



دي اكس بي انترتينمنس (مساهمة عامة)  
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية  
وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

هاتف: +٩٧١ ٤ ٨٢٠ ٠٨٢٠  
[info@dxbentertainments.com](mailto:info@dxbentertainments.com)

إعمار سكوير، المبنى ١، الطابق ٢  
ص.ب: ١٢٣٣١١، دبي، الإمارات العربية المتحدة  
[www.dxbentertainments.com](http://www.dxbentertainments.com)

دي اكس بي انترتينمنتس (مساهمة عامة) وشركاتها التابعة

الصفحات	المحتويات
١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الموجز الموحد (غير مدقق)
٤	بيان التغيرات في بيان حقوق الملكية الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٦ - ٢٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
دي اكس بي انترتينمنتس (مساهمة عامة)  
دبي  
الإمارات العربية المتحدة

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة **دي اكس بي انترتينمنتس (مساهمة عامة)** ("الشركة") و**شركاتها التابعة** ("المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، وكذلك بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل 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 نبيد رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد أن المعلومات المالية المرحلية لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

سنتيا كوربي

رقم التسجيل ٩٩٥

٩ مايو ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
٩,٤٦٥,٠١٣	٩,٤٢٣,٤٩٢	٥	الموجودات الممتلكات والمعدات
٦٣٣,٧٧٣	٦٢٨,١٧٦	٦	استثمارات عقارية
-	١٧,٩٣٧	٧	استثمار في مشروع مشترك
٤٢,٠٥٦	٤٧,٩٥٩		المخزون
٢٠,٩٩٩	٢٢,٤٧٥	٨	مطلوب من أطراف ذو علاقة
٩٠,٣٣٦	١٤٣,١٨٨	٩	ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى
٣٧,١٢١	٤١,٤٩٨	١٠	أدوات مالية مشتقة
٩٨٩,٥٢٧	٤١٨,٦٤٦	١١	موجودات مالية أخرى
١,٥٣٤,٨٦٢	١,٧٩٨,٠٢٣	١٢	النقد وأرصدة بنكية
<u>١٢,٨١٣,٦٨٧</u>	<u>١٢,٥٤١,٣٩٤</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧,٩٩٩,٩١٣	٧,٩٩٩,٩١٣	١٣	رأس المال
٣٧,١٢١	٤١,٤٩٨	١٤	احتياطي تحوط التدفق النقدي
(٦٣٩,١٠٥)	(٩٣٠,٨٦٩)		خسائر مترجمة
<u>٧,٣٩٧,٩٢٩</u>	<u>٧,١١٠,٥٤٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٣,٢٠٣,٦٤٥	٣,٥٦٠,٢٦٩	١٤	تسهيلات بنكية
٢,٢١٢,١١٣	١,٨٧٠,٥٨٣	١٥	ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى
٥,٤١٥,٧٥٨	٥,٤٣٠,٨٥٢		مجموع المطلوبات
<u>١٢,٨١٣,٦٨٧</u>	<u>١٢,٥٤١,٣٩٤</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

راند كلجور النعيمي

الرئيس التنفيذي

عبد الوهاب الحلبي

نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة دي اكس بي انترتينمنتس (مساهمة عامة) وشركاتها التابعة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الفترة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
-	١٥٩,٨٦٥		الإيرادات
-	(١٣,١٥١)		تكاليف المبيعات
-	١٤٦,٧١٤		الربح الإجمالي
(٣٩,٦١٩)	(٣٣٣,٩٠٦)	١٦	مصاريف تشغيلية وعمومية وإدارية
(١٥,٤٤٩)	(٤٠,٧٧٧)	١٧	مصاريف بيعية وتسويقية
-	(٢٠,٧٢١)		مصاريف أخرى
١٩,٢١٩	(٣٦,٩١٣)		(مصاريف) / إيرادات الفوائد
(٢,٥٠٠)	(٦,١٥٥)		إطفاء تكاليف اقتراض
-	(٦)	٧	حصة الخسارة من مشروع مشترك
(٣٨,٣٤٩)	(٢٩١,٧٦٤)		الخسارة للفترة
(٣٦,٧٧١)	٤,٣٧٧		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(٧٥,١٢٠)	(٢٨٧,٣٨٧)		تحوط التدفق النقدي - ربح / (خسارة) على القيمة العادلة
			مجموع الخسارة الشاملة للفترة
			الخسارة للسهم:
(٠,٠٠٦)	(٠,٠٣٨)	١٨	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المجموع	احتياطي إصدار	احتياطي تحوط من	أشهر	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	التدفق النقدي	ألف درهم	ألف درهم	
	خسائر متراكمة	ألف درهم			
٦,١٧٨,٠١٨	(١٤٩,٢٥٧)	١,٧١١	٣,٧٣٦	٦,٣٢١,٨٢٨	كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
(٣٨,٣٤٩)	(٣٨,٣٤٩)	-	-	-	الخسارة للفترة
(٣٦,٧٧١)	-	(٣٦,٧٧١)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٧٥,١٢٠)	(٣٨,٣٤٩)	(٣٦,٧٧١)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٦,١٠٢,٨٩٨	(١٨٧,٦٠٦)	(٣٥,٠٦٠)	٣,٧٣٦	٦,٣٢١,٨٢٨	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
٧,٣٩٧,٩٢٩	(٦٣٩,١٠٥)	٣٧,١٢١	-	٧,٩٩٩,٩١٣	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
(٢٩١,٧٦٤)	(٢٩١,٧٦٤)	-	-	-	الخسارة للفترة
٤,٣٧٧	-	٤,٣٧٧	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٨٧,٣٨٧)	(٢٩١,٧٦٤)	٤,٣٧٧	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٧,١١٠,٥٤٢	(٩٣٠,٨٦٩)	٤١,٤٩٨	-	٧,٩٩٩,٩١٣	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الفترة المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
(٣٨,٣٤٩)	(٢٩١,٧٦٤)
٢,٠٣٤	١١١,١٤٧
(١٩,٢١٩)	٣٦,٩١٣
٢,٥٠٠	٦,١٥٥
١,٣٠٩	١,١٥٧
-	٦
(٥١,٧٢٥)	(١٣٦,٣٨٦)
٤٣,٥٦٥	(٤٢,٦٥٣)
-	(٥,٩٠٣)
٢١٨,٤٠٠	(٣٤٢,٣٤٣)
(١٢,٨٧٥)	(١,٤٧٦)
١٩٧,٣٦٥	(٥٢٨,٧٦١)
(١٧٧,٦٣٤)	٥٧٠,٨٨١
(٨٤٤,٢٥٢)	(٦٤,٠٢٩)
(٣٩,٧٨٨)	-
٣,٤١٦	٧,٦١٨
-	(١٧,٩٤٣)
(١,٠٥٨,٢٥٨)	٤٩٦,٥٢٧
٨٨٦,٨٣٤	٣٥٣,٣٧٧
(٥,٣٣٨)	(٥,٦١٩)
(٢٢,١٠٥)	(٥٢,٣٦٣)
(١٣,٨٤٦)	(١٢٩)
٨٤٥,٥٤٥	٢٩٥,٢٦٦
(١٥,٣٤٨)	٢٦٣,٠٣٢
٣٦٣,٧٦٤	١,٣٤٤,١١٣
٣٤٨,٤١٦	١,٦٠٧,١٤٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

## ١. الشركة والعمليات

تأسست شركة دي اكس بي انترتينمنس (مساهمة عامة) ("الشركة") في بادئ الأمر كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب الرخصة التجارية رقم ٦٧٣٦٩٢، وأنشأت في ١١ يوليو ٢٠١٢. حصلت الشركة في ٩ ديسمبر ٢٠١٤ على موافقة وزارة الاقتصاد وتحولت إلى شركة مساهمة عامة وفقاً لقانون الشركات الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ المستبدل بالقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات"). وقد تم تغيير اسم الشركة اعتباراً من ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ من دبي باركس أند ريزورتس (مساهمة عامة) إلى دي اكس بي انترتينمنس (مساهمة عامة). يقع عنوان الشركة المسجل في ص.ب: ١٢٣٣١١، دبي، الإمارات العربية المتحدة ("الإمارات العربية المتحدة").

تعتبر الشركة شركة تابعة لشركة مراس للترفيه والتسليّة ذ.م.م. ("الشركة الأم"). وتتمثل الأنشطة المرخص بها للشركة وشركاتها التابعة (معا "المجموعة") هي الاستثمار في المشاريع التجارية والإدارة، والتطوير العقاري، والمتنزهات، والاستثمار في وإدارة المشاريع السياحية والرياضية والترفيهية الأحداث، والتجارة في التذاكر الإلكترونية، والتسويق إدارة، وإدارة المرافق وإدارة الفعاليات والخدمات. إن المساهم الرئيسي النهائي للمجموعة هي مراس القابضة ذ.م.م. ("الشركة الأم الرئيسية").

تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية		النشاط
			القانونية	النفعية	
موشنجيت ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	١٨ مارس ٢٠١٣	%٩٩	%١٠٠	تطوير المتنزهات الترفيهية
أمجيت أوبريشنز ذ.م.م.*	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٨ أبريل ٢٠١٣	%١٠٠	%١٠٠	إدارة المرافق
دبي باركس دستنيتشن مانيجمنت ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ أغسطس ٢٠١٤	%٩٩	%١٠٠	تطوير المتنزهات الترفيهية
بوليوود باركس ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ أغسطس ٢٠١٤	%٩٩	%١٠٠	تطوير المتنزهات الترفيهية
دبي باركس هوتيل ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ أغسطس ٢٠١٤	%٩٩	%١٠٠	التطوير العقاري
ريفر بارك ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ أغسطس ٢٠١٤	%٩٩	%١٠٠	التطوير العقاري
إل إل دبي ثيم بارك ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٧ سبتمبر ٢٠١٤	%٩٩	%١٠٠	تطوير المتنزهات الترفيهية
إل إل دبي أوبريشنز ذ.م.م.**	دبي، الإمارات العربية المتحدة	١٤ أكتوبر ٢٠١٤	%١٠٠	%١٠٠	إدارة المرافق
بي دبليو بي أوبريشنز ذ.م.م.***	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ مارس ٢٠١٥	%١٠٠	%١٠٠	إدارة المرافق
إس إف دبي ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢١ مايو ٢٠١٥	%٩٩	%١٠٠	تطوير المتنزهات الترفيهية
دو تريبيس (ذ.م.م.)****	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٩ مارس ٢٠١٦	%١٠٠	%١٠٠	وكيل سفريات

\* شركة تابعة لموشنجيت ذ.م.م.

\*\* شركة تابعة لـ إل إل دبي ثيم بارك ذ.م.م.

\*\*\* شركة تابعة لبوليوود باركس ذ.م.م.

\*\*\*\* شركة تابعة دبي باركس دستنيتشن مانيجمنت ذ.م.م.

## ٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

## ١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من غير تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم العمل بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، وهي المعايير التي أصبحت سارية للفتترات السنوية التي بدأت اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ أو بعد ذلك التاريخ. وعلى الرغم من أن تطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يسفر عن أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للسنة الحالية أو السنوات السابقة، إلا أنه قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو التعاقدات المستقبلية.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل، حيث تتعلق بقيد موجودات الضرائب الأجله للخسائر غير المحققة
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية بغية تقديم إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغيرات على الالتزامات الناتجة من الأنشطة التمويلية
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصص في شركات أخرى.



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير السارية بعد أو المطبقة مسبقاً  
لم تطبق المجموعة بعد المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي تم إصدارها ولم يسري العمل بها بعد:

سارية للفتترات السنوية التي  
تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ بتعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ ١ يناير ٢٠١٨  
تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨/استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١٥).
  - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢/الذفع على أساس السهم بشأن تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم. ١ يناير ٢٠١٨
  - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين: وتعلق تلك التعديلات بتاريخ السريان المختلفة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩/الأدوات المالية ومعيار عقود التأمين الجديد القادم. ١ يناير ٢٠١٨
  - تم إصدار نسخة نهائية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٤)) في يوليو ٢٠١٤ لتتضمن بشكل رئيسي (أ) متطلبات انخفاض القيمة للموجودات المالية و (ب) تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس عن طريق تقديم إحدى فئات قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر" على أدوات دين يعينها. ويقوم هذا الإصدار بتعديل متطلبات التصنيف والقياس للموجودات المالية ويقدم نموذج جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة.
- تتضمن النسخة النهائية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ متطلبات محاسبة الأدوات المالية وتحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. ويتضمن المعيار متطلبات تتعلق بالجوانب التالية:
- ◀ القياس والاعتراف: تُصنف الموجودات المالية بالإشارة إلى نمط الأعمال التي تنضوي تحتها تلك الموجودات المالية وخصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. ويقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية في نسخته الصادرة في ٢٠١٤ فئة من فئات "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر" لأدوات دين معينة. ويتم تصنيف المطلوبات المالية وفق هذا المعيار بالطريقة ذاتها التي تُصنف بها ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ مع وجود بعض الاختلافات في المتطلبات التي يُعمل بها في قياس المخاطر الائتمانية الخاصة بأي منشأة.
- ◀ انخفاض القيمة: مع نسخة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الصادرة في ٢٠١٤ والتي تقدم نظام "خسارة ائتمانية متوقعة" لقياس انخفاض قيمة الموجودات المالية، فلم يعد من الضروري الاعتراف بأي واقعة ائتمانية تحدث قبل أي خسارة ائتمانية.
- ◀ محاسبة التحوط: يقدم المعيار نظام محاسبة تحوط جديد يهدف إلى توثيق مزيد من الصلة بالكيفية التي تكون عليها المنشآت التي تعمل في أنشطة إدارة المخاطر وقت التعرضات للمخاطر المالية وغير المالية.
- ◀ إلغاء الاعتراف: استمر العمل بمتطلبات إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير السارية بعد أو المطبقة مسبقاً (تتمة)

سارية للفتترات السنوية التي تبدأ  
في أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠١٨ < تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ مقابل المعاملات بالعملة الأجنبية والسلف يتعلق هذا التفسير بالمعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية أو أي أجزاء من تلك المعاملات في حال:
  - < وجود مقابل ساند بعملة أجنبية أو مسعر بها؛
  - < قيد المنشأة أي من موجودات الدفع المسبق أو مطلوبات الدخل الأجل المتعلقة بذلك المقابل في موعد يسبق قيد الأصل أو المطلوب أو الدخل ذات الصلة؛ و
  - < أن كان أي من موجودات الدفع المسبق أو مطلوبات الدخل الأجل غير نقدي.
- ١ يناير ٢٠١٨ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠/الاستثمارات العقارية: ترتبط تلك التعديلات بتعديل نص الفقرة رقم ٥٧ بحيث ينص على أنه لا يجوز للمنشأة تحويل أي عقار إلى استثمارات عقارية أو من استثمارات عقارية إلا بوجود دليل يشهد على تغير في استخدامه. ويقع التغير في استخدام العقار في حال استوفى العقار أو لم يستوف تعريف معنى الاستثمار العقاري. ولا يعتد بمجرد بتغيير الإدارة نيتها لاستخدام العقار في ذاته دليلاً على تغير استخدامه. وقد تم تعديل الفقرة لتتنص على أن قائمة الأمثلة التي تضمنتها هي قائمة غير شاملة.
- ١ يناير ٢٠١٩ • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، حيث يقدم المعيار نظام محاسبة واحد للمستأجر بحيث يتعين بموجبه على المستأجرين تسجيل موجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار مالم تكن عقود الإيجار تمتد لفترة ١٢ شهرًا أو أقل من ذلك.
- أرجى تاريخ السريان لأجل غير مسمى • تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، وعلى المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)، وذلك بشأن معالجة بيع الموجودات أو المساهمة بها من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروع المشترك.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي سيتم تطبيقها على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة عندما يسري العمل بها، كما وتتوقع أنه قد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى لها، وذلك باستثناء المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي ٩ و ١٦.

وقد يسفر تطبيق المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي ٩ و ١٦ عن تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة بالبيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة فيما يتعلق بموجوداتها المالية ومطلوباتها المالية. وعلى الرغم من ذلك، فإنه لا يمكن عملياً توفير تقدير معقول حول تأثيرات تطبيق هذين المعيارين حتى قيام المجموعة بإجراء مراجعة تفصيلية.

اختارت المجموعة في سنة ٢٠١٥ التطبيق المسبق للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. وفي مايو ٢٠١٤، صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ حيث أنشأ نموذجاً شاملاً وحيثاً تستخدمه المنشآت للاعتراف في محاسبة الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الإيرادات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود الإنشاءات وتفسيراتها ذات الصلة. لم يكن لتطبيق هذا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية أي تأثير على المبالغ المدرجة للفترة المقارنة السابقة حيث بدأت المجموعة تحقيق إيرادات في الربع الأخير من سنة ٢٠١٦.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤/إعداد التقارير المالية المرحلية الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، كما تستوفي المتطلبات المنصوص عليها بالقوانين السارية لدولة الإمارات العربية المتحدة.

أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة المقاسة بالقيمة العادلة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية جميع المعلومات التي تطلبها البيانات المالية السنوية الموحدة، وتقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إضافة إلى ذلك، لا يتعين أن تكون النتائج للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٧ معبرة بالضرورة عن النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

وفقاً للتعميم رقم ٢٠٠٨/٢٦٢٤ الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة (هيئة الأوراق المالية والسلع) في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات العقارية في البيانات المالية الموجزة الموحدة.

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة مع تلك السياسات المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة البيانات المالية للشركة والمنشآت الخاضعة لسيطرتها (شركاتها التابعة). وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- السيطرة على المنشأة المستثمر بها؛
- تخضع أو لها الحق في عوائد متغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمرة؛ و
- إمكانية استعمال سيطرتها للتأثير على عوائدها.

تعيد الشركة تقدير ما إذا كانت، أو لم تكن، تسيطر على الشركة المستثمر بها وذلك إذا كانت الوقائع والظروف تشير إلى وجود تغييرات على واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة للسيطرة المنكورة أعلاه. ويبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحوز الشركة على السيطرة على الشركة التابعة، بينما يتوقف التوحيد بفقد السيطرة. وعلى وجه التحديد، يتم تضمين نتائج الشركات التابعة المشتراة أو المباعة خلال السنة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموجز الموحد من تاريخ الشركة حصول الشركة على السيطرة حتى تاريخ توقف شركة عن السيطرة على الشركة التابعة.

تعزى الأرباح أو الخسائر لكل عنصر من الدخل الشامل الأخر إلى حاملي ملكية الشركة الأم للمجموعة وللأطراف غير المسيطرة حتى إذا ما نتج عن ذلك تسجيل عجز في رصيد الأطراف غير المسيطرة.

ويتم عند الضرورة إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة من أجل اتساق سياساتها المحاسبية المستخدمة مع السياسات المحاسبية للمجموعة. وتُحذف بالكامل جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصاريف والتدفقات النقدية الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات المالية.

مشروع مشترك

يتم احتساب الحقوق في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية المعترف بها، حيث يتم بمقتضى تلك الطريقة قيد الاستثمار مبدئياً بالتكلفة ويُعدل بعد ذلك وفق التغييرات الناتجة بعد حيازة حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة المستثمر بها. وتتضمن أرباح أو خسائر المجموعة حصتها من أرباح أو خسائر الشركة المستثمر بها، بينما يتضمن الدخل الشامل الأخر للمستثمر حصته في الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر بها.

معلومات القطاعات

يعد القطاع جزء مميز من المجموعة والذي يقوم إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو في تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية خاصة، حيث يخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك الخاصة بالقطاعات الأخرى. ويتضمن دخل القطاع، مصاريف القطاع وأداء القطاعات التحويلات بين بين قطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الاعتراف بالإيرادات

تعترف المجموعة الإيرادات على أساس نموذج قائم على خمس خطوات على النحو المبين في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥

الخطوة ١ - تحديد العقد مع العميل: والعقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر يترتب بموجبه حقوقًا والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير الخاصة بكل من هذه الحقوق والتزامات.

الخطوة ٢ - تحديد أداء الالتزامات في العقد: وأداء الالتزام في العقد يمثل تعهدًا بنقل سلعة أو خدمة للعميل.

الخطوة ٣ - تحديد مقابل المعاملة: ويُعرف مقابل المعاملة بقيمة المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه نظير تحويل السلع والخدمات المتعهد بها للعميل، ويستثنى من تلك القيمة المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة عن التزامات يتعين أدائها في العقد: فيما يتعلق بالعقود التي تتضمن أكثر من التزام يتعين أداءه، ينبغي على المجموعة تخصيص مقابل معاملة لكل التزام يتعين أداءه بقيمة تعبر عن المقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل أداء كل التزام.

الخطوة ٥ - قيد الإيرادات متى وعندما تقوم المجموعة بأداء الالتزام.

وتقيد المجموعة الإيرادات على مدار فترة زمنية حال استيفاء أي من المعايير التالية:

• تلقي العميل واستهلاكه في نفس الوقت للمنافع المترتبة على أداء المجموعة لالتزام عند تنفيذ المجموعة لذلك الالتزام؛ أو

• أسفر أداء المجموعة للالتزام عن إنشاء أو تعزيز أصل يخضع لسيطرة العميل متى تم إنشاء الأصل أو تعزيزه؛ أو

• لم يترتب على تنفيذ المجموعة للالتزام إنشاء أو تعزيز أصل باستخدام بديل للمجموعة وكان لدى المجموعة حق ملزم لدفع مقابل الالتزام المؤدى حتى تاريخه.

وتخصص المجموعة مقابل المعاملة للالتزام التي يتعين أدائها في أي عقد بناءً على طريقة المدخلات التي تتطلب قيد الإيرادات على أساس جهود المجموعة أو إسهاماتها المتعلقة بأداء الالتزام.

وعند استيفاء المجموعة للالتزام ما عن طريق تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها، تبرم المجموعة أصل في صورة عقد بناءً على قيمة المقابل المكتسب بسبب أداء الالتزام. وينشأ التزام تعاقدي حال زيادة قيمة المقابل المستلمة من العميل قيمة الإيرادات المعترف بها.

تُقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام مع الأخذ بعين الاعتبار البنود التعاقدية المتفق عليها بشأن المبالغ المالية باستثناء الضرائب والرسوم. وتقوم المجموعة بتقدير ترتيبات إيراداتها مقابل معايير محددة من أجل تحديد ما إذا كانت تعمل كطرف أصيل أو وكيل. وقد قررت المجموعة أنها تعمل كطرف أصيل في جميع ترتيبات إيراداتها.

ويتم قيد الإيرادات في البيانات المالية الموجزة الموحدة إذا كان من المرجح تدفق المنافع الاقتصادية على المجموعة ومن الممكن قياس الإيرادات والتكاليف، كلما توجب ذلك، قياسًا موثوقًا به.

#### إيرادات الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد من الأصل المالي عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق على المجموعة، وأن الإيرادات يمكن قياسها بشكل موثوق. ويُخصم من مصاريف الفوائد إيرادات الفوائد الناتجة من التسهيلات البنكية المسحوبة. وتتراكم إيرادات الفوائد على أساس الفترات الزمنية التي تخصصها مع الأخذ في الاعتبار المبلغ الأصلي غير المسدد وسعر الفائدة المتعلق به، وهو المحدد لخصم التدفقات النقدية المقدرة عبر العمر المتوقع للأصل المالي إلى صافي قيمته الدفترية عند الاعتراف الأولي.

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الاستثمارات العقارية

تتألف الاستثمارات العقارية من العقارات المحتفظ بها لتحقيق عائدات إيجارية و / أو تعظيم رأس المال، أو كلا الغرضين، (بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء لتلك الأغراض)، وتُقاس مبدئياً بتكلفتها، بما في ذلك تكاليف المعاملات ذات الصلة بعد طرح الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متركمة لانخفاض القيمة. لم يتم تحميل أي استهلاك على الأراضي والاستثمارات العقارية قيد الإنشاء.

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكاليف الممتلكات والمعدات بخلاف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بعد طرح القيمة المتبقية المقدرة وفق طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

سنوات	أراضي
ليس عليها استهلاك	مباني وبنية تحتية
٥٠ - ١٠	معدات تكنولوجيا المعلومات ومعدات أخرى
١٥ - ٣	أثاث وتركيبات
٨ - ٣	

يتم احتساب النفقات المتكبدة لإحلال أي مكون من عناصر الاستثمارات العقارية المحتسبة بشكل منفصل مع شطب القيمة الدفترية للعنصر المستبدل. ويتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية لأي من بنود الاستثمارات العقارية ذات الخصوص. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد كمصاريف متكبدة.

يلغى الاعتراف بالاستثمارات العقارية إما عند استبعادها أو عند سحب الاستثمار العقاري من الاستخدام بصورة دائمة ولم يعد هناك منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. إن أية أرباح أو خسائر تنتج من إلغاء الاعتراف بالاستثمار العقاري يتم الاعتراف بها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد في الفترة التي تم خلالها إلغاء الاعتراف.

تتم التحويلات إلى الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام يستدل عليه بانتهاء استخدام المالك للعقار في حالة التحويل من عقار يستخدمه المالك أو ببدا عقد الإيجار التشغيلي لطرف آخر. وتتم تلك التحويلات بالقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

#### الممتلكات والمعدات

تتألف الممتلكات والمعدات من الأراضي والمبني والبنية التحتية والسيارات ومعدات مكتب وتكنولوجيا المعلومات والأثاث والتركيبات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

تسجل جميع بنود الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، بينما تدرج الممتلكات والمعدات بعد الاعتراف المبني بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتركمة، إن وجدت، وذلك باستثناء الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. تتضمن التكلفة المصروفات التي تنسب مباشرة إلى الاستحواذ على الأصول. تكلفة الأصول المكونة داخلياً تشمل تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنفق على الأصل ليصبح جاهزاً للاستخدام المقرر له، وبالإضافة إلى تكاليف تفكيك وإزالة مكونات الأصل وترميم الموقع. تدرج تكاليف الاقتراض التي قد تنسب مباشرة إلى شراء أو بناء أو إنتاج أصل في تكلفة ذلك الأصل.

تُدرج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يعترف بها كأصل منفصل، حسب الاقتضاء، فقط عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالعنصر سوف تتدفق للمجموعة، وتكلفة هذا العنصر يمكن قياسها بشكل موثوق. النفقات المتكبدة لاستبدال أي عنصر من عناصر الممتلكات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بشكل منفصل يتم رسملتها ويتم شطب القيمة الدفترية للعنصر الذي تم استبداله. يتم إثبات جميع الإصلاحات وأعمال الصيانة الأخرى عند تكبدها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد.

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكاليف الممتلكات والمعدات بخلاف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بعد طرح القيمة المتبقية المقدرة وفق طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

سنوات	أراضي
ليس عليها استهلاك	مباني وبنية تحتية
٥٠ - ١٠	معدات تكنولوجيا المعلومات ومعدات أخرى
١٥ - ٣	أحصنة الملاهي وأماكن الجذب
٢٠ - ١٠	أثاث وتركيبات
٨ - ٣	سيارات
٤ - ٣	

ويتم استهلاك الموجودات المحتفظ بها ضمن عقد إيجار تمويلي على مدار العمر الافتراضي المقدر وفق الأساس ذاته للموجودات المملوكة. ومع ذلك، يتم استهلاك الموجودات على مدار فترة عقد الإيجار أو أعمارها الافتراضية، أيهما أقصر، وذلك في حال عدم وجود تأكيد معقول بأن ملكية الموجودات سيتم حيازتها بنهاية فترة عقود الإيجار.

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مع الأخذ في الاعتبار أي تأثير للتغيرات على التقدير المحتسب على أساس مستقبلي.

يتم خفض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمتها القابلة للتحويل إذا سجلت القيمة الدفترية للأصل قيمة أعلى من القيمة القابلة للتحويل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### الممتلكات والمعدات (تتمة)

#### الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ العقارات الجاري إنشائها أو تطويرها لأغراض مستقبلية. وتتضمن التكلفة نفقات البنية التحتية قبل التطوير والإنشاء وغيرها من النفقات ذات الصلة مثل الأتعاب المهنية والتكاليف الهندسية التي تعزى إلى المشروع والتي يتم رسملتها على مدار السنة عندما تكون الأنشطة اللازمة لتجهيز الموجودات للأغراض المقصود منها جارية. ويتم تصنيف تلك العقارات كأعمال رأسمالية جارية حتى الانتهاء من عملية الإنشاء أو التطوير. ويتم رسمة التكاليف المباشرة من بداية المشروع وحتى الانتهاء منه. ولا يتم تحميل أي استهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

#### تصنيف العقارات

تحدد الإدارة عند الاستحواذ على العقار أو إنشائه ما إذا كان سيتم تصنيفه كاستثمار عقاري أو عقار للتطوير. وتقوم المجموعة بتصنيف العقارات كاستثمار عقاري عندما تنوي الاحتفاظ بالعقار للإيجار أو لتحقيق رأس مال أو لأغراض غير محددة. وتصنف المجموعة العقار كممتلكات ومعدات عندما تنوي استعمال العقار لعملياتها.

### ٤. الحكم المحاسبي الهام والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير. وعلى الرغم من ذلك، فقد يكون للنتائج التسي يسفر عنها عدم التأكد المحيط بتلك الافتراضات والتقديرات ما قد يتطلب إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية لتلك المطلوبات والموجودات المتعرضة للتأثر في المستقبل.

وفي سياق إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

#### تصنيف إل إل دبي هوتيل كمشروع مشترك

إل إل دبي هوتيل ذ.م.م. هي شركة ذات مسؤولية محدودة يخول شكلها القانوني فصلاً بين أطراف الترتيب المشترك والشركة نفسها. وتمتلك المجموعة المشروع المشترك بنسبة ٦٠% بجانب امتلاك المجموعة مع مشروعها المشترك للسيطرة المشتركة على الترتيب وحقوق في موجودات المشروع المشترك. وعلى ذلك، فإن إل إل دبي هوتيل ذ.م.م. مصنفة كمشروع مشترك للمجموعة (إيضاح ٧).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تكملة)

## ٥. الممتلكات والمعدات

المجموع ألف درهم	أصول رأسمالية		سيارات ألف درهم	إثبات وركيبتات ألف درهم	أصلية الملاهي وأماكن الجناب ألف درهم		معدات تكنولوجيا المعلومات ومعدات أخرى ألف درهم		مباني وبنية تحتية ألف درهم	أراضي ألف درهم	التكلفة	
	قيد التنفيذ ألف درهم	أصل ألف درهم			ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم				
٤,٦٥١,١٤٦	٣,٩٠٦,٠٩٤	٥,٣٣٢	٥,٣٣٢	٥,٩٧٥	-	٨٦٧	٧,٧٤٥	١٤,٠٥٧	٧١٦,٤٤٣		٢٠١٦ يناير	
٤,٩٤٢,٥٢٨	٤,٥٢٦,١٤٣	٤٠٠	٤٠٠	٥,١١٧	٨٦٧	١٩,٩١٦	١٩,٩١٦	٨٥	٣٩٠,٠٠٠		كما في ٣١ ديسمبر (أ)	
-	(٨,١٤٧,٥٢٦)	-	-	٨٥,٤٩٢	١,٠٣٣,٦١٨	١,٠٦٤,٧٤٣	٥,٩١٢,٦٧٣	-	-	-	إعادة تصنيف	
(٩٦,٣٥٣)	(١٥٨,٤٨٣)	-	-	-	-	-	-	-	٦٢,١٣٠		تحويلات من / (إلى) الاستملاك الجاري	
٩,٥١٦,٣٥٠	١٢٦,٧٢٨	٥,٧٣٢	١٠,٨٥١	٩٦,٥٨٤	١,٠٣٤,٤٨٥	١,٠٩٢,٤٠٤	٥,٩٧٧,٨١٥	-	١,١٦٨,٥٧٣		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤,٠٢٩	٤١,٤٩٢	١٠,٨٥١	١٠,٨٥١	٦٦	-	١١,٦٢٠	١١,٦٢٠	-	-		إضافات	
٩,٥١٦,٣٥٠	١٦٨,٢٢٠	١٦,٥٨٣	١٦,٥٨٣	٩٦,٦٥٠	١,٠٣٤,٤٨٥	١,١٠٤,٥٠٤	٥,٩٧٧,٨١٥	-	١,١٦٨,٥٧٣		كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	
												الإستهلاك المتراكم
												كما في ١ يناير ٢٠١٦
٣٣,٣٥٧	-	١,٥٠٢	١,٥٠٢	٢,٠١٧	٢,٧٣٥	١٦,٨٩٦	١٠,٢٠٧	-	-		المحمل للفترة	
٣٧,٣٠٨	-	٢,١٨٦	٢,١٨٦	٣,٢٠٨	٢,٧٣٥	١٨,٦٢٠	١٠,٩٠٩	-	-		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٠٥,٥٥٠	-	٦٦٥	٦٦٥	٢,٠٣٨	١٧,٦٦١	٣٤,٥٠٣	٤٩,٦٨٣	-	-		المحمل للفترة	
١٤٢,٨٥٨	-	٢,٨٥١	٢,٨٥١	٦,٢٤٦	٢٠,٣٩٦	٥٢,٧٧٣	٦٠,٥٩٢	-	-		كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	
												القيمة المفترقة
٩,٤٢٣,٤٩٢	١٦٨,٢٢٠	١٣,٧٣٢	١٣,٧٣٢	٩٠,٤٠٤	١,٠١٤,٠٨٩	١,٠٥١,٢٥١	٥,٩١٧,٢٢٣	-	١,١٦٨,٥٧٣		كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	
٩,٤٦٥,٠١٣	١٢٦,٧٢٨	٣,٥٤٦	٣,٥٤٦	٩٣,٣٧٦	١,٠٣١,٧٥٠	١,٠٧٤,١٣٤	٥,٩٦٦,٩٠٦	-	١,١٦٨,٥٧٣		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
												تضمنت الإضافات خلال سنة ٢٠١٦ مشتريات من طرف ذو علاقة.

(أ) تضمنت الإضافات خلال سنة ٢٠١٦ مشتريات من طرف ذو علاقة.  
(ب) بلغت تكاليف التمويل و تكاليف الاقراض المضافة والمرسمة خلال سنة ٢٠١٦ ضمن الاصول الرأسمالية قيد التنفيذ ١٤٥ مليون درهم. وقد اوقفت المجموعة رسمة تكاليف الاقراض المضافة وتكاليف التمويل من بداية سنة ٢٠١٧ لان الموجودات متاحة للاستخدام.

(ج) تضمنت تكنولوجيا المعلومات والمعدات الأخرى مبلغ ٢٤٢ مليون درهم على حساب الموجودات المملوكة بالإيجار والمضمنة في بند الإيجار التمويل (إيضاح ١٩ (د)).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

## ٦. استثمارات عقارية

التكلفة	أاضي ألف درهم	مباني وبنية تحتية ألف درهم	معدات تكنولوجيا المعلومات ومعدات أخرى ألف درهم	أثاث وتركيبات ألف درهم	أعمال أسماوية فقد التنفيذ ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٦	١٧٩,٧٩٥	-	-	-	١٠٣,٥٤٩	٢٨٣,٣٤٤
إضافات	-	-	-	-	٢٥٧,٨٠٦	٢٥٧,٨٠٦
تحويل	-	٣٥١,١٥٥	٥,١٠٥	٥,٠٩٥	(٣٦١,٣٥٥)	-
تحويل من / (إلى) الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(٦٢,١٢٠)	١٢٢,٤٢٠	٣٦,٠٥٣	-	-	٩٦,٣٥٣
إضافات	١١٧,٦٦٥	٤٧٣,٥٨٥	٤١,١٥٨	٥,٠٩٥	-	٦٣٧,٥٠٣
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	١١٧,٦٦٥	٤٧٣,٥٨٥	٤١,١٥٨	٥,٠٩٥	-	٦٣٧,٥٠٣
الاستهلاك المتراكم	-	-	-	-	-	-
كما في ١ يناير ٢٠١٦	-	٢,٦٧٦	٩٤٨	١٠٦	-	٣,٧٣٠
المحمل للسنة	-	٢,٦٧٦	٩٤٨	١٠٦	-	٣,٧٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	٤,٠١٦	١,٤٢٢	١٥٩	-	٥,٥٩٧
المحمل للفترة	-	٦,٦٩٢	٢,٣٧٠	٢٦٥	-	٩,٣٢٧
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	-	١٠,٧٠٨	٣,٧٩٢	٤٢٤	-	١٤,٩٢٤
القيمة الدفترية	١١٧,٦٦٥	٤٦٦,٨٩٣	٣٨,٧٨٨	٤,٨٣٠	-	٦٢٨,١٧٦
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	١١٧,٦٦٥	٤٧٠,٩٠٩	٤٠,٢١٠	٤,٩٨٩	-	٦٣٣,٧٧٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	-	-	-	-	-

## ٧. استثمارات في مشروع مشترك

في ١ يناير	إضافات	حصة الخسارة
-	١٧,٩٤٣	-
-	(٦)	-
-	١٧,٩٣٧	-

اسم المشروع المشترك: إل إل دبي هويتيل ذ.م.م.  
مكان التأسيس: دبي، الإمارات العربية المتحدة  
تاريخ التأسيس: ١٦ مارس ٢٠١٦  
النشاط الرئيسي: التطوير العقاري

## ٨. معاملات أطراف ذات العلاقة

تبرم المجموعة معاملات مع شركات ومنشآت تستوفي تعريف طرف ذو علاقة كما هو منصوص عليه في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ /إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. وتتضمن الأطراف ذات العلاقة شركات ومنشآت خاضعة لملكية مشتركة و/أو إدارة وسيطرة مشتركة وأفراد الإدارة العليا بتلك الشركات والمنشآت.

كإت أرصدة الأطراف ذات العلاقة بتاريخ التقرير كما يلي:

مطلوب من الشركة الأم	مطلوب من مشروع مشترك	مطلوب من شركة تابعة للشركة الأم
٢١,٣٠٦	١,٠٦٩	٣٧٠
٢٠,٩٩٩	-	-
٢٠,٩٩٩	-	-
٢٢,٤٧٥	-	-



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

## ٨. معاملات أطراف ذات العلاقة (تتمة)

- (أ) تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة من / المقدمة إلى الأطراف ذات العلاقة، وتحدد كذلك المصاريف الأخرى المتضمنة في تلك المعاملات والتي تعادل قيمة المعاملات التجارية السائدة.
- (ب) يمثل المبلغ المطلوب لطرف ذو علاقة بقيمة ٢١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢١ مليون درهم) مبالغ مدينة عن خدمات إدارة مشروع مقدمة من الشركة نيابة عن الشركة الأم وحصة من تكاليف مشتركة مخصصة لمشروع للشركة الأم الرئيسية.
- (ج) بلغت مكافأة الإدارة العليا خلال الفترة ما يلي:

## فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣,٨١٨	٣,٦١٨	منافع قصيرة الأجل
٦٨	٨١	منافع طويلة الأجل
<u>٣,٨٨٦</u>	<u>٣,٦٩٩</u>	

## ٩. ندم تجارية مدينة وندم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٤,٠٠٧	١٥,٧٤٦	ندم تجارية مدينة
٣٣,١٥٢	٣٢,٦٨٩	سلفيات لمقاولين
٥٢,٥٨٨	٨٦,٦٧٦	دفعات مقدمة وندم مدينة أخرى
٥٨٩	٨,٠٧٧	ندم فوائد مدينة
<u>٩٠,٣٣٦</u>	<u>١٤٣,١٨٨</u>	

## ١٠. أدوات مالية مشتقة

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)		
القيمة الاسمية بأجل الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة العادلة الموجبة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٧٢٢,٨١٩	٢,٧٢٢,٨١٩	٤١,٤٩٨

## مبادلات أسعار الفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)		
القيمة الاسمية بأجل الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة العادلة الموجبة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,١٩٩,٢٣٦	٢,١٩٩,٢٣٦	٣٧,١٢١

## مبادلات أسعار الفائدة

أبرمت المجموعة مقايضات أسعار الفائدة ("مقايضات أسعار الفائدة") بشأن قرض مسحوب ساند بالدولار الأمريكي تم تحديده كإداة تحوط. تم تصنيف مقايضات أسعار الفائدة المذكورة عند المستوى ٣ نظراً لأن واحد أو أكثر من البيانات لا يعتمد على بيانات سوقية ملحوظة.

## ١١. موجودات مالية أخرى

تتضمن الموجودات المالية الأخرى ودائع ضمان تبلغ قيمتها ١٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٣ مليون درهم) لدى البنوك كضمانات لاعتمادات مستندية تستخدمها المجموعة، وودائع ثابتة بقيمة ٤٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩٦٦ مليون درهم) لدى البنوك بفترات استحقاق مدتها أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ التقرير. وتجني الودائع الثابتة أسعار فائدة تتراوح نسبتها ما بين ٢% إلى ٣% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ما بين ١% إلى ٣%) سنوياً.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

## ١٢. نقد وأرصدة بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٨٠٩	٤,١١٣	النقد في الصندوق
١,٥٣١,٠٥٣	١,٧٩٣,٩١٠	الأرصدة البنكية
١,٥٣٤,٨٦٢	١,٧٩٨,٠٢٣	
(١٩٠,٧٤٩)	(١٩٠,٨٧٨)	يطرح: نقد محتجز
١,٣٤٤,١١٣	١,٦٠٧,١٤٥	النقد وما يعادله

يتضمن النقد بالبنك حسابات عند الطلب تحمل فائدة نسبتها القصوى ١% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١%) سنويًا. وتبلغ نسبة الفائدة على الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك باستحقاق أقل من ثلاثة أشهر بمعدل يتراوح بين ١,٨% إلى ٣,٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: نسبة تتراوح بين ٢% إلى ٣%) سنويًا.

## ١٣. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢,٦٤٣,٦٥٥	١٢,٦٤٣,٦٥٥	يبلغ رأس المال المصرح به عدد ١٢,٦٤٣,٦٥٥,٤١٦ سهمًا قيمة كل منها ١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢,٦٤٣,٦٥٥,٤١٦ سهمًا قيمة كل منها ١ درهم)
٧,٩٩٩,٩١٣	٧,٩٩٩,٩١٣	يبلغ رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل عدد ٧,٩٩٩,٩١٢,٦٧٠ سهمًا قيمة كل منها ١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٩٩٩,٩١٢,٦٧٠ سهمًا قيمة كل منها ١ درهم)

## ١٤. تسهيلات بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣,٤٢٣,١٦٦	٣,٧٧٦,٥٤٣	قروض لأجل
٢٥٧,٠٩٣	٢٥٩,٤٨٧	مجموع تكاليف الاقتراض
(٣٧,٥٧٢)	(٤٣,٢١٣)	يطرح: مبالغ مطفأة متراكمة*
٢١٩,٥٢١	٢١٦,٢٧٤	تكاليف اقتراض غير مطفأة
٣,٢٠٣,٦٤٥	٣,٥٦٠,٢٦٩	القيمة الدفترية

\* تتضمن تكاليف الاقتراض المطفأة خلال سنة ٢٠١٦ مبلغ ١٤ مليون درهم تمت رسملتها ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. وقد أوقفت المجموعة من بداية الفترة رسلة تكاليف الاقتراض المطفأة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٤٠,٣٧٥	١٦٢,٨٣٦	بعد سنة وليس أكثر من سنتين
١,٠٢٩,٨٨١	١,٠٨٩,٧٣٨	بعد سنتين وليس أكثر من ٥ سنوات
٢,١٩٢,٨٦٩	٢,٤٢٨,٨٣٧	بعد خمس سنوات
٣,٣٦٣,١٢٥	٣,٦٨١,٤٠٨	قيمة تستحق التسوية بعد ١٢ شهرًا
٦٠,٠٤١	٩٥,١٣٥	قيمة تستحق التسوية خلال ١٢ شهرًا
٣,٤٢٣,١٦٦	٣,٧٧٦,٥٤٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

## ١٤. تسهيلات بنكية (تتمة)

## قروض لأجل

(أ) لدى المجموعة تسهيلات بنكية بقيمة ٥,٢ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥,٢ مليار درهم) في شكل قروض لأجل، استغللت منها حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧ ما قيمته ٣,٨ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣,٤ مليار درهم).

(ب) يُسدد القرض لأجل البالغ ٤,٢ مليار درهم على أقساط ربع سنوية تبدأ في ٢٠١٧ وتستحق في ٢٠٢٦. ويُسدد القرض لأجل البالغ مليار درهم على أقساط ربع سنوية تبدأ في ٢٠١٩ وتستحق في ٢٠٢٧. وتحمل القروض لأجل المستغلة فائدة بنسبة لبيور + ٣,٥% وأبيور + ٣,١٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لبيور + ٣,٥% وأبيور + ٣,١٥% سنوياً).

(ج) إن التسهيل المشترك مضمون بمجموعة من الرهونات على عقارات تملكها المجموعة، وضمن على الحسابات البنكية والتنازل عن بعض المشاريع وحقوق معينة تتعلق بالذمم المدينة والقروض الداخلية بين المجموعة والتعهدات على بعض الحسابات والودائع البنكية.

## اعتمادات مستندية

(د) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية بقيمة ١٧٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٧٣ مليون درهم) واعتمادات مستندية قائمة في تاريخ التقرير تبلغ قيمتها ٣٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٨ مليون درهم). وكانت تلك الاعتمادات المستندية مضمونة بما يلي:

- رهن بضمان ودائع وكالة؛ و
- التنازل عن تدفقات نقدية حالية من مشروع لأحد الأطراف ذات العلاقة.

(هـ) تخضع الاعتمادات المستندية لتعهدات معينة كانت المجموعة ملتزمة بها كما في تاريخ التقرير.

## ١٥. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
(منقق)	(غير منقق)	
٤٣٨,٠١٣	٤٥١,٨٠٩	ذمم تجارية دائنة
١,٢٠٧,٧٥٥	٨١٩,٤٠٢	مصاريف مستحقة (أ)
٣٨٣,٢٠٩	٤٠٩,٩٥٨	محتجزات دائنة (ب)
١٤٨,٤٦٠	١٤٣,٢٧٦	مقدم إيجار ومقدمات أخرى
٢٢,٥٠٥	٣٠,٦٠١	إيرادات مؤجلة
٥,٥٧٩	٥,٥٢٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين (ج)
٦,٥٩٢	١٠,٠١٧	مطلوبات أخرى
<u>٢,٢١٢,١١٣</u>	<u>١,٨٧٠,٥٨٣</u>	

(أ) تتضمن المصاريف المستحقة تكاليف متكبدة بالفعل خلال سنة ٢٠١٦ على مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ تبلغ قيمتها ٠,٦ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: مليار درهم) إلا أنه لم يتم المصادقة عليها كما في تاريخ التقرير.

(ب) تمثل المحتجزات الدائنة مبالغ محتجزة وفقاً لبنود العقود عند تسديد الدفعات المرحلية إلى المقاولين. يتم تسوية المحتجزات الدائنة وفق البنود التعاقدية.

(ج) تم تكوين مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل في دولة الإمارات العربية المتحدة، ويستند على التعويضات الحالية وعدد سنوات الخدمة المتركمة في تاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

## ١٦. مصاريف عمومية وإدارية

الفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣١,١٩٦	١١١,٧٧٠	رواتب وتعويضات أخرى للموظفين *
٢,٠٢٨	١١١,١٤٧	مصاريف استهلاك
٧٩٦	٢٤,٤٦٨	مصاريف مرافق
٨٣٥	٢١,١٧٦	مصاريف توريد واتصالات
٧١	٢٠,٨٣١	إصلاحات وصيانة
٢٩٣	١٢,٣٤٠	إيجار
٢٧٨	٧,٩٠٣	مصاريف سفر
-	٤,٦١٦	مصاريف خدمات أمنية
١,٠٠٨	٣,٣١٠	مصاريف توظيف
٢,٠٩٠	٢,٧٤٦	مصاريف مهنية وقانونية
١٥٨	١,٤٦٣	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٨٦٦	١٢,١٣٦	أخرى
<u>٣٩,٦١٩</u>	<u>٣٣٣,٩٠٦</u>	

\* احتسبت الشركة الاشتراك بالرواتب التقاعدية للموظفين المواطنين حسب القانون الاتحادي رقم ٧ لسنة ١٩٩٩.

## ١٧. مصاريف بيع و تسويق

الفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٠,٥٣٣	٣٧,٣٩١	تكاليف إعلانات
٣,٣٤٧	٨١١	تكاليف معارض
١,٥٦٩	٢,٥٧٥	أخرى
<u>١٥,٤٤٩</u>	<u>٤٠,٧٧٧</u>	

## ١٨. الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تُحسب الخسارة الأساسية للسهم بتقسيم الخسارة المنسوبة لحاملي أسهم ملكية الشركة على عدد الأسهم العادية قيد الإصدار خلال السنة.

الفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
(٣٨,٣٤٩)	(٢٩١,٧٦٤)	الخسارة المنسوبة لحاملي أسهم ملكية الشركة (بالآلاف الدراهم)
٦,٣٢١,٨٢٨	٧,٢٨٢,٧٠٤	المعدل المتوسط لعدد الأسهم (بالآلاف)
-	٤١٣,٧٧٤	قائمة في بداية الفترة
٦,٣٢١,٨٢٨	٧,٦٩٦,٤٧٨	إصدار أسهم جديدة - المتوسط المرجح
(٠,٠٠٦)	(٠,٠٣٨)	قائمة في نهاية الفترة
		الخسارة الأساسية للسهم (بالدرهم)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

١٩. تعهدات والتزامات طارئة

(أ) تعهدات

بلغت قيمة التعهدات المتعاقد عليها للاستحواذ على خدمات لتطوير وإنشاء موجودات مصنفة ضمن حسابات الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية بقيمة ٠,٨ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٠,٦,٢ مليار درهم).

(ب) الالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (منقو)	ألف درهم (غير منقو)
٤٧,٧٢٣	٣٥,٦١٩

اعتمادات مستندية

(ج) عقود إيجار تشغيلية – المجموعة كطرف مستأجر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٥٧,٠٠٠	٤٠,٠٠٠
٩٧,٠٠٠	٨٠,٠٠٠

أقل من سنة واحدة  
أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات

(د) عقود إيجار تمويلية – المجموعة كطرف مستأجر

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار		الفائدة		الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٤٠,٠٩٠	٤٠,٧٣٩	٢١,٣٥٠	٢٠,٧٠١	٦١,٤٤٠	٦١,٤٤٠
١٨٨,٨٩٠	٢٤٨,١٩٢	٥٦,٨٧٠	٥٩,٠٠٨	٢٤٥,٧٦٠	٣٠٧,٢٠٠
١١٤,٣٦٠	٤٤,٦٢٢	٨,٥٢٠	١,٤٥٨	١٢٢,٨٨٠	٤٦,٠٨٠
٣٤٣,٣٣٠	٣٣٣,٥٥٣	٨٦,٧٥٠	٨١,١٦٧	٤٣٠,٠٨٠	٤١٤,٧٢٠

أقل من سنة  
أكثر من سنة وأقل

من ٥ سنوات

بعد ٥ سنوات

(هـ) عقود إيجار تشغيلية – المجموعة كطرف مؤجر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (منقو)	ألف درهم (غير مدقق)
٦٧,٧٣٠	٦٩,٨٩٧
١٠٣,٤٨٠	٩٤,٥١١
١٧١,٢١٠	١٦٤,٤٠٨

أقل من سنة واحدة  
أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تتمة)

#### ٢٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

كانت الأدوات المالية للمجموعة بتاريخ التقرير مصنفة بالتكلفة المضافة، كما كانت القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية أيضًا مقاربة لقيمتها العادلة. إن المجموعة ليس لديها أية أدوات مالية مصنفة بالقيمة العادلة بتاريخ التقرير وذلك باستثناء الأدوات المالية المشتقة.

#### ٢١. حدث لاحق

اعتمد مساهمو الشركة بعد نهاية الفترة، خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ١٨ أبريل ٢٠١٧، برنامج حوافز قائم على الأسهم للموظفين المؤهلين بشرط الحصول على الموافقات القانونية اللازمة.

#### ٢٢. الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة وصنّح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة في ٩ مايو ٢٠١٧.