

الواحة كابيتال
WAHA CAPITAL



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 منقح 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 نبدى 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

٧ نوفمبر ٢٠٢١

أبوظبي

الواحة كابيتال

WAHA CAPITAL

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) الف درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) الف درهم	إيضاح	
٤٦,٣٦٨	٣٩,٤٣٦		الموجودات
١١٣,٥٥٠	١٠٣,٢٤١	١٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٧١٥,٩٨٩	٧١١,٤٠٨	٦	موجودات حق الاستخدام
٧٩,٠٨٠	٧٨,٧٩٨		استثمار عقاري
٤٥,٠٠٣	٧,٠٩٣	٧	الشهرة وموجودات غير ملموسة
٤٧٢,٠٧٦	١٧١,١٨٢	٨	قروض استثمارية
٦,١٦٣,٠٤٣	٦,٤٣٥,٨٦٩	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً
١٥,٢٢٤	١٦,٠٧٥		لحقوق الملكية
٥٢٦,٧٩٦	٧٤٥,٥٠١	١٠	استثمارات مالية
٧٠٤,٦٨٤	١,٠٦٥,٩٢٧	١١	المخزون
			ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			النقد والأرصدة البنكية
٨,٨٨١,٨١٣	٩,٣٧٤,٥٣٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	١٢	رأس المال
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)		أسهم خزينة
٨٤٨,٢٢٩	١,٠٣٤,٤٥٨		أرباح مستبقة
٥٠٥,٨٤٧	٥٠٥,٨١٧		احتياطيات
٣,٠٣١,٤٠٧	٣,٢١٧,٦٠٦		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١,١١٨,١٨٨	١,٣٩٤,٤٨٢		الحقوق غير المسيطرة
٤,١٤٩,٥٩٥	٤,٦١٢,٠٨٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤,٢١١,٨٤٢	٤,٠١١,٣٦٠	١٣	قروض
٢٦,٠٥٨	٢٦,٧٢٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢٩,٩٠٧	٦٥,٧٧٨	١٤	مطلوبات مشتقة
١٢٦,٣٨٣	١٢٠,٠٧١	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٣٣٨,٠٢٨	٥٣٨,٥١٠	١٥	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٤,٧٣٢,٢١٨	٤,٧٦٢,٤٤٢		إجمالي المطلوبات
٨,٨٨١,٨١٣	٩,٣٧٤,٥٣٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر 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.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح
٢٢٩,٣١٥	٢٢٦,٢٧٨	٧٢,٨٧١	٧٩,٨١٧	١٧ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٨٠,٦٤٩)	(١٧٣,٩٩٧)	(٥٩,٩٧٥)	(٦٠,٠٥٩)	١٧ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٤٨,٦٦٦	٥٢,٢٨١	١٢,٨٩٦	١٩,٧٥٨	إجمالي الربح
(١٤,٤٢٧)	(١٣,١٤٥)	(٤,٢٨٥)	(٢,٩٩٢)	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
(٧٧,٩٦٩)	(٢٦,٩٦٦)	(٤٥,٩٥٥)	(١٦,٩٦٦)	٨ ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥٠,٥١١	-	-	-	٨ إيرادات من استثمارات مالية
٦٧٠,١٣٣	٢٧٠,٩٧٢	١٦٨,٥٩٧	٢١١,٥٩٣	١٨ ربح من تسوية قروض استثمارية
٣٦,٢٣٦	٢٨,١٠٤	١٣,٠٢٤	٨,٥٨٢	إيرادات من استثمار عقاري، صافي إيرادات أخرى، صافي
٦,٣٠١	٦,٣٥٦	١٠,٢٩٤	١,٤٣٢	إيرادات أخرى، صافي
٧١٩,٤٥١	٣٢٨,٨٤٦	١٥٤,٥٧١	٢٢١,٤٠٧	صافي الإيرادات التشغيلية
(١٩٣,٧٢٦)	(١٥٢,٥٤٧)	(٥٧,٤١٧)	(٥٤,٢٣١)	١٩ مصاريف عمومية وإدارية
(٧١,٥٣٦)	(٨٢,٨٣٥)	(٢٦,٠٤٣)	(٢٣,٩٤٤)	٢٠ تكاليف تمويل، صافي
٤٥٤,١٨٩	٩٣,٤٦٤	٧١,١١١	١٤٣,٢٣٢	الربح للفترة
٢٩٦,٥٤٠	٥٨,٥٠٧	٣٢,٠٥٩	٨٥,٧١٥	الربح للفترة العائد إلى:
١٥٧,٦٤٩	٣٤,٩٥٧	٣٩,٠٥٢	٥٧,٥١٧	مالكي الشركة
٤٥٤,١٨٩	٩٣,٤٦٤	٧١,١١١	١٤٣,٢٣٢	الحقوق غير المسيطرة
٠,١٦	٠,٠٣	٠,٠٢	٠,٠٥	الربح للفترة
١٢				العوائد 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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
٤٥٤,١٨٩	٩٣,٤٦٤	٧١,١١١	١٤٣,٢٣٢
الربح للفترة			
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر			
(٢٤)	(٢١٤)	٤٣	-
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i>			
<i>الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية</i>			
(١)	-	-	-
<i>تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى لشركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد</i>			
(٣٠)	(٢١٤)	٤٣	-
٤٥٤,١٥٩	٩٣,٢٥٠	٧١,١٥٤	١٤٣,٢٣٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
٢٩٦,٥١٠	٥٨,٢٩٣	٣٢,١٠٢	٨٥,٧١٥
مالكي الشركة			
١٥٧,٦٤٩	٣٤,٩٥٧	٣٩,٠٥٢	٥٧,٥١٧
الحقوق غير المسيطرة			
٤٥٤,١٥٩	٩٣,٢٥٠	٧١,١٥٤	١٤٣,٢٣٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة			

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

حقوق إجمالي المتلكة الف درهم	الحقوق غير المستطرة الف درهم	حقوق الملكية المضافة المتلكة الف درهم	إجمالي الاحتياطيات الف درهم	احتياطيات أخرى الف درهم	احتياطي تقلمي الف درهم	أرباح مستتارة الف درهم	أسهم الخزينة الف درهم	رأس المال الف درهم
٤,١٥٨,٧٤٤	١,٣٤٥,٧١٥	٢,٨١٣,٠٢٩	٤٨٧,٠٤٨	٥٧	٤,٨١٦,٩٩١	٦٤٨,٦٥٠	(٣٢٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥
٩٣,٤٦٤	٣٤,٩٥٧	٥٨,٥٠٧	-	-	-	٥٨,٥٠٧	-	-
(٢١٤)	-	(٢١٤)	(٢١٤)	(٢١٤)	-	-	-	-
٩٣,٣٥٠	٣٤,٩٥٧	٥٨,٢٩٣	(٢١٤)	(٢١٤)	-	٥٨,٥٠٧	-	-
(٢٧٦,٤٨٢)	(٢٧٦,٤٨٢)	-	-	-	-	-	-	-
٣,٩٧٥,٥١٢	١,١٠٤,١٩٠	٢,٨٧١,٣٢٢	٤٨٦,٨٣٤	(١٥٧)	٤,٨٦٩,٩٩١	٧٠٧,١٥٧	(٣٢٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥
٤,١٤٩,٥٩٥	١,١١٨,١٨٨	٣,٠٣١,٤٠٧	٥٠٥,٨٤٧	(٤,٢٤١)	٥١٠,٠٨٨	٨٤٨,٣٢٩	(٣٢٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥
٤٥٤,١٨٩	١٥٧,٦٤٩	٢٩٦,٥٤٠	-	-	-	٢٩٦,٥٤٠	-	-
(٣٠)	-	(٣٠)	(٣٠)	(٣٠)	-	-	-	-
٤٥٤,١٥٩	١٥٧,٦٤٩	٢٩٦,٥١٠	(٣٠)	(٣٠)	-	٢٩٦,٥٤٠	-	-
(١١٠,٣١١)	-	(١١٠,٣١١)	-	-	-	(١١٠,٣١١)	-	-
١١٨,٦٤٥	١١٨,٦٤٥	-	-	-	-	-	-	-
٤,٢١٢,٠٨٨	١,٣٩٤,٤٨٧	٣,٢١٧,٦٠٩	٥٠٥,٨١٧	(٤,٢٧١)	٥١٠,٠٨٨	١,٠٣٤,٤٥٨	(٣٢٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥

في ١ يناير ٢٠٢٠
الربح للفترة
الخصرة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل / (الخصرة) الشامل
استرداد مبالغ من قبل الحقوق غير المستطرة، صافي (إيضاح ٥)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مطلق)

في ١ يناير ٢٠٢١
الربح للفترة
الخصرة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل / (الخصرة) الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)
مساهمات من قبل الحقوق غير المستطرة، صافي (إيضاح ٥)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مطلق)

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

الواحة كابيتال

WAHA CAPITAL

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ (غير منقحة) الف درهم	٢٠٢١ (غير منقحة) الف درهم	إيضاح
٩٣,٤٦٤	٤٥٤,١٨٩	
١٣,٩٠١	١٢,٦٣٥	
١١,٧٥٠	١١,١٦٨	
٨٢,٨٣٥	٧١,٥٣٦	٢٠
٤,٤٢٨	٣,٩٩٢	
(٢٨١,٢٨٦)	(٦٧٠,١٣٣)	
١٣,١٤٥	١٤,٤٢٧	٨
٢٦,٩٦٦	٧٧,٩٦٩	٨
٩,٥٦٠	١٤,٩٨٠	٨
(٢,٦٠٧)	(٥٠,٥١١)	
٣٥٦	٢٩٦	
-	١٣٤,٨٤١	
-	(١,٥٦٦)	
٨,١١٦	١٥,٠١٦	
٦٠٢,٣٣٣	٥٤٢,٣٣٦	
(٣٧٢,٤٩١)	(٣٧٣,١٠٠)	
(٤٢,٩١٦)	(٣١,٨٨٧)	
(٥,٩١٦)	(٦,٢٧٤)	
(١١,٢٤٤)	-	
(٢,٣٨١)	(٨٥١)	
١٩٨,٢١٠	(٢٢٥,٦٢٢)	
(١٦٨,١١٦)	٢٠٠,٤٨٢	
١٧٨,١٠٧	١٩٣,٩٢٣	
(٧,٩٥٦)	(٣,٣٢٧)	
١٧٠,١٥١	١٩٠,٥٩٦	
(٣,٣٨٧)	(١,٦٨٣)	
(٦,٠٤٢)	(٥,٧٠٣)	
(٦١)	(١٤)	
٢,٦٠٠	٢,٢٠٠	
٣٥,٠٠٠	-	
٦,٢٤٧	٨٨٩	
٣٤,٣٥٧	(٤,٣١١)	
(٤٦,٢٤٤)	(٥٥,٣٨٦)	
(٧,١٩٩)	(٧,١٧١)	
(٥١٢,٧١٨)	(١٤٢,٢٧٤)	
٨٩١,١٧٠	٣٣٣,٥٤٥	
-	(١١٠,٣١١)	١٢
(٢٧٦,٤٨٢)	١١٨,٦٤٥	
٢٣,٥٢٧	-	
(٤٥,٩٧٥)	٣٧,٩١٠	
٢٦,٠٧٩	١٧٤,٩٥٨	
٢٣٠,٥٨٧	٣٦١,٢٤٣	
٧٦٥,٣٤٤	٧٠٤,٦٨٤	
٩٩٥,٩٣١	١,٠٦٥,٩٢٧	١١

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)؛
- امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩ (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 تدابير 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

١ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى ١: مدخلات مستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعجلة) 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 الائراء، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الائترام.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(مبلغه) ألف درهم

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	١,٣٦٦,٥٥٩	١,٣٦٦,٥٥٩
٩١٣	-	-	٩١٣
٢٢٠,٦٨٠	-	٧٢٠,٦٨٠	٩٤١,٣٦٠
-	-	٤,٤٢٢,٩١٣	٤,٤٢٢,٩١٣
-	-	٦٨,٢٨٢	٦٨,٢٨٢
-	٤٩,٤٨٤	-	٤٩,٤٨٤
٣٤,١١٢	-	-	٣٤,١١٢
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)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مبلغه) ألف درهم

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	١,٨٧٨,٨٨٦	١,٨٧٨,٨٨٦
٩١٣	-	-	٩١٣
٢٠٥,١٧٣	-	٢٠٥,١٧٣	٤٠٥,٣٤٦
-	-	٤,٠٨١,٥٨٣	٤,٠٨١,٥٨٣
-	١٢٦,١٤٠	-	١٢٦,١٤٠
-	١١١,٦٤٢	-	٢٣٨,٧٨٤
٣١,٤٨٢	-	-	٣١,٤٨٢
٢٣٧,٦١٨	٢٣٧,٧٨٢	٥,٩٦٠,٤٦٩	٦,٤٣٥,٨٦٩
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(٦٥,٧٧٨)	-	(٦٥,٧٧٨)
-	(٦٥,٧٧٨)	-	(٦٥,٧٧٨)

الموجودات المالية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
استثمارات في أسهم حقوق ملكية
استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية
أسهم ممتازة قابلة للتحويل
استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
موجودات منسقة
عقود إعادة التأمين العكسي
صندوق غير مدرج
الإجمالي

المطلوبات المالية
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
مطلوبات منسقة
الإجمالي

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

الواحدة كابيتال WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم المعادلة (تتمة)

١ الترتيب الهرمي للقيمة المعادلة (تتمة)

كما في نهاية فترة التقارير المالية، احتفظت المجموعة بالمواردات والمطلوبات المالية التالية بالقيمة المعادلة:

أسلوب التقييم	التاريخ الهجري	٢٠٢٠	٢٠٢١	موجودات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		٣١ ديسمبر (مطقة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر (مطقة) ألف درهم	
أسعار الشراء المدرجة في سوق ينظم.	المستوى ١	١,٣٦٦,٥٥٩	١,٨٧٨,٨٨٦	(أ) أسهم حقوق ملكية مخرجة
يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات.	المستوى ٣	٩٦٣	٩٦٣	(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
توزيع الخيارات مع مخرجات غير ملحوظة، ويشكل رئيسي سعر السهم وتبيلات المرق للاسهم الأساسية.	المستوى ٣	٧٢٠,٦٨٠	٢٠٥,١٧٣	(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
أسعار الشراء المدرجة في سوق ينظم.	المستوى ١	٤,٤٧٧,٩١٣	٤,٠٨١,٥٨٣	(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	المستوى ٢	٤٩,٤٨٤	١١١,٦٤٢	(هـ) عقود اعادة الشراء العكسي
يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	المستوى ٢	٦٨,٧٨٢	١٢٩,١٤٠	(و) موجودات مشتقة
يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للمنتوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير المنتوق.	المستوى ٣	٣٤,١١٢	٣١,٤٨٢	(ز) صندوق غير مدرج
	المستوى ٢	(٢٩,٩٠٧)	(٢٥,٧٧٨)	مطلوبات مالية بالقيمة المعادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				مطلوبات مشتقة (أ)

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٤,٩٨٠	٢٥٥,٨٠٥	في ١ يناير
١٨٠,٢٢٢	-	إضافة
٤٠,٦٠٣	(١٨,١٨٧)	(النقص) / الزيادة في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٥٥,٨٠٥	٢٣٧,٦١٨	

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 اس بي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لا شيء)، واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ٦٤,٦١٥ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: تم استرداد صافي مبلغ بقيمة ٣٠١,٣١٩ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٧,٧٪ إلى ٦٦,٨٪؛ قامت المجموعة باستثمار صافي مبلغ بقيمة ٣٤,٢٠٥ ألف درهم في صندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٥٣,٦٩٩ ألف درهم) واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٣٥,٦٤٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٥,٤٣٢ ألف درهم)، ولم يؤدي ذلك الأمر إلى تغيير في ملكية المجموعة البالغة نسبتها ٦٣,٥٪؛ لم تقم المجموعة باسترداد أية مبالغ من صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١١٠,٣٤٠ ألف درهم)، ولم يقم حاملو الحقوق غير المسيطرة باسترداد أية مبالغ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٦١٧ ألف درهم)؛ لم تقم المجموعة باستثمار أية مبالغ في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٦١,٧٩٠ ألف درهم)، بينما استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ١٨,٣٩٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لا شيء)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ١٠٠,٠٪ إلى ٨٤,٦٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

٦ استثمار عقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٧١٧,١٤٠	٧١٥,٩٨٩	في ١ يناير
٧,٥٤٢	١,٦٨٣	إضافات
(٨,٦٩٣)	(٦,٢٦٤)	استيعادات
٧١٥,٩٨٩	٧١١,٤٠٨	

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 سبتمبر 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 وفتة 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.

خلال الفترة الحالية، أبرمت المجموعة اتفاقية مساطحة لبيع أرض مزودة بالخدمات. يبلغ إجمالي المدفوع للمعاملة ما قيمته ٩,٠٠٠ ألف درهم والذي يستحق سداده على خمسة أقساط حتى مايو ٢٠٢٥.

٧ قروض استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٥,٠٠٣	٧,٠٩٣	قروض لجهة مستثمر فيها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال ٢٠٢٠، قدمت المجموعة قرضاً يحمل فائدة بمبلغ ٤٥,٩٧٥ ألف درهم بمعدل فائدة لييبور لتسعة أشهر زائد ٦,٥٪ لاستثمار محتسب وفقاً لحقوق الملكية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ إجمالي رصيد القرض ما قيمته ٨,٠٦٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٩٧٥ ألف درهم) وبلغت قيمة خسارة الائتمان المتوقعة عليه ٩٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٧٢ ألف درهم). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان القرض أصلاً ضمن المرحلة ١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أصل ضمن المرحلة ١). تم سداد القرض بالكامل بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٢٤,٥٥٢	٤٧٢,٠٧٦	كما في ١ يناير
-	(٨٤,٣٣٠)	استبعاد
(٢٤,٣٥٦)	(١٤,٤٢٧)	الحصة من الخسارة، صافي
(٩,٩١٥)	(٧٧,٩٦٩)	خسارة انخفاض في القيمة
(٤,٢٩٨)	(٣٠)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(١٣,٩٠٧)	(١٤,٩٨٠)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(١٠٩,١٥٨)	إعادة تصنيف استثمار إلى استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٧٢,٠٧٦	١٧١,١٨٢	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، 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.

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 الجوهرية على الشركة المستثمر فيها. لذلك، لن يتم تصنيف الشركة المستثمر فيها كشركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية. وعليه، قامت الإدارة بإعادة تصنيف استثمارها المتبقي في شركة ناشيونال إنيرجي سيرفيسيز ريونايتد من شركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية إلى أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩/الأدوات المالية (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٩).

خلال الفترة، أنهت المجموعة عملية بيع حصتها البالغة نسبتها ٢٦٪ في ديم للتمويل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

٩ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٣٤,١٦٢	٣١,٤٨٢
٦٨,٢٨٢	١٢٦,١٤٠
٤٩,٤٨٤	١١١,٦٤٢
٤,٤٢٢,٩١٣	٤,٠٨١,٥٨٣
١,٣٦٦,٥٥٩	١,٨٧٨,٨٨٦
٢٢٠,٦٨٠	٢٠٥,١٧٣
٩٦٣	٩٦٣
٦,١٦٣,٠٤٣	٦,٤٣٥,٨٦٩

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- صندوق غير مدرج
موجودات مشتقة^١
عقود إعادة الشراء العكسي، صافي^٢
أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت^٣
أسهم حقوق ملكية مدرجة^٤
أسهم ممتازة قابلة للتحويل^٥
استثمارات أخرى

^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 ١٩,٦٥٦,١٤٣ 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 ١,٧٧٤,٤٦٦ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٦٦٢,٨٢٤ 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 ٢,٩٢٤,٤٦٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٦٩٤,٤٤١ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

^٤ خلال الفترة، قامت الإدارة بإعادة تصنيف استثمارها المتبقي في شركة ناشيونال إنيرجي سيرفيسيز ريونايتد من شركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية إلى أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٨).

^٥ 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 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 ٢٠٥,١٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢٠,٦٨٠ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٠ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
١٨٤,٣٦٤ (٥٥,١٧٤)	٣٤١,٥١٦ (٧٠,٦٤٤)
١٢٩,١٩٠	٢٧٠,٨٧٢
٨,٣٠٤	٨,٩٨٤
٥٦,٠٨٥	٤٥,٦٧٦
٣٧,٩٣١	٣٧,٨٥٦
١,٠٢٨	١,٠٣٤
٢٦٨,٩٦٠	٢٥٢,٢١٩
٢٩,٠١٢	٢٩,٨١٢
(٣,٧١٤)	(٩٥٢)
٥٢٦,٧٩٦	٧٤٥,٥٠١

ذمم تجارية مدينة
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات
فوائد مستحقة
مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
ودائع مرهونة
حسابات هامشية
ذمم مدينة أخرى
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى

١١ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٢٧٦,٠٢١	١٨٥,٧٩٢
٤٢٨,٤٨١	٨٨٠,٠٢٤
٢٩٤	٢٤٧
٧٠٤,٧٩٦ (١١٢)	١,٠٦٦,٠٦٣ (١٣٦)
٧٠٤,٦٨٤	١,٠٦٥,٩٢٧

ودائع محتفظ بها لدى البنوك
نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
النقد وما يعادله

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

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 الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٢٩٦,٥٤٠	٥٨,٥٠٧	٢٢,٠٥٩	٨٥,٧١٥
١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤

ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة (الف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١٣ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٤,٤٤٣,٦٥٧	٤,٢١١,٨٤٢
٨٩٣,٦٤٩	٣٣٣,٥٤٥
٣١٤	(١٨,٦٥٣)
(١,١٢٥,٧٧٨)	(٥١٥,٣٧٤)
٤,٢١١,٨٤٢	٤,٠١١,٣٦٠

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).

في ١٥ أغسطس ٢٠٢١، استكملت المجموعة عملية إعادة تمويل تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، واستبداله بتسهيل قرض متجدد مضمون لمدة ٣ سنوات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي. تم ضمان التسهيل مبدئياً برهن على حصة مساهمة المجموعة في الواحة لاند ذ.م.م وبعض الاستثمارات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٣ القروض (تتمة)

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 ٢٥,٩٠٩ 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 ٣٧٣,١٠٠ ألف درهم.

١٤ مطلوبات مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٢٩,٩٠٧	٦٥,٧٧٨
٢٩,٩٠٧	٦٥,٧٧٨

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
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 ٤٩٢,٣٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,٢٥٧,٢٦٠ ألف درهم).

١٥ مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٧٣,٨٠٧	٢٧٣,٣٧٢
٢٣,٨١١	٢٥,٥٥٥
٣٧,٩٣٥	٣٧,٨٥٩
٤٢,٤١٧	٣٦,٢١٦
١٤,٩٧٥	١٢,٥٥٣
١٤٥,٠٨٣	١٥٢,٩٥٥
٣٣٨,٠٢٨	٥٣٨,٥١٠

ذمم تجارية دائنة
فوائد مستحقة على قروض
توزيعات أرباح دائنة
مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
إيرادات مؤجلة
ذمم دائنة أخرى ومستحقات

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

١٦ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
١٢٦,٣٨٣	١١٣,٥٥٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	(١١,١٦٨)	مصاريف الاستهلاك
٦,٢٧٤	-	مصاريف الفائدة
(١٣,٤٤٥)	-	الدفعات
٨٥٩	٨٥٩	عقود إيجار جديدة
١٢٠,٠٧١	١٠٣,٢٤١	كما في ٣٠ سبتمبر 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)

١٧ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٩,٨١٧	٧٢,٨٧١	٢٢٦,٢٧٨	٢٢٩,٣١٥	الإيرادات
(٦٠,٠٥٩)	(٥٩,٩٧٥)	(١٧٣,٩٩٧)	(١٨٠,٦٤٩)	تكلفة المبيعات
١٩,٧٥٨	١٢,٨٩٦	٥٢,٢٨١	٤٨,٦٦٦	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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٨ إيرادات من استثمارات مالية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) ألف درهم
٣٨	(٤٨٨)	١٠٨	(٤٧٦)
(٢٦,٠٩٠)	٤٩,٨٦٦	١٠٢,١٠٢	١٧١,٩١٠
١٠٢,٤٠٨	٢٥,٧٨٣	٢٨١,٩٦٠	١٦٢,٤٢٣
١٣٤,٢٢٧	١١٣,٤٥٢	(١١٣,١٩٩)	٣٤٦,٢٨٢
-	(٢٠,٠١٦)	-	(١٠,٠٠٦)
٢١١,٥٩٣	١٦٨,٥٩٧	٢٧٠,٩٧٢	٦٧٠,١٣٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
صافي (خسارة) / ربح من صنوق غير مدرج
صافي ربح / (خسارة) من مشتقات
صافي ربح من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
صافي ربح / (خسارة) من أسهم حقوق ملكية مدرجة
صافي خسارة من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل

١٩ مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) ألف درهم			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٩٨,٤١٦	٢٦,٥٧٢	١٢٤,٩٨٨	٩٨,٤١٦	٢٦,٥٧٢	١٢٤,٩٨٨
١١,٨٥٦	٨,٣٤٢	٢٠,١٩٨	١١,٨٥٦	٨,٣٤٢	٢٠,١٩٨
٢,٤٨٧	٦,١٩٢	٨,٦٧٩	٢,٤٨٧	٦,١٩٢	٨,٦٧٩
٢١٤	٨٢	٢٩٦	٢١٤	٨٢	٢٩٦
١,١٨٠	٣,٢٧٣	٤,٤٥٣	١,١٨٠	٣,٢٧٣	٤,٤٥٣
-	١٥,٠٧٣	١٥,٠٧٣	-	١٥,٠٧٣	١٥,٠٧٣
٦,٦٣٧	١٣,٤٠٢	٢٠,٠٣٩	٦,٦٣٧	١٣,٤٠٢	٢٠,٠٣٩
١٢٠,٧٩٠	٧٢,٩٣٦	١٩٣,٧٢٦	١٢٠,٧٩٠	٧٢,٩٣٦	١٩٣,٧٢٦

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٦٥,٣٢٤	٢٨,٣٠١	٩٣,٦٢٥	٦٥,٣٢٤	٢٨,٣٠١	٩٣,٦٢٥
٧,٠٥١	٧,٦٩٢	١٤,٧٤٣	٧,٠٥١	٧,٦٩٢	١٤,٧٤٣
٢,٤٧٨	٨,٠٥٥	١٠,٥٣٣	٢,٤٧٨	٨,٠٥٥	١٠,٥٣٣
٢٦٨	٨٩	٣٥٧	٢٦٨	٨٩	٣٥٧
١,٠٥٦	٣,٠٦٠	٤,١١٦	١,٠٥٦	٣,٠٦٠	٤,١١٦
-	٨,٠٧٣	٨,٠٧٣	-	٨,٠٧٣	٨,٠٧٣
٧,٤١٥	١٣,٦٨٥	٢١,١٠٠	٧,٤١٥	١٣,٦٨٥	٢١,١٠٠
٨٣,٥٩٢	٦٨,٩٥٥	١٥٢,٥٤٧	٨٣,٥٩٢	٦٨,٩٥٥	١٥٢,٥٤٧

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

٢٠ تكاليف التمويل، صافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم
٦٧,٥٧٦	٨٩,١٥٩	٨٩,١٥٩	٦٧,٥٧٦
٦,٢٧٤	٥,٩١٦	٥,٩١٦	٦,٢٧٤
١,٠٤٤	٢٣٦	٢٣٦	١,٠٤٤
(١,٧٤٨)	(٥,٦٦٧)	(٥,٦٦٧)	(١,٧٤٨)
(٨٨٩)	(٦,٢٤٧)	(٦,٢٤٧)	(٨٨٩)
(٧٢١)	(٥٦٢)	(٥٦٢)	(٧٢١)
٧١,٥٣٦	٨٢,٨٣٥	٨٢,٨٣٥	٧١,٥٣٦

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

٢١ أطراف ذات علاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) ألف درهم
٥,٤٢٩	٥,٧٦١	٥,٧٦١	٥,٤٢٩
٥٠١	٣٤٥	٣٤٥	٥٠١
٥,٩٣٠	٦,١٠٦	٦,١٠٦	٥,٩٣٠

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 ٧,٠٩٣ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٠٠٣ ألف درهم). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان الرصيد الإجمالي للقرض بقيمة ٨,٠٦٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٩٧٥ ألف درهم) وبلغت خسائر الائتمان المتوقعة ٩٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٧٢ ألف درهم). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان القرض أصلاً ضمن المرحلة ١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أصل ضمن المرحلة ١).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

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.

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، على التوالي:

إدارة الأصول				الف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٢٢٩,٣١٥	-	-	٢٢٩,٣١٥	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٤,٤٢٧)	-	-	(١٤,٤٢٧)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٧٧,٩٦٩)	-	-	(٧٧,٩٦٩)	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
٦٧٠,١٣٣	-	٦٤٥,٧٠٢	٢٤,٤٣١	إيرادات من استثمارات مالية
٣٦,٢٣٦	-	-	٣٦,٢٣٦	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٦,٣٠١	٣٦	٤٢٣	٥,٨٤٢	إيرادات أخرى، صافي
٤٥٤,١٨٩	(١٣٣,٤٦٩)	٥٩٤,٠١٢	(٦,٣٥٤)	ربح / (خسارة) للفترة
(٣٠)	-	-	(٣٠)	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٢٦,٢٧٨	-	-	٢٢٦,٢٧٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(١٣,١٤٥)	-	-	(١٣,١٤٥)	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٢٦,٩٦٦)	-	-	(٢٦,٩٦٦)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٢٧٠,٩٧٢	-	٢٣٦,٧١٣	٣٤,٢٥٩	الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١١,٢٤٤	-	-	١١,٢٤٤	إيرادات من استثمارات مالية
٢٨,١٠٤	-	-	٢٨,١٠٤	ربح من تسوية قروض استثمارية
٦,٣٥٦	٨٦	-	٦,٢٧٠	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٩٣,٤٦٤	(٩٢,٧٥٧)	١٧٤,١٩٨	١٢,٠٢٣	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).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على التوالي:

الموحد	الشركات	إدارة الأصول		الف درهم
		أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	
٩,٣٧٤,٥٣٠	٣٧٦,٧١٨	٦,٩٨٧,٣٧٨	٢,٠١٠,٤٣٤	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة)
٤,٧٦٢,٤٤٢	١,٥٧٦,٠٢٥	٢,٨١٣,٧٧١	٣٧٢,٦٤٦	موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٨,٨٨١,٨١٣	٣٧٣,٨١٩	٦,٤٠٣,١٧٦	٢,١٠٤,٨١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منققة)
٤,٧٣٢,٢١٨	١,٣٣٩,٤٥٦	٢,٩٤٨,٠٤٢	٤٤٤,٧٢٠	موجودات القطاع مطلوبات القطاع