



التقرير والمعلومات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

جدول المحتويات

٠٣

بيان الأرباح أو
الخسائر الموحد
المختصر

٠٢

بيان المركز
المالي الموحد
المختصر

٠١

تقرير مراجعة
المعلومات
المالية الموحدة
المختصرة

٠٦

بيان التدفقات
النقدية الموحد
المختصر

٠٥

بيان التغيرات
في حقوق
الملكية الموحد
المختصر

٠٤

بيان الأرباح أو
الخسائر والدخل
الشامل الآخر
الموحد المختصر

٠٧

إيضاحات حول
البيانات المالية
الموحدة المختصرة

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

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



تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الواحة كابيتال ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المختصر المرفق لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"*. إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق. ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

بتوقيع:

محمد مبین خان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٥٣٢

٤ أغسطس ٢٠٢٢

أبوظبي

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
٣٦,٣٩٢	١٩,٥٣٩		ممتلكات ومعدات، صافي
٩٩,٦٤٩	٣٣,٨٣٩	١٧	موجودات حق الاستخدام
٧١١,٤٢٢	٢٤٥,٤٠٠	٧	استثمار عقاري
٧٨,٩٨٣	٣٧,١٧٤		الشهرة وموجودات غير ملموسة
-	٣٦,٩٨٧	٨	قروض استثمارية
١٧٠,٢٤٢	١٦٩,٤٤٠	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٦,٤١٤,٠٢٤	٦,١٩٦,١٤٠	١٠	استثمارات مالية
١٥,٦٠٤	٢,٠٩٦		المخزون
٦٤١,٩٠٠	٨٧٨,٧٣٥	١١	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
١,٤٢١,٣٥٠	٦٦٥,٩٦٨	١٢	النقد والأرصدة البنكية
٩,٥٨٩,٥٦٦	٨,٢٨٥,٣١٨		
-	٦٦٨,٢١٦	٦	موجودات محتفظ بها للبيع
٩,٥٨٩,٥٦٦	٨,٩٥٣,٥٣٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	١٣	رأس المال
(٢٦٧,١٨٤)	(١٥٣,٦٦٩)		أسهم خزينة
١,٠٨٩,٨٥٢	٩٢٤,٨١٢		أرباح مستبقة
٥٤٤,٦٦٦	٥٤٤,٦٦٦		احتياطات
٣,٣١١,٨٤٩	٣,٢٦٠,٣٢٤		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١,٤٧٩,٥٤١	١,٥٤٤,٦٦٨		الحقوق غير المسيطرة
٤,٧٩١,٣٩٠	٤,٨٠٤,٩٩٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٤,١١٧,١٩٨	٣,٥٠٤,٣٩٤	١٤	قروض
٢٦,٢٨٨	١٩,٠٠٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
١٠٠,٦٢٦	١١٥,٥٦٦	١٥	مطلوبات مشتقة
١١٩,٩١٨	٣٥,٤٤٤	١٧	مطلوبات عقود الإيجار
٤٣٤,١٤٦	٢٩٨,٩٥٦	١٦	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٤,٧٩٨,١٧٦	٣,٩٧٣,٣٦٤		
-	١٧٥,١٧٨	٦	مطلوبات مرتبطة بشكل مباشر بموجودات محتفظ بها للبيع
٤,٧٩٨,١٧٦	٤,١٤٨,٥٤٢		إجمالي المطلوبات
٩,٥٨٩,٥٦٦	٨,٩٥٣,٥٣٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٢ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


رئيس الإدارة المالية بالإتابة


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
				العمليات المستمرة
١٨ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات	١٨	٥٥,٣٧٥	٦٥,٧١٩	
١٨ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات	١٨	(٤٤,٣٦٧)	(٤٥,٥٢٨)	
		١١,٠٠٨	٢٠,١٩١	
				إجمالي الربح
٩ حصة من الربح / (الخسارة) من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٩	٤,٩٨٦	(١٠,١٤٢)	
		-	(٣٢,٠١٤)	
		٣١,٢٦٣	٥٠,٥١١	
١٩ إيرادات من استثمارات مالية، صافي إيرادات من استثمار عقاري، صافي إيرادات / (مصاريف) أخرى، صافي	١٩	١٤٩,٨٥٣	٥٠١,٥٣٦	
		٢٤,٥٧٢	٢٣,٢١٢	
		٢,٣١٨	(٥,١١٠)	
		٢٢٤,٠٠٠	٥٤٨,١٨٤	
٢٠ صافي الإيرادات / (الخسائر) التشغيلية	٢٠	(٦٤,٥٩٣)	(١٠٧,٧٢٦)	
٢١ مصاريف عمومية وإدارية تكاليف تمويل، صافي	٢١	(٥٤,٢٨٤)	(٤١,٨٠٠)	
		١٠٥,١٢٣	٣٩٨,٦٥٨	
				الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقفة:
٦ الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة	٦	(٦,٤٣٠)	(١٥,٥٨٠)	
		٩٨,٦٩٣	٣٨٣,٠٧٨	
				الربح / (الخسارة) للفترة
				الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:
مالكي الشركة		٨٧,٢٨٢	٢٦٤,٤٨١	
الحقوق غير المسيطرة		١١,٤١١	١١٨,٥٩٧	
		٩٨,٦٩٣	٣٨٣,٠٧٨	
				الربح / (الخسارة) للفترة
				العوائد / (الخسائر) الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى
١٣ مالكي الشركة (درهم)	١٣	٠,٠٤٦	٠,١٤٤	
				العوائد / (الخسائر) الأساسية والمخفضة على السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)
١٣	١٣	٠,٠٤٣	٠,١٣٥	

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٩٨,٦٩٣	٣٨٣,٠٧٨	(١٠١,٣٩٦)	٢٢٠,٥٨٣
الربح / (الخسارة) للفترة			
الخسارة الشاملة الأخرى			
البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:			
-	(٦٧)	-	-
الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
-	(٦)	-	(٦)
تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد			
-	(٧٣)	-	(٦)
٩٨,٦٩٣	٣٨٣,٠٠٥	(١٠١,٣٩٦)	٢٢٠,٥٧٧
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة			
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل العائد إلى:			
٨٧,٢٨٢	٢٦٤,٤٠٨	(٥٩,٣٤٢)	١٥٣,٨٩٤
مالكي الشركة			
١١,٤١١	١١٨,٥٩٧	(٤٢,٠٥٤)	٦٦,٦٨٣
الحقوق غير المسيطرة			
٩٨,٦٩٣	٣٨٣,٠٠٥	(١٠١,٣٩٦)	٢٢٠,٥٧٧
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة			

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

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)	٨٤٨,٢٢٩	٥١٠,٠٨٨	(٤,٢٤١)	٥٠٥,٨٤٧	٣,٠٣١,٤٠٧	١,١١٨,١٨٨	٤,١٤٩,٥٩٥
-	-	٢٦٤,٤٨١	-	-	-	٢٦٤,٤٨١	١١٨,٥٩٧	٣٨٣,٠٧٨
-	-	-	-	(٧٣)	(٧٣)	(٧٣)	-	(٧٣)
-	-	٢٦٤,٤٨١	-	(٧٣)	(٧٣)	٢٦٤,٤٠٨	١١٨,٥٩٧	٣٨٣,٠٠٥
-	-	(١١٠,٣١١)	-	-	-	(١١٠,٣١١)	-	(١١٠,٣١١)
-	-	-	-	-	-	-	١٤٦,٠٨٣	١٤٦,٠٨٣
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٦٧,١٨٤)	١,٠٠٢,٣٩٩	٥١٠,٠٨٨	(٤,٣١٤)	٥٠٥,٧٧٤	٣,١٨٥,٥٠٤	١,٣٨٢,٨٦٨	٤,٥٦٨,٣٧٢
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٦٧,١٨٤)	١,٠٨٩,٨٥٢	٥٤٩,١٩٢	(٤,٥٢٦)	٥٤٤,٦٦٦	٣,٣١١,٨٤٩	١,٤٧٩,٥٤١	٤,٧٩١,٣٩٠
-	-	٨٧,٢٨٢	-	-	-	٨٧,٢٨٢	١١,٤١١	٩٨,٦٩٣
-	-	٨٧,٢٨٢	-	-	-	٨٧,٢٨٢	١١,٤١١	٩٨,٦٩٣
-	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	-	-	(١٣٨,٨٠٧)	-	(١٣٨,٨٠٧)
-	١١٣,٥١٥	(١١٣,٥١٥)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	٥٣,٧١٦	٥٣,٧١٦
١,٩٤٤,٥١٥	(١٥٣,٦٦٩)	٩٢٤,٨١٢	٥٤٩,١٩٢	(٤,٥٢٦)	٥٤٤,٦٦٦	٣,٢٦٠,٣٢٤	١,٥٤٤,٦٦٨	٤,٨٠٤,٩٩٢

في ١ يناير ٢٠٢١

الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)

مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة (إيضاح ٥)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٢

الربح للفترة

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)

أسهم منحة صادرة

مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطرة، صافي (إيضاح ٥)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
٣٩٨,٦٥٨ (١٥,٥٨٠)	١٠٥,١٢٣ (٦,٤٣٠)	
٣٨٣,٠٧٨	٩٨,٦٩٣	
٨,٤١٢	٧,١٠٩	
٧,١٧٤	٧,٨٢٢	١٧
٤٥,٤٩٣	٥٧,٨٠٢	
٢,٧٧١	٣,٣٩٤	
(٥٠١,٥٣٦)	(١٤٩,٨٥٣)	١٩
١٠,١٤٢	(٤,٩٨٦)	٩
٣٢,٠١٤	-	
٨,٦٩٥	٥,٧٨٨	٩
(٥٠,٥١١)	(٣١,٢٦٣)	٩
-	(٥٠٨)	٧
٢٠٢	٧٦	
٧,٧٠٨	-	
١٤,٨٣٣	٢٤٤	
١٣٤,٨٤١	٣١,٢٦٣	
٤١٩,٤٥٦	٣٨٢,٦٧٧	
(٣٤٥,٥٩٥)	(٥٩٧,٠٥٦)	
(٢٠,٦٨٤)	(٢٢,٤٤١)	
(٤,٢٩٦)	(٤,٤٤٩)	١٧
(٤٣٧)	(٥٨٥)	
(٣٢٥,٥١٤)	(٢٨٠,١٤٠)	
٢٧٩,٨٣٩	(٧٥,٦٧٨)	
١٠٦,٠٨٥	(٥٧٢,٠٩١)	
(٢,١٣١)	(٢,٣٢٣)	
١٠٣,٩٥٤	(٥٧٤,٤١٤)	
(١,٠٦٧)	(٢٧٠)	
(٣,٨٩٨)	(٣,٥٥٥)	
٥٠٣	٨٩٤	
(٤,٤٦٢)	(٢,٩٣١)	
(٢٢,٥٩٣)	(٣٢,٠٢٦)	
(٥,٨٨٠)	(٣,٥٢٧)	
(١٣١,٤٠٠)	(١٩,٣١١)	
٣٣٣,٠١٨	١,٩١٩	
(١١٠,٣١١)	(١٣٨,٨٠٧)	١٣
١٤٦,٠٨٣	٥٣,٧١٦	
١٢,١٦٤	-	
-	(٣٦,٩٨٧)	
٢٢١,٠٨١	(١٧٥,٠٢٣)	
٣٢٠,٥٧٣	(٧٥٢,٣٦٨)	
٧٠٤,٦٨٤	١,٤٢١,٣٥٠	
١,٠٢٥,٢٥٧	٦٦٨,٩٨٢	١٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الربح من العمليات المستمرة
الخسارة من العمليات المتوقعة

الربح للفترة
تعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات ومعدات، صافي
استهلاك موجودات حق الاستخدام
تكلفة التمويل، صافي
المحمل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

ربح من تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
حصة من (ربح) / خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
توزيعات أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

ربح القيمة العادلة على استثمار عقاري
إطفاء وشطب موجودات غير ملموسة
الانخفاض في قيمة قرض استثماري
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

متحصلات من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
قروض تم سدادهما مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
تكلفة تمويل مدفوعة على قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر

فوائد مدفوعة 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 خدمة الموظفين المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
دفعات لتطوير استثمار عقاري
شراء ممتلكات ومعدات، صافي
فوائد مستلمة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
تكاليف 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
متحصلات من تسوية قرض
قروض استثمارية ممنوحة بما في ذلك الفائدة المستحقة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
النقد وما يعادله في ١ يناير

النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٣ 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 السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصلت المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاركات المشتركة").

تستثمر المجموعة في نطاق واسع من القطاعات يشمل الأسواق العامة، والعقارات الصناعية، والبنية التحتية، والرعاية الصحية، والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ متاحة على موقع الشركة الإلكتروني www.wahacapital.ae وكذلك متاحة عند الطلب من العنوان المسجل للشركة، ص. ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الاتحاد، الطابق ٤٢، برج ٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣

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

- الإشارة إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣)
- الممتلكات والآلات والمعدات – المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦)
- العقود المكلفة - تكلفة استيفاء العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ الأدوات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ الزراعة

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

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

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

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

لا يتم استهلاك أو إطفاء الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة بمجرد تصنيفها كمحتفظ بها للبيع.

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

بهدف التخفيف من الأثر السلبي لوباء كوفيد ١٩، اتخذت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي والهيئات القضائية والتنظيمية المستقلة الأخرى تدابيراً وأصدرت توجيهات لدعم الأعمال التجارية واقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة بشكل عام، بما في ذلك تمديد المواعيد النهائية، وتسهيل الأعمال المستمرة من خلال التباعد الاجتماعي والتخفيف من الضغط على الائتمان والسيولة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يستمر الوضع، بما في ذلك استجابة الحكومة والشعب للتحديات، في التطور والتصاعد بسرعة. لذلك، لا يزال مدى ومدة تأثير هذه الأوضاع غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذه المرحلة، كما لا يمكن إجراء تقدير موثوق به للتأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على نتائجنا المالية المستقبلية وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى ١: مدخلات مستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛
المستوى ٢: مدخلات مستمدة من مصادر غير الأسعار المدرجة التي تم إدراجها ضمن المستوى ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام.

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(١٠٠,٦٢٦)	-	(١٠٠,٦٢٦)
-	(١٠٠,٦٢٦)	-	(١٠٠,٦٢٦)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	١,٨١٦,٩٠٧	١,٨١٦,٩٠٧
٧٤,٥٢٣	-	-	٧٤,٥٢٣
١٨٣,٩٠٠	-	-	١٨٣,٩٠٠
-	-	٣,٢٨٩,٠٤٢	٣,٢٨٩,٠٤٢
-	٧٥,٦١٤	-	٧٥,٦١٤
-	٣٠٠,٧٩٨	-	٣٠٠,٧٩٨
٤٥٥,٣٥٦	-	-	٤٥٥,٣٥٦
٧١٣,٧٧٩	٣٧٦,٤١٢	٥,١٠٥,٩٤٩	٦,١٩٦,١٤٠

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(١١٥,٥٦٦)	-	(١١٥,٥٦٦)
-	(١١٥,٥٦٦)	-	(١١٥,٥٦٦)

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

الإجمالي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

كما في نهاية فترة التقارير المالية، احتفظت المجموعة بالموجودات والمطلوبات المالية التالية بالقيمة العادلة:

الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	أسلوب التقييم
المستوى ١	١,٧٨٨,٠٨٦	١,٨١٦,٩٠٧	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.
المستوى ٣	٩٦٣	٧٤,٥٢٣	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات.
المستوى ٣	١٨٥,٥٤٥	١٨٣,٩٠٠	نموذج الخيارات مع مدخلات غير ملحوظة، وبشكل رئيسي سعر السهم وتقلبات السوق للأسهم الأساسية.
المستوى ١	٤,١٠٢,٧٩٣	٣,٢٨٩,٠٤٢	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.
المستوى ٢	١١٢,٧٨٠	٣٠٠,٧٩٨	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.
المستوى ٢	٨٨,٩٦٠	٧٥,٦١٤	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.
المستوى ٣	١٣٤,٨٩٧	٤٥٥,٣٥٦	يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات للصندوق الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.
المستوى ٢	(١٠٠,٦٢٦)	(١١٥,٥٦٦)	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
			(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
			(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
			(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
			(هـ) عقود إعادة الشراء العكسي
			(و) موجودات مشتقة
			(ز) صناديق غير مدرجة
			مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			(أ) مطلوبات مشتقة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تسوية التحركات في القيمة العادلة ضمن المستوى ٣

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم
٣٢١,٤٠٥	٢٥٥,٨٠٥
٣٦١,٥٩٧	١٠٣,٤١٥
٣٠,٧٧٧	(٣٧,٨١٥)
٧١٣,٧٧٩	٣٢١,٤٠٥

في ١ يناير
إضافة
الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ب القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها المدرجة.

٥ الحقوق غير المسيطرة

خلال الفترة، لم تقم المجموعة بالاستثمار في صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣٤,٢٠٥ ألف درهم) بينما استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ بقيمة ٦٤,١٥٦ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٠١,٥٧٩ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٦٥,٩٪ إلى ٦٣,٣٪؛ لم تقم المجموعة بالاستثمار في صندوق الواحة للانتماء في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وشمال أفريقيا اس بي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣٤,٢٠٥ ألف درهم) في حين استرد حاملو الحقوق غير المسيطرة مبلغاً بقيمة ٢٣,٢٥٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١: قاموا باستثمار صافي مبلغ بقيمة ٣٧,١٤٨ ألف درهم)، مما أدى إلى زيادة في ملكية المجموعة من ٦٢,٦٪ إلى ٦٣,٠٪؛ قام حاملو الحقوق غير المسيطرة باستثمار مبلغ بقيمة ١١,٣١٠ ألف درهم في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٧,٣٥٦ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض في ملكية المجموعة من ٨٤,٩٪ إلى ٧٨,٢٪. كما استثمرت المجموعة مبلغاً بقيمة ١,٥٠٠ ألف درهم في شركة الواحة للاستثمارات الرئيسية – ملكية فردية ذ.م.م (٣٠ يونيو ٢٠٢١: لا شيء).

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). يخضع إتمام عملية البيع لاستيفاء شروط معينة.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تم تصنيف أنجلو كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمعملية متوقفة.

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تم استيفاء الشروط وتم الانتهاء من عملية البيع باعتبار تبلغ قيمته ١٠٠,٠٠٠ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٦ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تتمة)

تم عرض نتائج أنجلو لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو أدناه:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٠,٧٢٥ (٧٥,١٤٦)	٨٣,١٢٦ (٧٤,٦٥٢)	الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٥,٥٧٩	٨,٤٧٤	إجمالي الربح
١,١١٧ (٢٨,٥٨٣) (٣,٦٩٣)	١,٦٤٧ (١٣,٠٣٣) (٣,٥١٨)	الإيرادات الأخرى، صافي المصاريف العمومية والإدارية تكلفة التمويل، صافي
(١٥,٥٨٠)	(٦,٤٣٠)	الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة

فيما يلي الفئات الرئيسية لموجودات ومطلوبات أنجلو المحتفظ بها للبيع كما في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٣,٢٩٩	الموجودات
٨٣,٥٨٧	الممتلكات والمعدات، صافي
٤١,٧٣٣	موجودات حق الاستخدام
١٤,٠٩٣	الشهرة والموجودات غير الملموسة
٤٥,٦٩٠	المخزون
٣,٠١٤	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٢٠١,٤١٦	النقد والأرصدة البنكية
	الموجودات المحتفظ بها للبيع
٧٦٥	المطلوبات
٨,٣٥٥	القروض
١٠٦,٥٤٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٥٩,٥١٢	مطلوبات عقود الإيجار
١٧٥,١٧٨	المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى
٢٦,٢٣٨	المطلوبات المرتبطة بشكل مباشر بالموجودات المحتفظ بها للبيع
	صافي الموجودات المرتبطة بشكل مباشر بمجموعة الاستبعاد

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٦ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تتمة)

فيما يلي صافي التدفقات النقدية التي تكبدتها أنجلو:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٦,٦٠٢	(١,٩٠٥)	التشغيلية
(٨٢٤)	(٨٠٠)	الاستثمارية
(٥,٢٠٥)	١,٤٢٣	التمويلية
٥٧٣	(١,٢٨٢)	صافي التدفقات النقدية (الخارجة) / الداخلة

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

٧ الاستثمار العقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٧١٥,٩٨٩	٧١١,٤٢٢	في ١ يناير
١,٦٩٧	٢٧٠	إضافات
(٦,٢٦٤)	-	استبعادات
-	٥٠٨	ربح القيمة العادلة
-	(٤٦٦,٨٠٠)	المحول إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٦)
٧١١,٤٢٢	٢٤٥,٤٠٠	

يتم تصنيف الاستثمار العقاري ضمن المستوى ٣ من الترتيب الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات الخاصة بأسلوب التقييم المعتمد من قبل المعهد الملكي للمساحين القانونيين. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والذي تم إجراؤه من قبل مقيم مستقل ومعتمد والذي يمتلك مؤهل مهني معترف به ومناسب وخبرة حديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. عند تقدير القيمة العادلة، تم اعتبار الاستخدام الحالي للعقار هو أقصى وأفضل استخدام له.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٧ الاستثمار العقاري (تتمة)

خلال ٢٠٢٠، أبرمت المجموعة اتفاقية مساحة لبيع أرض مزودة بخدمات. يبلغ إجمالي الاعتبار المالي للمعاملة ما قيمته ١٣,٠٠٠ ألف درهم يستحق سداؤه على خمسة أقساط حتى سبتمبر ٢٠٢٣.

خلال ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية مساحة لبيع أرض مزودة بالخدمات. يبلغ إجمالي الاعتبار المدفوع للمعاملة ما قيمته ٩,٠٠٠ ألف درهم والذي يستحق سداؤه على خمسة أقساط حتى مايو ٢٠٢٥.

٨ القروض الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
-	٣٦,٩٨٧	قرض استثماري

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

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 ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٧٢,٠٧٦	١٧٠,٢٤٢	كما في ١ يناير
(٨٤,٣٣٠)	-	استبعادات
(١١,٤٨٨)	٤,٩٨٦	الحصة من الدخل / (الخسارة)، صافي
(٧٧,٩٧٠)	-	خسارة انخفاض في القيمة
(٢٨٥)	-	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(١٨,٦٠٣)	(٥,٧٨٨)	توزيعات أرباح مستلمة
(١٠٩,١٥٨)	-	إعادة تصنيف استثمار إلى استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧٠,٢٤٢	١٦٩,٤٤٠	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٠ الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣٤,٨٩٧	٤٥٥,٣٥٦	صناديق غير مدرجة
٨٨,٩٦٠	٧٥,٦١٤	موجودات مشتقة ^١
١١٢,٧٨٠	٣٠٠,٧٩٨	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٢
٤,١٠٢,٧٩٣	٣,٢٨٩,٠٤٢	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٣
١,٧٨٨,٠٨٦	١,٨١٦,٩٠٧	أسهم حقوق ملكية مدرجة
١٨٥,٥٤٥	١٨٣,٩٠٠	أسهم ممتازة قابلة للتحويل ^٤
٩٦٣	٧٤,٥٢٣	استثمارات أخرى
٦,٤١٤,٠٢٤	٦,١٩٦,١٤٠	

^١ تشمل الموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ١٠,٩٠٣,٦٥٨ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥,٧١٤,٠٧٥ ألف).

^٢ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ١,٩١٧,٨٥٧ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ١,٦١٧,٠٥٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,١٦٢,٨٧٩ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٠٥٠,٠٩٩ ألف درهم). تخضع عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

^٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٢,٠٣٥,٨١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٩٧٢,٩٢٤ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

^٤ في ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية اكتتاب مع ديسبجر دوت كوم، شركة السفر عبر الإنترنت المدرجة في بورصة نيويورك في أمريكا اللاتينية، للاستحواذ على ٥٠,٠٠٠ سهم ممتاز من سلسلة ب، بدون قيمة اسمية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ٥٠ مليون دولار أمريكي. تتضمن شروط المعاملة خياراً لحاملها لتحويل كل سهم من الأسهم الممتازة من سلسلة ب إلى ١٠٨,١٠٨١ سهم عادي لديسبجر دوت كوم. تحمل الأسهم الممتازة من سلسلة ب ربحاً سنوياً بنسبة ٤٪ يستحق سداده على أساس ربع سنوي. يمتلك المصدر كذلك خياراً لفرض التحويل في أي وقت من الذكرى السنوية الثالثة إلى السابعة من تاريخ إغلاق الصفقة، إذا تجاوز متوسط السعر المرجح لحجم الأسهم العادية، لمدة لا تقل عن ١٠ أيام تداول متتالية، ١٣,٨٨ دولار أمريكي بين الذكرى السنوية الثالثة والخامسة و١٢,٤٩ دولار أمريكي بين الذكرى السنوية الخامسة والسابعة. بالإضافة إلى ذلك، يحق للمصدر الاسترداد في أي وقت في أو بعد الذكرى السنوية السابعة نقداً. دفعت المجموعة صافي اعتبار نقدي بقيمة ١٨٠,٢٢٢ ألف درهم للمعاملة التي تم إغلاقها في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠. كما في تاريخ التقارير المالية، تم تقدير القيمة العادلة للأداة بمبلغ ١٨٣,٩٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٨٥,٥٤٥ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١١ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٧٤,٧٦٧ (٧٣,٤٦١)	٣٦١,١٤٤ (١٦,٢٠٠)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠١,٣٠٦	٣٤٤,٩٤٤	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلفيات
٧,٨٥٢	٤,٥٦٦	فوائد مستحقة
٤٩,٢١٦	٥٣,٥٣٤	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
٣٧,٨٠٥	٣٧,٧٤١	ودائع مرهونة
١,٠٣٤	١,٠٣٤	حسابات هامشية
٤١٤,٤٥٠	٤١٣,٤١٦	ذمم مدينة أخرى
٣١,٢٢٦ (٩٨٩)	٢٤,٠٤٧ (٥٤٧)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
٦٤١,٩٠٠	٨٧٨,٧٣٥	

١٢ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١١٠,٣٤٠	-	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
١,٣١٠,٧٦٥	٦٦٥,٨٤٦	نقد لدى البنوك
٣٥٤	٢٠٧	نقد في الصندوق
١,٤٢١,٤٥٩	٦٦٦,٠٥٣	نقد وأرصدة بنكية
(١٠٩)	(٨٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٤٢١,٣٥٠	٦٦٥,٩٦٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٢ النقد والأرصدة البنكية (تتمة)

لغرض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر من ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١١٠,٣٤٠	-	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
١,٣١٠,٧٦٥	٦٦٥,٨٤٦	نقد لدى البنوك
٣٥٤	٢٠٧	نقد في الصندوق
-	٣,٠١٤	نقد لدى البنوك وفي الصندوق عائد إلى العمليات المتوقعة (إيضاح ٦)
١,٤٢١,٤٥٩	٦٦٩,٠٦٧	
(١٠٩)	(٨٥)	نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٤٢١,٣٥٠	٦٦٨,٩٨٢	النقد وما يعادله

١٣ رأس المال وتوزيعات الأرباح

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

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٨٧,٢٨٢	٢٦٤,٤٨١	(٥٩,٣٤٢)	١٥٣,٩٠٠	ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٨٣,٥٤٥,٩٨٢	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٨٣,٥٤٥,٩٨٢	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٤ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم
٤,١١٧,١٩٨	٤,٢١١,٨٤٢
١,٩١٩	٦٤٧,٥٧٥
٢,٤٠٩	(١٦,٩٢١)
(٦١٦,٣٦٧)	(٧٢٥,٢٩٨)
(٧٦٥)	-
٣,٥٠٤,٣٩٤	٤,١١٧,١٩٨

في ١ يناير
قروض مسحوبة
تكاليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاءات
قروض تم سدادها
قرض تم تحويله إلى صافي رصيد المطلوبات المحتفظ بها للبيع
(إيضاح ٦)

في ١٥ أغسطس ٢٠٢١، استكملت المجموعة عملية إعادة تمويل تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي، واستبداله بتسهيل قرض متجدد مضمون لمدة ٣ سنوات بقيمة ٥٠٠ مليون دولار أمريكي. تم ضمان التسهيل مبدئياً برهن على حصة مساهمة المجموعة في الواحة لاند ذ.م.م وبعض الاستثمارات.

خلال ٢٠٢٢، تم سداد مبلغ بقيمة ١٧,٢٧٣ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المرابحة-الإجارة بمبلغ ٣٧٨,٠٠٠ ألف درهم للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخفيفة الخاص بالمجموعة.

خلال ٢٠٢٢، انخفضت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٥٩٧,٠٥٦ ألف درهم.

١٥ المطلوبات المشتقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم
١١٥,٥٦٦	١٠٠,٦٢٦
١١٥,٥٦٦	١٠٠,٦٢٦

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 ٦٤٣,٢٥٨ ألف (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٨٤,٩٩٥ ألف).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٦ المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) ألف درهم	
١٣٣,٥٣١	١٦١,٨٥٠	ذمم تجارية دائنة
٢٩,٢٠٠	٣٤,١١٤	فوائد مستحقة على قروض
٣٧,٧٤٥	٣٧,٨٠٨	توزيعات أرباح دائنة
٣٦,٦٤٦	٦١,٦٢٦	مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
١٠,١٣١	١١,٧٤٦	إيرادات مؤجلة
٥١,٧٠٣	١٢٧,٠٠٢	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٢٩٨,٩٥٦	٤٣٤,١٤٦	

١٧ عقود الإيجار

موجودات حق الاستخدام ألف درهم	مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	
٩٩,٦٤٩	١١٩,٩١٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
(٧,٨٢٢)	-	مصاريف الاستهلاك
-	٤,٤٤٩	مصاريف الفائدة
-	(٧,٩٧٦)	الدفعات
٢٥,٥١٤	٢٥,٥١٤	عقود إيجار جديدة
٨٥	٨٥	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
(٨٣,٥٨٧)	(١٠٦,٥٤٦)	أصل محتفظ به للبيع (إيضاح ٦)
٣٣,٨٣٩	٣٥,٤٤٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١١٣,٥٥٠	١٢٦,٣٨٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١
(١٤,٦٨٧)	-	مصاريف الاستهلاك
-	٨,٣٧٦	مصاريف الفائدة
-	(١٥,٦٢٧)	الدفعات
٨٥٩	٨٥٩	عقود إيجار جديدة
(٧٣)	(٧٣)	إعادة تقييم شروط عقود الإيجار
٩٩,٦٤٩	١١٩,٩١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٨ الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة السنة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٣٣,٥٧٦ (٢٣,٧٥٣)	٢٨,٦٩٥ (٢٢,٩٣١)	٦٥,٧١٩ (٤٥,٥٢٨)	٥٥,٣٧٥ (٤٤,٣٦٧)
٩,٨٢٣	٥,٧٦٤	٢٠,١٩١	١١,٠٠٨

الإيرادات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربح

تعود الإيرادات وتكلفة تقديم الخدمات بشكل رئيسي إلى عمليات الرعاية الصحية. تم استيفاء التزامات الأداء فيما يتعلق بالبضائع والخدمات في الوقت المناسب.

يتم توليد كافة الإيرادات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٩ الإيرادات من الاستثمارات المالية، صافي

فترة السنة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٣٣٤ ٢٩,٢٤٢	١٤,٠٦٤ ١١٧,٥٣٩	١٢ ١٢٢,٠٤٤	٣٧,٨٠٥ ٣٨٣,٤٠٥
٩٠,٩٢٩ ١٦٠,٢٧٥	(٨٤,٨١٥) (١١٦,٢٤١)	١٣٦,٦٤٠ ٢٣٢,٨٣٠	(١٥٣,٦١٦) (١١٥,٨٣٢)
(٣,٠٣٢)	(٣٨,٣٦٢)	١٠,٠١٠	(١,٩٠٩)
٢٧٧,٧٤٨	(١٠٧,٨١٥)	٥٠١,٥٣٦	١٤٩,٨٥٣

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٠ المصاريف العمومية والإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٢٤,٥٤٦	١٠,٠٨٥	٣٤,٦٣١	(١,٩٣٨)	٤,٩٣٧	٢,٩٩٩
٦,٦٢٣	٦,٧٤٢	١٣,٣٦٥	٢,٥٧١	٣,٤٨٨	٦,٠٥٩
٢,٦٦٩	١,٥٨٠	٤,٢٤٩	١,٥٤٥	٧٨٨	٢,٣٣٣
٢٢	٢٩	٥١	٧	١٥	٢٢
١,٣١٦	٩٥٨	٢,٢٧٤	٨٩٧	٥٤٩	١,٤٤٦
-	٢٤٤	٢٤٤	-	٨٤٦	٨٤٦
٤,٠٠٥	٥,٧٧٤	٩,٧٧٩	١,٢٧٦	٢,٦٣٢	٣,٩٠٨
٣٩,١٨١	٢٥,٤١٢	٦٤,٥٩٣	٤,٣٥٨	١٣,٢٥٥	١٧,٦١٣

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٦٥,٣٣٤	٨,٤٩٧	٧٣,٨٣١	٢٨,٣٩١	٤,١٣٢	٣٢,٥٢٣
١٠,١٨٩	٢,٨٤٦	١٣,٠٣٥	٩,١٦١	١,١٠٦	١٠,٢٦٧
١,٦٤٨	٣,٥٦٥	٥,٢١٣	٨٢٥	١,٧٧٨	٢,٦٠٣
١٤٨	٢٨	١٧٦	٧٤	١٤	٨٨
٧٩٥	٥٥٧	١,٣٥٢	٤٣٧	٢٧٣	٧١٠
-	١,٩٢٢	١,٩٢٢	-	٦٤٢	٦٤٢
٤,٥٦٢	٧,٦٣٥	١٢,١٩٧	٢,٣٢٩	٤,١٢٢	٦,٤٥١
٨٢,٦٧٦	٢٥,٠٥٠	١٠٧,٧٢٦	٤١,٢١٧	١٢,٠٦٧	٥٣,٢٨٤

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

٢١ تكاليف التمويل، صافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
٥٣,٤٦٨	٤٣,١٣٦	٢٨,٣٣٢	٢٢,٠٣٩
٨٧٩	٧٤٤	٥٩٨	٤٢٨
٣,٤٠٨	١٥٦	١,٧١٤	٧٩
(١,٩٨٩)	(١,٣٥٨)	(١,٠٨٥)	(٦١٣)
(٨٤٢)	(٥٠٣)	(٦٩٢)	(٢٣١)
(٦٤٠)	(٣٧٥)	(٣٢٠)	(١٨٨)
٥٤,٢٨٤	٤١,٨٠٠	٢٨,٥٤٧	٢١,٥١٤

فوائد على القروض
فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
إطفاء تكاليف ترتيب قرض
إيرادات فوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطفأة
فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
عكس فائدة على استبعاد استثمار عقاري

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٢ الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم
١,٧١٢	١,٦١١	٣,٩٢٩	٣,٩١٠
١٧٥	١٦٤	٣٥٠	٣٣٢
١,٨٨٧	١,٧٧٥	٤,٢٧٩	٤,٢٤٢

رواتب ومكافآت
مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

٢٣ القطاعات التشغيلية

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

الاستثمارات الخاصة

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

الأسواق العامة

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

الواحة لاند

يمثل قطاع الواحة لاند حصة المجموعة في العقارات الصناعية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

الشركات

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

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢١، على التوالي:

ألف درهم					فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٥٥,٣٧٥	-	-	-	٥٥,٣٧٥	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٤,٩٨٦	-	-	-	٤,٩٨٦	ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٣١,٢٦٣	-	-	-	٣١,٢٦٣	إيرادات من استثمارات مالية، صافي
١٤٩,٨٥٣	-	١٥١,٤٢٦	-	(١,٥٧٣)	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٢٤,٥٧٢	-	-	٢٤,٥٧٢	-	إيرادات أخرى، صافي
٢,٣١٨	٢٦	٨٨	٨١٣	١,٣٩١	ربح للفترة من العمليات المستمرة
١٠٥,١٢٣	(٥٣,٥٨١)	١١٢,٤٩٦	١٩,٤٨٦	٢٦,٧٢٢	خسارة للفترة من العمليات المتوقفة
(٦,٤٣٠)	-	-	-	(٦,٤٣٠)	الربح / (الخسارة) للفترة
٩٨,٦٩٣	(٥٣,٥٨١)	١١٢,٤٩٦	١٩,٤٨٦	٢٠,٢٩٢	
ألف درهم					فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
الموحد	الشركات	الأسواق العامة	الواحة لاند	الاستثمارات الخاصة	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٦٥,٧١٩	-	-	-	٦٥,٧١٩	الحصة من خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(١٠,١٤٢)	-	-	-	(١٠,١٤٢)	الانخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٣٢,٠١٤)	-	-	-	(٣٢,٠١٤)	ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥٠,٥١١	-	-	-	٥٠,٥١١	إيرادات من استثمارات مالية، صافي
٥٠١,٥٣٦	-	٤٧٧,٧٥٥	-	٢٣,٧٨١	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٢٣,٢١٢	-	-	٢٣,٢١٢	-	(مصاريف) / إيرادات أخرى، صافي
(٥,١١٠)	٣٦	٢٤٠	٩٠٧	(٦,٢٩٣)	ربح / (خسارة) للفترة من العمليات المستمرة
٣٩٨,٦٥٨	(٨٨,٧٦٧)	٤٤٣,٤٣٢	١٦,٧٨٢	٢٧,٢١١	خسارة من العمليات المتوقفة
(١٥,٥٨٠)	-	-	-	(١٥,٥٨٠)	الربح / (الخسارة) للفترة
٣٨٣,٠٧٨	(٨٨,٧٦٧)	٤٤٣,٤٣٢	١٦,٧٨٢	١١,٦٣١	الخسارة الشاملة الأخرى
(٧٣)	-	-	-	(٧٣)	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

القطاع	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد	ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
موجودات القطاع	٧٩٧,٢٦٦	٦,٦٣٠,٩٣١	١٨٦,٦٣٧	٨,٩٥٣,٥٣٤	١,٣٣٨,٧٠٠
مطلوبات القطاع	١٠١,٣٦٢	٢,١٦٨,٧٩٩	١,٦٣٦,٠٢٤	٤,١٤٨,٥٤٢	٢٤٢,٣٥٧
موجودات القطاع	٨٠٠,٩٧٨	٧,١٨٧,١٥١	٦٣٧,٩٥٣	٩,٥٨٩,٥٦٦	٩٦٣,٤٨٤
مطلوبات القطاع	١٢٦,١١٤	٢,٧٤٣,٥٥٩	١,٦٨٩,٨٤٢	٤,٧٩٨,١٧٦	٢٣٨,٦٦١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)