

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة - شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات - شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 إيداع استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 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 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 الهامة خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدقق الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

النتيجة

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

مسألة أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية في ٤ فبراير ٢٠١٨.

تم مراجعة البيانات المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى نتيجة غير متحفظة حول هذه البيانات المالية المرحلية في ١٧ يوليو ٢٠١٧.



بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

١٥ يوليو ٢٠١٨

أبوظبي

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
درهم	درهم	درهم	درهم		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
الإيرادات	١١١,٤١٥,٢٢٨	٩٧,٦٣٨,٤٤٥	٥٢,٨٥٤,٥٢٧	٤٢,٤٣٣,٦٩٢	
مصاريف مباشرة	(٣٢,٠٥٤,٨٩٣)	(٢٢,٦١٦,١٧٨)	(١٥,٣٧٥,٦٦٦)	(١٠,٥٣٨,٢٨١)	
إجمالي الربح	٧٩,٣٦٠,٣٣٥	٧٥,٠٢٢,٢٦٧	٣٧,٤٧٨,٨٦١	٣١,٨٩٥,٤١١	
إيرادات الإيجار (صافي)	-	٢,٥٤٠,٩٥٠	-	٩٠٤,٣٩٩	
إيرادات توزيعات الأرباح	٣,٢٤٤,٢٠٠	٥,٤٠٧,٠٠٠	-	-	
إيرادات الفوائد	٣,٢٤٩,٩٨٦	١,٦٩٥,٧٠٠	١,٦٠٠,٨٠٩	٨٥٨,٧٧٢	
إيرادات أخرى	٥٧٥,٧٥٧	٧٦٨,٧٩٦	٢٦١,٧٧٣	٣٥٤,٤٣٧	
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٧,٧٣١,٣٥٣)	(٣١,٣٩٨,١٧١)	(١٧,٠٥٤,٦٦٤)	(١٤,٥٧٦,١٩٢)	
الربح للفترة	٤٨,٦٩٨,٩٢٥	٥٤,٠٣٦,٥٤٢	٢٢,٢٨٦,٧٧٩	١٩,٤٣٦,٨٢٧	
الربح للفترة العائد إلى:					
حاملو الأسهم للشركة الأم	٤٦,٧٠٩,٩٩٤	٥٣,٥٠٢,١٥٣	٢١,٣٨٨,٧٧٤	١٩,٤٥٩,٩٣٦	
الحقوق غير المسيطرة	١,٩٨٨,٩٣١	٥٣٤,٣٨٩	٨٩٨,٠٠٥	(٢٣,١٠٩)	
	٤٨,٦٩٨,٩٢٥	٥٤,٠٣٦,٥٤٢	٢٢,٢٨٦,٧٧٩	١٩,٤٣٦,٨٢٧	
الربح الأساسي للسهم	٠,٥٢	٠,٦٠	٠,٢٤	٠,٢٢	٣

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
درهم	درهم	درهم	درهم
الربح للفترة			
٤٨,٦٩٨,٩٢٥	٥٤,٠٣٦,٥٤٢	٢٢,٢٨٦,٧٧٩	١٩,٤٣٦,٨٢٧
الدخل الشاملة الآخر			
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة			
(٨,٠٧٣,٦٩٠)	(٨,٣٣٧,٣٩٥)	-	-
٤٠,٦٢٥,٢٣٥	٤٥,٦٩٩,١٤٧	٢٢,٢٨٦,٧٧٩	١٩,٤٣٦,٨٢٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
٣٨,٦٣٦,٣٠٤	٤٥,١٦٤,٧٥٨	٢١,٣٨٨,٧٧٤	١٩,٤٥٩,٩٣٦
١,٩٨٨,٩٣١	٥٣٤,٣٨٩	٨٩٨,٠٠٥	(٢٣,١٠٩)
٤٠,٦٢٥,٢٣٥	٤٥,٦٩٩,١٤٧	٢٢,٢٨٦,٧٧٩	١٩,٤٣٦,٨٢٧
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
حاملو الأسهم للشركة الأم			
الحقوق غير المسيطرة			

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

31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	إيضاحات	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
238.545.385	234.763.504	4	ممتلكات ومعدات
176.000.000	176.000.000	5	الاستثمار في الممتلكات
2.096.035	1.356.595		الموجودات غير الملموسة
38.173.420	-	6	استثمارات متاحة للبيع
-	38.173.420	6	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
454.814.840	450.293.519		
			الموجودات المتداولة
2.159.821	2.027.596		المخزون
23.749.800	25.826.584	7	ذمم مدينة تجارية وأخرى
204.583.803	194.209.862	8	النقد وأرصدة لدى البنوك
230.493.424	222.064.042		
685.308.264	672.357.561		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
89.786.400	89.786.400	9	رأس المال
44.893.200	44.893.200	10	احتياطي قانوني
44.893.200	44.893.200	11	احتياطي عام
24.466.395	24.466.395		التغير المتراكم في القيمة العادلة
416.243.430	407.536.348		أرباح محتجزة
620.282.625	611.575.543		حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم للشركة الأم
19.603.398	20.137.787		حقوق الملكية غير المسيطرة
639.886.023	631.713.330		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
6.712.756	6.369.839		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
38.709.485	34.274.392	12	ذمم دائنة تجارية وأخرى
45.422.241	40.644.231		مجموع المطلوبات
685.308.264	672.357.561		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي درهم	حقوق غير مسيطرة درهم	حقوق الملكية لحاملي الأسهم للشركة الأم درهم	أرباح محتجزة درهم	التغيير المتراكم في القيمة العادلة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٥٨٢,٣١٣,٧٣٧	١٥,٤٤١,٤٣١	٥٦٦,٨٧٢,٣٠٦	٣٧٣,٩٧١,٥٣١	١٣,٣٢٧,٩٧٥	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
٤٨,٦٩٨,٩٢٥ (٨,٠٧٣,٦٩٠)	١,٩٨٨,٩٣١ -	٤٦,٧٠٩,٩٩٤ (٨,٠٧٣,٦٩٠)	٤٦,٧٠٩,٩٩٤ (٨,٠٧٣,٦٩٠)	- -	- -	- -	- -	الربح للفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٠,٦٢٥,٢٣٥ (٥٣,٨٧١,٨٤٠)	١,٩٨٨,٩٣١ -	٣٨,٦٣٦,٣٠٤ (٥٣,٨٧١,٨٤٠)	٣٨,٦٣٦,٣٠٤ (٥٣,٨٧١,٨٤٠)	- -	- -	- -	- -	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح مدفوعة
٥٩٩,٠٦٧,١٣٢	١٧,٤٣٠,٣٦٢	٥٥١,٦٣٦,٧٧٠	٣٥٨,٧٣٥,٩٩٥	١٣,٣٢٧,٩٧٥	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)
٦٣٩,٨٨٦,٠٢٣	١٩,٦٠٣,٣٩٨	٦٢٠,٢٨٢,٦٢٥	٤١٦,٢٤٣,٤٣٠	٢٤,٤٦٦,٣٩٥	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
٥٤,٠٣٦,٥٤٢ (٨,٣٣٧,٣٩٥)	٥٣٤,٣٨٩ -	٥٣,٥٠٢,١٥٣ (٨,٣٣٧,٣٩٥)	٥٣,٥٠٢,١٥٣ (٨,٣٣٧,٣٩٥)	- -	- -	- -	- -	الربح للفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٤٥,٦٩٩,١٤٧ (٥٣,٨٧١,٨٤٠)	٥٣٤,٣٨٩ -	٤٥,١٦٤,٧٥٨ (٥٣,٨٧١,٨٤٠)	٤٥,١٦٤,٧٥٨ (٥٣,٨٧١,٨٤٠)	- -	- -	- -	- -	إجمالي الدخل الشامل للفترة توزيعات أرباح مدفوعة
٦٣١,٧١٣,٣٣٠	٢٠,١٣٧,٧٨٧	٦١١,٥٧٥,٥٤٣	٤٠٧,٥٣٦,٣٤٨	٢٤,٤٦٦,٣٩٥	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	
٤٨,٦٩٨,٩٢٥	٥٤,٠٣٦,٥٤٢	
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة		
تعديلات للبنود التالية:		
٩,٠٣٥,٧٨٥	١٠,٧٦٤,٧٦٣	٤
٥٠٥,٢٦٠	٧٣٩,٤٤٠	
٨٧٤,٣٣٠	٧٣٦,١٦١	
(٢٤,٨١٦)	-	
(٣,٢٤٤,٢٠٠)	(٥,٤٠٧,٠٠٠)	
(٣,٢٤٩,٩٨٦)	(١,٦٩٥,٧٠٠)	
٥٢,٥٩٥,٢٩٨	٥٩,١٧٤,٢٠٦	
التغييرات في رأس المال العامل:		
المخزون		
(٢٥٢,٠٠٥)	١٣٢,٢٢٥	
٣,٣٢٥,٠٨٩	(٢,٠٧٦,٧٨٤)	
(١٠,٢١٧,٤٥٦)	(٤,٤٣٥,٠٩٣)	
٤٥,٤٥٠,٩٢٦	٥٢,٧٩٤,٥٥٤	
(١٠,٤٩٩,٨٠٠)	(١,٠٧٩,٠٧٨)	
(٨,٠٧٣,٦٩٠)	(٨,٣٣٧,٣٩٥)	
٢٦,٨٧٧,٤٣٦	٤٣,٣٧٨,٠٨١	
الأنشطة الاستثمارية		
الفائدة المستلمة		
٣,٢٤٩,٩٨٦	١,٦٩٥,٧٠٠	
(٧,٧٠٤,٧٣٨)	(٦,٩٨٢,٨٨٢)	
٢٠٦,٣٤٩	-	
٣,٢٤٤,٢٠٠	٥,٤٠٧,٠٠٠	
٢٩,٥٢٧,٠٣١	١٠٠,٤٩٤,٥٣٦	
٢٨,٥٢٢,٨٢٨	١٠٠,٦١٤,٣٥٤	
الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة		
(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	
(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	
١,٥٢٨,٤٢٤	٩٠,١٢٠,٥٩٥	
٤٦,٧٩٣,٨٤٠	٦٣,٨١٦,٧١١	
٤٨,٣٢٢,٢٦٤	١٥٣,٩٣٧,٣٠٦	٨
النقد وما يعادله في بداية الفترة		
النقد وما يعادله في نهاية الفترة		

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١ الأنشطة

إن شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع. هي شركة مساهمة عامة تأسست في ١١ مارس ٢٠٠٠ وفقاً للمرسوم الأميري رقم (١) لسنة ٢٠٠٠ في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") بإدارة وتطوير تعليم قيادة السيارات وبيع خدماتها لجمهور المواطنين والمقيمين في الدولة.

إن عنوان مكاتب الشركة الرئيسية هو ص.ب ٢٩٤٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لقرار صادر عن رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٨.

٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، إعداد التقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) وهي العملة الوظيفية وعملة العرض المجموعة.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد بيانات مالية كاملة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
معهد القيادة لتعليم قيادة السيارات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٥٠%	إنشاء وتشغيل وإدارة مدارس قيادة السيارات
تابعة للاستثمار العقاري	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	إدارة الاستثمار العقاري

تم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس السنة المالية للشركة باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والتكاليف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الفعالة كما في ١ يناير ٢٠١٨. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار، تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن غير فعال بعد.

تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. وعلى الرغم تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة للمرة الأولى في العام ٢٠١٨، فإنه ليس لديها أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء؛
- 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؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس معاملات المدفوعات على أساس الأسهم؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠: تحويلات الاستثمار العقاري؛ و
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ معاملات العملات الأجنبية والاعتبار المدفوع مقدماً.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤ - ٢٠١٦

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة - حذف الإعفاءات قصيرة الأجل لمطابق المعايير لأول مرة؛ و
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف - توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها من خلال الربح أو الخسارة هو استثمار بخيار الاستثمار.

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 للمحاسبة عن مشروع الأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ومحاسبة الحماية. إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ فعال للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح بالتطبيق المبكر. 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 في مايو ٢٠١٤ 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. سيحل معيار الإيرادات الجديد محل كافة متطلبات إدراج الإيرادات الحالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ويتطلب تطبيق بأثر رجعي كامل أو تطبيق بأثر رجعي معدل.

قامت المجموعة بتقييم 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٣ العائد الأساسي على للسهم

تم احتساب العائد الأساسي للسهم وذلك بقسمة الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٦,٧٠٩,٩٩٤	٥٣,٥٠٢,١٥٣	أرباح السنة عائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم (درهم)
٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الأسهم العادية الصادرة خلال السنة
٠,٥٢	٠,٦٠	العائد الأساسي على السهم (درهم)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات مخفضة قد يكون لها تأثير على عائد السهم في حال تم تنفيذها.

٤ الممتلكات والمعدات

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة تبلغ ٦,٩٨٢,٨٨٢ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٧,٧٠٤,٧٣٨ درهم). يتضمن هذا المبلغ ٨٩٤,٠٦٥ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٦,٥٧٢,٥٩٤ درهم) متكبدة لإنشاء موجودات جديدة. بلغت مصاريف الاستهلاك للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ما قيمته ١٠,٧٦٤,٧٦٣ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٩,٠٣٥,٧٨٥ درهم).

٥ الاستثمار في الممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
-	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	-	زائد: المشتريات خلال الفترة/السنة
١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٦ الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر/الاستثمارات المتاحة للبيع

(معياري المحاسبة الدولي رقم ٣٩) ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	(المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩) ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٢٨,٣٢٥,٠٠٠	٣٨,١٧٣,٤٢٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١١,١٣٨,٤٢٠	-	التغير في القيمة العادلة
(١,٢٩٠,٠٠٠)	-	خسارة الانخفاض في القيمة
<u>٣٨,١٧٣,٤٢٠</u>	<u>٣٨,١٧٣,٤٢٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تمثل الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات في شركتين إماراتيتين غير مدرجتين ومسجلتين في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من قياس القيمة العادلة بناءً على مدخلات طرق التقييم المستخدمة.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة بيانات سوقية قابلة للملاحظة بقدر الإمكان. تم تصنيف القيمة العادلة في عدة مستويات في تراتبية القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات
المستوى ٢: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (أي، كالأسعار) أو غير مباشرة (أي، مشتقة من الأسعار)؛ و
المستوى ٣: مدخلات للأصل أو الالتزام لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم	
-	-	٣٨,١٧٣,٤٢٠	٣٨,١٧٣,٤٢٠	الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٣٨,١٧٣,٤٢٠	٣٨,١٧٣,٤٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) الاستثمارات المتاحة للبيع

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم تحتفظ المجموعة بأية استثمارات في أبراج القابضة أو أية صناديق مدارة من قبل أبراج القابضة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

٧ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢,٨١٩,٤٨٤	٢,٣٤٠,٨٣٢	الذمم التجارية المدينة
(١,٤٤٦,٥٣٣)	(١,٤٤٦,٥٣٣)	ناقصاً: مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
١,٣٧٢,٩٥١	٨٩٤,٢٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٨٥٢,١٢٣	٧,٨٨٨,٠٩٥	ذمم مدينة أخرى
٨,١٠١,٥١٠	٧,٤٦٧,٤٠٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	
٢٥,٨٢٦,٥٨٤	٢٣,٧٤٩,٨٠٠	

تتضمن الذمم التجارية المدينة ومخصص الانخفاض في القيمة مبلغ ٥٩٢,٣٥٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٩٢,٣٥٨ درهم) ومبلغ ٥٩٢,٣٥٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٩٢,٣٥٨ درهم) وهو متعلق بطرف ذو علاقة (إيضاح ١٣)

٨ النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٤٨,٣١٩	٢٩٨,١٨٦	النقد في الصندوق
٤٢,٩٤١,٥٧٧	٦٣,٥١٨,٥٢٥	النقد لدى البنوك
١٥١,٠١٩,٩٦٦	١٤٠,٧٦٧,٠٩٢	الودائع الثابتة في بنوك الإمارات العربية المتحدة
١٩٤,٢٠٩,٨٦٢	٢٠٤,٥٨٣,٨٠٣	النقد والأرصدة البنكية
(٤٠,٢٧٢,٥٥٦)	(١٤٠,٧٦٧,٠٩٢)	ناقصاً: الودائع الثابتة باستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
١٥٣,٩٣٧,٣٠٦	٦٣,٨١٦,٧١١	النقد وما يعادله

يتراوح معدل الفائدة الفعلي للودائع البنكية من ٢,٥% إلى ٣,٦٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢,٧% إلى ٣%).

٩ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	المصرح به والمصدر، والمدفوع بالكامل
٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم، مدفوع بالكامل

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٠ الاحتياطي القانوني

وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة المتعلق بالشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل مبلغ يساوي ١٠% من الأرباح السنوية إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع بالكامل.

١١ الاحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠% من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي العام حتى تقرر الجمعية العمومية وقف هذا التحويل بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع للشركة. يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة.

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٧,٠٨٠,٦٧٢	٩,٣٩٨,٢٠٠	ذمم تجارية دائنة
٩,٠٠٦,٩١٠	٨,٠٨٦,٥٥٣	تعويض خدمة الامتياز الدائنة
٧,٤٧٧,٣٧٣	٧,٣٨٧,٦٤٣	مبالغ مدفوعة مقدماً مستلمة من العملاء
١٠,٦٤٧,٠٠٠	١٣,٢٧٩,٦٢٨	مستحقات وذمم دائنة أخرى
-	٢٩٤,٩٩٩	محتجزات دائنة
٦٢,٤٣٧	٢٦٢,٤٦٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
<u>٣٤,٢٧٤,٣٩٢</u>	<u>٣٨,٧٠٩,٤٨٥</u>	

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة وشركات الائتلاف والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو ذات السيطرة المشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم الموافقة على سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
٥٩٢,٣٥٨	٥٩٢,٣٥٨
(٥٩٢,٣٥٨)	(٥٩٢,٣٥٨)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ٧)
شركة بالحصا الدولية ذ م م

رأس الخيمة لتعليم قيادة السيارات ذ.م.م.
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
معهد الإمارات لتعليم قيادة السيارات
آي تي فورس ١

٤٢,٤٣٧	٢٦٢,٤٦٢
٢٠,٠٠٠	-
٦٢,٤٣٧	٢٦٢,٤٦٢

إن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٨,٣٣٧,٣٩٥	٨,٠٧٣,٦٩٠
٢,٣٨٧,٤٥٨	١,٩٢١,٢٩٥
٢٦,٣٩٤	٣٠٣,٦٥٦
٢,٤١٣,٨٥٢	٢,٢٢٤,٩٥١

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين
الرواتب ومكافآت الموظفين قصيرة الأجل الأخرى
مكافآت نهاية الخدمة

١٤ توزيعات الأرباح

في ٤ مارس ٢٠١٨، تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بمقدار ٦٠ فلس للسهم بقيمة ٥٣,٨٧١,٨٤٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٥٣,٨٧١,٨٤٠ درهم) خلال الاجتماع العمومي السنوي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

١٥ الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية فيما يتعلق بالنفقات المستقبلية بقيمة ٥٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٠,٧ مليون درهم).

عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة اتفاقية إيجار تشغيلي مع بلدية أبوظبي فيما يتعلق بإيجار أرض في منطقة المصفح الصناعية لفترة ٤٩ سنة، تنتهي في أبريل ٢٠٥١. إن الحد من مدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب اتفاقية الإيجار هو كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣,٣٧١,٢٣٣	٣,٣٧١,٢٣٣	أقل من سنة واحدة
١٣,٤٨٤,٩٣٢	١٣,٤٨٤,٩٣٢	بين سنة وخمس سنوات
٩٤,٤٦٦,١٠٥	٩٥,٣٠٨,٩١٣	أكثر من خمس سنوات
<u>١١١,٣٢٢,٢٧٠</u>	<u>١١٢,١٦٥,٠٧٨</u>	