



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

## 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

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠  
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣  
abudhabi@ae.ey.com  
ey.com

إرنست و يونغ الشرق الأوسط  
(فرع أبوظبي)  
صندوق بريد ١٣٦  
الطابق ٢٧، نايشن تاور ٢  
كورنيش أبوظبي  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



## 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 سبتمبر ٢٠٢٢ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* ("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 مدقق 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

٢٨ أكتوبر ٢٠٢٢

أبوظبي

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
٣٦,٣٩٢	١٨,٨١٨		ممتلكات ومعدات، صافي
٩٩,٦٤٩	٣٤,١٣٧	١٧	موجودات حق الاستخدام
٧١١,٤٢٢	٢٤٣,٣٢٢	٧	استثمار عقاري
٧٨,٩٨٣	٣٦,٩٦٥		الشهرة وموجودات غير ملموسة
-	٣٩,٤٥٣	٨	قروض استثمارية
١٧٠,٢٤٢	١٦٥,٥١٦	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٦,٤١٤,٠٢٤	٦,٦١١,٧٤٠	١٠	استثمارات مالية
١٥,٦٠٤	٢,٠١٥		المخزون
٦٤١,٩٠٠	٦٥٧,٦٠٥	١١	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١,٤٢١,٣٥٠	٦٨٧,٧١٠	١٢	النقد والأرصدة البنكية
		٦	
-	٤٦٦,٨٠٠		موجودات محتفظ بها للبيع
٩,٥٨٩,٥٦٦	٨,٩٦٤,٠٨١		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	١٣	رأس المال
(٢٦٧,١٨٤)	(١٥٧,٧٣٥)		أسهم خزينة
١,٠٨٩,٨٥٢	١,٠١٧,٧٦٤		أرباح مستتقة
٥٤٤,٦٦٦	٥٤٤,٤٢٠		احتياطيات
٣,٣١١,٨٤٩	٣,٣٤٨,٩٦٤		<b>حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة</b>
١,٤٧٩,٥٤١	١,٧٢٢,١٣٩		الحقوق غير المسيطرة
٤,٧٩١,٣٩٠	٥,٠٧١,١٠٣		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٤,١١٧,١٩٨	٣,٣٠٧,٥٢٢	١٤	قروض
٢٦,٢٨٨	١٩,٠٥٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٠٠,٦٢٦	٩٢,٩٨٩	١٥	مطلوبات مشتقة
١١٩,٩١٨	٣٧,٥٢٩	١٧	مطلوبات عقود الإيجار
٤٣٤,١٤٦	٤٣٥,٨٨٤	١٦	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٤,٧٩٨,١٧٦	٣,٨٩٢,٩٧٨		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٩,٥٨٩,٥٦٦	٨,٩٦٤,٠٨١		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٢ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

*Nauman*

رئيس الإدارة المالية بالإنابة

*[Signature]*

نائب رئيس مجلس الإدارة

*[Signature]*

رئيس مجلس الإدارة



بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٢٥٨,٦٧٤	٤٥٤,١٨٩	١٥٩,٩٨١	٧١,١١١
الربح للفترة			
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر			
<b>البند التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</b>			
(٢٤٦)	(٢٤)	-	٤٣
الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
-	(٦)	-	-
تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد			
(٢٤٦)	(٣٠)	-	٤٣
٢٥٨,٤٢٨	٤٥٤,١٥٩	١٥٩,٩٨١	٧١,١٥٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
١٨٦,٧٢٠	٢٩٦,٥١٠	٩٩,٦٨٤	٣٢,١٠٢
مالكي الشركة			
٧١,٧٠٨	١٥٧,٦٤٩	٦٠,٢٩٧	٣٩,٠٥٢
الحقوق غير المسيطرة			
٢٥٨,٤٢٨	٤٥٤,١٥٩	١٥٩,٩٨١	٧١,١٥٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة			

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية المائدة 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	
٤,١٤٩,٥٩٥	١,١١٨,١٨٨	٣,٠٣١,٤٠٧	٥٠٥,٨٤٧	(٤,٢٤١)	٥١٠,٠٨٨	٨٤٨,٢٢٩	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ١ يناير ٢٠٢١
٤٥٤,١٨٩	١٥٧,٦٤٩	٢٩٦,٥٤٠	-	-	-	٢٩٦,٥٤٠	-	-	الربح للفترة
(٣٠)	-	(٣٠)	(٣٠)	(٣٠)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٤٥٤,١٥٩	١٥٧,٦٤٩	٢٩٦,٥١٠	(٣٠)	(٣٠)	-	٢٩٦,٥٤٠	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
(١١٠,٣١١)	-	(١١٠,٣١١)	-	-	-	(١١٠,٣١١)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)
١١٨,٦٤٥	١١٨,٦٤٥	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٥)
٤,٦١٢,٠٨٨	١,٣٩٤,٤٨٢	٣,٢١٧,٦٠٦	٥٠٥,٨١٧	(٤,٢٧١)	٥١٠,٠٨٨	١,٠٣٤,٤٥٨	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
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
٢٥٨,٦٧٤	٧١,٧٠٨	١٨٦,٩٦٦	-	-	-	١٨٦,٩٦٦	-	-	الربح للفترة
(٢٤٦)	-	(٢٤٦)	(٢٤٦)	(٢٤٦)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٢٥٨,٤٢٨	٧١,٧٠٨	١٨٦,٧٢٠	(٢٤٦)	(٢٤٦)	-	١٨٦,٩٦٦	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
(١٣٨,٨٠٧)	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	-	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)
-	-	-	-	-	-	(١١٣,٥١٥)	١١٣,٥١٥	-	أسهم منحة صادرة
(٤,٠٦٦)	-	(٤,٠٦٦)	-	-	-	-	(٤,٠٦٦)	-	شراء أسهم خزينة، صافي
(٢,٢٩٠)	٧,١٩٨	(٩,٤٨٨)	-	-	-	(٩,٤٨٨)	-	-	خسارة من الاستحواذ على حقوق غير مسيطرة
١٢٩,٣٢٣	١٢٩,٣٢٣	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة، صافي (إيضاح ٥)
٣٧,١٢٥	٣٤,٣٦٩	٢,٧٥٦	-	-	-	٢,٧٥٦	-	-	استبعاد شركة تابعة
٥,٠٧١,١٠٣	١,٧٢٢,١٣٩	٣,٣٤٨,٩٦٤	٥٤٤,٤٢٠	(٤,٧٧٢)	٥٤٩,١٩٢	١,٠١٧,٧٦٤	(١٥٧,٧٣٥)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
٤٧٢,١٤٥ (١٧,٩٥٦)	٢٣٥,٩٠٨ ٢٢,٧٦٦	
٤٥٤,١٨٩	٢٥٨,٦٧٤	
١٢,٦٣٥	٩,٠٩٨	
١١,١٦٨	١١,١٤٧	١٧
٧١,٥٣٦	٨٦,٢٥٨	
٣,٩٩٢	٤,٦٢٨	
(٦٧٠,١٣٣)	(٣٣٩,٧٠٨)	١٩
١٤,٤٢٧	(٧,١٠٦)	٩
٧٧,٩٦٩	-	
١٤,٩٨٠	١١,٥٨٦	٩
(٥٠,٥١١)	(٣١,٢٦٣)	٩
-	(٥٠٨)	٧
٢٩٦	٣١٥	
١٣٤,٨٤١	-	
(١,٥٦٦)	(٥٥٤)	
-	(٣٢,٦٥٣)	
١٥,٠١٦	٤,٠٥٨	
-	٣١,٢٦٣	
٥٤٢,٣٣٦	١٣٤,٣٥٥	
(٣٧٣,١٠٠)	(٨٠٦,٣٠٥)	
(٣١,٨٨٧)	(٣٠,٩٠٣)	
(٦,٢٧٤)	(٥,٤٣٣)	١٧
(٨٥١)	٣٢	
(٢٢٥,٦٢٢)	(٤,٦٨٩)	
٢٠٠,٤٨٢	٥٨,٤٢٦	
١٩٣,٩٢٣	(٦٤٩,٢٨٢)	
(٣,٣٢٧)	(٣,٤١٥)	
١٩٠,٥٩٦	(٦٥٢,٦٩٧)	
(١,٦٨٣)	(١,٣٢٤)	
(٥,٧٠٣)	(٤,٩٨٧)	
(١٤)	(٣٠)	
٢,٢٠٠	٨٥٥	
-	٣٧,٤٠٥	٢٢
٨٨٩	٣,٥٢٠	
(٤,٣١١)	٣٥,٤٣٩	
(٥٥,٣٨٦)	(٥٣,٧٨٠)	
(٧,١٧١)	(٤,٥٥٢)	
(١٤٢,٢٧٤)	(٢٧,٤٨٤)	
٣٣٣,٥٤٥	٢٠,٦٦١	
(١١٠,٣١١)	(١٣٨,٨٠٧)	١٣
١١٨,٦٤٥	١٢٩,٣٢٣	
٣٧,٩١٠	(٣٩,٤٥٣)	
-	(٢,٢٩٠)	
١٧٤,٩٥٨	(١١٦,٣٨٢)	
٣٦١,٢٤٣	(٧٣٣,٦٤٠)	
٧٠٤,٦٨٤	١,٤٢١,٣٥٠	
١,٠٦٥,٩٢٧	٦٨٧,٧١٠	١٢

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

### ١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تضم هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 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 ٢٠٢١ متاحة على موقع الشركة الإلكتروني [www.wahacapital.ae](http://www.wahacapital.ae) وكذلك متاحة عند الطلب من العنوان المسجل للشركة، ص.ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الاتحاد، الطابق ٤٢، برج ٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

### ٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويتوجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة ومبادئ إدارة المخاطر وطرق الاحتساب والتقديرات المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة مماثلة لتلك المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ والمحاسبة عن الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكنه غير فعال بعد.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

### السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الفعالة في ٢٠٢٢ قامت المجموعة، للمرة الأولى، بتطبيق معايير وتعديلات جديدة في ٢٠٢٢، كما هو موضح أدناه:

- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣)
- الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦)
- العقود المكلفة - تكلفة استيفاء العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - الشركة التابعة كمطبق للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ الأدوات المالية - الرسوم في اختبار الـ "١٠ في المائة" المتعلق باستبعاد المطلوبات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

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

### الموجودات غير المتداولة المحفوظ بها للبيع والعمليات المتوقعة

تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة ومجموعات الاستبعاد كمحفوظ بها للبيع إذا كان استرداد قيمتها الدفترية سوف يتم بشكل أساسي من خلال معاملة بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. يتم قياس الموجودات غير المتداولة ومجموعات الاستبعاد المصنفة كمحفوظ بها للبيع بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. إن تكاليف البيع هي التكاليف الإضافية العائدة بشكل مباشر إلى استبعاد الأصل (مجموعة الاستبعاد)، باستثناء تكاليف التمويل ومصاريف ضريبة الدخل.

يتم اعتبار أنه قد تم استيفاء معايير تصنيف الموجودات كمحفوظ بها للبيع فقط عندما يكون البيع محتملاً إلى حد كبير، ويكون الأصل أو مجموعة الاستبعاد متاحين للبيع الفوري في حالتها الحالية. يجب أن تشير الإجراءات المطلوبة لإكمال البيع إلى أنه من غير المحتمل أن يتم إجراء تغييرات كبيرة على البيع أو أنه سوف يتم سحب قرار البيع. يجب أن تلتزم الإدارة بخطة لبيع الأصل والبيع المتوقع إتمامه خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

لا يتم استهلاك أو إطفاء الممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة بمجرد تصنيفها كمحفوظ بها للبيع.

يتم عرض الموجودات والمطلوبات المصنفة كمحفوظ بها للبيع بشكل منفصل كبنود متداولة في بيان المركز المالي.

يتم استبعاد العمليات المتوقعة من نتائج العمليات المستمرة ويتم عرضها كمبلغ واحد أي كأرباح أو خسائر بعد الضريبة من العمليات المتوقعة ضمن بيان الأرباح والخسائر.

تتضمن كافة الإيضاحات الأخرى حول البيانات المالية الموحدة المختصرة مبالغ للعمليات المستمرة، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

بهدف التخفيف من الأثر السلبي لوباء كوفيد ١٩، اتخذت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي والهيئات القضائية والتنظيمية المستقلة الأخرى تدابيراً 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 مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذه المرحلة، كما لا يمكن إجراء تقدير موثوق به للتأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على نتائجنا المالية المستقبلية وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي.

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 ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	١,٧٨٨,٠٨٦	١,٧٨٨,٠٨٦
٩٦٣	-	-	٩٦٣
١٨٥,٥٤٥	-	-	١٨٥,٥٤٥
-	-	٤,١٠٢,٧٩٣	٤,١٠٢,٧٩٣
-	٨٨,٩٦٠	-	٨٨,٩٦٠
-	١١٢,٧٨٠	-	١١٢,٧٨٠
١٣٤,٨٩٧	-	-	١٣٤,٨٩٧
٣٢١,٤٠٥	٢٠١,٧٤٠	٥,٨٩٠,٨٧٩	٦,٤١٤,٠٢٤
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(١٠٠,٦٢٦)	-	(١٠٠,٦٢٦)
-	(١٠٠,٦٢٦)	-	(١٠٠,٦٢٦)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	٢,١٦٢,٩٦١	٢,١٦٢,٩٦١
٧٤,٥٢٣	-	-	٧٤,٥٢٣
١٦٩,١١٦	-	-	١٦٩,١١٦
-	-	٣,١٤٦,١٦٣	٣,١٤٦,١٦٣
-	١٣٥,٤٦٣	-	١٣٥,٤٦٣
-	٤٥٩,٩٦٣	-	٤٥٩,٩٦٣
٤٦٣,٥٥١	-	-	٤٦٣,٥٥١
٧٠٧,١٩٠	٥٩٥,٤٢٦	٥,٣٠٩,١٢٤	٦,٦١١,٧٤٠
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(٩٢,٩٨٩)	-	(٩٢,٩٨٩)
-	(٩٢,٩٨٩)	-	(٩٢,٩٨٩)

الموجودات المالية  
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
استثمارات في أسهم حقوق ملكية  
استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية  
أسهم ممتازة قابلة للتحويل  
استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت  
موجودات مشنقة  
عقود إعادة الشراء العكسي  
صناديق غير مدرجة  
الإجمالي

المطلوبات المالية  
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
مطلوبات مشنقة  
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 ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	١,٧٨٨,٠٨٦	٢,١٦٢,٩٦١	(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات أو أحدث أسعار المعاملات في السوق.	٩٦٣	٧٤,٥٢٣	(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
المستوى ٣	نموذج الخيارات مع مدخلات غير ملحوظة، وبشكل رئيسي سعر السهم وتقلبات السوق للأسهم الأساسية.	١٨٥,٥٤٥	١٦٩,١١٦	(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	٤,١٠٢,٧٩٣	٣,١٤٦,١٦٣	(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	١١٢,٧٨٠	٤٥٩,٩٦٣	(هـ) عقود إعادة الشراء العكسي
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٨٨,٩٦٠	١٣٥,٤٦٣	(و) موجودات مشتقة
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	١٣٤,٨٩٧	٤٦٣,٥٥١	(ز) صناديق غير مدرجة
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	(١٠٠,٦٢٦)	(٩٢,٩٨٩)	(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

المنتهاية في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهاية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
٢٥٥,٨٠٥	٣٢١,٤٠٥
١٠٣,٤١٥	٣٦٧,٠١٥
(٣٧,٨١٥)	١٨,٧٧٠
٣٢١,٤٠٥	٧٠٧,١٩٠

في ١ يناير  
إضافات  
الزيادة / (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، لم تقم المجموعة بالاستثمار في صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي (٣٠) سبتمبر ٢٠٢١: ٣٤,٢٠٥ ألف درهم) بينما استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ١٣٩,٤٢٧ ألف درهم (٣٠) سبتمبر ٢٠٢١: ٦٤,٦١٥ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٥,٩٪ إلى ٦١,٦٪؛ لم تقم المجموعة بالاستثمار في صندوق الواحة للانتمان في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي (٣٠) سبتمبر ٢٠٢١: ٣٤,٢٠٥ ألف درهم) في حين استرد حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٢٣,٥١٤ ألف درهم (٣٠) سبتمبر ٢٠٢١: قاموا باستثمار صافي مبلغ بقيمة ٣٥,٦٤٠ ألف درهم)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٦٢,٦٪ إلى ٦٣,١٪؛ قام حاملو الحقوق غير المسيطرة باستثمار مبلغ بقيمة ١١,٣١٠ ألف درهم في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي (٣٠) سبتمبر ٢٠٢١: ١٨,٣٩٠ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٨٤,٩٪ إلى ٧٨,٤٪. استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغاً بقيمة ٢,١٠٠ ألف درهم (٣٠) سبتمبر ٢٠٢١: لا شيء) في شركة الواحة للاستثمارات الرئيسية - ملكية فردية ذ.م.م.

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. تم الإفصاح عن تفاصيل الموجودات والمطلوبات المستبعدة و عملية احتساب الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد ضمن الإفصاح رقم ٢٢.

كانت نتائج العمليات المتوقفة والتي تم إدراجها ضمن ربح الفترة كما يلي:

الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٢٦ يوليو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٢,٨٥٨ (٨٣,٨٤٢)	١٣٧,٨٦٨ (١١٤,٨٥٥)	الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٩,٠١٦	٢٣,٠١٣	<b>إجمالي الربح</b>
١,٨٤٤ (١٦,٧١٠)	٢,٣٣٣ (٣٧,٧٣٩)	الإيرادات الأخرى، صافي المصاريف العمومية والإدارية
(٤,٠٣٧)	(٥,٥٦٣)	تكلفة التمويل، صافي
<b>(٩,٨٨٧)</b>	<b>(١٧,٩٥٦)</b>	<b>الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة</b>

فيما يلي صافي التدفقات النقدية التي تكبدها أنجلو:

الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٢٦ يوليو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٨٠٤ (٣,٢٤٠)	١٠,٢٦٣ (١,٤٧٥)	التشغيلية
(٧٩٢)	(٧,٨٣٧)	الاستثمارية
<b>(١,٢٢٨)</b>	<b>٩٥١</b>	التمويلية
		<b>صافي التدفقات النقدية (الخارجة) / الداخلة</b>

خلال الفترة، قررت المجموعة بيع جزء من استثمارها العقاري بمبلغ ٤٦٦,٨٠٠ ألف درهم. نتيجة لذلك، تمت إعادة تصنيف هذا الجزء إلى أصل محتفظ به للبيع (إيضاح ٧).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٧ الاستثمار العقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٧١٥,٩٨٩	٧١١,٤٢٢	في ١ يناير
١,٦٩٧	١,٣٢٤	إضافات
(٦,٢٦٤)	(٣,١٣٢)	استبعادات
-	٥٠٨	ربح القيمة العادلة
-	(٤٦٦,٨٠٠)	المحول إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٦)
٧١١,٤٢٢	٢٤٣,٣٢٢	

يتم تصنيف الاستثمار العقاري ضمن المستوى ٣ من الترتيب الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات الخاصة بأسلوب التقييم المعتمد من قبل المعهد الملكي للمساحين القانونيين. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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 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 سداده 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 سداده 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 سداده على خمسة أقساط حتى يونيو ٢٠٢٦.

٨ القروض الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
-	٣٩,٤٥٣	قرض استثماري

خلال ٢٠٢٢، قدمت المجموعة قرض يحمل فائدة بمبلغ ٣٦,٠٤٤ ألف درهم بمعدل فائدة بنسبة ١١٪ سنوياً. يستحق سداد القرض خلال خمس سنوات. يمكن للمقترض أن يمدد القرض لمدة عام واحد. اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تم اعتبار القرض أصل ضمن المستوى الأول.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

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:

المنتوية في السنة المنتوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٧٢,٠٧٦	١٧٠,٢٤٢	كما في ١ يناير
(٨٤,٣٣٠)	-	استيعادات
(١١,٤٨٨)	٧,١٠٦	الحصة من الدخل / (الخسارة)، صافي
(٧٧,٩٧٠)	-	خسارة انخفاض في القيمة
(٢٨٥)	(٢٤٦)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(١٨,٦٠٣)	(١١,٥٨٦)	توزيعات أرباح مستلمة
(١٠٩,١٥٨)	-	إعادة تصنيف استثمار إلى استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧٠,٢٤٢	١٦٥,٥١٦	

خلال الفترة، خرجت المجموعة من استثمار في شركة زميلة بقيمة دفترية تبلغ لا شيء. قامت المجموعة بإدراج متحصلات بقيمة ٣١,٢٦٣ ألف درهم.

١٠ الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٣٤,٨٩٧	٤٦٣,٥٥١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٨,٩٦٠	١٣٥,٤٦٣	صناديق غير مدرجة
١١٢,٧٨٠	٤٥٩,٩٦٣	موجودات مشتقة <sup>١</sup>
٤,١٠٢,٧٩٣	٣,١٤٦,١٦٣	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي <sup>٢</sup>
١,٧٨٨,٠٨٦	٢,١٦٢,٩٦١	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت <sup>٣</sup>
١٨٥,٥٤٥	١٦٩,١١٦	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	٧٤,٥٢٣	أسهم ممتازة قابلة للتحويل <sup>٤</sup>
٦,٤١٤,٠٢٤	٦,٦١١,٧٤٠	استثمارات أخرى

<sup>١</sup> تشمل الموجودات المشتقة 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 ٨,٥٠١,٩٩٣ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): ١٥,٧١٤,٠٧٥ ألف).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٠ الاستثمارات المالية (تتمة)

<sup>٢</sup> يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٣٦٣,٣٧٦ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٩٠٣,٤١٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,١٦٢,٨٧٩ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٠٥٠,٠٩٩ ألف درهم). تخضع عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

<sup>٣</sup> تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ١,٨١٤,٤٦٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٩٧٢,٩٢٤ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

<sup>٤</sup> 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 و ١٢,٤٩ 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 ١٨٠,٢٢٢ 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 ٢٠٢١: ١٨٥,٥٤٥ ألف درهم).

١١ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٧٤,٧٦٧ (٧٣,٤٦١)	١٧٥,٧٧٠ (١٦,٣٢٦)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠١,٣٠٦	١٥٩,٤٤٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلف
٧,٨٥٢	٢٣,٩٢٧	فوائد مستحقة
٤٩,٢١٦	٥٤,٥١٨	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
٣٧,٨٠٥	٣٧,٧٠٣	ودائع مرهونة
١,٠٣٤	١,٠٣٤	حسابات هامشية
٤١٤,٤٥٠	٣٠٨,٧٤٣	ذمم مدينة أخرى
٣١,٢٢٦ (٩٨٩)	٧٢,٧٨٣ (٥٤٧)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
٦٤١,٩٠٠	٦٥٧,٦٠٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٢ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١١٠,٣٤٠	-	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
١,٣١٠,٧٦٥	٦٨٧,٦٨٦	نقد لدى البنوك
٣٥٤	١٠٩	نقد في الصناديق
١,٤٢١,٤٥٩	٦٨٧,٧٩٥	نقد وأرصدة بنكية
(١٠٩)	(٨٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٤٢١,٣٥٠	٦٨٧,٧١٠	

١٣ رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ٢٨ مارس ٢٠٢٢، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١٣٨,٨٠٧ ألف درهم تمثل ٧,٥٥ فلس للسهم الواحد وأسهم منحة بنسبة ٢,٤٥٪ (٢٤ مارس ٢٠٢١: تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١١٠,٣١١ ألف درهم تمثل ٦ فلس للسهم الواحد).

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٨٦,٩٦٦	٢٩٦,٥٤٠	٩٩,٦٨٤	٣٢,٠٥٩	ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٦٧,٩٢٥,٤٩٣	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٦٧,٩٢٥,٤٩٣	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٤ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
٤,٢١١,٨٤٢	٤,١١٧,١٩٨
٦٤٧,٥٧٥	٢٠,٦٦١
(١٦,٩٢١)	٤,١٤١
(٧٢٥,٢٩٨)	(٨٣٣,٧٨٩)
-	(٦٨٩)
٤,١١٧,١٩٨	٣,٣٠٧,٥٢٢

في ١ يناير  
قروض مسحوبة  
تكاليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاءات  
قروض تم سدادها  
قروض محولة إلى مجموعة الاستبعاد (إيضاح ٢٢)

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.

خلال ٢٠٢٢، تم سداد صافي مبلغ بقيمة ٦,٦٢٨ 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.

خلال ٢٠٢٢، انخفضت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٨٠٦,٣٠٥ ألف درهم.

١٥ المطلوبات المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
١٠٠,٦٢٦	٩٨,٩٨٩
١٠٠,٦٢٦	٩٨,٩٨٩

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
مطلوبات مشتقة أخرى<sup>١</sup>

<sup>١</sup> 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 ٦٦٣,٣٥٢ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): ٦٨٤,٩٩٥ ألف).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٦ المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٦١,٨٥٠	٢٣٥,١١٦	ذمم تجارية دائنة
٣٤,١١٤	٤٠,٥٩٨	فوائد مستحقة على قروض
٣٧,٨٠٨	٣٧,٧٠٦	توزيعات أرباح دائنة
٦١,٦٢٦	٤٨,٧٦٧	مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
١١,٧٤٦	٩,٣٢٤	إيرادات مؤجلة
١٢٧,٠٠٢	٦٤,٣٧٣	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٤٣٤,١٤٦	٤٣٥,٨٨٤	

١٧ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
١١٩,٩١٨	٩٩,٦٤٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
-	(١١,١٤٧)	مصاريف الاستهلاك
٥,٤٣٣	-	مصاريف الفائدة
(٩,٩٨٥)	-	الدفعات
٢٩,١٨٨	٢٩,١٨٨	عقود إيجار جديدة
٣٤	٣٤	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
(١٠٧,٠٥٩)	(٨٣,٥٨٧)	عقود إيجار محولة إلى مجموعة الاستبعاد (إيضاح ٢٢)
٣٧,٥٢٩	٣٤,١٣٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١٢٦,٣٨٣	١١٣,٥٥٠	كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	(١٤,٦٨٧)	مصاريف الاستهلاك
٨,٣٧٦	-	مصاريف الفائدة
(١٥,٦٢٧)	-	الدفعات
٨٥٩	٨٥٩	عقود إيجار جديدة
(٧٣)	(٧٣)	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
١١٩,٩١٨	٩٩,٦٤٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٨ الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٧٩,٨٤٧	٩١,٤٤٧	٢٥,٧٢٨	٢٤,٤٧٢
(٦٥,٤١٢)	(٦٥,٧٩٤)	(٢٠,٢٦٦)	(٢١,٠٤٥)
١٤,٤٣٥	٢٥,٦٥٣	٥,٤٦٢	٣,٤٢٧

الإيرادات  
تكلفة المبيعات  
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 دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٩ الإيرادات من الاستثمارات المالية، صافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٤٠,٥٨٢	(٤٧٦)	٢,٧٧٧	٢,٧٧٧
٤٧٢,٨٤٦	١٧١,٩١٠	٨٩,٤٤١	٨٩,٤٤١
(١٢١,٠١٣)	١٦٢,٤٢٣	٣٢,٦٠٣	٣٢,٦٠٣
(٣٧,٣١٢)	٣٤٦,٢٨٢	٧٨,٥٢٠	٧٨,٥٢٠
(١٥,٣٩٥)	(١٠,٠٠٦)	(٢٠,٠١٦)	(٢٠,٠١٦)
٣٣٩,٧٠٨	٦٧٠,١٣٣	١٦٨,٥٩٧	١٨٩,٨٥٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٠ المصاريف العمومية والإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٥٥,٨٢١	١٦,٤٤٠	٧٢,٢٦١	٥٥,٨٢١	١٦,٤٤٠	٧٢,٢٦١
١٠,٧٩٩	١١,٠٢٠	٢١,٨١٩	١٠,٧٩٩	١١,٠٢٠	٢١,٨١٩
٤,٠٢٢	٢,٤٠٦	٦,٤٢٨	٤,٠٢٢	٢,٤٠٦	٦,٤٢٨
٢٣	٢٦٠	٢٨٣	٢٣	٢٦٠	٢٨٣
١,٨١٦	١,٤٨٥	٣,٣٠١	١,٨١٦	١,٤٨٥	٣,٣٠١
-	٣٥٩	٣٥٩	-	٣٥٩	٣٥٩
٩,٣٨٥	٨,٥٨٣	١٧,٩٦٨	٩,٣٨٥	٨,٥٨٣	١٧,٩٦٨
٨١,٨٦٦	٤٠,٥٥٣	١٢٢,٤١٩	٨١,٨٦٦	٤٠,٥٥٣	١٢٢,٤١٩

تكاليف موظفين

مصاريف قانونية ومهنية أخرى

استهلاك

إطفاء موجودات غير ملموسة

مصاريف التسويق

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٩٨,٤١٦	١٢,٩٨٧	١١١,٤٠٣	٩٨,٤١٦	١٢,٩٨٧	١١١,٤٠٣
١١,٨٥٦	٤,٥٠٥	١٦,٣٦١	١١,٨٥٦	٤,٥٠٥	١٦,٣٦١
٢,٤٨٧	٥,٣٣٩	٧,٨٢٦	٢,٤٨٧	٥,٣٣٩	٧,٨٢٦
٢١٤	٤٣	٢٥٧	٢١٤	٤٣	٢٥٧
١,١٨٠	٨١١	١,٩٩١	١,١٨٠	٨١١	١,٩٩١
-	٦١٣	٦١٣	-	٦١٣	٦١٣
٦,٦٣٧	١٠,٨٩٩	١٧,٥٣٦	٦,٦٣٧	١٠,٨٩٩	١٧,٥٣٦
١٢٠,٧٩٠	٣٥,١٩٧	١٥٥,٩٨٧	١٢٠,٧٩٠	٣٥,١٩٧	١٥٥,٩٨٧

تكاليف موظفين

مصاريف قانونية ومهنية أخرى

استهلاك

إطفاء موجودات غير ملموسة

مصاريف التسويق

مخصص / (عكس) خسائر الائتمان المتوقعة

أخرى

٢١ تكاليف التمويل، صافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٨٣,٧٢٨	٦٧,٢٢٨	٨٣,٧٢٨	٦٧,٢٢٨
١,٣٥١	١,٠٥٩	١,٣٥١	١,٠٥٩
٥,١٤١	١,٠٤٤	٥,١٤١	١,٠٤٤
(٣,٤٠٨)	(١,٧٤٨)	(٣,٤٠٨)	(١,٧٤٨)
(٣,٥٢٠)	(٨٨٩)	(٣,٥٢٠)	(٨٨٩)
(١,٠٧١)	(٧٢١)	(١,٠٧١)	(٧٢١)
٨٢,٢٢١	٦٥,٩٧٣	٨٢,٢٢١	٦٥,٩٧٣

فوائد على القروض

فوائد على مطلوبات عقود الإيجار

إطفاء تكاليف ترتيب قرض

إيرادات فوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطفأة

فوائد مكتسبة على ودائع لأجل

عكس فائدة على استبعاد استثمار عقاري



إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٣ الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
١,٥٠٠	١,٣٠١	٥,٤٢٩	٥,٢١١
١٥١	١٤٦	٥٠١	٤٧٨
١,٦٥١	١,٤٤٧	٥,٩٣٠	٥,٦٨٩

رواتب ومكافآت  
مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

٢٤ القطاعات التشغيلية

خلال ٢٠٢١، قامت المجموعة بإعادة تنظيم قطاعاتها التشغيلية بعد التطورات التي طرأت على المسؤوليات الرئيسية للإدارة وعملية إعداد التقارير الداخلية. بعد إعادة التنظيم، قمنا بإعادة تصنيف قطاع العقارات الصناعية من الاستثمارات الخاصة إلى قطاع جديد يسمى "الواحة لاند". وعلاوة على ذلك، قمنا بإعادة تسمية قطاع أسواق رأس المال لدينا إلى قطاع الأسواق العامة ليتماشى مع المنشورات الخارجية للمجموعة. تمت إعادة تصنيف فترات المقارنة وفقاً لذلك.

الاستثمارات الخاصة

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

الأسواق العامة

يمثل قطاع الأسواق العامة، منصة لتزويد المستثمرين بإمكانية الوصول إلى الفرص المتاحة في الأسهم وخدمات إدارة الموجودات الأخرى.

الواحة لاند

يمثل قطاع الواحة لاند حصة المجموعة في العقارات الصناعية.

الشركات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

الشركات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و٢٠٢١، على التوالي:

ألف درهم				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
٧٩,٨٤٧	-	-	-	٧٩,٨٤٧
				إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٧,١٠٦	-	-	-	٧,١٠٦
				الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٣١,٢٦٣	-	-	-	٣١,٢٦٣
				ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٣٣٩,٧٠٨	-	٣٥٩,٢٥٢	-	(١٩,٥٤٤)
				(خسارة) / إيرادات من استثمارات مالية، صافي
٣٦,٥٤٩	-	-	٣٦,٥٤٩	-
				إيرادات من استثمار عقاري، صافي
١١,٤٨٧	٨,٣٣٥	٤٩٤	٨٩١	١,٧٦٧
				إيرادات أخرى، صافي
٢٣٥,٩٠٨	(١٠١,٢٤٢)	٣٠٦,٦٠٣	٢٨,١٣٤	٢,٤١٣
				ربح / (خسارة) للفترة من العمليات المستمرة
٢٢,٧٦٦	-	-	-	٢٢,٧٦٦
				ربح للفترة من العمليات المتوقفة
٢٥٨,٦٧٤	(١٠١,٢٤٢)	٣٠٦,٦٠٣	٢٨,١٣٤	٢٥,١٧٩
				الربح / (الخسارة) للفترة
(٢٤٦)	-	-	-	(٢٤٦)
				الخسارة الشاملة الأخرى
ألف درهم				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
٩١,٤٤٧	-	-	-	٩١,٤٤٧
				إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٤,٤٢٧)	-	-	-	(١٤,٤٢٧)
				الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٧٧,٩٦٩)	-	-	-	(٧٧,٩٦٩)
				الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥٠,٥١١	-	-	-	٥٠,٥١١
				ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٦٧٠,١٣٣	-	٦٤٥,٧٠٢	-	٢٤,٤٣١
				إيرادات من استثمارات مالية، صافي
٣٦,٢٣٦	-	-	٣٦,٢٣٦	-
				إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٣,٩٦٨	٣٦	٤٢٣	١,٣٤٩	٢,١٦٠
				إيرادات أخرى، صافي
٤٧٢,١٤٥	(١٣٣,٤٦٩)	٥٩٤,٠١٢	٢٨,٨٠٠	(١٧,١٩٨)
				ربح / (خسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(١٧,٩٥٦)	-	-	-	(١٧,٩٥٦)
				خسارة من العمليات المتوقفة
٤٥٤,١٨٩	(١٣٣,٤٦٩)	٥٩٤,٠١٢	٢٨,٨٠٠	(٣٥,١٥٤)
				(الخسارة) / الربح للفترة
(٣٠)	-	-	-	(٣٠)
				الخسارة الشاملة الأخرى

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: لا شيء).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، على التوالي:

الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة	الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٨,٩٦٤,٠٨١	٢٤٨,٥١٣	٦,٧٤٩,٢٣٨	٨١٩,٤٠٢	١,١٤٦,٩٢٨	موجودات القطاع
٣,٨٩٢,٩٧٨	١,٦٥٧,٧٧٣	٢,٠٤٥,٠٣٣	١١٥,٠٣٨	٧٥,١٣٤	مطلوبات القطاع
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
٩,٥٨٩,٥٦٦	٦٣٧,٩٥٣	٧,١٨٧,١٥١	٨٠٠,٩٧٨	٩٦٣,٤٨٤	موجودات القطاع
٤,٧٩٨,١٧٦	١,٦٨٩,٨٤٢	٢,٧٤٣,٥٥٩	١٢٦,١١٤	٢٣٨,٦٦١	مطلوبات القطاع