

الواحة كابيتال
WAHA CAPITAL

تقرير الربع الثاني لعام ٢٠١٩

التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ٢٠١٩ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح والخسائر، والأرباح والخسائر 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". 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 يونيو ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية المرحلية المختصرة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٨.



بتوقيع:

محمد مبین خان

شريك

ارنست و يونغ

رقم القيد ٥٣٢

٨ أغسطس ٢٠١٩


أبوظبي

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
٧٢,٦٩٥	٦٤,١٨١		الموجودات
-	١٣٦,٥٠١	٣	أثاث ومعدات
٧٥٣,٥٦٦	٧٦٠,٤٦٨	٦	موجودات حق الاستخدام
١٠٧,٧١٩	١٠٣,٥٣٣		استثمار عقاري
٢,٩٠٣	-		الشهرة وموجودات غير ملموسة
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣		استثمارات في عقود إيجار تمويلية
٤,٢٠٠,٩٦٧	٣,٠٠٨,١٧٩	٧	استثمارات في قروض
			استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً
٥,٤١٨,٦٢٨	٥,٧٨٢,١٦٤	٨	لحقوق الملكية
٩,٧٢٨	١١,٩٨٧		استثمارات مالية
٤٤٣,٢٧٠	٥٥٤,٨٨٨	٩	المخزون
٤٢٨,٩٧٠	٨٤٧,٢٠٨		ذمم تجارية مدينة وأخرى
			النقد وما يعادله
١١,٦٧١,٤٠٩	١١,٥٠٢,٠٧٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥		حقوق الملكية
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)		رأس المال
١,٤٠٧,٨٢٩	١,٠٨٥,٥٤٣		أسهم خزينة
٤٩٤,٠٠٢	٣٠٣,٢٧٨		أرباح مستتقة
			احتياطيات
٣,٥٧٩,١٦٢	٣,٠٦٦,١٥٢		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٩٧٠,٧٦٨	١,١٧٣,٩٨٣		الحقوق غير المسيطرة
٤,٥٤٩,٩٣٠	٤,٢٤٠,١٣٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٦,٤٦٣,٧٦٨	٦,٣٠٨,٨٩٢	١١	قروض
٣٣,٩٦٩	٣٤,٣٠٧		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٣٦,٣٠٤	٧٦,٤٥٠	١٢	مطلوبات مشتقة
-	١٣٨,٧٦٦	٣	مطلوبات عقود الإيجار
٥٨٧,٤٣٨	٧٠٣,٥٢٢	١٣	مطلوبات تجارية وأخرى
٧,١٢١,٤٧٩	٧,٢٦١,٩٣٧		إجمالي المطلوبات
١١,٦٧١,٤٠٩	١١,٥٠٢,٠٧٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


رئيس الإدارة المالية


العضو المنتدب


عضو مجلس الإدارة

بيان الأرباح والخسائر الموحد المختصر

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
١٦٦,٧٣٢	٨١,٤٦٨	١٤٤,٢٠٣	٧٢,١٩٢	١٤ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٢١,٥٥٤)	(٥٩,٢٤٢)	(١٠٩,٥٦٥)	(٥٦,٥٢٢)	١٤ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٤٥,١٧٨	٢٢,٢٢٦	٣٤,٦٣٨	١٥,٦٧٠	إجمالي الربح
١٧٨,٨٨٨	٩٩,٠٣٢	٢٨١,١٣٥	١٤١,٠٦٣	٧ حصة من الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٢٠٩,٣٦٥)	(١٠٩,٣٢٩)	(١٤٣,٧٤٥)	(٨١,٩٤١)	٧ محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي انخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١٥٣,٦٠٥)	(٥٨,٦٤٠)	٢٥,٠٢٧	-	٧ (خسارة) / ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	-	٩٢,٠٩٨	٩٢,٠٩٨	٥ ربح من استبعاد أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
٢٦٧,٢٣٦	٤٧,٢٠٣	١٩٩,٥٣٥	٧٥,٠٤٨	١٥ إيرادات من استثمارات مالية
٦٨٣	٩٤٥	١٤,٣٣٤	٤٩٦	إيرادات أخرى، صافي
(١٠٧,١٧٧)	(٣٦,٦٥٠)	(١٣١,٣٣٠)	(٦٢,٠٦٤)	١٦ مصاريف عمومية وإدارية
(٩٩,٤٠٨)	(٤٩,٥٠٣)	(٧٣,٤٢٤)	(٣٨,٥٥٩)	١٧ تكاليف تمويل، صافي
(٧٧,٥٧٠)	(٨٤,٧١٦)	٢٩٨,٢٦٨	١٤١,٨١١	(الخسارة) / الربح للفترة
(١٨٢,٢٣١)	(١٢٤,٣٨٩)	٢٣٩,٧٢٨	١٣٢,٣٧٧	(الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى:
١٠٤,٦٦١	٣٩,٦٧٣	٥٨,٥٤٠	٩,٤٣٤	مالكي الشركة
(٧٧,٥٧٠)	(٨٤,٧١٦)	٢٩٨,٢٦٨	١٤١,٨١١	الحقوق غير المسيطرة
(٧٧,٥٧٠)	(٨٤,٧١٦)	٢٩٨,٢٦٨	١٤١,٨١١	(الخسارة) / الربح للفترة
(٠,١٠)	(٠,٠٧)	٠,١٣	٠,٠٧	(الخسارة) / العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مالكي الشركة خلال الفترة (درهم)

بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١٤١,٨١١	(٨٤,٧١٦)	٢٩٨,٢٦٨	(٧٧,٥٧٠)	(الخسارة) / الربح للفترة
				(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
				البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح والخسائر:
				الحصة من الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح ٨)
(٤٨,٧٩٨)	(٤٨,٦١٥)	٥٣,٥٦٠	(٢٣٨,٣٧٩)	إعادة تصنيف احتياطي التحوط للمبالغ المعترف بها في الأرباح والخسائر (إيضاح ١٥)
-	٤٤,٩١٠	٤٩,١٥٢	٨٤,٣٣٧	الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاركات المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (إيضاح ٧)
١٣,٢٢٤	(١٥,١٩٣)	٢٢,٥٠٨	(٤١,٠١٥)	تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للأصل المصنف كمحتفظ به للبيع
(٩٧٦)	-	(٩٧٦)	-	تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاركات المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد
-	٣,٧٧٦	(١,٢١٧)	٤,٣٣٣	
(٣٦,٥٥٠)	(١٥,١٢٢)	١٢٣,٠٢٧	(١٩٠,٧٢٤)	
١٠٥,٢٦١	(٩٩,٨٣٨)	٤٢١,٢٩٥	(٢٦٨,٢٩٤)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
٩٥,٨٢٧	(١٣٩,٥١١)	٣٦٢,٧٥٥	(٣٧٢,٩٥٥)	مالكي الشركة
٩,٤٣٤	٣٩,٦٧٣	٥٨,٥٤٠	١٠٤,٦٦١	الحقوق غير المسيطرة
١٠٥,٢٦١	(٩٩,٨٣٨)	٤٢١,٢٩٥	(٢٦٨,٢٩٤)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية		إجمالي الاحتياطي	احتياطات أخرى	احتياطي إعادة التقييم			أرباح مستبقة	أسهم الخزينة	رأس المال	
		العائدة لمالكي الشركة	المالكين			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 إدراجه)
(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 إدراجه)
٢٩٨,٢٦٨	٥٨,٥٤٠	٢٣٩,٧٢٨	-	-	-	-	-	٢٣٩,٧٢٨	-	-		الربح للفترة
١٢٣,٠٢٧	-	١٢٣,٠٢٧	١٢٣,٠٢٧	٢٠,٣١٥	١٠٢,٧١٢	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الأخر
٤٢١,٢٩٥	٥٨,٥٤٠	٣٦٢,٧٥٥	١٢٣,٠٢٧	٢٠,٣١٥	١٠٢,٧١٢	-	-	٢٣٩,٧٢٨	-	-		إجمالي الدخل الشامل
(٣٢١,٧٣٩)	-	(٣٢١,٧٣٩)	-	-	-	-	-	(٣٢١,٧٣٩)	-	-		توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٠)
(١٧,٥١٤)	(١٥,٤٥١)	(٢,٠٦٣)	-	-	-	-	-	(٢,٠٦٣)	-	-		الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة
١٧٧,٧٢٠	١٧٧,٧٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-		مساهمات من الحقوق غير المسيطرة، صافي
(٨,٦٩٣)	(٨,٦٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		التوزيع إلى الحقوق غير المسيطرة
٤,٣١٢,٠٩٨	٩٩٧,٨٦٧	٣,٣١٤,٢٣١	٩٥,٩٢٧	٢١,٢٨١	(٣٩٧,٨٤٥)	-	٤٧٢,٤٩١	١,٥٤٠,٩٧٣	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥		في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) (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
(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 ١٠)
(٢,٤٠٢)	(٢٣٥)	(٢,١٦٧)	-	-	-	-	-	(٢,١٦٧)	-	-		الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة، صافي
٩٨,٧٨٩	٩٨,٧٨٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-		مساهمات من الحقوق غير المسيطرة، صافي (إيضاح ٥)
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)

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
٢٩٨,٢٦٨	(٧٧,٥٧٠)	
٩,٤١٩	١٠,٠٣٧	
-	٩,٩٢٣	
٧٣,٤٢٤	٩٩,٤٠٨	١٧
٣,٧٦٧	٣,٩٥٩	
(٢٤٦,٦٧٧)	(٣٥٧,٥٠٢)	
٤٩,١٥٢	٨٤,٣٣٧	١٥
(٢٨١,١٣٥)	(١٧٨,٨٨٨)	٧
١٤٣,٧٤٥	٢٠٩,٣٦٥	٧
(٢٥,٠٢٧)	١٥٣,٦٠٥	٧
١٣,٧١٠	٥,٨٥٨	٧
(٩٢,٠٩٨)	-	
٤,٥٩٥	٤,٣٣٩	
(٥٢)	-	
١,٢٠٣	٤,١٥٢	
(١,٥٣٨)	(٨٧,٥٠٠)	
(٦٣٧,٥٥٤)	(٢٠٤,٢٦٦)	
٥٤٩,٤٧١	٣٤٩,٥٩٣	
(١٩,١١٣)	(٣٣,١٥٦)	
-	(٥,٧١٢)	
٧٢١,٢٨٩	١,٠١٧,٠١٥	
٢٤٥,٥١٨	-	
٦٨١	(٢,٢٥٩)	
(٣٦,٧٧٧)	(١٣١,٢٦٠)	
(٩٢,٦٢٩)	١٧٠,٦٩٢	
٦٨١,٦٤٢	١,٠٤٤,١٧٠	
(٢,٧٣١)	(٣,٦٢١)	
٦٧٨,٩١١	١,٠٤٠,٥٤٩	
(٧,٧٠٣)	(٦,٩٠٢)	
(٥,٣٤٢)	(١,٥٢٣)	
(١,٥٤٨)	(١٥٣)	
٦,٨٤٨	٢,٩٧٠	
٢٥,٠٠٠	-	
٢,٩١٥	٤٨٣	
٢٠,١٧٠	(٥,١٢٥)	
(٣٥,٤٦١)	(٤٧,٣٢١)	
-	(٤,٨٣٧)	
(٦٨٦,٣٠٥)	(٨٨٨,٣٢٦)	١١
٢٦٢,٥٢١	٣٦٤,٧٩٩	١١
(٣٢١,٧٣٩)	(١٣٧,٨٨٨)	١٠
١٧٧,٧٢٠	٩٨,٧٨٩	
(١٠,٩٨١)	(٢,٤٠٢)	
(٨,٦٩٣)	-	
(٦٢٢,٩٣٨)	(٦١٧,١٨٦)	
٧٦,١٤٣	٤١٨,٢٣٨	
٥١٩,٦٢٦	٤٢٨,٩٧٠	
٥٩٥,٧٦٩	٨٤٧,٢٠٨	

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 الحصص 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 المتكبدة، 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 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
-	(٩,٩٢٣)	مصاريف الفائدة
٥,٧١٢	-	الدفعات
(١٠,٥٤٩)	-	عقود الإيجار الجديدة
٥,٢٧٧	٥,٢٧٧	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار ^١
(٥٩,٣٩٩)	(٥٩,٣٩٩)	
١٣٨,٧٦٦	١٣٦,٥٠١	كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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	-	-	١,٣٠٤,٣٠٨	١,٣٠٤,٣٠٨
٦,٤٠٩	-	-	٦,٤٠٩	٤,٩٢٦	-	-	٤,٩٢٦
-	-	٣,٢٧٤,٠٦٤	٣,٢٧٤,٠٦٤	-	-	٣,٧٧٧,٥٤٨	٣,٧٧٧,٥٤٨
-	٤٣,٧٧٣	-	٤٣,٧٧٣	-	٣٧,٥٨٤	-	٣٧,٥٨٤
-	-	٣,٦٧٦	٣,٦٧٦	-	-	٣٤٢,٠٥٤	٣٤٢,٠٥٤
٢١٣,٢٠٠	-	-	٢١٣,٢٠٠	١٦٦,٥٨٥	-	-	١٦٦,٥٨٥
-	١٠٥,٤٨٦	-	١٠٥,٤٨٦	-	٨٣,٣٦٧	-	٨٣,٣٦٧
٥١,٩٨٧	-	-	٥١,٩٨٧	٥٠,٠٤٧	-	-	٥٠,٠٤٧
-	٢٥٤,١٢٤	-	٢٥٤,١٢٤	-	١٥,٧٤٥	-	١٥,٧٤٥
٢٧١,٥٩٦	٤٠٣,٣٨٣	٤,٧٤٣,٦٤٩	٥,٤١٨,٦٢٨	٢٢١,٥٥٨	١٣٦,٦٩٦	٥,٤٢٣,٩١٠	٥,٧٨٢,١٦٤
الإجمالي							
المطلوبات المالية							
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر							
-	(٣٦,٣٠٤)	-	(٣٦,٣٠٤)	-	(٧٦,٤٥٠)	-	(٧٦,٤٥٠)
-	(٣٦,٣٠٤)	-	(٣٦,٣٠٤)	-	(٧٦,٤٥٠)	-	(٧٦,٤٥٠)
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:

الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	أسلوب التقييم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	١,٤٦٥,٩٠٩	١,٣٠٤,٣٠٨	(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
المستوى ٣	يستند التقييم على صافي قيم الموجودات.	٦,٤٠٩	٤,٩٢٦	(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	٣,٢٧٤,٠٦٤	٣,٧٧٧,٥٤٨	(ج) استثمار في أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
المستوى ٢	يستند التقييم على أسعار الوسيط.	١٠٥,٤٨٦	٨٣,٣٦٧	(د) عقود إعادة الشراء العكسي
المستوى ٢	يستند التقييم على أسعار الوسيط.	٤٣,٧٧٣	٣٧,٥٨٤	(هـ) موجودات مشتقة
المستوى ١	يستند التقييم على أسعار السوق المدرجة في سوق نشط، والتي تمثل صافي قيم الموجودات للأسهم المحتفظ بها.	٣,٦٧٦	٣٤٢,٠٥٤	(و) صناديق أسواق مالية
المستوى ٣	نموذج بلاك - سكولز مع بيانات خاصة بالشركة للأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء إلى جانب مدخلات يمكن ملاحظتها في السوق، وبشكل رئيسي تقلبات السوق، ومضاعفات التقييم للنظراء القابلين للمقارنة. يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	٢١٣,٢٠٠	١٦٦,٥٨٥	(ز) عقود الخيارات
المستوى ٣		٥١,٩٨٧	٥٠,٠٤٧	(ح) صندوق غير مدرج
				مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
المستوى ٢	نموذج بلاك - سكولز مع مدخلات يمكن ملاحظتها في السوق، وبشكل رئيسي أسعار الأسهم وتقلبات السوق للأسهم ذات العلاقة.	٢٥٤,١٢٤	١٥,٧٤٥	(أ) طوق أسعار الأسهم
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
المستوى ٢	يستند التقييم على أسعار الوسطاء.	(٣٦,٣٠٤)	(٧٦,٤٥٠)	(أ) مطلوبات مشتقة

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
٧٠,٠٧٥	٢٧١,٥٩٦
١٢٣,٨٤٩	-
٧٧,٦٧٢	(٥٠,٠٣٨)
٢٧١,٥٩٦	٢٢١,٥٥٨

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 يونيو ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٦٦,٢٠٤ ألف درهم)، واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٣٨,٥٠٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٣٠,٢٢٣ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٥١,٩٩٪ إلى ٥٠,٣٩٪. قامت المجموعة باسترداد مبلغ بقيمة ١٨,٣٩٠ ألف درهم من صندوق الواحة للائتمان في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ يونيو ٢٠١٨: استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٤٤,١٣٦ ألف درهم) واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٦٠,٣٥٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣٩,٧١٧ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٦,٠٢٪ إلى ٦٢,٣٠٪. استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٤٤,١٣٦ ألف درهم في صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء)، واسترد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ١٩٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٠٤٧ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٥٨,٦٦٦	٧٥٣,٥٦٦	في ١ يناير
٣٥,٦٩٢	٦,٩٠٢	إضافات
(٤٠,٧٩٢)	-	خسارة القيمة العادلة
٧٥٣,٥٦٦	٧٦٠,٤٦٨	

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 ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	١٠٥,٧٩٨	إضافات ^١
(١,٨٦٩,٥٤٤)	(١,١٦٦,٢٨٧)	إستبعادات ^٢
٥٤٠,٤٠١	١٧٨,٨٨٨	الحصة من الربح، صافي
(٢٩٤,٦٩٥)	(٢٠٩,٣٦٥)	خسارة انخفاض في القيمة ^٣
١٨٨,٧٧٣	-	مُعاد تصنيفها من الاستثمارات المالية
٢٦,٢٩٢	(٤١,٠١٥)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(٢٥,٧٣١)	(٥,٨٥٨)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(٥٤,٩٤٩)	تعديلات أخرى ^٤
٤,٢٠٠,٩٦٧	٣,٠٠٨,١٧٩	

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 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٪.

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

٢ خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد ٦,٠ مليون سهم والتي تعادل حصة بنسبة ٤,٢٪ في استثمارها في الشركة الزميلة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية في إيركاب هولدينجز إن في ("إيركاب") مقابل اعتبار يبلغ ١,٠١٧,٠١٥ ألف درهم، مما أدى إلى الاعتراف بخسارة عند الاستبعاد بمبلغ ١٥٣,٦٠٥ درهم ألف درهم في بيان الأرباح والخسائر الموحد. وبالتالي، انخفضت حصة ملكية المجموعة في إيركاب من ١٢,٠٪ إلى ٧,٨٪.

خلال الفترة، قامت إيركاب بتنفيذ برنامج إعادة شراء أسهم، والذي لم تشارك المجموعة فيه. ونتيجة لذلك، ارتفعت حصة ملكية انتفاع المجموعة من ٧,٨٪ إلى ٨,١٪. 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 ٨,١٪. 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 ٢,٣٧٢,٩٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٥٥٠,١٨٦ ألف درهم).

تم رهن استثمارات المجموعة بقيمة مدرجة تبلغ ٢,١٥٧,٥٩٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٣٥٨,٩٩٢ ألف درهم) مقابل قروض المجموعة (إيضاح ١١).

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٥٤,١٢٤	١٥,٧٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر طوق أسعار الأسهم ^١
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥١,٩٨٧	٥٠,٠٤٧	صندوق غير مدرج
٢١٣,٢٠٠	١٦٦,٥٨٥	عقود الخيارات ^٢
٤٣,٧٧٣	٣٧,٥٨٤	موجودات مشتقة ^٣
١٠٥,٤٨٦	٨٣,٣٦٧	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٤
٣,٢٧٤,٠٦٤	٣,٧٧٧,٥٤٨	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٥
١,٤٦٥,٩٠٩	١,٣٠٤,٣٠٨	أسهم حقوق ملكية مدرجة ^٦
٣,٦٧٦	٣٤٢,٠٥٤	صناديق أسواق مالية ^٧
٦,٤٠٩	٤,٩٢٦	استثمارات أخرى
٥,٤١٨,٦٢٨	٥,٧٨٢,١٦٤	

^١ تحمل المجموعة طوق أسعار الأسهم على أسهمها البالغ عددها ١٠,٩٢ مليون سهم في إركاب (من إجمالي حصتها البالغة ١١,٢ مليون سهم)، بأسعار الحد الأدنى والحد الأقصى التي تتراوح بين ٣٩,٣٨ دولار أمريكي و٦٥,٦٤ - 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 ٢٣٨,٣٧٩ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ربح بقيمة ٥٣,٥٦٠ 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 ١,٨٦٤,٥٣٤ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٧٨١,١٦٧ 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 ٣,٦١٣,٤٤٥ 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 ٣٧,٧٠٧ 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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١١١,٤٥٣ (٣٦,٣٩١)	٣٣٨,٨٦٤ (٣٨,٦٠٢)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٥,٠٦٢	٣٠٠,٢٦٢	
١٦,٨٤٥	١٢,٩٤٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات فوائد مستحقة
١٢٠,١٧٢	١٣٣,٧٩٣	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة ودائع مرهونة
٣٦,٣٨٥	٣٨,٩٦٥	حسابات هامشية
٣٦,٠١٧	١,٠١٧	ذمم مدينة أخرى
٩٤,١٣٢	٤٣,١٩٥	
٦٤,٦٥٧	٢٤,٧١٠	
٤٤٣,٢٧٠	٥٥٤,٨٨٨	

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
(١٨٢,٢٣١)	٢٣٩,٧٢٨	١٣٢,٣٧٧	(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 العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١١ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
٦,٥٨٤,٠١٢	٦,٤٦٣,٧٦٨
١,٥٥٢,٥١٣	٧١٤,٣٩٢
٥١,٩٧٦	١٩,٠٥٨
(١,٧٢٤,٧٣٣)	(٨٨٨,٣٢٦)
٦,٤٦٣,٧٦٨	٦,٣٠٨,٨٩٢

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 ١٣,٢٠٥ 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 ٣٤٩,٥٩٣ ألف درهم.

تتضمن القروض التي تم سدادها خلال الفترة الحالية تسوية التمويل مقابل موجودات خاضعة لطوق الأسعار البالغة ٨٦٩,١٢٦ ألف درهم، عند استحقاق طوق أسعار الأسهم المقابلة على ٦,٠ مليون سهم من ايركاب.

١٢ مطلوبات مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم
٣٦,٣٠٤	٧٦,٤٥٠
٣٦,٣٠٤	٧٦,٤٥٠

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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٩,٥٥٦	٢٨٢,٧٧٤	ذمم تجارية دائنة
٩٩,٦١١	١١٥,٥٠٢	فوائد مستحقة على قروض
٣٩,٠٩٨	٣٨,٥٦٧	توزيعات أرباح دائنة
٢٧,٤٠٨	٢١,١٧٨	مستحقات خطة حوافز الموظفين طويلة الأجل
١٢٣,٨٤٩	٨٨,١٩٣	إيرادات مؤجلة
٢٣٧,٩١٦	١٥٧,٣٠٨	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٥٨٧,٤٣٨	٧٠٣,٥٢٢	

١٤ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٧٤,٦٨٧	(٥٨,٥١٣)	١٦,١٧٤	١٥٣,٦١٦	(١٢٠,١٤٤)	٣٣,٤٧٢	بيع البضائع وتقديم الخدمات
٦,٧٨١	(٧٢٩)	٦,٠٥٢	١٣,١١٦	(١,٤١٠)	١١,٧٠٦	إيرادات تأجير
٨١,٤٦٨	(٥٩,٢٤٢)	٢٢,٢٢٦	١٦٦,٧٣٢	(١٢١,٥٥٤)	٤٥,١٧٨	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٦٤,٧٣٤	(٥٥,٩٥٧)	٨,٧٧٧	١٢٩,٤٤٠	(١٠٦,٥٩٧)	٢٢,٨٤٣	بيع البضائع وتقديم الخدمات
٧,٤٥٨	(٥٦٥)	٦,٨٩٣	١٤,٧٦٣	(٢,٩٦٨)	١١,٧٩٥	إيرادات تأجير
٧٢,١٩٢	(٥٦,٥٢٢)	١٥,٦٧٠	١٤٤,٢٠٣	(١٠٩,٥٦٥)	٣٤,٦٣٨	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم
(٨٤,٣٣٧)	(٤٤,٩١٠)	(٤٩,١٥٢)	-
(١,٩٤٠)	٣٧١	(٢,٠٣٤)	(٢,٠٣٤)
(٥٢,٤٣٢)	(٥٥,٥٧٥)	٥٧,٧٠٥	٣١,٦٨٤
١٩٥,٤٣٧	٨٥,١٤١	١٩,٣٤٠	(٦,٦٧٣)
٢١١,٩٩٣	٦٣,٣٧٧	١٥٩,٦٩٩	٤٨,٧٦٠
(١,٤٨٥)	(١,٢٠١)	١٣,٩٧٧	٣,٣١١
٢٦٧,٢٣٦	٤٧,٢٠٣	١٩٩,٥٣٥	٧٥,٠٤٨

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

١٦ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٣٧,٥٩٢	٢٧,٠٧٧	٦٤,٦٦٩	١١,٥٠٣	١٢,٠٩٩	٢٣,٦٠٢
٢,٤٢٢	٧,١٧٥	٩,٥٩٧	١,٠٥٠	٢,٦٢٨	٣,٦٧٨
١,٨٦١	٧,٥٢٦	٩,٣٨٧	٩١٢	٢,٧٧٥	٣,٦٨٧
٤٠٧	٣,٩٣٢	٤,٣٣٩	٢٠٨	١,٩٢٨	٢,١٣٦
٩٠٢	١,١٦٣	٢,٠٦٥	٦٤١	٥٦٥	١,٢٠٦
-	٢,٨٧١	٢,٨٧١	-	١,٠٧٨	١,٠٧٨
(٦٩٤)	١٤,٩٤٣	١٤,٢٤٩	(٣,١٨٥)	٤,٤٤٨	١,٢٦٣
٤٢,٤٩٠	٦٤,٦٨٧	١٠٧,١٧٧	١١,١٢٩	٢٥,٥٢١	٣٦,٦٥٠

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 يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم			
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	
٢٨,٨١٥	١١,٩٧٥	٤٠,٧٩٠	٢٦,٤٨٥	٧٦,٤٤٧	٤٩,٩٦٢	تكاليف موظفين
٩٤٦	٥,٣٤٩	٦,٢٩٥	١٠,٦٠٧	١٢,٢٠٦	١,٥٩٩	مصاريف قانونية ومهنية أخرى
٣١٥	٢,٦٢٠	٢,٩٣٥	٥,٥٤١	٦,١٩٦	٦٥٥	استهلاك
١٨١	٢,١٢٠	٢,٣٠١	٤,٢٣٠	٤,٥٩٥	٣٦٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٣٣	١,٠٤٠	١,٤٧٣	٢,٣٨١	٣,١٨٧	٨٠٦	مصاريف التسويق
-	٧٣١	٧٣١	١,٢٠٣	١,٢٠٣	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٢٨٤	٤,٢٥٥	٧,٥٣٩	٢٠,٧٨٩	٢٧,٤٩٦	٦,٧٠٧	أخرى
٣٣,٩٧٤	٢٨,٠٩٠	٦٢,٠٦٤	٧١,٢٣٦	١٣١,٣٣٠	٦٠,٠٩٤	

١٧ تكاليف التمويل، صافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٧,٢٨٦	٧٩,٢٣٣	٤٩,٠٨٣	٤١,٤١٠	فوائد على قروض
٥,٧١٢	-	٢,١٢١	-	فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
٢,٢٤٨	٢,٢٧٤	١,١٣٠	١,١٥٦	إطفاء تكاليف اتفاقيات قروض
(٥,٢٨٨)	(٤,٨٤١)	(٢,٦٥٨)	(٢,٦٥٠)	إيرادات فوائد من القروض الاستثمارية بالتكلفة المطفأة
(٤٨٣)	(٢,٩١٥)	(١٧٣)	(١,٢٤٦)	فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
(٦٧)	(٣٢٧)	-	(١١١)	إيرادات فوائد من استثمارات في عقود إيجار تمويلية
٩٩,٤٠٨	٧٣,٤٢٤	٤٩,٥٠٣	٣٨,٥٥٩	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم
٥,٣٧٢	٢,٢٥١	٤,٧٥٠	١,٩٨٠
٤٨١	٢٣٣	٣٢٠	١٦٩
٥,٨٥٣	٢,٤٨٤	٥,٠٧٠	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 يونيو 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 يونيو ٢٠١٨: استثمر موظفو الإدارة الرئيسيون في الشركة مبلغ بقيمة ٩٢٠ 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 يونيو ٢٠١٨: لا شيء)؛ 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 يونيو ٢٠١٨: لا شيء).

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٢٠١٨، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٦٦,٧٣٢	-	-	١٦٦,٧٣٢	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 في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(١٥٣,٦٠٥)	-	-	(١٥٣,٦٠٥)	خسارة من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٦٧,٢٣٦	-	٣٩٤,٥٦١	(١٢٧,٣٢٥)	إيرادات من استثمارات مالية
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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) (معاد إدراجه)

١٤٤,٢٠٣	-	-	١٤٤,٢٠٣	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٨١,١٣٥	-	-	٢٨١,١٣٥	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(١٤٣,٧٤٥)	-	-	(١٤٣,٧٤٥)	انخفاض قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٥,٠٢٧	-	-	٢٥,٠٢٧	ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق ملكية
٩٢,٠٩٨	-	-	٩٢,٠٩٨	ربح من استبعاد أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
١٩٩,٥٣٥	-	٢٤٠,٢٨١	(٤٠,٧٤٦)	إيرادات من استثمارات مالية
١٤,٣٣٤	-	-	١٤,٣٣٤	إيرادات أخرى، صافي
٢٩٨,٢٦٨	(٧٦,٧١٨)	٢٠٨,٢٤٣	١٦٦,٧٤٣	ربح/ (خسارة) للفترة
١٢٣,٠٢٧	-	-	١٢٣,٠٢٧	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 يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨، على التوالي:

إدارة الأصول				ألف درهم
الموحد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١١,٥٠٢,٠٧٢	٣٨٧,٨٢٥	٦,٥٥٠,٩٠٣	٤,٥٦٣,٣٤٤	موجودات القطاع
٧,٢٦١,٩٣٧	١,٥٥٤,٤٦٩	٣,٥٦٢,٩١٣	٢,١٤٤,٥٥٥	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