



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 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 ميبين خان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٥٣٢

١٠ مايو ٢٠٢٢

أبوظبي

الواحة كابيتال WAHA CAPITAL

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
٣٦,٣٩٢	٣٣,٦٤٥		ممتلكات ومعدات، صافي
٩٩,٦٤٩	١١١,١١٥	١٦	موجودات حق الاستخدام
٧١١,٤٢٢	٧١١,٦٣٧	٦	استثمار عقاري
٧٨,٩٨٣	٧٨,٩٣٨		الشهرة وموجودات غير ملموسة
-	٣٦,٩٤٨	٧	قروض استثمارية
١٧٠,٢٤٢	١٧٠,٠٣٤	٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٦,٤١٤,٠٢٤	٦,٣٤٤,٠٦٤	٩	استثمارات مالية
١٥,٦٠٤	١٥,٩١٥		المخزون
٦٤١,٩٠٠	٧٧٢,٨٩٢	١٠	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١,٤٢١,٣٥٠	١,٢٦٥,٥٧٤	١١	النقد والأرصدة البنكية
٩,٥٨٩,٥٦٦	٩,٥٤٠,٧٦٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	١٢	رأس المال
(٢٦٧,١٨٤)	(١٥٣,٦٦٩)		أسهم خزينة
١,٠٨٩,٨٥٢	٩٨٤,١٥٤		أرباح مستتقة
٥٤٤,٦٦٦	٥٤٤,٦٦٦		احتياطيات
٣,٣١١,٨٤٩	٣,٣١٩,٦٦٦		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١,٤٧٩,٥٤١	١,٥٩٦,٩١١		الحقوق غير المسيطرة
٤,٧٩١,٣٩٠	٤,٩١٦,٥٧٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤,١١٧,١٩٨	٣,٦٦٦,٦٨٧	١٣	قروض
٢٦,٢٨٨	٢٧,٢٩٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٠٠,٦٢٦	٧٢,١٠٧	١٤	مطلوبات مشتقة
١١٩,٩١٨	١٣٢,٥٥٣	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٤٣٤,١٤٦	٧٢٥,٥٣٩	١٥	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٤,٧٩٨,١٧٦	٤,٦٢٤,١٨٥		إجمالي المطلوبات
٩,٥٨٩,٥٦٦	٩,٥٤٠,٧٦٢		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٢ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
٧٧,٩٤٩	٧١,٠٦٥	١٧	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٥٩,٢٨٨)	(٦٠,٥١٤)	١٧	تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٨,٦٦١	١٠,٥٥١		إجمالي الربح
(٥,٦٧١)	٢,٦٨٣	٨	حصة من الربح / (الخسارة) من شركات زميلة ومشارك
٢٢٣,٧٨٨	٢٥٧,٦٦٨	١٨	مشاركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي إيرادات من استثمارات مالية، صافي إيرادات من استثمار عقاري، صافي إيرادات أخرى، صافي
١١,٦٧٠	١٢,١٤٢		
١,٥٠٨	١,٣٠٧		
٢٤٩,٩٥٦	٢٨٤,٣٥١		صافي الإيرادات التشغيلية
(٦٥,٣٣٣)	(٥٦,٥٥٩)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٢,١٢٨)	(٢٧,٧٠٣)	٢٠	تكاليف تمويل، صافي
١٦٢,٤٩٥	٢٠٠,٠٨٩		الربح للفترة
١١٠,٥٨١	١٤٦,٦٢٤		الربح للفترة العائد إلى:
٥١,٩١٤	٥٣,٤٦٥		مالكي الشركة
١٦٢,٤٩٥	٢٠٠,٠٨٩		الحقوق غير المسيطرة
			الربح للفترة
٠,٠٦٠	٠,٠٧٨	١٢	العوائد الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
١٦٢,٤٩٥	٢٠٠,٠٨٩
(٦٧)	-
(٦٧)	-
١٦٢,٤٢٨	٢٠٠,٠٨٩
١١٠,٥١٤	١٤٦,٦٢٤
٥١,٩١٤	٥٣,٤٦٥
١٦٢,٤٢٨	٢٠٠,٠٨٩

الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
الحصة من التغير في الاحتياطات 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 الاحتياطات	احتياطات أخرى	احتياطي نظامي	أرباح مستبقة	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
١٦٢,٤٩٥	٥١,٩١٤	١١٠,٥٨١	-	-	-	١١٠,٥٨١	-	-	الربح للفترة
(٦٧)	-	(٦٧)	(٦٧)	(٦٧)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
١٦٢,٤٢٨	٥١,٩١٤	١١٠,٥١٤	(٦٧)	(٦٧)	-	١١٠,٥٨١	-	-	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
(١١٠,٣١١)	-	(١١٠,٣١١)	-	-	-	(١١٠,٣١١)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)
٢٧,٥٢٦	٢٧,٥٢٦	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٥)
٤,٢٢٩,٢٣٨	١,١٩٧,٦٢٨	٣,٠٣١,٦١٠	٥٠٥,٧٨٠	(٤,٣٠٨)	٥١٠,٠٨٨	٨٤٨,٤٩٩	(٢٦٧,١٨٤)	١,٩٤٤,٥١٥	في ٣١ مارس 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
٢٠٠,٠٨٩	٥٣,٤٦٥	١٤٦,٦٢٤	-	-	-	١٤٦,٦٢٤	-	-	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢٠٠,٠٨٩	٥٣,٤٦٥	١٤٦,٦٢٤	-	-	-	١٤٦,٦٢٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٣٨,٨٠٧)	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	-	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)
-	-	-	-	-	-	(١١٣,٥١٥)	١١٣,٥١٥	-	أسهم منحة صادرة
٦٣,٩٠٥	٦٣,٩٠٥	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة، صافي (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)

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
١٦٢,٤٩٥	٢٠٠,٠٨٩	
٤,٢٦٠	٣,٨٦٥	
٣,٦١٧	٣,٧٥٠	١٦
٢٢,١٢٨	٢٧,٧٠٣	٢٠
١,٥٨١	١,٩٣٧	
(٢٢٣,٧٨٨)	(٢٥٧,٦٦٨)	
٥,٦٧١	(٢,٦٨٣)	٨
٢,٨٩٩	٢,٨٩١	٨
١٠١	٤٥	
٤,١٤٧	٣٢٤	
٢,٠٨٣	٢٩٩,١٠٩	
(٢٠٣,٧١٦)	(٤٤٢,٧٢٩)	
(١٠,١١٢)	(١٠,٩٠٢)	
(٢,١٥٨)	(٢,١٠٢)	١٦
٨٩	(٣١١)	
(٣٨,١٨٠)	(١٣٠,٠٩٢)	
١٨٩,٤٠٦	١٥٢,٥٨٦	
(٧٩,٤٧٧)	(١٥٤,١٨٨)	
(١,٤٧٨)	(٩٢٦)	
(٨٠,٩٥٥)	(١٥٥,١١٤)	
(٥٤٥)	(٢١٥)	
(١,١٦٥)	(١,١١٨)	
٢٧٢	٥	
(١,٤٣٨)	(١,٣٢٨)	
(١٠,٩٨٥)	(١٥,٢٣٢)	
(١,٢٩٣)	(٢,٥٨١)	
(١٢٢,٢٩١)	(٩,٣٥٦)	
١٨٥,٠٢٩	٨٧٨	
(١١٠,٣١١)	-	١٢
٢٧,٥٢٦	٦٣,٩٠٥	
٧,٣٥٦	-	
-	(٣٦,٩٤٨)	
(٢٤,٩٦٩)	٦٦٦	
(١٠٧,٣٦٢)	(١٥٥,٧٧٦)	
٧٠٤,٦٨٤	١,٤٢١,٣٥٠	
٥٩٧,٣٢٢	١,٢٦٥,٥٧٤	١١

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 يوليو ١٩٩٧.

تضم هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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. 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 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 والآلات 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
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ الأدوات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ الزراعة

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

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 (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	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
				(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
				(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
				(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
				(هـ) عقود إعادة الشراء العكسي
				(و) موجودات مشتقة
				(ز) صندوق غير مدرج
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				(أ) مطلوبات مشتقة
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	١,٧٨٨,٠٨٦	١,٦٤٤,٤٨٧	
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات.	٩٦٣	٧٤,٥٢٣	
المستوى ٣	نموذج الخيارات مع مدخلات غير ملحوظة، وبشكل رئيسي سعر السهم وتقلبات السوق للأسهم الأساسية.	١٨٥,٥٤٥	٢٢١,٩٩٨	
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	٤,١٠٢,٧٩٣	٣,٦٥١,٩٠٥	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	١١٢,٧٨٠	١٧٨,١٢٤	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٨٨,٩٦٠	١٩٣,٢٢٣	
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	١٣٤,٨٩٧	٣٧٩,٨٠٤	
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	(١٠٠,٦٢٦)	(٧٢,١٠٧)	

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 ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
٢٥٥,٨٠٥	٣٢١,٤٠٥
١٠٣,٤١٥	٢٩٤,٧٢٦
(٣٧,٨١٥)	٦٠,١٩٤
٣٢١,٤٠٥	٦٧٦,٣٢٥

في ١ يناير

إضافة

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، استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغ بقيمة ٥٢,٤١١ ألف درهم في صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي (٣١ مارس ٢٠٢١: ١١,٣٤٣ ألف درهم) مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٥,٩٪ إلى ٦٣,٥٪؛ قام حاملو الحقوق غير المسيطرة باستثمار مبلغ بقيمة ١٨٤ ألف درهم في صندوق الواحة للانتمان في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٦,١٨٣ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٢,٦٪ إلى ٦٢,١٪؛ قام حاملو الحقوق غير المسيطرة باستثمار مبلغ بقيمة ١١,٣١٠ ألف درهم في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٨٤,٩٪ إلى ٧٧,٩٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٦ الاستثمار العقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٧١٥,٩٨٩	٧١١,٤٢٢	في ١ يناير
١,٦٩٧	٢١٥	إضافات
(٦,٢٦٤)	-	استبعادات
٧١١,٤٢٢	٧١١,٦٣٧	

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 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.

٧ القروض الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
-	٣٦,٩٤٨	قرض استثماري

خلال الفترة الحالية، 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم اعتبار القرض أصل ضمن المستوى الأول.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

٨

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٧٢,٠٧٦	١٧٠,٢٤٢	كما في ١ يناير
(٨٤,٣٣٠)	-	استبعاد
(١١,٤٨٨)	٢,٦٨٣	الحصة من الدخل / (الخسارة)، صافي
(٧٧,٩٧٠)	-	خسارة انخفاض في القيمة
(٢٨٥)	-	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(١٨,٦٠٣)	(٢,٨٩١)	توزيعات أرباح مستلمة
(١٠٩,١٥٨)	-	إعادة تصنيف استثمار إلى استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧٠,٢٤٢	١٧٠,٠٣٤	

الاستثمارات المالية

٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٣٤,٨٩٧	٣٧٩,٨٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٨,٩٦٠	١٩٣,٢٢٣	صندوق غير مدرج
١١٢,٧٨٠	١٧٨,١٢٤	موجودات مشتقة ^١
٤,١٠٢,٧٩٣	٣,٦٥١,٩٠٥	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٢
١,٧٨٨,٠٨٦	١,٦٤٤,٤٨٧	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٣
١٨٥,٥٤٥	٢٢١,٩٩٨	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	٧٤,٥٢٣	أسهم ممتازة قابلة للتحويل ^٤
		استثمارات أخرى
٦,٤١٤,٠٢٤	٦,٣٤٤,٠٦٤	

^١ 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 ١٠,٧٣٨,٢١٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): ١٥,٧١٤,٠٧٥ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٩ الاستثمارات المالية (تتمة)

^٢ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,١٠٠,٠٨٨ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٩٢١,٩٦٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: صافي 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.

^٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٢,٤٢٢,٤٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٩٧٢,٩٢٤ 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 الذكري 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 الذكري السنوية الثالثة والخامسة و١٢,٤٩ دولار أمريكي بين الذكري السنوية الخامسة والسابعة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للمصدر الاسترداد في أي وقت في أو بعد الذكري 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 ٢٢١,٩٩٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٨٥,٥٤٥ ألف درهم).

١٠ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٧٤,٧٦٧ (٧٣,٤٦١)	٣٦٧,٩٥٧ (٧٣,٧٨٥)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠١,٣٠٦	٢٩٤,١٧٢	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات
٧,٨٥٢	١٢,٣٧٤	فوائد مستحقة
٤٩,٢١٦	٥١,٦٤٨	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
٣٧,٨٠٥	٣٧,٧٩٢	ودائع مرهونة
١,٠٣٤	١,٠٣٤	حسابات هامشية
٤١٤,٤٥٠	٣٣٦,٢٠٥	ذمم مدينة أخرى
٣١,٢٢٦ (٩٨٩)	٤٠,٦٥٦ (٩٨٩)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
٦٤١,٩٠٠	٧٧٢,٨٩٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١١ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١١٠,٣٤٠	-	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
١,٣١٠,٧٦٥	١,٢٦٥,٣٧٨	نقد لدى البنوك
٣٥٤	٣٠٥	نقد في الصناديق
١,٤٢١,٤٥٩	١,٢٦٥,٦٨٣	
(١٠٩)	(١٠٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٤٢١,٣٥٠	١,٢٦٥,٥٧٤	النقد وما يعادله

١٢ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١١٠,٥٨١	١٤٦,٦٢٤	ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٨٣,٥٤٥,٩٨٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٣ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
٤,٢١١,٨٤٢	٤,١١٧,١٩٨
٦٤٧,٥٧٥	٨٧٨
(١٦,٩٢١)	٦٩٦
(٧٢٥,٢٩٨)	(٤٥٢,٠٨٥)
٤,١١٧,١٩٨	٣,٦٦٦,٦٨٧

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

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 الفترة، تم سداد مبلغ بقيمة ٨,٦٣٧ 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 الفترة، انخفضت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٤٤٢,٧٢٩ ألف درهم.

١٤ المطلوبات المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
١٠٠,٦٢٦	٧٢,١٠٧
١٠٠,٦٢٦	٧٢,١٠٧

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 ٥١٩,٤٠٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): ٦٨٤,٩٩٥ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٥ المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٦١,٨٥٠	٣٦٨,٤٥٩	ذمم تجارية دائنة
٣٤,١١٤	٢٦,١٦٥	فوائد مستحقة على قروض
٣٧,٨٠٨	١٧٦,٦٠٣	توزيعات أرباح دائنة ^١
٦١,٦٢٦	٣٣,٣٤٣	مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
١١,٧٤٦	١٠,٩٣٩	إيرادات مؤجلة
١٢٧,٠٠٢	١١٠,٠٣٠	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٤٣٤,١٤٦	٧٢٥,٥٣٩	

بعد نهاية الربع، تم دفع توزيعات أرباح بمبلغ ١٣٨,٨٠٧ ألف درهم عن سنة ٢٠٢١ (إيضاح ١٢).

١٦ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
١١٩,٩١٨	٩٩,٦٤٩	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
-	(٣,٧٥٠)	مصاريف الاستهلاك
٢,١٠٢	-	مصاريف الفائدة
(٤,٦٨٣)	-	الدفعات
١٥,١٣١	١٥,١٣١	عقود إيجار جديدة
٨٥	٨٥	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
١٣٢,٥٥٣	١١١,١١٥	كما في ٣١ مارس 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)

١٧ الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٧,٩٤٩	٧١,٠٦٥	الإيرادات
(٥٩,٢٨٨)	(٦٠,٥١٤)	تكلفة المبيعات
١٨,٦٦١	١٠,٥٥١	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.

١٨ الإيرادات من الاستثمارات المالية، صافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
(٣٢٢)	٢٣,٧٤١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي ربح / (خسارة) من صناديق غير مدرجة
٩٢,٨٠٢	٢٦٥,٨٦٦	صافي ربح من مشتقات
٤٥,٧١١	(٦٨,٨٠١)	صافي (خسارة) / ربح من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
٧٢,٥٥٥	٤٠٩	صافي ربح من أسهم حقوق ملكية مدرجة
١٣,٠٤٢	٣٦,٤٥٣	صافي ربح من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل
٢٢٣,٧٨٨	٢٥٧,٦٦٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٩ المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم			٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم		
الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة	الإجمالي	الشركات التابعة	الشركة
٤٥,٨٥٠	٨,٩٠٧	٣٦,٩٤٣	٣٦,١٤١	٩,٦٥٧	٢٦,٤٨٤
٣,٩٢٤	٢,٨٩٦	١,٠٢٨	٧,٥٢٩	٣,٤٧٧	٤,٠٥٢
٢,٩٨٢	٢,١٥٩	٨٢٣	٢,١٢٥	١,٠٠١	١,١٢٤
١٠١	٢٧	٧٤	٤٥	٣٠	١٥
١,٤٩٢	١,١٣٤	٣٥٨	١,٥٦٣	١,١٤٤	٤١٩
٤,١٥٠	٤,١٥٠	-	٣٢٤	٣٢٤	-
٦,٨٣٤	٤,٦٠١	٢,٢٣٣	٨,٨٣٢	٦,١٠٣	٢,٧٢٩
٦٥,٣٣٣	٢٣,٨٧٤	٤١,٤٥٩	٥٦,٥٥٩	٢١,٧٣٦	٣٤,٨٢٣

تكاليف موظفين

مصاريف قانونية ومهنية أخرى

استهلاك

إطفاء موجودات غير ملموسة

مصاريف التسويق

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

أخرى

٢٠ تكاليف التمويل، صافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
٢١,٠٩٧	٢٥,١٣٦
٢,١٥٨	٢,١٠٢
٧٧	١,٦٩٤
(٧٤٥)	(٩٠٤)
(٢٧٢)	(٥)
(١٨٧)	(٣٢٠)
٢٢,١٢٨	٢٧,٧٠٣

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

٢١ الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٢١٧	٢,٢٩٩
١٧٥	١٦٨
٢,٣٩٢	٢,٤٦٧

رواتب ومكافآت

مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٢ 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

يحفظ 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.

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١، على التوالي:

ألف درهم				
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
٧١,٠٦٥	-	-	-	٧١,٠٦٥
٢,٦٨٣	-	-	-	٢,٦٨٣
٢٥٧,٦٦٨	-	٢٢٣,٧١٦	-	٣٣,٩٥٢
١٢,١٤٢	-	-	١٢,١٤٢	-
١,٣٠٧	-	(٧٤)	٤٥٦	٩٢٥
٢٠٠,٠٨٩	(٤٠,٧٩٢)	٢٠٣,٩١٣	١٠,١٤٢	٢٦,٨٢٦

ألف درهم				
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير منققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
٧٧,٩٤٩	-	-	-	٧٧,٩٤٩
(٥,٦٧١)	-	-	-	(٥,٦٧١)
٢٢٣,٧٨٨	-	٢٠٩,٨٤٧	-	١٣,٩٤١
١١,٦٧٠	-	-	١١,٦٧٠	-
١,٥٠٨	-	٢٤	٤٥٤	١,٠٣٠
١٦٢,٤٩٥	(٤٣,٧٩٢)	١٩٢,٨٦٠	٨,٠١٤	٥,٤١٣
(٦٧)	-	-	-	(٦٧)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٢ القطاعات التشغيلية (تتمة)

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء).

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

					ألف درهم
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة	موجودات القطاع
٩,٥٤٠,٧٦٢	٤١٥,٥٦٨	٧,٠١٦,٣٤٩	٨٠٠,٥٦٠	١,٣٠٨,٢٨٥	مطلوبات القطاع
٤,٦٢٤,١٨٥	١,٨٠٥,٣٤٦	٢,٤٧٠,٠٥٩	١١٢,٣٢٤	٢٣٦,٤٥٦	
					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