

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

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



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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

بتوقيع

رائد أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٨١١

٣١ يوليو ٢٠١٨

أبوظبي

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات
٨,٢٩٠,٣١١	٨,٢٣٣,٥٩٤	٥
١٠,٧٤٣	١٠,٧٤٣	٧
١٦٨,٩٨٠	١٦٣,١٤٧	٨
٢٢,٥٩٣	-	٦
-	٢٢,٤٧٧	٦
١,٨٥٢	١,٤٢٦	
٨,٤٩٤,٤٧٩	٨,٤٣١,٣٨٧	
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
		مخزون
٢٨,٦٤٨	٢٥,٦٢٥	
١٨٤,٥٢٥	٢٣٥,٩٧٧	
١,٠٣٣,٣٤٧	٩٧٣,١٤٥	٩
١,٢٤٦,٥٢٠	١,٢٣٤,٧٤٧	
٩,٧٤٠,٩٩٩	٩,٦٦٦,١٣٤	
		إجمالي الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
		رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١
٤,٩٠٠,٣٠٣	٤,٩٠٠,٣٠٣	١٢
(٤١٢)	(٣٧٦)	
١,٣٥١,٧٣٣	١,٤٩٣,٤١١	
٨٥٠	٧٣٤	
١٢٥,٠٠٠	-	
٨,٣٧٧,٤٧٤	٨,٣٩٤,٠٧٢	
		إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
		قروض لأجل
٨٦٦,٩٠٣	٧٨٨,٩٩٤	١٣
٣٤,٩٠٩	٣٥,٦٨٨	
٩٠١,٨١٢	٨٢٤,٦٨٢	
		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
		ذمم دائنة ومستحقات
٢٧٩,٣٧٣	٢٦٠,٢١٨	
١٨٢,٣٤٠	١٨٧,١٦٢	١٣
٤٦١,٧١٣	٤٤٧,٣٨٠	
١,٣٦٣,٥٢٥	١,٢٧٢,٠٦٢	
٩,٧٤٠,٩٩٩	٩,٦٦٦,١٣٤	
		إجمالي المطلوبات المتداولة
		إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

بيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٤١,٢٠٠	٦٠٥,٧٥٣	٢٨٧,٤٣٣	٢٧٤,٦١٩	إيرادات تشغيلية
(٥٢٨,١٨٥)	(٤٩٨,٠٠٤)	(٢٥٣,٠٣٦)	(٢٤٥,١٥٣)	تكلفة الخدمات
١١٣,٠١٥	١٠٧,٧٤٩	٣٤,٣٩٧	٢٩,٤٦٦	إجمالي الربح
(٢٨,٢٤١)	(٢٥,٢٤٧)	(١٧,١٧٩)	(١٢,٥٦٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٤,٤٠٧	٦٣,٣١٧	٢٥,٤٩١	٢٩,٤٠٦	٨ حصة من أرباح شركة انتلاف
٣,٠١٣	٢,٦٢٩	١,٣٣١	١,٥٧٠	إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى، صافي
(٦,٤٤٩)	(٦,٧٧٠)	(٣,٩٩٣)	(٣,٤٩٨)	تكاليف تمويل، صافي
١٢٥,٧٤٥	١٤١,٦٧٨	٤٠,٠٤٧	٤٤,٣٧٨	الربح للفترة
٠,١٣	٠,١٤	٠,٠٤	٠,٠٤	١٥ العوائد الأساسية والمخفضة للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات
١٢٥,٧٤٥	١٤١,٦٧٨	٤٠,٠٤٧	٤٤,٣٧٨	الربح للفترة
				(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:
(٢١٢)	(١١٦)	٢٦	(٧١)	٦ البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح والخسائر: صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح والخسائر:
(٢,٣٤٧)	٣٦	-	(٤٣)	٨ حصة من احتياطي تحويل العمليات الأجنبية لشركة ائتلاف
(٢,٥٥٩)	(٨٠)	٢٦	(١١٤)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
١٢٣,١٨٦	١٤١,٥٩٨	٤٠,٠٧٣	٤٤,٢٦٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة أبوظبي الوطنية للتفانيك ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	الربح للفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي واختياري	٩٩٠,٨٤٤	-	-	-	٩٩٠,٨٤٤
احتياطي إعادة تقييم موجودات	-	-	-	-	-
احتياطي تحويل صلات أجنبية	١,٠٤٢	(٢,٣٤٧)	(٢,٣٤٧)	-	(١,٣٠٥)
أرباح محتجزة	١,٢٥٩,٩٩٥	-	١,٢٥٩,٧٤٥	(٢٧,٠٠٠)	١,٣٠١,٧٢٣
احتياطي القيمة	١,١٢٦	-	(٢١٢)	-	٩١٤
توزيعات أرباح مقترحة	١٠٠,٠٠٠	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-
الإجمالي	٨,٢٥٣,٢٧٠	-	١,٢٥٩,٧٤٥	(١٢٣,١٨٦)	٨,٣٧٧,٤٧٤
الربح للفترة	-	١,٢٥٩,٧٤٥	١,٢٥٩,٧٤٥	-	١,٢٥٩,٧٤٥
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	(٢,٣٤٧)	(٢,٣٤٧)	-	(٢,٣٤٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	١,٢٥٧,٣٩٨	١,٢٥٧,٣٩٨	-	١,٢٥٧,٣٩٨
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	-	-	-	(١٢٣,١٨٦)	(١٢٣,١٨٦)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
الربح للفترة	-	١,٢٥٩,٧٤٥	١,٢٥٩,٧٤٥	-	١,٢٥٩,٧٤٥
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	(٢,٣٤٧)	(٢,٣٤٧)	-	(٢,٣٤٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	١,٢٥٧,٣٩٨	١,٢٥٧,٣٩٨	-	١,٢٥٧,٣٩٨
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	-	-	-	(١٢٣,١٨٦)	(١٢٣,١٨٦)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
الربح للفترة	-	١,٢٥٩,٧٤٥	١,٢٥٩,٧٤٥	-	١,٢٥٩,٧٤٥
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	(٢,٣٤٧)	(٢,٣٤٧)	-	(٢,٣٤٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	١,٢٥٧,٣٩٨	١,٢٥٧,٣٩٨	-	١,٢٥٧,٣٩٨
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	-	-	-	(١٢٣,١٨٦)	(١٢٣,١٨٦)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
الربح للفترة	-	١,٢٥٩,٧٤٥	١,٢٥٩,٧٤٥	-	١,٢٥٩,٧٤٥
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	(٢,٣٤٧)	(٢,٣٤٧)	-	(٢,٣٤٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	١,٢٥٧,٣٩٨	١,٢٥٧,٣٩٨	-	١,٢٥٧,٣٩٨
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	-	-	-	(١٢٣,١٨٦)	(١٢٣,١٨٦)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة أبوظبي الوطنية للنفادق ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٥,٧٤٥	١٤١,٦٧٨	الأنشطة التشغيلية الربح للفترة
٩٨,٥٥٨	٨٩,٠٥٣	تعديلات للبنود التالية:
(٤٤,٤٠٧)	(٦٣,٣١٧)	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٤٥٨	٣,٠٠٩	حصة من أرباح شركة ائتلاف
٤,٨١٣	٤,١٦٧	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١,٧٥٥)	(٩٧٥)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٨٨٨	١٧,٧٩٢	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٠,٤٣٩)	(١١,٠٢٢)	تكاليف تمويل
١٣٠	٤٢٦	إيرادات فائدة
		إطفاء رسوم امتياز
١٩٠,٩٩١	١٨٠,٨١١	
٢,١٤٥	٣,٠٢٣	التغيرات في رأس المال العامل:
(٩,٧١٦)	(٥٤,٤٦١)	نقص في المخزون
(٢٨,١٠٦)	(١٩,١٥٥)	زيادة في ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
		زيادة في ذمم دائنة ومستحقات
١٥٥,٣١٤	١١٠,٢١٨	النقد من العمليات
(٨,١٩٤)	(٣,٣٨٨)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٤٧,١٢٠	١٠٦,٨٣٠	صافي النقد المولد من الأنشطة التشغيلية
٣٣,٨٤٦	(١٤,٧٩٠)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٨,٣٦٤)	(٣٥,٢٩٨)	الحركة في ودائع ذات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٦,٨٢٠	٥,٣٤٦	شراء ممتلكات ومعدات
٤,٠١٠	(١,٤٠٩)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٥,٧٥٤	٦٩,١٨٦	الحركة في المبالغ المدفوعة مقدماً لمقاولين مقابل موجودات قيد الإنشاء
١٠,٤٣٩	١١,٠٢٢	توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف
٢٢,٥٠٥	٣٤,٠٥٧	فائدة مستلمة
		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
	١٩,٢٨٩	الأنشطة التمويلية
(١٢٢,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	قروض مسحوبة خلال الفترة
(٨٦,٣١٤)	(٩٢,٣٧٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٦,٨٨٨)	(١٧,٧٩٢)	سداد قروض خلال الفترة
(٢٢٥,٢٠٢)	(٢١٥,٨٧٩)	فائدة مدفوعة
(٥٥,٥٧٧)	(٧٤,٩٩٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥٢,١٢٨	٢٥٩,٢٤٥	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٩٦,٥٥١	١٨٤,٢٥٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية.

١ معلومات عامة

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

تمتلك الشركة سبعة فنادق في دولة الإمارات العربية المتحدة (هيلتون انترناشيونال أبوظبي، هيلتون انترناشيونال العين، فندق شيراتون أبوظبي، فندق لي ميريديان أبوظبي، فندق سوفيتيل دبي، بارك حياة أبوظبي وريتز كارلتون أبوظبي جراند كانال)، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق. كما تدير الشركة لحسابها الخاص فندق واحد باسم الديار كابيتال بموجب اتفاقية إيجار مبرمة مع مالك العقار. كما تضم الشركة قسم لإدارة الفنادق، قسم للمشتريات، قسم للخدمات السياحية، ولديها استثمارات في المنشآت التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

الاسم	بلد التشغيل	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (%)
الغزال للمواصلات ("الشركة التابعة")	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	١٠٠
أبوظبي الوطنية للفنادق كومباس الشرق الأوسط ذ.م.م ("شركة الائتلاف")	دول الخليج والشرق الأوسط	خدمات التموين والعقود	٥١
شركة الاستثمارات السياحية الخارجية المحدودة ("الشركة الزميلة")	جيرسي، جزر القنال	مجمعات سياحية	٣٨,٤٦

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

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨.

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

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تبنى التعديلات على المعايير والمعايير الجديدة التالية كما في ١ يناير ٢٠١٨.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس معاملات الدفعات على أساس الأسهم - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤: تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠: تحويل الاستثمار في ممتلكات؛
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ المعاملات بالعملات الأجنبية والاعتبار المدفوع مقدماً؛

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

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - حذف الاعفاءات قصيرة الأجل لمطبيقي المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف - توضيح أن قياس الجهات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر هو خيار كل استثمار على حدة.

لم يكن للمعايير والتعديلات على المعايير المدرجة أعلاه أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي أو إفصاحات المجموعة.

تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥

في يوليو ٢٠١٤، أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية الإصدار النهائي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والذي يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس وكافة الإصدارات السابقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. يجمع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الجوانب الثلاثة لمشروع محاسبة الأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة الحماية. باستثناء محاسبة الحماية، إن التطبيق بأثر رجعي مطلوب، ولكن تقديم معلومات المقارنة ليس إلزامياً. بالنسبة لمحاسبة الحماية، يتم عموماً تطبيق المتطلبات بأثر مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة.

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء في مايو ٢٠١٤، وتم تعديله في إبريل ٢٠١٦، ويحدد نموذج جديد من خمس خطوات يتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم إدراج الإيرادات بمبلغ يعكس اعتبارات الشراء التي تتوقع الشركة أن تستحقها في مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. يحل معيار الإيرادات الجديد محل كافة متطلبات إدراج الإيرادات الحالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يتطلب التطبيق إما بأثر رجعي كامل أو معدل.

حددت المجموعة أن تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ليس جوهرياً على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في تاريخ التقارير المالية.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

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

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

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

إن البيانات المالية الموحدة المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الكاملة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

لغرض إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وعدم اليقين متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٢٧٩,٧١٦	٨,٢٢١,٥٩٠
١٠,٥٩٥	١٢,٠٠٤
<u>٨,٢٩٠,٣١١</u>	<u>٨,٢٣٣,٥٩٤</u>

ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية
مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين مقابل موجودات قيد الانشاء

إن الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨,٣٩٩,٩٨٧	٨,٢٧٩,٧١٦
٤٨,٣٦٤	٣٥,٢٩٨
(٥,٠٦٥)	(٤,٣٧١)
(٩٨,٥٥٨)	(٨٩,٠٥٣)
<u>٨,٣٤٤,٧٢٨</u>	<u>٨,٢٢١,٥٩٠</u>

الرصيد الافتتاحي في ١ يناير
إضافات
استيعادات
استهلاك محمل للفترة
الرصيد الختامي

٥ ممتلكات ومعدات (تتمة)

تم تخصيص مصاريف الاستهلاك في بيان الأرباح والخسائر الموحد المختصر كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٨,٠٧٣	٨٨,٦٠١	تكلفة الخدمات
٤٨٥	٤٥٢	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٩٨,٥٥٨</u>	<u>٨٩,٠٥٣</u>	

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة ٢,٩٦ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٠٢ مليار درهم) (إيضاح ١٣).

إعادة تقييم الأرض

مدرج ضمن الأرض والمباني قطعة أرض مدرجة بقيمة معاد تقييمها بمبلغ ٥,٣٩ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥,٣٩ مليار درهم) بناء على نموذج إعادة التقييم. قامت المجموعة بالاستعانة بمقيم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى مؤشرات السوق، بما في ذلك أسعار السوق النشطة المعدلة لأي فرق في طبيعة أو موقع أو حالة عقار محدد. لا تستند المدخلات المستخدمة في التقييم على بيانات السوق القابلة للملاحظة وبالتالي تم اعتبار أساليب التقييم ضمن تقييم المستوى ٣ من قياس القيمة العادلة. تم التوصل إلى القيم العادلة للمستوى الثالث لقطعة الأرض باستخدام طريقة المقارنة المباشرة. يتم تعديل أسعار البيع للعقارات المماثلة بالفروق في المواصفات الرئيسية مثل الموقع ومساحة الأرض والمساحة المخصصة للبناء والارتفاع المسموح به وتاريخ البيع والإطلاقات المحتملة والمواصفات الفردية الأخرى.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٨٥,٦٥٩	٤٨٥,٦٥٩	التكلفة

أراض مؤجرة

تستأجر الشركة من بلدية مدينة أبوظبي أربع قطع من الأرض، ثلاثة منها بها تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ١٧,٧ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٨,٤ مليون درهم). تستخدم شركة الائتلاف قطعة الأرض الرابعة والتي بها تحسينات بقيمة دفترية إجمالية تبلغ ٩,٨٧ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠,٥ مليون درهم)، وبالتالي تحمل قيمة الإيجار السنوي. يتم تجديد عقود قطع الأراضي هذه على أساس سنوي.

٦ استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٧): وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩) كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٢,٤٧٧	-	استثمارات في أسهم
-	٢٢,٥٩٣	- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		- متاحة للبيع
٢٢,٤٧٧	٢٢,٥٩٣	إجمالي الاستثمارات في الأوراق المالية
١,٤١٤	١,٦٩٠	استثمارات في أسهم متداولة
(١١٦)	(٢٧٦)	القيمة العادلة الافتتاحية
		انخفاض في القيمة العادلة
١,٢٩٨	١,٤١٤	القيمة العادلة الختامية
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	استثمارات في أسهم غير متداولة
٢٢,٤٧٧	٢٢,٥٩٣	إجمالي الاستثمارات في الأوراق المالية

يتم إدراج الاستثمارات في الأسهم المتداولة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

يمثل الاستثمار في الأسهم غير المتداولة حصة المجموعة في حقوق الملكية لشركة أبوظبي للاستثمارات السياحية البالغة ١٠,٢٢٤% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠,٢٢٤%).

إن شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية شركة مسجلة في مصر كشركة مساهمة خاصة. وتتمثل أهدافها الرئيسية في الاستثمار في المشروعات السياحية في مصر. تمتلك شركة أبوظبي للاستثمارات السياحية ثلاثة فنادق يتم تشغيلها وفقاً لاتفاقية إدارة مبرمة مع إحدى المجموعات الفندقية العالمية وتمتلك حصة في حقوق ملكية شركة مساهمة خاصة في مصر تقوم ببناء منتجع سياحي في مصر.

تسود الاستثمارات في الأوراق المالية بالدرهم الإماراتي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم تحتفظ المجموعة بأية استثمارات في أبراج القابضة أو أية صناديق مدارة من قبلهم.

٧ استثمار في شركة زميلة

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

٨ استثمار في شركة ائتلاف

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٦٨,٩٨٠	١٧٣,٨٠١	في ١ يناير
٦٣,٣١٧	١٠٢,١٤١	حصة من الربح للفترة / السنة
٣٦	(١,٤٥٤)	التغير في العملات الأجنبية
(٦٩,١٨٦)	(١٠٥,٥٠٨)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف
١٦٣,١٤٧	١٦٨,٩٨٠	الرصيد الختامي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٣٣٧,٩٥٩	٣٤٥,٨٤٦	الرصيد الافتتاحي لصافي الموجودات
١٢٦,٦٣٤	٢١٧,٧٢٢	الربح للفترة / السنة
(١٣٨,٣٧٢)	(٢١١,٠١٦)	توزيعات أرباح
٧٢	(١٤,٥٩٣)	فروقات تحويل عملات أجنبية
٣٢٦,٢٩٣	٣٣٧,٩٥٩	الرصيد الختامي لصافي الموجودات
١٦٣,١٤٧	١٦٨,٩٨٠	حصة بنسبة ٥٠% في شركة الائتلاف
١٦٣,١٤٧	١٦٨,٩٨٠	القيمة الدفترية

٩ النقد وما يعادله

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥١,١٨٠	١٥٠,٩٥٣	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
٧٨٢,١٦٧	٨٢٢,١٩٢	ودائع قصيرة الأجل
١,٠٣٣,٣٤٧	٩٧٣,١٤٥	
(٧٧٤,١٠٢)	(٧٨٨,٨٩٢)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٢٥٩,٢٤٥	١٨٤,٢٥٣	النقد وما يعادله

تحمل الودائع لدى البنوك معدل فائدة يتراوح بين ١% إلى ٣,٥٠% سنوياً.

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل
		١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٧ فبراير ٢٠١٨، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,١٢٥ درهم للسهم الواحد بإجمالي ١٢٥ مليون درهم.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٣ مارس ٢٠١٧، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,١٢٢ درهم للسهم الواحد بإجمالي ١٢٢ مليون درهم.

١١ احتياطات نظامية واختيارية

الاحتياطي النظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي للشركة كما هو معدل، يجب تحويل ١٠% من ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

احتياطي اختياري

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

١٢ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يتم استخدام احتياطي إعادة تقييم الموجودات لإدراج الزيادات في القيمة العادلة للأرض والانخفاضات إلى المدى الذي تتعلق فيه هذه الانخفاضات بالزيادة في نفس الأصل المدرج سابقاً ضمن حقوق الملكية. قامت المجموعة باستخدام مقيم معتمد ومستقل لتحديد القيمة العادلة للأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٣ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

١٨٢,٣٤٠	١٨٧,١٦٢
٨٦٦,٩٠٣	٧٨٨,٩٩٤

١,٠٤٩,٢٤٣	٩٧٦,١٥٦
-----------	---------

قروض لأجل لدى بنوك تجارية:

مبالغ مستحقة خلال أقل من سنة - التزام متداول
مبالغ مستحقة خلال أكثر من سنة - التزام غير متداول

تتكون القروض لأجل مما يلي:

حصلت الشركة بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٤ على تسهيل قرض لأجل مضمون من بنك محلي بقيمة ١,٢ مليار درهم بغرض إعادة تمويل اتفاقية قرض قائم بقيمة ١,٥ مليار درهم مع ائتلاف يضم أربعة بنوك. وكنتيجة، قامت الشركة بتسوية الرصيد القائم من القرض لأجل وكذلك عقد تبادل أسعار الفائدة المرتبط بها بقيمة ٧٥٠ مليون درهم و٤٩ مليون درهم، على التوالي، في أكتوبر ٢٠١٤. يستحق سداد القرض الجديد على ٢٠ قسط نصف سنوي متساوي بقيمة ٦٠ مليون درهم ابتداءً من إبريل ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠٢٤. تشمل الضمانات رهونات على فندق مملوك من قبل الشركة. يحمل القرض فائدة متغيرة سنوية زائد هامش. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ما قيمته ٧٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٤٠ مليون درهم).

١٣ قروض لأجل (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٩,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠,٢٥ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم خصمها من رصيد القرض.

(ب) بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٦، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل مضمون من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٢٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية القرض القائمة حينها بقيمة ٢٤٠ مليون درهم مع بنك محلي آخر ولتمويل أنشطة تجديد ثلاثة فنادق قائمة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قد قامت الشركة بسحب كامل التسهيل. يستحق سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١٦ مليون درهم اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٦ حتى ديسمبر ٢٠٢١. تتمثل الضمانات في رهن عقاري على فندق مملوك من قبل المجموعة. يحمل التسهيل سعر فائدة متغير سنوي زائد هامش. بلغت القيمة المدرجة للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ما قيمته ١٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٢٠ مليون درهم).

خلال ٢٠١٦، قامت المجموعة بسداد ٨٠٠,٠٠٠ درهم كرسوم ترتيب للحصول على القرض وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قروض مدفوعة مقدماً غير مطفأة بقيمة ٤٢٦,٦٦٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٠٦,٦٦٧ درهم) فيما يتعلق بالتسهيل وتم تسويتها من رصيد القرض.

(ج) في ٥ مارس ٢٠١٨، حصلت شركة الغزال للمواصلات على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ٥٠ مليون درهم لتمويل شراء سيارات. قامت المجموعة بسحب مبلغ بقيمة ١٩,٢٨٩ مليون درهم من إجمالي التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. يحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائد هامش. يستحق سداد القرض على ١٦ قسط نصف سنوي تبدأ من تاريخ كل عملية سحب. يشكل الضمان رهنًا على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض.

إن المبالغ المدرجة لقروض المجموعة هي بدرهم الإمارات العربية المتحدة.

لم يكن هناك أي تعثر أو إخفاق لتعهدات القروض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٤ الأطراف ذات علاقة

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

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تدرج المجموعة أي مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. يتم هذا التقييم في كل سنة مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق الذي يعمل فيه.

١٤ الأطراف ذات علاقة (تتمة)

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٣٩,٠٤٨	٣٣,٨٢٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٤٠	٧٤٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

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

السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,٧٢٧	١,٦٥٠	٧٦٨	٧٤٤	أتعاب إدارة مستلمة
٢٣,١١٧	١,٦٨٦	١٣,٢٨٢	١,٠٩١	مبيعات وخدمات أخرى
٦,٨٠١	٨,٣٥٦	٣,١٨٩	٤,٢٤٤	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم يتم منح أية قروض لأعضاء مجلس إدارة الشركة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).

١٥ العائد الأساسي والمخفض على السهم

يحتسب العائد الأساسي على السهم بتقسيم الربح للفترة المتعلق بمالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في عملية احتساب العائد على السهم:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدققة)		(غير مدققة)		(غير مدققة)		(غير مدققة)	
١٢٥,٧٤٥	١٤١,٦٧٨	٤٠,٠٤٧	٤٤,٣٧٨				
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠				
٠,١٣	٠,١٤	٠,٠٤	٠,٠٤				

الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة (ألف)
العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض على العائد للسهم عند تحويلها أو استخدامها.

١٦ معلومات قطاعية

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

القطاعات التشغيلية

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

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

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

تم عرض المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات أدناه:

شركة أبوظبي الوطنية للنفط والفنادق ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ معلومات قطاعية (تتمة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	استيعادات بين القطاعات ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات النقل ألف درهم	خدمات التجزئة ألف درهم	الفنادق ألف درهم
٢٠٥,٧٥٣ (٤٩٨,٠٠٤)	(١٣,١٥٢) ١٣,٧٦٩	- -	١٤١,٣٧٠ (١٣٧,٨٢٧)	٧٧,٠٠٢ (٤٨,٠٤٧)	٤٠٠,٥٣٣ (٣٢٥,٨٩٩)
١٠٧,٧٤٩	٦١٧	-	٣,٥٤٣	٢٨,٩٥٥	٧٤,٦٣٤
(٢٥,٢٤٧)	١٩	(٢٢,٢٥٧)	(١,٢٨١)	-	(١,٧٢٨)
٦٣,٣١٧	-	٦٣,٣١٧	-	-	-
٢,٦٢٩	(٢٢٠)	١,٩٩٢	٧٢٠	١٣٧	-
(٦,٧٧٠)	٧٤	(٦,٦٥٧)	(١٨٧)	-	-
١٤١,٦٧٨	٤٩٠	٣٦,٣٩٥	٢,٧٩٥	٢٩,٠٩٢	٧٢,٩٠٦
٩,٦٦٦,١٣٤	(٤,١٧٨)	١,٢١٠,٩٧٧	٢٦٢,٩٠٥	٤٠,٨٩٠	٨,١٥٥,٥٤٠
٤٤٧,٣٨٠	(٤,١٤٤)	٢٧٠,٤١٩	٥١,٤٠٧	١٧,٥٥٨	١١٢,١٤٠

إجمالي الربح للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

إجمالي الموجودات

المطلوبات التشغيلية

إجمالي الربح
مصاريف عمومية وإدارية
الحصنة من أرباح شركة الائتلاف
إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى، صافي
تكاليف تمويل، صافي

شركة أبوظبي الوطنية للنفط م.ع.م.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ معلومات قطاعية (تتمة)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	استعدادات ما بين القطاعات ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات النقل ألف درهم	خدمات التجزئة ألف درهم	النفائق ألف درهم
٦٤١,٢٠٠ (٥٢٨,١٨٥)	(١٧,٠٥١) ١٧,٦٣٦	٥٨٠ ٣٠٨ - ٤٤,٤٠٧ ٣,٠١٣ (٦,٤٤٩)	- - ١٤٨,٥٠٠ (١٣٧,٦٨٣)	٩٥,٣٢٥ (٥٦,١٢١)	٤١٤,٤٣١ (٣٥٢,٠١٧)
١١٣,٠١٥	٥٨٠	-	١٠,٨١٧	٣٩,٢٠٤	٦٢,٤١٤
(٢٨,٢٤١)	٣٠٨	(٢٧,٤٨٧)	(٧٥٣)	-	(٣٠٩)
٤٤,٤٠٧	-	٤٤,٤٠٧	-	-	-
٣,٠١٣	(٥٧٩)	١,٦٣٩	١,٧٥٥	١٩٨	-
(٦,٤٤٩)	٩٤	(١,١٥٨)	(٣٨٥)	-	-
١٢٥,٧٤٥	٤٠٣	١٢,٤٠١	١١,٤٣٤	٣٩,٤٠٢	٦٢,١٠٥
٩,٧٥٨,٣٨٠	(١,٨٧٧)	١,٣٨٥,٧٩٨	٨٩,٤٣٢	٢٨,٩٣٢	٨,٢٥٦,٠٩٥
٥٠٩,٢١٧	(١,٧١١)	٣٢٦,٦٨٩	٥٥,١٧٣	١٩,٠٠٤	١١٠,٠٦٢

إجمالي الربح
مصاريف عمومية وإدارية
الحصة من أرباح شركة الائتلاف
إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى، صافي
تكاليف تمويل، صافي

الربح للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

إجمالي الموجودات

المطلوبات التشغيلية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٧ موسمية النتائج

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

١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				استثمارات
٢٢,٤٧٧	٢١,١٧٩	-	١,٢٩٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٢,٥٩٣	٢١,١٧٩	-	١,٤١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتاجر بها في الأسواق النشطة إلى الأسعار السوقية المتداولة بتاريخ التقارير المالية. يعتبر السوق نشط في حال كانت الأسعار المعلنة متاحة ومتوفرة بانتظام من سوق مالي، أو تاجر أو وسيط أو مجموعة أعمال أو شركة خدمات تسعير أو هيئة تشريعية حيث تمثل تلك الأسعار المعاملات السوقية الفعلية والمتكررة بانتظام في السوق والتي تحدث على أسس تجارية. إن أسعار السوق المتداولة المستخدمة للموجودات المالية المحفوظ بها من قبل المجموعة هي سعر العرض الحالي. يتم إدراج هذه الأدوات ضمن المستوى الأول. تشمل الأدوات المدرجة ضمن المستوى الأول استثمارات الأسهم في سوق أبوظبي للأوراق المالية المصنفة كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٩ المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٠,٣٩٩	٤٠,٥٥٥	ضمانات بنكية

تم إصدار الضمانات البنكية ضمن سياق الأعمال الاعتيادية وتستحق كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٠,٣٩٩	٤٠,٥٥٥	خلال سنة واحدة
-	-	بين سنة واحدة وستين
٤٠,٣٩٩	٤٠,٥٥٥	

الالتزامات الرأسمالية

بلغت قيمة المصاريف الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ما قيمته ٥٢,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠,٦ مليون درهم).