



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٢٨٣  
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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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

١٠ أغسطس ٢٠٢١

أبوظبي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
٤٦,٣٦٨	٤١,٨٥٤		<b>الموجودات</b>
١١٣,٥٥٠	١٠٧,٢٣٥	١٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٧١٥,٩٨٩	٧١٧,٠٥٦	٦	موجودات حق الاستخدام
٧٩,٠٨٠	٧٨,٨٧٨		استثمار عقاري
٤٥,٠٠٣	٢٥,١٣١	٧	الشهرة وموجودات غير ملموسة
			قروض استثمارية
٤٧٢,٠٧٦	٣٣٦,٨٢٢	٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً
٦,١٦٣,٠٤٣	٦,٢٦٤,٦٣٥	٩	لحقوق الملكية
١٥,٢٢٤	١٥,٦٦١		استثمارات مالية
٥٢٦,٧٩٦	٨٣٩,٢١٠	١٠	المخزون
٧٠٤,٦٨٤	١,٠٢٥,٢٥٧	١١	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			النقد والأرصدة البنكية
٨,٨٨١,٨١٣	٩,٤٥١,٧٣٩		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	١٢	رأس المال
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)		أسهم خزينة
٨٤٨,٢٢٩	١,٠٠٢,٣٩٩		أرباح مستبقاة
٥٠٥,٨٤٧	٥٠٥,٧٧٤		احتياطيات
٣,٠٣١,٤٠٧	٣,١٨٥,٥٠٤		<b>حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة</b>
١,١١٨,١٨٨	١,٣٨٢,٨٦٨		الحقوق غير المسيطرة
٤,١٤٩,٥٩٥	٤,٥٦٨,٣٧٢		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٤,٢١١,٨٤٢	٤,٠٦٨,٠٢١	١٣	قروض
٢٦,٠٥٨	٢٦,٦٩٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢٩,٩٠٧	٤٩,٤١٩	١٤	مطلوبات مشتقة
١٢٦,٣٨٣	١٢١,٣٦٢	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٣٣٨,٠٢٨	٦١٧,٨٦٧	١٥	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٤,٧٣٢,٢١٨	٤,٨٨٣,٣٦٧		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٨,٨٨١,٨١٣	٩,٤٥١,٧٣٩		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
١٥٦,٤٤٤	٧٨,٤٩٥	١٤٦,٤٦١	٧٢,١٩٠	١٧ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٢٠,٦٧٤)	(٦١,٣٨٦)	(١١٣,٩٣٨)	(٥٥,٨٠١)	١٧ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٣٥,٧٧٠	١٧,١٠٩	٣٢,٥٢٣	١٦,٣٨٩	<b>إجمالي الربح</b>
(١٠,١٤٢)	(٤,٤٧١)	(١٠,١٥٣)	(٩,٨٧٥)	٨ حصة من الخسارة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٣٢,٠١٤)	(٣٢,٠١٤)	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	٨ ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥٠,٥١١	٥٠,٥١١	-	-	١٨ إيرادات من استثمارات مالية
٥٠١,٥٣٦	٢٧٧,٧٤٨	٥٩,٣٧٩	٥٠٦,٢٧٢	ربح من تسوية قروض استثمارية
-	-	١١,٢٤٤	-	إيرادات من استثمار عقاري، صافي (مصارييف) / إيرادات أخرى، صافي
٢٣,٢١٢	١١,٥٤٢	١٩,٥٢٢	١٠,٣٢٩	
(٣,٩٩٣)	(٥,٥٠١)	٤,٩٢٤	٢,٣٨٠	
٥٦٤,٨٨٠	٣١٤,٩٢٤	١٠٧,٤٣٩	٥١٥,٤٩٥	<b>صافي الإيرادات التشغيلية</b>
(١٣٦,٣٠٩)	(٧٠,٩٧٦)	(٩٨,٣١٦)	(٥٢,٥٠٥)	١٩ مصارييف عمومية وإدارية
(٤٥,٤٩٣)	(٢٣,٣٦٥)	(٥٨,٨٩١)	(٣١,٢٩١)	٢٠ تكاليف تمويل، صافي
٣٨٣,٠٧٨	٢٢٠,٥٨٣	(٤٩,٧٦٨)	٤٣١,٦٩٩	<b>الربح / (الخسارة) للفترة</b>
٢٦٤,٤٨١	١٥٣,٩٠٠	(٢٧,٢٠٨)	٢٦٧,٢٤٦	<b>الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:</b>
١١٨,٥٩٧	٦٦,٦٨٣	(٢٢,٥٦٠)	١٦٤,٤٥٣	مالكي الشركة
٣٨٣,٠٧٨	٢٢٠,٥٨٣	(٤٩,٧٦٨)	٤٣١,٦٩٩	الحقوق غير المسيطرة
٠,١٤	٠,٠٨	(٠,٠١)	٠,١٥	<b>الربح / (الخسارة) للفترة</b>
				<b>العوائد / (الخسائر) الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)</b>

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.



بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٣٨٣,٠٧٨	٤٣١,٦٩٩	(٤٩,٧٦٨)	٢٢٠,٥٨٣
الربح / (الخسارة) للفترة			
الخسارة الشاملة الأخرى			
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:			
(٦٧)	-	(٢١٤)	(٢١٤)
الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
(٦)	(٦)	-	-
تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى لشركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
(٧٣)	(٦)	(٢١٤)	(٢١٤)
٣٨٣,٠٠٥	٤٣١,٤٨٥	(٤٩,٩٨٢)	٢٢٠,٥٧٧
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة			
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى:			
٢٦٤,٤٠٨	٢٦٧,٠٣٢	(٢٧,٤٢٢)	١٥٣,٨٩٤
مالكي الشركة			
١١٨,٥٩٧	١٦٤,٤٥٣	(٢٢,٥٦٠)	٦٦,٦٨٣
الحقوق غير المسيطرة			
٣٨٣,٠٠٥	٤٣١,٤٨٥	(٤٩,٩٨٢)	٢٢٠,٥٧٧
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة			

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة	إجمالي الاحتياطات	احتياطات أخرى	احتياطي نظامي	أرباح مستبقة	أسهم الخزينة	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,١٥٨,٧٤٤	١,٣٤٥,٧١٥	٢,٨١٣,٠٢٩	٤٨٧,٠٤٨	٥٧	٤٨٦,٩٩١	٦٤٨,٦٥٠	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤٩,٧٦٨)	(٢٢,٥٦٠)	(٢٧,٢٠٨)	-	-	-	(٢٧,٢٠٨)	-	-	الخسارة للفترة
(٢١٤)	-	(٢١٤)	(٢١٤)	(٢١٤)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(٤٩,٩٨٢)	(٢٢,٥٦٠)	(٢٧,٤٢٢)	(٢١٤)	(٢١٤)	-	(٢٧,٢٠٨)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
(٢٣٢,٠٠٦)	(٢٣٢,٠٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	استرداد مبالغ من قبل الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٥)
٣,٨٧٦,٧٥٦	١,٠٩١,١٤٩	٢,٧٨٥,٦٠٧	٤٨٦,٨٣٤	(١٥٧)	٤٨٦,٩٩١	٦٢١,٤٤٢	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٤,١٤٩,٥٩٥	١,١١٨,١٨٨	٣,٠٣١,٤٠٧	٥٠٥,٨٤٧	(٤,٢٤١)	٥١٠,٠٨٨	٨٤٨,٢٢٩	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ١ يناير ٢٠٢١
٣٨٣,٠٧٨	١١٨,٥٩٧	٢٦٤,٤٨١	-	-	-	٢٦٤,٤٨١	-	-	الربح للفترة
(٧٣)	-	(٧٣)	(٧٣)	(٧٣)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٣٨٣,٠٠٥	١١٨,٥٩٧	٢٦٤,٤٠٨	(٧٣)	(٧٣)	-	٢٦٤,٤٨١	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
(١١٠,٣١١)	-	(١١٠,٣١١)	-	-	-	(١١٠,٣١١)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)
١٤٦,٠٨٣	١٤٦,٠٨٣	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٥)
٤,٥٦٨,٣٧٢	١,٣٨٢,٨٦٨	٣,١٨٥,٥٠٤	٥٠٥,٧٧٤	(٤,٣١٤)	٥١٠,٠٨٨	١,٠٠٢,٣٩٩	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
(٤٩,٧٦٨)	٣٨٣,٠٧٨	
٩,٣٠٥	٨,٤١٢	
٧,٥٤٥	٧,١٧٤	
٥٨,٨٩١	٤٥,٤٩٣	٢٠
٣,٠٥٥	٢,٧٧١	
(٥٩,٣٧٩)	(٥٠١,٥٣٦)	
١٠,١٥٣	١٠,١٤٢	٨
١٠,٠٠٠	٣٢,٠١٤	٨
٥,٢١٢	٨,٦٩٥	٨
-	(٥٠,٥١١)	
٢٤٠	٢٠٢	
-	٧,٧٠٨	
(٢,٦٠٧)	-	
٢,٦١٤	١٤,٨٣٣	
-	١٣٤,٨٤١	٨
٣٨٢,٣٤٠	٤١٩,٤٥٦	
٨٥٢	(٣٤٥,٥٩٥)	
(٣٠,٣٦٦)	(٢٠,٦٨٤)	
(٤,٣٦٦)	(٤,٢٩٦)	
(١١,٢٤٤)	-	
(١,٩١٦)	(٤٣٧)	
(٦,١٧٤)	(٣٢٥,٥١٤)	
(٩٨,٥٢٠)	٢٧٩,٨٣٩	
٢٢٥,٨٦٧	١٠٦,٠٨٥	
(٦,٣٠١)	(٢,١٣١)	
٢١٩,٥٦٦	١٠٣,٩٥٤	
(٤٣٢)	(١,٠٦٧)	
(٥,١٣٢)	(٣,٨٩٨)	
(٨)	-	
٢,٦٠٠	-	
١٥,٠٠٠	-	
٤,٦٦٢	٥٠٣	
١٦,٦٩٠	(٤,٤٦٢)	
(٣٣,٣٥٩)	(٢٢,٥٩٣)	
(٥,٣٦٦)	(٥,٨٨٠)	
(٣٥٧,٣٨٣)	(١٣١,٤٠٠)	
٨٩٠,٨٦٧	٣٣٣,٠١٨	
-	(١١٠,٣١١)	١٢
(٢٣٢,٠٠٦)	١٤٦,٠٨٣	
٢٣,٥٢٧	١٢,١٦٤	
٢٨٦,٢٨٠	٢٢١,٠٨١	
٥٢٢,٥٣٦	٣٢٠,٥٧٣	
٧٦٥,٣٤٤	٧٠٤,٦٨٤	
١,٢٨٧,٨٨٠	١,٠٢٥,٢٥٧	١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح / (الخسارة) للفترة

تعديلات لـ:

استهلاك الممتلكات والمعدات، صافي

استهلاك موجودات حق الاستخدام

تكاليف التمويل، صافي

المحمل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

ربح من تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي

الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

إطفاء وشطب موجودات غير ملموسة

الانخفاض في قيمة قروض استثمارية

ربح من استبعاد استثمار عقاري

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

متحصلات من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

قروض (تم سدادها) / تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تكلفة تمويل مدفوعة على قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة

من خلال الأرباح أو الخسائر

فوائد مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار

ربح من تسوية قروض استثمارية

التغيرات في رأس المال العامل:

التغير في المخزون

التغير في النعم التجارية المدينة والنعم المدينة الأخرى

التغير في المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

صافي النقد الناتج من العمليات

مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

دفعات لتطوير استثمار عقاري

شراء ممتلكات ومعدات، صافي

شراء موجودات غير ملموسة، صافي

متحصلات من استبعاد استثمار عقاري

ودائع وكالة مستردة

فوائد مستلمة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تكاليف تمويل مدفوعة على قروض

مبالغ أساسية مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار

قروض مسددة

قروض تم الحصول عليها

توزيعات أرباح مدفوعة

مساهمات / (مبالغ مستردة) من قبل حاملي الحقوق غير المسيطرة، صافي

متحصلات من تسوية قرض

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو



## 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاركين 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](http://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 وللسنة 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 وللسنة 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)؛
- امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩ لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تعديل على المعيار 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 (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	أسلوب التقييم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
				(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
				(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
				(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
				(هـ) عقود إعادة الشراء العكسي
				(و) موجودات مشتقة
				(ز) صندوق غير مدرج
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				(أ) مطلوبات مشتقة
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	١,٣٦٦,٥٥٩	١,٦٠٣,٨٤٤	
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات.	٩٦٣	٩٦٣	
المستوى ٣	نموذج الخيارات مع مدخلات غير ملحوظة، وبشكل رئيسي سعر السهم وتقلبات السوق للأسهم الأساسية.	٢٢٠,٦٨٠	٢٢٧,٠٤٢	
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	٤,٤٢٢,٩١٣	٤,١٨٢,٩٨٣	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٤٩,٤٨٤	١١٨,٧٧٣	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٦٨,٢٨٢	٩٩,٠٦٠	
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	٣٤,١٦٢	٣١,٩٧٠	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	(٢٩,٩٠٧)	(٤٩,٤١٩)	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تسوية التحركات في القيمة العادلة ضمن المستوى ٣

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٣٤,٩٨٠	٢٥٥,٨٠٥
١٨٠,٢٢٢	-
٤٠,٦٠٣	٤,١٧٠
٢٥٥,٨٠٥	٢٥٩,٩٧٥

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، استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٣٤,٢٠٥ ألف درهم في صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء)، واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ١٠١,٥٧٩ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: تم استرداد صافي مبلغ بقيمة ٢٥٩,١٦٧ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٧,٧٪ إلى ٦٥,٣٪؛ قامت المجموعة باستثمار صافي مبلغ بقيمة ٣٤,٢٠٥ ألف درهم في صندوق الواحة للائتمان في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٥٣,٦٩٩ ألف درهم) واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٣٧,١٤٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٧,٧٦٤ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٣,٥٪ إلى ٦٣,٣٪؛ لم تقم المجموعة باسترداد أية مبالغ من صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء)، ولم يقم حاملو الحقوق غير المسيطرة باسترداد أية مبالغ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٦١٧ ألف درهم)؛ لم تقم المجموعة باستثمار أية مبالغ في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء)، بينما استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ٧,٣٥٦ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ١٠٠,٠٪ إلى ٩٣,١٪.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٧١٧,١٤٠	٧١٥,٩٨٩	في ١ يناير
٧,٥٤٢	١,٠٦٧	إضافات
(٨,٦٩٣)	-	استبعادات
٧١٥,٩٨٩	٧١٧,٠٥٦	

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 ٣٠ يونيو 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 وفئة 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 سداه على خمسة أقساط حتى سبتمبر ٢٠٢٣.

٧ قروض استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٥,٠٠٣	٢٥,١٣١	قرض لجهة مستثمر فيها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال ٢٠٢٠، قدمت المجموعة قرضاً يحمل فائدة بمبلغ ٤٥,٩٧٥ ألف درهم بمعدل فائدة ليبور لستة أشهر زائد ٦,٥٪ لاستثمار محتسب وفقاً لحقوق الملكية. تمت إعادة جدولة القرض خلال الفترة الحالية وتم تمديد تاريخ استحقاق السداد إلى ١٥ أغسطس ٢٠٢١. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغ إجمالي رصيد القرض ما قيمته ٣٣,٨١٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٩٧٥ ألف درهم) وبلغت قيمة خسارة الائتمان المتوقعة عليه ما قيمته ٨,٦٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٧٢ ألف درهم). كما في ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٢٤,٥٥٢	٤٧٢,٠٧٦	كما في ١ يناير
-	(٨٤,٣٣٠)	استبعاد
(٢٤,٣٥٦)	(١٠,١٤٢)	الحصة من الخسارة، صافي
(٩,٩١٥)	(٣٢,٠١٤)	خسارة انخفاض في القيمة
(٤,٢٩٨)	(٧٣)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(١٣,٩٠٧)	(٨,٦٩٥)	توزيعات أرباح مستلمة
٤٧٢,٠٧٦	٣٣٦,٨٢٢	

يبلغ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية والواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ١٠٩,١٥٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨٧,١٨٥ ألف درهم).

خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد ٢,٤١ مليون سهم بما يعادل ٤٤٪ من حصتها في الاستثمار في الشركة الزميلة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية في شركة ناشيونال إنيرجي سيرفيسيز ريونايتد مقابل اعتبار بقيمة ١٣٤,٨٤١ ألف درهم، مما أدى إلى الاعتراف بربح من الاستبعاد بقيمة ٥٠,٥١١ ألف درهم في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد. وبالتالي، انخفضت حصة المجموعة في شركة ناشيونال إنيرجي سيرفيسيز ريونايتد من ٦,٢٩٪ إلى ٣,٥٤٪.

٩ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٤,١٦٢	٣١,٩٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٨,٢٨٢	٩٩,٠٦٠	صندوق غير مدرج
٤٩,٤٨٤	١١٨,٧٧٣	موجودات مشتقة <sup>١</sup>
٤,٤٢٢,٩١٣	٤,١٨٢,٩٨٣	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي <sup>٢</sup>
١,٣٦٦,٥٥٩	١,٦٠٣,٨٤٤	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت <sup>٣</sup>
٢٢٠,٦٨٠	٢٢٧,٠٤٢	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	٩٦٣	أسهم ممتازة قابلة للتحويل <sup>٤</sup>
٦,١٦٣,٠٤٣	٦,٢٦٤,٦٣٥	استثمارات أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٩ استثمارات مالية (تتمة)

<sup>١</sup> تشمل الموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثّر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ١٧,٥٤٣,١٩٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩,٢٩٧,٥٨٤ ألف درهم).

<sup>٢</sup> يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ١,٩٩٨,٠٩٧ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٨٧٩,٣٢٤ 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.

<sup>٣</sup> تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٣,١١١,٧٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٦٩٤,٤٤١ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

<sup>٤</sup> 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 ١٠٨,١٠٨١ 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 لفرض التحويل في أي وقت من الذكرى 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 الذكرى السنوية الثالثة والخامسة و١٢,٤٩ دولار أمريكي بين الذكرى السنوية الخامسة والسابعة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للمصدر الاسترداد في أي وقت في أو بعد الذكرى السنوية السابعة نقداً. دفعت المجموعة صافي اعتبار نقدي بقيمة للأداة بمبلغ ٢٢٧,٠٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢٠,٦٨٠ ألف درهم).

١٠ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
١٨٤,٣٦٤ (٥٥,١٧٤)	٢٦١,٧٦٩ (٧٠,٣١٢)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٢٩,١٩٠ ٨,٣٠٤ ٥٦,٠٨٥ ٣٧,٩٣١ ١,٠٢٨	١٩١,٤٥٧ ١٠,٧٩٦ ٤٨,٣٠١ ٣٧,٨٧٠ ١,٠٢٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات فوائد مستحقة مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة ودائع مرهونة حسابات هامشية
٢٦٨,٩٦٠ ٢٩,٠١٢ (٣,٧١٤)	٥٢٧,٩٦٥ ٢٣,٣٠٦ (١,٥١٣)	ذمم مدينة أخرى مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
٥٢٦,٧٩٦	٨٣٩,٢١٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١١ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٧٦,٠٢١	٣٨,٤٣٤	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
٤٢٨,٤٨١	٩٨٦,٦٥٧	نقد لدى البنوك
٢٩٤	٣٠٢	نقد في الصندوق
٧٠٤,٧٩٦	١,٠٢٥,٣٩٣	
(١١٢)	(١٣٦)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٠٤,٦٨٤	١,٠٢٥,٢٥٧	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢٦٤,٤٨١	(٢٧,٢٠٨)	١٥٣,٩٠٠	٢٦٧,٢٤٦	ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	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:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٤,٤٤٣,٦٥٧	٤,٢١١,٨٤٢
٨٩٣,٦٤٩	٣٣٣,٠١٨
٣١٤	١٥٦
(١,١٢٥,٧٧٨)	(٤٧٦,٩٩٥)
٤,٢١١,٨٤٢	٤,٠٦٨,٠٢١

في ١ يناير  
قروض مسحوبة  
تكاليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاءات  
قروض تم سدادها

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 ٢٢٠,٦٨٠ ألف درهم من تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم للمجموعة والبالغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، وتم سداد مبلغ بقيمة ١٧,٢٧٣ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المرابحة-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 ٣٤٥,٥٩٥ ألف درهم.

١٤ مطلوبات مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٢٩,٩٠٧	٤٩,٤١٩
٢٩,٩٠٧	٤٩,٤١٩

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
مطلوبات مشتقة أخرى<sup>١</sup>

<sup>١</sup> 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 ٢,٩٣٧,٦٧٩ 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	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٣,٨٠٧	٣٣٧,٨٦٤	ذمم تجارية دائنة
٢٣,٨١١	٢٠,٧٣٣	فوائد مستحقة على قروض
٣٧,٩٣٥	٣٧,٨٧٣	توزيعات أرباح دائنة
٤٢,٤١٧	٣٦,٢١٦	مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
١٤,٩٧٥	١٣,٣٦٠	إيرادات مؤجلة
١٤٥,٠٨٣	١٧١,٨٢١	ذمم دائنة أخرى ومستحقات <sup>١</sup>
٣٣٨,٠٢٨	٦١٧,٨٦٧	

<sup>١</sup> تتضمن الذمم الدائنة الأخرى والمستحقات مخصص بمبلغ ٣٧ مليون درهم فيما يتعلق باستثمار المجموعة في أحد مشاريعها المشتركة. يستند المخصص إلى حصة المجموعة في المساهمة في خسائر المشروع المشترك وفقاً للاتفاقية الموقعة بين المشروع المشترك ومساهمييه بما في ذلك المجموعة خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٦ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
١٢٦,٣٨٣	١١٣,٥٥٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	(٧,١٧٤)	مصاريف الاستهلاك
٤,٢٩٦	-	مصاريف الفائدة
(١٠,١٧٦)	-	الدفوعات
٨٥٩	٨٥٩	عقود إيجار جديدة
١٢١,٣٦٢	١٠٧,٢٣٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٣٦,٥١٠	١٢٩,١٤٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(١٣,٩١٥)	مصاريف الاستهلاك
٨,٥٠٨	-	مصاريف الفائدة
(١٦,٩٦٠)	-	الدفوعات
(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
١٥٦,٤٤٤	١٤٦,٤٦١	٧٨,٤٩٥	٧٢,١٩٠	الإيرادات
(١٢٠,٦٧٤)	(١١٣,٩٣٨)	(٦١,٣٨٦)	(٥٥,٨٠١)	تكلفة المبيعات
٣٥,٧٧٠	٣٢,٥٢٣	١٧,١٠٩	١٦,٣٨٩	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 من استثمارات مالية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
١٢	٧٠	٣٣٤	٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢٢,٠٤٤	١٢٨,١٩٣	٢٩,٢٤٢	٤٣,١٦٩	صافي ربح من صندوق غير مدرج
١٣٦,٦٤٠	١٧٨,٥٥٢	٩٠,٩٢٩	٣٣٧,٧٣٢	صافي ربح من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
٢٣٢,٨٣٠	(٢٤٧,٤٣٦)	١٦٠,٢٧٥	١٢٥,٤٣٦	صافي ربح / (خسارة) من أسهم حقوق ملكية مدرجة
١٠,٠١٠	-	(٣,٠٣٢)	(١٠٣)	صافي ربح / (خسارة) من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل
-	-	-	-	أخرى
٥٠١,٥٣٦	٥٩,٣٧٩	٢٧٧,٧٤٨	٥٠٦,٢٧٢	



إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٩ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم		
الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة
٣٧,٠٠٥	٨,٦١٤	٢٨,٣٩١	٨٢,٨٥٥	١٧,٥٢١	٦٥,٣٣٤
١١,٤٢٨	٢,٢٦٧	٩,١٦١	١٥,٣٥٢	٥,١٦٣	١٠,١٨٩
٢,٨٥٠	٢,٠٢٥	٨٢٥	٥,٨٣٢	٤,١٨٤	١,٦٤٨
١٠١	٢٧	٧٤	٢٠٢	٥٤	١٤٨
١,٥١٥	١,٠٧٨	٤٣٧	٣,٠٠٧	٢,٢١٢	٧٩٥
١٠,٧٠٧	١٠,٧٠٧	-	١٤,٨٥٧	١٤,٨٥٧	-
٧,٣٧٠	٥,٠٤١	٢,٣٢٩	١٤,٢٠٤	٩,٦٤٢	٤,٥٦٢
٧٠,٩٧٦	٢٩,٧٥٩	٤١,٢١٧	١٣٦,٣٠٩	٥٣,٦٣٣	٨٢,٦٧٦

تكاليف موظفين  
مصاريف قانونية ومهنية أخرى  
استهلاك  
إطفاء موجودات غير ملموسة  
مصاريف التسويق  
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة  
أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم		
الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة
٣١,٧٩٧	٨,٣٨٦	٢٣,٤١١	٦٢,٢٤٦	١٨,٥٦٧	٤٣,٦٧٩
٨,٢٠٩	٣,٠٧٤	٥,١٣٥	١٠,٣٧٠	٤,٥٤٧	٥,٨٢٣
٣,٢٠٨	٢,٣٨٨	٨٢٠	٦,٤٩٥	٤,٨٣١	١,٦٦٤
١٠١	١٦	٨٥	٢٣٩	٥١	١٨٨
١,٢٨٥	٨٦٣	٤٢٢	٢,٥٣٥	١,٨٥٤	٦٨١
١,١٣٩	١,١٣٩	-	٢,٦١٤	٢,٦١٤	-
٦,٧٦٦	٤,٠٤٩	٢,٧١٧	١٣,٨١٧	٨,٧٢٠	٥,٠٩٧
٥٢,٥٠٥	١٩,٩١٥	٣٢,٥٩٠	٩٨,٣١٦	٤١,١٨٤	٥٧,١٣٢

تكاليف موظفين  
مصاريف قانونية ومهنية أخرى  
استهلاك  
إطفاء موجودات غير ملموسة  
مصاريف التسويق  
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة  
أخرى

٢٠ تكاليف التمويل، صافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٤٣,٢٧٧	٦٣,٧٢٥	٢٢,١٨٠	٣٤,٣٦٤
٤,٢٩٦	٤,٣٦٦	٢,١٣٨	٢,٢٦٣
١٥٦	١٥٦	٧٩	٧٩
(١,٣٥٨)	(٤,٣١٩)	(٦١٣)	(٢,١٦٠)
(٥٠٣)	(٤,٦٦٢)	(٢٣١)	(٢,٨٨٠)
(٣٧٥)	(٣٧٥)	(١٨٨)	(٣٧٥)
٤٥,٤٩٣	٥٨,٨٩١	٢٣,٣٦٥	٣١,٢٩١

فوائد على القروض  
فوائد على مطلوبات عقود الإيجار  
إطفاء تكاليف ترتيب قرض  
إيرادات فوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطفأة  
فوائد مكتسبة على ودائع لأجل  
عكس فائدة على استبعاد استثمار عقاري

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٣٥٢	١,٧١٢	٤,٤٥٥	٣,٩٢٩
١٧٣	١٧٥	٢٨٩	٣٥٠
٢,٥٢٥	١,٨٨٧	٤,٧٤٤	٤,٢٧٩

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 ٢٥,١٣١ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٠٠٣ ألف درهم). كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان الرصيد الإجمالي للقرض بقيمة ٣٣,٨١٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٩٧٥ ألف درهم) وبلغت خسائر الائتمان المتوقعة ما قيمته ٨,٦٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٧٢ ألف درهم). كما في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٥٦,٤٤٤	-	-	١٥٦,٤٤٤	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٠,١٤٢)	-	-	(١٠,١٤٢)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٣٢,٠١٤)	-	-	(٣٢,٠١٤)	الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥٠,٥١١	-	-	٥٠,٥١١	ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥٠١,٥٣٦	-	٤٧٧,٧٥٥	٢٣,٧٨١	إيرادات من استثمارات مالية
٢٣,٢١٢	-	-	٢٣,٢١٢	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
(٣,٩٩٣)	٣٦	٢٤٠	(٤,٢٦٩)	(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي
٣٨٣,٠٧٨	(٨٨,٧٦٧)	٤٤٣,٤٣٢	٢٨,٤١٣	ربح / (خسارة) للفترة
(٧٣)	-	-	(٧٣)	الخسارة الشاملة الأخرى
١٤٦,٤٦١	-	-	١٤٦,٤٦١	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(١٠,١٥٣)	-	-	(١٠,١٥٣)	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٥٩,٣٧٩	-	٢٦,٦٩٨	٣٢,٦٨١	الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١١,٢٤٤	-	-	١١,٢٤٤	إيرادات من استثمارات مالية
١٩,٥٢٢	-	-	١٩,٥٢٢	ربح من تسوية قروض استثمارية
٤,٩٢٤	٦٤	٣١٦	٤,٥٤٤	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
(٤٩,٧٦٨)	(٦٣,٦٠٣)	(١٧,٥٢٩)	٣١,٣٦٤	إيرادات أخرى، صافي
(٢١٤)	-	-	(٢١٤)	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٩,٤٥١,٧٣٩	٤١٤,١٥٥	٦,٩٣٣,٨٢٧	٢,١٠٣,٧٥٧	موجودات القطاع
٤,٨٨٣,٣٦٧	١,٥٦٧,٢٢٧	٢,٨٨٨,١٨٦	٤٢٧,٩٥٤	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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٣ الأحداث اللاحقة

في ١ يوليو ٢٠٢١، استقال عضو مجلس الإدارة الذي تم تعيينه للمجموعة في مجلس إدارة شركة ناشيونال إنيرجي سيرفيسيز ريونايتد. مما أدى إلى إيقاف نفوذ المجموعة الجوهري على الشركة المستثمر فيها. لذلك، لن يتم تصنيف الشركة المستثمر فيها كشركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية. سوف تقوم الإدارة نتيجة لذلك بتصنيف استثماراتها المتبقية في شركة ناشيونال إنيرجي سيرفيسيز ريونايتد وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية*.