

# WAHA CAPITAL

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

# جدول المحتويات

٤

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد  
المرحلي

٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
المرحلي

١

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية  
الموجزة الموحدة المرحلية

٧

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد  
المرحلي

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز  
الموحد المرحلي

٥

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد  
المرحلي

٨

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 إليها معاً باسم "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

### 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 الموحدة 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 نبدي رأياً تدقيقياً.

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة – أبوظبي  
وحدة رقم ١٣٠، مبنى انترناشيونال كابيتال ترينغ ذ.م.م،  
١٥ شارع ثاني بن عبد الله الرميثي (شارع ٤٣)،  
غرب ٤٤ البطين، ص. ب. ٤٥٢٦٣، أبوظبي – الإمارات العربية المتحدة.  
هاتف: +٩٧١ ٢ ٦٩٤ ٦٨٠٠

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الواحة كابيتال ش.م.ع

### الاستنتاج

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

برايس ووترهاوس كوبرز شراكة محدودة - أبوظبي

٢٨ يوليو ٢٠٢٦



جيجيش اشوككمار شاه

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم: ٥٦٢١

المكان: أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

## بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

| كما في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | كما في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | إيضاحات |                                                                         |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------|
| ٨,٥٢٥                                           | ١٤,٤٨٤                                             |         | <b>الموجودات</b>                                                        |
| ٣٩٧                                             | -                                                  |         | ممتلكات ومعدات، بالصفافي                                                |
| ٤,٧٦٠,١٥٠                                       | ٥,٠٤٥,١٠٠                                          | ٦       | موجودات غير ملموسة                                                      |
| ٤٥,٥٦٣                                          | ٤٩,٤٩٨                                             | ٨       | استثمارات في شركات تابعة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٠,٨٢٢                                          | ٢٤,٨٣٩                                             | ١٤      | استثمارات مالية                                                         |
| ٥٩,٨٤٠                                          | ٦٣,٧١٦                                             | ٥       | موجودات حق الاستخدام                                                    |
| ١٢,٥٠٠                                          | ٢٤,٤٣٠                                             | ٢٠      | قروض استثمارية                                                          |
| ١٤٦,١١٥                                         | ٩٧,١١٥                                             | ٢٠      | قروض إلى أطراف ذات علاقة                                                |
| ٧٥,٤٢٩                                          | ٥٨,٢٧٥                                             | ٩       | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة                                         |
| ٤٥٦,١٧١                                         | ٢٩١,١٧٤                                            | ١٠      | ذمم مدينة تجارية وأخرى                                                  |
| ٥,٥٩٥,٥١٢                                       | ٥,٦٦٨,٦٣١                                          |         | أرصدة نقدية وبنكية                                                      |
|                                                 |                                                    |         | <b>مجموع الموجودات</b>                                                  |
|                                                 |                                                    |         | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                          |
|                                                 |                                                    |         | <b>حقوق الملكية</b>                                                     |
| ١,٨٨٣,٥١٤                                       | ١,٨٨٣,٥١٤                                          | ١١      | رأس المال                                                               |
| (١٨,٥٢٤)                                        | (٣٠,١٣٩)                                           |         | أسهم الخزينة                                                            |
| ٢,١٦٧,٨٢٥                                       | ٢,٣١٧,٢٩٨                                          |         | أرباح محتجزة                                                            |
| ٧٦٦,٩٠٩                                         | ٧٧٠,٩٢٦                                            |         | احتياطات                                                                |
| ٤,٧٩٩,٧٢٤                                       | ٤,٩٤١,٥٩٩                                          |         | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                                               |
|                                                 |                                                    |         | <b>المطلوبات</b>                                                        |
| ٥٤٣,٠٢٧                                         | ٥٤٤,٩١٣                                            | ١٢      | قروض                                                                    |
| ٨٢                                              | -                                                  |         | مطلوبات مالية                                                           |
| ٣٤,١٩٥                                          | ٢٧,١٦٥                                             | ١٤      | مطلوبات الإيجار                                                         |
| ٢١٨,٤٨٤                                         | ١٥٤,٩٥٤                                            | ١٣      | مطلوبات تجارية وأخرى                                                    |
| ٧٩٥,٧٨٨                                         | ٧٢٧,٠٣٢                                            |         | <b>مجموع المطلوبات</b>                                                  |
| ٥,٥٩٥,٥١٢                                       | ٥,٦٦٨,٦٣١                                          |         | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                    |

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



الرئيس المالي



العضو المنتدب



رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد المرحلي

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | إيضاحات                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ٤٦,٩٩٥                                                                     | -                                                                            | ٨٨,٣٤٧                                                                     | -                                                                          | إيرادات من بيع بضائع وخدمات                                         |
| ٩٢,٥٠١                                                                     | -                                                                            | ١٠٩,٥٩٦                                                                    | -                                                                          | إيرادات من استثمارات عقارية، بالصافي                                |
| ٢٠٢,١٥٢                                                                    | ٢٥٧,٥٥٥                                                                      | ٤١٦,٢٦٩                                                                    | ٣١٦,٨٩٤                                                                    | ١٥ إيرادات من استثمارات مالية، بالصافي                              |
| -                                                                          | ١٠٥,١٢٠                                                                      | -                                                                          | ١٥٣,٠٧٥                                                                    | ١٦ إيرادات الرسوم                                                   |
| ٣,٤٧٨                                                                      | -                                                                            | ٧,٤٨٦                                                                      | ٤٠٦                                                                        | حصة في أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة                             |
| ٣٣,٠١٩                                                                     | ٣,٢٩٣                                                                        | ٥٣,٨٤٧                                                                     | ٨,٣٧٦                                                                      | ١٩ إيرادات التمويل                                                  |
| ٣,١٧٠                                                                      | -                                                                            | ٦,٥٠٢                                                                      | ١٨٦                                                                        | إيرادات أخرى                                                        |
| -                                                                          | -                                                                            | ٢٩,١٣٤                                                                     | -                                                                          | ربح من استبعاد استثمار في شركة زميلة                                |
| ٣٨١,٣١٥                                                                    | ٣٦٥,٩٦٨                                                                      | ٧١١,١٨١                                                                    | ٤٧٨,٩٣٧                                                                    | مجموع الإيرادات                                                     |
| (١١٥,٣٣٦)                                                                  | (٧٥,١١٦)                                                                     | (٢٠٨,٩٨٥)                                                                  | (١٢٠,٨٥٤)                                                                  | ١٧ نفقات                                                            |
| (٥٢,١٥١)                                                                   | (١٠,٠٣٠)                                                                     | (١٢٨,٧١٤)                                                                  | (٢٠,٢٥٩)                                                                   | ١٨ تكاليف التمويل                                                   |
| (١٦٧,٤٨٧)                                                                  | (٨٥,١٤٦)                                                                     | (٣٣٧,٦٩٩)                                                                  | (١٤١,١١٣)                                                                  | مجموع المصاريف                                                      |
| ٢١٣,٨٢٨                                                                    | ٢٨٠,٨٢٢                                                                      | ٣٧٣,٤٨٢                                                                    | ٣٣٧,٨٢٤                                                                    | الربح قبل الضريبة                                                   |
| (٣,٥٢٦)                                                                    | -                                                                            | (٥,٦٥٦)                                                                    | -                                                                          | مصرف الضريبة                                                        |
| ٢١٠,٣٠٢                                                                    | ٢٨٠,٨٢٢                                                                      | ٣٦٧,٨٢٦                                                                    | ٣٣٧,٨٢٤                                                                    | ربح الفترة                                                          |
| ١٢٧,٧١٧                                                                    | ٢٨٠,٨٢٢                                                                      | ٢٠٨,٧٠٠                                                                    | ٣٣٧,٨٢٤                                                                    | ربح الفترة العائد إلى:                                              |
| ٨٢,٥٨٥                                                                     | -                                                                            | ١٥٩,١٢٦                                                                    | -                                                                          | مساهمي الشركة الأم                                                  |
| ٢١٠,٣٠٢                                                                    | ٢٨٠,٨٢٢                                                                      | ٣٦٧,٨٢٦                                                                    | ٣٣٧,٨٢٤                                                                    | حصص غير مسيطرة                                                      |
|                                                                            |                                                                              |                                                                            |                                                                            | ربح الفترة                                                          |
| ٠,٠٦٩                                                                      | ٠,١٥٠                                                                        | ٠,١١٢                                                                      | ٠,١٨٠                                                                      | ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (درهم) |

## بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم                                      | فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ٢١٠,٣٠٢                                                                                                         | ٢٨٠,٨٢٢                                                                      | ٣٦٧,٨٢٦                                                                    | ٣٣٧,٨٢٤                                                                    |
| ربح الفترة                                                                                                      |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى                                                                                |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| البنود التي قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:                                                        |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية                                             |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| (١,٩٤٠)                                                                                                         | ١,٣٧٨                                                                        | (٧,٦٥١)                                                                    | ٤,٠١٧                                                                      |
| الحصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحسوبة على أساس حقوق الملكية         |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| -                                                                                                               | -                                                                            | (٧٤٧)                                                                      | -                                                                          |
| تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحسوبة على أساس حقوق الملكية عند الاستبعاد |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| -                                                                                                               | -                                                                            | ١,٢٠٠                                                                      | -                                                                          |
| (١,٩٤٠)                                                                                                         | ١,٣٧٨                                                                        | (٧,١٩٨)                                                                    | ٤,٠١٧                                                                      |
| ٢٠٨,٣٦٢                                                                                                         | ٢٨٢,٢٠٠                                                                      | ٣٦٠,٦٢٨                                                                    | ٣٤١,٨٤١                                                                    |
| مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة                                                                   |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                                                                                       |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى:                                                                           |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| مساهمي الشركة الأم                                                                                              |                                                                              |                                                                            |                                                                            |
| ١٢٥,٧٧٧                                                                                                         | ٢٨٢,٢٠٠                                                                      | ٢٠١,٥٠٢                                                                    | ٣٤١,٨٤١                                                                    |
| ٨٢,٥٨٥                                                                                                          | -                                                                            | ١٥٩,١٢٦                                                                    | -                                                                          |
| ٢٠٨,٣٦٢                                                                                                         | ٢٨٢,٢٠٠                                                                      | ٣٦٠,٦٢٨                                                                    | ٣٤١,٨٤١                                                                    |
| مجموع الدخل الشامل للفترة                                                                                       |                                                                              |                                                                            |                                                                            |

## بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

| رأس المال | أسهم الخزينة | أرباح محتجزة | احتياطي نظامي | احتياطيات أخرى | مجموع الاحتياطيات | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة | حصص غير مسيطرة | مجموع حقوق الملكية |
|-----------|--------------|--------------|---------------|----------------|-------------------|----------------------------------------|----------------|--------------------|
| ألف درهم  | ألف درهم     | ألف درهم     | ألف درهم      | ألف درهم       | ألف درهم          | ألف درهم                               | ألف درهم       | ألف درهم           |
| 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          |
| ١,٨٨٣,٥١٤ | (١٨,٥٢٤)     | ٢,١٦٧,٨٢٥    | ٧٦٧,٠١٦       | (١٠٧)          | ٧٦٦,٩٠٩           | ٤,٧٩٩,٧٢٤                              | -              | ٤,٧٩٩,٧٢٤          |
| -         | -            | ٣٣٧,٨٢٤      | -             | -              | -                 | ٣٣٧,٨٢٤                                | -              | ٣٣٧,٨٢٤            |
| -         | -            | -            | -             | ٤,٠١٧          | ٤,٠١٧             | ٤,٠١٧                                  | -              | ٤,٠١٧              |
| -         | -            | ٣٣٧,٨٢٤      | -             | ٤,٠١٧          | ٤,٠١٧             | ٣٤١,٨٤١                                | -              | ٣٤١,٨٤١            |
| -         | -            | (١٨٨,٣٥١)    | -             | -              | -                 | (١٨٨,٣٥١)                              | -              | (١٨٨,٣٥١)          |
| -         | (١١,٦١٥)     | -            | -             | -              | -                 | (١١,٦١٥)                               | -              | (١١,٦١٥)           |
| ١,٨٨٣,٥١٤ | (٣٠,١٣٩)     | ٢,٣١٧,٢٩٨    | ٧٦٧,٠١٦       | ٣,٩١٠          | ٧٧٠,٩٢٦           | ٤,٩٤١,٥٩٩                              | -              | ٤,٩٤١,٥٩٩          |

في ١ يناير ٢٠٢٥

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

مجموع الدخل الشامل

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)

شراء أسهم الخزينة، بالصافي

مساهمات من حصص غير مسيطرة، بالصافي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٦

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخرى

مجموع الدخل الشامل

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)

شراء أسهم الخزينة، بالصافي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

## بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

| ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | إيضاحات | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو<br>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية<br>الربح قبل الضريبة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٣٧٣,٤٨٢                         | ٣٣٧,٨٢٤                         |         | <b>تعديلات لـ:</b><br>استهلاك ممتلكات ومعدات<br>استهلاك موجودات حق الاستخدام<br>إطفاء موجودات غير ملموسة<br>تكاليف التمويل<br>إيرادات التمويل<br>مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين<br>إيرادات من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة<br>ربح القيمة العادلة من استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بالقيمة العادلة<br>حصة في أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة، بالصافي<br>ربح من استبعاد استثمار في شركة زميلة<br>مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة<br>استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة<br>استثمارات في شركات تابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة<br>فوائد مقبوضة<br>متحصلات من استبعاد استثمار في شركة زميلة<br>توزيعات أرباح من استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة<br>ربح القيمة العادلة غير المحقق من الاستثمارات العقارية<br>ربح محقق من استبعاد استثمارات عقارية<br>صافي تسوية مطلوبات إعادة الشراء<br>تكاليف التمويل المدفوعة على قروض مستلمة مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة<br>مصاريف الفوائد على مطلوبات الإيجار<br>ربح من إنهاء عقد إيجار |
| ٢,٤٦٤                           | ١,٦٤١                           |         | <b>التغيرات في رأس المال العامل:</b><br>التغير في المخزون<br>التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة<br>التغير في المطلوبات التجارية والأخرى                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ٧,٤١١                           | ١,٤١٤                           |         | <b>صافي النقد الناتج من العمليات</b><br>مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ١٥٦                             | ٣٩٧                             |         | <b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b><br>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية<br>شراء موجودات غير ملموسة، بالصافي<br>دفعات مسددة لتطوير استثمار عقاري<br>شراء ممتلكات ومعدات، بالصافي<br>متحصلات من استبعاد أصل محتفظ به للبيع، بالصافي من النقد المستبعد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ١٢٨,٧١٤                         | ٢٠,٢٥٩                          | ١٨      | <b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية</b><br>تكاليف التمويل المدفوعة على القروض<br>المبلغ الأصلي المدفوع عن مطلوبات الإيجار<br>قروض مسددة<br>قروض مستلمة<br>توزيعات أرباح مدفوعة<br>مساهمات حاملي الحصص غير المسيطرة، بالصافي<br>قروض لأطراف ذات علاقة، بالصافي<br>استحواذ على أسهم الخزينة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٥٣,٨٤٧)                        | (٨,٣٧٦)                         | ١٩      | <b>صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية</b><br>صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه<br>النقد وما في حكمه في ١ يناير<br>النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ٢,٨٤٢                           | ١,٧٨٤                           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٤١٦,٢٦٩)                       | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -                               | (١٥٦,٥٨٢)                       | ١٥      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٧,٤٨٦)                         | (٤٠٦)                           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٢٩,١٣٤)                        | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٣١٦                             | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٩٤٤,٥٦١                         | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -                               | (١٢٨,٣٦٨)                       |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٥٠,٤١٣                          | ٤,٤٩٩                           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٣٩,٢٧٢                          | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ١٤,٦٠٦                          | ٤٠٦                             |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (١٢,٥٠٨)                        | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٦١,٤٤٤)                        | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٦٤٩,٦٠٢)                       | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٨٣,٢٦٥)                        | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (١,٧٥٠)                         | (٩٢٦)                           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -                               | (١,٤٥٩)                         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٥٤٦)                           | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٣٤٠,٨٥١)                       | ٦٦,٩٩٢                          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٣٥٥,٧٨٣                         | (٦٤,٥٠٧)                        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٢٦٣,٣١٨                         | ٧٤,٥٩٢                          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٦٦٥)                           | (٨٠٧)                           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٢٦٢,٦٥٣                         | ٧٣,٧٨٥                          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٣٩٧)                           | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٨٩٢)                           | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (١١,٧٩٣)                        | (٧,٦٠٠)                         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٥٢٠,٢٥٢                         | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٥٠٧,١٧٠                         | (٧,٦٠٠)                         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٤١,٢٢٧)                        | (١٧,٤٤٧)                        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٣,٦٢٠)                         | (١,٠٠٢)                         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (٨,٦٣٦)                         | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ١١٠,٣٤٠                         | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (١٨٨,٣٥١)                       | (١٨٨,٣٥١)                       | ١١      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٣١٨,٦٣٣                         | -                               |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -                               | (١١,٩٣٠)                        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| -                               | (١٢,٤٥٢)                        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ١٨٧,١٣٩                         | (٢٣١,١٨٢)                       |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٩٥٦,٩٦٢                         | (١٦٤,٩٩٧)                       |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ٩٠١,٣٩٣                         | ٤٥٦,١٧١                         |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ١,٨٥٨,٣٥٥                       | ٢٩١,١٧٤                         | ١٠      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المحلية

## ١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تضم هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة"). وخلال سنة ٢٠٢٥، أعادت الشركة تقييم نموذج عملها وأنشطتها، وقررت أنها تستوفي تعريف المنشأة الاستثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠.

تزاوّل الشركة أنشطة إدارة الاستثمار المنفذة من خلالها مباشرةً ومن خلال شركاتها التابعة. ويتمثل هدف الشركة في تحقيق العوائد من زيادة رأس المال وإيرادات الاستثمار، وذلك من خلال الاستثمار في محفظة متنوعة تشمل الأسواق العامة، والعقارات الصناعية، والاستثمارات في قطاعات البنية التحتية والرعاية الصحية والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.

تتم إدارة وتقييم الأنشطة الاستثمارية للمجموعة على أساس القيمة العادلة، بما يتماشى مع أسلوب تقديم المعلومات إلى كبار المسؤولين في الإدارة. تقدم الشركات التابعة الخدمات المتعلقة بالاستثمار، وتوفر الدعم اللازم للمجموعة في تنفيذ استراتيجيتها الاستثمارية.

إن البيانات المالية الموجزة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ متاحة على موقعها الإلكتروني [www.wahacapital.com](http://www.wahacapital.com)، ومتاحة كذلك عند الطلب في العنوان المسجل للشركة وهو ص. ب. ٢٨٩٢٢، برج الختم، سوق أبوظبي العالمي، الطابق ١٧، جزيرة المارية، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

## ٢. أساس الإعداد

## بيان الالتزام

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *التقارير المالية المرحلية*. ولا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

## الأحداث الجيوسياسية

خلال فترة التقرير، حدثت بعض التوترات الجيوسياسية في مناطق معينة من الشرق الأوسط. وأجرت الإدارة تقييماً للأثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات المجموعة ومركزها المالي. واستناداً إلى التقييم الذي تم إجراؤه، خلصت الإدارة إلى أن هذه التطورات لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. وستواصل المجموعة مراقبة التطورات عن كثب وستعيد تقييم الآثار في فترة التقرير المستقبلية.

## ٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية الجوهرية، ومبادئ إدارة المخاطر، وأساليب الحساب، والتفويضات التي طبقتها المجموعة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفسها التي طبقتها المجموعة في إعداد البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة التالية السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦.

## المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية في سنة ٢٠٢٦

طبقت المجموعة التعديلات التالية على المعايير والإطار الحالي عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. ولم ينتج عن تطبيق المعايير المعدلة التالية أي تغييرات في صافي الأرباح أو حقوق الملكية المدرجة سابقاً للمجموعة.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ بشأن تصنيف وقياس الأدوات المالية
- التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية — المجلد رقم ١١
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ بشأن ترتيبات شراء الطاقة

## المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها لكنها ليست سارية حتى تاريخه

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية التي تسري على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، ويُسمح بالتطبيق المبكر لها. تُقيم المجموعة حالياً تأثير هذه المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية وتتوقع تطبيقها في تاريخ سريانها.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ — العرض والإفصاح في البيانات المالية
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ — الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ — التحويل إلى عملة عرض مفردة التضخم.

## الأحكام الهامة عند الاعتراف بإيرادات رسوم الأداء

تحقق المجموعة رسوم أداء من الصناديق التي تديرها (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٦ للاطلاع على قيمة رسوم الأداء المسجلة خلال الفترة)، ويتم احتسابها كنسبة مئوية من الزيادة في صافي قيمة موجودات الصندوق للسهم الواحد، بما يتجاوز أعلى مستوى سبق تحقيقه، والتي تُحدد في آخر يوم تقييم من السنة المالية. تُستحق رسوم الأداء وفقاً لشروط اتفاقيات الصناديق ذات الصلة، وتصبح واجبة السداد تعاقباً عند استحقاقها. يتطلب الاعتراف بإيرادات رسوم الأداء قبل استحقاقها اتخاذ أحكام هامة من جانب الإدارة وتطبيق الافتراضات المتعلقة بالأداء المتوقع للصناديق وظروف السوق السائدة. كما تجري الإدارة تقييماً حول احتمالية عكس رسوم الأداء. وفي حالات الظروف الاستثنائية للأسواق، قد يستلزم الأمر عكس رسوم الأداء المستحقة. واستناداً إلى تقييم الإدارة الذي أجرته في تاريخ التقرير، تتوقع الإدارة أنه من المرجح بدرجة عالية عدم حدوث عكس جوهري لرسوم الأداء المعترف بها.

## 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 التقويم:

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 ٢٠٢٥<br>(مدققة) ألف درهم |               |                |                |
|------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| المجموع                            | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث |
| ٩٦٣                                | -             | -              | ٩٦٣            |
| -                                  | -             | -              | -              |
| ٤٤,٦٠٠                             | -             | -              | ٤٤,٦٠٠         |
| ٤,٧٦٠,١٥٠                          | -             | -              | ٤,٧٦٠,١٥٠      |
| ٤,٨٠٥,٧١٣                          | -             | -              | ٤,٨٠٥,٧١٣      |

| المجموع | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث |
|---------|---------------|----------------|----------------|
| (٨٢)    | -             | (٨٢)           | -              |
| (٨٢)    | -             | (٨٢)           | -              |

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة) ألف درهم |               |                |                |
|---------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| المجموع                               | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث |
| ٩٦٣                                   | -             | -              | ٩٦٣            |
| ٣,٩٣٥                                 | -             | ٣,٩٣٥          | -              |
| ٤٤,٦٠٠                                | -             | -              | ٤٤,٦٠٠         |
| ٥,٠٤٥,١٠٠                             | -             | -              | ٥,٠٤٥,١٠٠      |
| ٥,٠٩٤,٥٩٨                             | -             | ٣,٩٣٥          | ٥,٠٩٠,٦٦٣      |

| المجموع | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث |
|---------|---------------|----------------|----------------|
| -       | -             | -              | -              |
| -       | -             | -              | -              |

#### الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

استثمارات أخرى في أوراق مالية

موجودات مشتقة

استثمارات في صناديق غير مدرجة وأسهم خاصة

استثمارات في شركات تابعة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | التسلسل<br>الهرمي للقيمة<br>العادلة | أسلوب التقييم                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | تأثير القيمة العادلة<br>للحساسية (ألف درهم) | تحليل الحساسية                              |
|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ٩٦٣                                      | ٩٦٣                                   | المستوى الثالث                      | يعتمد التقييم على صافي قيم الموجودات والتدفقات النقدية المخصومة باستخدام معطيات غير جديرة بالملاحظة، وتشمل بشكل رئيسي معدل الخصم وسعر الفائدة وسعر السهم وتقلبات السوق للأداة الأساسية.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ٤٨                                          | تغير بنسبة $\pm ٥\%$ في صافي قيمة الموجودات |
| ٣,٩٣٥                                    | -                                     | المستوى الثاني                      | يستند التقييم إلى أسعار الوسطاء.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ١٩٧                                         | تغير بنسبة $\pm ٥\%$ في أسعار الوسطاء       |
| ٤٤,٦٠٠                                   | ٤٤,٦٠٠                                | المستوى الثالث                      | يستند التقييم إلى أحدث صافي قيم موجودات الصندوق المتاحة التي يحتسبها مدير الصندوق.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ٢,٢٣٠                                       | تغير بنسبة $\pm ٥\%$ في صافي قيمة الموجودات |
| ٥,٠٤٥,١٠٠                                | ٤,٧٦٠,١٥٠                             | المستوى الثالث                      | يعتمد تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة على أحدث قيمة صافية للموجودات تكون متاحة لتلك الشركات التابعة، والتي تستند بدورها إلى القيمة العادلة للموجودات الأساسية المحتفظ بها لدى كل شركة تابعة. وتستثمر هذه الشركات التابعة في مجموعة من فئات الموجودات، بما في ذلك صناديق الاستثمار والعقارات والموجودات المرتبطة بقطاع الرعاية الصحية. وتُحدّد القيمة العادلة للأدوات المالية الأساسية باستخدام أساليب التقييم المناسبة لطبيعة كل أداة. وتشمل هذه الأساليب ما يلي، حيثما ينطبق ذلك:<br><ul style="list-style-type: none"><li>أسعار العرض المدرجة في الأسواق النشطة للأدوات المطروحة للتداول العام.</li><li>أسعار الوسطاء للأدوات المشتقة.</li><li>نماذج التدفقات النقدية المخصومة، التي تتضمن مضاعفات قائمة على السوق ومنهجيات أسلوب الدخل.</li><li>تقييم الموجودات العقارية باستخدام أساليب قائمة على إيرادات الإيجار ومعطيات أخرى ذات صلة جديرة بالملاحظة وغير جديرة بالملاحظة.</li></ul> | ٢٥٢,٢٥٥                                     | تغير بنسبة $\pm ٥\%$ في صافي قيمة الموجودات |
| -                                        | (٨٢)                                  | المستوى الثاني                      | يستند التقييم إلى أسعار الوسطاء.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                             |                                             |

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<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | فترة السنة أشهر<br>المنتتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ٣٤٣,٤٥٧                                                    | ٤,٨٠٥,٧١٣                                                                   |
| ١٩,١٩٤                                                     | ١٢٨,٣٦٨                                                                     |
| ٤٥٠                                                        | ١٥٦,٥٨٢                                                                     |
| ٤,٤٤٢,٦١٢                                                  | -                                                                           |
| ٤,٨٠٥,٧١٣                                                  | ٥,٠٩٠,٦٦٣                                                                   |

في ١ يناير  
إضافات، بالصافي  
زيادة في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالصافي  
تحويلات إلى المستوى الثالث

ب القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية.

٥. قروض استثمارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|---------------------------------------|------------------------------------------|
| ٥٩,٨٤٠                                | ٦٣,٧١٦                                   |

قروض استثمارية – التكلفة المطفأة

خلال سنة ٢٠٢٢، قدمت المجموعة قرضاً محملاً بالفائدة بمبلغ ٣٦,٠٤٤ ألف درهم بمعدل فائدة عيني ١٣٪ سنوياً ويتم احتسابه تراكمياً بشكل ربع سنوي. ويستحق سداد القرض خلال خمس سنوات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، كان لدى المجموعة قرض قائم بقيمة ٦٣,٧١٦ ألف درهم (٢٠٢٥: ٥٩,٨٤٠ ألف درهم) شاملاً فوائد مرسلة بقيمة ٢٧,٠٦٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٣,١٨٧ ألف درهم) بموجب ترتيب السداد العيني. يمكن للمقترض أن يمدد القرض لمدة سنة واحدة. وتعتقد المجموعة أن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لن يكون جوهرياً بالنسبة للبيانات المالية الموحدة. يتم ضمان القرض بالضمان المقدم من الشركة الأم للمقترض.

٦. استثمارات في شركات تابعة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

في ١ أكتوبر ٢٠٢٥، قامت المجموعة بإلغاء توحيد بعض الشركات التابعة بعد تغيير صفتها إلى منشأة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠. وقامت المجموعة بإعادة قياس الشركات التابعة بالقيمة العادلة كما في تاريخ التغيير، واعترفت بالأرباح أو الخسائر الناتجة في بيان الأرباح أو الخسائر. تمثل الأرباح أو الخسائر الفرق بين القيمة الدفترية للشركات التابعة في تاريخ التغيير وقيمتها العادلة.

يتم تطبيق هذا التغيير في المعالجة المحاسبية بأثر مستقبلي من التاريخ الذي أصبحت فيه المجموعة منشأة استثمارية.

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)**

٦. استثمارات في شركات تابعة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تابع)

كما في تاريخ إلغاء التوحيد، كانت القيم الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركات التابعة كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥<br>ألف درهم | الموجودات                                   |
|----------------------------|---------------------------------------------|
| ١٠,٤٧٥,٨٧٦                 | استثمارات مالية                             |
| ١,٧٠٦,٢٠٦                  | نعم مدينة تجارية وأخرى                      |
| ٧٣٣,٦٩٢                    | نقد وما في حكمه                             |
| ٦١٩,٤١١                    | موجودات أخرى                                |
|                            | <b>المطلوبات</b>                            |
| (٣,٧٠٥,٥٠٨)                | قروض                                        |
| (٣٤٦,٠٨٤)                  | مطلوبات تجارية وأخرى                        |
| (٣٧٧,١٥١)                  | مطلوبات أخرى                                |
| (٤,٦٥٣,٧٤٧)                | حصة غير مسيطرة                              |
| ٤,٤٥٢,٦٩٥                  | <b>صافي القيمة الدفترية للشركات التابعة</b> |

الحركة في الاستثمارات في الشركات التابعة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

| السنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | فترة السنة أشهر<br>المنتتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | الرصيد الافتتاحي<br>في ١ أكتوبر ٢٠٢٥ (عند الاعتراف)<br>إضافات<br>استرداد<br>ربح / (خسارة) التغير في القيمة العادلة |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -                                                          | ٤,٧٦٠,١٥٠                                                                   | الرصيد لاند ذ.م.م                                                                                                  |
| ٤,٧٢٠,٩٣١                                                  | -                                                                           | دبليو بيه أي هيلث انفيستمينت ذ.م.م                                                                                 |
| ٧٥,٨٥٦                                                     | ١٢٨,٣٦٨                                                                     | واحة هولدينج آر اس سي ليميتد <sup>٢</sup>                                                                          |
| (٢,٩٤٩)                                                    | -                                                                           | واحة إنيرجي ليميتد                                                                                                 |
| (٢٣,٦٨٨)                                                   | ١٥٦,٥٨٢                                                                     | واحة في إيه إس ليميتد (معاد تصنيفها من الإيضاح ٧) <sup>١</sup>                                                     |
| ٤,٧٦٠,١٥٠                                                  | ٥,٠٤٥,١٠٠                                                                   | واحة إنوفيشن آر اس سي                                                                                              |
|                                                            |                                                                             | <b>المجموع</b>                                                                                                     |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم                      | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم                                    |                                                                                                                    |
| ٤٤٨,٠٥٠                                                    | ٤٦٦,٠٧٨                                                                     |                                                                                                                    |
| ١٢٢,٢٣٢                                                    | ١٣٧,٣٣٥                                                                     |                                                                                                                    |
| ٤,٠٨٠,٧٠٧                                                  | ٤,٢٦٩,١٨٢                                                                   |                                                                                                                    |
| ١٠١,٧٩٢                                                    | ٥٦,٨٦٥                                                                      |                                                                                                                    |
| ٧,٣٦٩                                                      | ٥,٣٠٠                                                                       |                                                                                                                    |
| -                                                          | ١١٠,٣٤٠                                                                     |                                                                                                                    |
| ٤,٧٦٠,١٥٠                                                  | ٥,٠٤٥,١٠٠                                                                   |                                                                                                                    |

<sup>١</sup> حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، اعترفت المجموعة باستثمارها في شركة أوبتاسيا كشركة زميلة، محتفظ بها من خلال شركة واحة في إيه إس ليميتد، وأجرت المحاسبة لها باستخدام طريقة حقوق الملكية كجزء من توحيد شركة أوبتاسيا. وفي تاريخ التغير في الصفة كمنشأة استثمارية، تم الاعتراف بالأرباح الناشئة عن هذا الاستثمار كجزء من الأرباح الناتجة من إلغاء توحيد الشركة التابعة التي كانت تحتفظ بالشركة الزميلة.

بعد التغيير في التصنيف، تعرض المجموعة استثمارها في شركة واحة في إيه إس ليميتد، إضافة إلى حصة شركة واحة في إيه إس ليميتد في شركة أوبتاسيا كاستثمار في شركة تابعة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

<sup>٢</sup> تحتفظ باستثمارات في المقام الأول في وحدات صناديق تستثمر في الأسواق العامة وفي صناديق خاصة غير مدرجة.

خلال الفترة، سجلت المجموعة إيرادات من توزيعات أرباح شركة واحة إنيرجي ليميتد بعد استبعاد حصة جوهرية في شركة إن إي إس آر كورب.

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

### ٧. استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة:

| السنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٧٨,٨٤٠                                                     | -                                                                          | كما في ١ يناير                                                                                                    |
| (١٠,١٣٨)                                                   | -                                                                          | استيعادات                                                                                                         |
| ٩,٠٤٧                                                      | -                                                                          | الحصة في الربح                                                                                                    |
| ٩٦٩                                                        | -                                                                          | الحصة في الدخل الشامل الآخر                                                                                       |
| (٤,٨٩٨)                                                    | -                                                                          | توزيعات الأرباح المستلمة                                                                                          |
| (٧٣,٨٢٠)                                                   | -                                                                          | إلغاء اعتراف بسبب إلغاء توحيد الشركات التابعة، بسبب التغير في الصفة إلى منشأة استثمارية (أعيد تصنيفه إلى إيضاح ٦) |
| -                                                          | -                                                                          |                                                                                                                   |

خلال سنة ٢٠٢٥، قامت المجموعة باستبعاد حصة صغيرة في استثمارها في الشركات الزميلة المحسوبة على أساس حقوق الملكية مما أدى إلى الاعتراف بربح من الاستبعاد بمبلغ ٢٩,١٣٤ ألف درهم في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

فيما يلي الحركة في الاستثمارات في المشاريع المشتركة:

| السنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |                          |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ١٦,٤٠٦                                                     | -                                                                          | كما في ١ يناير           |
| ١٤٤                                                        | ٤٠٦                                                                        | الحصة في الربح           |
| (٨,٣٠٤)                                                    | (٤٠٦)                                                                      | توزيعات الأرباح المستلمة |
| (٨,٢٤٦)                                                    | -                                                                          | الانخفاض في القيمة       |
| -                                                          | -                                                                          |                          |

### ٨. استثمارات مالية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |                                                        |
|---------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ٤٤,٦٠٠                                | ٤٤,٦٠٠                                   | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| -                                     | ٣,٩٣٥                                    | استثمارات في صناديق غير مدرجة وأسهم خاصة               |
| ٩٦٣                                   | ٩٦٣                                      | موجودات مشتقة                                          |
| ٤٥,٥٦٣                                | ٤٩,٤٩٨                                   | استثمارات أخرى                                         |

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٩. ذمم مدينة تجارية وأخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | ذمم مدينة تجارية<br>مبالغ مدفوعة مقدماً ودفعات مقدمة<br>فوائد مستحقة<br>أرصدة بنكية مقيدة <sup>١</sup><br>ودائع مرهونة<br>ذمم مدينة أخرى |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢,٣٠١                                    | ٢٢,٢٦٣                                |                                                                                                                                          |
| ٣,١٩٥                                    | ٨٨٠                                   |                                                                                                                                          |
| ١٦١                                      | ١,١٥٣                                 |                                                                                                                                          |
| ١٥,٧٤٢                                   | ١٥,٧٤٢                                |                                                                                                                                          |
| ١,٠٥٧                                    | ١,٠٥٧                                 |                                                                                                                                          |
| ٣٥,٨١٩                                   | ٣٤,٣٣٤                                |                                                                                                                                          |
| ٥٨,٢٧٥                                   | ٧٥,٤٢٩                                |                                                                                                                                          |

<sup>١</sup> مبالغ مجتنب في البنوك مقابل توزيعات أرباح السنوات السابقة غير المطالب بها.

١٠. أرصدة نقدية وبنكية

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | ودائع محتفظ بها لدى البنوك<br>نقد لدى البنوك<br>نقد في الصندوق |
|------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ١٩٤,٩٣٤                                  | ٣٣٤,٩٨٦                               |                                                                |
| ٩٦,٢٤٠                                   | ١٢١,١٨٠                               |                                                                |
| -                                        | ٥                                     |                                                                |
| ٢٩١,١٧٤                                  | ٤٥٦,١٧١                               |                                                                |

١١. رأس المال وتوزيعات الأرباح

في ١٣ مارس ٢٠٢٦، 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 (١٧ مارس ٢٠٢٥): وافقت على توزيع أرباح نقدية بقيمة ١٨٨,٣٥١ ألف درهم بواقع ١٠ فلس للسهم الواحد).

في ٨ ديسمبر ٢٠٢٥، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية حيث وافق مجلس إدارة الشركة على تنفيذ برنامج إعادة شراء الأسهم لما يصل إلى ١٠٪ من أسهم الشركة القائمة. وقد تمت الموافقة على البرنامج من قبل سوق أبوظبي للأوراق المالية في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٥. خلال الفترة، أعادت الشركة شراء ٧,٢٤٦,٨٢٨ سهماً من أسهمها الخاصة ضمن البرنامج بتكلفة إجمالية بلغت ١٢,٤٥٢ ألف درهم.

احتسبت ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير الأسهم الخاصة.

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة) | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة) | فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة) | فترة الثلاثة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة) | ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)<br>المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب ربحية السهم الأساسية<br>والمخفضة | ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (درهم) |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ٣٣٧,٨٢٤                                                        | ٢٠٨,٧٠٠                                                        | ٢٨٠,٨٢٢                                                          | ١٢٧,٧١٧                                                          |                                                                                                                                          |                                                                     |
| ١,٨٧٣,٧٤٦,٣٦٠                                                  | ١,٨٦٤,٦٤٨,٦٨٥                                                  | ١,٨٧٣,٧٤٦,٣٦٠                                                    | ١,٨٦٤,٦٤٨,٦٨٥                                                    |                                                                                                                                          |                                                                     |
| ٠,١٨٠                                                          | ٠,١١٢                                                          | ٠,١٥٠                                                            | ٠,٠٦٩                                                            |                                                                                                                                          |                                                                     |

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

### ١٢. قروض

فيما يلي الحركة في القروض:

| السنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | فترة السنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ٥,٣٧٣,٢٦٣                                                  | ٥٤٣,٠٢٧                                                                    |
| ١١٠,٣٤٠                                                    | -                                                                          |
| (٥١٥,١٦٦)                                                  | -                                                                          |
| ٢,٢٦٦                                                      | ١,٨٨٦                                                                      |
| (٧٢٢,١٦٨)                                                  | -                                                                          |
| (٣,٧٠٥,٥٠٨)                                                | -                                                                          |
| ٥٤٣,٠٢٧                                                    | ٥٤٤,٩١٣                                                                    |

في ١ يناير  
قروض مسحوبة  
قروض مسددة مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
ترتيبات قروض وتكاليف الفائدة المدفوعة مسبقاً، بالصافي من الإطفاء  
قروض مسددة  
إلغاء اعتراف بسبب إلغاء توحيد الشركات التابعة، بسبب التغير في الصفة إلى منشأة استثمارية

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 بقيمة ١,٤٧١ مليون درهم (٤٠٠ مليون دولار أمريكي). إن التسهيل الحالي مضمون برهن على حصة المجموعة في شركة الواحة لاند ذ.م.م. خلال الفترة، تم تمديد فترة استحقاق التسهيل إلى سنة ٢٠٢٩. كان مبلغ ٥٤٤,٩١٣ ألف درهم قائماً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥٤٣,٠٢٧ درهم).

### ١٣. مطلوبات تجارية وأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم | ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|---------------------------------------|------------------------------------------|
| ٣,٧٣٤                                 | ٤,٢٢٦                                    |
| ١٥,٧٤٤                                | ١٥,٧٤٤                                   |
| ٨٥,٢٦٤                                | ٣٨,٦٣١                                   |
| ١٦,٩١٤                                | ١٧,٨٩١                                   |
| ٩٦,٨٢٨                                | ٧٨,٤٦٢                                   |
| ٢١٨,٤٨٤                               | ١٥٤,٩٥٤                                  |

ذمم دائنة تجارية  
توزيعات أرباح مستحقة الدفع  
مستحقات خطط الحوافز طويلة الأجل للموظفين  
مخصص مكافآت نهاية الخدمة  
ذمم دائنة أخرى ومستحقات

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٤. عقود الإيجار

| مطلوبات الإيجار<br>ألف درهم | موجودات حق الاستخدام<br>ألف درهم |                                                                                         |
|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| ٣٤,١٩٥                      | ٣٠,٨٢٢                           | كما في ١ يناير ٢٠٢٦                                                                     |
| -                           | (١,٤١٤)                          | مصروف الاستهلاك                                                                         |
| ٩٢٦                         | -                                | مصاريف الفوائد                                                                          |
| (١,٩٢٨)                     | -                                | دفعات                                                                                   |
| (٦,٠٢٨)                     | (٤,٥٦٩)                          | إلغاء الاعتراف بعقد الإيجار                                                             |
| ٢٧,١٦٥                      | ٢٤,٨٣٩                           | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)                                                        |
| ٤١,٠٨٥                      | ٤٢,٧٤٣                           | كما في ١ يناير ٢٠٢٥                                                                     |
| (١,٣٩٧)                     | (٨٣١)                            | إعادة التقييم                                                                           |
| ٣٥,٦٧٤                      | ٣٥,٦٧٤                           | عقود إيجار جديدة                                                                        |
| -                           | (١٢,٨٢١)                         | مصروف الاستهلاك                                                                         |
| ٣,٤٣٨                       | -                                | مصاريف الفوائد                                                                          |
| (٩,٢٥٥)                     | -                                | دفعات                                                                                   |
| (٣٥,٣٥٠)                    | (٣٣,٩٤٣)                         | إلغاء اعتراف بسبب إلغاء توحيد الشركات التابعة، بسبب التغير في الصفة إلى منشأة استثمارية |
| ٣٤,١٩٥                      | ٣٠,٨٢٢                           | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)                                                           |

## ١٥. إيرادات من استثمارات مالية، بالصافي

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)<br>ألف درهم |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ١٥٦,٥٨٢                                                           | -                                                                 | ١٥٨,١٩٥                                                             | -                                                                   |
| ١٦٠,٣١٢                                                           | -                                                                 | ٩٩,٣٦٠                                                              | -                                                                   |
| -                                                                 | ٢٤,٢٨١                                                            | -                                                                   | ٢٧,٩٨٤                                                              |
| -                                                                 | (٧٢,١٨٥)                                                          | -                                                                   | (٩٦,٣٥٤)                                                            |
| -                                                                 | ١٦٢,٦٦٨                                                           | -                                                                   | ٧١,٩٦٧                                                              |
| -                                                                 | ٧٨٦                                                               | -                                                                   | ٢٥,١٥٣                                                              |
| -                                                                 | ٦٦,٨٣٣                                                            | -                                                                   | ٤٩,٤٨٤                                                              |
| -                                                                 | ٢٢٧,٩٤١                                                           | -                                                                   | ١٢٠,٩٠٦                                                             |
| -                                                                 | ٥,٩٤٥                                                             | -                                                                   | ٣,٠١٢                                                               |
| ٣١٦,٨٩٤                                                           | ٤١٦,٢٦٩                                                           | ٢٥٧,٥٥٥                                                             | ٢٠٢,١٥٢                                                             |

حوّلت المجموعة نموذج عملها إلى نموذج المنشأة الاستثمارية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٢٥. ونتيجة لذلك، تُقاس الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ولم تعد موحدة. وبناءً عليه، تعكس المعلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ توحيد الشركات التابعة، بينما تعكس أرقام الفترة الحالية تطبيق المحاسبة بطريقة المنشأة الاستثمارية، وبالتالي لا تُعد قابلة للمقارنة المباشرة.

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٦. إيرادات الرسوم

| فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ٧٣,٦٣٣                                                                      | ٣٨,٤٤٤                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |
| ٧٩,٤٤٢                                                                      | ٦٦,٦٧٦                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |
| ١٥٣,٠٧٥                                                                     | ١٠٥,١٢٠                                                                     | -                                                                           | -                                                                           |

أتعاب الإدارة (١)

رسوم الأداء (٢)

(١) يُعترف بأتعاب الإدارة بنسبة ١,٠٪ - ٢,٠٪ سنوياً على فئات الأسهم الخاضعة للرسوم، بناءً على صافي الموجودات الخاضعة للإدارة. وفي تاريخ التقرير، اعترفت الشركة بأتعاب الإدارة التالية:

| فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ٤٠,٥٩٧                                                                      | ٢١,٥٨٢                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |
| ٢٥,٨٩٥                                                                      | ١٣,٢٢٠                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |
| ١,٣٤٢                                                                       | ٧١٣                                                                         | -                                                                           | -                                                                           |
| ٦٧,٨٣٤                                                                      | ٣٥,٥١٥                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |
| ٥,٧٩٩                                                                       | ٢,٩٢٩                                                                       | -                                                                           | -                                                                           |
| ٧٣,٦٣٣                                                                      | ٣٨,٤٤٤                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |

صندوق الواحة للاستثمار في الأسواق الناشئة إس بي  
صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال  
أفريقيا إس بي  
صندوق الواحة للدخل الإسلامي إس بي

اتفاقيات أخرى لاستشارات فرعية

مجموع أتعاب الإدارة

قامت المجموعة بإدارة موجودات خاضعة للإدارة بقيمة إجمالية ١٢,٥ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠,٨ مليار درهم)، بما في ذلك موجودات الأطراف الأخرى بمبلغ ٨,٦ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٧,١ مليار درهم).

(٢) يُعترف برسوم الأداء بنسبة ١,٠٪ - ١٥٪ على فئات الأسهم الخاضعة للرسوم، بناءً على الزيادة في صافي قيمة الموجودات للسهم الواحد من فئة أو سلسلة الأسهم الخاضعة للرسوم على الحد الأقصى السابق. وخلال يناير ٢٠٢٦، غيرت المجموعة مدير الاستثمار الخاص بها، ونتيجة لذلك أصبحت رسوم الأداء المستحقة حتى تاريخ التغيير واجبة السداد تعاقباً. بالإضافة إلى ذلك، اعترفت المجموعة برسوم الأداء المستحقة في تاريخ التقرير، وذلك استناداً إلى أداء الصناديق ذات الصلة حتى ذلك التاريخ. وفي تاريخ التقرير، اعترفت الشركة برسوم الأداء التالية:

| فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة السّنة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ٤٨,٨١٤                                                                      | ٣٦,٥٢٢                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |
| ٣٠,٠٤٠                                                                      | ٢٩,٥٦٦                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |
| ٥٨٨                                                                         | ٥٨٨                                                                         | -                                                                           | -                                                                           |
| ٧٩,٤٤٢                                                                      | ٦٦,٦٧٦                                                                      | -                                                                           | -                                                                           |

صندوق الواحة للاستثمار في الأسواق الناشئة إس بي  
صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال  
أفريقيا إس بي  
صندوق الواحة للدخل الإسلامي إس بي

مجموع رسوم الأداء

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٧. نفقات

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |                 |         | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |                 |         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| الشركة                                                                  | الشركات التابعة | المجموع | الشركة                                                                    | الشركات التابعة | المجموع |
| ٥١,٥٥٦                                                                  | ٤٧,٨٩٩          | ٩٩,٤٥٥  | ٣٥,١٣٤                                                                    | ٢٨,٨٨١          | ٦٤,٠١٥  |
| ٥,٥٣٨                                                                   | ٢,٣٤٤           | ٧,٨٨٢   | ٣,٨٦٥                                                                     | ١,٣٩٦           | ٥,٢٦١   |
| ٢,٥٣١                                                                   | ٤٧٩             | ٣,٠١٠   | ٩٨١                                                                       | ٢٤١             | ١,٢٢٢   |
| ١,٩٨٧                                                                   | ٦٢٧             | ٢,٦١٤   | ٥٣٤                                                                       | ٦٢٧             | ١,١٦١   |
| ٤,٧٥٢                                                                   | ٣,١٤١           | ٧,٨٩٣   | ٣,٨٦٥                                                                     | (٤٠٨)           | ٣,٤٥٧   |
| ٦٦,٣٦٤                                                                  | ٥٤,٤٩٠          | ١٢٠,٨٥٤ | ٤٤,٣٧٩                                                                    | ٣٠,٧٣٧          | ٧٥,١١٦  |

تكاليف الموظفين  
مصاريف قانونية ومهنية أخرى  
استهلاك وإطفاء  
مصاريف التسويق  
أخرى

| فترة الستة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |                 |         | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |                 |         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| الشركة                                                                  | الشركات التابعة | المجموع | الشركة                                                                    | الشركات التابعة | المجموع |
| ٣٥,٣٦٥                                                                  | ١٠٣,٦١٨         | ١٣٨,٩٨٣ | ١٩,٦٠٨                                                                    | ٥٦,٣٥٢          | ٧٥,٩٦٠  |
| -                                                                       | ١٢,٠٠٠          | ١٢,٠٠٠  | -                                                                         | ٨,١٤٢           | ٨,١٤٢   |
| ٣,٢٠٠                                                                   | ٢٠,٧٦٤          | ٢٣,٩٦٤  | ١,١٥٩                                                                     | ١٠,٤٢٤          | ١١,٥٨٣  |
| ٢,٥١٨                                                                   | ٦,٨٤٣           | ٩,٣٦١   | ١,٦٧١                                                                     | ٣,٣٥٩           | ٥,٠٣٠   |
| ١,٢٣٦                                                                   | ١,٠٧٢           | ٢,٣٠٨   | ٢٥٧                                                                       | ٥٦٢             | ٨١٩     |
| -                                                                       | ٣١٦             | ٣١٦     | -                                                                         | ٢١٦             | ٢١٦     |
| ٤,٠٣٧                                                                   | ١٨,٠١٦          | ٢٢,٠٥٣  | ٢,٢٦١                                                                     | ١١,٣٢٥          | ١٣,٥٨٦  |
| ٤٦,٣٥٦                                                                  | ١٦٢,٦٢٩         | ٢٠٨,٩٨٥ | ٢٤,٩٥٦                                                                    | ٩٠,٣٨٠          | ١١٥,٣٣٦ |

تكاليف الموظفين  
تكاليف طبية ومواد استهلاكية أخرى  
مستخدمة  
مصاريف قانونية ومهنية أخرى  
استهلاك وإطفاء  
مصاريف التسويق  
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة  
أخرى

حوّلت المجموعة نموذج عملها إلى نموذج المنشأة الاستثمارية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٢٥. ونتيجة لذلك، تُقاس الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ولم تعد موحدة. وبناءً عليه، تعكس المعلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ توحيد الشركات التابعة، بينما تعكس أرقام الفترة الحالية تطبيق المحاسبة بطريقة المنشأة الاستثمارية، وبالتالي لا تُعد قابلة للمقارنة المباشرة.

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

### ١٨. تكاليف التمويل

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم | فترة الستة 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 ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ١٧,٤٤٧                                                         | ١٢٤,٧٤٨                                                        | ٨,٧٧٢                                                          | ٤٩,٩٥٧                                                         |
| ٩٢٦                                                            | ١,٧٥٠                                                          | ٤٦٢                                                            | ١,٠٨٠                                                          |
| ١,٨٨٦                                                          | ٢,٢١٦                                                          | ٧٩٦                                                            | ١,١١٤                                                          |
| ٢٠,٢٥٩                                                         | ١٢٨,٧١٤                                                        | ١٠,٠٣٠                                                         | ٥٢,١٥١                                                         |

فوائد على قروض  
فوائد على مطلوبات الإيجار  
إطفاء تكاليف ترتيبات القروض

حوّلت المجموعة نموذج عملها إلى نموذج المنشأة الاستثمارية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٢٥. ونتيجة لذلك، تُقاس الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ولم تعد موحدة. وبناءً عليه، تعكس المعلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ توحيد الشركات التابعة، بينما تعكس أرقام الفترة الحالية تطبيق المحاسبة بطريقة المنشأة الاستثمارية، وبالتالي لا تُعد قابلة للمقارنة المباشرة.

### ١٩. إيرادات التمويل

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم | فترة الستة 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 ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| ٣,٨٧٧                                                          | ٣,٤٣٤                                                          | ١,٩٧٩                                                          | ١,٧٥٢                                                          |
| -                                                              | ٤٨,٧٦١                                                         | -                                                              | ٣٠,٦٩٨                                                         |
| ٣,٩١٦                                                          | ١,٦٥٢                                                          | ٩٨١                                                            | ٥٦٩                                                            |
| ٥٨٣                                                            | -                                                              | ٣٣٣                                                            | -                                                              |
| ٨,٣٧٦                                                          | ٥٣,٨٤٧                                                         | ٣,٢٩٣                                                          | ٣٣,٠١٩                                                         |

إيرادات الفوائد من قروض استثمارية بالتكلفة المطفأة  
ضمانات وإيرادات فوائد أخرى  
فوائد مكتسبة على الودائع لأجل  
فوائد من قرض إلى طرف ذي علاقة

حوّلت المجموعة نموذج عملها إلى نموذج المنشأة الاستثمارية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٢٥. ونتيجة لذلك، تُقاس الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ولم تعد موحدة. وبناءً عليه، تعكس المعلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ توحيد الشركات التابعة، بينما تعكس أرقام الفترة الحالية تطبيق المحاسبة بطريقة المنشأة الاستثمارية، وبالتالي لا تُعد قابلة للمقارنة المباشرة.

### ٢٠. الأطراف ذات العلاقة

بالنسبة للمجموعة، تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين للشركة، أو أعضاء مجلس الإدارة أو الموظفين المسؤولين في المجموعة، أو الشركات التي تمارس تأثيراً جوهرياً على المجموعة، أو الشركات التي يُمكن للمجموعة ممارسة تأثير جوهري عليها أو التي تمتلك سيطرةً مشتركةً عليها.

تجري المجموعة معاملاتها مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لكافة القوانين واللوائح ذات الصلة. عندما يكون لدى عضو مجلس الإدارة تضارب فعلي أو محتمل في المصالح في أي مسألة يتم عرضها على مجلس الإدارة، لا يحق للعضو المعنى التصويت على أي قرارات ذات صلة، ويمكن كذلك أن يطلب رئيس مجلس الإدارة من العضو المعنى عدم المشاركة في مناقشات مجلس الإدارة ذات الصلة. لدى الشركة سياسة متعلقة بتضارب المصالح لأعضاء مجلس الإدارة ومدونة قواعد سلوك للإدارة العليا. تتخذ الشركة خطوات معقولة للحفاظ على الوعي حول الالتزامات الأخرى ذات الصلة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا، وبالتالي فهي قادرة على مراقبة مدى الامتثال لهذه السياسات وكذلك لقواعد السلوك.

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

### ٢٠. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في نهاية فترة التقرير تشمل التالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم |
|------------------------------------------|---------------------------------------|
| ٣٤,٨١٢                                   | ١٠٠,٥٥٣                               |
| ٥٦,٥٤٨                                   | ٤١,٤٥٣                                |
| ٨٣٩                                      | ٢,٢٤٩                                 |
| ٤,٩١٦                                    | ١,٨٦٠                                 |
| ٩٧,١١٥                                   | ١٤٦,١١٥                               |

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

صندوق الواحة للانتماء في الأسواق الناشئة إس بي  
صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا إس بي  
صندوق الواحة للدخل الإسلامي إس بي  
الواحة لاند ذ.م.م

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>(مدققة)<br>ألف درهم |
|------------------------------------------|---------------------------------------|
| ٦,٢٥٠                                    | ١٢,٥٠٠                                |
| ١٨,١٨٠                                   | -                                     |
| ٢٤,٤٣٠                                   | ١٢,٥٠٠                                |

قروض إلى أطراف ذات علاقة

مركز هيلث ببي لجراحة اليوم واحد ش.ذ.م.م<sup>١</sup>  
الواحة لاند ذ.م.م<sup>٢</sup>

<sup>١</sup> شركة تابعة لشركة دبليو بي أي للاستثمارات الصحية ذ.م.م.

<sup>٢</sup> خلال الفترة، قدمت المجموعة تسهيل قرض غير مضمون لمدة ثلاث سنوات بمبلغ يصل إلى ١٢٠ مليون درهم لشركة الواحة لاند ذ.م.م، ويحمل فائدة على أساس معدل الفائدة السائد بين البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة (إيبور) لمدة ثلاثة أشهر بالإضافة إلى ٢,٥٪ سنوياً.

تعويضات كبار موظفي الإدارة

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ٣,٣٢٢                                                                      | ٣,٠٨٠                                                                      | ٣,٠٨٠                                                                      | ٣,٣٢٢                                                                      |
| ٩٤                                                                         | ٧٥                                                                         | ٧٥                                                                         | ٩٤                                                                         |
| ٣,٤١٦                                                                      | ٣,١٥٥                                                                      | ٣,١٥٥                                                                      | ٣,٤١٦                                                                      |

رواتب ومنافع  
مكافآت نهاية الخدمة ومنافع أخرى طويلة الأجل

فيما يلي المعاملات الهامة التي أبرمتها المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

| فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٦<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم | فترة الستة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٥<br>(غير مدققة)<br>ألف درهم |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ٦٧,٨٣٤                                                                     | ٣٥,٥١٥                                                                     | -                                                                          | -                                                                          |
| ٧٩,٤٤٢                                                                     | ٦٦,٦٧٦                                                                     | -                                                                          | -                                                                          |
| ١٦٠,٣١٢                                                                    | ٩٩,٣٦٠                                                                     | -                                                                          | -                                                                          |
| ١٢٨,٣٦٨                                                                    | ١٢٨,٠٣٧                                                                    | -                                                                          | -                                                                          |
| ٣,٠٥٦                                                                      | (١٩٨)                                                                      | -                                                                          | -                                                                          |
| ٥٨٣                                                                        | ٣٣٣                                                                        | -                                                                          | -                                                                          |

أتعاب الإدارة (إيضاح ١٦)  
رسوم الأداء (إيضاح ١٦)  
إيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ١٥)  
إضافات إلى استثمارات في شركات تابعة (إيضاح ٦)  
مصاريف مُعاد تحميلها، بالصافي  
إيرادات فوائد من قرض إلى طرف ذي علاقة

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

### ٢١. 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.

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و٢٠٢٥، على التوالي:

#### ألف درهم فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)

| الاستثمارات الخاصة | الواحة لاند | الأسواق العامة | الشركات  | موحدة   |
|--------------------|-------------|----------------|----------|---------|
| ١١٤,٧٠١            | -           | ٢٠٢,١٩٣        | -        | ٣١٦,٨٩٤ |
| -                  | -           | ١٥٣,٠٧٥        | -        | ١٥٣,٠٧٥ |
| ٤٠٦                | -           | -              | -        | ٤٠٦     |
| ٣,٨٧٦              | -           | ١,٤٩٥          | ٣,٠٠٥    | ٨,٣٧٦   |
| -                  | -           | (٥٨)           | ٢٤٤      | ١٨٦     |
| ١١٤,٢٣٥            | -           | ٣٠١,٩٠٧        | (٧٨,٣١٨) | ٣٣٧,٨٢٤ |
| -                  | -           | -              | ٤,٠١٧    | ٤,٠١٧   |

إيرادات من استثمارات مالية، بالصافي

إيرادات الرسوم

حصة في أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محسوبة على أساس حقوق الملكية، بالصافي

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى، بالصافي

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

#### ألف درهم فترة السنة 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) |

إيرادات من بيع بضائع وخدمات

إيرادات من استثمارات عقارية، بالصافي

إيرادات من استثمارات مالية، بالصافي

حصة في أرباح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محسوبة على أساس حقوق الملكية، بالصافي

ربح من استبعاد استثمار في شركة زميلة

إيرادات التمويل

إيرادات أخرى، بالصافي

ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

## إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

## ٢١. القطاعات التشغيلية (تابع)

تُمثل إيرادات القطاعات المدرجة أعلاه الإيرادات المحققة عن عملاء خارجيين. ولم تكن هناك أي إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: لا شيء).

حوّلت المجموعة نموذج عملها إلى نموذج المنشأة الاستثمارية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٢٥. ونتيجة لذلك، تُقاس الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ولم تعد موحدة. وبناءً عليه، تعكس المعلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ توحيد الشركات التابعة، بينما تعكس أرقام الفترة الحالية تطبيق المحاسبة بطريقة المنشأة الاستثمارية، وبالتالي لا تُعد قابلة للمقارنة المباشرة.

يعرض الجدول التالي معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، على التوالي:

| ألف درهم<br>كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) |             |                |         |           |                |  |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|---------|-----------|----------------|--|
| الاستثمارات الخاصة                           | الواحة لاند | الأسواق العامة | الشركات | موحدة     |                |  |
| ٧٨٥,٩٤٣                                      | ٤٦٦,٠٧٨     | ٤,١٦٠,٤٢١      | ٢٥٦,١٨٩ | ٥,٦٦٨,٦٣١ | موجودات القطاع |  |
| ٣,٢٢٥                                        | -           | ٤٢,٩٩٠         | ٦٨٠,٨١٧ | ٧٢٧,٠٣٢   | مطلوبات القطاع |  |
| ألف درهم<br>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)    |             |                |         |           |                |  |
| ٧١٧,٢١١                                      | ٤٤٨,٠٥٠     | ٤,٠٤٢,٧٨٣      | ٣٨٧,٤٦٨ | ٥,٥٩٥,٥١٢ | موجودات القطاع |  |
| ٦,٢٣١                                        | -           | ٩٤,٧٤٩         | ٦٩٤,٨٠٨ | ٧٩٥,٧٨٨   | مطلوبات القطاع |  |

## ٢٢. 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.