

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

**تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموجزة الموحدة لفترة
التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

**تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

صفحة

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للمؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق ("المؤسسة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكل من البيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، 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.

الاستنتاج

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 تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٣ فبراير ٢٠١٨ رأى غير معدل حولها. تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المقارنة السابقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ من قبل نفس مدقق الحسابات والذي أصدر إستنتاج غير معدل بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٧.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:
عبد الله محمد وليد القوتني

رقم القيد ١٠٥٦

٣٠ أكتوبر ٢٠١٨

أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)		
١,٢٨٥,٩٢١,٥٣١	١,٢٧٤,٦٨٦,٨٤٩	٤	الموجودات الموجودات غير المتداولة
٢٤١,٨٠١,٦٠٧	٢٤٣,٣٣٨,٧٨٧	٥	ممتلكات ومعدات
١٠,٢٥٠,٠٠٠	-	٦	استثمار في مشاريع مشتركة
١,٥٣٧,٩٧٣,١٣٨	١,٥١٨,٠٢٥,٦٣٦		الموجودات المتداولة الموجودات غير المتداولة
١٨,٨٩٩,٩١٧	٢١,٣٦٧,٣٢٤		مخزون
١٣٤,٤٨٤,٨١٠	١٣٣,٣٨٦,٢٩٤	٧	نهم مدينة تجارية وأخرى
٢٨٨,٥٧١,٤٤٤	٢٥٨,١١٦,٤٥٣	٨	ودائع قصيرة الأجل
١٣٦,٢٩٢,٥٦٢	١٠٦,٥٥٣,٥٦٧	٨	النقد ومرادات النقد
٥٧٨,٢٤٧,٧٣٣	٦١٩,٤٢٣,٦٣٨		المجموع
٢,١١٦,٢٢٠,٨٧١	٢,١٣٧,٤٤٩,٢٧٤		المجموع
			حقوق الملكية والمطلوبات
٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
١٤٨,١٠٧,٢٠٨	١٤٨,١٠٧,٢٠٨		رأس المال
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
(٦١٢,٣٦٩)	-		احتياطي عام
٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩		تضييرات متراكمة في القيم العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٣٢,٨٧٢,١٢٧	٢١,٤٣٩,٠٠٣		احتياطي إعادة تقدير موجودات
١,٦١٦,٤٤٠,٥٥٥	١,٦٧٣,٦٥٩,٨٠٠		أرباح مستيقنة
٢٢٠,٩٣٤,٤٨٧	٢٠٩,١٥٤,٩٨٤	١٠	مجموع حقوق الملكية
٣٦,٣٦٣,٦٥٧	٣٧,٩٤٥,٤٩٢		المطلوبات غير المتداولة
٢٥٧,٢٩٨,١٤٤	٢٤٧,١٠٠,٤٧٦		قروض لأجل
١٧٦,٨٢٦,١٢٢	١٨٦,٠٣٢,٩٤٨	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٥,٦٥٦,٠٥٠	٣٠,٦٥٦,٠٥٠	١٠	
٢٤٢,٤٨٢,١٧٢	٢١٦,٦٨٨,٩٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٩٩,٧٨٠,٣١٦	٤٦٣,٧٨٩,٤٧٤		مجموع المطلوبات
٢,١١٦,٢٢٠,٨٧١	٢,١٣٧,٤٤٩,٢٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

مدير الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

النوعية				النوعية				إيضاحات
التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	النحوية	النحوية	التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التاسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	النحوية	النحوية	إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	درهم	درهم	٢٠١٧	٢٠١٨	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥٣٢,٢٤١,٧٣٥	٥٠٩,٨٥٥,٨٥٧			١٦٨,١٦٤,٦٨١	١٦١,١٦١,٩١٤			الإيرادات التشغيلية
(٤٤٦,٨٠٤,٠٩٧)	(٤٣٣,٥١٠,٦٩٧)			(١٤٦,٣١٢,٢٣٥)	(١٤٢,٩٢٢,٠٦٥)			تكلفة الخدمات
٨٥,٤٣٧,٦٣٨	٧٦,٣٤٥,١٦٠			٢١,٨٥٢,٤٤٦	١٨,٢٣٩,٨٤٩			إجمالي الربح
(٢٢,٤١٨,٩٢٥)	(٢٢,٧٤٠,٥٨١)			(٧,٤٠٩,٠٢٠)	(٧,٢١٠,٣٩٣)			مصاريف عمومية وإدارية
١,٢١١,٤٩٤	١,٤٨٧,١٨٠			٤٠٩,٤٩١	٤٢٨,٢٩٠			الحصة في أرباح من مشروع مشترك
-	١,١٣٧,٥٠٠			-	-			مكسب من بيع أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٨١٣,٧٤١	٥,٧١٨,١٦٧			٤,٠١٧,٦٧٨	١,٣١٤,٧٨٠			إيرادات إستثمار وإيرادات أخرى
٥,٧٨١,٦٥٩	٩,٤٤٥,٨٣٢			٢,٤٦٤,٤٤٧	٣,٣٨٨,٥٩٣			إيرادات تمويل
(٩,٨٠٥,١٠٤)	(٨,٣٧٦,٦٨١)			(٤,٥٤٠,٢٣٦)	(٢,٨٧٦,٢٤٣)			تكاليف تمويل
-	١٥٠,٠٠٠			-	-			مكسب من إستبعاد شركة تابعة
٦٨,٠٢٠,٥٠٣	٦٣,١٦٦,٥٧٧			١٦,٧٩٤,٨٠٦	١٣,٢٨٤,٨٧٦			ربح الفترة
٠,٠٩	٠,٠٨			٠,٠٢	٠,٠٢			العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

النوعية وأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		النوعية وأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		ربح الفترة
درهم	(غير مدقق)	درهم	(غير مدقق)	
٦٨,٠٢٠,٥٠٣	٦٣,١٦٦,٥٧٧	١٦,٧٩٤,٨٠٦	١٣,٢٨٤,٨٧٦	
٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	-	٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	-	مكسب من إعادة تقييم أرض
(٦٦٢,٣٦٩)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	البنود التي قد يتم إعادة تضمينها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
٧٤٠,٠١١,٢٢٠	-	٧٤٠,٣٧٣,٥٨٩	-	صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٨٠٨,٠٣١,٧٢٣	٦٣,١٦٦,٥٧٧	٧٥٧,١٦٨,٣٩٥	١٣,٢٨٤,٨٧٦	الدخل الشامل الآخر للفترة للفترة
<hr/>				مجموع الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستدقة	احتياطي إعادة تقييم موجودات	احتياطي عام	نفقات متراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات متأخرة للبيع		رأس المال
				درهم	درهم	
٧٨٥,٩,٩٢٥	٦٥,٣٩,٠٦	-	١٥,٠٠,٠٠	١٣٧,٧١٩,٠٦	٥٦٧,٠٠,٠٠,٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (متفق)
٦٨,٠,٢,٠,٥٠٣	٦٨,٠,٢,٠,٥٠٣	-	-	(٦٦٢,٣٦٩)	-	ربح الفترة
٧٤٠,٠,١,٢٢٠	-	٧٤٠,٥٨٩	-	-	-	دخل الشامل الآخر للفترة
٨٠٨,٣٠,٣١,٧٢٣	-	٧٤٠,٥٨٩	-	(٦٦٢,٣٦٩)	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٢,٦٦٢,٥٧)	(١٢,٦٦٢,٥٧)	(١١٣,٤,٤,٠٠,٠٠)	-	(٦٦٢,٣٦٩)	-	أسهم منحة (إضاح ١٩)
١,٥٨٠,٥٩,٥٩١	٧,٣,٩٩٩,٣١٠	٧٤٠,٥٨٩	١٥,٠٠,٠٠	١٣٧,٧١٩,٠٦	٦٨٠,٤,٠٠,٠٠,٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١,٦٦٦,٥٠,٥٠٥	٣٢,٨٨,٢٢٧	٧٤٠,٥٨٩	١٥,٠٠,٠٠	(٦٦٢,٣٦٩)	-	إضاح ٢٠ (إضاح ١٩)
-	(١١٢,٣٦٩)	-	-	٦٦٢,٣٦٩	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير متفق)
١,٦٦٦,٤٤,٤٤,٦٦٦	٣٢,٢٠,١٢٧	٧٤٠,٥٨٩	١٤,٨٤,٠٠	٦٨٠,٤,٠٠,٠٠,٠٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (متفق)
-	-	-	-	-	-	تأثير التغير في السياسة المحاسبية - المعيار الدولي للقارير المالية رقم ٩ (إضاح ١٨)
١,٦٦٦,١٦,٥٥٥	٣٢,٢٠,١٢٧	٧٤٠,٥٨٩	١٤,٨٤,٠٠	٦٨٠,٤,٠٠,٠٠,٠٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ - معد ببنائه
١,٦٦٦,١٦,٥٧٧	٣٢,٢٠,٥٧٨	٧٤٠,٥٨٩	١٥,٠٠,٠٠	٦٨٠,٤,٠٠,٠٠,٠٠	-	ربح الفترة
-	(٦٦٢,٣٦٩)	-	-	-	-	دخل الشامل الآخر للفترة
١,٦٦٦,١٦,٥٧٧	٣٢,٢٠,٥٧٧	٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	أسهم منحة (إضاح ١٩)
٦٣,١٦٦,٥٧٧	٦٣,١٦٦,٥٧٧	(٦٨,٠,٤,٠,٠,٠)	-	-	٦٨٠,٤,٠٠,٠٠,٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٥,٩٤٣٣٢)	(٥,٩٤٣٣٢)	(٥,٩٤٣٣٢)	-	-	-	إضاح ٢٠ (إضاح ١٩)
١,٦٦٦,٦٧٣,٦٥٦	٦٣,٢١,٣٤٤,٩٠٠	٧٤٠,٦٧٦,٣٦٩	١٤,٨٤,١٠,١,٢٠,٨	٧٤٠,٦٧٦,٣٦٩	٧٤٠,٦٧٦,٣٦٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير متفق)

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

المؤسسة الوطنية للسياحة والفنادق

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دراهم	دراهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٦٨,٠٢٠,٥٠٣	٦٣,١٦٦,٥٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٥,٢١٠,٣٨١ (١,٢١١,٤٩٤)	٢٦,٠٨٢,٢٣٥ (١,٤٨٧,١٨٠)	ربح الفترة تعديلات لـ:
٦,٨٣١,٦١٠ (٢٨٤,١٥٥)	٦,٧٧٦,٨٤٢ (٤١٢,٧٧٩)	إستهلاك ممتلكات ومعدات الحصة في أرباح من مشروع مشترك مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٢,١٩٠,٢٨٣) ٦٧٣,١٨٠	- ٦٦١,٠٠٠	مكسب من إستبعاد ممتلكات ومعدات مكب من تحويل ممتلكات ومعدات إلى مشروع مشترك مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
٩,٨٠٥,١٠٤ (٥,٧٨١,٦٥٩)	٨,٣٧٦,٦٨١ (٩,٤٤٥,٨٣٢)	تكاليف تمويل إيرادات فوائد
- -	(١,١٣٧,٥٠٠) (١٥٠,٠٠٠)	مكاسب من إستبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مكسب من إستبعاد شركة تابعة
١٠١,٠٧٣,١٨٧ (٩٠٤,١١٢)	٩٢,٤٣٠,٠٤٤ (٢,٤٦٧,٤٠٧)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
٢١,٦٢٦,٠٥٤ (١٨,٥٦٩,٢٣٥)	(٢,٧٥٥,٣١٣) ١٥,٠٣٤,٣٠١	زيادة في مخزون (زيادة)/نقص في ذمم مدينة تجارية وأخرى زيادة/(نقص) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٠٣,٢٢٥,٨٩٤ (٥,٩٥٢,٣٥٤)	١٠٢,٢٤١,٦٢٥ (٥,١٥٩,٧٢٧)	النقد الناتج من العمليات
(١٠,٢٧٣,٨١٨)	(٨,١٧٦,٦٩٥)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة تكاليف تمويل مدفوعة
٨٦,٩٩٩,٧٢٢	٨٨,٩٠٥,٢٠٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٧,١٥٣,٢٥٠) (٢١,٥٦٢,٥٨٨)	(٦٩,٥٤٦,٠٠٩) (١٥,٥٧٣,١١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٨٤,٥٩١ (١٠,٨٦٢,٣٦٩)	٤١٢,٧٧٩ -	الحركة في ودائع بتاريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر شراء ممتلكات ومعدات
- -	١١,٣٨٧,٥٠٠ (٥٠,٠٠٠)	عائدات من إستبعاد ممتلكات ومعدات شراء إستثمارات
٦,٣٤٨,٩٦٠ -	٨,٤٥٣,١٢٤ (٣٣٣,٨٧٠)	عائدات من إستبعاد إستثمارات إستثمار في مشروع مشترك فوائد مستلمة
(٧٢,٩٤٤,٦٥٦)	(٦٥,٢٤٩,٥٨٨)	صافي النقد الخارج عند إستبعاد شركة تابعة (إيضاح ٢١)
(٣٠,٦٥٦,٠٥٠) (١٢,٦١٢,٠٥٧)	(٤٨,١٥٦,٠٥٠) (٥,٩٤٧,٣٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٥٨٦,٣٢٦	٧٠٨,٧٧٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٢,٦٨١,٧٨١)	(٥٣,٣٩٤,٦١٠)	تسديد قرض خلال الفترة
(١٨,٦٢٦,٧١٥)	(٢٩,٧٣٨,٩٩٥)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١١١,٥٧٣,٣٤١	١٣٦,٢٩٢,٥٦٢	قروض لأجل مستلمة
٩٢,٩٤٦,٦٢٦	١٠٦,٥٥٣,٥٦٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد ومرادات النقد
		النقد ومرادات النقد في بداية الفترة
		النقد ومرادات النقد في نهاية الفترة (إيضاح ٨)

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

**إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

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 الطنة التي تخضع لإدارة المباشرة للمؤسسة. كما توفر المؤسسة خدمات المطاعم ولديها إستثمارات (خلاف إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) في المنشآت التالية:

الإسم	الطبيعة	بلد ممارسة النشاط	النشاط الرئيسي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	نسبة حصة الملكية
سكاي لاين للسفر والسياحة (شركة تابعة)"	شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	وكالة سفر	-	%١٠٠	
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م. ("مشروع مشترك")	الإمارات العربية المتحدة	مشروع مشترك	خدمات المواصلات	%٥٠	%٥٠	
شركة فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	مشروع مشترك	عقارات	%٦٠,١٢	%٦٠,١٢	%٦٠,١٢

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

خلال الفترة، استبعدت المجموعة كامل حصتها البالغة ١٠٠٪ في الشركة التابعة (إيضاح ٢١).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ في هذه البيانات المالية الموجة الموحدة.

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٤) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إيرادات من العقود مع العملاء التي يتطلب تطبيقها بأثر رجعي مع إجراء التعديلات في الرصيد الإفتتاحي لحقوق الملكة. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغييرات في إيضاح رقم ١٨ حول البيانات المالية الموجة الموحدة.

في الفترة الحالية، قامت المجموعة أيضاً بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي تصبح فعالة بشكل إلزامي لفترة المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. 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.

- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية ٢٠١٨
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى، مع حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمعدى التقارير للمرة الأولى
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ معاملات الدفعات على أساس الأسهم التي توضح تصنيف وقياس معاملات الدفع بالأسهم
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين التي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
- تعديلات للسماح للمنشأة بأن تختر الإستثمار في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ للتحوط للقيمة العادلة لمخاطر سعر الفائدة جزء من محفظة الأصول المالية أو الالتزامات المالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وتوسيع خيار القيمة العادلة لبعض العقود التي تستوفي استثناء نطاق "الاستخدام الخاص"
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤ استثمارات عقارية توضح تحويلات عقار إلى أو من إستثمار عقاري دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ لإزالة الإعفاءات قصيرة الأجل وتوضيح بعض قياسات القيمة العادلة
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ معاملات بالعملات الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة التي تقدم توضيح بخصوص قياس القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس خيار كل إستثمار على حدة.

باستثناء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية للمرة الأولى للسنة المالية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "القارير المالية المرحلية" وتنقق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة في دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها لسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

أساس التحضير

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات (الدرهم) باعتبارها العملة المستخدمة للمجموعة و يتم تقرير جميع القيم إلى أقرب ألف (درهم) إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة قياس بعض الأدوات المالية وإعادة تقييم الأراضي المدرجة بالقيمة العادلة أو بالقيمة المعاد تقييمها.

إن السياسات المحاسبية والأحكام الهامة والتقديرات والإفتراضات المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

٤ ممتلكات ومعدات			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	١,٢٨٥,٩٢١,٥٣١	١,٢٧٤,٦٨٦,٨٤٩
ممتلكات ومعدات بصفى القيمة المدرجة			

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٧٥٢,٥٦٩,١١٦	١,٢٨٥,٩٢١,٥٣١	في ١ يناير
٢١,٥٦٢,٥٨٨	١٥,٥٧٣,١١٢	إضافات
(٢٥,٢١٠,٣٨١)	(٢٦,٠٨٢,٢٣٥)	الإستهلاك المحمول للفترة
-	(٧٢٥,٥٥٩)	إلغاء الاعتراف عند إستبعاد شركة تابعة (إيضاح ٢٢)
(٢١٣,٠٨٧,٨١٤)	-	محول إلى مشروع مشترك
(٤٣٦)	-	إستبعادات
٧٤٠,٦٧٣,٥٨٩	-	إعادة تقدير أصل
<hr/>		في ٣٠ سبتمبر
١,٢٧٦,٥٠٦,٦٦٢	١,٢٧٤,٦٨٦,٨٤٩	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٢٣,٧٥٦,٢٨٥	٢٤,٣٦٠,١٨٣	تكلفة الخدمات
١,٤٥٤,٠٩٦	١,٧٢٢,٥٥٢	مصاريف عمومية وإدارية
<hr/>		-
٢٥,٢١٠,٣٨١	٢٦,٠٨٢,٢٣٥	

إعادة تقدير الأرض

تضمن الممتلكات والمعدات قطعة أرض مدرجة بقيمة ٨٣١,٨ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨٣١,٨ مليون درهم). إبتداء من ١ يوليو ٢٠١٧، قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية لقياس قيمة الأرض من نموذج التكلفة إلى نموذج إعادة التقييم. وقد استعانت المجموعة بخبير مستقل ومعتمد لتحديد القيمة العادلة للأرض.

لو تم قياس الأرض باستخدام نموذج التكلفة، كانت القيمة المدرجة للأرض ٩١,١ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٩١,١ مليون درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

٥ إستثمار في مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
١٢,٧٩٣,٧٩٠	٢٤١,٨٠١,٦٠٧	في ١ يناير مساهمة إضافية الحصة في الربح للفترة/ السنة تحويلات من ممتلكات ومعدات مكاسب من تحويل ممتلكات ومعدات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	
١,٧٢٩,٧٢٠	١,٤٨٧,١٨٠	
٢١٣,٠٨٧,٨١٤	-	
٢,١٩٠,٢٨٣	-	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٢٤١,٨٠١,٦٠٧	٢٤٣,٣٣٨,٧٨٧	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر
<hr/>	<hr/>	<hr/>

٦ إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	إستثمارات متاحة للبيع
١٠,٢٥٠,٠٠٠	-	
<hr/>	<hr/>	<hr/>

في أبريل ٢٠١٧، قامت المجموعة بشراء أسهم مدرجة بمبلغ ١٠,٨٦٢,٣٦٩ درهم.

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع جميع الأسهم المدرجة بمبلغ ١١,٣٨٧,٥٠٠ درهم مما نتج عنه مكاسب بقيمة ١,١٣٧,٥٠٠ درهم. يرجى مراجعة إيضاح ١٨ لإعادة التصنيف اللاحق بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١٩,٥٩٢,٨٠٨ (١٦,٧٥٦,٣٩٠)	١٠٨,٥٣٩,٦١٧ (١٧,٤١٧,٣٩٠)	مدينون تجاريون بنزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١٠٢,٨٣٦,٤١٨	٩١,١٢٢,٢٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
١٧,٢٠٠,٠٩٨	٢٦,٢٢٣,٩٥١	فوائد مدينة
٣,٤٩٤,٥٥٩	٤,٤٨٧,٢٦٧	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١,٠٣٩,٨١٢	٨٨,٠٤٠	ذمم مدينة أخرى
٩,٩١٣,٩٢٣	١١,٤٦٤,٨٠٩	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
١٣٤,٤٨٤,٨١٠	١٣٣,٣٨٦,٢٩٤	
<hr/>	<hr/>	<hr/>

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

إن الحركة في مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحمل للفترة/ السنة المعكوس خلال الفترة/ السنة
١٥,٨٦٠,٢١٠	١٦,٧٥٦,٣٩٠	
٩١٤,٦٨٠	٦٦٧,٠٠٠	
(١٨,٥٠٠)	(٦,٠٠٠)	
<hr/>	<hr/>	
١٦,٧٥٦,٣٩٠	١٧,٤١٧,٣٩٠	<hr/> الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
<hr/>	<hr/>	

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
١٠٦,٢٩٢,٥٦٢	١٠٦,٥٥٣,٥٦٧	
٣١٨,٥٧٠,٤٤٤	٣٥٨,١١٦,٤٥٣	
<hr/>	<hr/>	
٤٢٤,٨٦٣,٠٠٦	٤٦٤,٦٧٠,٠٢٠	
(٢٨٨,٥٧٠,٤٤٤)	(٣٥٨,١١٦,٤٥٣)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
<hr/>	<hr/>	
١٣٦,٢٩٢,٥٦٢	١٠٦,٥٥٣,٥٦٧	النقد ومراداتات النقد
<hr/>	<hr/>	

تحمل الودائع لأجل معدل فائدة يبلغ %٣,٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : %٢ إلى %٤) سنوياً.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

رأس المال	٩
رأس المال المتصدر والمكتتب والمدفوع	
٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠
٥٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠
١١٣,٤٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٤٠,٠٠٠
٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠
الرصيد الإفتتاحي	
٦٨,٠٤٠,٠٠٠	٦٨,٠٤٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١٣,٤٠٠,٠٠٠	أسهم منحة مقدمة بقيمة درهم واحد للسهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٨,٠٤٠,٠٠٠)
الرصيد الختامي	
٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠

خلال الفترة، أصدرت المجموعة ٦٨,٠٤٠,٠٠٠ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١٣,٤٠٠,٠٠٠) أسهم منحة للمساهمين الحاليين على أساس ١٠٪ من الأسهم العادية المملوكة (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٠٪ 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 (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: أبريل ٢٠١٧).

قرض لأجل	١٠
٦٨٠,٤٠٠,٠٠٠	٦٨,٠٤٠,٠٠٠
١٦,٥٣٠,٤١٢	١٧,٢٣٩,١٨٤
١٦٥,٠٦٠,١٢٥	١٥٢,٥٧١,٨٥٠
-	-
٢٨٦,٥٩٠,٥٣٧	٢٣٩,٨١١,٠٣٤
(٢٢٠,٩٣٤,٤٨٧)	(٢٠٩,١٥٤,٩٨٤)
٦٥,٦٥٦,٠٥٠	٣٠,٦٥٦,٠٥٠
المجموع	
ينزل: الجزء غير المتداول	
الجزء المتداول	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

١٠ قروض لأجل (يتبع)

ت تكون القرض 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 وفندق شاطئ الظفرة إلى المؤسسة مقابل مبلغ ٣٥٠ مليون درهم. تم منح مبلغ البيع البالغ ٣٥٠ مليون درهم كقرض طويل الأجل من قبل حكومة أبوظبي إلى المؤسسة ويتم تسديده على مدى ٢٠ عاماً 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. لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تم تسديد دفعتين مستحقتين في ٢٠١٦ و ٢٠١٧ بمبلغ ١٧,٥ مليون درهم لكل دفعه.

قرض لأجل ٢

خلال سنة ٢٠١٣، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلي بمبلغ ٢٢٠ مليون درهم. سيتم استخدام القرض لبناء فندق جديد هو جراند مارينا. بلغ إجمالي المبلغ المسحوب كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٧,٢٤ مليون درهم. يستحق تسديد القرض بعد ٣٦ شهراً من القسط الأول لمدفوّعات مقاولات الأشغال المدنية الرئيسية. يحمل القرض فائدة بمعدل ٤٪ على سعر ليور 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. يتوفر سحب إضافي بقيمة ٢٠٢,٨ مليون درهم لهذا القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

تشمل ضمانات تسهيل القرض ما يلي:

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

قرض لأجل ٣

خلال سنة ٢٠١٥، حصلت المؤسسة على تسهيل قرض من بنك محلي 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 وللتالية فرص الاستثمار المستقبلية. تم استخدام التسهيل (أ) بالكامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، في حين بلغ السحب من التسهيل (ب) ٦٠,٤ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. بلغ إجمالي السحب لكل من التسهيلين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٩١,٩ مليون درهم. بلغ إجمالي رصيد القرض المستحق لكلا التسهيلين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٥٩ مليون درهم. يحمل التسهيل (أ) فائدة بمعدل فائدة ٣٪ على سعر ليور لمدة ٣ أشهر، يخضع لمعدل فائدة دنيا تبلغ ٤,٢٥٪ سنوياً. يحمل التسهيل (ب) فائدة بمعدل ٣,٢٥٪ فوق سعر ليور على مدى ثلاثة أشهر، خصوصاً لمعدل فائدة دنيا بنسبة ٤,٥٪ سنوياً. يتم تسديد التسهيلات (أ) و (ب) خلال ١٠ سنوات من تاريخ إتفاقية تسهيلات القرض من خلال أقساط نصف سنوية ودفعه واحدة نهائية في تاريخ التسديد النهائي. يتم تسديد الفائدة على أساس ربع سنوي.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

١٠ قروض لأجل (يتبع)

قرض لأجل ٣ (يتبع)

تشمل ضمانات تسهيل القرض ما يلي:

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

في يوليو ٢٠١٧، ألغت المؤسسة طوعاً جزءاً من التسهيل المتوفّر 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 شاطيء الظفرة.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لدى المؤسسة رسوم ترتيب مقدماً غير مطفأة بقيمة ٦,٤٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٧,١ مليون درهم) متعلقة بالتسهيل الجديد وتم خصمها من رصيد القرض.

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

قرض لأجل ٤

خلال سنة ٢٠١٤، حصلت المؤسسة على قرض من بنك محلٍ بمبلغ ٢٥٠ مليون درهم لبناء فندق جديد على قطعة أرض في جزيرة السعديات، أبوظبي. لم تقم المؤسسة بسحب أي مبلغ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. ويستحق تسديد القرض بعد ٣ سنوات من أول سحب. يتم تسديد القرض على مدى ١٢ سنة من خلال ٢٤ قسط نصف سنوي. يحمل القرض فائدة بمعدل ٣,٥٪ فوق سعر إيبور على مدى ٣ أشهر ، ويُخضع لمعدل فائدة بحد أدنى ٦,٥٪ سنوياً. يتم دفع الفائدة على أساس ربع سنوي.

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

١١ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	ذمم دائنة تجارية وأخرى مطلوبات مستحقة فوائد دائنة مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة (إيضاح ١٢) دفاتر مقدمة من العملاء محتجزات دائنة
١٠٦,٣٠١,٢٧٣	١١١,٣٣٩,١٦٨	
٤٧,١٣٠,٥٢٩	٥٢,٣٤٥,٧٥١	
٤,٣٢٤,٣٠١	٣,٨٥٦,٥١٢	
١٢,٢٩٧,٢٥٥	١٢,٥٧٥,٩٦٢	
٣,٧٦٨,٠٩٤	٣,٠٩٣,٤٣٨	
٣,٠٠٤,٦٧٠	٢,٨٢٢,١١٧	
<hr/>	<hr/>	
١٧٦,٨٢٦,١٢٢	١٨٦,٠٣٢,٩٤٨	
<hr/>	<hr/>	

١٢ 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 للسيطرة، السيطرة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل هذه الجهات. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المؤسسة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، 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 ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة (إيضاح ٧) الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
١,٠٣٩,٨١٢	٨٨,٠٤٠	مشروع مشترك
<hr/>	<hr/>	
٢٩٧,٢٥٥	٥٧٥,٩٦٢	مشروع مشترك
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	مشروع مشترك
<hr/>	<hr/>	
١٢,٢٩٧,٢٥٥	١٢,٥٧٥,٩٦٢	
<hr/>	<hr/>	

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ١١)
الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
فيلوسيتي للتطوير العقاري ذ.م.م

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

١٢ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إيضاح ٢٠)
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٢,٦١٢,٠٥٧	٥,٩٤٧,٣٣٢	-	-	إيرادات رسوم إدارة من الفنادق المدارة
٤,٩٤٧,٨٢٨	٤,٤٧١,٥٨٩	١,٤٥٣,٨٤٦	١,١٨٤,٨٦٥	إيرادات إيجار من الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
٧٦,٥٣٦	٩٣,٢٤٦	٢٢,٢٤٩	٤٨,٧٢٣	مصاريف أخرى محملة إلى الشركة الوطنية للمواصلات ذ.م.م.
١,٣٩٢,٢٨٣	١,٧٢٧,٦١١	٢١٤,٣٦٥	٤٧٥,٩٢٢	إيرادات إيجار مستلمة من جهة ذات علاقـة
١٤٣,٧٠٠	١٤٣,٧٠٠	٤٧,٩٠٠	٤٧,٩٠٠	العائد الأساسي والمخفض للسهم

١٣

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:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		ربح الفترة
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة (المعدلة بأسهم المنحة المصدرة)
٦٨,٠٢٠,٥٠٣	٦٣,١٦٦,٥٧٧	١٦,٧٩٤,٨٠٦	١٣,٢٨٤,٨٧٦	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)
٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٧٤٨,٤٤٠,٠٠٠	٠,٠٩
				٠,٠٨
				٠,٠٢
				٠,٠٢

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على العائد للسهم إذا تم استخدامها.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

١٤ 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 التسعة أشهر في .٣ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبعد)

٤ معلومات قطاعية (يتبعد)

فترة التسعة أشهر في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

المجموع	Hotéis	التأثيرة	خدمات المطاعم	خدمات التجزئة	النفاذ	درهم	الإيرادات
٥٠٩,٨٥٥,٨٥٧	(٧,٧٢٦,١٦١)	٢٩٩,٧٧٤,٦٠٦	٦٣,٨٩١,٤٤١	-	١٤,٨٤,٤٥,٢٨٣	-	توفيق الإعتراف بالإيرادات في زمن محدد مع مرور الوقت لكلفة الخدمات
(٥٣٣,٤٤)	-	٦٣,٩٦٧,٧٦٠	(٤,٢٤,٩٨٠,٩٣)	(٥,٨٢,٩٤,٠٢)	(٤,٢٤,٩٦٣,٦٩,٦)	(١٣,٧)	
٧٦,٤٣,٦١٦.	٦٢,٥٤,١٦٣	٢٤٤,٠١٠,٧٤٦	١٨,٣٣,٢٥٧	١٢,٢٣,٧٠,٣٤	١٢,٢٣,٧٠,٣٤	٨,٥٣,٣٨٦	إجمالي الربع
٥٠٩,٨٥٥,٨٥٧	(٧,٧٢٦,١٦١)	٢٩٩,٧٧٤,٦٠٦	٦٣,٨٩١,٤٤١	-	١٤,٨٤,٤٥,٢٨٣	-	مصاريف عمومية وإدارية الحصة في إدرايا أيادادات الاستثمار والإيرادات تمويل أخرى مكتب من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تكلف تمويل
(٥٣٣,٤٤)	-	٦٣,٩٦٧,٧٦٠	(٤,٢٤,٩٨٠,٩٣)	(٥,٨٢,٩٤,٠٢)	(٤,٢٤,٩٦٣,٦٩,٦)	(١٣,٧)	
٧٦,٤٣,٦١٦.	٦٢,٥٤,١٦٣	٢٤٤,٠١٠,٧٤٦	١٨,٣٣,٢٥٧	١٢,٢٣,٧٠,٣٤	١٢,٢٣,٧٠,٣٤	٨,٥٣,٣٨٦	
١,١٣٧,٥٠٠.	(٨,٣٧٦,٦٨١)	١,١٣٧,٥٠٠.	(٨,٣٧٦,٦٨١)	١,١٣٧,٥٠٠.	١,١٣٧,٥٠٠.	١,١٣٧,٥٠٠.	
(٩,٤٤)	-	(٩,٤٤)	-	(٩,٤٤)	-	(٩,٤٤)	
١٥,٠٠٠.	١٥,٠٠٠.	١٥,٠٠٠.	١٥,٠٠٠.	١٥,٠٠٠.	١٥,٠٠٠.	١٥,٠٠٠.	
١٣,١٦٦,٥٧٧	-	(٤,٤٧٧,٤٦١)	٤,٢٣,٧٠,٣٤	٤,٢٣,٧٠,٣٤	٤,٢٣,٧٠,٣٤	٤,٢٣,٧٠,٣٤	ربح / (خسارة) للفترة
٢,١٣٧,٤٤٩,٤٤٩	(١٠٣,٤٧٣,١٦١)	١٦٠,٣٨٣,٧٩٠	١٦٢,٣٤٣,٥٠٩	١٦٢,٣٤٣,٥٠٩	١٦٢,٣٤٣,٥٠٩	١٦٢,٣٤٣,٥٠٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(٤٧٤)	-	(٤٧٤)	-	(٤٧٤)	-	(٤٧٤)	
٤٤٤,٤٤٩,٤٤٩	-	(٤٤٤,٤٤٩,٤٤٩)	٣٢٩,٦٠٦	٣٢٩,٦٠٦	٣٢٩,٦٠٦	٣٢٩,٦٠٦	مجموع الموجودات
٤٤٤,٤٤٩,٣٦٤	-	(٤٤٤,٤٤٩,٣٦٤)	١٢٥,٨٥٤,١٤٢	١٢٥,٨٥٤,١٤٢	١٢٥,٨٥٤,١٤٢	١٢٥,٨٥٤,١٤٢	مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

٤٤ معلومات قطاعية (يتبع)

فترة التسعة أشهر في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

المجموع	النفاذ	خدمات التجزئة	خدمات المطاعم	الاقبضة	حوافز	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٥٣٢,٢٤٤,٧٣٥ (٤٤٦,٨٠,٩٧)	-	٣٠٥,٧٢,٨٢,١٠٠ (٢٦,٦٠,٤٤)	٧٢,٨٢,١٢٨,٩٢٠ (٤٨,٨٠,٩٥)	٣٠٥,٧٢,٨٢,١٠٠ (٢٦,٦٠,٤٤)	٧٢,٨٢,١٢٨,٩٢٠ (٤٨,٨٠,٩٥)	٥٣٢,٢٤٤,٧٣٥ (٤٤٦,٨٠,٩٧)
٨٥,٤٣٧,٦٣٨	-	٣٧,٧١٣,٢٤٦ -	٣٧,٧١٣,٢٤٦ -	٣٧,٧١٣,٢٤٦ -	٣٧,٧١٣,٢٤٦ -	٨٥,٤٣٧,٦٣٨
(٢٢,٤١٨,٩٢٥ ١,٢١١,٤٩٤ ٧,٨١٣,٧٤١ ٥,٧٨١,٦٥٩ (٩,٨٠٥,١٤))	-	(٢٢,٤١٨,٩٢٥ ٤,٤١,٩٤ ١,٩٠٨ ٥,٧٨١,٦٥٩ (٩,٨٠٥,١٤))	-	(٢٢,٤١٨,٩٢٥ ٤,٤١,٩٤ ١,٩٠٨ ٥,٧٨١,٦٥٩ (٩,٨٠٥,١٤))	-	(٢٢,٤١٨,٩٢٥ ١,٢١١,٤٩٤ ٧,٨١٣,٧٤١ ٥,٧٨١,٦٥٩ (٩,٨٠٥,١٤))
٦٨,٠٢٠,٥٠٣	-	٢٣,٣٢٠,٢٥ -	٢٣,٣٢٠,٢٥ -	٢٣,٣٢٠,٢٥ -	٢٣,٣٢٠,٢٥ -	٦٨,٠٢٠,٥٠٣
٢,١١٦,٢٢٠,٨٧١ ٤٩٩,٧٨٠,٣١٦	-	٩١٢,٣٢٠,٥٩٩ (٥٠,١٥٩,٦٦٧)	٩١٤,٤٩٠,٩٤٥ -	٩١٤,٤٩٠,٩٤٥ -	٩١٤,٤٩٠,٩٤٥ -	٢,١١٦,٢٢٠,٨٧١ ٤٩٩,٧٨٠,٣١٦
١,٤٤٤,١٣٤,١٢٦ ٥٥٣,١٤٢,٥٥٣	-	١٥٢,٨٧٥,٦٦٠ -	٢٦,٦١٥,٩٤٥ -	١٥٢,٨٧٥,٦٦٠ -	٢٦,٦١٥,٩٤٥ -	١,٤٤٤,١٣٤,١٢٦ ٥٥٣,١٤٢,٥٥٣
١٣٠,٩٠,٩٠٩ ٥٥٣,١٤٢,٥٥٣	-	١١١,٥٦٦,٥٣٦ -	١٣٠,٩٠,٩٠٩ -	١١١,٥٦٦,٥٣٦ -	١٣٠,٩٠,٩٠٩ -	١٣٠,٩٠,٩٠٩ ٥٥٣,١٤٢,٥٥٣

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

١٥ نتائج موسمية

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

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١٧ مطلوبات طارئة والتزامات

- (١) مطلوبات طارئة
(٢) ضمانات بنكية

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة قائمة فيما يتعلق بخطابات الضمان بقيمة ٨٥,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٩,٨ مليون درهم).

(٢) دعوى قضائية

تعد المجموعة طرفاً في دعوى عمالية رفعت 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.

في سنة ٢٠١٧، كان أحد فنادق المجموعة مدعي عليه في دعوى مطالبة بالإيجار. في يناير ٢٠١٨، أصدرت المحكمة حكما ضد الفندق لدفع ٧٩,٠ مليون درهم. وبناءً على ذلك، تم تكوين مخصص مقابل الدعوى القانونية بنفس المبلغ خلال الفترة، وقام الفندق بدفع المبلغ النهائي المحكوم به البالغ ٨٢,٠ مليون درهم في ١٤ مايو ٢٠١٨.

إن المجموعة مدعى عليها في قضية تحكيم أمام مركز أبوظبي للتوفيق والتحكيم التجاري المرفوعة من قبل ميلينيوم آند كويثورن الشرق الأوسط القابضة المحدودة ("ميلينيوم" أو "المدعي") تتعلق بإنتهاء إقامة إدارة فندق كان مزمع بناؤه في منطقة شركة أبوظبي الوطنية للمعارض "أدنوك"، منطقة تطوير مركز العاصمة، والذي يضم حوالي ٧٢٥ غرفة مع جميع المرافق الأخرى الضرورية أو المطلوبة لتشغيل الفندق، مع المدعي. وقد قامت الأطراف بتعيين محكمين من قبلهم واتفق المحكمون المعينون من قبل الأطراف على محكم ثالث. وقد قامت الأطراف بدفع تكاليف التحكيم بالكامل مقدماً، وتم تحويل الملف إلى المحكمة من قبل مركز أبوظبي للتوفيق والتحكيم التجاري خلال الفترة. وقد نفت المؤسسة أي إلتزام لميلينيوم. تعتقد الإدارة أن هناك سبباً معقولاً لاتخاذ قرار إيجابي وأنه من المحتمل أن يتم رفض الدعوى لأنها لا تستند على أساس واقعي أو قانوني ومن غير المتوقع أن تترتب أية التزامات مالية نتيجة للدعوى ضد المؤسسة. لذلك، لم يتم تكوين مخصص في البيانات المالية الموجزة الموحدة بخصوص هذا الأمر.

ب) التزامات رأسمالية

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قدرت المجموعة الالتزامات على مشروع فندق جراند مارينا وفندق السعديات وترميم فندق شاطيء الظفرة بقيمة ٢٧,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٧,٣ مليون درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

١٨ التغير في السياسات المحاسبية

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل أحكام المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ المتعلق بالاعتراف، تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة. إن السياسات المحاسبية الجديدة مبينة أدناه. وفقاً للأحكام الانتقالية في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، لم يتم إعادة بيان أرقام المقارنة.

فيما يلي إجمالي التأثير على الأرباح المستبقة للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(مصدق)
درهم

٣٢,٨٧٢,١٢٧
(٦١٢,٣٦٩)

٣٢,٢٥٩,٧٥٨

الأرباح المستبقة - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
تأثير إعادة تصنيف الإستثمارات من متاحة للبيع إلى بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة

أرباح مستبقة - معاد بيانها

(١) التصنيف والقياس

في ١ يناير ٢٠١٨ (تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)، قامت إدارة المجموعة بتقدير نماذج الأعمال المطبقة على الموجودات المالية المحافظ بها من قبل المجموعة وقامت بتصنيف الأدوات المالية إلى فئات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المناسبة. تتمثل الآثار الرئيسية الناتجة من إعادة التصنيف فيما يلي:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (استثمارات متاحة للبيع) درهم	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة درهم
---	---

١٠,٢٥٠,٠٠٠	-	الرصيد الختامي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
(١٠,٢٥٠,٠٠٠)	١٠,٢٥٠,٠٠٠	إعادة تصنيف الإستثمارات من متاحة للبيع إلى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١٠,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد الإفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٨ - معاد بيانها

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

١٨ التغير في السياسات المحاسبية (يتبع)

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (يتبع)

(١) التصنيف والقياس (يتبع)

فيما يلي تأثير هذا التغير على حقوق الملكية للمجموعة:

التأثير على الأرباح المستبقة	التأثير على إحتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر درهم
٣٢,٨٧٢,١٢٧	(٦١٢,٣٦٩)

الرصيد الخاتمي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩

إعادة تصنيف الاستثمارات من متاحة للبيع إلى بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٢,٨٧٢,١٢٧	(٦١٢,٣٦٩)	٦١٢,٣٦٩	٦١٢,٣٦٩
_____	_____	_____	_____

الرصيد الإفتتاحي في ١ يناير ٢٠١٨ - معاد بيانه

تم إعادة تصنيف الاستثمار في الأسهم المدرجة البالغ ١٠,٢ مليون درهم من متاحة للبيع إلى موجودات مالية باليقىمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتم تحويل خسارة القيمة العادلة ذات الصلة البالغة ٦,٠ مليون درهم من التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع إلى الأرباح المستبقة في ١ يناير ٢٠١٨.

(٢) إنخفاض قيمة الموجودات المالية

تخضع النعم المدينية التجارية للمجموعة إلى نموذج جديد لخسائر الائتمان المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

يتطلب من المجموعة تعديل نهج الانخفاض في القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. ولا يعتبر تأثير التغير في نهج الانخفاض في القيمة هام.

في حين يخضع النقد ومرادفات النقد أيضاً لمتطلبات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، لا تعتبر خسارة الانخفاض في القيمة المحددة هامة.

النعم المدينية التجارية تطبق المجموعة المنهج البسيط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، الذي يستخدم مخصص الخسائر المتوقعة على مدى العمر لجميع النعم المدينية التجارية.

ولقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تصنيف النعم المدينية التجارية بناءً على سمات مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخير عن السداد. يتم شطب النعم المدينية التجارية عندما لا يوجد توقعات معقولة للتحصيل. وتتضمن المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقعات معقولة للتحصيل، من بين أمور أخرى، فشل المدينين في الاتفاق على خطة سداد مع المجموعة، والفشل في أداء دفعات تعاقدية لفترة أكبر من ١٨٠ يوماً أو بحسب كل حالة على حدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتابع)

١٨ التغير في السياسات المحاسبية (يتابع)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيرادات من عقود مع العملاء"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إبتداءً من ١ يناير ٢٠١٨ والذي أدى إلى تغير في السياسات المحاسبية.

الإيرادات التشغيلية

تمثل الإيرادات بيع غرف الفنادق والأغذية والمشروبات وتوريد المواد الغذائية وغيرها من الخدمات. ويتم إصدار الفواتير للعملاء عند توفير الخدمات وتسليم البضائع خلال الفترة. يمكن إرجاع البضائع المباعة بشكل خاص من متاجر البيع بالتجزئة في غضون ٣٠ يوماً لاستبدالها ولكن ليس لاسترداد قيمتها. يتم الاعتراف بال Zimmerman المدينة عند تقديم الخدمات أو تسليم البضائع لأن هذا هو الوقت الذي يكون فيه المبلغ غير مشروط لأنه لا يلزم إلا مرور الوقت قبل أن يستحق السداد.

أتعاب الإدارة

ترتبط أتعاب الإدارة بتوفير خدمات الإدارة واستشارات الاستثمارات وإدارة الأصول للفنادق ويتم الاعتراف بها عندما يتم تقديم الخدمة. يتم إصدار فواتير العملاء على أساس شهري ويستحق دفع المبلغ عند إصدار الفاتورة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لديها أي عقد تتجاوز فيها الفترة بين تحويل البضائع أو الخدمات المتفق عليها إلى العميل والدفع من قبل العميل سنة واحدة. ونتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات بناءً على القيمة الزمنية للماض.

١٩ أ نسبة أرباح وأسهم منحة

اقترح مجلس الإدارة في مارس ٢٠١٨ على إصدار ٦٨,٠٤ مليون سهم منحة. وافق المساهمون على إصدار هذه الأسهم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠١٨ (١١٣,٤ مليون سهم منحة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٧).

٢٠ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥,٩ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٩ أبريل ٢٠١٨ (٢٠١٧). بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٢,٦ مليون درهم وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٧).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

٢١ إستبعاد شركة تابعة

خلال الفترة، إستبعدت المجموعة كامل حصتها البالغة ١٠٠ % في الشركة التابعة (سكاي لайн للسفر والسياحة) إلى جهة غير ذات علاقة مقابل ١٥٠,٠٠٠ درهم.

تحليل الموجودات والمطلوبات التي تم فقدان السيطرة عليها

التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
درهم

٧٢٥,٥٥٩

موجودات غير متداولة
ممتلكات ومعدات

٤,٣٣٥,٥٣٨
٣٣٣,٨٧٠

موجودات متداولة
ذمم مدينة تجارية وأخرى
النقد ومرادات النقد

(٣٥,٢٨٠)

مطلوبات غير متداولة
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

(٥,٦١٤,٥١٥)

مطلوبات متداولة
ذمم دائنة تجارية وأخرى

(٢٥٤,٨٢٨)

صافي الموجودات المستبعدة

التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
درهم

١٥٠,٠٠٠
٢٥٤,٨٢٨
(٢٥٤,٨٢٨)

مكسب من إستبعاد شركة تابعة

البدل المستلم
صافي الموجودات المستبعدة
مطلوبات أخرى

١٥٠,٠٠٠

مكسب من إستبعاد

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

٢١ إستبعاد شركة تابعة (يتبع)

صافي النقد الخارج عند إستبعاد شركة تابعة

التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
درهم

٣٣٣,٨٧٠

أرصدة النقد ومرادفات النقد المستبعدة

٢٢ إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٨.