

WAHA CAPITAL

التقرير والبيانات المالية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

جدول المحتويات

٣

بيان الأرباح أو
الخسائر الموحد
المختصر

٢

بيان المركز
المالي الموحد
المختصر

١

تقرير مراجعة البيانات
المالية الموحدة
المختصرة

٦

بيان التدفقات
النقدية الموحد
المختصر

٥

بيان التغيرات
في حقوق
الملكية الموحد
المختصر

٤

بيان الأرباح أو
الخسائر والدخل
الشامل الآخر الموحد
المختصر

٧

إيضاحات حول
البيانات لمالية
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



رخصة تجارية رقم ١٠١٢٧٦

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 30 سبتمبر 2023 وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر ذو الصلة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 *التقارير المالية المرحلية* ("معيار المحاسبة الدولي رقم 34"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم 2410 "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 34.

بتوقيع:

وليد نقفور

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد 5479

2 نوفمبر 2023

أبوظبي

WAHA CAPITAL

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
١٨,١٣٧	١٤,٠٨٢		ممتلكات ومعدات، صافي
٣٥,٢٤٥	٢٦,٣٩٠	١٧	موجودات حق الاستخدام
٢٨٢,٢٣٢	٣٦٥,٨٤٥	٧	استثمار عقاري
٣٦,٩٦٤	٣٧,٠٣٩		الشهرة وموجودات غير ملموسة
٤٠,٧٤٩	٤٤,٨٧٨	٨	قروض استثمارية
٩٥,٥٠٥	٩٤,٢٩٨	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٦,٨٧٣,٩٣٢	٧,٩٨٣,٧٤٧	١٠	استثمارات مالية
٢,٢١٦	٢,٤٩٥		المخزون
٨٤٨,١٧٢	١,٨٥٨,٩٦٦	١١	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٧٩٧,٣٤٩	٨٧٠,١٦٣	١٢	النقد والأرصدة البنكية
٩,٠٣٠,٥٠١	١١,٢٩٧,٩٠٣		
٤٦٦,٩٤٠	٤٦٦,٩٤٠	٦	موجودات محتفظ بها للبيع
٩,٤٩٧,٤٤١	١١,٧٦٤,٨٤٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	١٣	رأس المال
(١٦١,١٩٤)	(١٥٤,٠٧٣)		أسهم خزينة
١,١٤٠,٧٣٣	١,٢٠٩,٦٠٦		أرباح مستتقة
٥٧٧,٠٦٩	٥٧٧,١٥٧		احتياطيات
٣,٥٠١,١٢٣	٣,٥٧٧,٢٠٥		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١,٨٢٧,٨٢٣	٢,٤٤٤,٤٥٧		الحقوق غير المسيطرة
٥,٣٢٨,٩٤٦	٦,٠٢١,٦٦٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣,٥٨٥,٧١٥	٤,٩٧٨,٥٩٧	١٤	قروض
٧٢,٦٤٤	١٢٤,٢٩٦	١٥	مطلوبات مشتقة
٣٤,٣٦٨	٢٤,٧٢٨	١٧	مطلوبات عقود الإيجار
٤٧٥,٧٦٨	٦١٥,٥٦٠	١٦	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٤,١٦٨,٤٩٥	٥,٧٤٣,١٨١		إجمالي المطلوبات
٩,٤٩٧,٤٤١	١١,٧٦٤,٨٤٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٣ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس الإدارة المالية

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إيضاح
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
				العمليات المستمرة
				إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٤,٤٧٢	٢٩,٦٧٦	٧٩,٨٤٧	١٠١,٥٩٢	١٨
(٢١,٠٤٥)	(٢٥,٥٩٥)	(٦٥,٤١٢)	(٧٩,١٠٠)	١٨
٣,٤٢٧	٤,٠٨١	١٤,٤٣٥	٢٢,٤٩٢	
				إجمالي الربح
				حصة من الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٢,١٢٠	٢,٠٤١	٧,١٠٦	٣,٦٣٩	٩
				ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	-	٣١,٢٦٣	٥,٠٢١	
١٨٩,٨٥٥	١٥٥,٢٠٨	٣٣٩,٧٠٨	٦٠١,٠٠٢	١٩
١١,٩٧٧	٨,٧٥٠	٣٦,٥٤٩	٣٢,٢١٨	
٩,١٦٩	٩,٠٣١	١١,٤٨٧	١٥,٠٧٩	
٢١٦,٥٤٨	١٧٩,١١١	٤٤٠,٥٤٨	٦٧٩,٤٥١	
(٥٧,٨٢٦)	(٥٨,٢٥٦)	(١٢٢,٤١٩)	(١٧٨,٩٥٣)	٢٠
(٢٧,٩٣٧)	(٣١,٧٨٣)	(٨٢,٢٢١)	(٩٣,٢٨٠)	٢١
١٣٠,٧٨٥	٨٩,٠٧٢	٢٣٥,٩٠٨	٤٠٧,٢١٨	
				الربح للفترة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقفة
(٣,٤٥٧)	-	(٩,٨٨٧)	-	٦
٣٢,٦٥٣	-	٣٢,٦٥٣	-	٢٢
٢٩,١٩٦	-	٢٢,٧٦٦	-	
١٥٩,٩٨١	٨٩,٠٧٢	٢٥٨,٦٧٤	٤٠٧,٢١٨	
				الربح للفترة
				الربح للفترة العائد إلى:
٩٩,٦٨٤	٥٣,٦٣٠	١٨٦,٩٦٦	٢٢٢,٤٨٦	
٦٠,٢٩٧	٣٥,٤٤٢	٧١,٧٠٨	١٨٤,٧٣٢	
١٥٩,٩٨١	٨٩,٠٧٢	٢٥٨,٦٧٤	٤٠٧,٢١٨	
				العوائد الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)
٠,٠٥٣	٠,٠٢٨	٠,١٠٠	٠,١١٨	١٣
				العوائد الأساسية والمخفضة على السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)
٠,٠٣٧	٠,٠٢٨	٠,٠٨٤	٠,١١٨	

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٤٠٧,٢١٨	٢٥٨,٦٧٤	٢٥٨,٦٧٤	١٥٩,٩٨١
الربح للفترة			
الدخل الشامل الآخر			
<i>البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i>			
-	(٢٤٦)	(٢٤٦)	-
حصة من التغير في الاحتياطات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
٨٨	-	-	-
تحرير حصة من الاحتياطات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد (إيضاح ٩)			
٨٨	(٢٤٦)	(٢٤٦)	-
٤٠٧,٣٠٦	٢٥٨,٤٢٨	٢٥٨,٤٢٨	١٥٩,٩٨١
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:			
٢٢٢,٥٧٤	١٨٦,٧٢٠	١٨٦,٧٢٠	٩٩,٦٨٤
مالكي الشركة			
١٨٤,٧٣٢	٧١,٧٠٨	٧١,٧٠٨	٦٠,٢٩٧
الحقوق غير المسيطرة			
٤٠٧,٣٠٦	٢٥٨,٤٢٨	٢٥٨,٤٢٨	١٥٩,٩٨١
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

رأس المال	أسهم الخزينة	أرباح مستبقة	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	إجمالي الاحتياطيات	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٦٧,١٨٤)	١,٠٨٩,٨٥٢	٥٤٩,١٩٢	(٤,٥٢٦)	٥٤٤,٦٦٦	٣,٣١١,٨٤٩	١,٤٧٩,٥٤١	٤,٧٩١,٣٩٠
-	-	١٨٦,٩٦٦	-	-	-	١٨٦,٩٦٦	٧١,٧٠٨	٢٥٨,٦٧٤
-	-	-	-	(٢٤٦)	(٢٤٦)	(٢٤٦)	-	(٢٤٦)
-	-	١٨٦,٩٦٦	-	(٢٤٦)	(٢٤٦)	١٨٦,٧٢٠	٧١,٧٠٨	٢٥٨,٤٢٨
-	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	-	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	(١٣٨,٨٠٧)
-	١١٣,٥١٥	(١١٣,٥١٥)	-	-	-	-	-	-
-	(٤,٠٦٦)	-	-	-	-	(٤,٠٦٦)	-	(٤,٠٦٦)
-	-	(٩,٤٨٨)	-	-	-	(٩,٤٨٨)	٧,١٩٨	(٢,٢٩٠)
-	-	-	-	-	-	-	١٢٩,٣٢٣	١٢٩,٣٢٣
-	-	٢,٧٥٦	-	-	-	٢,٧٥٦	٣٤,٣٦٩	٣٧,١٢٥
١,٩٤٤,٥١٥	(١٥٧,٧٣٥)	١,٠١٧,٧٦٤	٥٤٩,١٩٢	(٤,٧٧٢)	٥٤٤,٤٢٠	٣,٣٤٨,٩٦٤	١,٧٢٢,١٣٩	٥,٠٧١,١٠٣
١,٩٤٤,٥١٥	(١٦١,١٩٤)	١,١٤٠,٧٣٣	٥٨٣,٦٢٩	(٦,٥٦٠)	٥٧٧,٠٦٩	٣,٥٠١,١٢٣	١,٨٢٧,٨٢٣	٥,٣٢٨,٩٤٦
-	-	٢٢٢,٤٨٦	-	-	-	٢٢٢,٤٨٦	١٨٤,٧٣٢	٤٠٧,٢١٨
-	-	-	-	٨٨	٨٨	٨٨	-	٨٨
-	-	٢٢٢,٤٨٦	-	٨٨	٨٨	٢٢٢,٥٧٤	١٨٤,٧٣٢	٤٠٧,٣٠٦
-	-	(١٥٠,٦٨١)	-	-	-	(١٥٠,٦٨١)	-	(١٥٠,٦٨١)
-	٧,١٢١	-	-	-	-	٧,١٢١	-	٧,١٢١
-	-	(٢,٩٣٢)	-	-	-	(٢,٩٣٢)	(١,٦٠٥)	(٤,٥٣٧)
-	-	-	-	-	-	-	٤٣٦,٣٥٠	٤٣٦,٣٥٠
-	-	-	-	-	-	-	(٢,٨٤٣)	(٢,٨٤٣)
١,٩٤٤,٥١٥	(١٥٤,٠٧٣)	١,٢٠٩,٦٠٦	٥٨٣,٦٢٩	(٦,٤٧٢)	٥٧٧,١٥٧	٣,٥٧٧,٢٠٥	٢,٤٤٤,٤٥٧	٦,٠٢١,٦٦٢

في ١ يناير ٢٠٢٢
الربح للفترة
الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)
أسهم منحة صادرة
شراء أسهم خزينة، صافي
خسارة من الاستحواذ على استثمار من حقوق غير مسيطرة
مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة، صافي (إيضاح ٥)
استبعاد شركة تابعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٣
الربح للفترة
الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)
بيع أسهم خزينة، صافي
خسارة من الاستحواذ على استثمار من حقوق غير مسيطرة
مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة، صافي (إيضاح ٥)
توزيعات مدفوعة إلى الحقوق غير المسيطرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (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

٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
٢٣٥,٩٠٨	٤٠٧,٢١٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٢,٧٦٦	-		الربح من العمليات المستمرة
			الربح من العمليات المتوقفة
٢٥٨,٦٧٤	٤٠٧,٢١٨		الربح للفترة
٩,٠٩٨	٦,٧٤١		تعديلات على:
١١,١٤٧	٨,٨٥٥	١٧	استهلاك ممتلكات ومعدات، صافي
٨٦,٢٥٨	٩٣,٢٨٠	٢١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٦٢٨	٣,٣٨١		تكلفة التمويل، صافي
(٣٣٩,٧٠٨)	(٦٠١,٠٠٢)		المحمل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٧,١٠٦)	(٣,٦٣٩)	٩	إيرادات من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١,٥٨٦	٢,٠٣٦	٩	حصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٣١,٢٦٣)	(٥,٠٢١)		توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٥٠٨)	-		ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٣١٥	-		ربح القيمة العادلة من استثمار عقاري
(٥٥٤)	-		إطفاء وشطب موجودات غير ملموسة
(٣٢,٦٥٣)	-		ربح من استبعاد استثمار عقاري
٤,٠٥٨	٥,٩٢٢		ربح من استبعاد شركة تابعة
٣١,٢٦٣	٧,٩١٩		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٣٤,٣٥٥	(٤٥٧,١٦١)		متحصلات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٨٠٦,٣٠٥)	١,٣٣٥,٦٠٩		استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، صافي
(٣٠,٩٠٣)	(٣١,١٧٠)		قروض تم الحصول عليها / (سددها) مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، صافي
(٥,٤٣٣)	(١,٥٠٥)	١٧	تكلفة تمويل مدفوعة على قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٢	(٢٧٩)		مصاريف فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
(٤,٦٨٩)	(١,٠١١,٣٥٩)		التغيرات في رأس المال العامل:
٥٨,٤٢٦	١٤٢,٧٢٦		التغير في المخزون
(٦٤٩,٢٨٢)	(٩٧,٤٥١)		التغير في النعم التجارية المدينة والنعم المدينة الأخرى
(٣,٤١٥)	(٩٩٥)		التغير في المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى
(٦٥٢,٦٩٧)	(٩٨,٤٤٦)		صافي النقد المستخدم في العمليات
			مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٣٠)	(٧٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٢٤)	(٨٣,٦١٣)		شراء موجودات غير ملموسة، صافي
(٤,٩٨٧)	(٢,٦٨٦)		دفعات مقدمة لتطوير استثمار عقاري
٨٥٥	-		شراء ممتلكات ومعدات، صافي
٣٧,٤٠٥	-		متحصلات من استبعاد استثمار عقاري
٣,٥٢٠	٢٧,٥٢٩		متحصلات من استبعاد شركة تابعة، صافي النقد المستبعد
٣٥,٤٣٩	(٥٨,٨٤٥)		فوائد مستلمة
(٥٣,٧٨٠)	(٨٨,٠٢٩)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٥٢)	(٩,٦٤٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧,٤٨٤)	(٢٥,٩١٠)		تكلفة تمويل مدفوعة على قروض
٢٠,٦٦١	٧٧,٧٢٣		مبالغ أساسية مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار
(١٣٨,٨٠٧)	(١٥٠,٦٨١)	١٣	قروض مسددة
١٢٩,٣٢٣	٤٣٦,٣٥٠	٥	قروض تم الحصول عليها
(٣٩,٤٥٣)	(٤,١٢٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٢٩٠)	(٤,٥٣٧)		مساهمات من قبل حاملي الحقوق غير المسيطرة، صافي
-	(٢,٨٤٣)		قروض استثمارية ممنوحة بما في ذلك الفائدة المستحقة
-	١,٨٠١		الاستحواذ من حاملي الحقوق غير المسيطرة
(١١٦,٣٨٢)	٢٣٠,١٠٥		توزيعات مدفوعة إلى الحقوق غير المسيطرة
(٧٣٣,٦٤٠)	٧٢,٨١٤		متحصلات من بيع أسهم منحة
١,٤٢١,٣٥٠	٧٩٧,٣٤٩		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦٨٧,٧١٠	٨٧٠,١٦٣	١٢	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢ متاحة على موقع الشركة الإلكتروني www.wahacapital.com 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 للسنة 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 فعّال 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 ١٢

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣

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 للفتريات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

ينص القرار رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ (الذي تم نشره في ديسمبر ٢٠٢٢ والذي يعتبر ساري المفعول اعتباراً من ١٦ يناير ٢٠٢٣) على أن الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم سوف يخضع لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة بنسبة ٠٪، بينما سوف يخضع الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة بمعدل ٩٪. مع نشر هذا القرار، يعتبر قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة ساري المفعول موضوعياً لأغراض المحاسبة عن ضرائب الدخل.

سوف ينطبق قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة على المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. تواصلت وزارة المالية إصدار قرارات تكميلية عن مجلس وزراء دولة الإمارات العربية المتحدة (قرارات) تمنح مزيداً من التوضيح لجوانب معينة من قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. تعتبر هذه القرارات، وغيرها من التوجيهات التفسيرية الصادرة عن هيئة الضرائب الاتحادية في دولة الإمارات العربية المتحدة، لازمة لإجراء تقييم كامل لتأثير قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة على المجموعة.

نظراً لأن أحكام قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة سوف تنطبق على الفترات الضريبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، سوف يتم احتساب الضرائب الحالية ذات الصلة في البيانات المالية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤. ومع ذلك، تم أخذ تأثير المحاسبة ذات الصلة عن الضرائب المؤجلة في الاعتبار للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣. بعد تقييم التأثير المحتمل لقانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة على الميزانية العمومية، لا نرى أن هناك فروقاً مادية مؤقتة يتوجب احتساب الضرائب المؤجلة على أساسها.

سوف تواصل المجموعة مراقبة ما يتم نشره من قرارات لاحقة وتوجيهات ذات صلة، كما ستواصل مراجعتها التفصيلية لأمرها المالية، للنظر في أية تغييرات على المركز في تواريخ التقارير المالية اللاحقة.

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				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم				
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	
								الموجودات المالية
								موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٢,٠٧٦,٩٣٩	٢,٠٧٦,٩٣٩	-	-	٢,٢٨٩,٥٧٩	٢,٢٨٩,٥٧٩	استثمارات في أسهم حقوق ملكية
٤٨,٢٩٩	-	-	٤٨,٢٩٩	٤٨,٢٩٩	-	-	٤٨,٢٩٩	استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية
١٦٠,٩٩٤	-	-	١٦٠,٩٩٤	١٨٢,٠٦٥	-	-	١٨٢,٠٦٥	أسهم ممتازة قابلة للتحويل
-	-	٣,٧٨٠,٥٤٢	٣,٧٨٠,٥٤٢	-	-	٤,٦٦٤,٩٥٥	٤,٦٦٤,٩٥٥	استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
-	٩٩,٣٨٥	-	٩٩,٣٨٥	-	٦٨,٢٢٠	-	٦٨,٢٢٠	موجودات مشتقة
-	٢٣٦,٨٠٨	-	٢٣٦,٨٠٨	-	٢٨٩,٤٦٥	-	٢٨٩,٤٦٥	عقود إعادة الشراء العكسي
٤٧٠,٩٦٥	-	-	٤٧٠,٩٦٥	٤٤١,١٦٤	-	-	٤٤١,١٦٤	صناديق غير مدرجة
٦٨٠,٢٥٨	٣٣٦,١٩٣	٥,٨٥٧,٤٨١	٦,٨٧٣,٩٣٢	٦٧١,٥٢٨	٣٥٧,٦٨٥	٦,٩٥٤,٥٣٤	٧,٩٨٣,٧٤٧	الإجمالي
								المطلوبات المالية
								مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٧٢,٦٤٤)	-	(٧٢,٦٤٤)	-	(١٢٤,٢٩٦)	-	(١٢٤,٢٩٦)	مطلوبات مشتقة
-	(٧٢,٦٤٤)	-	(٧٢,٦٤٤)	-	(١٢٤,٢٩٦)	-	(١٢٤,٢٩٦)	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:

أسلوب التقييم	الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	المستوى ١	٢,٠٧٦,٩٣٩	٢,٢٨٩,٥٧٩	
يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات أو أحدث سعر للمعاملات في السوق والتدفقات النقدية المخصصة باستخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة، وبشكل رئيسي معدل الخصم ومعدل الفائدة وسعر السهم وتقلبات السوق للأداة الضمنية.	المستوى ٣			
نموذج الخيارات مع مدخلات غير ملحوظة، وبشكل رئيسي سعر السهم وتقلبات السوق للأسهم الأساسية.	المستوى ٣	٤٨,٢٩٩	٤٨,٢٩٩	(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	المستوى ١	١٦٠,٩٩٤	١٨٢,٠٦٥	(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	المستوى ٢	٣,٧٨٠,٥٤٢	٤,٦٦٤,٩٥٥	(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	المستوى ٢	٢٣٦,٨٠٨	٢٨٩,٤٦٥	(هـ) عقود إعادة الشراء العكسي
يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	المستوى ٣	٩٩,٣٨٥	٦٨,٢٢٠	(و) موجودات مشتقة
		٤٧٠,٩٦٥	٤٤١,١٦٤	(ز) صناديق غير مدرجة
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (أ) مطلوبات مشتقة
يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	المستوى ٢	(٧٢,٦٤٤)	(١٢٤,٢٩٦)	

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

الفترة التسعة أشهر المنتهية في	الفترة التسعة أشهر المنتهية في
السنة المنتهية في	السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٣٢١,٤٠٥	٦٨٠,٢٥٨
٣٦٧,٣٢٦	(٧,٤٧٣)
(٨,٤٧٣)	(١,٢٥٧)
٦٨٠,٢٥٨	٦٧١,٥٢٨

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 ٢٥٢,٠٢٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١٣٩,٤٢٧ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٥٩,٧٪ إلى ٥٤,٥٪؛ استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة لصندوق الواحة للانتماء في الأسواق الناشئة إس بي (المشار إليه سابقاً باسم صندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي) صافي مبلغ بقيمة ١٥٢,٣٢٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: استرداد صافي مبلغ بقيمة ٢٣,٥١٤ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٣,٢٪ إلى ٥٩,٦٪؛ قام حاملو الحقوق غير المسيطرة في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي باستثمار مبلغ بقيمة ٣١,٩٩٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: ١١,٣١٠ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٧٨,٧٪ إلى ٦٤,٦٪. كما استثمرت المجموعة مبلغ بقيمة ٢,١٠٠ ألف درهم في شركة الواحة للاستثمارات الرئيسية - ملكية فردية ذ.م.م خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بخسارة بلغت قيمتها ٦,٤٣٠ 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 ٢٢).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٧ الاستثمار العقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

الفترة المنتهية في المنتهاية في السنة المنتهية في	الفترة التسعة أشهر المنتهاية في المنتهاية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٧١١,٤٢٢	٢٨٢,٢٣٢	في ١ يناير
٤٠,٣٧٤	٨٣,٦١٣	إضافات
٥٠٨	-	ربح القيمة العادلة
(٣,١٣٢)	-	استبعاد استثمار عقاري
(٤٦٦,٩٤٠)	-	موجودات محتفظ بها للبيع
٢٨٢,٢٣٢	٣٦٥,٨٤٥	

يتم تصنيف الاستثمار العقاري ضمن المستوى ٣ من الترتيب الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات الخاصة بأسلوب التقييم المعتمد من قبل المعهد الملكي للمساكين القانونيين. كما في ٣٠ سبتمبر 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 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 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.

٨ القروض الاستثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	
٤٤,٨٧٨	٤٠,٧٤٩	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، تم اعتبار القرض أصل ضمن المستوى الأول (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: 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:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١٧٠,٢٤٢	٩٥,٥٠٥	كما في ١ يناير
(٧٣,٠٧٨)	(٢,٨٩٨)	استبعادات
١٣,٤١٠	٣,٦٣٩	الحصة من الربح، صافي
(٢,٠٣٤)	٨٨	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(١٣,٠٣٥)	(٢,٠٣٦)	توزيعات أرباح مستلمة
٩٥,٥٠٥	٩٤,٢٩٨	

١٠ الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٧٠,٩٦٥	٤٤١,١٦٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٩,٣٨٥	٦٨,٢٢٠	صناديق غير مدرجة
٢٣٦,٨٠٨	٢٨٩,٤٦٥	موجودات مشتقة ^١
٣,٧٨٠,٥٤٢	٤,٦٦٤,٩٥٥	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٢
٢,٠٧٦,٩٣٩	٢,٢٨٩,٥٧٩	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٣
١٦٠,٩٩٤	١٨٢,٠٦٥	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٤٨,٢٩٩	٤٨,٢٩٩	أسهم ممتازة قابلة للتحويل ^٤
٦,٨٧٣,٩٣٢	٧,٩٨٣,٧٤٧	استثمارات أخرى

^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 ٩٣٨,٧٦٦ 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 ٢,٧٦١,٣٠٥ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٤٧١,٨٤١ 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٠ الاستثمارات المالية (تتمة)

٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٢,٨٨٠,٨٤٥ 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 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 ١٨٢,٠٦٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٦٠,٩٩٤ ألف درهم).

١١ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١٢٩,٥٥٦ (١٦,٨٣٢)	١,١٥٤,٩٥٤ (١٧,٩٥٥)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٢,٧٢٤	١,١٣٦,٩٩٩	
٢٠,٣١٥	١٢٩,٩٩٧	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلف
٦٩,٥٧٣	٨١,٥٦٤	فوائد مستحقة
٣٧,٦٣٤	١٥,٧٤٢	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
١,٠٤٠	١,٠٤٥	ودائع مرهونة
٥٤٥,٧١٠	٥٢٧,٦٠٦	حسابات هامشية
٦١,٧١٠ (٥٣٤)	(٢٨,٧٤٤) (٥,٢٤٣)	ذمم مدينة أخرى
٨٤٨,١٧٢	١,٨٥٨,٩٦٦	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٢ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٩,٣٠٦	١١٤,٨٤٠	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
٦٩٨,٠٠٨	٧٥٥,٢٦٥	نقد لدى البنوك
٩٠	١١٣	نقد في الصندوق
٧٩٧,٤٠٤	٨٧٠,٢١٨	نقد وأرصدة بنكية
(٥٥)	(٥٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٩٧,٣٤٩	٨٧٠,١٦٣	

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٢٢٢,٤٨٦	١٨٦,٩٦٦	٥٣,٦٣٠	٩٩,٦٨٤	الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٧٩,٥٧٠,٦٨٠	١,٨٦٧,٩٢٥,٤٩٣	١,٨٧٩,٥٧٠,٦٨٠	١,٨٦٧,٩٢٥,٤٩٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد
٠,١١٨	٠,١٠٠	٠,٠٢٨	٠,٠٥٣	العوائد الأساسية والمخفضة للسهم الواحد العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٤ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٤,١١٧,١٩٨	٣,٥٨٥,٧١٥
٣٥,٣٤٤	١,٤١٣,٣٣٢
٦,٠٥١	٥,٤٦٠
(٥٧٢,١٨٩)	(٢٥,٩١٠)
(٦٨٩)	-
٣,٥٨٥,٧١٥	٤,٩٧٨,٥٩٧

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

في ١٥ أغسطس ٢٠٢١، استكملت المجموعة عملية إعادة تمويل تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم بقيمة ١,٨٣٩ مليون درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي)، واستبداله بتسهيل قرض متجدد مضمون لمدة ٣ سنوات بقيمة ١,٨٣٩ مليون درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي). تم ضمان التسهيل مبدئياً برهن على حصة مساهمة المجموعة في الواحة لاند ذ.م.م وبعض الاستثمارات. كان مبلغ بقيمة ١,٣٠٢,٠١٢ ألف درهم قائماً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ حيث لم يتم سحب أية مبالغ خلال الفترة.

خلال الفترة، ارتفعت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٣٣١,٠٨٢ ألف درهم. بلغت قيمة مطلوبات إعادة الشراء القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١,٣٣٥,٦٠٩ ألف درهم.

خلال الفترة، تم سحب صافي مبلغ بقيمة ٥١,٨١٣ 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 ١٦٠,٩٧٨ ألف درهم قائماً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

١٥ المطلوبات المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
٧٢,٦٤٤	١٢٤,٢٩٦
٧٢,٦٤٤	١٢٤,٢٩٦

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 ٩٥١,٤٦٣ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢): ٦٠٠,٣١٧ ألف).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٦ المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٢١٢,٩١٨	٣٥٦,١٠١	ذمم تجارية دائنة
٥٤,٠٧٢	٧٥,٠٦٨	فوائد مستحقة على قروض
٣٧,٦٣٧	١٥,٧٤٤	توزيعات أرباح دائنة
٦١,٥٥٧	٤٨,٠٢٨	مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
٨,٥١٧	٦,٠٩٥	إيرادات مؤجلة
١٩,٨٧٥	٢٢,٢٦١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٨١,١٩٢	٩٢,٢٦٣	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٤٧٥,٧٦٨	٦١٥,٥٦٠	

١٧ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
٣٤,٣٦٨	٣٥,٢٤٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
-	(٨,٨٥٥)	مصاريف الاستهلاك
١,٥٠٥	-	مصاريف الفائدة
(١١,١٤٥)	-	الدفعات
٢٤,٧٢٨	٢٦,٣٩٠	كما في ٣٠ سبتمبر 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)	مطلوبات عقود إيجار مصنفة ضمن مجموعة الاستبعاد
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.

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 ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٤,٤٧٢ (٢١,٠٤٥)	٢٩,٦٧٦ (٢٥,٥٩٥)	٧٩,٨٤٧ (٦٥,٤١٢)	١٠١,٥٩٢ (٧٩,١٠٠)	الإيرادات تكلفة المبيعات
٣,٤٢٧	٤,٠٨١	١٤,٤٣٥	٢٢,٤٩٢	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.

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 ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٧٧٧ ٨٩,٤٤١	(١٠,٦٠١) (٣٦,١٤٢)	٤٠,٥٨٢ ٤٧٢,٨٤٦	(٢٢,٣٢٨) ١٢٧,٩٦١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٢,٦٠٣ ٧٨,٥٢٠	٨٢,٩٢٤ ١١٤,٢٢١	(١٢١,٠١٣) (٣٧,٣١٢)	٢٣٧,٠١٩ ٢٢٨,٩٢٠	صافي (خسارة) / ربح من صناديق غير مدرجة صافي ربح / (خسارة) من مشتقات صافي ربح / (خسارة) من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
(١٣,٤٨٦)	٤,٨٠٦	(١٥,٣٩٥)	٢٩,٤٢٩	صافي ربح / (خسارة) من أسهم حقوق ملكية مدرجة صافي ربح / (خسارة) من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل
١٨٩,٨٥٥	١٥٥,٢٠٨	٣٣٩,٧٠٨	٦٠١,٠٠٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٠ المصاريف العمومية والإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
(غير مدققة) ألف درهم			(غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٣٣,٩٠١	٦,٠٤٩	٣٩,٩٥٠	١٠٦,٦٧٠	١٦,٥٦٣	١٢٣,٢٣٣
٤,٤٩٧	٤,٠٥٣	٨,٥٥٠	١٠,٢٩٢	١٠,٨٧٩	٢١,١٧١
٨٥٣	٨٥٨	١,٧١١	٢,٥٣٩	٢,٤٧١	٥,٠١٠
٤١١	٤٣٩	٨٥٠	٢,٤٨٩	١,٥٤٨	٤,٠٣٧
-	٢٨٧	٢٨٧	٤,٧٠٩	١,٢١١	٥,٩٢٠
٣,٤١٩	٣,٤٨٩	٦,٩٠٨	٩,٧٥٥	٩,٨٢٧	١٩,٥٨٢
٤٣,٠٨١	١٥,١٧٥	٥٨,٢٥٦	١٣٦,٤٥٤	٤٢,٤٩٩	١٧٨,٩٥٣

تكاليف موظفين
مصاريف قانونية ومهنية أخرى
استهلاك
مصاريف التسويق
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
(غير مدققة) ألف درهم			(غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٣١,٢٧٥	٦,٣٥٥	٣٧,٦٣٠	٥٥,٨٢١	١٦,٤٤٠	٧٢,٢٦١
٤,١٧٦	٤,٢٧٨	٨,٤٥٤	١٠,٧٩٩	١١,٠٢٠	٢١,٨١٩
١,٣٥٣	٨٢٦	٢,١٧٩	٤,٠٢٢	٢,٤٠٦	٦,٤٢٨
١	٢٣١	٢٣٢	٢٣	٢٦٠	٢٨٣
٥٠٠	٥٢٧	١,٠٢٧	١,٨١٦	١,٤٨٥	٣,٣٠١
-	١١٥	١١٥	-	٣٥٩	٣٥٩
٥,٣٨٠	٢,٨٠٩	٨,١٨٩	٩,٣٨٥	٨,٥٨٣	١٧,٩٦٨
٤٢,٦٨٥	١٥,١٤١	٥٧,٨٢٦	٨١,٨٦٦	٤٠,٥٥٣	١٢٢,٤١٩

تكاليف موظفين^١
مصاريف قانونية ومهنية أخرى
استهلاك
إطفاء موجودات غير ملموسة
مصاريف التسويق
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
أخرى

^١ في ٢٠٢٢، تضمنت تكاليف الموظفين عكس مبلغ من السنة السابقة بقيمة ٢٣,٧٢٠ ألف درهم.

٢١ تكاليف التمويل، صافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
١١٩,١٩٩	٨٣,٧٢٨	١١٩,١٩٩	٨٣,٧٢٨
١,٥٠٥	١,٣٥١	١,٥٠٥	١,٣٥١
٥,٤٦٠	٥,١٤١	٥,٤٦٠	٥,١٤١
(٤,١٤٥)	(٣,٤٠٨)	(٤,١٤٥)	(٣,٤٠٨)
(٢٦,٢٤٩)	(٣,٥٠٣)	(٢٦,٢٤٩)	(٣,٥٠٣)
(١,٢٨٠)	(١٧)	(١,٢٨٠)	(١٧)
(١,٢١٠)	(١,٠٧١)	(١,٢١٠)	(١,٠٧١)
٩٣,٢٨٠	٨٢,٢٢١	٩٣,٢٨٠	٨٢,٢٢١

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٢ استبعاد شركة تابعة

كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم ٦، في ٢٦ يوليو ٢٠٢٢، قامت المجموعة باستبعاد حصتها في شركة أنجلو أريبيان لاستثمارات الرعاية الصحية.

فيما يلي صافي موجودات شركة أنجلو أريبيان لاستثمارات الرعاية الصحية في تاريخ الاستبعاد:

٢٦ يوليو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
	الموجودات
١٣,٤٦٣	الممتلكات والمعدات، صافي
٨٣,٥٨٧	موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٧)
٤١,٧٣٣	الشهرة والموجودات غير الملموسة
١٣,٥٥٧	المخزون
٤٢,٢٣٦	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٣,٠٦٩	النقد والأرصدة البنكية
	المطلوبات
(٦٨٩)	القروض (إيضاح ١٤)
(٨,٤٤٧)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
(١٠٧,٠٥٩)	مطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ١٧)
(٦٣,٣٣٧)	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١٨,١١٣	صافي الموجودات المستبعدة
	الربح من استبعاد شركة تابعة
١٠٠,٠٠٠	الاعتبار
(١٨,١١٣)	صافي الموجودات المستبعدة
(٣٩,٧٠٨)	الحقوق غير المسيطرة
٤٢,١٧٩	الربح من الاستبعاد
(٩,٥٢٦)	تكاليف المعاملة
٣٢,٦٥٣	صافي الربح من الاستبعاد

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٢ استبعاد شركة تابعة (تتمة)

الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ إلى ٢٦ يوليو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم
٥٠,٠٠٠
(٩,٥٢٦)
(٣,٠٦٩)
٣٧,٤٠٥

صافي التدفقات النقدية الداخلة من استبعاد شركة تابعة
الاعتبار المستلم ضمن النقد وما يعادله
ناقصاً: تكاليف المعاملة
ناقصاً: أرصدة النقد وما يعادله المستبعدة

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 ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
١,٣٠١	١,٣٦٤	٥,٢١١	٤,٩٦٦
١٤٦	١٣١	٤٧٨	٤٠٤
١,٤٤٧	١,٤٩٥	٥,٦٨٩	٥,٣٧٠

رواتب ومكافآت
مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

٢٤ 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.

الواحة لاند

يمثل قطاع الواحة لاند حصة المجموعة في العقارات الصناعية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٤ القطاعات التشغيلية (تتمة)

الشركات

يتألف 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢، على التوالي:

ألف درهم				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
١٠١,٥٩٢	-	-	-	١٠١,٥٩٢
٣,٦٣٩	-	-	-	٣,٦٣٩
٥,٠٢١	-	-	-	٥,٠٢١
٦٠١,٠٠٢	-	٦٠٤,٧٦٥	-	(٣,٧٦٣)
٣٢,٢١٨	-	-	٣٢,٢١٨	-
١٥,٠٧٩	١	١٤,٣٧٣	٢٤٢	٤٦٣
٤٠٧,٢١٨	(١٩٢,٧١٥)	٥٨٤,٩٤٦	٢١,٢٣٣	(٦,٢٤٦)
٨٨	-	-	-	٨٨
إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات				
الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي				
ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية				
إيرادات / (خسارة) من استثمارات مالية، صافي				
إيرادات من استثمار عقاري، صافي				
إيرادات أخرى، صافي				
الربح للفترة				
الدخل الشامل الأخر				
ألف درهم				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)				
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة
٧٩,٨٤٧	-	-	-	٧٩,٨٤٧
٧,١٠٦	-	-	-	٧,١٠٦
٣١,٢٦٣	-	-	-	٣١,٢٦٣
٣٣٩,٧٠٨	-	٣٥٩,٢٥٢	-	(١٩,٥٤٤)
٣٦,٥٤٩	-	-	٣٦,٥٤٩	-
١١,٤٨٧	٨,٣٣٥	٤٩٤	٨٩١	١,٧٦٧
٢٣٥,٩٠٨	(١٠١,٢٤٢)	٣٠٦,٦٠٣	٢٨,١٣٤	٢,٤١٣
٢٢,٧٦٦	-	-	-	٢٢,٧٦٦
٢٥٨,٦٧٤	(١٠١,٢٤٢)	٣٠٦,٦٠٣	٢٨,١٣٤	٢٥,١٧٩
(٢٤٦)	-	-	-	(٢٤٦)
إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات				
الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي				
ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية				
إيرادات من استثمارات مالية، صافي				
إيرادات من استثمار عقاري، صافي				
إيرادات أخرى، صافي				
ربح للفترة من العمليات المستمرة				
ربح للفترة من العمليات المتوقفة				
الربح للفترة				
الخسارة الشاملة الأخرى				

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢: 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 ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، على التوالي:

الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة	ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)
١١,٧٦٤,٨٤٣	٥٦,٢٦٢	٩,٧٨٧,٢٤٤	٩١٩,٣٥٨	١,٠٠١,٩٧٩	موجودات القطاع
٥,٧٤٣,١٨١	١,٤١٢,٣٦٢	٤,٠٨٠,٨٦٦	١٨٦,٩٥٠	٦٣,٠٠٣	مطلوبات القطاع
					ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
٩,٤٩٧,٤٤١	٢٣٤,٨٠٢	٧,٣٦٩,٦٤٢	٨٥٥,٨٦٨	١,٠٣٧,١٢٩	موجودات القطاع
٤,١٦٨,٤٩٥	١,٤٤٤,٨٤٩	٢,٥٠٥,٢٢٧	١٤٤,٥٥٧	٧٣,٨٦٢	مطلوبات القطاع