

WAHA CAPITAL

التقرير والبيانات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

جدول المحتويات

٣

بيان الأرباح أو الخسائر
وإجمالي الدخل الشامل
الموحد المختصر

٢

بيان المركز
المالي الموحد المختصر

١

تقرير مراجعة البيانات
المالية الموحدة المختصرة

٦

إيضاحات حول البيانات
المالية الموحدة المختصرة

٥

بيان التدفقات
النقدية الموحد المختصر

٤

بيان التغيرات
في حقوق
الملكية الموحد المختصر

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com
رخصة تجارية رقم ١٠١٢٧٦

إرنست و يونغ الشرق الأوسط
(فرع أبوظبي)
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، دايشن 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر وإجمالي الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات حول السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات 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:

وليد نفقور

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٥٤٧٩

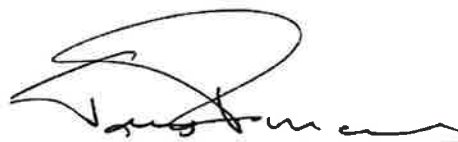
١٥ مايو ٢٠٢٤

أبوظبي

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
١٢,٩٦٦	١١,٧٣٧		ممتلكات ومعدات، صافي
٢٣,٤٣١	٢٠,٢٨٦	١٦	موجودات حق الاستخدام
٤١٣,٤٥٠	٤١٧,٨١٢	٦	استثمار عقاري
٣٧,٠٨١	٣٧,٢٦٠		الشهرة وموجودات غير ملموسة
٤٦,٣٤٠	٤٧,٨٤٥	٧	قروض استثمارية
٨٨,٣١٣	٩٠,٦٨٢	٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٨,٦٥٢,٩٠٠	٩,١٧٠,٢٩٥	٩	استثمارات مالية
٢,٥٢٢	٢,٥٦٩		المخزون
٢,٩٢٨,٤٢٢	١,٦٧٨,٧٧٣	١٠	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٨٦٦,٩٤٢	١,١٩٢,٨٩٢	١١	النقد والأرصدة البنكية
١٣,٠٧٢,٣٦٧	١٢,٦٧٠,١٥١		موجودات محتفظ بها للبيع
٤٦٨,٥١٥	٤٦٨,٥١٥		إجمالي الموجودات
١٣,٥٤٠,٨٨٢	١٣,١٣٨,٦٦٦		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٨٨٣,٥١٤	١٢	رأس المال
(١٨٧,٠٦٦)	(٤٧,٣٩٣)		أسهم خزينة
١,٣٨٣,٢١٢	١,٢٦٨,١٧٦		أرباح محتجزة
٦٦٦,٩١٢	٦٦٦,٩١٢		احتياطيات
٣,٧٥٧,٥٧٣	٣,٧٢١,٢٠٩		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٢,٩١١,٥٤٢	٣,٣٨٤,٦٩٨		الحقوق غير المسيطرة
٦,٦٦٩,١١٥	٧,١٠٥,٩٠٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٥,٩٥٥,٨٤٤	٥,١٠٤,٤٢٦	١٣	قروض
٢١٨,٨٦٦	١٧٩,٧٢٧	١٤	مطلوبات مالية
٣,٢٨٦	٣,٢٨٦		التزام الضريبة المؤجلة
٢١,٤٢٠	١٩,٨٢٩	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٦٧٢,٣٥١	٧٢٥,٤٩١	١٥	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٦,٨٧١,٧٦٧	٦,٠٣٢,٧٥٩		إجمالي المطلوبات
١٣,٥٤٠,٨٨٢	١٣,١٣٨,٦٦٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٤ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


رئيس الإدارة المالية


العضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

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

WAHA CAPITAL

بيان الأرباح أو الخسائر وإجمالي الدخل الشامل الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
٣٦,٠٣٦	٣٩,٠٧٥	١٧	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٢٦,٦٣٠)	(٢٨,٤٥٦)	١٧	تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٩,٤٠٦	١٠,٦١٩		إجمالي الربح
٤٢٨	٢,٣٦٩	٨	حصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٢١٩,٥٤٠	٣٧٦,١١٠	١٨	إيرادات من استثمارات مالية، صافي
١١,٦٨٦	١٣,٨٦٦		إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٦٩٥	١٥,٣٢٣		إيرادات أخرى، صافي
٢٤١,٧٥٥	٤١٨,٢٨٧		صافي الإيرادات التشغيلية
(٦٢,١٤٩)	(٧٤,٥٢٤)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٣١,٩١٩)	(٦٢,٤٦٠)	٢٠	تكاليف تمويل، صافي
١٤٧,٦٨٧	٢٨١,٣٠٣		الربح قبل الضريبة
-	(٢٢١)		مصاريف الضريبة
١٤٧,٦٨٧	٢٨١,٠٨٢		الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١٤٧,٦٨٧	٢٨١,٠٨٢		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٤,٩٥٥	١٦٦,٣٨٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:
٧٢,٧٣٢	١١٤,٦٩٥		مالكي الشركة
١٤٧,٦٨٧	٢٨١,٠٨٢		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٤٠	٠,٠٨٩	١٢	العوائد الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

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

WANA CAPITAL

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

حقوق إجمالي حقيقي	الحقيقي غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية	إجمالي الاحتياطات	احتياطات أخرى	احتياطي نظامي	أرباح محجوزة	أسهم الخزينة	رأس المال
الالف درهم	الالف درهم	الالف درهم	الالف درهم	الالف درهم	الالف درهم	الالف درهم	الالف درهم	الالف درهم
٥,٣٢٨,٩٤٦	١,٨٧٧,٨٢٣	٣,٥٠١,١٧٣	٥٧٧,٠٦٩	(٦,٥٦٠)	٥٨٣,١٢٩	١,١٤٠,٧٣٣	(١٦١,١٩٤)	١,٩٤٤,٥١٥
١٤٧,١٨٧	٧٢,٧٣٢	٧٤,٩٥٥	-	-	-	٧٤,٩٥٥	-	-
١٤٧,١٨٧	-	(١٥٠,٦٨١)	-	-	-	(١٥٠,٦٨١)	-	-
٩٤٧	-	٩٤٧	-	-	-	-	٩٤٧	-
(٤,٥٣٧)	(١,٦٠٥)	(٢,٩٣٢)	-	-	-	(٢,٩٣٢)	-	-
١٩٣,٥٣٣	١٩٣,٥٣٣	-	-	-	-	-	-	-
٥,٥١٥,٨٩٥	٢,٠٩٢,٤٨٣	٣,٤٢٣,٤١٧	٥٧٧,٠٦٩	(٦,٥٦٠)	٥٨٣,١٢٩	١,٠٦٧,٠٧٥	(١٦٠,٢٤٧)	١,٩٤٤,٥١٥
٦,٦٦٩,١١٥	٢,٩١١,٥٤٧	٣,٧٥٧,٥٧٣	٦٦٦,٩١٢	(١,٠٧٣٧)	٦٢٧,١٣٩	١,٣٨٢,٦١٢	(١٨٧,٠٦٦)	١,٩٤٤,٥١٥
٢٨١,٠٨٢	١١٤,٦٩٥	١٦٦,٣٨٧	-	-	-	١٦٦,٣٨٧	-	-
٢٨١,٠٨٢	-	(١٨٨,٣٥١)	-	-	-	(١٨٨,٣٥١)	-	-
(١٤,٤٠٠)	-	(١٤,٤٠٠)	-	-	-	-	(١٤,٤٠٠)	-
-	-	-	-	-	-	(٩٣,٠٧٢)	١٥٤,٠٧٣	(٦١,٠٠١)
٣٥٨,٤٦١	٣٥٨,٤٦١	-	-	-	-	-	-	-
٧,١٠٥,٩٠٧	٣,٣٨٤,٦٩٨	٣,٧٧١,٢٠٩	٦٦٦,٩١٣	(١٠,٧٢٧)	٦٢٧,٦٢٩	١,٢٦٨,١٧٦	(٤٧,٣٩٣)	١,٨٨٣,٥١٤

في ١ يناير ٢٠٢٣
الربح للفترة

إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)
شراء أسهم خزينة، صافي
خسارة من الاستحواذ على المنشور من حقوق غير مسيطرة
مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطر ٥٥ صافي (إيضاح ٥)

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٤
الربح للفترة

إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)
شراء أسهم خزينة، صافي
إلغاء أسهم خزينة (إيضاح ١٢)
مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة، صافي (إيضاح ٥)

في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

٤

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
١٤٧,٦٨٧	٢٨١,٠٨٢	
٢,١٢٢	١,٨٦٥	
٢,٩٤٤	٢,٦٦٣	١٦
٣١,٩١٩	٦٢,٤٦٠	٢٠
-	٢٢١	
١,١٠٥	٢,٢٥٩	
(٢١٩,٥٤٠)	(٣٧٦,١١٠)	١٨
(٤٢٨)	(٢,٣٦٩)	٨
(٥,١٧٨)	٤٦	
(٢٥١,٢٦٠)	(١٨٠,٤٢٤)	
٣١٧,٠٤٨	(٨٥٧,٠٣٣)	١٣
(١٢,٦١٧)	(٤٧,٨٤٩)	
(٥٣٩)	(٣٣٣)	٢٠
-	(٤٧)	
٤١,٨٣٥	١,٢٥١,٣١٩	
١٧,٥٩٤	(١٥١,٥٩٤)	
٧٢,٦٩٢	(١٣,٨٤٤)	
(٣٣٣)	(٤٩٧)	
٧٢,٣٥٩	(١٤,٣٤١)	
(٣١)	(١٧٩)	
(٣٤,٩٤٨)	(٤,٣٦٢)	
(٨٣٣)	(٦٣٦)	
٩,٣٥٣	١٦,٥٠١	
(٢٦,٤٥٩)	١١,٣٢٤	
(٢٧,٩٥٨)	(٣٠,٤٧٩)	
(١,٨٧٩)	(١,٣١٩)	
(٨,٦٣٧)	(٨,٦٣٦)	١٣
١٨,٤٢٧	١٢,٤٤٥	١٣
(١٥٠,٦٨١)	-	١٢
١٩٣,٥٣٣	٣٥٨,٤٦١	٥
(٣٧)	(١,٥٠٥)	
(٤,٥٣٧)	-	
١٨,٢٣١	٣٢٨,٩٦٧	
٦٤,١٣١	٣٢٥,٩٥٠	
٧٩٧,٣٤٩	٨٦٦,٩٤٢	
٨٦١,٤٨٠	١,١٩٢,٨٩٢	١١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات على:

استهلاك ممتلكات ومعدات، صافي

استهلاك موجودات حق الاستخدام

تكلفة التمويل، صافي

مصاريف الضريبة

المحمل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إيرادات من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي

عكس / (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة

استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، صافي

قروض تم (سددها) / الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، صافي

تكلفة تمويل مدفوعة على قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مصاريف فوائد على مطلوبات عقود الإيجار

التغيرات في رأس المال العامل:

التغير في المخزون

التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

التغير في المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات غير ملموسة، صافي

دفعات مقدمة لتطوير استثمار عقاري

شراء ممتلكات ومعدات، صافي

فوائد مستلمة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تكلفة تمويل مدفوعة على قروض

مبالغ أساسية مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار

قروض مسددة

قروض تم الحصول عليها

توزيعات أرباح مدفوعة

مساهمات من قبل حاملي الحقوق غير المسيطرة، صافي

قروض استثمارية ممنوحة بما في ذلك الفائدة المستحقة

الاستحواذ من حاملي الحقوق غير المسيطرة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣١ مارس

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 ٢٠٢٤ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصلت 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكنه غير فعال بعد.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الفعالة في ٢٠٢٤
قامت المجموعة، للمرة الأولى، بتطبيق معايير وتعديلات جديدة في ٢٠٢٤، كما هو موضح أدناه:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات إلى متداولة أو غير متداولة؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: التزام عقد الإيجار في عمليتي البيع وإعادة التأجير؛ و
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ - ترتيبات تمويل الموردين.

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

WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

القيم العادلة
٤
الترتيب الهرمي للقيمة العادلة
٥

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

المستوى ١: مخزلات مستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة والتي يمكن المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: مخزلات مستمدة من مصادر غير الأسعار المدرجة التي تم إدراجها ضمن المستوى ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الائتم، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

المستوى ٣: مخزلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الائتم.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مناقشة) ألف درهم					٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مناقشة) ألف درهم				
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي		المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	
الموجودات المالية					الموجودات المالية				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
استثمارات في أسهم حقوق ملكية					استثمارات في أسهم حقوق ملكية				
استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية					استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية				
أسهم ممتازة قابلة للتحويل					أسهم ممتازة قابلة للتحويل				
استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت					استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت				
موجودات مشتقة					موجودات مشتقة				
عقود إعادة الشراء العكسي					عقود إعادة الشراء العكسي				
صفائق غير مدرجة					صفائق غير مدرجة				
الإجمالي					الإجمالي				
٩١٣	-	٢,٣٩٥,٥٠٧	٢,٣٩٥,٥٠٧		٩١٣	-	٢,٠٥٥,٢٦٨	٢,٠٥٥,٢٦٨	
٢٠٠,٠٠٩	-	-	٩١٣		٢٢١,٠٧٨	-	-	٩١٣	
-	-	٥,٣٩١,٧٧٦	٥,٣٩١,٧٧٦		٢٢١,٠٧٨	-	-	٢٢١,٠٧٨	
-	-	-	٢٣٨,٥٤٢		-	-	٦,٢٤٨,٢٤٢	٦,٢٤٨,٢٤٢	
-	-	-	-		-	-	-	١٧١,٢٨٩	
٤٢٦,١٠٣	-	-	٤٢٦,١٠٣		٤١٢,١٠٧	-	-	٦١,٣٤٨	
١٢٧,٠٧٥	٢٣٨,٥٤٢	٧,٧٨٧,٢٨٣	٨,٦٥٢,٩٠٠		٦٣٤,١٤٨	٢٣٢,١٢٧	٨,٣٠٣,٥١٠	٩,١٧٠,٢٩٥	
المستوى ٣					المستوى ٣				
المستوى ٢					المستوى ٢				
المستوى ١					المستوى ١				
الإجمالي					الإجمالي				
-	-	-	(٢٠٠,٧٢٨)		-	(١٧٩,٧٢٧)	-	(١٧٩,٧٢٧)	
-	-	-	(١٨,١٣٨)		-	-	-	-	
-	-	-	(٢١٨,٨٦٦)		-	(١٧٩,٧٢٧)	-	(١٧٩,٧٢٧)	

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

WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)
الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)
١

كما في نهاية فترة التقدير المالية، احتفظت المجموعة بالوجودات والمطلوبات المالية التالية بالقيمة العادلة:

الترتيب الهرمي القيمة العادلة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مطلق) الف ب فم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مطلق) الف ب فم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (١) أسهم حقوق ملكية مدرجة (ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية (ج) أسهم مستزدة قليلة للتحويل (د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت (هـ) عقود إعادة الشراء العكسي (و) موجودات متوقعة (ز) صافي غير مدرجة مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (١) مطلوبات متوقعة
أسلوب التقييم	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط	١ المستوى	٢٠٥٥,٢١٨	
يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات أو أحدث سعر للمعاملات في السوق والتقلبات اللبعية المخصصة باستخدام المحلات غير القابلة للملاحظة، وبشكل رئيسي معدل الخصم ومعدل الفائدة وسعر السهم وتقلبات السوق للأداة الصميمة.	٣ المستوى	٩٦٣	٩٦٣	
يعتمد التقييم على سعر العرض اللاحق.	٣ المستوى	٢٠,٠٠٩	٢٢١,٠٧٨	
أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	١ المستوى	٥,٣٩١,٧٧٦	٦,٢٤٨,٢٤٢	
يعتمد التقييم على سعر الوسيط.	٢ المستوى	-	٦١,٣٤٨	
يعتمد التقييم على سعر الوسيط.	٢ المستوى	٢٣٨,٥٤٢	١٧١,٢٨٩	
يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات الصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	٣ المستوى	٤٢٦,١٠٣	٤١٢,١٠٧	
يعتمد التقييم على سعر الوسيط.	٢ المستوى	(٢٠٠,٧٢٨)	(١٧٩,٧٢٧)	
يعتمد التقييم على سعر الوسيط.	٢ المستوى	(١٨١,٢٨)	-	(ب) عقود إعادة الشراء العكسي

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 الثلاثة أشهر المنتهية في	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
(مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٦٨٠,٢٥٨	٦٢٧,٠٧٥
(٤,٧١٢)	١٦٥
(٤٨,٤٧١)	٦,٩٠٨
٦٢٧,٠٧٥	٦٣٤,١٤٨

في ١ يناير
إضافات / (مبالغ مستردة)
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 في صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا إس بي صافي مبلغ بقيمة ١٠٠,٢٦٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٨٦,٠٨٩ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٥١,٢٪ إلى ٤٨,٧٪؛ استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة لصندوق الواحة للانتماء في الأسواق الناشئة إس بي صافي مبلغ بقيمة ٢٣٢,٤٥٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٧٥,٤٤٥ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٥٤,٧٪ إلى ٥٠,١٪؛ قام حاملو الحقوق غير المسيطرة في صندوق الواحة الإسلامي للدخل إس بي باستثمار مبلغ بقيمة ٢٥,٧٤٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٣١,٩٩٩ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٥,٠٪ إلى ٥٧,٠٪.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٦ الاستثمار العقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٨٢,٢٣٢	٤١٣,٤٥٠	في ١ يناير
١١٧,٧٣٢	٤,٣٦٢	إضافات
١٥,٠٦١	-	ربح القيمة العادلة
(١,٥٧٥)	-	موجودات محتفظ بها للبيع
٤١٣,٤٥٠	٤١٧,٨١٢	

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 ٢٠٢٤، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، 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.

٧ القروض الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٦,٣٤٠	٤٧,٨٤٥	قرض استثماري

خلال ٢٠٢٢، قدمت المجموعة قرضاً يحمل فائدة بمبلغ ٣٦,٠٤٤ ألف درهم بمعدل فائدة يدفع عينيّاً بنسبة ١٣٪ سنوياً. يستحق سداد القرض خلال خمس سنوات. يمكن للمقترض أن يمدد القرض لمدة عام إضافي واحد. اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٤، تم اعتبار القرض أصل ضمن المستوى الأول (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: أصل ضمن المستوى الأول).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٨ 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:

الفترة المنتهية في المنتهاية في	الفترة المنتهية في المنتهاية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	
٨٨,٣١٣	٩٥,٥٠٥	كما في ١ يناير
-	(٢,٨٩٨)	استبعادات
٢,٣٦٩	٥,٠٥٩	الحصة من الربح، صافي
-	(٤,١٦٧)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
-	(٥,١٨٦)	توزيعات أرباح مستلمة
٩٠,٦٨٢	٨٨,٣١٣	

٩ الاستثمارات المالية

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	
٤١٢,١٠٧	٤٢٦,١٠٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧١,٢٨٩	٢٣٨,٥٤٢	صناديق غير مدرجة
٦١,٣٤٨	-	موجودات مشتقة ^١
٦,٢٤٨,٢٤٢	٥,٣٩١,٧٧٦	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٢
٢,٠٥٥,٢٦٨	٢,٣٩٥,٥٠٧	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٣
٢٢١,٠٧٨	٢٠٠,٠٠٩	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	٩٦٣	أسهم ممتازة قابلة للتحويل ^٤
٩,١٧٠,٢٩٥	٨,٦٥٢,٩٠٠	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 ١٤,٧٢١,٥٨٢ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٧,٣٣٣,٨٤٢ ألف).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

الاستثمارات المالية (تتمة)

٩

^٢ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٣٨٥,١١٨ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٣٢٣,٧٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣). الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,١١٩,٧٦٠ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,١٣٧,٨٩٨ ألف درهم). تخضع عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

^٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٤,٢٣٢,٧٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٥٥٧,٤٤٦ 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 و ١٢,٤٩ 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 ٢٢١,٠٧٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠٠,٠٠٩ ألف درهم). في وقت لاحق من نهاية الربع السنوي، قامت المجموعة ببيع حصتها بالكامل في ديسبجر دوت كوم.

الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

١٠

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	
٢٦٢,٦٨٣ (١٦,٧٦٩)	١,٧٢٢,٧٠٩ (١٦,٨١٥)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٤٥,٩١٤	١,٧٠٥,٨٩٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلف
٩,٢٧٨	٦,٩٠٠	فوائد مستحقة
١٣٧,٣٨٢	١٢٥,٠٩٦	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
١٥,٧٤٢	١٥,٧٤٢	ودائع مرهونة
١,٠٤٥	١,٠٤٥	حسابات هامشية
١,١٩٠,١٨٩	١,٠٠٩,٤٥٩	ذمم مدينة أخرى
٨٤,٤٦٦	٦٩,٥٢٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
(٥,٢٤٣)	(٥,٢٤٣)	
١,٦٧٨,٧٧٣	٢,٩٢٨,٤٢٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١١ النقد والأرصدة البنكية

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	
٩٦,٤٥٠	٩٦,٤٥٠	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
١,٠٩٦,٤٤٨	٧٧٠,٤٩١	نقد لدى البنوك
٤٩	٥٦	نقد في الصناديق
١,١٩٢,٩٤٧	٨٦٦,٩٩٧	نقد وأرصدة بنكية
(٥٥)	(٥٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,١٩٢,٨٩٢	٨٦٦,٩٤٢	

١٢ رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ٢٦ مارس ٢٠٢٤، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية السنوي وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١٨٨,٣٥١ ألف درهم تمثل ١٠ فلس للسهم الواحد (٢١ مارس ٢٠٢٣: تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ١٥٠,٦٨١ ألف درهم تمثل ٨ فلس للسهم الواحد).

في ١٣ مارس ٢٠٢٣، قرر مجلس إدارة الشركة إلغاء ٦١,٠٠١,٠٧٣ سهم تملكها الشركة (بما في ذلك الأسهم التي لا تزال تحتفظ بها الشركة نتيجة لبرنامج إعادة الشراء)، بعد الحصول على الموافقات التنظيمية اللازمة.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي ومن أجل الانتهاء من عملية إلغاء هذه الأسهم، وافق المساهمون على تعديل النظام الأساسي للشركة ليعكس رأس المال الجديد.

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)	فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
١٦٦,٣٨٧	٧٤,٩٥٥	الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٧٤,١٦٢,٨٣٥	١,٨٧٩,٨١١,٧٥٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد
٠,٠٨٩	٠,٠٤٠	العوائد الأساسية والمخفضة للسهم الواحد العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٣ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣,٥٨٥,٧١٥	٥,٩٥٥,٨٤٤	في ١ يناير
٢,٣٠٥,٤٠٤	١٢,٤٤٥	قروض مسحوبة
٩١,٩٧١	(٨٥٧,٠٣٣)	قروض تم (سددها) / الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة
٧,٣٠٠	١,٨٠٦	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٤,٥٤٦)	(٨,٦٣٦)	تكاليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاء
٥,٩٥٥,٨٤٤	٥,١٠٤,٤٢٦	قروض تم سددها

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 ١,٢٩٩,٥٣٢ ألف درهم قائماً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ حيث لم يتم سحب أية مبالغ خلال الفترة.

خلال الفترة، انخفضت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثماراتها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٨٥٧,٠٣٣ ألف درهم. بلغت قيمة مطلوبات إعادة الشراء القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٣,٦٣٤,١٣٧ ألف درهم.

خلال الفترة، تم سحب صافي مبلغ بقيمة ٣,٨٠٩ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المربحة-الإجارة بمبلغ ٣٧٨,٠٠٠ ألف درهم للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخفيفة الخاص بالمجموعة. كان مبلغ بقيمة ١٧٠,٧٥٧ ألف درهم قائماً كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

١٤ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٠٠,٧٢٨	١٧٩,٧٢٧	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨,١٣٨	-	مطلوبات مشتقة
٢١٨,٨٦٦	١٧٩,٧٢٧	اتفاقيات إعادة الشراء العكسي ^١

^١ يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٩.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

١٥

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم
٢٦٨,١٦٢	٣٧٢,١٩٩
٨١,٥٨٨	٧٨,٢٥١
٢٠٤,٢٥٦	١٥,٧٤٤
١٨,٩٠٤	٧٨,٢١١
٤,٤٨١	٥,٢٨٨
٢٤,٨٥٥	٢٣,٠٩٣
١٢٣,٢٤٥	٩٩,٥٦٥
٧٢٥,٤٩١	٦٧٢,٣٥١

ذمم تجارية دائنة
فوائد مستحقة على قروض
توزيعات أرباح دائنة^١
مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
إيرادات مؤجلة
مخصص مكافآت نهاية الخدمة
ذمم دائنة أخرى ومستحقات

^١ بعد نهاية الربع السنوي، تم دفع توزيعات أرباح بقيمة ١٨٨,٣٥١ ألف درهم تتعلق بعام ٢٠٢٣ (إيضاح ١٢).

عقود الإيجار

١٦

موجودات حق الاستخدام ألف درهم	مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم
٢٣,٤٣١	٢١,٤٢٠
(٤٨٢)	(٢٧٢)
(٢,٦٦٣)	-
-	٣٣٣
-	(١,٦٥٢)
٢٠,٢٨٦	١٩,٨٢٩
٣٥,٢٤٥	٣٤,٣٦٨
(١١,٨١٤)	-
-	١,٨٨٨
-	(١٤,٨٣٦)
٢٣,٤٣١	٢١,٤٢٠

كما في ١ يناير ٢٠٢٤
إعادة إدراج
مصاريف الاستهلاك
مصاريف الفائدة
الدفعات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٣
مصاريف الاستهلاك
مصاريف الفائدة
الدفعات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٧ الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٦,٠٣٦ (٢٦,٦٣٠)	٣٩,٠٧٥ (٢٨,٤٥٦)	الإيرادات تكلفة المبيعات
٩,٤٠٦	١٠,٦١٩	إجمالي الربح

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

يتم توليد كافة الإيرادات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٨ الإيرادات من الاستثمارات المالية، صافي

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
(١٤,٢٠٠)	(٩,٧١٠)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٥,٤٢١	(٣٣,٥١٣)	صافي الخسارة من صناديق غير مدرجة
٨٩,٩٢٨	٢٦٩,٤٧١	صافي (الخسارة) / الربح من مشتقات
(٥٥,٢٦٠)	١٢٧,٥٠٩	صافي الربح من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
١٣,٦٥١	٢٢,٣٥٣	صافي الربح / (الخسارة) من أسهم حقوق ملكية مدرجة
٢١٩,٥٤٠	٣٧٦,١١٠	صافي الربح من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٩ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم			٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم			
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	
٣٤,٩٩٢	٥,٢٣٩	٤٠,٢٣١	٣٠,٥٨٠	٥٤,٣٠٩	٢٣,٧٢٩	تكاليف موظفين
٣,٢٥٢	٣,٢٥٣	٦,٥٠٥	٥,٩١٥	١٠,٠٢٩	٤,١١٤	مصاريف قانونية ومهنية أخرى
٨٤٠	٧٨٩	١,٦٢٩	١,٠٠٥	١,٨٢٢	٨١٧	استهلاك
١,٥٦٥	٤٩٣	٢,٠٥٨	٣٣٧	١,٠١٩	٦٨٢	مصاريف التسويق
٤,٧٠٩	٤٦٩	٥,١٧٨	(٤٦)	(٤٦)	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٢٢٥	٣,٢٢٣	٦,٥٤٨	٥,٠٥٦	٧,٣٩١	٢,٣٣٥	أخرى
٤٨,٥٨٣	١٣,٥٦٦	٦٢,١٤٩	٤٢,٨٤٧	٧٤,٥٢٤	٣١,٦٧٧	

٢٠ تكاليف التمويل، صافي

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم		٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم		
٤٠,٥٧٥	٧٨,٣٢٨	٥٣٩	٣٣٣	فوائد على القروض
١,٨٠٠	١,٨٠٦	(١,٢٣٩)	(١,٥٠٦)	فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
(٨,٥٣٨)	(١٥,٣٥٨)	(٨١٥)	(١,١٤٣)	إطفاء تكاليف ترتيب قرض
(٤٠٣)	-	٣١,٩١٩	٦٢,٤٦٠	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)

٢١ الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٠٥٣	٢,١٦٦
١٣٧	١١١
٢,١٩٠	٢,٢٧٧

رواتب ومكافآت

مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

٢٢ 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.

الشركات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

٢٢ القطاعات التشغيلية (تمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و٢٠٢٣، على التوالي:

ألف درهم	الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)					
إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات	٣٩,٠٧٥	-	-	-	٣٩,٠٧٥
الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي	٢,٣٦٩	-	-	-	٢,٣٦٩
إيرادات من استثمارات مالية، صافي	٣٤,٤٨٩	-	٣٤١,٦٢١	-	٣٧٦,١١٠
إيرادات من استثمار عقاري، صافي	-	١٣,٨٦٦	-	-	١٣,٨٦٦
إيرادات أخرى، صافي	٢٦٤	٥٠	٤,١٦٧	١٠,٨٤٢	١٥,٣٢٣
الربح / (الخسارة) للفترة	٣٦,٤٣٢	١٠,٠٥٥	٢٨١,٧٥١	(٤٧,١٥٦)	٢٨١,٠٨٢
ألف درهم	الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)					
إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات	٣٦,٠٣٦	-	-	-	٣٦,٠٣٦
الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي	٤٢٨	-	-	-	٤٢٨
إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية، صافي	(١٨,٣٤٥)	-	٢٣٧,٨٨٥	-	٢١٩,٥٤٠
إيرادات من استثمار عقاري، صافي	-	١١,٦٨٦	-	-	١١,٦٨٦
إيرادات أخرى، صافي	٨٧	٧٠	٥٣٨	-	٦٩٥
الربح / (الخسارة) للفترة	(٢٢,٥٥٨)	٧,٦٦٧	٢٢٥,٥٣٢	(٦٢,٩٥٤)	١٤٧,٦٨٧

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠٢٣: لا شيء).

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، على التوالي:

ألف درهم	الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)					
موجودات القطاع	٩٨٩,٥٩٢	٩٦٥,٦٩٥	١٠,٩٤٥,٨١١	٢٣٧,٥٦٨	١٣,١٣٨,١٦٦
مطلوبات القطاع	٦٣,٣١٩	١٩٨,٧٧٩	٤,١٨٢,٦٣٦	١,٥٨٨,٠٢٥	٦,٠٣٢,٧٥٩
ألف درهم	الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)					
موجودات القطاع	٩٥٤,٥٥٠	٩٦١,٨٧٢	١١,٤٢٥,٥١٠	١٩٨,٩٥٠	١٣,٥٤٠,٨٨٢
مطلوبات القطاع	٦٤,٦٩٦	٢٠٨,٠٨٦	٥,٢٢٢,٩٥٩	١,٣٧٦,٠٢٦	٦,٨٧١,٧٦٧