

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

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 للمنتهية". 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 نقفور

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٥٤٧٩

١٥ مايو ٢٠٢٤

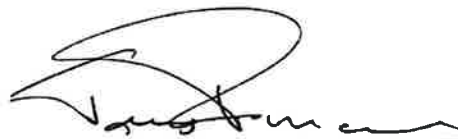
أبوظبي

WAHA CAPITAL

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
			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		
٤٦٨,٥١٥	٤٦٨,٥١٥		موجودات محتفظ بها للبيع
١٣,٥٤٠,٨٨٢	١٣,١٣٨,٦٦٦		إجمالي الموجودات
			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 الموحد المختصر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

حقوق الملكية المملوكة	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العادية	إجمالي الاحتياطات	احتياطات أخرى	احتياطي تقاليدي	أرباح محجوزة	أسهم الخزينة	رأس المال
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٥,٣٢٨,١٤٦	١,٨٧٧,٨٢٣	٣,٥٠١,١٢٣	٥٧٧,٠١٩	(١,٥٦٠)	٥٨٣,١٢٩	١,١٤٠,٧٣٣	(١٦١,١٩٤)	١,٩٤٤,٥١٥
١٤٧,١٨٧	٧٢,٧٣٢	٧٤,٩٥٥	-	-	-	٧٤,٩٥٥	-	-
(١٥٠,٦٨١)	-	(١٥٠,٦٨١)	-	-	-	(١٥٠,٦٨١)	-	-
٩٤٧	-	٩٤٧	-	-	-	-	٩٤٧	-
(٤,٥٣٧)	(١,٦٠٥)	(٣,٩٣٢)	-	-	-	(٣,٩٣٢)	-	-
١٩٣,٥٣٣	١٩٣,٥٣٣	-	-	-	-	-	-	-
٥,٥١٥,٨٩٥	٢,٠٩٢,٤٨٣	٣,٤٢٣,٤١٢	٥٧٧,٠١٩	(١,٥٦٠)	٥٨٣,١٢٩	١,٠٢٧,٠٧٥	(١٦٠,٢٤٧)	١,٩٤٤,٥١٥
١,٦٦٩,١١٥	٢,٩١١,٥٤٢	٣,٧٥٧,٥٧٣	٦١٦,٩١٢	(١,٠٧٣٧)	٦٢٧,٦٢٩	١,٣٨٣,٩١٢	(١٨٧,٠٦٦)	١,٩٤٤,٥١٥
٧٨١,٠٨٢	١١٤,٦٩٥	١٦٦,٣٨٧	-	-	-	١٦٦,٣٨٧	-	-
(١٨٨,٣٥١)	-	(١٨٨,٣٥١)	-	-	-	(١٨٨,٣٥١)	-	-
(١٤,٤٠٠)	-	(١٤,٤٠٠)	-	-	-	(١٤,٤٠٠)	-	-
٣٥٨,٤٦١	-	-	-	-	-	(٩٣,٠٧٧)	١٥٤,٠٧٣	(٦١,٠٠١)
٧,١٠٥,٩٠٧	٢,٣٨٤,٦٩٨	٣,٧٧١,٢٠٩	٦٦٦,٩١٣	(١,٠٧٣٧)	٦٢٧,٦٢٩	١,٢٦٨,١٧٦	(٤٧,٣٩٣)	١,٨٨٣,٥١٤

في ١ يناير ٢٠٢٣
الربع للفترة

إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)
شراء أسهم خزينة، صفائي
خسائر من الاستحواذ على المنشآت من حقوق غير مسيطرة
مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطر، صفائي (إيضاح ٥)

في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير ملققة)

في ١ يناير ٢٠٢٤
الربع للفترة

إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)
شراء أسهم خزينة، صفائي
إلغاء أسهم خزينة (إيضاح ١٢)
مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطر، صفائي (إيضاح ٥)
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير ملققة)

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

WAHA CAPITAL

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

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") 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 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 والتقدير 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	١

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

المستوى ١: مخزلات مستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة والتي يمكن للمشاة 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 الائزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

المستوى ٣: مخزلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الائزام.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	٢,٣٩٥,٥٠٧	٢,٣٩٥,٥٠٧
٩١٣	-	-	٩١٣
٢٠٠,٠٠٩	-	٢٠٠,٠٠٩	٢٠٠,٠٠٩
-	-	٥,٣٩١,٧٧٦	٥,٣٩١,٧٧٦
-	-	٢٣٨,٥٤٢	٢٣٨,٥٤٢
٤٢٦,١٠٣	-	-	٤٢٦,١٠٣
٢٢٧,٠٧٥	٢٣٨,٥٤٢	٧,٧٨٧,٢٨٣	٨,٢٥٢,٩٠٠
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	-	-
-	(٢٠٠,٧٢٨)	-	(٢٠٠,٧٢٨)
-	(١٨,١٣٨)	-	(١٨,١٣٨)
-	-	-	-
-	(٢١٨,٨٦٦)	-	(٢١٨,٨٦٦)

٣١ مارس ٢٠٢٤

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	٢,٠٥٥,٢٦٨	٢,٠٥٥,٢٦٨
٩١٣	-	-	٩١٣
٢٢١,٠٧٨	-	٢٢١,٠٧٨	٢٢١,٠٧٨
-	-	٦,٢٤٨,٢٤٢	٦,٢٤٨,٢٤٢
-	-	١٧١,٢٨٩	١٧١,٢٨٩
٤١٢,١٠٧	٦١,٣٤٨	-	٤٧٣,٤٥٥
٦٣٤,١٤٨	٢٣٢,١٢٧	٨,٣٠٣,٥١٠	٩,١٧٠,٢٩٥
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	-	-
-	(١٧٩,٧٢٧)	-	(١٧٩,٧٢٧)
-	-	-	-
-	(١٧٩,٧٢٧)	-	(١٧٩,٧٢٧)

الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمارات في أسهم حقوق ملكية

استثمارات أخرى في أسهم حقوق ملكية

أسهم ممتازة قابلة للتحويل

استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت

موجودات مشتقة

عقود إعادة الشراء العكسي

صناديق غير مدرجة

الإجمالي

المطلوبات المالية

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مطلوبات مشتقة

عقود إعادة الشراء العكسي

الإجمالي

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

WAHHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

١ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مبلغ الف ريال)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مبلغ الف ريال)	
المستوى ١	٤,٣٩٥,٥٠٧	٢,٠٥٥,٢١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى ٢	٩٢٣	٩١٣	(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
المستوى ٣	-	-	(ب) أسهم آخر في أسهم حقوق ملكية
المستوى ٢	٢٠,٠٠٠,٠٠٩	٢٢١,٠٧٨	(ج) أسهم مستزدة قليلة التحويل
المستوى ١	٥,٣٩١,٧٧٦	٩,٢٤٨,٢٤٢	(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
المستوى ٢	-	٦١,٣٤٨	(هـ) عقود إعادة الشراء العكسي
المستوى ٢	٢٣٨,٥٤٢	١٧١,٢٨٩	(و) موجودات متبقية
المستوى ٣	٤٢٦,١٠٣	٤١٢,١٠٧	(ز) صافي غير مدرجة
المستوى ٢	(٢٠٠,٧٣٨)	(١٧٩,٧٢٧)	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى ٢	(١٨,١٣٨)	-	(أ) مطلوبات متبقية
			(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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) 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)

الاستثمار العقاري

٦

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٢٨٢,٢٣٢	٤١٣,٤٥٠
١١٧,٧٣٢	٤,٣٦٢
١٥,٠٦١	-
(١,٥٧٥)	-
٤١٣,٤٥٠	٤١٧,٨١٢

في ١ يناير
إضافات
ربح القيمة العادلة
موجودات محتفظ بها للبيع

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.

القروض الاستثمارية

٧

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 عينياً 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:

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

٩ الاستثمارات المالية

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

^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)

^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 ١,٠٨,١٠٨١ 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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

١١ النقد والأرصدة البنكية

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

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 و٢٠٢٣ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

القروض ١٣

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 العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٣٠٠	١,٨٠٦	تكاليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاء
(٣٤,٥٤٦)	(٨,٦٣٦)	قروض تم سددها
٥,٩٥٥,٨٤٤	٥,١٠٤,٤٢٦	

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 استثمارها 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 المرابحة-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.

المطلوبات المالية ١٤

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
		اتفاقيات إعادة الشراء العكسي ١
٢١٨,٨٦٦	١٧٩,٧٢٧	

^١ يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٩.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٥ المطبوعات التجارية والمطبوعات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٧٢,١٩٩	٢٦٨,١٦٢	ذمم تجارية دائنة
٧٨,٢٥١	٨١,٥٨٨	فوائد مستحقة على قروض
١٥,٧٤٤	٢٠٤,٢٥٦	توزيعات أرباح دائنة ^١
٧٨,٢١١	١٨,٩٠٤	مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
٥,٢٨٨	٤,٤٨١	إيرادات مؤجلة
٢٣,٠٩٣	٢٤,٨٥٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٩٩,٥٦٥	١٢٣,٢٤٥	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٦٧٢,٣٥١	٧٢٥,٤٩١	

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

١٦ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
٢١,٤٢٠	٢٣,٤٣١	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
(٢٧٢)	(٤٨٢)	إعادة إدراج
-	(٢,٦٦٣)	مصاريف الاستهلاك
٣٣٣	-	مصاريف الفائدة
(١,٦٥٢)	-	الدفعات
١٩,٨٢٩	٢٠,٢٨٦	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٣٤,٣٦٨	٣٥,٢٤٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
-	(١١,٨١٤)	مصاريف الاستهلاك
١,٨٨٨	-	مصاريف الفائدة
(١٤,٨٣٦)	-	الدفعات
٢١,٤٢٠	٢٣,٤٣١	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 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 (تمة)

المصاريف العمومية والإدارية ١٩

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

تكاليف التمويل، صافي ٢٠

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٠,٥٧٥	٧٨,٣٢٨	فوائد على القروض
٥٣٩	٣٣٣	فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
١,٨٠٠	١,٨٠٦	إطفاء تكاليف ترتيب قرض
(١,٢٣٩)	(١,٥٠٦)	إيرادات فوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطفأة
(٨,٥٣٨)	(١٥,٣٥٨)	الضمانات وإيرادات الفوائد الأخرى
(٨١٥)	(١,١٤٣)	فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
(٤٠٣)	-	عكس فائدة على استبعاد استثمار عقاري
٣١,٩١٩	٦٢,٤٦٠	

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:

الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد	ألف درهم
٣٩,٠٧٥	-	-	-	٣٩,٠٧٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
					إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢,٣٦٩	-	-	-	٢,٣٦٩	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٣٤,٤٨٩	-	٣٤١,٦٢١	-	٣٧٦,١١٠	إيرادات من استثمارات مالية، صافي
-	١٣,٨٦٦	-	-	١٣,٨٦٦	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٢٦٤	٥٠	٤,١٦٧	١٠,٨٤٤	١٥,٣٢٣	إيرادات أخرى، صافي
٣٦,٤٣٢	١٠,٠٥٥	٢٨١,٧٥١	(٤٧,١٥٦)	٢٨١,٠٨٢	الربح / (الخسارة) للفترة

الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد	ألف درهم
٣٦,٠٣٦	-	-	-	٣٦,٠٣٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)
					إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٤٢٨	-	-	-	٤٢٨	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(١٨,٣٤٥)	-	٢٣٧,٨٨٥	-	٢١٩,٥٤٠	إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية، صافي
-	١١,٦٨٦	-	-	١١,٦٨٦	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٨٧	٧٠	٥٣٨	-	٦٩٥	إيرادات أخرى، صافي
(٢٢,٥٥٨)	٧,٦٦٧	٢٢٥,٥٣٢	(٦٢,٩٥٤)	١٤٧,٦٨٧	الربح / (الخسارة) للفترة

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:

الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد	ألف درهم
٩٨٩,٥٩٢	٩٦٥,٦٩٥	١٠,٩٤٥,٨١١	٢٣٧,٥٦٨	١٣,١٣٨,٦٦٦	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٦٣,٣١٩	١٩٨,٧٧٩	٤,١٨٢,٦٣٦	١,٥٨٨,٠٢٥	٦,٠٣٢,٧٥٩	موجودات القطاع
					مطلوبات القطاع
٩٥٤,٥٥٠	٩٦١,٨٧٢	١١,٤٢٥,٥١٠	١٩٨,٩٥٠	١٣,٥٤٠,٨٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٦٤,٦٩٦	٢٠٨,٠٨٦	٥,٢٢٢,٩٥٩	١,٣٧٦,٠٢٦	٦,٨٧١,٧٦٧	موجودات القطاع
					مطلوبات القطاع