ENTERTAINMENTS
DREAMS WITHOUT BOUNDARIES

دي اكس بي انترتينمنتس (مساهمة عامة)
وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة
وتقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

شارع الشيخ زايد، مقابل نخلة جبل علي، مخرج ٥، سيح شعيب
ص.ب: ٣٣٧٧٢، دبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٠٨٢٠ ٨٢٠ ٤ ٩٧١+

دي اكس بي انترتينمنتس (مساهمة عامة) وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المحتويات

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
بناية ٣، الطابق ٦
إعمار سكوير
داون تاون دبي
ص.ب: ٤٢٥٤
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٨٨٨٨ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
فاكس: ٨٨٩٩ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

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") **وشركاتها التابعة** (معًا "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، 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 نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

أكبر أحمد
رقم التسجيل ١١٤١
١٣ مايو ٢٠١٩
دبي
الإمارات العربية المتحدة

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، أنيس صادق (٥٢١)، سينثيا كوربي (٩٩٥)، جورج نجم (٨٠٩)، محمد جلاد (١١٦٤)، محمد خميس التح (٧١٧)، موسى الرمحي (٨٧٢)، معتصم موسى الدجاني (٧٢٦)، عباده محمد وليد القوتلي (١٠٥٦)، راما بادمانابها أشاريا (٧٠١)، سمير مدبك (٣٨٦) مدققو حسابات قانونيون مقيدون بجداول مدققي الحسابات بوزارة الاقتصاد، دولة الإمارات العربية المتحدة.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

	إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
الموجودات			
الممتلكات والمعدات	٦	٨,٠٣٤,٨٧٧	٨,٠٨٧,٣٥٧
استثمارات عقارية	٧	٥٠٦,٩٣٧	٥١١,٩٠٨
استثمار في مشروع مشترك	٨	٥٣,٦١٨	٥٣,٦٦٨
المخزون	٩	٢١,٩٩٩	٢٣,٢٤٢
مطلوب من أطراف ذات علاقة	١٠	٢٠,٠٤٤	١٩,٩٨٢
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	١١	١٧٠,٢٢٩	١٥٨,٨١٣
أدوات مالية مشتقة	١٢	٤٤,٠٠١	٧١,١٦٥
النقد وأرصدة بنكية	١٣	١,٦٠٩,٠٣١	١,٧٨٢,٦١٠
مجموع الموجودات		١٠,٤٦٠,٧٣٦	١٠,٧٠٨,٧٤٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٤	٧,٩٩٩,٩١٣	٧,٩٩٩,٩١٣
سندات قابلة للتحويل - عنصر حقوق الملكية	١٥	٦٥,٧١٧	٦٥,٧١٧
احتياطي تحوط التدفق النقدي	١٢	٤٤,٠٠١	٧١,١٦٥
خسائر متراكمة		(٤,٥٢٧,٨٥٨)	(٤,٣١٢,١٥١)
مجموع حقوق الملكية		٣,٥٨١,٧٧٣	٣,٨٢٤,٦٤٤
المطلوبات			
تسهيلات بنكية	١٦	٣,٩٤٧,٨٠٧	٣,٩٤٠,٨٠٤
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	١٧	١,٧١٤,٢٤٣	١,٧٥١,٩٦٧
سندات قابلة للتحويل – عنصر المطلوبات	١٥	١,٢١٥,٥١٣	١,١٨٩,٩٣٠
مطلوب لأطراف ذات علاقة	١٠	١,٤٠٠	١,٤٠٠
مجموع المطلوبات		٦,٨٧٨,٩٦٣	٦,٨٨٤,١٠١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٠,٤٦٠,٧٣٦	١٠,٧٠٨,٧٤٥

عبد الوهاب الحلبي
رئيس مجلس الإدارة

محمد الملا
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٢٠١٨ ألف درهم (غير مدقق)
الإيرادات	١٩	١٤٢,٤٠٧	١٧٣,١٨٣
تكاليف المبيعات	٢٠	(١٢,٥٥٧)	(٢١,٤٨٩)
الربح الإجمالي		١٢٩,٨٥٠	١٥١,٦٩٤
مصاريف تشغيلية وعمومية وإدارية	٢١	(٢٤٠,٧١٩)	(٢٧٣,٨٦٦)
مصاريف بيعية وتسويقية		(١٥,٢٧٢)	(٢٥,٩٩٢)
تكاليف التمويل - صافي	٢٢	(٩٢,٩٣٠)	(٦٩,٦٠٨)
إيرادات غير تشغيلية - صافي	٢٣	٣,٤١٤	٧,٣٩٤
حصة الخسارة من مشروع مشترك	٨	(٥٠)	(٤٤)
الخسارة للفترة		(٢١٥,٧٠٧)	(٢١٠,٤٢٢)
الدخل الشامل الأخر			
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقًا إلى الربح أو الخسارة			
تحوط التدفق النقدي – (خسارة) / ربح القيمة العادلة		(٢٧,١٦٤)	٤١,١٨٢
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة		(٢٤٢,٨٧١)	(١٦٩,٢٤٠)
الخسارة للسهم:			
الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)	٢٤	(٠,٠٢٧)	(٠,٠٢٦)
أرباح معدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء	٢٥	(١٩,٠٥٨)	(٢١,١١٠)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	رأس المال ألف درهم	سندات قابلة للتحويل – عنصر حقوق الملكية ألف درهم	احتياطي تحوط من التدفق النقدي ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	المجموع ألف درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	٧,٩٩٩,٩١٣	-	٥٣,٩٥٣	(١,٧٥٥,٢٥٠)	٦,٢٩٨,٦١٦
الخسارة للفترة (إيضاح ٢٩)	-	-	-	(٢١٠,٤٢٢)	(٢١٠,٤٢٢)
الدخل الشامل الأخر للفترة	-	-	٤١,١٨٢	-	٤١,١٨٢
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	٤١,١٨٢	(٢١٠,٤٢٢)	(١٦٩,٢٤٠)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	٧,٩٩٩,٩١٣	-	٩٥,١٣٥	(١,٩٦٥,٦٧٢)	٦,١٢٩,٣٧٦
كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	٧,٩٩٩,٩١٣	٦٥,٧١٧	٧١,١٦٥	(٤,٣١٢,١٥١)	٣,٨٢٤,٦٤٤
الخسارة للفترة	-	-	-	(٢١٥,٧٠٧)	(٢١٥,٧٠٧)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٢٧,١٦٤)	-	(٢٧,١٦٤)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٢٧,١٦٤)	(٢١٥,٧٠٧)	(٢٤٢,٨٧١)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	٧,٩٩٩,٩١٣	٦٥,٧١٧	٤٤,٠٠١	(٤,٥٢٧,٨٥٨)	٣,٥٨١,٧٧٣

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الخسارة للفترة	(٢١٥,٧٠٧)	(٢١٠,٤٢٢)
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات ومعدات واستثمارات عقارية	١٠١,٧٣٧	١٢١,٦٦٩
تكاليف تمويل – صافي	٩٢,٩٣٠	٦٩,٦٠٨
مخصص للديون المشكوك في تحصيلها	٤,٤٦٢	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	٧٥٠	٩٦٨
حصة الخسارة من مشروع مشترك	٥٠	٤٤
عكس مخصص للمخزون بطيء الحركة	(٣٨)	-
الربح من بيع ممتلكات ومعدات	-	(١٤٤)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	(١٥,٨١٦)	(١٨,٢٧٧)
الزيادة في ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	(١٩,٥٧٤)	(٣٠,٣٤٧)
النقص في المخزون	١,٢٨١	٣,٤٢٨
الزيادة في ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى باستثناء مستحقات المشروع	١٣,١٤٩	٧٢,٢٣٣
الزيادة في مطلوب من / إلى أطراف ذات علاقة	(٦٢)	(٢,٧٩٢)
النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	(٢١,٠٢٢)	٢٤,٢٤٥
تعويضات نهاية خدمة الموظفين المدفوعة	(١,٠٠٦)	(٦٦٨)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات	(٢١,٠٢٢)	٢٣,٥٧٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الممتلكات والمعدات، صافي من مستحقات المشروع وذمم المحتجزات الدائنة	(١٠٨,٣٨٦)	(١١٩,٨٥٤)
الاستثمارات العقارية، صافي من مستحقات المشروع وذمم المحتجزات الدائنة	-	(١,٢٦٤)
فائدة مقبوضة	١١,٢٥٣	٢,٨٩١
النقص في موجودات مالية أخرى	-	٦٥٠,٠٠٠
عائدات بيع ممتلكات ومعدات	-	٣٥٩
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية	(٩٧,١٣٣)	٥٣٢,١٣٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
تكاليف تمويل مدفوعة	(٥٤,٤١٨)	(٩٠,٨٥٩)
النقص / (الزيادة) في النقد المحتجز	١٩,٣٧٥	(٥٩,٧٦٤)
مبالغ مدفوعة لعقود الإيجار	-	(٥,٧١٦)
عائدات قرض من أطراف ذات علاقة	-	١٥٠,٠٠٠
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	(٣٥,٠٤٣)	(٦,٣٣٩)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله	(١٥٤,٢٠٤)	٥٤٩,٣٧٠
النقد وما يعادله في بداية الفترة (إيضاح ١٣)	١,٦١٣,٠٠١	١,٠١٠,١٣٤
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٣)	١,٤٥٨,٧٩٧	١,٥٥٩,٥٠٤

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 ٢٠١٩

١. معلومات عامة

تأسست دي اكس بي انترتينمنتس (مساهمة عامة) ("الشركة") في بداية 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").

إن الشركة هي شركة تابعة لميراس ليجر آند انترتيمنتس ذ.م.م. ("الشركة الأم") ومملوكة بشكل نهائي من قبل ميراس القابضة ذ.م.م. ("الشركة الأم الرئيسية").

عنوان الشركة المسجل هو ص.ب: ٣٣٧٧٢، دبي، الإمارات العربية المتحدة ("الإمارات العربية المتحدة").

تتمثل الأنشطة المرخصة للشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") في الاستثمار في المشاريع التجارية وإدارة المنتزهات الترفيهية، و الاستثمار في المشاريع السياحية و إدارتها؛ والتطوير العقاري؛ والمتاجرة في التذاكر الإلكترونية للفعاليات الرياضية والترفيهية، و إدارة التسويق، وخدمات إدارة المرافق وإدارة الفعاليات.

تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية القانونية	نسبة الملكية النفعية	النشاط
موشنجيت ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	١٨ مارس ٢٠١٣	٩٩%	١٠٠%	تطوير المنتزهات الترفيهية
أمجيت أوبريشنز ذ.م.م.*	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٨ أبريل ٢٠١٣	١٠٠%	١٠٠%	منتزه
دبي باركس دستنيشن مانيجمنت ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ أغسطس ٢٠١٤	٩٩%	١٠٠%	بيع التذاكر / إدارة التسويق
بوليوود باركس ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ أغسطس ٢٠١٤	٩٩%	١٠٠%	تطوير المنتزهات الترفيهية
دبي باركس هوتيل ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ أغسطس ٢٠١٤	٩٩%	١٠٠%	فندق خمس نجوم
ريفر بارك ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ أغسطس ٢٠١٤	٩٩%	١٠٠%	تأجير وإدارة العقارات المملوكة للشركة
إل إل دبي ثيم بارك ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٧ سبتمبر ٢٠١٤	٩٩%	١٠٠%	تطوير المنتزهات الترفيهية
إل إل دبي أوبريشنز ذ.م.م.**	دبي، الإمارات العربية المتحدة	١٤ أكتوبر ٢٠١٤	١٠٠%	١٠٠%	منتزه
بي دبليو بي أوبريشنز ذ.م.م.***	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٥ مارس ٢٠١٥	١٠٠%	١٠٠%	منتزه
إس إف دبي ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢١ مايو ٢٠١٥	٩٩%	١٠٠%	تطوير المنتزهات الترفيهية
دو تريبس (ذ.م.م.)****	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٢٩ مايو ٢٠١٦	١٠٠%	١٠٠%	وكيل سفريات
دي إكس بي بروجيكت آند مانجمنت سيرفسز (ذ.م.م.)	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٥ أبريل ٢٠١٦	٩٩%	١٠٠%	خدمات إدارة المشاريع

** 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 لدبي باركس دستنيشن مانيجمنت ذ.م.م.*

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

اعتمدت المجموعة بشكل مبكر، في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ *عقود الإيجار* ("المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦") (الصادر من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير ٢٠١٦) والتعديلات المترتبة ذات الصلة على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى. يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ متطلبات جديدة أو مُعدلة بشأن تعريف عقد الإيجار ومحاسبة المستأجر ومحاسبة المؤجر (وبخاصة متطلبات الإفصاح المتزايدة). إن تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للمجموعة هو ١ يناير ٢٠١٨.

طبقت المجموعة الطريقة المعدلة بأثر رجعي المسموح بها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، والذي يقضي بالاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق المعيار في البداية، على الأرباح المحتجزة وليس إعادة عرض السنوات السابقة. وعند القيام بذلك، استعانت المجموعة أيضًا بالوسيلة العملية لعدم الاعتراف بحق استخدام الأصل أو مسؤولية إيجار عقود الإيجار التي تنتهي مدتها خلال ١٢ شهرًا.

تم الإفصاح في الإيضاح رقم ٢٩ عن التأثير الحاصل على بنود البيانات المالية الموجزة الموحدة بسبب اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

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

تم العمل بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، وهي المعايير التي أصبحت سارية للفترات السنوية التي بدأت اعتبارا من ١ يناير ٢٠١٩ أو بعد ذلك التاريخ.

- تفسير اللجنة الدولية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٣ *الشكوك المتعلقة بمعاملات ضريبة الدخل* يتناول هذا التفسير أمور تحديد الربح الضريبي (الخسائر الضريبية) وأسس الضريبة والخسائر الضريبية غير المستعملة والاعتمادات الائتمانية الضريبية غير المستعملة والنسب الضريبية وكذلك عدم اليقين بشأن معاملات ضريبة الدخل في ظل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. ويأخذ هذا التفسير بشكل خاص في الاعتبار ما يلي:
  - ما إذا كان يتعين مراعاة المعاملات الضريبية بشكل جماعي؛
  - وضع افتراضات تتعلق بإجراءات الفحص التي تجريها الهيئات الضريبية؛
  - تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) وأسس الضريبة والخسائر الضريبية غير المستعملة والاعتمادات الضريبية غير المستعملة ونسب الضرائب؛ و
  - تأثير التغيرات في الحقائق والظروف.

- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥ – ٢٠١٧ بتعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ *اندماج الأعمال*، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ *الترتيبات التعاقدية المشتركة*، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ *ضرائب الدخل*، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ *تكاليف الاقتراض*.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

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

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة من غير تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة (تتمة)

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية*: والتي تتعلق بمزايا الدفع مقدمًا بالتعويض السلبي، بحيث يعدل هذا المعيار المتطلبات الواردة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بشأن حقوق الإنهاء وذلك بهدف السماح بالقياس بالتكلفة المطفأة (أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بناءً على نموذج الأعمال) حتى في حال دفعات التعويض السلبي.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة*: وذلك فيما يتعلق بالفوائد طويلة الأجل في المشاريع الزميلة والمشاريع المشتركة. وتبين هذه التعديلات أنه لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية على أي منشأة تقوم على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية على الفوائد طويلة الأجل في أي شركة زميلة أو مشروع مشترك التي تشكل جزءًا من الاستثمار الصافي في هذه الشركة الزميلة أو المشروع المشترك والتي لا ينطبق عليها طريقة حقوق الملكية.

٢-٣ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير السارية بعد

لم تقم المجموعة بعد بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يتم العمل بها بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
التعديلات على المراجع إلى الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بتعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ *المدفوعات القائمة على أساس الحصص*، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ *اندماج الأعمال*، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٦ *التنقيب والبحث عن الموارد المعدنية*، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ *الحسابات المؤجلة لأسباب تنظيمية*، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١ *عرض البيانات المالية*، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ *السياسات المحاسبية: التغيرات على التقديرات المحاسبية*، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *إعداد التقارير المالية المرحلية*، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ *المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة*، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ *الموجودات غير الملموسة*، وتفسير اللجنة الدولية للتقارير المالية رقم ١٢ *اتفاقيات امتياز الخدمات*، وتفسير اللجنة الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ *إطفاء المطلوبات المالية بأدوات حقوق الملكية*، وتفسير اللجنة الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٠ *تكاليف إزالة الطبقة الصخرية في مرحلة الانتاج من منجم صخري*، وتفسير اللجنة الدولية للتقارير المالية رقم ٢٢ *المعاملات بالعملات الأجنبية*، وتفسير لجنة التفسيرات السابقة رقم ٣٢ *الموجودات غير الملموسة*.	١ يناير ٢٠٢٠
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ *عقود التأمين* حيث يقضي هذا المعيار بقياس التزامات التأمين بقيمة تنفيذ العقد الحالية. ويوفر المعيار كذلك منهج عرض وقياس أكثر اتساقًا لجميع عقود التأمين. وتهدف تلك المتطلبات لتحقيق محاسبة متسقة وقائمة على المبادئ بشأن كافة عقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١	١يناير ٢٠٢٢
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 مشروعه المشترك.	أُرجئ تاريخ السريان لأجل غير مسمى. ولا يزال التطبيق مسموحًا به

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة عندما يسري العمل بها، وأنه قد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي لها وذلك باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.

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 تقتضيها البيانات المالية السنوية الموحدة، وتُقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وإضافة إلى ذلك، لا يتعين أن تكون النتائج للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٩ معبرة بالضرورة عن النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وفقًا 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 ٢٠١٨.

الاستمرارية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة على أساس الاستمرارية، والتي تفترض أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها لفترة لا تقل عن ١٢ شهرًا من تاريخ التوقيع على البيانات المالية الموحدة. تكبدت المجموعة خلال الفترة الحالية خسارة صافية قدرها ٢١٦ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢١٠ مليون درهم)، وكان لديها قروض بنكية مستحقة بقيمة ٤,١٥٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤,١٥٨ مليون درهم) كما في ذلك التاريخ. وحيث تتجاوز خسائر المجموعة نصف رأسمالها المصدر وبالتالي وفقًا للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، عقد مجلس الإدارة جمعية عمومية في ٢٤ أبريل ٢٠١٩ صوت فيه المساهمون على قرار لصالح استمرارية الشركة.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستمرارية (تتمة)

عند تحديد مدى ملاءمة أساس الإعداد وفق الاستمرارية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، أخذت الإدارة بعين الاعتبار ما يلي:

- توافر النقد والاستخدام الناتج عن إصدار السندات القابلة للتحويل (راجع الإيضاح رقم ١٥)؛
- الاستفادة من النقود المتبقية من مرحلة التطوير الأولى في دبي باركس آند ريزورتس والتفاوض على خطط الدفع طويلة الأجل لالتزامات التطوير المتبقية؛
- - الاستفادة من النقد المتبقي المتوقع بعد موافقة المساهمين لإعادة استخدام الموجودات والعائدات المتبقية من إصدار حقوق ٢٠١٦ ؛ و
- توقعات التدفق النقدي الحالية لمدة ١٢ شهرا عبر مجموعة من السيناريوهات.

وعند إجراء التقييم، حددت إدارة عوامل التخفيف الرئيسية التالية لإدارة مخاطر العمل على المدى الطويل:

- التأثير على مدار العام للموفرات من تحسين قاعدة تكاليف المجموعة؛ و
- زيادة نمو سوق السياحة الدولية في عدد الغرف الفندقية المتاحة في دبي باركس آند ريزورتس

ترى الإدارة، أنه استنادًا إلى هذه العوامل، فمن غير المحتمل أن يتحقق أي أصل إضافي بمبلغ أقل من المبلغ الذي تم قيده به في البيانات المالية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. وفقًا لذلك، لم يتم إجراء أي تعديلات على البيانات المالية الموجزة الموحدة المتعلقة باسترداد وتصنيف القيم الدفترية للموجودات أو المبالغ وتصنيف المطلوبات.

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 نتيجةً 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 عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة 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 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.

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.

الممتلكات والمعدات

تتألف الممتلكات والمعدات من الأراضي والمبنى والبنية التحتية والسيارات ومعدات تكنولوجيا المعلومات والمعدات الأخرى والأثاث والتركيبات وحق الاستخدام للموجودات والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

تسجل جميع بنود الممتلكات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، بينما تدرج الممتلكات والمعدات بعد الاعتراف المبدئي بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، 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 وأية تكاليف أخرى تنفق على الأصل ليصبح جاهزاً للاستخدام المقرر له، و بالإضافة 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 و أعمال 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	٥ ـ ٤٠
معدات تكنولوجيا المعلومات ومعدات أخرى	٣ ـ ٢٥
أحصنة الملاهي وأماكن الجذب	٥ ـ ٤٠
أثاث وتركيبات	٣ ـ ٢٥
سيارات	٣ ــ ٤
حق استخدام الموجودات	٣٠

ويتم استهلاك الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود الإيجار على مدار العمر الافتراضي المقدر وفق الأساس ذاته للموجودات المملوكة.

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 للتحصيل إذا سجلت القيمة الدفترية للأصل قيمة أعلى من القيمة القابلة للتحصيل.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مشروعات يجري إنشاءها أو تطويرها لأغراض مستقبلية. وتتضمن التكلفة نفقات البنية التحتية قبل التطوير والإنشاء وغيرها من النفقات ذات الصلة مثل الأتعاب المهنية والتكاليف الهندسية المرتبطة بالمشروع والتي يتم رسملتها على مدار السنة عندما تكون الأنشطة اللازمة لتجهيز الموجودات للأغراض المقصود منها جارية. ويتم تصنيف تلك مشروعات كأعمال رأسمالية جارية حتى الانتهاء من عملية الإنشاء أو التطوير. ويتم رسملة التكاليف المباشرة من بداية المشروع، ولا يتم تحميل أي استهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

تصنيف العقارات

تحدد الإدارة عند الاستحواذ على العقار أو إنشاءه 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الاستثمارات العقارية

تتألف الاستثمارات العقارية من العقارات المحتفظ بها لتحقيق عائدات إيجارية (بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء لتلك الأغراض)، وتُقاس مبدئيـــاً بتكلفتها، بما في ذلك تكاليف المعاملات ذات الصلة بعد طرح الاستهلاك المتراكم واي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. لم يتم تحميل أي استهلاك على الأراضي والاستثمارات العقارية قيد الإنشاء.

يتم احتساب الاستهلاك لشطب الاستثمارات العقارية باستثناء الأعمال تحت الإنشاء بعد طرح القيمة المتبقية المقدرة وفق طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

	سنوات
أراضي	لا ينطبق عليها استهلاك
مباني وبنية تحتية ومعدات أخرى	٥ - ٤٠

يتم احتساب النفقات المتكبدة لإحلال أي مكون من عناصر الاستثمارات العقارية المحتسبة بشكل منفصل مع شطب القيمة الدفتـــرية 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموجز الموحد كمصاريف متكبدة.

يلغى الاعتـــراف بالاستثمارات العقارية إما عند استبعادها أو عند سحب الاستثمارات العقارية من الاستخدام بصورة دائمة أو عندما لم يعد هناك منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. إن أية أرباح أو خسائر تنتج من إلغاء الاعتـــراف بالاستثمارات العقارية يتم الاعتـــراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموجز الموحد في الفترة التي تم خلالها الغاء الاعتراف.

تتم التحويلات إلى الاستثمارات العقارية فقط عندما يكون هناك تغيير في الاستخدام يستدل عليه بانتهاء استخدام المالك للعقار في حال التحويل من استخدام المالك أو بدء عقد الإيجار التشغيلي لطرف آخر في حال التحويل من المخزون. ولا تتم التحويلات من الاستثمارات العقارية إلا عند تغيير الاستخدام الذي يستدل عليه بالبدء باستخدام المالك في حال التحويل إلى استخدام المالك أو بدء التطوير بغرض البيع في حال التحويل إلى المخزون. وتتم تلك التحويلات بالقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تجري المجموعة في تاريخ كل بيان مالي مراجعة للقيم الدفتـرية للموجودات غير المالية لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على تدني في قيمة الموجودات، في حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة المستردة للموجودات لتحديد مدى الخسارة (إن وجد). وفي حال صعوبة تقدير القيمة المستردة للأصل فردياً تقوم المجموعة بتقدير القيمة المستردة لوحدة توليد النقد الذي ينتمي إليها الأصل. عند إيجاد أساس توزيع معقول و ثابت يتم توزيع موجودات الشركة أيضاً لوحدات فردية مولدة للنقد أو توزيعها على أصغر مجموعة من وحدات توليد النقد التي يمكن تحديد أساس توزيع معقول وثابت لها.

تمثل القيمة المستردة القيمة العادلة مطروحاً منها تكلفة البيع والقيمة المستـــخدمة، أيهما أعلى. عند تقييم القيمة تحت الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة لحساب القيمة الحالية باستخدام نسبة خصم ما قبل الضريبة والتـــي تعكس قيمتها السوقية مع الأخذ بعين الاعتبار أثر الوقت على النقد والمخاطر المحددة للأصل والتي لم يتم بناءً عليها تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية.

أما إذا كانت القيمة المستردة المقدرة للأصل (أو وحدة توليد النقد) أقل من قيمته الدفتـــرية، يتم خفض القيمة الدفتـــرية للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى أن تصل إلى قيمته المستردة. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة على الفور في بيات الدخل المالي الموحد.

وفي حال تم عكس تدني القيمة لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفتـــرية للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى أن تصل للقيمة المقدرة المستردة على أن لا تكون الزيادة أعلى من القيمة الدفترية فيما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمة الأصل (وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بعكس تدني القيمة على الفور في الأرباح أو الخسائر.

المخزون

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. وتُحدد تكاليف المخزون على أساس المتوسط المرجح. إن صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع المقدر للمخزون ناقصا التكاليف المقدرة للاستكمال والتكلفة اللازمة لإتمام عملية البيع يتم إدراج عملية شطب المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد.

القروض

يتم قيد القروض مبدئيًا بالقيمة العادلة صافية من تكاليف المعاملات المتكبدة. وتُدرج القروض لاحقًا بالتكلفة المطفأة بحيث يتم قيد أي فارق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) وقيمة الاسترداد في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموجز الموحد على مدار فترة القروض باستخدام طرقة الفائدة الفعلية. ويتم الاعتراف بالرسوم المدفوعة في بداية تسهيلات القرض كتكاليف معاملة القرض بقدر ما يكون محتملا أن يتم سحب بعض التسهيل أو كله مع تأجيل الرسوم حتى إتمام عملية السحب. وبقدر ما لا يكون هناك دليلًا على احتمالية سحب بعض القرض أو كله، يتم رسملة الرسوم كمبالغ مسبقة الدفع ويتم إطفاءها على مدار فترة التسهيل التي يرتبط بها.

ويتم رسملة القروض / تكاليف التمويل التي تعزى مباشرة بالاستحواذ على أصول مؤهلة أو إنشاءها أو انتاجها خلال فترة زمنية متطبقة لإنجاز وإعداد الأصل إلى حالته المعدة له أو لبيعه. إن الأصول المؤهلة هي أصول تستغرق بالضرورة فترة زمنية حتى تصبح مُعدة.

السندات القابلة للتحويل

تسود السندات القابلة للتحويل بالدرهم الإماراتي ويتم تصنيفها كأداة مالية مركبة يمكن تحويلها إلى أسهم عادية باختيار حاملها. يتم فصل السندات القابلة للتحويل إلى عناصر المطلوبات وحقوق الملكية استنادا إلى شروط السند.

وعند الإصدار، يتم تحديد القيمة العادلة لعنصر المطلوبات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بمدفوعات الكوبون باستخدام معدل الفائدة السوقية المقدر. يتم تخصيص الرصيد المتبقي لمكون حقوق الملكية ويتم الاعتراف به بشكل منفصل ضمن حقوق الملكية.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس مكون المطلوبات للأداة المالية المركبة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. لا يتم إعادة قياس عنصـــر حقوق الملكية للأداة المالية المركبة حتى موعد الاستحقاق.

عند التحويل عند الاستحقاق، يتم إعادة تصنيف مكونات المطلوبات وحقوق الملكية إلى حقوق الملكية بالقيمة الاسمية للأسهم العادية المصدرة بموجب رأس المال وأي فائض يتم الاعتراف به ضمن حقوق المساهمين.

يتم إثبات الفوائد المتعلقة بالمطلوبات المالية في بيان الربح أو الخسـارة والدخل الشـامل الآخر الموحد. ويتم تخصـيص تكاليف المعاملة لعناصـر المطلوبات وحقوق الملكية بما يتناسب مع قيمها الدفترية الأولية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٣. ملخص 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 والالتزامات.

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 قيمة 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 اساس جهود المجموعة أو مساهماتها 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 مراعاة 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.

تمثل الإيرادات المبالغ المدفوعة من العملاء لتذاكر الدخول والإقامة ومبيعات المأكولات والمشروبات والتسويق والدخل من مبيعات وإيجار التجزئة والكفالة.

إيرادات الدخول

يتم قيد إيرادات الدخول المتعلقة بمبيعات تذاكر حدائق الترفيه عند استعمال التذاكر. ويتم قيد الإيرادات من التذاكر السنوية على مدى سنة واحدة من تاريخ أول استخدام.

إيرادات الإقامة

يتم قيد إيرادات الإقامة عند إشغال الغرف مخصوماً منها الخصومات السارية ورسوم البلدية إن كانت مطبقة.

بيع المأكولات والمشروبات والسلع

تُقيد مبيعات السلع والمأكولات والمشروبات والسلع عند بيع البضائع.

إيرادات الإيجار

تقيد إيرادات الإيجار من الإيجارات التشغيلية على مدى سنة إيجار واحدة. وعند توفير المجموعة لحوافز إيجار تشغيلية لعملاءها، يتم قيد التكلفة المجمعة للحوافز كخفض في الإيرادات الإيجارية على مدى هذا العام الإيجاري.

إيرادات الكفالة

تُقيد إيرادات الكفالة على أساس القسط الثابت على مدار العقد.

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. وتتراكم إيرادات الفوائد على أساس الفترات الزمنية التى تخصها مع الأخذ في الاعتبار المبلغ الأصلي غير المسدد و سعر الفائدة المتعلق به، وهو المحدد لخصم التدفقات النقدية المقدرة عبر العمر المتوقع للأصل المالي إلى صافي قيمته الدفترية عند الاعتراف الأولي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

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 التي 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 ٢٠١٨.

انخفاض قيمة الموجودات

إن استرداد الموجودات هو أحد الأمور التي تنطوي على حكمًا إداريًا يقتضي تقييم ما إذا كان يمكن دعم القيمة الدفترية للموجودات بأعلى من صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المستمدة من تلك الموجودات باستخدام توقعات التدفقات النقدية المخصومة عند الحاجة والقيمة العادلة للموجودات مخصومًا منها تكاليف البيع. وقد قدرت الإدارة أن أقل وحدات توليد النقد لأغراض اختبار انخفاض القيمة هي "حدائق الملاهي" و "وحدات التجزئة والضيافة".

لغرض تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة، فإن الافتراضات الرئيسية التي تستعين بها الإدارة في احتساب التدفقات النقدية المستقبلية المعدلة للمخاطر لقياس القيمة المستخدمة هي التوقعات السياحية المستقبلية ومعدلات الحجوزات ذات الصلة، والتسويات المتوقعة في الأسعار، وهوامش الإيرادات، وهوامش التكلفة الإجمالية.

تشكل هذه الافتراضات أساس خطة العمل الإستراتيجية لفترة عشر سنوات للمجموعة. وكما هو الحال مع جميع الافتراضات، فإن هذه الأحكام هي أحكام الإدارة المستندة إلى البيانات والمعلومات المتاحة وقت إعداد البيانات المالية بحيث تخضع للتغيير بناءً على الظروف الاقتصادية والتجارية.

بغرض تحديد المبلغ القابل للاسترداد للاستثمارات العقارية المدرجة ضمن وحدة توليد النقد "البيع بالتجزئة والضيافة"، تم استخدام القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بموجب طريقة رسملة الدخل. يتضمن ذلك رسملة صافي إيجار المستحقات، والذي يوفر تدفق من الدخل الصافي حالي ومحتمل ويتضمن تدابير معينة مثل إشغال الإيجار ومعدل النمو ومعدلات العائد.

لا تزال التقديرات والافتراضات المستخدمة في تقييم الانخفاض السنوي للموجودات لعام ٢٠١٨ بدون تغيير جوهري كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. يتم تقييم المبلغ القابل للاسترداد على أنها تزيد عن القيمة الدفترية وبالتالي لا يتم قيد أي انخفاض في القيمة إضافي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

الأعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية

يتم مراجعة الأعمار الانتاجية والقيم المتبقية للموجودات في تاريخ التقرير ويتم تعديلها عند الضرورة أخذًا بالاعتبار التطورات التكنولوجية. ويتم إنشاء نسب استهلاك موحدة بناءً على طريقة القسط الثابت والتي لا تمثل الاستخدام الفعلي للموجودات. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أعلى من قيمته القابلة للاسترداد المقدرة.

٥- معلومات حول القطاعات

القطاع التشغيلي هو أي من مكونات المجموعة المرتبط في أنشطة قد تجني المجموعة من وراءها أرباحاً وتتكبد خسائر. تحدد المجموعة وتعرض في الوقت الراهن المعلومات المالية كقطاع تشغيلي فردي بناءً على المعلومات التي تزوّد داخلياً لإدارة الشركة من أجل اتخاذ القرارات .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٦. الممتلكات والمعدات

	أراضي ألف درهم	مباني وبنية تحتية ألف درهم	معدات تكنولوجية وأخرى ألف درهم	أحصنة الملاهي وأماكن الجذب ألف درهم	أثاث وتركيبات ألف درهم	مركبات ألف درهم	حق استخدام الموجودات ألف درهم	أعمال قيد التنفيذ ألف درهم	المجموع ألف درهم
التكلفة									
كما في ١ يناير ٢٠١٨	١,١٧٧,٩١٠	٦,٠٤١,٥٥٦	١,١٢٧,٢٦٦	١,٠٣٧,٦٠٦	٩٧,٦٩٥	٦,٦٤٨	٢٥٢,٤٩٦	٤١٤,٤٣٢	١٠,١٥٥,٦٠٩
إضافات خلال السنة	-	٤٧٥	٦,٠٣٨	٤,٥٦٢	٣,٦٥٥	٢,٨٨٨	-	٣١٨,٩٢٥	٣٣٦,٥٤٣
تحويل إلى مشروع مشترك	(١٩,٤١٤)	-	-	-	-	-	-	-	(١٩,٤١٤)
تحويل من / (إلى) الاستثمارات العقارية	-	٦,٣٤٢	(٤,٦٠٠)	-	١,٥٣٦	-	-	-	٣,٢٧٨
استبعادات	-	-	-	-	-	(٧٩٥)	-	-	(٧٩٥)
إعادة تصنيف	-	(٤٤,٧٢٧)	٣١,٨٦٢	١٧,٤٤٢	١٥,٣٣٤	(٣,٨٨٠)	-	(١٦,٠٣١)	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١,١٥٨,٤٩٦	٦,٠٠٣,٦٤٦	١,١٦٠,٥٦٦	١,٠٥٩,٦١٠	١١٨,٢٢٠	٤,٨٦١	٢٥٢,٤٩٦	٧١٧,٣٢٦	١٠,٤٧٥,٢٢١
إضافات خلال الفترة	-	٥٨٥	٢,٣٨٤	٤,٠٨١	١,٨٣٥	-	-	٣٥,٤٠١	٤٤,٢٨٦
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	**١,١٥٨,٤٩٦**	**٦,٠٠٤,٢٣١**	**١,١٦٢,٩٥٠**	**١,٠٦٣,٦٩١**	**١٢٠,٠٥٥**	**٤,٨٦١**	**٢٥٢,٤٩٦**	**٧٥٢,٧٢٧**	**١٠,٥١٩,٥٠٧**
الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة									
كما في ١ يناير ٢٠١٨	-	٢٣٢,٤٤٥	١٦٥,٩١٨	٧٤,٥٢٥	١٨,٥٢٦	٢,٤١٠	٨,٤١٧	-	٥٠٢,٢٤١
مصروف للسنة	-	٢٢٣,٢٦١	١٥٩,٠٥٥	٤٧,٠٧١	١٣,٧٧٧	١,١٦٥	٨,٤١٧	-	٤٥٢,٧٤٦
خسارة انخفاض القيمة	٧٥,٧٩٩	٦٩٧,٨٧٧	٩٥,٣٩٠	٨٢,٢٥٧	١٤,٣٨٩	١٩١	٢٤,٨١٧	٤٤٢,٥٧٨	١,٤٣٣,٢٩٨
تحويل من / (إلى) الاستثمارات العقارية	-	٧٩	(٤١٨)	-	٤٩٨	-	-	-	١٥٩
استبعادات	-	-	-	-	-	(٥٨٠)	-	-	(٥٨٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧٥,٧٩٩	١,١٥٣,٦٦٢	٤١٩,٩٤٥	٢٠٣,٨٥٣	٤٧,١٩٠	٣,١٨٦	٤١,٦٥١	٤٤٢,٥٧٨	٢,٣٨٧,٨٦٤
مصروف للفترة	-	٤٥,٩٢٤	٣٢,٧٧٨	١٢,٨١٨	٣,١٠٦	٢٥٧	١,٨٨٣	-	٩٦,٧٦٦
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	**٧٥,٧٩٩**	**١,١٩٩,٥٨٦**	**٤٥٢,٧٢٣**	**٢١٦,٦٧١**	**٥٠,٢٩٦**	**٣,٤٤٣**	**٤٣,٥٣٤**	**٤٤٢,٥٧٨**	**٢,٤٨٤,٦٣٠**
القيمة الدفترية									
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	**١,٠٨٢,٦٩٧**	**٤,٨٠٤,٦٤٥**	**٧١٠,٢٢٧**	**٨٤٧,٠٢٠**	**٦٩,٧٥٩**	**١,٤١٨**	**٢٠٨,٩٦٢**	**٣١٠,١٤٩**	**٨,٠٣٤,٨٧٧**
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨	١,٠٨٢,٦٩٧	٤,٨٤٩,٩٨٤	٧٤٠,٦٢١	٨٥٥,٧٥٧	٧١,٠٣٠	١,٦٧٥	٢١٠,٨٤٥	٢٧٤,٧٤٨	٨,٠٨٧,٣٥٧

٧. استثمارات عقارية

	أراضي ألف درهم	بنية تحتية للمباني ومعدات أخرى ألف درهم	المجموع ألف درهم
التكلفة			
في ١ يناير ٢٠١٨	١٠٨,٣٢٨	٤٤٩,٩٣٥	٥٥٨,٢٦٣
تحويلات إلى الممتلكات والمعدات	-	(٣,٢٧٨)	(٣,٢٧٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ مارس ٢٠١٩	١٠٨,٣٢٨	٤٤٦,٦٥٧	٥٥٤,٩٨٥
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠١٨	-	٢٢,٦٢٠	٢٢,٦٢٠
محمل للسنة	-	٢٠,٦١٦	٢٠,٦١٦
تحويلات إلى الممتلكات والمعدات	-	(١٥٩)	(١٥٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٤٣,٠٧٧	٤٣,٠٧٧
محمل للفترة	-	٤,٩٧١	٤,٩٧١
في ٣١ مارس ٢٠١٩	**-**	٤٨,٠٤٨	٤٨,٠٤٨
القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠٨,٣٢٨	٣٩٨,٦٠٩	٥٠٦,٩٣٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠٨,٣٢٨	٤٠٣,٥٨٠	٥١١,٩٠٨

٨- استثمار في مشروع مشترك

اكتتبت المجموعة خلال سنة ٢٠١٧ في رأس مال في إل إل دبي هوتيل ذ.م.م. وفيما يلي تفاصيل الاستثمار:

الاسم	طبيعة النشاط	بلد التأسيس	نسبة الاستحواذ %	طريقة القياس
إل إل دبي هوتيل ذ.م.م.	الترفيه والضيافة	الإمارات العربية المتحدة	٦٠%	الملكية

فيما يلي الحركة في الاستثمار:

	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
في ١ يناير	٥٣,٦٦٨	١٧,٤٢٩
حصة الخسارة المعترف بها خلال الفترة / السنة	(٥٠)	(٢٠٩)
تحويل أرض إلى مشروع مشترك (إيضاح ١٠)	-	٣٦,٤٤٨
	٥٣,٦١٨	٥٣,٦٦٨

٩- المخزون

	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
سلع ومخزون تشغيلي أخر	٢٥,٢٥٤	٢٦,٥٣٥
مخصص للمخزون بطيء الحركة	(٣,٢٥٥)	(٣,٢٩٣)
	٢١,٩٩٩	٢٣,٢٤٢
الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة		
كما في ١ يناير	٣,٢٩٣	-
(عكس مخصص) / مخصص مُكون خلال الفترة / السنة	(٣٨)	٣,٢٩٣
	٣,٢٥٥	٣,٢٩٣

١٠- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من منشآت خاضعة للملكية المشتركة و / أو الإدارة والسيطرة المشتركة ، وموظفي الإدارة الرئيسيين كما ورد في المعيار المحاسبي الدولي ٢٤ *الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة*

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في تاريخ التقرير:

	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
مطلوب من أطراف ذات علاقة		
مطلوب من الشركة الأم	١٢,٩٦١	١٢,٩٢٠
مطلوب من مشروع مشترك	٧,٠٢٦	٧,٠٠٥
مطوب من شركات تابعة للشركة الأم	٥٧	٥٧
	٢٠,٠٤٤	١٩,٩٨٢
مطلوب إلى طرف ذو علاقة		
مطلوب للمشاريع المشتركة للشركة الأم	١,٤٠٠	١,٤٠٠

أ) تبرم المجموعة معاملات مع أطراف ذات علاقة على اساس تجارية وفي سياق الأعمال الاعتيادية. ولا يتم تحميل أي فوائد على المبالغ المطلوبة من / إلى أطراف ذات علاقة. وحيث أن بعض الأرصدة غير مسددة وليس لديها بنود إعادة سداد متفق عليها، فيتم اعتبارها كذمم مدينة / ذمم دائنة عند الطلب وتُصنف كموجودات / مطلوبات متداولة.

ب) ترتبط المبالغ المطلوبة من الشركة الأم بقيمة ١٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣ مليون درهم) بذمم مدينة لخدمات إدارة مشروع وخدمات إدارة تشغيلية مقدمة من الإدارة.

ج) قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بتحويل أرض بقيمة عادلة تبلغ ٦٢ مليون درهم إلى استثمار في مشروع مشترك.

مكافأة الإدارة العليا

بلغت مكافأة الإدارة العليا خلال الفترة ما يلي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٢٠١٨ ألف درهم (غير مدقق)
منافع قصيرة الأجل	٣,١٢٠	٣,٠٤٤
منافع طويلة الأجل	٦٢	٨٨
	٣,١٨٢	٣,١٣٢

١١- ذمم تجارية مدينة وأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
ذمم تجارية مدينة	٨١,٦٩٢	٧٠,٤٠١
مخصص للديون المشكوك في تحصيلها	(١٥,٨٧٠)	(١١,٤٠٨)
	٦٥,٨٢٢	٥٨,٩٩٣
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٦٢,٩٧٩	٥٥,٠٠٥
دفعات مقدمة لمقاولين	٤٠,٠٣٢	٣٩,٨٠٤
ذمم فوائد مدينة	١,٣٩٦	٥,٠١١
	١٧٠,٢٢٩	١٥٨,٨١٣

تقوم المجموعة بتطبيق النهج المبسط بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بشأن قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم بدل الخسارة المتوقع على مدى العمر الزمني لجميع الذمم التجارية المدينة. تم تكوين مخصص لمبلغ الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية بقيمة ١٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١١ مليون درهم). تم تحديد المخصص بناءً على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تقوم المجموعة بالاستعانة بالأحكام عند اتخاذ هذه الافتراضات واختيار المدخلات، استنادًا إلى الخبرة السابقة للمجموعة وأوضاع السوق الراهنة وكذلك التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		
في ١ يناير	١١,٤٠٨	-
مخصص مكون خلال السنة	٤,٤٦٢	١١,٤٠٨
	١٥,٨٧٠	١١,٤٠٨

١٢. أدوات مالية مشتقة

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	
	القيمة العادلة الموجبة	القيمة الاسمية
	ألف درهم	ألف درهم
مبادلات أسعار الفائدة	٤٤,٠٠١	٢,٨٥٥,٣٢١

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	
	القيمة العادلة الموجبة	القيمة الاسمية
	ألف درهم	ألف درهم
مبادلات أسعار الفائدة	٧١,١٦٥	٢,٨٩٦,٨٣١

أبرمت المجموعة مبادلات أسعار الفائدة ("مبادلات أسعار الفائدة") بشأن قرض لأجل سائد بالدولار الأمريكي تم تحديد هذه المبادلات كأدوات تحوط وتصنيفها عند المستوى ٣ نظرًا لأن واحد أو أكثر من البيانات الجوهرية لا يعتمد على بيانات سوقية ملحوظة.

١٣. نقد وأرصدة بنكية

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
النقد في الصندوق	٣,٢٤٠	٣,٢٢٩
الأرصدة البنكية	١,٦٠٥,٧٩١	١,٧٧٩,٣٨١
	١,٦٠٩,٠٣١	١,٧٨٢,٦١٠
يطرح: نقد محتجز	(١٥٠,٢٣٤)	(١٦٩,٦٠٩)
النقد وبما يعادله	١,٤٥٨,٧٩٧	١,٦١٣,٠٠١

تحمل الحسابات عند الطلب فائدة أقصاها ١% سنويًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١% سنوياً)، وتحمل الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك التي لها فترات استحقاق أقل من ثلاثة أشهر اسعار فائدة تتراوح من ٢% إلى ٣% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: اسعار فائدة من ٢% إلى ٣%) سنويًا. ويتضمن النقد المقيد احتياطيات محتفظ بها لخدمة الدين وفق متطلبات المجموعة بشأن القروض لأجل والودائع النقدية لدى البنوك لإصدار تسهيلات خطابات ضمان.

١٤. رأس المال

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
يبلغ رأس المال المصرح به عدد ١٢,٦٤٣,٦٥٥,٤١٦ سهمًا قيمة كل منها ١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢,٦٤٣,٦٥٥,٤١٦ سهمًا قيمة كل منها ١ درهم)	١٢,٦٤٣,٦٥٥	١٢,٦٤٣,٦٥٥
يبلغ رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل عدد ٧,٩٩٩,٩١٢,٦٧٠ سهمًا قيمة كل منها ١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٩٩٩,٩١٢,٦٧٠ سهمًا قيمة كل منها ١ درهم)	٧,٩٩٩,٩١٣	٧,٩٩٩,٩١٣

١٥. سندات قابلة للتحويل

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١,٢٥٥,٦٤٧	-
القيمة الدفترية للقرض المساند من مساهم والفائدة المستحقة في تاريخ الإصدار	-	٤١٢,٠٠٤
عائدات من الإصدار من السندات القابلة للتحويل	-	٨٠٤,٨٠٠
فائدة متراكمة خلال الفترة / السنة	٢٥,٥٨٣	٣٨,٨٤٣
	١,٢٨١,٢٣٠	١,٢١٦,٨٠٤
يطرح: القيمة المتبقية لعنصر حقوق الملكية	(٦٥,٧١٧)	(٦٥,٧١٧)
القيمة الدفترية لعنصر المطلوبات	١,٢١٥,٥١٣	١,١٨٩,٩٣٠

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، أبرمت المجموعة اتفاق مع الشركة الأم الرئيسية والشركة الأم لإصدار سندات قابلة للتحويل بقيمة ١,٢ مليار درهم تمت الموافقة عليها في الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٥ أبريل ٢٠١٨. بموجب الاتفاق، تم تضمين الرصيد المستحق من القرض المساند من مساهم والفائدة المتراكمة في السندات القابلة للتحويل.

تستحق السندات القابلة للتحويل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وتحمل فائدة بنسبة ٨٪ سنوياً متراكمة كل ثلاثة أشهر. وتعتبر السندات قابلة للتحويل من خلال خيار حامليها بسعر ١,٠٤ درهم من الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢١ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ويتم تمديد فترة التحويل لمدة ١٢ شهرًا عند انتهاء الصلاحية في حال كان متوسط السعر المرجح لأسهم الشركة لمدة ١٢ شهراً أقل من ١,٠٤ درهم.

وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم إصدار السندات القابلة للتحويل بالكامل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

١٦. تسهيلات بنكية

	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
قروض لأجل	٤,١٥٨,٠٢٦	٤,١٥٨,٠٢٦
مجموع تكاليف الاقتراض	٣٠٦,٤٦٦	٣٠٦,٣٩٢
يطرح: مبالغ مطفأة متراكمة	(٩٦,٢٤٧)	(٨٩,١٧٠)
تكاليف اقتراض غير مطفأة	٢١٠,٢١٩	٢١٧,٢٢٢
القيمة الدفترية	٣,٩٤٧,٨٠٧	٣,٩٤٠,٨٠٤

	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
بعد سنة وليس أكثر من سنتين	٥٣,٣١٢	-
بعد سنتين وليس أكثر من ٥ سنوات	٨٨٨,٣٨٨	٨١٩,٩٨٩
بعد خمس سنوات	٣,٢١٦,٣٢٦	٣,٣٣٨,٠٣٧
مبالغ تستحق التسوية بعد ١٢ شهرًا	٤,١٥٨,٠٢٦	٤,١٥٨,٠٢٦
مبالغ تستحق التسوية خلال ١٢ شهرًا	-	-
	٤,١٥٨,٠٢٦	٤,١٥٨,٠٢٦

قروض لأجل

أ) كان لدى المجموعة تسهيلات بنكية متاحة بقيمة ٤,٢ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥,٢ مليار درهم) في شكل قروض لأجل تم استغلاله بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٢ مليار درهم). تم خلال الفترة سحب التسهيل البنكي البالغ قيمته ١,٠ مليار درهم بغرض استغلاله كجزء من مشروع للاستخدام كجزء من مشروع سكس فلاجز دبي.

ب) تم سحب القرض لأجل المتعلق بتطوير المرحلة الأولى والبالغ ٤,٢ مليار درهم المستحقة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تلقت المجموعة إعفاء من السداد لمدة ٣ سنوات على المبالغ الرئيسية و اختبار العهد دون أي تغيير في سعر الفائدة من ممولي القرض المشترك للمرحلة الأولى. بعد إعادة الجدولة، ستبدأ عمليات التسديد الرئيسية الفصلية في المرحلة الأولى اعتبارًا من مارس ٢٠٢١.

ج) يتم تأمين التسهيلات المشتركة للمرحلة الأولى من خلال مجموعة من القروض العقارية على الممتلكات المملوكة للمجموعة، وتخصيصات لبعض العقود، وحقوق معينة في الذمم المدينة، والتعهدات على بعض الحسابات المصرفية والودائع، وضمان من الشركة الأم النهائية والشركة الأم .

خطابات الاعتماد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة تسهيلات تتعلق بخطابات الاعتماد البالغة ٢٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٠٠ مليون درهم) وخطابات الاعتماد غير المسددة البالغة ٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٦ مليون درهم). يتم تأمين خطابات الاعتماد عن طريق:

- تعهد على ودائع الوكالة. و
- هامش نقدي بنسبة ١٠٠ ٪

١٧. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق)
ذمم تجارية دائنة	٢٦٨,٦٢٥	٢٢٨,٢٢٩
مصاريف مستحقة	٤٥٢,٨٥٠	٥٠٧,٤٢٨
محتجزات دائنة	٢٣٩,٧٣٥	٢٤٤,٨١٧
التزامات ضمن عقود الإيجار (إيضاح ٢٦ (ج))	٥١٩,٩٧٩	٥٢٦,٥٠٨
مقدم إيجار ومقدمات أخرى	٣٢,٢٣٨	٣٢,٣١٢
إيرادات مؤجلة	٣٣,٢٢٨	٤١,٨٦٩
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٨)	٦,٨٨٢	٧,١٣٨
مطلوبات أخرى	١٦٠,٧٠٦	١٦٣,٦٦٦
	١,٧١٤,٢٤٣	١,٧٥١,٩٦٧

١٨. مخصص تعويض نهاية خدمة الموظفين

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٧,١٣٨	٥,٢٨٠
محمل للفترة / للسنة	٧٥٠	٣,٩٢٨
مبالغ مدفوعة خلال الفترة / السنة	(١,٠٠٦)	(٢,٠٧٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٦,٨٨٢	٧,١٣٨

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

١٩. الإيرادات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
إيرادات دخول	٦٣,٨١٣	٧٣,٥١٥
المأكولات والمشروبات	٢٢,٠١١	٢٦,٢٧٣
إيرادات الإقامة	١٨,٢٣٥	٢٠,٦٦١
الرعاية	١٧,١٧١	١٧,٦٦٥
البضائع	١١,١٤٤	١٤,٦١٥
إيرادات الإيجار	٣,١٠٦	١٠,٦٣٧
	١,٣٢٦	١,٢٨٨
أخرى	٥,٦٠١	٨,٥٢٩
	١٤٢,٤٠٧	١٧٣,١٨٣

٢٠. تكاليف المبيعات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
المأكولات والمشروبات	٥,٦٠٤	٦,٧٩١
البضائع	٤,٨٩٦	٦,٣٩٣
أخرى	٢,٠٥٧	٨,٣٠٥
	١٢,٥٥٧	٢١,٤٨٩

٢١. المصاريف التشغيلية والإدارية والعمومية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
رواتب وتعويضات أخرى للموظفين *	٦٢,١٨١	٧٥,٠١٦
مصاريف استهلاك (إيضاح ٦ و ٧)	١٠١,٧٣٧	١٢١,٦٦٩
رسوم إدارة وامتياز	١٤,٤٩٧	١٥,١٩٣
مصاريف مرافق	١٣,٧٧٤	١٣,٧٠٨
إصلاحات وصيانة	١١,٤٦٦	١٣,٥٩٩
مصاريف إيجار	٩,٥٣١	١٠,٦٤٥
مصاريف توريد واتصالات وتكنولوجيا	٨,٩٠٢	١٠,١٧٣
مخصص للديون المشكوك في تحصيلها	٤,٤٦٢	-
ترفيه وموسيقى من متعهدين خارجين	٣,٧٥٦	١,٣٢٦
مصاريف سفر	٢,٤٦٥	٢,٦٠٢
مصاريف خدمات أمنية	١,٩٥١	٤,١٠٧
مصاريف تأمين	١,٦٥٤	٢,١٩٠
أخرى	٤,٣٤٣	٣,٦٣٨
	٢٤٠,٧١٩	٢٧٣,٨٦٦

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

٢٢. صافي تكاليف التمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
مصاريف الفوائد		
فائدة على القروض	(٥٦,٣٠٥)	(٥٢,٧٤٤)
فائدة على السندات القابلة للتحويل / قرض المساهم المشترك	(٢٥,٥٨٩)	(٥,٢٣٧)
فائدة على عقود الإيجار	(١١,٥١٥)	(١١,٩٨٧)
إطفاء تكاليف قروض	(٧,١٥٩)	(٧,٠٣٢)
	(١٠٠,٥٦٨)	(٧٧,٠٠٠)
إيرادات الفوائد		
فائدة على الودائع	٧,٦٣٨	٧,٣٩٢
	(٩٢,٩٣٠)	(٩٦,٦٠٨)

٢٣. الإيرادات غير التشغيلية - صافي

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
مخصصات لمرة واحدة متعلقة بالموظفين	(٣,٤٣٠)	(٤٥٠)
استرداد خصومات	١,٧٦٧	٢,٦٢٥
تحرير التزام مؤجل	٥,٠٧٧	٥,٠٧٧
إيرادات غير تشغيلية أخرى	-	١٤٢
	٣,٤١٤	٧,٣٩٤

٢٤. الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تُحتسب الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم بتقسيم الخسارة المنسوبة لحاملي أسهم ملكية الشركة على عدد الأسهم العادية قيد الإصدار خلال الفترة.

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الخسارة المنسوبة لحاملي أسهم ملكية الشركة (بآلاف الدراهم)	(٢١٥,٧٠٧)	(٢١٠,٤٢٢)
المعدل المتوسط لعدد الأسهم (بالألف)		
قائمة في بداية ونهاية الفترة	٧,٩٩٩,٩١٣	٧,٩٩٩,٩١٣
الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (بالدرهم)	(٠,٠٢٧)	(٠,٠٢٦)

إن الشركة ليس لديها أية أدوات لها تأثير مخفض على الخسارة لكل سهم عند التنفيذ.

٢٥. الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء

عرضت الإدارة الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء بصفتها واحدة أهم مقاييس الأداء، وترى الإدارة أن ذلك يناسب فهم الأداء المالي للمجموعة. ويتم احتساب الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء للمجموعة عن طريق تعديل الخسارة للفترة من أجل استبعاد تأثير تكاليف التمويل (بالصافي) والاستهلاك والمصاريف غير المتكررة.

ولا تعد الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء من بين مقاييس الأداء المحددة في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، كما قد لا قد لا يكون تعريف المجموعة للأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء قابلاً للمقارنة مع مقاييس الأداء والإفصاحات المبينة بالمثل من قبل منشآت أخرى

تسوية الخسارة للفترة إلى الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء:

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٥. الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء (تتمة)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٩	٢٠١٨
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
الخسارة للفترة	(٢١٥,٧٠٧)	(٢١١,٤٢٢)
معدلة لـ:		
الاستهلاك	١٠١,٧٣٧	١٢١,٦٦٩
تكاليف التمويل (بالصافي)	٩٢,٩٣٠	٦٩,٦٧٩
المصاريف / (الدخل) غير المتكرر – (بالصافي)	١,٩٨٢	(١,٩٦٥)
الأرباح المعدلة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء	(١٩,٠٥٨)	(٢١,١١٠)

٢٦. تعهدات والتزامات طارئة

(أ) تعهدات

بلغت قيمة التعهدات للخدمات المستلمة بشأن تطوير وإنشاء موجودات مصنفة ضمن حسابات الممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية بقيمة ٠,٦ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٠,٦ مليار درهم).

(ب) عقود إيجار تشغيلية – المجموعة كطرف مستأجر

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
أقل من سنة واحدة	١٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠

(ج) عقود إيجار تمويلية – المجموعة كطرف مستأجر

	الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية		الفائدة		القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
أقل من سنة	٩٣,١٣٢	٨٩,٦٥٥	٤٦,٠٢٢	٤٦,٦١٠	٤٧,١١٠	٤٣,٠٤٥
أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات	٣٤١,١٨٨	٣٥٥,٧٢٣	١٥٦,٩٨٢	١٥٩,٩١٥	١٨٤,٢٠٦	١٩٥,٨٠٨
بعد ٥ سنوات	٩٥٢,٦٦١	٩٦٠,٠٥٧	٦٦٣,٩٩٨	٦٧٢,٤٠٢	٢٨٨,٦٦٣	٢٨٧,٦٥٥
	١,٣٨٦,٩٨١	١,٤٠٥,٤٣٥	٨٦٧,٠٠٢	٨٧٨,٩٢٧	٥١٩,٩٧٩	٥٢٦,٥٠٨

(د) عقود إيجار تشغيلية – المجموعة كطرف مؤجر

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
أقل من سنة واحدة	٢٧,٥٢٨	٢٧,٦٣٥
أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات	٢٥,٩٩٧	٣٣,٤٠٧
	٥٣,٥٢٥	٦١,٠٤٢

(هـ) خطابات ضمان

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
خطابات ضمان	٢٥,٠٩٦	٤٥,٥٦٤

(و) الالتزامات الطارئة

قد تنشأ الالتزامات الطارئة أثناء سير العمل العادي، والتي بناءً على المعلومات المتاحة حاليًا، إما لا يمكن تقديرها بشكل كمي في هذه المرحلة أو في رأي الإدارة دون أي جدوى. ومع ذلك، ترى الإدارة أنه من غير المحتمل أن يترتب على هذه الالتزامات الطارئة وجود أي تدفقات نقدية خارجية للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تتمة)

٢٧. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٨. إعادة العرض

تم إعادة عرض بعض أرقام مقارنة من أجل تحسين جودة المعلومات المعروضة في السابق. ولم يكن لإعادة العرض المذكور أي تأثير على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد.

٢٩. تسوية ما بعد الفترة

تأثير اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

يوضح الجدول أدناه تأثير البنود المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة والمتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:

	كما هو معروض سابقًا ألف درهم	تسويات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ألف درهم	كما هو مدرج ألف درهم
مصاريف تشغيلية وإدارية وعمومية	(٢٧٧,٤٧٨)	٣,٦١٢	(٢٧٣,٨٦٦)
تكاليف التمويل (بالصافي)	(٦٢,٥٤٩)	(٧,٠٥٩)	(٦٩,٦٠٨)
الخسارة للفترة	(٢٠٦,٩٧٥)	(٣,٤٤٧)	(٢١٠,٤٢٢)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	(١٦٥,٧٩٣)	(٣,٤٤٧)	(١٦٩,٢٤٠)

٣٠. حدث لاحق

لقد ترتب على الأحداث التي وقعت خلال الفترة، بما في ذلك الإخطار الرسمي من سكس فلاجز، إلى إثارة مخاوف المموليين فيما يتعلق بالتوقعات المنقحة للمشروع. ونتيجة لذلك ، لم تعد التسهيلات المصرفية المشتركة المخصصة للاستخدام كجزء من تطوير مدينة الملاهي ذات العلامات التجارية سكس فلاجز متاحة.

ناقش المساهمون في ٢٤ أبريل ٢٠١٩ في الاجتماع العام السنوي لشركة دي اكس بي انترتينمنتس ووافقوا على إعادة استخدام أصول إصدار الحقوق والعائدات المخصصة في الأصل لمشروع سكس فلاجز دبي لتعزيز اثنين من أصولها الرائدة وهما موشينجيت دبي و بوليود باركس دبي. وبناءً عليه، لم يعد مشروع سكس فلاجز دبي قيد التنفيذ وتم إنهاء الاتفاقيات مع سكس فلاجز بشكل قانوني وفعلي.

٣١. الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة وصُرّح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٣ مايو ٢٠١٩.