

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية  
الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر  
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٥-٧	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات 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 نبيد رأي تدقيق بشأنها.

### استنتاج

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

٥ أغسطس ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	إيضاحات
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨	١,٢٩٩,٨٠٨,٩٨٤	٦ ممتلكات ومعدات
٢٤٤,١٩٣,٤٤٣	٢٤٤,٦٠٣,٤٧٣	٧ استثمار في مشاريع مشتركة
-	١,٥٠٣,٢٩٠	٤ حق استخدام الأصول
<b>١,٥١٤,٢٤٢,٨١١</b>	<b>١,٥٤٥,٩١٥,٧٤٧</b>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
		<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٠,٩٣٢,١٧٦	٢٥,٠٠٠,٧٧٩	٨ مخزون
١٧٧,٦٥٦,٨٥٣	١٩٠,٢٠٤,٨١٢	٩ نم مدينة تجارية وأخرى
٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢	٣٩٣,٣٤٩,٢٧٩	٩ ودائع قصيرة الأجل
١١١,٦٢٢,٩١٧	٨٥,٦٣٦,٥٣٣	٩ نقد ومرافقات النقد
<b>٦٩٤,٧٦٩,٩١٨</b>	<b>٦٩٤,١٩١,٤٠٣</b>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>٢,٢٠٩,٠١٢,٧٢٩</b>	<b>٢,٢٤٠,١٠٧,١٥٠</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	١٠ رأس المال
١٥٨,١٥٧,٥٤٦	١٥٨,١٥٧,٥٤٦	إحتياطي قانوني
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	إحتياطي عام
٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	إحتياطي إعادة تقييم موجودات
٤٢,٧٦٩,٩٢٣	٨٩,٢٤٠,٣٢٤	أرباح مستبقة
<b>١,٧٠٥,٠٤١,٠٥٨</b>	<b>١,٧٥١,٥١١,٤٥٩</b>	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢١٨,٤٦٣,٢٩٢	٢٢١,٩٩٦,٠١٥	١١ قروض لأجل
٣٨,٠٥٩,٨٢٥	٤٠,٣٤٢,٦٨٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<b>٢٥٦,٥٢٣,١١٧</b>	<b>٢٦٢,٣٣٨,٧٠٠</b>	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٨٩,٥١٥,٤٣٤	١٨٤,٦٠٢,٨٤٧	١٢ نم دائنة تجارية وأخرى
٥٧,٩٣٣,١٢٠	٤٠,٤٣٣,١٢٠	١١ قروض لأجل
-	١,٢٢١,٠٢٤	٤ التزامات عقود الإيجار
<b>٢٤٧,٤٤٨,٥٥٤</b>	<b>٢٢٦,٢٥٦,٩٩١</b>	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٥٠٣,٩٧١,٦٧١</b>	<b>٤٨٨,٥٩٥,٦٩١</b>	<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>٢,٢٠٩,٠١٢,٧٢٩</b>	<b>٢,٢٤٠,١٠٧,١٥٠</b>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

  
مدير الإدارة المالية

  
الرئيس مجلس الإدارة

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٣

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٣٤٨,٦٩٣,٩٤٣	٣٧٣,٤١٠,٢٨٩	١٦٧,٩٨٤,٩١١	١٧٧,٨٢٩,٧٠٦	إيرادات تشغيلية
(٢٩٠,٥٨٨,٦٣٢)	(٣١٢,٣٠١,٥٠٤)	(١٤٤,٤٠١,٧٨٥)	(١٥٦,٦٣٩,٩٠٥)	تكاليف الخدمات
٥٨,١٠٥,٣١١	٦١,١٠٨,٧٨٥	٢٣,٥٨٣,١٢٦	٢١,١٨٩,٨٠١	إجمالي الربح
(١٥,٥٣٠,١٨٨)	(١٢,٤١٥,٨٤٦)	(٧,٨٧٢,٥٤٧)	(٦,٢٦٩,١٢٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٥٨,٨٩٠	١,٤١٠,٠٣٠	٤١١,٣٢٥	٧٧١,٣٣٨	الحصة في أرباح مشروع مشترك
١,١٣٧,٥٠٠	-	-	-	٧ مكسب من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٤٠٣,٣٨٧	٣,٦١٦,١٣٠	٢,٢٠٦,٥١٧	١,٣٧٤,٨٥٢	إيرادات استثمار وإيرادات أخرى
٦,٠٥٧,٢٣٩	٧,٦٤٧,٧٣٩	٣,١١٦,٠٩٦	٣,٨٧٣,٣٠٠	إيرادات فوائد
(٥,٥٠٠,٤٣٨)	(٥,٨٥١,١٣٣)	(٢,٨٦١,٧٥١)	(٢,٨٩٩,٦٨٩)	تكاليف تمويل
١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	مكسب استبعاد شركة تابعة
٤٩,٨٨١,٧٠١	٥٥,٥١٥,٧٠٥	١٨,٧٣٢,٧٦٦	١٨,٠٤٠,٤٧٩	ربح الفترة
٠,٠٧	٠,٠٧	٠,٠٣	٠,٠٢	العائد الأساسي والمخفض للسهم

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٤٩,٨٨١,٧٠١	٥٥,٥١٥,٧٠٥	١٨,٧٣٢,٧٦٦	١٨,٠٤٠,٤٧٩	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٤٩,٨٨١,٧٠١	٥٥,٥١٥,٧٠٥	١٨,٧٣٢,٧٦٦	١٨,٠٤٠,٤٧٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	إحتياطي إعادة تقييم موجودات	إحتياطي عام	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ - معاد بيانه (مدقق)
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
١,٦١٦,٤٤٠,٥٥٥	٣٢,٨٧٦,١٢٧	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
(٥,٩٥٥,٥٤١)	(٦,٥٦٧,٩١٠)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
١,٦١٠,٤٨٥,٠١٤	٢٦,٣٠٤,٢١٧	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ - معاد بيانه (مدقق)
٤٩,٨٨١,٧٠١	٤٩,٨٨١,٧٠١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٦٨,٠٤٠,٠٠٠)	-	-	٦٨,٠٤٠,٠٠٠	أسهم منحة
(٥,٩٤٧,٣٣٢)	(٥,٩٤٧,٣٣٢)	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إيضاح ١٩)
١,٦٥٤,٤١٩,٣٨٣	٢,١٩٨,٥٨٦	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
١,٧٠٥,٠٤١,٠٥٨	٤٢,٧٦٩,٩٢٣	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	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 ١٩)
١,٧٥١,٥١١,٤٥٩	٨٩,٧٤٠,٣٢٤	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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 ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٩,٨٨١,٧٠١	٥٥,٥١٥,٧٠٥	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
١٧,٦٩٠,٤٣٠	١٧,٠٥٣,٦٢٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١,٠٥٨,٨٩٠)	(١,٤١٠,٠٣٠)	الحصة في أرباح من مشروع مشترك
٤,٤٩٢,٦٥٢	٥,٠٠٥,٩١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧٢,٦٠١)	(٥٨,٥٥٥)	مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٤٤,٠٠٠	(٧٢٩,٨٤٠)	مخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية - صافي
٥,٥٠٠,٤٣٨	٥,٨٥١,١٣٣	تكاليف تمويل - صافي
-	٨٢٤,١٥٨	إطفاء حق استخدام الأصول
(٦,٠٥٧,٢٣٩)	(٧,٦٤٧,٧٣٩)	إيرادات فوائذ
(١,١٣٧,٥٠٠)	-	مكسب من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
(١٥٠,٠٠٠)	-	مكسب من استبعاد شركة تابعة
٦٩,٥٣٢,٩٩١	٧٤,٤٠٤,٣٦٥	<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل</b>
(٩٦٢,٤١١)	(٤,٠٦٨,٦٠٣)	زيادة في مخزون
(١٩,٦٦٥,٩٦١)	(١٣,٢٢٧,١٣٧)	زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٣,٢٥٨,٤٥١)	(١٠,٨٢٩,٨٠٩)	نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٥,٦٤٦,١٦٨	٤٦,٢٧٨,٨١٦	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
(٣,٥٦٠,٠٦١)	(٢,٧٢٣,٠٥١)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٨,١٥٢,٩٢٩)	(٦,٢٠٨,٠٥٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٣,٩٣٣,١٧٨	٣٧,٣٤٧,٧٠٦	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(٤٤,٦٦٦,٨٤٨)	(٨,٧٩١,٣٠٧)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١١,٠٤٤,٧١٣)	(٤٠,٢٣٠,٥٩٠)	الحركة في ودائع بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٧٢,٦٠١	٢٤٢,٣٨١	شراء ممتلكات ومعدات
٥,٨٥٤,١٤٩	٨,٧٥٩,٩٩٠	عائدات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	١,٠٠٠,٠٠٠	فوائد مستلمة
١١,٣٨٧,٥٠٠	-	أنصبة أرباح مستلمة من مشروع مشترك
(٥٠,٠٠٠)	-	عائدات من استبعاد استثمار
(٣٣٣,٨٧٠)	-	استثمار في مشروع مشترك
(٣٨,٧٨١,١٨١)	(٣٩,٠١٩,٥٢٦)	صافي التدفقات النقدية من استبعاد شركة تابعة
(٤١,٥٧٨,٠٢٥)	(٢٨,٩٦٦,٥٦٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥,٩٤٧,٣٣٢)	(٩,٠٤٥,٣٠٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٢٥,١٢٢	١٤,٥٥٤,١٠٠	قرض مسدد خلال الفترة
-	(٨٠٩,٦٥٦)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	(٤٧,١٤٤)	قروض لأجل مستلمة
(٤٧,١٠٠,٢٣٥)	(٢٤,٣١٤,٥٦٤)	تسديد المبلغ الرئيسي لالتزامات عقود الإيجار
(٥١,٩٤٨,٢٣٨)	(٢٥,٩٨٦,٣٨٤)	فوائد مدفوعة لالتزامات عقود الإيجار
١٣٦,٢٩٢,٥٦٢	١١١,٦٢٢,٩١٧	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٨٤,٣٤٤,٣٢٤	٨٥,٦٣٦,٥٣٣	<b>صافي النقص في النقد ومرادفات النقد</b>
		النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
		النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩)

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 ٢٠١٩

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 التموين 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 ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ %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

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغييرات في إيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية الموجزة الموحدة.

في الفترة الحالية، قامت المجموعة أيضاً 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 ٢٠١٩. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للفترات الحالية والفترات السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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)

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ خصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة: المتعلقة بالفوائد طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥-٢٠١٧ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ اندماج الأعمال والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين بشأن تعديل أو تقليص أو تسوية خطة منافع محددة
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٣ عدم اليقين حول معالجات ضريبة الدخل

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 ٢٠١٩.

### 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.

- التعديلات المتعلقة بتعريف المادية
- تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال
- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي ٢٨/الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات سوف يتم تطبيقها في البيانات المالية الموجزة 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 ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٣ بيان الالتزام وأساس الإعداد (يتبع)

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 قياس بعض الأدوات المالية وإعادة تقييم الأراضي المدرجة بالقيمة العادلة أو بالقيمة المعاد تقييمها.

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والذي يصبح ساري المفعول في الفترة الحالية على النحو المبين أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

قامت المجموعة بتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية حول عقود الإيجار، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار"، والتفسير رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" والتفسير رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. وينص المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على أنه يجب الاعتراف بجميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها بشكل عام في المركز المالي الموجز الموحد للمجموعة، ما لم تكن الفترة هي ١٢ أشهر أو أقل أو قيمة عقد الإيجار للأصول منخفض. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" في عقود الإيجار التشغيلية أو المالية يتم حذفه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار، يعترف المستأجر بالتزامات عقود الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفوعات عقود الإيجار المستقبلية مضافاً إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة النهج المبسط المعدل على النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عند تطبيق المعيار الجديد. خلال تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى على عقود التأجير التشغيلية، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة بمبلغ التزام عقد الإيجار، وذلك باستخدام سعر الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى. تتطلب الإفصاحات الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة كذلك عرض التسوية. تم تسوية التزامات عقود الإيجار خارج الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي إلى التزامات عقود الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩.

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

١٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (يتبع)

درهم	
١٩,٢١٦,٣٠٧	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المدرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٩,١٧٩,٤٨٥	أثر الخصم باستخدام معدل الاقتراض المتزايد للمستأجر في تاريخ التطبيق المبدئي
(١٧,١٤٨,٨٠٥)	ينزل: عقود الإيجار قصيرة الأجل المعترف بها على أساس القسط الثابت كمصاريف
٢,٠٣٠,٦٨٠	التزامات عقود الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩
١,٦٦٨,٤٩٦	والتي تظهر ك:
٣٦٢,١٨٤	متداول
٢,٠٣٠,٦٨٠	غير متداول

تم قياس حق استخدام الأصول المرتبط بعقود إيجار الممتلكات بمبلغ يعادل لالتزامات عقود الإيجار، والمعدلة بحسب المبلغ لأي من مدفوعات عقود الإيجار المدفوعة مقدماً أو المستحقة المتعلقة بهذا العقد المعترف بها في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم تكن هناك عقود إيجار منقولة بالالتزامات التي قد تتطلب تعديل حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق المبدئي.

يتعلق حق استخدام الأصول المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠١٩	
درهم	درهم	
٢,٣٢٧,٤٤٨	١,٥٠٣,٢٩٠	مباني

لم يكن هناك إضافات خلال الفترة لحق استخدام الأصول.

لقد أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في الميزانية العمومية في ١ يناير ٢٠١٩:

- حق استخدام الأصول - زيادة بمبلغ ٢,٣٢٧ ألف درهم.
- التزامات عقود الإيجار - زيادة بمبلغ ٢,٠٣١ ألف درهم

لا يوجد أي أثر على الأرباح المستبقة كما في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، حيث اختارت المجموعة استخدام النهج المبسط المعدل.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (يتبع)

الأثر على إفصاحات القطاع وعلى الأرباح المستبقاة لكل سهم

ارتفعت كافة موجودات القطاع ومطلوبات القطاع المعدلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نتيجة للتغيير في السياسة المحاسبية. تأثرت القطاعات التالية بالتغيير في السياسة:

مطلوبات القطاع درهم	موجودات القطاع درهم	
١,٢٢١,٠٢٤	١,٥٠٣,٢٩٠	خدمات التموين

الحركة في حق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار درهم (غير مدقق)	حق استخدام الأصول درهم (غير مدقق)	
٢,٠٣٠,٦٨٠	٢,٣٢٧,٤٤٨	في ١ يناير
—	(٨٢٤,١٥٨)	إطفاء خلال الفترة
(٨٥٦,٨٠٠)	—	تسديد المبلغ الرئيسي خلال الفترة
٤٧,١٤٤	—	فوائد على التزامات عقود الإيجار
١,٢٢١,٠٢٤	١,٥٠٣,٢٩٠	في ٣٠ يونيو

أنشطة التأجير الخاصة بالمجموعة وكيفية احتسابها:

تقوم المجموعة بشكل رئيسي بتأجير المباني. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة استناداً إلى طبيعة الأصل المؤجر ولكن قد يكون هناك خيار للتديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تصنيف عقود إيجار الممتلكات كعقود إيجار تشغيلية. تم تحميل المدفوعات بموجب عقود الإيجار (مخصوصاً منها أية حوافز مستلمة من المؤجر) إلى بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بعقود الإيجار كحق استخدام الأصل والالتزام المقابل في التاريخ الذي يتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث تحقق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم إطفاء حق استخدام الأصل على أساس فترة العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (يتبع)

أنشطة التأجير الخاصة بالمجموعة وكيفية احتسابها: (يتبع)

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات عقود الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات عقود الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة من حيث المضمون)، مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل؛
- المبالغ المتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية؛
- سعر الممارسة لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار؛ و
- دفع غرامات إنهاء العقد، إذا كان عقد الإيجار يعكس قيام المستأجر بممارسة هذا الخيار.

يتم خصم مدفوعات عقود الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض المتزايد للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزامات عقود الإيجار؛
- أي مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أية حوافز إيجار مستلمة؛
- أية تكاليف مباشرة مبدئية؛ و
- تكاليف الترميم.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تكون مدة عقد الإيجار فيها ١٢ شهر أو أقل) على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد. لا يوجد عقود إيجار لموجودات منخفضة القيمة كما في تاريخ التقرير والتي يتم الاعتراف بها أيضاً على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد.

#### الخطوات العملية

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى، استخدمت المجموعة الخطوات العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مثقلة بالالتزامات؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلية مع فترة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهر كما في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل؛
- عدم فصل المكونات غير المؤجرة عن المكونات المؤجرة وبدلاً من ذلك احتساب كل مكون من المكونات المؤجرة وأي مكون من مكونات الخدمة / المكون غير المؤجر كمكون مؤجر واحد؛
- استبعاد التكاليف المباشرة المبدئية لقياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق المبدئي؛ و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد فترة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد هو، أو يتضمن عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبدئي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها عند تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ٤ لتحديد فيما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بتبع)

#### ٥ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء التغييرات المشار إليها أدناه:

##### تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تحقق حافز اقتصادي لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات اللاحقة لخيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان تمديد عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول (أو عدم إنهاؤها). لم يتم إدراج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزام عقود الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدها (أو عدم إنهاؤها).

##### ضمانات القيمة المتبقية

تقوم المجموعة مبدئياً بتقدير والاعتراف بالمبالغ المتوقعة أن تكون مستحقة الدفع بموجب ضمانات القيمة المتبقية كجزء من التزامات عقود الإيجار. يتم مراجعة المبالغ وتعديلها عند الاقتضاء، في نهاية كل فترة تقرير.

##### خصم مدفوعات عقود الإيجار

يتم خصم مدفوعات عقود الإيجار باستخدام معدل الاقتراض المتزايد للمجموعة. قامت الإدارة بتطبيق الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٦ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٩	٢٠١٨
درهم	درهم
(غير مدقق)	(مدقق)
١,٢٩٩,٨٠٨,٩٨٤	١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨

ممتلكات ومعدات بصافي القيمة المدرجة

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠١٨	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨	١,٢٨٥,٩٢١,٥٣١	في ١ يناير
٤٦,٩٩٧,٠٦٤	١١,٠٤٤,٧١٣	إضافات
(١٨٣,٨٢٦)	-	استبعادات
(١٧,٠٥٣,٦٢٢)	(١٧,٦٩٠,٤٣٠)	استهلاك محمل خلال الفترة
-	(٧٢٥,٥٥٩)	إلغاء الاعتراف عند استبعاد شركة تابعة
١,٢٩٩,٨٠٨,٩٨٤	١,٢٧٨,٥٥٠,٢٥٥	في ٣٠ يونيو

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠١٨	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١٦,٠٠١,٠٢٨	١٦,٤٨٧,٩٣٠	تكلفة الخدمات
١,٠٥٢,٥٩٤	١,٢٠٢,٥٠٠	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,٠٥٣,٦٢٢	١٧,٦٩٠,٤٣٠	



إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بتبع)

٧ استثمار في مشاريع مشتركة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	في ١ يناير مساهمة إضافية أنصبة أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة الحصة في الربح للفترة/ السنة
٢٤٤,١٩٣,٤٤٣	٢٤١,٨٠١,٦٠٧	
-	٥٠,٠٠٠	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	
١,٤١٠,٠٣٠	٢,٣٤١,٨٣٦	
<u>٢٤٤,٦٠٣,٤٧٣</u>	<u>٢٤٤,١٩٣,٤٤٣</u>	في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	مديون تجاريون ينزل: مخصص لانخفاض القيمة
١٣٥,٨٤٧,٠٥٧	١٢١,٥٨٢,٠٣٦	
(٢٢,٨٨٣,٠٩١)	(٢٣,٦١٢,٩٣١)	
١١٢,٩٦٣,٩٦٦	٩٧,٩٦٩,١٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة فوائد مدينة
٥٧,٩٤٧,٧٢٩	٥٩,٦٢٣,٤٩٦	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٤,١٣٥,٥٦٩	٥,٢٤٧,٨٢٠	ذمم مدينة أخرى
٦٨,٢٦١	١٠٠,٢٨٣	
١٥,٠٨٩,٢٨٧	١٤,٧١٦,١٤٩	
<u>١٩٠,٢٠٤,٨١٢</u>	<u>١٧٧,٦٥٦,٨٥٣</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	في ١ يناير تعديل عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة مبالغ مشطوبة
٢٣,٦١٢,٩٣١	١٦,٧٥٦,٣٩٠	
-	٥,٩٥٥,٥٤١	
٥١٠,٠٠٠	٩٠١,٠٠٠	
(١,٢٣٩,٨٤٠)	-	
<u>٢٢,٨٨٣,٠٩١</u>	<u>٢٣,٦١٢,٩٣١</u>	في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	
٨٥,٦٣٦,٥٣٣	١١١,٦٢٢,٩١٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٩٣,٣٤٩,٢٧٩	٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢	ودائع قصيرة الأجل
٤٧٨,٩٨٥,٨١٢	٤٩٦,١٨٠,٨٨٩	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣٩٣,٣٤٩,٢٧٩)	(٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢)	
٨٥,٦٣٦,٥٣٣	١١١,٦٢٢,٩١٧	النقد ومرادفات النقد

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة يبلغ ٣,٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٣,٩%) سنوياً.

١٠ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به ٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع الرصيد الإفتتاحي
-	٦٨,٠٤٠,٠٠٠	٦٨,٠٤٠,٠٠٠ أسهم منحة مصدرة بقيمة درهم واحد للسهم
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	الرصيد الختامي

خلال ٢٠١٨، أصدرت المجموعة ٦٨,٠٤٠,٠٠٠ أسهم منحة للمساهمين الحاليين على أساس ١٠٪ من الأسهم العادية المملوكة. إن أسهم المنحة هي أسهم عادية وتحمل نفس الحقوق التي تتمتع بها الأسهم العادية الأخرى. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لإصدار رأس المال لسنة ٢٠١٨ خلال أبريل ٢٠١٨. لا يوجد أسهم منحة صادرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١١ قروض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ١
٦٠,٠٧٣,٢٠٢	٤٥,٥١٩,١٠٢	قرض لأجل ٢
-	-	قرض لأجل ٣
١٤٩,٨٥٥,٩٣٣	١٦٠,٨٧٧,٣١٠	قرض لأجل ٤
٢٦٢,٤٢٩,١٣٥	٢٧٦,٣٩٦,٤١٢	المجموع
(٢٢١,٩٩٦,٠١٥)	(٢١٨,٤٦٣,٢٩٢)	ينزل: الجزء غير المتداول
٤٠,٤٣٣,١٢٠	٥٧,٩٣٣,١٢٠	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، منتج 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 سنة 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 ٢٠١٩ مبلغ ٦٠,١ مليون درهم. يستحق تسديد القرض بعد ٣٦ شهراً من القسط الأول لمدفوعات مقاولات الأشغال المدنية الرئيسية. يحمل القرض فائدة بمعدل ٤٪ على سعر ليبور لمدة ثلاثة أشهر، يخضع لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٦,٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم تسديد القرض على مدى ٩ سنوات وعلى ٣٦ قسط ربع سنوي. يتوفر سحب إضافي بقيمة ١٥٩,٩ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

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 منتج 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

### ١١ قروض لأجل (يتبع)

#### قرض لأجل ٣

خلال سنة 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 ٢٠١٩. 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 إييور على مدى ٣ أشهر، ويخضع لمعدل فائدة بحد أدنى ٦,٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

إن تسهيل 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 سنة 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 ٢٠١٩. بلغ إجمالي السحب لكل من التسهيلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٠١٩ مليون درهم. بلغ إجمالي رصيد القرض المستحق لكلا التسهيلين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٥٥,٦ 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لدى المجموعة رسوم ترتيب مقدماً غير مطفأة بقيمة ٥,٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٢ مليون درهم) متعلقة بالتسهيل الجديد وتم خصمها من رصيد القرض.

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	
١١٩,٢٢٣,٤٦٥	١٣٢,٧٠٢,٤٢٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٨,٨٥٨,٣٢٥	٤٠,٤١٩,٠٩٣	مطلوبات مستحقة
١٢,٦٩١,٧٢٠	١٢,٥٤٣,٤٣٤	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٦,٧٦٦,٤٧٤	-	مستحقات للمقاولين
٣,٤٨٣,٣٩٥	٣,٢٧٤,٢٧٠	دفعات مقدمة من العملاء
٣,٥٧٩,٤٦٨	٥٧٦,٢١٣	محتجزات دائنة
<u>١٨٤,٦٠٢,٨٤٧</u>	<u>١٨٩,٥١٥,٤٣٤</u>	

١٣ جهات ذات علاقة

تمثل 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 ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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 إختبار 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	
٦٨,٢٦١	١٠٠,٢٨٣	مبلغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ٨) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
٦٨,٢٦١	١٠٠,٢٨٣	مشروع مشترك
٦٩١,٧٢٠	٥٤٣,٤٣٤	مبلغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٢) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
٦٩١,٧٢٠	٥٤٣,٤٣٤	مشروع مشترك
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	مشروع مشترك فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م.
<u>١٢,٦٩١,٧٢٠</u>	<u>١٢,٥٤٣,٤٣٤</u>	

## المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٢٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

### ١٣ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥,٩٤٧,٣٣٢	٩,٠٤٥,٣٠٤	٥,٩٤٧,٣٣٢	٩,٠٤٥,٣٠٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٣,٢٨٦,٧٢٤	٣,٣٩٤,٠٨٩	١,٣٤١,١٤٧	١,٢٨٤,٣٤٧	إيرادات رسوم إدارة من الفنادق المدارة
٤٤,٥٢٣	٥٦,١٤٢	٢٥,٤٣٣	١٨,٩٨٧	إيرادات إيجار من الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
١,٢٥١,٦٨٩	١,٤٩٢,٤٥٤	٥١٠,٨٠٦	١,٣٥٧,٤٨٥	مصاريف أخرى محملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
٩٥,٨٠٠	٦٨,٦٠٠	٤٧,٩٠٠	٢٠,٧٠٠	إيرادات إيجار مستلمة من جهة ذات علاقة

### ١٤ 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		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٩,٨٨١,٧٠١	٥٥,٥١٥,٧٠٥	١٨,٧٣٢,٧٦٦	١٨,٠٤٠,٤٧٩	ربح الفترة
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة (المعدلة بأسهم المنحة المصدرة)
٠,٠٧	٠,٠٧	٠,٠٣	٠,٠٢	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨، 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 ٢٠١٩ (يتبع)

١٥ 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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بتبع)

١٥ مطومات قطاعية (بتبع)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

المجموع درهم	حذوفات درهم	القابضة درهم	خدمات التمويل درهم	خدمات التجزئة درهم	القطاعات درهم
٣٢٣,٩٦٥,٩٤٥	(٤,٤٨٩,٧٦٥)	-	٢٣٩,٧٤٠,٦٦٠	٣٦,٣٣٤,٧٩٣	٥٢,٣٨٠,٢٥٧
٤٩,٤٤٤,٣٤٤	-	-	-	-	٤٩,٤٤٤,٣٤٤
٣٧٣,٤١٠,٢٨٩	(٤,٤٨٩,٧٦٥)	-	٢٣٩,٧٤٠,٦٦٠	٣٦,٣٣٤,٧٩٣	١٠١,٨٢٤,٦٠١
(٣١٢,٣٠١,٥٠٤)	٨,٥٤٧,٠٦٢	-	(٢٠٤,٥٧١,٠٦٧)	(٢٨,٢٥٦,٤٧٦)	(٨٨,٠٢١,٠٢٣)
٦١,١٠٨,٧٨٥	٤,٠٥٧,٢٩٧	-	٣٥,١٦٩,٥٩٣	٨,٠٧٨,٣١٧	١٣,٨٠٣,٥٧٨
(١٢,٤١٥,٨٤٦)	-	(١٢,٤١٥,٨٤٦)	-	-	-
١,٤١٠,٠٣٠	-	١,٤١٠,٠٣٠	-	-	-
٣,٦١٦,١٣٠	(٤,٠٥٧,٢٩٧)	٧,٦٧٣,٤٢٧	-	-	-
٧,٦٤٧,٧٣٩	-	٧,٦٤٧,٧٣٩	-	-	-
(٥,٨٥١,١٣٣)	-	(٥,٨٥١,١٣٣)	-	-	-
٥٥,٥١٥,٧٠٥	-	(١,٥٣٥,٧٨٣)	٣٥,١٦٩,٥٩٣	٨,٠٧٨,٣١٧	١٣,٨٠٣,٥٧٨
٢,٢٤٠,١٠٧,١٥٠	(١٣٧,٢٨٢,٠٣٨)	١,٠٧٧,١٦٥,٣٤٠	١٧٣,٨٧٦,٩١٠	٢٥,٩٦٣,٠٤١	١,١٠٠,٣٨٣,٨٩٧
٤٨٨,٥٩٥,٦٩١	(٦٧,٨٣١,٧١٤)	٣٦٦,١٣٥,٤٨٢	١٢٤,٠٧١,٥٠٨	١٤,٠٦٩,٦٦٧	٥٢,١٥٠,٧٤٨

إيرادات  
وقت الاعتراف بالإيرادات  
في وقت معين  
مع مرور الوقت

تكلفة الخدمات

إجمالي الربح

مصاريف عمومية وإدارية  
الحصة في نتائج مشروع مشترك  
إيرادات الاستثمار وإيرادات تمويل أخرى  
إيرادات تمويل  
تكاليف تمويل

ربح/ (خسارة) الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات



إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (بتبع)

المجموع درهم	حذوفات درهم	القابضة درهم	خدمات التمويل درهم	خدمات التجارة درهم	الفاقد درهم	معلومات قطاعية (بتبع) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٢٩٩,٣٧٦,٠١٣	(٥,٤٧١,٨٤٣)	٦,٠٦٧,٩٦٣	١٩٤,٨٣٧,٨٥٧	٤٤,٦٥٠,٥٧٦	٥٩,٢٩١,٤٦٠	إيرادات وقت الاعتراف بالإيرادات
٤٩,٣١٧,٩٣٠	-	-	-	-	٤٩,٣١٧,٩٣٠	في وقت معين مع مرور الوقت
٣٤٨,٦٩٣,٩٤٣	(٥,٤٧١,٨٤٣)	٦,٠٦٧,٩٦٣	١٩٤,٨٣٧,٨٥٧	٤٤,٦٥٠,٥٧٦	١٠٨,٦٠٩,٣٩٠	
(٢٩٠,٥٨٨,٦٣٢)	٩,٩٣٧,١٦٩	(٥,٨٢٠,٩٤٧)	(١٦٦,٩٩٣,٠٥٨)	(٣١,٤٣١,٥٢٥)	(٩٦,٢٨٠,٣٧١)	تكلفة الخدمات
٥٨,١٠٥,٣١١	٤,٤٦٥,٣٢٦	٢٤٧,٠١٦	٢٧,٨٤٤,٧٩٩	١٣,٢١٩,٠٥١	١٢,٣٢٩,١١٩	إجمالي الربح
(١٥,٥٣٠,١٨٨)	-	(١٥,٥٣٠,١٨٨)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٥٨,٨٩٠	-	١,٠٥٨,٨٩٠	-	-	-	الحصة في نتائج مشروع مشترك
٤,٤٠٣,٣٨٧	(٤,٤٦٥,٣٢٦)	٨,٨٦٨,٧١٣	-	-	-	إيرادات الاستثمار وإيرادات تمويل أخرى
١,١٣٧,٥٠٠	-	١,١٣٧,٥٠٠	-	-	-	مكسب بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٥,٥٠٠,٤٣٨)	-	(٥,٥٠٠,٤٣٨)	-	-	-	من خلال الربح أو الخسارة
٦,٥٧,٢٣٩	-	٦,٥٧,٢٣٩	-	-	-	تكاليف تمويل
١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	إيرادات تمويل
٤٩,٨٨١,٧٠١	-	(٣,٥١١,٢٦٨)	٢٧,٨٤٤,٧٩٩	١٣,٢١٩,٠٥١	١٢,٣٢٩,١١٩	مكسب استبعاد شركة تابعة
٢,٢٠٩,٠١٢,٧٢٩	(١٣٠,١٠١,٣٩٥)	١,٠٣٠,٢٤٨,٠٠٠	١٧١,١٨٩,٥٠٠	٢٥,٧٢٨,٦٤٢	١,١١١,٩٤٧,٩٣٢	ربح / (خسارة) الفترة
٥٠٣,٩٧١,٦٧١	(٧٤,٢٣٢,٢٥٦)	٣٨١,٦٦٨,٦٣٦	١٢٧,٥٢٨,٠٢٧	١٥,٨٢١,٨٢٠	٥٣,١٨٥,٤٤٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
						مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ نتائج موسمية

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

١٧ 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.

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

(١) ضمانات بنكية

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بقيمة ٦٦,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٤,٤ مليون درهم).

(٢) دعاوى قضائية

إن المجموعة مدعى عليها في قضية تحكيم أمام مركز أبوظبي للتوفيق والتحكيم التجاري المرفوعة من قبل ميلينيوم أند كويثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة. استناداً إلى الأمر الإجرائي المتفق عليه، تم الآن إغلاق إجراءات قضية التحكيم ومن المتوقع أن تصدر المحكمة قرارها النهائي في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. تعتقد الإدارة أن هناك مبرر معقول يدعو لاتخاذ قرار إيجابي للمؤسسة وأنه من المحتمل أن يتم رفض أمر التحكيم لأنه لا يستند إلى أساس واقعي أو قانوني ومن غير المتوقع أن يترتب أي التزامات مالية نتيجة للدعوى ضد المؤسسة. لذلك، لم يتم تكوين مخصص في البيانات المالية الموجزة الموحدة فيما يتعلق بهذا الأمر.

التزامات رأسمالية

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قدرت المجموعة الالتزامات على مشروع فندق جراند مارينا وفندق السعديات وترميم فندق شاطئ الظفرة بقيمة ٢٠٦,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٣٧,١ مليون درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٩ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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 (٢٠١٨): بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥,٩ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠١٨).

٢٠ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٩.