

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

**تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩**

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

**تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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**
- ٧-٢١ إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة**

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة 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 تحليلية 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.

استنتاج

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

أمر آخر

تم مراجعة البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر الذي أصدر استنتاجاً غير معدل بتاريخ في ٣٠ أبريل ٢٠١٨.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

عبد الله محمد وليد القوتوسي

رقم القيد ١٠٥٦

05 MAY 2019

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان المركز العالمي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات	الموجودات
درهم (مدين)	درهم (غير مدقق)		الموجودات غير المتداولة
١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨ ٢٤٤,١٩٣,٤٤٣	١,٢٨٦,٤٥٢,٣١٠ ٢٤٤,٨٣٢,١٣٥	٦ ٧	ممتلكات ومعدات استثمار في مشاريع مشتركة
١,٥١٤,٢٤٢,٨١١	١,٥٣١,٢٨٤,٤٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٩٣٢,١٧٦ ١٧٧,٦٥٦,٨٥٣ ٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢ ١١١,٦٢٢,٩١٧	٢٢,٢١٣,٥٦٠ ١٨٤,١٠٧,٧٣٣ ٣٩,٨٣٦,٠٩٨ ٧٥,٣٦٤,٠٨٢	٨ ٩ ٩	ال موجودات المتداولة مخزون نفء مدينة تجارية وأخرى ودائع قصيرة الأجل نقد ومرافقات النقد
٦٩٤,٧٦٩,٩١٨	٦٧٢,٥٢١,٤٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٢٠٩,٠١٢,٧٢٩	٢,٢٠٣,٨٠٥,٩١٨		مجموع الموجودات
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠ ١٥٨,١٥٧,٥٤٦ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩ ٤٢,٧٦٩,٩٢٣	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠ ١٥٨,١٥٧,٥٤٦ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩ ٨٠,٢٤٥,١٤٩	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية رأس المال احتياطي قانوني احتياطي عام احتياطي إعادة تقدير موجودات أرباح مستفادة
١,٧٠٥,٠٤١,٠٥٨	١,٧٤٢,٥١٦,٢٨٤		مجموع حقوق الملكية
٢١٨,٤٦٣,٢٩٢ ٣٨,٠٥٩,٨٢٥	٢١٥,٩٢٤,٦٤١ ٣٨,٨٢١,٨١٨	١١	المطلوبات المطلوبات غير المتداولة قرصون لأجل مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٦,٥٢٣,١١٧	٢٥٦,٧٤٦,٤٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨٩,٥١٥,٤٣٤ ٥٧,٩٣٣,١٢٠	١٦٦,١١٠,٠٥٥ ٤٠,٤٣٣,١٢٠	١٢ ١١	المطلوبات المتداولة نفء دائنة تجارية وأخرى قرصون لأجل
٢٤٧,٤٤٨,٥٥٤	٢٠٦,٥٤٣,١٧٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠٢,٩٧١,٦٧١	٤٦١,٢٨٩,٦٣٦		مجموع المطلوبات
٢,٢٠٩,٠١٢,٧٢٩	٢,٢٠٣,٨٠٥,٩١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


مدير الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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



بيان الربح او الخسارة الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	٢٠١٩
٢٠١٨	درهم (غير مدقق)		
١٨٠,٧٠٩,٠٣٢	١٩٥,٥٨٠,٥٨٣	١٥	إيرادات تشغيلية
(١٤٦,١٨٦,٨٤٧)	(١٥٥,٦٦١,٥٩٩)		تكلفة الخدمات
٣٤,٥٢٢,١٨٥	٣٩,٩١٨,٩٨٤		إجمالي الربح
(٧,٦٥٧,٦٤١)	(٦,١٤٦,٧٢٣)		مصاريف عمومية وإدارية
٦٤٧,٥٦٥	٦٣٨,٦٩٢	٧	الحصة في أرباح من مشروع مشترك
١,١٣٧,٥٠٠	-		مكاسب من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢,١٩٦,٨٧٠	٢,٢٤١,٢٧٨		الربح أو الخسارة
٢,٩٤١,١٤٣	٣,٧٧٤,٤٣٩		إيرادات إستثمار وإيرادات أخرى
(٢,٦٣٨,٦٨٧)	(٢,٩٥١,٤٤٤)		إيرادات فوائد
٣١,١٤٨,٩٣٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦		تكاليف تمويل
٠,٠٤	٠,٠٥	١٤	ربع الفترة
			العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣١,١٤٨,٩٣٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦
—	—
٣١,١٤٨,٩٣٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦
ربح الفترة	
الدخل الشامل الآخر	
مجموع الدخل الشامل للفترة	

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

شكل الإيضاھات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣١,١٤٨,٩٣٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٧٣٦,٤٣٤ (٦٤٧,٥٦٥)	٨,٥٠٤,٢٠١ (٦٣٨,٦٩٢)	ربح الفترة
٢,٣٠٢,٨٩٢ (٧٢,٦٠١)	٢,٥٦٧,٥٣٤ (٢٣,٥٥٥)	تعديلات /:
٢,٦٣٨,٦٨٧ (٢,٩٤١,١٤٣)	٢,٩٥١,٤٤٤ (٣,٧٧٤,٤٣٩)	إستهلاك ممتلكات ومعدات الحصة في أرباح من مشروع مشترك مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مكاسب من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,١٣٧,٥٠٠)	-	تكاليف تمويل إيرادات فوائد مكاسب من إستبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٠,٠٢٨,١٣٩ (٧٦,٢٢٠)	٤٧,٠٦١,٧١٩ (١,٢٨١,٣٨٤)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
(٢٣,٩٢٢,٣١٨) (٨,٩٨١,٧٧١)	(٨,٩١٣,٣١٧) (٢٩,٠٠٤,٧٧١)	زيادة في مخزون زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى
٧,٠٤٧,٨٣٠ (١,٩٩١,٤٨١) (٣,٨٧١,٦٧٢)	٧,٨٦٢,٢٤٧ (١,٨٠٥,٥٤١) (٣,٨٣٩,٣٢٢)	النقد الناتج من العمليات مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة تكاليف تمويل مدفوعة
١,١٨٤,٦٧٧	٢,٢١٧,٣٨٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٢٥١,٥٧٦) (٤,٠٦٥,٨٠٢)	(٦,٢٧٨,١٢٦) (١٨,٢١٣,٥٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
١١,٣٨٧,٥٠٠ ٤,٤٣٠,١٤٠ ٧٢,٦٠١	- ٦,٢٣٦,٨٧٦ ٣٩,٨٢٦	زيادة في ودائع لأجل شراء ممتلكات ومعدات عائدات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فوائد مستلمة عائدات من بيع ممتلكات ومعدات
(١١,٤٢٧,١٣٧)	(١٨,٢١٤,٩٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٤١,٥٧٨,٠٢٥) ٢٨٧,٩٤٧	(٢٤,٠٧٨,٠٢٥) ٣,٨١٦,٧٨٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤١,٢٩٠,٠٧٨)	(٢٠,٢٦١,٢٤٢)	قرض لأجل مدفوع قرص لأجل مستلمة
(٥١,٥٣٢,٥٣٨) ١٣٦,٢٩٢,٥٦٢	(٣٦,٢٥٨,٨٣٥) ١١١,٦٢٢,٩١٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٤,٧٦٠,٠٢٤	٧٥,٣٦٤,٠٨٢	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
		النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٩)

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 إمتلاك الفنادق والمجمعات الترفيهية وإدارتها والإستثمار فيها وما يتعلق بها من نشاطات أخرى. إن أسهم المؤسسة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن العنوان المسجل للمؤسسة هو ص.ب. ٦٩٤٢، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تمتلك المؤسسة أربعة فنادق داخل دولة الإمارات العربية المتحدة هي: (أ) فندق انتركونتيننتال أبوظبي، الذي تديره شركة دولية متخصصة في إدارة الفنادق، (ب) منتجع دانات العين وفندق شاطئ الظفرة ومنتجع دانات - جبل الظنة التي تخضع للإدارة المباشرة للمؤسسة. كما توفر المؤسسة خدمات المطاعم ولديها إستثمارات في المنشآت التالية:

الإسم	الطبيعة	مارس ٢٠١٩	النشاط	بلد الرئيسي	نسبة حصة الملكية
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م. (مشروع مشترك)	خدمات المواصلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠
شركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م.	عقارات	٦٠,١٢%	مشروع مشترك	الإمارات العربية المتحدة	٦٠,١٢%

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

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

في الفترة الحالية، قامت المجموعة أيضاً بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي تصبح فعالة بشكل إلزامي لفترة المحاسبة 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 إندماج الأعمال والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقراض
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين بشأن تعديل أو تقليص أو توسيعة 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

توقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات سوف يتم تطبيقها في البيانات المالية الموجزة 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" وتتفق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة في دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتضمن جميع المعلومات الالزامية للبيانات المالية الموجزة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموجزة المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الأرضي المدرج بالقيمة العادلة أو بالقيمة المعاد تقييمها.

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعية 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 - الحواجز" والتقسيم 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 المرتبطة 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، يُعرف المستأجر بالالتزامات عقود الإيجار المتبددة في المستقبل. في المقابل، يتم رسمة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفووعات عقود الإيجار المستقبلية مضافاً إليها التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة النهج المبسط المعدل على النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عند تطبيق المعيار الجديد. خلال تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى على عقود التأجير التشغيلية، يتم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة بشكل عام بمبلغ التزام عقد الإيجار، باستخدام سعر الفائدة في وقت التطبيق المبدئي.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ أثر جوهري على المركز المالي و / أو الأداء المالي للمجموعة.

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 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

ممتلكات ومعدات	٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨	١,٢٨٦,٤٥٢,٣١٠

ممتلكات ومعدات بصفي القيمة المدرجة

فيما يلي حركة الممتلكات والمعدات خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
١,٢٨٥,٩٢١,٥٣١	١,٢٧٠,٠٤٩,٣٦٨
٤,٠٦٥,٨٠٢	٢٤,٩٢٣,٤١٤
-	(١٦,٢٧١)
(٨,٧٣٦,٤٣٤)	(٨,٥٠٤,٢٠١)
١,٢٨١,٢٥٠,٨٩٩	١,٢٨٦,٤٥٢,٣١٠

في ٣١ مارس

في ١ يناير
إضافات
استبعادات
استهلاك محمل خلال الفترة

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

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
٨,١٨٨,٠٥٦	٧,٩٨٢,٥٧٩
٥٤٨,٣٧٨	٥٢١,٦٢٢
٨,٧٣٦,٤٣٤	٨,٥٠٤,٢٠١

إعادة تقييم الأرض

تتضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة ٨٣١,٨ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨٣١,٨ مليون درهم).

لو تم قياس الأرض باستخدام نموذج التكلفة، كانت القيمة المدرجة للأرض ٩١,١ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩١,١ مليون درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٧ إستثمار في مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	في ١ يناير مساهمة إضافية الحصة في الربح للفترة/ السنة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٢٤١,٨٠١,٦٠٧	٢٤٤,١٩٣,٤٤٣	
٥٠,٠٠٠	-	
٢,٣٤١,٨٣٦	٦٣٨,٦٩٢	
<hr/>	<hr/>	
٢٤٤,١٩٣,٤٤٣	٢٤٤,٨٣٢,١٣٥	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
<hr/>	<hr/>	

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	مدينون تجاريون ينزل: مخصص لأنخفاض القيمة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٢١,٥٨٢,٠٣٦ (٢٣,٦١٢,٩٣١)	١٣٤,٢٤٤,٢٢٠ (٢٢,٦١٨,٠٩١)	
<hr/>	<hr/>	
٩٧,٩٦٩,١٥٥	١١١,٦٢٦,١٢٩	مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
٥٩,٦٢٣,٤٩٦	٥٦,٢٧١,٤٦٣	فوائد مدينة
٥,٢٤٧,٨٢٠	٢,٧٨٥,٣٨٣	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيصال ١٣)
١٠٠,٢٨٣	٩٩,٧٥٨	ذمم مدينة أخرى
١٤,٧١٦,١٤٩	١٣,٣٢٥,٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	
١٧٧,٦٥٦,٨٥٣	١٨٤,١٠٧,٧٣٣	
<hr/>	<hr/>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	في ١ يناير تعديل عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ صافي إعادة قياس مخصص الخسارة المبالغ المسترددة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٦,٧٥٦,٣٩٠	٢٣,٦١٢,٩٣١	
٥,٩٥٥,٥٤١	-	
٩٠١,٠٠٠	-	
-	(٩٩٤,٨٤٠)	
<hr/>	<hr/>	
٢٣,٦١٢,٩٣١	٢٢,٦١٨,٠٩١	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
<hr/>	<hr/>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١١١,٦٢٢,٩١٧	٧٥,٣٦٤,٠٨٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢	٣٩٠,٨٣٦,٠٩٨	ودائع قصيرة الأجل
٤٩٦,١٨٠,٨٨٩	٤٦٦,٢٠٠,١٨٠	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتواريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣٨٤,٥٥٧,٩٧٢)	(٣٩٠,٨٣٦,٠٩٨)	
١١١,٦٢٢,٩١٧	٧٥,٣٦٤,٠٨٢	النقد ومرادفات النقد

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

١٠ رأس المال

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

خلال ٢٠١٨، أصدرت المجموعة ٦٨,٠٤٠,٠٠٠ أسهم منحة للمساهمين الحاليين على أساس ١٠٪ من الأسهم العادية المملوكة. إن أسهم المنحة هي أسهم عادية وتحمل نفس الحقوق التي تتمتع بها الأسهم العادية الأخرى. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لإصدار رأس المال لسنة ٢٠١٨ خلال أبريل ٢٠١٨. لا يوجد أسهم منحة صاردة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١١ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ١
٤٥,٥١٩,١٠٢	٤٩,٣٣٥,٨٨٥	قرض لأجل ٢
-	-	قرض لأجل ٣
١٦٠,٨٧٧,٣١٠	١٥٤,٥٢١,٨٧٦	قرض لأجل ٤
_____	_____	المجموع
٢٧٦,٣٩٦,٤١٢	٢٥٦,٣٥٧,٧٦١	ينزل: الجزء غير المتداول
(٢١٨,٤٦٣,٢٩٢)	(٢١٥,٩٢٤,٦٤١)	_____
_____	_____	الجزء المتداول
٥٧,٩٣٣,١٢٠	٤٠,٤٣٣,١٢٠	_____
_____	_____	_____

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 إنتركونتيننتال 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. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، تم تسوية دفعه واحدة مستحقة في ٢٠١٨ بمبلغ ١٧,٥ مليون درهم.

قرض لأجل ٢

خلال سنة ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلی بمبلغ ٢٢٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لبناء فندق جديد هو جراند مارينا. بلغ إجمالي المبلغ المسحب كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ ٤٩,٣ مليون درهم. يستحق تسديد القرض بعد ٣٦ شهراً من القسط الأول لمدفووعات 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. يتوفّر سحب إضافي بقيمة ١٧٠,٧ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

تشمل ضمانات تسهيل القرض ما يلي:

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١١ قروض لأجل (يتبع)

قرض لأجل ٣

خلال سنة ٢٠١٤، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلى بمبلغ ٢٥٠ مليون درهم لبناء فندق جديد على قطعة أرض في جزيرة السعديات، أبوظبى. لم تقم المؤسسة بسحب أي مبلغ كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. ويستحق تسديد القرض بعد ٣ سنوات من أول سحب. يتم تسديد القرض على مدى ١٢ سنة من خلال ٢٤ قسط نصف سنوى. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ فوق سعر إيبور على مدى ٣ أشهر، ويُخضع لمعدل فائدة بحد أدنى ٦,٥٪ سنويًا. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوى.

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

قرض لأجل ٤

خلال سنة ٢٠١٥، حصلت المجموعة على تسهيل قرض من بنك محلى بمبلغ ٦٠٠ مليون درهم تتقسم 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) ٤٦٨,٤ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. بلغ إجمالي السحب لكل من التسهيلين كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ بمبلغ ٢٠١٩ مليون درهم. بلغ إجمالي رصيد القرض المستحق للكلا التسهيلين كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ بمبلغ ١٦٠,٥٪ سنويًا. يحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل فائدة ٣٪ على سعر إيبور لمدة ٣ أشهر، ويُخضع لمعدل فائدة دنیا تبلغ ٤,٢٥٪ سنويًا. يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٣,٢٪ فوق سعر إيبور على مدى ثلاثة أشهر، خصوصاً لمعدل فائدة دنیا بنسبة ٤,٥٪ سنويًا. 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 أبوظبى، منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة
- (٢) التازل عن عقود التأمين على فندق انتركونتننتال أبوظبى، منتجع دانات العين، منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة
- (٣) التازل عن الذمم المدينة لدى كل من من فندق انتركونتننتال أبوظبى، منتجع دانات العين، منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة
- (٤) رهن على الحسابات البنكية للمؤسسة وفروعها، فندق انتركونتننتال أبوظبى، منتجع دانات العين، منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.

في يوليو ٢٠١٧، ألغت المؤسسة طوعاً جزءاً من التسهيل المتوفر بقيمة ٤٠٠ مليون درهم من التسهيل (ب). في سبتمبر ٢٠١٧، وافق البنك على تحرير الرهن العقاري على قطع الأرضي في منتجع دانات - جبل الظنة وفندق شاطئ الظفرة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لدى المجموعة رسوم ترتيب مقدماً غير مطفأة بقيمة ٦,٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٣٤,٢٠٤,٥٠٨	١٠٣,٢٣٨,٣٥٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٨,٩١٧,٠٠٩	٣٨,٠٤١,٣٩٩	مطلوبيات مستحقة
١٢,٥٤٣,٤٣٤	١٢,٨٧٧,٤٩٧	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٣)
-	٦,٧٠٩,٨٦١	مستحقات للمقاولين
٣,٢٧٤,٢٧٠	٣,٧٧٢,٣٣٨	دفعتات مقدمة من العملاء
٥٧٦,٢١٣	١,٤٧٠,٦٠٦	محتجزات دائنة
<hr/> ١٨٩,٥١٥,٤٣٤	<hr/> ١٦٦,١١٠,٠٥٥	
<hr/>	<hr/>	

١٣ جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة في الشركات الزميلة، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة الرئيسيين للمؤسسة والشركات التي يكونون فيها ملكاً رئيسين والمنشآت الخاضعة لسيطرة، السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المؤسسة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس 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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٠٠,٢٨٣	٩٩,٧٥٨	مشروع مشترك
<hr/> ٥٤٣,٤٣٤	٨٧٧,٤٩٧	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ٨)
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
<hr/> ١٢,٥٤٣,٤٣٤	١٢,٨٧٧,٤٩٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٢)
<hr/>	<hr/>	الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
		فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٣ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٢,٠٢٦,١٢٧	٢,١٠٩,٧٤٢
٧٤٠,٨٨٣	١٣٤,٩٦٩
٦٦,٩٩٠	٨٥,٠٥٥

إيرادات رسوم إدارة من الفنادق المدارة

مصاريف أخرى محملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.

إيرادات إيجار مستلمة من جهة ذات علاقة

١٤ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم إحتساب العائد للسهم بقسمة الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في احتساب العائد للسهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣١,١٤٨,٩٣٥	٣٧,٤٧٥,٢٢٦
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠
٠,٠٤	٠,٠٥

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة (المعدلة بأسمها
المنحة المصدرة)

العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و٢٠١٨، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على العائد للسهم إذا تم استخدامها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٥ معلومات قطاعية

يتم تحديد القطاعات الرئيسية المشمولة بالتقارير على أساس القطاعات التشغيلية نظراً لأن المخاطر ومعدلات العائد لدى المجموعة تتأثران في الغالب بالاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. يتم تنظيم القطاعات التشغيلية وتدار بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة حيث يمثل كل قطاع وحدة تشغيلية استراتيجية تقدم منتجات 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 الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (ب一丝بع)

١٥ معلومات قطاعية (يتبع)

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠١٩ (بتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)**

٤٤ معلومات قطاعية (بتبع)

المجموع	النفاذ	خدمات المطاعم	خدمات التجزئة	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
(١٤٦,١٨٦,٨٤٧)	(٣,٥٧٤,٤٤)	(٥,٩٩٢,٢٧)	(٤,٥٣٦,٣٠٢)	(٩٦,٨٠٥,٩٢٠)	(٢٢,٢٩١,٢٠١)	(١٥,٥٧٠,١٤٠)	(٦٠,٢٤٤,١١٥)	(٤٨,٩٨٨,٩٣٨)	(٤)
٣٤,٥٢٢,١٨٥	٢,٤١٧,٠٣٥	٢٦٩,٦١٨	١٣,٨٠٦,٢٩٤	٦,٧٧٢,١,٦٠٦	١١,٢٥٨,١٧٧	-	-	-	-
(٧,٦٤٧,٦٤٧)	-	(٧,٦٤٧,٦٤١)	-	-	-	-	-	-	-
(٦٤٧,٥٦٥	-	(٦٤٧,٥٦٥)	-	-	-	-	-	-	-
٢,١٩٦,٨٨٧.	(٢,٤١٧,٠٣٥)	٤,٦٣,٩٠٥	-	-	-	-	-	-	-
٢,١٤٣,١٤٣	-	٢,٩٤١,١٤٣	-	-	-	-	-	-	-
(٢,٦٣٨,٨٨٧)	-	(٢,٦٣٨,٨٨٧)	-	-	-	-	-	-	-
١,١٣٧,٥٠٠	-	١,١٣٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-
٣١,١٤٨,٩٣٥	-	(٦٣٦,٥٩٧)	١٣,٨٠٦,٢٩٤	٦,٧٧٢,١,٦٠٦	١١,٢٥٨,١٧٧	-	-	-	-
٢,٢٠٩,٠١٢,٧٢٩	(١,٣٣٠,١٠٣)	(١,٣٩٥)	١٧١,١٨٩,٥٥٠	٢٥,٧٢٨,٢٤٢	١,١١١,٩٤٧,٩٣٢	-	-	-	-
٥٠٣,٩٧١,٦٧١	(٧,٤٢٣,٢٥٦)	٣٨١,٦٦٦,٦٣٦	١٢٧,٥٢٨,٠٢٧	١٥,٨٢١,٨٨٢	٥٣,١٨٥,٤٤٤	-	-	-	-

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ نتائج موسمية

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

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتبر إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمتها المدرجة كما هو موضح في البيانات المالية الموجزة الموحدة.

١٨ مطلوبات طارئة وإلتزامات

مطلوبات طارئة

(١) ضمانات بنكية

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بقيمة ٦٥,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٨٤,٤ مليون درهم).

(٢) دعاوى قضائية

إن المجموعة مدعى عليها في قضية تحكيم أمام مركز أبوظبي للتوفيق والتحكيم التجاري المرفوعة من قبل ميلينيوم آند كوبثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة. استناداً إلى الأمر الإجرائي المتفق عليه، من المتوقع أن تنتهي قضية التحكيم في يونيو ٢٠١٩. تعتقد الإدارة أن هناك مبرر معقول يدعو لاتخاذ قرار إيجابي للمؤسسة وأنه من المحتمل أن يتم رفض أمر التحكيم لأنه لا يستند إلى أساس واقعي أو قانوني ومن غير المتوقع أن يتربّأ أي التزامات مالية نتيجةً للدعوى ضد المؤسسة. لذلك، لم يتم تكوين مخصص في البيانات المالية الموجزة الموحدة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تعد المجموعة أيضاً طرفاً في دعوى عمالية رُفعت بحقها في سياق عملها الإعتيادي. ولا تتوقع المجموعة أن يكون لنتيجة هذه الدعوى أي تأثير جوهري على عمليات المجموعة أو تدفقاتها النقدية أو مركزها المالي.

الالتزامات رأسمالية

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩، قدرت المجموعة الالتزامات على مشروع فندق جراند مارينا وفندق السعداء وترميم فندق شاطئ الظفرة بقيمة ٢١٩,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٢٣٧,١ مليون درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٩ أنصبة أرباح وأسهم منحة

خلال مارس ٢٠١٩، اقترح مجلس الإدارة إصدار أنصبة أرباح نقدية بمبلغ ٧٤,٨ مليون درهم (٠,١٠ درهم لكل سهم) وأنصبة أرباح كأسهم منحة بمبلغ ٣٧,٤ مليون درهم. تم اعتماد أنصبة الأرباح هذه في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٨ أبريل ٢٠١٩؛ أسهم منحة بمبلغ ٦٨,٠٤ مليون درهم تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقدة في ١٩ أبريل ٢٠١٨.

٢٠ 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).

٢١ إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 05 MAY 2019.