

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

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

مقدمة

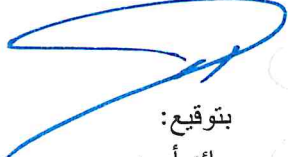
لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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



بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٨١١

١٤ أبريل ٢٠١٩

أبوظبي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩		
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٥٥,٢٠٤,٧٥٣	٤٨,٨٦٣,٦٨٩		الإيرادات
(١٢,٠٧٧,٨٩٧)	(٩,٨١٩,٢٧٥)		مصاريف مباشرة
٤٣,١٢٦,٨٥٦	٣٩,٠٤٤,٤١٤		إجمالي الربح
١,٦٣٦,٥٥١	٢,١٢٢,٤١٦		إيرادات الإيجار (صافي)
٥,٤٠٧,٠٠٠	٥,٤٠٧,٠٠٠		إيرادات توزيعات الأرباح
٨٣٦,٩٢٨	١,٥٥٧,٦٩١		إيرادات الفوائد
٤١٤,٣٥٩	٩٨٨,١٩٦		إيرادات أخرى
(١٦,٨٢١,٩٧٩)	(١٦,٥٧٤,٨٧٤)	٢,٢	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٧٥٨,٤٤٨)		تكاليف التمويل
٣٤,٥٩٩,٧١٥	٣١,٧٨٦,٣٩٥		الربح للفترة
٣٤,٠٤٢,٢١٧	٣١,٧١٦,٦٨٧		الربح للفترة العائد إلى:
٥٥٧,٤٩٨	٦٩,٧٠٨		حاملى الأسهم للشركة الأم
٣٤,٥٩٩,٧١٥	٣١,٧٨٦,٣٩٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٣٨	٠,٣٥	٣	العائد الأساسي للسهم

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٤,٥٩٩,٧١٥	٣١,٧٨٦,٣٩٥	
(٨,٣٣٧,٣٩٥)	(٧,٨٠٤,٤٨٤)	١٤
٢٦,٢٦٢,٣٢٠	٢٣,٩٨١,٩١١	
٢٥,٧٠٤,٨٢٢	٢٣,٩١٢,٢٠٣	
٥٥٧,٤٩٨	٦٩,٧٠٨	
٢٦,٢٦٢,٣٢٠	٢٣,٩٨١,٩١١	

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:

حاملي الأسهم للشركة الأم


حقوق الملكية غير المسيطرة


شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٢٧,٤٠٠,٨٣٩	٢٢٩,٤٥٥,٦٨٦	٤	ممتلكات ومعدات
-	٤٢,٧٥٧,٧٣٤	٢,٢	أصل حق الاستخدام
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمار في ممتلكات
١,٢٩٦,٨١٦	١,٠٥٣,٣٧٦		موجودات غير ملموسة
٣٨,١٧٣,٤٢٠	٣٨,١٧٣,٤٢٠	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٤٣١,٨٧١,٠٧٥</u>	<u>٤٧٦,٤٤٠,٢١٦</u>		
			الموجودات المتداولة
٢,٨٧٠,٩٦٩	٣,٤٤٧,٩٧٤		المخزون
٢٠,٨٠٧,٢٤٨	٢٠,١٧٠,٢٧٧	٧	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢٥٣,٥٠٩,١١٥	٢٠٤,٧٦٦,٤٣٥	٨	النقد والأرصدة لدى البنوك
<u>٢٧٧,١٨٧,٣٣٢</u>	<u>٢٢٨,٣٨٤,٦٨٦</u>		
<u>٧٠٩,٠٥٨,٤٠٧</u>	<u>٧٠٤,٨٢٤,٩٠٢</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٩	رأس المال
٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	١٠	احتياطي قانوني
٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	١١	احتياطي عام
٢٤,٤٦٦,٣٩٥	٢٤,٤٦٦,٣٩٥		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٤٤٨,٤١٤,٧٥٧	٤٠٤,٩٨٧,١٦٠		أرباح محتجزة
<u>٦٥٢,٤٥٣,٩٥٢</u>	<u>٦٠٩,٠٢٦,٣٥٥</u>		حقوق الملكية العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم
٢٠,٢٠٦,٤٥٩	٢٠,٢٧٦,١٦٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٦٧٢,٦٦٠,٤١١</u>	<u>٦٢٩,٣٠٢,٥٢٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٧٩٦,٤٨٢	٤,٩٣١,٩٢١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٤,٠٨٠,١٩٢	٢,٢	مطلوبات عقود الإيجار
<u>٤,٧٩٦,٤٨٢</u>	<u>٣٩,٠١٢,١١٣</u>		
			المطلوبات المتداولة
٣١,٦٠١,٥١٤	٣٠,١١١,٦٨٧	١٢	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة الأخرى
-	٦,٣٩٨,٥٨٠	٢,٢	مطلوبات عقود الإيجار
<u>٣١,٦٠١,٥١٤</u>	<u>٣٦,٥١٠,٢٦٧</u>		
<u>٣٦,٣٩٧,٩٩٦</u>	<u>٧٥,٥٢٢,٣٨٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٧٠٩,٠٥٨,٤٠٧</u>	<u>٧٠٤,٨٢٤,٩٠٢</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكيات درهم	حقوق غير مسيطره درهم	حقوق الملكية						
		العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم درهم	أرباح محتجزة درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٦٣٩,٨٨٦,٠٢٣	١٩,٦٠٣,٣٩٨	٦٢,٠٢٨,٦٢٥	٤١٦,٢٤٣,٤٣٠	٢٤,٤٦٦,٣٩٥	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
٣٤,٥٩٩,٧١٥	٥٥٧,٤٩٨	٣٤,٠٤٢,٦١٧	٣٤,٠٤٢,٦١٧	-	-	-	-	الربح للفترة
(٨,٣٣٧,٣٩٥)	-	(٨,٣٣٧,٣٩٥)	(٨,٣٣٧,٣٩٥)	-	-	-	-	الخصلة الشاملة الأخرى للفترة
٢٦,٢٦٢,٣٢٠	٥٥٧,٤٩٨	٢٥,٧٠٤,٨٢٢	٢٥,٧٠٤,٨٢٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	-	(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٤)
٦١٢,٢٧٦,٥٠٣	٢٠,١٦٠,٨٩٦	٥٩٢,١١٥,٦٠٧	٣٨٨,٠٧٦,٤١٢	٢٤,٤٦٦,٣٩٥	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
٦٧٢,٦٦٠,٤١١	٢٠,٢٠٦,٤٥٩	٦٥٢,٤٥٣,٩٥٢	٤٤٨,٤١٤,٧٥٧	٢٤,٤٦٦,٣٩٥	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٣١,٧٨٦,٣٩٥	٦٩,٧٠٨	٣١,٧١٦,٦٨٧	٣١,٧١٦,٦٨٧	-	-	-	-	الربح للفترة
(٧,٨٠٤,٤٨٤)	-	(٧,٨٠٤,٤٨٤)	(٧,٨٠٤,٤٨٤)	-	-	-	-	الخصلة الشاملة الأخرى للفترة
٢٣,٩٨١,٩١١	٦٩,٧٠٨	٢٣,٩١٢,٢٠٣	٢٣,٩١٢,٢٠٣	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٧,٣٣٩,٨٠٠)	-	(١٧,٣٣٩,٨٠٠)	(١٧,٣٣٩,٨٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٤)
٦٢٩,٣٠٢,٥٢٢	٢٠,٢٧٦,١٦٧	٦٠٩,٠٢٦,٣٥٥	٤٠٤,٩٨٧,١٦٠	٢٤,٤٦٦,٣٩٥	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٤٤,٨٩٣,٢٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	
٣٤,٥٩٩,٧١٥	٣١,٧٨٦,٣٩٥	الأنشطة التشغيلية الربح للفترة
٤,١٣٣,١٣١	٤,١٩٧,١٧١	تعديلات للبنود التالية:
٢٥٢,٦٣٠	٢٤٣,٤٤٠	استهلاكات ممتلكات ومعدات وأصل حق الاستخدام
٣٤٤,٥٨٨	٤٩٣,٠٥٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٥,٤٠٧,٠٠٠)	(٥,٤٠٧,٠٠٠)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٧٥٨,٤٤٨	إيرادات توزيعات الأرباح
(٨٣٦,٩٢٨)	(١,٥٥٧,٦٩١)	تكاليف التمويل
٣٣,٠٨٦,١٣٦	٣٠,٥١٣,٨٢٠	إيرادات الفوائد
١,٠٩٥,٦٨٠	(٥٧٧,٠٠٥)	التعديلات في رأس المال العامل:
(٣,٦٩٨,٠٤٥)	٢,١٩٤,٦٦٢	المخزون
(٣,٠٨٨,٥١٧)	(١,٤٨٩,٨٢٧)	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢٧,٣٩٥,٢٥٤	٣٠,٦٤١,٦٥٠	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(٣٥٣,٠٧٥)	(٣٥٧,٦١٨)	النقد من العمليات
(٨,٣٣٧,٣٩٥)	(٧,٨٠٤,٤٨٤)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٨,٧٠٤,٧٨٤	٢٢,٤٧٩,٥٤٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١٤٩,١٥٢	-	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣,٣٠٨,٣٢٤)	(٥,٩١٨,١٩٥)	الأنشطة الاستثمارية
٥,٤٠٧,٠٠٠	٥,٤٠٧,٠٠٠	الفوائد المستلمة
١٠,٣٦٣,٨٢٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
١٢,٦١١,٦٤٨	٩,٤٨٨,٨٠٥	توزيعات أرباح مستلمة
(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	(٦٧,٣٣٩,٨٠٠)	الودائع البنكية
-	(٣,٣٧١,٢٣٣)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٥٣,٨٧١,٨٤٠)	(٧٠,٧١١,٠٣٣)	الأنشطة التمويلية
(٢٢,٥٥٥,٤٠٨)	(٣٨,٧٤٢,٦٨٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٣,٨١٦,٧١١	٨٢,٠٦٨,١٦٧	قسط حق الاستخدام المدفوع
٤١,٢٦١,٣٠٣	٤٣,٣٢٥,٤٨٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١ عام

تم تأسيس شركة الإمارات لتعليم قيادة السيارات ش.م.ع ("الشركة") في دولة الإمارات العربية المتحدة، كشركة مساهمة عامة، وفقاً لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة الخاص بالشركات التجارية رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، والذي تم استبداله بالقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ والذي دخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥ والمرسوم الأميري المعدل رقم (٩) لسنة ٢٠٠٢.

تقوم الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") بإدارة وتطوير تعليم قيادة السيارات وإدارة الاستثمار في الممتلكات وتقديم خدماتها للمواطنين والمقيمين في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٩٤٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل رئيس مجلس الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٩.

٢,١ أساس الإعداد

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

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات الضرورية لإعداد بيانات مالية كاملة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وبالإضافة لذلك، لا تعتبر النتائج للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أساس التوحيد

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

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

تم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس سنة التقارير المالية للشركة، باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة بالكامل.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن غير فعال بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ الشكوك حول معالجة ضريبة الدخل
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ خصائص المبالغ المدفوعة مقدماً ذات التعويض السلبي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ تعديل أو تقليص أو تسوية الخطة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥ - ٢٠١٧

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الاتفاقيات المشتركة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض

تقوم المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، يتم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. تنطبق التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في ٢٠١٩، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل على أن يكون تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إدراج التأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة استخدام الإجراء العملي والذي يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة كذلك استخدام إعفاءات الإدراج لعقود الإيجار التي لها، في تاريخ بدء العقد، فترة إيجار لمدة ١٢ شهر أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل ذو قيمة منخفضة ("موجودات منخفضة القيمة").

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)
إن تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو كما يلي:

درهم

الموجودات	
٤٣,١٢٨,٥٠٢	موجودات حق الاستخدام
(٣٦,٩٤٥)	المبالغ المدفوعة مقدماً
٤٣,٠٩١,٥٥٧	إجمالي الموجودات
المطلوبات	
٤٣,٠٩١,٥٥٧	مطلوبات عقود الإيجار
٤٣,٠٩١,٥٥٧	إجمالي المطلوبات
إجمالي التعديل على حقوق الملكية	
-	الأرباح المحتجزة
-	الحقوق غير المسيطرة
-	

طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

لدى المجموعة عقود إيجار مختلفة، حيث قامت المجموعة قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بتصنيف كل عقود إيجارها (كمستأجر) في تاريخ البدء كعقد إيجار تشغيلي. لم تتم رسملة الأصل المؤجر وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصاريف إيجار ضمن بيان الأرباح والخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إدراج أي إيجار مدفوع مقدماً والإيجار المستحق ضمن "الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى" و"الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى" على التوالي. عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق طريقة الإدراج والقياس الفردية لكافة عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات انتقال محددة وإجراءات عملية، والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

قامت المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار لتلك العقود التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. تم إدراج موجودات حق الاستخدام بناءً على المبلغ المساوي لمطلوبات عقود الإيجار المعدل لأية مبالغ مدفوعة مقدماً ومدفوعات الإيجار المستحقة التي تم إدراجها سابقاً ذات الصلة. تم إدراج مطلوبات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، المخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق الأولي.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

قامت المجموعة كذلك بتطبيق الإجراءات العملية المتاحة حيث:

- اعتمدت على تقييمها لما إذا كانت عقود الإيجار متقلة بالالتزامات مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي؛
- طبقت إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها في غضون ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولي؛
- استبعدت التكاليف الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي؛ و
- استخدمت الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

يمكن تسوية مطلوبات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ مع التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (درهم)	١٠٨,٧٩٣,٨٤٥
معدل الاقتراض كما في ١ يناير ٢٠١٩	%٧,٦٤
التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة في ١ يناير ٢٠١٩ (درهم)	٤٣,٠٩١,٥٥٧
تعديل الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة (درهم)	-
مطلوبات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ (درهم)	٤٣,٠٩١,٥٥٧

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، والذي تم اعتماده من تاريخ التطبيق الأولي:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يصبح فيه الأصل متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أية خسائر استهلاك وانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها لأية عملية إعادة قياس لمطلوبات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام مبلغ مطلوبات عقود الإيجار المسجل، والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة إلى حد كبير على يقين من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المدرجة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفترة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام لانخفاض في القيمة.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتوجب دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة جوهرياً) ناقصاً أية حوافز إيجار مدينة، مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار كذلك سعر ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تُظهر أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم إدراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض في تاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة ويتم تخفيضه بقيمة مدفوعات الإيجار. وبالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة جوهرياً أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الضمني.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة الإعفاء من إدراج عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل المتعلقة بالماكينات والمعدات (أي عقود الإيجار التي لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهر أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم كذلك بتطبيق الإعفاء من إدراج عقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة كمصاريف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

أحكام جوهريّة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة غير قابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أنه سوف تتم ممارسته، أو أية فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد أنه لن تتم ممارسته.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المبالغ المدرجة في بيان المركز المالي والأرباح أو الخسائر
يبين الجدول أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار الخاصة بالمجموعة وتحركاتها خلال
الفترة:

مطلوبات عقود الإيجار درهم	حق الاستخدام (أرض) درهم	
٤٣,٠٩١,٥٥٧	٤٣,٠٩١,٥٥٧	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٣٣٣,٨٢٣)	مصاريف الاستهلاك
٧٥٨,٤٤٨	-	مصاريف الفائدة
(٣,٣٧١,٢٣٣)	-	الدفوعات
٤٠,٤٧٨,٧٧٢	٤٢,٧٥٧,٧٣٤	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

تم تقسيم مطلوبات عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
-	٦,٣٩٨,٥٨٠	المطلوبات المتداولة
-	٣٤,٠٨٠,١٩٢	المطلوبات غير المتداولة
-	٤٠,٤٧٨,٧٧٢	الإجمالي

٣ العائد الأساسي للسهم

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

الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (درهم)	الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة	العائد الأساسي للسهم (درهم)
٣١,٧١٦,٦٨٧	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٠,٣٥
٣٤,٠٤٢,٢١٧	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٠,٣٨

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات مخفضة قد يكون لها تأثير على العوائد للسهم في حال تم تنفيذها.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤ الممتلكات والمعدات

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة تبلغ ٥,٩١٨,١٩٥ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣,٣٠٨,٣٢٤ درهم). خلال الفترة، لم تكن هناك أية مبالغ إضافية متكبدة لإنشاء موجودات جديدة (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤٨٦,٥٠٠ درهم). بلغت رسوم الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما قيمته ٣,٨٦٣,٣٤٨ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٤,١٣٣,١٣١ درهم).

٥ الاستثمار في الممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٧٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	التغير في القيمة العادلة
١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٦ الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٨,١٧٣,٤٢٠	٣٨,١٧٣,٤٢٠	الرصيد في بداية ونهاية الفترة/السنة

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

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٦ الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
-	-	٣٨,١٧٣,٤٢٠	٣٨,١٧٣,٤٢٠
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
-	-	٣٨,١٧٣,٤٢٠	٣٨,١٧٣,٤٢٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			
-	-	٣٨,١٧٣,٤٢٠	٣٨,١٧٣,٤٢٠

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تحتفظ المجموعة بأية استثمارات في أبراج القابضة أو أية صناديق يتم إدارتها من قبل أبراج القابضة.

٧ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
٢,٣٣٩,٧٦٩	٢,٢٧٥,٦٢٧	الذمم التجارية المدينة
(١,٤٤٦,٥٣٣)	(١,٤٤٦,٥٣٣)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٩٣,٢٣٦	٨٢٩,٠٩٤	مصاريف مدفوعة مقدما
٥,٢١١,٦٦٢	٦,٥٧٨,٧٦٢	إيرادات الفائدة المستحقة
٣,٨٤٩,٢٨٤	٢,٢٩١,٥٩٣	مبالغ مدفوعة مقدما للموردين
٣٦٤,٠٣٣	٣٦٤,٠٣٣	هامش النقد على الضمانات البنكية
١,٤٨٦,٨٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	ذمم موظفين
٥,١٢٠	٦٥٧,١٦٩	ذمم مدينة أخرى
٨٦٠,١٤٢	١,٢٣٦,٥٩٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	
٢٠,١٧٠,٢٧٧	٢٠,٨٠٧,٢٤٨	

خلال الفترة، تم شطب مبلغ بقيمة ٣٩٩,٠٩٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء) متعلق بذمم الموظفين.

تتضمن الذمم التجارية المدينة ومخصص خسائر الائتمان المتوقعة مبلغ بقيمة ٥٩٢,٣٥٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٩٢,٣٥٨ درهم) ومبلغ بقيمة ٥٩٢,٣٥٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٩٢,٣٥٨ درهم) على التوالي، وهو متعلق بطرف ذو علاقة (إيضاح ١٣).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٨ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٨٦,١١٧	٢٦٥,١٦٣	النقد في الصندوق
٨١,٦٨٢,٠٥٠	٤٣,٠٦٠,٣٢٤	النقد لدى البنوك
١٧١,٤٤٠,٩٤٨	١٦١,٤٤٠,٩٤٨	الودائع البنكية لدى بنوك في الإمارات العربية المتحدة
٢٥٣,٥٠٩,١١٥	٢٠٤,٧٦٦,٤٣٥	النقد والأرصدة البنكية
(١٧١,٤٤٠,٩٤٨)	(١٦١,٤٤٠,٩٤٨)	ناقصاً: الودائع البنكية ذات استحقاقات أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
٨٢,٠٦٨,١٦٧	٤٣,٣٢٥,٤٨٧	النقد وما يعادله

يتراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع البنكية من ٣,٢٥% إلى ٤% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٥% إلى ٤%).

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨٩,٧٨٦,٤٠٠	٨٩,٧٨٦,٤٠٠	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل ٨٩,٧٨٦,٤٠٠ سهم بقيمة درهم واحد لكل سهم

١٠ الاحتياطي القانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ المتعلق بالشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠% من الأرباح السنوية إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يبلغ رصيد الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس مال المدفوع للشركة.

١١ الاحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠% من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي العام حتى تقرر الجمعية العمومية وقف هذه التحويلات بناء على اقتراح من مجلس الإدارة أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع للشركة. يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي تحددها الجمعية العمومية الاعتيادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦,٤٥١,٨٠٩	٥,٧٤١,٠٢٦	ذمم تجارية دائنة
١٥,٣٠٦,٥٠٢	١٢,٠٥٧,٥٩٩	مستحقات و ذمم دائنة أخرى
٨,٦٦٢,١٧٤	١٠,٩٠٦,٥١٧	مبالغ مدفوعة مقدما مستلمة من العملاء *
١,٠٢٦,٥٠٥	١,١٧٧,٣٧٤	تعويض الامتياز الدائن **
-	٣٤,٢٤٥	محتجزات دائنة
١٥٤,٥٢٤	١٩٤,٩٢٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
<u>٣١,٦٠١,٥١٤</u>	<u>٣٠,١١١,٦٨٧</u>	

* تعتبر هذه المبالغ المدفوعة مقدما قصيرة الأجل وسيتم إدراجها خلال سنة واحدة من تاريخ التقارير المالية.
** بناء على اتفاقية الامتياز الموقعة مع القيادة العامة لشرطة عجمان، يستحق سداد ٥٠٪ من الأرباح المدرجة من معهد القيادة لتعليم قيادة السيارات ذ.م.ع، وهي شركة تابعة، على أساس سنوي.

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة وشركات الائتلاف والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو المسيطر عليها بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ٧)
٥٩٢,٣٥٨	٥٩٢,٣٥٨	شركة بالحصا الدولية ذ.م.ع
(٥٩٢,٣٥٨)	(٥٩٢,٣٥٨)	أكاديمية رأس الخيمة لتعليم قيادة السيارات ذ.م.ع
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة و/أو المتكبدة
<u>٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	
٥٠,٥٢٤	٦٢,٧٨٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١٠٤,٠٠٠	١٣٢,١٤٠	معهد الإمارات لتعليم قيادة السيارات
١٥٤,٥٢٤	١٩٤,٩٢٦	آي تي فورس ١
<u>١٥٤,٥٢٤</u>	<u>١٩٤,٩٢٦</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨,٣٣٧,٣٩٥	٧,٨٠٤,٤٨٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,١٩٣,٧٢٩	١,٠٥٢,٦٢٥	تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين
١٣,١٩٧	٥,٢٣٧	الرواتب ومكافآت قصيرة الأجل
١,٢٠٦,٩٢٦	١,٠٥٧,٨٦٢	مكافآت نهاية الخدمة

١٤ توزيعات الأرباح وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة

بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩، وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٧٥ فلس للسهم الواحد (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦٠ فلس للسهم الواحد) بقيمة ٦٧,٣٣٩,٨٠٠ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥٣,٨٧١,٨٤٠ درهم).

بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩، وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بنتائج السنة المالية ٢٠١٨ البالغة ٧,٨٠٤,٤٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٨,٣٣٧,٣٩٥ درهم فيما يتعلق بنتائج السنة المالية ٢٠١٧).

١٥ الالتزامات

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة التزامات فيما يتعلق بالنفقات المستقبلية البالغة قيمتها ٩,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٠ مليون درهم).