



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

## جدول المحتويات

٠٣

بيان الأرباح أو  
الخسائر الموحد  
المختصر

٠٢

بيان المركز  
المالي الموحد  
المختصر

٠١

تقرير مراجعة  
المعلومات  
المالية المرحلية

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

## 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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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". 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 للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات 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

رقم القيد ٨١١

٣ أغسطس ٢٠٢٠

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
٥٧,٥٧٣	٥٤,٥٠١		<b>الموجودات</b>
١٢٩,١٤٠	١٢٥,١٨٠	١٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٧١٧,١٤٠	٧١٧,٣٤٠	٦	موجودات حق الاستخدام
٨٥,٦٩٥	٨٥,٥٦٦		استثمار عقاري
٢٣٢,٩٦٣	٢٢٠,٦٨٠	٧	الشهرة وموجودات غير ملموسة
			قروض استثمارية
٥٢٤,٥٥٢	٥٢١,٣٧٦	٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً
٦,٠٨٥,٤٤٨	٤,٨٥٣,٦٢٧	٩	لحقوق الملكية
١٢,٧٥١	١٣,٢٧٢		استثمارات مالية
٧٠١,٦٤٠	١,٢٨٨,٦٦٨	١٠	المخزون
٨٠٠,٣٤٤	١,٦٧٤,٦٥٨		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			النقد والأرصدة البنكية
٩,٣٤٧,٢٤٦	٩,٥٥٤,٨٦٨		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥		<b>حقوق الملكية</b>
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)		رأس المال
٦٤٨,٦٥٠	٣٥٤,١٩٦		أسهم خزينة
٤٨٧,٠٤٨	٤٨٧,٠٤٨		أرباح مستتقة
			احتياطيات
٢,٨١٣,٠٢٩	٢,٥١٨,٥٧٥		<b>حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة</b>
١,٣٤٥,٧١٥	١,١٥٤,٥٥٩		الحقوق غير المسيطرة
٤,١٥٨,٧٤٤	٣,٦٧٣,١٣٤		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٤,٤٤٣,٦٥٧	٤,٩٦٦,٥٢٣	١٢	قروض
٢٩,٩٠٠	٢٩,٤٢١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٣٨,٩٤٩	٢٢٠,٢٣٧	١٣	مطلوبات مشتقة
١٣٦,٥١٠	١٣١,٧٢١	١٥	مطلوبات عقود الإيجار
٥٣٩,٤٨٦	٥٣٣,٨٣٢	١٤	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٥,١٨٨,٥٠٢	٥,٨٨١,٧٣٤		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٩,٣٤٧,٢٤٦	٩,٥٥٤,٨٦٨		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٠ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح
٧٨,٩٢٩	٧٤,٢٧١	١٦ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٦١,٦٣١)	(٥٨,١٣٧)	١٦ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٧,٢٩٨	١٦,١٣٤	<b>إجمالي الربح</b>
٧٩,٨٥٦	(٢٧٨)	٨ حصة من (الخسارة) / الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(١٠٠,٠٣٦)	-	انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٩٤,٩٦٥)	-	خسارة من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٢٠,٠٣٣	(٤٤٦,٨٩٣)	١٧ (خسارة) / دخل من استثمارات مالية
-	١١,٢٤٤	٧ ربح من تسوية قروض استثمارية
٥,٦٥٤	٩,١٩٣	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
(٢٦٢)	٢,٥٤٤	إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي
١٢٧,٥٧٨	(٤٠٨,٠٥٧)	<b>صافي (الخسارة) / الإيرادات التشغيلية</b>
(٧٠,٥٢٧)	(٤٥,٨١١)	١٨ مصاريف عمومية وإدارية
(٤٩,٩٠٥)	(٢٧,٦٠٠)	١٩ تكاليف تمويل، صافي
٧,١٤٦	(٤٨١,٤٦٧)	<b>(الخسارة) / الربح للفترة</b>
(٥٧,٨٤٢)	(٢٩٤,٤٥٤)	<b>(الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى:</b>
٦٤,٩٨٨	(١٨٧,٠١٣)	مالكي الشركة
٧,١٤٦	(٤٨١,٤٦٧)	الحقوق غير المسيطرة
(٠,٠٣١)	(٠,١٦٠)	<b>(الخسارة) / الربح للفترة</b>
		١١ الخسائر الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة خلال الفترة (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	٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
(٤٨١,٤٦٧)	٧,١٤٦	(الخسارة) / الربح للفترة
		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
		البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
-	(١٨٩,٧٦٤)	الحصة من الجزء الفعّال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
-	٣٩,٤٢٧	إعادة تصنيف احتياطي التحوط للمبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر
-	(٢٥,٨٢٢)	الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	٥٥٧	تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد
-	(١٧٥,٦٠٢)	
(٤٨١,٤٦٧)	(١٦٨,٤٥٦)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢٩٤,٤٥٤)	(٢٣٣,٤٤٤)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
(١٨٧,٠١٣)	٦٤,٩٨٨	مالكي الشركة
(٤٨١,٤٦٧)	(١٦٨,٤٥٦)	الحقوق غير المسيطرة
		إجمالي الخسارة الشاملة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية لمالكي الشركة	إجمالي الاحتياطيات	احتياطيات أخرى	احتياطي تحوط	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	ألف درهم	
٤,٥٤٩,٩٣٠	٩٧٠,٧٦٨	٣,٥٧٩,١٦٢	٤٩٤,٠٠٢	٢٢,٨٧٧	(١٥,٨٦٦)	٤٨٦,٩٩١	١,٤٠٧,٨٢٩	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ١ يناير ٢٠١٩
٧,١٤٦	٦٤,٩٨٨	(٥٧,٨٤٢)	-	-	-	-	(٥٧,٨٤٢)	-	-	(الخسارة) / الربح للفترة
(١٧٥,٦٠٢)	-	(١٧٥,٦٠٢)	(١٧٥,٦٠٢)	(٢٥,٢٦٥)	(١٥٠,٣٣٧)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(١٦٨,٤٥٦)	٦٤,٩٨٨	(٢٣٣,٤٤٤)	(١٧٥,٦٠٢)	(٢٥,٢٦٥)	(١٥٠,٣٣٧)	-	(٥٧,٨٤٢)	-	-	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
(١٣٧,٨٨٨)	-	(١٣٧,٨٨٨)	-	-	-	-	(١٣٧,٨٨٨)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)
(٥٤,٩٧٤)	(٥٤,٩٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	استرداد مبالغ من قبل الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٥)
٤,١٨٨,٦١٢	٩٨٠,٧٨٢	٣,٢٠٧,٨٣٠	٣١٨,٤٠٠	(٢,٣٨٨)	(١٦٦,٢٠٣)	٤٨٦,٩٩١	١,٢١٢,٠٩٩	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
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
(٤٨١,٤٦٧)	(١٨٧,٠١٣)	(٢٩٤,٤٥٤)	-	-	-	-	(٢٩٤,٤٥٤)	-	-	الخسارة للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(٤٨١,٤٦٧)	(١٨٧,٠١٣)	(٢٩٤,٤٥٤)	-	-	-	-	(٢٩٤,٤٥٤)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
(٤,١٤٣)	(٤,١٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	استرداد مبالغ من قبل الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٥)
٣,٦٧٣,١٣٤	١,١٥٤,٥٥٩	٢,٥١٨,٥٧٥	٤٨٧,٠٤٨	٥٧	-	٤٨٦,٩٩١	٣٥٤,١٩٦	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرقمة 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

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح
ألف درهم	ألف درهم	
٧,١٤٦	(٤٨١,٤٦٧)	
٥,٠٧٠	٤,٦٦٥	
٥,٦٨٥	٣,٩٦٠	
٤٩,٩٠٥	٢٧,٦٠٠	١٩
١,٨٣٣	١,٩٤٢	
(٢٦٢,٦٨٨)	٤٤٦,٦٢٣	
٣٩,٤٢٧	-	١٧
(٧٩,٨٥٦)	٢٧٨	٨
١٠٠,٠٣٦	-	
٩٤,٩٦٥	-	
٢,٨٧٦	٢,٨٩٨	٨
٢,٢٠٣	١٣٨	
٢,٨٥٥	١,٤٧٥	
(٨٧,٥٠٠)	-	
(١٦٨,٥٥٦)	٩٦٦,٤٨٦	
٢٣٤,٩٤٣	(٢٢,١٦٠)	
(١٦,٢٩١)	(١٣,٩٧٨)	
(٣,٥٩١)	(٢,١٠٣)	
٤٧٤,٩٧٠	-	
-	(١١,٢٤٤)	
(١,٦٠٨)	(٥٢١)	
٣٢,٣٢٩	(٥٨٦,٣٤٤)	
٢٠,٠٥٤	(٥,٦٥٤)	
٤٥٤,٢٠٧	٣٣٢,٥٩٤	
(١,٣٥٧)	(٢,٤٢١)	
٤٥٢,٨٥٠	٣٣٠,١٧٣	
-	(٢٠٠)	
(١,٣٤٧)	(١,٥٩٣)	
-	(٩)	
٢,٨٥٨	-	
-	١٥,٠٠٠	
٣١٠	١,٧٨٢	
١,٨٢١	١٤,٩٨٠	
(٢٢,٦٢١)	(١٥,٣٨٣)	
(٣,٠٠٦)	(٤,٧٨٩)	
(٤٤٧,٥٩٢)	(٣٤٣,٢٢٦)	
١٧٤,٠٥٨	٨٨٨,١٧٥	
(١٣٧,٨٨٨)	-	١١
(٥٤,٩٧٤)	(٤,١٤٣)	
-	٢٣,٥٢٧	
(٤٩٢,٠٢٣)	٥٤٤,١٦١	
(٣٧,٣٥٢)	٨٨٩,٣١٤	
٤٢٨,٩٧٠	٧٦٥,٣٤٤	
٣٩١,٦١٨	١,٦٥٤,٦٥٨	

تشكل الإيضاحات المرقمة 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 ٢٠٢٠ 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 مجموعة واسعة من القطاعات تشمل الخدمات المالية، وأسواق رأس المال، والعقارات الصناعية، والبنية التحتية، والرعاية الصحية، والنفط والغاز، والتكنولوجيا المالية والخدمات البحرية.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ متاحة على موقع الشركة الإلكتروني [www.wahacapital.ae](http://www.wahacapital.ae) وكذلك متاحة عند الطلب من العنوان المسجل للشركة، ص.ب. ٢٨٩٢٢٢، 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة، ومبادئ إدارة المخاطر وطرق الاحتساب والتقدير المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة مماثلة لتلك المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢٠

قامت المجموعة بتطبيق العديد من المعايير والتعديلات الجديدة للمرة الأولى في ٢٠٢٠، كما هو موضح أدناه:

- تعديلات على المراجع حول الإطار النظري الوارد في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ المتعلق بتعريف الأعمال
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ المتعلق بتعريف المادية
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق بتعديل معيار معدل الفائدة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة) ٣

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. بالإضافة إلى ذلك، انخفضت أسعار النفط بشكل كبير في الفترة من يناير إلى مارس ٢٠٢٠ بسبب عدد من العوامل السياسية والاقتصادية. 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 مؤكدان 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. 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 ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ (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) استثمار في أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
				(د) عقود إعادة الشراء العكسي
				(هـ) موجودات مشتقة
				(و) صناديق أسواق مالية
				(ز) صندوق غير مدرج
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				(أ) مطلوبات مشتقة
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	١,٧٢٦,٤٦٦	٨٨٠,٥٣٤	
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات.	٩٦٣	٩٦٣	
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	٤,٠٤٣,٩٠٠	٣,٥٠٤,٤٧٣	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٢١٠,٩٠٨	٣٠٥,٢٧٦	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٤١,٩٠١	١٢٨,٣٣٢	
المستوى ١	يعتمد التقييم على أسعار السوق المدرجة في سوق نشط، والتي تمثل صافي قيم الموجودات للأسهم المحتفظ بها.	٢٧,٢٩٣	-	
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	٣٤,٠١٧	٣٤,٠٤٩	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسطاء.	(٣٨,٩٤٩)	(٢٢٠,٢٣٧)	

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 ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٢٧١,٥٩٦ (٢٣٦,٦١٦)	٣٤,٩٨٠ ٣٢
٣٤,٩٨٠	٣٥,٠١٢

في ١ يناير  
الزيادة / (النقص) 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، قامت المجموعة باسترداد مبلغ بقيمة لا شيء من صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠١٩: استردت المجموعة مبلغ بقيمة ٢٥,٧٤٦ ألف درهم)، واسترد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ١٢,٧٤٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: استرد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة لا شيء)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٤٩,٨٪ إلى ٥٠,٣٪. قامت المجموعة باستثمار مبلغ بقيمة ٥٣,٦٩٩ ألف درهم في صندوق الواحة للائتمان في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠١٩: استردت المجموعة مبلغ بقيمة ١٨,٣٩٠ ألف درهم) واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ٩,٢١٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: استرد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ٥٥,٠٩١ ألف درهم)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٥٨,٩٪ إلى ٦٠,٦٪. استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة لا شيء في صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠١٩: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٤٤,١٣٦ ألف درهم)، واسترد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ٦١٧ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة لا شيء)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٩٩,٨٪ إلى ١٠٠,٠٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٦ استثمار عقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٥٣,٥٦٦	٧١٧,١٤٠	في ١ يناير
١٣,٤٩٣	٢٠٠	إضافات
(٤٩,٩١٩)	-	خسارة القيمة العادلة
٧١٧,١٤٠	٧١٧,٣٤٠	

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 ٢٠٢٠، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والذي تم إجراؤه من قبل مقيمين مستقلين ومعتمدين والذين يمتلكون 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.

٧ قروض استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
١٢,٢٨٣	-	قرض لجهة مستثمر فيها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية <sup>١</sup>
٢٢٠,٦٨٠	٢٢٠,٦٨٠	محفظة القرض <sup>٢</sup>
٢٣٢,٩٦٣	٢٢٠,٦٨٠	

<sup>١</sup> خلال الفترة، تمت تسوية القرض وتم الاعتراف بربح بقيمة ١١,٢٤٤ ألف درهم ضمن حساب الأرباح أو الخسائر.

<sup>٢</sup> تقع محفظة القرض خارج دولة الإمارات العربية المتحدة، وتحمل فائدة بنسبة ٣,٩٣% سنوياً وتستحق بعد سنة واحدة. إن محفظة القرض هي أصل في المرحلة الأولى.

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 ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٤,٢٠٠,٩٦٧	٥٢٤,٥٥٢	كما في ١ يناير
١١٦,٧٨٦	-	إضافات
(٣,٣٠٣,١٩٤)	-	استبعادات
٢٣٤,٠٦٦	(٢٧٨)	الحصة من (الخسارة) / الربح، صافي
(٥١٦,٨٠٣)	-	خسارة انخفاض في القيمة
(٦١,٦٧٤)	-	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(٢٤,٢١١)	(٢,٨٩٨)	توزيعات أرباح مستلمة
(١٢١,٣٨٥)	-	تعديلات أخرى
٥٢٤,٥٥٢	٥٢١,٣٧٦	

يبلغ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية والواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ١٧٩,٥٧٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧٦,٤٠٠ ألف درهم).

٩ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٤,٠١٧	٣٤,٠٤٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤١,٩٠١	١٢٨,٣٣٢	صندوق غير مدرج
٢١٠,٩٠٨	٣٠٥,٢٧٦	موجودات مشتقة <sup>١</sup>
٤,٠٤٣,٩٠٠	٣,٥٠٤,٤٧٣	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي <sup>٢</sup>
١,٧٢٦,٤٦٦	٨٨٠,٥٣٤	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت <sup>٣</sup>
٢٧,٢٩٣	-	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	٩٦٣	صناديق أسواق مالية <sup>٤</sup>
٦,٠٨٥,٤٤٨	٤,٨٥٣,٦٢٧	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 التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ١,٥٦٦,٧٣٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,١٦٨,٥٢٧ 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 ٢,١٣٤,٩١٦ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٨٢٩,٦٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٦٢٢,٢١٤ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٤١١,٣٠٦ ألف درهم). تخضع عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

<sup>٣</sup> تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٣,٣٤٧,٩٨٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٨٦٣,٠١٠ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

<sup>٤</sup> تتعلق صناديق أسواق المال بالاستثمارات في الصناديق المفتوحة.

١٠ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٦٥,٤٩٧ (٤٤,٢٣١)	٢٤٤,٦٨١ (٤٥,٥٧٢)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٢١,٢٦٦	١٩٩,١٠٩	
٧,٠٤٩	١٤,٣٠٣	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات فوائد مستحقة
١٤٠,٨١١	١٤٠,٨٩٩	
٣٨,٤٦٨	٣٨,٤٢٩	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
١,٠٢٢	١,٠٢٢	ودائع مرهونة
٢٧٧,٨٨٦	٨٥٨,٤٠٦	حسابات هامشية
١٩,٤٠٤ (٤,٢٦٦)	٤٠,٨٨٨ (٤,٣٨٨)	ذمم مدينة أخرى
٧٠١,٦٤٠	١,٢٨٨,٦٦٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١١ رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ٢٢ مارس ٢٠٢٠، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أرباح نقدية بقيمة لا شيء (٢٤ مارس ٢٠١٩: تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٣٧,٨٨٨ ألف درهم تمثل ٠,٠٧٥ درهم للسهم).

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

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(٥٧,٨٤٢)	(٢٩٤,٤٤٧)
١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

خسائر الفترة العائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١٢ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٦,٤٦٣,٧٦٨	٤,٤٤٣,٦٥٧
٩٩٠,٧٧٠	٨٨٨,١٧٥
٤٢,٤٦٤	٧٧
(٣,٠٥٣,٣٤٥)	(٣٦٥,٣٨٦)
٤,٤٤٣,٦٥٧	٤,٩٦٦,٥٢٣

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).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٢ القروض (تتمة)

خلال الفترة، تم سحب مبلغ بقيمة ٨٨٢,٧٢٠ ألف درهم من تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم للمجموعة والبالغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، وتم سحب مبلغ بقيمة ٢,٥٦٧ 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 ٢٢,١٦٠ ألف درهم.

١٣ مطلوبات مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٣٨,٩٤٩	٢٢٠,٢٣٧
٣٨,٩٤٩	٢٢٠,٢٣٧

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 ٣١,٣٧٨,٠٦٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤,٣٣٨,٤٧٠ ألف درهم).

١٤ مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٢٠٧,١٢٧	٢٣٢,٦٨١
١١٣,٨٦٠	١١٤,٩٤٢
٣٨,٣٣٥	٣٨,٢٩٦
١٨,٠٨٢	٢١,٦٠١
٥٢,٣٩١	٣٤,٤٩٠
١٠٩,٦٩١	٩١,٨٢٢
٥٣٩,٤٨٦	٥٣٣,٨٣٢

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٥ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
١٣٦,٥١٠	١٢٩,١٤٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٣,٩٦٠)	مصاريف الاستهلاك
٢,١٠٣	-	مصاريف الفائدة
(٦,٨٩٢)	-	الدفعات
١٣١,٧٢١	١٢٥,١٨٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١٩٧,٧٢٥	٢٠٠,٥٤٦	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(١٧,٦٠٤)	مصاريف الاستهلاك
١٠,٥٠٧	-	مصاريف الفائدة
(١٧,٩٢٠)	-	الدفعات
٥,٥٩٧	٥,٥٩٧	عقود الإيجار الجديدة
(٥٩,٣٩٩)	(٥٩,٣٩٩)	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
١٣٦,٥١٠	١٢٩,١٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

١٦ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٨,٩٢٩	٧٤,٢٧١	الإيرادات
(٦١,٦٣١)	(٥٨,١٣٧)	تكلفة المبيعات
١٧,٢٩٨	١٦,١٣٤	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)

١٧ (خسائر) / إيرادات من استثمارات مالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
(٣٩,٤٢٧)	-
(٢,٣١١)	٣٢
٣,١٤٣	٨٥,٠٢٤
١١٠,٢٩٦	(١٥٩,١٨٠)
١٤٨,٦١٦	(٣٧٢,٨٧٢)
(٢٨٤)	١٠٣
٢٢٠,٠٣٣	(٤٤٦,٨٩٣)

مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة  
طوق أسعار الأسهم - إعادة تصنيف احتياطي التحوط عند الاستحقاق  
(إيضاح ٩)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صافي ربح / (خسارة) من صندوق غير مدرج

صافي ربح من مشتقات

صافي (خسارة) / ربح من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت

صافي (خسارة) / ربح من أسهم حقوق ملكية مدرجة

أخرى

١٨ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم			٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم		
الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة
٤١,٠٦٧	١٤,٩٧٨	٢٦,٠٨٩	٣٠,٤٤٩	١٠,١٨١	٢٠,٢٦٨
٥,٩١٩	٤,٥٤٧	١,٣٧٢	٢,١٦١	١,٤٧٣	٦٨٨
٥,٧٠٠	٤,٧٥١	٩٤٩	٣,٢٨٧	٢,٤٤٣	٨٤٤
٢,٢٠٣	٢,٠٠٤	١٩٩	١٣٨	٣٥	١٠٣
٨٥٩	٥٩٨	٢٦١	١,٢٥٠	٩٩١	٢٥٩
٢,٨٥٥	٢,٨٥٥	-	١,٤٧٥	١,٤٧٥	-
١١,٩٢٤	٩,٤٣٣	٢,٤٩١	٧,٠٥١	٤,٦٧١	٢,٣٨٠
٧٠,٥٢٧	٣٩,١٦٦	٣١,٣٦١	٤٥,٨١١	٢١,٢٦٩	٢٤,٥٤٢

تكاليف موظفين

مصاريف قانونية ومهنية أخرى

استهلاك

إطفاء موجودات غير ملموسة

مصاريف التسويق

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٩ تكاليف التمويل، صافي

٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٤٨,٠٩١	٢٩,٣٦١
٣,٥٩١	٢,١٠٣
١,١١٨	٧٧
(٢,٦٣٠)	(٢,١٥٩)
(٣١٠)	(١,٧٨٢)
٤٥	-
<b>٤٩,٩٠٥</b>	<b>٢٧,٦٠٠</b>

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

فوائد على القروض  
فوائد على مطلوبات عقود الإيجار  
إطفاء تكاليف ترتيب قرض  
إيرادات فوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطفأة  
فوائد مكتسبة على ودائع لأجل  
مصاريف فوائد من استثمارات في عقود إيجار تمويلية

٢٠ أطراف ذات علاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٣,١٢١	٢,١٠٣
٢٤٨	١١٦
<b>٣,٣٦٩</b>	<b>٢,٢١٩</b>

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

رواتب ومكافآت  
مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

خلال الفترة، تمت تسوية القروض الاستثمارية المقدمة لشركة زميلة وبالباغة قيمتها ١٢,٢٨٣ ألف درهم وتم الاعتراف بربح بقيمة ١١,٢٤٤ ألف درهم ضمن حساب الأرباح أو الخسائر.

الأرصدة الجوهرية مع أطراف ذات علاقة:

بلغت القروض الاستثمارية المقدمة لشركة زميلة لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢,٢٨٣ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢١ القطاعات التشغيلية

الاستثمارات الخاصة

يحفظ قطاع الاستثمارات الخاصة بكافة الاستثمارات الخاصة بالمجموعة في القطاعات الصناعية المتنوعة بما في ذلك الخدمات البحرية والخدمات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، على التوالي:

إدارة الأصول				الف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٧٤,٢٧١	-	-	٧٤,٢٧١	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٢٧٨)	-	-	(٢٧٨)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٤٤٦,٨٩٣)	-	(٤٦٣,١١٥)	١٦,٢٢٢	إيرادات / (خسارة) من استثمارات مالية
(٤٨١,٤٦٧)	(٢٧,٨٨٢)	(٤٨٣,١٢٠)	٢٩,٥٣٥	ربح / (خسارة) للفترة
-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٧٨,٩٢٩	-	-	٧٨,٩٢٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٧٩,٨٥٦	-	-	٧٩,٨٥٦	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٠٠,٠٣٦)	-	-	(١٠٠,٠٣٦)	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٩٤,٩٦٥)	-	-	(٩٤,٩٦٥)	انخفاض قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٢٠,٠٣٣	-	٢٤٤,٠٥٦	(٢٤,٠٢٣)	خسارة من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق ملكية
٥,٦٥٤	-	-	٥,٦٥٤	(خسارة) / إيرادات من استثمارات مالية
٧,١٤٦	(٤٣,٨٥١)	٢٢٠,٩٤١	(١٦٩,٩٤٤)	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
(١٧٥,٦٠٢)	-	-	(١٧٥,٦٠٢)	(خسارة) / ربح للفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٢٠١٩: لا شيء).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢١ القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، على التوالي:

				ألف درهم
				كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
الموحد	الشركات	إدارة الأصول أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	
٩,٥٥٤,٨٦٨	٩٦٩,٧٥١	٦,٧٨٩,٥٣٩	١,٧٩٥,٥٧٨	موجودات القطاع
٥,٨٨١,٧٣٤	١,٥٤٠,٢٨٩	٣,٨٨٨,٩١٧	٤٥٢,٥٢٨	مطلوبات القطاع
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
٩,٣٤٧,٢٤٦	٥٦٢,٥٥٦	٧,٠٣٤,٧٦١	١,٧٤٩,٩٢٩	موجودات القطاع
٥,١٨٨,٥٠٢	١,٠١٣,٣٠٤	٣,٧٠٤,٧٠٢	٤٧٠,٤٩٦	مطلوبات القطاع

٢٢ إعادة التصنيف

خلال الفترة، تمت إعادة تصنيف بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية كما يلي:

كما تمت إعادة تصنيفه	إعادة التصنيف	التصنيف الأصلي	ألف درهم
٧٨,٩٢٩	(٦,٣٣٥)	٨٥,٢٦٤	الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٦١,٦٣١)	٦٨١	(٦٢,٣١٢)	تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٥,٦٥٤	٥,٦٥٤	-	إيرادات من استثمار عقاري، صافي