

الواحة كابيتال
WAHA CAPITAL



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

جدول المحتويات

٠٣

بيان الأرباح أو
الخسائر الموحد
المختصر

٠٢

بيان المركز
المالي الموحد
المختصر

٠١

تقرير مراجعة
المعلومات
المالية الموحدة
المختصرة

٠٦

بيان التدفقات
النقدية الموحد
المختصر

٠٥

بيان التغيرات
في حقوق
الملكية الموحد
المختصر

٠٤

بيان الأرباح أو
الخسائر والدخل
الشامل الآخر
الموحد المختصر

٠٧

إيضاحات حول
البيانات المالية
الموحدة المختصرة

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الواحة كابيتال ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المختصر المرفق لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية 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 للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة 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.

الاستنتاج

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

بتوقيع:

راند أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

٤ مايو ٢٠٢١

أبوظبي


الواحة كابيتال WAHA CAPITAL

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
٤٦,٣٦٨	٤٣,٢٧٣		الموجودات
١١٣,٥٥٠	١١٠,٧٩٢	١٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٧١٥,٩٨٩	٧١٦,٥٣٤	٦	موجودات حق الاستخدام
٧٩,٠٨٠	٧٨,٩٧٩		استثمار عقاري
٤٥,٠٠٣	٣٧,٦٤٧	٧	الشهرة وموجودات غير ملموسة
			قروض استثمارية
٤٧٢,٠٧٦	٤٦٣,٤٣٩	٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً
٦,١٦٣,٠٤٣	٦,٣٨٨,٤٣٠	٩	لحقوق الملكية
١٥,٢٢٤	١٥,١٣٥		استثمارات مالية
٥٢٦,٧٩٦	٥٦١,٧٦١	١٠	المخزون
٧٠٤,٦٨٤	٥٩٧,٣٢٢	١١	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			النقد والأرصدة البنكية
٨,٨٨١,٨١٣	٩,٠١٣,٣١٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥		حقوق الملكية
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)		رأس المال
٨٤٨,٢٢٩	٨٤٨,٤٩٩		أسهم خزينة
٥٠٥,٨٤٧	٥٠٥,٧٨٠		أرباح مستبقة
			احتياطيات
٣,٠٣١,٤٠٧	٣,٠٣١,٦١٠		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١,١١٨,١٨٨	١,١٩٧,٦٢٨		الحقوق غير المسيطرة
٤,١٤٩,٥٩٥	٤,٢٢٩,٢٣٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤,٢١١,٨٤٢	٤,٠٧٠,٩٤١	١٣	قروض
٢٦,٠٥٨	٢٦,١٦١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢٩,٩٠٧	٣٣,٥٨٩	١٤	مطلوبات مشتقة
١٢٦,٣٨٣	١٢٥,٩٤٩	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٣٣٨,٠٢٨	٥٢٧,٤٣٤	١٥	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٤,٧٣٢,٢١٨	٤,٧٨٤,٠٧٤		إجمالي المطلوبات
٨,٨٨١,٨١٣	٩,٠١٣,٣١٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


رئيس الإدارة المالية


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

الواحة كابيتال

WAHA CAPITAL

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
٧٤,٢٧١	٧٧,٩٤٩	١٧	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٥٨,١٣٧)	(٥٩,٢٨٨)	١٧	تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٦,١٣٤	١٨,٦٦١		إجمالي الربح
(٢٧٨)	(٥,٦٧١)	٨	حصة من الخسارة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٤٤٦,٨٩٣)	٢٢٣,٧٨٨	١٨	إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية
١١,٢٤٤	-	٧	ربح من تسوية قروض استثمارية
٩,١٩٣	١١,٦٧٠		إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٢,٥٤٤	١,٥٠٨		إيرادات أخرى، صافي
(٤٠٨,٠٥٦)	٢٤٩,٩٥٦		صافي الإيرادات / (الخسائر) التشغيلية
(٤٥,٨١١)	(٦٥,٣٣٣)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٦٠٠)	(٢٢,١٢٨)	٢٠	تكاليف تمويل، صافي
(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٩٥		الربح / (الخسارة) للفترة
(٢٩٤,٤٥٤)	١١٠,٥٨١		الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:
(١٨٧,٠١٣)	٥١,٩١٤		مالكي الشركة
(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٩٥		الحقوق غير المسيطرة
			الربح / (الخسارة) للفترة
(٠,١٦٠)	٠,٠٦٠	١٢	العوائد / (الخسائر) الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٩٥	الربح / (الخسارة) للفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى
		<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i>
-	(٦٧)	الحصة من التغيير في الاحتياطات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع
-	(٦٧)	المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٢٨	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(٢٩٤,٤٥٤)	١١٠,٥١٤	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى:
(١٨٧,٠١٣)	٥١,٩١٤	مالكي الشركة
(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٢٨	الحقوق غير المسيطرة
		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

حقوق إجمالي حقوق	الملكية البسيطة	المسبورة	حقوق الملكية الطويلة الأجل	إجمالي الاحتياطيات	احتياطيات أخرى	احتياطي تقاسمي	أرباح مستفادة	أسهم الخزينة	رأس المال
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٤,١٥٨,٧٤٤	١,٣٤٥,٧١٥	٢,٨١٣,٠٢٩	٤٨٧,٠٤٨	٥٧	٤٨٦,٩٩١	١٤٨,٦٥٠	(٣٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	
(٤٨١,٤٦٧)	(١٨٧,٠١٣)	(٢٩٤,٤٥٤)	-	-	-	(٢٩٤,٤٥٤)	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٤٨١,٤٦٧)	(١٨٧,٠١٣)	(٢٩٤,٤٥٤)	-	-	-	(٢٩٤,٤٥٤)	-	-	
(٤,١٤٣)	(٤,١٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	
٣,٦٧٣,١٣٤	١,١٥٤,٥٥٩	٢,٥١٨,٥٧٥	٤٨٧,٠٤٨	٥٧	٤٨٦,٩٩١	٣٥٤,١٩٦	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	
٤,١٤٩,٥٩٥	١,١١٨,١٨٨	٣,٠٣١,٤٠٧	٥٠٥,٨٤٧	(٤,٢٤١)	٥١٠,٠٨٨	٨٤٨,٢٢٩	(٣٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	
١٦٢,٤٩٥	٥١,٩١٤	١١٠,٥٨١	-	-	-	١١٠,٥٨١	-	-	
(٦٧)	-	(٦٧)	(٦٧)	(٦٧)	-	-	-	-	
١٦٢,٤٢٨	٥١,٩١٤	١١٠,٥١٤	(٦٧)	(٦٧)	-	١١٠,٥٨١	-	-	
(١١٠,٣١١)	-	(١١٠,٣١١)	-	-	-	(١١٠,٣١١)	-	-	
٧٧,٥٢٦	٧٧,٥٢٦	-	-	-	-	-	-	-	
٤,٢٢٩,٢٣٨	١,١٩٧,٢٧٨	٣,٠٣١,٦١٠	٥٠٥,٧٨٠	(٤,٣٠٨)	٥١٠,٠٨٨	٨٤٨,٤٩٩	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	

في ١ يناير ٢٠٢٠
الخصلة للفترة
الخصلة القائمة الأخرى

إجمالي الخصلة القائمة
استرداد مبلغ من قبل الحقوق غير المسبورة (إبضاح ٥)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير ملققة)

في ١ يناير ٢٠٢١
الربع للفترة
الخصلة القائمة الأخرى

إجمالي الدخل / (الخصلة) الشامل
توزيعات أرباح تقفية (إبضاح ١٢)
مساهمات من قبل الحقوق غير المسبورة (إبضاح ٥)

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير ملققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مدققة) الف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) الف درهم	إيضاح
(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٩٥	
٤,٦٦٥	٤,٢٦٠	
٣,٩٦٠	٣,٦١٧	
٢٧,٦٠٠	٢٢,١٢٨	٢٠
١,٩٤٢	١,٥٨١	
٤٤٦,٦٢٣	(٢٢٣,٧٨٨)	
٢٧٨	٥,٦٧١	٨
٢,٨٩٨	٢,٨٩٩	٨
١٣٨	١٠١	
١,٤٧٥	٤,١٤٧	
٩٦٦,٤٨٦	٢,٠٨٣	
(٢٢,١٦٠)	(٢٠٣,٧١٦)	
(١٣,٩٧٨)	(١٠,١١٢)	
(٢,١٠٣)	(٢,١٥٨)	
(١١,٢٤٤)	-	
(٥٢١)	٨٩	
(٥٨٦,٣٤٤)	(٣٨,١٠٣)	
(٥,٦٥٤)	١٨٩,٤٠٦	
٣٣٢,٥٩٤	(٧٩,٤٧٧)	
(٢,٤٢١)	(١,٤٧٨)	
٣٣٠,١٧٣	(٨٠,٩٥٥)	
(٢٠٠)	(٥٤٥)	
(١,٥٩٣)	(١,١٦٥)	
(٩)	-	
١٥,٠٠٠	-	
١,٧٨٢	٢٧٢	
١٤,٩٨٠	(١,٤٣٨)	
(١٥,٣٨٣)	(١٠,٩٨٥)	
(٤,٧٨٩)	(١,٢٩٣)	
(٣٤٣,٢٢٦)	(١٢٢,٢٩١)	
٨٨٨,١٧٥	١٨٥,٠٢٩	
-	(١١٠,٣١١)	١٢
(٤,١٤٣)	٢٧,٥٢٦	
٢٣,٥٢٧	٧,٣٥٦	
٥٤٤,١٦١	(٢٤,٩٦٩)	
٨٨٩,٣١٤	(١٠٧,٣٦٢)	
٧٦٥,٣٤٤	٧٠٤,٦٨٤	
١,٦٥٤,٦٥٨	٥٩٧,٣٢٢	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، بموجب المرسوم الأميري رقم ١٠ الصادر بتاريخ ٢٠ مايو ١٩٩٧ وقد تأسست بتاريخ ١٢ يوليو ١٩٩٧.

تضم هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة").

تستثمر المجموعة في نطاق واسع من القطاعات يشمل الخدمات المالية، وأسواق رأس المال، والعقارات الصناعية، والبنية التحتية، والرعاية الصحية، والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ متاحة على موقع الشركة الإلكتروني www.wahacapital.ae وكذلك متاحة عند الطلب من العنوان المسجل للشركة، ص. ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الاتحاد، الطابق ٤٢، برج ٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويتوجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة، ومبادئ إدارة المخاطر وطرق الاحتساب والتقديرات المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة مماثلة لتلك المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الفعالة في ٢٠٢١ قامت المجموعة، للمرة الأولى، بتطبيق معايير وتعديلات جديدة في ٢٠٢١، كما هو موضح أدناه:

- تعديل معيار معدل الفائدة – المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦)

ليس لتطبيق هذه المعايير تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المختصرة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أجرت منظمة الصحة العالمية تقييماً توصلت من خلاله إلى تصنيف تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كوباء. ونتيجة لذلك، شهدت الشركات في وقت لاحق انخفاضاً في حركة العملاء، وتنفيذاً لأمر الحكومة، تم تعليق السفر مؤقتاً وإغلاق المرافق الترفيهية والمرافق العامة.

بهدف التخفيف من الأثر السلبي لوباء كوفيد ١٩، اتخذت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي والهيئات القضائية والتنظيمية المستقلة الأخرى تدابيراً وأصدرت توجيهات لدعم الأعمال التجارية واقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة بشكل عام، بما في ذلك تمديد المواعيد النهائية، وتسهيل الأعمال المستمرة من خلال التباعد الاجتماعي والتخفيف من الضغط على الائتمان والسيولة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يستمر الوضع، بما في ذلك استجابة الحكومة والشعب للتحديات، في التطور والتصاعد بسرعة. لذلك، لا يزال مدى ومدة تأثير هذه الأوضاع غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذه المرحلة، كما لا يمكن إجراء تقدير موثوق به للتأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على نتائجنا المالية المستقبلية وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تكملة)

الفهم المعادلة
الترتيب الهرمي للقيمة المعادلة

تقوم المجموعة باستخدام الترتيب الهرمي التالي لتحديد القيمة المعادلة للموجودات والمطلوبات المالية من خلال أساليب التقييم:

المستوى ١: مدخلات مستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعاملة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
المستوى ٢: مدخلات مستمدة من مصطلح غير الأسعار المدرجة التي تم إدراجها ضمن المستوى ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الائتماء، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الائتماء.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(مقتطعة) ألف درهم

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	١,٣١٦,٥٥٩	١,٣١٦,٥٥٩
٩١٣	-	-	٩١٣
٢٢٠,٦٨٠	-	٧٢٠,٦٨٠	٩٤١,٣٦٠
-	-	٤,٤٢٢,٩١٣	٤,٤٢٢,٩١٣
-	٦٨,٢٨٢	-	٦٨,٢٨٢
-	٤٩,٤٨٤	-	٤٩,٤٨٤
٣٤,١٦٢	-	-	٣٤,١٦٢
٢٥٥,٨٠٥	١١٧,٧٦٦	٥,٧٨٩,٤٧٢	٦,١٦٢,٠٤٣
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(٢٩,٩٠٧)	-	(٢٩,٩٠٧)
-	(٢٩,٩٠٧)	-	(٢٩,٩٠٧)

٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مقتطعة) ألف درهم

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	١,٦٤٩,٤٠٥	١,٦٤٩,٤٠٥
٩١٣	-	-	٩١٣
٢٣٣,٧٢٢	-	٢٣٣,٧٢٢	٤٦٧,٤٤٤
-	-	٤,٢٠١,٤٥٩	٤,٢٠١,٤٥٩
-	١٠٣,٩٧٨	-	١٠٣,٩٧٨
-	١٧٠,٣٦٨	-	١٧٠,٣٦٨
٣١,٦٣٥	-	-	٣١,٦٣٥
٢٦٦,٣٢٠	٧٧٤,٢٤٦	٥,٨٤٧,٨٦٤	٦,٣٨٨,٤٣٠
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(٣٣,٥٨٩)	-	(٣٣,٥٨٩)
-	(٣٣,٥٨٩)	-	(٣٣,٥٨٩)

الموجودات المالية
موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الأرباح أو العسائر
استثمارات في أسهم حقوق ملكية
استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية
أسهم معكزة قابلة للتحويل
استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
موجودات مؤقتة
عقد إعادة التراء العكسي
صندوق غير مدرج
الإجمالي

المطلوبات المالية
مطلوبات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الأرباح أو العسائر
مطلوبات مؤقتة
الإجمالي

لم يكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

١ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

كما في نهاية فترة التقارير المالية، احتفظت المجموعة بالموجودات والمطلوبات المالية التالية بالقيمة العادلة:

الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مئة الف درهم)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مئة الف درهم)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١ المستوى ١	١,٣٦١,٥٥٩	١,٦٤٩,٤٥٥	(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
٢ المستوى ٢	٩٦٣	٩٦٣	(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
٣ المستوى ٣	٧٢٠,٦٨٠	٣٣٣,٧٢٢	(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
١ المستوى ١	٤,٤٧٢,٩١٣	٤,٧٠١,٤٥٩	(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
٢ المستوى ٢	٤٩,٤٨٤	١٧٠,٢٦٨	(هـ) عقود اعلاء الشراء العكسي
٢ المستوى ٢	٦٨,٧٨٧	١٠٣,٩٧٨	(و) موجودات مشتقة
٣ المستوى ٣	٣٤,١٦٢	٣١,٦٣٥	(ز) صندوق غير مدرج
٧ المستوى ٧	(٧٩,٩٠٧)	(٣٣,٥٨٩)	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			(أ) مطلوبات مشتقة

أسلوب التقييم

أسعار التزراء المدرجة في سوق نشط.

يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات.

تزوج العيارات مع مخلفات غير ملحوظة، ويتكفل ربحي سعر السهم وثبات السوق للأسهم الأساسية.

أسعار التزراء المدرجة في سوق نشط.

يعتمد التقييم على السعر الوسيط.

يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي تم احتسابه من قبل مدير الصندوق.

يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

٣ تسوية التحركات في القيمة العادلة ضمن المستوى ٣

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٣٤,٩٨٠	٢٥٥,٨٠٥
١٨٠,٢٢٢	-
٤٠,٦٠٣	١٠,٥١٥
٢٥٥,٨٠٥	٢٦٦,٣٢٠

في ١ يناير
إضافة
الزيادة في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ب القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها المدرجة.

٥ الحقوق غير المسيطرة

خلال الفترة، لم تقم المجموعة باسترداد أية مبالغ من صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء)، واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ١١,٣٤٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: تم استرداد صافي مبلغ بقيمة ١٢,٧٤٦ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٧,٧٪ إلى ٦٧,٥٪؛ لم تقم المجموعة باستثمار أية مبالغ صافية في صندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩,٦٩٩ ألف درهم) واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ١٦,١٨٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩,٢١٠ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٣,٥٪ إلى ٦٣,١٪؛ لم تقم المجموعة باسترداد أي مبالغ من صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء)، ولم يقم حاملو الحقوق غير المسيطرة باسترداد أية مبالغ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٦١٧ ألف درهم)؛ لم تقم المجموعة باستثمار أية مبالغ في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء)، وبلغت حصة ملكية المجموعة ١٠٠,٠٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٦ استثمار عقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٧١٧,١٤٠	٧١٥,٩٨٩	في ١ يناير
٧,٥٤٢	٥٤٥	إضافات
(٨,٦٩٣)	-	استبعاذات
٧١٥,٩٨٩	٧١٦,٥٣٤	

يتم تصنيف الاستثمار العقاري ضمن المستوى ٣ من الترتيب الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات الخاصة بأسلوب التقييم المعتمد من قبل المعهد الملكي للمساحين القانونيين. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والذي تم إجراؤه من قبل مقيم مستقل ومعتمد والذي يمتلك مؤهل مهني معترف به ومناسب وخبرة حديثة في موقع وقنة العقار الذي يتم تقييمه. عند تقدير القيمة العادلة، تم اعتبار الاستخدام الحالي للعقار هو أقصى وأفضل استخدام له.

خلال ٢٠٢٠، أبرمت المجموعة اتفاقية مساطحة لبيع أرض مزودة بخدمات. يبلغ إجمالي الاعتبار المالي للمعاملة ما قيمته ١٣,٠٠٠ ألف درهم يستحق سداده على خمسة أقساط حتى سبتمبر ٢٠٢٣.

٧ قروض استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٥,٠٠٣	٣٧,٦٤٧	قرض لجهة مستثمر فيها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال ٢٠٢٠، قدمت المجموعة قرضاً يحمل فائدة بمبلغ ٤٥,٩٧٥ ألف درهم بمعدل فائدة لييبور لثلاثة أشهر زائد ٦,٥٪ لاستثمار محتسب وفقاً لحقوق الملكية. تمت إعادة جدولة القرض خلال الفترة الحالية وتم تمديد تاريخ استحقاق السداد إلى ٣١ يوليو ٢٠٢١. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، أصبح القرض أصلاً ضمن المرحلة الثانية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أصل ضمن المرحلة ١).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

تم عرض الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٢٤,٥٥٢	٤٧٢,٠٧٦	كما في ١ يناير
(٢٤,٣٥٦)	(٥,٦٧١)	الحصة من الخسارة، صافي
(٩,٩١٥)	-	خسارة انخفاض في القيمة
(٤,٢٩٨)	(٦٧)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(١٣,٩٠٧)	(٢,٨٩٩)	توزيعات أرباح مستلمة
٤٧٢,٠٧٦	٤٦٣,٤٣٩	

يبلغ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية والواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ١٩١,٠٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨٧,١٨٥ ألف درهم).

٩ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٤,١٦٢	٣١,٦٣٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٨,٢٨٢	١٠٣,٩٧٨	صندوق غير مدرج
٤٩,٤٨٤	١٧٠,٢٦٨	موجودات مشتقة ^١
٤,٤٢٢,٩١٣	٤,٢٠١,٤٥٩	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٢
١,٣٦٦,٥٥٩	١,٦٤٦,٤٠٥	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٣
٢٢٠,٦٨٠	٢٣٣,٧٢٢	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	٩٦٣	أسهم ممتازة قابلة لتحويل ^٤
		استثمارات أخرى
٦,١٦٣,٠٤٣	٦,٣٨٨,٤٣٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٩ استثمارات مالية (تتمة)

^١ تشمل الموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ٢١,٦٢٤,٨٢٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٢٩٧,٥٨٤ ألف درهم).

^٢ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ١,٧٥٩,٨٦٨ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٥٨٩,٦٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ١,٧٨١,٤٩٦ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٧٣٢,٠١٢ ألف درهم). تخضع عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

^٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٣,٣٤٠,٢٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٦٩٤,٤٤١ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

^٤ في ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية اكتتاب مع ديسبجر دوت كوم، شركة السفر عبر الإنترنت المدرجة في بورصة نيويورك في أمريكا اللاتينية، للاستحواذ على ٥٠,٠٠٠ سهم ممتاز من سلسلة ب، بدون قيمة اسمية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ٥٠ مليون دولار أمريكي. تتضمن شروط المعاملة خياراً لحاملها لتحويل كل سهم من الأسهم الممتازة من سلسلة ب إلى ١,٠٨١,١٠٨ سهم عادي لديسبجر دوت كوم. تحمل الأسهم الممتازة من سلسلة ب ربحاً سنوياً بنسبة ٤٪ يستحق سداده على أساس ربع سنوي. يمتلك المصدر كذلك خياراً لرفض التحويل في أي وقت من الذكري السنوية الثالثة إلى السابعة من تاريخ إغلاق الصفقة، إذا تجاوز متوسط السعر المرجح لحجم الأسهم العادية، لمدة لا تقل عن ١٠ أيام تداول متتالية، ١٣,٨٨ دولار أمريكي بين الذكري السنوية الثالثة والخامسة و١٢,٤٩ دولار أمريكي بين الذكري السنوية الخامسة والسابعة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للمصدر الاسترداد في أي وقت في أو بعد الذكري السنوية السابعة نقداً. دفعت المجموعة صافي اعتبار نقدي بقيمة ١٨٠,٢٢٢ ألف درهم للمعاملة التي تم إغلاقها في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠. كما في تاريخ التقارير المالية، تم تقدير القيمة العادلة للأداة بمبلغ ٢٣٣,٧٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢٠,٦٨٠ ألف درهم).

١٠ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	
٣١٠,٩٧٣	١٨٤,٣٦٤	ذمم تجارية مدينة
(٦٠,٠٨٤)	(٥٥,١٧٤)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٥٠,٨٨٩	١٢٩,١٩٠	
١٦,٥٣٢	٨,٣٠٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات
٥٧,٥٠٤	٥٦,٠٨٥	فوائد مستحقة
٣٧,٨٩٣	٣٧,٩٣١	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
١,٠٢٨	١,٠٢٨	ودائع مرهونة
١٧٥,٢١١	٢٦٨,٩٦٠	حسابات هامشية
٢٣,٧٥٩	٢٩,٠١٢	ذمم مدينة أخرى
(١,٠٥٥)	(٣,٧١٤)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
٥٦١,٧٦١	٥٢٦,٧٩٦	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١١ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٧٦,٠٢١	٣٨,٤٣٤	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
٤٢٨,٤٨١	٥٥٨,٦٨٦	نقد لدى البنوك
٢٩٤	٣١٦	نقد في الصندوق
٧٠٤,٧٩٦	٥٩٧,٤٣٦	
(١١٢)	(١١٤)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٠٤,٦٨٤	٥٩٧,٣٢٢	النقد وما يعادله

١٢ رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ٢٤ مارس ٢٠٢١، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١١٠,٣١١ ألف درهم تمثل ٠,٠٦ درهم للسهم الواحد (٢٢ مارس ٢٠٢٠: تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة لا شيء).

تم احتساب العائد / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(٢٩٤,٤٥٤)	١١٠,٥٨١	ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى مالكي الشركة (الف درهم)
١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٣ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

فترة الثلاثة أشهر		
المنتبهة في	المنتبهة في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٤٤٣,٦٥٧	٤,٢١١,٨٤٢	في ١ يناير
٨٩٣,٦٤٩	١٨٥,٠٢٩	قروض مسحوبة
٣١٤	٧٧	تكاليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاءات
(١,١٢٥,٧٧٨)	(٣٢٦,٠٠٧)	قروض تم سدادها
٤,٢١١,٨٤٢	٤,٠٧٠,٩٤١	

إن الاستثمارات والموجودات المرهونة إلى المقرضين كضمان مقابل تسهيلات متعددة هي حصة المجموعة في مساهمتها في الواحة لاند ذ.م.م والاستثمار في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٩).

خلال الفترة، تم سحب صافي مبلغ بقيمة ٧٣,٥٦٠ ألف درهم من تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم للمجموعة والبالغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، وتم سحب مبلغ بقيمة ٨,٦٤٨ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المراجعة-الإجارة بمبلغ ٣٧٨,٠٠٠ ألف درهم للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخفيفة الخاص بالمجموعة.

خلال الفترة، انخفضت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٢٠٣,٧١٦ ألف درهم.

١٤ مطلوبات مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٩,٩٠٧	٣٣,٥٨٩	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٩,٩٠٧	٣٣,٥٨٩	مطلوبات مشتقة أخرى ^١

^١ تمثل المطلوبات المشتقة الأخرى المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ٤٠٩,٢١٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠): ١٤,٢٥٧,٢٦٠ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٥ مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٣,٨٠٧	٢٢٥,٧٠٠	ذمم تجارية دائنة
٢٣,٨١١	١٧,٢٦٤	فوائد مستحقة على قروض
٣٧,٩٣٥	٣٧,٨٩٦	توزيعات أرباح دائنة
٤٢,٤١٧	٣٦,٢١٦	مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
١٤,٩٧٥	١٤,١٦٧	إيرادات مؤجلة
١٤٥,٠٨٣	١٩٦,١٩١	ذمم دائنة أخرى ومستحقات ^١
٣٣٨,٠٢٨	٥٢٧,٤٣٤	

^١ تتضمن الذمم الدائنة الأخرى والمستحقات مخصص التزام ضمني بمبلغ ٣٧ مليون درهم فيما يتعلق باستثمار المجموعة في أحد مشاريعها المشتركة. يواجه المشروع المشترك حالياً صعوبات مالية وقد انتهك الحد الأدنى من متطلبات رأس المال المحددة من قبل المنظم مما يتطلب تقديم دعم مالي إضافي من قبل المجموعة. يستند المخصص إلى أفضل تقدير للإدارة اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢١ للمبلغ المطلوب لدعم الشركة المستثمر فيها.

١٦ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
١٢٦,٣٨٣	١١٣,٥٥٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	(٣,٦١٧)	مصاريف الاستهلاك
٢,١٥٨	-	مصاريف الفائدة
(٣,٤٥١)	-	الدفعات
٨٥٩	٨٥٩	عقود إيجار جديدة
١٢٥,٩٤٩	١١٠,٧٩٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٣٦,٥١٠	١٢٩,١٤٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(١٣,٩١٥)	مصاريف الاستهلاك
٨,٥٠٨	-	مصاريف الفائدة
(١٦,٩٦٠)	-	الدفعات
(١,٦٧٥)	(١,٦٧٥)	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
١٢٦,٣٨٣	١١٣,٥٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٧ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٤,٢٧١	٧٧,٩٤٩	الإيرادات
(٥٨,١٣٧)	(٥٩,٢٨٨)	تكلفة المبيعات
١٦,١٣٤	١٨,٦٦١	إجمالي الربح

تعود الإيرادات وتكلفة تقديم الخدمات بشكل رئيسي إلى عمليات الرعاية الصحية. تم استيفاء التزامات الأداء فيما يتعلق بالبضائع والخدمات في الوقت المناسب.

يتم توليد كافة الإيرادات داخل الإمارات العربية المتحدة.

١٨ إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٢	(٣٢٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٥,٠٢٤	٩٢,٨٠٢	صافي (خسارة) / ربح من صندوق غير مدرج
(١٥٩,١٨٠)	٤٥,٧١١	صافي ربح من مشتقات
(٣٧٢,٨٧٢)	٧٢,٥٥٥	صافي ربح / (خسارة) من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
-	١٣,٠٤٢	صافي ربح / (خسارة) من أسهم حقوق ملكية مدرجة
١٠٣	-	صافي الربح من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل
١٠٣	-	أخرى
(٤٤٦,٨٩٣)	٢٢٣,٧٨٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٩ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم			٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	
٢٩,٧٢٧	٩,٤٥٩	٢٠,٢٦٨	٤٥,٨٥٠	٨,٩٠٧	٣٦,٩٤٣	تكاليف موظفين
٢,٨٨٢	٢,١٩٥	٦٨٨	٣,٩٢٤	٢,٨٩٦	١,٠٢٨	مصاريف قانونية ومهنية أخرى
٣,٢٨٧	٢,٤٤٣	٨٤٤	٢,٩٨٢	٢,١٥٩	٨٢٣	استهلاك
١٣٨	٣٥	١٠٣	١٠١	٢٧	٧٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٥٠	٩٩١	٢٥٩	١,٤٩٢	١,١٣٤	٣٥٨	مصاريف التسويق
١,٤٧٥	١,٤٧٥	-	٤,١٥٠	٤,١٥٠	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧,٠٥١	٤,٦٧١	٢,٣٨٠	٦,٨٣٤	٤,٦٠١	٢,٢٣٣	أخرى
٤٥,٨١١	٢١,٢٦٩	٢٤,٥٤٢	٦٥,٣٣٣	٢٣,٨٧٤	٤١,٤٥٩	

٢٠ تكاليف التمويل، صافي

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٩,٣٦١	٢١,٠٩٧	
٢,١٠٣	٢,١٥٨	فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
٧٧	٧٧	إطفاء تكاليف ترتيب قرض
(٢,١٥٩)	(٧٤٥)	إيرادات فوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطفأة
(١,٧٨٢)	(٢٧٢)	فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
-	(١٨٧)	عكس فائدة على استبعاد استثمار عقاري
٢٧,٦٠٠	٢٢,١٢٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢١ أطراف ذات علاقة

المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر:

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٢,١٠٣	٢,٢١٧
١١٦	١٧٥
٢,٢١٩	٢,٣٩٢

رواتب ومكافآت
مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

الأرصدة الجوهرية مع أطراف ذات علاقة:

بلغت القروض الاستثمارية المقدمة لمشروع مشترك محتسب وفقاً لحقوق الملكية ما قيمته ٣٧,٦٤٧ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٠٠٣ ألف درهم). كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان الرصيد الإجمالي للقروض بقيمة ٣٨,٦١٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٩٧٥ ألف درهم) وبلغت خسائر الائتمان المتوقعة ما قيمته ٩٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٧٢ ألف درهم). كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان القرض أصلاً ضمن المرحلة ٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أصل ضمن المرحلة ١).

٢٢ القطاعات التشغيلية

الاستثمارات الخاصة

يحتفظ قطاع الاستثمارات الخاصة بكافة الاستثمارات الخاصة بالمجموعة في القطاعات الصناعية المتنوعة بما في ذلك الخدمات المالية والبنية التحتية والنفط والغاز والتكنولوجيا المالية والعقارات الصناعية والرعاية الصحية.

إدارة الأصول - أسواق رأس المال

يمثل قطاع إدارة الأصول - أسواق رأس المال، منصة لتزويد المستثمرين بإمكانية الوصول إلى الفرص المتاحة في الأسهم وخدمات إدارة الموجودات الأخرى.

الشركات

يشتمل قطاع الشركات على أنشطة المجموعة، والتي لا يتم تخصيصها للقطاعات التي يتم إعداد تقارير لها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
٧٧,٩٤٩	-	-	٧٧,٩٤٩	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٥,٦٧١)	-	-	(٥,٦٧١)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٢٢٣,٧٨٨	-	٢٠٩,٨٤٧	١٣,٩٤١	إيرادات من استثمارات مالية
١١,٦٧٠	-	-	١١,٦٧٠	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
١,٥٠٨	-	٢٤	١,٤٨٤	إيرادات أخرى، صافي
١٦٢,٤٩٥	(٤٣,٧٩٢)	١٩٢,٨٦٠	١٣,٤٢٧	ربح / (خسارة) للفترة
(٦٧)	-	-	(٦٧)	الخسارة الشاملة الأخرى
٧٤,٢٧١	-	-	٧٤,٢٧١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(٢٧٨)	-	-	(٢٧٨)	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٤٤٦,٨٩٣)	-	(٤٦٣,١١٥)	١٦,٢٢٢	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٩,١٩٣	-	-	٩,١٩٣	إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية
٢,٥٤٤	٦٥	٢٦٧	٢,٢١٢	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
(٤٨١,٤٦٧)	(٢٧,٨٨٢)	(٤٨٣,١٢٠)	٢٩,٥٣٥	إيرادات أخرى، صافي
-	-	-	-	ربح / (خسارة) للفترة
-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٢٠٢٠: لا شيء).

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
٩,٠١٣,٣١٢	٢١٧,٥٨٠	٦,٥٧٧,٤٥٧	٢,٢١٨,٢٧٥	موجودات القطاع
٤,٧٨٤,٠٧٤	١,٤٠٩,٠١٤	٢,٨٩٦,٨٩٤	٤٧٨,١٦٦	مطلوبات القطاع
٨,٨٨١,٨١٣	٣٧٣,٨١٩	٦,٤٠٣,١٧٦	٢,١٠٤,٨١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٤,٧٣٢,٢١٨	١,٣٣٩,٤٥٦	٢,٩٤٨,٠٤٢	٤٤٤,٧٢٠	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع