

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٢٠-٦	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 آند توش (الشرق الأوسط)



عباده محمد وليد القوتلي

رقم القيد ١٠٥٦

١١ أغسطس ٢٠٢٠

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٣٨,٩٢٣,٠٣٢	١,٣٧٠,١٥١,٨١١	٥	ممتلكات ومعدات
٢٤٤,٩٧٣,٧٨٠	٢٤٥,٧٤٤,١٤٦	٦	استثمار في مشاريع مشتركة
١,٥٨٣,٨٩٦,٨١٢	١,٦١٥,٨٩٥,٩٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٥,٢٢٦,٩٩١	٣٠,٢٠٨,٦٩٢		مخزون
١٨٥,٠٣٥,٥٦٢	٢٥٠,١٨٥,٠٠٨	٧	نم مدينة تجارية وأخرى
٣٣٨,٧٧٧,٦٨٢	٣٤٨,٣٦٦,٥٠٣	٨	ودائع قصيرة الأجل
١١٦,٤٩١,٣١٣	٤٦,٠١٩,٦١٥	٨	نقد ومرادفات النقد
٦٦٥,٥٣١,٥٤٨	٦٧٤,٧٧٩,٨١٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٤٩,٤٢٨,٣٦٠	٢,٢٩٠,٦٧٥,٧٧٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٩	رأس المال
١٦٩,٢١٩,٨٢٧	١٦٩,٢١٩,٨٢٧		إحتياطي قانوني
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي عام
٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩		إحتياطي إعادة تقييم عقارات
٢١,٠١٩,١٥١	٥٢,٥٣١,٧٠١		أرباح مستبقة
١,٧٣١,٧٧٤,٥٦٧	١,٧٦٣,٢٨٧,١١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٠٢,٤٢٧,١٩٠	١٢٦,٥١٢,٥٦٠	١٠	قروض لأجل
٤٢,٨٤٢,٠٩٥	٤٦,١٢٠,٢٣٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٤٥,٢٦٩,٢٨٥	١٧٢,٦٣٢,٧٩٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٩٥,٦٦٤,١٨٠	٢٠٢,٥٥٤,١٥٢	١١	نم دائنة تجارية وأخرى
١٧٦,٣٣٤,٥٥٧	١٥٢,٢٠١,٧١٤	١٠	قروض لأجل
٣٨٥,٧٧١	-		مطلوبات عقود الإيجار
٣٧٢,٣٨٤,٥٠٨	٣٥٤,٧٥٥,٨٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٥١٧,٦٥٣,٧٩٣	٥٢٧,٣٨٨,٦٥٨		مجموع المطلوبات
٢,٢٤٩,٤٢٨,٣٦٠	٢,٢٩٠,٦٧٥,٧٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، فإن البيانات المالية الموجزة الموحدة تظهر بصورة عادلة من، جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترات المعروضة فيها.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)		
٣٧٣,٤١٠,٢٨٩	٣٨١,٧٧٢,٧٢١	١٧٧,٨٢٩,٧٠٦	١٨٤,١٤٨,١٥٩	١٤	إيرادات تشغيلية
(٣١٢,٣٠١,٥٠٤)	(٣٣٤,١٣٠,٦٢٢)	(١٥٦,٦٣٩,٩٠٥)	(١٦٣,١٩٦,٧٨٨)	١٤	مصاريف تشغيلية مباشرة
٦١,١٠٨,٧٨٥	٤٧,٦٤٢,٠٩٩	٢١,١٨٩,٨٠١	٢٠,٩٥١,٣٧١		إجمالي الربح
(١٢,٤١٥,٨٤٦)	(١١,١٦٠,٣٣٣)	(٦,٢٦٩,١٢٣)	(٥,٠٣٥,١٧٤)		مصاريف عمومية وإدارية
١,٤١٠,٠٣٠	٧٧٠,٣٦٦	٧٧١,٣٣٨	٢٥٦,٣٦٩	٦	حصة الربح من مشروع مشترك
٣,٦١٦,١٣٠	١,٧٣٦,٣٧٢	١,٣٧٤,٨٥٢	٢٥,٣٦٩		إيرادات استثمار وإيرادات أخرى
٧,٦٤٧,٧٣٩	٦,٧٦٣,٦٣٤	٣,٨٧٣,٣٠٠	٣,٣٥٠,٧٢٩		إيرادات فوائد
(٥,٨٥١,١٣٣)	(٤,٢٨٣,٥٣٥)	(٢,٨٩٩,٦٨٩)	(٢,٠٣٨,٠٠٦)		تكاليف تمويل
٥٥,٥١٥,٧٠٥	٤١,٤٦٨,٦٠٣	١٨,٠٤٠,٤٧٩	١٧,٥١٠,٦٥٨		ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٥,٥١٥,٧٠٥	٤١,٤٦٨,٦٠٣	١٨,٠٤٠,٤٧٩	١٧,٥١٠,٦٥٨		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
٠,٠٧	٠,٠٥	٠,٠٢	٠,٠٢	١٣	العائد الأساسي والمخفض للسهم

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)
-	-	-	-	٥٥,٥١٥,٧٠٥	٥٥,٥١٥,٧٠٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٩,٠٤٥,٣٠٤)	(٩,٠٤٥,٣٠٤)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إيضاح ١٨)
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	١٥٨,١٥٧,٥٤٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٨٩,٢٤٠,٣٢٤	١,٧٥١,٥١١,٤٥٩	الرصيد في ٣٠ يونيو 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)
-	-	-	-	٤١,٤٦٨,٦٠٣	٤١,٤٦٨,٦٠٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٩,٩٥٦,٠٥٣)	(٩,٩٥٦,٠٥٣)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إيضاح ١٨)
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	١٦٩,٢١٩,٨٢٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٥٢,٥٣١,٧٠١	١,٧٦٣,٢٨٧,١١٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥٥,٥١٥,٧٠٥	٤١,٤٦٨,٦٠٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
١٧,٠٥٣,٦٢٢	١٧,٦٥٧,٠٩٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٢٤,١٥٨	٥٧١,٠٧٧	إطفاء حق استخدام الموجودات
(١,٤١٠,٠٣٠)	(٧٧٠,٣٦٦)	حصة الربح من مشروع مشترك
٥,٠٠٥,٩١١	٥,٤٦٩,١١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥٨,٥٥٥)	(٨٣,٧٧٥)	مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧٢٩,٨٤٠)	(١,٥٤١,٠٧٤)	مخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية، صافي
٥,٨٥١,١٣٣	٤,٢٨٣,٥٣٥	تكاليف تمويل، صافي
(٧,٦٤٧,٧٣٩)	(٦,٧٦٣,٦٣٤)	إيرادات فوائد
٧٤,٤٠٤,٣٦٥	٦٠,٢٩٠,٥٧٤	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
(٤,٠٦٨,٦٠٣)	(٤,٩٨١,٧٠١)	زيادة في مخزون
(١٣,٢٢٧,١٣٧)	(٦٦,٤٤٧,٨٣٣)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٠,٨٢٩,٨٠٩)	١,٣٦٧,٤٣٤	زيادة/ (نقص) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٦,٢٧٨,٨١٦	(٩,٧٧١,٥٢٦)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات
(٢,٧٢٣,٠٥١)	(٢,١٩٠,٩٧٤)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٦,٢٠٨,٠٥٩)	(٤,٥٣٩,٨٥٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٧,٣٤٧,٧٠٦	(١٦,٥٠٢,٣٥٢)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٦٣,٣٢٣,٦٣٩	٢٤١,٩٦٤,٤١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٢,١١٤,٩٤٦)	(٢٥١,٥٥٣,٢٣٩)	زيادة ودائع بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
(٤٠,٢٣٠,٥٩٠)	(٤٣,٢٣٣,٩٧٢)	إيداع ودائع بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٢٤٢,٣٨١	٨٧,٨٦٠	شراء ممتلكات ومعدات
٨,٧٥٩,٩٩٠	٩,٦٠٣,٠٩٥	عائدات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	-	فوائد مستلمة
		أنصبة أرباح مستلمة من مشروع مشترك
(٣٩,٠١٩,٥٢٦)	(٤٣,١٣١,٨٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٩٦٦,٥٦٠)	(٢٤,٠٧٨,٠٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٥٥٤,١٠٠	٢٣,٥٨٥,٣٧٠	قرض مسدد خلال الفترة
(٩,٠٤٥,٣٠٤)	(٩,٩٥٦,٠٥٣)	قروض لأجل مستلمة
(٨٠٩,٦٥٦)	(٣٨٥,٧٧١)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(٤٧,١٤٤)	(٣,٠٢٩)	تسديد المبلغ الرئيسي للالتزامات عقود الإيجار
		فوائد مدفوعة للالتزامات عقود الإيجار
(٢٤,٣١٤,٥٦٤)	(١٠,٨٣٧,٥٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٥,٩٨٦,٣٨٤)	(٧٠,٤٧١,٦٩٨)	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
١١١,٦٢٢,٩١٧	١١٦,٤٩١,٣١٣	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٨٥,٦٣٦,٥٣٣	٤٦,٠١٩,٦١٥	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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) منتجج دانات العين وفندق شاطئ الظفرة ومنتجج 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
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م. (مشروع مشترك)	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ٥٠٪
شركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م.	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	عقارات	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 والمعدّلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة 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.

يسري تطبيقها للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة
١ يناير ٢٠٢٠	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 اندماج 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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

١ يناير ٢٠٢٣

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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 زمنية 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بدرهم الإمارات (الدرهم) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية والتقديرات والأحكام

إن السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك الواردة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء اعتماد معايير وتفسيرات جديدة سارية من ١ يناير ٢٠٢٠ كما هو مبين في الإيضاح ٢ أعلاه. ومع ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية غير المؤكدة بشأن التقديرات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد - ١٩ كما هو مبين في الإيضاح ١٩ في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في الإيضاح ١٩، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر غير المؤكدة في التقديرات لا تزال مشابهة لتلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية. سوف تستمر الإدارة في مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

٥ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(مدقق)	
١,٣٧٠,١٥١,٨١١	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 ٩٤,٣٩٤ درهم (٢٠١٩: ٦٦٥,٤٧١ درهم).

فيما يلي حركة الممتلكات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١,٣٣٨,٩٢٣,٠٣٢	١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨	في ١ يناير
-	٢,٣٢٧,٤٤٨	حق استخدام الموجودات المعترف به
٤٩,٤٦١,٠٣٨	٤٦,٩٩٧,٠٦٤	إضافات
(٤,٠٨٥)	(١٨٣,٨٢٦)	استبعادات
(١٨,٢٢٨,١٧٤)	(١٧,٨٧٧,٧٨٠)	استهلاك محمل خلال الفترة
١,٣٧٠,١٥١,٨١١	١,٣٠١,٣١٢,٢٧٤	في ٣٠ يونيو

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٥ ممتلكات ومعدات (يتبع)

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٦,٨٢٥,١٨٦	١٧,٠٨٤,٠٩٨	مصاريف تشغيلية مباشرة
١,٠٥٢,٥٩٤	١,١٤٤,٠٧٦	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,٨٧٧,٧٨٠	١٨,٢٢٨,١٧٤	

٦ استثمار في مشاريع مشتركة

٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٢٤٤,١٩٣,٤٤٣	٢٤٤,٩٧٣,٧٨٠	في ١ يناير
٢,٧٨٠,٣٣٧	٧٧٠,٣٦٦	حصة الربح للفترة/ السنة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	أنصبة أرباح مستلمة
٢٤٤,٩٧٣,٧٨٠	٢٤٥,٧٤٤,١٤٦	في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٢٧,٥٨٠,٥٨٨	١٩٠,٢٦١,٧٨٨	مدينون تجاريون
(٢٣,٤٢١,٥١١)	(١٣,٢٤٠,٣٢٠)	ينزل: مخصص لانخفاض القيمة
١٠٤,١٥٩,٠٧٧	١٧٧,٠٢١,٤٦٨	
٥٦,٩٤٩,٥٣٣	٥٠,٨٣٣,٩٢١	مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
٨,٥٣٨,٧١٣	٥,٦٩٩,٢٥٢	فوائد مدينة
٢٩,٦٤٥	١,٥٣٦,٨٤٥	مبالغ مستحقة من جهة ذو علاقة (إيضاح ١٢)
١٥,٣٥٨,٥٩٤	١٥,٠٩٣,٥٢٢	ذمم مدينة أخرى
١٨٥,٠٣٥,٥٦٢	٢٥٠,١٨٥,٠٠٨	

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

١٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	في ١ يناير صافي إعادة قياس مخصص الخسارة مبالغ مشطوبة
٢٣,٦١٢,٩٣١	٢٣,٤٢١,٥١١	
١,٠٤٨,٤٢٠	(١,٥٤١,٠٧٤)	
(١,٢٣٩,٨٤٠)	(٨,٦٤٠,١١٧)	
<u>٢٣,٤٢١,٥١١</u>	<u>١٣,٢٤٠,٣٢٠</u>	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
١١٦,٤٩١,٣١٣	٤٦,٠١٩,٦١٥	
٣٣٨,٧٧٧,٦٨٢	٣٤٨,٣٦٦,٥٠٣	
<u>٤٥٥,٢٦٨,٩٩٥</u>	<u>٣٩٤,٣٨٦,١١٨</u>	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣٣٨,٧٧٧,٦٨٢)	(٣٤٨,٣٦٦,٥٠٣)	
<u>١١٦,٤٩١,٣١٣</u>	<u>٤٦,٠١٩,٦١٥</u>	النقد ومرادفات النقد

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو 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	رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع 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.

١٠ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ١
٨٣,٥٣٤,٠٢١	١٠٤,٤١٥,٦٧٨	قرض لأجل ٢
-	-	قرض لأجل ٣
١٣٨,٨٣٤,٥٥٧	١٣٢,٧٠١,٧١٤	قرض لأجل ٤
٣,٨٩٣,١٦٩	٦,٥٩٦,٨٨٢	قرض لأجل ٥
٢٧٨,٧٦١,٧٤٧ (١٠٢,٤٢٧,١٩٠)	٢٧٨,٧١٤,٢٧٤ (١٢٦,٥١٢,٥٦٠)	المجموع ينزل: الجزء غير المتداول
١٧٦,٣٣٤,٥٥٧	١٥٢,٢٠١,٧١٤	الجزء المتداول

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٠ قروض لأجل (يتبع)

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، منتج دانه 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 إنفاذية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٤,٤ مليون درهم. يستحق تسديد القرض بعد ٣٦ شهراً من القسط الأول لمدفوعات مقاولات الأشغال المدنية الرئيسية. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ على سعر إيבור 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 ١١٥,٦ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣٠ يونيو 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 منتجج 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.

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 ٣٠ يونيو 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 إيבור 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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٠ قروض لأجل (يتبع)

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. بلغ إجمالي السحب لكل من التسهيلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٠ مليون درهم. بلغ إجمالي رصيد القرض المستحق لكلا التسهيلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٧,٦ مليون درهم. يحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل فائدة ٣٪ على سعر إييور لمدة ٣ أشهر، ويخضع لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٤,٢٥٪ سنوياً. يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٣,٢٥٪ فوق سعر إييور على مدى ثلاثة أشهر، خضوعاً لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٤,٥٪ سنوياً. يتم تسديد التسهيلات (أ) و (ب) خلال ١٠ سنوات من تاريخ إتفاقية 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 الزم 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 جزءاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لدى المجموعة رسوم ترتيب غير مطفاة بقيمة ٤,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,٣ مليون درهم) متعلقة بالتسهيل الجديد وتم خصمها من رصيد القرض.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كانت المجموعة في حالة عدم امتثال لأحد تعهدات القرض لأجل ٤، والذي شكل حدث تخلف عن السداد كما هو محدد في إتفاقية التسهيل ويجوز للمقرض، من خلال إشعار للمجموعة، أن يعلن أن كل أو جزء من الاستخدامات والفوائد المستحقة تصبح مستحقة وواجبة السداد أو مستحقة الدفع عند الطلب وتنفذ كل أو جزء من الضمان المقدم للقرض. وبالتالي، تم تصنيف المبلغ القائم بالكامل على القرض لأجل ٤ على أنه متداول في بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لاحقاً لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حصلت المجموعة على موافقة من المقرض للتنازل عن التعهد العائد إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ولكن التنازل المذكور لا ينطبق على التعهد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لم يطلب المقرضون سداد التسهيل بصور مستعجلة اعتباراً من تاريخ التوقيع.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٦,٦ مليون درهم. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣٪ على سعر إييور لمدة ثلاثة أشهر، خضوعاً لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٤,٢٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم تسديد القرض على مدى ٥ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية من سبتمبر ٢٠٢٠. يتوفر سحب إضافي بقيمة ٣,٤ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	
١٤١,١٦٦,٩٢٩	١٣٤,٧٣٥,٣٨٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٤,٤٢٩,٨٣٢	٤٤,٣٩٧,٥٨٨	مطلوبات مستحقة
٦,٤٨٨,٠١٤	١٠,٢٩٨,٢٨٢	محتجزات دائنة
٥,٤٩٥,٩٩٦	٦,٢٢٧,٠٦٦	مستحق للمقاولين
٣,٦١٧,٠٨١	٣,٢١٨,٩٦٦	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٢,٨١٣,٩٧٩	٢,٥٩٥,٨٤٧	دفعات مقدمة من العملاء
٥٤٠,٣٣٦	٦٧٣,٥٣٠	مستحق إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١,١١٢,٠١٣	٤٠٧,٤٨٥	فوائد دائنة
<u>١٩٥,٦٦٤,١٨٠</u>	<u>٢٠٢,٥٥٤,١٥٢</u>	

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 ٣٠ يونيو 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 ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	
٢٩,٦٤٥	١,٥٣٦,٨٤٥	مشروع مشترك
<u>٢٩,٦٤٥</u>	<u>١,٥٣٦,٨٤٥</u>	مبالغ مستحقة من جهة ذو علاقة (إيضاح ٧) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
٥٤٠,٣٣٦	٦٧٣,٥٣٠	مشروع مشترك
<u>٥٤٠,٣٣٦</u>	<u>٦٧٣,٥٣٠</u>	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١١) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٩,٠٤٥,٣٠٤	٩,٩٥٦,٠٥٣	٩,٠٤٥,٣٠٤	٩,٩٥٦,٠٥٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٣,٣٩٤,٠٨٩	١,٤١٩,٧٣٦	١,٢٨٤,٣٤٧	(١٠٣,٣٣٧)	(عكس) إيرادات رسوم إدارة من الفنادق المدارة
١,٤٩٢,٤٥٤	١,٠٤١,٧٨٥	١,٣٥٧,٤٨٥	٤٤٧,٧٩٦	مصاريف أخرى محملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
١٢٤,٧٤٢	١٧,٧٨٥	٣٩,٦٨٧	-	إيرادات إيجار مستلمة من جهة ذات علاقة

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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥٥,٥١٥,٧٠٥	٤١,٤٦٨,٦٠٣	١٨,٠٤٠,٤٧٩	١٧,٥١٠,٦٥٨	ربح الفترة (درهم)
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة (المعدلة بأسهم المنحة المصدرة)
٠,٠٧	٠,٠٥	٠,٠٢	٠,٠٢	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على العائد للسهم إذا تم استخدامها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

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 أربع 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

١٧

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٤ معلومات قطاعية (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

المجموع درهم	حذوفات درهم	القابضة درهم	خدمات التموين درهم	خدمات التجزئة درهم	الفنادق درهم	
						إيرادات
						وقت الاعتراف بالإيرادات
٣٣,٤٤٠,٢٣٦	-	-	-	-	٣٣,٤٤٠,٢٣٦	مع مرور الوقت
٣٤٨,٣٣٢,٤٨٥	(٤,٠٣٥,٣٣٧)	-	٢٨٧,٣٩٤,٨٣٩	٣٥,٢٥٢,٦٨١	٢٩,٧٢٠,٣٠٢	في وقت معين
٣٨١,٧٧٢,٧٢١	(٤,٠٣٥,٣٣٧)	-	٢٨٧,٣٩٤,٨٣٩	٣٥,٢٥٢,٦٨١	٦٣,١٦٠,٥٣٨	
(٣١٧,٠٤٦,٥٢٤)	٧,٦٢٧,٦٠٠	-	(٢٤٥,٣٠١,٢٣٦)	(٢٨,٠٦٨,٤٢٢)	(٥١,٣٠٤,٤٦٦)	مصاريف تشغيلية مباشرة
(١٧,٠٨٤,٠٩٨)	-	-	(٢,٠٥٤,٩٤٩)	(٢٨٣,٠٤٦)	(١٤,٧٤٦,١٠٣)	استهلاك
٤٧,٦٤٢,٠٩٩	٣,٥٩٢,٢٦٣	-	٤٠,٠٣٨,٦٥٤	٦,٩٠١,٢١٣	(٢,٨٩٠,٠٣١)	إجمالي الربح
(١١,١٦٠,٣٣٣)	-	(١١,١٦٠,٣٣٣)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٧٧٠,٣٦٦	-	٧٧٠,٣٦٦	-	-	-	الحصة في نتائج مشروع مشترك
١,٧٣٦,٣٧٢	(٣,٥٩٢,٢٦٣)	٥,٢٤٤,٨٦٠	٨٣,٧٧٥	-	-	إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى، صافي
٦,٧٦٣,٦٣٤	-	٦,٧٦٣,٦٣٤	-	-	-	إيرادات تمويل
(٤,٢٨٣,٥٣٥)	-	(٤,٢٨٠,٥٠٦)	(٣,٠٢٩)	-	-	تكاليف تمويل
٤١,٤٦٨,٦٠٣	-	(٢,٦٦١,٩٧٩)	٤٠,١١٩,٤٠٠	٦,٩٠١,٢١٣	(٢,٨٩٠,٠٣١)	(خسارة)/ربح الفترة
٢,٢٩٠,٦٧٥,٧٧٥	(١٢٣,٩٠٠,٩٥٥)	١,١٠٢,٧٩٣,٨١٠	٢١٤,٦٢٧,٠٧٧	٢٧,٤١٠,٣٤٠	١,٠٦٩,٧٤٥,٥٠٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٥٢٧,٣٨٨,٨٥٨	(٥٠,٢٤٦,٨٢٨)	٣٥٧,٣٨٧,٦٥٧	١٦٠,٥٥٢,٤٩٠	١٦,٠٦١,٤٤٩	٤٣,٦٣٣,٨٤٠	مجموع المطلوبات

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

١٨

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (يتبع)

١٤ معلومات قطاعية (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

المجموع درهم	حذوفات درهم	القابضة درهم	خدمات التمويل درهم	خدمات التجزئة درهم	الفنادق درهم	
٣٢٣,٩٦٥,٩٤٥	(٤,٤٨٩,٧٦٥)	-	٢٣٩,٧٤٠,٦٦٠	٣٦,٣٣٤,٧٩٣	٥٢,٣٨٠,٢٥٧	إيرادات
٤٩,٤٤٤,٣٤٤	-	-	-	-	٤٩,٤٤٤,٣٤٤	وقت الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت في وقت معين
٣٧٣,٤١٠,٢٨٩	(٤,٤٨٩,٧٦٥)	-	٢٣٩,٧٤٠,٦٦٠	٣٦,٣٣٤,٧٩٣	١٠١,٨٢٤,٦٠١	
(٢٩٥,٤٧٦,٣١٨)	٨,٥٤٧,٠٦٢	-	(٢٠٢,٢٤٤,٣٤٠)	(٢٧,٩٧٥,٠١١)	(٧٣,٨٠٤,٠٢٩)	مصاريف تشغيلية مباشرة
(١٦,٨٢٥,١٨٦)	-	-	(٢,٣٢٦,٧٢٧)	(٢٨١,٤٦٥)	(١٤,٢١٦,٩٩٤)	استهلاك
٦١,١٠٨,٧٨٥	٤,٠٥٧,٢٩٧	-	٣٥,١٦٩,٥٩٣	٨,٠٧٨,٣١٧	١٣,٨٠٣,٥٧٨	إجمالي الربح
(١٢,٤١٥,٨٤٦)	-	(١٢,٤١٥,٨٤٦)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
١,٤١٠,٠٣٠	-	١,٤١٠,٠٣٠	-	-	-	الحصة في نتائج مشروع مشترك
٣,٦١٦,١٣٠	(٤,٠٥٧,٢٩٧)	٧,٦٧٣,٤٢٧	-	-	-	إيرادات الاستثمار وإيرادات تمويل أخرى
٧,٦٤٧,٧٣٩	-	٧,٦٤٧,٧٣٩	-	-	-	إيرادات تمويل
(٥,٨٥١,١٣٣)	-	(٥,٨٥١,١٣٣)	-	-	-	تكاليف تمويل
٥٥,٥١٥,٧٠٥	-	(١,٥٣٥,٧٨٣)	٣٥,١٦٩,٥٩٣	٨,٠٧٨,٣١٧	١٣,٨٠٣,٥٧٨	ربح/ (خسارة) الفترة
٢,٢٤٩,٤٢٨,٣٦٠	(١٥٢,٤٧٣,٤٣٢)	١,٠٧٧,٧٧٤,٨٤٩	٢٠١,٤٠٩,٨٥٩	٣١,٢٣٧,٩٨١	١,٠٩١,٤٧٩,١٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
٥١٧,٦٥٣,٧٩٣	(٧٤,١٥٤,٢٣٩)	٣٧٧,٢٠٩,٩٧٤	١٤٨,٤٤٣,٩٨٨	١٦,٣٥٨,٦٣٠	٤٩,٧٩٥,٤٤٠	مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بقيمة ٧٢,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٥,٩ مليون درهم).

التزامات رأسمالية

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قدرت المجموعة الالتزامات على مشروع فندق جراند مارينا وفندق السعديات وترميم الفنادق بقيمة ١٤٠,٨ 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 وتم دفعها خلال أبريل ٢٠٢٠ (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مقارنة بالفترة المقابلة والموازنة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ومعداتها على كل مستوى من وحدات توليد النقد في قطاع الفنادق. وبالتالي، استنتجت المجموعة إلى أنه لا يوجد انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات في قطاع الفنادق كما في ٣٠ يونيو 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 جوهرية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. مع الأخذ في الاعتبار أن المدينين الرئيسيين للمجموعة يتألفون من منشآت ذات سمعة جيدة ومرتبطة بالحكومة، لا يوجد هناك تغيير جوهرية في سمات المخاطر للعملاء. ونتيجة لذلك، سوف تستمر المجموعة بمراقبة الحالة وتأثيرها على خسائر الائتمان المتوقعة والقيام بالتعديلات الضرورية عند الاقتضاء.

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 ١١ أغسطس ٢٠٢٠.