



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
٥٧,٥٧٣	٥٣,٤٠٠		ممتلكات ومعدات، صافي
١٢٩,١٤٠	١١٩,٩٢٠	١٥	موجودات حق الاستخدام
٧١٧,١٤٠	٧٠٨,٨٧٩	٦	استثمار عقاري
٨٥,٦٩٥	٨٥,٤٦٣		الشهرة وموجودات غير ملموسة
٢٣٢,٩٦٣	٢٢٠,٦٨٠	٧	قروض استثمارية
٥٢٤,٥٥٢	٤٩٨,٩٧٣	٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً
٦,٠٨٥,٤٤٨	٥,٧٦٢,٩٦١	٩	لحقوق الملكية
١٢,٧٥١	١٤,٦٦٧		استثمارات مالية
٧٠١,٦٤٠	٧١٨,٥٩٤	١٠	المخزون
٨٠٠,٣٤٤	١,٣٠٧,٨٨٠		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
			النقد والأرصدة البنكية
٩,٣٤٧,٢٤٦	٩,٤٩١,٤١٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥		رأس المال
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)		أسهم خزينة
٦٤٨,٦٥٠	٦٢١,٤٤٢		أرباح مستبقة
٤٨٧,٠٤٨	٤٨٦,٨٣٤		احتياطيات
٢,٨١٣,٠٢٩	٢,٧٨٥,٦٠٧		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١,٣٤٥,٧١٥	١,٠٩١,١٤٩		الحقوق غير المسيطرة
٤,١٥٨,٧٤٤	٣,٨٧٦,٧٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤,٤٤٣,٦٥٧	٤,٩٧٨,١٤٩	١٢	قروض
٢٩,٩٠٠	٢٦,٦٥٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٣٨,٩٤٩	٣٩,٤٢٣	١٣	مطلوبات مشتقة
١٣٦,٥١٠	١٢٩,٤٦٩	١٥	مطلوبات عقود الإيجار
٥٣٩,٤٨٦	٤٤٠,٩٦٦	١٤	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٥,١٨٨,٥٠٢	٥,٦١٤,٦٦١		إجمالي المطلوبات
٩,٣٤٧,٢٤٦	٩,٤٩١,٤١٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
٧٤,٦٨٧ (٥٨,٥١٣)	٧٢,١٩٠ (٥٥,٨٠١)	١٥٣,٦١٦ (١٢٠,١٤٤)	١٤٦,٤٦١ (١١٣,٩٣٨)	١٦ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٦,١٧٤	١٦,٣٨٩	٣٣,٤٧٢	٣٢,٥٢٣	١٦ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٩٩,٠٣٢ (١٠٩,٣٢٩)	(٩,٨٧٥) (١٠,٠٠٠)	١٧٨,٨٨٨ (٢٠٩,٣٦٥)	(١٠,١٥٣) (١٠,٠٠٠)	إجمالي الربح
(٥٨,٦٤٠)	-	(١٥٣,٦٠٥)	-	حصة من (الخسارة) / الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٤٧,٢٠٣	٥٠٦,٢٧٢	٢٦٧,٢٣٦	٥٩,٣٧٩	٨ انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	-	-	١١,٢٤٤	٨ خسارة من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٦,٠٥٢	١٠,٣٢٩	١١,٧٠٦	١٩,٥٢٢	١٧ دخل من استثمارات مالية
٩٤٥	٢,٣٨٠	٦٨٣	٤,٩٢٤	٧ ربح من تسوية قروض استثمارية
١,٤٣٧ (٣٦,٦٥٠) (٤٩,٥٠٣)	٥١٥,٤٩٥ (٥٢,٥٠٥) (٣١,٢٩١)	١٢٩,٠١٥ (١٠٧,١٧٧) (٩٩,٤٠٨)	١٠٧,٤٣٩ (٩٨,٣١٦) (٥٨,٨٩١)	إيرادات من استثمار عقاري، صافي إيرادات أخرى، صافي
(٨٤,٧١٦)	٤٣١,٦٩٩	(٧٧,٥٧٠)	(٤٩,٧٦٨)	صافي الإيرادات التشغيلية
(١٢٤,٣٨٩)	٢٦٧,٢٤٦	(١٨٢,٢٣١)	(٢٧,٢٠٨)	١٨ مصاريف عمومية وإدارية
٣٩,٦٧٣	١٦٤,٤٥٣	١٠٤,٦٦١	(٢٢,٥٦٠)	١٩ تكاليف تمويل، صافي
(٨٤,٧١٦)	٤٣١,٦٩٩	(٧٧,٥٧٠)	(٤٩,٧٦٨)	(الخسارة) / الربح للفترة
(١٢٤,٣٨٩)	٢٦٧,٢٤٦	(١٨٢,٢٣١)	(٢٧,٢٠٨)	(الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى:
٣٩,٦٧٣	١٦٤,٤٥٣	١٠٤,٦٦١	(٢٢,٥٦٠)	مالكي الشركة
(٨٤,٧١٦)	٤٣١,٦٩٩	(٧٧,٥٧٠)	(٤٩,٧٦٨)	الحقوق غير المسيطرة
(٨٤,٧١٦)	٤٣١,٦٩٩	(٧٧,٥٧٠)	(٤٩,٧٦٨)	(الخسارة) / الربح للفترة
(٠,٠٧)	٠,١٥	(٠,١٠)	(٠,٠١)	(الخسائر) / 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

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
(٨٤,٧١٦)	٤٣١,٦٩٩	(٧٧,٥٧٠)	(٤٩,٧٦٨)	(الخسارة) / الربح للفترة
				(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
				البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(٤٨,٦١٥)	-	(٢٣٨,٣٧٩)	-	الحصة من الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
٤٤,٩١٠	-	٨٤,٣٣٧	-	إعادة تصنيف احتياطي التحوط للمبالغ المعترف بها في الأرباح أو الخسائر
(١٥,١٩٣)	(٢١٤)	(٤١,٠١٥)	(٢١٤)	الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع
				المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٣,٧٧٦	-	٤,٣٣٣	-	تحريير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع
				المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد
(١٥,١٢٢)	(٢١٤)	(١٩٠,٧٢٤)	(٢١٤)	
(٩٩,٨٣٨)	٤٣١,٤٨٥	(٢٦٨,٢٩٤)	(٤٩,٩٨٢)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
(١٣٩,٥١١)	٢٦٧,٠٣٢	(٣٧٢,٩٥٥)	(٢٧,٤٢٢)	مالكي الشركة
٣٩,٦٧٣	١٦٤,٤٥٣	١٠٤,٦٦١	(٢٢,٥٦٠)	الحقوق غير المسيطرة
(٩٩,٨٣٨)	٤٣١,٤٨٥	(٢٦٨,٢٩٤)	(٤٩,٩٨٢)	إجمالي (الخسارة) / 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية لملكي الشركة	إجمالي الاحتياطات	احتياطات 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
(٧٧,٥٧٠)	١٠٤,٦٦١	(١٨٢,٢٣١)	-	-	-	-	(١٨٢,٢٣١)	-	-	(الخسارة) / الربح للفترة
(١٩٠,٧٢٤)	-	(١٩٠,٧٢٤)	(١٩٠,٧٢٤)	(٣٦,٦٨٢)	(١٥٤,٠٤٢)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(٢٦٨,٢٩٤)	١٠٤,٦٦١	(٣٧٢,٩٥٥)	(١٩٠,٧٢٤)	(٣٦,٦٨٢)	(١٥٤,٠٤٢)	-	(١٨٢,٢٣١)	-	-	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
(١٣٧,٨٨٨)	-	(١٣٧,٨٨٨)	-	-	-	-	(١٣٧,٨٨٨)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)
(٢,٤٠٢)	(٢٣٥)	(٢,١٦٧)	-	-	-	-	(٢,١٦٧)	-	-	الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة، صافي مساهمات من حقوق غير مسيطرة، صافي (إيضاح ٥)
٩٨,٧٨٩	٩٨,٧٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤,٢٤٠,١٣٥	١,١٧٣,٩٨٣	٣,٠٦٦,١٥٢	٣٠٣,٢٧٨	(١٣,٨٠٥)	(١٦٩,٩٠٨)	٤٨٦,٩٩١	١,٠٨٥,٥٤٣	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣٠ يونيو 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
(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، صافي (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)

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الخسارة للفترة
			تعديلات لـ:
			استهلاك الممتلكات والمعدات، صافي
			استهلاك موجودات حق الاستخدام
		١٩	تكاليف التمويل، صافي
			المحفل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			ربح من تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		١٧	خسارة إعادة تصنيف احتياطي تحوط عند الاستحقاق
		٨	حصة من خسارة / (ربح) شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
		٨	انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
			خسارة من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
		٨	توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
			إطفاء وشطب موجودات غير ملموسة
			ربح من استبعاد استثمار عقاري
			مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
			الاستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
			الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			قروض 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
			متحصلات من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي
			ربح من تسوية قروض استثمارية
			التغيرات في رأس المال العامل:
			التغير في المخزون
			التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم 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 عقود الإيجار التمويلية
			متحصلات من استبعاد استثمار عقاري
			ودائع وكالة مستردة
			فوائد مستلمة
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) 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
		١١	(مبالغ مستردة) / مساهمات من قبل حاملي الحقوق غير المسيطرة، صافي
			الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة
			متحصلات من تسوية قرض
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة في النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة").

تستثمر المجموعة في نطاق واسع من القطاعات يشمل 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 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 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
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلقة بامتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩

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 بشكلٍ كبير في الفترة من يناير إلى مارس ٢٠٢٠ بسبب عدد من العوامل السياسية والاقتصادية. ونتيجة لذلك، شهدت الشركات في وقتٍ 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 توجيهاتٍ لدعم الأعمال التجارية واقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة بشكلٍ 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 وتدقاتنا النقدية ووضعنا المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم				٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم				
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	
								الموجودات المالية
								موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	١,٧٢٦,٤٦٦	١,٧٢٦,٤٦٦	-	-	١,١٠٧,٩٢٨	١,١٠٧,٩٢٨	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	-	-	٩٦٣	٩٦٣	-	-	٩٦٣	استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية
-	-	٤,٠٤٣,٩٠٠	٤,٠٤٣,٩٠٠	-	-	٤,٤٤٢,٦١٩	٤,٤٤٢,٦١٩	استثمار في أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
-	٤١,٩٠١	-	٤١,٩٠١	-	١١٥,٩٩٤	-	١١٥,٩٩٤	موجودات مشتقة
-	-	٢٧,٢٩٣	٢٧,٢٩٣	-	-	-	-	صناديق أسواق مالية
-	٢١٠,٩٠٨	-	٢١٠,٩٠٨	-	٦١,٣٧٠	-	٦١,٣٧٠	عقود إعادة الشراء العكسي
٣٤,٠١٧	-	-	٣٤,٠١٧	٣٤,٠٨٧	-	-	٣٤,٠٨٧	صندوق غير مدرج
٣٤,٩٨٠	٢٥٢,٨٠٩	٥,٧٩٧,٦٥٩	٦,٠٨٥,٤٤٨	٣٥,٠٥٠	١٧٧,٣٦٤	٥,٥٥٠,٥٤٧	٥,٧٦٢,٩٦١	الإجمالي
								المطلوبات المالية
								مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٣٨,٩٤٩)	-	(٣٨,٩٤٩)	-	(٣٩,٤٢٣)	-	(٣٩,٤٢٣)	مطلوبات مشتقة
-	(٣٨,٩٤٩)	-	(٣٨,٩٤٩)	-	(٣٩,٤٢٣)	-	(٣٩,٤٢٣)	الإجمالي

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

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	٣٠ يونيو 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. يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات.	١,٧٢٦,٤٦٦	١,١٠٧,٩٢٨	
المستوى ٣		٩٦٣	٩٦٣	
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط. يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٤,٠٤٣,٩٠٠	٤,٤٤٢,٦١٩	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٢١٠,٩٠٨	٦١,٣٧٠	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٤١,٩٠١	١١٥,٩٩٤	
المستوى ١	يعتمد التقييم على أسعار السوق المدرجة في سوق نشط، والتي تمثل صافي قيم الموجودات للأسهم المحتفظ بها. يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	٢٧,٢٩٣	-	
المستوى ٣		٣٤,٠١٧	٣٤,٠٨٧	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسطاء.	(٣٨,٩٤٩)	(٣٩,٤٢٣)	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٢٧١,٥٩٦ (٢٣٦,٦١٦)	٣٤,٩٨٠ ٧٠
٣٤,٩٨٠	٣٥,٠٥٠

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، لم تقم المجموعة باسترداد أية مبالغ من صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ يونيو ٢٠١٩: استردت المجموعة مبلغ بقيمة ٢٥,٧٤٦ ألف درهم)، واسترد حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٢٥٩,١٦٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٣٨,٥٠٠ ألف درهم)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٤٩,٨٪ إلى ٦٠,٥٪. قامت المجموعة باستثمار مبلغ بقيمة ٥٣,٦٩٩ ألف درهم في صندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ يونيو ٢٠١٩: استردت المجموعة مبلغ بقيمة ١٨,٣٩٠ ألف درهم) واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٢٧,٧٦٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٦٠,٣٥٧ ألف درهم)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٥٨,٩٪ إلى ٦٠,١٪. لم تقم المجموعة باستثمار أية مبالغ في صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ يونيو ٢٠١٩: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٤٤,١٣٦ ألف درهم)، واسترد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ٦١٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: استرد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ١٩٥ ألف درهم)، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٥٣,٥٦٦	٧١٧,١٤٠	في ١ يناير
١٣,٤٩٣	٤٣٢	إضافات
(٤٩,٩١٩)	-	خسارة القيمة العادلة
-	(٨,٦٩٣)	استيعادات
٧١٧,١٤٠	٧٠٨,٨٧٩	

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 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
١٢,٢٨٣	-	قرض لجهة مستثمر فيها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية ^١
٢٢٠,٦٨٠	٢٢٠,٦٨٠	محفظة القرض ^٢
٢٣٢,٩٦٣	٢٢٠,٦٨٠	

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

^٢ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٤,٢٠٠,٩٦٧	٥٢٤,٥٥٢	كما في ١ يناير
١١٦,٧٨٦	-	إضافات
(٣,٣٠٣,١٩٤)	-	استبعادات
٢٣٤,٠٦٦	(١٠,١٥٣)	الحصة من (الخسارة) / الربح، صافي
(٥١٦,٨٠٣)	(١٠,٠٠٠)	خسارة انخفاض في القيمة
(٦١,٦٧٤)	(٢١٤)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(٢٤,٢١١)	(٥,٢١٢)	توزيعات أرباح مستلمة
(١٢١,٣٨٥)	-	تعديلات أخرى
٥٢٤,٥٥٢	٤٩٨,٩٧٣	

يبلغ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية والواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ١٨٢,١٥٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧٦,٤٠٠ ألف درهم).

٩ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٤,٠١٧	٣٤,٠٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤١,٩٠١	١١٥,٩٩٤	صندوق غير مدرج
٢١٠,٩٠٨	٦١,٣٧٠	موجودات مشتقة ^١
٤,٠٤٣,٩٠٠	٤,٤٤٢,٦١٩	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٢
١,٧٢٦,٤٦٦	١,١٠٧,٩٢٨	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٣
٢٧,٢٩٣	-	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	٩٦٣	صناديق أسواق مالية ^٤
٦,٠٨٥,٤٤٨	٥,٧٦٢,٩٦١	استثمارات أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٩ استثمارات مالية (تتمة)

^١ تشمل الموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ٢,٩٨٩,٣٢٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,١٦٨,٥٢٧ ألف درهم).

^٢ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ١,٨٧٦,٤٥٤ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٨١٥,٠٨٥ 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.

^٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٤,٠٨٠,٥٨٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٨٦٣,٠١٠ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

^٤ تتعلق صناديق أسواق المال بالاستثمارات في الصناديق المفتوحة.

١٠ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٦٥,٤٩٧ (٤٤,٢٣١)	٢٦٥,٨٠٦ (٤٦,٩٨٩)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٢١,٢٦٦ ٧,٠٤٩	٢١٨,٨١٧ ١٢,٤٨١	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات فوائد مستحقة
١٤٠,٨١١ ٣٨,٤٦٨	١٣٧,٠٠٥ ٣٨,٤٢٤	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة ودائع مرهونة
١,٠٢٢ ٢٧٧,٨٨٦	١,٠٢٢ ٢٩٠,٤٦٥	حسابات هامشية ذمم مدينة أخرى
١٩,٤٠٤ (٤,٢٦٦)	٢٤,٤٦٦ (٤,٠٨٦)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
٧٠١,٦٤٠	٧١٨,٥٩٤	

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
(٢٧,٢٠٨)	٢٦٧,٢٤٦	(١٨٢,٢٣١)	(١٢٤,٣٨٩)
١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤

(خسائر) / أرباح الفترة العائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١٢ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٦,٤٦٣,٧٦٨	٤,٤٤٣,٦٥٧
٩٩٠,٧٧٠	٨٩١,٧١٩
٤٢,٤٦٤	١٥٦
(٣,٠٥٣,٣٤٥)	(٣٥٧,٣٨٣)
٤,٤٤٣,٦٥٧	٤,٩٧٨,١٤٩

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، ارتفعت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٨٥٢ ألف درهم.

١٣ مطلوبات مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٣٨,٩٤٩	٣٩,٤٢٣
٣٨,٩٤٩	٣٩,٤٢٣

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 ٢٤,٣٤٦,٢٥٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٤,٣٣٨,٤٧٠ ألف درهم).

١٤ مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم
٢٠٧,١٢٧	١٤٣,٧١٤
١١٣,٨٦٠	١١٣,٣٢٤
٣٨,٣٣٥	٣٨,٢٩١
١٨,٢٠٤	٢٤,٥٦٢
٥٢,٣٩١	١٦,٥٨٩
١٠٩,٥٦٩	١٠٤,٤٨٦
٥٣٩,٤٨٦	٤٤٠,٩٦٦

ذمم تجارية دائنة
فوائد مستحقة على قروض
توزيعات أرباح دائنة
مستحقات خطط حوافر 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
-	(٧,٥٤٥)	مصاريف الاستهلاك
٤,٣٦٦	-	مصاريف الفائدة
(٩,٧٣٢)	-	الدفعات
(١,٦٧٥)	(١,٦٧٥)	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
١٢٩,٤٦٩	١١٩,٩٢٠	كما في ٣٠ يونيو 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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٤,٦٨٧	٧٢,١٩٠	١٥٣,٦١٦	١٤٦,٤٦١	الإيرادات
(٥٨,٥١٣)	(٥٥,٨٠١)	(١٢٠,١٤٤)	(١١٣,٩٣٨)	تكلفة المبيعات
١٦,١٧٤	١٦,٣٨٩	٣٣,٤٧٢	٣٢,٥٢٣	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 إيرادات من استثمارات مالية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
-	(٨٤,٣٣٧)	-	(٤٤,٩١٠)
٧٠	(١,٩٤٠)	٣٨	٣٧١
١٢٨,١٩٣	(٥٢,٤٣٢)	٤٣,١٦٩	(٥٥,٥٧٥)
١٧٨,٥٥٢	١٩٥,٤٣٧	٣٣٧,٧٣٢	٨٥,١٤١
(٢٤٧,٤٣٦)	٢١١,٩٩٣	١٢٥,٤٣٦	٦٣,٣٧٧
-	(١,٤٨٥)	(١٠٣)	(١,٢٠١)
٥٩,٣٧٩	٢٦٧,٢٣٦	٥٠٦,٢٧٢	٤٧,٢٠٣

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 / (خسارة) من مشتقات
صافي ربح من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
صافي (خسارة) / ربح من أسهم حقوق ملكية مدرجة
أخرى

١٨ مصاريف عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم			الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٤٣,٦٧٩	١٨,٥٦٧	٦٢,٢٤٦	٤٣,٦٧٩	١٨,٥٦٧	٦٢,٢٤٦
٥,٨٢٣	٤,٥٤٧	١٠,٣٧٠	٥,٨٢٣	٤,٥٤٧	١٠,٣٧٠
١,٦٦٤	٤,٨٣١	٦,٤٩٥	١,٦٦٤	٤,٨٣١	٦,٤٩٥
١٨٨	٥١	٢٣٩	١٨٨	٥١	٢٣٩
٦٨١	١,٨٥٤	٢,٥٣٥	٦٨١	١,٨٥٤	٢,٥٣٥
-	٢,٦١٤	٢,٦١٤	-	٢,٦١٤	٢,٦١٤
٥,٠٩٧	٨,٧٢٠	١٣,٨١٧	٥,٠٩٧	٨,٧٢٠	١٣,٨١٧
٥٧,١٣٢	٤١,١٨٤	٩٨,٣١٦	٥٧,١٣٢	٤١,١٨٤	٩٨,٣١٦

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم			الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٣٧,٥٩٢	٢٧,٠٧٧	٦٤,٦٦٩	٣٧,٥٩٢	٢٧,٠٧٧	٦٤,٦٦٩
٢,٤٢٢	٧,١٧٥	٩,٥٩٧	٢,٤٢٢	٧,١٧٥	٩,٥٩٧
١,٨٦١	٧,٥٢٦	٩,٣٨٧	١,٨٦١	٧,٥٢٦	٩,٣٨٧
٤٠٧	٣,٩٣٢	٤,٣٣٩	٤٠٧	٣,٩٣٢	٤,٣٣٩
٩٠٢	١,١٦٣	٢,٠٦٥	٩٠٢	١,١٦٣	٢,٠٦٥
-	٢,٨٧١	٢,٨٧١	-	٢,٨٧١	٢,٨٧١
(٦٩٤)	١٤,٩٤٣	١٤,٢٤٩	(٦٩٤)	١٤,٩٤٣	١٤,٢٤٩
٤٢,٤٩٠	٦٤,٦٨٧	١٠٧,١٧٧	٤٢,٤٩٠	٦٤,٦٨٧	١٠٧,١٧٧

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 (تتمة)

١٩ تكاليف التمويل، صافي

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
٦٣,٧٢٥	٩٧,٢٨٦	٤٩,٠٨٣	٤٩,٠٨٣
٤,٣٦٦	٥,٧١٢	٢,١٢١	٢,١٢١
١٥٦	٢,٢٤٨	١,١٣٠	١,١٣٠
(٤,٣١٩)	(٥,٢٨٨)	(٢,٦٥٨)	(٢,٦٥٨)
(٤,٦٦٢)	(٤٨٣)	(١٧٣)	(١٧٣)
(٣٧٥)	-	-	-
-	(٦٧)	-	-
٥٨,٨٩١	٩٩,٤٠٨	٣١,٢٩١	٤٩,٥٠٣

٢٠ أطراف ذات علاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
٤,٤٥٥	٥,٣٧٢	٢,٢٥١	٢,٢٥١
٢٨٩	٤٨١	٢٣٣	٢٣٣
٤,٧٤٤	٥,٨٥٣	٢,٤٨٤	٢,٤٨٤

خلال الفترة، تمت تسوية القروض الاستثمارية المقدمة لشركة زميلة والبالغة 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 ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٢٠١٩، على التوالي:

إدارة الأصول				الف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١٤٦,٤٦١	-	-	١٤٦,٤٦١	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٠,١٥٣)	-	-	(١٠,١٥٣)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(١٠,٠٠٠)	-	-	(١٠,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥٩,٣٧٩	-	٢٦,٦٩٨	٣٢,٦٨١	إيرادات من استثمارات مالية
١١,٢٤٤	-	-	١١,٢٤٤	ربح من تسوية قروض استثمارية
١٩,٥٢٢	-	-	١٩,٥٢٢	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٤,٩٢٤	٦٤	٣١٦	٤,٥٤٤	إيرادات أخرى، صافي
(٤٩,٧٦٨)	(٦٣,٦٠٣)	(١٧,٥٢٩)	٣١,٣٦٤	ربح / (خسارة) للفترة
(٢١٤)	-	-	(٢١٤)	الخسارة الشاملة الأخرى
				فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٥٣,٦١٦	-	-	١٥٣,٦١٦	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٧٨,٨٨٨	-	-	١٧٨,٨٨٨	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٢٠٩,٣٦٥)	-	-	(٢٠٩,٣٦٥)	انخفاض قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١٥٣,٦٠٥)	-	-	(١٥٣,٦٠٥)	خسارة من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق ملكية
٢٦٧,٢٣٦	-	٣٩٤,٥٦١	(١٢٧,٣٢٥)	(خسارة) / إيرادات من استثمارات مالية
١١,٧٠٦	-	-	١١,٧٠٦	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٦٨٣	٣٨	٤٢٦	٢١٩	إيرادات أخرى، صافي
(٧٧,٥٧٠)	(٦٩,٥٨٦)	٣٤٨,٦٤٣	(٣٥٦,٦٢٧)	(خسارة) / ربح للفترة
(١٩٠,٧٢٤)	-	-	(١٩٠,٧٢٤)	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٩,٤٩١,٤١٧	٨٨٥,٥٨٨	٦,٧٥٦,١٥٥	١,٨٤٩,٦٧٤	موجودات القطاع
٥,٦١٤,٦٦١	١,٥٤٦,٩٨٨	٣,٦٤٢,٤٤٥	٤٢٥,٢٢٨	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
١٥٣,٦١٦	(١٣,١١٦)	١٦٦,٧٣٢	الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٢٠,١٤٤)	١,٤١٠	(١٢١,٥٥٤)	تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
١١,٧٠٦	١١,٧٠٦	-	إيرادات من استثمار عقاري، صافي