



تقرير الربع الأول

التقرير والمعلومات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

إلى 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 ٢٠١٦ والبيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغييرات 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 أند توش (الشرق الأوسط)



جورج نجم
رقم السجل ٨٠٩
أبوظبي
٢ مايو ٢٠١٦

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
٤٠,٠١٢	٥٤,٠٣٥		أثاث ومعدات
٦٩٦,٠١٠	٦٩٦,١٣٢		إستثمار عقاري
١٧٤,٢٩٦	١٧٠,٠٨١		الشهرة وموجودات غير ملموسة
١٧,٧٧٤	١٦,٢٣٢		إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣		قروض إستثمارية
٤,٧١٤,٩٧٧	٥,٣٧٨,٥٤٥	٥	إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٢,٢٢٠,٩٠٨	٣,٢٥٤,٢١٣	٦	محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٨,٦٦١	٨,٦٥٥		إستثمارات مالية
٣٤٨,٦٧٧	٣١٣,١٥٤	٧	المخزون
١,١٥١,٦٥٨	١,٢٩٩,٩٠٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
			النقد ومرادفات النقد
٩,٦٠٥,٩٣٦	١١,٤٢٣,٩١٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	٨	حقوق الملكية
(٢٣٣,١٦٨)	(٢٤١,٣٧٥)	٨	رأس المال
١,٧١٣,٩٥٨	١,٥١٩,٤٦٢		أسهم خزينة
٤٤٥,٢٨٩	٧٦٩,٥٠١		أرباح مستبقاة
			إحتياطيات
٣,٨٧٠,٥٩٤	٣,٩٩٢,١٠٣		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٥٦,٧٢٠	١٤٤,٧١٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٩٢٧,٣١٤	٤,١٣٦,٨١٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٥,٣٢٢,٢٥٥	٦,٥٧٦,٧١٥	٩	قروض
٣٥٦,٣٦٧	٧١٠,٣٨٨	١٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥,٦٧٨,٦٢٢	٧,٢٨٧,١٠٣		مجموع المطلوبات
٩,٦٠٥,٩٣٦	١١,٤٢٣,٩١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٦ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:







رئيس الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
٥٥,٨٣١	٨٦,٣٥٧	١١	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
(١٩,٥٤٢)	(٣٧,٦٠٦)	١١	تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٣٦,٢٨٩	٤٨,٧٥١		إجمالي الربح
١٤٨,٥١٩	١٣٦,٤٠٣	٥	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٧٨,١٥٠	١٠٣,٧٨٧	١٢	إيرادات من إستثمارات مالية
١,٠٨٢	٦,٨٣٩		إيرادات أخرى، صافي
(٦٦,٠٢٧)	(٩٥,٨٦١)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
(١٥,٧٦٩)	(٢٣,٨٠١)		مصاريف تمويل، صافي
١٨٢,٢٤٤	١٧٦,١١٨		ربح الفترة
١٨٢,١٧٣	١٧٥,٨٤٥		ربح الفترة عائد إلى:
٧١	٢٧٣		مالكي الشركة
١٨٢,٢٤٤	١٧٦,١١٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
			ربح الفترة
٠,٠٩٥	٠,٠٩٥	٨	العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مالكي الشركة خلال الفترة (درهم)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
١٨٢,٢٤٤	١٧٦,١١٨	ربح الفترة
		الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:
(٣٧٤,٦٨٥)	٣١٧,٧٥٢	الحصة في الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح ٦)
٦٩٢	٨٨٧	الحصة في التغير في الاحتياطات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١٠,٢٩٠	٥,٥٧٣	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 (إيضاح ٦)
(١٨١,٤٥٩)	٥٠٠,٣٣٠	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
		إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة عائدة إلى:
(١٨١,٥٣٠)	٥٠٠,٠٥٧	مالكي الشركة
٧١	٢٧٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٨١,٤٥٩)	٥٠٠,٣٣٠	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

رأس المال	أسهم خزينة	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	إحتياطي إعادة التقييم	احتياطي تحوط	احتياطات أخرى	إحتياطات	حقوق الملكية	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	(٤٩,٠٨٧)	١,٧٥٦,١٠٦	٣٣٠,٣٩٦	(٥,٢٨٤)	٤٠٣,٥٧٣	١٣٧	٧٢٨,٨٢٢	٤,٣٨٠,٣٥٦	٢٨,١١٢	٤,٤٠٨,٤٦٨
-	-	١٨٢,١٧٣	-	-	-	-	-	١٨٢,١٧٣	٧١	١٨٢,٢٤٤
-	-	-	-	١٠,٢٩٠	(٣٧٤,٦٨٥)	٦٩٢	(٣٦٣,٧٠٣)	(٣٦٣,٧٠٣)	-	(٣٦٣,٧٠٣)
-	-	١٨٢,١٧٣	-	١٠,٢٩٠	(٣٧٤,٦٨٥)	٦٩٢	(٣٦٣,٧٠٣)	(١٨١,٤٥٩)	٧١	(١٨١,٤٥٩)
-	-	(٥٦٨,١٣٦)	-	-	-	-	-	(٥٦٨,١٣٦)	-	(٥٦٨,١٣٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٣,٩٤٠)	-	(٩٣,٩٤٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٩١٦	٢,٩١٦
١,٩٤٤,٥١٥	(١٤٣,٠٢٧)	١,٣٧٠,١٤٣	٣٣٠,٣٩٦	٥,٠٠٦	٢٨,٨٨٨	٨٢٩	٣٦٥,١١٩	٣,٥٣٦,٧٥٠	٣١,٠٩٩	٣,٥٦٧,٨٤٩
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	٥٠٠,٣٣٠	٢٧٣	٥٠٠,٣٣٠
-	-	(٣٧٠,٣٤١)	-	-	-	-	-	(٣٧٠,٣٤١)	-	(٣٧٠,٣٤١)
-	-	-	-	-	-	-	-	(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

في ١ يناير ٢٠١٥
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل
أنصبة أرباح نقدية
إعادة شراء أسهم
الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة

في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠١٦
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل
أنصبة أرباح نقدية (إيضاح ٩)
إعادة شراء أسهم (إيضاح ٩)
الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة *

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)

* يتضمن إستثمارات في صندوق الأسهم في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بمبلغ ٨٤,٥٩٤ ألف درهم، وتبعاً لذلك إنخفضت حصة المجموعة في صندوق الأسهم في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا من ٩٩% إلى ٨٣%.

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
١٨٢,٢٤٤	١٧٦,١١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
١,٨٦٥	٢,١٦٦	الاستهلاك
١٩,٨٧٠	٢٤,٦٨٥	مصاريف تمويل
(٢٦,٨٤٣)	(٦٣,١٢٢)	مكاسب تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٤,١٠١)	(٨٨٤)	فوائد على ودائع بنكية
(١٤٨,٥١٩)	(١٣٦,٤٠٣)	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي إيرادات فوائد من إستثمارات في إيجارات تمويلية
(٥٣٢)	(٣٩٧)	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٣٢	٣,١٨٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
-	١٦	التغيرات في رأس المال العامل:
(٨٠)	(١٠)	التغير في المخزون
(٣٩,٩٨١)	٣٥,٥٢٣	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٥,٤٣٥	(١٤,٨٦٥)	التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٠,٥٩٠	٢٦,٠١٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦١,٥٧٨)	-	الإستحواذ على شركات تابعة (صافي من النقد)
-	٧٦,٩٨٣	رأس المال المستلم من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٥٢٦,٢٧٨)	الإستحواذ على شركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١,٩٣٩	١,٩٣٩	عائدات من عقود التأجير التمويلية
(١٨,٥٢٢)	(٤٢٧)	شراء موجودات غير ملموسة
(٥٢٠,٣٩٥)	(٧٢٣,٨٤١)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٣٥,٨١٨	-	عائدات من بيع/تسديد إستثمارات بالنكلفة المطفأة
(٥٥٩)	(١٢٢)	دفعات لتطوير عقار إستثماري
(٨,٦٠١)	(١٦,١٨٩)	شراء أثاث ومعدات
٥,٦٧٠	٨٨٤	فوائد مستلمة
(٥٦٦,٢٢٨)	(١,١٨٧,٠٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٩,٣١٨)	(١٣,٨٥٦)	تكاليف تمويل مدفوعة على قروض
(٣٢٢,١٠٦)	(٨,١٨٠)	قروض مسددة
٣٢٤,٧٧٢	١,٢٥١,٨١١	قروض تم الحصول عليها
(٩٣,٩٤٠)	(٨,٢٠٧)	إعادة شراء أسهم
٢,٩١٦	٨٧,٧١٩	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٧,٦٧٦)	١,٣٠٩,٢٨٧	صافي النقد الناتج من/المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٥٣,٣١٤)	١٤٨,٢٥٠	صافي الزيادة/(النقص) في النقد ومرادفات النقد
٢,٤٦٠,٤١١	١,١٥١,٦٥٨	النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
١,٨٠٧,٠٩٧	١,٢٩٩,٩٠٨	النقد ومرادفات النقد في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ١٥ 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 ٢٠١٦ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الإستثمارات 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، النفط والغاز والخدمات البحرية.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥.

كما قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق عدة معايير وتعديلات جديدة في سنة ٢٠١٦، كما هو مبين أدناه:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٦

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٥ و ٧ ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١٩ و ٣٤.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ المتعلق بتوضيح استخدام أساليب مقبولة للإستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ المتعلق بمحاسبة الإستحواذ على حصة في عمليات مشتركة.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ والتي تتطلب بأن يتم تسجيل الأصول البيولوجية والتي ينطبق عليها تعريف النباتات المثمرة على أنها ممتلكات، آلات ومعدات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ تسمح للمنشأة بتسجيل الإستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بالتكلفة، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩/ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٦ (يتبع)

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ المتعلقة بتطبيق إستثناءات التوحيد لوحدات الإستثمار.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ لمعالجة العقبات التي تواجه المعدين عند ممارسة حكمهم في عرض التقارير المالية.

ومع ذلك، فإن إعتقاد المعايير والتعديلات الجديدة لسنة ٢٠١٦ لا يؤثر على البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترات التقارير الحالية أو السابقة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ القيم العادلة

أ القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالإضافة إلى قيمتها المدرجة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	القيمة العادلة	القيمة المدرجة	
١٤٢,٢٨٠	١٤٢,٢٨٠	٧٠,٨٧٠	٧٠,٨٧٠	موجودات مالية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر صندوق غير مدرج مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
٢٧٥,٢٥٥	٢٧٥,٢٥٥	٥٩٣,٠٠٧	٥٩٣,٠٠٧	طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم
١٠٦,٤٩٣	١٠٦,٤٩٣	١٣١,٨٥٠	١٣١,٨٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٨٧,٣٤١	١,٤٨٧,٣٤١	٢,٠٦١,٩٥١	٢,٠٦١,٩٥١	موجودات مشتقة أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
٢٠٤,١٦٣	٢٠٤,١٦٣	٣٩١,١٨٣	٣٩١,١٨٣	أوراق مالية مدرجة
٥,٣٧٦	٥,٣٧٦	٥,٣٥٢	٥,٣٥٢	إستثمارات أخرى في أوراق مالية مدرجة
١٧,٧٧٤	١٧,٧٧٤	١٦,٢٣٢	١٦,٢٣٢	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣	إستثمارات في عقود إيجار تمويلية
٢٦١,٢٤٥	٢٦١,٢٤٥	٢٢٤,٢٧٧	٢٢٤,٢٧٧	قروض إستثمارية
١,١٥١,٦٥٨	١,١٥١,٦٥٨	١,٢٩٩,٩٠٨	١,٢٩٩,٩٠٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى النقد ومرادفات النقد
٥,٣٢٢,٢٥٥	٥,٣٢٢,٢٥٥	٦,٥٧٦,٧١٥	٦,٥٧٦,٧١٥	مطلوبات مالية مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٧٩,١٧١	٢٧٩,١٧١	٦٣٣,٩٨٧	٦٣٣,٩٨٧	قروض ذمم دائنة تجارية وأخرى - أخرى
٥٠,٥٤٢	٥٠,٥٤٢	٤٩,٣٦٧	٤٩,٣٦٧	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ذمم دائنة تجارية وأخرى - مطلوبات مشتقة

ب الترتيب الهرمي للقيمة العادلة

تقوم المجموعة بإستخدام 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 ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

المستوى ٣: مدخلات غير ملاحظة للأصل أو الإلتزام.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ القيم العادلة (يتبع)

ب الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

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

أسلوب التقييم	الترتيب الهرمي للقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (أ) أوراق مالية مدرجة
أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	المستوى ١	٢٠٤,١٦٣	٣٩١,١٨٣	
التدفقات النقدية المخصصة للإستثمار ذات العلاقة.	المستوى ٢	٥,٣٧٦	٥,٣٥٢	(ب) استثمار آخر في أوراق مالية
أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط.	المستوى ١	١,٤٨٧,٣٤١	٢,٠٦١,٩٥١	(ج) استثمار في أوراق مالية بدخل ثابت مدرجة
يستند هذا التقييم على أسعار الوسيط التي يتم اختبارها لمعقوليتها من خلال التدفقات النقدية المستقبلية المخصصة المقدرّة على أساس شروط واستحقاق كل عقد وباستخدام أسعار الفائدة في السوق لأداة مماثلة في تاريخ القياس.	المستوى ٢	١٠٦,٤٩٣	١٣١,٨٥٠	(د) موجودات مشتقة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أ) صندوق غير مدرج
يستند التقييم على صافي قيمة الأصول للصندوق الذي تم إحتسابه من قبل مدير الصندوق.	المستوى ٣	١٤٢,٢٨٠	٧٠,٨٧٠	
				مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة (أ) طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم
نموذج بلاك - سكولز مع مدخلات يمكن ملاحظتها في السوق غالباً، أسعار الأسهم وتقلبات السوق للأسهم ذات العلاقة.	المستوى ٢	٢٧٥,٢٥٥	٥٩٣,٠٠٧	
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (أ) مطلوبات مشتقة
يستند هذا التقييم على أسعار الوسيط التي يتم اختبارها لمعقولية من خلال التدفقات النقدية المستقبلية المخصصة المقدرّة على أساس شروط واستحقاق كل عقد وباستخدام أسعار الفائدة في السوق لأداة مماثلة في تاريخ القياس.	المستوى ٢	(٥٠,٥٤٢)	(٤٩,٣٦٧)	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ القيم العادلة (يتبع)

ب الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم			
المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٣٩١,١٨٣	٣٩١,١٨٣	-	-
٥,٣٥٢	-	٥,٣٥٢	-
٢,٠٦١,٩٥١	٢,٠٦١,٩٥١	-	-
١٣١,٨٥٠	-	١٣١,٨٥٠	-
٧٠,٨٧٠	-	-	٧٠,٨٧٠
٥٩٣,٠٠٧	-	٥٩٣,٠٠٧	-
٣,٢٥٤,٢١٣	٢,٤٥٣,١٣٤	٧٣٠,٢٠٩	٧٠,٨٧٠

الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إستثمار في أوراق مالية مدرجة
إستثمار آخر في أوراق مالية
إستثمار في أوراق مالية يدخل ثابت مدرجة
موجودات مشتقة

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

المجموع

المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
(٤٩,٣٦٧)	-	(٤٩,٣٦٧)	-
(٤٩,٣٦٧)	-	(٤٩,٣٦٧)	-

المطلوبات المالية

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مطلوبات مشتقة

المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم			
المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
٢٠٤,١٦٣	٢٠٤,١٦٣	-	-
٥,٣٧٦	-	٥,٣٧٦	-
١,٤٨٧,٣٤١	١,٤٨٧,٣٤١	-	-
١٠٦,٤٩٣	-	١٠٦,٤٩٣	-
١٤٢,٢٨٠	-	-	١٤٢,٢٨٠
٢٧٥,٢٥٥	-	٢٧٥,٢٥٥	-
٢,٢٢٠,٩٠٨	١,٦٩١,٥٠٤	٣٨٧,١٢٤	١٤٢,٢٨٠

المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
(٥٠,٥٤٢)	-	(٥٠,٥٤٢)	-
(٥٠,٥٤٢)	-	(٥٠,٥٤٢)	-

بلغت القيمة الإسمية للموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة ١,١١٨,١١٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٢٩٦,٨٦٣ ألف درهم).

بلغت القيمة الإسمية للمطلوبات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة ١,٠٦٥,١٦١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,١٧١,٥٦٠ ألف درهم).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ القيم العادلة (يتبع)

ب الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

تسوية الحركات في القيمة العادلة في المستوى ٣

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم
١٣٢,٣٨٧	١٤٢,٢٨٠
(١,١٨٧)	(٧٦,٩٨٣)
١١,٠٨٠	٥,٥٧٣
١٤٢,٢٨٠	٧٠,٨٧٠

في ١ يناير

تخفيض رأس المال (إيضاح ٦)

مجموع المكاسب في الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٦)

٥ 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 ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم
٤,١١٨,٢٢٧	٤,٧١٤,٩٧٧
١٧,٩٨٠	٥٢٦,٢٧٨
٦١٠,٣١٦	١٣٦,٤٠٣
٨٦١	٨٨٧
(٣٢,٤٠٧)	-
٤,٧١٤,٩٧٧	٥,٣٧٨,٥٤٥

في ١ يناير

إستحوادات

الحصة في الدخل، صافي

الحصة في إحتياطات حقوق الملكية

توزيعات مستلمة

إن الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية التي تقع خارج دولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ ٥,٠٠٨,٣٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤,٣٥٣,٧٧٩ ألف درهم).

إن إستثمارات المجموعة بقيمة مدرجة بمبلغ ٥,٠٠٨,٣٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤,٣٥٣,٧٧٩ ألف درهم) هي مرهونة مقابل قروض المجموعة (إيضاح ٩).

خلال الفترة، أكملت المجموعة برنامج السوق المفتوح الخاص بها من خلال الإستحواذ على حصة إضافية في إبركاب بمبلغ ٥١٩,١٣٧ ألف درهم. أدى هذا إلى زيادة حصة ملكية إنتفاع المجموعة من ١٣,٥% إلى ١٥,٨%.

خلال الفترة، إستحوذت المجموعة على حصة إضافية في الشركة الوطنية للخدمات البترولية مقابل بدل نقدي يبلغ ٧,١٤١ ألف درهم. أدى هذا إلى زيادة حصة ملكية إنتفاع المجموعة من ٢٠,٢% إلى ٢٠,٧%.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٦ إستثمارات مالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
١٤٢,٢٨٠	٧٠,٨٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صندوق غير مدرج ^١
٢٧٥,٢٥٥	٥٩٣,٠٠٧	مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم ^٢
١٠٦,٤٩٣	١٣١,٨٥٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مشتقة
١,٤٨٧,٣٤١	٢,٠٦١,٩٥١	أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة ^٣
٢٠٤,١٦٣	٣٩١,١٨٣	أوراق مالية مدرجة
٥,٣٧٦	٥,٣٥٢	إستثمارات أخرى
٢,٢٢٠,٩٠٨	٣,٢٥٤,٢١٣	

تبلغ الإستثمارات المالية المحفوظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة ٢,٨٤٣,٠٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٨٥٣,٥١١ ألف درهم).

^١ خلال الفترة، إستبعد الصندوق غير المدرج اثنين من الإستثمارات، شركة الإسكندرية انترناشونال كونتينر تيرمينالز اس إيه ئي وشركة يونابند باور اس إيه أو جي. تم تسجيل حصة المجموعة مقابل بدل البيع البالغة ٧٦,٩٨٣ ألف درهم كتخفيض من رأس المال. إضافة إلى ذلك إستلمت المجموعة أنصبة أرباح بمبلغ ٤,٨٥٨ ألف درهم (إيضاح ١٢) (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢,٤٩٨ ألف درهم) وإعترفت بمكسب على القيمة العادلة بمبلغ ٥,٥٧٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٠,٢٩٠ ألف درهم). تم تصنيف الصندوق ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة و ٥% زيادة/نقص في صافي قيمة الموجودات، وبلغ تأثير القيمة العادلة ٣,٥٤٤ ألف درهم (إيضاح ٤ب).

^٢ لدى المجموعة عملية تحوط وتمويل بنسبة ١٢,٦% من أسهم إيركاب، تمثل إستثمار بمبلغ ٢٢٥,٩٤٠ ألف درهم في طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم بقيمة ٣٧,١١ دولار أمريكي إلى ٤٢,٣٩ دولار أمريكي و ٥١,٥٤ دولار أمريكي إلى ٦١,٢٣ دولار أمريكي للسهم الواحد على التوالي. وقد تم تصنيف طوق أسعار الأسهم كأدوات تحوط للتدفقات النقدية، تحوط العائدات النقدية على البيع المحتمل للأسهم في المستقبل، وتم تسجيلها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. خلال الفترة إعترفت المجموعة بمكسب بمبلغ ٣١٧,٧٥٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: خسارة بمبلغ ٣٧٤,٦٨٥ ألف درهم على تحوطات التدفق النقدي من خلال الدخل الشامل الآخر).

^٣ تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ٢,٠٢٣,٤٩٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٤٧٤,٧٣٠ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب إتفاقيات إعادة الشراء. إن إتفاقيات إعادة الشراء تخضع لإتفاقية التسوية الرئيسية. خلال الفترة، تم الإستحواذ على مبلغ ٥٠٤,٢٧٦ ألف درهم من الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بموجب إتفاقيات إعادة الشراء (إيضاح ٩).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
١٧٥,٢٩٢	١٤٢,٨٣٠	ذمم مدينة تجارية
(٢١,٥٤٤)	(٢٢,٣٨٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤,٧٥٩	٢٥,٧٨٤	مصاريف مدفوعة مقدما وسلفيات
٦٢,٦٧٣	٦٣,٠٩٣	فوائد مستحقة
٣٩,٤٢٠	٣٩,٠٥٩	مبالغ مخصصة لأرباح السنة السابقة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ودائع مرهونة
٣٣,٠٧٧	٢٩,٧٧٤	ذمم مدينة أخرى
٣٤٨,٦٧٧	٣١٣,١٥٤	

٨ رأس المال وأنصبة الأرباح

في ٢٣ مارس ٢٠١٦، عقدت الشركة إجتماع الجمعية العمومية السنوية وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أنصبة أرباح نقدية بنسبة ٢٠% بمبلغ ٣٧٠,٣٤١ ألف درهم تمثل ٠,٢٠ درهم للسهم (٢٤ مارس ٢٠١٥: أنصبة أرباح نقدية بمبلغ ٥٦٨,١٣٦ ألف درهم تمثل ٠,٣٠ درهم للسهم).

عملا ببرنامج إعادة شراء الأسهم القائمة، كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء ٩٢,٨٠٨,٣٤٠ سهم بقيمة ٢٤١,٣٧٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨٩,٠٠٨,٣٤٠ سهم بقيمة ٢٣٣,١٦٨ ألف درهم) ومدرجة كأسهم خزينة.

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ بعين الإعتبار تأثير أسهم الخزينة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	
١٨٢,١٧٣	١٧٥,٨٤٥	أرباح الفترة عائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض العائد الأساسي
١,٩٠٩,٦٨٨	١,٨٥٣,٠٢٤	والمخفض للسهم الواحد (ألف)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٩ القروض

إن حركة القروض مدرجة أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
٥,٠٦٣,٥٩٩	٥,٣٢٢,٢٥٥	في ١ يناير
٥٥٨,٠١٤	١,٢٥١,٨١١	قروض مسحوبة، صافي
٤٢,٩٣١	١٠,٨٢٩	تكاليف ترتيب قرض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي من الإطفاءات
(٣٤٢,٢٨٩)	(٨,١٨٠)	قروض مدفوعة
٥,٣٢٢,٢٥٥	٦,٥٧٦,٧١٥	

إن الإستثمارات والموجودات المرهونة إلى المقرضين كضمان هي حصة المجموعة في استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (إيضاح ٥)، الاستثمار العقاري وبعض الإستثمارات المالية (إيضاح ٦).

تشمل القروض المدفوعة خلال الفترة مبلغ ٥٠٤,٢٧٦ ألف درهم متعلقة بإعادة شراء مطلوبات مقابل استثمارات المجموعة في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت المدرجة (إيضاح ٦).
تشمل القروض المدفوعة أيضاً مبلغ ٧٣٥,٦٠٠ ألف درهم بعد سحب التسهيل الإئتماني للمجموعة.

لاحقاً لتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦، حصلت إحدى شركات المجموعة على تمويل مرابحة-إجارة.

١٠ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٤,٤٣٧	٥٨,٤٨٩	ذمم دائنة تجارية
٤٧,٣٨٠	٥٢,٣٨٩	فوائد مستحقة على قروض
٥٠,٥٤٢	٤٩,٣٦٧	مطلوبات مشتقة
٢١,٧١٥	٢٣,١٣٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٤٢,١٣٣	٤١٢,١١٣	أنصبة أرباح مستحقة
٤,٩٣٩	٣,٩٠٢	حوافز الموظفين طويلة الأجل
١٣٥,٢٢١	١١٠,٩٩٦	مطلوبات أخرى ومستحقات
٣٥٦,٣٦٧	٧١٠,٣٨٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١١ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)			٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٤٨,٧٦٢	(١٨,٩٨٦)	٢٩,٧٧٦	٧٨,٤٦٢	(٣٧,١٩٧)	٤١,٢٦٥	تقديم خدمات
٧,٠٤٢	(٥٢٩)	٦,٥١٣	٧,٨٧٩	(٣٩٣)	٧,٤٨٦	إيرادات تأجير
٢٧	(٢٧)	-	١٦	(١٦)	-	بيع مخزون
٥٥,٨٣١	(١٩,٥٤٢)	٣٦,٢٨٩	٨٦,٣٥٧	(٣٧,٦٠٦)	٤٨,٧٥١	

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

١٢ إيرادات من إستثمارات مالية

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم معاد بيانه*	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٢,٤٩٨	٤,٨٥٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صندوق غير مدرج - إيرادات أنصبة أرباح (إيضاح ٦)
١,٥٦٩	-	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة - أرباح فوائد
٢٨٩	٢٣٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مشتقة
٩,٥٦٦	٣٠,٣٢٣	أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
١٧,١٥٠	٣٢,٦٩٥	أوراق مالية مدرجة
٤٧,٠٧٨	٣٥,٦٧٧	أخرى ^١
٧٨,١٥٠	١٠٣,٧٨٧	

^١ تشمل إيرادات أخرى على إيرادات من ترتيب، تقديم المشورة وإدارة تمويل رأسمال نيابةً عن عملاء الواحة كابيتال.
* تتضمن الإيرادات من إستثمارات مالية في بند الربح أو الخسارة الناتجة من الإستثمارات المالية للمجموعة، المبالغ المدرجة سابقاً ضمن بند "الدخل من أسواق رأس المال"، بالإضافة إلى "إيرادات أنصبة أرباح من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" و "مكسب القيمة العادلة لمشتقات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" المدرجة سابقاً ضمن بند "إيرادات أخرى، صافي".

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٣ مصاريف عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)			٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم)			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
المجموع	الشركات التابعة	الشركة	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	
٣٩,٤٨٨	١٩,١٩٥	٢٠,٢٩٣	٥٥,٢٧١	٢٣,٧٢١	٣١,٥٥٠	تكاليف موظفين
٤,٨١١	١,٧٤١	٣,٠٧٠	٣,٦٤٦	١,٢٥٤	٢,٣٩٢	أتعاب قانونية وأتعاب مهنية أخرى
١,٨٦٥	١,٠٨٨	٧٧٧	٢,١٦٦	١,٦٨١	٤٨٥	إستهلاك
١,٢٣٢	١,٢٢٣	٩	٣,١٨٧	٢,٩٠١	٢٨٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٨,٦٣١	١٣,١٩٨	٥,٤٣٣	٣١,٥٩١	٢٦,١٤٣	٥,٤٤٨	أخرى
٦٦,٠٢٧	٣٦,٤٤٥	٢٩,٥٨٢	٩٥,٨٦١	٥٥,٧٠٠	٤٠,١٦١	

١٤ جهات ذات علاقة

المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم)	رواتب ومزايا
٢,٧٩٢	٢,٩٩٥	
١٦٣	١٧٨	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٩٥٥	٣,١٧٣	

الأرصدة الهامة مع جهات ذات علاقة:

بلغت القروض الإستثمارية المقدمة لشركة زميلة ١٢,٢٨٣ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٢,٢٨٣ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٥ القطاعات التشغيلية

خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة تنظيم قطاعات التشغيل بعد التطورات في المسؤوليات الرئيسية للإدارة وكذلك جهات رفع التقارير الداخلية. بعد إعادة التنظيم، يحتفظ قطاع الإستثمارات الرئيسية بقسم العقارات الصناعية والشركة الوطنية للخدمات البرتولية للمجموعة بالإضافة إلى الإستثمارات المملوكة للمجموعة. يمثل قطاع إدارة الأصول - الأسهم الخاصة للمجموعة في الرعاية الصحية، أنجلو أريبيان للرعاية الصحية. وفقاً لذلك، تم إعادة بيان فترات المقارنة.

يظهر الجدول التالي معلومات الإيرادات والربح من القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥، على التوالي.

إدارة الإستثمار					ألف درهم
					فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
					٣١ مارس ٢٠١٦
					إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
					إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
					إيرادات من إستثمارات مالية
					ربح/ (خسارة) الفترة
					الدخل الشامل الآخر
					فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
					٣١ مارس ٢٠١٥ (معاد بيانه)
					إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
					إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
					إيرادات من إستثمارات مالية
					ربح/ (خسارة) الفترة
					الدخل الشامل الآخر
الإستثمارات الرئيسية	الأسهم الخاصة	أسواق رأس المال	المركز الرئيسي	الموحد	
٧٠,٨٩٥	٧٨,٤٦٢	-	-	٨٦,٣٥٧	
١٣٦,٤٠٣	-	-	-	١٣٦,٤٠٣	
٤,٩٦٤	-	٩٨,٨٢٣	-	١٠٣,٧٨٧	
١٤٧,٠٧٩	(١٠,٧٢٨)	٨٥,٢٢٤	(٤٥,٤٥٧)	١٧٦,١١٨	
٣٢٤,٢١٢	-	-	-	٣٢٤,٢١٢	
٧٠,٦٦٩	٤٨,٧٦٢	-	-	٥٥,٨٣١	
١٤٨,٥١٩	-	-	-	١٤٨,٥١٩	
٢,٦٦٠	-	٧٥,٤٩٠	-	٧٨,١٥٠	
١٤٨,١٣٤	(١,٦٧٨)	٦٦,٧٨٢	(٣٠,٩٩٤)	١٨٢,٢٤٤	
(٣٦٣,٧٠٣)	-	-	-	(٣٦٣,٧٠٣)	

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لا يوجد أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٢٠١٥: لا شيء).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٥ القطاعات التشغيلية (يتبع)

يظهر الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، على التوالي:

إدارة الإستثمار					ألف درهم
الموحد	المركز الرئيسي	أسواق رأس المال	الأسهم الخاصة	الإستثمارات الرئيسية	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
١١,٤٢٣,٩١٨	٩٧٧,٢١٥	٣,٢٥٦,٧٠٥	٣٦٧,٩٨٦	٦,٨٢٢,٠١٢	موجودات القطاع
٧,٢٨٧,١٠٣	٥,٠٨٧,٦٥٠	٢,٠٦٩,٧٨٥	٩١,٧٧٩	٣٧,٨٨٩	مطلوبات القطاع
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (معاد بيانه)
٩,٦٠٥,٩٣٦	٨٩٣,١١٢	٢,٤٥٢,٣١٨	٣٥٢,٨٤٨	٥,٩٠٧,٦٥٨	موجودات القطاع
٥,٦٧٨,٦٢٢	٣,٩٩٣,٦٧٠	١,٥٤٢,٥١٣	٩٨,٩٢٨	٤٣,٥١١	مطلوبات القطاع