

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر
المنتهية في

30 يونيو 2021 (غير مدققة)

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو
2021 (غير مدققة)

الصفحة

ت

1	تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
2	بيان المركز المالي الموجز المرحلي
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
5	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
22 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرحلي المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والبيانات الموجزة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز
٩ أغسطس ٢٠٢١

.....
رامي سرحان
مسجل مدقق الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

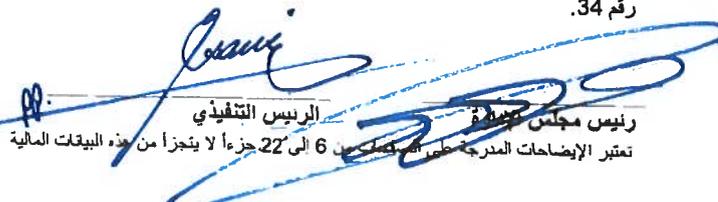
المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	إيضاً حالات	
(غير مدققة) درهم إماراتي	(مدققة) درهم إماراتي		
1,496,706,456	1,447,804,484	5	الموجودات
244,441,858	244,761,576	6	الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات استثمارات في مشاريع مشتركة
<u>1,741,148,314</u>	<u>1,692,566,060</u>		
29,324,601	26,961,600		الموجودات المتداولة
198,766,081	190,330,441	7	مخزون
260,841,118	402,190,880	8	نعم مدينة تجارية وأخرى
117,406,192	100,548,070	8	ودائع قصيرة الأجل نقد وما في حكمه
<u>606,337,992</u>	<u>720,030,991</u>		
<u>2,347,486,306</u>	<u>2,412,597,051</u>		مجموع الموجودات
785,862,000	785,862,000	9	حقوق الملكية والمطلوبات
180,697,586	180,697,586		حقوق الملكية
15,000,000	15,000,000		رأس المال
740,673,589	740,673,589		احتياطي نظامي
43,547,494	114,362,932		احتياطي عام
<u>1,765,780,669</u>	<u>1,836,596,107</u>		احتياطي إعادة تقييم ممتلكات أرباح محتجزة مجموع حقوق الملكية
161,721,174	127,921,285	10	المطلوبات
48,928,123	46,421,402		المطلوبات غير المتداولة
323,648	373,071		قروض لأجل
<u>210,972,945</u>	<u>174,715,758</u>		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مطلوبات الإيجار
196,967,281	215,857,994	11	المطلوبات المتداولة
173,703,543	185,365,324	10	نعم دائنة تجارية وأخرى
61,868	61,868		قروض لأجل
<u>370,732,692</u>	<u>401,285,186</u>		مطلوبات الإيجار
<u>581,705,637</u>	<u>576,000,944</u>		مجموع المطلوبات
<u>2,347,486,306</u>	<u>2,412,597,051</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، فإن المعلومات المالية الموجزة المرحلية قد تم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.


المدير المالي


الرئيس التنفيذي
رئيس مجلس إدارة

(2)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحة 6 إلى 22 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2020 (غير مدققة) درهم إماراتي	2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	2020 (غير مدققة) درهم إماراتي	2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	
381,772,721	377,854,537	184,148,159	185,486,617	الإيرادات التشغيلية
(334,130,622)	(331,230,885)	(163,196,788)	(166,247,032)	مصاريف تشغيلية مباشرة
47,642,099	46,623,652	20,951,371	19,239,585	إجمالي الربح
(11,160,333)	(10,902,592)	(5,035,174)	(5,606,653)	مصاريف عمومية وإدارية
770,366	680,282	256,369	326,749	حصة من أرباح مشروع مشترك
1,736,372	3,046,384	25,369	1,455,726	6 إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى
6,763,634	5,838,795	3,350,729	2,523,934	إيرادات الفوائد
(4,283,535)	(3,609,916)	(2,038,006)	(1,794,830)	تكاليف التمويل
41,468,603	41,676,605	17,510,658	16,144,511	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
41,468,603	41,676,605	17,510,658	16,144,511	مجموع الدخل الشامل للفترة
0.05	0.05	0.02	0.02	13 الربحية الأساسية والمخفضة للسهم

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

مجموع حقوق الملكية	أرباح محتجزة	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات	احتياطي عام	احتياطي نظامي	رأس المال
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
1,731,774,567	21,019,151	740,673,589	15,000,000	169,219,827	785,862,000
41,468,603	41,468,603	-	-	-	-
(9,956,053)	(9,956,053)	-	-	-	-
1,763,287,117	52,531,701	740,673,589	15,000,000	169,219,827	785,862,000
1,836,596,107	114,362,932	740,673,589	15,000,000	180,697,586	785,862,000
41,676,605	41,676,605	-	-	-	-
(10,329,983)	(10,329,983)	-	-	-	-
(102,162,060)	(102,162,060)	-	-	-	-
1,765,780,669	43,547,494	740,673,589	15,000,000	180,697,586	785,862,000

الرصيد في 1 يناير 2020 (مدقق)
مجموع الدخل الشامل للفترة
مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 19)
في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)

الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)
مجموع الدخل الشامل للفترة
مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 19)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح 18)
في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 6 إلى 22 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020 (غير مدققة) درهم إماراتي	2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	
41,468,603	41,676,605	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية ربح الفترة
17,657,097	19,218,909	تسويات لـ: استهلاك ممتلكات ومعدات
571,077	22,728	إطفاء موجودات حق الاستخدام
(770,366)	(680,282)	حصة من أرباح مشروع مشترك
5,469,111	5,654,402	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(83,775)	(116,010)	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(1,541,074)	85,083	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
4,283,535	3,609,916	تكاليف التمويل
(6,763,634)	(5,838,795)	إيرادات الفوائد
60,290,574	63,632,556	التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
(2,190,974)	(3,147,681)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(4,981,701)	(2,363,001)	التغيرات في رأس المال العامل:
(66,447,833)	(12,810,958)	مخزون
1,367,434	(25,252,575)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(11,962,500)	20,058,341	ذمم دائنة تجارية وأخرى
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
241,964,418	251,553,239	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(251,553,239)	(110,203,477)	تحرير ودائع بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
(43,233,972)	(60,504,300)	إيداع ودائع بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
87,860	116,010	شراء ممتلكات ومعدات
9,603,095	9,377,194	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	1,000,000	فوائد مقبوضة
(43,131,838)	91,338,666	توزيعات أرباح مقبوضة من مشروع مشترك
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(24,078,025)	(23,388,535)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
23,585,370	45,081,461	قرض مسدد خلال الفترة
-	(102,162,060)	قروض لأجل مستلمة
(9,956,053)	(10,329,983)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(4,539,852)	(3,677,900)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(385,771)	(49,423)	تكاليف تمويل مدفوعة
(3,029)	(12,445)	سداد الجزء الأساسي في مطلوبات الإيجار
(15,377,360)	(94,538,885)	الفائدة المدفوعة على مطلوبات الإيجار
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(70,471,698)	16,858,122	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
116,491,313	100,548,070	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
46,019,615	117,406,192	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة (إيضاح 8)
6,227,066	7,639,309	معاملات غير نقدية
		شراء ممتلكات ومعدات مستحقة إلى الغير

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

1 معلومات عامة

تأسست المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") كشركة مساهمة عامة في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ 11 ديسمبر 1996 بمقتضى القانون رقم (7) لسنة 1996 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. 6942، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (26) لسنة 2020 المعدل لبعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015 والمتعلق بالشركات التجارية بتاريخ 27 سبتمبر 2020، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ 2 يناير 2021. إن المؤسسة بصددها مراجعة الأحكام الجديدة وستطبق المتطلبات الخاصة بها بحد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

تمتلك المؤسسة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة أربعة فنادق 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 المطاعم وخدمات الأفراد ولديها استثمارات في المنشآت التالية:

الاسم	طبيعة	بلد ممارسة النشاط		نسبة الملكية
		بلد ممارسة النشاط	بلد ممارسة النشاط	
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	30 يونيو 2021 31 ديسمبر 2020
فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	العقارات	30 يونيو 2021 31 ديسمبر 2020

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

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1-2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021

لا توجد معايير جديدة ذات صلة من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات للمعايير الدولية للتقارير المالية سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2021.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

2-2 المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه

لم تقم المؤسسة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها لكنها لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخه:

- امتيازات الإيجار ذات الصلة بفيروس كوفيد-19 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - (تسري اعتبارًا من 1 يونيو 2021): نتيجة لجائحة كوفيد-19، تم منح امتيازات إيجار للمستأجرين. قد تتخذ هذه الامتيازات أشكالاً متنوعة، بما في ذلك التوقف المؤقت عن السداد وتأجيل دفعات الإيجار. أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار" الذي يوفر للمستأجرين خياراً للتعامل مع امتيازات الإيجار المؤهلة بنفس طريقة الاحتساب إذا لم يكن هنالك تعديلات على عقد الإيجار. في كثير من الحالات، سينتج عن ذلك حساب الامتيازات كدفعات إيجار متغيرة في الفترة التي تُمنح فيها.
- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 - (تسري اعتبارًا من 1 يناير 2022): توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أُجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 "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 1 عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.
- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (تسري اعتبارًا من 1 يناير 2022): تم إجراء تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "اندماج الأعمال" لتحديث الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية وإضافة استثناء للاعتراف بالمطلوبات الطارئة ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم 37 "المخصصات والمطلوبات الطارئة والموجودات الطارئة" والتفسير رقم 21 "الضرائب"، كما تؤكد التعديلات أنه لا يجب الاعتراف بالموجودات الطارئة بتاريخ الاستحواذ.
- العقود المثقلة - تكلفة تنفيذ العقد - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 37 (تسري اعتبارًا من 1 يناير 2022): توضح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 37 أن التكاليف المباشرة فيما يتعلق بالوفاء بعقد ما تتضمن كلا من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد ومخصص للتكاليف الأخرى المتعلقة مباشرة بالوفاء بالعقد. وقيل 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 10 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28 - أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات ذات نطاق محدود على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28، 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 3 "اندماجات الأعمال").
- التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم 16 (يسري اعتبارًا من 1 يناير 2022): يحظر التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم 16 "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.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تابع)

2-2 المعايير والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه (تابع)

تقوم المؤسسة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية المستقبلية للمؤسسة ويعتزم تطبيقها، حيثما يكون ملائماً، عندما تصبح سارية المفعول.

3 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

1-3 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الأرض والتي تكون بالقيمة العادلة أو بالمبالغ المعاد تقييمها. يتم عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية بالدرهم الإماراتي، وهي العملة الوظيفية للمؤسسة.

لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للمؤسسة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وبالإضافة إلى ذلك، فليس بالضرورة أن تكون نتائج السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2021.

4 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 للمؤسسة والمصادر الرئيسية للتقديرات وغير اليقين كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

5 ممتلكات ومعدات

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
1,496,706,456	1,447,804,484	ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية

يتضمن رصيد الممتلكات والمعدات صافي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام على أرض مؤجرة بمبلغ 396,301 درهم إماراتي (31 ديسمبر 2020: 419,029 درهم إماراتي).

حركة الممتلكات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو بيانها كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2020	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
1,447,804,484	1,338,923,032	في 1 يناير
68,143,609	49,461,038	إضافات
-	(4,085)	استبعادات
(19,218,909)	(17,657,097)	مصروف الاستهلاك للفترة
(22,728)	(571,077)	إطفاء موجودات حق الاستخدام
1,496,706,456	1,370,151,811	في 30 يونيو

تم تخصيص رسوم الاستهلاك والإطفاء في بيان الأرباح أو الخسائر الموجزة المرحلية كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2020	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
18,056,322	17,084,098	مصاريف تشغيلية مباشرة
1,185,315	1,144,076	مصاريف عمومية وإدارية
19,241,637	18,228,174	

إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ 831.8 مليون درهم كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 831.8 مليون درهم) بناءً على نموذج إعادة التقييم. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، استعانت المؤسسة بمقيم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

5 ممتلكات ومعدات (تابع)

إعادة تقييم الأرض (تابع)

تم تحديد التقييمات باستخدام نهج تقييم السوق (مقارنة المبيعات). يتضمن النهج قياس القيمة الحالية لموارد الأعمال بناءً على تدفق أسعار هذه الموارد في السوق الحرة والتبادل بين الأشخاص الراغبين (البائع والمشتري) في هذا السوق. كان تاريخ إعادة التقييم 31 ديسمبر 2020 والذي تم تنفيذه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لا يوجد تغيير جوهري منذ آخر تقييم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021.

لا تستند المدخلات المستخدمة في التقييم إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة، وبالتالي، تم اعتبار أساليب التقييم على أنها قياس القيمة العادلة من المستوى 3.

فيما لو أدرجت الأرض على أساس التكلفة التاريخية، كانت قيمتها الدفترية ستصبح 91.1 مليون درهم كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 91.1 مليون درهم).

6 استثمارات في مشاريع مشتركة

30 يونيو 2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	31 ديسمبر 2020 (مدققة) درهم إماراتي	في 1 يناير الحصة من الربح خلال الفترة / السنة توزيعات أرباح مقبوضة في 30 يونيو / 31 ديسمبر
244,761,576	244,973,780	
680,282	1,787,796	
(1,000,000)	(2,000,000)	
<u>244,441,858</u>	<u>244,761,576</u>	

7 ذمم مدينة تجارية وأخرى

30 يونيو 2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	31 ديسمبر 2020 (مدققة) درهم إماراتي	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة ضريبة القيمة المضافة المستحقة فوائد مستحقة مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح 12) ذمم مدينة أخرى وموجودات أخرى
164,433,565	149,150,203	
(13,046,100)	(12,961,017)	
151,387,465	136,189,186	
29,889,052	35,319,487	
2,005,094	2,378,936	
4,596,922	8,135,321	
1,256	1,903	
10,886,292	8,305,608	
<u>198,766,081</u>	<u>190,330,441</u>	

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

7 ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

فيما يلي الحركات في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة:

31 ديسمبر 2020 (مدققة) درهم إماراتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	
23,421,511	12,961,017	في 1 يناير
(1,820,377)	85,083	صافي مخصص الخسارة المعاد قياسه
(8,640,117)	-	مبالغ مشطوبة
<u>12,961,017</u>	<u>13,046,100</u>	في 30 يونيو/ 31 ديسمبر

8 أرصدة نقدية وبنكية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

31 ديسمبر 2020 (مدققة) درهم إماراتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	
100,548,070	92,388,970	نقد لدى البنك وفي الصندوق
402,190,880	285,858,340	ودائع قصيرة الأجل
502,738,950	378,247,310	
(402,190,880)	(260,841,118)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بفترة استحقاق أصلية تزيد على ثلاثة أشهر
<u>100,548,070</u>	<u>117,406,192</u>	نقد وما في حكمه

تحمل الودائع البنكية سعر فائدة بنسبة 2.0% - 3.5% (31 ديسمبر 2020: 3.4% - 4.0%) سنوياً.

9 رأس المال

31 ديسمبر 2020 (مدققة) درهم إماراتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	
785,862,000	785,862,000	رأس المال المصرح به والمصدر والمكتتب والمدفوع
		785,862,000 سهم عادي بقيمة 1 درهم للسهم

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

10 قروض لأجل

31 ديسمبر 2020 (مدققة) درهم إماراتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	
35,000,000	17,500,000	قرض لأجل 1
129,421,285	166,221,174	قرض لأجل 2
-	-	قرض لأجل 3
133,146,896	128,703,543	قرض لأجل 4
9,000,000	8,000,000	قرض لأجل 5
6,718,428	15,000,000	قرض لأجل 6
313,286,609	335,424,717	المجموع
(127,921,285)	(161,721,174)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
185,365,324	173,703,543	الجزء المتداول

القروض لأجل تشمل ما يلي:

قرض لأجل 1

وفقاً للمادة رقم (4) من القانون رقم (7) لسنة 1996 المؤرخ في 11 ديسمبر 1996، باعت حكومة أبوظبي ثلاثة فنادق هي فندق انتركونتيننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين (المعروف سابقاً باسم فندق العين انترناشيونال) وفندق شاطئ الظفرة للمؤسسة لقاء مبلغ 350 مليون درهم. واعتبرت الحكومة قيمة البيع المذكورة قرضاً طويلاً للأجل للمؤسسة بحيث يستحق دفعه على مدى 20 عاماً بعد فترة سماح مدتها خمس سنوات تبدأ اعتباراً من 11 ديسمبر 1996 الذي يمثل تاريخ الاتفاق على القرض. ويحمل القرض فائدة بسيطة بنسبة 2٪ سنوياً تحتسب بعد فترة سماح مدتها ثلاث سنوات.

قرض لأجل 2

حصلت المجموعة خلال عام 2013 على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ 220.0 مليون درهم. وسوف يُستخدم هذا القرض لبناء فندق جديد هو فندق انتركونتيننتال - جراند مارينا. وبلغ المسحوب من القرض كما في 30 يونيو 2021 ما قيمته 166.2 مليون درهم. ويُستحق سداد القرض بعد 36 شهراً من القسط الأول المستحق عن الأعمال المدنية الرئيسية للمقاول. ويحمل القرض فائدة بمعدل 3.5% على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر بحد أدنى 5.0% سنوياً. وتُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي، ويُسدّد القرض على مدى تسع سنوات من خلال 36 قسطاً ربع سنوي. ويمكن للمؤسسة سحب مبلغ إضافي بقيمة 53.8 مليون درهم من رصيد القرض كما في 30 يونيو 2021.

فيما يلي ضمانات القرض:

- (i) رهن عقاري على قطع أراضي ومباني فندق انتركونتيننتال أبوظبي.
- (ii) التنازل عن إيرادات فندق انتركونتيننتال أبوظبي.
- (iii) التنازل عن إيرادات منتجع دانات - جبل الظنة حتى مبلغ 20 مليون درهم.
- (iv) التنازل عن مجمل إيرادات الفندق الجديد.
- (v) التنازل عن بوليصة التأمين على الفندق.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

10 قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل 3

حصلت المؤسسة خلال عام 2014 على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ 250.0 مليون درهم لبناء فندق جديد على قطعة أرض في جزيرة السعديات بأبوظبي. ولم تسحب المؤسسة أي مبلغ من القرض كما في 30 يونيو 2021. ويُستحق سداد القرض بعد ثلاث سنوات من تاريخ أول سحب. ويُسدّد القرض على مدى 12 عاماً من خلال 24 قسطاً نصف سنوي. ويحمل القرض فائدة بمعدل 3.5% على سعر إييور على مدى ثلاثة أشهر بحد أدنى 6.5% سنوياً. وتُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

تشمل ضمانات القرض الضمانات المشتركة المشار إليها في القرض لأجل 2 والتنازل عن مجمل إيرادات الفندق الجديد وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

قرض لأجل 4

حصلت المؤسسة خلال سنة 2015 على قرض من أحد البنوك المحلية بقيمة 600.0 مليون درهم وينقسم إلى تسهيلين: (1) التسهيل (أ) بقيمة 131.6 مليون درهم ويُستخدم في سداد اثنتين من القروض القائمة المستحقة من نفس البنك المحلي، و(2) التسهيل (ب) بقيمة 468.4 مليون درهم ويُستخدم في سداد قرض قائم آخر مستحق من نفس البنك المحلي ولتوفير التمويل للفرص الاستثمارية المستقبلية. استُخدم التسهيل (أ) بالكامل كما في 31 ديسمبر 2015، بينما بلغت قيمة المبلغ المسحوب من التسهيل (ب) ما مقداره 68.4 مليون درهم كما في 30 يونيو 2021. وبذلك بلغ مجموع المسحوب من كلا التسهيلين كما في 30 يونيو 2021 مبلغاً وقدره 200.0 مليون درهم. ويبلغ مجموع رصيد القرض القائم للتسهيلين كما في 30 يونيو 2021 ما قيمته 132.7 مليون درهم. يحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل 3.0% على سعر إييور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى للفائدة 4.25% سنوياً، بينما يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل 3.25% على سعر إييور لمدة ثلاثة أشهر، بحد أدنى للفائدة 4.5% سنوياً. ويستحق سداد التسهيلين (أ) و(ب) على مدار 10 سنوات اعتباراً من تاريخ اتفاقية القرض بأقساط نصف سنوية مع دفعة أخيرة تسدّد في تاريخ التسوية النهائية. وتدفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

فيما يلي ضمانات القرض:

- (i) رهن عقاري على أراضي ومباني فندق انتركونتيننتال أبوظبي ومنتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.
- (ii) التنازل عن عقود التأمين على كل من فندق انتركونتيننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين ومنتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.
- (iii) التنازل عن الذمم المدينة لدى كل من فندق انتركونتيننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين ومنتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.
- (iv) رهن على الحسابات البنكية للمؤسسة وفروعها وفندق انتركونتيننتال أبوظبي ومنتجع دانات العين ومنتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

10 قروض لأجل (تابع)

قرض لأجل 4 (تابع)

في يوليو 2017، ألغت المؤسسة طوعاً جزءاً من التسهيل المتوفر بقيمة 400 مليون درهم من التسهيل ب. في سبتمبر 2017، وافق البنك على فك رهن قطع أرض منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.

كما في 30 يونيو 2021، كان لدى المؤسسة رسوم ترتيب قرض غير مغطاة بقيمة 4.0 مليون درهم (31 ديسمبر 2020: 4.4 مليون درهم) فيما يتعلق بهذا القرض وتم تسويتها مع رصيد القرض.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، حصلت المؤسسة على الموافقة على تأجيل سداد أربعة أقساط أساسية مستحقة من مايو 2020 إلى يناير 2021 حتى الفترة من مايو 2026 إلى نوفمبر 2026. وستظل دفعات الأقساط الأساسية المستحقة بعد يناير 2021 دون تغيير.

قرض لأجل 5

خلال 2019، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من بنك محلي بمبلغ 10.0 مليون درهم. سيتم استخدام القرض لتلبية متطلبات الشركة العامة وخاصة لترميم فندق شاطئ الظفرة. اعتباراً من 30 يونيو 2021، تم سحب التسهيل بالكامل والرصيد القائم كما في تاريخ التقرير هو 8.0 مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل 3.0% على مدى 3 أشهر، مع مراعاة حد أدنى للفائدة بمعدل 4.25% سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم سداد القرض على مدى 5 سنوات بأقساط نصف سنوية اعتباراً من سبتمبر 2020.

إن تسهيل القرض مضمون بضمان مشترك كقرض لأجل 2 وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

قرض لأجل 6

حصلت المؤسسة خلال عام 2020 على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ 15.0 مليون درهم. وسوف يُستخدم هذا القرض لأنشطة ترميم فندق شاطئ الظفرة. كما في 30 يونيو 2021، بلغ المسحوب من القرض ما قيمته 15.0 مليون درهم. ويُستحق سداد القرض بعد 18 شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. ويحمل القرض فائدة بمعدل 3.0% على سعر إيبور لمدة ثلاثة أشهر بحد أدنى 4.25% سنوياً. وتُدفع الفائدة على أساس ربع سنوي، ويُسدّد القرض على مدى خمس سنوات من خلال أقساط نص سنوية اعتباراً من أبريل 2022.

إن تسهيل القرض مضمون بنفس الضمان كقرض لأجل 2 وما يتعلق به من تنازلات أخرى.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

10 قروض لأجل (تابع)

اعتبارًا من 30 يونيو 2021 وحتى 31 ديسمبر 2020، كانت المؤسسة في حالة عدم امتثال لإثنين من التعهدات الخاصة بالقروض لأجل 4 و 5 و 6 والذي شكل حالة تعثر على النحو المحدد في اتفاقية التسهيل، ويجوز للمقرض، بموجب إشعار للمؤسسة، أن تعلن أن كل أو جزء من الاستخدامات والفوائد المستحقة تكون مستحقة الدفع أو مستحقة الدفع عند الطلب على الفور، وفرض كل أو جزء من الضمان المقدم للقروض. وبناءً عليه، تم تصنيف كامل المبلغ القائم للقروض لأجل 4 و 5 و 6 على أنه متداول في بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في 30 يونيو 2021 و 31 ديسمبر 2020. بعد 31 ديسمبر 2020، حصلت المؤسسة على موافقة المقرض على التنازل عن العهد المطبق في 31 ديسمبر 2020، ومع ذلك لا ينطبق التنازل على العهد اعتبارًا من 30 يونيو 2021. لم يطلب المقرضون تسديد التسهيلات المعجلة اعتبارًا من تاريخ التوقيع.

11 ذمم دائنة تجارية وأخرى

30 يونيو 2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	31 ديسمبر 2020 (مدققة) درهم إماراتي	
130,076,473	153,164,590	ذمم دائنة تجارية وأخرى
39,348,071	39,634,968	مطلوبات مستحقة
20,579,296	16,093,611	محتجزات دائنة
3,226,825	3,576,170	ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع
601,758	387,969	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 12)
437,387	962,998	فوائد مستحقة
2,697,471	2,037,688	إيرادات مؤجلة
<u>196,967,281</u>	<u>215,857,994</u>	

12 الأطراف ذات العلاقة

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

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لم تسجل المؤسسة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل فترة تقرير من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

12 الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

31 ديسمبر 2020 (مدققة) درهم إماراتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	
1,903	1,256	مشروع مشترك
		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح 7) شركة النقل الوطنية ذ.م.م
387,969	601,758	مشروع مشترك
		مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 11) شركة النقل الوطنية ذ.م.م

المعاملات الهامة المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020 (غير مدققة) درهم إماراتي	2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	2020 (غير مدققة) درهم إماراتي	2021 (غير مدققة) درهم إماراتي	
9,956,053	10,329,983	9,956,053	10,329,983	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
1,419,736	2,739,698	(103,337)	1,369,446	إيرادات أتعاب الإدارة / (عكس) من الفنادق المدارة
1,041,785	1,049,978	447,796	460,513	المصاريف الأخرى المحملة إلى شركة النقل الوطنية ذ.م.م
17,785	5,044	-	1,779	إيرادات إيجار مستلمة من طرف ذي علاقة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

13 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تُحتسب مبالغ ربحية السهم بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	2020 (غير مدققة)	2021 (غير مدققة)	
41,468,603	41,676,605	17,510,658	16,144,511	ربح الفترة (بالدرهم)
785,862,000	785,862,000	785,862,000	785,862,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
0.05	0.05	0.02	0.02	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

كما في 30 يونيو 2021 و2020، لم تصدر المؤسسة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند الممارسة.

14 معلومات القطاعات

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المؤسسة تتأثران في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. تنظم 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

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

- الفنادق
- خدمات التجزئة
- خدمات المطاعم
- قابضة

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة.

المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات مبينة كالتالي:

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

14 معلومات القطاعات (تابع)

المجموع درهم إماراتي	الحدوفات درهم إماراتي	قايضة درهم إماراتي	توريد أغذية ومشروبات خدمات درهم إماراتي	خدمات التجزئة درهم إماراتي	الفنادق درهم إماراتي
41,122,468	-	-	-	-	41,122,468
336,732,069	(3,360,168)	-	267,523,324	35,400,557	37,168,356
377,854,537	(3,360,168)	-	267,523,324	35,400,557	78,290,824
(313,174,563)	7,813,088	-	(232,393,684)	(29,088,603)	(59,505,364)
(18,056,322)	-	-	(1,393,272)	(252,063)	(16,410,987)
(331,230,885)	7,813,088	-	(233,786,956)	(29,340,666)	(75,916,351)
46,623,652	4,452,920	-	33,736,368	6,059,891	2,374,473
(10,902,592)	-	(10,902,592)	-	-	-
680,282	-	680,282	-	-	-
3,046,384	(4,452,920)	7,383,294	116,010	-	-
5,838,795	-	5,838,795	-	-	-
(3,609,916)	-	(3,609,916)	-	-	-
41,676,605	-	(610,137)	33,852,378	6,059,891	2,374,473
2,347,486,306	(127,902,364)	1,159,376,057	202,356,091	31,753,266	1,081,903,256
581,705,637	(53,687,756)	425,351,861	150,232,761	20,555,532	39,253,239

في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

14 معلومات القطاعات (تابع)

المجموع	الحفوفات	قايضة	توريد أغذية ومشروبات خدمات	خدمات التجزئة	الفنادق
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
33,440,236	-	-	-	-	33,440,236
348,332,485	(4,035,337)	-	287,394,839	35,252,681	29,720,302
381,772,721	(4,035,337)	-	287,394,839	35,252,681	63,160,538
(317,046,524)	7,627,600	-	(245,301,236)	(28,068,422)	(51,304,466)
(17,084,098)	-	-	(2,054,949)	(283,046)	(14,746,103)
(334,130,622)	7,627,600	-	(247,356,185)	(28,351,468)	(66,050,569)
47,642,099	3,592,263	-	40,038,654	6,901,213	(2,890,031)
(11,160,333)	-	(11,160,333)	-	-	-
770,366	-	770,366	-	-	-
1,736,372	(3,592,263)	5,244,860	83,775	-	-
6,763,634	-	6,763,634	-	-	-
(4,283,535)	-	(4,280,506)	(3,029)	-	-
41,468,603	-	(2,661,979)	40,119,400	6,901,213	(2,890,031)
2,412,597,051	(123,037,640)	1,207,225,711	209,003,362	32,538,831	1,086,866,787
576,000,944	(49,686,249)	413,448,657	149,793,791	22,786,874	39,657,871

في 31 ديسمبر 2020 (مدققة)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

15 موسمية النتائج

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

16 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	831,800,000	831,800,000

30 يونيو 2021 (غير مدققة)
أرض

-	-	831,800,000	831,800,000
---	---	-------------	-------------

31 ديسمبر 2020 (مدققة)
أرض

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

17 مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

ضمانات بنكية

بتاريخ 30 يونيو 2021، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة بقيمة 68.3 مليون درهم (31 ديسمبر 2020: 67.0 مليون درهم) فيما يتعلق بخطابات ضمان.

الالتزامات الرأسمالية

بتاريخ 30 يونيو 2021، ترتب على المؤسسة التزامات تقديرية عن مشروع فندق جراند مارينا وفندق السعديات وترميم فنادق أخرى بقيمة 161.9 مليون درهم (31 ديسمبر 2020: 111.95 مليون درهم).

18 توزيعات أرباح

خلال 2021، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ 102.16 مليون درهم (0.13 درهم لكل سهم)، وتمت الموافقة على هذه التوزيعات في الاجتماع العام السنوي الذي عقد في 26 أبريل 2021. لم يكن هناك توزيعات أرباح نقدية أو مكافأة مشتركة مقترحة تمت الموافقة عليها ودفعها إلى مساهمين في عام 2020.

19 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 مبلغاً وقدره 10.33 مليون درهم وتمت الموافقة عليها في الاجتماع السنوي العام المنعقد بتاريخ 26 أبريل 2021 (2020: بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 مبلغاً وقدره 9.96 مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 28 أبريل 2020).

20 تأثير جائحة كوفيد-19

في 11 مارس 2020، تم إعلان كوفيد-19 على أنه جائحة من قبل منظمة الصحة العالمية ويسبب اضطرابات للأعمال والأنشطة الاقتصادية. تراقب المؤسسة عن كثب مع تقدم الموقف وقامت بتنشيط خطة استمرارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة تعطل العمليات التجارية المحتملة والأداء المالي.

تسبب كوفيد-19 في حالة من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية العالمية. في ضوء الموقف المتصاعد بسرعة، فقد نظرت المؤسسة في ما إذا كان يلزم مراعاة أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإبلاغ عنها في البيانات المالية الموجزة. لا تزال العمليات التجارية للمؤسسة في قطاعي التمويل والتجزئة غير متأثرة بشكل جوهري بالوضع الحالي. تأثرت عمليات القطاع الفندقي بسبب قيود السفر الدولي والقيود المفروضة في السوق المحلي. تعتبر الإدارة أن هذه التأثيرات على قطاع الفنادق غير جوهري وقصيرة المدى بطبيعتها ويتم استيعاب التأثير من قبل قطاعي الأعمال الآخرين. ويعزى ذلك إلى الحد الأدنى من التأثير على الأداء المالي لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (تابع)

20 تأثير جائحة كوفيد-19 (تابع)

فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل ومصادر التقدير الرئيسية الأخرى التي قد تتطوي على مخاطر كبيرة تتسبب في تعديل جوهرى على البيانات المالية الموجزة:

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

أجرت الشركة تقييم انخفاض قيمة ممتلكاتها ومعداتنا على مستوى كل وحدة منتجة للنقد لقطاع الفنادق. وبناءً على ذلك، خلصت الشركة إلى عدم وجود انخفاض في قيمة ممتلكاتها ومعداتنا لقطاع الفنادق اعتباراً من 30 يونيو 2021. كما قامت الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك مؤشرات انخفاض وأي شكوك جوهرية تؤثر على استثمارها في المشروع المشترك والمخزون وموجودات حق الاستخدام وخلص إلى أنه لا يوجد تأثير مادي لفيروس كوفيد-19.

خسائر انتمائية متوقعة وانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن فيروس كورونا كوفيد-19 من الشركة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الانتمائية المتوقعة كما في 30 يونيو 2021. بالنظر إلى أن المدينين الرئيسيين للشركة يتكونون من منشآت حكومية رفيعة المستوى، لا يوجد تغيير جوهرى في ملفات تعريف المخاطر للعملاء. نتيجة لذلك، خلصت المؤسسة إلى أن الافتراضات المستخدمة اعتباراً من 31 ديسمبر 2020 لم تتغير إلى حد كبير وسجلت إن مخصص الذمم المدينة التجارية بناءً على ذلك للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 كافي ومناسب.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المؤسسة تقييماً لما إذا كانت منشأة مستمرة في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للمؤسسة ورأس المال والسيولة. قد يستمر تأثير كوفيد-19 في التطور، ولكن في الوقت الحالي تُظهر التوقعات أن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة الوجود التشغيلي وأن موقفها من الاستمرارية في الأعمال يظل غير متغير إلى حد كبير اعتباراً من 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بشكل مناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.

ستواصل الشركة مراقبة تأثير كوفيد-19 عن كثب مع تقدم الموقف لإدارة تعطل الأعمال المحتمل الذي قد يحدثه تفشي كوفيد-19 على عملياتها وأدائها المالي في 2021.

21 اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموجزة ووافق على إصدارها بتاريخ 9 أغسطس 2021.