

## **المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق**

**تقرير المراجعة والبيانات المالية  
الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**

**المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق**

**تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

### //المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 بمراجعةنا 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 تحليلاً وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً 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 نبني رأي تدقيق بشأنها.

### //الاستنتاج

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

ديليويت آند توش (الشرق الأوسط)

عبد الله محمد وليد القوطي

رقم القيد ١٠٥٦

٣٠ أكتوبر ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
درهم (مدين)	درهم (غير مدين)		الموجودات غير المتداولة
١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨	١,٣١٦,٧٤٩,٤٧٦	٦	ممتلكات ومعدات
٢٤٤,١٩٣,٤٤٣	٢٤٤,٤٠٥,٨٦٧	٧	استثمار في مشاريع مشتركة
-	١,٠٨٤,٣٨٠	٤	حق استخدام الأصول
<b>١,٥١٤,٢٤٢,٨١١</b>	<b>١,٥٦٢,٢٣٩,٧٢٣</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٢٠,٩٣٢,١٧٦	٢٤,٦٨٣,٥١٧		<b>الموجودات المتداولة</b>
١٧٧,٦٥٦,٨٥٣	١٨٢,٩٢٤,٢٩٢	٨	مخزون
٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢	٣١٦,٨٧٠,٥٢٩	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١١,٦٢٢,٩١٧	٩٩,١٥٩,٣٨٧	٩	ودائع قصيرة الأجل
<b>٦٩٤,٧٦٩,٩١٨</b>	<b>٦٢٣,٦٣٧,٧٢٥</b>		نقد ومرادات النقد
<b>٢,٢٠٩,٠١٢,٧٢٩</b>	<b>٢,١٨٥,٨٧٧,٤٤٨</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	١٠	<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
١٥٨,١٥٧,٥٤٦	١٥٨,١٥٧,٥٤٦		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩		احتياطي قانوني
٤٢,٧٦٩,٩٢٣	(٦,٠٥٣,٥٠٣)		احتياطي عام
<b>١,٧٠٥,٠٤١,٠٥٨</b>	<b>١,٦٩٣,٦٣٩,٦٣٢</b>		احتياطي إعادة تقدير موجودات
٢١٨,٤٦٣,٢٩٢	٢٢٨,٠٥٩,٧٥١	١١	(خسائر متراكمة) / أرباح مستيقنة
٣٨,٠٥٩,٨٢٥	٤١,٨٧٨,٧٧٧		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>٢٥٦,٥٢٣,١١٧</b>	<b>٢٦٩,٩٣٨,٥٢٨</b>		<b>المطلوبات</b>
١٨٩,٥١٥,٤٣٤	١٨١,٤٨٦,٤٥٧	١٢	<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥٧,٩٣٣,١٢٠	٤٠,٤٣٣,١٢٠	١١	قرصون لأجل
-	٣٧٩,٧١١	٤	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<b>٢٤٧,٤٤٨,٥٥٤</b>	<b>٢٢٢,٢٩٩,٢٨٨</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٥٠٣,٩٧١,٦٧١</b>	<b>٤٩٢,٢٣٧,٨١٦</b>		<b>المطلوبات المتداولة</b>
<b>٢,٢٠٩,٠١٢,٧٢٩</b>	<b>٢,١٨٥,٨٧٧,٤٤٨</b>		ذمم دائنة تجارية وأخرى



مدير الإدارة المالية



الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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



٤٢

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	إيضاحات
درهم	درهم	درهم	درهم	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥٠٩,٨٥٥,٨٥٧	٥٥٧,٩٦٩,٠٣٩	١٦١,١٦١,٩١٤	١٨٤,٥٥٨,٧٥٠					إيرادات تشغيلية
(٤٣٣,٥١٠,٦٩٧)	(٤٧٧,٥٥٩,٢٧٦)	(١٤٢,٩٢٢,٠٦٥)	(١٦٥,٢٥٧,٧٧٢)					مصاريف تشغيلية مباشرة
٧٦,٣٤٥,١٦٠	٨٠,٤٠٩,٧٦٣	١٨,٢٣٩,٨٤٩	١٩,٣٠٠,٩٧٨					إجمالي الربح
(٢٢,٧٤٠,٥٨١)	(١٨,٩٧٦,٠٩٤)	(٧,٢١٠,٣٩٣)	(٦,٥٦٠,٢٤٨)					مصاريف عمومية وإدارية
١,٤٨٧,١٨٠	٢,٢١٢,٤٢٤	٤٢٨,٢٩٠	٨٠٢,٣٩٤					الحصة في أرباح من مشروع مشترك
١,١٣٧,٥٠٠	-	-	-					مكسب من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٧١٨,١٦٧	٥,٨٧٥,٤٤٣	١,٣١٤,٧٨٠	٢,٢٥٩,٢٧٣					إيرادات استثمار وإيرادات أخرى
٩,٤٤٥,٨٣٢	١١,٥٠٩,١٠٣	٣,٣٨٨,٥٩٣	٣,٨٦١,٣٦٤					إيرادات فوائد
(٨,٣٧٦,٦٨١)	(٨,٥٤٢,٧٧١)	(٢,٨٧٦,٢٤٣)	(٢,٦٩١,٥٨٨)					تكاليف تمويل
١٥٠,٠٠٠	-	-	-					مكسب استبعاد شركة تابعة
٦٣,١٦٦,٥٧٧	٧٢,٤٨٧,٨٧٨	١٣,٢٨٤,٨٧٦	١٦,٩٧٢,١٧٣					ربح الفترة
٠,٠٨	٠,٠٩	٠,٠٢	٠,٠٢					العائد الأساسي والمخفض للسهم
							١٤	

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

**بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**

<u>التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u>		<b>ربح الفترة</b>
<b>٢٠١٨</b>	<b>٢٠١٩</b>	<b>٢٠١٨</b>	<b>٢٠١٩</b>	
درهم	درهم	درهم	درهم	<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٦٣,١٦٦,٥٧٧	٧٢,٤٨٧,٨٧٨	١٣,٢٨٤,٨٧٦	١٦,٩٧٢,١٧٣	
-	-	-	-	
<b>٦٣,١٦٦,٥٧٧</b>	<b>٧٢,٤٨٧,٨٧٨</b>	<b>١٣,٢٨٤,٨٧٦</b>	<b>١٦,٩٧٢,١٧٣</b>	<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>	

**المؤسسة الوطنية السياحة والفنادق**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية في الموجز الموحد**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**

أرباح مستفادة / خسائر مترآكة)	مجموع حقوق الملكية	احتياطي إعادة تقدير موجودات	احتياطي في القيمة العادلة للاستثمارات متناهية للبيع	رأس المال	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مصدق)
١,٦١٦,٤٤,٦٠,٥٥٥,٥٤١	(٥,٩٥٥,٥٤١)	٧٤٠,٨٢,٨٢٢,١٢١,٦٠,٥٥٥,٥٤١	٦١٢,٣٦٩	٦٨٠,٢٠,٨١٤	١٥,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٦
١,٦١٠,٤٤,٤٤,٦٠,٥٧٧	(٥,٩٤٩,٤٣٢)	٧٤٠,٦٧٣,٦٠,٥٧٧	٦١٢,٣٦٩	-	-
١,٦١٠,٤٤,٤٤,٦٠,٥٧٧	(٥,٩٤٩,٤٣٢)	٧٤٠,٦٧٣,٦٠,٥٧٧	٦١٢,٣٦٩	-	-
١,٦١٠,٤٤,٤٤,٦٠,٥٧٧	(٥,٩٤٩,٤٣٢)	٧٤٠,٦٧٣,٦٠,٥٧٧	٦١٢,٣٦٩	-	-
١,٦٦٧,٧,٧,٢٥٦	(١,٦٦٧,٧,٧,٢٥٦)	٧٤٠,٤٨٢,٨٢٤,٦٤٣	٦١٢,٣٦٩	٦٨٠,٢٠,٨١٤	١٥,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٦
١,٧,٥,٤,٤,٤,٥,٥١٨	(١,٧,٥,٤,٤,٤,٤,٥,٥١٨)	٧٤٠,٥٧٣,٥٥٨٩	٦١٢,٣٦٩	٦٨٠,٢٠,٨١٤	١٥,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٦
١,٦٩٣,٦٩٣,٦٣٣	(١,٦٩٣,٦٩٣,٦٣٣)	٧٨٥,٨٨٦,٦٢٦,٦٩٣	٦١٢,٣٦٩	٦٨٠,٢٠,٨١٤	١٥,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠,٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مصدق)  
**أثر التغير في السياسة المحاسبية - المعيار الدولي للمقارير المالية رقم ٩**

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ - معد بيانه (مصدق)  
**مجموع الدخل الشامل للفترة**  
**أسهم منصة (إضاح ٢٠)**  
**مكافات أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إضاح ١٩)**

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مصدق)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٦٣,١٦٦,٥٧٧	٧٢,٤٨٧,٨٧٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦,٠٨٢,٢٣٥	٢٥,٦١٨,٤١٧	ربح الفترة
(١,٤٨٧,١٨٠)	(٢,٢١٢,٤٢٤)	تعديلات /:
٦,٧٧٦,٨٤٢	٧,٦٥٣,٥٢٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤١٢,٧٧٩)	(١,٠٤٣,٩٧٩)	الحصة في أرباح من مشروع مشترك
٦٦١,٠٠٠	(٤٥١,٤١٩)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٣٧٦,٦٨١	٨,٥٤٢,٧٢١	مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٩,٤٤٥,٨٣٢)	(١١,٥٩,١٠٣)	مخصص لديون المشكوك في تحصيلها - صافي
=	١,٢٤٣,٠٦٨	تكاليف تمويل
(١,١٣٧,٥٠٠)	-	إيرادات فوائد
(١٥٠,٠٠٠)	-	إطفاء حق استخدام الأصول
٩٢,٤٣٠,٠٤٤	١٠٠,٣٢٨,٦٨٥	مكسب من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٤٦٧,٤٠٧)	(٣,٧٥١,٣٤١)	مكسب من استبعاد شركة تابعة
(٢,٧٥٥,٣١٣)	(٣,٢٥٣,٥٨٨)	
١٥,٠٣٤,٣٠١	(١٥,٢٣٠,٠١٠)	
١٠٢,٢٤١,٦٢٥	٧٨,٠٩٣,٧٥٦	النقد الناتج من العمليات
(٥,١٥٩,٧٧٧)	(٣,٨٣٤,٥٧٤)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٨,١٧٦,٦٩٥)	(٨,٤٠١,٠٥٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
٨٨,٩٠٥,٢٠٣	٦٥,٨٥٨,١٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٩,٥٤٦,٠٠٩)	٦٧,٦٨٧,٤٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٥٧٣,١١٢)	(٦٥,٢٠٥,٥٠٠)	الحركة في ودائع بتاريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٤١٢,٧٧٩	١,٧٢٠,٧١٨	شراء ممتلكات ومعدات
١١,٣٨٧,٥٠٠	-	عائدات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٠,٠٠٠)	-	عائدات من استبعاد استثمارات
٨,٤٥٣,١٢٤	٩,٦٤٩,٩٠٤	استثمار في مشروع مشترك
(٣٣٣,٨٧٠)	-	فوائد مستلمة
=	٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من استبعاد شركة تابعة
(٦٥,٢٤٩,٥٨٨)	١٥,٨٥٢,٥٦٥	أنصبة أرباح مستلمة من مشروع مشترك
(٤٨,١٥٦,٠٥٠)	(٣٥,٥٤٤,٥٨٤)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥,٩٤٧,٣٣٢)	(٩,٠٤٥,٣٠٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٠٨,٧٧٢	٢٦,٩٧٣,٢٧٠	قرض مسدد خلال الفترة
-	(١,٦٥٠,٩٦٩)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	(٧٤,٨٤٤,٠٠٠)	قروض لأجل مستلمة
-	(٦٢,٦٣١)	سداد المبلغ الرئيسي للالتزامات عقود الإيجار
(٥٣,٣٩٤,٦١٠)	(٩٤,١٧٤,٢١٨)	أنصبة أرباح مدفوعة
(٢٩,٧٣٨,٩٩٥)	(١٢,٤٦٣,٥٣٠)	فوائد مدفوعة للالتزامات عقود الإيجار
١٣٦,٢٩٢,٥٦٢	١١١,٦٢٢,٩١٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠٦,٥٥٣,٥٦٧	٩٩,١٥٩,٣٨٧	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد

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

النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩)

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 انتركونتننتال أبوظبي، الذي تديره شركة دولية متخصصة في إدارة الفنادق، (ب) منتجع دانات العين وفندق شاطئ الظفرة ومنتجع دانات - جبل الظنة التي تخضع للإدارة المباشرة للمؤسسة. كما توفر المؤسسة خدمات التموين ولديها إستثمارات في المنشآت التالية:

الاسم	طبيعة الاستثمار	ممارسه النشاط	بلد	النشاط الرئيسي	نسبة حصة الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م. (مشروع مشترك)		مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	خدمات المواصلات	%٥٠	%٥٠	
شركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م.		مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	عقارات	%٦٠,١٢	%٦٠,١٢	

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

**٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة**

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

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

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية قم ١٦ عقود الإيجار. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغييرات في إيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية الموجة 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 لفترات الحالية والفترات السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠١٧-٢٠١٥ 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 الاقراظ
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين بشأن تعديل أو تقليص أو توسيع 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 لسنة 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 المادة
- تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال
- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ : عقود التأمين
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموجزة 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
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية أرقام ١، ٦، ١٤ ، ٣٢، ٣٤ ، ٨ ، ٣٧ و ٣٨ والمعايير المحاسبية الدولية أرقام ٣، ٢ ، ١٩، ١٢ ، ٢٠ و ٢٢ ، والتفسير رقم ٣٢ لتحديث تلك الأحكام فيما يتعلق بالمراجع إلى والاقتباس من الإطار أو للإشارة إلى ذلك عندما يتم الإشارة إلى إصدار مختلف من الإطار المفاهيمي

توقع 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 بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتنقق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة في دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموجزة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموجزة المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨ . بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها لسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

توافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للفترة 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 المحاسبى الدولى رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوى 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 لفترات 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 المرتبط بها بشكل عام في المركز المالي الموجز الموحد للمجموعة، ما لم تكن الفترة هي ١٢ شهر 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 بالالتزامات عقود الإيجار المكتسبة في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفووعات عقود الإيجار المستقبلية مضافة إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة النهج المتوسط 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 الإيضاحات الإنقالية 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.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

والتي تظهر كـ:

متداول

غير متداول

٢,٠٣٠,٦٨٠

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 متقلة بالالتزامات التي قد تتطلب تعديل حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق المبدئي.

يتعلق حق استخدام الأصول المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
درهم

٢,٣٢٧,٤٤٨ ١,٠٨٤,٣٨٠

مباني

لم يكن هناك إضافات خلال الفترة لحق استخدام الأصول.

لقد أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي الموجز الموحد 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 المستبقاة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩ نتيجةً للتغيير في السياسة المحاسبية. تأثرت القطاعات التالية بالتغيير في السياسة:

مطلوبات القطاع درهم	موجودات القطاع درهم	خدمات التموين
٣٧٩,٧١١	١,٠٨٤,٣٨٠	

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)	في ١ يناير إطفاء خلال الفترة تسديد المبلغ الرئيسي والفائدة خلال الفترة فوائد على التزامات عقود الإيجار
٢,٠٣٠,٦٨٠	٢,٣٢٧,٤٤٨	
-	(١,٢٤٣,٠٦٨)	
(١,٧١٣,٦٠٠)	-	
٦٢,٦٣١	-	
٣٧٩,٧١١	١,٠٨٤,٣٨٠	في ٣٠ سبتمبر

#### أنشطة التأجير الخاصة بالمجموعة وكيفية احتسابها:

تقوم المجموعة بشكل رئيسي بتأجير المبني. عادةً ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة استناداً إلى طبيعة الأصل المؤجر ولكن قد يكون هناك خيار للتمديد. 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 تحويل المدفوعات بموجب عقود الإيجار (مخصوصاً منها أية حواجز 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 يتتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعه إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحويل تكالفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث تتحقق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى 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  
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 حواجز 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 للتزامات عقود الإيجار؛
- أي مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أية حواجز إيجار مستلمة؛
- أية تكاليف مباشرة مبدئية؛ و
- تكاليف الترميم.

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

**الخطوات العملية**

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

- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متقلة بالإلتزامات؛
- 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 وبدلًا 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

## 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 الإنفصال. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات اللاحقة لخيارات الإنفصال) في مدة التأجير فقط إذا كان تمديد عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول (أو عدم إنفصالها). لم يتم إدراج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزام عقود الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدها (أو عدم إنفصالها).

### ضمانات القيمة المتبقية

تقوم المجموعة بمبئياً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٦	ممتلكات ومعدات
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨	١,٣١٦,٧٤٩,٤٧٦

ممتلكات ومعدات بباقي القيمة المدرجة

فيما يلي حركة الممتلكات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
١,٢٨٥,٩٢١,٥٣١	١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨
١٥,٥٧٣,١١٢	٧٢,٩٩٥,٢٦٤
(٢٦,٠٨٢,٢٣٥)	(٢٥,٦١٨,٤١٧)
-	(٦٧٦,٧٣٩)
(٧٢٥,٥٥٩)	-
<hr/>	<hr/>
١,٢٧٤,٦٨٦,٨٤٩	١,٣١٦,٧٤٩,٤٧٦
<hr/>	<hr/>

في ٣٠ سبتمبر

في ١ يناير  
إضافات  
استهلاك محمل خلال الفترة  
استبعادات خلال الفترة  
إلغاء الاعتراف عند استبعاد شركة تابعة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
٢٤,٣٦٠,١٨٣	٢٤,٠٣٠,٥٩٠
١,٧٢٢,٠٥٢	١,٥٨٧,٨٢٧
<hr/>	<hr/>
٢٦,٠٨٢,٢٣٥	٢٥,٦١٨,٤١٧
<hr/>	<hr/>

مصاريف تشغيلية مباشرة  
مصاريف عمومية وإدارية

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٧ استثمار في مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	في ١ يناير مساهمة إضافية حصة الربح للفترة/ السنة أنصبة أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٢٤١,٨٠١,٦٠٧	٢٤٤,١٩٣,٤٤٣	
٥٠,٠٠٠	-	
٢,٣٤١,٨٣٦	٢,٢١٢,٤٢٤	
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	
<b>٢٤٤,١٩٣,٤٤٣</b>	<b>٢٤٤,٤٠٥,٨٦٧</b>	<b>في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر</b>

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	مدينون تجاريون ينزل: مخصص لانخفاض القيمة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٢١,٥٨٢,٠٣٦	١٢٠,٩٨٤,٧١٧	
(٢٣,٦١٢,٩٣١)	(٢٣,١٦١,٥١٢)	
<b>٩٧,٩٦٩,١٠٥</b>	<b>٩٧,٨٢٣,٢٠٥</b>	<b>مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة فوائد مدينة</b>
٥٩,٦٢٣,٤٩٦	٦٢,٤٨٦,٨٤٤	
٥,٢٤٧,٨٢٠	٧,١٠٧,٠١٩	
١٠٠,٢٨٣	٦٦,٣٥٩	
١٤,٧١٦,١٤٩	١٥,٤٤٠,٨٨٥	
<b>١٧٧,٦٥٦,٨٥٣</b>	<b>١٨٢,٩٢٤,٢٩٢</b>	<b>مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (ايضاح ١٣) ذمم مدينة أخرى</b>

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	في ١ يناير تعديل عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة مبالغ مشطوبة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٦,٧٥٦,٣٩٠	٢٣,٦١٢,٩٣١	
٥,٩٥٥,٥٤١	-	
٩٠١,٠٠٠	٧٨٨,٤٢١	
-	(١,٢٣٩,٨٤٠)	
<b>٢٣,٦١٢,٩٣١</b>	<b>٢٣,١٦١,٥١٢</b>	<b>في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر</b>

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
١١١,٦٢٢,٩١٧	٩٩,١٥٩,٣٨٧	
٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢	٣١٦,٨٧٠,٥٢٩	
٤٩٦,١٨٠,٨٨٩	٤١٦,٠٢٩,٩١٦	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢)	(٣١٦,٨٧٠,٥٢٩)	
١١١,٦٢٢,٩١٧	٩٩,١٥٩,٣٨٧	النقد ومرادفات النقد

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

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدقق)	رأس المال المصرح به
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم )
٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمكتتب والمدفوع
٦٨,٠٤٠,٠٠٠	٣٧,٤٢٢,٠٠٠	الرصيد الإفتتاحي ٣٧,٤٢٢,٠٠٠ أسمهم منحة مصدرة بقيمة درهم واحد للسهم (٢٠١٨ : ٦٨,٠٤٠,٠٠٠ أسمهم منحة مصدرة بقيمة درهم واحد للسهم )
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	الرصيد الختامي

خلال الفترة، أصدرت المجموعة ٣٧,٤٢٢,٠٠٠ (٢٠١٨ : ٦٨,٠٤٠,٠٠٠) أسمهم منحة للمساهمين الحاليين على أساس ٥% من الأسهم العادية المملوكة (٢٠١٨ : ١٠% من الأسهم العادية المملوكة). إن أسمهم المنحة هي أسمهم عادية وتحمل نفس الحقوق التي تتمتع بها الأسهم العادية الأخرى. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لإصدار رأس المال لسنة ٢٠١٩ خلال سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨ : أبريل ٢٠١٨).

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)**

**١١ قروض لأجل**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	قرض لأجل ١
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	قرض لأجل ٢
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٣
٤٥,٥١٩,١٠٢	٧٠,٤٨٨,٠١٤	قرض لأجل ٤
-	-	قرض لأجل ٥
١٦٠,٨٧٧,٣١٠	١٤٣,٥٠٠,٤٩٨	
-	٢,٠٠٤,٣٥٩	
<b>٢٧٦,٣٩٦,٤١٢</b> <b>(٢١٨,٤٦٣,٢٩٢)</b>	<b>٢٦٨,٤٩٢,٨٧١</b> <b>(٢٢٨,٠٥٩,٧٥١)</b>	<b>المجموع</b> <b>ينزل: الجزء غير المتداول</b>
<b>٥٧,٩٣٣,١٢٠</b>	<b>٤٠,٤٣٣,١٢٠</b>	<b>الجزء المتداول</b>

ت تكون 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 إنتركونتننتال أبوظبي، منتجع دانة العين (سابقاً فندق إنتركونتننتال العين) وفندق شاطئ الظفرة إلى المجموعة مقابل مبلغ ٣٥٠ مليون درهم. تم منح مبلغ البيع البالغ ٣٥٠ مليون درهم كقرض طويل الأجل من قبل حكومة أبوظبي إلى المجموعة ويتم تسديده على مدى ٢٠ سنة بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات اعتباراً من ١١ ديسمبر ١٩٩٦ الذي يمثل تاريخ إتفاقية القرض. يحمل القرض فائدة بسيطة بنسبة ٢٪ سنوياً بعد فترة سماح مدتها ٣ سنوات.

**قرض لأجل ٢**

خلال ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلية بمبلغ ٢٢٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لبناء فندق جديد هو جراند مارينا. بلغ إجمالي المبلغ المسحوب كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٠,٥ 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. يتتوفر سحب إضافي بقيمة ١٤٩,٥ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

تشمل ضمانات تسهيل القرض ما يلي:

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

## ١١ قروض لأجل (يتبع)

### قرض لأجل ٣

خلال ٢٠١٤، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلٍّ بمبلغ ٢٥٠ مليون درهم لبناء فندق جديد على قطعة أرض في جزيرة السعديات، أبوظبي. لم تقم المؤسسة بسحب أي مبلغ كما في ٣٠ سبتمبر 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 إيبور على مدى ٣ أشهر، ويُخضع لمعدل فائدة بحد أدنى ٦,٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

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

### قرض لأجل ٤

خلال ٢٠١٥، حصلت المجموعة على تسهيل قرض من بنك محلٍّ بمبلغ ٦٠٠ مليون درهم تقسم 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 وللتلبية 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 سبتمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي السحب لكل من التسهيلين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٢٠٠ مليون درهم. بلغ إجمالي رصيد القرض المستحق لكلا التسهيلين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١٤٩,١ مليون درهم. يحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل فائدة ٣٪ على سعر إيبور لمدة ٣ أشهر، ويُخضع لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٤,٢٥٪ سنوياً. يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٣,٢٥٪ فوق سعر إيبور على مدى ثلاثة أشهر، خصوصاً 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 ودفعه واحدة نهائية في تاريخ التسديد النهائي. يتم تسديد الفائدة على أساس ربع سنوي.

تشمل ضمانات تسهيل القرض ما يلي:

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لدى المجموعة رسوم ترتيب غير مطفأة بقيمة ٥,٦ مليون 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتابع)**

**١١ قروض لأجل (يتابع)**

**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 سبتمبر ٢٠١٩ ما قيمته ٢ مليون درهم. يستحق تسديد القرض بعد ١٢ شهراً من تاريخ الاستخدام المبدئي. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣٪ على سعر ليبور لمدة ثلاثة أشهر، يخضع لمعدل فائدة بحد أدنى يبلغ ٤,٢٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم تسديد القرض على مدى ٢ سنة وعلى أقساط نصف سنوية. يتوفّر سحب إضافي بقيمة ٨ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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

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

**١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	مطلوبات مستحقة
١٣٢,٧٠٢,٤٤٤	١٢٣,٤٨٤,٥٣٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٤٠,٤١٩,٠٩٣	٤٢,٠١٧,٥٤٩	مستحقات للمقاولين
١٢,٥٤٣,٤٣٤	٤٠٨,٨٦٥	دفعات مقدمة من العملاء
-	٧,٧٨٩,٧٦٤	محتجزات دائنة
٣,٢٧٤,٢٧٠	٣,١٨١,٣٥٠	
٥٧٦,٢١٣	٤,٦٠٤,٣٩٠	
<hr/>	<hr/>	
١٨٩,٥١٥,٤٣٤	١٨١,٤٨٦,٤٥٧	
<hr/>	<hr/>	

**١٣ جهات ذات علاقة**

تتمثل الجهات ذات العلاقة في الشركات الزميلة، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة الرئيسيين للمؤسسة والشركات التي يكونون فيها ملكاً رئيسين 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 سبتمبر ٢٠١٩ والسنوات 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 اختبار المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيه الجهة ذات العلاقة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يُتبع)

١٣ جهات ذات علاقة (يُتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	درهم (مدقق)	٦٦,٣٥٩	مشروع مشترك	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ٨) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
١٠٠,٢٨٣					
<u>٥٤٣,٤٣٤</u>	<u>٤٠٨,٨٦٥</u>			مشروع مشترك	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٢) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
<u>١٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>			مشروع مشترك	فيلوسينتي للتطوير العقاري ذ.م.م
<u>١٢,٥٤٣,٤٣٤</u>	<u>٤٠٨,٨٦٥</u>				

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إيضاح ١٩)
٥,٩٤٧,٣٣٢	٩,٠٤٥,٣٠٤			-	-	
<u>٤,٤٧١,٥٨٩</u>	<u>٤,٥٤٤,٤٩٤</u>			<u>١,١٨٤,٨٦٥</u>	<u>١,١٥٠,٤٠٥</u>	إيرادات رسوم إدارة من الفنادق المدارة
<u>٩٣,٢٤٦</u>	<u>٥٥,٧٣١</u>			<u>٤٨,٧٢٣</u>	<u>-</u>	إيرادات إيجار من الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
<u>١,٧٢٧,٦١١</u>	<u>١,٧٦٠,٣٢٠</u>			<u>٤٧٥,٩٢٢</u>	<u>٢٦٧,٨٦٦</u>	مصاريف أخرى محملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
<u>١٤٣,٧٠٠</u>	<u>٨٩,٣٠٠</u>			<u>٤٧,٩٠٠</u>	<u>٢٠,٧٠٠</u>	إيرادات إيجار مستئمة من جهة ذات علاقة

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)**

**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 والأسمى المستخدمة في احتساب العائد للسهم:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		ربح الفترة
درهم	(غير مدقق)	درهم	(غير مدقق)	
٦٣,١٦٦,٥٧٧	٧٢,٤٨٧,٨٧٨	١٣,٢٨٤,٨٧٦	١٦,٩٧٢,١٧٣	
٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	٧٨٥,٨٦٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي المصدرة (المعدلة بأسمى المنحة المصدرة)
٠,٠٨	٠,٠٩	٠,٠٢	٠,٠٢	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٢٠١٨، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على العائد للسهم إذا تم استخدامها.

**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 متعددة 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:

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجدة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبعد)

١٥ معلومات قطاعية (يتبع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

المجموع درهم	حوافز درهم	القابلة درهم	خدمات التموين درهم	خدمات التجنيد درهم	افتادق درهم	إيرادات وقت الاعتراف بالإيرادات في وقت معين مع مرور الوقت
(٤٩٠,٤٤٠,٥٥٨ ٦٧,٧٢٨,٤٥٨	(٤٣٣,٤٤,٤ -	-	٣٦٨,٨٠,٥,٧٥ -	-	٧١,٤,٧٤,٩٦٣ -	٧١,٤,٨٨٩,١٩٧ ٦٧,٧٢٨,٤٥٨
٥٥٧,٩٦٩,٠٣٩	(٤٣٣,٤٤,٤ -	-	٣٦٨,٨٠,٥,٧٥ -	٣٦٨,٨٠,٥,٧٥ -	١٣٩,٢١٧,٦٥٥ -	
(٤٧٧,٥٥٩,٢٧٦	١٢,٢٦٢,٥٥٠ -	-	(٣١٦,٥٦٠,٨٨٧٣ -	(٣١٦,٣٦٧ -	(١٢٨,٩٤,٩٦٤ -	
٨٠,٤٠,٩,٧٦٣	٥,٧٧٨,٢٢١ -	-	٥,٧٧٨,٤٤,٢٢١ -	١٢,١١,١١,٥٩٦ -	١٠,٤٢٧٥,٠٦٩ -	
(١٨,٩٧٦,٩٤ ٤٢٤,٢,٢ ٥,٨٧٥,٤ ١١,٥٠٩, ٨٢١)	(١٨,٩٧٦,٩٤ ٢,٢١٢ ٥,٧٧٨,٢٢١ -	-	(١٨,٩٧٦,٩٤ ٤٢٤,٢,٢ ٥,٧٧٨,٢٢١ -	(١٨,٩٧٦,٩٤ ٢,٢١٢ ٥,٧٧٨,٢٢١ -	-	
٧٢,٤٨٤,٨٧٨	-	-	(٤,١٤٤,٦٦٤ -	(٤,١٤٤,٦٦٤ -	١٠,٤٢٧٥,٠٦٩ -	
٢,١٨٥,٨٧٧,٤٤٨	(١٣٣,٣٨,٨٦٥ -	-	١,٠٢٠,٦٠,٩,٨٦٨ -	١,٠٢٠,٦٠,٩,٨٦٨ -	١,٠٨٨,٨٢,٢٨٩ -	
٤٤٦	(٦٧,٩٢٣,٧,٣٣ -	-	١٣٦,٥٦٣ -	١٣٦,٥٦٣ -	٤٥,٦,١٢,٦٢٥ -	
						مجموع المطلوبات

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)  
مجموع الموجودات

ربح / (خسارة) الفترة

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجدة الموحدة  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبعد)**

**١٥ معلومات قطاعية (يتبع)**

المجموع درهم	حوافز درهم	الملابة درهم	خدمات التموين درهم	خدمات التجزئة درهم	النفاذ درهم
٤٤,٣٢٢,٥٥٣,٣٢٧	(٦١,٦٢٦,٧٧٤)	٦٠,٧٧٤,٩٩٩	٦٣,٨٩٨,٩١٢	٨٠,٧٤٤,٦٧٣	٨٠,٥٥٣,٧٥٣
٦٧,٥٠٥٢٠	-	-	-	-	-
٥٠,٩,٨٥٥٨٧	(٧,٧٢٦,٦٦١)	٦٠,٦٧٦,٩٩٩	٦٣,٨٩٨,٩١٢	١٤,١٤٥,٤٥٢	١٤,١٤٥,٤٥٢
(٣٣,٤٣٣,٥١,٥٩٧)	(١٣,٩٨٠,٣٢٤)	(٥,٥٢)	(٤٠,٤٠,٤٠,٨٠)	(٦٣,٩٩٧)	(٦٣,٩٩٧)
٧٦,٣٤٥,٤٦٦٠	٦١,٦٥٤,٢٤٣	٤٣,٧٣,٣٤	١٤,٢٣,٧٣,٠	٢٠,٢٣,٧٣,٢	٢٠,٢٣,٧٣,٢
(٨٦,٥٤٠,٤٢٢)	-	(٢٢,٤٠,٥٥)	-	-	-
١,٨٤,٤٨٧	-	١,٨٧,٦٧	-	-	-
٥,٧١,٨٦١	-	١,٦٣,٢٣	-	-	-
(٦٣,١٦٣)	(٦٣,١٥٤,١٦٣)	-	-	-	-
١,١٣٧,٦٨١	-	١,١٣٧,٥٥	-	-	-
(٨,٣٧٦,٨٦)	(٩,٤٤٤,٥٩)	(٩,٤٤٤,٥٩)	-	-	-
٩,٤٤٤,٣٢	-	١٥,٠٠٠	-	-	-
١٥,٠٠٠	-	-	-	-	-
٦٣,٦٦,٦٥٧٧	-	(٤,٤٧,٦)	٤٣,٧٣,٣٤	١٨,٢٣,٧٣,٠	٨,٥٣,٣٢,٣,٨٨١
١,٢٠٩,١٢٧٦٩	(١٠,١٣٩٥)	١,٠٣,٢٠,٨٤,٨٠	١٧١,٨٩,٥٥	١١,١٦٧,٩٤٧,٦٤٦	١١,١٦٧,٩٤٧,٦٤٦
٥,٣,٩٧١,٦٧١	(٧٤,٢٣٢,٥٦)	٣٨,٦٦,٦١,٢٤	١٢٧,٥٥٢,٠٢٧	٥٣,٨٢١,١٥,٨٨٢	٥٣,٨٢١,١٥,٨٨٢

**٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)**

إيرادات وقت الاعتراف بالإيرادات في وقت معين مع مرور الوقت

مصاريف تشغيلية مبشرة إجمالي الربح

مصاريف عمومية وإدارية الحصة في تأثيث مشروع مشترك إيرادات الاستثمار وإيرادات أخرى مكتب بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تكاليف تحويل إيرادات تمويل مكتب استبعاد شركة تابعة

ربح الفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مصدق) في مجموعة الموجودات

مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

## ١٦ نتائج موسمية

لا تتعلق الطبيعة الموسمية لأنشطة المجموعة إلا بقسم الفنادق، الذي تفاوت 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

#### ضمانات بنكية

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بقيمة ٦٨,٨٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٤,٤ مليون درهم).

#### التزامات رأسمالية

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قررت المجموعة الالتزامات على مشروع فندق جراند مارينا وفندق السعديات وترميم الفنادق بقيمة ١٩٣,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٣٧,١ مليون درهم).

## 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 أنصبة أرباح وأسهم منحة

خلال الفترة، تم اقتراح والمصادقة وسداد أنصبة أرباح نقدية مرحلية بقيمة ١٠,١٠ درهم للسهم الواحد بمبلغ ٧٤,٨ مليون درهم. وخلال الفترة أيضاً، تمت الموافقة وإصدار ٣٧,٤ مليون سهم منحة إلى المساهمين (٢٠١٨: تمت الموافقة على ٦٨,٠٤ مليون سهم منحة).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٢١      أحداث لاحقة

كانت المجموعة مدعى عليه في قضية تحكيم أمام مركز أبوظبي للتوفيق والتحكيم المقدم من ميلينيوم آند كوبثورن ميدل إيست هولدينجز ليمند. تم الانتهاء من قضية التحكيم، وقد تقرر أن الشركة ليس لديها أي مسؤولية مالية أو أي التزامات أخرى تجاه الطرف الآخر.

٢٢      اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٩.