

تقرير الربع الثالث لعام ٢٠١٩

التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح والخسائر، والأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". 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 نبدي رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

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

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية المرحلية المختصرة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٨.



بتوقيع:

محمد مبین خان

رقم القيد ٥٣٢

٧ نوفمبر ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

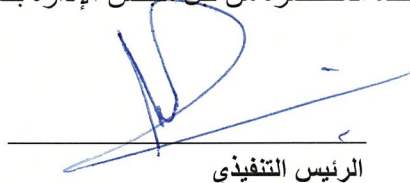
بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
			الموجودات
٧٢,٦٩٥	٦٠,٢٣٥		أثاث ومعدات
-	١٣٢,٦٤٣	٣	موجودات حق الاستخدام
٧٥٣,٥٦٦	٧٣٣,٥٥٩	٦	استثمار عقاري
١٠٧,٧١٩	١٠١,٤٠٩		الشهرة وموجودات غير ملموسة
٢,٩٠٣	-		استثمارات في عقود إيجار تمويلية
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣		استثمارات في قروض
٤,٢٠٠,٩٦٧	٢,٣٠٨,١٦٧	٧	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥,٤١٨,٦٢٨	٥,٦٢١,٣٥٠	٨	استثمارات مالية
٩,٧٢٨	١١,٩٧٤		المخزون
٤٤٣,٢٧٠	٦٢١,٩٨٠	٩	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٢٨,٩٧٠	٧٩٤,٧٩٤		النقد وما يعادله
١١,٦٧١,٤٠٩	١٠,٦١٩,٠٧٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥		رأس المال
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)		أسهم خزينة
١,٤٠٧,٨٢٩	٨٨٠,٥٢١		أرباح مستبقة
٤٩٤,٠٠٢	٣٢٧,٥١٦		احتياطيات
٣,٥٧٩,١٦٢	٢,٨٨٥,٣٦٨		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٩٧٠,٧٦٨	١,٢١٣,٤٩٦		الحقوق غير المسيطرة
٤,٥٤٩,٩٣٠	٤,٠٩٨,٨٦٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٦,٤٦٣,٧٦٨	٥,٧٣٩,١٩١	١١	قروض
٣٣,٩٦٩	٣١,٤٤١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٣٦,٣٠٤	٥٦,٢٧٥	١٢	مطلوبات مشتقة
-	١٣٧,٤٤٩	٣	مطلوبات عقود الإيجار
٥٨٧,٤٣٨	٥٥٥,٨٥٤	١٣	مطلوبات تجارية وأخرى
٧,١٢١,٤٧٩	٦,٥٢٠,٢١٠		إجمالي المطلوبات
١١,٦٧١,٤٠٩	١٠,٦١٩,٠٧٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٩ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:



رئيس الإدارة المالية



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح والخسائر الموحد المختصر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح
٢٤٢,٥٤٧	٢١١,٠٧٠	٢٤٢,٥٤٧	٢١١,٠٧٠	١٤ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٧٨,٥٤٨)	(١٦٢,٥٧٠)	(١٧٨,٥٤٨)	(١٦٢,٥٧٠)	١٤ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٦٣,٩٩٩	٤٨,٥٠٠	٦٣,٩٩٩	٤٨,٥٠٠	إجمالي الربح
٢٥٧,٣٥٠	٤٠٦,٥٩٧	٢٥٧,٣٥٠	٤٠٦,٥٩٧	٧ حصة من الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٣٢٦,٧٦٢)	(١٤٧,٢٦٦)	(٣٢٦,٧٦٢)	(١٤٧,٢٦٦)	٧ انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١٤٢,٩٦٧)	٦٤,١٠٠	(١٤٢,٩٦٧)	٦٤,١٠٠	٧ (خسارة) / ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	٩٢,٠٩٨	-	٩٢,٠٩٨	٧ ربح من استبعاد أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
٢٥٧,١٤٨	١٦١,٦٤٥	٢٥٧,١٤٨	١٦١,٦٤٥	١٥ إيرادات / (خسارة) من استثمارات مالية
(٣٣,٠٠٠)	-	(٣٣,٠٠٠)	-	٦ الانخفاض في قيمة استثمار عقاري
١,٧٤٣	٢٣,٩٢٩	١,٧٤٣	٢٣,٩٢٩	١٦ إيرادات أخرى، صافي
(١٧٦,٠٧١)	(٢٠٣,٤٥١)	(١٧٦,٠٧١)	(٢٠٣,٤٥١)	١٦ مصاريف عمومية وإدارية
(١٤٤,٢٣٧)	(١١٣,١١٠)	(١٤٤,٢٣٧)	(١١٣,١١٠)	١٧ تكاليف تمويل، صافي
(٢٤٢,٧٩٧)	٣٣٣,٠٤٢	(٢٤٢,٧٩٧)	٣٣٣,٠٤٢	(الخسارة) / الربح للفترة
(٣٨٧,٢٥٣)	٢٩٥,١١٧	(٣٨٧,٢٥٣)	٢٩٥,١١٧	(الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى:
١٤٤,٤٥٦	٣٧,٩٢٥	١٤٤,٤٥٦	٣٧,٩٢٥	مالكي الشركة
(٢٤٢,٧٩٧)	٣٣٣,٠٤٢	(٢٤٢,٧٩٧)	٣٣٣,٠٤٢	الحقوق غير المسيطرة
(٢٤٢,٧٩٧)	٣٣٣,٠٤٢	(٢٤٢,٧٩٧)	٣٣٣,٠٤٢	(الخسارة) / الربح للفترة
(٠,٢١)	٠,١٦	(٠,٢١)	٠,١٦	(الخسارة) / العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مالكي الشركة خلال الفترة (درهم)
٠,٠٣	(٠,١١)	٠,٠٣	(٠,١١)	

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم
(٢٤٢,٧٩٧)	٣٣٣,٠٤٢	(١٦٥,٢٢٧)	٣٤,٧٧٤
(الخسارة) / الربح للفترة			
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر			
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح والخسائر:			
(٢٥١,٢٤٠)	٢٣,٥٧٩	(١٢,٨٦١)	(٢٩,٩٨١)
الحصة من الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح ٨)			
١٣٢,٩٢٧	١٠٣,١٤٣	٤٨,٥٩٠	٥٣,٩٩١
إعادة تصنيف احتياطي التحوط للمبالغ المعترف بها في الأرباح والخسائر (إيضاح ١٥)			
(٦١,٥٣٨)	٢٦,٢٩٢	(٢٠,٥٢٣)	٣,٧٨٤
الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاركات المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (إيضاح ٧)			
-	(٩٧٦)	-	-
تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للمصنف كاحتفظ به للبيع			
١٣,٣٦٥	(٤,٣٠١)	٩,٠٣٢	(٣,٠٨٤)
تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاركات المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد			
(١٦٦,٤٨٦)	١٤٧,٧٣٧	٢٤,٢٣٨	٢٤,٧١٠
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة			
(٤٠٩,٢٨٣)	٤٨٠,٧٧٩	(١٤٠,٩٨٩)	٥٩,٤٨٤
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:			
(٥٥٣,٧٣٩)	٤٤٢,٨٥٤	(١٨٠,٧٨٤)	٨٠,٠٩٩
مالكي الشركة			
١٤٤,٤٥٦	٣٧,٩٢٥	٣٩,٧٩٥	(٢٠,٦١٥)
الحقوق غير المسيطرة			
(٤٠٩,٢٨٣)	٤٨٠,٧٧٩	(١٤٠,٩٨٩)	٥٩,٤٨٤
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة			

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية		إجمالي الاحتياطي	احتياطات أخرى	احتياطي إعادة التقييم			أرباح مستبقة	أسهم الخزينة	رأس المال	
		العائدة لمالكي الشركة	المسيرة			الاحتياطيات	احتياطي تحوط	نظامي				
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 إدرجه)
(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 إدرجه)
٣٣٣,٠٤٢	٣٧,٩٢٥	٢٩٥,١١٧	-	-	-	-	-	٢٩٥,١١٧	-	-		الربح للفترة
١٤٧,٧٣٧	-	١٤٧,٧٣٧	١٤٧,٧٣٧	٢١,٠١٥	١٢٦,٧٢٢	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الأخر
٤٨٠,٧٧٩	٣٧,٩٢٥	٤٤٢,٨٥٤	١٤٧,٧٣٧	٢١,٠١٥	١٢٦,٧٢٢	-	-	٢٩٥,١١٧	-	-		إجمالي الدخل الشامل
(٣٢١,٧٣٩)	-	(٣٢١,٧٣٩)	-	-	-	-	-	(٣٢١,٧٣٩)	-	-		توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٠)
(١٩,٥٨٨)	(١٦,٤٦٣)	(٣,١٢٥)	-	-	-	-	-	(٣,١٢٥)	-	-		الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة
١٩٨,٠٨٨	١٩٨,٠٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-		مساهمات من الحقوق غير المسيطرة، صافي
(٩,٧٧٣)	(٩,٧٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		التوزيع إلى الحقوق غير المسيطرة
٤,٣٨٨,٧٩٦	٩٩٥,٥٢٨	٣,٣٩٣,٢٦٨	١٢٠,٦٣٧	٢١,٩٨١	(٣٧٣,٨٣٥)	-	٤٧٢,٤٩١	١,٥٩٥,٣٠٠	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منققة) (معاد إدرجه)
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
(٢٤٢,٧٩٧)	١٤٤,٤٥٦	(٣٨٧,٢٥٣)	-	-	-	-	-	(٣٨٧,٢٥٣)	-	-		(الخسارة) / الربح للفترة
(١٦٦,٤٨٦)	-	(١٦٦,٤٨٦)	(١٦٦,٤٨٦)	(٤٨,١٧٣)	(١١٨,٣١٣)	-	-	-	-	-		الخسارة الشاملة الأخرى
(٤٠٩,٢٨٣)	١٤٤,٤٥٦	(٥٥٣,٧٣٩)	(١٦٦,٤٨٦)	(٤٨,١٧٣)	(١١٨,٣١٣)	-	-	(٣٨٧,٢٥٣)	-	-		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
(١٣٧,٨٨٨)	-	(١٣٧,٨٨٨)	-	-	-	-	-	(١٣٧,٨٨٨)	-	-		توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٠)
(٢,٤٠٢)	(٢٣٥)	(٢,١٦٧)	-	-	-	-	-	(٢,١٦٧)	-	-		الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة، صافي
٩٨,٥٠٧	٩٨,٥٠٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-		مساهمات من الحقوق غير المسيطرة، صافي (إيضاح ٥)
٤,٠٩٨,٨٦٤	١,٢١٣,٤٩٦	٢,٨٨٥,٣٦٨	٣٢٧,٥١٦	(٢٥,٢٩٦)	(١٣٤,١٧٩)	-	٤٨٦,٩٩١	٨٨٠,٥٢١	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منققة)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٣٣٣,٠٤٢	(٢٤٢,٧٩٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة
١٤,٥٥٦	١٤,٨٨٤		تعديلات لـ:
-	١٣,٧٨١		استهلاك الأثاث والمعدات
١١٣,١١٠	١٤٤,٢٣٧	١٧	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥,٣٣٦	١,٤٠٧		تكاليف التمويل، صافي
(٢٦٠,٩٨٣)	(٤٠١,١٤٨)		المحمل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠٣,١٤٣	١٣٢,٩٢٧	١٥	ربح من تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٠٦,٥٩٧)	(٢٥٧,٣٥٠)	٧	خسارة إعادة تصنيف احتياطي تحوط عند الاستحقاق
١٤٧,٢٦٦	٣٢٦,٧٦٢	٧	حصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٦٤,١٠٠)	١٤٢,٩٦٧	٧	انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١٩,٠٨٦	٢٢,٠٣٧	٧	خسارة / (ربح) من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	٣٣,٠٠٠	٦	توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٩٢,٠٩٨)	-		انخفاض في القيمة العادلة للاستثمار العقاري
٦,٦٤٦	٦,٤٨٤		ربح من استبعاد أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
(٥٢)	-		إطفاء وشطب موجودات غير ملموسة
٨,٥٨١	١٩,٣٤٧		عكس المخصص مقابل المخزون بطيء الحركة
(١,٥٣٨)	(٨٨,٦٧٣)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١,٠١٠,٣٥١)	(٣٢٢,٨٤٣)		الاستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٩١٤,٣٣٥	١٩٩,٣٨٥		الاستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، صافي
(٢٨,٧٨٤)	(٤٨,٢٧٩)		قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٨,١١٨)		تكلفة تمويل مدفوعة على قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٣١٨,٦٣٦	١,٥٩٥,٧٩٧		فوائد مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار
٢٤٥,٥١٨	-		متحصلات من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي
١,٢٣٠	(٢,٢٤٦)		متحصلات من استبعاد أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
(٢٩٢,٧١٥)	(٢٠٩,٩٧١)		التغيرات في رأس المال العامل:
٨٤,٩١١	٨٩,٤٥٩		التغير في المخزون
١,١٥٨,١٧٨	١,٤٥١,٠٤٩		التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٥,٠٧١)	(٣,٩٣٥)		التغير في المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى
١,١٥٣,١٠٧	١,٤٤٧,١١٤		صافي النقد الناتج من العمليات
			مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٠٠١)	(١٢,٩٩٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٠٥٣)	(٢,٤٢٤)		دفعات لتطوير استثمار عقاري
(٢٩٨)	(١٧٤)		شراء أثاث ومعدات، صافي
٧,٤٩٥	٢,٩٧٠		شراء موجودات غير ملموسة، صافي
٢٥,٠٠٠	-		متحصلات من عقود الإيجار التمويلية
٤,٣١٠	٢,٢٦٦		ودائع وكالة مستردة
١٤,٤٥٣	(١٠,٣٥٥)		فوائد مستلمة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٩١٢)	(٧٢,٧١٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٦,١٥٤)		تكاليف تمويل مدفوعة على قروض
(١,٠٧٠,١٦٠)	(١,٣٢٤,٢٧٠)	١١	مبالغ أساسية مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار
٤٤٩,٤٨٧	٣٧٣,٩٩٠	١١	قروض مسددة
(٣٢١,٧٣٩)	(١٣٧,٨٨٨)	١٠	قروض تم الحصول عليها
١٩٨,٠٨٨	٩٨,٥٠٧		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٤,٠٧٨)	(٢,٤٠٢)		مساهمات من قبل حاملي الحقوق غير المسيطرة، صافي
(١,٧٣٨)	-		الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة
(٨١٦,٠٥٢)	(١,٠٧٠,٩٣٥)		توزيعات مدفوعة إلى حاملي الحقوق غير المسيطرة
٣٥١,٥٠٨	٣٦٥,٨٢٤		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥١٩,٦٢٦	٤٢٨,٩٧٠		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٨٧١,١٣٤	٧٩٤,٧٩٤		النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

إن شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، بموجب المرسوم الأميري رقم ١٠ الصادر بتاريخ ٢٠ مايو ١٩٩٧ وقد تأسست بتاريخ ١٢ يوليو ١٩٩٧.

تضم هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 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 وللسنة 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 وللسنة 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 رسلة 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 المتكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة إلى حدٍ 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 الظرف 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 بالممتلكات 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 كما 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
-	(١٣,٧٨١)	مصاريف الفائدة
٨,١١٨	-	الدفعات
(١٤,٢٧٢)	-	عقود الإيجار الجديدة
٥,٢٧٧	٥,٢٧٧	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار ^١
(٥٩,٣٩٩)	(٥٩,٣٩٩)	
١٣٧,٤٤٩	١٣٢,٦٤٣	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

^١ خلال الفترة، أجرت الإدارة تقييم شامل لعقود إيجار أصول الرعاية الصحية الخاصة بها. بناءً على هذا التقييم، قامت الإدارة بتخفيض فترات عقود الإيجار المختلفة وفقاً لعقود الإيجار الأكثر ملاءمة والمتاحة في السوق.

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				٣٠ سبتمبر 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	-	-	١,٥١٢,٣٢٥	١,٥١٢,٣٢٥	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٦,٤٠٩	-	-	٦,٤٠٩	٤,٩٢٥	-	-	٤,٩٢٥	استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية
-	-	٣,٢٧٤,٠٦٤	٣,٢٧٤,٠٦٤	-	-	٣,٦٥٧,٢٩٢	٣,٦٥٧,٢٩٢	استثمار في أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
-	٤٣,٧٧٣	-	٤٣,٧٧٣	-	٤٥,٠٧٧	-	٤٥,٠٧٧	موجودات مشتقة
-	-	٣,٦٧٦	٣,٦٧٦	-	-	٢٣٢,٩٦٧	٢٣٢,٩٦٧	صناديق أسواق مالية
٢١٣,٢٠٠	-	-	٢١٣,٢٠٠	٢٥,٦٢٦	-	-	٢٥,٦٢٦	عقود الخيارات
-	١٠٥,٤٨٦	-	١٠٥,٤٨٦	-	٩٠,١١٣	-	٩٠,١١٣	عقود إعادة الشراء العكسي
٥١,٩٨٧	-	-	٥١,٩٨٧	٥٠,١٤١	-	-	٥٠,١٤١	صندوق غير مدرج
-	٢٥٤,١٢٤	-	٢٥٤,١٢٤	-	٢,٨٨٤	-	٢,٨٨٤	مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
								طوق أسعار الأسهم
٢٧١,٥٩٦	٤٠٣,٣٨٣	٤,٧٤٣,٦٤٩	٥,٤١٨,٦٢٨	٨٠,٦٩٢	١٣٨,٠٧٤	٥,٤٠٢,٥٨٤	٥,٦٢١,٣٥٠	الإجمالي
								المطلوبات المالية
								مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
								مطلوبات مشتقة
-	(٣٦,٣٠٤)	-	(٣٦,٣٠٤)	-	(٥٦,٢٧٥)	-	(٥٦,٢٧٥)	الإجمالي
-	(٣٦,٣٠٤)	-	(٣٦,٣٠٤)	-	(٥٦,٢٧٥)	-	(٥٦,٢٧٥)	

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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
	المستوى ١	١,٤٦٥,٩٠٩	١,٥١٢,٣٢٥	(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	المستوى ٣	٦,٤٠٩	٤,٩٢٥	(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
يستند التقييم على صافي قيم الموجودات.	المستوى ١	٣,٢٧٤,٠٦٤	٣,٦٥٧,٢٩٢	(ج) استثمار في أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	المستوى ٢	١٠٥,٤٨٦	٩٠,١١٣	(د) عقود إعادة الشراء العكسي
يستند التقييم على أسعار الوسيط.	المستوى ٢	٤٣,٧٧٣	٤٥,٠٧٧	(هـ) موجودات مشتقة
يستند التقييم على أسعار الوسيط.	المستوى ١	٣,٦٧٦	٢٣٢,٩٦٧	(و) صناديق أسواق مالية
يستند التقييم على أسعار السوق المدرجة في سوق نشط، والتي تمثل صافي قيم الموجودات للأسهم المحتفظ بها.	المستوى ٣	٢١٣,٢٠٠	٢٥,٦٢٦	(ز) عقود الخيارات
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 القابل للمقارنة.	المستوى ٣	٥١,٩٨٧	٥٠,١٤١	(ح) صندوق غير مدرج
يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.				مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
	المستوى ٢	٢٥٤,١٢٤	٢,٨٨٤	(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)	(٥٦,٢٧٥)	(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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
٧٠,٠٧٥	٢٧١,٥٩٦
١٢٣,٨٤٩	-
٧٧,٦٧٢	(١٩٠,٩٠٤)
٢٧١,٥٩٦	٨٠,٦٩٢

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 (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٦٦,٢٠٤ ألف درهم)، واستثمرت حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٣٨,١٧٤ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٥٣,٢١١ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٥١,٩٩٪ إلى ٥٠,٦٥٪. قامت المجموعة باسترداد مبلغ بقيمة ١٨,٣٩٠ ألف درهم من صندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٤٤,١٣٦ ألف درهم) واستثمرت حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٦٠,٣٥٧ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣٦,٩٥٨ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٦,٠٢٪ إلى ٦٢,٤٩٪. استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٤٤,١٣٦ ألف درهم في صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: لا شيء)، واسترد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ١٩٥ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٥٩٨ ألف درهم)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٩٩,٧٨٪ إلى ٩٩,٨٨٪.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٥٨,٦٦٦	٧٥٣,٥٦٦	في ١ يناير
٣٥,٦٩٢	١٢,٩٩٣	إضافات
(٤٠,٧٩٢)	(٣٣,٠٠٠)	خسارة القيمة العادلة
٧٥٣,٥٦٦	٧٣٣,٥٥٩	

يتم تصنيف الاستثمار العقاري ضمن المستوى ٣ من الترتيب الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات الخاصة بأسلوب التقييم المعتمد من قبل المعهد الملكي للمساحين القانونيين. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة من خلال نماذج تقييم داخلية، بالرجوع إلى التقييم الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، من قبل مقيمين معتمدين ومستقلين. نظراً لتباطؤ حركة سوق العقارات، تم إدراج انخفاض في القيمة بمبلغ ٣٣ مليون درهم.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	١٠٦,٩٧٢	إضافات ^١
(١,٨٦٩,٥٤٤)	(١,٧٢٥,٤٠٠)	إستبعادات ^٢
٥٤٠,٤٠١	٢٥٧,٣٥٠	الحصة من الربح، صافي
(٢٩٤,٦٩٥)	(٣٢٦,٧٦٢)	خسارة انخفاض في القيمة ^٣
١٨٨,٧٧٣	-	مُعاد تصنيفها من الاستثمارات المالية
٢٦,٢٩٢	(٦١,٥٣٨)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(٢٥,٧٣١)	(٢٢,٠٣٧)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(١٢١,٣٨٥)	تعديلات أخرى ^٤
٤,٢٠٠,٩٦٧	٢,٣٠٨,١٦٧	

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

١ خلال الفترة، أصدرت ناشيونال إنبرجي سيرفيسيز ريبونايتد 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٪.

٢ خلال الفترة، ضختم المجموعة ٨٧,٥٠٠ ألف درهم في رأس مال ديم للتمويل (تُعرف سابقاً باسم "دنيا للتمويل").

٣ خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد ٨,٩ مليون سهم والتي تعادل حصة بنسبة ٦,٢٪ في استثمارها في الشركة الزميلة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية في إيركاب هولدينجز إن في ("إيركاب") مقابل اعتبار يبلغ ١,٥٩٥,٧٩٧ ألف درهم، مما أدى إلى الاعتراف بخسارة عند الاستبعاد بمبلغ ١٤٢,٩٦٧ درهم ألف درهم في بيان الأرباح والخسائر الموحد. وبالتالي، انخفضت حصة ملكية المجموعة في إيركاب من ١٢,٠٪ إلى ٥,٨٪.

٤ خلال الفترة، قامت إيركاب بتنفيذ برنامج إعادة شراء أسهم، والذي لم تشارك المجموعة فيه. ونتيجةً لذلك، ارتفعت حصة ملكية انتفاع المجموعة من ٥,٨٪ إلى ٦,١٪. 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 ٦,١٪. وفقاً لذلك، تستمر المجموعة بتصنيف الاستثمار في إيركاب كشركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية.

٥ تم اختبار الاستثمار في إيركاب وناشيونال إنبرجي سيرفيسيز ريبونايتد كوربوريشين للانخفاض في القيمة بعد التأكد من تداول سعر أسهمهما لفترة طويلة بمضاعفات مخفضة، من بين عوامل أخرى ذات صلة. تم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد لهذه الاستثمارات باستخدام القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع والقيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى.

٦ تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في إيركاب من خلال 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.

٧ تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار في ناشيونال إنبرجي سيرفيسيز ريبونايتد كوربوريشين من خلال الأخذ في الاعتبار متوسط السعر لمدة ١٢ شهر كأساس للانخفاض في القيمة.

٨ تتعلق التعديلات الأخرى بتخفيض تبلغ قيمته ١٢١,٣٨٥ ألف درهم لتكلفة الاستثمار في بتروناش جلوبال ليميتد ("بتروناش") مقابل اعتبار مشروط مؤجل والذي كان يعتمد على تحقيق معايير أداء معينة في اتفاقية الاكتتاب.

٩ يبلغ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية والواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ١,٧٥٥,٤٧١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٥٥٠,١٨٦ ألف درهم).

١٠ تم رهن استثمارات المجموعة بقيمة مدرجة تبلغ ١,٥٥٧,٧٩٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٣٥٨,٩٩٢ ألف درهم) مقابل قروض المجموعة (إيضاح ١١).

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٥٤,١٢٤	٢,٨٨٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر طوق أسعار الأسهم ^١
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥١,٩٨٧	٥٠,١٤١	صندوق غير مدرج
٢١٣,٢٠٠	٢٥,٦٢٦	عقود الخيارات ^٢
٤٣,٧٧٣	٤٥,٠٧٧	موجودات مشتقة ^٣
١٠٥,٤٨٦	٩٠,١١٣	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٤
٣,٢٧٤,٠٦٤	٣,٦٥٧,٢٩٢	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٥
١,٤٦٥,٩٠٩	١,٥١٢,٣٢٥	أسهم حقوق ملكية مدرجة ^٦
٣,٦٧٦	٢٣٢,٩٦٧	صناديق أسواق مالية ^٧
٦,٤٠٩	٤,٩٢٥	استثمارات أخرى
٥,٤١٨,٦٢٨	٥,٦٢١,٣٥٠	

^١ تحمل المجموعة طوق أسعار الأسهم على أسهمها البالغ عددها ٨,٠ مليون سهم في إيركاب (من إجمالي حصتها البالغة ٨,٢ مليون سهم)، بأسعار الحد الأدنى والحد الأقصى التي تتراوح بين ٣٩,٣٨ دولار أمريكي و ٦٧,٨٣ - 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 ٢٥١,٢٤٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ربح بقيمة ٢٣,٥٧٩ ألف درهم) على تحوطات التدفقات النقدية من خلال الدخل الشامل الآخر.

^٢ بالإضافة إلى الاستحواذ على بينروناش، 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 المبني، 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.

^٤ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,١٢١,٢٦٠ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٠٣١,١٤٧ 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 عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٨ استثمارات مالية (تتمة)

° تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٣,٥١٣,٣٨٨ 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 ٤٤,٦٥٦ 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 ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١١١,٤٥٣ (٣٦,٣٩١)	٢٦٢,٨٦٨ (٥٥,٣٩٩)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٥,٠٦٢	٢٠٧,٤٦٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات
١٦,٨٤٥	١٠,٩٩٥	فوائد مستحقة
١٢٠,١٧٢	١٢٩,١٩٧	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
٣٦,٣٨٥	٣٨,٦٠٨	ودائع مرهونة
٣٦,٠١٧	١,٠٢٢	حسابات هامشية
٩٤,١٣٢	٢٠٨,٨٠٤	ذمم مدينة أخرى
٦٤,٦٥٧	٢٥,٨٨٥	
٤٤٣,٢٧٠	٦٢١,٩٨٠	

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
(٣٨٧,٢٥٣)	٢٩٥,١١٧	(٢٠٥,٠٢٢)	٥٥,٣٨٩
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 العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١١ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
٦,٥٨٤,٠١٢	٦,٤٦٣,٧٦٨
١,٥٥٢,٥١٣	٥٧٣,٣٧٥
٥١,٩٧٦	٢٦,٣١٨
(١,٧٢٤,٧٣٣)	(١,٣٢٤,٢٧٠)
٦,٤٦٣,٧٦٨	٥,٧٣٩,١٩١

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).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١١ القروض (تتمة)

خلال الفترة، تم سحب مبلغ بقيمة ٣٣١,٠١٩ ألف درهم من تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم للمجموعة والبالغ ١,٨٣٩,٠٠٠ ألف درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي)، وتم سحب مبلغ بقيمة ٢٢,٠٩٧ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المرابحة-الإجارة بمبلغ ٤٢٦,٠٠٠ ألف درهم للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخاص بالمجموعة.

خلال الفترة، زادت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ١٩٩,٣٨٥ ألف درهم.

تتضمن القروض التي تم سدادها خلال الفترة الحالية تسوية التمويل مقابل موجودات خاضعة لطوق الأسعار البالغة ١,٣٠٣,٦٨٨ ألف درهم، عند استحقاق طوق أسعار الأسهم المقابلة على ٨,٩ مليون سهم من ايركاب.

١٢ مطلوبات مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
٣٦,٣٠٤	٥٦,٢٧٥
٣٦,٣٠٤	٥٦,٢٧٥

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١٣ مطلوبات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٩,٥٥٦	١٩٧,١١٣	ذمم تجارية دائنة
٩٩,٦١١	١٣٠,١٨٤	فوائد مستحقة على قروض
٣٩,٠٩٨	٣٨,٤٧٦	توزيعات أرباح دائنة
٢٧,٤٠٨	٢٤,٨٩٧	مستحقات خطة حوافز الموظفين طويلة الأجل
١٢٣,٨٤٩	٧٠,٢٩٢	إيرادات مؤجلة
٢٣٧,٩١٦	٩٤,٨٩٢	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٥٨٧,٤٣٨	٥٥٥,٨٥٤	

١٤ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٢٢١,٦١٨	(١٧٦,٣٩٣)	٤٥,٢٢٥	٢٢١,٦١٨	(١٧٦,٣٩٣)	٤٥,٢٢٥	بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٠,٩٢٩	(٢,١٥٥)	١٨,٧٧٤	٢٠,٩٢٩	(٢,١٥٥)	١٨,٧٧٤	إيرادات تأجير
٢٤٢,٥٤٧	(١٧٨,٥٤٨)	٦٣,٩٩٩	٢٤٢,٥٤٧	(١٧٨,٥٤٨)	٦٣,٩٩٩	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٦٨,٠٠٢	(٥٦,٢٤٩)	١١,٧٥٣	٦٨,٠٠٢	(٥٦,٢٤٩)	١١,٧٥٣	بيع البضائع وتقديم الخدمات
٧,٨١٣	(٧٤٥)	٧,٠٦٨	٧,٨١٣	(٧٤٥)	٧,٠٦٨	إيرادات تأجير
٧٥,٨١٥	(٥٦,٩٩٤)	١٨,٨٢١	٧٥,٨١٥	(٥٦,٩٩٤)	١٨,٨٢١	
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
١٨٨,٤٧٣	(١٥٨,٨٣٧)	٢٩,٦٣٦	١٨٨,٤٧٣	(١٥٨,٨٣٧)	٢٩,٦٣٦	بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٢,٥٩٧	(٣,٧٣٣)	١٨,٨٦٤	٢٢,٥٩٧	(٣,٧٣٣)	١٨,٨٦٤	إيرادات تأجير
٢١١,٠٧٠	(١٦٢,٥٧٠)	٤٨,٥٠٠	٢١١,٠٧٠	(١٦٢,٥٧٠)	٤٨,٥٠٠	

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

تعود إيرادات التأجير والتكاليف المباشرة للمبيعات إلى الاستثمار العقاري للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١٥ إيرادات من استثمارات مالية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم
(١٣٢,٩٢٧)	(١٠٣,١٤٣)	(١٣٢,٩٢٧)	(١٠٣,١٤٣)
(٢,١٧٨)	(٤,٨٧٤)	(٢,١٧٨)	(٤,٨٧٤)
(١٧٢,٨٦٤)	٥٣,٦٩٧	(١٧٢,٨٦٤)	٥٣,٦٩٧
٢٧١,٩٩٣	٦٩,٤٣٢	٢٧١,٩٩٣	٦٩,٤٣٢
٢٩٤,٦٠٩	١٢٦,٥٢١	٢٩٤,٦٠٩	١٢٦,٥٢١
(١,٤٨٥)	٢٠,٠١٢	(١,٤٨٥)	٢٠,٠١٢
٢٥٧,١٤٨	١٦١,٦٤٥	٢٥٧,١٤٨	١٦١,٦٤٥

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

١٦ مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٥٢,٣٩٤	٤٤,٣٦٤	٩٦,٧٥٨	٥٢,٣٩٤	٤٤,٣٦٤	٩٦,٧٥٨
٢,٨١٢	٩,٢٧٦	١٢,٠٨٨	٢,٨١٢	٩,٢٧٦	١٢,٠٨٨
٢,٧٥٩	١٠,٢١٩	١٢,٩٧٨	٢,٧٥٩	١٠,٢١٩	١٢,٩٧٨
٦٢٤	٥,٨٦٠	٦,٤٨٤	٦٢٤	٥,٨٦٠	٦,٤٨٤
١,٧٤١	١,٦٣٦	٣,٣٧٧	١,٧٤١	١,٦٣٦	٣,٣٧٧
-	١٩,٣٤٧	١٩,٣٤٧	-	١٩,٣٤٧	١٩,٣٤٧
٢,٦١٥	٢٢,٤٢٤	٢٥,٠٣٩	٢,٦١٥	٢٢,٤٢٤	٢٥,٠٣٩
٦٢,٩٤٥	١١٣,١٢٦	١٧٦,٠٧١	٦٢,٩٤٥	١١٣,١٢٦	١٧٦,٠٧١

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١٦ مصاريف عمومية وإدارية (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			
الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	
٣٦,٤٥٤	١٢,٦٢٧	٢٣,٨٢٧	١١٢,٩٠١	٣٩,١١٢	٧٣,٧٨٩	تكاليف موظفين
٨,٢٢٧	٦,٧٠٣	١,٥٢٤	٢٠,٤٣٣	١٧,٣١٠	٣,١٢٣	مصاريف قانونية ومهنية أخرى
٣,١١٧	٢,٨٧٣	٢٤٤	٩,٣١٣	٨,٤١٤	٨٩٩	استهلاك
٢,٠٥١	١,٨٧٠	١٨١	٦,٦٤٦	٦,١٠٠	٥٤٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٩٦٢	١,٠٩٥	٨٦٧	٥,١٤٩	٣,٤٧٦	١,٦٧٣	مصاريف التسويق
٧,٣٧٨	٧,٣٧٨	-	٨,٥٨١	٨,٥٨١	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٢,٩٣٢	٩,٤١٣	٣,٥١٩	٤٠,٤٢٨	٣٠,٢٠٢	١٠,٢٢٦	أخرى
٧٢,١٢١	٤١,٩٥٩	٣٠,١٦٢	٢٠٣,٤٥١	١١٣,١٩٥	٩٠,٢٥٦	

١٧ تكاليف التمويل، صافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٢,٣٤٥	٤٦,٦٣٧	١٢١,٥٧٨	١٤٣,٩٢٣	فوائد على قروض
-	٢,٤٠٦	-	٨,١١٨	فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
١,١٤٤	١,١٤٤	٣,٤١٨	٣,٣٩٢	إطفاء تكاليف اتفاقيات قروض
(٢,٣٣٥)	(٣,٥٧٥)	(٧,١٧٦)	(٨,٨٦٣)	إيرادات فوائد من القروض الاستثمارية بالتكلفة المطفأة
(١,٣٩٥)	(١,٧٨٣)	(٤,٣١٠)	(٢,٢٦٦)	فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
(٧٣)	-	(٤٠٠)	(٦٧)	إيرادات فوائد من استثمارات في عقود إيجار تمويلية
٣٩,٦٨٦	٤٤,٨٢٩	١١٣,١١٠	١٤٤,٢٣٧	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١٨ أطراف ذات علاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم
٧,٣٩٣	٦,٧٢٩	٢,٠٢١	١,٩٧٩
٦٩٣	٤٩٠	٢١٢	١٧٠
٨,٠٨٦	٧,٢١٩	٢,٢٣٣	٢,١٤٩

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢,٢٨٣ ألف درهم).

خلال الفترة، استرد موظفو الإدارة الرئيسيون في الشركة صافي مبلغ بقيمة ٤,٧١٦ ألف درهم من صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٥٠٣ ألف درهم)؛ استرد موظفو الإدارة الرئيسيون في الشركة صافي مبلغ بقيمة ١٩٥ ألف درهم من صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٥٩٨ ألف درهم)؛ استرد موظفو الإدارة الرئيسيون للشركة مبلغ بقيمة ١,١٤٥ ألف درهم من صندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٢,٧٥٩ ألف درهم).

١٩ القطاعات التشغيلية

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١٩ القطاعات التشغيلية (تتمة)

الشركات

يشتمل قطاع الشركات على أنشطة المجموعة، والتي لا يتم تخصيصها للقطاعات التي يتم إعداد تقارير لها.

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٢٠١٨، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
٢٤٢,٥٤٧	-	-	٢٤٢,٥٤٧	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٥٧,٣٥٠	-	-	٢٥٧,٣٥٠	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٣٢٦,٧٦٢)	-	-	(٣٢٦,٧٦٢)	انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١٤٢,٩٦٧)	-	-	(١٤٢,٩٦٧)	خسارة من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٥٧,١٤٨	-	٥٥٠,١٨٠	(٢٩٣,٠٣٢)	(خسارة) / إيرادات من استثمارات مالية
(٣٣,٠٠٠)	-	-	(٣٣,٠٠٠)	الانخفاض في قيمة استثمار عقاري
١,٧٤٣	١٣٩	٨١٧	٧٨٧	إيرادات أخرى، صافي
(٢٤٢,٧٩٧)	(١٠٤,٣٨٤)	٤٨٤,٩٩٣	(٦٢٣,٤٠٦)	(خسارة) / ربح للفترة
(١٦٦,٤٨٦)	-	-	(١٦٦,٤٨٦)	الخسارة الشاملة الأخرى
٢١١,٠٧٠	-	-	٢١١,٠٧٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) (معاد إدراج)
٤٠٦,٥٩٧	-	-	٤٠٦,٥٩٧	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٤٧,٢٦٦)	-	-	(١٤٧,٢٦٦)	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٦٤,١٠٠	-	-	٦٤,١٠٠	انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٩٢,٠٩٨	-	-	٩٢,٠٩٨	ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق ملكية
١٦١,٦٤٥	-	٢٤٠,٣٥٧	(٧٨,٧١٢)	ربح من استبعاد أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
٢٣,٩٢٩	٧	٢٥٣	٢٣,٦٦٩	(خسارة) / إيرادات من استثمارات مالية
٣٣٣,٠٤٢	(١١٦,٢٠٧)	١٩٠,٤٢٤	٢٥٨,٨٢٥	إيرادات أخرى، صافي
١٤٧,٧٣٧	-	-	١٤٧,٧٣٧	ربح/ (خسارة) للفترة
				الدخل الشامل الأخر

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

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و٢٠١٨، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٠,٦١٩,٠٧٤	٥١٧,٩٧٨	٦,٤٢٨,٨١٩	٣,٦٧٢,٢٧٧	موجودات القطاع
٦,٥٢٠,٢١٠	١,٥٧٨,٦٤٤	٣,٣٠١,٠٦٢	١,٦٤٠,٥٠٤	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