



تقرير الربع الثاني

التقرير والمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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.

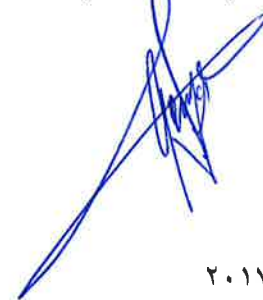
نطاق المراجعة

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 أند توش (الشرق الأوسط)



موقع من قبل

جورج نجم

رقم القيد ٨٠٩

١٣ أغسطس ٢٠١٧

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			أثاث ومعدات
٧٠,٣١٦	٧٩,١٢٩		إستثمار عقاري
٦٨٠,٥٦٩	٧٧٣,٢٥١	٥	الشهرة وموجودات غير ملموسة
١٦٢,٧٥٣	١٥٨,١٩١		إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
١١,٣٨٨	١٣,٢٥٢		قروض إستثمارية
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣		إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٥,٠٣٣,٥٦١	٥,٢٠٠,١٣٠	٦	محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢,٨٢٠,٩٥٢	٣,٢٤٨,٤٨٤	٧	إستثمارات مالية
١٠,٦١٩	١٢,٣٠٣		المخزون
٤١٨,٥٩٨	٥٦٧,٢٣٥	٨	نم مدينة تجارية وأخرى
٥٧٢,٢٦٢	٥٤١,٧٥٣		النقد ومرادفات النقد
			مجموع الموجودات
١٠,٠١٣,٩٨١	١٠,٨٢٦,٦٩١		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	٩	رأس المال
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)	٩	أسهم خزينة
١,٧١٠,٠٦٩	١,٥٢٥,٥٠٣		أرباح مستبقة
٤٨٣,٥٩٧	١٦٢,٠٢٣		إحتياطات
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٣,٨٧٠,٩٩٧	٣,٣٦٤,٨٥٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣١٤,٥٦٨	٥٨٠,٠٤٧		
			مجموع حقوق الملكية
٤,١٨٥,٥٦٥	٣,٩٤٤,٩٠٤		
			المطلوبات
٥,٤٦٤,٨٧٧	٦,٤٦٢,٩٣٥	١٠	قروض
٢٩,٢٦٨	٣٢,٣٣٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٣٣٤,٢٧١	٣٨٦,٥١٨	١١	مطلوبات تجارية وأخرى
			مجموع المطلوبات
٥,٨٢٨,٤١٦	٦,٨٨١,٧٨٧		
١٠,٠١٣,٩٨١	١٠,٨٢٦,٦٩١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٧ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:



رئيس الإدارة المالية



الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب



رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح
٨٨,٥٩٢ (٣٩,٩٦٦)	٨٣,٣٤٨ (٥١,٣٩٢)	١٧٤,٩٤٩ (٧٧,٥٧٢)	١٦٦,٧٣٩ (١٠١,٥٣٦)	١٢ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات ١٢ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٤٨,٦٢٦	٣١,٩٥٦	٩٧,٣٧٧	٦٥,٢٠٣	إجمالي الربح
١٣٢,٢٨٢	٩٩,١٨٠	٢٦٨,٦٨٥	١٦٦,٣٥٧	٦ إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٦٠,٣٦٥	٩٩,٧٤٠	١٦٤,١٥٢	٢٠٧,٢١٣	١٣ إيرادات من إستثمارات مالية
٧,٥٥١	٥,٣٨٣	١٤,٣٩٠	١٦,٣٣٢	إيرادات أخرى، صافي
(٩٦,٢١٦)	(٩٥,٠١٨)	(١٩٢,٠٧٧)	(١٨٧,٨٢٤)	١٤ مصاريف عمومية وإدارية
(٢٦,٢٤٢)	(٣٥,٦١٨)	(٥٠,٠٤٣)	(٦٤,٢٩٠)	١٥ مصاريف تمويل، صافي
١٢٦,٣٦٦	١٠٥,٦٢٣	٣٠٢,٤٨٤	٢٠٢,٩٩١	ربح الفترة
١٣٠,٠١٠ (٣,٦٤٤)	٩٥,٥٥٩ ١٠,٠٦٤	٣٠٥,٨٥٥ (٣,٣٧١)	١٨٣,١٣٦ ١٩,٨٥٥	ربح / (خسارة) الفترة عائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢٦,٣٦٦	١٠٥,٦٢٣	٣٠٢,٤٨٤	٢٠٢,٩٩١	ربح الفترة
٠,٠٧	٠,٠٥	٠,١٧	٠,١٠	٩ العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مالكي الشركة خلال الفترة (درهم)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
١٢٦,٣٦٦	١٠٥,٦٢٣	٣٠٢,٤٨٤	٢٠٢,٩٩١
ربح الفترة			
(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر			
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:			
الحصة في الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح ٧)			
الحصة في التغيرات في الإحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
٢٧٤,٨٢١	(٣٧,٩٦٥)	٥٩٢,٥٧٣	(٣١٨,٨٣٤)
(٩٢٣)	٨٤٢	(٣٦)	٧٩٠
٢٧٣,٨٩٨	(٣٧,١٢٣)	٥٩٢,٥٣٧	(٣١٨,٠٤٤)
البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:			
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية أخرى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٨١٦	(٥,١٨٠)	٦,٣٨٩	(٣,٥٣٠)
٨١٦	(٥,١٨٠)	٦,٣٨٩	(٣,٥٣٠)
٢٧٤,٧١٤	(٤٢,٣٠٣)	٥٩٨,٩٢٦	(٣٢١,٥٧٤)
(الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة			
٤٠١,٠٨٠	٦٣,٣٢٠	٩٠١,٤١٠	(١١٨,٥٨٣)
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة			
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل عائد إلى:			
مالكي الشركة			
٤٠٤,٧٢٤	٥٣,٢٥٦	٩٠٤,٧٨١	(١٣٨,٤٣٨)
حقوق الملكية غير المسيطرة			
(٣,٦٤٤)	١٠,٠٦٤	(٣,٣٧١)	١٩,٨٥٥
٤٠١,٠٨٠	٦٣,٣٢٠	٩٠١,٤١٠	(١١٨,٥٨٣)
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة			

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

رأس المال	أسهم خزينية	أرباح مستبقية	إحتياطي قانوني	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي تحوط	إحتياطات 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
-	-	٣٠٥,٨٥٥	-	-	-	-	-	٣٠٥,٨٥٥	(٣,٣٧١)	٣٠٢,٤٨٤
-	-	-	-	٦,٣٨٩	٥٩٢,٥٧٣	(٣٦)	٥٩٨,٩٢٦	٥٩٨,٩٢٦	-	٥٩٨,٩٢٦
-	-	٣٠٥,٨٥٥	-	٦,٣٨٩	٥٩٢,٥٧٣	(٣٦)	٥٩٨,٩٢٦	٩٠٤,٧٨١	(٣,٣٧١)	٩٠١,٤١٠
-	-	(٣٧٠,٣٤١)	-	-	-	-	-	(٣٧٠,٣٤١)	-	(٣٧٠,٣٤١)
-	(١٧,٤٧٤)	-	-	-	-	-	-	(١٧,٤٧٤)	-	(١٧,٤٧٤)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٨٧,٢١٨	٨٧,٢١٨
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٥٠,٦٤٢)	١,٦٤٩,٤٧٢	٣٨٩,١٨٠	١٢,١٨٥	٦٤١,٨٨٨	٩٦٢	١,٠٤٤,٢١٥	٤,٣٨٧,٥٦٠	١٤٠,٥٦٧	٤,٥٢٨,١٢٧
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
-	-	١٨٣,١٣٦	-	-	-	-	-	١٨٣,١٣٦	١٩,٨٥٥	٢٠٢,٩٩١
-	-	-	-	(٣,٥٣٠)	(٣١٨,٨٣٤)	٧٩٠	(٣٢١,٥٧٤)	(٣٢١,٥٧٤)	-	(٣٢١,٥٧٤)
-	-	١٨٣,١٣٦	-	(٣,٥٣٠)	(٣١٨,٨٣٤)	٧٩٠	(٣٢١,٥٧٤)	(١٣٨,٤٣٨)	١٩,٨٥٥	(١١٨,٥٨٣)
-	-	(٣٦٧,٧٠٢)	-	-	-	-	-	(٣٦٧,٧٠٢)	-	(٣٦٧,٧٠٢)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٤٥,٦٢٤	٢٤٥,٦٢٤
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٦٧,١٨٤)	١,٥٢٥,٥٠٣	٤٢٩,٨٩٧	٧,٨٨١	(٢٧٦,٧٨٧)	١,٠٣٢	١٦٢,٠٢٣	٣,٣٦٤,٨٥٧	٥٨٠,٠٤٧	٣,٩٤٤,٩٠٤

في ١ يناير ٢٠١٦

ربح الفترة

(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر

إجمالي (الخسارة) // الدخل الشامل

أنصبة أرباح نقدية (إيضاح ٩)

إعادة شراء أسهم

الزيادة في حصة حقوق الملكية غير

المسيطرة نتيجة إستحوذات^١

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠١٧

ربح الفترة

(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر

إجمالي (الخسارة) // الدخل الشامل

أنصبة أرباح نقدية (إيضاح ٩)

الزيادة في حصة حقوق الملكية غير

المسيطرة نتيجة إستحوذات^١

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

^١ تتضمن إستثمارات في صندوق الواحة للأسهم في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بمبلغ ٨١,٢٨٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٨٤,٥٩٤ ألف درهم)، وتبعاً لذلك إنخفضت حصة المجموعة من ٦٧,٨% إلى ٦٠,٤%، وإستثمارات في صندوق الدخل الثابت في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وأفريقيا CEEMEA بمبلغ ١٤٦,٠١٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: لا شيء)، وتبعاً لذلك إنخفضت حصة المجموعة من ٨٩,٥% إلى ٦٧,٧%؛ وصندوق الواحة للقيمة في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بمبلغ ٩٢٠ ألف درهم (٣٠ يونيو 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 أربيان للرعاية الصحية بحصتهم في الإستثمار بمبلغ ١٤,٩٠٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: لا شيء).

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات لـ:
			الاستهلاك
			مصاريف تمويل
			المحمل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		١٣	مكاسب تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			فوائد على ودائع لأجل
		٦	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي إيرادات فوائد من إستثمارات في إيجارات تمويلية
			توزيعات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
			إطفاء موجودات غير ملموسة
			إيرادات فوائد من قروض إستثمارية
			مكاسب من إستبعاد عقار إستثماري
			(عكس) / مخصص بضاعة ببطيئة الحركة ومتقدمة، صافي
			مخصص / (عكس) ديون مشكوك في تحصيلها
			التغيرات في رأس المال العامل:
			التغير في المخزون
			التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
			التغير في المطالبات التجارية الأخرى
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
			مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
			إستثمار في شركات زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
			شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
			دفعات لتطوير إستثمار عقاري
			شراء أثاث ومعدات، صافي
			شراء موجودات غير ملموسة، صافي
			رأس المال المستلم من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			عائدات من عقود التأجير التمويلية لإستثمار عقاري
			عائدات من عقود التأجير التمويلية
			ودائع وكالة مستردة
			فوائد مستلمة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
			تكاليف تمويل مدفوعة على قروض
		١٠	قروض مسددة
		١٠	قروض تم الحصول عليها
			إعادة شراء أسهم
		٩	أنصبة أرباح مدفوعة
			تسديد دفعات من قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
			صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
			النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
			النقد ومرادفات النقد في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، العقارات الصناعية، البنية التحتية، الرعاية الصحية والنفط والغاز والخدمات البحرية.

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 واللجنة 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 المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في واللجنة 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 حيث أنه ومن بين عوامل أخرى ذات صلة، فإن تداول أسهمها ولفترة طويلة يتم بأسعار مخفضة بصورة كبيرة. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد بأستخدام 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 ١٢٥,٣٨٢ 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				٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم				
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	
-	-	٦٣٢,٢٢٣	٦٣٢,٢٢٣	-	-	٧٩٤,٩٩٤	٧٩٤,٩٩٤	الموجودات المالية
٥,٦٣٦	-	-	٥,٦٣٦	٥,٩٠٧	-	-	٥,٩٠٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	١,٥٦٣,٦٦٤	١,٥٦٣,٦٦٤	-	-	٢,١٩٢,٩٩٢	٢,١٩٢,٩٩٢	أسهم في أوراق مالية مدرجة
-	٥٤,٥٣١	-	٥٤,٥٣١	-	٣٦,٤٨٧	-	٣٦,٤٨٧	إستثمارات أخرى في أوراق مالية
-	٦٠,٥٢٤	-	٦٠,٥٢٤	-	٣٦,٠٩٤	-	٣٦,٠٩٤	أوراق مالية بدخل ثابت مدرجة
-	-	-	-	-	-	-	-	موجودات مشتقة
-	-	-	-	-	-	-	-	إتفاقيات إعادة الشراء العكسي، صافي
٧٠,٩١٢	-	-	٧٠,٩١٢	٦٧,٣٨٢	-	-	٦٧,٣٨٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق غير مدرج
-	٤٣٣,٤٦٢	-	٤٣٣,٤٦٢	-	١١٤,٦٢٨	-	١١٤,٦٢٨	مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
٧٦,٥٤٨	٥٤٨,٥١٧	٢,١٩٥,٨٨٧	٢,٨٢٠,٩٥٢	٧٣,٢٨٩	١٨٧,٢٠٩	٢,٩٨٧,٩٨٦	٣,٢٤٨,٤٨٤	طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم
								المجموع
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	
-	(٢٧,٦٩٧)	-	(٢٧,٦٩٧)	-	(٢١,٠٥٧)	-	(٢١,٠٥٧)	المطلوبات المالية
-	(٢٧,٦٩٧)	-	(٢٧,٦٩٧)	-	(٢١,٠٥٧)	-	(٢١,٠٥٧)	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
								مطلوبات مشتقة
								المجموع

لم يكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى 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 الستة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
١٤٧,٦٥٦	٧٦,٥٤٨
(٧٦,٩٨٣)	-
٢٦٠	٢٧١
٥,٦١٥	(٣,٥٣٠)
٧٦,٥٤٨	٧٣,٢٨٩

في ١ يناير

تخفيض رأس المال

الزيادة في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مجموع (الخسائر)/ المكاسب في الدخل الشامل الآخر

ب القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها المدرجة.

٥ إستثمار عقاري

السنة المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٦٩٦,٠١٠	٦٨٠,٥٦٩
٢٥,١٠٧	١٠٠,٤٠٣
(٤٠,٥٤٨)	-
-	(٧,٧٢١)
٦٨٠,٥٦٩	٧٧٣,٢٥١

في ١ يناير

إضافات^١

خسارة القيمة العادلة

تحويلات إلى إستثمار في عقود التأجير التمويلية^٢

^١ تمثل الإضافات إلى الإستثمار العقاري قيمة الأعمال المعتمدة المتعلقة بتطوير وحدات صناعية صغيرة مخطط لها، والتي تضمنت تكاليف الاقتراض بمبلغ ١,٢٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٩٢ ألف درهم).

^٢ خلال الفترة الحالية، تم توقيع اتفاقية مساطحة طويلة الأجل على جزء من إستثمار عقاري. تم الإعتراف بمكسب بقيمة ١,٣٩٤ ألف درهم في "إيرادات أخرى" عند إلغاء الإعتراف بالإستثمار العقاري.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	
٤,٧١٤,٩٧٧	٥,٠٣٣,٥٦١	في ١ يناير
٥٢٦,٢٧٧	—	إستحوادات
(٦٦٠,٢٣٤)	—	إستبعادات
٤٨٩,١١١	١٦٦,٣٥٧	الحصة في الدخل، صافي ^١
(٧٢٠)	٧٩٠	الحصة في حات حقوق الملكية
(٣٥,٨٥٠)	(٥٧٨)	توزيعات مستلمة
٥,٠٣٣,٥٦١	٥,٢٠٠,١٣٠	

^١ تشمل خسارة إنخفاض القيمة بمبلغ ١٢٥,٣٨٢ ألف درهم (إيضاح ٣).

يبلغ الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية الواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ٥,٠٢٠,٣٦٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٨١٩,٩٢١ ألف درهم).

إن إستثمارات المجموعة بقيمة مدرجة بمبلغ ٥,٠٢٠,٣٦٠ 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	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	
٧٠,٩١٢	٦٧,٣٨٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٣٣,٤٦٢	١١٤,٦٢٨	صندوق غير مدرج مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم ^١
٥٤,٥٣١	٣٦,٤٨٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٥٢٤	٣٦,٠٩٤	موجودات مشتقة ^٢ عقود إعادة الشراء العكسي، صافي ^٣
١,٥٦٣,٦٦٤	٢,١٩٢,٩٩٢	أوراق مالية بدخل ثابت مدرجة ^٤
٦٣٢,٢٢٣	٧٩٤,٩٩٤	أوراق مالية مدرجة
٥,٦٣٦	٥,٩٠٧	إستثمارات أخرى في أوراق مالية مدرجة
٢,٨٢٠,٩٥٢	٣,٢٤٨,٤٨٤	

^١ لدى المجموعة طوق أسعار أسهم لحصة بنسبة ١٥,٨١% من أسهم إيركاب، تم الإستحواذ عليها 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 احتسابها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. خلال الفترة اعترفت المجموعة بخسارة إعادة تقييم بمبلغ ٣١٨,٨٣٤ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: مكسب بمبلغ ٥٩٢,٥٧٣ 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 ١٨,٤١٤,٨٥٠ 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 ٩٣٦,٦٥٩ ألف درهم والالتزامات المقابلة بمبلغ ٩٠٠,٥٦٥ 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 بدخل ثابت المدرجة بإجمالي مبلغ ١,٩٨٥,٤٣٩ 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	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	
١٨١,٦١٦	٣٢٣,٩٠٥	ذمم مدينة تجارية ^١
(١٠,٢٩١)	(١٢,٨٤٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٢,١٠٢	٣٨,٩١٣	مصارييف مدفوعة مقدما وسلفيات
٧٠,٥١٧	٧٧,٦١٧	فوائد مستحقة
٣٧,٨٣٣	٣٧,٣٩٣	مبالغ مخصصة لأنصبة أرباح السنوات السابقة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ودائع مرهونة
٣٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	ودائع وكالة
٣١,٨٢١	٤٢,٢٤٩	ذمم مدينة أخرى
٤١٨,٥٩٨	٥٦٧,٢٣٥	

^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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ بعين الإعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	
١٨٣,١٣٦	٩٥,٥٥٩	٣٠٥,٨٥٥	١٣٠,٠١٠	أرباح الفترة عائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٤٦,٢٦٢	١,٨٤٦,٢٦٢	١,٨٥١,٤٠٠	١,٨٤٩,٧٩٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض العائد الأساسي والمخفض 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٥,٣٢٢,٢٥٥	٥,٤٦٤,٨٧٧
١,٦٠٢,٥٠٤	٩٩٧,٩٥١
(٧٨,٤٥٠)	٢٨,٨٤٨
(١,٣٨١,٤٣٢)	(٢٨,٧٤١)
٥,٤٦٤,٨٧٧	٦,٤٦٢,٩٣٥

في ١ يناير
قروض مسحوبة
تكاليف ترتيب قرض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي من الإطفاءات
قروض مدفوعة

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 ٤٩٠,٧٥٦ 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 ٧٩,٥٦٨ ألف درهم.

١١ مطلوبات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٩٦,٢٥٩	١٥٥,٤٢٠
٥٦,٢٢٥	٦٠,٥١٩
٢٧,٦٩٧	٢١,٠٥٧
٤٠,٥٤٦	٤٠,١٠٦
٩,٠٦٧	٩,٠٦٧
١٠٤,٤٧٧	١٠٠,٣٤٩
٣٣٤,٢٧١	٣٨٦,٥١٨

ذمم دائنة تجارية^١
فوائد مستحقة على قروض
مطلوبات مشتقة^٢
أنصبة أرباح مستحقة
حوافز الموظفين طويلة الأجل
ذمم دائنة أخرى ومستحقات

^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 ٢,١١٠,٧٢٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,١١٣,٣٢٤ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٢ إيرادات من وتكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٧٥,٩٢٢	(٥٠,٥٨٨)	٢٥,٣٣٤	١٥٢,٠٨٩	(١٠٠,٠٠٩)	٥٢,٠٨٠	تقديم خدمات
٧,٤٢٦	(٨٠٤)	٦,٦٢٢	١٤,٦٤٢	(١,٥١٩)	١٣,١٢٣	إيرادات تأجير
-	-	-	٨	(٨)	-	بيع مخزون
٨٣,٣٤٨	(٥١,٣٩٢)	٣١,٩٥٦	١٦٦,٧٣٩	(١٠١,٥٣٦)	٦٥,٢٠٣	

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٨٠,٥٤٥	(٣٩,١٦٦)	٤١,٣٧٩	١٥٩,٠٠٧	(٧٦,٣٦٣)	٨٢,٦٤٤	تقديم خدمات
٨,٠٤٣	(٧٩٦)	٧,٢٤٧	١٥,٩٢٢	(١,١٨٩)	١٤,٧٣٣	إيرادات تأجير
٤	(٤)	-	٢٠	(٢٠)	-	بيع مخزون
٨٨,٥٩٢	(٣٩,٩٦٦)	٤٨,٦٢٦	١٧٤,٩٤٩	(٧٧,٥٧٢)	٩٧,٣٧٧	

تعود الإيرادات وتكلفة المبيعات وتقديم الخدمات بشكل رئيسي إلى عمليات الرعاية الصحية. تعود إيرادات التأجير وتكاليف البيع المباشرة إلى استثمار عقاري للمجموعة.

١٣ إيرادات من إستثمارات مالية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
-	٤,٨٥٨	-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٣,٧٥٠)	٤٢٦	(١٠,٦٦٠)	١٩٢	صندوق غير مدرج - إيرادات أنصبة أرباح
٨٣,٢٣١	٦١,٥٥٣	٤٠,٨٤٢	٣١,٢٣٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣٠,٥١٧	٥٦,٤٨٩	٦٥,٣٢٣	٢٣,٧٩٤	صافي (خسارة) / مكسب من مشتقات
٧,٢١٥	٤٠,٨٢٦	٤,٢٣٥	٥,١٤٩	صافي مكسب من أوراق مالية بدخل ثابت مدرجة
٢٠٧,٢١٣	١٦٤,١٥٢	٩٩,٧٤٠	٦٠,٣٦٥	صافي مكسب من أوراق مالية مدرجة أخرى ^١

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدقق) ألف درهم

الشركة	الشركات التابعة	المجموع
٣٢,٠٥٦	٢٣,٢٩٤	٥٥,٣٥٠
٧,٣٤٠	١,٢١١	٨,٥٥١
٣٤١	٣,١٠١	٣,٤٤٢
٩٠٤	٢,٧٣٢	٣,٦٣٦
٤٩٩	٧,٦٦١	٨,١٦٠
٩١٢	٣,١٨٧	٤,٠٩٩
٣,٥٢٧	٨,٢٥٣	١١,٧٨٠
٤٥,٥٧٩	٤٩,٤٣٩	٩٥,٠١٨

فترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدقق) ألف درهم

الشركة	الشركات التابعة	المجموع
٦٣,٤٥٩	٤٥,٦٤٤	١٠٩,١٠٣
١١,٠٧٠	١,٨٧٣	١٢,٩٤٣
٨٤١	٥,٦١٣	٦,٤٥٤
١,٤٤٠	٥,٥١١	٦,٩٥١
١,٢١٤	١٧,٣٢٢	١٨,٥٣٦
١,٨١٩	٦,٤٣٧	٨,٢٥٦
٨,٩٨٥	١٦,٥٩٦	٢٥,٥٨١
٨٨,٨٢٨	٩٨,٩٩٦	١٨٧,٨٢٤

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

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدقق) ألف درهم

الشركة	الشركات التابعة	المجموع
٢٨,٩٨٣	٢٥,٠٦٣	٥٤,٠٤٦
٢,١٥٩	١,٥٦٢	٣,٧٢١
٣٨٣	١,٩٧٤	٢,٣٥٧
٢٧٢	٢,٤٢٢	٢,٦٩٤
٣٦	١٨,٥٣٦	١٨,٥٧٢
٧٩٩	٣,٣٦٧	٤,١٦٦
٣,٠٤٥	٧,٦١٥	١٠,٦٦٠
٣٥,٦٧٧	٦٠,٥٣٩	٩٦,٢١٦

فترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدقق) ألف درهم

الشركة	الشركات التابعة	المجموع
٦٠,٥٣٣	٤٨,٧٨٤	١٠٩,٣١٧
٤,٥٥١	٢,٨١٦	٧,٣٦٧
٨٦٨	٣,٦٥٥	٤,٥٢٣
٥٥٨	٥,٣٢٣	٥,٨٨١
٢٦٨	٣٦,٠٤١	٣٦,٣٠٩
١,٨٢٥	٦,٢٥١	٨,٠٧٦
٧,٢٣٥	١٣,٣٦٩	٢٠,٦٠٤
٧٥,٨٣٨	١١٦,٢٣٩	١٩٢,٠٧٧

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٢٦,٦٧٧	٣٤,٤٤٩	٥٠,٢٠٠	٦٢,٣٣٧
١,١٦٢	١,١٧٢	٢,٣٢٤	٢,٣٣١
(١,٥٩٧)	(٣)	(٢,٤٨١)	(٣٧٨)
٢٦,٢٤٢	٣٥,٦١٨	٥٠,٠٤٣	٦٤,٢٩٠

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٢,١١٥	١,٥٩٠	٤,٧٩٩	٣,٧٢٦
١٦٣	١١٠	٣٤١	٢١٩
٢,٢٧٨	١,٧٠٠	٥,١٤٠	٣,٩٤٥

رواتب ومزايا
مكافآت نهاية الخدمة

خلال الفترة، قام أحد 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 ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٢٠١٦، على التوالي:

الموحد	المركز الرئيسي	إدارة الأصول		الإستثمارات الرئيسية	ألف درهم فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)
		أسواق رأس المال	الأسهم الخاصة		
١٦٦,٧٣٩	-	-	١٥٢,٠٨٩	١٤,٦٥٠	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
١٦٦,٣٥٧	-	-	-	١٦٦,٣٥٧	إيرادات من إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٢٠٧,٢١٣	-	١٧٧,٠٦٥	-	٣٠,١٤٨	إيرادات من إستثمارات مالية
٢٠٢,٩٩١	(١٠١,١٢٠)	١٤٠,٨٣٨	(٣٦,٧٣٦)	٢٠٠,٠٠٩	ربح/ (خسارة) الفترة
(٣٢١,٥٧٤)	-	-	-	(٣٢١,٥٧٤)	الخسارة الشاملة الأخرى
					فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)
١٧٤,٩٤٩	-	-	١٥٩,٠٠٧	١٥,٩٤٢	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٦٨,٦٨٥	-	-	-	٢٦٨,٦٨٥	إيرادات من إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
١٦٤,١٥٢	-	١٥٩,٠٤٨	-	٥,١٠٤	إيرادات من إستثمارات مالية
٣٠٢,٤٨٤	(٩١,٥٢٩)	١٣٣,٤٥٠	(٢٨,٢٥٧)	٢٨٨,٨٢٠	ربح/ (خسارة) الفترة
٥٩٨,٩٢٦	-	-	-	٥٩٨,٩٢٦	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، على التوالي:

الموحد	المركز الرئيسي	إدارة الأصول		الإستثمارات الرئيسية	ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)
		أسواق رأس المال	الأسهم الخاصة		
١٠,٨٢٦,٦٩١	١٢٢,٨٠٦	٣,٩٤٦,٣٠٤	٤٠٨,٤٧٥	٦,٣٤٩,١٠٦	موجودات القطاع
٦,٨٨١,٧٨٧	٤,٥٠٦,١١٤	٢,٠٧٩,٨٩٧	١٥٠,٨٥٧	١٤٤,٩١٩	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	مطلوبات القطاع

١٨ أحداث لاحقة

خلال الفترة، وقعت مجموعة أنجلو أرابيان للرعاية الصحية مستندات نهائية لبيع حصتها بالكامل البالغة ٩٣% في شركتها التابعة، بروفيشانسي هيلث كير دايجنوستيك إلى طرف ثالث. من المتوقع أن يتم الإنتهاء من هذه المعاملة خلال سنة ٢٠١٧، وذلك عند إستيفاء بعض الشروط المتعارف عليها، بما في ذلك الحصول على الموافقات من الجهات القانونية والطرف الثالث.