



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

جدول المحتويات

٠٣

بيان الأرباح أو
الخسائر الموحد
المختصر

٠٢

بيان المركز
المالي الموحد
المختصر

٠١

تقرير مراجعة
المعلومات
المالية الموحدة
المختصرة

٠٦

بيان التدفقات
النقدية الموحد
المختصر

٠٥

بيان التغيرات
في حقوق
الملكية الموحد
المختصر

٠٤

بيان الأرباح أو
الخسائر والدخل
الشامل الآخر
الموحد المختصر

٠٧

إيضاحات حول
البيانات المالية
الموحدة المختصرة

تقرير مراجعة البيانات المالية 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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



بتوقيع:

محمد مبین خان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٥٣٢

١١ مايو ٢٠٢٣


أبوظبي

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
١٨,١٣٧	١٦,٨٤٨		ممتلكات ومعدات، صافي
٣٥,٢٤٥	٣٢,٣٠١	١٧	موجودات حق الاستخدام
٢٨٢,٢٣٢	٣١٧,١٨٠	٧	استثمار عقاري
٣٦,٩٦٤	٣٦,٩٩٥		الشهرة وموجودات غير ملموسة
٤٠,٧٤٩	٤٠,٧٨٦	٨	قروض استثمارية
٩٥,٥٠٥	٩٥,٩٣٣	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٦,٨٧٣,٩٣٢	٧,٣٢٦,٨٩٨	١٠	استثمارات مالية
٢,٢١٦	٢,٢١٦		المخزون
٨٤٨,١٧٢	٨١٣,١٥٧	١١	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٧٩٧,٣٤٩	٨٦١,٤٨٠	١٢	النقد والأرصدة البنكية
٩,٠٣٠,٥٠١	٩,٥٤٣,٧٩٤		
٤٦٦,٩٤٠	٤٦٦,٩٤٠	٦	موجودات محتفظ بها للبيع
٩,٤٩٧,٤٤١	١٠,٠١٠,٧٣٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	١٣	رأس المال
(١٦١,١٩٤)	(١٦٠,٢٤٧)		أسهم خزينة
١,١٤٠,٧٣٣	١,٠٦٢,٠٧٥		أرباح مستبقة
٥٧٧,٠٦٩	٥٧٧,٠٦٩		احتياطيات
٣,٥٠١,١٢٣	٣,٤٢٣,٤١٢		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١,٨٢٧,٨٢٣	٢,٠٩٢,٤٨٣		الحقوق غير المسيطرة
٥,٣٢٨,٩٤٦	٥,٥١٥,٨٩٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣,٥٨٥,٧١٥	٣,٩١٤,٣٥٣	١٤	قروض
٧٢,٦٤٤	٥٤,٨١٠	١٥	مطلوبات مشتقة
٣٤,٣٦٨	٣٢,٤٨٩	١٧	مطلوبات عقود الإيجار
٤٧٥,٧٦٨	٤٩٣,١٨٧	١٦	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٤,١٦٨,٤٩٥	٤,٤٩٤,٨٣٩		إجمالي المطلوبات
٩,٤٩٧,٤٤١	١٠,٠١٠,٧٣٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


رئيس الإدارة المالية


نائب رئيس مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
٢٦,٦٨٠	٣٦,٠٣٦	١٨	العمليات المستمرة
(٢١,٤٣٦)	(٢٦,٦٣٠)	١٨	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٥,٢٤٤	٩,٤٠٦		إجمالي الربح
٢,٦٨٣	٤٢٨	٩	حصة من الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٢٥٧,٦٦٨	٢١٩,٥٤٠	١٩	إيرادات من استثمارات مالية، صافي
١٢,١٤٢	١١,٦٨٦		إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٤٩١	٦٩٥		إيرادات أخرى، صافي
٢٧٨,٢٢٨	٢٤١,٧٥٥		صافي الإيرادات التشغيلية
(٤٦,٩٨٠)	(٦٢,١٤٩)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥,٧٣٧)	(٣١,٩١٩)	٢١	تكاليف تمويل، صافي
٢٠٥,٥١١	١٤٧,٦٨٧		الربح للفترة من العمليات المستمرة
(٥,٤٢٢)	-	٦	العمليات المتوقفة الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة
٢٠٠,٠٨٩	١٤٧,٦٨٧		الربح للفترة
١٤٦,٦٢٤	٧٤,٩٥٥		الربح للفترة العائد إلى:
٥٣,٤٦٥	٧٢,٧٣٢		مالكي الشركة
٢٠٠,٠٨٩	١٤٧,٦٨٧		الحقوق غير المسيطرة
			الربح للفترة
٠,٠٧٨	٠,٠٤٠	١٣	العوائد الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)
٠,٠٨١	٠,٠٤٠		العوائد الأساسية والمخفضة على السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٢٠٠,٠٨٩	١٤٧,٦٨٧
-	-
-	-
٢٠٠,٠٨٩	١٤٧,٦٨٧
١٤٦,٦٢٤	٧٤,٩٥٥
٥٣,٤٦٥	٧٢,٧٣٢
٢٠٠,٠٨٩	١٤٧,٦٨٧

الربح 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 المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:

مالكي الشركة

الحقوق غير المسيطرة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية لمالكي الشركة	إجمالي الاحتياطيات	احتياطيات أخرى	احتياطي نظامي	أرباح مستبقاة	أسهم الخزينة	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٧٩١,٣٩٠	١,٤٧٩,٥٤١	٣,٣١١,٨٤٩	٥٤٤,٦٦٦	(٤,٥٢٦)	٥٤٩,١٩٢	١,٠٨٩,٨٥٢	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٠٠,٠٨٩	٥٣,٤٦٥	١٤٦,٦٢٤	-	-	-	١٤٦,٦٢٤	-	-	الربح للفترة
٢٠٠,٠٨٩	٥٣,٤٦٥	١٤٦,٦٢٤	-	-	-	١٤٦,٦٢٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٣٨,٨٠٧)	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	-	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)
-	-	-	-	-	-	(١١٣,٥١٥)	١١٣,٥١٥	-	أسهم منحة صادرة
٦٣,٩٠٥	٦٣,٩٠٥	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٥)
٤,٩١٦,٥٧٧	١,٥٩٦,٩١١	٣,٣١٩,٦٦٦	٥٤٤,٦٦٦	(٤,٥٢٦)	٥٤٩,١٩٢	٩٨٤,١٥٤	(١٥٣,٦٦٩)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٥,٣٢٨,٩٤٦	١,٨٢٧,٨٢٣	٣,٥٠١,١٢٣	٥٧٧,٠٦٩	(٦,٥٦٠)	٥٨٣,٦٢٩	١,١٤٠,٧٣٣	(١٦١,١٩٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٢٧,١٨٧	٢١,٧١١	٧٢,٦٥٥	-	-	-	٧٢,٦٥٥	-	-	الربح للفترة
١٤٧,٦٨٧	٧٢,٧٣٢	٧٤,٩٥٥	-	-	-	٧٤,٩٥٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٥٠,٦٨١)	-	(١٥٠,٦٨١)	-	-	-	(١٥٠,٦٨١)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)
٩٤٧	-	٩٤٧	-	-	-	-	٩٤٧	-	شراء أسهم خزينة، صافي
(٤,٥٣٧)	(١,٦٠٥)	(٢,٩٣٢)	-	-	-	(٢,٩٣٢)	-	-	خسارة من الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة
١٩٣,٥٣٣	١٩٣,٥٣٣	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة، صافي (إيضاح ٥)
٥,٥١٥,٨٩٥	٢,٠٩٢,٤٨٣	٣,٤٢٣,٤١٢	٥٧٧,٠٦٩	(٦,٥٦٠)	٥٨٣,٦٢٩	١,٠٦٢,٠٧٥	(١٦٠,٢٤٧)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ (غير مدققة) آلاف درهم	٢٠٢٣ (غير مدققة) آلاف درهم	إيضاح
٢٠٥,٥١١ (٥,٤٢٢)	١٤٧,٦٨٧ -	
٢٠٠,٠٨٩	١٤٧,٦٨٧	
٣,٨٦٥	٢,١٢٢	
٣,٧٥٠	٢,٩٤٤	١٧
٢٧,٧٠٣	٣١,٩١٩	٢١
١,٩٣٧	١,١٠٥	
(٢٥٧,٦٦٨)	(٢١٩,٥٤٠)	
(٢,٦٨٣)	(٤٢٨)	٩
٢,٨٩١	-	٩
٤٥	-	
٣٢٤	(٥,١٧٨)	
٢٩٩,١٠٩	(٢٥١,٢٦٠)	
(٤٤٢,٧٢٩)	٣١٧,٠٤٨	
(١٠,٩٠٢)	(١٢,٦١٧)	
(٢,١٠٢)	(٥٣٩)	١٧
(٣١١)	-	
(١٣٠,٠٩٢)	٤١,٨٣٥	
١٥٢,٥٨٦	١٧,٥٩٤	
(١٥٤,١٨٨)	٧٢,٦٩٢	
(٩٢٦)	(٣٣٣)	
(١٥٥,١١٤)	٧٢,٣٥٩	
-	(٣١)	
(٢١٥)	(٣٤,٩٤٨)	
(١,١١٨)	(٨٣٣)	
٥	٩,٣٥٣	
(١,٣٢٨)	(٢٦,٤٥٩)	
(١٥,٢٣٢)	(٢٧,٩٥٨)	
(٢,٥٨١)	(١,٨٧٩)	
(٩,٣٥٦)	(٨,٦٣٧)	
٨٧٨	١٨,٤٢٧	
-	(١٥٠,٦٨١)	١٣
٦٣,٩٠٥	١٩٣,٥٣٣	٥
(٣٦,٩٤٨)	(٣٧)	
-	(٤,٥٣٧)	
٦٦٦	١٨,٢٣١	
(١٥٥,٧٧٦)	٦٤,١٣١	
١,٤٢١,٣٥٠	٧٩٧,٣٤٩	
١,٢٦٥,٥٧٤	٨٦١,٤٨٠	١٢

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تضم هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاركين المشتركة").

تستثمر المجموعة في نطاق واسع من القطاعات يشمل الأسواق العامة، والعقارات الصناعية، والبنية التحتية، والرعاية الصحية، والتكنولوجيا المالية، والنفط والغاز.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ متاحة على موقع الشركة الإلكتروني www.wahacapital.ae ومتاحة عند الطلب من العنوان المسجل للشركة، ص. ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الاتحاد، الطابق ٤٢، برج ٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويتوجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة ومبادئ إدارة المخاطر وطرق الاحتساب والتفديرات المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة مماثلة لتلك المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكنه غير فعال بعد.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الفعالة في ٢٠٢٣
قامت المجموعة، للمرة الأولى، بتطبيق معايير وتعديلات جديدة في ٢٠٢٣، كما هو موضح أدناه:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
- تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الضريبة على دخل الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضرائب على الشركات والأعمال (قانون الضرائب على الشركات أو القانون) لتشريع نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي فإن له تأثير على البيانات المالية فيما يتعلق بضريبة الدخل للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

بما أن السنة المحاسبية للمجموعة تنتهي في ٣١ ديسمبر، وبناءً عليه فإن تاريخ التنفيذ الفعلي للمجموعة سيبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤.

يحدد قرار مجلس الوزراء رقم ١١٦ لعام ٢٠٢٢ حد الدخل الذي سوف يتم تطبيق معدل الضريبة عليه بنسبة ٩٪، وبناءً عليه، يُعتبر أنه قد تم سن القانون حالياً إلى حد كبير من منظور معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل. سوف يتم تطبيق معدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم ومعدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم ومعدل ٠٪ على الدخل المؤهل لمنشآت المنطقة الحرة.

باعتبار أن بعض القرارات الأخرى لمجلس الوزراء لا تزال معلقة كما في تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة، سوف تواصل المجموعة تقييم تأثير قرارات مجلس الوزراء المعلقة على الضرائب المؤجلة عند الانتهاء من وضعها ونشرها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة

تقوم المجموعة باستخدام الترتيب الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية من خلال أساليب التقييم:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم				٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم				
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	
٤٨,٢٩٩	-	-	٤٨,٢٩٩	٤٨,٢٩٩	-	-	٤٨,٢٩٩	الموجودات المالية
١٦٠,٩٩٤	-	-	١٦٠,٩٩٤	١٧٣,٣٧٦	-	-	١٧٣,٣٧٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٣,٧٨٠,٥٤٢	٣,٧٨٠,٥٤٢	-	-	٤,٢٦٥,٩٩٨	٤,٢٦٥,٩٩٨	استثمارات في أسهم حقوق ملكية
-	٩٩,٣٨٥	-	٩٩,٣٨٥	-	٨٥,٢٨٦	-	٨٥,٢٨٦	استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية
-	٢٣٦,٨٠٨	-	٢٣٦,٨٠٨	-	١٤٢,٥٢٨	-	١٤٢,٥٢٨	أسهم ممتازة قابلة للتحويل
٤٧٠,٩٦٥	-	-	٤٧٠,٩٦٥	٤٤٩,١٨٨	-	-	٤٤٩,١٨٨	استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
								موجودات مشتقة
								عقود إعادة الشراء العكسي
								صناديق غير مدرجة
								الإجمالي
٦٨٠,٢٥٨	٣٣٦,١٩٣	٥,٨٥٧,٤٨١	٦,٨٧٣,٩٣٢	٦٧٠,٨٦٣	٢٢٧,٨١٤	٦,٤٢٨,٢٢١	٧,٣٢٦,٨٩٨	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	
-	(٧٢,٦٤٤)	-	(٧٢,٦٤٤)	-	(٥٤,٨١٠)	-	(٥٤,٨١٠)	المطلوبات المالية
-	(٧٢,٦٤٤)	-	(٧٢,٦٤٤)	-	(٥٤,٨١٠)	-	(٥٤,٨١٠)	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
								مطلوبات مشتقة
								الإجمالي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	أسلوب التقييم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط. يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات أو أحدث سعر للمعاملات في السوق والتدفقات النقدية المخصومة باستخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة، وبشكل رئيسي معدل الخصم ومعدل الفائدة وسعر السهم وتقلبات السوق للأداة الضمنية.	٢,٠٧٦,٩٣٩	٢,١٦٢,٢٢٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
المستوى ٣	نموذج الخيارات مع مدخلات غير ملحوظة، وبشكل رئيسي سعر السهم وتقلبات السوق للأسهم الأساسية.	٤٨,٢٩٩	٤٨,٢٩٩	(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
المستوى ٣	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	١٦٠,٩٩٤	١٧٣,٣٧٦	(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
المستوى ١	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٣,٧٨٠,٥٤٢	٤,٢٦٥,٩٩٨	(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٢٣٦,٨٠٨	١٤٢,٥٢٨	(هـ) عقود إعادة الشراء العكسي
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٩٩,٣٨٥	٨٥,٢٨٦	(و) موجودات مشتقة
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	٤٧٠,٩٦٥	٤٤٩,١٨٨	(ز) صناديق غير مدرجة
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	(٧٢,٦٤٤)	(٥٤,٨١٠)	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (أ) مطلوبات مشتقة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تسوية التحركات في القيمة العادلة ضمن المستوى ٣

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٣٢١,٤٠٥	٦٨٠,٢٥٨
٣٦٧,٣٢٦	(٧,٥٧٧)
(٨,٤٧٣)	(١,٨١٨)
٦٨٠,٢٥٨	٦٧٠,٨٦٣

في ١ يناير
(مبالغ مستردة) / إضافات
النقص في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ب القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها المدرجة.

٥ الحقوق غير المسيطرة

خلال الفترة، استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة في صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي صافي مبلغ بقيمة ٨٦,٠٨٩ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٥٢,٤١١ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٥٩,٧٪ إلى ٥٦,٨٪؛ استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة لصندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي صافي مبلغ بقيمة ٧٥,٤٤٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٨٤ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٣,٢٪ إلى ٦١,١٪؛ قام حاملو الحقوق غير المسيطرة في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي باستثمار مبلغ بقيمة ٣١,٩٩٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٢: ١١,٣١٠ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٧٨,٧٪ إلى ٦٣,٨٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٦ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

في ٢٤ مايو ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء لبيع شركتها التابعة، أنجلو أريبيان لاستثمارات الرعاية الصحية (أنجلو)، والتي اكتملت في ٢٦ يوليو ٢٠٢٢ باعتبار بلغت قيمته ١٠٠,٠٠٠ ألف درهم وقامت بإدراج ربح من الاستبعاد بمبلغ ٣٢,٦٥٣ ألف درهم. وبناءً عليه، تمت إعادة تصنيف نتائج العمليات المتوقفة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ خسارة بلغت قيمته ٥,٤٢٢ ألف درهم.

خلال ٢٠٢٢، قررت المجموعة بيع جزء من استثمارها العقاري بمبلغ ٤٦٦,٩٤٠ ألف درهم. نتيجة لذلك، تمت إعادة تصنيف هذا الجزء إلى أصل محتفظ به للبيع (إيضاح ٧).

٧ الاستثمار العقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٧١١,٤٢٢	٢٨٢,٢٣٢	في ١ يناير
٤٠,٣٧٤	٣٤,٩٤٨	إضافات
٥٠٨	-	ربح القيمة العادلة
(٣,١٣٢)	-	استبعاد استثمار عقاري
(٤٦٦,٩٤٠)	-	موجودات محتفظ بها للبيع
٢٨٢,٢٣٢	٣١٧,١٨٠	

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 ٢٠٢٣، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والذي تم إجراؤه من قبل مقيم مستقل ومعتمد والذي يمتلك مؤهل مهني معترف به ومناسب وخبرة حديثة في موقع وفتة العقار الذي يتم تقييمه. عند تقدير 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 سداه على خمسة أقساط حتى سبتمبر ٢٠٢٣.

خلال ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية مساطحة لبيع أرض مزودة بالخدمات. يبلغ إجمالي الاعتبار المدفوع للمعاملة ما قيمته ٩,٠٠٠ ألف درهم والذي يستحق سداه على خمسة أقساط حتى مايو ٢٠٢٥.

خلال ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة اتفاقية مساطحة لبيع أرض مزودة بالخدمات. يبلغ إجمالي الاعتبار المدفوع للمعاملة ما قيمته ٤,٢٧٥ ألف درهم والذي يستحق سداه على خمسة أقساط حتى يونيو ٢٠٢٦.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٨ القروض الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٠,٧٤٩	٤٠,٧٨٦	قرض استثماري

خلال ٢٠٢٢، قدمت المجموعة قرضاً يحمل فائدة بمبلغ ٣٦,٠٤٤ ألف درهم بمعدل فائدة يدفع عينياً بنسبة ١٣٪ سنوياً. يستحق سداد القرض خلال خمس سنوات. يمكن للمقترض أن يمدد القرض لمدة عام واحد. اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٣، تم اعتبار القرض أصل ضمن المستوى الأول (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: أصل ضمن المستوى الأول).

٩ الاستثمارات 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 ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١٧٠,٢٤٢	٩٥,٥٠٥	كما في ١ يناير
(٧٣,٠٧٨)	-	استيعادات
١٣,٤١٠	٤٢٨	الحصة من الربح، صافي
(٢,٠٣٤)	-	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(١٣,٠٣٥)	-	توزيعات أرباح مستلمة
٩٥,٥٠٥	٩٥,٩٣٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٠ الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٧٠,٩٦٥	٤٤٩,١٨٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٩,٣٨٥	٨٥,٢٨٦	صناديق غير مدرجة
٢٣٦,٨٠٨	١٤٢,٥٢٨	موجودات مشتقة ^١
٣,٧٨٠,٥٤٢	٤,٢٦٥,٩٩٨	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٢
٢,٠٧٦,٩٣٩	٢,١٦٢,٢٢٣	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٣
١٦٠,٩٩٤	١٧٣,٣٧٦	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٤٨,٢٩٩	٤٨,٢٩٩	أسهم ممتازة قابلة للتحويل ^٤
		استثمارات أخرى
٦,٨٧٣,٩٣٢	٧,٣٢٦,٨٩٨	

^١ تشمل الموجودات المشتقة المحفوظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ١,٩٨٧,٧٤٧ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٥,٤٩٣,٣٨٧ ألف).

^٢ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٧٤٧,١٩٧ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٦٠٤,٦٦٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٦٥٣,٩٧٩ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٤١٧,١٧١ ألف درهم). تخضع عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

^٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٢,٨٧٤,٢٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢,٤٤١,٩٠٢ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

^٤ في ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية اكتتاب مع ديسبجر 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 لحاملها لتحويل كل سهم من الأسهم الممتازة من سلسلة ب إلى ١٠٨,١٠٨١ سهم عادي لديسبجر دوت كوم. تحمل الأسهم الممتازة من سلسلة ب ربحاً سنوياً بنسبة ٤٪ يستحق 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 و١٢,٤٩ 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 نقدي بقيمة ١٧٣,٣٧٦ ألف درهم للمعاملة التي تم إغلاقها في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠. كما في تاريخ التقارير المالية، تم تقدير القيمة العادلة للأداة بمبلغ ١٦٩,١١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٦٠,٩٩٤ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١١ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١٢٩,٥٥٦ (١٦,٨٣٢)	٢٣٦,١٥٨ (١٧,٢٩٩)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٢,٧٢٤	٢١٨,٨٥٩	
٢٠,٣١٥	١٩,٥٨٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلف
٦٩,٥٧٣	٥٤,٧٩١	فوائد مستحقة
٣٧,٦٣٤	٣٧,٥٧٠	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
١,٠٤٠	١,٠٤٠	ودائع مرهونة
٥٤٥,٧١٠	٣٩٩,٨٢٧	حسابات هامشية
٦١,٧١٠ (٥٣٤)	٨٦,٧٢٨ (٥,٢٤٣)	ذمم مدينة أخرى
٨٤٨,١٧٢	٨١٣,١٥٧	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى

١٢ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٩,٣٠٦	٣٦,٧٨٠	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
٦٩٨,٠٠٨	٨٢٤,٦٦٤	نقد لدى البنوك
٩٠	٩١	نقد في الصندوق
٧٩٧,٤٠٤ (٥٥)	٨٦١,٥٣٥ (٥٥)	نقد وأرصدة بنكية
٧٩٧,٣٤٩	٨٦١,٤٨٠	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٣ رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ٢١ مارس ٢٠٢٣، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١٥٠,٦٨١ ألف درهم تمثل ٨ فلس للسهم الواحد (٢٨ مارس ٢٠٢٢: تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٣٨,٨٠٧ ألف درهم تمثل ٧,٥٥ فلس للسهم الواحد وأسهم منحة بنسبة ٢,٤٥٪).

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)
١٤٦,٦٢٤	٧٤,٩٥٥
١,٨٨٣,٥٤٥,٩٨٢	١,٨٧٩,٨١١,٧٥٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

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

١٤ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٤,١١٧,١٩٨	٣,٥٨٥,٧١٥
٣٥,٣٤٤	٣٣٥,٤٧٥
٦,٠٥١	١,٨٠٠
(٥٧٢,١٨٩)	(٨,٦٣٧)
(٦٨٩)	-
٣,٥٨٥,٧١٥	٣,٩١٤,٣٥٣

في ١ يناير
قروض مسحوبة
تكاليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاءات
قروض تم سدادها
قروض محولة إلى مجموعة الاستبعاد

في ١٥ أغسطس ٢٠٢١، استكملت المجموعة عملية إعادة تمويل تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، واستبداله بتسهيل قرض متجدد مضمون لمدة ٣ سنوات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي. تم ضمان التسهيل مبدئياً برهن على حصة مساهمة المجموعة في الواحة لاند ذ.م.م وبعض الاستثمارات. كان مبلغ بقيمة ١,٢٩٢,٩٥٥ ألف درهم قائماً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ حيث لم يتم سحب أية مبالغ خلال الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٤ القروض (تتمة)

خلال الفترة، ارتفعت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٣١٧,٠٤٨ ألف درهم. بلغت قيمة مطلوبات إعادة الشراء القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٢,٥٠٢,٨١٤ ألف درهم.

خلال الفترة، تم سحب صافي مبلغ بقيمة ٩,٧٩٠ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المرابحة-الإجارة بمبلغ ٣٧٨,٠٠٠ ألف درهم للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخفيفة الخاص بالمجموعة. كان مبلغ بقيمة ١١٨,٥٨٤ ألف درهم قائماً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٥ المطلوبات المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٧٢,٦٤٤	٥٤,٨١٠
٧٢,٦٤٤	٥٤,٨١٠

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

^١ تمثل المطلوبات المشتقة الأخرى المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ٢٨٦,٧٧٠ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٠٠,٣١٧ ألف).

١٦ المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٢١٢,٩١٨	٢٨٢,٧٠٨
٥٤,٠٧٢	٥١,٣٣١
٣٧,٦٣٧	٣٧,٥٧٣
٦١,٥٥٧	١٤,٨٠٣
٨,٥١٧	٧,٧١٠
١٩,٨٧٥	٢٠,٦٤٧
٨١,١٩٢	٧٨,٤١٥
٤٧٥,٧٦٨	٤٩٣,١٨٧

ذمم تجارية دائنة
فوائد مستحقة على قروض
توزيعات أرباح دائنة
مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
إيرادات مؤجلة
مخصص مكافآت نهاية الخدمة
ذمم دائنة أخرى ومستحقات

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٧ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
٣٤,٣٦٨	٣٥,٢٤٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
-	(٢,٩٤٤)	مصاريف الاستهلاك
٥٣٩	-	مصاريف الفائدة
(٢,٤١٨)	-	الدفعات
٣٢,٤٨٩	٣٢,٣٠١	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)
١١٩,٩١٨	٩٩,٦٤٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
-	(١٢,٥٠٥)	مصاريف الاستهلاك
٦,١٣١	-	مصاريف الفائدة
(١٦,٣١٠)	-	الدفعات
١٧,٩١٨	١٧,٩١٨	عقود إيجار جديدة
١٣,٧٧٠	١٣,٧٧٠	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار ^١
(١٠٧,٠٥٩)	(٨٣,٥٨٧)	عقود إيجار محولة إلى مجموعة الاستبعاد (إيضاح ٢٢)
٣٤,٣٦٨	٣٥,٢٤٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

^١ خلال ٢٠٢٢، تم تمديد عقد إيجار المكتب الحالي للمجموعة لمدة خمس سنوات أخرى، وبالتالي تمت إعادة قياس مطلوبات عقود الإيجار.

١٨ الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٦,٦٨٠	٣٦,٠٣٦	الإيرادات
(٢١,٤٣٦)	(٢٦,٦٣٠)	تكلفة المبيعات
٥,٢٤٤	٩,٤٠٦	إجمالي الربح

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

يتم توليد كافة الإيرادات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٩ الإيرادات من الاستثمارات المالية، صافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٢٣,٧٤١	(١٤,٢٠٠)
٢٦٥,٨٦٦	١٨٥,٤٢١
(٦٨,٨٠١)	٨٩,٩٢٨
٤٠٩	(٥٥,٢٦٠)
٣٦,٤٥٣	١٣,٦٥١
٢٥٧,٦٦٨	٢١٩,٥٤٠

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
صافي (خسارة) / ربح من صناديق غير مدرجة
صافي ربح من مشتقات
صافي ربح / (خسارة) من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
صافي (خسارة) / ربح من أسهم حقوق ملكية مدرجة
صافي ربح من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل

٢٠ المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم			٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم		
الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة
٣١,٦٣٢	٥,١٤٨	٢٦,٤٨٤	٤٠,٢٣١	٥,٢٣٩	٣٤,٩٩٢
٧,٣٠٦	٣,٢٥٤	٤,٠٥٢	٦,٥٠٥	٣,٢٥٣	٣,٢٥٢
١,٩١٦	٧٩٢	١,١٢٤	١,٦٢٩	٧٨٩	٨٤٠
٢٩	١٤	١٥	-	-	-
٨٢٨	٤٠٩	٤١٩	٢,٠٥٨	٤٩٣	١,٥٦٥
(٦٠٢)	(٦٠٢)	-	٥,١٧٨	٤٦٩	٤,٧٠٩
٥,٨٧١	٣,١٤٢	٢,٧٢٩	٦,٥٤٨	٣,٣٢٣	٣,٢٢٥
٤٦,٩٨٠	١٢,١٥٧	٣٤,٨٢٣	٦٢,١٤٩	١٣,٥٦٦	٤٨,٥٨٣

تكاليف موظفين^١
مصاريف قانونية ومهنية أخرى
استهلاك
إطفاء موجودات غير ملموسة
مصاريف التسويق
مخصص / (إعادة إدراج مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
أخرى

^١ في ٢٠٢٢، تضمنت تكاليف الموظفين عكس مبلغ من السنة السابقة بقيمة ١٣,٢٩٠ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢١ تكاليف التمويل، صافي

٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٢٥,١٣٦	٤٠,٥٧٥
٢٨١	٥٣٩
١,٦٩٤	١,٨٠٠
(٩٠٤)	(١,٢٣٩)
(١٣٢)	(٨,٥٣٨)
(١٨)	(٨١٥)
(٣٢٠)	(٤٠٣)
٢٥,٧٣٧	٣١,٩١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

فوائد على القروض
فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
إطفاء تكاليف ترتيب قرض
إيرادات فوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطفأة
الضمانات وإيرادات الفوائد الأخرى
فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
عكس فائدة على استبعاد استثمار عقاري

٢٢ الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٢٩٩	٢,٠٥٣
١٦٨	١٣٧
٢,٤٦٧	٢,١٩٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

رواتب ومكافآت
مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

٢٣ القطاعات التشغيلية

الاستثمارات الخاصة

يحتفظ قطاع الاستثمارات الخاصة ويدير كافة الاستثمارات الخاصة بالمجموعة في القطاعات الصناعية المتنوعة بما في ذلك الخدمات المالية والبنية التحتية والنفط والغاز والتكنولوجيا المالية والرعاية الصحية.

الأسواق العامة

يقدم قطاع الأسواق العامة خدمات إدارة الأصول لكل من أصحاب رؤوس الأموال والمستثمرين من الأطراف الثالثة عن طريق الصناديق المدارة والحسابات المنفصلة، عبر عدد من الاستراتيجيات، ويتم تشغيله من خلال شركة الواحة للاستثمار ش.م.خ.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

الواحة لاند

يمثل قطاع الواحة لاند حصة المجموعة في العقارات الصناعية.

الشركات

ينألف قطاع الشركات من باقي أنشطة المجموعة، والتي لا تتعلق بشكل مباشر بالقطاعات المذكورة أعلاه، ولكنها تقدم مجموعة من خدمات الشركات لكل منها.

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢، على التوالي:

ألف درهم				
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
٣٦,٠٣٦	-	-	-	٣٦,٠٣٦
٤٢٨	-	-	-	٤٢٨
٢١٩,٥٤٠	-	٢٣٧,٨٨٥	-	(١٨,٣٤٥)
١١,٦٨٦	-	-	١١,٦٨٦	-
٦٩٥	-	٥٣٨	٧٠	٨٧
١٤٧,٦٨٧	(٦٢,٩٥٤)	٢٢٥,٥٣٢	٧,٦٦٧	(٢٢,٥٥٨)

إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
إيرادات / (خسارة) من استثمارات مالية، صافي
إيرادات من استثمار عقاري، صافي
إيرادات أخرى، صافي
الربح / (الخسارة) للفترة

ألف درهم				
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
٢٦,٦٨٠	-	-	-	٢٦,٦٨٠
٢,٦٨٣	-	-	-	٢,٦٨٣
٢٥٧,٦٦٨	-	٢٢٣,٧١٦	-	٣٣,٩٥٢
١٢,١٤٢	-	-	١٢,١٤٢	-
٤٩١	-	(٧٤)	٤٥٦	١٠٩
٢٠٥,٥١١	(٤٠,٧٩٢)	٢٠٣,٩١٣	١٠,١٤٢	٣٢,٢٤٨
(٥,٤٢٢)	-	-	-	(٥,٤٢٢)
٢٠٠,٠٨٩	(٤٠,٧٩٢)	٢٠٣,٩١٣	١٠,١٤٢	٢٦,٨٢٦

إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
إيرادات من استثمارات مالية، صافي
إيرادات من استثمار عقاري، صافي
إيرادات أخرى، صافي
ربح / (خسارة) للفترة من العمليات المستمرة
خسارة للفترة من العمليات المتوقفة
الربح / (الخسارة) للفترة

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠٢٢: لا شيء).

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، على التوالي:

ألف درهم				
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
١٠,٠١٠,٧٣٤	١٧٤,٦٤٧	٧,٩٤٧,٦٤٧	٨٨٤,١١٣	١,٠٠٤,٣٢٧
٤,٤٩٤,٨٣٩	١,٣٩٨,٠٨٦	٢,٨٦٣,٢٨٥	١٦٥,١٧٣	٦٨,٢٩٥

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
٩,٤٩٧,٤٤١	٢٣٤,٨٠٢	٧,٣٦٩,٦٤٢	٨٥٥,٨٦٨	١,٠٣٧,١٢٩
٤,١٦٨,٤٩٥	١,٤٤٤,٨٤٩	٢,٥٠٥,٢٢٧	١٤٤,٥٥٧	٧٣,٨٦٢

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع