

WAHA CAPITAL

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

جدول المحتويات

٣

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز
الموحد المرحلي

٢

بيان المركز المالي الموجز
الموحد المرحلي

١

تقرير المراجعة حول المعلومات
المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز
الموحد المرحلي

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية
الموجز الموحد المرحلي

٤

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز
الموحد المرحلي

٧

إيضاحات حول المعلومات المالية
الموجزة الموحدة المرحلية

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الواحة كابيتال ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والبيانات الموجزة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لتكليفات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة - أبوظبي
٣١ يوليو ٢٠٢٥



جيجيش اشوككمار شاه
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم: ٥٦٢١
المكان: أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
١٤,٤٢٣	٢٣,٧٥٢		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤٣٤,٢٠٠	٤٤٧,٦٠٠	٥	استثمارات عقارية
٣٧,٤٤٠	٣٧,٦٨١		شهرة وموجودات غير ملموسة
٤٢,٧٤٣	٦٣,٠٢٩	١٦	موجودات حق الاستخدام
٩٥,٢٤٦	٧٨,٤٤١	٧	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٥٢,٦٩٩	٥٦,١٣٣	٦	استثمار في قرض
٢,١٦٧	٢,٧١٣		مخزون
١٠,٢٧٢,٥٩٢	٩,٨٩٨,٩٢٤	٨	استثمارات مالية
١,٨٩٥,٤٣٢	٢,٢٣٥,١٢٢	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٠١,٣٩٣	١,٨٥٨,٣٥٥	١٠	نقد وما في حكمه
١٣,٧٤٨,٣٣٥	١٤,٧٠١,٧٥٠		
٤٦٨,٥١٥	-	٢٢	موجودات محتفظ بها للبيع
١٤,٢١٦,٨٥٠	١٤,٧٠١,٧٥٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٨٨٣,٥١٤	١,٨٨٣,٥١٤	١١	رأس المال
(٣٩,٧٥٩)	(٣٧,٣٧٠)		أسهم خاصة
١,٤٤٤,٩٣٨	١,٤٦٥,٢٨٧		أرباح محتجزة
٦٦٥,٤٥٩	٦٥٨,٢٦١		احتياطيات
٣,٩٥٤,١٥٢	٣,٩٦٩,٦٩٢		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٤,٣٠٧,٧٦٦	٤,٧٨٥,٥٢٥	١٤	حصص غير مسيطرة
٨,٢٦١,٩١٨	٨,٧٥٥,٢١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٥,٣٧٣,٢٦٣	٤,٨٢٧,٥٨١	١٢	قروض
٢٢٩,٦٩٨	٣٩١,٩٧٣	١٣	مطلوبات مالية
٣,٢٨٦	٤,٤٦٥		التزام الضريبة المؤجلة
٤١,٠٨٥	٦٤,٥٩٦	١٦	مطلوبات الإيجار
٣٠٧,٦٠٠	٦٥٧,٩١٨	١٥	مطلوبات تجارية وأخرى
٥,٩٥٤,٩٣٢	٥,٩٤٦,٥٣٣		مجموع المطلوبات
١٤,٢١٦,٨٥٠	١٤,٧٠١,٧٥٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٥ وقعتها بالنيابة عن المجلس:


المدير المالي


العضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم*	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات
٣٨,٧٢٧	٤٦,٩٩٥	٧٧,٨٠٢	٨٨,٣٤٧	إيرادات من بيع منتجات وخدمات
١٢,٧٢٦	٩٢,٥٠١	٢٦,٥٩٢	١٠٩,٥٩٦	٥ إيرادات من استثمارات عقارية، بالصافي
٧٢,٠١٤	٢٠٢,١٥٢	٤٤٨,١٢٤	٤١٦,٢٦٩	١٧ إيرادات من استثمارات مالية، بالصافي
١٠,٩٣٤	٣,٤٧٨	١٣,٣٠٣	٧,٤٨٦	حصة من أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٦,٣٥٨	٣٣,٠١٩	٣٤,٣٦٥	٥٣,٨٤٧	٢٠ إيرادات التمويل
٤,٩٩٠	٣,١٧٠	٢٠,٣١٣	٦,٥٠٢	إيرادات أخرى
-	-	-	٢٩,١٣٤	٧ ربح من استبعاد استثمار في شركة زميلة
١٥٥,٧٤٩	٣٨١,٣١٥	٦٢٠,٤٩٩	٧١١,١٨١	مجموع الإيرادات
(٧٦,٩١٦)	(١١٥,٣٣٦)	(١٧٩,٨٩٦)	(٢٠٨,٩٨٥)	١٨ مصروفات
(٨٨,٤٩٩)	(٥٢,١٥١)	(١٦٨,٩٦٦)	(١٢٨,٧١٤)	١٩ تكاليف التمويل
(١٦٥,٤١٥)	(١٦٧,٤٨٧)	(٣٤٨,٨٦٢)	(٣٣٧,٦٩٩)	مجموع المصاريف
(٩,٦٦٦)	٢١٣,٨٢٨	٢٧١,٦٣٧	٣٧٣,٤٨٢	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
(٢,٠٢٩)	(٣,٥٢٦)	(٢,٢٥٠)	(٥,٦٥٦)	مصروف الضريبة
(١١,٦٩٥)	٢١٠,٣٠٢	٢٦٩,٣٨٧	٣٦٧,٨٢٦	ربح / (الخسارة) الفترة
٣٨,٢٨٩	١٢٧,٧١٧	٢٠٤,٦٧٦	٢٠٨,٧٠٠	مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة العائد إلى:
(٤٩,٩٨٤)	٨٢,٥٨٥	٦٤,٧١١	١٥٩,١٢٦	مساهمي الشركة الأم
(١١,٦٩٥)	٢١٠,٣٠٢	٢٦٩,٣٨٧	٣٦٧,٨٢٦	حوص غير مسيطرة
				مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
٠,٠٢١	٠,٠٦٩	٠,١١١	٠,١١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (درهم)

* أعيد تصنيف المعلومات المقارنة على النحو المبين في الإيضاح رقم ٢٤.

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٣٦٧,٨٢٦	٢١٠,٣٠٢	٢٦٩,٣٨٧	(١١,٦٩٥)
ربح الفترة			
الخسارة الشاملة الأخرى			
<i>البنود التي قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:</i>			
(٧,٦٥١)	(١,٩٤٠)	-	-
الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التبدقات النقدية			
(٧٤٧)	-	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)
الحصة من التغيرات في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحسوبة على أساس حقوق الملكية (إيضاح ٧)			
١,٢٠٠	-	-	-
تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحسوبة على أساس حقوق الملكية عند الاستبعاد (إيضاح ٧)			
(٧,١٩٨)	(١,٩٤٠)	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة			
٣٦٠,٦٢٨	٢٠٨,٣٦٢	٢٦٧,٤٤٩	(١٣,٦٣٣)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة			
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:			
٢٠١,٥٠٢	١٢٥,٧٧٧	٢٠٢,٧٣٨	٣٦,٣٥١
مساهمي الشركة الأم			
١٥٩,١٢٦	٨٢,٥٨٥	٦٤,٧١١	(٤٩,٩٨٤)
حصص غير مسيطرة			
٣٦٠,٦٢٨	٢٠٨,٣٦٢	٢٦٧,٤٤٩	(١٣,٦٣٣)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة			

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

رأس المال	أسهم الخزينة / أسهم خاصة	أرباح محتجزة	احتياطي نظامي	احتياطيات أخرى	مجموع الاحتياطيات	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	حصة غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٩٤٤,٥١٥	(١٨٧,٠٦٦)	١,٣٨٣,٢١٢	٦٢٧,٦٣٩	(١٠,٧٢٧)	٦١٦,٩١٢	٣,٧٥٧,٥٧٣	٢,٩١١,٥٤٢	٦,٦٦٩,١١٥
-	-	٢٠٤,٦٧٦	-	-	-	٢٠٤,٦٧٦	٦٤,٧١١	٢٦٩,٣٨٧
-	-	-	-	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	-	(١,٩٣٨)
-	-	٢٠٤,٦٧٦	-	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	٢٠٢,٧٣٨	٦٤,٧١١	٢٦٧,٤٤٩
-	-	(١٨٨,٣٥١)	-	-	-	(١٨٨,٣٥١)	-	(١٨٨,٣٥١)
-	(٢٤,٩٠١)	-	-	-	-	(٢٤,٩٠١)	-	(٢٤,٩٠١)
(٦١,٠٠١)	١٥٤,٠٧٣	(٩٣,٠٧٢)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	٥٦٠,٢٣٢	٥٦٠,٢٣٢
١,٨٨٣,٥١٤	(٥٧,٨٩٤)	١,٣٠٦,٤٦٥	٦٢٧,٦٣٩	(١٢,٦٦٥)	٦١٤,٩٧٤	٣,٧٤٧,٠٥٩	٣,٥٣٦,٤٨٥	٧,٢٨٣,٥٤٤
١,٨٨٣,٥١٤	(٣٩,٧٥٩)	١,٤٤٤,٩٣٨	٦٦٥,٧٦٧	(٣٠٨)	٦٦٥,٤٥٩	٣,٩٥٤,١٥٢	٤,٣٠٧,٧٦٦	٨,٢٦١,٩١٨
-	-	٢٠٨,٧٠٠	-	-	-	٢٠٨,٧٠٠	١٥٩,١٢٦	٣٦٧,٨٢٦
-	-	-	-	(٧,١٩٨)	(٧,١٩٨)	(٧,١٩٨)	-	(٧,١٩٨)
-	-	٢٠٨,٧٠٠	-	(٧,١٩٨)	(٧,١٩٨)	٢٠١,٥٠٢	١٥٩,١٢٦	٣٦٠,٦٢٨
-	-	(١٨٨,٣٥١)	-	-	-	(١٨٨,٣٥١)	-	(١٨٨,٣٥١)
-	٢,٣٨٩	-	-	-	-	٢,٣٨٩	-	٢,٣٨٩
-	-	-	-	-	-	-	٣١٨,٦٣٣	٣١٨,٦٣٣
١,٨٨٣,٥١٤	(٣٧,٣٧٠)	١,٤٦٥,٢٨٧	٦٦٥,٧٦٧	(٧,٥٠٦)	٦٥٨,٢٦١	٣,٩٦٩,٦٩٢	٤,٧٨٥,٥٢٥	٨,٧٥٥,٢١٧

في ١ يناير ٢٠٢٤
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)
شراء أسهم خاصة، بالصافي
إلغاء أسهم الخزينة (إيضاح ١١)
مساهمات من حصص غير مسيطرة، بالصافي (إيضاح ١٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٥
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)
بيع أسهم خاصة، بالصافي
مساهمات من حصص غير مسيطرة، بالصافي (إيضاح ١٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات
٢٧١,٦٣٧	٣٧٣,٤٨٢	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٣,٣٨٣	٢,٤٦٤	استهلاك ممتلكات ومعدات، بالصافي
٥,٥٠٧	٧,٤١١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	١٥٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٦٨,٩٦٦	١٢٨,٧١٤	١٩ تكاليف التمويل
(٣٤,٣٦٥)	(٥٣,٨٤٧)	٢٠ إيرادات التمويل
٢,٢٥٩	٢,٨٤٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٤٤٨,١٢٤)	(٤١٦,٢٦٩)	١٧ إيرادات من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣,٣٠٣)	(٧,٤٨٦)	٧ حصة من أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي
-	(٢٩,١٣٤)	ربح من استبعاد استثمار في شركة زميلة
١٣٢	٣١٦	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦٦٦,٦٢٨)	٩٤٤,٥٦١	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي
٣١,٣٠٧	٥٠,٤١٣	فوائد مقبوضة
-	٣٩,٢٧٢	متحصلات من استبعاد استثمار في شركة زميلة
١,٩٦٩	١٤,٦٠٦	توزيعات أرباح من استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
-	(١٢,٥٠٨)	ربح القيمة العادلة غير المحقق من الاستثمارات العقارية
-	(٦١,٤٤٤)	٢٢ ربح محقق من استبعاد استثمارات عقارية
(١٠٣,٨٣٤)	(٦٤٩,٦٠٢)	١٢ صافي تسوية مطلوبات إعادة الشراء
(١٠٥,٣٦٢)	(٨٣,٢٦٥)	تكاليف التمويل المدفوعة على قروض مستلمة مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧٨٧)	(١,٧٥٠)	مصاريف الفوائد على مطلوبات الإيجار
-	(٥٤٦)	التغيرات في رأس المال العامل:
٩٩٩,٠٢٩	(٣٤٠,٨٥١)	التغير في المخزون
(٢٠٩,٩٨٩)	٣٥٥,٧٨٣	التغير في الزمم المدينة التجارية والأخرى
(٩٨,٢٠٣)	٢٦٣,٣١٨	التغير في المطلوبات التجارية والأخرى
(٤٩٧)	(٦٦٥)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(٩٨,٧٠٠)	٢٦٢,٦٥٣	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٣٢)	(٣٩٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٢٨٠)	(٨٩٢)	شراء موجودات غير ملموسة، بالصافي
(١,٢٤٠)	(١١,٧٩٣)	دفعات مسددة لتطوير استثمار عقاري
-	٥٢٠,٢٥٢	شراء ممتلكات ومعدات، بالصافي
(٧,٨٥٢)	٥٠٧,١٧٠	متحصلات من استبعاد أصل محتفظ به للبيع، بالصافي من النقد المستبعد
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٩,٢٦٩)	(٤١,٢٢٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٤٤٥)	(٣,٦٢٠)	تكاليف التمويل المدفوعة على القروض
(١٦٤,٣٩٢)	(٨,٦٣٦)	١٢ المبلغ الأصلي المدفوع عن مطلوبات الإيجار
١٩,٧٢٧	١١٠,٣٤٠	١٢ قروض مسددة
(١٨٨,٣٥١)	(١٨٨,٣٥١)	١١ قروض مستلمة
٥٦٠,٢٣٢	٣١٨,٦٣٣	توزيعات أرباح مدفوعة
١٦٣,٥٠٢	١٨٧,١٣٩	مساهمات حاملي الحصص غير المسيطرة، بالصافي
٥٦,٩٥٠	٩٥٦,٩٦٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٨٦٦,٩٤٢	٩٠١,٣٩٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٢٣,٨٩٢	١,٨٥٨,٣٥٥	١٠ النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة، تم تأسيسها في إمارة أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة، بموجب المرسوم الأميري رقم ١٠ بتاريخ ٢٠ مايو ١٩٩٧ وتأسست في ١٢ يوليو ١٩٩٧.

تضم هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة ("الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة").

تستثمر المجموعة وتعمل 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 ٢٠٢٤ متاحة على موقعها الإلكتروني www.wahacapital.com، ومتاحة كذلك عند الطلب من العنوان المسجل للشركة وهو ص. ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الاتحاد، الطابق ٤٢، برج ٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". ولا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣ معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

إن معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية، ومبادئ إدارة المخاطر، وطرق الحساب، والتقديرات التي طبقتها المجموعة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفسها التي طبقتها المجموعة في إعداد البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة التالية السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، والتغيير الطوعي في عرض بيان الأرباح أو الخسائر الموحدة على النحو المبين في الإيضاح رقم ٢٤ (٢). ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره، ولكنه لم يدخل حيز التطبيق حتى تاريخه.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية في سنة ٢٠٢٥ طبقت المجموعة، لأول مرة، تعديلاً جديداً في ٢٠٢٥، على النحو المبين أدناه:

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة.

ليس لتطبيق هذه المعايير أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٤ القيم العادلة

أ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية عن طريق أساليب التقييم:

المستوى الأول: المعطيات التي تمثل الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول والتي تكون جديرة بالملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث: المعطيات غير الجديرة بالملاحظة للأصل أو الالتزام.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم			
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المجموع
-	-	١,٩٤٣,١٥٠	١,٩٤٣,١٥٠
٩٦٣	-	-	٩٦٣
-	-	٧,٥٦٦,٤٠٥	٧,٥٦٦,٤٠٥
-	٢١٥,٣٢٤	-	٢١٥,٣٢٤
٣٤٢,٤٩٤	-	-	٣٤٢,٤٩٤
٣٤٣,٤٥٧	٢١٥,٣٢٤	٩,٥٠٩,٥٥٥	١٠,٠٦٨,٣٣٦

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المجموع
-	(٢٢٩,٦٩٨)	-	(٢٢٩,٦٩٨)
-	(٢٢٩,٦٩٨)	-	(٢٢٩,٦٩٨)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم			
المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المجموع
-	-	١,٦٤٦,١٢١	١,٦٤٦,١٢١
٩٦٣	-	-	٩٦٣
-	-	٧,٣٧٧,٤٤٩	٧,٣٧٧,٤٤٩
-	٢٢٩,٩٨٦	-	٢٢٩,٩٨٦
٣٧٩,٩٣٨	-	-	٣٧٩,٩٣٨
٣٨٠,٩٠١	٢٢٩,٩٨٦	٩,٠٢٣,٥٧٠	٩,٦٣٤,٤٥٧

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	المجموع
-	(٣٩١,٩٧٣)	-	(٣٩١,٩٧٣)
-	(٣٩١,٩٧٣)	-	(٣٩١,٩٧٣)

الموجودات المالية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية
استثمارات أخرى في أوراق مالية
استثمارات في أوراق مالية بعائد ثابت
موجودات مشتقة
استثمارات في صناديق غير مدرجة وأسهم خاصة
المجموع

المطلوبات المالية
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مطلوبات مشتقة
المجموع

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٤ القيم العادلة (تابع)

أ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أ أوراق مالية مدرجة	١,٩٤٣,١٥٠	١,٦٤٦,١٢١	
ب استثمارات أخرى في أوراق مالية	٩٦٣	٩٦٣	
ج استثمارات في أوراق مالية مدرجة بعائد ثابت	٧,٥٦٦,٤٠٥	٧,٣٧٧,٤٤٩	
د موجودات مشتقة	٢١٥,٣٢٤	٢٢٩,٩٨٦	
هـ استثمارات في صناديق غير مدرجة وأسهم خاصة	٣٤٢,٤٩٤	٣٧٩,٩٣٨	
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أ مطلوبات مشتقة	(٢٢٩,٦٩٨)	(٣٩١,٩٧٣)	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٤ القيم العادلة (تابع)

أ التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

تسوية حركات القيمة العادلة من المستوى الثالث

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٦٢٧,٠٧٥	٣٤٣,٤٥٧
(١٩٣,٦٥٠)	١٣,١٦٣
(٨٩,٩٦٨)	٢٤,٢٨١
٣٤٣,٤٥٧	٣٨٠,٩٠١

في ١ يناير
إضافات / (استردادات)
زيادة / (نقص) في القيمة العادلة

ب القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المضافة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية.

٥ استثمارات عقارية

فيما يلي الحركة في الاستثمارات العقارية:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٤١٣,٤٥٠	٤٣٤,٢٠٠
٧,١٦١	٨٩٢
١٣,٥٨٩	١٢,٥٠٨
٤٣٤,٢٠٠	٤٤٧,٦٠٠

في ١ يناير
إضافات
ربح القيمة العادلة غير المحقق

تصنّف الاستثمارات العقارية ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على مُعطيات أسلوب التقييم المُعتمد لدى المعهد الملكي للمساحين القانونيين بما يتوافق مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. وحددت الإدارة التقييم، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بالرجوع إلى التقييم الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والذي أجراه خبير تقييم مستقل ومُعتمد، يتمتع بمؤهلات مهنية مُعترف بها وخبرة حديثة في موقع وفتة العقار المُقيّم. وعند تقدير القيمة العادلة، اعتُبر الاستخدام الحالي للعقار هو الاستخدام الأعلى والأفضل.

إيرادات من استثمارات عقارية، بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
١٣,٧٧٧	١٩,٤٢٠	٢٧,٩٠٥	٣٧,٢٢٤
(١,٠٥١)	(٨٧١)	(١,٣١٣)	(١,٥٨٠)
-	١٢,٥٠٨	-	١٢,٥٠٨
-	٦١,٤٤٤	-	٦١,٤٤٤
١٢,٧٢٦	٩٢,٥٠١	٢٦,٥٩٢	١٠٩,٥٩٦

إيرادات الإيجار
تكاليف تشغيلية
ربح القيمة العادلة غير المحقق
ربح محقق من استبعاد استثمارات عقارية (إيضاح ٢٢)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٦ استثمار في قرض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٥٢,٦٩٩	٥٦,١٣٣

استثمار في قرض

خلال سنة ٢٠٢٢، قدمت المجموعة قرضاً مُحتملاً بالفائدة بمبلغ ٣٦,٠٤٤ ألف درهم بمعدل فائدة عيني بنسبة ١٣٪ سنوياً يتم احتسابها تراكمياً بشكل ربع سنوي. ويُسدّد القرض على مدى خمس سنوات، ويمكن للمقرض تمديده لسنة إضافية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، يُصنّف القرض ضمن موجودات المرحلة الأولى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: موجودات المرحلة الأولى).

٧ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٧٨,٨٤٠	٧٠,١٩٥
١٦,٤٠٦	٨,٢٤٦
٩٥,٢٤٦	٧٨,٤٤١

القيمة الدفترية

شركات زميلة

مشاريع مشتركة

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٧٨,٩٥٧	٧٨,٨٤٠
-	(١٠,١٣٨)
١٠,٣٤٨	٧,٣٤٢
(٢,٩٨٢)	٤٥٣
(٧,٤٨٣)	(٦,٣٠٢)
٧٨,٨٤٠	٧٠,١٩٥

كما في ١ يناير

استيعادات

الحصة في الربح

الحصة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

توزيعات الأرباح المستلمة

خلال الفترة، قامت المجموعة باستيعاد حصة صغيرة في استثمارها في الشركات الزميلة المحسوبة على أساس حقوق الملكية مما أدى إلى الاعتراف بربح من الاستيعاد بمبلغ ٢٩,١٣٤ ألف درهم في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

فيما يلي الحركة في الاستثمار في المشاريع المشتركة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٩,٣٥٦	١٦,٤٠٦
١١,٠٠٩	١٤٤
(٣,٩٥٩)	(٨,٣٠٤)
١٦,٤٠٦	٨,٢٤٦

كما في ١ يناير

الحصة في الربح

توزيعات الأرباح المستلمة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٨ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٠٤,٢٥٦	٢٦٤,٤٦٧	عقود إعادة الشراء العكسي، بالصافي ^١
٣٤٢,٤٩٤	٣٧٩,٩٣٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١٥,٣٢٤	٢٢٩,٩٨٦	استثمارات في صناديق غير مدرجة وأسهم خاصة
٧,٥٦٦,٤٠٥	٧,٣٧٧,٤٤٩	موجودات مشتقة ^٢
١,٩٤٣,١٥٠	١,٦٤٦,١٢١	أوراق مالية مدرجة بعائد ثابت ^٣
٩٦٣	٩٦٣	أوراق مالية مدرجة
١٠,٢٧٢,٥٩٢	٩,٨٩٨,٩٢٤	استثمارات أخرى

^١ تعتبر القيم الدفترية المعروضة صافية من الذمم المدينة من عقود إعادة الشراء العكسي بمبلغ ٤,٥١٧,٠٩٢ ألف درهم، والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٤,٢٥٢,٦٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤): الذمم المدينة من عقود إعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٩٢٣,١٧٤ ألف درهم، والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٧١٨,٩٢٠ ألف درهم). وتخضع اتفاقيات إعادة الشراء العكسي لاتفاقية المقاصة الرئيسية.

^٢ تتضمن الموجودات المشتقة التي تحتفظ بها المجموعة مقايضات أسعار الفائدة ومقايضات العائد الإجمالي ومقايضات التعثر الائتماني والعقود المستقبلية للعمليات وتبلغ قيمتها الاسمية ٨,٨٢٧,٦٧٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٧,٣٣٣,٨٤٢ ألف درهم).

^٣ تم رهن أوراق مالية مدرجة بعائد ثابت بمبلغ إجمالي قدره ٣,٩٢٤,٠٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٧٧٢,٠٢٦ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٩١,١٦٤	٣٥٠,٣٨١	ذمم مدينة تجارية
(٤,٢٣٥)	(٤,٥٥١)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٦,٩٢٩	٣٤٥,٨٣٠	مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة
٤,٢٤٨	٦,٥١٤	فوائد مستحقة
١٠٣,٦٦٠	١٠٨,٨٢١	أرصدة بنكية مقيدة
١٥,٧٤٢	١٥,٧٤٢	ودائع مرهونة
١,٠٥١	١,٠٥١	حسابات هامشية ^١
١,٥٦٥,٥٣٤	١,٦٨٦,٠٣٩	ذمم مدينة أخرى
١١٨,٨٠٢	٧١,٦٥٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
(٥٣٤)	(٥٣٤)	
١,٨٩٥,٤٣٢	٢,٢٣٥,١٢٢	

^١ النقد المحتفظ به في الحسابات الهامشية لدى الأطراف المقابلة فيما يتعلق بعقود المشتقات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٠ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٧,٠٠٧	٤٧,٣٢٠	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
٨٠٤,٣٨١	١,٨١١,٠٠٢	نقد لدى البنوك
٦٠	٨٨	نقد في الصندوق
٩٠١,٤٤٨	١,٨٥٨,٤١٠	أرصدة نقدية وبنكية
(٥٥)	(٥٥)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٩٠١,٣٩٣	١,٨٥٨,٣٥٥	

١١ رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ١٧ مارس ٢٠٢٥، عقدت الشركة جمعيتها العمومية السنوية التي وافقت، من بين أمور أخرى، على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١٨٨,٣٥١ ألف درهم بواقع ١٠ فلس للسهم الواحد (٢٦ مارس ٢٠٢٤: وافقت على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١٨٨,٣٥١ ألف درهم بواقع ١٠ فلس للسهم الواحد).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تمتلك الشركة ٢١,٨٥٢,٩٠١ سهم خاص بقيمة ٣٧,٣٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٢٨٤,٢٠٢ سهم بقيمة ٣٩,٧٥٩ ألف درهم).

احتسبت ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير الأسهم الخاصة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
٢٠٨,٧٠٠	٢٠٤,٦٧٦	١٢٧,٧١٧	٣٨,٢٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة
١,٨٦٤,٦٤٨,٦٨٥	١,٨٥١,٦٧١,٢١٨	١,٨٦٤,٦٤٨,٦٨٥	١,٨٥١,٦٧١,٢١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (درهم)
٠,١١٢	٠,١١١	٠,٠٦٩	٠,٠٢١	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٢ قروض

فيما يلي الحركة في القروض:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٥,٩٥٥,٨٤٤	٥,٣٧٣,٢٦٣
١,١٧٤,٦١٩	١١٠,٣٤٠
(٤١٤,٦٣٠)	(٦٤٩,٦٠٢)
(٦,٠١٣)	٢,٢١٦
(١,٣٣٦,٥٥٧)	(٨,٦٣٦)
٥,٣٧٣,٢٦٣	٤,٨٢٧,٥٨١

في ١ يناير
قروض مسحوبة
صافي تسوية مطلوبات إعادة الشراء
ترتيبات قروض وتكاليف الفائدة المدفوعة مسبقاً، بالصافي من الإطفاء
قروض مسددة

في ٩ أغسطس ٢٠٢٤، استبدلت المجموعة تسهيل قرضها المتجدد المضمون الحالي بقيمة ١,٨٣٩ مليون درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) مقابل تسهيل قرض متجدد مضمون جديد بمدة ثلاث سنوات بقيمة ١,٤٧١ مليون درهم (٤٠٠ مليون دولار أمريكي). إن التسهيل الجديد مضمون مبدئياً برهن على حصة المجموعة في شركة الواحة لاند ذ.م.م. كان مبلغ ١,٢٥٦,٦١٦ ألف درهم قائماً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، في حين بلغ المبلغ المسحوب ١١٠,٣٤٠ ألف درهم خلال الفترة.

خلال الفترة، انخفضت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثماراتها في الأوراق المالية ذات العائد الثابت بمبلغ ٦٤٩,٦٠٢ ألف درهم. وبلغت مطلوبات عقود إعادة الشراء القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ما قيمته ٣,٤٢٦,٩٣٨ ألف درهم.

خلال الفترة، تم سداد مبلغ ٨,٦٣٦ ألف درهم من تمويل مرابحة الإجارة المضمون والبالغ ٣٧٨,٠٠٠ ألف درهم، وذلك للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخفيفة. وكان مبلغ ١٤٤,٠٢٧ ألف درهم قائماً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

١٣ مطلوبات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢٢٩,٦٩٨	٣٩١,٩٧٣
٢٢٩,٦٩٨	٣٩١,٩٧٣

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مطلوبات مشتقة

١٤ حصص غير مسيطرة

خلال الفترة، استثمر حاملو الحصص غير المسيطرة في صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا إس بي بصافي مبلغ ٣٤,٧٨٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٧٧,٤٣١ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض ملكية المجموعة من ٤٧,٣٪ إلى ٦,٨٪، واستثمر حاملو الحصص غير المسيطرة في صندوق الواحة للانتمان في الأسواق الناشئة إس بي بصافي مبلغ ٢٧٢,٠٧٦ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤٤٩,٦٩٩ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض ملكية المجموعة من ٤٠,١٪ إلى ٣٧,٦٪، واستثمر حاملو الحصص غير المسيطرة في صندوق الواحة الإسلامي للدخل إس بي بمبلغ ١١,٧٧٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣٣,١٠٢ ألف درهم)، مما أدى إلى انخفاض ملكية المجموعة من ٥٦,٠٪ إلى ٥٣,٧٪.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٥ مطلوبات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
١٠٧,٤٢٩	٥٠١,٠٨٥
٢٥٦	١٥٥
١٥,٧٤٤	١٥,٧٤٤
٧٤,٦٧٤	٢٩,٨٠١
٢٣,٤١٦	٢٥,٥٩٣
٨٦,٠٨١	٨٥,٥٤٠
٣٠٧,٦٠٠	٦٥٧,٩١٨

نم دائنة تجارية
فوائد مستحقة على القروض
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
مستحقات خطط الحوافز طويلة الأجل للموظفين
مخصص مكافآت نهاية الخدمة
نم دائنة أخرى ومستحقات

١٦ عقود الإيجار

مطلوبات الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم
٤١,٠٨٥	٤٢,٧٤٣
٢٨,٥٢٨	٢٨,٥٢٨
-	(٧,٤١١)
١,٧٥٠	-
(٥,٣٧٠)	-
(١,٣٩٧)	(٨٣١)
٦٤,٥٩٦	٦٣,٠٢٩
٢١,٤٢٠	٢٣,٤٣١
(٩٢٨)	(٦٢٤)
٣٢,٤٥٢	٣٢,٤٥٢
-	(١٢,٥١٦)
١,٨٨١	-
(١٣,٧٤٠)	-
٤١,٠٨٥	٤٢,٧٤٣

كما في ١ يناير ٢٠٢٥
عقود إيجار جديدة
مصروف الاستهلاك
مصارييف الفوائد
دفعات
إعادة التقييم
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٤
إعادة التقييم
عقود إيجار جديدة
مصروف الاستهلاك
مصارييف الفوائد
دفعات
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

١٧ إيرادات من استثمارات مالية، بالصافي

فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
٢٩,٨٧٣	٢٧,٩٨٤	١٥,٧١٢	٢٤,٢٨١
(٥٢,٧٣٩)	(٩٦,٣٥٤)	(٨٦,٢٥٢)	(٧٢,١٨٥)
(١١,٩٣٦)	٧١,٩٦٧	١٨٩,٧١٥	١٦٢,٦٦٨
(٥٨,١٧٦)	٢٥,١٥٣	٤٢,٨٧١	٧٨٦
-	-	٢١,٠٦٩	-
٣٩,٣٤٨	٤٩,٤٨٤	٧١,٥٤٥	٦٦,٨٣٣
٧٦,٦٠٦	١٢٠,٩٠٦	١٤١,٦٠٧	٢٢٧,٩٤١
٣,٠٦٣	٣,٠١٢	٥,٨٨٢	٥,٩٤٥
٤٥,٩٧٥	-	٤٥,٩٧٥	-
٧٢,٠١٤	٢٠٢,١٥٢	٤٤٨,١٢٤	٤١٦,٢٦٩

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي الربح من الصناديق غير المدرجة
صافي الخسارة من المشتقات
صافي الربح / (الخسارة) من الأوراق المالية المدرجة بعائد ثابت
صافي الربح / (الخسارة) من أسهم حقوق ملكية مدرجة
صافي الربح من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل
إيرادات من توزيعات أرباح الأوراق المالية المدرجة
إيرادات الفوائد من الأوراق المالية المدرجة بعائد ثابت
إيرادات الأرباح من الصكوك
أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٨ مصروفات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم

المجموع	الشركات التابعة	الشركة
٧٥,٩٦٠	٥٦,٣٥٢	١٩,٦٠٨
٨,١٤٢	٨,١٤٢	-
١١,٥٨٣	١٠,٤٢٤	١,١٥٩
٥,٠٣٠	٣,٣٥٩	١,٦٧١
٨١٩	٥٦٢	٢٥٧
٢١٦	٢١٦	-
١٣,٥٨٦	١١,٣٢٥	٢,٢٦١
١١٥,٣٣٦	٩٠,٣٨٠	٢٤,٩٥٦

فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مدققة) ألف درهم

المجموع	الشركات التابعة	الشركة
١٣٨,٩٨٣	١٠٣,٦١٨	٣٥,٣٦٥
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	-
٢٣,٩٦٤	٢٠,٧٦٤	٣,٢٠٠
٩,٣٦١	٦,٨٤٣	٢,٥١٨
٢,٣٠٨	١,٠٧٢	١,٢٣٦
٣١٦	٣١٦	-
٢٢,٠٥٣	١٨,٠١٦	٤,٠٣٧
٢٠٨,٩٨٥	١٦٢,٦٢٩	٤٦,٣٥٦

تكاليف الموظفين
تكاليف طبية واستهلاكية أخرى مستخدمة -
مصاريف قانونية ومهنية أخرى
استهلاك وإطفاء
مصاريف التسويق
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة) ألف درهم

المجموع	الشركات التابعة	الشركة
٤٧,٩٤٩	٣٨,١٣٧	٩,٨١٢
٦,٧٢٢	٦,٧٢٢	-
١١,٧٣٦	٩,٢٩٧	٢,٤٣٩
٣,٩٩٤	٣,١٧٧	٨١٧
٩٩٦	٣١٨	٦٧٨
(٨٦)	(٨٦)	-
٥,٦٠٥	٣,٤٧٦	٢,١٢٩
٧٦,٩١٦	٦١,٠٤١	١٥,٨٧٥

فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة) ألف درهم

المجموع	الشركات التابعة	الشركة
١٢٢,٧٦٧	٨٩,٢٢٦	٣٣,٥٤١
١٠,١٣٥	١٠,١٣٥	-
٢١,٧٦٥	١٥,٢١٢	٦,٥٥٣
٨,٥٢٢	٦,٨٨٨	١,٦٣٤
٢,٠١٥	٦٥٥	١,٣٦٠
(١٣٢)	(١٣٢)	-
١٤,٨٢٤	١٠,٣٦٠	٤,٤٦٤
١٧٩,٨٩٦	١٣٢,٣٤٤	٤٧,٥٥٢

تكاليف الموظفين
تكاليف طبية واستهلاكية أخرى مستخدمة -
مصاريف قانونية ومهنية أخرى
استهلاك وإطفاء
مصاريف التسويق
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
أخرى

١٩ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة)
ألف درهم

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مدققة)
ألف درهم

فترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدققة)
ألف درهم

فترة الستة أشهر
المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(غير مدققة)
ألف درهم

٨٦,٣٠٣	٤٩,٩٥٧	١٦٤,٦٣١	١٢٤,٧٤٨
٤٥٤	١,٠٨٠	٧٨٧	١,٧٥٠
١,٧٤٢	١,١١٤	٣,٥٤٨	٢,٢١٦
٨٨,٤٩٩	٥٢,١٥١	١٦٨,٩٦٦	١٢٨,٧١٤

فوائد على قروض
فوائد على مطلوبات الإيجار
إطفاء تكاليف ترتيبات القروض

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٢٠ إيرادات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٥٥٢	١,٧٥٢	٣,٠٥٨	٣,٤٣٤	إيرادات الفوائد من استثمارات القروض بالتكلفة المطفأة
١٣,٤٢٥	٣٠,٦٩٨	٢٨,٧٨٣	٤٨,٧٦١	ضمانات وإيرادات فائدة أخرى
١,٣٨١	٥٦٩	٢,٥٢٤	١,٦٥٢	فوائد مكتسبة على الودائع لأجل
١٦,٣٥٨	٣٣,٠١٩	٣٤,٣٦٥	٥٣,٨٤٧	

٢١ الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الجوهرية المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر:

تعويضات كبار موظفو الإدارة الرئيسيون

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٩٠٣	١,٣٨٨	٤,٠٦٩	٣,٠٨٠	رواتب ومنافع
٥٤	٣٧	١٦٥	٧٥	مكافآت نهاية الخدمة ومنافع أخرى طويلة الأجل
١,٩٥٧	١,٤٢٥	٤,٢٣٤	٣,١٥٥	

٢٢ موجودات محتفظ بها للبيع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أبرمت المجموعة، من خلال شركتها التابعة، الواحة لاند ذ.م.م، اتفاقية شراء أسهم مع طرف ثالث باعت بموجبها كامل حصتها في الأسهم في اندستريال بروبرتيز ليميتد مقابل مبلغ إجمالي قدره ٥٢٧,٨ مليون درهم. ونتيجة لعملية البيع، حققت المجموعة ربحاً بمبلغ ٦١,٤ مليون درهم والذي تم تسجيله ضمن "إيرادات من استثمارات عقارية" في بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي (إيضاح ٥).

٢٣ القطاعات التشغيلية

الاستثمارات الخاصة

يضم قطاع الاستثمارات الخاصة جميع الاستثمارات الخاصة بالمجموعة في قطاعات العمل المتنوعة، وتشمل الخدمات المالية والبنية التحتية والنفط والغاز والتكنولوجيا المالية والرعاية الصحية.

الواحة لاند

يمثل قطاع الواحة لاند حصة المجموعة في العقارات الصناعية.

الأسواق العامة

يمثل قطاع الأسواق العامة منصة تسمح للمستثمرين بالوصول إلى الفرص في الأوراق المالية وخدمات إدارة الموجودات الأخرى.

الشركات

يشتمل قطاع الشركات على أنشطة المجموعة غير المخصصة للقطاعات المدرجة في التقرير.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٢٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤، على التوالي:

ألف درهم فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	موحدة
٨٨,٣٤٧	-	-	-	-	٨٨,٣٤٧
-	١٠٩,٥٩٦	-	-	-	١٠٩,٥٩٦
(٣,٦٣١)	-	-	٤١٩,٩٠٠	-	٤١٦,٢٦٩
٧,٤٨٦	-	-	-	-	٧,٤٨٦
٢٩,١٣٤	-	-	-	-	٢٩,١٣٤
٣,٤٣٤	-	-	٤٨,٧٦١	١,٦٥٢	٥٣,٨٤٧
٦٥٥	٢٩٨	-	٥,٤٩٩	٥٠	٦,٥٠٢
٣٢,٣٧٦	٨٦,٢٣٩	-	٣٣٠,٩٣٨	(٨١,٧٢٧)	٣٦٧,٨٢٦
(٧,١٩٨)	-	-	-	-	(٧,١٩٨)

ألف درهم فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	موحدة
٧٧,٨٠٢	-	-	-	-	٧٧,٨٠٢
-	٢٦,٥٩٢	-	-	-	٢٦,٥٩٢
١٢٧,٧٥٣	-	-	٣٢٠,٣٧١	-	٤٤٨,١٢٤
١٣,٣٠٣	-	-	-	-	١٣,٣٠٣
٣,٠٥٨	-	-	٢٨,٧٨٣	٢,٥٢٤	٣٤,٣٦٥
٥٢٨	١٣٣	-	٨,٨١٠	١٠,٨٤٢	٢٠,٣١٣
١٤٠,٨١٠	١٧,٣٧٨	-	١٩٩,٩٢٧	(٨٨,٧٢٨)	٢٦٩,٣٨٧
(١,٩٣٨)	-	-	-	-	(١,٩٣٨)

تُمثل إيرادات القطاعات المدرجة أعلاه الإيرادات المحققة عن عملاء خارجيين. ولم تكن هناك أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: لا شيء).

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، على التوالي:

ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	موحدة
٧٢٥,٩٨٨	١,٠٦٠,٢٠٣	-	١٢,٧٩٢,٦٢٩	١٢٢,٩٣٠	١٤,٧٠١,٧٥٠
٦٦,٨٠٩	١٧٠,١٥٧	-	٤,٣٦٩,٧٩٤	١,٣٣٩,٧٧٣	٥,٩٤٦,٥٣٣

ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	موحدة
٨٠٧,٨٩٧	٩٧٧,١٨٨	-	١٢,٢٥٦,٧٤٧	١٧٥,٠١٨	١٤,٢١٦,٨٥٠
٨٠,٢٤٨	١٧٦,٤٧٠	-	٤,٤٩٩,٨٨٠	١,١٩٨,٣٣٤	٥,٩٥٤,٩٣٢

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٢٤ إعادة تصنيف الفترة السابقة

التغيير الطوعي في عرض بيان الأرباح أو الخسائر الموحد:

في السابق، تضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموحد للمجموعة بنوداً مصنفة حسب وظيفة وطبيعة النفقات. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، أعادت المجموعة تقييم المعلومات المعروضة ورأت أنها ستكون أكثر ملاءمة وموثوقية لمستخدمي الحسابات إذا كان العرض حسب طبيعة الإيرادات والمصاريف. لقد أعيد بيان المعلومات المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد نتيجة لهذا التغيير في السياسة المحاسبية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

٢٥ الأحداث اللاحقة

لم تظهر أي أحداث لاحقة لتاريخ بيان المركز المالي كان يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.