

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية  
المرحلية للفترة المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٩

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الصفحات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الربح او الخسارة الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٦-٨	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة الدار العقارية ش.م.ع.  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الدار العقارية ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

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

### أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٣ فبراير ٢٠١٩ رأي غير معدل حولها. تم مراجعة مبالغ المقارنة المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والمعلومات التفسيرية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر إستنتاج غير معدل بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل  
جورج نجم

رقم القيد ٨٠٩  
١٣ مايو ٢٠١٩

أبوظبي  
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٣,٦٠٠,٩٧١	٣,٥٤٥,٥٩٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٨,١١٧	١٩٥,٩٢٢	٦	موجودات غير ملموسة والشهرة
١٦,٤٠٨,٣٠٣	١٧,٠٧٣,٢٧٠	٧	استثمارات عقارية
٩٩٣,٥٣١	٢٢٧,٠٧٥	٨	استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٩٦,١١٦	٩٧,٦٥٦	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤,٠٢٤	-		أصل مالي آخر
٣٩٩,٠٠٢	٣٩٦,٩٧٠	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
<b>٢١,٧١٠,٠٦٤</b>	<b>٢١,٥٣٦,٤٨٨</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٣,٨٠٦,٠٧١	٣,٨٠١,٣٥٨		أرض محتفظ بها للبيع
٢,٤٧٣,٣٧٤	٢,٨٠٣,١٢٢	١١	أعمال تطوير قيد الإنجاز
٤٦٩,١٤٤	٤٤٠,٣٦٩	١٢	مخزون
٥,٠٧٠,٤٤٥	٥,٠٦٩,٤٣٩	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٠١٤,٦٠٧	٤,٨٣٠,٣٣٣	١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
<b>١٦,٨٣٣,٦٤١</b>	<b>١٦,٩٤٤,٦٢١</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>٣٨,٥٤٣,٧٠٥</b>	<b>٣٨,٤٨١,١٠٩</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

شركة الدار العقارية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (بتبع)

٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية
٧,٨٦٢,٦٣٠	٧,٨٦٢,٦٣٠		رأس المال
٣,٩٣١,٣١٥	٣,٩٣١,٣١٥		احتياطي قانوني
٧٠,٥٤٧	٣١,٣٩٠		احتياطي تحوط
٣٤,٧٢٩	٣٥,٦٦٢		احتياطي إعادة تقييم استثمار
١٢,١٦٣,٩٤٧	١١,٦١٦,١٥١		أرباح مستبقة
٢٤,٠٦٣,١٦٨	٢٣,٤٧٧,١٤٨		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
١٧٢,٦٦٢	١١٢,٢٢١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤,٢٣٥,٨٣٠	٢٣,٥٨٩,٣٦٩		مجموع حقوق الملكية
١,٨١٠,١٤٠	١,٨٠٧,٣٣٦	١٤	المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٦٥,٤٨١	٤,٩٥٤,٦٩٥	١٤	صكوك غير قابلة للتحويل
٣٠٤,٧٠٢	٢٧٩,٣٨٩		قروض بنكية
٤٣٠,٧٠٣	٣٢٩,١٣٢		محتجزات دائنة
١٤٥,٤٧٩	١٤٨,٢٧٧		مطلوبات عقود الإيجار
٥,٨٠٢	٤٥,٣٥٧		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات مالية أخرى
٧,٥٦٢,٣٠٧	٧,٥٦٤,١٨٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٨١١	٧٢٧	١٤	المطلوبات المتداولة
٣٥٨,٥١٢	٧٦٩,٤٥٤	١٤	صكوك غير قابلة للتحويل
٤٠٩,٤٩٣	٤٨٣,٢١٩		قروض بنكية
٩٩,١٩٥	١٧٩,٤٨٤		محتجزات دائنة
٣٦٢,٢٧٦	٣٤٥,٦٥٦	١٥	مطلوبات عقود الإيجار
٥,٤٩٤,٢٨١	٥,٥٤٩,٠١٤	١٦	دفعات مقدمة من عملاء
			نمذ دائنة تجارية وأخرى
٦,٧٤٥,٥٦٨	٧,٣٢٧,٥٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٣٠٧,٨٧٥	١٤,٨٩١,٧٤٠		مجموع المطلوبات
٣٨,٥٤٣,٧٠٥	٣٨,٤٨١,١٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

جريج فيور  
الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

طلال الذيابي  
الرئيس التنفيذي

محمد المبارك  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح او الخسارة الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
١,٤٦٩,٩٢٥ (٧٥٤,٤٨٧)	١,٧٦٤,٥٠٥ (١,٠٤١,٧٢٢)	إيرادات تكاليف مباشرة
٧١٥,٤٣٨	٧٢٢,٧٨٣	إجمالي الربح
(٢٢,٢٨٨)	(٢٤,٩٠٠)	مصاريف بيع وتسويق
(٥٠,٦٩٩) (٤٤,٧٥٩) (٧,٧٦٩) (٢٤,٢٤٨)	(٥٧,٥٩١) (٦٥,٢١٩) (١٤,٤١٤) (٢٢,٣٠٥)	مصاريف عمومية وإدارية تكاليف موظفين استهلاك وإطفاء المخصصات، إنخفاض القيمة وشطب، صافي أخرى
(٣٩,٩٠٢) ١٨,٠٥٠ ٣٠,٣١٩ -	(٤٠,١٣٨) ٣,٤٦٥ -	خسارة القيمة العادلة لإستثمارات عقارية الحصة من أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة مكسب من إستبعاد مشروع مشترك مكسب من إستبعاد إستثمار عقاري
٢٤,٧١٠	٢٤,١٠٩	إيرادات تمويل
(٦٥,٦٠٨)	(٨٩,١٤٣)	تكاليف تمويل
١٣٥,٢٤٦	٣٨,١٩٤	إيرادات أخرى
٦٦٨,٤٩٠	٤٩٢,٥٣١	ربح الفترة
٦٦٩,٤٦٦ (٩٧٦)	٥٥٢,٩٧٢ (٦٠,٤٤١)	عائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٦٨,٤٩٠	٤٩٢,٥٣١	
٠,٠٨٥	٠,٠٧٠	٢٠ العائد الأساسي والمخفض للسهم بالدرهم



بيان الدخل الشامل الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
٦٦٨,٤٩٠	٤٩٢,٥٣١	ربح الفترة
<b>الدخل الشامل الآخر</b>		
<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: مكسب/ (خسارة) من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>		
(٥٠٠)	٩٣٣	
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة: (نقص) / زيادة في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية إعادة تصنيف إحتياطي تحوط لمشروع مشترك عند إلغاء الإعتراف (إيضاح ٨)</i>		
٥٨,٩٦٧	(٤٠,٨٧٤)	
—	١,٧١٧	
٥٨,٤٦٧	(٣٨,٢٢٤)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٢٦,٩٥٧	٤٥٤,٣٠٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
<b>مجموع الدخل الشامل عائد إلى:</b>		
٧٢٧,٩٣٣	٥١٤,٧٤٨	مالكي الشركة
(٩٧٦)	(٦٠,٤٤١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٢٦,٩٥٧	٤٥٤,٣٠٧	

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي إعادة تقييم استثمار	احتياطي تحوط	احتياطي قانوني	رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٣,٢٣٥,١٦٥	٢٣,٠٢١,٥٥٤	٢١٣,٦١١	٢٣,٢٣٥,١٦٥	١١,٢٠٠,٥٤٩	٤٤,٠٨٤	(١٧,٠٢٤)	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠
٦٦٨,٤٩٠	٦٦٩,٤٦٦	(٩٧٦)	٦٦٨,٤٩٠	٦٦٩,٤٦٦	-	-	-	-
٥٨,٤٦٧	٥٨,٤٦٧	-	٥٨,٤٦٧	-	(٥٠٠)	٥٨,٩٦٧	-	-
(٩٤٣,٥١٥)	(٩٤٣,٥١٥)	-	(٩٤٣,٥١٥)	(٩٤٣,٥١٥)	-	-	-	-
٢٣,٠١٨,٦٠٧	٢٢,٨٠٥,٩٧٢	٢١٢,٦٣٥	٢٣,٠١٨,٦٠٧	١٠,٩٢٦,٥٠٠	٤٣,٥٨٤	٤١,٩٤٣	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠
٢٤,٢٣٥,٨٣٠	٢٤,٠٦٣,١٦٨	١٧٢,٦٦٢	٢٤,٢٣٥,٨٣٠	١٢,١٦٣,٩٤٧	٣٤,٧٢٩	٧٠,٥٤٧	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠
٤٩٢,٥٣١	٥٥٢,٩٧٢	(٦٠,٤٤١)	٤٩٢,٥٣١	٥٥٢,٩٧٢	-	-	-	-
(٣٨,٢٧٤)	(٣٨,٢٧٤)	-	(٣٨,٢٧٤)	-	٩٣٣	(٣٩,١٥٧)	-	-
(١,١٠٠,٧٦٨)	(١,١٠٠,٧٦٨)	-	(١,١٠٠,٧٦٨)	(١,١٠٠,٧٦٨)	-	-	-	-
٢٣,٥٨٩,٣٦٩	٢٣,٤٧٧,١٤٨	١١٢,٢٢١	٢٣,٥٨٩,٣٦٩	١١,٦١٦,١٥١	٣٥,٦٦٢	٣١,٣٩٠	٣,٩٣١,٣١٥	٧,٨٦٢,٦٣٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)

ربح الفترة  
الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى  
أنصبة أرباح (إيضاح ٢٥)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)

ربح الفترة  
الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر  
أنصبة أرباح (إيضاح ٢٥)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

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



بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٠١٨
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية (١)	(٣٨٥,٦١٧)	(٥٥٨,٧٨٩)
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		
٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٠,٠٤٧)	(٥,٦٥١)
٦ شراء موجودات غير ملموسة	(٦٢٦)	(١,٦٤٤)
شراء استثمارات عقارية	(٦٢,٦٥٠)	(٧٥,٦٣٧)
عائدات من إستبعاد إستثمارات عقارية	٢٨١,٨٢٩	-
٨ الإستحواذ على النقد ومرادفات النقد	٨٩,٧٨٣	-
الحركة في ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر	٦٠٠,٠٠٠	١,٨٨٤,٧٨٠
الحركة في أرصدة بنكية مقيدة	٨٩٣,٠١٨	٧١٧,٩٦٠
مساهمات لزيادة رأس المال مقابل الاستثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٦٠٧)	(١٤,٤٢١)
مساهمات رأسمالية مستلمة مقابل الاستثمار في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	٢٦٤
إيرادات تمويل مستلمة	٣٩,٦٨٥	٦٠,٣٨٢
أنصبة أرباح مستلمة	-	١,٤٠٠
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية	١,٨٣٠,٣٨٥	٢,٥٦٧,٤٣٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تسديد قروض	(١٠,٠٦٩)	(٤٠٠,٠٠٠)
نقد مستلم من مقابضات أسعار الفوائد	١٤,٢٢٣	-
تسديد إلتزامات بموجب مطلوبات عقود إيجار	(٢١,٢٨١)	-
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١٦,٠٧٥)	(١٩,٢٧٩)
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٠٢,٧١٣)	(٢٦,٦٤٣)
أنصبة أرباح مدفوعة	(١٠٩)	(٩٤٣,٧٥٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٣٦,٠٢٤)	(١,٣٨٩,٦٧٦)
صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد	١,٣٠٨,٧٤٤	٦١٨,٩٦٨
النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة	١,٣٩٤,٣٥٨	٩١٦,٩٠٧
النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة	٢,٧٠٣,١٠٢	١,٥٣٥,٨٧٥

للحصول على تفاصيل المعاملات غير النقدية المستبعدة من بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد راجع إيضاح ٢٦.

(١) يشمل صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٨٨٤,٠٠٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٩٤٠,٠٠٠ ألف درهم) يتعلق بالأموال المحولة إلى أطراف أخرى عن المبالغ المستلمة بالنيابة عنهم.

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

## إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١ معلومات عامة

تمت الموافقة على إنشاء شركة الدار العقارية ش.م.ع. ("الشركة") بموجب القرار رقم (١٦) لسنة ٢٠٠٤ الصادر عن دائرة التخطيط والاقتصاد لإمارة أبوظبي في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٤. تم إعلان تأسيس الشركة بموجب المرسوم الوزاري رقم (٥٩) لسنة ٢٠٠٥ الصادر عن وزير الاقتصاد لدولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٥.

إن المقر الثابت للشركة هو في دولة الإمارات العربية المتحدة وعنوانها المسجل هو ص.ب. ٥١١٣٣، أبوظبي.

إن الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في عدد من القطاعات وبشكل رئيسي في مجالات تطوير وبيع واستثمار وإنشاء وإدارة العقارات والخدمات المرتبطة بها. بالإضافة إلى ذلك، تعمل المجموعة في مجالات التطوير والمقاولات وإدارة وتشغيل الفنادق والمدارس والمراسي وملاعب الغولف والمطاعم ومحطات التبريد ونوادي الشاطئ.

### ٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

#### تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٣ عدم اليقين حول معالجات ضريبة الدخل

يتناول التفسير تحديد الربح/ (الخسارة) الخاضعة للضريبة، أسس الضريبة، خسائر الضريبة غير المستخدمة، إعفاءات الضريبة غير المستخدمة ومعدلات الضريبة، عندما يكون هناك عدم يقين حول معالجات الضريبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. وعلى وجه التحديد يأخذ بالإعتبار:

- إذا كان ينبغي إعتبار معالجات الضريبة بشكل جماعي؛
- الافتراضات المتعلقة بإختبارات السلطات الضريبية؛
- تحديد الربح/ (الخسارة) الخاضعة للضريبة، أسس الضريبة، خسائر الضريبة غير المستخدمة، إعفاءات الضريبة غير المستخدمة ومعدلات الضريبة؛ و
- أثر التغيرات في الحقائق والظروف.

لم يكن لهذا التفسير أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

#### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية المتعلقة بخصائص التسديد المبكر مع التعويضات السلبية

يقوم بتعديل المتطلبات الحالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ فيما يتعلق بحقوق الإنهاء من أجل السماح للقياس بالتكلفة المطفأة (أو، وفقاً لنموذج الأعمال، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) حتى في حالة تسديد التعويضات السلبية. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

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

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين بشأن تعديل أو تقليص أو تسوية خطة منافع محددة

فيما يلي التعديلات في تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩):

- إذا حدث تعديل في الخطة أو تقليصها أو تسويتها، أصبح من الإلزامي الآن تحديد تكلفة الخدمة الحالية وصافي الفائدة للفترة بعد إعادة القياس باستخدام الافتراضات المستخدمة لإعادة القياس؛ و
- بالإضافة إلى ذلك، تم إدراج التعديلات لتوضيح تأثير تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها على المتطلبات المتعلقة بسقف الأصول.

لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة المتعلقة بالحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

توضح هذه التعديلات بأن المنشأة تقوم بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية على الحصص طويلة الأجل في شركة زميلة أو مشروع مشترك والتي تشكل جزءاً من صافي الإستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك ولكن لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥-٢٠١٧

- المعايير الدولية للتقارير المالية ٣ و ١١ - توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ أنه عندما تحصل المنشأة على السيطرة على نشاط تجاري مشترك، فإنها تقوم بإعادة قياس حصصها السابقة المحتفظ بها في هذا النشاط التجاري. توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ أنه عندما تحصل المنشأة على سيطرة مشتركة على نشاط تجاري مشترك، فإن المنشأة لا تقوم بإعادة قياس حصصها السابقة في هذا النشاط التجاري.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - توضح التعديلات أن المتطلبات الواردة في الفقرة السابقة ٥٢ ب (للاعترااف بالأثار المترتبة على ضريبة الدخل على أرباح الأسهم عندما يتم الاعتراف بالمعاملات أو الأحداث التي حققت أرباح قابلة للتوزيع) يتم تطبيقها على كافة نتائج ضريبة الدخل على توزيعات الأرباح من خلال نقل الفقرة بعيداً عن الفقرة ٥٢ أ التي تتعامل فقط مع الحالات التي توجد فيها معدلات ضريبية مختلفة للأرباح الموزعة وغير الموزعة.
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ - توضح التعديلات أنه إذا كان أي قرض محدد قائم بعد أن يكون الأصل المرتبط به جاهزاً للاستخدام المقصود أو البيع، يصبح القرض جزءاً من الأموال التي تقترضها المنشأة بشكل عام عند احتساب معدل الرسملة على القروض العامة.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.



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

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١/٣ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية وهي متوافقة مع المتطلبات المتعلقة بها من أنظمة دولة الإمارات العربية المتحدة.

لا تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة 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 للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢/٣ أساس التحضير

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات (الدريم) باعتبارها العملة المستخدمة للمجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء قياس بعض الأدوات المالية والاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

٤ أحكام محاسبية حساسة ومصادر رئيسية للتقدير غير المؤكد

إن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة يستلزم من الإدارة اتخاذ الأحكام، والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. ومن الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الرئيسية التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد كانت مشابهة لتلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

تتعلق الحركة الرئيسية في الممتلكات والآلات والمعدات بتكلفة الإستهلاك المحملة للفترة والبالغة ٦٤,٩١٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤٥,٥١٦ ألف درهم)، تم مقابلتها بالإضافة بقيمة ١٠,٠٤٧ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥,٦٥١ ألف درهم).

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات حق استخدام الموجودات فيما يتعلق بعقد إستئجار أرض بقيمة ٧٣,٨٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٤,٤٧٦ ألف درهم).

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

### ٦ الموجودات غير الملموسة والشهرة

تتعلق الحركة الرئيسية في الموجودات غير الملموسة والشهرة بالإطفاء للفترة والبالغة ٢,٨٢١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٧٨٧ ألف درهم)، تم مقابلتها بالإضافات بقيمة ٦٢٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ١,٦٤٤ ألف درهم).

### ٧ استثمارات عقارية

تتعلق الحركة الرئيسية في الإستثمارات العقارية بالإضافات خلال الفترة والبالغة ١,١٧٤,١٣٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٧٥,٦٣٧ ألف درهم)، تحويل من الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة ٤٦٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٩,١٧٨ ألف درهم) (إيضاح ٥)، خسارة من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية بقيمة ٤٠,١٣٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٩,٩٠٢ ألف درهم) وتحويل إلى أعمال تطوير قيد التنفيذ بقيمة ٢٠٥,٦٣٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء) (إيضاح ١١).

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع استثمار عقاري بقيمة مدرجة تبلغ ٢٦٣,٨٦٠ ألف درهم، وحققت صافي مكسب بمبلغ ١٧,٦٩٠ ألف درهم.

تشمل الإستثمارات العقارية على حق إستخدام الموجودات فيما يتعلق بإستئجار الأراضي بمبلغ ٣٥١,٧٩٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٦١,٠٢٣ ألف درهم).

يتم تصنيف الإستثمارات العقارية ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

### ٨ إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

تتعلق الحركة الرئيسية في الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالحصة من ربح الفترة الحالية بقيمة ٣,٤٦٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ١٨,٠٥٠ ألف درهم) وإلغاء الإعتراف بالاستثمار في المشاريع المشتركة بقيمة ٧٧١,٩٧٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤٩ ألف درهم).

اعتبارًا من ١ مارس ٢٠١٩، أبرمت الشركة إطار اتفاقية فيما يتعلق بتحويل الأسهم حيث:

- استحوذت الشركة على حصة إضافية بنسبة ٥٠٪ في شركة الدار الاتحاد للاستثمارات العقارية ذ.م.م. وشركة الدار الاتحاد الأولى للاستثمارات العقارية ذ.م.م. مما نتج عنها إمتلاك كامل رأس المال في المشاريع المشتركة. لم تستوفي المنشآت التي تم الإستحواذ عليها تعريف الاعمال بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ - إندماج الأعمال وبالتالي تم احتسابها كإستحواذ على موجودات اعتبارًا من ١ مارس ٢٠١٩؛ و
- قامت الشركة ببيع كامل حصتها البالغة ٥٠٪ في شركة الدار الاتحاد للتطوير، وهي مشروع مشترك.

نتج عن المعاملة المذكورة أعلاه إلغاء الاستثمار في المشاريع المشتركة التي تم إحتسابها باستخدام طريقة حقوق الملكية البالغة ٧٧١,٩٧٦ ألف درهم. وفقًا للاتفاقية، سوف تحصل المجموعة على موجودات إضافية بقيمة ٩٩,٠٠٠ ألف درهم. تحملت المجموعة كذلك قروض بنكية في المنشآت المستحوذ عليها بمبلغ ٥٠٧,٦٠١ ألف درهم. نتيجة للمعاملة المذكورة أعلاه، قامت المجموعة كذلك بإعادة تحويل احتياطي التحوط إلى الربح أو الخسارة والذي سجلته شركة الدار الاتحاد للاستثمارات العقارية ذ.م.م. كما في تاريخ المعاملة بمبلغ ١,٧١٧ ألف درهم (راجع إيضاح رقم ٢١).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت الشركة ببيع استثماراتها في مشاريع مشتركة وإعترفت بمكسب من بيع بمبلغ ٣٠,٣١٩ ألف درهم. وفقًا للاتفاقية، يحق للمجموعة الحصول على تعويض إضافي طارئ بناءً على أداء الشركة المستثمر فيها. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بلغت القيمة العادلة للبدل الطارئ لا شيء.

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

## ٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٨,٩٥٠	٤٠,٧٥٠	إستثمار في أوراق مالية إماراتية مدرجة
١٥,٢٠٢	١٥,٢٠٢	إستثمار في أوراق مالية إماراتية غير مدرجة
٤١,٩٦٤	٤١,٧٠٤	إستثمار في أوراق مالية دولية غير مدرجة
<u>٩٦,١١٦</u>	<u>٩٧,٦٥٦</u>	

خلال الفترة، بلغت إيرادات أنصبة الأرباح المستلمة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٤٠٠ ألف درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هو كما يلي:

المجموع ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
				٣١ مارس ٢٠١٩
				إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم
<u>٩٧,٦٥٦</u>	<u>٥٦,٩٠٦</u>	<u>-</u>	<u>٤٠,٧٥٠</u>	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨
				إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم
<u>٩٦,١١٦</u>	<u>٥٧,١٦٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٨,٩٥٠</u>	

لم يكن هناك تحويلات خلال الفترة من المستوى ١ والمستوى ٢.



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

## ١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
١٣٦,٠١٦	١٣٥,٦١٦
٩٥,٠٠٠	٩٥,٠٠٠
١٧٦,٧٧٦	١٧٨,١٦٥
٨٨,٩١٤	٨٧,٧٥٦
٤٩٦,٧٠٦	٤٩٦,٥٣٧
(٩٧,٧٠٤)	(٩٩,٥٦٧)
٣٩٩,٠٠٢	٣٩٦,٩٧٠
١,٨٢٧,٧٥٣	٢,٢١٣,٦٠٩
٤٧٨,٩٢٣	٤٥٧,٩١٢
١٤,٩٤١	١٤,٩١٠
٢٧٩,٢٥٨	-
٢٥,٧٠٧	٢٥,٦٧٥
١,٠٩٦,٣٠٦	١,٠٠٦,٣٠١
٤٩,٣٩٧	٤٩,٣٩٧
١,١٠٩,٨٢٧	١,٠١٤,٥٥٦
٤٢,٥٧٢	٣٣,١٨١
٤٧٥,٢٥٩	٥٨٨,٩٣٩
٥,٣٩٩,٩٤٣	٥,٤٠٤,٤٨٠
(٣٢٩,٤٩٨)	(٣٣٥,٠٤١)
٥,٠٧٠,٤٤٥	٥,٠٦٩,٤٣٩

الجزء غير المتداول  
ذمم مدينة متعلقة بتمويل مشاريع  
ذمم مدينة من حكومة أبوظبي  
مبالغ مستحقة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة  
أخرى

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة\*

الجزء المتداول  
ذمم مدينة تجارية  
تكاليف قابلة للاسترداد  
ذمم مدينة متعلقة بتمويل مشاريع  
ذمم مدينة من حكومة أبوظبي  
مبالغ مستحقة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة  
إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء عن عقود بيع عقارات  
إجمالي المبالغ المستحقة من عملاء على عقود إنشاء أصل  
سلفيات ومبالغ مدفوعة مقدماً  
فوائد مستحقة  
أخرى

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة\*

\* خلال الفترة، تم تكوين مخصص إضافي لخسائر الائتمان المتوقعة بمبلغ ١٦,٤٦٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢,٠٦٣ ألف درهم إضافية) وتم شطب ذمم مدينة بمبلغ ٩,٠٥٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء).

## ١١ أعمال تطوير قيد الإنجاز

تتعلق الحركة الرئيسية في أعمال تطوير قيد الإنجاز بتكاليف التطوير المتكبدة خلال الفترة بمبلغ ٥٣٨,٩٥٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤٢٣,٧٨٥ ألف درهم)، تحويل من الإستثمارات العقارية بمبلغ ٢٠٥,٦٣٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء) (إيضاح ٧) والتي تم مقابلتها من خلال الاعتراف بتكلفة العقارات المباعة خلال الفترة بمبلغ ٤٠١,٩٠٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٦٧,٣٩٢ ألف درهم) وتحويل إلى مخزون بمبلغ لا شيء (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣١٧,٤٤٨ ألف درهم) (إيضاح ١٢). تقع جميع أعمال التطوير قيد الإنجاز في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

		١٢ المخزون
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٤٠٢,١٩٠	٣٨٩,٢٣٥	عقارات مكتملة
٦٦,٩٥٤	٥١,١٣٤	مخزون تشغيلي آخر
<u>٤٦٩,١٤٤</u>	<u>٤٤٠,٣٦٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

خلال الفترة، تم تحويل عقارات بقيمة إجمالية بلغت لا شيء (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣١٧,٤٤٨ ألف درهم) إلى المخزون عند اكتمالها (إيضاح ١١).

يقع مخزون العقارات المكتملة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

		١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣,٣١٣,٤٩٨	٢,٧٨٣,١٥٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٧٠١,١٠٩	٢,٠٤٧,١٧٧	ودائع قصيرة الأجل محتفظ بها لدى البنوك
<u>٥,٠١٤,٦٠٧</u>	<u>٤,٨٣٠,٣٣٣</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٨٧٨,٠٠٠)	(٢٧٨,٠٠٠)	ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٢,٧٤٢,٢٤٩)	(١,٨٤٩,٢٣١)	أرصدة مقيدة لدى البنوك
<u>١,٣٩٤,٣٥٨</u>	<u>٢,٧٠٣,١٠٢</u>	النقد ومرادفات النقد

تتضمن الأرصدة المقيدة لدى البنوك أرصدة بقيمة ٩٨١,٢٤٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,١٥٩,٥٠٢ ألف درهم) والتي تم إيداعها في حسابات ضمان وتمثل النقد المستلم من العملاء مقابل بيع عقارات قيد التطوير.

يتراوح معدل الفائدة على الودائع لأجل ما بين ٠,٤% و ٣,٦% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠,٤% و ٣,٥%) سنوياً. تم إيداع كافة الودائع البنكية لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

## ١٤ قروض بنكية وصكوك غير قابلة للتحويل

مجموع القروض		قروض بنكية		صكوك غير قابلة للتحويل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٣٨٠,٣٢٣	٧٧٠,١٨١	٣٥٨,٥١٢	٧٦٩,٤٥٤	٢١,٨١١	٧٢٧
٦,٦٧٥,٦٢١	٦,٧٦٢,٠٣١	٤,٨٦٥,٤٨١	٤,٩٥٤,٦٩٥	١,٨١٠,١٤٠	١,٨٠٧,٣٣٦
٧,٠٥٥,٩٤٤	٧,٥٣٢,٢١٢	٥,٢٢٣,٩٩٣	٥,٧٢٤,١٤٩	١,٨٣١,٩٥١	١,٨٠٨,٠٦٣

متداول  
خلال سنة واحدةغير متداول  
أكثر من سنة

(أ) يتم ضمان القروض البنكية من خلال رهن على بعض قطع الأراضي، تخصيص مستحقات المشروع، رهن على الودائع البنكية.

(ب) تحمل بعض القروض تعهدات صافي حقوق الملكية.

(ج) في مايو ٢٠١٨، أبرمت المجموعة معاملة مع مؤسسة مالية ("التسهيل الائتماني المتجدد") والذي يستوفي تلمي معايير المقاصة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢. تتضمن المعاملة على قرض تمت تسويته مباشرةً بوديعة مما أدى إلى عرض صافي القرض في بيان المركز المالي الموجز الموحد. في نهاية الفترة، بلغ صافي القرض ٢,١٤٧,٠٠٠ ألف درهم (قرض بقيمة ٤,٩١٢,٥٠٠ ألف درهم ناقص وديعة بقيمة ٢,٧٦٥,٥٠٠ ألف درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,١٤٧,٠٠٠ ألف درهم). إن صافي القرض غير مضمون، ويحمل فائدة بمعدل ايبور ذات الصلة + ١٪، ويتم استخدامه لأغراض الشركة العامة ويتم تسديده على أقساط نصف سنوية بقيمة ٣١,٢٥٠ ألف درهم لكل قسط. تحقق الوديعة فائدة بنسبة ٠,٧٥٪ بالإضافة إلى معدل ايبور لثلاثة أشهر.

(د) خلال الفترة، حصلت المجموعة على قروض جديدة (إيضاح ٨). إن هذه القروض المطفأة مضمونة، وتخضع لفائدة على أساس ايبور ذات الصلة بالإضافة إلى هامش وتستحق في سبتمبر ٢٠١٩ (بقيمة ٤٠٢,٧٦٩ ألف درهم) وأبريل ٢٠٢٣ (بقيمة ٩٤,٧٦٣ ألف درهم). تم إعادة تمويل هذين القرضين لاحقاً ضمن التسهيلات الحالية للمجموعة المستحقة في مارس ٢٠٢٣.

## ١٥ دفعات مقدمة من عملاء

تمثل دفعات مقدمة من عملاء بشكل أساسي الأقساط المستلمة من العملاء من بيع مشاريع تطوير العقارات للمجموعة وودائع التأمين.

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

## ١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٤٦٧,٦٩٤	٤٥٨,٧٦٥	ذمم دائنة تجارية
١,٧٣٨,١١٨	١,٧١١,٠٥٦	تكاليف مقاولين مستحقة
١,٢٨٥,٦١٢	٩٥٤,٤٢٤	دفعات مقدمة من حكومة أبوظبي
٣٦٣,٠٨٢	٣٦٢,١٠٨	إيرادات مؤجلة
٩١,٧٠١	١,١٩٢,٣٦٠	أنصبة أرباح دائنة (إيضاح ٢٥)
٣١,٥٠١	٢٥,٣١٨	مخصص عقود مثقلة بالالتزامات
٤١,٤٧٨	٨٩,٧٧٥	إجمالي مبالغ مستحقة إلى عملاء عقود لإنشاء أصل
٦٤٠,٦٥٧	٧٩,٢٨٣	مبالغ مستحقة لحكومة أبوظبي
٨٣٤,٤٣٨	٦٧٥,٩٢٥	مطلوبات أخرى *
٥,٤٩٤,٢٨١	٥,٥٤٩,٠١٤	

\* تتضمن المطلوبات الأخرى البديل الطارئ المستحق الدفع بمبلغ ٦٠,٩٩٠ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان سداد كافة الذمم الدائنة وفقاً للشروط الائتمانية المتفق عليها مسبقاً.

## ١٧ إيرادات تمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم		٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم		
١٠,٦٠٧	٨,٢٨٩	٧,٤٠٣	٣,٩١٦	فوائد/ أرباح محققة على: ودائع إسلامية ودائع ثابتة حسابات جارية وتحت الطلب
١,١٤٨	٥,٧١٨			
١٩,١٥٨	١٧,٩٢٣			إجمالي الفوائد/ الأرباح المكتسبة
٣,٢٨٣	٣,٠٧١	٢,٢٦٩	٣,١١٥	إيرادات تمويل مكتسبة على ذمم مدينة من تمويل مشاريع إيرادات تمويل أخرى
٢٤,٧١٠	٢٤,١٠٩			

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

## ١٨ تكاليف تمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٦٠,٣٤٦	٨١,٨٣٨
٥,٢٦٢	٥,٨٠٦
-	١,٤٩٩
<u>٦٥,٦٠٨</u>	<u>٨٩,١٤٣</u>

تكاليف تمويل على قروض بنكية و صكوك غير قابلة للتحويل  
تكلفة التمويل على التزامات عقود الإيجار التشغيلية  
أخرى

## ١٩ إيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
١٣٣,٣٥٩	-
-	٢٧,٥٦٦
١,٨٨٧	١٠,٦٢٨
<u>١٣٥,٢٤٦</u>	<u>٣٨,١٩٤</u>

إيرادات منحة حكومية مدرجة عند تسليم موجودات البنية التحتية  
(إيضاح ٢١)  
تحرير المستحقات والمخصصات  
أخرى

## ٢٠ العائد للسهم

يتم احتساب مبالغ العائد للسهم بتقسيم ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وحيث أنه لا توجد أدوات مخفضة قائمة، فإن العائد الأساسي والمخفض للسهم متطابقين. يتم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى مالكي الشركة بناءً على أساس البيانات التالية:

## الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٦٦٩,٤٦٦	٥٥٢,٩٧٢

## العائد (الف درهم)

عائدات لغرض العائد الأساسي والمخفض للسهم (ربح الفترة والمتعلق  
بمالكي الشركة)

## المتوسط المرجح لعدد الأسهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض العائد الأساسي والمخفض  
للسهم

٧,٨٦٢,٦٣٠	٧,٨٦٢,٦٣٠
<u>٠,٠٨٥</u>	<u>٠,٠٧٠</u>

العائد الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى  
مالكي الشركة بالدرهم



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

٢١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات ذات علاقة عندما يكون لأحد الجهات القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة نفوذ جوهري على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تتكون الجهات ذات العلاقة من المساهم الرئيسي والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركاتها ذات العلاقة. يتم اعتماد شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة ويتم الدخول فيما بشروط متفق عليها من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة. إن حكومة أبوظبي هي مساهم رئيسي غير مباشر للشركة.

أرصدة الجهات ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١,٠٦٦,٩٨٤	٧٢٩,٥٨٤	حكومة أبوظبي: ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٦٤٠,٦٥٧)	(٧٩,٢٨٣)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١,٢٨٥,٦١٢)	(٩٥٤,٤٢٤)	دفعات مستلمة مقدماً
		راجع أيضاً إيضاح رقم ٨ لمعاملة الجهة ذات العلاقة.
٤٧,٦٨٥	٥٦,٨٧٥	مساهم رئيسي: ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٣,٢٢٩)	(٦,٦٨٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٨,٦٤٨	٨٨,١٤٣	مستحق من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٣٢,٦٩٢)	(٣٢,٦٩٢)	مستحق إلى شركات زميلة ومشاريع مشتركة

تحمل بعض الذمم المدينة من المشاريع المشتركة فائدة سنوية بمعدل ٩% ويتم سدادها خلال ٢ إلى ٥ سنوات.



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

## ٢١ معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة (يتبع)

كانت المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٤٨,٤٩٦	١١٩,٠٦٨	حكومة أبوظبي: إيرادات
-	١٣,٠٥٠	مساهم رئيسي: إيرادات
-	٢,٢٥٦	إيرادات تمويل
٤,٨٠٨	١,٨٦٢	إيرادات تمويل من تمويل مشاريع ومشاريع مشتركة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٥٣٤	٢,٥٦٨	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين: رواتب ومكافآت ومزايا أخرى
٥٧٠	١٣٣	مزايا ما بعد التوظيف
٣,١٠٤	٢,٧٠١	
١٩,٢٧٩	١٦,٠٧٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يخضع مبلغ وتوقيت تعويض تكلفة البنية التحتية لإتمام بعض عمليات التدقيق والتفتيش والتقييمات التي ستقوم بها الهيئة الحكومية ذات الصلة. عند إكمال هذه الأنشطة، سيكون هناك تأكيد معقول بأن المنحة سيتم استلامها وعندئذ يتم الاعتراف بها كمنحة حكومية مؤجلة. عندما يتم استيفاء شروط المنحة، أي تسليم موجودات البنية التحتية إلى الهيئات ذات الصلة، سيتم الاعتراف بالمنحة الحكومية المؤجلة في بيان الربح أو الخسارة. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، تم الاعتراف بمبلغ ١٣٣,٣٥٩ ألف درهم كإيرادات منحة حكومية عند تسليم موجودات البنية التحتية (إيضاح ١٩).

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

## ٢٢ التزامات ومطلوبات طارئة

## ١/٢٢ التزامات رأسمالية

إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها وغير المتكبدة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٤,١٣٥,٢٣٠	٣,٥٨٠,٨٧٢
١,١٣٥,٠١٨	٨٤٢,٦٤٠
٤,٣٥٧	٣,٧٥٠
<u>٥,٢٧٤,٦٠٥</u>	<u>٤,٤٢٧,٢٦٢</u>

مشاريع قيد التطوير  
أعمال مشروع قيد الإنجاز قابلة للتعويض  
إستثمار في شركات زميلة

تمتد الإلتزامات المذكورة أعلاه على مدى فترة من سنة إلى خمس سنوات.

## ٢/٢٢ إلتزامات عقود إيجار تشغيلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٧٦٢,٥٥٥	٨٥٢,٠٠٨
١,٤٣٤,٥٣٣	١,٧٢٦,٥٦٣
٥٠٧,٢٦٢	١,٣٨٨,٩٩١
<u>٢,٧٠٤,٣٥٠</u>	<u>٣,٩٦٧,٥٦٢</u>

المجموعة كمؤجر  
خلال سنة واحدة  
من السنة الثانية حتى الخامسة  
بعد خمس سنوات

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

٢٢ التزامات ومطلوبات طارئة (يتبع)

٢/٢٢ التزامات عقود إيجار تشغيلية (يتبع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

(غير مدقق) ألف درهم  
(غير مدقق) ألف درهم

٥,٢٦٢ ٥,٨٠٦

١٧٤ -

٢٣,٢٥٠ ٢٣,٢٥٠

المجموعة كمستأجر

فك مصاريف الفوائد خلال فترة التزامات عقود الإيجار

مصاريف متعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل

إجمالي التدفقات النقدية الخارجة فيما يتعلق بعقود الإيجار

٣/٢٢ المطلوبات الطارئة

خطابات اعتماد و ضمانات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
(مدقق) ألف درهم  
٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدقق) ألف درهم

٨٣٩,١٦٧ ٨٠٧,٣٠٥

١٥٢,٠٥٢ ٨١٧

خطابات اعتماد و ضمانات بنكية  
صادرة عن المجموعة

حصة المجموعة في المطلوبات الطارئة لمشاريع مشتركة وشركات زميلة

مدرج ضمن المطلوبات أعلاه ضمانات بنكية وخطابات ائتمان بقيمة ٧١٨,٤٣٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٧٤٩,٥٨٤ ألف درهم) متعلقة بشركة مقاولات تابعة.

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

## ٢٣ معلومات قطاعية

## ١/٢٣ قطاعات الأعمال

إن المعلومات القطاعية لعمليات المجموعة المستمرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ هي كما يلي:

## الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

المجموعة ألف درهم	أعمال ثانوية ألف درهم	إدارة الأصول		تطوير وإدارة العقارات	
		الضيافة والترفيه ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	إدارة التطوير ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم
					إيرادات من عملاء خارجيين
١,١٥٤,٩٦٩	٤١٤,٠٧٦	١١٦,٢٣١	-	٢٤,٠٧٩	- مع مرور الوقت
١٨٧,٨٦٩	-	٩٤,١٢٩	-	٢,٤١٨	- في زمن محدد
٤٢١,٦٦٧	-	-	٤٢١,٦٦٧	-	- التأجير
					إجمالي الإيرادات
١,٧٦٤,٥٠٥	٤١٤,٠٧٦	٢١٠,٣٦٠	٤٢١,٦٦٧	٢٦,٤٩٧	٦٩١,٩٠٥
(١,٠٠٨,٠٨٦)	(٣٩٦,٦٤٦)	(١٥٣,٩٨١)	(٥٠,٤٥٢)	(٢,٦٧٩)	(٤٠٤,٣٢٨)
(٣٣,٦٣٦)	-	-	(٣٣,٦٣٦)	-	-
					تكلفة الإيرادات باستثناء رسوم الخدمة مصاريف رسوم الخدمة
٧٢٢,٧٨٣	١٧,٤٣٠	٥٦,٣٧٩	٣٣٧,٥٧٩	٢٣,٨١٨	٢٨٧,٥٧٧
(٦١,٧٦٧)	(٢٢,٣٨٦)	(٣٧,٣٦٤)	(٢,٠١٧)	-	-
(١٢,٣٤٠)	٣,٠٤٤	-	(١٣,٩٧٧)	-	(١,٤٠٧)
(٤٠,١٣٨)	-	-	(٤٠,١٣٨)	-	-
١٧,٦٩٠	-	-	١٧,٦٩٠	-	-
٧,١٠٥	-	-	٧,١٠٥	-	-
٢٧,٦٢٦	٧,٤٣٠	-	-	-	٢٠,١٩٦
					إجمالي الربح استهلاك وإطفاء مخصصات انخفاض القيمة/ شطب - صافي خسارة القيمة العادلة على استثمارات عقارية مكسب من إستبعاد إستثمارات عقارية حصة في ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة إيرادات أخرى
٦٦٠,٩٥٩	٥,٥١٨	١٩,٠١٥	٣٠٦,٢٤٢	٢٣,٨١٨	٣٠٦,٣٦٦
					ربح القطاع
					حصة في خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية مخصصات انخفاض القيمة/ شطب - صافي استهلاك وإطفاء إيرادات تمويل تكاليف تمويل إيرادات أخرى
(٣,٦٤٠)					
(٢٤,٩٠٠)					
(٧٩,٨٩٦)					
(٢,٠٧٤)					
(٣,٤٥٢)					
٢٤,١٠٩					
(٨٩,١٤٣)					
١٠,٥٦٨					
					ربح الفترة
٤٩٢,٥٣١					

(١) يتضمن إجمالي إيرادات الإستثمارات العقارية مبلغ ٣٣,٦٣٦ ألف درهم يمثل إيرادات رسوم الخدمات.

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

## ٢٣ معلومات قطاعية

## ١/٢٣ قطاعات الأعمال

إن المعلومات القطاعية لعمليات المجموعة المستمرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

المجموعة ألف درهم	أعمال ثانوية ألف درهم	إدارة الأصول		تطوير وإدارة العقارات		
		الضيافة والترفيه ألف درهم	استثمارات عقارية ألف درهم	إدارة التطوير ألف درهم	تطوير وبيع العقارات ألف درهم	
٩٢٦,٤٨٨	٣٠٥,٨٠٠	٧١,٥٦٩	-	٢٣,٣٦٨	٥٢٥,٧٥١	إيرادات من عملاء خارجيين
١٠٦,٣٥٧	-	٥٨,١٢٢	-	-	٤٨,٢٣٥	- مع مرور الوقت
٤٣٧,٠٨٠	-	-	٤٣٧,٠٨٠	-	-	- في زمن محدد
						- التأجير
١,٤٦٩,٩٢٥	٣٠٥,٨٠٠	١٢٩,٦٩١	٤٣٧,٠٨٠	٢٣,٣٦٨	٥٧٣,٩٨٦	إجمالي الإيرادات
(٧٣٥,٦٦٥)	(٢٩٦,٦٦٨)	(١٠٠,٩٦٦)	(٥٩,٦٥٠)	(٥٠,٥٤٥)	(٢٧٢,٨٣٦)	تكلفة الإيرادات باستثناء رسوم الخدمة
(١٨,٨٢٢)	-	-	(١٨,٨٢٢)	-	-	مصاريف رسوم الخدمة
٧١٥,٤٣٨	٩,١٣٢	٢٨,٧٢٥	٣٥٨,٦٠٨	١٧,٨٢٣	٣٠١,١٥٠	إجمالي الربح
(٤١,٤١٧)	(١١,٣٨٤)	(٢٨,٦٠٢)	(١,٤٣١)	-	-	استهلاك وإطفاء
(١٥,٥٨٤)	(٦٧٠)	-	(١٤,٩١٤)	-	-	مخصصات انخفاض القيمة/ شطب - صافي
(٣٩,٩٠٢)	-	-	(٣٩,٩٠٢)	-	-	خسارة القيمة العادلة على استثمارات عقارية
١٧,٥٤٣	-	-	١٧,٥٤٣	-	-	حصة في ربح من شركات زميلة ومشاريع
١٣٣,٣٥٩	-	-	-	-	١٣٣,٣٥٩	مشتركة
						إيرادات أخرى
٧٦٩,٤٣٧	(٢,٩٢٢)	١٢٣	٣١٩,٩٠٤	١٧,٨٢٣	٤٣٤,٥٠٩	ربح/ (خسارة) القطاع
٥٠٧						حصة في خسارة شركات زميلة ومشاريع
(٢٢,٢٨٨)						مشتركة
(٧٤,٩٤٧)						مصاريف بيع وتسويق
٧,٨١٥						مصاريف عمومية وإدارية
٣٠,٣١٩						مخصصات انخفاض القيمة/ شطب - صافي
(٣,٣٤٢)						مكسب من إستبعاد مشروع مشترك
٢٤,٧١٠						استهلاك وإطفاء
(٦٥,٦٠٨)						إيرادات تمويل
١,٨٨٧						تكاليف تمويل
						إيرادات أخرى
٦٦٨,٤٩٠						ربح الفترة

(١) يتضمن إجمالي إيرادات الإستثمارات العقارية مبلغ ١٨,٨٢٢ ألف درهم يمثل إيرادات رسوم الخدمات.

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

٢٣ معلومات قطاعية (يتبع)  
١/٢٣ قطاعات الأعمال (يتبع)

إن موجودات ومطلوبات القطاعات والنفقات الرأسمالية والمشاريع هي كما يلي:

	إدارة الأصول				تطوير وإدارة العقارات	
	المجموعة	غير موزعة	أعمال ثانوية	الضيافة والترفيه	إستثمارات عقارية	إدارة التطوير العقارات
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
موجودات	٣٨,٤٨١,١٠٩	٢,٩١٤,٨٧١	٢,٣٠٧,٥١٧	٢,٧٠١,٤٥٦	١٨,٠٤٣,٦٣٦	١١,٠٣٩,٧٠٨
مطلوبات	(١٤,٣٠٧,٨٧٥)	(١,٦٢٢,٥٥٦)	(١,١٤٥,٤١٢)	(١,٠٧٣,٥٧٦)	(٧,٤٧٤,٩٩٢)	(١,٥٣٤,٠٢٢)
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	٢٥,٠٤٨	٣٣٥	٢,٣٠٤	٦,٩٤٠	٤٦٨	١٥,٥٠١
نفقات رأسمالية	١,٧١٣,٠٨٤	-	٤١٣	-	١,١٧٤,١٣٠	٥٣٨,٥٤١
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٨,٥٤٣,٧٠٥	٢,٥٩٨,٠٣٠	٢,٢٧٤,٢٧٦	٢,٦٧٩,٣٣٠	١٧,٧١٢,٣٨١	١٠,٩٦٧,٤٩١
نفقات المشاريع	(١٤,٣٠٧,٨٧٥)	(٥٣٧,٢٩٠)	(١,٢١٨,٤٦٨)	(١,٠٨٦,٥٢٢)	(٧,١١٦,٦٣٠)	(١,٨٧٦,١٢٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٢,٥٨٤,٤٤٧	٨,٧٣٩	٦٨٣,٩٥٣	٣٤١,٦١٠	٤٩,٨٢٢	١,٥٠٠,٣٢٣
موجودات	٣,٤١٨,٩٣٩	-	٣,٧١٠	-	٨٩٨,٣٣١	٢,٥١٦,٨٩٨
مطلوبات						
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)						

يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع دون تخصيص تكاليف الإدارة المركزية ومصاريف البيع والتسويق ورواتب أعضاء مجلس الإدارة والحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والمكاسب والخسائر الأخرى وإيرادات التمويل وتكاليف التمويل. إن هذا هو المقياس المقدم إلى المسؤول عن اتخاذ القرارات المتعلقة بالعمليات لأغراض توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع.



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

## ٢٤ نتائج موسمية

تتعلق الطبيعة الموسمية لأنشطة المجموعة فقط بقطاع الضيافة والترفيه، الذي تتقلب فيه الإيرادات خلال الربع الأول والربع الأخير من السنة.

## ٢٥ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٠ مارس ٢٠١٩، على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١,١٠٠,٧٦٨ ألف درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بمبلغ ١٤ فلس للسهم الواحد (لسنة ٢٠١٧ - أرباح نقدية بقيمة ٩٤٣,٥١٦ ألف درهم، بقيمة ١٢ فلس للسهم الواحد)، والذي تم دفعه لاحقاً لنهاية الفترة.

## ٢٦ معاملات غير نقدية

فيما يلي المعاملات غير النقدية الهامة المتعلقة بالأنشطة الاستثمارية والتمويلية في بيان التدفقات النقدية:

## الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم

الإستحواذ على استثمار في مشروع مشترك وإستبعاد مشروع مشترك (إيضاح ٨)

- ٧٧١,٩٧٦

إضافة إلى إستثمارات عقارية (إيضاح ٨)

- ١,١١١,٤٨٠

إضافة إلى قروض بنكية (إيضاح ٨)

- ٥٠٧,٦٠١

تحويل بين إستثمارات عقارية وممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٧)

٢٩,١٧٨ ٤٦٨

تحويل بين إستثمارات عقارية واعمال تطوير قيد الإنجاز (إيضاح ٧)

- ٢٠٥,٦٣٥

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

## ٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الجدول التالي، تعتبر الإدارة أن القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	
إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم	إجمالي القيمة المدرجة ألف درهم
١,٨٣٩,٢٨٥	١,٨٣١,٩٥١	١,٩٠٥,٠٧٧	١,٨٠٨,٠٦٣

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة  
صكوك غير قابلة للتحويل (إيضاح ١٤)

## ٢٨ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩.