



تقرير الربع الأول

التقرير والمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات

٠٣

بيان الربح أو
الخسارة الموجز
الموحد

٠٢

بيان المركز
المالي الموجز
الموحد

٠١

تقرير مراجعة
المعلومات
المالية المرحلية

٠٦

بيان التدفقات
النقدية الموجز
الموحد

٠٥

بيان التغيرات
في حقوق
الملكية الموجز
الموحد

٠٤

بيان الربح أو
الخسارة والدخل
الشامل الآخر
الموجز الموحد

٠٧

إيضاحات حول
البيانات المالية
الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الواحة كابيتال ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والبيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل

جورج نجم

رقم القيد ٨٠٩

١٠ مايو ٢٠١٧

أبوظبي


الإمارات العربية المتحدة

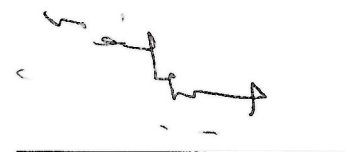
بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
٧٠,٣١٦	٧٤,٨٣٨		أثاث ومعدات
٦٨٠,٥٦٩	٧٣٧,٣٠٤	٥	إستثمار عقاري
١٦٢,٧٥٣	١٦٠,٨١٢		الشهرة وموجودات غير ملموسة
١١,٣٨٨	٩,٦٩٨		إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣		قروض إستثمارية
٥,٠٣٣,٥٦١	٥,١٠٠,٦٨٦	٦	إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٢,٨٢٠,٩٥٢	٣,١٢٧,٤٣٢	٧	محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١٠,٦١٩	١١,٨١٥		إستثمارات مالية
٤١٨,٥٩٨	٦٣٠,٥٠١	٨	المخزون
٥٧٢,٢٦٢	٤١٤,٨٥٧		ذمم مدينة تجارية وأخرى
			النقد ومرادفات النقد
١٠,٠١٣,٩٨١	١٠,٥٠٠,٩٠٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	٩	حقوق الملكية
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)	٩	رأس المال
١,٧١٠,٠٦٩	١,٤٢٩,٩٤٤		أسهم خزينة
٤٨٣,٥٩٧	٢٠٤,٣٢٦		أرباح مستتقة
			إحتياطيات
٣,٨٧٠,٩٩٧	٣,٣١١,٦٠١		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٣١٤,٥٦٨	٤٢٧,٨٦٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,١٨٥,٥٦٥	٣,٧٣٩,٤٦٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٥,٤٦٤,٨٧٧	٦,٢٠٧,٦٣٣	١٠	قروض
٢٩,٢٦٨	٣٠,٨٧٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٣٣٤,٢٧١	٥٢٢,٩٣٧	١١	مطلوبات تجارية وأخرى
٥,٨٢٨,٤١٦	٦,٧٦١,٤٤٣		مجموع المطلوبات
١٠,٠١٣,٩٨١	١٠,٥٠٠,٩٠٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


رئيس الإدارة المالية


الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٨٦,٣٥٧	٨٣,٣٩١	١٢	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(٣٧,٦٠٦)	(٥٠,١٤٤)	١٢	تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٤٨,٧٥١	٣٣,٢٤٧		إجمالي الربح
١٣٦,٤٠٣	٦٧,١٧٧	٦	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
١٠٣,٧٨٧	١٠٧,٤٧٣	١٣	إيرادات من إستثمارات مالية
٦,٨٣٩	١٠,٩٤٩		إيرادات أخرى، صافي
(٩٥,٨٦١)	(٩٢,٨٠٦)	١٤	مصارييف عمومية وإدارية
(٢٣,٨٠١)	(٢٨,٦٧٢)	١٥	مصارييف تمويل، صافي
١٧٦,١١٨	٩٧,٣٦٨		ربح الفترة
١٧٥,٨٤٥	٨٧,٥٧٧		ربح الفترة عائد إلى:
٢٧٣	٩,٧٩١		مالكي الشركة
١٧٦,١١٨	٩٧,٣٦٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
			ربح الفترة
٠,٠٩٥	٠,٠٤٧	٩	العائد الأساسي والمخفض على السهم العائدة إلى مالكي الشركة خلال الفترة (درهم)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
١٧٦,١١٨	٩٧,٣٦٨	ربح الفترة
		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:
٣١٧,٧٥٢	(٢٨٠,٨٦٩)	الحصة في الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح ٧)
٨٨٧	(٥٢)	الحصة في التغير في الإحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٣١٨,٦٣٩	(٢٨٠,٩٢١)	
		البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:
٥,٥٧٣	١,٦٥٠	صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٥٧٣	١,٦٥٠	
٣٢٤,٢١٢	(٢٧٩,٢٧١)	(الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٥٠٠,٣٣٠	(١٨١,٩٠٣)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل عائدة إلى:
٥٠٠,٠٥٧	(١٩١,٦٩٤)	مالكي الشركة
٢٧٣	٩,٧٩١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٠٠,٣٣٠	(١٨١,٩٠٣)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

رأس المال	أسهم خزينة	أرباح مستبقة	إحتياطي قانوني	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي تحوط	إحتياطي أخرى	إجمالي إحتياطات	حقوق الملكية العائدة للمالكين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٣٣,١٦٨)	١,٧١٣,٩٥٨	٣٨٩,١٨٠	٥,٧٩٦	٤٩,٣١٥	٩٩٨	٤٤٥,٢٨٩	٣,٨٧٠,٥٩٤	٥٦,٧٢٠	٣,٩٢٧,٣١٤
-	-	١٧٥,٨٤٥	-	-	-	-	-	١٧٥,٨٤٥	٢٧٣	١٧٦,١١٨
-	-	-	-	٥,٥٧٣	٣١٧,٧٥٢	٨٨٧	٣٢٤,٢١٢	٣٢٤,٢١٢	-	٣٢٤,٢١٢
-	-	١٧٥,٨٤٥	-	٥,٥٧٣	٣١٧,٧٥٢	٨٨٧	٣٢٤,٢١٢	٥٠٠,٠٥٧	٢٧٣	٥٠٠,٣٣٠
-	-	(٣٧٠,٣٤١)	-	-	-	-	-	(٣٧٠,٣٤١)	-	(٣٧٠,٣٤١)
-	-	(٨,٢٠٧)	-	-	-	-	-	(٨,٢٠٧)	-	(٨,٢٠٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٧,٧١٩	٨٧,٧١٩
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٤١,٣٧٥)	١,٥١٩,٤٦٢	٣٨٩,١٨٠	١١,٣٦٩	٣٦٧,٠٦٧	١,٨٨٥	٧٦٩,٥٠١	٣,٩٩٢,١٠٣	١٤٤,٧١٢	٤,١٣٦,٨١٥
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٦٧,١٨٤)	١,٧١٠,٠٦٩	٤٢٩,٨٩٧	١١,٤١١	٤٢,٠٤٧	٢٤٢	٤٨٣,٥٩٧	٣,٨٧٠,٩٩٧	٣١٤,٥٦٨	٤,١٨٥,٥٦٥
-	-	٨٧,٥٧٧	-	-	-	-	-	٨٧,٥٧٧	٩,٧٩١	٩٧,٣٦٨
-	-	-	-	١,٦٥٠	(٢٨٠,٨٦٩)	(٥٢)	(٢٧٩,٢٧١)	(٢٧٩,٢٧١)	-	(٢٧٩,٢٧١)
-	-	٨٧,٥٧٧	-	١,٦٥٠	(٢٨٠,٨٦٩)	(٥٢)	(٢٧٩,٢٧١)	(١٩١,٦٩٤)	٩,٧٩١	(١٨١,٩٠٣)
-	-	(٣٦٧,٧٠٢)	-	-	-	-	-	(٣٦٧,٧٠٢)	-	(٣٦٧,٧٠٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠٣,٥٠٣	١٠٣,٥٠٣
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٦٧,١٨٤)	١,٤٢٩,٩٤٤	٤٢٩,٨٩٧	١٣,٠٦١	(٢٣٨,٨٢٢)	١٩٠	٢٠٤,٣٢٦	٣,٣١١,٦٠١	٤٢٧,٨٦٢	٣,٧٣٩,٤٦٣

في ١ يناير ٢٠١٦

ريح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

أنصبة أرباح نقدية (إيضاح ٩)

إعادة شراء أسهم

الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة نتيجة

إستحوادات^١

في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠١٧

ريح الفترة

(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر

إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل

أنصبة أرباح نقدية (إيضاح ٩)

الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة نتيجة

إستحوادات^١

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)

^١ تتضمن إستثمارات في صندوق الواحة للإستثمار في الأسهم في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بمبلغ ١٨,٧٥٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٨٤,٥٩٤ ألف درهم)، وتبعاً لذلك إنخفضت حصة المجموعة من ٦٧,٨% إلى ٦٦,٤%، والإستثمارات في صندوق الواحة للإستثمار في أدوات الدخل الثابت في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وأفريقيا بمبلغ ٧٣,٥٦٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: لا شيء)، وتبعاً لذلك إنخفضت حصة المجموعة من ٨٩,٥% إلى ٧٧%؛ وصندوق الواحة للإستثمار في القيمة في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بمبلغ ٩٢٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: لا شيء)، وتبعاً لذلك إنخفضت حصة المجموعة من ١٠٠% إلى ٩٩,٥%. بالإضافة إلى ذلك، ساهم مالكي حقوق الملكية غير المسيطرة في مجموعة أنجلو أريبيان للرعاية الصحية بحصتهم في الإستثمار بمبلغ ١٠,٢٦٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٣,١٢٥ ألف درهم).

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
١٧٦,١١٨	٩٧,٣٦٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,١٦٦	٤,٢٨٠		ربح الفترة
٢٤,٦٨٥	٢٩,٠٤٧		تعديلات لـ:
١,٤١٧	١,٩٤٧		الاستهلاك
(٦٣,١٢٢)	(١٠٤,٤٩٣)	١٣	مصاريف تمويل
(٨٨٤)	(٣٧٥)		المحمل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٣٦,٤٠٣)	(٦٧,١٧٧)	٦	مكاسب تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٩٧)	(٢٤٩)		فوائد على ودائع لأجل
٣,١٨٧	٣,٣١٥		إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٢,٧٢٠)	(٢,٦٧٢)		إيرادات فوائد من إستثمارات في إيجارات تمويلية
١٦	(٨)		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١,٧٠٧		إيرادات فوائد من قروض إستثمارية
(١٠)	(١,١٨٨)		مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومقادمة، صافي
٣٨,٢٤٣	(١٨٥,٩٣٨)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٥,٩٤٩)	١٧٥,٣٦٨		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٦,٣٤٧	(٤٩,٠٦٨)		التغير في المخزون
(٣٣٣)	(٣٤٢)		التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٦,٠١٤	(٤٩,٤١٠)		التغير في المطلوبات التجارية الأخرى
			صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج العمليات
			مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٢٦,٢٧٨)	-		إستثمار في شركات زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٧٢٣,٨٤١)	(٤٨١,٢٠٦)		شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
(١٢٢)	(٤٣,٤٣٧)		دفعات لتطوير عقار إستثماري
(١٦,١٨٩)	(٨,٨٠٢)		شراء أثاث ومعدات، بالصافي
(٤٢٧)	(١,٣٧٤)		شراء موجودات غير ملموسة، صافي
٧٦,٩٨٣	-		رأس المال المستلم من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٣٩	١,٩٣٩		عائدات من عقود التأجير التمويلية
-	(٢٥,٠٠٠)		ودائع وكالة
٨٨٤	٣٧٥		فوائد مستلمة
(١,١٨٧,٠٥١)	(٥٥٧,٥٠٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣,٨٥٦)	(١٤,٧٣٠)		تكاليف تمويل مدفوعة على قروض
(٨,١٨٠)	(١٨,٨٨٣)	١٠	قروض مسددة
١,٢٥١,٨١١	٧٤٧,٣٢٢	١٠	قروض تم الحصول عليها
(٨,٢٠٧)	-		إعادة شراء أسهم
-	(٣٦٧,٧٠٢)	٩	أنصبة أرباح مدفوعة
٨٧,٧١٩	١٠٣,٥٠٣		تسديد دفعات من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٣٠٩,٢٨٧	٤٤٩,٥١٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٤٨,٢٥٠	(١٥٧,٤٠٥)		صافي (النقص)/ الزيادة في النقد ومرادفات النقد
١,١٥١,٦٥٨	٥٧٢,٢٦٢		النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
١,٢٩٩,٩٠٨	٤١٤,٨٥٧		النقد ومرادفات النقد في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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 الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") وخصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الاستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية والمشاريع المشتركة").

تستثمر المجموعة في مجموعة واسعة من القطاعات تشمل تأجير الطائرات، الخدمات المالية، أسواق رأس المال، الخدمات البحرية العقارات الصناعية، البنية التحتية، الرعاية الصحية والنفط والغاز.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ موجودة على موقع الشركة الإلكتروني www.wahacapital.ae وكذلك متاحة عند الطلب من المكتب المسجل للشركة، ص.ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الإتحاد، الطابق ٤٢، برج ٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس التحضير

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تتضمن كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣ أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية ومبادئ إدارة المخاطر وأساليب الإحتساب والتقدير الهامة المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة هي مثل تلك الطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء ما يلي:

إنخفاض قيمة إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال الفترة، تم اختبار إنخفاض القيمة لإستثمار المجموعة في إيركاب هولدينجز إن في، نتيجة لإعادة تقييم قابلية تحصيل مبلغ الإستثمار، ومن بين عوامل أخرى ذات صلة، فإن تداول أسهمها ولفترة طويلة يتم بأسعار مخفضة بصورة كبيرة. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد باستخدام الأعلى بين القيمة العادلة (المستوى ١) والقيمة في استخدام (المستوى ٣)، مع الأخذ بالإعتبار إتفاقية التسوية المترافقة مع طوق أسعار الأسهم للمجموعة في أسهم إيركاب عند إستحقاقها. بناءً على تقديرات القيمة القابلة للإسترداد التي تمت وفقاً لهذه الافتراضات، فقد تم الإعتراف بإنخفاض القيمة بمبلغ ٥٨,٨١٧ ألف درهم خلال الفترة الحالية.

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق عدة معايير وتعديلات جديدة في سنة ٢٠١٧، كما هو مبين أدناه:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٧

- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤-٢٠١٦ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضريبة الدخل المتعلق بالإعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة على الخسائر غير المحققة
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ - بيان التدفقات النقدية لتوفير الإفصاحات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية

ومع ذلك، فإن إعتقاد المعايير والتعديلات الجديدة ليس له تأثير على المبالغ المدرجة لفترات التقارير الحالية أو السابقة ولكن ربما تؤثر على محاسبة المعاملات والترتيبات المستقبلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ القيم العادلة

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

المستوى ٣: مدخلات غير ملاحظة للأصل أو الإلتزام.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم				٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم				الموجودات المالية
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	
-	-	٦٣٢,٢٢٣	٦٣٢,٢٢٣	-	-	٨٣٤,٨٩٥	٨٣٤,٨٩٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥,٦٣٦	-	٥,٦٣٦	-	٥,٦٣٦	-	٥,٦٣٦	أسهم في أوراق مالية مدرجة
-	-	١,٥٦٣,٦٦٤	١,٥٦٣,٦٦٤	-	-	١,٦١٢,٢٣٠	١,٦١٢,٢٣٠	إستثمارات أخرى في أوراق مالية
-	٥٤,٥٣١	-	٥٤,٥٣١	-	٣٠,٣٤٥	-	٣٠,٣٤٥	إستثمار في أوراق مالية يدخل ثابت
-	٦٠,٥٢٤	-	٦٠,٥٢٤	-	٤١٩,١٧١	-	٤١٩,١٧١	موجودات مشتقة
-	-	-	-	-	-	-	-	إتفاقيات إعادة الشراء العكسي، صافي
٧٠,٩١٢	-	-	٧٠,٩١٢	٧٢,٥٦٢	-	-	٧٢,٥٦٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٤٣٣,٤٦٢	-	٤٣٣,٤٦٢	-	١٥٢,٥٩٣	-	١٥٢,٥٩٣	صندوق غير مدرج
-	-	-	-	-	-	-	-	مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
٧٠,٩١٢	٥٥٤,١٥٣	٢,١٩٥,٨٨٧	٢,٨٢٠,٩٥٢	٧٢,٥٦٢	٦٠٧,٧٤٥	٢,٤٤٧,١٢٥	٣,١٢٧,٤٣٢	طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم
								المجموع
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	المطلوبات المالية
-	(٢٧,٦٩٧)	-	(٢٧,٦٩٧)	-	(١٨,٩٣٧)	-	(١٨,٩٣٧)	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢٧,٦٩٧)	-	(٢٧,٦٩٧)	-	(١٨,٩٣٧)	-	(١٨,٩٣٧)	مطلوبات مشتقة
								المجموع

لم يكن هناك تحويلات بين المستويات ١ و ٢ خلال الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ القيم العادلة (يتبع)

أ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

تسوية الحركات في القيمة العادلة في المستوى ٣

السنة المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
١٤٢,٢٨٠	٧٠,٩١٢
(٧٦,٩٨٣)	—
٥,٦١٥	١,٦٥٠
٧٠,٩١٢	٧٢,٥٦٢

في ١ يناير

تخفيض رأس المال

مجموع المكاسب في الدخل الشامل الآخر

ب القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها المدرجة.

٥ إستثمار عقاري

السنة المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٦٩٦,٠١٠	٦٨٠,٥٦٩
٢٥,١٠٧	٥٦,٧٣٥
(٤٠,٥٤٨)	—
٦٨٠,٥٦٩	٧٣٧,٣٠٤

في ١ يناير

إضافات

خسارة القيمة العادلة

تمثل الإضافات إلى الإستثمار العقاري قيمة الأعمال المعتمدة المتعلقة بتطوير وحدات صناعية صغيرة مخطط لها، والتي تضمنت تكاليف الاقتراض بمبلغ ٥٦٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٩٢ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٦ إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

إن الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية مبينة أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	
٤,٧١٤,٩٧٧	٥,٠٣٣,٥٦١	في ١ يناير
٥٢٦,٢٧٧	—	إستحوادات
(٦٦٠,٢٣٤)	—	إستبعادات
٤٨٩,١١١	٦٧,١٧٧	الحصة في الدخل، صافي ^١
(٧٢٠)	(٥٢)	الحصة في إحتياطيات حقوق الملكية
(٣٥,٨٥٠)	—	توزيعات مستلمة
٥,٠٣٣,٥٦١	٥,١٠٠,٦٨٦	

^١ تشمل خسارة إنخفاض القيمة بمبلغ ٥٨,٨١٧ ألف درهم (إيضاح ٣).

يبلغ الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية الواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ٤,٩١٠,٧٧٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٨١٩,٩٢١ ألف درهم).

إن إستثمارات المجموعة بقيمة مدرجة بمبلغ ٤,٩١٠,٧٧٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٨١٩,٩٢١ ألف درهم) هي مرهونة مقابل قروض المجموعة (إيضاح ١٠).

خلال الفترة، قامت إيركاب بتنفيذ عملية برنامج إعادة شراء الأسهم، ولم تقم المجموعة بالمشاركة به. وبذلك ارتفعت حصة ملكية إنتفاع المجموعة من ١٥,٢٣% إلى ١٥,٨١%.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٧ إستثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٧٠,٩١٢	٧٢,٥٦٢
٤٣٣,٤٦٢	١٥٢,٥٩٣
٥٤,٥٣١	٣٠,٣٤٥
٦٠,٥٢٤	٤١٩,١٧١
١,٥٦٣,٦٦٤	١,٦١٢,٢٣٠
٦٣٢,٢٢٣	٨٣٤,٨٩٥
٥,٦٣٦	٥,٦٣٦
٢,٨٢٠,٩٥٢	٣,١٢٧,٤٣٢

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

صندوق غير مدرج

مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة

طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم^١

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

موجودات مشتقة^٢

عقود إعادة الشراء العكسي، صافي^٣

أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة^٤

أوراق مالية مدرجة

إستثمارات أخرى في أوراق مالية مدرجة

^١ لدى المجموعة طوق أسعار أسهم لحصة بنسبة ١٥,٨١% من أسهم إيركاب، تمثل إستثمار بمبلغ ٣٩١,٤١٣ ألف درهم في طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم بحدود ٣٤,٧٤ - ٣٩,٣٨ دولار أمريكي و ٥٣,٦٠ - ٧٠,٠٢ دولار أمريكي للسهم الواحد على التوالي. وقد تم تصنيف طوق أسعار الأسهم كأداة تحوط للتدفقات النقدية، تحوط العائدات النقدية على البيع المحتمل للأسهم في المستقبل، وتم إحتسابها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. خلال الفترة اعترفت المجموعة بخسارة إعادة تقييم بمبلغ ٢٨٠,٨٦٩ ألف درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: مكسب بمبلغ ١٨,٤٦٥ ألف درهم) على تحوطات التدفق النقدي من خلال الدخل الشامل الآخر.

^٢ تشمل الموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة مقايضة أسعار الفائدة، مقايضة العائد الإجمالي، مقايضة العجز عن سداد الائتمان والعملات الآجلة، والتي لها قيمة اسمية بمبلغ ١٣,٣٥١,٣٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١١,٠٠٢,٤٢٤ ألف درهم).

^٣ عقود إعادة الشراء العكسي هي قصيرة في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي من الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ٩٨٢,٤٢٠ ألف درهم والالتزامات المقابلة بمبلغ ٥٦٣,٢٤٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: الذمم المدينة لإعادة الشراء بمبلغ ٤٦٩,٩٩٨ ألف درهم والالتزامات المقابلة بمبلغ ٤٠٩,٤٧٤ ألف درهم). تخضع إتفاقيات إعادة الشراء إلى الإتفاقية الرئيسية للمقاصة.

^٤ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ١,٢٨٤,٥٤٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٣٥٩,٩٤٥ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب إتفاقيات إعادة الشراء. تخضع إتفاقيات إعادة الشراء إلى الإتفاقية الرئيسية للمقاصة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	
١٨١,٦١٦	٣٦٦,٣٢١	ذمم مدينة تجارية ^١
(١٠,٢٩١)	(١١,٩٩٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٢,١٠٢	٤٢,٢٥٣	مصارييف مدفوعة مقدما وسلفيات
٧٠,٥١٧	٦٩,٩٢٩	فوائد مستحقة
٣٧,٨٣٣	٣٧,٦٤٧	مبالغ مخصصة لأنصبة أرباح السنوات السابقة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ودائع مرهونة
٣٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	ودائع وكالة
٣١,٨٢١	٣٦,٣٤٩	ذمم مدينة أخرى
٤١٨,٥٩٨	٦٣٠,٥٠١	

^١ تمثل الزيادة بشكل رئيسي في الذمم المدينة التجارية بمبالغ مستحقة من معاملات وسطاء سوق رأس المال.

٩ رأس المال وأنصبة الأرباح

في ٢٢ مارس ٢٠١٧، عقدت الشركة إجتماع الجمعية العمومية السنوية وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أنصبة أرباح نقدية بنسبة ٢٠% بمبلغ ٣٦٧,٧٠٢ ألف درهم تمثل ٠,٢٠ درهم للسهم (٢٣ مارس ٢٠١٦: أنصبة أرباح نقدية بمبلغ ٣٧٠,٣٤١ ألف درهم تمثل ٠,٢٠ درهم للسهم).

عملا ببرنامج إعادة شراء الأسهم القائمة في سنة ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء ١٠٦,٠٠٥,٩٧٣ سهم بقيمة ٢٦٧,١٨٤ ألف درهم وتم إدراجها كأسهم خزينة.

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ بعين الإعتبار تأثير أسهم الخزينة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)	أرباح الفترة عائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١٧٥,٨٤٥	٨٧,٥٧٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض العائد الأساسي والمخفض
١,٨٥٣,٠٢٤	١,٨٤٦,٢٦٢	للسهم الواحد (ألف)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٠ القروض

إن حركة القروض مدرجة أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	
٥,٣٢٢,٢٥٥	٥,٤٦٤,٨٧٧	في ١ يناير
١,٦٠٢,٥٠٤	٧٤٧,٣٢٢	قروض مسحوبة
(٧٨,٤٥٠)	١٤,٣١٧	تكاليف ترتيب قرض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي من الإطفاءات
(١,٣٨١,٤٣٢)	(١٨,٨٨٣)	قروض مدفوعة
٥,٤٦٤,٨٧٧	٦,٢٠٧,٦٣٣	

إن الإستثمارات والموجودات المرهونة إلى المقرضين كضمان هي حصة المجموعة في الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية (راجع إيضاح ٦)، حصة المجموعة في الواحة لاند ذ.م.م. والأوراق المالية المدرجة بدخل ثابت (راجع إيضاح ٧).

خلال الفترة، تم سحب مبلغ ٤٠٤,٥٨٠ ألف درهم من تسهيلات قرض المجموعة المتجدد المضمون والبالغ ١,٨٣٩,٠٠٠ ألف درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي) وزيادة في مطلوبات إعادة الشراء بمبلغ ٢٨٨,٣٦٦ ألف درهم.

خلال سنة ٢٠١٦، قام أحد أعضاء المجموعة بالحصول على تمويل على أساس مرابحة-إجارة بمبلغ ٤٢٦ مليون درهم لتطوير إضافي في مشروع العقارات الصناعية الخفيفة. خلال الفترة، تم سحب مبلغ ٤٢,٢٨٢ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١١ مطلوبات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	
٩٦,٢٥٩	٣٠٩,٤٦٥	ذمم دائنة تجارية ^١
٥٦,٢٢٥	٥٨,٤١٦	فوائد مستحقة على قروض
٢٧,٦٩٧	١٨,٩٣٧	مطلوبات مشتقة ^٢
٤٠,٥٤٦	٤٠,٣٦١	أنصبة أرباح مستحقة
٩,٠٦٧	٩,٠٦٧	حوافز الموظفين طويلة الأجل
١٠٤,٤٧٧	٨٦,٦٩١	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
٣٣٤,٢٧١	٥٢٢,٩٣٧	

^١ تمثل الزيادة بشكل رئيسي في الذمم الدائنة التجارية مبالغ مستحقة لمعاملات وسطاء سوق رأس المال.

^٢ تمثل المطلوبات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة عقود تبادل أسعار الفائدة، بقيمة اسمية تبلغ ٢,١١٢,٠٣٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,١١٣,٣٢٤ ألف درهم).

١٢ إيرادات من وتكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم			٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٧٨,٤٦٢	(٣٧,١٩٧)	٤١,٢٦٥	٧٦,١٦٧	(٤٩,٤٢١)	٢٦,٧٤٦	تقديم خدمات
٧,٨٧٩	(٣٩٣)	٧,٤٨٦	٧,٢١٦	(٧١٥)	٦,٥٠١	إيرادات تأجير
١٦	(١٦)	-	٨	(٨)	-	بيع مخزون
٨٦,٣٥٧	(٣٧,٦٠٦)	٤٨,٧٥١	٨٣,٣٩١	(٥٠,١٤٤)	٣٣,٢٤٧	

تعود الإيرادات وتكلفة المبيعات وتقديم الخدمات بشكل رئيسي إلى عمليات الرعاية الصحية.

تعود إيرادات التأجير وتكاليف البيع المباشرة إلى استثمار عقاري للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٣ إيرادات من إستثمارات مالية

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٤,٨٥٨	-
٢٣٤	(٣,٠٩٠)
٣٠,٣٢٣	٤٢,٣٨٩
٣٢,٦٩٥	٦٥,١٩٤
٣٥,٦٧٧	٢,٩٨٠
١٠٣,٧٨٧	١٠٧,٤٧٣

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
صندوق غير مدرج - إيرادات أنصبة أرباح
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
صافي (خسارة) / مكسب من مشتقات
صافي مكسب من أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
صافي مكسب من أوراق مالية مدرجة
أخرى^١

^١ تشمل الإيرادات الأخرى على إيرادات من ترتيب، تقديم المشورة وتمويل نيابة عن عملاء الواحة كابيتال.

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم			٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم		
المجموع	الشركات التابعة	الشركة	المجموع	الشركات التابعة	الشركة
٥٥,٢٧١	٢٣,٧٢١	٣١,٥٥٠	٥٣,٧٥٣	٢٢,٣٥٠	٣١,٤٠٣
٣,٦٤٦	١,٢٥٤	٢,٣٩٢	٤,٣٩٢	٦٦٢	٣,٧٣٠
٢,١٦٦	١,٦٨١	٤٨٥	٣,٠١٢	٢,٥١٢	٥٠٠
٣,١٨٧	٢,٩٠١	٢٨٦	٣,٣١٥	٢,٧٧٩	٥٣٦
١٨,٢٠٠	١٧,٥٠٥	٦٩٥	٩,٧١٤	٩,٦٦١	٥٣
٣,٩١٠	٢,٨٨٤	١,٠٢٦	٤,١٥٧	٣,٢٥٠	٩٠٧
٩,٤٨١	٥,٧٥٤	٣,٧٢٧	١٤,٤٦٣	٨,٣٤٣	٦,١٢٠
٩٥,٨٦١	٥٥,٧٠٠	٤٠,١٦١	٩٢,٨٠٦	٤٩,٥٥٧	٤٣,٢٤٩

تكاليف موظفين
أتعاب قانونية وأتعاب مهنية أخرى
إستهلاك
إطفاء موجودات غير ملموسة
تكاليف التسويق
مصاريف إيجار
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٥ مصاريف تمويل، صافي

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٢٣,٥٢٣	٢٧,٨٨٨
١,١٦٢	١,١٥٩
(٨٨٤)	(٣٧٥)
٢٣,٨٠١	٢٨,٦٧٢

فوائد على قروض
إطفاء تكاليف ترتيب قرض
فائدة مكتسبة على ودائع لأجل

١٦ جهات ذات علاقة

المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٢,٩٩٥	٢,١٣٦
١٧٨	١٠٩
٣,١٧٣	٢,٢٤٥

رواتب ومزايا
مكافآت نهاية الخدمة

خلال الفترة، قام أحد أعضاء المديرين الرئيسيين في الشركة بالإستثمار بمبلغ ١,٢٨٧ ألف درهم في صناديق أسواق رأس المال.

الأرصدة الهامة مع جهات ذات علاقة:

بلغت القروض الإستثمارية المقدمة لشركة زميلة ١٢,٢٨٣ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢,٢٨٣ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٧ القطاعات التشغيلية

يظهر الجدول التالي معلومات الإيرادات والربح من القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٢٠١٦، على التوالي.

الموحد	المركز الرئيسي	إدارة الأصول		الإستثمارات الرئيسية	ألف درهم
		أسواق رأس المال	الأسهم الخاصة		
٨٣,٣٩١	-	-	٧٦,١٦٨	٧,٢٢٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)
٦٧,١٧٧	-	-	-	٦٧,١٧٧	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٠٧,٤٧٣	-	٨٤,٥٦٥	-	٢٢,٩٠٨	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٩٧,٣٦٨	(٤٨,٦٥٠)	٦٦,٤٤٤	(١٢,٩٣١)	٩٢,٥٠٥	إيرادات من إستثمارات مالية
(٢٧٩,٢٧١)	-	-	-	(٢٧٩,٢٧١)	ربح/ (خسارة) الفترة
					الخسارة الشاملة الأخرى
					فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
٨٦,٣٥٧	-	-	٧٨,٤٦٢	٧,٨٩٥	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٣٦,٤٠٣	-	-	-	١٣٦,٤٠٣	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
١٠٣,٧٨٧	-	٩٨,٨٢٣	-	٤,٩٦٤	إيرادات من إستثمارات مالية
١٧٦,١١٨	(٤٥,٤٥٧)	٨٥,٢٢٤	(١٠,٧٢٨)	١٤٧,٠٧٩	ربح/ (خسارة) الفترة
٣٢٤,٢١٢	-	-	-	٣٢٤,٢١٢	الدخل الشامل الآخر

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لا يوجد أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٢٠١٦: لا شيء).

يظهر الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، على التوالي:

الموحد	المركز الرئيسي	إدارة الأصول		الإستثمارات الرئيسية	ألف درهم
		أسواق رأس المال	الأسهم الخاصة		
١٠,٥٠٠,٩٠٦	١٧٦,٠٥٥	٣,٦٩٦,٩٩٥	٣٩٧,٦٠٨	٦,٢٣٠,٢٤٨	موجودات القطاع
٦,٧٦١,٤٤٣	٤,٤٨٠,٩٩٤	٢,٠٤١,٤٩٠	١٣٨,٥٢٩	١٠٠,٤٣٠	مطلوبات القطاع
١٠,٠١٣,٩٨١	٢٣٢,٢٧٧	٣,٠٤٩,٦١٨	٣٦٥,٢٦٤	٦,٣٦٦,٨٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
٥,٨٢٨,٤١٦	٤,٠٨٠,٣٣٦	١,٥٥٢,٩٧١	١٣٩,٩٧٥	٥٥,١٣٤	موجودات القطاع
					مطلوبات القطاع