



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية الموحدة المختصرة
٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

**تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة
 شركة الواحة كابيتال ش.م.ع.**

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المختصر المرفق لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة 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 ("معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقي الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق. ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدقي الحسابات.

الاستنتاج

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



بتوقيع:

رashed Ahmed

Shrik

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

٤ مليو ٢٠٢١

أبوظبي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مدة) (غير مدفقة)	إيضاح ألف درهم
-----------------------------	---	-------------------

٤٦,٣٦٨	٤٣,٢٧٣	
١١٣,٥٥٠	١١٠,٧٩٢	١٦
٧١٥,٩٨٩	٧١٦,٥٣٤	٦
٧٩,٠٨٠	٧٨,٩٧٩	
٤٥,٠٠٣	٣٧,٦٤٧	٧
٤٧٢,٠٧٦	٤٦٣,٤٣٩	٨
٦,١٦٣,٠٤٣	٦,٣٨٨,٤٣٠	٩
١٥,٢٢٤	١٥,١٣٥	
٥٢٦,٧٩٦	٥٦١,٧٦١	١٠
٧٠٤,٦٨٤	٥٩٧,٣٢٢	١١
٨,٨٨١,٨١٣	٩,٠١٣,٣١٢	

الموجودات
ممتلكات ومعدات، صافي موجودات حق الاستخدام
استثمار عقاري
الشهرة وموارد غير ملموسة
قرص استثمارية
استشارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية
استثمارات مالية
المخزون
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
النقد والأرصدة البنكية

اجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية
رأس المال
أسهم خزينة
أرباح مستبقة
احتياطيات

حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة

الحقوق غير المسيطرة

اجمالي حقوق الملكية

المطلوبات

قرض
مخصص مكافآت نهاية الخدمة
مطلوبات مشتقة
مطلوبات عقود الإيجار
مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى

اجمالي المطلوبات

اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)	
٨٤٨,٢٢٩	٨٤٨,٤٩٩	
٥٠٥,٨٤٧	٥٠٥,٧٨٠	
٣,٠٣١,٤٠٧	٣,٠٣١,٦١٠	
١,١١٨,١٨٨	١,١٩٧,٦٢٨	
٤,١٤٩,٥٩٥	٤,٢٢٩,٢٣٨	
٤,٢١١,٨٤٢	٤,٠٧٠,٩٤١	١٣
٢٦,٠٥٨	٢٦,١٦١	
٢٩,٩٠٧	٣٣,٥٨٩	١٤
١٢٦,٣٨٣	١٢٥,٩٤٩	١٦
٣٣٨,٠٢٨	٥٢٧,٤٣٤	١٥
٤,٧٣٢,٢١٨	٤,٧٨٤,٠٧٤	
٨,٨٨١,٨١٣	٩,٠١٣,٣١٢	

تم اعتماد اصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
٧٤,٢٧١	٧٧,٩٤٩	١٧	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٥٨,١٣٧)	(٥٩,٢٨٨)	١٧	تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٦,١٣٤	١٨,٦٦١		إجمالي الربح
(٢٧٨)	(٥,٦٧١)	٨	حصة من الخسارة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٤٤٦,٨٩٣)	٢٢٣,٧٨٨	١٨	إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية
١١,٢٤٤	-	٧	ربح من تسوية قروض استثمارية
٩,١٩٣	١١,٦٧٠		إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٢,٥٤٤	١,٥٠٨		إيرادات أخرى، صافي
(٤٠٨,٠٥٦)	٢٤٩,٩٥٦		صافي الإيرادات / (الخسائر) التشغيلية
(٤٥,٨١١)	(٦٥,٣٣٣)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٧,٦٠٠)	(٢٢,١٢٨)	٢٠	تكلف تمويل، صافي
(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٩٥		الربح / (الخسارة) للفترة
(٢٩٤,٤٥٤)	١١٠,٥٨١		الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:
(١٨٧,٠١٣)	٥١,٩١٤		مالكي الشركة
(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٩٥		الحقوق غير المسيطرة
(٠,١٦٠)	٠,٠٦٠	١٢	الربح / (الخسارة) للفترة
			العوائد / (الخسائر) الأساسية والمحضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير منقحة)	(غير منقحة)
ألف درهم	ألف درهم

(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٩٥
-----------	---------

الربح / (الخسارة) للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع
المشتركة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية

(٦٧)

(٦٧)

(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٢٨
-----------	---------

اجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

اجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى:

ملكي الشركة

الحقوق غير المسيطرة

(٢٩٤,٤٥٤)	١١٠,٥١٤
-----------	---------

(١٨٧,٠١٣)	٥١,٩١٤
-----------	--------

(٤٨١,٤٦٧)	١٦٢,٤٢٨
-----------	---------

اجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

الواحة كابيتال
WAHA CAPITAL

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفتره الثلاثه أشهر المتهدية في ٣١ مارس

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

	٢٠٢١ (غير منقحة) الف درهم	٢٠٢٠ (غير منقحة) الف درهم	٢٠٢١ إيضاح
	١٦٢,٤٩٥	(٤٨١,٤٦٧)	
٤,٦٦٥	٤,٢٦٠		
٣,٩٦٠	٣,٦١٧		
٢٧,٦٠٠	٢٢,١٢٨		
١,٩٤٢	١,٥٨١		
٤٤٦,٦٢٣	(٢٢٣,٧٨٨)		
٢٧٨	٥,٧٧١		
٢,٨٩٨	٢,٨٩٩		
١٣٨	١٠١		
١,٤٧٥	٤,١٤٧		
٩٦٦,٤٨٦	٢,٠٨٣		
(٢٢,١٦٠)	(٢٠٣,٧١٦)		
(١٣,٩٧٨)	(١٠,١١٢)		
(٢,١٠٣)	(٢,١٥٨)		
(١١,٢٤٤)	-		
(٥٢١)	٨٩		
(٥٨٦,٣٤٤)	(٣٨,١٠٣)		
(٥,٦٥٤)	١٨٩,٤٠٦		
٣٣٢,٥٩٤	(٧٩,٤٧٧)		
(٢,٤٢١)	(١,٤٧٨)		
٢٣٠,١٧٣	(٨٠,٩٥٥)		
(٢٠٠)	(٥٤٥)		
(١,٥٩٣)	(١,١٦٥)		
(٩)	-		
١٥,٠٠٠	-		
١,٧٨٢	٢٧٢		
١٤,٩٨٠	(١,٤٣٨)		
(١٥,٣٨٣)	(١٠,٩٨٥)		
(٤,٧٨٩)	(١,٢٩٣)		
(٣٤,٢٢٦)	(١٢٢,٢٩١)		
٨٨٨,١٧٥	١٨٥,٠٢٩		
-	(١١,٣١١)		
(٤,١٤٣)	٢٧,٥٢٦		
٢٣,٥٢٧	٧,٣٥٦		
٥٤٤,١٦١	(٢٤,٩٦٩)		
٨٨٩,٣١٤	(١٠٧,٣٦٢)		
٧٦٥,٣٤٤	٧٠٤,٦٨٤		
١,٦٥٤,٦٥٨	٥٩٧,٣٢٢		

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تضم هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة").

تستثمر المجموعة في نطاق واسع من القطاعات يشمل الخدمات المالية، وأسواق رأس المال، والعقارات الصناعية، والبنية التحتية، والرعاية الصحية، والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ متحدة على موقع الشركة الإلكتروني www.wahacapital.ae وكذلك متحدة 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويتعين قرائتها إلى جانب البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١. 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 ٢٠٢١ قامت المجموعة، للمرة الأولى، بتطبيق معايير وتعديلات جديدة في ٢٠٢١، كما هو موضح أدناه:

- تعديل معيار معدل الفائدة - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تنمية)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أجرت منظمة الصحة العالمية تقديرات من خلاله إلى تصنيف تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كوباء. ونتيجة لذلك، شهدت الشركات في وقت لاحق انخفاضاً في حركة العملاء، وتتنفيذ لأمر الحكومة، تم تعليق السفر مؤقتاً وإغلاق المرافق الترفيهية والمرافق العامة.

يهدف التخفيف من الأثر السلبي لوباء كوفيد ١٩، اتخذت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي والهيئات القضائية والتنظيمية المسقلة الأخرى تدابيرًا وأصدرت توجيهات لدعم الأعمال التجارية واقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة بشكل عام، بما في ذلك تمديد المواعيد النهائية، وتسهيل الأعمال المستمرة من خلال التباعد الاجتماعي والتخفيف من الضغط على الائتمان والسيولة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يستمر الوضع، بما في ذلك استجابة الحكومة والشعب للتحديات، في التطور والتصاعد بسرعة. لذلك، لا يزال مدى ومدة تأثير هذه الأوضاع غير مؤكدتين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذه المرحلة، كما لا يمكن إجراء تقدير موثوق به للتاثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على نتائجنا المالية المستقبلية وتتفاقاتنا النقدية ووضعنا المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تنمية)

الطباطبائي

النقدية، والتجارة، والصناعة، والزراعة، والخدمات، والآلات، والمواد الخام، والآلات والمعدات.

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

بيانات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (شتمة)

٤. القيم العادلة (شتمة)

أ. الترتيب الهرمي لقيمة العادلة (شتمة)

كما في نهاية فقرة التدزير المالية، احتفظت المجموعة بال موجودات والمطلوبات المالية التالية بالقيمة العادلة:

الترتيب	القيمة العادلة	القيمة القائمة	القيمة العادلة	القيمة القائمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (بتقديم)	٢٠٢١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٢٠٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (بتقديم)	٢٠٢١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٢٠٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (بتقديم)
المستوى ١	١,٣٦٦,٥٥٩	١,٦٤٤,٤٠٥	١,٣٦٦,٥٥٩	١,٦٤٤,٤٠٥
المستوى ٢	٩٦٣	٩٦٣	٩٦٣	٩٦٣
المستوى ٣	٢٢٠,٦٨٠	٢٣٣,٧٢٢	٢٢٠,٦٨٠	٢٣٣,٧٢٢
المستوى ٤	٤,٤٢٢,٩١٣	٤,٤٢٢,٩١٣	٤,٤٢٢,٩١٣	٤,٤٢٢,٩١٣
المستوى ٥	١٧٠,٣٦٨	١٧٠,٣٦٨	١٧٠,٣٦٨	١٧٠,٣٦٨
المستوى ٦	٤٩,٤٨٤	٤٩,٤٨٤	٤٩,٤٨٤	٤٩,٤٨٤
المستوى ٧	٦٨,٢٨٨	٦٨,٢٨٨	٦٨,٢٨٨	٦٨,٢٨٨
المستوى ٨	٣١,٦٣٥	٣١,٦٣٥	٣١,٦٣٥	٣١,٦٣٥
(١) صنف بحسب شرط				
مطلوبات مالية باقيمة العادلة من خلال الأرباح أو المكتتب				
(١) مطلوبات مالية مشتملة				
موارد مالية باقيمة العادلة من خلال الأرباح أو المكتتب				
(أ) أسهم مطرد في إسمه حقوق الملكية				
(ب) استثمار آخر في إسمه حقوق الملكية				
(ج) أسهم معترضة قائلة للحول				
(د) استثمار آخر في مالية ذات دخل ثابت				
(ه) حقوق إصدار الأسهم المكتتب				
(ج) موجودات بمتطلبات				

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (نتمة)

٤. القيمة العادلة (نتمة)

أ. الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (نتمة)

تسوية التحرّكات في القيمة العادلة ضمن المستوى ٣

فترة الثلاثة أشهر	المنتهية في	المنتهية في	
السنة المنتهية في	٢٠٢١ مارس	٢٠٢٠ ديسمبر	٣١
(مدة/ة)	(غير مدققة)	(مدققة)	ـ
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٤,٩٨٠	٢٥٥,٨٠٥		في ١ يناير
١٨٠,٢٢٢	-		إضافة
٤٠,٦٠٣	١٠,٥١٥		الزيادة في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٥٥,٨٠٥	٢٦٦,٣٢٠		

ب. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطافأة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها المدرجة.

٥. الحقوق غير المسيطرة

خلال الفترة، لم تقم المجموعة باسترداد أي مبالغ من صندوق الواحة للأسماء في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء)، واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ١١,٣٤٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: تم استرداد صافي مبلغ بقيمة ١٢,٧٤٦ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٧,٧٪ إلى ٦٧,٥٪؛ لم تقم المجموعة باستثمار أي مبالغ صافية في صندوق الواحة للانتمان في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٥٣,٦٩٩ ألف درهم) واستثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ١٦,١٨٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٩,٢١٠ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٣,٥٪ إلى ٦٣,١٪؛ لم تقم المجموعة باسترداد أي مبالغ من صندوق الواحة للقيمة في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء)، ولم يقم حاملو الحقوق غير المسيطرة باسترداد أي مبالغ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٦١٧ ألف درهم)؛ لم تقم المجموعة باستثمار أي مبالغ في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء)، وبلغت حصة ملكية المجموعة ١٠٠,٠٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

استثمار عقاري

٦

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

فترة الثلاثة أشهر	المنتهية في	السنة المنتهية في	في ١ يناير
(مدة)	(غير مدققة)	(مدة)	إضافات
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	استبعادات
٧١٧,١٤٠	٧١٥,٩٨٩	٢٠٢١ مارس ٣١	
٧,٥٤٢	٥٤٥		
(٨,٦٩٣)	-		
٧١٥,٩٨٩	٧١٦,٥٣٤		

يتم تصنيف الاستثمار العقاري ضمن المستوى ٣ من الترتيب الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات الخاصة بأسلوب التقييم المعتمد من قبل المعهد الملكي للمساحين القانونيين. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والذي تم إجراؤه من قبل مقيم مستقل ومعتمد والذي يمتلك مؤهل مهني معترف به ومناسب وخبرة حديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. عند تقيير القيمة العادلة، تم اعتبار الاستخدام الحالي للعقار هو أقصى وأفضل استخدام له.

خلال ٢٠٢٠، أبرمت المجموعة اتفاقية مساطحة لبيع أرض مزودة بخدمات. يبلغ إجمالي الاعتبار المالي للمعاملة ما قيمته ١٣,٠٠٠ ألف درهم يستحق سداده على خمسة أقساط حتى سبتمبر ٢٠٢٣.

قرص استثمارية

٧

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	قرض لجهة مستثمر فيها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية
(مدة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٥,٠٠٣	٣٧,٦٤٧	

خلال ٢٠٢٠، قدمت المجموعة قرضاً يحمل فائدة بمبلغ ٥,٩٧٥ ألف درهم بمعدل فائدة ليبور لثلاثة أشهر زائد ٦,٥٪ لاستثمار محاسب وفقاً لحقوق الملكية. تمت إعادة جدولة القرض خلال الفترة الحالية وتم تمديد تاريخ استحقاق السداد إلى ٣١ يوليو ٢٠٢١. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، أصبح القرض أصلاً ضمن المرحلة الثانية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أصل ضمن المرحلة ١).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (نهاية)

استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية

٨

تم عرض الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية أدناه:

السنة المنتهية في ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مليون) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم
٥٢٤,٥٥٢	٤٧٢,٠٧٦
(٢٤,٣٥٦)	(٥,٦٧١)
(٩,٩١٥)	-
(٤,٢٩٨)	(٦٧)
(١٣,٩٠٧)	(٢,٨٩٩)
<hr/>	<hr/>
٤٧٢,٠٧٦	٤٦٣,٤٣٩

كما في ١ يناير
الحصة من الخسارة، صافي
خسارة انخفاض في القيمة
الحصة من احتياطيات حقوق الملكية
توزيعات أرباح مستلمة

يبلغ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية والواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ١٩١,٠٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٨٧,١٨٥ ألف درهم).

استثمارات مالية

٩

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مليون) ألف درهم	٢٠٢١ ٣١ مارس (غير مدققة) ألف درهم
٣٤,١٦٢	٣١,٦٣٥
٦٨,٢٨٢	١٠٣,٩٧٨
٤٩,٤٨٤	١٧٠,٢٦٨
٤,٤٢٢,٩١٣	٤,٢٠١,٤٥٩
١,٣٦٦,٥٥٩	١,٦٤٦,٤٠٥
٢٢٠,٦٨٠	٢٣٣,٧٢٢
٩٦٣	٩٦٣
<hr/>	<hr/>
٦,١٦٣,٠٤٣	٦,٣٨٨,٤٣٠

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
صندوق غير مدرج
موجودات مشتقة^١
عقود إعادة الشراء العكسي، صافي^٢
أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت^٢
اسهم حقوق ملكية مدرجة
اسهم ممتازة قابلة لتحويل^٤
استثمارات أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تنمية)

استثمارات مالية (تنمية) ٩

١ تشمل الموجودات المشتقة المحفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التغير الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ٢١,٦٢٤,٨٢٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)؛ ٩,٢٩٧,٥٨٤ ألف درهم).

٢ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيمة المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ١,٧٥٩,٨٦٨ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٥٨٩,٦٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)؛ صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ١,٧٨١,٤٩٦ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٧٣٢,٠١٢ ألف درهم). تخضع عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصلة.

٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٣,٣٤٠,٢٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)؛ ٣,٦٩٤,٤٤١ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

٤ في ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية اكتتاب مع ديسبرج دوت كوم، شركة السفر عبر الإنترنت المدرجة في بورصة نيويورك في أمريكا اللاتينية، للاستحواذ على ٥٠,٠٠٠ سهم ممتاز من سلسلة ب، بدون قيمة اسمية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ٥٠ مليون دولار أمريكي. تتضمن شروط المعاملة خياراً لحامليها لتحويل كل سهم من الأسهم الممتازة من سلسلة ب إلى ١٠٨,١٠٨١ سهم عادي لديسباجر دوت كوم. تحمل الأسهم الممتازة من سلسلة ب ربحاً سنوياً بنسبة ٤٪ يتحقق سداده على أساس ربع سنوي. يمتلك المصدر كذلك خياراً لفرض التحويل في أي وقت من الذكرى السنوية الثالثة إلى السابعة من تاريخ إغلاق الصفقة، إذا تجاوز متوسط السعر المرجح لحجم الأسهم العادية، لمدة لا تقل عن ١٠ أيام تداول متتالية، ١٣,٨٨ دولار أمريكي بين الذكرى السنوية الثالثة والخامسة و ١٢,٤٩١ دولار أمريكي بين الذكرى السنوية الخامسة والسابعة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للمصدر الاسترداد في أي وقت في أو بعد الذكرى السنوية السابعة نقداً. دفعت المجموعة صافي اعتبار نقي بقيمة ١٨٠,٢٢٢ ألف درهم للمعاملة التي تم إغلاقها في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠. كما في تاريخ التقارير المالية، تم تقدير القيمة العادلة للأداة بمبلغ ٢٢٣,٧٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠؛ ٢٢٠,٦٨٠ ألف درهم).

٥ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٨٤,٣٦٤ (٥٥,١٧٤)	٣١٠,٩٧٣ (٦٠,٠٨٤)			مبالغ مدفوعة مقدماً وسلطيات فوائد مستحقة
١٢٩,١٩٠	٢٥٠,٨٨٩			مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة ودائع مرهونة
٨,٣٠٤	١٦,٥٣٢			حسابات هامشية
٥٦,٠٨٥	٥٧,٥٠٤			ذمم مدينة أخرى
٣٧,٩٣١	٣٧,٨٩٣			مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
١,٠٢٨	١,٠٢٨			
٢٦٨,٩٦٠	١٧٥,٢١١			
٢٩,٠١٢	٢٣,٧٥٩			
(٣,٧١٤)	(١,٠٥٥)			
٥٢٦,٧٩٦	٥٦١,٧٦١			

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١١ النقد والأرصدة البنكية

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مليون) ألف درهم	٢٠٢١ ٣١ مارس (غير مدققة) ألف درهم	ودائع محتفظ بها لدى البنوك نقد لدى البنوك نقد في الصندوق
٢٧٦,٠٢١	٣٨,٤٣٤	
٤٢٨,٤٨١	٥٥٨,٦٨٦	
٢٩٤	٣١٦	
٧٠٤,٧٩٦	٥٩٧,٤٣٦	
(١١٢)	(١١٤)	نافصاً: مخصص خسائر الانتمان المتوقعة
٧٠٤,٦٨٤	٥٩٧,٣٢٢	النقد وما يعادله

١٢

رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ٢٤ مارس ٢٠٢١، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أرباح نقية بقيمة ١١٠,٣١١ ألف درهم تمثل ٦,٠٠ درهم للسهم الواحد (٢٢ مارس ٢٠٢٠: تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقية بقيمة لا شيء).

تم احتساب العائد / (الخسارة) الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

٢٠٢٠ ٣١ مارس (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ ٣١ مارس (غير مدققة) ألف درهم	ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
(٢٩٤,٤٥٤)	١١٠,٥٨١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد
١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٣ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٢٠٢٠ ديسمبر (مدة) ألف درهم	المنتهية في ٢٠٢١ مارس (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر
٤,٤٤٣,٦٥٧	٤,٢١١,٨٤٢	
٨٩٣,٦٤٩	١٨٥,٠٢٩	
٣٤	٧٧	
(١,١٢٥,٧٧٨)	(٣٢٦,٠٠٧)	
٤,٢١١,٨٤٢	٤,٠٧٠,٩٤١	

في ١ يناير
قروض مسحوبة
تكليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاءات
قروض تم سدادها

إن الاستثمارات والموجودات المرهونة إلى المقرضين كضمان مقابل تسهيلات متعددة هي حصة المجموعة في مساهمتها في الواحة لاند ذ.م.م والاستثمار في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٩).

خلال الفترة، تم سحب صافي مبلغ بقيمة ٧٣,٥٦٠ ألف درهم من تسهيل القرض المتعدد المضمون القائم للمجموعة والبالغ ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، وتم سحب مبلغ بقيمة ٨,٦٤٨ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المراقبة-الإجارة بمبلغ ٣٢٨,٠٠٠ ألف درهم للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخفيفة الخاص بالمجموعة.

خلال الفترة، انخفضت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٢٠٣,٧١٦ ألف درهم.

١٤ مطلوبات مشتقة

٢٠٢٠ ديسمبر (مدة) ألف درهم	٢٠٢١ مارس (غير مدققة) ألف درهم
٢٩,٩٠٧	٣٣,٥٨٩
٢٩,٩٠٧	٣٣,٥٨٩

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
مطلوبات مشتقة أخرى ^١

^١ تمثل المطلوبات المشتقة الأخرى المحافظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التغير الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ٤٠٩,٢١٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠): ١٤,٢٥٧,٢٦٠ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (نهاية)

١٥ مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٣,٨٠٧	٢٢٥,٧٠٠	ذمم تجارية دائنة
٢٣,٨١١	١٧,٢٦٤	فوائد مستحقة على قروض
٣٧,٩٣٥	٣٧,٨٩٦	توزيعات أرباح دائنة
٤٢,٤١٧	٣٦,٢١٦	مستحقات خطط حوافر الموظفين طويلة الأجل
١٤,٩٧٥	١٤,١٦٧	إيرادات مؤجلة
١٤٥,٠٨٣	١٩٦,١٩١	ذمم دائنة أخرى ومستحقات ^١
٣٣٨,٠٢٨	٥٢٧,٤٣٤	

^١ تتضمن الذمم الدائنة الأخرى والمستحقات مخصص التزام ضمني بمبلغ ٣٧ مليون درهم فيما يتعلق باستثمار المجموعة في أحد مشاريعها المشتركة. يواجه المشروع المشترك حالياً صعوبات مالية وقد انتهك الحد الأدنى من متطلبات رأس المال المحددة من قبل المنظم مما يتطلب تقديم دعم مالي إضافي من قبل المجموعة. يستند المخصص إلى أفضل تقدير للإدارة اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢١ للنوع المطلوب لدعم الشركة المستثمر فيها.

١٦ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
١٢٦,٣٨٣	١١٣,٥٥٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	(٣,٦١٧)	مصاريف الاستهلاك
٢,١٥٨	-	مصاريف الفائدة
(٣,٤٥١)	-	الدفعات
٨٥٩	٨٥٩	عقود إيجار جديدة
١٢٥,٩٤٩	١١٠,٧٩٢	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
<hr/>		
١٣٦,٥١٠	١٢٩,١٤٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(١٣,٩١٥)	مصاريف الاستهلاك
٨,٥٠٨	-	مصاريف الفائدة
(١٦,٩٦٠)	-	الدفعات
(١,٦٧٥)	(١,٦٧٥)	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
١٢٦,٣٨٣	١١٣,٥٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (نتمة)

١٧ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٧٤,٢٧١	٧٧,٩٤٩	الإيرادات
(٥٨,١٣٧)	(٥٩,٢٨٨)	تكلفة المبيعات
١٦,١٣٤	١٨,٦٦١	إجمالي الربح

تعود الإيرادات وتكلفة تقديم الخدمات بشكل رئيسي إلى عمليات الرعاية الصحية. تم استيفاء التزامات الأداء فيما يتعلق بالبضائع والخدمات في الوقت المناسب.

يتم توليد كافة الإيرادات داخل الإمارات العربية المتحدة.

١٨

إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٣٢	(٣٢٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٥,٠٢٤	٩٢,٨٠٢	صافي (خسارة) / ربح من صندوق غير مدرج
(١٥٩,١٨٠)	٤٥,٧١١	صافي ربح من مشتقات
(٣٧٢,٨٧٢)	٧٢,٥٥٥	صافي ربح / (خسارة) من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
-	١٣,٠٤٢	صافي ربح / (خسارة) من أسهم حقوق ملكية مدرجة
١٠٣	-	صافي الربح من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل
(٤٤٦,٨٩٣)	٢٢٣,٧٨٨	أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٩ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٢٠ (غير منقحة) ألف درهم			٢٠٢١ (غير منقحة) ألف درهم			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	
٢٩,٧٢٧	٩,٤٥٩	٢٠,٢٦٨	٤٥,٨٥٠	٨,٩٠٧	٣٦,٩٤٣	تكاليف موظفين
٢,٨٨٣	٢,١٩٥	٦٨٨	٣,٩٢٤	٢,٨٩٦	١,٠٢٨	مصاريف قانونية ومهنية أخرى
٣,٢٨٧	٢,٤٤٣	٨٤٤	٢,٩٨٢	٢,١٥٩	٨٢٣	استهلاك
١٣٨	٣٥	١٠٣	١٠١	٢٧	٧٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٥٠	٩٩١	٢٠٩	١,٤٩٢	١,١٣٤	٣٥٨	مصاريف التسويق
١,٤٧٥	١,٤٧٥	-	٤,١٥٠	٤,١٥٠	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧,٠٥١	٤,٦٧١	٢,٣٨٠	٦,٨٣٤	٤,٦٠١	٢,٢٣٣	أخرى
٤٥,٨١١	٢١,٢٦٩	٢٤,٥٤٢	٦٥,٣٣٣	٢٣,٨٧٤	٤١,٤٥٩	

٢٠ تكاليف التمويل، صافي

٢٠٢٠ (غير منقحة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير منقحة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٩,٣٦١	٢١,٠٩٧	فوائد على القروض
٢,١٠٣	٢,١٥٨	فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
٧٧	٧٧	إطفاء تكاليف ترتيب قرض
(٢,١٥٩)	(٧٤٥)	إيرادات فوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطافأة
(١,٧٨٢)	(٢٧٢)	فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
-	(١٨٧)	عكس فائدة على استبعاد استثمار عقاري
٢٧,٦٠٠	٢٢,١٢٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (نهاية)

٢١ أطراف ذات علاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠٢٠ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢,١٠٣	٢,٢١٧	رواتب ومكافآت
١١٦	١٧٥	مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل
٢,٢١٩	٢,٣٩٢	

الأرصدة الجوهرية مع أطراف ذات علاقة:

بلغت القروض الاستثمارية المقدمة لمشروع مشترك محتسب وفقاً لحقوق الملكية ما قيمته ٣٧,٦٤٧ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٠٠٣ ألف درهم). كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان الرصيد الإجمالي للقرض بقيمة ٣٨,٦١٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٩٧٥ ألف درهم) وبلغت خسائر الانتeman المتوقعة ما قيمته ٩٧٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٧٢ ألف درهم). كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان القرض أصلاً ضمن المرحلة ٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: أصل ضمن المرحلة ١).

٢٢ القطاعات التشغيلية

الاستثمارات الخاصة

يحتفظ قطاع الاستثمار الخاص بكافة الاستثمارات الخاصة بالمجموعة في القطاعات الصناعية المتنوعة بما في ذلك الخدمات المالية والبنية التحتية والنفط والغاز والتكنولوجيا المالية والعقارات الصناعية والرعاية الصحية.

إدارة الأصول - أسواق رأس المال
يتمثل 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (نتمة)

٢٢ القطاعات التشغيلية (نتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، على التوالي:

الموعد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	إدارة الأصول	الف دينار
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)					فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٧٧,٩٤٩	-	-	-	٧٧,٩٤٩	إيرادات من بيع البضائع وتقييم الخدمات
(٥,٦٧١)	-	-	-	(٥,٦٧١)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٢٢٣,٧٨٨	-	٢٠٩,٨٤٧	-	١٣,٩٤١	إيرادات من استثمارات مالية
١١,٦٧٠	-	-	-	١١,٦٧٠	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
١,٥٠٨	-	٢٤	-	١,٤٨٤	إيرادات أخرى، صافي
١٦٢,٤٩٥	(٤٣,٧٩٢)	١٩٢,٨٦٠	-	١٣,٤٢٧	ربح / (خسارة) للفترة
(٦٧)	-	-	-	(٦٧)	الخسارة الشاملة الأخرى
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)					فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
٧٤,٢٧١	-	-	-	٧٤,٢٧١	إيرادات من بيع البضائع وتقييم الخدمات
(٢٧٨)	-	-	-	(٢٧٨)	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٤٤٦,٨٩٣)	-	(٤٦٣,١١٥)	-	١٦,٢٢٢	إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية
٩,١٩٣	-	-	-	٩,١٩٣	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٢,٥٤٤	٦٥	٢٦٧	-	٢,٢١٢	إيرادات أخرى، صافي
(٤٨١,٤٦٧)	(٢٧,٨٨٢)	(٤٨٣,١٢٠)	-	٢٩,٥٣٥	ربح / (خسارة) للفترة
-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى

تتمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٢٠٢٠: لا شيء).

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على التوالي:

الموعد	الشركات	أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	إدارة الأصول	الف دينار
كم في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)					كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)
٩,٠١٣,٣١٢	٢١٧,٥٨٠	٦,٥٧٧,٤٥٧	٢,٢١٨,٢٧٥	٢١٧,٥٨٠	موجودات القطاع
٤,٧٨٤,٠٧٤	١,٤٠٩,٠١٤	٢,٨٩٦,٨٩٤	٤٧٨,١٦٦	٢,٨٩٦,٨٩٤	مطلوبات القطاع
٨,٨٨١,٨١٣	٣٧٣,٨١٩	٦,٤٠٣,١٧٦	٢,١٠٤,٨١٨	٦,٤٠٣,١٧٦	موجودات القطاع
٤,٧٣٢,٢١٨	١,٣٣٩,٤٥٦	٢,٩٤٨,٠٤٢	٤٤٤,٧٢٠	٢,٩٤٨,٠٤٢	مطلوبات القطاع