إجمالي المطلوبات	٢٣٥,٥٤٧	٢١,٧٩٤	٦٣,١٢١	٢,٤٦٩,٩٠١	٣٢,٨٩٢	٢,٨٢٣,٢٥٥

١٨ موسمية النتائج

إن الطابع الموسمي لأنشطة المجموعة يتعلق بالقطاع الفندقي فقط، والذي يحقق إيرادات متغيرة في الربع الأول والأخير للسنة.

١٩ قياس القيمة العادلة

تعتبر الإدارة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية كما هي مدرجة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

يعرض الجدول التالي تحليلاً للموجودات التي يتم قياسها لاحقاً للإدراج المبدئي بالقيمة العادلة ضمن المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على درجة قابلية ملاحظة القيمة العادلة.

- المستوى ١- قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من الأسعار المتداولة (الغير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢ - قياسات القيمة العادلة وهي تلك المستمدة من مدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواءً بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو مدخلات غير مباشرة (أي، مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣ - قياس القيمة العادلة وهي تلك القيم المستمدة من تقنيات التقييم التي تشمل مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة). حددت الإدارة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات الغير متداولة من خلال تطبيق خصم مناسب ومعدل لمخاطر سيولة على صافي موجودات الشركات المستثمر فيها.

	المستوى ١ *ألف درهم*	*المستوى ٢* *ألف درهم*	*المستوى ٣* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*
٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
الأرض	-	-	٥,٢٦٣,٧٣٣	٥,٢٦٣,٧٣٣
الاستثمارات في الأوراق المالية	-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
	-	-	٥,٢٨٤,٩١٢	٥,٢٨٤,٩١٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
الأرض	-	-	٥,٣٨٥,٩٦٣	٥,٣٨٥,٩٦٣
الاستثمارات في الأوراق المالية	-	-	٢١,١٧٩	٢١,١٧٩
	-	-	٥,٤٠٧,١٤٢	٥,٤٠٧,١٤٢

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

٢٠ المطلوبات الطارئة والالتزامات

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ***ألف درهم*** ***(غير مدققة)***	*٣٠ يونيو ٢٠١٩* *ألف درهم* *(غير مدققة)*
ضمانات بنكية	٣٠,٣٣٦	٣١,١٩٦
خلال سنة واحدة	٢٩,٧٦٢	٣١,١٩٦
بين سنة واحدة وسنتين	٥٧٤	-
	٣٠,٣٣٦	٣١,١٩٦

الالتزامات الرأسمالية

بلغت قيمة المصاريف الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٥٢,٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤١,٣٨ مليون درهم).