

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

مقدمة

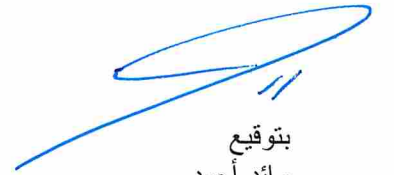
لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح والخسائر، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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



بتوقيع
راند أحمد
شريك

إرنست و يونغ
رقم القيد: ٨١١

٦ مايو ٢٠١٨
أبوظبي

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاحات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٨,٢٩٠,٣١١	٨,٢٥٧,١٣٩	٥
١٠,٧٤٣	١٠,٧٤٣	٧
١٦٨,٩٨٠	٢٠٢,٩٧٠	٨
٢٢,٥٩٣	-	٦
-	٢٢,٥٤٨	٦
١,٨٥٢	١,٧٨٠	
٨,٤٩٤,٤٧٩	٨,٤٩٥,١٨٠	
		الموجودات المتداولة
٢٨,٦٤٨	٢٣,٨٥٤	
١٨٤,٥٢٥	٢٥٠,٧٩٠	
١,٠٣٣,٣٤٧	٩٤٩,٩٣٩	٩
١,٢٤٦,٥٢٠	١,٢٢٤,٥٨٣	
٩,٧٤٠,٩٩٩	٩,٧١٩,٧٦٣	
		المطلوبات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١١
٤,٩٠٠,٣٠٣	٤,٩٠٠,٣٠٣	١٢
(٤١٢)	(٣٣٣)	
١,٣٥١,٧٣٣	١,٤٤٩,٠٣٣	
٨٥٠	٨٠٥	
١٢٥,٠٠٠	-	
٨,٣٧٧,٤٧٤	٨,٣٤٩,٨٠٨	
		المطلوبات غير المتداولة
٨٦٦,٩٠٣	٨٦٥,٧٨٥	١٣
٣٤,٩٠٩	٣٥,٣٤١	
٩٠١,٨١٢	٩٠١,١٢٦	
		المطلوبات المتداولة
٢٧٩,٣٧٣	٢٨١,٦٦٧	
١٨٢,٣٤٠	١٨٧,١٦٢	١٣
٤٦١,٧١٣	٤٦٨,٨٢٩	
١,٣٦٣,٥٢٥	١,٣٦٩,٩٥٥	
٩,٧٤٠,٩٩٩	٩,٧١٩,٧٦٣	

عبد الرحمن حاضر محمد جاسم المريخي
عضو مجلس الإدارة

الشيخ أحمد محمد سلطان سرور الظاهري
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣٥٣,٧٦٧	٣٣١,١٣٤		إيرادات تشغيلية
(٢٧٥,١٤٩)	(٢٥٢,٨٥١)		تكلفة الخدمات
٧٨,٦١٨	٧٨,٢٨٣		إجمالي الربح
(١١,٠٦٢)	(١٢,٦٨١)		مصاريف عمومية وإدارية
١٨,٩١٦	٣٣,٩١١	٨	حصة من أرباح شركة ائتلاف
١,٦٨٢	١,٠٥٩		إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى، صافي
(٢,٤٥٦)	(٣,٢٧٢)		تكاليف تمويل، صافي
٨٥,٦٩٨	٩٧,٣٠٠		الربح للفترة
٠,٠٩	٠,١٠	١٥	العوائد الأساسية والمخفضة للسهم

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٨٥,٦٩٨	٩٧,٣٠٠		الربح للفترة
			الخسارة الشاملة الأخرى:
			البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح والخسائر:
(٢٣٨)	(٤٥)	٦	صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية
			البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح والخسائر:
(٢,٣٤٧)	٧٩	٨	حصة من احتياطي تحويل العمليات الأجنبية لشركة ائتلاف
(٢,٥٨٥)	٣٤		الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
٨٣,١١٣	٩٧,٣٣٤		إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي ألف درهم	توزيعات أرباح مقترحة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم موجودات ألف درهم	احتياطي نظامي واختياري ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٨,٢٥٣,٢٧٠	١٠٠,٠٠٠	١,١٢٦	١,٢٥٩,٩٩٥	١,٠٤٢	٤,٩٠٠,٢٦٣	٩٩٠,٨٤٤	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٨٥,٦٩٨	-	-	٨٥,٦٩٨	-	-	-	-	الربح للفترة
(٢,٥٨٥)	-	(٢٣٨)	-	(٢,٣٤٧)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٨٣,١١٣	-	(٢٣٨)	٨٥,٦٩٨	(٢,٣٤٧)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٢٢,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
٨,٢١٤,٣٨٣	-	٨٨٨	١,٣٢٣,٦٩٣	(١,٣٠٥)	٤,٩٠٠,٢٦٣	٩٩٠,٨٤٤	١,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
٨,٣٧٧,٤٧٤	١٢٥,٠٠٠	٨٥٠	١,٣٥١,٧٣٣	(٤١٢)	٤,٩٠٠,٣٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٩٧,٣٠٠	-	-	٩٧,٣٠٠	-	-	-	-	الربح للفترة
٣٤	-	(٤٥)	-	٧٩	-	-	-	الدخل (الخسارة) الشامل الأخرى للفترة
٩٧,٣٣٤	-	(٤٥)	٩٧,٣٠٠	٧٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
٨,٣٤٩,٨٠٨	-	٨٠٥	١,٤٤٩,٠٣٣	(٣٣٣)	٤,٩٠٠,٣٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

شركة أبوظبي الوطنية للفنادق ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨٥,٦٩٨	٩٧,٣٠٠	الأنشطة التشغيلية الربح للفترة
٤٩,٣٥٤ (١٨,٩١٦)	٤٥,١٢١ (٣٣,٩١١)	تعديلات للبنود التالية: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات حصة من أرباح شركة ائتلاف مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات تكاليف تمويل إيرادات فائدة إطفاء رسوم إمتياز
٦٧٦ ٤,٢٤٥ (٣٧٨)	١,٠٥٩ ٢,٣٥١ (٣٧١)	
٧,٧٠٠ (٥,٢٤٤)	٨,٦٧١ (٥,٣٩٩)	
٦٥	٧٢	
١٢٣,٢٠٠	١١٤,٨٩٣	التغيرات في رأس المال العامل: نقص في المخزون زيادة في ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً زيادة في ذمم دائنة ومستحقات
٢,٢٠٠ (٤٤,٨٦٦)	٤,٧٩٤ (٦٧,٣٢٤)	
٢٣,٧٩٩	٢,٢٩٤	
١٠٤,٠٣٣ (٦,١٣٩)	٥٤,٦٥٧ (١,٩١٩)	النقد من العمليات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٩٨,١٩٤	٥٢,٧٣٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٨١,١٥٩ (٣٨,٤٣٠)	١٤٦,٩٨٣ (١٤,٥٩٨)	الأنشطة الاستثمارية الحركة في ودائع ذات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر شراء ممتلكات وآلات ومعدات متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات الحركة في المبالغ المدفوعة مقدماً لمقاولين مقابل موجودات قيد الإنشاء توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف فائدة مستلمة
١,٩٦٣ ٤,٠٠٨	٢,٨٨١ ١٣٩	
١٥,٠٠٠ ٥,٢٤٤	- ٥,٣٩٩	
٦٨,٩٤٤	١٤٠,٨٠٤	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	١٩,٢٨٩	الأنشطة التمويلية قروض مسحوبة خلال الفترة توزيعات أرباح مدفوعة سداد قروض خلال الفترة فائدة مدفوعة
(١٢٢,٠٠٠) (١٥,٦٢٥) (٧,٧٠٠)	(١٢٥,٠٠٠) (١٥,٥٨٥) (٨,٦٧١)	
(١٤٥,٣٢٥)	(١٢٩,٩٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١,٨١٣	٦٣,٥٧٥	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٢٥٢,١٢٨	٢٥٩,٢٤٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٧٣,٩٤١	٣٢٢,٨٢٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

١ معلومات عامة

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

تمتلك الشركة سبعة فنادق في دولة الإمارات العربية المتحدة (هيلتون انترناشيونال أبوظبي، هيلتون انترناشيونال العين، فندق شيراتون أبوظبي، فندق لي ميريديان أبوظبي، فندق سوفيتيل دبي، بارك حياة أبوظبي وريتر كارلتون أبوظبي جراند كانال)، والتي يتم إدارتها من قبل شركات عالمية متخصصة في إدارة الفنادق. كما تدير الشركة لحسابها الخاص فندق واحد باسم الديار كابيتال بموجب اتفاقية إيجار مبرمة مع مالك العقار. كما تضم الشركة قسم لإدارة الفنادق، قسم للمشتريات، قسم للخدمات السياحية، ولديها استثمارات (بخلاف تلك المتاحة للبيع) في المنشآت التالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

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

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

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٨.

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

السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦

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

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

تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في يوليو ٢٠١٤، أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية الإصدار النهائي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية والذي يستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس وكافة الإصدارات السابقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. يجمع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الجوانب الثلاثة لمشروع محاسبة الأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة الحماية. باستثناء محاسبة الحماية، إن التطبيق بأثر رجعي مطلوب، ولكن تقديم معلومات المقارنة ليس إلزامياً. بالنسبة لمحاسبة الحماية، يتم عموماً تطبيق المتطلبات بأثر مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة.

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

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

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

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

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

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

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

٤ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥ ممتلكات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٢٧٩,٧١٦	٨,٢٤٦,٦٨٣	ممتلكات ومعدات بصافي القيمة الدفترية مبالغ مدفوعة مقدماً لمقاولين مقابل موجودات قيد الإنشاء
١٠,٥٩٥	١٠,٤٥٦	
<u>٨,٢٩٠,٣١١</u>	<u>٨,٢٥٧,١٣٩</u>	

إن الحركة في الممتلكات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٣٩٩,٩٨٧	٨,٢٧٩,٧١٦	الرصيد الإفتتاحي في ١ يناير إضافات استيعادات استهلاك محمل للفترة الرصيد الختامي في ٣١ مارس
٣٨,٤٢٩	١٤,٥٩٨	
(١,٥٨٤)	(٢,٥١٠)	
(٤٩,٣٥٤)	(٤٥,١٢١)	
<u>٨,٣٨٧,٤٧٨</u>	<u>٨,٢٤٦,٦٨٣</u>	

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٩,٠٩٩	٤٤,٨٩٧	تكلفة الخدمات مصاريف عمومية وإدارية
٢٥٥	٢٢٤	
<u>٤٩,٣٥٤</u>	<u>٤٥,١٢١</u>	

تمثل أعمال الإنشاءات قيد الإنجاز بشكل رئيسي المصاريف الرأسمالية على إضافات وتوسعة عقارات الفنادق.

إن القروض البنكية مضمونة من خلال عقارات الفنادق بقيمة ٢,٩٧ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٠٢ مليار درهم) (إيضاح ١٣).

٥ ممتلكات ومعدات (تتمة)

إعادة تقييم الأرض

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

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

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

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

أراض مؤجرة

تستأجر الشركة من بلدية مدينة أبوظبي أربع قطع من الأرض، اثنتين منها بها تحسينات بقيمة دفترية إجمالية قدرها ١٨ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٨,٤ مليون درهم). تستخدم شركة الائتلاف قطعتين أرض بهما تحسينات بقيمة دفترية إجمالية تبلغ ١٠,٢ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠,٥ مليون درهم)، وبالتالي تحمل قيمة الإيجار السنوي. يتم تجديد عقود قطع الأراضي هذه على أساس سنوي.

٦ استثمارات في أوراق مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	٢٢,٥٤٨	استثمارات في أسهم
٢٢,٥٩٣	-	- بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		- متاحة للبيع
٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٤٨	إجمالي الأوراق المالية الاستثمارية
١,٦٩٠	١,٤١٤	استثمارات في أسهم متداولة
(٢٧٦)	(٤٥)	القيمة العادلة الافتتاحية
		انخفاض في القيمة العادلة
١,٤١٤	١,٣٦٩	القيمة العادلة الختامية
٢١,١٧٩	٢١,١٧٩	إستثمارات في أسهم غير متداولة
٢٢,٥٩٣	٢٢,٥٤٨	إجمالي الاستثمارات في الأوراق المالية

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

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

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

تسود الاستثمارات في الأوراق المالية بالدرهم الإماراتي.

٧ استثمار في شركة زميلة

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

٨ استثمار في شركة ائتلاف

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٧٣,٨٠١	١٦٨,٩٨٠	في ١ يناير
١٠٢,١٤١	٣٣,٩١١	حصة من الربح للفترة/ للسنة
(١,٤٥٤)	٧٩	التغير في العملات الأجنبية
(١٠٥,٥٠٨)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة ائتلاف
١٦٨,٩٨٠	٢٠٢,٩٧٠	في ٣١ ديسمبر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤٥,٨٤٦	٣٣٧,٩٥٩	الرصيد الافتتاحي لصافي الموجودات
٢١٧,٧٢٢	٦٧,٨٢٣	الربح للفترة / السنة
(٢١١,٠١٦)	-	توزيعات أرباح
(١٤,٥٩٣)	١٥٧	فروقات تحويل عملات أجنبية
٣٣٧,٩٥٩	٤٠٥,٩٣٩	الرصيد الختامي لصافي الموجودات
١٦٨,٩٨٠	٢٠٢,٩٧٠	حصة بنسبة ٥٠% في شركة الائتلاف
١٦٨,٩٨٠	٢٠٢,٩٧٠	القيمة الدفترية

٨ استثمار في شركة ائتلاف (تتمة)

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة لشركة الائتلاف:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٤,٤٢٢	٥١,٢٨٨	بيان المركز المالي
٢٩٥,٣٥١	٣٧٤,٦٢٧	موجودات غير متداولة
٧٤٨,٩٢٨	٧٨٦,٢٢٣	النقد وما يعادله
(١٧٥,٢٧٢)	(١٨٩,١٢٩)	موجودات متداولة أخرى (باستثناء النقد)
(٤٦١,٢٩٩)	(٤٨٩,٤٤٠)	مطلوبات مالية (باستثناء الذمم التجارية الدائنة)
(١٢٣,٣٥٥)	(١٢٦,٠٩٨)	مطلوبات متداولة أخرى (تشمل الذمم التجارية الدائنة)
(٨١٦)	(١,٥٣٢)	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣٣٧,٩٥٩	٤٠٥,٩٣٩	الحقوق غير المسيطرة
		صافي الموجودات
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥٠٩,٦٤٤	٥٦٢,٢١٧	بيان الأرباح والخسائر
(٤٢٨,٦٣٧)	(٤٦٦,٣٣٩)	إيرادات
(٦,٧١٧)	(٦,٠٩٢)	مصاريف
(٢٥,٧٦٤)	(٢٠,٨٤٦)	استهلاك
٢٠١	٢٣٣	مصاريف أخرى
(٢٦٧)	(١,٣٥٠)	إيرادات الفائدة، صافي
٤٨,٤٦٠	٦٧,٨٢٣	مصاريف ضريبة الدخل
		الربح للفترة

استلمت المجموعة توزيعات أرباح نقدية من شركة الائتلاف بقيمة لا شيء خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٠٥,٥ مليون درهم).

في ٣١ مارس ٢٠١٨، لدى شركة الائتلاف ضمانات بنكية، معظمها سندات أداء، بقيمة ٢٦٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٥٤ مليون درهم).

٩ النقد وما يعادله

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، يتكون النقد وما يعادله مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥١,١٨٠	٢٦٩,٥٢٠	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
٧٨٢,١٦٧	٦٨٠,٤١٩	ودائع قصيرة الأجل
١,٠٣٣,٣٤٧	٩٤٩,٩٣٩	
(٧٧٤,١٠٢)	(٦٢٧,١١٩)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٢٥٩,٢٤٥	٣٢٢,٨٢٠	النقد وما يعادله

تحمل الودائع لدى البنوك معدل فائدة يتراوح بين ١% إلى ٣,٥% سنوياً.

١٠ رأس المال

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

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

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

١١ احتياطات نظامية واختيارية

الاحتياطي النظامي

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

احتياطي اختياري

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

١٢ احتياطي إعادة تقييم الموجودات

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

١٣ قروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٨٢,٣٤٠	١٨٧,١٦٢
٨٦٦,٩٠٣	٨٦٥,٧٨٥
<u>١,٠٤٩,٢٤٣</u>	<u>١,٠٥٢,٩٤٧</u>

قروض لدى بنوك تجارية:

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

تتكون القروض لأجل مما يلي:

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

١٣ قروض لأجل (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ٩,٨٧٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠,٢٥ مليون درهم) فيما يتعلق بهذا التسهيل وتم خصمها من رصيد القرض.

(ب) بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٦، حصلت المجموعة على تسهيل قرض لأجل مضمون من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٣٢٠ مليون درهم لإعادة تمويل اتفاقية القرض القائمة حينها بقيمة ٢٤٠ مليون درهم مع بنك محلي آخر وتمويل أنشطة تجديد ثلاثة فنادق قائمة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، قد قامت الشركة بسحب كامل التسهيل. يستحق سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بمبلغ ١٦ مليون درهم اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٦ حتى ديسمبر ٢٠٢١. تتمثل الضمانات في رهن عقاري على فندق مملوك من قبل المجموعة. يحمل التسهيل سعر فائدة متغير سنوي زائد هامش. بلغت القيمة المدرجة للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ ما قيمته ٢٠٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٢٠ مليون درهم).

خلال ٢٠١٦، قامت المجموعة بسداد ٨٠٠,٠٠٠ درهم كرسوم ترتيب للحصول على القرض وكما في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى المجموعة رسوم ترتيب قروض مدفوعة مقدماً غير مطفاة بقيمة ٤٦٦,٦٦٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٠٦,٦٦٧ درهم) فيما يتعلق بالتسهيل وتم تسويتها من رصيد القرض.

(ج) في ٥ مارس ٢٠١٨، حصلت شركة الغزال للمواصلات على قرض لأجل من بنك محلي بقيمة ٥٠ مليون درهم لتمويل شراء سيارات. قامت المجموعة بسحب مبلغ بقيمة ١٩,٢٨٩ مليون درهم من إجمالي التسهيل كما في ٣١ مارس ٢٠١٨. يحمل التسهيل معدل فائدة متغير زائد هامش. يستحق سداد القرض على ١٦ قسط نصف سنوي تبدأ من تاريخ كل عملية سحب. يشكل الضمان رهناً على الموجودات التي تم شراؤها من متحصلات القرض.

إن المبالغ المدرجة لقروض المجموعة هي بدرهم الإمارات العربية المتحدة.

لم يكن هناك أي تعثر أو إخفاق لتعهدات القرض خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٤ الأطراف ذات علاقة

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

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٤ الأطراف ذات علاقة (تتمة)

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣,٨٢٧	٣٩,٧٨٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧٤٧	٥٤٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٨٠٧	٩٠٦	أتعاب إدارة مستلمة
٣,٠٣٤	٥٩٥	مبيعات وخدمات أخرى
٣,٦١٢	٤,١١٢	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

١٥ العائد الأساسي والمخفض على السهم

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٥,٦٩٨	٩٧,٣٠٠	الربح العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة (ألف)
٠,٠٩	٠,١٠	العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض على العائد للسهم عند تحويلها أو استخدامها.

١٦ معلومات قطاعية

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

القطاعات التشغيلية

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

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

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

تم عرض المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات أدناه.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ معلومات قطاعية (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	استيعادات بين القطاعات ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات النقل ألف درهم	خدمات التجزئة ألف درهم	الفنادق ألف درهم	
٣٣١,١٣٤	(٧,١٩٠)	-	٧٠,٤٨٣	٤١,٢٧١	٢٢٦,٥٧٠	إيرادات
(٢٥٢,٨٥١)	٧,٤٦٩	-	(٦٨,٥٩٢)	(٢٥,٦٢٤)	(١٦٦,١٠٤)	تكلفة الخدمات
٧٨,٢٨٣	٢٧٩	-	١,٨٩١	١٥,٦٤٧	٦٠,٤٦٦	إجمالي الربح
(١٢,٦٨١)	٤	(١١,٦٣١)	(٤٣١)	-	(٦٢٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٣,٩١١	-	٣٣,٩١١	-	-	-	الحصة من أرباح شركة الائتلاف
١,٠٥٩	(٢٢١)	١,١٤٦	١٣٤	-	-	إيرادات استثمارات وإيرادات أخرى، صافي
(٣,٢٧٢)	٣٠	(٣,١٧٤)	(١٢٨)	-	-	تكاليف تمويل، صافي
٩٧,٣٠٠	٩٢	٢٠,٢٥٢	١,٤٦٦	١٥,٦٤٧	٥٩,٨٤٣	الربح للفترة
٩,٧١٩,٧٦٣	(١,٦٠٩)	١,١٩٥,٥٥٠	٢٦٠,٨٣٥	٤٥,٩٤٢	٨,٢١٩,٠٤٥	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) إجمالي الموجودات
١,٣٦٩,٩٥٥	(١,٩٩٠)	١,١١٧,٢٢٥	٧٤,٣٧٢	٢١,٨٥٦	١٥٨,٤٩٢	المطلوبات التشغيلية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٦ معلومات قطاعية (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	استبجادات ما بين القطاعات ألف درهم	الشركة القابضة ألف درهم	خدمات النقل ألف درهم	خدمات التجزئة ألف درهم	الفنادق ألف درهم	
٣٥٣,٧٦٧	(٨,٦٤١)	-	٧١,٨٩٨	٥٠,٦٥٢	٢٣٩,٨٥٨	إيرادات
(٢٧٥,١٤٩)	٩,١١١	-	(٦٧,٤٤١)	(٢٩,٧٠٦)	(١٨٧,١١٣)	تكلفة الخدمات
٧٨,٦١٨	٤٧٠	-	٤,٤٥٧	٢٠,٩٤٦	٥٢,٧٤٥	إجمالي الربح
(١١,٠٦٢)	١٥٤	(١٠,٥٤٠)	(٦٢٣)	-	(٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
١٨,٩١٦	-	١٨,٩١٦	-	-	-	الحصة من أرباح شركة الائتلاف
١,٦٨٢	(٣٠٠)	٩١١	٣٧٨	-	٦٩٣	إيرادات إستثمارات وإيرادات أخرى، صافي
(٢,٤٥٦)	٤٤	(٢,٣٠٨)	(١٩٢)	-	-	تكاليف تمويل، صافي
٨٥,٦٩٨	٣٦٨	٦,٩٧٩	٤,٠٢٠	٢٠,٩٤٦	٥٣,٣٨٥	الربح للفترة
٩,٧٤٠,٩٩٩	(١,٦٢١)	١,٢٣٦,١٨٨	٢٣٥,٥٤١	٥٢,٣٥١	٨,٢١٨,٥٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) إجمالي الموجودات
١,٣٦٣,٥٢٥	(١,٩٠٣)	١,١٤١,٩٦٢	٥٠,٥٤٣	٢١,١٨٨	١٥١,٧٣٥	المطلوبات التشغيلية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٧ موسمية النتائج

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

١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٦٩	-	٢١,١٧٩	٢٢,٥٤٨	استثمارات ٣١ مارس ٢٠١٨
١,٤١٤	-	٢١,١٧٩	٢٢,٥٩٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٩ المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٩,٧٧٤	٣٤,٤٣٤	ضمانات بنكية
٣٩,٧٧٤	٣٤,٤٣٤	خلال سنة واحدة
-	-	بين سنة واحدة وسنتين
٣٩,٧٧٤	٣٤,٤٣٤	

الالتزامات الرأسمالية

بلغت قيمة المصاريف الرأسمالية المقدرة المتعاقد عليها في ٣١ مارس ٢٠١٨ ما قيمته ٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠,٦ مليون درهم).