



# تقرير الربع الثاني

التقرير والمعلومات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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)

جورج نجم

رقم السجل ٨٠٩


أبوظبي

١٠ أغسطس ٢٠١٦

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
٤٠,٠١٢	٥٨,٨٤٩		أثاث ومعدات
٦٩٦,٠١٠	٦٩٦,٣٥٤		إستثمار عقاري
١٧٤,٢٩٦	١٦٧,٢٥٤		الشهرة وموجودات غير ملموسة
١٧,٧٧٤	١٤,٦٥٤		إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣		قروض إستثمارية
٤,٧١٤,٩٧٧	٥,٤٨٨,٠٥٣	٥	إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٢,٢٢٠,٩٠٨	٣,١٧٦,٠٥٣	٦	محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٨,٦٦١	٩,١٤٤		إستثمارات مالية
٣٤٨,٦٧٧	٣١٤,٧٦٥	٧	المخزون
١,١٥١,٦٥٨	٨٨٧,٢٩٥		ذمم مدينة تجارية وأخرى
			النقد ومرادفات النقد
٩,٦٠٥,٩٣٦	١١,٠٤٥,٣٨٤		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	٨	حقوق الملكية
(٢٣٣,١٦٨)	(٢٥٠,٦٤٢)	٨	رأس المال
١,٧١٣,٩٥٨	١,٦٤٩,٤٧٢		أسهم خزينة
٤٤٥,٢٨٩	١,٠٤٤,٢١٥		أرباح مستبقاة
			إحتياطيات
٣,٨٧٠,٥٩٤	٤,٣٨٧,٥٦٠		<b>حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة</b>
٥٦,٧٢٠	١٤٠,٥٦٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٩٢٧,٣١٤	٤,٥٢٨,١٢٧		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
٥,٣٢٢,٢٥٥	٦,١٩٣,٧٠٠	٩	قروض
٣٥٦,٣٦٧	٣٢٣,٥٥٧	١٠	مطلوبات تجارية وأخرى
٥,٦٧٨,٦٢٢	٦,٥١٧,٢٥٧		<b>مجموع المطلوبات</b>
٩,٦٠٥,٩٣٦	١١,٠٤٥,٣٨٤		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس 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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح
٧٩,٠٠١ (٢٢,١١٤)	٨٨,٥٩٢ (٣٩,٩٦٦)	١٣٤,٨٣٢ (٤١,٦٥٦)	١٧٤,٩٤٩ (٧٧,٥٧٢)	١١ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات ١١ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٥٦,٨٨٧	٤٨,٦٢٦	٩٣,١٧٦	٩٧,٣٧٧	<b>إجمالي الربح</b>
١٥١,٥٤٧ ٦٤,٥٥٩ ٢,١٥٥ (٨٨,٥٦١) (١٩,٤٥٣)	١٣٢,٢٨٢ ٦٠,٣٦٥ ٧,٥٥١ (٩٦,٢١٦) (٢٦,٢٤٢)	٣٠٠,٠٦٦ ١٤٢,٧٠٩ ٣,٢٣٧ (١٥٤,٥٨٨) (٣٥,٢٢٢)	٢٦٨,٦٨٥ ١٦٤,١٥٢ ١٤,٣٩٠ (١٩٢,٠٧٧) (٥٠,٠٤٣)	٥ إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي ١٢ إيرادات من إستثمارات مالية إيرادات أخرى، صافي ١٣ مصاريف عمومية وإدارية مصاريف تمويل، صافي
١٦٧,١٣٤	١٢٦,٣٦٦	٣٤٩,٣٧٨	٣٠٢,٤٨٤	<b>ربح الفترة</b>
١٦٦,٨٥٧ ٢٧٧	١٣٠,٠١٠ (٣,٦٤٤)	٣٤٩,٠٣٠ ٣٤٨	٣٠٥,٨٥٥ (٣,٣٧١)	<b>ربح الفترة عائد إلى:</b> مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٧,١٣٤	١٢٦,٣٦٦	٣٤٩,٣٧٨	٣٠٢,٤٨٤	<b>ربح الفترة</b>
٠,٠٩	٠,٠٧	٠,١٨	٠,١٧	٨ العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مالكي الشركة خلال الفترة (درهم)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم
١٦٧,١٣٤	١٢٦,٣٦٦	٣٤٩,٣٧٨	٣٠٢,٤٨٤
<b>ربح الفترة</b>			
<b>الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى</b>			
<b>البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:</b>			
(١٨٤,٤٨٨)	٢٧٤,٨٢١	(٥٥٩,١٧٣)	٥٩٢,٥٧٣
٧٩	(٩٢٣)	٧٧١	(٣٦)
<b>البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:</b>			
(٩٦٢)	٨١٦	٩,٣٢٨	٦,٣٨٩
(١٨,٢٣٧)	٤٠١,٠٨٠	(١٩٩,٦٩٦)	٩٠١,٤١٠
<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة</b>			
<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة عائدة إلى:</b>			
(١٨,٥١٤)	٤٠٤,٧٢٤	(٢٠٠,٠٤٤)	٩٠٤,٧٨١
٢٧٧	(٣,٦٤٤)	٣٤٨	(٣,٣٧١)
<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>			
(١٨,٢٣٧)	٤٠١,٠٨٠	(١٩٩,٦٩٦)	٩٠١,٤١٠
<b>إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة</b>			

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

رأس المال	أسهم خزينية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	إحتياطي إعادة التقييم	احتياطي تحوط	احتياطات أخرى	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	
١,٩٤٤,٥١٥	(٤٩,٠٨٧)	١,٧٥٦,١٠٦	٣٣٠,٣٩٦	(٥,٢٨٤)	٤٠٣,٥٧٣	١٣٧	٤,٣٨٠,٣٥٦	٢٨,١١٢	٤,٤٠٨,٤٦٨	في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	٣٤٩,٠٣٠	-	-	-	-	٣٤٩,٠٣٠	٣٤٨	٣٤٩,٣٧٨	ريح الفترة
-	-	-	-	٩,٣٢٨	(٥٥٩,١٧٣)	٧٧١	(٥٤٩,٠٧٤)	-	(٥٤٩,٠٧٤)	الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	٣٤٩,٠٣٠	-	٩,٣٢٨	(٥٥٩,١٧٣)	٧٧١	(٢٠٠,٠٤٤)	٣٤٨	(١٩٩,٦٩٦)	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٥٦٨,١٣٦)	-	-	-	-	(٥٦٨,١٣٦)	-	(٥٦٨,١٣٦)	أنصبة أرباح نقدية (إيضاح ٨)
-	-	-	-	-	-	-	(١٢٣,٩٠٧)	-	(١٢٣,٩٠٧)	إعادة شراء أسهم
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,٧٤٦	٢٠,٧٤٦	الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٤٤,٥١٥	(١٧٢,٩٩٤)	١,٥٣٧,٠٠٠	٣٣٠,٣٩٦	٤,٠٤٤	(١٥٥,٦٠٠)	٩٠٨	٣,٤٨٨,٢٦٩	٤٩,٢٠٦	٣,٥٣٧,٤٧٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٣٣,١٦٨)	١,٧١٣,٩٥٨	٣٨٩,١٨٠	٥,٧٩٦	٤٩,٣١٥	٩٩٨	٣,٨٧٠,٥٩٤	٥٦,٧٢٠	٣,٩٢٧,٣١٤	في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	٣٠٥,٨٥٥	-	-	-	-	٣٠٥,٨٥٥	(٣,٣٧١)	٣٠٢,٤٨٤	ريح الفترة
-	-	-	-	٦,٣٨٩	٥٩٢,٥٧٣	(٣٦)	٥٩٨,٩٢٦	-	٥٩٨,٩٢٦	الدخل الشامل الآخر
-	-	٣٠٥,٨٥٥	-	٦,٣٨٩	٥٩٢,٥٧٣	(٣٦)	٩٠٤,٧٨١	(٣,٣٧١)	٩٠١,٤١٠	إجمالي الدخل الشامل
-	-	(٣٧٠,٣٤١)	-	-	-	-	(٣٧٠,٣٤١)	-	(٣٧٠,٣٤١)	أنصبة أرباح نقدية (إيضاح ٨)
-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٤٧٤)	-	(١٧,٤٧٤)	إعادة شراء أسهم (إيضاح ٨)
-	-	-	-	-	-	-	-	٨٧,٢١٨	٨٧,٢١٨	الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة *
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٥٠,٦٤٢)	١,٦٤٩,٤٧٢	٣٨٩,١٨٠	١٢,١٨٥	٦٤١,٨٨٨	٩٦٢	٤,٣٨٧,٥٦٠	١٤٠,٥٦٧	٤,٥٢٨,١٢٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٤٩,٣٧٨	٣٠٢,٤٨٤	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		ربح الفترة
		<b>تعديلات لـ:</b>
		الاستهلاك
٤,٠١٩	٤,٥٢٣	مصاريف تمويل
٤١,٣٧٢	٥٢,٥٢٤	مكاسب تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٢,١٤٧)	(١١٨,١٩٨)	فوائد على ودائع بنكية
(٦,١٥٠)	(٢,٤٨١)	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
(٣٠٠,٠٦٦)	(٢٦٨,٦٨٥)	إيرادات فوائد من إستثمارات في إيجارات تمويلية
(١,٠٣١)	(٧٥٨)	توزيعات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١٤,٧٠٠	٢١,٨٥٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦,١٦٤	٥,٨٨١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومقادمة
-	١٦	(عكس)/ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
١,٠٥٧	(٢,٣٤٦)	<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
		التغير في المخزون
(٦٦٢)	(٤٩٩)	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٩١,٢٣٣)	٣٦,٢٥٨	التغير في المطلوبات التجارية الأخرى
١٧,٠٤٢	(٣١,١٠٩)	
(٤٧,٥٥٧)	(٥٤٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
(٧٢,٨١٧)	-	الإستحواذ على شركات تابعة (صافي من النقد)
-	٧٦,٩٨٣	رأس المال المستلم من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(٥٢٦,٢٧٨)	الإستحواذ على شركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٣,٨٧٨	٣,٨٧٩	عائدات من عقود التأجير التمويلية
(١٨,٥٢٢)	(٥٤٠)	شراء موجودات غير ملموسة
(٣٦٥,٧٨١)	(٣١٤,٩٦٨)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
٦٩,٩٠٤	-	عائدات من بيع/ تسديد إستثمارات بالتكلفة المطفأة
(١,٤٧٧)	(٣٤٤)	دفعات لتطوير عقار إستثماري
(١٤,٦٩١)	(٢٣,٣٦٠)	شراء أثاث ومعدات
٨,٦٨٩	٢,٤٨١	فوائد مستلمة
(٣٩٠,٨١٧)	(٧٨٢,١٤٧)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٠,٠١٢)	(٣٥,١٠١)	تكاليف تمويل مدفوعة على قروض
(٣٢٢,١٢٥)	(١٤,١٠٥)	قروض مسددة
٢٩٤,٨٢٦	٨٦٨,١٢٧	قروض تم الحصول عليها
(١٢٣,٩٠٧)	(١٧,٤٧٤)	إعادة شراء أسهم
(٥٦٨,١٣٦)	(٣٧٠,٣٤١)	أنصبة أرباح مدفوعة
٢٠,٧٤٦	٨٧,٢١٨	صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧١٨,٦٠٨)	٥١٨,٣٢٤	<b>صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
(١,١٥٦,٩٨٢)	(٢٦٤,٣٦٣)	<b>صافي النقص في النقد ومرادفات النقد</b>
(٤٤,٣٩٦)	-	النقد ومرادفات النقد معاد تصنيفه كموجودات محتفظ بها للبيع
٢,٤٦٠,٤١١	١,١٥١,٦٥٨	النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
١,٢٥٩,٠٣٣	٨٨٧,٢٩٥	<b>النقد ومرادفات النقد في ٣٠ يونيو</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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](http://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 للسنة 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 للسنة 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	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	القيمة العادلة	القيمة المدرجة	
١٤٢,٢٨٠	١٤٢,٢٨٠	٧١,٦٨٦	٧١,٦٨٦	موجودات مالية
٢٧٥,٢٥٥	٢٧٥,٢٥٥	٨٦٧,٨٢٨	٨٦٧,٨٢٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صندوق غير مدرج مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
١٠٦,٤٩٣	١٠٦,٤٩٣	١٠٨,٦٣٧	١٠٨,٦٣٧	طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم
١,٤٨٧,٣٤١	١,٤٨٧,٣٤١	١,٦٨١,٩٢٨	١,٦٨١,٩٢٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠٤,١٦٣	٢٠٤,١٦٣	٤٤٠,٦٢٢	٤٤٠,٦٢٢	موجودات مشتقة
٥,٣٧٦	٥,٣٧٦	٥,٣٥٢	٥,٣٥٢	أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
١٧,٧٧٤	١٧,٧٧٤	١٤,٦٥٤	١٤,٦٥٤	أوراق مالية مدرجة
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣	إستثمارات أخرى في أوراق مالية مدرجة
٢٦١,٢٤٥	٢٦١,٢٤٥	٢٢٧,٩٤٨	٢٢٧,٩٤٨	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,١٥١,٦٥٨	١,١٥١,٦٥٨	٨٨٧,٢٩٥	٨٨٧,٢٩٥	إستثمارات في عقود إيجار تمويلية
				قروض إستثمارية
				ذمم مدينة تجارية وأخرى
				النقد ومرادفات النقد
٥,٣٢٢,٢٥٥	٥,٣٢٢,٢٥٥	٦,١٩٣,٧٠٠	٦,١٩٣,٧٠٠	مطلوبات مالية
٢٧٩,١٧١	٢٧٩,١٧١	٢٤٠,٤٨٥	٢٤٠,٤٨٥	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة
				قروض
				مطلوبات تجارية أخرى - أخرى
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٠,٥٤٢	٥٠,٥٤٢	٥٣,٥٧٠	٥٣,٥٧٠	مطلوبات 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)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
-	-	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
١٤٢,٢٨٠	٣٨٧,١٢٤	١,٦٩١,٥٠٤	٢,٢٢٠,٩٠٨

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
-	-	٤٤٠,٦٢٢	٤٤٠,٦٢٢
-	٥,٣٥٢	-	٥,٣٥٢
-	-	١,٦٨١,٩٢٨	١,٦٨١,٩٢٨
-	١٠٨,٦٣٧	-	١٠٨,٦٣٧
٧١,٦٨٦	-	-	٧١,٦٨٦
-	٨٦٧,٨٢٨	-	٨٦٧,٨٢٨
٧١,٦٨٦	٩٨١,٨١٧	٢,١٢٢,٥٥٠	٣,١٧٦,٠٥٣

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
-	(٥٣,٥٧٠)	-	(٥٣,٥٧٠)
-	(٥٣,٥٧٠)	-	(٥٣,٥٧٠)

الموجودات المالية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٤٤٠,٦٢٢	إستثمار في أوراق مالية مدرجة
٥,٣٥٢	إستثمار آخر في أوراق مالية
١,٦٨١,٩٢٨	إستثمار في أوراق مالية بدخل ثابت مدرجة
١٠٨,٦٣٧	موجودات مشتقة <sup>١</sup>

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٧١,٦٨٦	صندوق غير مدرج
٨٦٧,٨٢٨	مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة
	طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم
٣,١٧٦,٠٥٣	المجموع

المطلوبات المالية

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

مطلوبات مشتقة<sup>٢</sup>

المجموع

<sup>١</sup> بلغت القيمة الإسمية للموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة ١,٢٢٨,٤٥٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٢٩٦,٨٦٣ ألف درهم).

<sup>٢</sup> بلغت القيمة الإسمية للمطلوبات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة ١,٠٦٣,٩٣٤ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم
١٣٢,٣٨٧	١٤٢,٢٨٠
(١,١٨٧)	(٧٦,٩٨٣)
١١,٠٨٠	٦,٣٨٩
١٤٢,٢٨٠	٧١,٦٨٦

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم
٤,١١٨,٢٢٧	٤,٧١٤,٩٧٧
١٧,٩٨٠	٥٢٦,٢٧٧
٦١٠,٣١٦	٢٦٨,٦٨٥
٨٦١	(٣٦)
(٣٢,٤٠٧)	(٢١,٨٥٠)
٤,٧١٤,٩٧٧	٥,٤٨٨,٠٥٣

في ١ يناير

إستحوادات

الحصة في الدخل، صافي

الحصة في إحتياطيات حقوق الملكية

توزيعات مستلمة

إن الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية التي تقع خارج دولة الإمارات العربية المتحدة تبلغ ٥,١٤٦,٨٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤,٣٥٣,٧٧٩ ألف درهم).

إن إستثمارات المجموعة بقيمة مدرجة بمبلغ ٥,١٤٦,٨٧٣ 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 إيركاب بمبلغ ٥١٩,١٣٧ ألف درهم. أدى هذا إلى زيادة حصة ملكية إنتفاع المجموعة من ١٣,٥% إلى ١٦,٤%.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
١٤٢,٢٨٠	٧١,٦٨٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صندوق غير مدرج <sup>١</sup>
٢٧٥,٢٥٥	٨٦٧,٨٢٨	مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم <sup>٢</sup>
١٠٦,٤٩٣	١٠٨,٦٣٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مشتقة
١,٤٨٧,٣٤١	١,٦٨١,٩٢٨	أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة <sup>٣</sup>
٢٠٤,١٦٣	٤٤٠,٦٢٢	أوراق مالية مدرجة
٥,٣٧٦	٥,٣٥٢	إستثمارات أخرى
٢,٢٢٠,٩٠٨	٣,١٧٦,٠٥٣	

تبلغ الإستثمارات المالية المحتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة ٢,٧٨٧,١٦٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٨٥٣,٥١١ ألف درهم).

<sup>١</sup> خلال الفترة، إستبعد الصندوق غير المدرج اثنين من الإستثمارات، شركة الإسكندرية انترناشونال كونتينر تيرمينالز اس إيه ئي وشركة يوناييتد 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) (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٣,٥٦٨ ألف درهم) وإعترفت بمكسب على القيمة العادلة بمبلغ ٦,٣٨٩ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٩,٣٢٨ ألف درهم). تم تصنيف الصندوق ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وان ٥% زيادة/نقص في صافي قيمة الموجودات، سوف يؤثر على القيمة العادلة بمبلغ ٣,٥٤٨ ألف درهم (إيضاح ٤ب).

<sup>٢</sup> لدى المجموعة طوق أسعار الأسهم على ما يقارب ١٤,٣% 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 ٥٩٢,٥٧٣ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: خسارة بمبلغ ٥٥٩,١٧٣ ألف درهم على تحوطات التدفق النقدي من خلال الدخل الشامل الآخر).

<sup>٣</sup> تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ١,٦٢١,٢٦٦ 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 ١١٤,٥٢٩ 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	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
١٧٥,٢٩٢	١٤٩,٢٧٩	ذمم مدينة تجارية
(٢١,٥٤٤)	(٢٤,٥٣٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٤,٧٥٩	٢٢,٢٦٩	مصاريف مدفوعة مقدما وسلفيات
٦٢,٦٧٣	٦٤,٥٤٨	فوائد مستحقة
٣٩,٤٢٠	٣٨,٦٠٠	مبالغ مخصصة لأرباح السنوات السابقة
٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ودائع مرهونة
٣٣,٠٧٧	٢٩,٦٠٧	ذمم مدينة أخرى
٣٤٨,٦٧٧	٣١٤,٧٦٥	

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء ٩٧,٤٨٠,٦٢٢ سهم بقيمة ٢٥٠,٦٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨٩,٠٠٨,٣٤٠ سهم بقيمة ٢٣٣,١٦٨ ألف درهم) ومدرجة كأسهم خزينة.

تم إحتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بإستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ بعين الإعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)	
٣٠٥,٨٥٥	٣٤٩,٠٣٠	١٣٠,٠١٠	١٦٦,٨٥٧	أرباح الفترة عائدة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٨٥١,٤٠٠	١,٨٩٨,٥٨٦	١,٨٤٩,٧٩٤	١,٨٨٧,٦٠٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض العائد الأساسي 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم
٥,٠٦٣,٥٩٩	٥,٣٢٢,٢٥٥
٥٥٨,٠١٤	٨٦٨,١٢٧
٤٢,٩٣١	١٧,٤٢٣
(٣٤٢,٢٨٩)	(١٤,١٠٥)
٥,٣٢٢,٢٥٥	٦,١٩٣,٧٠٠

في ١ يناير

قروض مسحوبة، صافي

تكاليف ترتيب قرض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي من الإطفاءات

قروض مدفوعة

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 المسحوبة خلال الفترة مبلغ ١١٤,٥٢٩ 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 من التسهيل الإئتماني للمجموعة.

خلال الفترة، قام أحد أعضاء المجموعة بالحصول على تمويل على أساس مرابحة-إجارة بمبلغ ٤٢٦ مليون درهم لتطوير إضافي في مشروع العقارات الصناعية الخفيفة (إيضاح ١٤).

١٠ مطلوبات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم
٥٤,٤٣٧	٥٧,٥٦٣
٤٧,٣٨٠	٦١,٧٩٦
٥٠,٥٤٢	٥٣,٥٧٠
٢١,٧١٥	٢٥,٦٠٠
٤٢,١٣٣	٤١,٣١٣
٤,٩٣٩	٣,٩٠٢
١٣٥,٢٢١	٧٩,٨١٣
٣٥٦,٣٦٧	٣٢٣,٥٥٧

نم داتنة تجارية

فوائد مستحقة على قروض

مطلوبات مشتقة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة

أنصبة أرباح مستحقة

حوافز الموظفين طويلة الأجل

نم داتنة أخرى ومستحقات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١١ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

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	

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٧١,٢٣٢	(٢٢,٠٧٤)	٤٩,١٥٨	١١٩,٩٩٤	(٤١,٠٦٠)	٧٨,٩٣٤	تقديم خدمات
٧,٧٢٩	-	٧,٧٢٩	١٤,٧٧١	(٥٢٩)	١٤,٢٤٢	إيرادات تأجير
٤٠	(٤٠)	-	٦٧	(٦٧)	-	بيع مخزون
٧٩,٠٠١	(٢٢,١١٤)	٥٦,٨٨٧	١٣٤,٨٣٢	(٤١,٦٥٦)	٩٣,١٧٦	

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم) معاد بيانه*	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم) معاد بيانه*	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم) معاد بيانه*	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم) معاد بيانه*	
٤,٨٥٨	-	٣,٥٦٨	١,٠٧٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صندوق غير مدرج - إيرادات أنصبة أرباح (إيضاح ٦)
-	-	٢,٥٣٩	٩٧٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة - أرباح فوائد
٤٢٦	١٩٢	٥٢٣	٢٣٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مشتقة
٦١,٥٥٣	٣١,٢٣٠	٣٠,٢٥٣	٢٠,٦٨٧	أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
٥٦,٤٨٩	٢٣,٧٩٤	٥١,٧٥٩	٣٤,٦٠٩	أوراق مالية مدرجة
٤٠,٨٢٦	٥,١٤٩	٥٤,٠٦٧	٦,٩٨٩	أخرى <sup>١</sup>
١٦٤,١٥٢	٦٠,٣٦٥	١٤٢,٧٠٩	٦٤,٥٥٩	

<sup>١</sup> تشمل إيرادات أخرى على إيرادات من ترتيب، تقديم المشورة وإدارة تمويل رأسمال نيابة 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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم)			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم)			
المجموع	الشركات التابعة	الشركة	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	
٥٤,٠٤٦	٢٥,٠٦٣	٢٨,٩٨٣	١٠٩,٣١٧	٤٨,٧٨٤	٦٠,٥٣٣	تكاليف موظفين
٣,٧٢١	١,٥٦٢	٢,١٥٩	٧,٣٦٧	٢,٨١٦	٤,٥٥١	أتعاب قانونية وأتعاب مهنية أخرى
٢,٣٥٧	١,٩٧٤	٣٨٣	٤,٥٢٣	٣,٦٥٥	٨٦٨	إستهلاك
٢,٦٩٤	٢,٤٢٢	٢٧٢	٥,٨٨١	٥,٣٢٣	٥٥٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٣,٣٩٨	٢٩,٥١٨	٣,٨٨٠	٦٤,٩٨٩	٥٥,٦٦١	٩,٣٢٨	أخرى
٩٦,٢١٦	٦٠,٥٣٩	٣٥,٦٧٧	١٩٢,٠٧٧	١١٦,٢٣٩	٧٥,٨٣٨	

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)			
المجموع	الشركات التابعة	الشركة	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	
٥٠,١٢٢	٢٥,٦٨٤	٢٤,٤٣٨	٨٩,٦١٠	٤٤,٨٧٩	٤٤,٧٣١	تكاليف موظفين
٢,٥٧٤	٤٧٩	٢,٠٩٥	٧,٣٨٥	٢,٢٢٠	٥,١٦٥	أتعاب قانونية وأتعاب مهنية أخرى
٢,١٥٤	١,٣٣٨	٨١٦	٤,٠١٩	٢,٤٢٦	١,٥٩٣	إستهلاك
٤,٩٣٢	٤,٩٢٢	١٠	٦,١٦٤	٦,١٤٥	١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٨,٧٧٩	٢٤,٢٣٧	٤,٥٤٢	٤٧,٤١٠	٣٧,٤٣٥	٩,٩٧٥	أخرى
٨٨,٥٦١	٥٦,٦٦٠	٣١,٩٠١	١٥٤,٥٨٨	٩٣,١٠٥	٦١,٤٨٣	

١٤ جهات ذات علاقة

المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) (ألف درهم)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)
٤,٧٩٩	١,٨٠٤	٤,٩٠٧	٢,١١٥
٣٤١	١٦٣	٣٢٦	١٦٣
٥,١٤٠	١,٩٦٧	٥,٢٣٣	٢,٢٧٨

رواتب ومزايا  
مكافآت نهاية الخدمة

قامت المجموعة بتعيين منشأة مرتبطة بأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة المستقلين، على أسس تجارية بحتة، كمقاول لبناء المرحلة ٢ من تطوير مشروع المركز الصناعي التابع للمجموعة. تبلغ قيمة عقد الإنشاء ١٥٨,٨ مليون درهم، والذي قامت المجموعة بتأمين تمويل للمشروع على أساس مرابحة-إجارة (إيضاح ٩).

الأرصدة الهامة مع جهات ذات علاقة:

بلغت القروض الإستثمارية المقدمة لشركة زميلة ١٢,٢٨٣ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٢,٢٨٣ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٥ القطاعات التشغيلية

خلال الربع الأول من الفترة الحالية، 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 البترولية للمجموعة بالإضافة إلى الإستثمارات المملوكة للمجموعة. ويحتفظ قطاع إدارة الأصول - الأسهم الخاصة بإستثمار المجموعة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥، على التوالي.

إدارة الأصول					ألف درهم
الموحد	المركز الرئيسي	أسواق رأس المال		الإستثمارات الرئيسية	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
		الأسهم الخاصة	أسواق رأس المال		
١٧٤,٩٤٩	-	-	١٥٩,٠٠٧	١٥,٩٤٢	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٦٨,٦٨٥	-	-	-	٢٦٨,٦٨٥	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة 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
					فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (معاد بيانه)
١٣٤,٨٣٢	-	-	١١٩,٩٩٥	١٤,٨٣٧	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات
٣٠٠,٠٦٦	-	-	-	٣٠٠,٠٦٦	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
١٤٢,٧٠٩	-	١٣٨,٧٥٢	-	٣,٩٥٧	إيرادات من إستثمارات مالية
٣٤٩,٣٧٨	(٧٠,١٩٦)	١٢٢,٠٣٦	(٧,٠٠٦)	٣٠٤,٥٤٤	ربح/ (خسارة) الفترة
(٥٤٩,٠٧٤)	-	-	-	(٥٤٩,٠٧٤)	الدخل الشامل الآخر

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، على التوالي:

إدارة الأصول					ألف درهم
الموحد	المركز الرئيسي	أسواق رأس المال	الأسهم الخاصة	الإستثمارات الرئيسية	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١١,٠٤٥,٣٨٤	٥٦٤,٣٢١	٢,٨٧٧,٤٥٤	٣٨٥,٣٠٠	٧,٢١٨,٣٠٩	موجودات القطاع
٦,٥١٧,٢٥٧	٤,٧٤٥,١٨٣	١,٦٤٤,٩٦٢	٩٩,٢٢٠	٢٧,٨٩٢	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