



# تقرير الربع الثالث

التقارير والمعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

## المحتويات

**03**

بيان الربح أو  
الخسارة الموجز  
الموحد

**02**

بيان المركز  
المالي الموجز  
الموحد

**01**

تقرير مراجعة  
المعلومات  
المالية المرحلية

**06**

بيان التدفقات  
النقدية الموجز  
الموحد

**05**

بيان التغيرات  
في حقوق  
الملكية الموجز  
الموحد

**04**

بيان الربح أو  
الخسارة والدخل  
الشامل الآخر  
الموجز الموحد

**07**

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 سبتمبر ٢٠١٥ والبيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 الإعتماد 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

١١ نوفمبر ٢٠١٥

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (معدل) ألف درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير معدل) ألف درهم	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			أثاث ومعدات
			إستثمار عقاري
		٥	الشهرة وموجودات غير ملموسة
			إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
			قروض إستثمارية
		٦	إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
		٧	محسوبة وفقاً لحقوق الملكية
			إستثمارات مالية
			مخزون
		٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
			النقد ومرادفات النقد
		١٦	أصل محتفظ به للبيع، صافي
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
		٩	رأس المال
		٩	أسهم خزينة
			أرباح مستفأة
			إحتياطيات
			<b>حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة</b>
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
		١٠	قروض
		١١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
			<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:





رئيس الإدارة المالية      الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب      رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة 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 سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح
<b>العمليات المستمرة</b>				
٢٩,٢٩٥ (٩,٢٦٤)	٦٥,١٥١ (١٤,٢٤٧)	١٠٢,٦٩٣ (٢٨,١٩٤)	١٩٩,٩٨٣ (٥٥,٩٠٣)	١٢ إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات ١٢ تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٠,٠٣١	٥٠,٩٠٤	٧٤,٤٩٩	١٤٤,٠٨٠	<b>إجمالي الربح</b>
٢٤٥,٤١٢	١٦٠,٩٠٤	٣٨١,٣٨٢	٤٦٠,٩٧٠	٦ إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي مكسب من إستبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	-	١,٣٢٦,٩٠١	-	٦ إيرادات من معاملات أسواق رأس المال
١١٠,٧٨٢ ٥,٣٢٩ (٥٣,٨١٨) (٢٧,٢٢٣)	٢٨,٧٥٥ (٩٢٢) (١٠٣,٩٤٥) (٢٠,٣٧٤)	٢٣٥,٠٣٨ (١٢٦,٣١٢) (٢٢٢,٨٥١) (٧٧,١٠٣)	١٦٧,٣٧٣ ٦,٤٠٦ (٢٥٨,٥٣٣) (٥٥,٥٩٦)	١٣ إيرادات من معاملات أسواق رأس المال ١٤ مصاريف عمومية وإدارية ١٤ مصاريف تمويل، صافي
٣٠٠,٥١٣	١١٥,٣٢٢	١,٥٩١,٥٥٤	٤٦٤,٧٠٠	<b>ربح الفترة</b>
٣٠١,٢١٦ (٧٠٣)	١١٧,٩٠٩ (٢,٥٨٧)	١,٥٩٠,٥٣٠ ١,٠٢٤	٤٦٦,٩٣٩ (٢,٢٣٩)	ربح/ (خسارة) عائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٠٠,٥١٣	١١٥,٣٢٢	١,٥٩١,٥٥٤	٤٦٤,٧٠٠	<b>ربح الفترة</b>
٠,١٥	٠,٠٦	٠,٨٢	٠,٢٥	٩ العائد الأساسي والمخفض على السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مالكي الشركة خلال الفترة (درهم)

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم
٣٠٠,٥١٣	١١٥,٣٢٢	١,٥٩١,٥٥٤	٤٦٤,٧٠٠
<b>ربح الفترة</b>			
<b>الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى</b>			
<b>البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:</b>			
الحصة في الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح (٤أ))			
٢٠١,١٥٨	٥٢٤,٢٢٨	٢٠١,١٥٨	(٣٤,٩٤٥)
الحصة في التغير في الاحتياطات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
٢,٤٠٠	٦٧	٥,٩٠٦	٨٣٨
<b>البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:</b>			
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(٥,١٠٨)	—	(٤,٤٢٦)	٩,٣٢٨
٤٩٨,٩٦٣	٦٣٩,٦١٧	١,٧٩٤,١٩٢	٤٣٩,٩٢١
<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>			
<b>إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة عائدة إلى:</b>			
مالكي الشركة			
٤٩٩,٦٦٦	٦٤٢,٢٠٤	١,٧٩٣,١٦٨	٤٤٢,١٦٠
(٧٠٣)	(٢,٥٨٧)	١,٠٢٤	(٢,٢٣٩)
حقوق الملكية غير المسيطرة			
٤٩٨,٩٦٣	٦٣٩,٦١٧	١,٧٩٤,١٩٢	٤٣٩,٩٢١
<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>			

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

رأس المال	أسهم خزينة	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
١,٨٩٧,٠٨٨	-	٤٨٤,٩٢٧	١٥٧,١٢٩	(٣,١٦٩)	(٣,٨٢٨)	(٥,٧٣٦)	٢,٥٢٦,٤١١	١٩,٨٩٠	٢,٥٤٦,٣٠١
-	-	(٥١,٠٨٩)	-	-	٣,٨٢٨	-	(٤٧,٢٦١)	-	(٤٧,٢٦١)
١,٨٩٧,٠٨٨	-	٤٣٣,٨٣٨	١٥٧,١٢٩	(٣,١٦٩)	-	(٥,٧٣٦)	٢,٤٧٩,١٥٠	١٩,٨٩٠	٢,٤٩٩,٠٤٠
-	-	١,٥٩٠,٥٣٠	-	-	-	-	١,٥٩٠,٥٣٠	١,٠٢٤	١,٥٩١,٥٥٤
-	-	-	-	١٩٦,٧٣٢	-	٥,٩٠٦	٢٠٢,٦٣٨	-	٢٠٢,٦٣٨
-	-	١,٥٩٠,٥٣٠	-	١٩٦,٧٣٢	-	٥,٩٠٦	١,٧٩٣,١٦٨	١,٠٢٤	١,٧٩٤,١٩٢
-	-	(١٨٩,٧٠٩)	-	-	-	-	(١٨٩,٧٠٩)	-	(١٨٩,٧٠٩)
-	-	(٤٧,٤٢٧)	-	-	-	-	-	-	-
٤٧,٤٢٧	-	-	-	-	-	-	-	(٩٣٩)	(٩٣٩)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٩٤٤,٥١٥	-	١,٧٨٧,٢٣٢	١٥٧,١٢٩	١٩٣,٥٦٣	-	١٧٠	٤,٠٨٢,٦٠٩	١٩,٩٧٥	٤,١٠٢,٥٨٤
١,٩٤٤,٥١٥	(٤٩,٠٨٧)	١,٧٥٦,١٠٦	٣٣٠,٣٩٦	(٥,٢٨٤)	٤٠٣,٥٧٣	١٣٧	٤,٣٨٠,٣٥٦	٢٨,١١٢	٤,٤٠٨,٤٦٨
-	-	٤٦٦,٩٣٩	-	-	-	-	٤٦٦,٩٣٩	(٢,٢٣٩)	٤٦٤,٧٠٠
-	-	-	-	٩,٣٢٨	(٣٤,٩٤٥)	٨٣٨	(٢٤,٧٧٩)	-	(٢٤,٧٧٩)
-	-	٤٦٦,٩٣٩	-	٩,٣٢٨	(٣٤,٩٤٥)	٨٣٨	٤٤٢,١٦٠	(٢,٢٣٩)	٤٣٩,٩٢١
-	-	(٥٦٨,١٣٦)	-	-	-	-	(٥٦٨,١٣٦)	-	(٥٦٨,١٣٦)
-	-	-	-	-	-	-	(١٥٩,٠٧٦)	-	(١٥٩,٠٧٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٣,٦٨٥	٢٣,٦٨٥
١,٩٤٤,٥١٥	(٢٠٨,١٦٣)	١,٦٥٤,٩٠٩	٣٣٠,٣٩٦	٤,٠٤٤	٣٦٨,٦٢٨	٩٧٥	٤,٠٩٥,٣٠٤	٤٩,٥٥٨	٤,١٤٤,٨٦٢

في ١ يناير ٢٠١٤ (تم بيانه)  
موجودات محتفظ بها للبيع (معاد بيانها)

في ١ يناير ٢٠١٤ (معاد بيانها)  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل  
معاملات مع مالكي الشركة معترف بها  
مباشرة في حقوق الملكية  
أنصبة أرباح نقدية  
أسهم منحة صادرة  
الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)  
ربح الفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل  
معاملات مع مالكي الشركة معترف بها  
مباشرة في حقوق الملكية  
أنصبة أرباح نقدية (إيضاح ٩)  
إعادة شراء أسهم (إيضاح ٩)  
الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	
١,٥٩١,٥٥٤	٧٦٤,٧٠٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٤,٦٢٠	٢,٨٢١	ربح الفترة
٧٨,٣٦٥	٦٤,٠٠٢	<b>تعديلات لـ:</b>
(٣٢,١٨٧)	(٨١,٢٣٥)	الإستهلاك
(١,٢٦٢)	(٨,٤٠٦)	مصاريف تمويل
(٣٨١,٣٨٢)	(٤٦٠,٩٧٠)	مكاسب تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٣٢٦,٩٠١)	-	فوائد على ودائع بنكية
(١,٨٧٧)	(١,٤٩٩)	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
١٢٥,٠٧٥	-	مكسب إستبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي
٦,١١٩	٣٢,٤٠٧	إيرادات فوائد من إستثمارات في إيجارات تمويلية
١,٤٣١	٩,٧٥٦	نقص في القيمة العادلة لإستثمار عقاري
٥,٦٠٣	-	توزيعات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٦,٣٦٦	١١,٢٥٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤٦٩)	(٨٢٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
(٣٨,٤٨٢)	(٥١,٩٦٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥١,٩٧٧	٣٣,٩٤٣	التغيرات في رأس المال العامل:
		التغير في المخزون
		التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
		التغير في الذمم الدائنة التجارية والمطلوبات الأخرى
١٠٨,٥٥٠	١٣,٩٩٤	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
-	(٧٣,٧٢٥)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>
-	١,١٨٦	الإستحواذ على شركات تابعة (صافي من النقد)
(٢٧٩,٧٣٢)	-	رأس المال المستلم من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٤,٣٢١	-	شراء شركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٥,٢٣٨	-	عائدات من إستبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥,٨١٧	٥,٨١٨	عائدات من قروض إستثمارية
-	(١٨,٥٢٢)	عائدات من عقود التأجير التمويلية
٣٣,٣٩٦	٨٠,٧٦٣	الإستحواذ على حقوق حصرية
(١٦٥,٥٢٦)	(٦٣٠,٨٦٧)	عائدات من بيع/ تسديد/ توزيعات أرباح مستلمة على موجودات
(٢٢,١٧٢)	-	مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٢٨,٦٩٣)	٦٩,٩٠٤	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٨٤١)	(٢,٧٦٦)	شراء إستثمارات بالتكلفة المطفأة
(٢,٦٢٦)	(١٥,٥٥٤)	عائدات من بيع/ تسديد إستثمارات بالتكلفة المطفأة
٩٦١	١٠,٩٤٥	دفعات لتطوير عقار إستثماري
		شراء أثاث ومعدات
		فوائد مستلمة
(٢٤١,٨٥٧)	(٥٧٢,٨١٨)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>
(١٩٠,٦٨٤)	(٣٠,٨٤٢)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٣,٢٢٢)	(٣٣٣,٤٣٨)	تكاليف تمويل مدفوعة على قروض
٢,٧٣٤,٠٠٧	٤٨١,١٩٣	قروض مسددة
-	(١٥٩,٠٧٦)	قروض تم الحصول عليها
(١٨٩,٧٠٩)	(٥٦٨,١٣٦)	إعادة شراء أسهم
(٩٣٩)	٢٣,٦٨٥	أنصبة أرباح مدفوعة
		صافي الحركة في حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٣٤٩,٤٥٣	(٥٨٦,٦١٤)	<b>صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
٢,٢١٦,١٤٦	(١,١٤٥,٤٣٨)	<b>صافي (النقص)/ الزيادة في النقد ومرادفات النقد</b>
-	(٤٤,٠٤٣)	النقد ومرادفات النقد معاد تصنيفه كموجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ١٦)
٢٧١,٢٨٣	٢,٤٦٠,٤١١	النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
٢,٤٨٧,٤٢٩	١,٢٧٠,٩٣٠	النقد ومرادفات النقد في ٣٠ سبتمبر

معاملات غير نقدية: إعادة تصنيف الأدوات المالية بعد التغيير في نموذج الأعمال بمبلغ ٩١,٣٤٨ ألف درهم.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ 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 والنفط والغاز والخدمات البحرية.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤.

### ٣ أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية ومبادئ إدارة المخاطر وأساليب الإحتساب والتقديرات 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 ٢٠١٤.

كما قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق عدة معايير وتعديلات جديدة في سنة ٢٠١٥، كما هو مبين أدناه:

### المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٥

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ٢، ٣، ٨ و ١٣ ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١٦ و ٣٨ و ٢٤.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١، ٣ و ١٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين - لتوضيح المتطلبات المتعلقة بالكيفية التي تكون فيها مساهمات الموظفين أو الأطراف الثالثة المرتبطة بالخدمة عائدة إلى فترات الخدمة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٥ (يتبع)

ومع ذلك، فإن اعتماد المعايير والتعديلات الجديدة لسنة ٢٠١٥ لا يؤثر على البيانات المالية الموحدة لفترات التقارير الحالية أو السابقة للمجموعة.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ القيم العادلة (يتبع)

(أ) 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 ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	
				<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>
	المستوى ١	٢٢٨,٥٧٥	١٨٩,٥٢٩	(أ) أوراق مالية مدرجة
	المستوى ٢	٦,٠٣٥	٦,٠٣٥	(ب) استثمار آخر في أوراق مالية
	المستوى ١	٦٥٢,٩٣٠	١,٤٠٢,١٤٥	(ج) استثمار في أوراق مالية بدخل ثابت مدرجة
	المستوى ٢	٩٣,٢٢٩	١٠٥,٧٤٧	(د) موجودات مشتقة
				<b>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</b>
	المستوى ٣	١٣٢,٣٨٧	١٤٠,٥٢٩	(أ) صندوق غير مدرج
				<b>مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة</b>
	المستوى ٢	٦٢٩,٥١٣	٥٩٤,٥٦٨	(أ) طوق أسعار الأسهم
				<b>مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</b>
	المستوى ٢	(٦٩,٨٦٠)	(٥٩,٨١٦)	(أ) مطلوبات مشتقة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ القيم العادلة (يتبع)

(أ) الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مصدق) ألف درهم			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
-	-	٢٢٨,٥٧٥	٢٢٨,٥٧٥
-	٦,٠٣٥	-	٦,٠٣٥
-	-	٦٥٢,٩٣٠	٦٥٢,٩٣٠
-	٩٣,٢٢٩	-	٩٣,٢٢٩
١٣٢,٣٨٧	-	-	١٣٢,٣٨٧
-	٦٢٩,٥١٣	-	٦٢٩,٥١٣
١٣٢,٣٨٧	٧٢٨,٧٧٧	٨٨١,٥٠٥	١,٧٤٢,٦٦٩
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
-	(٦٩,٨٦٠)	-	(٦٩,٨٦٠)
-	(٦٩,٨٦٠)	-	(٦٩,٨٦٠)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
-	-	١٨٩,٥٢٩	١٨٩,٥٢٩
-	٦,٠٣٥	-	٦,٠٣٥
-	-	١,٤٠٢,١٤٥	١,٤٠٢,١٤٥
-	١٠٥,٧٤٧	-	١٠٥,٧٤٧
١٤٠,٥٢٩	-	-	١٤٠,٥٢٩
-	٥٩٤,٥٦٨	-	٥٩٤,٥٦٨
١٤٠,٥٢٩	٧٠٦,٣٥٠	١,٥٩١,٦٧٤	٢,٤٣٨,٥٥٣
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
-	(٥٩,٨١٦)	-	(٥٩,٨١٦)
-	(٥٩,٨١٦)	-	(٥٩,٨١٦)

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

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

المطلوبات المالية

مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الربح أو الخسارة

مطلوبات مشتقة

المجموع

بلغت القيمة الإسمية للموجودات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة ١,٣١٥,٢٥٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٤٢٢,٦٥٠ ألف درهم).

بلغت القيمة الإسمية للمطلوبات المشتقة المحتفظ بها من قبل المجموعة ١,٢٢٩,٠٨٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٣٨٦,٥٧٣ ألف درهم).

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم
١٣٥,٦٣٩ (١,١٣٧) (٢,١١٥)	١٣٢,٣٨٧ (١,١٨٦) ٩,٣٢٨
١٣٢,٣٨٧	١٤٠,٥٢٩

في ١ يناير  
تخفيض رأس المال  
مجموع المكاسب/ (الخسائر) في الدخل الشامل الآخر

(ب) القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم	القيمة المدرجة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	القيمة المدرجة	موجودات مالية
١٣٢,٣٨٧	١٣٢,٣٨٧	١٤٠,٥٢٩	١٤٠,٥٢٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صندوق غير مدرج
٦٢٩,٥١٣	٦٢٩,٥١٣	٥٩٤,٥٦٨	٥٩٤,٥٦٨	مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم
٩٣,٢٢٩	٩٣,٢٢٩	١٠٥,٧٤٧	١٠٥,٧٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مشتقة
٦٥٢,٩٣٠	٦٥٢,٩٣٠	١,٤٠٢,١٤٥	١,٤٠٢,١٤٥	أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
٢٢٨,٥٧٥	٢٢٨,٥٧٥	١٨٩,٥٢٩	١٨٩,٥٢٩	أوراق مالية مدرجة
٦,٠٣٥	٦,٠٣٥	٦,٠٣٥	٦,٠٣٥	إستثمارات أخرى
١٦٤,٩٥٣	١٦٣,٧٩١	-	-	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٣,٦٠٠	٢٣,٦٠٠	١٩,٢٨١	١٩,٢٨١	أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
٢٤٤,٢٢١	٢٤٤,٢٢١	٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣	إستثمارات في عقود إيجار تمويلية
٢٤٩,٣٣٠	٢٤٩,٣٣٠	٢٢٨,٨٤٩	٢٢٨,٨٤٩	قروض إستثمارية
٢,٤٦٠,٤١١	٢,٤٦٠,٤١١	١,٢٧٠,٩٣٠	١,٢٧٠,٩٣٠	نم مدينة تجارية وأخرى النقد ومرادفات النقد
٥,٠٦٣,٥٩٩	٥,٠٦٣,٥٩٩	٥,٢٤٤,٥١٤	٥,٢٤٤,٥١٤	مطلوبات مالية
٢٤٩,٥٣٣	٢٤٩,٥٣٣	٢٧٢,١٩٠	٢٧٢,١٩٠	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة قروض
٦٩,٨٦٠	٦٩,٨٦٠	٥٩,٨١٦	٥٩,٨١٦	نم مدينة تجارية ومطلوبات أخرى - أخرى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة نم مدينة تجارية ومطلوبات أخرى - مطلوبات مشتقة

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

### ٥ الشهرة والموجودات غير الملموسة

في ١٢ فبراير ٢٠١٥، إستحوذت المجموعة على حصة بنسبة ٧٠% من أسهم رأس المال لمنشأة إضافية للرعاية الصحية في دولة الإمارات العربية المتحدة، هيلث بيبي بوليكلينك. تمت المحاسبة على الإستحواذ مبدئياً بناءً على التقدير المؤقت كما في نهاية فترة التقرير. كما في تاريخ الإنتهاء من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، لم يتم الإنتهاء من تخصيص سعر الشراء، وبالتالي فإن الشهرة الناتجة عن الإستحواذ هي بناءً على التقديرات الأولية للمجموعة.

بلغت الإيرادات المدرجة في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد منذ الإستحواذ على هيلث بيبي بوليكلينك إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٩,٧٤٨ ألف درهم، كما ساهمت هيلث بيبي بوليكلينك بخسارة بمبلغ (١٦٠) ألف درهم. لو تم توحيد هيلث بيبي بوليكلينك إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥، فإن دخل المجموعة من العمليات المستمرة سيكون ٢٠٨,٠٠٩ ألف درهم، ربح الفترة من العمليات المستمرة سيكون ٤٦٧,٤٣٦ ألف درهم.

(غير مدقق) ألف درهم	إجمالي البذل ينزل: حصة المجموعة في صافي الموجودات المحددة الشهرة العائدة للمجموعة
٥٩,٥٠٠	
(٩,٤٦٦)	
٥٠,٠٣٤	

بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٥، إستحوذت المجموعة على الحقوق الحصرية من مستشفى الواحة في العين لإدارة وتشغيل مختبر الواحة لمدة ٢٥ سنة مقابل إجمالي بدل يبلغ ٢٨,١٦٠ ألف درهم. يقوم المختبر بتوفير مركز إختبار الرعاية وخدمات المختبرات.

لدى المجموعة خيارات لشراء ملكية الأسهم من حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة والمملوكة جزئياً ضمن مجموعة أنجلو العربية للرعاية الصحية، مقابل مضاعف تقييم ثابت ومحدد مسبقاً. إن قيمة هذه الخيارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ هي غير هامة.

### ٦ إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

إن حركة الإستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية مبينة أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	في ١ يناير إستحوادات إستيعادات الحصة في الدخل، صافي مكاسب الإستبعاد المفترض على إيركاب هولدينجز ان. في الحصة في إحتياطيات حقوق الملكية توزيعات مستلمة
٢,٦٦٧,٨٦٤	٤,١١٨,٢٢٧	
٢٧٩,٧٣٢	-	
(٦٦٢,٧٩٩)	-	
٥٢٧,٠٤٧	٤٦٠,٩٧٠	
١,٣٠٦,٦٢٩	-	
٥,٨٧٣	٨٣٨	
(٦,١١٩)	(٣٢,٤٠٧)	
٤,١١٨,٢٢٧	٤,٥٤٧,٦٢٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٦ إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (يتبع)

يبلغ الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية الواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ٤,٢٠٣,٠٧٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣,٧٧٠,١٠٥ ألف درهم).

إن إستثمارات المجموعة بقيمة مدرجة بمبلغ ٤,٢٠٣,٠٧٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣,٧٦٤,٢٨٤ ألف درهم) هي مرهونة مقابل قروض المجموعة (إيضاح ١٠).

بعد برنامج إعادة شراء أسهم من قبل إيركاب، ارتفعت حصة ملكية إنتفاع الواحة كابيتال من ١٢,٦% إلى ١٣,٦%.

٧ إستثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	
١٣٢,٣٨٧	١٤٠,٥٢٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صندوق غير مدرج
٦٢٩,٥١٣	٥٩٤,٥٦٨	مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم
١٦٣,٧٩١	—	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
٩٣,٢٢٩	١٠٥,٧٤٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة موجودات مشتقة
٦٥٢,٩٣٠	١,٤٠٢,١٤٥	أوراق مالية ذات دخل ثابت مدرجة
٢٢٨,٥٧٥	١٨٩,٥٢٩	أوراق مالية مدرجة
٦,٠٣٥	٦,٠٣٥	إستثمارات أخرى
١,٩٠٦,٤٦٠	٢,٤٣٨,٥٥٣	

تم رهن الأوراق المالية المدرجة ذات الدخل الثابت بإجمالي مبلغ ١,٣٧٩,٨٠١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨١٦,٧٢١ ألف درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب إتفاقيات إعادة الشراء (إيضاح ١٠). إن إتفاقيات إعادة الشراء تخضع لإتفاقية التسوية الرئيسية.

تبلغ الإستثمارات المالية المحتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة ١,٥٩٠,٠٨٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١,٥٣٤,٧٩٤ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	
٧٧,٦١٣	١٠٠,٥٥٤	ذمم مدينة تجارية
(٢٢,١٩٢)	(١٩,٣٣٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣,٣٩٤	٣٦,٩٤٤	مصاريف مدفوعة مقدما وسلفيات
٥٦,٤٨٢	٦٠,١٢٣	فوائد مستحقة
٢٣,٧٦٢	٤٠,٥٦٢	مبالغ مخصصة لأنصبة أرباح السنة السابقة
٧٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	ودائع مرهونة
٣٠,٢٧١	١١,٩٤٧	ذمم مدينة أخرى
٢٤٩,٣٣٠	٢٦٥,٧٩٣	

٩ رأس المال وأنصبة الأرباح

في ٢٤ مارس ٢٠١٥، عقدت الشركة إجتماع الجمعية العمومية السنوية وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أنصبة أرباح نقدية بنسبة ٣٠% بمبلغ ٥٦٨,١٣٦ ألف درهم تمثل ٠,٣٠ درهم للسهم (٢٠ مارس ٢٠١٤: أنصبة أرباح نقدية بمبلغ ١٨٩,٧٠٩ ألف درهم تمثل ٠,١٠ درهم للسهم).

في ١٧ سبتمبر ٢٠١٤، وافق مجلس إدارة الشركة على تنفيذ برنامج إعادة شراء أسهم تصل إلى ١٠% من الأسهم القائمة للشركة. وافقت هيئة الأوراق المالية والسلع (SCA) على البرنامج في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٤، وإنتهى لاحقاً بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٥. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بشراء ٧٧,٣٩١,٤٢٩ سهم بقيمة ٢٠٨,١٦٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٨,٠٧٥,٠٧٥ سهم بقيمة ٤٩,٠٨٧ ألف درهم) ومدرجة كأسهم خزينة.

تم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ بعين الإعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم
٣٠١,٢١٦	١١٧,٩٠٩	١,٥٩٠,٥٣٠	٤٦٦,٩٣٩
١,٩٤٤,٥١٥	١,٨٧٦,٩٩٤	١,٩٤٤,٥١٥	١,٨٩١,٣٠٩

أرباح الفترة عائدة إلى مالكي الشركة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد



إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٠ القروض

إن حركة القروض مدرجة أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم
٢,٣٧٩,٧٦٨	٥,٠٦٣,٥٩٩
٨,١١٢,٤٧٢	٤٨١,١٩٣
(١١٥,٦٠٩)	٣٣,١٦٠
(٩,٢٦٧,٠١٨)	(٣٣٣,٤٣٨)
٣,٩٥٣,٩٨٦	-
٥,٠٦٣,٥٩٩	٥,٢٤٤,٥١٤

في ١ يناير  
قروض مسحوبة  
تكاليف ترتيب قرض والفائدة المدفوعة مقدماً، صافي من الإطفاءات  
قروض مدفوعة  
تمويل مقابل طوق الحد الأدنى والحد الأقصى للموجودات

تتمثل الإستثمارات والموجودات المرهونة إلى المقرضين كضمان مقابل قروض المجموعة المضمونة في حصص إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية والمشاريع المشتركة للمجموعة (إيضاح ٦)، الإستثمار العقاري وبعض الإستثمارات المالية (إيضاح ٧).

١١ ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم
٢٤,٥١٢	٥١,٢٨٩
٤١,١٦٣	٤٥,٢٣٩
٦٩,٨٦٠	٥٩,٨١٦
١٨,٢٣٦	٢٠,٨٨٤
٢٦,٦٧١	٤٣,٢٧٦
١٣٨,٩٥١	١٣٢,٣٨٦
٣١٩,٣٩٣	٣٥٢,٨٩٠

ذمم دائنة تجارية  
فوائد مستحقة على قروض  
مطلوبات مشتقة  
مخصص مكافآت نهاية الخدمة  
أنصبة أرباح مستحقة  
ذمم دائنة أخرى ومستحقات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٢ إيرادات وتكاليف من بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (ألف درهم) (غير مدقق)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (ألف درهم) (غير مدقق)			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
١٧٨,١٢٠	(٥٥,٨٠٨)	١٢٢,٣١٢	٩١,٦٣٧	(٢٧,٧٠٩)	٦٣,٩٢٨	تقديم خدمات
٢١,٧٦٨	-	٢١,٧٦٨	١٠,٥٧١	-	١٠,٥٧١	إيرادات تأجير *
٩٥	(٩٥)	-	٤٨٥	(٤٨٥)	-	بيع مخزون
١٩٩,٩٨٣	(٥٥,٩٠٣)	١٤٤,٠٨٠	١٠٢,٦٩٣	(٢٨,١٩٤)	٧٤,٤٩٩	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (ألف درهم) (غير مدقق)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (ألف درهم) (غير مدقق)			
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	
٥٨,١٢٦	(١٤,٢١٩)	٤٣,٩٠٧	٢٤,٦٢٣	(٩,١٤٣)	١٥,٤٨٠	
٦,٩٩٧	-	٦,٩٩٧	٤,٥٥١	-	٤,٥٥١	
٢٨	(٢٨)	-	١٢١	(١٢١)	-	
٦٥,١٥١	(١٤,٢٤٧)	٥٠,٩٠٤	٢٩,٢٩٥	(٩,٢٦٤)	٢٠,٠٣١	

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

\* بلغت التكاليف المباشرة المتعلقة بإيرادات التأجير من الإستثمارات العقارية ٧,٨٣٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٦,٦٩٢ ألف درهم) ويتم إدراجها في المصاريف العمومية والإدارية.

١٣ إيرادات من معاملات أسواق رأس المال

تضم أعمال المجموعة في أسواق رأس المال معاملات خاصة وإستثمارات في أسواق رأس المال العامة. لقد رتبت المجموعة تمويل رأس المال المقترض نيابةً عن عملائها للإستحواذ على أصول عالية القيمة كالسفن والطائرات. تحقق المجموعة إيرادات من ترتيب وإدارة هذه المعاملات وتقديم المشورة فيها.

قد تشمل المعاملات الخاصة مجموعة من الإستثمارات في الأدوات المالية التي عادةً ما تكون مضمونة من خلال أصول متعلقة بها. عادةً ما تشمل الأدوات المالية ديون مضمونة، وديون ثانوية، وديون صغرى، وديون مهيكلة، ومشتقات وخيارات محددة. قد تشمل الأوراق المالية لسوق رأس المال أدوات مالية كالسندات، الصكوك، الأوراق القابلة للتحويل، الأسهم، الأوراق المالية الهجينة، الإكتتابات العامة وما قبل الإكتتابات العامة.

إن الدخل من أسواق رأس المال يكون في الغالب متبوعاً للأحداث؛ لهذا فإن هذا الدخل لا يتحقق بشكل متناسب زمنياً ولكن يتم الإعتراف به كلياً حين يصبح مستحقاً للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (ألف درهم) (غير مدقق)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (ألف درهم) (غير مدقق)			
المجموع	الشركات التابعة	الشركة	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	
٥٤,١٦٣	٢٠,٢٢٤	٣٣,٩٣٩	١٤٣,٧٧٣	٦٥,١٠٣	٧٨,٦٧٠	تكاليف موظفين
٢,٦٥٨	١,٥٠٧	١,١٥١	١٠,٠٤٣	٣,٧٢٧	٦,٣١٦	أتعاب قانونية وأتعاب مهنية
٩٨٣	٦٥	٩١٨	٢,٨٢١	٢٩١	٢,٥٣٠	أخرى
١,٤١١	١,٤١١	-	٩,٧٥٦	٩,٧٥٦	-	إستهلاك
٤٤,٧٣٠	٣٧,٤٨١	٧,٢٤٩	٩٢,١٤٠	٧٤,٩١٦	١٧,٢٢٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٠٣,٩٤٥	٦٠,٦٨٨	٤٣,٢٥٧	٢٥٨,٥٣٣	١٥٣,٧٩٣	١٠٤,٧٤٠	أخرى
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (ألف درهم) (غير مدقق)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (ألف درهم) (غير مدقق)			
المجموع	الشركات التابعة	الشركة	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	
٢٩,١١٧	١٤,٨٤٧	١٤,٢٧٠	١٥٣,٥٤٩	٤٤,٩١٠	١٠٨,٦٣٩	تكاليف موظفين
١٠,٤٥٥	١,٤٧٢	٨,٩٨٣	٢٠,٢٩٦	٣,٦٨٦	١٦,٦١٠	أتعاب قانونية وأتعاب مهنية
١,٥٤٧	٧٩٤	٧٥٣	٤,٦٨٤	٢,٣٨٤	٢,٣٠٠	أخرى
٤٥٦	٤٥٦	-	١,٣٦٧	١,٣٦٧	-	إستهلاك
١٢,٢٤٣	٧,٤٩٨	٤,٧٤٥	٤٢,٩٥٥	٢٥,٥٨٣	١٧,٣٧٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٣,٨١٨	٢٥,٠٦٧	٢٨,٧٥١	٢٢٢,٨٥١	٧٧,٩٣٠	١٤٤,٩٢١	أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٥ جهات ذات علاقة

المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) (ألف درهم)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) (ألف درهم)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) (ألف درهم)	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين رواتب ومزايا مكافآت نهاية الخدمة
٢,٢٢١	٢,١١٥	٧,٣٠٨	٧,٠٢٢	
٣١٥	١٧٨	٦٢٩	٥٠٤	
٢,٥٣٦	٢,٢٩٣	٧,٩٣٧	٧,٥٢٦	

الأرصدة الهامة مع جهات ذات علاقة:

بلغت القروض الإستثمارية المقدمة لشركة زميلة ١٢,٢٨٣ ألف درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٣,٥٤١ ألف درهم). قامت الإدارة بإعادة تقييم القيمة القابلة للإسترداد لقرض الإستثمار في الشركة الزميلة، وبالتالي تم الإعتراف بمبلغ ١١,٢٥٨ ألف درهم كإنخفاض في قيمة قرض الإستثمار.

١٦ أصل مصنف كمحتفظ به للبيع، صافي

تُخطط المجموعة إلى إستبعاد إستثمارها في سراج للتمويل ويتوقع أن يتم الانتهاء من إستبعاده خلال الإثنى عشرة شهراً القادمة. تم تصنيف هذا الأصل كمحتفظ به للبيع في ١٤ ابريل ٢٠١٥.

إن الفئات الرئيسية لأصول سراج للتمويل في نهاية فترة التقرير هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) ألف درهم	النقد ومرادفات النقد ذمم مدينة تجارية، صافي موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع، صافي
٤٤,٠٤٣	
٣٥,٠٥٤	
٧٩,٠٩٧	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٧ القطاعات التشغيلية

يظهر الجدول التالي معلومات الإيرادات والربح من القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤، على التوالي.

الموحد	المركز الرئيسي		العقارات الصناعية		أسواق المال		الإستثمارات الرئيسية		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
	١٠٢,٦٩٣	١٩٩,٩٨٣	-	-	١٠,٥٧١	٢١,٧٦٨	-	-	٩٢,١٢٢	١٧٨,٢١٥
	٣٨١,٣٨٢	٤٦٣,٨٣٤	-	-	-	-	-	-	٣٨١,٣٨٢	٤٦٣,٨٣٤
	٢٣٥,٠٣٨	١٦٧,٣٧٣	-	-	-	-	٢٣٥,٠٣٨	١٦٧,٣٧٣	-	-
	١,٥٩١,٥٥٤	٤٦٤,٧٠٠	(١٧٥,٩٩٥)	(١١٨,٢٧٩)	(١٢٠,٨٨٦)	١٥,٦٤٣	٢١٦,٧٥٨	١٤١,٥٨٣	١,٦٧١,٦٧٧	٤٢٥,٧٥٣
	٢٠٢,٦٣٨	(٢٤,٧٧٩)	-	-	-	-	-	-	٢٠٢,٦٣٨	(٢٤,٧٧٩)

ألف درهم

إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات

إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي

إيرادات من معاملات أسواق رأس المال

ربح الفترة

(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر

تمثل إيرادات القطاعات المدرجة أعلاه الإيرادات الناتجة من عملاء خارجيين. لا يوجد أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٢٠١٤: لا شيء).

يظهر الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، على التوالي.

الموحد	المركز الرئيسي		العقارات الصناعية		أسواق المال		الإستثمارات الرئيسية			
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
	٩,٧٩١,٤٦٠	٩,٧٤٢,٢٦٦	٢,١٩٩,٢٢٨	٩٧٢,٥٦٧	٧٠٨,٠٦١	٧٣٠,٤٠٣	١,٧١٨,٨٧٨	٢,٣٣٣,٧٦٠	٥,١٦٥,٢٩٣	٥,٧٠٥,٥٣٦
	٥,٣٨٢,٩٩٢	٥,٥٩٧,٤٠٤	٤,٢٧١,٩٩٣	٣,٩٨٩,٧٨٥	١٨,٥٩٦	١٩,٣٥٥	١,٠٠٨,٦٦٥	١,٤٧٨,٠٨٨	٨٣,٧٣٨	١١٠,١٧٦

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات