

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
١٩-٦	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة" أو "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



عباده محمد وليد القوتلي

رقم القيد ١٠٥٦

٩ يونيو ٢٠٢٠

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
١,٢٣٨,٩٢٣,٠٣٢	١,٣٥٨,٤٠٠,٤٤٢	٥	الموجودات غير المتداولة
٢٤٤,٩٧٣,٧٨٠	٢٤٥,٤٨٧,٧٧٧	٦	ممتلكات ومعدات استثمار في مشاريع مشتركة
١,٥٨٣,٨٩٦,٨١٢	١,٦٠٣,٨٨٨,٢١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٥,٢٢٦,٩٩١	٣٢,٦٦٩,١١٣		الموجودات المتداولة
١٨٥,٠٣٥,٥٦٢	٢١٧,٧٦٧,٦٤٦	٧	مخزون
٣٣٨,٧٧٧,٦٨٢	٣٤٨,٣٦٦,٥٠٣	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١٦,٤٩١,٣١٣	٥١,٣٢٥,٥٠٠	٨	ودائع قصيرة الأجل نقد ومردفات النقد
٦٦٥,٥٣١,٥٤٨	٦٥٠,١٢٨,٧٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٤٩,٤٢٨,٣٦٠	٢,٢٥٤,٠١٦,٩٨١		مجموع الموجودات
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
١٦٩,٢١٩,٨٢٧	١٦٩,٢١٩,٨٢٧		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩		إحتياطي قانوني
٢١,٠١٩,١٥١	٤٤,٩٧٧,٠٩٦		إحتياطي عام
١,٧٣١,٧٧٤,٥٦٧	١,٧٥٥,٧٣٢,٥١٢		إحتياطي إعادة تقييم عقارات أرباح مستتقة
١٠٢,٤٢٧,١٩٠	٢٢٢,٦١٢,٣٢٢	١٠	مجموع حقوق الملكية
٤٢,٨٤٢,٠٩٥	٤٤,٢٦٧,١٠٨		المطلوبات غير المتداولة
١٤٥,٢٦٩,٢٨٥	٢٦٦,٨٧٩,٤٣٠		قروض لأجل مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩٥,٦٦٤,١٨٠	١٨٥,٩٧١,٩١٩	١١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧٦,٣٣٤,٥٥٧	٤٥,٤٣٣,١٢٠	١٠	المطلوبات المتداولة
٣٨٥,٧٧١	-		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٧٢,٣٨٤,٥٠٨	٢٣١,٤٠٥,٠٣٩		قروض لأجل مطلوبات عقود الإيجار
٥١٧,٦٥٣,٧٩٣	٤٩٨,٢٨٤,٤٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٢٤٩,٤٢٨,٣٦٠	٢,٢٥٤,٠١٦,٩٨١		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

مدير الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠١٩		
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)		
١٩٧,٦٢٤,٥٦٢	١٩٥,٥٨٠,٥٨٣	١٤	إيرادات
(١٧٠,٩٣٣,٨٣٤)	(١٥٥,٦٦١,٥٩٩)	١٤	مصاريف تشغيلية مباشرة
٢٦,٦٩٠,٧٢٨	٣٩,٩١٨,٩٨٤		إجمالي الربح
(٦,١٢٥,١٥٩)	(٦,١٤٦,٧٢٣)		مصاريف عمومية وإدارية
٥١٣,٩٩٧	٦٣٨,٦٩٢	٦	الحصة في أرباح من مشروع مشترك
١,٧١١,٠٠٣	٢,٢٤١,٢٧٨		إيرادات استثمار وإيرادات أخرى
٣,٤١٢,٩٠٥	٣,٧٧٤,٤٣٩		إيرادات فوائد
(٢,٢٤٥,٥٢٩)	(٢,٩٥١,٤٤٤)		تكاليف تمويل
٢٣,٩٥٧,٩٤٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٢٣,٩٥٧,٩٤٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٣	٠,٠٥	١٣	العائد الأساسي والمخفض للسهم

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

رأس المال درهم	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي عام درهم	إحتياطي إعادة تقييم موجودات درهم	أرباح مستبقة درهم	مجموع حقوق الملكية درهم
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	١٥٨,١٥٧,٥٤٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٤٢,٧٦٩,٩٢٣	١,٧٠٥,٠٤١,٠٥٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)					
-	-	-	-	٣٧,٤٧٥,٢٢٦	٣٧,٤٧٥,٢٢٦
مجموع الدخل الشامل للفترة					
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	١٥٨,١٥٧,٥٤٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٨٠,٢٤٥,١٤٩	١,٧٤٢,٥١٦,٢٨٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)					
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	١٦٩,٢١٩,٨٢٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٢١,٠١٩,١٥١	١,٧٣١,٧٧٤,٥٦٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)					
-	-	-	-	٢٣,٩٥٧,٩٤٥	٢٣,٩٥٧,٩٤٥
مجموع الدخل الشامل للفترة					
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	١٦٩,٢١٩,٨٢٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٤٤,٩٧٧,٠٩٦	١,٧٥٥,٧٣٢,٥١٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)					

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٥

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٣,٩٥٧,٩٤٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦	ربح الفترة
		تعديلات لـ:
٨,٨٤١,١٦٤	٨,٥٠٤,٢٠١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٨٤,٣٤٠	-	إطفاء حق استخدام الموجودات
(٥١٣,٩٩٧)	(٦٣٨,٦٩٢)	الحصة في أرباح من مشروع مشترك
٢,٨٧٨,٣٤٧	٢,٥٦٧,٥٣٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨٠,٧٢٧)	(٢٣,٥٥٥)	مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٨٤,٢٥٦	(٩٩٤,٨٤٠)	مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية، صافي
٢,٢٤٥,٥٢٩	٢,٩٥١,٤٤٤	تكاليف تمويل
(٣,٤١٢,٩٠٥)	(٣,٧٧٤,٤٣٩)	إيرادات فوائد
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
٣٤,٧٨٣,٩٥٢	٤٦,٠٦٦,٨٧٩	زيادة في مخزون
(٧,٤٤٢,١٢٢)	(١,٢٨١,٣٨٤)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٣٩,٣٩٨,٩١٤)	(٧,٩١٨,٤٧٧)	نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٥,١٤٧,٧٩٢)	(٢٩,٠٠٤,٧٧١)	
		النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات
(٢٧,٢٠٤,٨٧٦)	٧,٨٦٢,٢٤٧	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(١,٤٥٣,٣٣٤)	(١,٨٠٥,٥٤١)	
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٦٥٨,٢١٠)	٦,٠٥٦,٧٠٦	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٤١,٩٦٤,٤١٨	٢٣٥,٦٨٦,٢٩٢	تحرير ودائع بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢٥١,٥٥٣,٢٣٩)	(٢٤١,٩٦٤,٤١٨)	إيداع ودائع بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢٢,٣٧٥,٥٢٠)	(١٨,٢١٣,٥٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٩,٥٩٥,٤٧٩	٦,٢٣٦,٨٧٦	فوائد مستلمة
٨٤,٨١٢	٣٩,٨٢٦	عائدات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٢٨٤,٠٥٠)	(١٨,٢١٤,٩٧٧)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٤,٠٧٨,٠٢٥)	(٢٤,٠٧٨,٠٢٥)	قرض لأجل مدفوع
١٣,١٣٩,١٢٩	٣,٨١٦,٧٨٣	قروض لأجل مستلمة
(٢,٨٩٥,٨٥٧)	(٣,٨٣٩,٣٢٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٨٥,٧٧١)	-	تسديد المبلغ الرئيسي لعقد إيجار
(٣,٠٢٩)	-	فوائد مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٢٢٣,٥٥٣)	(٢٤,١٠٠,٥٦٤)	
		صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
(٦٥,١٦٥,٨١٣)	(٣٦,٢٥٨,٨٣٥)	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
١١٦,٤٩١,٣١٣	١١١,٦٢٢,٩١٧	
٥١,٣٢٥,٥٠٠	٧٥,٣٦٤,٠٨٢	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٨)

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١ معلومات عامة

تأسست المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة")، كشركة مساهمة عامة في إمارة أبوظبي بتاريخ ١١ ديسمبر ١٩٩٦ وفقاً للقانون 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.

تمتلك المؤسسة أربعة فنادق داخل دولة الإمارات العربية المتحدة هي: (أ) فندق انتركونتيننتال أبوظبي، الذي تديره شركة دولية متخصصة في إدارة الفنادق، (ب) منتجع دانات العين وفندق شاطئ الظفرة ومنتجع دانات - جبل الظنة التي تخضع للإدارة المباشرة للمؤسسة. كما توفر المؤسسة خدمات التمويل ولديها إستثمارات في المنشآت التالية:

الاسم	طبيعة الاستثمار	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	نسبة حصة الملكية	
				٣١ مارس	٣١ ديسمبر
				٢٠٢٠	٢٠١٩
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م. ("مشروع مشترك")	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	%٥٠	%٥٠
شركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م.	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	عقارات	%٦٠,١٢	%٦٠,١٢

تدير المؤسسة ستة فنادق واستراحات من خلال اتفاقيات إدارة وأربعة فنادق أخرى من خلال اتفاقيات إدارة الموجودات، وجميعها مملوكة لأطراف أخرى.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

في الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي تصبح فعالة بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والفترة السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة	يسري تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد
تعريف المادية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية	١ يناير ٢٠٢٠
تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣/ندماج الأعمال	١ يناير ٢٠٢٠
تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية	١ يناير ٢٠٢٠
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

باستثناء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية للمرة الأولى للسنة المالية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم تصبح سارية المفعول ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

لم تقم المجموعة بشكل مبكر بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة التالية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

يسري تطبيقها للفترات
السنية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ يناير ٢٠٢١

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين

تأجيل سريان التطبيق إلى أجل
غير مسمى. لا يزال التطبيق
مسموح به.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار
المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١)

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات سوف يتم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والتعديلات أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي.

٣ بيان الالتزام وأساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتفق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة في دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أساس الإعداد

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات (الدهرم) باعتبارها العملة المستخدمة للمجموعة.

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الأراضي المدرجة بالقيمة العادلة أو بالقيمة المعاد تقييمها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية والتقديرات والأحكام

تتوافق السياسات المحاسبية والأحكام الحساسة والتقديرات المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والإيضاحات المرفقة بها.

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)
١,٣٥٨,٤٠٠,٤٤٢	١,٣٣٨,٩٢٣,٠٣٢
ممتلكات ومعدات بصافي القيمة المدرجة	

يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات على صافي القيمة المدرجة لحق استخدام الموجودات المتمثل في سكن الموظفين المؤجر بمبلغ ٢٨١,١٣١ درهم (٢٠١٩: ٦٦٥,٤٧١ درهم).

فيما يلي حركة الممتلكات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		في ١ يناير إضافات استبعادات استهلاك محمل خلال الفترة
٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	
١,٣٣٨,٩٢٣,٠٣٢	١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨	
٢٨,٧٠٦,٩٩٩	٢٤,٩٢٣,٤١٤	
(٤,٠٨٥)	(١٦,٢٧١)	
(٩,٢٢٥,٥٠٤)	(٨,٥٠٤,٢٠١)	
١,٣٥٨,٤٠٠,٤٤٢	١,٢٨٦,٤٥٢,٣١٠	في ٣١ مارس

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		مصاريف تشغيلية مباشرة مصاريف عمومية وإدارية
٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	
٨,٦٥٤,٩٥٠	٧,٩٨٢,٥٧٩	
٥٧٠,٥٥٤	٥٢١,٦٢٢	
٩,٢٢٥,٥٠٤	٨,٥٠٤,٢٠١	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٦ استثمار في مشاريع مشتركة

٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)
٢٤٤,٩٧٣,٧٨٠	٢٤٤,١٩٣,٤٤٣
٥١٣,٩٩٧	٢,٧٨٠,٣٣٧
—	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
٢٤٥,٤٨٧,٧٧٧	٢٤٤,٩٧٣,٧٨٠

في ١ يناير
حصة الربح للفترة/ السنة
أنصبة أرباح مستلمة

في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)
١٦٣,١١٤,٠٩٤	١٢٧,٥٨٠,٥٨٨
(٢٣,٩٠٥,٧٦٧)	(٢٣,٤٢١,٥١١)
١٣٩,٢٠٨,٣٢٧	١٠٤,١٥٩,٠٧٧
٥٨,٥٦٥,٩٥٨	٥٦,٩٤٩,٥٣٣
٢,٣٥٦,١٣٩	٨,٥٣٨,٧١٣
٤٠,٩٤٩	٢٩,٦٤٥
١٧,٥٩٦,٢٧٣	١٥,٣٥٨,٥٩٤
٢١٧,٧٦٧,٦٤٦	١٨٥,٠٣٥,٥٦٢

مدنيون تجاريون
ينزل: مخصص لانخفاض القيمة

مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
فوائد مدينة
مبالغ مستحقة من جهة ذو علاقة (إيضاح ١٢)
ذمم مدينة أخرى

إن الحركة في المخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)
٢٣,٤٢١,٥١١	٢٣,٦١٢,٩٣١
٤٨٤,٢٥٦	١,٠٤٨,٤٢٠
—	(١,٢٣٩,٨٤٠)
٢٣,٩٠٥,٧٦٧	٢٣,٤٢١,٥١١

في ١ يناير
صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
مبالغ مشطوبة

في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

١٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	
١١٦,٤٩١,٣١٣	٥١,٣٢٥,٥٠٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٣٨,٧٧٧,٦٨٢	٣٤٨,٣٦٦,٥٠٣	ودائع قصيرة الأجل
٤٥٥,٢٦٨,٩٩٥	٣٩٩,٦٩٢,٠٠٣	
(٣٣٨,٧٧٧,٦٨٢)	(٣٤٨,٣٦٦,٥٠٣)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
١١٦,٤٩١,٣١٣	٥١,٣٢٥,٥٠٠	النقد ومرادفات النقد

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة بنسبة ٣,٤% - ٤,٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٩% - ٤,٢%) سنوياً.

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	رأس المال المصرح به ٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	الرصيد الإفتتاحي
٣٧,٤٢٢,٠٠٠	—	أسهم منحة مصدرة (٢٠١٩: ٣٧,٤٢٢,٠٠٠ أسهم منحة مصدرة بقيمة درهم واحد للسهم)
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	الرصيد الختامي

خلال ٢٠١٩، أصدرت المجموعة ٣٧,٤٢٢,٠٠٠ أسهم منحة للمساهمين الحاليين على أساس ٥% من الأسهم العادية المملوكة. إن أسهم المنحة هي أسهم عادية وتحمل نفس الحقوق التي تتمتع بها الأسهم العادية الأخرى. لا توجد أسهم منحة تم إصدارها خلال الفترة الحالية.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٠ قروض لأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ١
٩٥,٣٠١,٠٦٨	٨٣,٥٣٤,٠٢١	قرض لأجل ٢
-	-	قرض لأجل ٣
١٣٢,٤٧٩,١٢٣	١٣٨,٨٣٤,٥٥٧	قرض لأجل ٤
٥,٢٦٥,٢٥١	٣,٨٩٣,١٦٩	قرض لأجل ٥
٢٦٨,٠٤٥,٤٤٢	٢٧٨,٧٦١,٧٤٧	المجموع
(٢٢٢,٦١٢,٣٢٢)	(١٠٢,٤٢٧,١٩٠)	ينزل: الجزء غير المتداول
٤٥,٤٣٣,١٢٠	١٧٦,٣٣٤,٥٥٧	الجزء المتداول

تتكون القروض لأجل مما يلي:

قرض لأجل ١

وفقاً للمادة رقم (٤) من القانون رقم (٧) لسنة ١٩٩٦ المؤرخ في ١١ ديسمبر ١٩٩٦، قامت حكومة أبوظبي ببيع ثلاثة فنادق وهي فندق إنتركونتيننتال أبوظبي، منتجع دانة العين (سابقاً فندق إنتركونتيننتال العين) وفندق شاطئ الظفرة إلى المجموعة مقابل مبلغ ٣٥٠ مليون درهم. تم منح مبلغ البيع البالغ ٣٥٠ مليون درهم كقرض طويل الأجل من قبل حكومة أبوظبي إلى المجموعة ويتم تسديده على مدى ٢٠ سنة بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات اعتباراً من ١١ ديسمبر ١٩٩٦ الذي يمثل تاريخ إتفاقية القرض. يحمل القرض فائدة بسيطة بنسبة ٢٪ سنوياً بعد فترة سماح مدتها ٣ سنوات.

قرض لأجل ٢

خلال ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٢٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لبناء فندق جديد هو جراند مارينا. بلغ إجمالي المبلغ المسحوب كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥,٣ مليون درهم. يستحق تسديد القرض بعد ٣٦ شهراً من القسط الأول لمدفوعات مقاولات الأشغال المدنية الرئيسية. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ على سعر ليبور لمدة ثلاثة أشهر، يخضع لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم تسديد القرض على مدى ٩ سنوات وعلى ٣٦ قسط ربع سنوي. يتوفر سحب إضافي بقيمة ١٢٤,٧ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

تشمل ضمانات تسهيل القرض ما يلي:

- (١) رهن عقاري على قطع الأراضي ومباني فندق إنتركونتيننتال أبوظبي
- (٢) التنازل عن إيرادات فندق إنتركونتيننتال أبوظبي
- (٣) التنازل عن إيرادات منتجع دانات - جبل الظنة حتى مبلغ ٢٠ مليون درهم
- (٤) التنازل عن إجمالي إيرادات الفندق الجديد
- (٥) التنازل عن بوليصة التأمين فيما يتعلق بالعقار المذكور أعلاه.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٠ قروض لأجل (يتبع)

قرض لأجل ٣

خلال ٢٠١٤، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٥٠ مليون درهم لبناء فندق جديد على قطعة أرض في جزيرة السعديات، أبوظبي. لم تقم المؤسسة بسحب أي مبلغ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. ويستحق تسديد القرض بعد ٣ سنوات من أول سحب. يتم تسديد القرض على مدى ١٢ سنة من خلال ٢٤ قسط نصف سنوي. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ فوق سعر إيبور على مدى ٣ أشهر، ويخضع لمعدل فائدة بحد أدنى ٦,٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

إن القرض مضمون من خلال ضمان مشترك مع قرض لأجل ٢، والتنازل عن إجمالي إيرادات الفندق الجديد، وجميع ما يتعلق به من تنازلات أخرى.

قرض لأجل ٤

خلال ٢٠١٥، حصلت المجموعة على تسهيل قرض من بنك محلي بمبلغ ٦٠٠ مليون درهم تنقسم إلى تسهيلين: (أ) تسهيل بمبلغ ١٣١,٦ مليون درهم يستخدم لتسديد قرضين قائمين من نفس البنك المحلي و (ب) تسهيل بمبلغ ٤٦٨,٤ مليون درهم والتي سيتم استخدامها لتسديد قرض آخر قائم من نفس البنك المحلي ولتلبية فرص الاستثمار المستقبلية. تم استخدام التسهيل (أ) بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، في حين بلغ السحب من التسهيل (ب) ٦٨,٤ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. بلغ إجمالي السحب لكل من التسهيلين كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٧,٦ مليون درهم. يحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل ٣٪ على سعر إيبور لمدة ٣ أشهر، ويخضع لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٤,٢٥٪ سنوياً. يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٣,٢٥٪ فوق سعر إيبور على مدى ثلاثة أشهر، خضوعاً لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٤,٥٪ سنوياً. يتم تسديد التسهيلات (أ) و (ب) خلال ١٠ سنوات من تاريخ إتفاقيات تسهيلات القرض من خلال أقساط نصف سنوية ودفعة واحدة نهائية في تاريخ التسديد النهائي. يتم تسديد الفائدة على أساس ربع سنوي.

تشمل ضمانات تسهيل القرض ما يلي:

- (١) رهن عقاري على قطع الأراضي والمباني في فندق انتركونتيننتال أبوظبي، منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة
- (٢) التنازل عن عقود التأمين على فندق انتركونتيننتال أبوظبي، منتجع دانات العين، منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة
- (٣) التنازل عن الذمم المدينة لدى كل من فندق انتركونتيننتال أبوظبي، منتجع دانات العين، منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة
- (٤) رهن على الحسابات البنكية للمؤسسة وفروعها، فندق انتركونتيننتال أبوظبي، منتجع دانات العين، منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.

في يوليو ٢٠١٧، ألغت المؤسسة طوعاً جزء من التسهيل المتوفر بقيمة ٤٠٠ مليون درهم من التسهيل (ب). في سبتمبر ٢٠١٧، وافق البنك على تحرير الرهن العقاري على قطع الأراضي في منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لدى المجموعة رسوم ترتيب غير مطفاة بقيمة ٥,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٣ مليون درهم) متعلقة بالتسهيل الجديد وتم خصمها من رصيد القرض.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١١ قروض لأجل (يتبع)

قرض لأجل ٥

خلال ٢٠١٩، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلي بمبلغ ١٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لتلبية المتطلبات العامة للمؤسسة وبشكل خاص لتجديد فندق شاطئ الظفرة. بلغ إجمالي المبلغ المسحوب كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ما قيمته ٥,٣ مليون درهم. يستحق تسديد القرض بعد ١٢ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣٪ على سعر إيبيور لمدة ثلاثة أشهر، يخضع لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٤,٢٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم تسديد القرض على مدى ٢ سنة وعلى أقساط نصف سنوية. يتوفر سحب إضافي بقيمة ٤,٧ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

إن القرض مضمون من خلال ضمان مشترك كالقرض لأجل ٢، وجميع ما يتعلق به من تنازلات أخرى.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كانت المجموعة في حالة عدم امتثال للقرض لأجل ٤ من أحد التعهدات، والذي شكل حدث تخلف عن السداد كما هو محدد في اتفاقية التسهيلات ويجوز للمقرض، بإشعار للمجموعة، أن يعلن أن كل أو جزء من الاستخدامات والفوائد المستحقة تكون مستحقة وواجبة السداد أو مستحقة الدفع عند الطلب وتنفيذ كل أو جزء من الضمان المقدم للقرض. وبناءً على ذلك، تم تصنيف المبلغ المستحق بالكامل على القرض لأجل ٤ على أنه متداول في بيان المركز المالي الموحد. بعد نهاية السنة، حصلت المجموعة على موافقة من المقرض للتنازل عن التعهدات. وبناءً على ذلك، تم تصنيف المبلغ المستحق بعد ٣١ مارس ٢٠٢١ من هذا القرض على أنه غير متداول في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

لم يكن هناك أي حالات تخلف عن السداد أو خرق للتعهدات خلال الفترة.

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	
١٤١,١٦٦,٩٢٩	١٢٩,٢٣٤,٥٤٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٤,٤٢٩,٨٣٢	٣٤,١٧٨,٢٥٨	مطلوبات مستحقة
٦,٤٨٨,٠١٤	٨,٦٨٥,٣٦٣	محتجزات دائنة
٥,٤٩٥,٩٩٦	٦,٣٣١,٤٧٩	مستحق للمقاولين
٢,٨١٣,٩٧٩	٣,٥٣٩,٧٩٣	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٦١٧,٠٨١	٣,٢٩٥,٢١٥	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٥٤٠,٣٣٦	٤٧١,٢٠١	مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١,١١٢,٠١٣	٢٣٦,٠٦٥	فوائد دائنة
١٩٥,٦٦٤,١٨٠	١٨٥,٩٧١,٩١٩	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٢ جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشركات الزميلة، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة الرئيسيين للمؤسسة والشركات التي يكونون فيها ملاكاً رئيسيين والمنشآت الخاضعة للسيطرة، السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المؤسسة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقييم في تاريخ كل تقرير من خلال اختبار المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيه الجهة ذات العلاقة.

فيما يلي الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما هي مدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد:

٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)		
٤٠,٩٤٩	٢٩,٦٤٥	مشروع مشترك	مبالغ مستحقة من جهة ذو علاقة (إيضاح ٧) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
٤٧١,٢٠١	٥٤٠,٣٣٦	مشروع مشترك	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١١) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	٢٠١٩ درهم (غير مدقق)		
١,٥٢٣,٠٧٣	٢,١٠٩,٧٤٢	إيرادات رسوم إدارة من الفنادق المدارة	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٥٩٣,٩٨٩	١٣٤,٩٦٩	مصاريف أخرى محملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.	
١٧,٧٨٥	٨٥,٠٥٥	إيرادات إيجار مستلمة من جهة ذو علاقة	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٣ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب العائد للسهم بقسمة الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب العائد للسهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٣,٩٥٧,٩٤٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦	ربح الفترة (درهم)
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة (المعدلة بأسهم المنحة المصدرة)
٠,٠٣	٠,٠٥	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على العائد للسهم إذا تم استخدامها.

١٤ معلومات قطاعية

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.

القطاعات التشغيلية

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

- الفنادق
- خدمات التجزئة
- خدمات المطاعم
- القابضة

يتم تقييم الأداء على أساس الربح أو الخسارة.

مدرج أدناه المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات:

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

١٦

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٤ معلومات قطاعية (يتبع)

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

إيرادات وقت الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت في وقت معين	الفنادق درهم	خدمات التجزئة درهم	خدمات التموين درهم	القابضة درهم	حذوفات درهم	المجموع درهم
٢٢,١٩٨,٧٦١	٢٢,١٩٨,٧٦١	٢٠,١٢٦,٠٦٢	١٣٦,٩٠٣,٧٤٨	—	—	٢٢,١٩٨,٧٦١
٢٠,٣٦٢,٤٠٤	٢٠,٣٦٢,٤٠٤	٢٠,١٢٦,٠٦٢	١٣٦,٩٠٣,٧٤٨	—	(١,٩٦٦,٤١٣)	١٧٥,٤٢٥,٨٠١
٤٢,٥٦١,١٦٥	٤٢,٥٦١,١٦٥	٢٠,١٢٦,٠٦٢	١٣٦,٩٠٣,٧٤٨	—	(١,٩٦٦,٤١٣)	١٩٧,٦٢٤,٥٦٢
(٣٩,٦٢٥,٠٣٦)	(٣٩,٦٢٥,٠٣٦)	(١٥,٩١١,٣٦٥)	(١١٩,٤٢٧,٤٠٨)	—	٤,٠٢٩,٩٧٥	(١٧٠,٩٣٣,٨٣٤)
إجمالي الربح	٢,٩٣٦,١٢٩	٤,٢١٤,٦٩٧	١٧,٤٧٦,٣٤٠	—	٢,٠٦٣,٥٦٢	٢٦,٦٩٠,٧٢٨
مصاريف عمومية وإدارية	—	—	—	(٦,١٢٥,١٥٩)	—	(٦,١٢٥,١٥٩)
الحصة في نتائج مشروع مشترك	—	—	—	٥١٣,٩٩٧	—	٥١٣,٩٩٧
إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى، صافي	—	—	٨٠,٧٢٧	٣,٦٩٣,٨٣٨	(٢,٠٦٣,٥٦٢)	١,٧١١,٠٠٣
إيرادات تمويل	—	—	—	٣,٤١٢,٩٠٥	—	٣,٤١٢,٩٠٥
تكاليف تمويل	—	—	(٣,٠٢٩)	(٢,٢٤٢,٥٠٠)	—	(٢,٢٤٥,٥٢٩)
ربح الفترة	٢,٩٣٦,١٢٩	٤,٢١٤,٦٩٧	١٧,٥٥٤,٠٣٨	(٧٤٦,٩١٩)	—	٢٣,٩٥٧,٩٤٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)	١,٠٧٩,٢٨٧,٢٢٩	٢٦,٦٠٢,١٨٨	٢٠١,٣٠٣,٦٤٨	١,٠٨٩,٠٨١,٧٤٧	(١٤٢,٢٥٧,٨٣١)	٢,٢٥٤,٠١٦,٩٨١
مجموع المطلوبات	٤٤,٤٦٦,٨٦٧	١٤,٢٥٣,٣١٨	١٤٦,٨٦٧,٩٢٢	٣٥٨,٣٤٥,٢٧٥	(٦٥,٦٤٨,٩١٣)	٤٩٨,٢٨٤,٤٦٩

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

١٧

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٤ معلومات قطاعية (يتبع)

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

إيرادات وقت الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت في وقت معين	الفنادق درهم	خدمات التجزئة درهم	خدمات التموين درهم	القابضة درهم	حقوقات درهم	المجموع درهم
٢٩,٣٤٠,٨٣٣	-	-	-	-	-	٢٩,٣٤٠,٨٣٣
٢٩,٢٣٥,١٩٩	١٨,٥٦١,٠١٥	١٢٠,٦١٠,٢٥٨	-	-	(٢,١٦٦,٧٢٢)	١٦٦,٢٣٩,٧٥٠
٥٨,٥٧٦,٠٣٢	١٨,٥٦١,٠١٥	١٢٠,٦١٠,٢٥٨	-	-	(٢,١٦٦,٧٢٢)	١٩٥,٥٨٠,٥٨٣
(٤٤,٩٠٩,٤٢٥)	(١٤,٢٣١,٨٣٩)	(١٠٠,٩٦٧,٤١١)	-	-	٤,٤٤٧,٠٧٦	(١٥٥,٦٦١,٥٩٩)
إجمالي الربح	١٣,٦٦٦,٦٠٧	٤,٣٢٩,١٧٦	١٩,٦٤٢,٨٤٧	-	٢,٢٨٠,٣٥٤	٣٩,٩١٨,٩٨٤
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(٦,١٤٦,٧٢٣)	-	(٦,١٤٦,٧٢٣)
الحصة في نتائج مشروع مشترك	-	-	-	٦٣٨,٦٩٢	-	٦٣٨,٦٩٢
إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى، صافي	-	-	-	٤,٥٢١,٦٣٢	(٢,٢٨٠,٣٥٤)	٢,٢٤١,٢٧٨
إيرادات تمويل	-	-	-	٣,٧٧٤,٤٣٩	-	٣,٧٧٤,٤٣٩
تكاليف تمويل	-	-	-	(٢,٩٥١,٤٤٤)	-	(٢,٩٥١,٤٤٤)
ربح الفترة	١٣,٦٦٦,٦٠٧	٤,٣٢٩,١٧٦	١٩,٦٤٢,٨٤٧	(١٦٣,٤٠٤)	-	٣٧,٤٧٥,٢٢٦
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	١,٠٩١,٤٧٩,١٠٣	٣١,٢٣٧,٩٨١	٢٠١,٤٠٩,٨٥٩	١,٠٧٧,٧٧٤,٨٤٩	(١٥٢,٤٧٣,٤٣٢)	٢,٢٤٩,٤٢٨,٣٦٠
مجموع الموجودات	٤٩,٧٩٥,٤٤٠	١٦,٣٥٨,٦٣٠	١٤٨,٤٤٣,٩٨٨	٣٧٧,٢٠٩,٩٧٤	(٧٤,١٥٤,٢٣٩)	٥١٧,٦٥٣,٧٩٣

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٥ نتائج موسمية

لا تتعلق الطبيعة الموسمية لأنشطة المجموعة إلا بقسم الفنادق، الذي تتفاوت عائداته خلال الربعين الأول والأخير من السنة.

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتبر إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها المدرجة كما هو موضح في البيانات المالية الموجزة الموحدة.

١٧ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

ضمانات بنكية

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بقيمة ٧٠,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٥,٩ مليون درهم).

التزامات رأسمالية

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠، قدرت المجموعة الالتزامات على مشروع فندق جراند مارينا وفندق السعديات وترميم الفنادق بقيمة ١٥١,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧٢,٢ مليون درهم).

١٨ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩,٩٦ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٨ أبريل ٢٠٢٠ (٢٠١٩: بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩,٠٥ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٨ أبريل ٢٠١٩).

١٩ تأثير وباء كوفيد - ١٩

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن كوفيد ١٩ هو وباء وتسبب في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة عن كثب مع تقدم الوضع وقامت بتفعيل خطة استمرارية أعمالها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى وذلك لإدارة تعطل أنشطة الأعمال المحتملة والأداء المالي في ٢٠٢٠.

قد أحدث كوفيد - ١٩ شكوكاً في البيئة الاقتصادية العالمية. في ضوء الوضع المتصاعد بسرعة، أخذت المجموعة بعين الاعتبار فيما إذا كان من الضروري النظر في أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر وإدراجها في البيانات المالية الموجزة الموحدة. لا تزال العمليات التجارية للمجموعة في قطاعي التموين والتجزئة غير متأثرة إلى حد كبير بالوضع الحالي. تأثرت عمليات قطاع الفنادق بسبب قيود السفر الدولية والقيود المفروضة في السوق المحلية. تعتبر الإدارة أن هذه التأثيرات على قطاع الفنادق غير جوهرية، وقصيرة المدى بطبيعتها ويتم استيعاب التأثير من خلال قطاعي الأعمال الآخرين. يوضح ذلك الحد الأدنى من التأثير على الأداء المالي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مقارنة بالفترة المقابلة والموازنة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (يتبع)

١٩ تأثير وباء كوفيد - ١٩ (يتبع)

فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل ومصادر التقدير الرئيسية الأخرى التي قد تتضمن على مخاطر جوهرية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرية على البيانات المالية الموجزة الموحدة:

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

قامت المجموعة بإجراء تقييم انخفاض قيمة ممتلكاتها ومعداتاتها على كل مستوى من وحدات توليد النقد في قطاع الفنادق. وبالتالي، استنتجت المجموعة إلى أنه لا يوجد انخفاض قيمة في قطاع الفنادق كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. كما قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات لانخفاض القيمة وأي أمور جوهرية غير مؤكدة تؤثر على استثمارها في المشروع المشترك والمخزون والحق في استخدام الموجودات واستنتجت إلى أنه لا يوجد أثر جوهري لكوفيد - ١٩.

خسائر الائتمان المتوقعة وانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتطلب عدم اليقين الناتج عن كوفيد - ١٩ من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. مع الأخذ في الاعتبار أن المدينين الرئيسيين للمجموعة يتألفون من منشآت ذات سمعة جيدة ومرتبطة بالحكومة، لا يوجد هناك تغيير جوهري في سمات المخاطر للعملاء. ونتيجة لذلك استنتجت المجموعة إلى أن الافتراضات المستخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تبقى إلى حد كبير دون تغيير وأن المخصصات المدرجة مقابل الذمم المدينة التجارية استناداً إلى ذلك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ هي كافية ومناسبة.

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت قادرة على الاستمرار في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. قد يستمر تأثير كوفيد - ١٩ في التطور، ولكن في الوقت الحالي تظهر التوقعات أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في النشاط التشغيلي، ويبقى مبدأ الاستمرارية غير متأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.

سوف تستمر المجموعة في مراقبة تأثير كوفيد - ١٩ عن كثب مع تقدم الوضع لإدارة انقطاع الأعمال المحتمل نتيجة لتفشي كوفيد - ١٩ على عملياتها وأدائها المالي في ٢٠٢٠.

٢٠ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ يونيو ٢٠٢٠.