

WAHA CAPITAL

التقرير والبيانات المالية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

جدول المحتويات

٣

بيان الأرباح أو
الخسائر الموحد
المختصر

٢

بيان المركز
المالي الموحد
المختصر

١

تقرير مراجعة البيانات
المالية الموحدة
المختصرة

٦

بيان التدفقات
النقدية الموحد
المختصر

٥

بيان التغيرات
في حقوق
الملكية الموحد
المختصر

٤

بيان الأرباح أو
الخسائر والدخل
الشامل الآخر الموحد
المختصر

٧

إيضاحات حول
البيانات المالية
الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المختصر المرفق لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ والبيانات الموحدة المختصرة ذات الصلة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات حول السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

عن إرنست و يونغ

وليد ج نقفور

وليد ج نقفور
رقم القيد ٥٤٧٩

١ أغسطس ٢٠٢٤
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

WAHA CAPITAL

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
١٢,٩٦٦	١٠,٨٢٣		ممتلكات ومعدات، صافي
٢٣,٤٣١	٤٩,٦٠٥	١٧	موجودات حق الاستخدام
٤١٣,٤٥٠	٤١٩,٧٣٠	٧	استثمار عقاري
٣٧,٠٨١	٣٧,٤١٣		الشهرة وموجودات غير ملموسة
٤٦,٣٤٠	٤٩,٣٩٧	٨	قروض استثمارية
٨٨,٣١٣	٩٧,٧٠٩	٩	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٨,٦٥٢,٩٠٠	٩,٧٦٨,٠٣٥	١٠	استثمارات مالية المخزون
٢,٥٢٢	٢,٥٢٢		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢,٩٢٨,٤٢٢	١,٩٢٩,١٠٥	١١	النقد والأرصدة البنكية
٨٦٦,٩٤٢	٩٢٣,٨٩٢	١٢	
١٣,٠٧٢,٣٦٧	١٣,٢٨٨,٢٣١		
٤٦٨,٥١٥	٤٦٨,٥١٥	٦	موجودات محتفظ بها للبيع
١٣,٥٤٠,٨٨٢	١٣,٧٥٦,٧٤٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٨٨٣,٥١٤	١٣	رأس المال
(١٨٧,٠٦٦)	(٥٧,٨٩٤)		أسهم خزينة
١,٣٨٣,٢١٢	١,٣٠٦,٤٦٥		أرباح محتجزة
٦١٦,٩١٢	٦١٤,٩٧٤		احتياطيات
٣,٧٥٧,٥٧٣	٣,٧٤٧,٠٥٩		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٢,٩١١,٥٤٢	٣,٥٣٦,٤٨٥		الحقوق غير المسيطرة
٦,٦٦٩,١١٥	٧,٢٨٣,٥٤٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٥,٩٥٥,٨٤٤	٥,٧١٠,٨٩٣	١٤	قروض
٢١٨,٨٦٦	٢١٩,٢٤٩	١٥	مطلوبات مالية
٣,٢٨٦	٣,٢٨٦		التزام الضريبة المؤجلة
٢١,٤٢٠	٤٨,٤٩٩	١٧	مطلوبات عقود الإيجار
٦٧٢,٣٥١	٤٩١,٢٧٥	١٦	مطلوبات تجارية ومطلوبات أخرى
٦,٨٧١,٧٦٧	٦,٤٧٣,٢٠٢		إجمالي المطلوبات
١٣,٥٤٠,٨٨٢	١٣,٧٥٦,٧٤٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٤ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


رئيس الإدارة المالية


العضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

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

WAHA CAPITAL

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو				
فترة السنة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	فترة السنة أشهر	فترة السنة أشهر	
المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
٣٥,٨٨٠	٣٨,٧٢٧	٧١,٩١٦	٧٧,٨٠٢	١٨ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٢٦,٨٧٥)	(٢٨,٤١٧)	(٥٣,٥٠٥)	(٥٦,٨٧٣)	١٨ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٩,٠٠٥	١٠,٣١٠	١٨,٤١١	٢٠,٩٢٩	إجمالي الربح
١,١٧٠	١٠,٩٣٤	١,٥٩٨	١٣,٣٠٣	٩ حصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٥,٠٢١	-	٥,٠٢١	-	٩ ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٢٦,٢٥٤	٧٢,٠١٤	٤٤٥,٧٩٤	٤٤٨,١٢٤	١٩ إيرادات من استثمارات مالية، صافي
١١,٧٨٢	١٢,٧٢٦	٢٣,٤٦٨	٢٦,٥٩٢	١٩ إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٥,٣٥٣	٤,٩٩٠	٦,٠٤٨	٢٠,٣١٣	١٩ إيرادات أخرى، صافي
٢٥٨,٥٨٥	١١٠,٩٧٤	٥٠٠,٣٤٠	٥٢٩,٢٦١	صافي الإيرادات التشغيلية
(٥٨,٥٤٨)	(٤٨,٤٩٩)	(١٢٠,٦٩٧)	(١٢٣,٠٢٣)	٢٠ مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩,٥٧٨)	(٧٢,١٤١)	(٦١,٤٩٧)	(١٣٤,٦٠١)	٢١ تكاليف تمويل، صافي
١٧٠,٤٥٩	(٩,٦٦٦)	٣١٨,١٤٦	٢٧١,٦٣٧	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
-	(٢,٠٢٩)	-	(٢,٢٥٠)	مصاريف الضريبة
١٧٠,٤٥٩	(١١,٦٩٥)	٣١٨,١٤٦	٢٦٩,٣٨٧	الربح / (الخسارة) للفترة
٩٣,٩٠١	٣٨,٢٨٩	١٦٨,٨٥٦	٢٠٤,٦٧٦	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة العائد إلى:
٧٦,٥٥٨	(٤٩,٩٨٤)	١٤٩,٢٩٠	٦٤,٧١١	مالكي الشركة
١٧٠,٤٥٩	(١١,٦٩٥)	٣١٨,١٤٦	٢٦٩,٣٨٧	الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٥٠	٠,٠٢١	٠,٠٩٠	٠,١١١	الربح / (الخسارة) للفترة
				العوائد الأساسية والمخفضة على السهم العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

فترة السنته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة السنته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة السنته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة السنته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٢٦٩,٣٨٧	٣١٨,١٤٦	٣١٨,١٤٦	٣١٨,١٤٦
(١١,٦٩٥)	(١١,٦٩٥)	(١١,٦٩٥)	(١١,٦٩٥)
١٧٠,٥٥٩	١٧٠,٥٥٩	١٧٠,٥٥٩	١٧٠,٥٥٩
٢٦٩,٣٨٧	٣١٨,١٤٦	٣١٨,١٤٦	٣١٨,١٤٦
(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)
-	-	-	-
٨٨	٨٨	٨٨	٨٨
(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)
٢٦٧,٤٤٩	٣١٨,٢٣٤	٣١٨,٢٣٤	٣١٨,٢٣٤
٢٦٧,٤٤٩	٣١٨,٢٣٤	٣١٨,٢٣٤	٣١٨,٢٣٤
٢٠٢,٧٣٨	١٦٨,٩٤٤	١٦٨,٩٤٤	١٦٨,٩٤٤
٦٤,٧١١	١٤٩,٢٩٠	١٤٩,٢٩٠	١٤٩,٢٩٠
٢٦٧,٤٤٩	٣١٨,٢٣٤	٣١٨,٢٣٤	٣١٨,٢٣٤
٢٦٧,٤٤٩	٣١٨,٢٣٤	٣١٨,٢٣٤	٣١٨,٢٣٤
٩٣,٩٨٩	٣٦,٣٥١	٣٦,٣٥١	٣٦,٣٥١
٧٦,٥٥٨	(٤٩,٩٨٤)	(٤٩,٩٨٤)	(٤٩,٩٨٤)
١٧٠,٥٥٧	(١٣,٦٣٣)	(١٣,٦٣٣)	(١٣,٦٣٣)
١٧٠,٥٥٧	(١٣,٦٣٣)	(١٣,٦٣٣)	(١٣,٦٣٣)

لفترة السنته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

الربح / (الخسارة) للفترة

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر

البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
حصة من التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (إيضاح ٩)
تحرير حصة من الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للعائد إلى:

مالكي الشركة

الحقوق غير المسيطرة

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

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

WAHA CAPITAL

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

حقوق إجمالي حقوق الملك الفرع	المحقوق غير السيطرة الفرع	حقوق الملكية العامة لملكي الشركة الفرع	إجمالي الاحتياطات الفرع	احتياطات أخرى الفرع	احتياطي نظامي الفرع	أرباح محجوزة الفرع	أسهم الخزينة الفرع	رأس المال الفرع
٥,٣٣٨,٩٤١	١,٨٧٧,٨٢٣	٣,٥٠١,١٢٣	٥٧٧,٠٦٩	(٦,٥٦٠)	٥٨٣,٦٢٩	١,١٤٠,٧٣٣	(١٦١,١٩٤)	١,٩٤٤,٥١٥
٣١٨,١٤٦	١٤٩,٢٩٠	١٦٨,٨٥٦	-	-	-	١٦٨,٨٥٦	-	-
٨٨	-	٨٨	٨٨	٨٨	-	-	-	-
٣١٨,٢٣٤	١٤٩,٢٩٠	١٦٨,٩٤٤	٨٨	٨٨	-	١٦٨,٨٥٦	-	-
(١٥٠,١٨١)	-	(١٥٠,١٨١)	-	-	-	(١٥٠,١٨١)	-	-
(٨٦٩)	-	(٨٦٩)	-	-	-	-	(٨٦٩)	-
(٤,٥٣٧)	(١,٦٠٥)	(٢,٩٣٢)	-	-	-	(٢,٩٣٢)	-	-
٢٦٣,٦٠٧	٢٦٣,٦٠٧	-	-	-	-	-	-	-
٥,٧٥٤,٧٠٠	٢,٢٣٩,١١٥	٣,٥١٥,٥٨٥	٥٧٧,١٥٧	(٦,٤٧٢)	٥٨٣,٦٢٩	١,١٥٥,٩٧٦	(١٦٢,٠٦٣)	١,٩٤٤,٥١٥
٦,٦٦٩,١١٥	٢,٩١١,٥٤٢	٣,٧٥٧,٥٧٣	٦١٦,٩١٢	(١٠,٧٣٧)	٦٢٧,٦٣٩	١,٣٣٨,٣١٢	(١٨٧,٠٦٦)	١,٩٤٤,٥١٥
٢٢٩,٣٨٧	٦٤,٧١١	٢٠٤,٦٧٦	-	-	-	٢٠٤,٦٧٦	-	-
(١,٩٣٨)	-	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	-	-	-	-
٢٢٧,٤٤٩	٦٤,٧١١	٢٠٢,٧٣٨	(١,٩٣٨)	(١,٩٣٨)	-	٢٠٤,٦٧٦	-	-
(١٨٨,٣٥١)	-	(١٨٨,٣٥١)	-	-	-	(١٨٨,٣٥١)	-	-
(٢٤,٩٠١)	-	(٢٤,٩٠١)	-	-	-	-	(٢٤,٩٠١)	-
-	-	-	-	-	-	(٩٢,٠٧٢)	١٥٤,٠٧٣	(٦١,٠٠١)
٥١٠,٢٣٢	٥١٠,٢٣٢	-	-	-	-	-	-	-
٧,٢٧٨,٣٠٤٤	٣,٥٣١,٤٨٥	٣,٧٤٧,٠٥٩	٦١٤,٩٧٤	(١٢,١٦٥)	٦٢٧,٦٣٩	١,٣٠٦,٤٦٥	(٥٧,٨٩٤)	١,٨٨٣,٥١٤

في ١ يناير ٢٠٢٣ (مُدقَّقة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٢)

شراء أسهم خزينة، صفائي

خسارة من الاستحواد على استقل من حقوق غير مسيطرة

مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطره، صفائي (إيضاح ٥)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقَّقة)

في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقَّقة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل

توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١٣)

شراء أسهم خزينة، صفائي

إلغاء أسهم خزينة (إيضاح ١٣)

مساهمات من قبل الحقوق غير المسيطره، صفائي (إيضاح ٥)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقَّقة)

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

WAHA CAPITAL

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات
٣١٨,١٤٦	٢٦٩,٣٨٧	
٤,٢٩٤	٣,٣٨٣	
٥,٨٩٥	٥,٥٠٧	١٧
٦١,٤٩٧	١٣٤,٦٠١	٢١
-	٢,٢٥٠	
٢,١٩٢	٢,٢٥٩	
(٤٤٥,٧٩٤)	(٤٤٨,١٢٤)	١٩
(١,٥٩٨)	(١٣,٣٠٣)	٩
٢,٠٣٦	١,٩٦٩	٩
(٥,٠٢١)	-	
٥,٦٣٣	١٣٢	
٧,٩١٩	-	
(٣٢٣,٧٩٣)	(٦٦٦,٦٢٨)	١٤
٣٣١,٠٨٢	(١٠٣,٨٣٤)	
(٢١,٦٧٦)	(١٠٥,٣٦٢)	
(١,٠٤٣)	(٧٨٧)	٢١
(١٠٧,٤٨٤)	١,٠٠٠,٥٧٣	
(١١٨,٤٤٥)	(٢٠٩,٩٨٩)	
(٢٨٦,١٦٠)	(١٢٧,٩٦٦)	
(٥٩١)	(٤٩٧)	
(٢٨٦,٧٥١)	(١٢٨,٤٦٣)	
(٤٦)	(٣٣٢)	
(٦٩,٦٠٩)	(٦,٢٨٠)	
(١,٧٤٥)	(١,٢٤٠)	
١٨,٢٣٩	٣١,٣٠٧	
(٥٣,١٦١)	٢٣,٤٥٥	
(٥٦,٩١٣)	(٥٩,٢٦٩)	
(٤,٩٩١)	(٤,٤٤٥)	
(١٧,٢٧٣)	(١٦٤,٣٩٢)	١٤
٦٨,٣٣٧	١٩,٧٢٧	١٤
(١٥٠,٦٨١)	(١٨٨,٣٥١)	١٣
٢٦٣,٦٠٧	٥٦٠,٢٣٢	٥
(٢,٧١٠)	(١,٥٤٤)	
(٤,٥٣٧)	-	
٩٤,٨٣٩	١٦١,٩٥٨	
(٢٤٥,٠٧٣)	٥٦,٩٥٠	
٧٩٧,٣٤٩	٨٦٦,٩٤٢	
٥٥٢,٢٧٦	٩٢٣,٨٩٢	١٢

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تضم هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة").

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

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ متاحة على موقع الشركة الإلكتروني www.wahacapital.com ومتاحة عند الطلب من العنوان المسجل للشركة، ص.ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الاتحاد، الطابق ٤٢، برج ٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويتوجب قراءتها إلى جانب البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢,٢ أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة والمنشآت (بما في ذلك المنشآت التنظيمية) الخاضعة لسيطرة الشركة وشركاتها التابعة.

(١) الشركات التابعة

يبدأ توحيد شركة تابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الجهة المستثمر فيها ويتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الجهة المستثمر فيها. يتم تحقيق السيطرة عندما يكون للشركة:

- سيطرة على الجهة المستثمر فيها؛
- عندما تكون الشركة معرضة إلى، أو تمتلك حقوقاً في العوائد المتنوعة من مشاركتها في الجهة المستثمر فيها؛ و
- لديها القدرة على استخدامها نفوذها للتأثير على العوائد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

(١) الشركات التابعة (تتمة)

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تمتلك سيطرة على الجهة المستثمر فيها أم لا في حال كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات في واحدة أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الواردة أعلاه.

وعلى وجه التحديد، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر منذ التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الجهة المستثمر فيها.

تعود الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مالكي الشركة وإلى الحقوق غير المسيطرة. يعود إجمالي الدخل الشامل إلى الشركات التابعة إلى مالكي الشركة وإلى الحقوق غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة.

عندما يكون ذلك ضرورياً، يتم إجراء التعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لجعل سياساتها المحاسبية متوافقة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم حذف كافة الأرصدة داخل المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

عندما تمتلك الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت في الجهة المستثمر فيها، يكون لديها سيطرة على الجهة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للجهة المستثمر فيها من طرف واحد. تأخذ الشركة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم فيما إذا كانت حقوق تصويت الشركة في الجهة المستثمر فيها كافية أم لا لمنحها السيطرة بما في ذلك:

- حجم امتلاك الشركة لحقوق التصويت مقارنة مع حجم وتوزيع حقوق التصويت لحاملي حقوق التصويت الآخرين؛
- حقوق التصويت الكامنة المحفوظ بها من قبل الشركة، وحاملي حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى؛
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛ و
- أية حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن الشركة تمتلك، أو أنها لا تمتلك، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة في الوقت الذي يلزم فيه اتخاذ قرارات، بما في ذلك أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يتم احتساب التغييرات في حصص ملكية المجموعة في شركات تابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة على الشركات التابعة كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم المدرجة لحصة المجموعة والحقوق غير المسيطرة لتعكس التغييرات في حصصها ذات الصلة في الشركات التابعة. يتم الاعتراف بأي فرق بين المبلغ الذي يتم من خلاله تعديل الحقوق غير المسيطرة والقيمة العادلة للاعتبار المدفوع أو المدين مباشرةً ضمن حقوق الملكية ويكون عانداً إلى مالكي الشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

٢	أساس الإعداد (تتمة)
٢,٢	أساس التوحيد (تتمة)
(١)	الشركات التابعة (تتمة)

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم احتسابها كالفرق بين (١) مجموع القيمة العادلة للاعتبار المستلم والقيمة العادلة لأية حصة محتفظ بها و(٢) القيمة المدرجة السابقة للموجودات (بما في ذلك الشهرة)، ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق غير مسيطرة. يتم احتساب كافة المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخر المتعلقة بتلك الشركة التابعة كما لو كانت المجموعة قامت باستبعاد موجودات أو مطلوبات الشركة التابعة مباشرة (بمعنى آخر، إعادة التصنيف إلى الأرباح أو الخسائر أو التحويل إلى تصنيف آخر في حقوق الملكية كما هو محدد/ مسموح به وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية). تُعتبر القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة هي القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي وذلك في المحاسبة اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أو، عندما ينطبق، التكلفة عند الاعتراف المبدئي باستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الجوهرية للمجموعة في نهاية فترة التقارير المالية.

حصة مساهمة المجموعة		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤			
				الاستثمارات الخاصة
١٠٠٪	١٠٠٪	العقارات الصناعية	الإمارات العربية المتحدة	الواحة لاند ذ.م.م.
١٠٠٪	١٠٠٪	الرعاية الصحية	الإمارات العربية المتحدة	دبليو بي أي للاستثمارات الصحية ذ.م.م.
١٠٠٪	١٠٠٪	الاستثمار في أوبتاسيا	جزر كايمان	واحة في إيه إس ليمتد
		الطاقة	جزر كايمان	واحة إنبرجي ليمتد
				إدارة الموجودات
١٠٠٪	١٠٠٪	إدارة الاستثمار	الإمارات العربية المتحدة	واحة للاستثمار ش.م.خ.
١٠٠٪	١٠٠٪	استثمارات مالية	جزر كايمان	شركة واحة لإدارة الاستثمار اس بي سي ^١

^١ تملك شركة الواحة لإدارة الاستثمار اس بي سي حصة بنسبة ٤٨,٤٪ في صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥١,٢٪)، وحصة بنسبة ٤٥,٧٪ في صندوق الواحة للانتمان في الأسواق الناشئة إس بي سي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٥٤,٧٪) وحصة بنسبة ٥٥,٤٪ في صندوق الواحة الإسلامي للدخل اس بي سي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦٥٪) وحصة بنسبة ١٠٠٪ في صندوق الواحة للأسهم في الأسواق الناشئة اس بي سي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠٪).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة

السياسات المحاسبية الهامة

٣

إن السياسات المحاسبية الهامة ومبادئ إدارة المخاطر وطرق الاحتساب والتفديرات المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموحدة المختصرة مماثلة لتلك المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكنه غير فعال بعد.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الفعالة في ٢٠٢٤

قامت المجموعة، للمرة الأولى، بتطبيق معايير وتعديلات جديدة في ٢٠٢٤، كما هو موضح أدناه:

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

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

القيم العادلة

٤

الترتيب الهرمي للقيمة العادلة

١

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

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

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

المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام.

WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

4 القيمة العادلة (تتمة)

1 الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(مستقلة) ألف درهم

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	٢,٣٩٥,٥٠٧	٢,٣٩٥,٥٠٧
٩١٣	-	-	٩١٣
٢٠٠,٠٠٩	-	-	٢٠٠,٠٠٩
-	-	٥,٣٩١,٧٧٦	٥,٣٩١,٧٧٦
-	٢٣٨,٥٤٢	-	٢٣٨,٥٤٢
-	-	-	-
٤٢٦,١٠٣	-	-	٤٢٦,١٠٣
٦٢٧,٠٧٥	٢٣٨,٥٤٢	٧,٧٨٧,٧٨٣	٨,٦٥٢,٩٠٠
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(٢٠٠,٧٧٨)	-	(٢٠٠,٧٧٨)
-	(١٨,١٣٨)	-	(١٨,١٣٨)
-	(٢١٨,٨٦٦)	-	(٢١٨,٨٦٦)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير متعلقة) ألف درهم

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	-	١,٩١٥,٦٦٩	١,٩١٥,٦٦٩
٤٦,٩٣٨	-	-	٤٦,٩٣٨
-	-	-	-
-	-	٧,١٠٦,٦٤٩	٧,١٠٦,٦٤٩
-	١١٢,٦٤٤	-	١١٢,٦٤٤
-	١٣٨,٠٦٦	-	١٣٨,٠٦٦
٤٤٨,٠٦٩	-	-	٤٤٨,٠٦٩
٤٩٥,٠٠٧	٢٥٠,٧١٠	٩,٠٢٢,٣١٨	٩,٧٦٨,٠٣٥
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
-	(٢١٩,٢٤٩)	-	(٢١٩,٢٤٩)
-	-	-	-
-	(٢١٩,٢٤٩)	-	(٢١٩,٢٤٩)

الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمارات في الأسهم حقوق ملكية

استثمارات أخرى في الأسهم حقوق ملكية

أسهم ممتازة قابلة للتحويل

استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت

موجودات مشتقة

عقد إعادة الشراء العكسي

صفائيق غير مدرجة

الإجمالي

المطلوبات المالية

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مطلوبات مشتقة

عقد إعادة الشراء العكسي

الإجمالي

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

WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتممة)

القيم العادلة (تتممة)
الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتممة)

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

الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	أسلوب التقييم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مقدرة) الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مقدرة) الف درهم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط	٢,٣٩٥,٥٠٧	١,٩١٥,٦٦٩	(أ) أسهم حقوق ملكية مدرجة
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صفى قيم الموجودات أو أحدث سعر للمعاملات في السوق والتدفقات النقدية المضمومة باستخدام المحاذلات غير القابلة للملاحظة ويشمل رئيسي محل الخصم ومحل القائدة وسعر السهم وتكلفت السوق للأداة الضمنية.	٩٦٣	٤٦,٩٣٨	(ب) استثمار آخر في أسهم حقوق ملكية
المستوى ٣	يعتمد التقييم على سعر العرض اللاحق.	٢٠٠,١٠٩	-	(ج) أسهم ممتازة قابلة للتحويل
المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	٥,٣٩١,٧٧٦	٧,١٠٦,٦٤٩	(د) استثمار في أوراق مالية ذات دخل ثابت
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	-	١٣٨,٠٦٦	(هـ) عقود إعادة الشراء العكسي
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	٢٣٨,٥٤٢	١١٢,٦٤٤	(و) موجودات مشتقة
المستوى ٣	يعتمد التقييم على صفى قيم الموجودات المستوفى الذي يتم احتسابه من قبل مدير الصندوق.	٤٢٦,١٠٣	٤٤٨,٠٩٩	(ز) صناديق غير مدرجة
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	(٢٠٠,٧٢٨)	(٢١٩,٢٤٩)	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى ٢	يعتمد التقييم على أسعار الوسيط.	(١٨,١٣٨)	-	(أ) مطلوبات مشتقة
				(ب) عقود إعادة الشراء العكسي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٤ القيم العادلة (تتمة)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

٣ تسوية التحركات في القيمة العادلة ضمن المستوى ٣

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٦٨٠,٢٥٨ (٤,٧١٢) (٤٨,٤٧١)	٦٢٧,٠٧٥ (١٩٣,٧٥٥) ٦١,٦٨٧
٦٢٧,٠٧٥	٤٩٥,٠٠٧

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

ب القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المضافة

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمها المدرجة.

٥ الحقوق غير المسيطرة

استثمر حاملو الحقوق غير المسيطرة صافي مبلغ في الصناديق التالية:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٨٥,٩١٦	٧٧,٤٣١
١٤٥,٦٩٢	٤٤٩,٦٩٩
٣١,٩٩٩	٣٣,١٠٢

صندوق الواحة للأسهم في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا إس بي

صندوق الواحة للانتماء في الأسواق الناشئة إس بي

صندوق الواحة الإسلامي للدخل إس بي

WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٦ الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع

خلال ٢٠٢٢، قررت المجموعة بيع جزء من استثمارها العقاري. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغت قيمة الموجودات المحتفظ بها للبيع ٤٦٨,٥١٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤٦٨,٥١٥ ألف درهم). ونتيجة لذلك، تمت إعادة تصنيف هذا الجزء إلى أصل محتفظ به للبيع.

٧ الاستثمار العقاري

تم عرض الحركة في الاستثمار العقاري أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٨٢,٢٣٢	٤١٣,٤٥٠	في ١ يناير
١١٧,٧٣٢	٦,٢٨٠	إضافات
١٥,٠٦١	-	ربح القيمة العادلة
(١,٥٧٥)	-	موجودات محتفظ بها للبيع
٤١٣,٤٥٠	٤١٩,٧٣٠	

يتم تصنيف الاستثمار العقاري ضمن المستوى ٣ من الترتيب الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات الخاصة بأسلوب التقييم المعتمد من قبل المعهد الملكي للمساحين القانونيين. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم تحديد التقييم من قبل الإدارة بالرجوع إلى التقييم الذي تم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والذي تم إجراؤه من قبل مقيم مستقل ومعتمد والذي يمتلك مؤهل مهني معترف به ومناسب وخبرة حديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. عند تقدير القيمة العادلة، تم اعتبار الاستخدام الحالي للعقار هو أقصى وأفضل استخدام له.

٨ القروض الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٦,٣٤٠	٤٩,٣٩٧	قروض استثمارية

خلال ٢٠٢٢، قدمت المجموعة قرضاً يحمل فائدة بمبلغ ٣٦,٠٤٤ ألف درهم بمعدل فائدة يدفع عينياً بنسبة ١٣٪ سنوياً. يستحق سداد القرض خلال خمس سنوات. يمكن للمقترض أن يمدد القرض لمدة عام إضافي واحد. اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم اعتبار القرض أصل ضمن المستوى الأول (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: أصل ضمن المستوى الأول).

WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٩ الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

تم عرض الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٥,٥٠٥	٨٨,٣١٣	كما في ١ يناير
(٢,٨٩٨)	-	استبعادات
٥,٠٥٩	١٣,٣٠٣	الحصة من الربح، صافي
(٤,١٦٧)	(١,٩٣٨)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(٥,١٨٦)	(١,٩٦٩)	توزيعات أرباح مستلمة
٨٨,٣١٣	٩٧,٧٠٩	

١٠ الاستثمارات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٢٦,١٠٣	٤٤٨,٠٦٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٣٨,٥٤٢	١١٢,٦٤٤	صناديق غير مدرجة
-	١٣٨,٠٦٦	موجودات مشتقة ^١
٥,٣٩١,٧٧٦	٧,١٠٦,٦٤٩	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٢
٢,٣٩٥,٥٠٧	١,٩١٥,٦٦٩	أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت ^٣
٢٠٠,٠٠٩	-	أسهم حقوق ملكية مدرجة
٩٦٣	٤٦,٩٣٨	أسهم ممتازة قابلة للتحويل ^٤
٨,٦٥٢,٩٠٠	٩,٧٦٨,٠٣٥	استثمارات أخرى

^١ تشمل الموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل معدلات الفائدة، وعقود تبادل العائد الإجمالي، وعقود تبادل التعثر الائتماني وعقود العملات المستقبلية وهي ذات قيمة اسمية تبلغ ٥,٢٠٦,٦٩٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣): ٧,٣٣٣,٨٤٢ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٠ الاستثمارات المالية (تتمة)

^٢ يتم بيع عقود إعادة الشراء العكسي في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,٦٣٧,٩٣٢ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,٤٩٩,٨٦٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣). الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٢,١١٩,٧٦٠ ألف درهم والمطلوبات المقابلة بمبلغ ٢,١٣٧,٨٩٨ ألف درهم). تخضع عقود إعادة الشراء إلى الاتفاقية الرئيسية للمقاصة.

^٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٤,٨٥٠,٧٥٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٥٥٧,٤٤٦ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء.

^٤ في ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية اكتتاب مع ديسبجر دوت كوم، شركة السفر عبر الإنترنت المدرجة في بورصة نيويورك في أمريكا اللاتينية، للاستحواذ على ٥٠,٠٠٠ سهم ممتاز من سلسلة ب، بدون قيمة اسمية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ٥٠ مليون دولار أمريكي. تتضمن شروط المعاملة خياراً لحاملها لتحويل كل سهم من الأسهم الممتازة من سلسلة ب إلى ١٠٨,١٠٨١ سهم عادي لديسبجر دوت كوم. دفعت المجموعة صافي اعتبار نقدي بقيمة ١٨٠,٢٢٢ ألف درهم للمعاملة التي تم إغلاقها في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٠. خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد حصة ملكيتها بالكامل في ديسبجر دوت كوم مقابل اعتبار بلغت قيمته ٢٢١,٠٧٨ ألف درهم.

١١ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٧٢٢,٧٠٩ (١٦,٨١٥)	٤١٠,١٠٠ (١٦,٥٨٩)	ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٧٠٥,٨٩٤	٣٩٣,٥١١	مبالغ مدفوعة مقدماً وسلف
٦,٩٠٠	٥,٨٨٤	فوائد مستحقة
١٢٥,٠٩٦	١٨٥,٩١٩	مبالغ مخصصة لتوزيعات أرباح السنوات السابقة
١٥,٧٤٢	١٥,٧٤٢	ودائع مرهونة
١,٠٤٥	١,٠٤٥	حسابات هامشية
١,٠٠٩,٤٥٩	١,٢٧٢,٦٣٠	ذمم مدينة أخرى
٦٩,٥٢٩ (٥,٢٤٣)	٥٩,٦١٧ (٥,٢٤٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
٢,٩٢٨,٤٢٢	١,٩٢٩,١٠٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٢ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٦,٤٥٠	١٢٠,٤٤٠	ودائع محتفظ بها لدى البنوك
٧٧٠,٤٩١	٨٠٣,٤٥٠	نقد لدى البنوك
٥٦	٥٧	نقد في الصندوق
٨٦٦,٩٩٧	٩٢٣,٩٤٧	نقد وأرصدة بنكية
(٥٥)	(٥٥)	نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٨٦٦,٩٤٢	٩٢٣,٨٩٢	

١٣ رأس المال وتوزيعات الأرباح

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

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

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

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و٢٠٢٣ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ في الاعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٢٠٤,٦٧٦	١٦٨,٨٥٦	٣٨,٢٨٩	٩٣,٩٠١	الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٥١,٦٧١,٢١٨	١,٨٧٩,٧٠٦,٥١١	١,٨٥١,٦٧١,٢١٨	١,٨٧٩,٧٠٦,٥١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد
٠,١١١	٠,٠٩٠	٠,٠٢١	٠,٠٥٠	العوائد الأساسية والمخفضة للسهم الواحد العائدة إلى مالكي الشركة (درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تمة)

١٤ القروض

تم عرض الحركة في القروض أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٣,٥٨٥,٧١٥	٥,٩٥٥,٨٤٤
٢,٣٠٥,٤٠٤	١٩,٧٢٧
٩١,٩٧١	(١٠٣,٨٣٤)
٧,٣٠٠	٣,٥٤٨
(٣٤,٥٤٦)	(١٦٤,٣٩٢)
٥,٩٥٥,٨٤٤	٥,٧١٠,٨٩٣

في ١ يناير
قروض مسحوبة
قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر
تكاليف ترتيب القروض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي الإطفاء
قروض تم سدادها

في ١٥ أغسطس ٢٠٢١، استكملت المجموعة عملية إعادة تمويل تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم بقيمة ١,٨٣٩ مليون درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي)، واستبداله بتسهيل قرض متجدد مضمون لمدة ٣ سنوات بقيمة ١,٨٣٩ مليون درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي). تم ضمان التسهيل مبدئياً برهن على حصة مساهمة المجموعة في الواحة لاند ذ.م.م وبعض الاستثمارات. كان مبلغ بقيمة ١,١٥٤,٠٤٧ ألف درهم قائماً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ حيث تم سداد مبلغ بقيمة ١٤٧,١٢٠ ألف درهم خلال الفترة.

خلال الفترة، انخفضت مطلوبات إعادة الشراء للمجموعة مقابل استثمارها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ١٠٣,٨٣٤ ألف درهم. بلغت قيمة مطلوبات إعادة الشراء القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ ٤,٣٨٧,٣٣٦ ألف درهم.

خلال الفترة، تم سحب صافي مبلغ بقيمة ٢,٤٥٥ ألف درهم من تمويل مضمون قائم على المرابحة-الإجارة بمبلغ ٣٧٨,٠٠٠ ألف درهم للقيام بأعمال تطوير إضافية على مشروع العقارات الصناعية الخفيفة الخاص بالمجموعة. كان مبلغ بقيمة ١٦٩,٥٠٩ ألف درهم قائماً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

١٥ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم
٢٠٠,٧٢٨	٢١٩,٢٤٩
١٨,١٣٨	-
٢١٨,٨٦٦	٢١٩,٢٤٩

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
مطلوبات مشتقة
اتفاقيات إعادة الشراء العكسي (إيضاح ٨)

WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٦ المطلوبات التجارية والمطلوبات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٧٢,١٩٩	٢٣٠,٨٨٢	ذمم تجارية دائنة
٧٨,٢٥١	٨٤,٩٠٢	فوائد مستحقة على قروض
١٥,٧٤٤	١٥,٧٤٤	توزيعات أرباح دائنة
٧٨,٢١١	٢٥,٤٤٩	مستحقات خطط حوافز الموظفين طويلة الأجل
٥,٢٨٨	٣,٦٧٤	إيرادات مؤجلة
٢٣,٠٩٣	٢٤,٧٦٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٩٩,٥٦٥	١٠٥,٨٥٩	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٦٧٢,٣٥١	٤٩١,٢٧٥	

١٧ عقود الإيجار

مطلوبات عقود الإيجار ألف درهم	موجودات حق الاستخدام ألف درهم	
٢١,٤٢٠	٢٣,٤٣١	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
(٩٢٩)	(٧٧٢)	إعادة إدراج
٣٢,٤٥٣	٣٢,٤٥٣	عقود إيجار جديدة
-	(٥,٥٠٧)	مصاريف الاستهلاك
٧٨٧	-	مصاريف الفائدة
(٥,٢٣٢)	-	الدفعات
٤٨,٤٩٩	٤٩,٦٠٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٣٤,٣٦٨	٣٥,٢٤٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
-	(١١,٨١٤)	مصاريف الاستهلاك
١,٨٨٨	-	مصاريف الفائدة
(١٤,٨٣٦)	-	الدفعات
٢١,٤٢٠	٢٣,٤٣١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

١٨ الإيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٥,٨٨٠	٣٨,٧٢٧	٧١,٩١٦	٧٧,٨٠٢	الإيرادات
(٢٦,٨٧٥)	(٢٨,٤١٧)	(٥٣,٥٠٥)	(٥٦,٨٧٣)	تكلفة المبيعات
٩,٠٠٥	١٠,٣١٠	١٨,٤١١	٢٠,٩٢٩	إجمالي الربح

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

يتم توليد كافة الإيرادات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٩ الإيرادات من الاستثمارات المالية، صافي

فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٤٧٣	٢٩,٨٧٣	(١١,٧٢٧)	١٥,٧١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩,٣١٦)	(٥٢,٧٣٩)	١٧٦,١٠٥	(٨٦,٢٥٢)	صافي الربح / (الخسارة) من صناديق غير مدرجة
٣٢,٤٦١	(١١,٩٣٦)	٩٤,٢٠٨	١٨٩,٧١٥	صافي الربح / (الخسارة) / الربح من مشتقات
١٣٣,١١٨	(٥٨,١٧٦)	٣٢,٩٣٥	٤٢,٨٧١	صافي الربح / (الخسارة) من أوراق مالية مدرجة ذات دخل ثابت
٥,١٨١	-	١٧,٥٦٢	٢١,٠٦٩	صافي الربح / (الخسارة) من أسهم حقوق ملكية مدرجة
٣٠,٦٣٢	٣٩,٣٤٨	٧٦,٨٢٥	٧١,٥٤٥	صافي الربح من الأسهم الممتازة القابلة للتحويل
٢٩,١٨٥	٧٦,٦٠٦	٥٥,٠٥٩	١٤١,٦٠٧	إيرادات توزيعات الأرباح
٢,٥٢٠	٣,٠٦٣	٤,٨٢٧	٥,٨٨٢	إيرادات الفائدة
-	٤٥,٩٧٥	-	٤٥,٩٧٥	إيرادات الأرباح
٢٢٦,٣٥٤	٧٢,٠١٤	٤٤٥,٧٩٤	٤٤٨,١٢٤	أخرى

WAHA CAPITAL

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٠ المصاريف العمومية والإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
(غير مدققة) ألف درهم			(غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٣٣,٥٤١	٤٨,٣٩٦	٨١,٩٣٧	٩,٨١٢	١٧,٨١٦	٢٧,٦٢٨
٦,٥٥٣	١٥,٢١٢	٢١,٧٦٥	٢,٤٣٩	٩,٢٩٧	١١,٧٣٦
١,٦٣٤	١,٧٣٩	٣,٣٧٣	٨١٧	٧٣٤	١,٥٥١
١,٣٦٠	٦٥٥	٢,٠١٥	٦٧٨	٣١٨	٩٩٦
-	(١٣٢)	(١٣٢)	-	(٨٦)	(٨٦)
٤,٤٦٤	٩,٦٠١	١٤,٠٦٥	٢,١٢٩	٤,٥٤٥	٦,٦٧٤
٤٧,٥٥٢	٧٥,٤٧١	١٢٣,٠٢٣	١٥,٨٧٥	٣٢,٦٢٤	٤٨,٤٩٩

تكاليف موظفين
مصاريف قانونية ومهنية أخرى
استهلاك
مصاريف التسويق
عكس خسائر الائتمان المتوقعة
أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(غير مدققة) ألف درهم			(غير مدققة) ألف درهم		
الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي	الشركة	الشركات التابعة	الإجمالي
٧٢,٧٦٩	١٠,٥١٤	٨٣,٢٨٣	٣٧,٧٧٧	٥,٢٧٥	٤٣,٠٥٢
٥,٧٩٥	٦,٨٢٦	١٢,٦٢١	٢,٥٤٣	٣,٥٧٣	٦,١١٦
١,٦٨٦	١,٦١٣	٣,٢٩٩	٨٤٦	٨٢٤	١,٦٧٠
٢,٠٧٨	١,١٠٩	٣,١٨٧	٥١٣	٦١٦	١,١٢٩
٤,٧٠٩	٩٢٤	٥,٦٣٣	-	٤٥٥	٤٥٥
٦,٣٣٦	٦,٣٣٨	١٢,٦٧٤	٣,١١١	٣,٠١٥	٦,١٢٦
٩٣,٣٧٣	٢٧,٣٢٤	١٢٠,٦٩٧	٤٤,٧٩٠	١٣,٧٥٨	٥٨,٥٤٨

تكاليف موظفين
مصاريف قانونية ومهنية أخرى
استهلاك
مصاريف التسويق
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
أخرى

٢١ تكاليف التمويل، صافي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم
١٦٤,٦٣١	٧٨,٥٨٩	٨٦,٣٠٣	٣٨,٠١٤
٧٨٧	١,٠٤٣	٤٥٤	٥٠٤
٣,٥٤٨	٣,٦٢٠	١,٧٤٢	١,٨٢٠
(٣,٠٥٨)	(٢,٧١٠)	(١,٥٥٢)	(١,٤٧١)
(٢٨,٧٨٣)	(١٧,٠٩٨)	(١٣,٤٢٥)	(٨,٥٦٠)
(٢,٥٢٤)	(١,١٤١)	(١,٣٨١)	(٣٢٦)
-	(٨٠٦)	-	(٤٠٣)
١٣٤,٦٠١	٦١,٤٩٧	٧٢,١٤١	٢٩,٥٧٨

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٢ الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) الف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) الف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) الف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) الف درهم
١,٥٤٩	١,٩٠٣	٣,٦٠٢	٤,٠٦٩
١٣٦	٥٤	٢٧٣	١٦٥
١,٦٨٥	١,٩٥٧	٣,٨٧٥	٤,٢٣٤

رواتب ومكافآت
مكافآت نهاية الخدمة ومكافآت أخرى طويلة الأجل

٢٣ القطاعات التشغيلية

الاستثمارات الخاصة

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

الأسواق العامة

يقدم قطاع الأسواق العامة خدمات إدارة الأصول لكل من أصحاب رؤوس الأموال والمستثمرين من الأطراف الثالثة عن طريق الصناديق المدارة والحسابات المنفصلة، عبر عدد من الاستراتيجيات، ويتم تشغيله من خلال شركة الواحة للاستثمار ش.م.خ.

الواحة لاند

يمثل قطاع الواحة لاند حصة المجموعة في العقارات الصناعية.

الشركات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المختصرة (تتمة)

٢٣ القطاعات التشغيلية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣، على التوالي:

الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد	ألف درهم
٧٧,٨٠٢	-	-	-	٧٧,٨٠٢	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
					إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٣,٣٠٣	-	-	-	١٣,٣٠٣	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
١٢٧,٧٥٣	-	٣٢٠,٣٧١	-	٤٤٨,١٢٤	إيرادات من استثمارات مالية، صافي
-	٢٦,٥٩٢	-	-	٢٦,٥٩٢	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٥٢٨	١٣٣	٨,٨١٠	١٠,٨٤٢	٢٠,٣١٣	إيرادات أخرى، صافي
١٤٠,٨١٠	١٧,٣٧٨	١٩٩,٩٢٧	(٨٨,٧٢٨)	٢٦٩,٣٨٧	الربح / (الخسارة) للفترة
(١,٩٣٨)	-	-	-	(١,٩٣٨)	الخسارة الشاملة الأخرى

الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد	ألف درهم
٧١,٩١٦	-	-	-	٧١,٩١٦	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
					إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
١,٥٩٨	-	-	-	١,٥٩٨	الحصة من ربح شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٥,٠٢١	-	-	-	٥,٠٢١	ربح من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٢٩,٦٧٢)	-	٤٧٥,٤٦٦	-	٤٤٥,٧٩٤	إيرادات / (خسائر) من استثمارات مالية، صافي
-	٢٣,٤٦٨	-	-	٢٣,٤٦٨	إيرادات من استثمار عقاري، صافي
٢٦٨	١٤٥	٥,٦٣٣	٢	٦,٠٤٨	إيرادات أخرى، صافي
(٢٧,٣١٧)	١٦,٠٣٥	٤٥٨,٤٨٩	(١٢٩,٠٦١)	٣١٨,١٤٦	الربح / (الخسارة) للفترة
٨٨	-	-	-	٨٨	الدخل الشامل الأخر

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء).

يعرض الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، على التوالي:

الاستثمارات الخاصة	الواحة لاند	الأسواق العامة	الشركات	الموحد	ألف درهم
٩٠٦,٣٧٥	٩٦١,١٦١	١١,٧١٠,٩٧٨	١٧٨,٢٣٢	١٣,٧٥٦,٧٤٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)
					موجودات القطاع
٩٠,٩٧٨	١٨٨,٩٩٨	٤,٩٥٥,٦٧٩	١,٢٣٧,٥٤٧	٦,٤٧٣,٢٠٢	مطلوبات القطاع
					ألف درهم
٩٥٤,٥٥٠	٩٦١,٨٧٢	١١,٤٢٥,٥١٠	١٩٨,٩٥٠	١٣,٥٤٠,٨٨٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
					موجودات القطاع
٦٤,٦٩٦	٢٠٨,٠٨٦	٥,٢٢٢,٩٥٩	١,٣٧٦,٠٢٦	٦,٨٧١,٧٦٧	مطلوبات القطاع