



تقرير الربع الأول

التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المحتويات

٠٣

بيان الأرباح
والخسائر 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
والخسائر والدخل
الشامل الآخر
الموحد المختصر

٠٧

إيضاحات حول
البيانات المالية
الموحدة المختصرة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية 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 ٢٠١٩ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح والخسائر، والأرباح والخسائر 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 إعداد وعرض البيانات 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 نبيدي رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

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

مسألة أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٩.

تمت مراجعة البيانات المالية المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية المرحلية المختصرة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٨.

بتوقيع

محمد مبین خان

رقم القيد: ٥٣٢

٩ مايو ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منققة) ألف درهم | كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير منققة) ألف درهم | إيضاح | |
|---|---|-------|---|
| ٧٢,٦٩٥ | ٦٨,٩٧٢ | | الموجودات |
| - | ١٩٤,٨٦١ | ٣ | أثاث ومعدات |
| ٧٥٣,٥٦٦ | ٧٥٣,٥٦٦ | ٦ | موجودات حق الاستخدام استثمار عقاري |
| ١٠٧,٧١٩ | ١٠٥,٥١٦ | | الشهرة وموجودات غير ملموسة |
| ٢,٩٠٣ | - | | استثمارات في عقود إيجار تمويلية |
| ٢٣٢,٩٦٣ | ٢٣٢,٩٦٣ | | استثمارات في قروض استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً |
| ٤,٢٠٠,٩٦٧ | ٣,٦١٨,٠٤٨ | ٧ | لحقوق الملكية |
| ٥,٤١٨,٦٢٨ | ٥,٦٦٩,٧٠١ | ٨ | استثمارات مالية |
| ٩,٧٢٨ | ١١,٣٣٦ | | المخزون |
| ٤٤٣,٢٧٠ | ٤٠٥,١١٠ | ٩ | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ٤٢٨,٩٧٠ | ٣٩١,٦١٨ | | النقد وما يعادله |
| ١١,٦٧١,٤٠٩ | ١١,٤٥١,٦٩١ | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١,٩٤٤,٥١٥ | ١,٩٤٤,٥١٥ | | رأس المال |
| (٢٦٧,١٨٤) | (٢٦٧,١٨٤) | | أسهم خزينة |
| ١,٤٠٧,٨٢٩ | ١,٢١٢,٠٩٩ | | أرباح مستبقة |
| ٤٩٤,٠٠٢ | ٣١٨,٤٠٠ | | احتياطيات |
| ٣,٥٧٩,١٦٢ | ٣,٢٠٧,٨٣٠ | | حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة |
| ٩٧٠,٧٦٨ | ٩٨٠,٧٨٢ | | الحقوق غير المسيطرة |
| ٤,٥٤٩,٩٣٠ | ٤,١٨٨,٦١٢ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| ٦,٤٦٣,٧٦٨ | ٦,٤٣٥,٤٧٥ | ١١ | قروض |
| ٣٣,٩٦٩ | ٣٤,٤٤٥ | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة |
| ٣٦,٣٠٤ | ٤٥,٨٩٧ | ١٢ | مطلوبات مشتقة |
| - | ١٩٤,٧١٩ | ٣ | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٥٨٧,٤٣٨ | ٥٥٢,٥٤٣ | ١٣ | مطلوبات تجارية وأخرى |
| ٧,١٢١,٤٧٩ | ٧,٢٦٣,٠٧٩ | | إجمالي المطلوبات |
| ١١,٦٧١,٤٠٩ | ١١,٤٥١,٦٩١ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

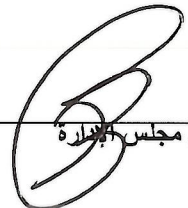
تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:



رئيس الإدارة المالية



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح والخسائر الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | إيضاح | |
|---------------------------------|---------------------------------|-------|--|
| ٧٢,٠١١ | ٨٥,٢٦٤ | ١٤ | إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات |
| (٥٣,٠٤٣) | (٦٢,٣١٢) | ١٤ | تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات |
| ١٨,٩٦٨ | ٢٢,٩٥٢ | | إجمالي الربح |
| ١٤٠,٠٧٢ | ٧٩,٨٥٦ | ٧ | حصة من الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي |
| (٦١,٨٠٤) | (١٠٠,٠٣٦) | ٧ | انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية |
| ٢٥,٠٢٧ | (٩٤,٩٦٥) | ٧ | (خسارة) / ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية |
| ١٢٤,٤٨٧ | ٢٢٠,٠٣٣ | ١٥ | إيرادات من استثمارات مالية |
| ١٣,٨٣٨ | (٢٦٢) | | (مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي |
| (٦٩,٢٦٦) | (٧٠,٥٢٧) | ١٦ | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٣٤,٨٦٥) | (٤٩,٩٠٥) | ١٧ | تكاليف تمويل، صافي |
| ١٥٦,٤٥٧ | ٧,١٤٦ | | الربح للفترة |
| ١٠٧,٣٥١ | (٥٧,٨٤٢) | | (الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى: |
| ٤٩,١٠٦ | ٦٤,٩٨٨ | | مالكي الشركة |
| ١٥٦,٤٥٧ | ٧,١٤٦ | | الحقوق غير المسيطرة |
| | | | الربح للفترة |
| ٠,٠٥٨ | (٠,٠٣١) | ١٠ | (الخسارة) / العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مالكي الشركة (درهم) |

بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

| ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| ١٥٦,٤٥٧ | ٧,١٤٦ | الربح للفترة |
| | | (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر |
| | | البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح والخسائر: |
| ١٠٢,٣٥٨ | (١٨٩,٧٦٤) | الحصة من الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح ٨) |
| ٤٩,١٥٢ | ٣٩,٤٢٧ | إعادة تصنيف احتياطي التحوط للمبالغ المعترف بها في الأرباح والخسائر (إيضاح ١٥) |
| ٩,٢٨٤ | (٢٥,٨٢٢) | الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (إيضاح ٧) |
| (١,٢١٧) | ٥٥٧ | تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد |
| ١٥٩,٥٧٧ | (١٧٥,٦٠٢) | |
| ٣١٦,٠٣٤ | (١٦٨,٤٥٦) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة |
| ٢٦٦,٩٢٨ | (٢٣٣,٤٤٤) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى: |
| ٤٩,١٠٦ | ٦٤,٩٨٨ | مالكي الشركة |
| | | الحقوق غير المسيطرة |
| ٣١٦,٠٣٤ | (١٦٨,٤٥٦) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة |

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| إجمالي حقوق الملكية | الحقوق غير المسيطرة | حقوق الملكية | | إجمالي الاحتياطيات | احتياطيات أخرى | احتياطي إعادة التقييم | | | أرباح مستبقة | أسهم الخزينة | رأس المال | |
|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------|--------------------|----------------|-----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---|
| | | العائدة لمالكي الشركة | المالكي | | | احتياطي تحوط | احتياطي نظامي | أرباح مستبقة | | | | |
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| ٤,١٦٩,٨٥٠ | ٧٨٩,٥٦٩ | ٣,٣٨٠,٢٨١ | (٢٢,٧٦٣) | ٩٦٦ | (٥٠٠,٥٥٧) | ٤,٣٣٧ | ٤٧٢,٤٩١ | ١,٧٢٥,٧١٣ | (٢٦٧,١٨٤) | ١,٩٤٤,٥١٥ | | في ١ يناير ٢٠١٨ (كما تم إدراجها) |
| (١٠٨,٨٢١) | (٣,٨١٨) | (١٠٥,٠٠٣) | (٤,٣٣٧) | - | - | (٤,٣٣٧) | - | (١٠٠,٦٦٦) | - | - | | تأثير تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة |
| ٤,٠٦١,٠٢٩ | ٧٨٥,٧٥١ | ٣,٢٧٥,٢٧٨ | (٢٧,١٠٠) | ٩٦٦ | (٥٠٠,٥٥٧) | - | ٤٧٢,٤٩١ | ١,٦٢٥,٠٤٧ | (٢٦٧,١٨٤) | ١,٩٤٤,٥١٥ | | في ١ يناير ٢٠١٨ (معاد إدراجها) |
| ١٥٦,٤٥٧ | ٤٩,١٠٦ | ١٠٧,٣٥١ | - | - | - | - | - | ١٠٧,٣٥١ | - | - | | الربح للفترة |
| ١٥٩,٥٧٧ | - | ١٥٩,٥٧٧ | ١٥٩,٥٧٧ | ٨,٠٦٧ | ١٥١,٥١٠ | - | - | - | - | - | | الدخل الشامل الأخر |
| ٣١٦,٠٣٤ | ٤٩,١٠٦ | ٢٦٦,٩٢٨ | ١٥٩,٥٧٧ | ٨,٠٦٧ | ١٥١,٥١٠ | - | - | ١٠٧,٣٥١ | - | - | | إجمالي الدخل الشامل |
| (٣٢١,٧٣٩) | - | (٣٢١,٧٣٩) | - | - | - | - | - | (٣٢١,٧٣٩) | - | - | | توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٠) |
| (١٠,٦٩٤) | (٩,٥٩٧) | (١,٠٩٧) | - | - | - | - | - | (١,٠٩٧) | - | - | | الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة |
| ١٨,٤١٢ | ١٨,٤١٢ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | مساهمات من الحقوق غير المسيطرة، صافي |
| (٧,٠٦١) | (٧,٠٦١) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | التوزيع إلى الحقوق غير المسيطرة |
| ٤,٠٥٥,٩٨١ | ٨٣٦,٦١١ | ٣,٢١٩,٣٧٠ | ١٣٢,٤٧٧ | ٩,٠٣٣ | (٣٤٩,٠٤٧) | - | ٤٧٢,٤٩١ | ١,٤٠٩,٥٦٢ | (٢٦٧,١٨٤) | ١,٩٤٤,٥١٥ | | في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير منققة) (معاد إدراجها) |
| 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 ١٠) |
| (٥٤,٩٧٤) | (٥٤,٩٧٤) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | عمليات الاسترداد من 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 منققة) |

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

| ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | ايضاح |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الربح للفترة |
| ١٥٦,٤٥٧ | ٧,١٤٦ | |
| | | تعديلات لـ: |
| | | استهلاك الأثاث والمعدات |
| ٤,٦٥١ | ٥,٠٧٠ | |
| | | استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| - | ٥,٦٨٥ | |
| ٣٤,٨٦٥ | ٤٩,٩٠٥ | ١٧ |
| | | تكاليف التمويل، صافي |
| ٢,١٠٤ | ١,٨٣٣ | |
| (١٦٨,٥٨٨) | (٢٦٢,٦٨٨) | |
| ٤٩,١٥٢ | ٣٩,٤٢٧ | ١٥ |
| (١٤٠,٠٧٢) | (٧٩,٨٥٦) | ٧ |
| ٦١,٨٠٤ | ١٠٠,٠٣٦ | ٧ |
| (٢٥,٠٢٧) | ٩٤,٩٦٥ | ٧ |
| ٦,٤٢٥ | ٢,٨٧٦ | ٧ |
| ٢,٢٩٤ | ٢,٢٠٣ | |
| (٢٤) | - | |
| ٧,٥٢٨ | ٢,٨٥٥ | |
| | (٨٧,٥٠٠) | |
| (٣٥٨,٧٤٩) | (١٦٨,٥٥٦) | |
| ٣٨٤,٥٠٤ | ٢٣٤,٩٤٣ | |
| | | الاستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية |
| (٨,٩١٣) | (١٦,٢٩١) | |
| | (٣,٥٩١) | |
| ٨٧٢,٠٨٦ | ٤٧٤,٩٧٠ | |
| | | الاستثمار في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| | | قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| | | تكلفة تمويل مدفوعة على قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| | | فوائد مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار |
| | | متحصلات من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي |
| | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| | | التغير في المخزون |
| (١,٣٥٢) | (١,٦٠٨) | |
| (٣٦٩,٧٣٦) | ٣٢,٣٢٩ | |
| ٣٥٢,٢٤٥ | ٢٠,٠٥٤ | |
| ٨٦١,٦٥٤ | ٤٥٤,٢٠٧ | |
| (١,٣٩٥) | (١,٣٥٧) | |
| ٨٦٠,٢٥٩ | ٤٥٢,٨٥٠ | |
| | | 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 |
| (٣,٤٨٣) | - | |
| (٥,٣٨٠) | (١,٣٤٧) | |
| ١,٩٣٩ | ٢,٨٥٨ | |
| ٢٥,٠٠٠ | - | |
| ١,٦٦٩ | ٣١٠ | |
| ١٩,٧٤٥ | ١,٨٢١ | |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| | | تكاليف تمويل مدفوعة على قروض |
| (١٦,٤١٧) | (٢٢,٦٢١) | |
| | (٣,٠٠٦) | |
| (٦٨٠,٣١٢) | (٤٤٧,٥٩٢) | |
| ٢٠٥,١٩٢ | ١٧٤,٠٥٨ | ١١ |
| (٣٢١,٧٣٩) | (١٣٧,٨٨٨) | ١٠ |
| ١٨,٤١٢ | (٥٤,٩٧٤) | |
| (٢٥٩) | - | |
| (٧٩٥,١٢٣) | (٤٩٢,٠٢٣) | |
| ٨٤,٨٨١ | (٣٧,٣٥٢) | |
| ٥١٩,٦٢٦ | ٤٢٨,٩٧٠ | |
| ٦٠٤,٥٠٧ | ٣٩١,٦١٨ | |
| | | صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله |
| | | النقد وما يعادله في ١ يناير |
| | | النقد وما يعادله في ٣١ مارس |

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٩ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة").

تستثمر المجموعة في مجموعة واسعة من القطاعات تشمل تأجير الطائرات، والخدمات 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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لتتوافق مع العرض المتبع في البيانات المالية الموحدة المختصرة.

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 ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. 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 ٢٠١٩

قامت المجموعة بتطبيق العديد من المعايير والتعديلات الجديدة للمرة الأولى في ٢٠١٩، كما هو موضح أدناه:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥ - ٢٠١٧ والتي تُعدّل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الفعالة في ٢٠١٩ (تتمة)

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية* المتعلقة بخصائص المبالغ المدفوعة مقدماً ذات التعويض السلبي
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ *الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل*
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ *الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة* المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية* على الحصاص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ *مكافآت الموظفين* تعديل أو تقليص أو تسوية الخطة

ليس لتطبيق هذه المعايير تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المختصرة للمجموعة، باستثناء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ *عقود الإيجار*. تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير التغييرات أدناه.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ *عقود الإيجار*

اختارت المجموعة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل بتاريخ تطبيق مبدئي في ١ يناير ٢٠١٩. اختارت المجموعة تطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة كذلك استخدام إعفاءات الإدراج لعقود الإيجار التي لها، في تاريخ بدء العقد، فترة إيجار لمدة ١٢ شهر أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل الضمني ذو قيمة منخفضة ("موجودات منخفضة القيمة").

لدى المجموعة عقود إيجار مختلفة، حيث قامت المجموعة قبل اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بتصنيف كل من عقود إيجارها (كمستأجر) في تاريخ البدء كعقد إيجار تشغيلي. لم تتم رسملة الأصل المؤجر وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصاريف إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. كان يتم إدراج أي إيجار مدفوع مقدماً والإيجار المستحق ضمن "الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً" و"الذمم الدائنة والمستحقات" على التوالي. عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق طريقة الإدراج والقياس الفردية لكافة عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات انتقال محددة وإجراءات عملية، والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

قامت المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار لتلك العقود التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. تم إدراج موجودات حق الاستخدام بناءً على المبلغ المساوي لمطلوبات عقود الإيجار، المعدل لأية مبالغ ذات صلة مدفوعة مقدماً ومدفوعات الإيجار المستحقة التي تم إدراجها سابقاً. تم إدراج مطلوبات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، المخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الضمني متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أية خسائر استهلاك وانخفاض في القيمة متراكمة، ويتم تعديلها لأية عملية إعادة قياس لمطلوبات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام مبلغ مطلوبات عقود الإيجار المدرج، والتكاليف المباشرة المبدئية المنكبة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة إلى حد كبير على يقين من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المدرجة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفترة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتوجب دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة جوهرياً) ناقصاً أية حوافز إيجار مدينة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار كذلك سعر ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تُظهر أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم إدراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة ويتم تخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. وبالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة المدرجة لمطلوبات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة جوهرياً أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الضمني.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة الإعفاء من إدراج عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل المتعلقة بالمتلكات والمعدات (أي عقود الإيجار التي لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهر أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم كذلك بتطبيق الإعفاء من إدراج عقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة كمصاريف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

أحكام جوهرية عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة غير قابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أنه سوف تتم ممارسته، أو أية فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد أنه لن تتم ممارسته.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الفعالة في ٢٠١٩ (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)
إن تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو كما يلي:

| ألف درهم | الموجودات |
|----------|----------------------|
| ٢٠٠,٥٤٦ | موجودات حق الاستخدام |
| (٢,٨٢١) | مبالغ مدفوعة مقدماً |
| ١٩٧,٧٢٥ | |
| ١٩٧,٧٢٥ | المطلوبات |
| | مطلوبات عقود الإيجار |

يمكن تسوية التزامات عقود الإيجار التشغيلية بمطلوبات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما يلي:

| ألف درهم | التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
|---------------|---|
| ٤٢٢,٣٤٠ | معدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩ |
| %٧,٠٢ - %٥,٠٠ | التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة في ١ يناير ٢٠١٩ |
| ١٩٨,٢٩٥ | تعديل الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة |
| (٥٧٠) | مطلوبات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ |
| ١٩٧,٧٢٥ | |

إن الحركة في موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار للمجموعة خلال الفترة هي كما يلي:

| مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم | موجودات حق الاستخدام ألف درهم | كما في ١ يناير ٢٠١٩ |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ١٩٧,٧٢٥ | ٢٠٠,٥٤٦ | مصاريف الاستهلاك |
| - | (٥,٦٨٥) | مصاريف الفائدة |
| ٣,٥٩١ | - | الدفعات |
| (٦,٥٩٧) | - | |
| ١٩٤,٧١٩ | ١٩٤,٨٦١ | كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ |

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

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 ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | | | | ٣١ مارس ٢٠١٩ (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 والخسائر | | | | | | | |
| - | - | ١,٤٦٥,٩٠٩ | ١,٤٦٥,٩٠٩ | - | - | ١,٥٣١,٣٢٢ | ١,٥٣١,٣٢٢ |
| ٦,٤٠٩ | - | - | ٦,٤٠٩ | ٦,١٢٥ | - | - | ٦,١٢٥ |
| - | - | ٣,٢٧٤,٠٦٤ | ٣,٢٧٤,٠٦٤ | - | - | ٣,٦٢٨,٩٣٦ | ٣,٦٢٨,٩٣٦ |
| - | ٤٣,٧٧٣ | - | ٤٣,٧٧٣ | - | ٥٢,٨٦٣ | - | ٥٢,٨٦٣ |
| - | - | ٣,٦٧٦ | ٣,٦٧٦ | - | - | ٧٣,٥٦٩ | ٧٣,٥٦٩ |
| ٢١٣,٢٠٠ | - | - | ٢١٣,٢٠٠ | ٢١٠,٨٨١ | - | - | ٢١٠,٨٨١ |
| - | ١٠٥,٤٨٦ | - | ١٠٥,٤٨٦ | - | ٥١,٩٦٩ | - | ٥١,٩٦٩ |
| ٥١,٩٨٧ | - | - | ٥١,٩٨٧ | ٤٩,٦٧٦ | - | - | ٤٩,٦٧٦ |
| - | ٢٥٤,١٢٤ | - | ٢٥٤,١٢٤ | - | ٦٤,٣٦٠ | - | ٦٤,٣٦٠ |
| ٢٧١,٥٩٦ | ٤٠٣,٣٨٣ | ٤,٧٤٣,٦٤٩ | ٥,٤١٨,٦٢٨ | ٢٦٦,٦٨٢ | ١٦٩,١٩٢ | ٥,٢٣٣,٨٢٧ | ٥,٦٦٩,٧٠١ |
| المطلوبات المالية | | | | | | | |
| مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر | | | | | | | |
| - | (٣٦,٣٠٤) | - | (٣٦,٣٠٤) | - | (٤٥,٨٩٧) | - | (٤٥,٨٩٧) |
| - | (٣٦,٣٠٤) | - | (٣٦,٣٠٤) | - | (٤٥,٨٩٧) | - | (٤٥,٨٩٧) |
| الإجمالي | | | | | | | |

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

| أسلوب التقييم | الترتيب الهرمي للقيمة العادلة | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | |
|--|-------------------------------|---------------------------------------|---|--|
| | | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| | المستوى ١ | ١,٤٦٥,٩٠٩ | ١,٥٣١,٣٢٢ | (أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة |
| أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط. | المستوى ٣ | ٦,٤٠٩ | ٦,١٢٥ | (ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية |
| يستند التقييم على صافي قيم الموجودات. | المستوى ١ | ٣,٢٧٤,٠٦٤ | ٣,٦٢٨,٩٣٦ | (ج) استثمار في أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت |
| أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط. | المستوى ٢ | ١٠٥,٤٨٦ | ٥١,٩٦٩ | (د) اتفاقيات إعادة الشراء العكسي |
| يستند التقييم على أسعار الوسيط. | المستوى ٢ | ٤٣,٧٧٣ | ٥٢,٨٦٣ | (هـ) موجودات مشتقة |
| يستند التقييم على أسعار الوسيط. | المستوى ١ | ٣,٦٧٦ | ٧٣,٥٦٩ | (و) صناديق أسواق مالية |
| نموذج بلاك - سكولز مع بيانات خاصة بالشركة للأرباح قبل الفائدة والضريبة والإهلاك والإطفاء إلى جانب مدخلات يمكن ملاحظتها في السوق، وبشكل رئيسي تقلبات السوق، ومضاعفات التقييم للنظر القابلين للمقارنة. | المستوى ٣ | ٢١٣,٢٠٠ | ٢١٠,٨٨١ | (ز) عقود الخيارات |
| يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق. | المستوى ٣ | ٥١,٩٨٧ | ٤٩,٦٧٦ | (ح) صندوق غير مدرج |
| | | | | مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة |
| | المستوى ٢ | ٢٥٤,١٢٤ | ٦٤,٣٦٠ | (أ) طوق أسعار الأسهم |
| نموذج بلاك - سكولز مع مدخلات يمكن ملاحظتها في السوق، وبشكل رئيسي أسعار الأسهم وتقلبات السوق للأسهم ذات العلاقة. | | | | مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| | المستوى ٢ | (٣٦,٣٠٤) | (٤٥,٨٩٧) | (أ) مطلوبات مشتقة |
| يستند التقييم على أسعار الوسيط. | | | | |

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تسوية التحركات في القيمة العادلة ضمن المستوى ٣

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم |
|--|---|
| ٧٠,٠٧٥ | ٢٧١,٥٩٦ |
| ١٢٣,٨٤٩ | - |
| ٧٧,٦٧٢ | (٤,٩١٤) |
| ٢٧١,٥٩٦ | ٢٦٦,٦٨٢ |

في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
(النقص) / الزيادة في القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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 ٢٥,٧٤٦ ألف درهم من صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٦٦,٢٠٤ درهم)، واسترد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة لا شيء (٣١ مارس ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٨,٠٩٢ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٥١,٩٩٪ إلى ٥١,٤٣٪. قامت المجموعة باسترداد مبلغ بقيمة ١٨,٣٩٠ ألف درهم من صندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٤٤,١٣٦ ألف درهم) واسترد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ٥٥,٠٩١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٢,٥٦٦ ألف درهم)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٦٦,٠٢٪ إلى ٦٩,٤٨٪. استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٤٤,١٣٦ ألف درهم في صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة لا شيء)، واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة لا شيء (٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٩٩,٧٨٪ إلى ٩٩,٨٢٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٦ استثمار عقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | |
|--|---|----------------------|
| ٧٥٨,٦٦٦ | ٧٥٣,٥٦٦ | في ١ يناير |
| ٣٥,٦٩٢ | - | إضافات |
| (٤٠,٧٩٢) | - | خسارة القيمة العادلة |
| ٧٥٣,٥٦٦ | ٧٥٣,٥٦٦ | |

يتم تصنيف الاستثمار العقاري ضمن المستوى ٣ من الترتيب الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات الخاصة بأسلوب التقييم المعتمدة من قبل المعهد الملكي للمساحين القانونيين. تم تحديد التقييم، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، من قبل مقيمين مستقلين ومعتمدين. عند تقدير القيمة العادلة، تم اعتبار الاستخدام الحالي للعقار كأقصى وأفضل استخدام له.

٧ 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 ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | |
|--|---|--|
| ٥,٣٢١,٢٢٤ | ٤,٢٠٠,٩٦٧ | كما في ١ يناير (كما تم إدراجه) |
| (٩٧,٨٨١) | - | تأثير تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة |
| ٥,٢٢٣,٣٤٣ | ٤,٢٠٠,٩٦٧ | كما في ١ يناير (معاد إدراجه) |
| ٤١٢,١٢٨ | ١٠٥,٣١٠ | إضافات ^١ |
| (١,٨٦٩,٥٤٤) | (٥٨٤,٤٠٢) | إستبعادات ^٢ |
| ٥٤٠,٤٠١ | ٧٩,٨٥٦ | الحصة من الربح، صافي |
| (٢٩٤,٦٩٥) | (١٠٠,٠٣٦) | خسارة انخفاض في القيمة ^٣ |
| ١٨٨,٧٧٣ | - | مُعاد تصنيفها من الاستثمارات المالية |
| ٢٦,٢٩٢ | (٢٥,٨٢٢) | الحصة من احتياطات حقوق الملكية |
| (٢٥,٧٣١) | (٢,٨٧٦) | توزيعات أرباح مستلمة |
| - | (٥٤,٩٤٩) | تعديلات أخرى ^٤ |
| ٤,٢٠٠,٩٦٧ | ٣,٦١٨,٠٤٨ | |

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٧ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (تتمة)

١ خلال الفترة، أصدرت ناشيونال إنبرجي سيرفيسيز ريبوننايتد كوربوريشين ("NESR") أسهم إضافية للمجموعة بقيمة ١٧,٣٤٠ ألف درهم بعد استيفاء بعض معايير الربح. نتيجة لإصدار أسهم الربح، ارتفعت ملكية المجموعة من ٥,٨٪ إلى ٦,٣٪.

خلال الفترة، ضخت المجموعة ٨٧,٥٠٠ ألف درهم في رأس مال دنيا للتمويل.

٢ خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد ٣,٠ مليون سهم والتي تعادل حصة بنسبة ٢,١٪ في استثمارها في الشركة الزميلة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية في إيركاب هولدينجز إن في ("إيركاب") مقابل اعتبار يبلغ ٤٨٩,٩٩٤ ألف درهم، مما أدى إلى الاعتراف بخسارة عند الاستبعاد بمبلغ ٩٤,٩٦٥ درهم ألف درهم في بيان الأرباح والخسائر الموحد. وبالتالي، انخفضت حصة ملكية المجموعة في إيركاب من ١٢,٠٪ إلى ٩,٩٪.

خلال الفترة، قامت إيركاب بتنفيذ برنامج إعادة شراء أسهم، والذي لم تشارك المجموعة فيه. ونتيجةً لذلك، ارتفعت حصة ملكية انتفاع المجموعة من ٩,٩٪ إلى ١٠,٣٪. تمتلك المجموعة مقعدين في مجلس إدارة إيركاب، بالإضافة إلى تمثيلها في مختلف لجان مجلس الإدارة الفرعية التي تعمل فيها حالياً؛ بالإضافة إلى حصة في حقوق الملكية بنسبة ١٠,٣٠٪. وفقاً لذلك، يتم تصنيف استثمارات المجموعة في إيركاب كشركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية.

٣ تم اختبار الاستثمار في إيركاب للانخفاض في القيمة بعد التأكد من تداول سعر أسهمها لفترة طويلة بمضاعفات مخفضة، من بين عوامل أخرى ذات صلة. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد باستخدام القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع والقيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى مع الأخذ في الاعتبار التسويات المتتالية لطوق أسعار الأسهم للمجموعة في أسهم إيركاب عند استحقاقها بمضاعفات خروج تقديرية مع معدل خصم يعادل تكلفة رأس مال المجموعة.

٤ تتعلق التعديلات الأخرى بتخفيض تبلغ قيمته ٥٤,٩٤٩ ألف درهم لتكلفة الاستثمار في بتروناش جلوبال ليميتد ("بتروناش") مقابل اعتبار مشروط مؤجل والذي كان يعتمد على تحقيق معايير أداء معينة في اتفاقية الاكتتاب.

يبلغ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية والواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ٢,٩٦٣,٥٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٥٥٠,١٨٦ ألف درهم).

تم رهن استثمارات المجموعة بقيمة مدرجة تبلغ ٢,٧٥١,٣٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٣٥٨,٩٩٢ ألف درهم) مقابل قروض المجموعة (إيضاح ١١).

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | |
|---------------------------------------|---|---|
| ٢٥٤,١٢٤ | ٦٤,٣٦٠ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر طوق أسعار الأسهم ^١ |
| ٥١,٩٨٧ | ٤٩,٦٧٦ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر صندوق غير مدرج |
| ٢١٣,٢٠٠ | ٢١٠,٨٨١ | عقود الخيارات ^٢ |
| ٤٣,٧٧٣ | ٥٢,٨٦٣ | موجودات مشتقة ^٣ |
| ١٠٥,٤٨٦ | ٥١,٩٦٩ | عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٤ |
| ٣,٢٧٤,٠٦٤ | ٣,٦٢٨,٩٣٦ | أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٥ |
| ١,٤٦٥,٩٠٩ | ١,٥٣١,٣٢٢ | أسهم حقوق ملكية مدرجة ^٦ |
| ٣,٦٧٦ | ٧٣,٥٦٩ | صناديق أسواق مالية ^٧ |
| ٦,٤٠٩ | ٦,١٢٥ | استثمارات أخرى |
| ٥,٤١٨,٦٢٨ | ٥,٦٦٩,٧٠١ | |

^١ تحمل المجموعة طوق أسعار الأسهم على أسهمها البالغ عددها ١٣,٩٢ مليون سهم أي ما يعادل ١٠,١٥% من أسهم شركة إيركاب، بأسعار الحد الأدنى والحد الأقصى التي تتراوح بين ٣٩,٣٨ دولار أمريكي و ٦٣,٤٥ - ٧٠,٠٢ دولار أمريكي للسهم على التوالي. تم تحديد طوق أسعار الأسهم كأدوات تحوط للتدفقات النقدية، للتحوط عن المتحصلات النقدية على البيع المستقبلي المحتمل إلى حد كبير للأسهم، وتم احتسابها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. خلال الفترة، قامت المجموعة بإدراج خسارة في القيمة العادلة بقيمة ١٨٩,٧٦٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ربح بقيمة ١٠٢,٣٥٨ ألف درهم) على تحوطات التدفقات النقدية من خلال الدخل الشامل الآخر.

^٢ بالإضافة إلى الاستحواذ على بيتروناش، حصلت المجموعة كذلك على حقوق إضافية في شكل خيارات و ضمانات (عقود الخيارات)، والتي بموجبها يمكن للمجموعة زيادة ملكيتها حتى ٥٠% اعتباراً من ١٠ أكتوبر ٢٠١٨. عند الاعتراف المبدئي، تم تأجيل القيمة العادلة لعقود الخيارات كإيرادات غير مكتسبة ويتم إعادة تدويرها إلى حساب الأرباح والخسائر على مدى عمر عقود الخيارات. لاحقاً، يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة على إعادة القياس في بيان الأرباح والخسائر.

^٣ تشمل الموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية، والتي لها قيمة اسمية تبلغ ٢,٠٤٥,٤١٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,١٢١,٢٢٤ ألف درهم).

^٤ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٢٥٢,٦١٣ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٢٠٠,٦٤٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٤٥٨,٣٤٧ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٣٥٢,٨٦١ ألف درهم). تخضع اتفاقيات إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٨ استثمارات مالية (تتمة)

٥ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٣,٤٤٥,١٩٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,١١٩,٨٥٣ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

٦ تشمل أسهم حقوق الملكية المدرجة استثمار في شركة زميلة في اس دي اكس إنيرجي إنك بنسبة ١٩,٥٠% المدرج بمبلغ ٦٨,٨٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٦,٣٣٣ ألف درهم)، كجزء من الأنشطة الرأسمالية للمجموعة والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

٧ تتعلق صناديق أسواق المال بالاستثمارات في الصناديق المفتوحة.

٩ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

| ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | |
|---|---------------------------------------|--|
| ١٣٢,٣٠٣ | ١١١,٤٥٣ | ذمم تجارية مدينة |
| (٤١,٤٩٠) | (٣٦,٣٩١) | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| ٩٠,٨١٣ | ٧٥,٠٦٢ | مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات |
| ١٢,٣٠١ | ١٦,٨٤٥ | فوائد مستحقة |
| ١٢٧,٩٦١ | ١٢٠,١٧٢ | مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة |
| ٣٦,٣١٠ | ٣٦,٣٨٥ | ودائع مرهونة |
| ١,٠١٧ | ٣٦,٠١٧ | حسابات هامشية |
| ٧٠,٠٩٩ | ٩٤,١٣٢ | ذمم مدينة أخرى |
| ٦٦,٦٠٩ | ٦٤,٦٥٧ | |
| ٤٠٥,١١٠ | ٤٤٣,٢٧٠ | |

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١٠ رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ٢٤ مارس ٢٠١٩، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٣٧,٨٨٨ ألف درهم تمثل ٠,٠٧٥ درهم للسهم (٢٥ مارس ٢٠١٨: توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٢١,٧٣٩ ألف درهم تمثل ٠,١٧٥ درهم للسهم).

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

| ٣١ مارس ٢٠١٨ (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) |
|-------------------------|-----------------------------|
| ١٠٧,٣٥١ | (٥٧,٨٤٢) |
| ١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤ | ١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤ |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

(خسائر) / أرباح الفترة العائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١١ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم |
|--|---|
| ٦,٥٨٤,٠١٢ | ٦,٤٦٣,٧٦٨ |
| ١,٥٥٢,٥١٣ | ٤٠٩,٠٠٠ |
| ٥١,٩٧٦ | ١٠,٢٩٩ |
| (١,٧٢٤,٧٣٣) | (٤٤٧,٥٩٢) |
| ٦,٤٦٣,٧٦٨ | ٦,٤٣٥,٤٧٥ |

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 الجهات المستثمر فيها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٧)، وحصة المجموعة في الواحة لاند ذ.م.م والاستثمار في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٨).

خلال الفترة، تم سحب مبلغ بقيمة ١٤٧,١١٩ ألف درهم من تسهيل القرض المتجدد المضمون للقائم للمجموعة والبالغ ١,٨٣٩,٠٠٠ ألف درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي)، وتم سحب مبلغ بقيمة ١٣,٢٠٣ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المرابحة-الإجارة بمبلغ ٤٢٦,٠٠٠ ألف درهم للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخفيفة الخاص بالمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١١ القروض (تتمة)

خلال الفترة، زادت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٢٣٤,٩٤٣ ألف درهم.

تتضمن القروض التي تم سدادها خلال الفترة الحالية تسوية التمويل مقابل موجودات خاضعة لطوق الأسعار البالغة ٤٣٤,٥٦٢ ألف درهم، عند استحقاق طوق أسعار الأسهم المقابلة على ٣,٠ مليون سهم من ايركاب.

١٢ مطلوبات مشتقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم |
|---------------------------------------|---|
| ٣٦,٣٠٤ | ٤٥,٨٩٧ |
| ٣٦,٣٠٤ | ٤٥,٨٩٧ |

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
مطلوبات مشتقة أخرى

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، والتي لها قيمة اسمية بمبلغ ٢٩,٥٨٩,٣٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٧,١٥٦,٦٩٠ ألف درهم).

١٣ مطلوبات تجارية وأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم |
|---------------------------------------|---|
| ٥٩,٥٥٦ | ١٠٣,٠٠٤ |
| ٩٩,٦١١ | ١١٧,٣٨٣ |
| ٣٩,٠٩٨ | ٣٩,٠٢١ |
| ٢٧,٤٠٨ | ٢٥,٣٦٨ |
| ١٢٣,٨٤٩ | ١٠٦,٠٢١ |
| ٢٣٧,٩١٦ | ١٦١,٧٤٦ |
| ٥٨٧,٤٣٨ | ٥٥٢,٥٤٣ |

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

١٤ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

| ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | | | ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |
|------------------------------|----------------|--------------|------------------------------|----------------|--------------|--|
| إيرادات | تكلفة المبيعات | إجمالي الربح | إيرادات | تكلفة المبيعات | إجمالي الربح | |
| ٦٤,٧٠٦ | (٥٠,٦٤٠) | ١٤,٠٦٦ | ٧٨,٩٢٩ | (٦١,٦٣١) | ١٧,٢٩٨ | بيع البضائع وتقديم الخدمات |
| ٧,٣٠٥ | (٢,٤٠٣) | ٤,٩٠٢ | ٦,٣٣٥ | (٦٨١) | ٥,٦٥٤ | إيرادات تأجير |
| ٧٢,٠١١ | (٥٣,٠٤٣) | ١٨,٩٦٨ | ٨٥,٢٦٤ | (٦٢,٣١٢) | ٢٢,٩٥٢ | |

تعود الإيرادات وتكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات بشكل رئيسي إلى عمليات الرعاية الصحية.

تعود إيرادات التأجير والتكاليف المباشرة للمبيعات إلى الاستثمار العقاري للمجموعة.

١٥ إيرادات من استثمارات مالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم |
|---------------------------------|---------------------------------|
| (٤٩,١٥٢) | (٣٩,٤٢٧) |
| - | (٢,٣١١) |
| ٢٦,٠٢١ | ٣,١٤٣ |
| ٢٦,٠١٣ | ١١٠,٢٩٦ |
| ١١٠,٩٣٩ | ١٤٨,٦١٦ |
| ١٠,٦٦٦ | (٢٨٤) |
| ١٢٤,٤٨٧ | ٢٢٠,٠٣٣ |

مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
طوق أسعار الأسهم- إعادة تصنيف احتياطي التحوط عند الاستحقاق
(إيضاح ٨)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
صافي الخسارة من صندوق غير مدرج
صافي الربح من مشتقات
صافي الربح من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
صافي الربح من أسهم حقوق ملكية مدرجة
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١٦ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | | | ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم | | |
|------------------------------|-----------------|----------|------------------------------|-----------------|----------|
| الشركة | الشركات التابعة | الإجمالي | الشركة | الشركات التابعة | الإجمالي |
| ٢١,١٤٧ | ١٤,٥١٠ | ٣٥,٦٥٧ | ٢٦,٠٨٩ | ١٤,٩٧٨ | ٤١,٠٦٧ |
| ٦٥٣ | ٥,٢٥٨ | ٥,٩١١ | ١,٣٧٢ | ٤,٥٤٧ | ٥,٩١٩ |
| ٣٤٠ | ٢,٩٢١ | ٣,٢٦١ | ٩٤٩ | ٤,٧٥١ | ٥,٧٠٠ |
| ١٨٤ | ٢,١١٠ | ٢,٢٩٤ | ١٩٩ | ٢,٠٠٤ | ٢,٢٠٣ |
| ٣٧٣ | ١,٣٤١ | ١,٧١٤ | ٢٦١ | ٥٩٨ | ٨٥٩ |
| ٩١٩ | ٣,١٩١ | ٤,١١٠ | ٧٥ | ٤٤٣ | ٥١٨ |
| - | ٧,٥٢٨ | ٧,٥٢٨ | - | ٢,٨٥٥ | ٢,٨٥٥ |
| ٢,٥٠٤ | ٦,٢٨٧ | ٨,٧٩١ | ٢,٤١٦ | ٨,٩٩٠ | ١١,٤٠٦ |
| ٢٦,١٢٠ | ٤٣,١٤٦ | ٦٩,٢٦٦ | ٣١,٣٦١ | ٣٩,١٦٦ | ٧٠,٥٢٧ |

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

١٧ تكاليف التمويل، صافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ٣٧,٨٢٣ | ٤٨,٠٩١ |
| - | ٣,٥٩١ |
| ١,١١٨ | ١,١١٨ |
| (٢,١٩١) | (٢,٦٣٠) |
| (١,٦٦٩) | (٣١٠) |
| (٢١٦) | ٤٥ |
| ٣٤,٨٦٥ | ٤٩,٩٠٥ |

فوائد على قروض
فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
إطفاء تكاليف اتفاقيات قروض
إيرادات فوائد من القروض الاستثمارية بالتكلفة المطفأة
فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
مصاريف / (إيرادات) فوائد من استثمارات في عقود إيجار تمويلية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

أطراف ذات علاقة ١٨

المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح والخسائر:

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

| ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ٢,٧٧٠ | ٣,١٢١ |
| ١٥١ | ٢٤٨ |
| ٢,٩٢١ | ٣,٣٦٩ |

رواتب ومكافآت

مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

الأرصدة الجوهرية مع أطراف ذات علاقة:

بلغت القروض الاستثمارية المقدمة لشركة زميلة ١٢,٢٨٣ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢,٢٨٣ ألف درهم).

التغيرات في عرض بيان التدفقات النقدية

١٩

خلال ٢٠١٨، قامت المجموعة بإعادة تقييم أنشطة أعمالها وأخذت في الاعتبار عمليات الاستحواذ على واستبعاد الاستثمارات كعامل أساسي لعملياتها الرئيسية. وعليه، تمت إعادة إدراج التدفقات النقدية لفترة المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية، كما يلي:

| التصنيف الأصلي | التعديل | إدراج | ألف درهم |
|--|-----------|-----------|---|
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | | |
| - | (٣٥٨,٧٤٩) | (٣٥٨,٧٤٩) | الاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| - | ٣٨٤,٥٠٤ | ٣٨٤,٥٠٤ | قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| - | (٨,٩١٣) | (٨,٩١٣) | تكلفة التمويل المدفوعة على القروض التي تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| - | ٨٧٢,٠٨٦ | ٨٧٢,٠٨٦ | متحصلات من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | | | |
| - | ٣٥٨,٧٤٩ | (٣٥٨,٧٤٩) | شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، صافي |
| - | (٣٢٩,٦٥٨) | ٣٢٩,٦٥٨ | متحصلات من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | | |
| - | ٨,٩١٣ | (١٦,٤١٧) | تكلفة التمويل المدفوعة على القروض |
| - | (٥٤٢,٤٢٨) | (٥٤٢,٤٢٨) | القروض التي تم سدادها مقابل استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي |
| - | (٣٨٤,٥٠٤) | ٣٨٤,٥٠٤ | قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٢٠ القطاعات التشغيلية

خلال يونيو ٢٠١٨، قامت المجموعة بإعادة تنظيم قطاعاتها التشغيلية بعد التطورات التي طرأت على المسؤوليات الرئيسية للإدارة وعملية إعداد التقارير الداخلية. بعد عملية إعادة التنظيم، تم تجميع قطاع الاستثمارات الرئيسية وقطاع الأسهم الخاصة الذي يحتفظ باستثمارات المجموعة في مجال الرعاية الصحية، أنجلو أريبيان للرعاية الصحية، ضمن قطاع واحد يُدعى الاستثمارات الخاصة. تمت إعادة إدراج فترات المقارنة وفقاً لذلك.

الاستثمارات الخاصة

يحتفظ قطاع الاستثمارات الخاصة بكافة الاستثمارات الخاصة بالمجموعة في القطاعات الصناعية المتنوعة بما في ذلك تأجير الطائرات والخدمات 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 ٢٠١٩ و٢٠١٨، على التوالي:

| إدارة الأصول | | | | الف درهم | |
|---|----------|-----------------|--------------------|---|--|
| الموحد | الشركات | أسواق رأس المال | الاستثمارات الخاصة | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) | |
| ٨٥,٢٦٤ | - | - | ٨٥,٢٦٤ | إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات | |
| ٧٩,٨٥٦ | - | - | ٧٩,٨٥٦ | الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية | |
| (١٠٠,٠٣٦) | - | - | (١٠٠,٠٣٦) | خسارة من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية | |
| (٩٤,٩٦٥) | - | - | (٩٤,٩٦٥) | إيرادات من استثمارات مالية | |
| ٢٢٠,٠٣٣ | - | ٢٤٤,٠٥٦ | (٢٤,٠٢٣) | ربح / خسارة للفترة | |
| ٧,١٤٦ | (٤٣,٨٥١) | ٢٢٠,٩٤١ | (١٦٩,٩٤٤) | الخسارة الشاملة الأخرى | |
| (١٧٥,٦٠٢) | - | - | (١٧٥,٦٠٢) | | |
| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) (مُعاد إدراجه) | | | | | |
| ٧٢,٠١١ | - | - | ٧٢,٠١١ | إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات | |
| ١٤٠,٠٧٢ | - | - | ١٤٠,٠٧٢ | الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي انخفاض قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية | |
| (٦١,٨٠٤) | - | - | (٦١,٨٠٤) | ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق ملكية | |
| ٢٥,٠٢٧ | - | - | ٢٥,٠٢٧ | إيرادات من استثمارات مالية | |
| ١٢٤,٤٨٧ | - | ١٨٤,١٧٣ | (٥٩,٦٨٦) | ربح / (خسارة) للفترة | |
| ١٥٦,٤٥٧ | (٣٢,٥٠١) | ١٦٨,٦٣٠ | ٢٠,٣٢٨ | الدخل الشامل الأخر | |
| ١٥٩,٥٧٧ | - | - | ١٥٩,٥٧٧ | | |

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٢٠١٨: لا شيء).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٢٠ القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، على التوالي:

| إدارة الأصول | | | | الف درهم |
|--------------|-----------|-----------------|--------------------|---------------------------------|
| الموحد | الشركات | أسواق رأس المال | الاستثمارات الخاصة | كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) |
| ١١,٤٥١,٦٩١ | ١٢٨,٦٧٠ | ٥,٩٣٥,٨٦٨ | ٥,٣٨٧,١٥٣ | موجودات القطاع |
| ٧,٢٦٣,٠٧٩ | ١,٣٨٤,١٣٩ | ٣,٢٣٣,٢٣٥ | ٢,٦٤٥,٧٠٥ | مطلوبات القطاع |
| ١١,٦٧١,٤٠٩ | ٢٠٣,١٧٧ | ٥,٤٧٥,٢٣٩ | ٥,٩٩٢,٩٩٣ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) |
| ٧,١٢١,٤٧٩ | ١,٢٣٢,٧٤٤ | ٢,٩٣٩,٠٢١ | ٢,٩٤٩,٧١٤ | موجودات القطاع |
| | | | | مطلوبات القطاع |