

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة مساهمي المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بالقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية 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 وإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات 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 نبني رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

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

أَرْنَسْتُ وَيُونْغُ

بتوقيع:
أندريه كاسباريان
شريك
إرنست و يونغ
رقم القيد ٣٦٥

٢٠١٥ إبريل ٢٨

أبوظبي

غير مدققة			
الثلاثة أشهر المنتهية الثلاثة أشهر المنتهية			
في ٣١ مارس		في ٣١ مارس	
٢٠١٤		٢٠١٥	
درهم		إيضاحات	درهم
١٨٥,٠٣٣,٩٤٤		٢٠٩,٩٤٩,٣٧٨	٣
(١٥٠,٥٢٧,٦٧٤)		(١٦٧,٠٨٨,٢٩٢)	٣
<u>٣٤,٥٠٦,٢٧٠</u>		<u>٤٢,٨٦١,٠٨٦</u>	
			إجمالي الربح
(٤,١٣٨,١٤٨)		(٥,٨٠٤,٩٠٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٩٨٨,٣٦٥		٦,١٧٨,٠٠٨	إيرادات استثمارية وأخرى، صافي
٥٤٧,٠٥٤		٣١٧,١٠٨	ربح في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
٣,٨٨٤,٩١٦		-	ربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٢,٦٥٣,٤٢٧		٢,٦٧٢,١٦٢	حصة من أرباح شركات زميلة وشركة ائتلاف
٤٥٦,٣٣٤		٣٦٨,٣٥٠	إيرادات الفوائد
(٢,٩٢٧,٥٩٥)		(٢,٩٦٦,٥٠٧)	تكاليف التمويل
<u>٣٩,٩٧٠,٦٢٣</u>		<u>٤٣,٦٢٥,٢٩٩</u>	الربح للفترة
<u>٠,٠٨</u>		<u>٠,٠٩</u>	العائد الأساسي والمخفض على السهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

غير مدقة

الثلاثة أشهر المنتهية الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس في ٣١ مارس
٢٠١٤ ٢٠١٥
درهم درهم

٣٩,٩٧٠,٦٢٣ ٤٣,٦٢٥,٢٩٩

الربح للفترة

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر

١٦,٨٣٣,٢٥٤	(٦,٨٣٠,٨٨٦)
(٣,٦٢٨,٠٥٣)	-
١٣,٢٠٥,٢٠١	(٦,٨٣٠,٨٨٦)
١٣,٢٠٥,٢٠١	(٦,٨٣٠,٨٨٦)
٥٣,١٧٥,٨٢٤	٣٦,٧٩٤,٤١٣

التغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
الربح من بيع استثمارات تم تعينها كاستثمارات متاحة للبيع

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

مدة 31 ديسمبر 2014 درهم	غير مدققة 31 مارس 2015 درهم	إيضاحات	
756.513.041	745.035.644		الموجودات
76.345.702	69.514.816	5	الموجودات الغير متداولة
90.262.566	91.934.728	6	ممتلكات وألات ومعدات
—	—		استثمارات متاحة للبيع
923.121.309	906.485.188		استثمار في شركات زميلة وشركة ائتلاف
—	—		إجمالي الموجودات الغير متداولة
16.186.167	16.470.443		الموجودات المتداولة
179.097.194	174.278.226		المخزون
139.196.044	147.934.952	7	الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً
—	—		النقد والودائع القصيرة الأجل
334.479.405	338.683.621		إجمالي الموجودات المتداولة
1.257.600.714	1.245.168.809		إجمالي الموجودات
=====	=====		حقوق المساهمين والمطلوبات
480.000.000	480.000.000		حقوق المساهمين
104.003.239	104.003.239		رأس المال
75.000.000	75.000.000		احتياطي نظامي
14.030.983	57.656.282		احتياطي عام
51.175.448	44.344.562		أرباح متحجزة
724.209.670	761.004.083		التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
—	—		إجمالي حقوق المساهمين
188.845.665	171.777.128	8	المطلوبات الغير متداولة
27.441.296	27.605.588		قروض لأجل
216.286.961	199.382.716		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
—	—		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
756.177	439.069	9	المطلوبات المتداولة
185.099.906	180.594.941		مشتقات الأدوات المالية
131.248.000	103.748.000	8	ذمم دائنة ومستحقات
317.104.083	284.782.010		قروض لأجل
533.391.044	484.164.726		إجمالي المطلوبات المتداولة
1.257.600.714	1.245.168.809		إجمالي المطلوبات
=====	=====		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

الرئيس المالي التنفيذي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

الرقم	البيان	الرقم	البيان
٦٩٢٣٧٦١٢١	أرباح مستخرجة	٦٤٨٤٧٣١٤٤٧	احتياطي عالم
٢٤٤٠٧٧٧٢٣٢٧	درهم	٧٥٠٠٠٠٠٠٠	درهم
٣٩٩٧٠٦٢٣	-	-	-
١٣٢٠٥٢٠١	-	١٣٢٠٥٢٠١	-
٣٩٩٧٠٦٢٣	-	-	-
٧٤٥٠٥٥١٩٤٥	=	-	-
٣٩٩٧٠٦٢٣	=	-	-
٢٨٠٧٤٢٩٥٠	=	-	-
١٣٢٠٥٢٠١	-	-	-
٦١٦٧٨٣٤٨	=	-	-
٧٥٠٠٠٠٠٠	=	-	-
٨٨١٣٠٦٤٧	احتياطي نشامي	٢٤٤٠٠٠٠٠٠	رأس المال
٨٨١٣٠٦٤٧	درهم	٨٨١٣٠٦٤٧	درهم
٧٥٠٠٠٠٠٠	احتياطي عالم	٧٥٠٠٠٠٠٠	احتياطي عالم
٦٤٨٤٧٣١٤٤٧	درهم	٦٤٨٤٧٣١٤٤٧	احتياطي عالم
٢٤٤٠٠٠٠٠٠	أرباح مستخرجة	٦٩٢٣٧٦١٢١	أرباح
٢٤٤٠٠٠٠٠٠	درهم	٢٤٤٠٠٠٠٠٠	درهم

تشكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

غير مدققة		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ في ٣١ مارس ٢٠١٤	أيضاً	الأنشطة التشغيلية
درهم	درهم			
٣٩,٩٧٠,٦٢٣	٤٣,٦٢٥,٢٩٩			الربح للفترة
١٣,٨٣٩,٥٩١	١٤,٩٩٣,١٢٢			تعديلات للبنود التالية:
٢,١٢٣,٦٩١	٢,٢٩٠,٤٤٦			استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(٢,٦٥٣,٤٢٧)	(٢,٦٧٢,١٦٢)	٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٤٥٦,٣٣٤)	(٣٦٨,٣٥٠)			حصة من أرباح الشركات الزميلة وشركة الائتلاف
٢,٩٢٧,٥٩٥	٢,٩٦٦,٥٠٧			إيرادات الفوائد
(٢,٤٥٧,٧٢١)	(٣,١٩٥,٦٤٢)			نتاكليف التمويل
(٥٤٧,٥٥٤)	(٣١٧,١٠٨)			إيرادات توزيعات الأرباح
(١٠١,٣٢٧)	(١٥,٠٥٦)			ربح من القيم العادلة لمشتقات الأدوات المالية
(٣,٨٨٤,٩١٦)	-			ربح من استبعاد الممتلكات والألات والمعدات
٤٨,٧٦٠,٧٢١	٥٧,٣٠٧,٠٥٦			ربح من بيع استثمار متاح للبيع
(١,٥٦٩,٥٥٠)	(٢٨٤,٢٧٦)			التغيرات في رأس المال العامل:
(١١,١٢٤,٠٣٩)	٤,٨١٨,٩٦٨			المخزون
(٢,٢٩٩,٣١٤)	(٤,٥٠٤,٩٦٥)			الذمم المدينة والبالغ المدفوعة مقدماً
٣٣,٧٦٧,٨١٨	٥٧,٣٣٦,٧٨٣			الذمم الدائنة والبالغ المستحقة الدفع
(٢,٩٢٧,٥٩٥)	(٢,٩٦٦,٥٠٧)			النقد من العمليات
٤٥٦,٣٣٤	٣٦٨,٣٥٠			الفائدة المدفوعة
(٧٣٤,٨٢٥)	(٢,١٢٦,١٥٤)			الفائدة المستلمة
-	١,٠٠٠,٠٠٠			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٣٠,٥٦١,٧٣٢	٥٣,٦١٢,٤٧٢			توزيعات الأرباح المستلمة من شركة الائتلاف
(١٦,٦٧٦,٣٤٠)	(٤٣٩,٩٢٣)			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١٠١,٣٢٦	١٨,٥٠٠			الأنشطة الاستثمارية
٧,٠٨٧,١٧٣	-			زيادة في الودائع طويلة الأجل
(١٦,٢٤٥,٢٦٢)	(٣,٥١٩,١٦٩)			محصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٥٧,٧٢١	٣,١٩٥,٦٤٢			محصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢٣,٢٧٥,٣٨٢)	(٧٤٤,٩٥٠)			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣١,١١٦,٦١٦)	(٤٤,٥٦٨,٥٣٧)			توزيعات أرباح مستلمة
(٣١,١١٦,٦١٦)	(٤٤,٥٦٨,٥٣٧)			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٨٣٠,٢٦٦)	٨,٢٩٨,٩٨٥			الأنشطة التمويلية
١١٥,٨٦٠,٨٤٨	١٠٥,٤٨٥,٣٧٢			قرض لأجل مدفوع
١١٣,٧٨٤,٣٥٧	١١٣,٧٨٤,٣٥٧	٧		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

معلومات تجارية

١

تأسست المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق - شركة مساهمة عامة ("المؤسسة") في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة في ١١ ديسمبر ١٩٩٦ بموجب القانون رقم ٧ لعام ١٩٧٨ لامتلاك وإدارة والاستثمار في الفنادق والمجمعات الترفيهية والقيام بالأعمال الأخرى المتعلقة بها. إن أسهم المؤسسة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تملك المؤسسة أربعة فنادق داخل دولة الإمارات العربية المتحدة: أ) فندق انتركونتيننتال أبوظبي والذي يدار من قبل شركة عالمية لإدارة الفنادق، و ب) منتجع دانات العين، فندق شاطئ الظفرة ومنتجع دانات - جبل الطنة والذي يدار مباشرةً من قبل المؤسسة. بالإضافة لذلك، تقدم المؤسسة خدمات تموين ولديها استثمارات (غير متاحة للبيع أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) في الشركات التالية:

الاسم	النشاط الأساسي	الحصة
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م. ("شركة انتلaf")	الإمارات العربية المتحدة خدمات المواصلات	%٥٠
بيرل أزور لإدارة الفنادق ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة إدارة الفنادق	%١٠
بيرل أزور لإدارة الممتلكات ذ.م.م. (يشار إليها مع "الشركات الزميلة")	الإمارات العربية المتحدة إدارة الفنادق	%١٠

إن عنوان المكتب الرئيسي للمؤسسة هو صندوق بريد ٦٩٤٢، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم المؤسسة أيضاً بإدارة ثلاثة فنادق واستراحات داخل إمارة أبوظبي.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٥.

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢

٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، التقارير المالية المرحلية الصادر من قبل المجلس الدولي للمعايير المحاسبية ("IASB") وطبقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته).

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، وهو العملة الوظيفية للمؤسسة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والافتراضات الضرورية لإعداد بيانات مالية سنوية ويجب قرائتها مع البيانات المالية السنوية للمؤسسة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تممة)

٢

٢,٢ التغيرات في السياسات المحاسبية

٢

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك السياسات التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية السنوية للمؤسسة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥. لم تقم الشركة مسبقاً بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. على الرغم من أنه يتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة لأول مرة في ٢٠١٥، لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية السنوية للمؤسسة أو البيانات المالية المرحلية المختصرة للمؤسسة. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد موضوعة أدناه:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ خطط المكافآت المحددة: مساهمات الموظفين
يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ من الشركة الأخذ بالاعتبار المساهمات من الموظفين أو الأطراف الثالثة عند احتساب خطط المكافآت المحددة. عندما تكون المساهمات متصلة بخدمة، عندها يجب أن تكون منسوبة لفترات الخدمة كمكافأة سلبية. توضح هذه التعديلات أنه إذا كان معدل المساهمات غير مستقل عن عدد سنوات الخدمة، فإنه يتوجب على الشركة السماح بإدراج هذه المساهمات كتخفيض في تكالفة الخدمة في الفترة التي تم تقييمها فيها بدلاً من توزيع المساهمات على فترات الخدمة. يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. إن هذا التعديل غير مرتبط بالمؤسسة باعتبار أنه ليس لأي من شركاتها التابعة خطط مكافآت محددة مع مساهمات من موظفين أو أطراف ثالثة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٠

إن هذه التحسينات فعالة من ١ يوليو ٢٠١٤ وقد قامت المؤسسة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. تتضمن التحسينات:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ قطاعات التشغيل
يتم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي وتوضح:

- يجب على الشركة أن تنصح عن الأحكام الصادرة من قبل الإدارة في تطبيق معايير التجميع في الفقرة ١٢ من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، بما في ذلك وصف موجز لقطاعات التشغيل التي تم تجميعها والخصائص الاقتصادية (على سبيل المثال، المبيعات والهواشم الإجمالية) المستخدمة لتقييم ما إذا كانت القطاعات "متماطلة".
- إن تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات مطلوبة فقط ليتم الإفصاح عنها إذا تم الإبلاغ عن التسوية لمتخذ القرار، بشكل مماثل للإفصاح المطلوب عن مطلوبات القطاع.

٢ اساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تممة)

٢.٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تممة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ قطاعات التشغيل (تممة)

لم تقم المؤسسة بتطبيق معايير التجميع في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨,١٢. قامت المؤسسة بعرض تسوية موجودات القطاع إلى إجمالي الموجودات في الفترات السابقة، وتستمر في الإفصاح عن الأمر ذاته في الإيضاح ٣ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة حيث تم إدراج التسوية لمتحذ القرار التشغيلي لغرض اتخاذ القرار.

المعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ موجودات غير ملموسة يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ أنه قد يتم إعادة تقييم الأصل بالرجوع إلى بيانات يمكن ملاحظتها إما عن طريق تعديل القيمة الدفترية الإجمالية للأصل للقيمة السوقية أو عن طريق تحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل القيمة الدفترية الإجمالية بشكل تناسبي بحيث تساوي القيمة الدفترية الناتجة القيمة السوقية. وبالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك المتراكم أو الإطفاء هو الفرق بين القيم الإجمالية الدفترية للأصل. لم تقم المؤسسة بإدراج أي تغييرات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

المعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٤ إفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن شركة الإدارة (الشركة التي توفر خدمات كبار موظفي الإدارة) هي طرف ذو علاقة خاص بـإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب من الشركة التي تستخدم شركة الإدارة إفصاح عن النفقات المتبدلة لخدمات الإدارة. إن هذا التعديل غير مرتبط بالمؤسسة حيث أنها لا تتلقى أي خدمات إدارة من شركات أخرى.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٣-٢٠١١

إن هذه التحسينات فعالة من ١ يوليو ٢٠١٤ وقد قامت المؤسسة بتطبيق هذه التعديلات للمرة الأولى في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. تتضمن هذه التحسينات:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أنه يمكن تطبيق استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولكن أيضاً على العقود الأخرى ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (أو معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، إذا كان ذلك ممكناً). لم تقم المؤسسة بتطبيق محفظة الاستثناء في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣.

المعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ الاستثمار في العقارات

يفرق وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ بين الاستثمار العقاري والعقارات المستحوذ عليه من مالك (على سبيل المثال، ممتلكات وآلات ومعدات). يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يتم استخدامه لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي شراء للأصل أو دمج أعمال. في فترات سابقة، قامت المؤسسة بالاعتماد على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ وليس معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ في تحديد ما إذا كان الاستحواذ هو استحواذ على أصل أو استحواذ على الأعمال. لذلك، لا يؤثر هذا التعديل على السياسة المحاسبية للمؤسسة.

القطاعات التشغيلية

٣

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للمؤسسة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي:

الإجمالي	الشركة القابضة	خدمات التموين	خدمات تجارية	فندق	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥					
٢٠٩,٩٤٩,٣٧٨	-	١٠٧,٢١٨,٥٧٢	١٨,٧٢١,٧٠٠	٨٤,٠٠٩,١٠٦	إيرادات تشغيلية
(١٦٧,٠٨٨,٢٤٢)	-	(٩٧,٧٣٨,١٢٨)	(١١,٨٨٤,٦٤٨)	(٥٧,٤٦٥,٥١٦)	تكلفة الخدمات
٤٢,٨٦١,٠٨٦	-	٩,٤٨٠,٤٤٤	٦,٨٣٧,٠٥٢	٢٦,٥٤٣,٥٩٠	النتائج
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤					
(٥,٨٠٤,٩٠٨)	(٥,٨٠٤,٩٠٨)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٦,١٧٨,٠٠٨	٦,١٧٨,٠٠٨	-	-	-	إيرادات استثمارية وأخرى، صافي
٣١٧,١٠٨	٣١٧,١٠٨	-	-	-	ربح من القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
-	-	-	-	-	ربح من استبعاد الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٦٧٢,١٦٢	٢,٦٧٢,١٦٢	-	-	-	الحصة من أرباح شركات زميلة وشركة ائتلاف
٣٦٨,٣٥٠	٣٦٨,٣٥٠	-	-	-	إيرادات الفوائد
(٢,٩٦٦,٥٠٧)	(٢,٩٦٦,٥٠٧)	-	-	-	تكاليف التسويق
٤٣,٦٢٥,٢٩٩	٧٦٤,٢١٣	٩,٤٨٠,٤٤٤	٦,٨٣٧,٠٥٢	٢٦,٥٤٣,٥٩٠	الربح للفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤					
١٨٥,٠٣٣,٩٤٤	-	٩١,٣٥٠,٨٩٩	١٦,٠٨٥,١٠٠	٧٧,٥٩٧,٩٤٥	إيرادات تشغيلية
(١٥٠,٥٢٧,٦٧٤)	-	(٨٤,٢٧٦,٠٧٨)	(١٠,٢٠٨,٥٤٤)	(٥٤,٠٤٣,٠٥٢)	تكلفة الخدمات
٣٤,٥٠٦,٢٧٠	-	٥,٠٧٤,٨٢١	٥,٨٧٦,٥٥٦	٢٣,٥٥٤,٨٩٣	النتائج
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣					
(٤,١٣٨,١٤٨)	(٤,١٣٨,١٤٨)	-	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٩٨٨,٣٦٥	٤,٩٨٨,٣٦٥	-	-	-	إيرادات استثمارية وأخرى، صافي
٥٤٧,٠٥٤	٥٤٧,٠٥٤	-	-	-	ربح من القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
٣,٨٨٤,٩١٦	٣,٨٨٤,٩١٦	-	-	-	ربح من استبعاد الاستثمارات المتاحة للبيع
٢,٦٥٣,٤٢٧	٢,٦٥٣,٤٢٧	-	-	-	الحصة من أرباح شركات زميلة وشركة ائتلاف
٤٥٦,٤٢٧	٤٥٦,٣٣٤	-	-	-	إيرادات الفوائد
(٢,٩٢٧,٥٩٥)	(٢,٩٢٧,٥٩٥)	-	-	-	تكاليف التسويق
٣٩,٩٧٠,٦٢٣	٥,٤٦٤,٣٥٣	٥,٠٧٤,٨٢١	٥,٨٧٦,٥٥٦	٢٣,٥٥٤,٨٩٣	الربح للفترة

القطاعات التشغيلية (نتمة)

٣

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات للقطاعات التشغيلية للمؤسسة لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على التوالي:

الإجمالي	الشركة القابضة	خدمات التموين	خدمات تجارية	فنادق	الموجودات
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	٢٠١٥ مارس ٣١
١,٢٤٥,١٦٨,٨٠٩	٦٢٤,٦٣٦,٤٤٣	١٧٩,١٧٢,١٣٦	٢٠,٢٩١,٤٨٤	٤٢١,٠٦٨,٧٤٦	
١,٢٥٧,٦٠٠,٧١٤	٦٢٠,٦٨٤,٧٢٠	١٧٤,٤٢٨,٧١١	٢٢,٦٧٣,٤٥٦	٤٣٩,٨١٣,٨٢٧	٢٠١٤ ديسمبر ٣١
					المطلوبات
٤٨٤,١٦٤,٧٢٦	٢٩٣,٠١٢,٥٤٠	١٢١,٧٥٨,٢٣٩	١٢,٦٩٥,٧٤٩	٥٦,٦٩٨,١٩٨	٢٠١٥ مارس ٣١
٥٣٣,٣٩١,٠٤٤	٣٤٢,٧٩٧,٩٨٤	١١٦,١٢٢,٣٥٨	١٤,٢١٨,٢٣٧	٦٠,٢٥٢,٤٦٥	٢٠١٤ ديسمبر ٣١

العائد على السهم

٤

يحتسب العائد الأساسي على السهم بتقسيم الأرباح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يحتسب العائد المخفض على السهم بتقسيم أرباح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المعدل لتأثير الأدوات ذات التأثير المخفض.

غير مدققة	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٥	الربح لل فترة (درهم)
درهم	درهم	درهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (كما تم تعديله لإصدار أسهم منحة)
٣٩,٩٧٠,٦٢٣	٤٣,٦٢٥,٢٩٩		العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠		
٠,١٧	٠,٠٩		

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٣١ مارس ٢٠١٤، لم تقم المؤسسة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير على عوائد السهم عند تحويلها أو ممارستها.

٥ استثمارات متاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات المتاحة للبيع من التالي:

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
درهم	درهم	
٦٤,٦٤٩,٤٥٣	٥٧,٨١٨,٥٦٧	استثمارات في أسهم متداولة
١١,٦٩٦,٢٤٩	١١,٦٩٦,٢٤٩	استثمارات في أسهم غير متداولة
<u>٧٦,٣٤٥,٧٠٢</u>	<u>٦٩,٥١٤,٢٤٩</u>	

تمثل الاستثمارات في الأوراق المالية الغير متداولة حصة أسهم المؤسسة بنسبة ٤٤,٨٩٪ (٢٠١٤: ٤٤,٨٩٪) في رأس المال شركة سواعد للتوظيف ذ.م.م. خلال ٢٠١٤، قامت المؤسسة بإجراء تقييم لهذا الاستثمار استناداً إلى طريقة صافي قيمة الأصل والتي نتج عنها ربح بقيمة ٨,٩٤٦,٢٤٩ درهم تم إدراجه في بيان الدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٦ استثمار في شركات زميلة وشركة ائتلاف

إن تفاصيل الحصة من أرباح الشركات الزميلة وشركة ائتلاف كما تم إدراجها في بيان الدخل الشامل المرحلي هي كما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	
درهم	درهم	
٢,٣٣٦,٠٩٨	٢,١٣١,٧٠٤	حصة من أرباح شركات زميلة
٣١٧,٣٢٩	٥٤٠,٤٥٨	حصة من أرباح شركة ائتلاف
<u>٢,٦٥٣,٤٢٧</u>	<u>٢,٦٧٢,١٦٢</u>	
مدققة	مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
درهم	درهم	
٨٠,٧٨٨,٧١٣	٨٢,٩٢٠,٤١٧	استثمار في شركات زميلة
٩,٤٧٣,٨٥٣	٩,٠١٤,٣١١	استثمار في شركة ائتلاف
<u>٩٠,٢٦٢,٥٦٦</u>	<u>٩١,٩٣٤,٧٢٨</u>	

النقد وما يعادله

٧

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي، يتكون النقد وما يعادله مما يلي:

مدة	غير مدققة	٢٠١٥ مارس ٣١	أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع لأجل
٢٠١٤ ديسمبر ٣١	درهم	٦٨,٧٠٨,٥٥٩	٧٩,٢٢٦,٣٩٣
٨٥,٤٨٥,٣٧٢		٦٨,٧٠٨,٥٥٩	
٥٣,٧١٠,٦٧٢		٧٩,٢٢٦,٣٩٣	
<u>١٣٩,١٩٦,٠٤٤</u>		<u>١٤٧,٩٣٤,٩٥٢</u>	<u>نقد وودائع قصيرة الأجل</u>
(٣٣,٧١٠,٦٧٢)		(٣٤,١٥٠,٥٩٥)	ناقصاً: ودائع لأجل ذات استحقاق أصلى لأكثر من ثلاثة أشهر
<u>١٠٥,٤٨٥,٣٧٢</u>		<u>١١٣,٧٨٤,٣٥٧</u>	<u>النقد وما يعادله</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	

تمثل الودائع لأجل ودائع محتفظ بها لدى مؤسسات مالية في دولة الإمارات العربية المتحدة بالدرهم الإماراتي وتحمل ربح بمعدلات السوق السائدة وتتراوح بين ١٥٪ إلى ٢٥٪ سنوياً (٢٠١٤: ٢٠٪ إلى ٢٧٪).

قرص لأجل

٨

مدة	غير مدققة	٢٠١٥ مارس ٣١	قرص لأجل ١
٢٠١٤ ديسمبر ٣١	درهم	٩٨,٧٥٠,٤٤٧	قرص لأجل ٢
١٢٥,٢٥٠,٤٤٧		٩٨,٧٥٠,٤٤٧	قرص لأجل ٣
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠		١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قرص لأجل ٤
٣٣,٣٧٨,٦٠٦		٣٢,٨١٠,٠٦٩	قرص لأجل ٥
٣,٧٢٨,٣٦٢		٣,٧٢٨,٣٦٢	
٢٣٦,٢٥٠		٢٣٦,٢٥٠	
<u>٣٢٠,٠٩٣,٦٦٤</u>		<u>٢٧٥,٥٢٥,١٢٨</u>	<u>الإجمالي</u>
(١٨٨,٨٤٥,٦٦٥)		(١٧١,٧٧٧,١٢٨)	ناقصاً: الجزء الغير متداول
<u>١٣١,٢٤٨,٠٠٠</u>		<u>١٠٣,٧٤٨,٠٠٠</u>	<u>الجزء المتداول</u>
<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	

قرص لأجل ١

خلال ٢٠٠٩، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلى بقيمة ٣٧٠ مليون درهم لهدف تمويل التزاماتها القصيرة الأجل ويتم سداده من خلال ٤ دفعات ربع سنوية بقيمة ١٥,٤ مليون درهم تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٠. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ زيادة على ٣ أشهر EBOR. يتم سداد الفائدة على أساس ربع سنوي.

خلال مارس ٢٠١٢، قامت المؤسسة بإعادة جدولة القرض من البنك حيث يتم سداد الرصيد على مدى ١٩ دفعات ربع سنوية ابتداءً من نهاية مارس ٢٠١٢ بأربع دفعات بقيمة ٨,٥ مليون درهم وأربع دفعات بقيمة ٩ مليون درهم وأربع دفعات بقيمة ١٢ مليون درهم وأربع دفعات بقيمة ١٤,٥ مليون درهم ودفعتان بقيمة ١٦,٥ مليون درهم ودفعه نهائية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ برصيد القرض المتبقى.

قرص لأجل (تنمية)

تم ضمان القرض لأجل بالآتي:

- .ا. رهن على الأرض والمبني لفندق انتركونتينتال أبوظبي.
- .بـ. تعيين تأمين على الممتلكات المبنية أعلاه بما لا يقل عن ٣٧٠ مليون درهم.
- .جـ. تعيين الإيرادات من فندق انتركونتينتال أبوظبي.

قرص لأجل ٢

وفقاً للمادة رقم ٤ من القانون رقم ٧ لسنة ١٩٩٦، بتاريخ ١١ ديسمبر ١٩٩٦، قامت حكومة أبوظبي ببيع ثلات فنادق وهي فندق انتركونتينتال أبوظبي، منتجع دانات العين سابقاً (فندق انتركونتينتال العين)، وفندق شاطئ الظفرة للمؤسسة بقيمة تبلغ ٣٥٠ مليون درهم. تم منح قيمة البيع البالغة ٣٥٠ مليون درهم كقرض طويل الأجل من حكومة أبوظبي للمؤسسة ويتم سداده على مدى ٢٠ سنة بعد فترة سماح لمدة ٥ سنوات تبدأ في ١١ ديسمبر ١٩٩٦ وهو تاريخ الدخول في اتفاقية القرض. يحمل القرض فائدة بسيطة بمعدل ٦٪ سنوياً، يتم تحويلها بعد فترة سماح لمدة ٣ سنوات. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، لم يتم سداد إحدى المدفوعات المجدولة المستحقة في ٢٠١٤ البالغة ١٧,٥ مليون درهم.

قرص لأجل ٣

خلال ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلي بقيمة ٣٥ مليون درهم لتمويل التزاماتها القصيرة الأجل لمشروع جديد يتم سداده على مدى ٤ سنوات من خلال ١٥ دفعه ربع سنوية متساوية بقيمة ٢,١٨ مليون درهم تبدأ فعلياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ودفعه النهائي (السادسة عشر) برصيد القرض المتبقى زائد الفائدة المستحقة. لقد تم بالفعل سحب التسهيل بالكامل. تم لاحقاً تعديل جدول إعادة السداد بحيث تم تمديد تاريخ الدفع الأولي إلى ٢٨ فبراير ٢٠١٥. يحمل القرض فائدة بمعدل ٤٪ زيادة على ٣ أشهر أبيور، بحد أدنى بنسبة ٦,٥٪ سنوياً. يتم سداد الفائدة على أساس ربع سنوي.

تم ضمان القرض بالضمادات المشتركة المذكورة في القرض لأجل رقم ١، بالإضافة لتعيين الإيرادات البالغة ٢٠ مليون درهم من فندق دانات، جبل الظنة.

قرص لأجل ٤

خلال ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلي بقيمة ٢٢٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لإنشاء فندق جديد، جراند مارينا. بلغ إجمالي السحوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ ما قيمته ٣,٧٢٨,٣٦٢ درهم. يستحق سداد القرض بعد ٣٦ شهراً من القسط الأول لمدفوعات مقابل الأعمال المدنية الرئيسية. يحمل القرض فائدة بمعدل ٤٪ زيادة على ٣ أشهر أبيور، بحد أدنى بنسبة ٦,٥٪ سنوياً. يستحق سداد الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم سداد القرض على مدى ٩ سنوات من خلال ٣٦ قسط ربع سنوي. سحوبات إضافية بقيمة ٢١٦,٢٧١,٦٣٨ درهم متاحة لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.

تم ضمان تسهيل القرض بالضمادات المشتركة المذكورة في القرض لأجل رقم ١ والقرض لأجل رقم ٣، بالإضافة لتعيين الإيرادات البالغة ٢٠ مليون درهم من فندق دانات، جبل الظنة، بالإضافة لتعيين جميع إيرادات الفندق الجديد.

قرص لأجل (٣١ مارس ٢٠١٥)

٨

قرص لأجل ٥

خلال ٢٠١٤، حصلت المؤسسة على قرض من أحد البنوك المحلية بقيمة ٤٠,٥ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لتنمية نفقات التجديد وإضافة ٢٠٠ غرفة وسكن للموظفين وغيرها مثل إنشاء الطرق والأثاث والتجهيزات في فندق دانات جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة. بلغ إجمالي السحوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ ٢٣٦,٢٥٠ درهم. يستحق سداد القرض بعد ١٨ شهراً من تاريخ أول استخدام. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ زيادة على ٣ أشهر أبيور، بحد أدنى بنسبة ٦,٥٪ سنوياً. يستحق سداد الفائدة على أساس ربع سنوي. يتم سداد القرض على مدى ٦ سنوات ونصف من خلال ١٢ قسط سنوي متساوي بقيمة ٣,١١٥ مليون درهم لكل منها، بحيث يكتمل الرصيد على القسط الـ ١٣. سحوبات إضافية بقيمة ٤٠,٢٦٣,٧٥٠ درهم كانت متاحة لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.

تم ضمان تسهيل القرض بالضمادات المشتركة المذكورة في القرض لأجل رقم ١ والقرص لأجل رقم ٣ والقرص لأجل رقم ٤، والقرص الرئيسي بقيمة ٤٠,٥ مليون درهم، بالإضافة لتعيين إجمالي إيرادات فندق دانات، جبل الظنة.

قرص لأجل ٦

خلال ٢٠١٤، حصلت المؤسسة على قرض من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٥٠ مليون درهم لتشييد فندق جديد على قطعة أرض في جزيرة السعديات، أبوظبي. لم يتم إجراء أي سحب من قبل المؤسسة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥. يستحق سداد القرض بعد ٣ سنوات من أول سحب. يتم سداد القرض على مدى ١٢ سنة من خلال ٢٤ قسط نصف سنوي. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ زيادة على ٣ أشهر أبيور، بحد أدنى بنسبة ٦,٥٪ سنوياً. يستحق سداد الفائدة على أساس ربع سنوي.

تم ضمان القرض بالضمادات المشتركة المذكورة في القرض لأجل رقم ١ بالإضافة لتعيين كافة إيرادات الفندق الجديد وكافة التعيينات الأخرى المتعلقة.

مشتقات الأدوات المالية

٩

مدقة	غير مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
درهم	

الالتزام المالي:	عقد تبادل معدلات الفائدة
٧٥٦,١٧٧	٤٣٩,٠٦٩

يستحق عقود تبادل أسعار الفائدة ذات قيمة اسمية تبلغ ٣٣٩,١٦٦,٦٦٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٣٣٩,١٦٦,٦٦٧ درهم) والتي لا تستوفي تعريف أداة الحماية المحددة في ١ أكتوبر ٢٠١٥. وفقاً لشروط اتفاقية التبادل تسلم المؤسسة ٣ أشهر EBOR مقابل دفعاتها التالية:

- ٢,٦٥٪، في حال أن ٣ أشهر EBOR أقل من ١,٦٥٪.
- ٣ أشهر EBOR، في حال أن ٣ أشهر EBOR أعلى من ١,٦٥٪ أو أقل من ٠,٨٪.
- ٠,٨٪، في حال أن ٣ أشهر EBOR أعلى من ٠,٨٪.

تم تحويل الحركة الإيجابية في القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة البالغة ٣١٧,١٠٨ درهم (٣١ مارس ٢٠١٤) حرفة إيجابية بقيمة ٥٤٧,٠٥٤ درهم) في بيان الدخل. تم تصنيف عقود تبادل معدلات الفائدة كالالتزام متداول.

١٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن هذه المعاملات تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مثل الشركات الزميلة والمدراء وموظفي الإدارة الرئيسيين للمؤسسة والشركات التي يكونون فيها ملاك رئيسيين والشركات المسيطر عليها والشركات ذات السيطرة المشتركة، أو التي يمارس هؤلاء الأطراف عليها نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المؤسسة.

فيما يلي إجمالي مبالغ المعاملات والأرصدة ذات الصلة التي تم الدخول فيها مع الأطراف ذات العلاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٥:

غير مدقة ٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	غير مدقة ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	الإيرادات أيرادات الإيجارات
١١٩,٩٠٠	١١٩,٩٠٠	المصاريف رسوم الإدارة المحمولة من قبل طرف ذو علاقة
١,٤٦٦,٥٦٥	٢,٥٣١,١٧٣	إن الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي هي كما يلي:
غير مدقة ٣١ مارس ٢٠١٤ درهم	غير مدقة ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بيرل أزور لإدارة الفنادق ذ.م.م. مبالغ مستحقة من المؤسسة الوطنية للسياحة
٢٢٢,٣٦٩ ١١,٠٧١	٢٩٤,٠٠٠ ١٥,٨١٤	

١١ نتائج موسمية

لم يتم إدراج أية إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الدخل المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

١٢ المطلوبات الطارئة والالتزامات

مطلوبات طارئة
ضمانات بنكية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، كان لدى المؤسسة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بقيمة ٧٤,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٩١,٦ مليون درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، كان لدى المؤسسة التزامات تقديرية متعلقة بالمطعم اللبناني ونادي الشاطئ في فندق انتركونتيننتال أبوظبي وفندق جراندا مارينا ومشروع سفرة طيلة اليوم في فندق دانات، العين بقيمة ٥,٨٦٦,٤٨٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٥,٩٧٩,٢٧٦ درهم).

١٣ الأدوات المالية

القيم العادلة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمؤسسة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية بتاريخ إعداد التقارير المالية باستثناء القرض لأجل ٢ والذي يحمل فائدة بمعدل ثابت. مدرج أدناه مقارنة بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للقرض لأجل ٢:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	الموجودات المالية
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
درهم	درهم	درهم
٦٤,٦٤٩,٤٥٣	٥٧,٨١٨,٥٦٧	استثمارات متاحة للبيع - متداولة
١١,٦٩٦,٢٤٩	١١,٦٩٦,٢٤٩	استثمارات متاحة للبيع - غير متداولة
١٤٥,٤٣٤,٩٩٦	١٢٥,٣٧٤,٨٢٣	المطلوبات المالية
١٦٢,٥٩٣,٦٦٥	١٣٥,٥٢٥,١٢٨	قروض ذات معدلات ثابتة
٧٥٦,١٧٧	٤٣٩,٠٦٩	قروض ذات معدلات متذبذبة
	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	عقود تبادل معدلات الفائدة
	١٦٢,٥٩٣,٦٦٥	
	٧٥٦,١٧٧	
	٤٣٩,٠٦٩	

قدر الإدارة بأن النقد والودائع قصيرة الأجل والذمم المدينة والذمم الدائنة والسحب على المكشوف من البنوك والمطلوبات المتداولة الأخرى تعادل قيمها الدفترية بشكل كبير بسبب الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تراتيبية القيمة العادلة

تستخدم المؤسسة التراتيبية التالية للإفصاح وتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية حسب طريقة التقييم:

المستوى الأول: الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة

المستوى الثاني: طرق تقييم أخرى تكون فيها كافة المدخلات المؤثرة على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر

المستوى الثالث: طرق تقييم تكون فيها المدخلات المستخدمة ذات تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ولكنها غير مبنية على أساس معلومات سوقية واضحة.

١٣ الأدوات المالية (تنمية)

تراتيبية القيمة العادلة (تنمية)

يعرض الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى تراتيبية القيمة العادلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥:

الاستثمارات المتاحة للبيع أسهم حقوق ملكية	الأسعار السائدة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى ٢)	الأسعار السائدة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى ٢)	تاریخ التقييم	درهم	درهم	درهم	درهم	٣١ مارس ٢٠١٥	٥٧,٨١٨,٥٦٧	-	١١,٦٩٦,٢٤٩
مشتقات الأدوات المالية عقود تبادل معدلات الفائدة													
قرصان لأجل قرصان بمعدلات ثابتة قرصان بمعدلات متذبذبة													
	-	٤٣٩,٠٦٩		-	٣١	٢٠١٥							
	-	١٢٥,٣٧٤,٨٢٣		-	٣١	٢٠١٥							
	-	١٣٥,٥٢٥,١٢٨		-	٣١	٢٠١٥							

يعرض الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى تراتيبية القيمة العادلة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

الاستثمارات المتاحة للبيع أسهم حقوق ملكية	الأسعار السائدة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى ٢)	الأسعار السائدة في الأسواق النشطة (المستوى ١)	مدخلات جوهرية غير ملحوظة (المستوى ٢)	تاریخ التقييم	درهم	درهم	درهم	درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦٤,٦٤٩,٤٥٣	-	١١,٦٩٦,٢٤٩
مشتقات الأدوات المالية عقود تبادل معدلات الفائدة													
قرصان لأجل قرصان بمعدلات ثابتة قرصان بمعدلات متذبذبة													
	-	٧٥٦,١٧٧		-	٣١	٢٠١٤							
	-	١٤٥,٤٣٤,٩٩٦		-	٣١	٢٠١٤							
	-	١٦٢,٥٩٣,٦٦٥		-	٣١	٢٠١٤							

خلال السنة، لم يكن هناك تحويلات من وإلى المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

إن الاستثمارات المصنفة كمتاحة للبيع هي أسهم مدرجة في أسواق أوراق مالية محلية. تعتمد التقييمات على الأسعار السوقية كما هو مدرج في سوق الأوراق المالية.

١٣

الأدوات المالية (تنمية)

مشتقات الأدوات المالية

تشمل مشتقات الأدوات المالية عقود تبادل معدلات الفائدة ويتم تقييمها باستخدام طرق التقييم ومدخلات السوق الملحوظة. تشمل طرق التقييم نماذج التبادل من خلال احتساب القيمة الحالية. تشمل النماذج عدة مدخلات تشمل جودة ائتمان الطرف المقابل ومنحنيات معدل الفائدة ومنحنيات معدلات السلع الآجلة ذات الصلة.

قرض لأجل

استلمت المؤسسة قرض بمعدل ثابت من حكومة أبوظبي والذي يحمل فائدة بسيطة بمعدل ٢% سنوياً. يتم احتساب القيمة العادلة للقرض من خلال احتساب القيمة الحالية باستخدام المعدلات السوقية السائدة بتاريخ بيان المركز المالي.

١٤

توزيعات الأرباح وأسهم منحة

خلال الفترة اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بقيمة ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم للسهم بقيمة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم فيما يتعلق بسنة ٢٠١٤، والتي تم لاحقاً الإعلان عنها في اجتماع الجمعية العمومية التي تم عقدها في ٢٦ إبريل ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٤): خلال الفترة تم الإعلان واعتماد توزيعات أرباح نقدية من قبل المساهمين بقيمة ٥,٥٠ درهم للسهم بقيمة ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم فيما يتعلق بسنة ٢٠١٣).

خلال الفترة اقترح مجلس الإدارة إصدار ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم منحة والتي تم لاحقاً الإعلان عنها في اجتماع الجمعية العمومية التي تم عقدها في ٢٦ إبريل ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٤): خلال الفترة تم الإعلان عن ٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم منحة وتم اعتمادها من قبل المساهمين).

١٥

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تم اعتماد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بقيمة ١١,٨٨٥,٣٣٣ درهم والتي تم لاحقاً الموافقة عليها من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية التي تم عقدها في ٢٦ إبريل ٢٠١٥ (٣١ مارس ٢٠١٤): خلال الفترة تم اعتماد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بقيمة ٩,٥٩٤,٦٧٤ درهم من قبل المساهمين خلال الفترة).