

الواحة كابيتال ش.م.ع.



الواحة كابيتال
Waha Capital

التقارير والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة	المحتويات
١	معلومات عن الشركة
٣-٢	تقرير مناقشات الإدارة التنفيذية
٤	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦	بيان الدخل الموجز الموحد
٧	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٠-٩	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٣-١١	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الواحة كابيتال ش.م.ع.

معلومات عن الشركة

مجلس الإدارة

سعادة السيد/ حسين جاسم النويس

رئيس مجلس الإدارة

السيد/ أبو بكر صديق خوري

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعادة السيد/ سيف الهاجري (استقال بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٢)

أعضاء مجلس الإدارة

السيد/ كارلوس عبيد

السيد/ فهد سعيد الرقباني

السيد/ خالد الماس (استقال بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٢)

السيد/ منصور محمد الملا

السيد/ سالم راشد النعيمي (تم تعيينه بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٢)

السيد/ أحمد بن علي الظاهري (تم تعيينه بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٢)

الرئيس التنفيذي

السيد/ سالم راشد النعيمي

المركز الرئيسي

ص ب ٢٨٩٢٢

الطابق الرابع، مبنى أصيل

الأبراج الـ ٦، البطين

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

مدقق الحسابات

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

ص ب ٩٩٠

الطابق ١١، برج السلع

مربعة الصوة

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

تقرير مناقشات الإدارة التنفيذية

بناءً على الأداء والنتائج المتميزة لعام ٢٠١١، مضت الواحة كابيتال خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ قدماً في نموها من خلال التوسع في قاعدة استثمارات صلبة في إمارة أبوظبي وسائر أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة وعلى الصعيد العالمي. وتحرص الواحة على أن تحقق لمساهميها النمو الراسخ والقيمة الطويلة الأمد عبر استراتيجية التنوع في مجموعة وحدات التشغيل.

لقد شهدت شركة إيركاب هولدنكز ان.في.، المدرجة في سوق نيويورك المالي والتي تمتلك الواحة كابيتال حصة فيها وقدرها ٢١,٣ في المئة، فترة نشطة في الربع الأول من العام الحالي، حيث قامت خلالها بتوقيع إتفاقيات تأجير جديدة لتسع طائرات، وقامت بتسليم ست طائرات ضمن عقود تأجير وشراء خمس طائرات جديدة. كما قامت إيركاب بإنهاء عملية بيع أربع طائرات وتوقيع إتفاقيات تسهيلات إئتمانية بقيمة ٣١١ مليون دولار أمريكي.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ واصلت الواحة أداءً قويا في قطاع خدمات النفط والغاز البحرية. ما زلنا نشهد إنتعاشاً في نشاط الأعمال التجارية والمناقصات وواتقون بأنه سيتم توظيف سفننا على مدار العام مع مستأجرين مختلفين في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن المرحلة الأولى من المركز، وهو مشروع عقاري صناعي عالي الجودة يتم تشغيله ومملوك بالكامل من قبل شركة الواحة لاند ذ.م.م. إقترنت من الإكتمال. تضم المرحلة الأولى من المشروع ٩٠,٠٠٠ متر مربع مساحة متعددة الأغراض تهدف إلى توفير الوحدات الصناعية الخفيفة، وتسهيلات التخزين المرنة وأسعار معقولة مع أحدث ما توصلت إليه تكنولوجيا البنية التحتية.

لقد استكملت شركة دنيا للتمويل، والتي تمتلك الواحة كابيتال حصة فيها وقدرها ٢٥ في المئة، أداءها المتميز وسجلت زيادة في صافي الأرباح عن فترة الربع الأخير من العام الماضي وقدرها ٢٥%.

تتطلع الواحة كابيتال بنشاط للاستثمار في قطاعات مختارة، حيث نعتقد أن لدينا الخبرة، ويمكن إضافة القيمة وتحقيق عائدات مجزية، مع الحفاظ على نهج الإدارة المالية الحكيمة. سوف نستمر في زيادة الكفاءة في الطريقة التي ندير بها أصولنا، ومواصلة تطوير علاقاتنا مع أصحاب القرار الرئيسيين في أبوظبي، المنطقة، وكذلك مع الشركاء في مجتمع الاستثمار الواسع.

• سجلت المجموعة صافي أرباح بمبلغ ١٥,٩ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس لسنة ٢٠١٢، بانخفاض بلغ ٤٧ في المئة من ٢٩,٨ مليون درهم خلال نفس الفترة من سنة ٢٠١١ والذي تحقق بشكل رئيسي من مكسب لمرة واحدة عن بيع أحد الاستثمارات خلال الفترة.

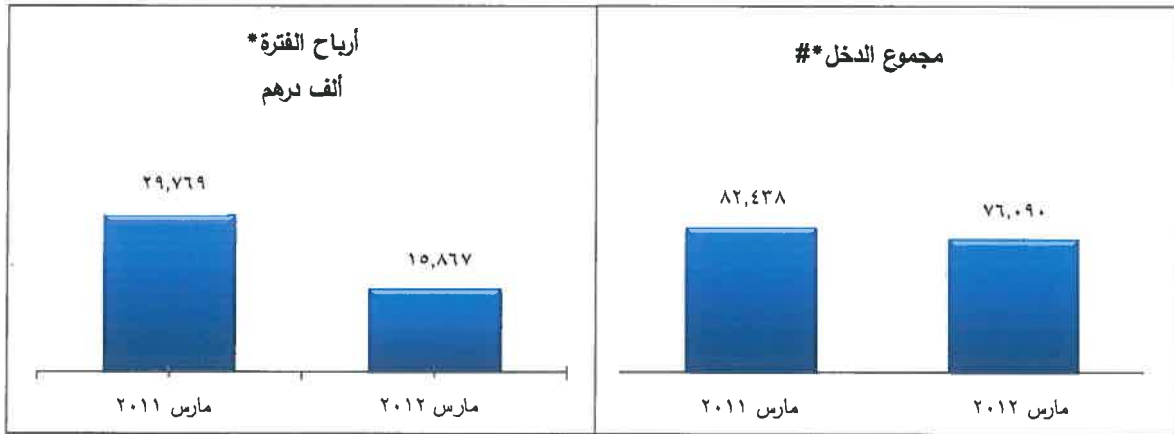
• إن مجموع إيرادات المجموعة بما في ذلك إيرادات التشغيل والدخل من استثمارات في شركات زميلة، والإيرادات الأخرى لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بلغ ٧٦,١ مليون درهم، بانخفاض بلغ ٨% عن الفترة المقابلة في سنة ٢٠١١ والذي تحقق بشكل رئيسي من مكسب لمرة واحدة عن بيع أحد الاستثمارات خلال الفترة.

• وصل مجموع مصروفات المجموعة إلى ٦٠,٥ مليون درهم مقارنة بـ ٥٢,٧ مليون درهم عن الفترة المقابلة للسنة السابقة، وهو ما يمثل زيادة بنسبة ١٥%. وتعود هذه الزيادة بشكل رئيسي إلى مخصص تم تسجيله خلال الفترة على أحد الأصول.

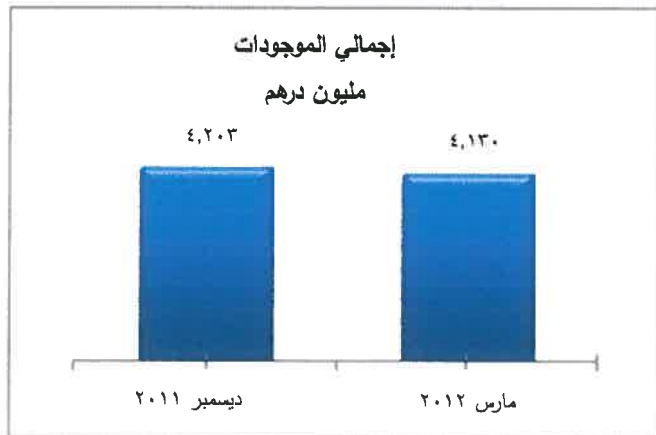
• إن إجمالي موجودات المجموعة بلغ ٤,١ مليار درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ مقارنة بـ ٤,٢ مليار درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ويعود ذلك إلى تسوية مطلوبات جارية وتخفيض بعض أرصدة القروض.

المراجعة التشغيلية والمالية (يتبع)

- كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، كان على المجموعة التزامات استثمارية بقيمة ٢٤,٨ مليون درهم والتزامات رأسمالية فيما يتعلق بمشروع المركز بمبلغ ١٧٢,٥ مليون درهم والتي سيتم تسديدها عن طريق تمويل نقدي داخلي والتسهيلات الائتمانية الموجودة حالياً.
- كانت ربحية السهم وفقاً للقيمة المعدلة ٠,٠١ درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، مقارنة مع ٠,٠٢ درهم عن الفترة المقابلة من سنة ٢٠١١.



يتضمن مجموع الدخل إيرادات تشغيلية، الحصة في أرباح الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية وإيرادات أخرى * لفترة الثلاثة أشهر المنتهية





سالم راشد النعيمي
الرئيس التنفيذي

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 ٢٠١٢ والبيانات المالية الموجزة الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً 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 المنشأة". 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.

الاستنتاج

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

أمر آخر

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والبيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قد تمت مراجعتها وتدقيقها على التوالي من قبل مدقق آخر وقد كانت تقاريره حولها المؤرخة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١١ و ٢١ مارس ٢٠١٢، على التوالي، خالية من التحفظ.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



سندادة

سابا سندادة
رقم القيد ٤١٠
٨ مايو ٢٠١٢


الواحة كاييتال ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	ايضاح	
			الموجودات
٥٥١,٩٤٢	٦٦٩,٧٦٨	٦	عقارات استثمارية
٨٦,٤٠٦	٨٥,٢٣٩		سفن
٣٧,٩٥٩	٣٦,٨٩٠		إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
٣٦٣,٥٤٨	٣١٠,٦٩٢	٧	قروض إستثمارية
٢,٣٤٥,٠٦٢	٢,٣٥٠,٣٩٠	٨	استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١٠٠,٥٢٤	١٢٢,١٤٩	٩	إستثمارات متاحة للبيع
٤,٩٨١	٨,١٥١		أثاث ومعدات
٢٢,٤٨١	٢١,٠٦٢		المخزون
١٩٤,٤٧٥	١٦٤,٩٠٠	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٩٥٢	١٩,١٥١		النقد المحتجز
١٩٣,٥٠٣	١٨٣,٥٧٧		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٨٤,٠٢٩	١٥٨,٠٢٢		النقد ومرادفات النقد
٤,٢٠٢,٨٦٢	٤,١٢٩,٩٩١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٨٩٧,٠٨٨	١,٨٩٧,٠٨٨		رأس المال
١٠٥,٠٥٠	١٠٥,٠٥٠		إحتياطي قانوني
٣٩٨	(٧,٩٥٥)		إحتياطي القيمة العادلة
-	(١,٩٩٢)		إحتياطي تحوط
٢٢٩,٣٩٣	٢٤٥,٢٦٠		أرباح مستبقاة
٢,٢٣١,٩٢٩	٢,٢٣٧,٤٥١		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
-	١٥,٩٠٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٢٣١,٩٢٩	٢,٢٥٣,٣٥٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٦٢٣,٥٦٢	١,٦٠١,٩٢٨		قروض
٣٤٧,٣٧١	٢٧٤,٧١٠	١٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٩٧٠,٩٣٣	١,٨٧٦,٦٣٨		مجموع المطلوبات
٤,٢٠٢,٨٦٢	٤,١٢٩,٩٩١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٢ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

الواحة كابيتال ش.م.ع.

بيان الدخل الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجع)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	ايضاح	
٢٣,٠٩١	١٣,٨٦١	١٣	الإيرادات التشغيلية
٦٠,٣٢٧	٥٩,٩٠٦	٨	الحصة في أرباح الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٣٣,٤٠١)	(٣٩,٥٣٧)	١٤	مصروفات تشغيلية
(١٩,٢٦٨)	(٢٠,٩٣٠)		مصروفات إدارية وأخرى
٣٠,٧٤٩	١٣,٣٠٠		الأرباح التشغيلية
(٩٨٠)	٢,٣٢٣		إيرادات/ (مصاريق) أخرى
٢٩,٧٦٩	١٥,٦٢٣		أرباح الفترة
٢٩,٧٦٩	١٥,٨٦٧		أرباح عائدة إلى:
-	(٢٤٤)		مالكي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩,٧٦٩	١٥,٦٢٣		أرباح الفترة
٠,٠٢	٠,٠١	٥	العائد الأساسي والمخفض على السهم (دراهم)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجع)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
٢٩,٧٦٩	١٥,٦٢٣	أرباح الفترة
		(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر
٢,٠٤٥	(١,٩٩٧)	صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
-	(٦,٣٥٦)	الحصة في إحتياطيات الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٣,٠٢٧)	(١,٩٩٢)	الحصة في الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحولات التدفقات النقدية للإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٩,٠٠٠)	-	أتعاب مجلس الإدارة
١٩,٧٨٧	٥,٢٧٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,٧٨٧	٥,٥٢٢	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
-	(٢٤٤)	مالكي الشركة
		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩,٧٨٧	٥,٢٧٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الوحدة كإبتيال ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	إجمالي الدخل الشامل	معاملات مع مالكي الشركة معترف بها مباشرة في حقوق الملكية	أرباح مرزعة	في ٣١ مارس ٢٠١١	في ١ يناير ٢٠١٢	إجمالي الدخل الشامل	معاملات مع مالكي الشركة معترف بها مباشرة في حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
رأس المال	١,٧٣٢,٥٠٠	-	-	-	١,٧٣٢,٥٠٠	-	-	-	-	١,٨٩٧,٠٨٨
إحتياطي أسهم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إحتياطي علاوة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إحتياطي قانوني	٨٩,٥١٩	-	-	-	٨٩,٥١٩	١٦٤,٥٨٨	-	-	-	١,٧٣٢,٥٠٠
إحتياطي تحوط	٣,٠٢٧	-	-	-	٣,٠٢٧	-	-	-	-	٢,٠١١
إحتياطي القيمة العادلة	١,٠٩١	-	-	-	١,٠٩١	-	-	-	-	٢,٠١١
أرباح مستقاة	٣١٥,١٧٤	-	-	-	٣١٥,١٧٤	-	-	-	-	٢,٠١١
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٠١١
المجموع	٢,١٤١,٣١١	-	-	-	٢,١٤١,٣١١	١٦٤,٥٨٨	-	-	-	٢,٠١١
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٠١١
المجموع	٢,١٤١,٣١١	-	-	-	٢,١٤١,٣١١	١٦٤,٥٨٨	-	-	-	٢,٠١١
حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٠١١
المجموع	٢,١٤١,٣١١	-	-	-	٢,١٤١,٣١١	١٦٤,٥٨٨	-	-	-	٢,٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجع)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
٢٩,٧٦٩	١٥,٦٢٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة
		تعديلات لـ:
٢,٩٨٩	٢,٢٩٧	الإستهلاك
١٣,٨٦٧	١٥,٢٤٩	فوائد على القروض
(٥٦٣)	(٣٨٥)	أرباح/ (خسائر) من المشتقات
(٣٠)	(١,٠١٣)	فوائد على الودائع البنكية
(٧,٠٠٢)	(٣,٣١٣)	إيرادات فوائد من القروض الإستثمارية
(٩٦٤)	(٨٧١)	إيرادات فوائد من إستثمارات في عقود التأجير التمويلية
(٦٠,٣٢٧)	(٥٩,٩٠٦)	الحصة في أرباح الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	(٤٨٠)	أرباح من إستحواذ شركة تابعة
-	١٥,٩٧٨	مخصص قروض/ ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(٩,٠٠٠)	-	أتعاب مجلس الإدارة
٥,٧٢١	٣,٠٨١	إطفاء قروض وتكاليف إصدار القروض
		(أرباح)/ خسائر تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال
١,٠٠٠	(١,٣١٠)	الربح أو الخسارة
٢٣,١٢٩	١٧,٤٩٩	دفعات مستلمة من قروض إستثمارية
١,٩٣٩	١,٩٤٠	دفعات مستلمة من إستثمارات في عقود التأجير التمويلية
٤٩٧	١١,٠٠٢	توزيعات من إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
		التغيرات في رأس المال العامل:
٥,٣٧٤	١,٤١٩	التغير في المخزون
١٧,٥٢١	٤٣٩	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٢١,٢٧١)	(٢,٤٥١)	التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢,٦٤٩	١٤,٧٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الواحة كابيتال ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (يتبع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجع)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	٤٦,٧٤٥	النقد المدفوع لشراء شركة تابعة (صافي من النقد)
(٦,٥٠٠)	-	قروض مقدمة
-	٤,٦٤٦	عائدات من بيع/ تسوية/ توزيعات أرباح مستلمة من موجودات
-	(٢٣,٦٢٢)	مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٦,٥٩٧)	(١٤٨,٤٩٥)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(١٥٩)	(٥٧)	دفعات لتطوير عقارات استثمارية
(١,٨٨٤)	(١,١٩٩)	شراء موجودات ثابتة أخرى
٣٠	٣٠٨	الحركة في النقد المحتجز
		فوائد مستلمة
(٤٥,١١٠)	(١٢١,٦٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٥١٧)	-	تكاليف مدفوعة لإصدار قروض
(١٢,٩٢١)	(١٧,١١٦)	فوائد مدفوعة على قروض
(١,٣٦٠)	(٢,٠١٥)	قروض مسددة
(١٩,٧٩٨)	(١٩,١٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٢,٢٥٩)	(١٢٦,٠٠٧)	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
٢٦٨,٦٥٤	٢٨٤,٠٢٩	النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
٢٠٦,٣٩٥	١٥٨,٠٢٢	النقد ومرادفات النقد في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

١ التأسيس والعمليات

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 المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") وخصص المجموعة في المنشآت الزميلة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة.

تستثمر المجموعة في قطاع تأجير الطائرات والقطاع البحري كما تعمل في تطوير العقارات والخدمات المالية.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ موجودة على الموقع الإلكتروني www.wahacapital.ae وكذلك متاحة عند الطلب من المكتب المسجل للشركة، ص.ب. ٢٨٩٢٢، الطابق الرابع، مبنى أصيل، الأبراج ال ٦، البطين، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٣ أهم السياسات المحاسبية والتقديرات

إن السياسات المحاسبية ومبادئ إدارة المخاطر وأساليب الإحتساب الهامة المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس تلك المستخدمة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس تلك المستخدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، فيما عدا الحصة العائدة من نتائج إحدى الشركات الزميلة المدرجة كشركة عامة، حيث أن المعلومات المتعلقة بها غير متوفرة نتيجةً لقيود قانونية، ولذلك تم إدراجها وفقاً لتقديرات لمعدل الربح للربع السابق. سيتم تسجيل الفرق بين النتائج المقدرة والفعلية لهذه الشركة الزميلة في الربع التالي.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

(أ) المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية المصدرة ولكن لم يحن موعد تطبيقها بعد:

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يوليو ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: المتعلقة بالبند المجمع المعترف بها في الدخل الشامل الآخر
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ المحاسبة عن الاستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)
١ يناير ٢٠١٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلقة بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
١ يناير ٢٠١٣	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات - المتعلقة بإفصاحات حول مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة

نتوقع الإدارة أن هذه التعديلات المبينة أعلاه في الفترات المستقبلية سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموجزة الموحدة في الفترة الأولية التي ستصبح فيها سارية المفعول. لم تتح للإدارة الفرصة بعد للنظر في الآثار المحتملة لإعتماد هذه التعديلات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ التوحيد

(أ) الشركات التابعة

لقد تم توحيد البيانات المالية للشركات التالية ("الشركات التابعة") في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢		
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة للتأجير ش.م.ع
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة لاند ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة ماريتايم ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة مارين ايجنسي ذ.م.م.*
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة للاستثمارات المالية ذ.م.م.
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الثانية
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الثالثة
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الرابعة
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - السادسة
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - السابعة
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الثامنة
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - التاسعة
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - العاشرة
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الحادية عشر
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الثانية عشر
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة عشر
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - السادسة عشر
%١٠٠	-	الولايات المتحدة الامريكية	الواحة للتأجير الدولية (الولايات المتحدة) انك أوفينستون ليمتد *
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية إيرلندا	بروناليا تريدينج المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	تشارلي للتأجير المحدودة - الخامسة عشر *
%١٠٠	-	جزر كايمان	نوفمبر آر جيه للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	أوسكار آر جيه للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	فيكتور للتأجير المحدودة
%١٠٠	-	جزر كايمان	كلير جت للتأجير المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية إيرلندا	فاست جت للتأجير المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	فرنسا	هينرك للتأجير المحدودة
%١٠٠	-	جزر كايمان	تاماريند للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية إيرلندا	الواحة للتأجير (إيرلندا رقم ٢) المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة للاستثمار رقم ١ المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة للاستثمار رقم ٢ المحدودة
%١٠٠	-	جزر كايمان	الواحة (كايمان ١) للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	بينينسولا للاستثمارات المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	أو إل إس بي في المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	الواحة فلوب للتأجير رقم ٢ المحدودة

الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ التوحيد

(أ) الشركات التابعة (يتبع)

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢		
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة أوفشور للخدمات البحرية*
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة ايه في كويراتف يو ايه
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة ايه في هولدنكز بي في*
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة ايه في برتسيشنز بي في*
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	الواحة ألفا موريشيوس المحدودة ١
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	الواحة ألفا موريشيوس المحدودة ٢
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة ايروسبيس ترانسأكشن منجر ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة للخدمات المالية (أبوظبي) المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	دبليو اف سي انفستمنت مانجمنت كومباني ليمتد**
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة ١ المحدودة*
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة ٢ المحدودة*
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة ميرميد المحدودة*
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة شيب انفستمنت ذ.م.م.*
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة آيه سي كويراتف يو ايه
-	%٨٢,٨	الإمارات العربية المتحدة	سراج للتمويل ش.م.ع.

* محتفظ بها بطريقة غير مباشرة من خلال شركات تابعة.

معروفة سابقاً بالواحة للخدمات المالية المشتقة المحدودة.

** معروفة سابقاً بالواحة سبيشال ماريتيم نيتس ذ.م.م.

(ب) إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

ملكية المجموعة		بلد التأسيس	المنشآت
٣١ ديسمبر	٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢		
%٢٧,٥	%٢٧,٥	الإمارات العربية المتحدة	(١) المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة
%٥٠	%٥٠	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة المدينة الصناعية للتبريد (اي سي سي سي)
%٣٣,٣	%٣٣,٣	الإمارات العربية المتحدة	ولف أ ٣٤٠ ذ.م.م
%٢٥	%٢٥	الإمارات العربية المتحدة	صندوق مينا للبنية التحتية (المحدود)
%٣٣,٣	%٣٣,٣	جزر كايمان	شركة ننيا فينانس ذ.م.م
%٦٠,٤	%٦٠,٤	جزر مان	مينا هولدنكز المحدودة
			إير لفت للتأجير المحدودة
%٤٦,٩	%٤٦,٩	مملكة البحرين	(٢) المنشآت الزميلة
%٤٩	%٤٩	جزر كايمان	بنك أدكس شركة مساهمة بحرينية
%٢١,٣	%٢١,٣	هولندا	أبراج أكوا إس بي في المحدودة(محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال أو إل اس بي في المحدودة)
%٣٧,٥	-	الإمارات العربية المتحدة	إيركاب هولدنكز إن في
			سراج للتمويل ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ التوحيد (يتبع)

(ب) إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (يتبع)

خلال الفترة، زادت المجموعة حصتها في شركة سراج للتمويل ش.م.ع. من ٣٧,٥% إلى ٨٢,٨% وسددت مبلغ ٤١,٩٦٢ درهم مقابل الشراء. نتيجة لذلك، حصلت المجموعة على السيطرة على سراج للتمويل ش.م.ع.، وبالتالي تم توحيد نتائجها في البيانات المالية للفترة الحالية بدلاً من طريقة إحتساب حقوق الملكية المتبعة في السنوات السابقة. بناءً على تقييم الإدارة الداخلي، إن المبلغ المدفوع يقارب القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة والمطلوبات والمطلوبات الإحتمالية المستحوز عليها. إن صافي الحركة في التدفقات النقدية عند الإستحواذ على شركة سراج للتمويل ش.م.ع. هي كما هو مبين أدناه.

(٤١,٩٦٢)	سعر الشراء النقدي المدفوع
٨٨,٧٠٧	النقد المستحوز عليه من شركة سراج للتمويل ش.م.ع. بتاريخ الشراء
<u>٤٦,٧٤٥</u>	صافي التدفقات النقدية عند الإستحواذ على شركة سراج للتمويل ش.م.ع.

٥ العائد على السهم

يتم إحتساب العائد الأساسي على السهم وذلك بقسمة الأرباح المنسوبة لمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بما في ذلك علاوة للسهم).

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجع)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
<u>٢٩,٧٦٩</u>	<u>١٥,٦٢٣</u>	أرباح عائدة إلى المساهمين العاديين
<u>١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠</u>	<u>١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠</u>	عدد الأسهم العادية المصدرة
<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,٠١</u>	العائد على السهم الواحد (درهم)

الواحة كابييتال ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ العقارات الإستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
٢٧٤,٢٦٠	٥٥١,٩٤٢	
٢٧٧,٦٨٢	١١٧,٨٢٦	في ١ يناير إضافات خلال الفترة/ السنة*
٥٥١,٩٤٢	٦٦٩,٧٦٨	

* تتضمن تكاليف الاقتراض البالغة ٣,٨٩٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٤,٥٩٨ درهم).

٧ قروض إستثمارية

تمثل القروض الإستثمارية حصة المجموعة في محافظ القروض والقروض المقدمة للإستثمار المحتسب وفقاً لحقوق الملكية. خلال الفترة، تم أخذ مخصص خسارة القرض بقيمة ١٥,٩٧٨ درهم على القروض الإستثمارية وتم تحصيل مبالغ نقدية تبلغ ١٣,٠٨٦ درهم من القروض الإستثمارية.

٨ الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية

إن الحركة في الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية مدرجة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
٢,٢٠٢,٦٦٢	٢,٣٤٥,٠٦٢	كما في ١ يناير
٣٧,٧٧٤	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٣٥,٢٢٨)	تحويلات (إيضاح ٤ (ب))
١١٣,٥١٧	٥٩,٩٠٦	الحصة في الأرباح خلال الفترة/ السنة
(٣,٠٨٦)	(٨,٣٤٨)	الحصة في احتياطات حقوق الملكية
(٥,٨٠٥)	(١١,٠٠٢)	توزيعات مستلمة خلال الفترة/ السنة
٢,٣٤٥,٠٦٢	٢,٣٥٠,٣٩٠	

الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩ إستثمارات متاحة للبيع

تمثل الإستثمارات المتاحة للبيع إستثماراً في صندوق مسجل في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدار من قبل جهة ذات علاقة (إيضاح ١٦). تمثل القيمة المدرجة صافي قيمة الأصل للإستثمار كما بتاريخ التقرير. تمثل الحركة خلال الفترة الحالية إستثماراً إضافياً بقيمة ٢٣,٦٢٢ درهم وخسارة القيمة العادلة بقيمة ١,٩٩٧ درهم.

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
١٨٣,٣٨٩	١٥٢,٥٠٤	موجودات مالية مشتقة
١١,٠٨٦	١٢,٣٩٦	إستثمارات أخرى
١٩٤,٤٧٥	١٦٤,٩٠٠	

إن الحركة في الموجودات المالية المشتقة نتجت عن التسويات وإعادة التقييم.

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
١,٨٩٧,٠٨٨	١,٨٩٧,٠٨٨	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: ١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠ سهم (٢٠١١: ١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠ سهم) بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

الواحة كابييتال ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ ذم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
١,٠٣٣	٢٧,٦٣١	ذم دائنة تجارية
١٦,٥٥٧	١٨,٥٨٨	الفوائد المستحقة على القروض
١٤٤,٢٦٧	١١٧,٦٤٣	مطلوبات مشتقة*
١٨٥,٥١٤	١١٠,٨٤٨	ذم دائنة ومستحقات الأخرى**
٣٤٧,٣٧١	٢٧٤,٧١٠	

* تظهر الذم الدائنة التجارية والأخرى بالتكلفة المطفأة فيما عدا المطلوبات المشتقة والتي تظهر بالقيمة العادلة.

** تم تخفيض المطلوبات المستحقة على المجموعة بصورة رئيسية نتيجة للدفعات للمقاولين لتطوير الإستثمارات العقارية. تم تكبد هذه النفقات الرأسمالية وإستحقاقها في السنة السابقة وتم تسديدها خلال الفترة.

١٣ إيرادات تشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجع)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
٩٦٤	٨٧١	إيرادات فوائد من عقود تأجير تمويلية
٦,٧٦٢	٦,٥٨٨	إيرادات الرحلات
٥,٣٧٥	١,٤١٩	مبيعات
٧,٠٠٢	٣,٣١٣	إيرادات فوائد من قروض إستثمارية
١٠	٣٨٥	أرباح القيمة العادلة من المشتقات
٢,٩٧٨	١,٢٨٥	إيرادات تشغيلية أخرى
٢٣,٠٩١	١٣,٨٦١	

الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ مصروفات تشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجع)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
١٣,٨٦٧	١٥,٢٤٩	فوائد على القروض
١,٩٦٢	١,١٦٧	إستهلاكات على موجودات عقود تأجير تشغيلية وسفن
٥,٦٩٩	٣,٠٨١	إطفاء قروض وتكاليف إصدار القروض
-	١٥,٩٧٨	مخصص قروض وضم مدينة مشكوك في تحصيلها
١١,٨٧٣	٤,٠٦٢	مصروفات إدارة الأصول
٣٣,٤٠١	٣٩,٥٣٧	

١٥ أحداث لاحقة

لاحقاً لفترة التقرير للثلاثة أشهر، تم عقد إجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٢ حيث وافق المساهمون على مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٤,٥٠٠ درهم وأنصبة أرباح نقدية بمبلغ ٩٤,٨٥٤ درهم.

١٦ معاملات جهة ذات علاقة

تشتمل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (مراجع)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (مراجع)	
٢,٣٨٣	٢,٦١٦	رواتب ومكافآت
١٣٨	١٣١	تعويضات نهاية الخدمة
٢,٥٢١	٢,٧٤٧	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ معاملات جهة ذات علاقة (يتبع)

أخرى

قامت المجموعة باستثمار ٢٣,٦٢٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٣,٠٧٠ درهم) خلال الفترة في صندوق تتم إدارته من قبل جهة ذات علاقة.

إن الفائدة المستحقة على قروض إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية هي لاشيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٥٩٧ درهم).

تتضمن القروض والذمم المدينة على أرصدة تبلغ ٨٥,٩٦٦ درهم مستحقة من إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (٢٠١١: ٨٦,٠٠٠ درهم).

١٧ تقارير القطاعات

لدى المجموعة أربعة قطاعات يصدر بشأنها تقارير، كما هو مبين أدناه، التي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية لدى المجموعة. تقوم وحدات الأعمال الاستراتيجية بتقديم منتجات وخدمات مختلفة، ويتم إدارتها بشكل منفصل حيث تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويق مختلفة. فيما يتعلق بكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يقوم الرئيس التنفيذي بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية، بشكل شهري على الأقل.

قطاع التأجير

يمثل قطاع التأجير عمليات المجموعة والاستثمارات في تأجير الموجودات وبصورة رئيسية في قطاع الطيران.

القطاع البحري

يمثل القطاع البحري عمليات المجموعة واستثماراتها في القطاع البحري.

الخدمات المالية

يمثل قطاع الخدمات المالية عمليات المجموعة في الخدمات المالية والإستثمارات في المؤسسات المالية المتعددة.

قطاع العقارات

يمثل قطاع العقارات عمليات المجموعة في مشروعات تطوير العقارات.

الوحدة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (بتبع)
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ تقارير القطاعات (بتبع)

الموحد	الحوافز		المركز الرئيسي		البحري		الخدمات المالية		العقارات		التأجير		الإيرادات التشغيلية
	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ مارس ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ مارس ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ مارس ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ مارس ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ مارس ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢		
٢٣,٠٩١	١٣,٨١١	-	-	-	٦,٨٦٥	٦,٦٤٣	٤,٥٢٤	٣,٦٥٤	-	-	١١,٧٠٢	٣,٥٦٥	
٢٠,٣٢٧	٥٩,٩٠٦	-	-	١٢,٢٥٥	(١٤,٥٥٤)	(٢,٨٦٣)	٧,٩٨٩	-	-	٥٠,٩٣٥	٦٦,٤٧١		
٢٩,٧٦٩	١٥,٨٦٧	-	(٢٧,٥٤١)	(٢١,٤٥٤)	٩,٠٢٠	(١٤,٢٨٢)	(٣,٩٢٥)	١,٤٦١	(١,٢٧٩)	(١,٨٢١)	٥٣,٥٠٤	٥١,٩٦٣	

الحصة في (الخصائر)/الأرباح من
الإستثمارات المحسنة وفقاً لحقوق
الملكبة

نتائج القطاع

تمت مراجعة جميع المبالغ المذكورة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١.

المجموعة	المركز الرئيسي		البحري		الخدمات المالية		العقارات		التأجير		موجودات القطاع
	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣١ مارس ٢٠١٢		
٤,٢٠٢,٨٦٢	٤,١٢٩,٩٩١	٣,٣٠٥,٠٧	٨٨,٠٨٤	٢٤١,١٦٧	٣٢٥,٩٤٥	٨٥٤,٠٤٣	٩١٢,٩٦٤	٥٧٧,٤٠٨	٦٨٤,٧٠٩	٢,١٢٦,٣٣٧	٢,١١٨,٢٨٩

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
(كافة المبالغ بآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ التزامات رأسمالية

بتاريخ التقرير، لدى المجموعة التزامات استثمارية في صندوق تتم إدارته من قبل جهة ذات علاقة بمبلغ ٢٤,٨٤٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٤٨,٤٦٩ درهم) والتزامات رأسمالية بمبلغ ١٧٢,٥٢٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢٣٣,٠٦٢ درهم).

١٩ معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، عند الضرورة، لتتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم إعادة تصنيف تكلفة المشروع الذي كان يتم إدراجه بشكل منفصل في البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠١١ كقروض استثمارية أو قروض، أيهما أنسب، ليتوافق العرض الحالي للبيانات المالية مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية. إن البنود المعاد تصنيفها في بيان المركز المالي لما قبل وبعد إعادة التصنيف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ هي كما هو مدرج أدناه.

بعد إعادة التصنيف	قبل إعادة التصنيف	
٣٦٣,٥٤٨	٣٦٢,٨٢٥	قروض استثمارية
-	٣٠,٢٧٤	تكاليف المشروع
١,٦٢٣,٥٦٢	١,٦٥٣,١١٣	قروض

الفاحة كإيصال ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (يتبع)
 (كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ إفصاحات أخرى

يتم تصنيف تعرض المجموعة فيما يتعلق ببعض الموجودات كمحلي أو خارجي كما هو مبين أدناه:

المجموع		الخارجي		المحلي	
٢٠١٢ ٣١ ديسمبر	٢٠١٢ ٣١ مارس	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر	٢٠١٢ ٣١ مارس	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر	٢٠١٢ ٣١ مارس
٨١,٤٠٦	٨٥,٢٣٩	-	-	٨٦,٤٠٦	٨٥,٢٣٩
٣٧,٩٥٩	٣٦,٨٩٠	٣٧,٩٥٩	٣٦,٨٩٠	-	-
٢,٣٤٥,٦٢	٢,٣٥٠,٣٩٠	١,٩٨٠,٥٩٥	٢,٠٣٣,٩٥٤	٣٦٤,٤٦٧	٣١٦,٤٣٦
٣٦٢,٨٧٥	٣١٠,٦٩٢	٣٦٢,٨٢٥	٣١٠,٦٩٢	-	-
٢٢,٤٨١	٢١,٠٦٢	٢١,٦٢٣	٢٠,٢٠٤	٨٥٨	٨٥٨
١٠٠,٥٢٤	١٢٢,١٤٩	-	-	١٠٠,٥٢٤	١٢٢,١٤٩
١٩٤,٤٧٥	١٦٤,٩٠٠	١٨٣,٣٨٩	١٥٢,٥٠٣	١١,٠٨٦	١٢,٣٩٧
٣,١٤٩,٧٣٢	٣,٠٩١,٣٢٢	٢,٥٨٦,٣٩١	٢,٥٥٤,٢٤٣	٥٦٣,٣٤١	٥٣٧,٠٧٩
المجموع		الخارجي		المحلي	
٢٠١٢ ٣١ ديسمبر	٢٠١٢ ٣١ مارس	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر	٢٠١٢ ٣١ مارس	٢٠١٢ ٣١ ديسمبر	٢٠١٢ ٣١ مارس
١٧,٩٥٢	١٩,١٥١	-	-	١٧,٩٥٢	١٩,١٥١
٢٨٤,٠٧٩	١٥٨,٠٢٢	١,١٣٩	١,١٣٩	٢٨٢,٨٩٠	١٥٦,٨٨٣
٣٠١,٩٨١	١٧٧,١٧٣	١,١٣٩	١,١٣٩	٣٠٠,٨٤٢	١٧٦,٠٣٤

سفن
 إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
 إستثمارات محتمية وفقاً لحقوق الملكية
 قروض إستثمارية
 المخزون
 إستثمارات متاحة للبيع
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسارة

اللتفد المحتجز
 التفتد وموافقات التفتد