

# الواحة كابيتال ش.م.ع.



الواحة كابيتال  
Waha Capital

التقارير والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الصفحة	المحتويات
١	معلومات عن الشركة
٣ - ٢	المراجعة المالية والتشغيلية
٤	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٥	بيان الدخل الموجز الموحد
٦	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٧	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٠ - ٩	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
١٩ - ١١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

معلومات عن الشركة

مجلس الإدارة

سعادة السيد/ حسين النويس

رئيس مجلس الإدارة

سعادة السيد/ سيف الهاجري

نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد/ أبو بكر خوري  
السيد/ كارلوس عبيد  
السيد/ فهد سعيد الرقباني  
السيد/ خالد الماس  
السيد/ منصور الملا

أعضاء مجلس الإدارة

السيد/ سالم راشد النعيمي

الرئيس التنفيذي

ص ب ٢٨٩٢٢  
الطابق الرابع، مبنى سي ٢  
الأبراج الستة، البطين  
أبوظبي  
الإمارات العربية المتحدة

المركز الرئيسي

كي بي ام جي لوار جلف ليمتد  
ص ب ٧٦١٣  
الطابق ١٦، برج الصقر  
شارع النصر  
أبوظبي  
الإمارات العربية المتحدة

المدققون

### المراجعة المالية والتشغيلية

بناءً على الأداء و النتائج المتميزة لعام ٢٠١٠، مضت الواحة كابيتال قدماً في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١١ في نموها من خلال التوسع في قاعدة استثمارات صلبة في إمارة أبوظبي و سائر أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة و لا سيما العالم. و تحرص الواحة على أن تحقق لمساهميها النمو الراسخ و القيمة الطويلة الأمد عبر استراتيجية التنوع في بناء استثماراتها.

إن استراتيجية الواحة مستوحاة من الرؤية الاقتصادية ٢٠٣٠ لإمارة أبوظبي ، و التي تتطلع إلى تطوير اقتصاد إمارة أبوظبي من خلال التوسع في القطاعات اللانفطية و التركيز على القطاعات القائمة على المعرفة و المهارات العالية.

أبرمت الواحة بنجاح، في الفترة المنقضية من عام ٢٠١١، إتفاقية تسهيلات مصرفية بقيمة ٥٠٥ مليون دولار أمريكي، و ذلك من أحد عشر مصرفاً محلياً و إقليمياً و دولياً. لقد تمت هذه الإتفاقية بتنظيم من شركة الواحة كابيتال و تستمر لمدة ثلاث سنوات.

و تستكمل الواحة بحثها عن فرص استثمارية متعددة، متمثلة و بشكل خاص في قطاع سفن الإمداد البحري و التي تعنى بمجال صناعة النفط و الغاز، مما سيمكن الواحة من الاستفادة من خبراتها الحالية في هذا المجال و من زيادة التنوع في استثماراتها في مختلف القطاعات الاقتصادية.

و لا تزال الواحة تقوم بدراسة احتمالية إصدار المرحلة الأولى من سندات أو صكوك إلزامية التحويل إلى أسهم بقيمة ٥٠٠ مليون درهم. كانت الواحة قد حصلت العام الماضي على موافقة جمعيتها العمومية لإصدار سندات أو صكوك إلزامية التحويل إلى أسهم بقيمة مليار درهم. و تؤمن الواحة بأن إصدار هذه السندات سيقوم بتعزيز المركز المالي للشركة و سيدعم خطط توسعها المستقبلية و مشاريعها الحيوية على نطاق واسع من القطاعات الاقتصادية، مع العلم أن شركة الواحة تملك حالياً من القدرة التمويلية ما يكفي للوفاء بالتزاماتها الراهنة.

لقد استكملت المجموعة مسارها في تطوير مشروع "المركز"، و هو مشروع تطوير صناعي في مدينة أبوظبي. لقد قامت المجموعة بالإنتهاء من أعمال الأساسات و البناء لـ ٩٠,٠٠٠ متر مربع من الوحدات الصناعية الخفيفة، و قد شارفت على استكمال أعمال البنية التحتية اللازمة في حوض قدره ١,٥ مليون متر مربع و الذي يشكل المرحلة الأولى من المشروع. تتطلع المجموعة إلى تسليم الجزء الأول من الوحدات الصناعية خلال الربع الأخير من العام الجاري.

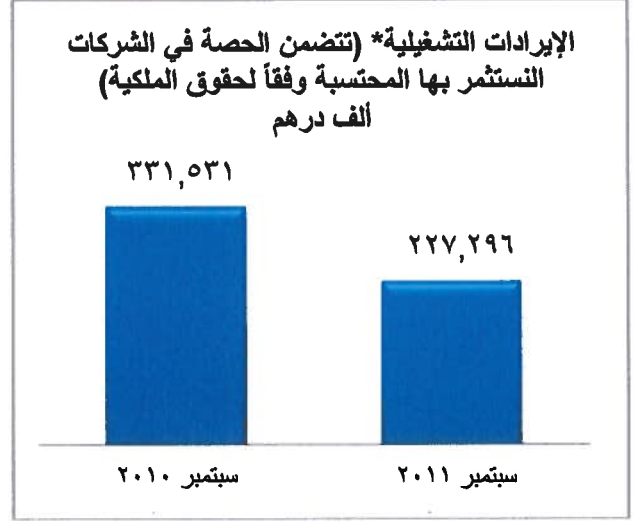
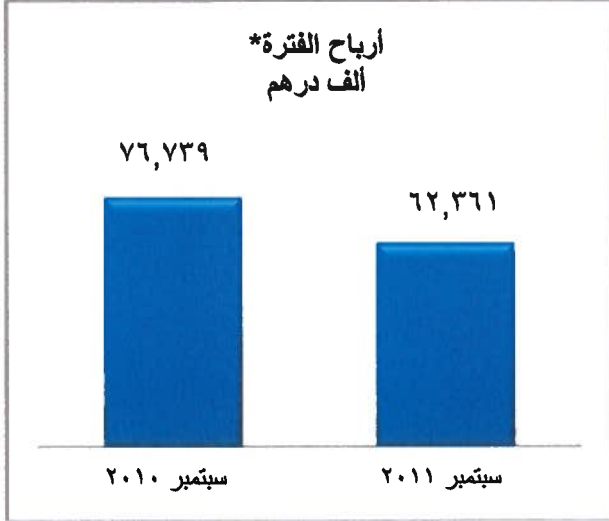
حققت المجموعة، في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١١، أرباحاً صافية وصلت إلى ٦٢,٤ مليون درهم، مقارنة بـ ٧٦,٧ مليون درهم في الفترة المقابلة من عام ٢٠١٠.

بلغ إجمالي الإيرادات التشغيلية (متضمنة الحصة في أرباح الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية)، لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، ٢٢٧,٣ مليون درهم، مقارنة بـ ٣٣١,٥ مليون درهم خلال نفس الفترة من السنة السابقة. وكان ذلك ناجماً في المقام الأول عن إعادة تنظيم أعمال التأجير و توحيد الإستثمارات في قطاع الطيران خلال الربع الأخير من العام الماضي.

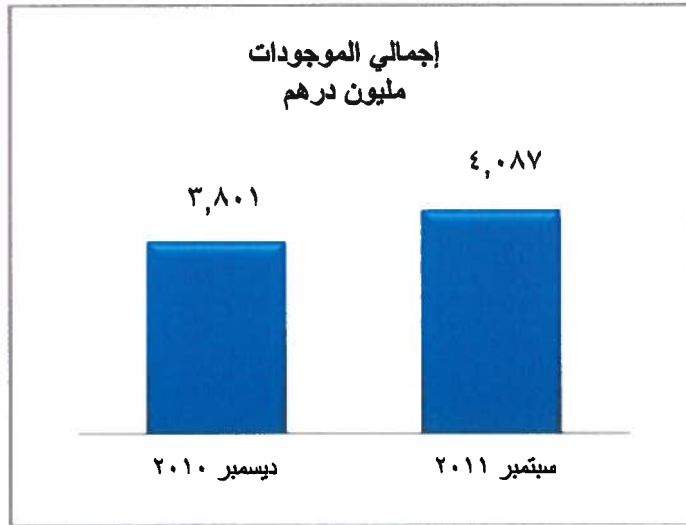
بلغت التكاليف التشغيلية ٩٣,٩ مليون درهم، مقارنة بـ ١٨٤,٧ مليون درهم خلال نفس الفترة من السنة السابقة، و يعد هذا الانخفاض نتيجة إعادة تنظيم أعمال التأجير و توحيد الاستثمارات في قطاع الطيران خلال الربع الأخير من العام الماضي.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بلغ إجمالي الموجودات لشركة الواحة كابيتال قيمة و قدرها ٤,١ مليار درهم، مقارنة بـ ٣,٨ مليار درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. و بنهاية التسعة أشهر الأولى من السنة، كان لدى الشركة إلتزامات إستثمارية بقيمة ١٢٧,٠ مليون درهم و إلتزامات رأسمالية بقيمة ٣٨٦,٨ مليون درهم لمشروع المركز.

المراجعة المالية والتشغيلية (تابع)



\*لفترة التسعة أشهر المنتهية.



  
الرئيس التنفيذي

## تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين  
الواحة كابيتال ش.م.ع.

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الواحة كابيتال، شركة مساهمة عامة، ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذلك بيان الدخل الشامل الموجز الموحد ذات الصلة (الذي يشتمل على بيان الدخل الشامل الموجز الموحد وبيان الدخل الموجز الموحد المنفصل) وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ (المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ حول "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً لأعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على القيام باستفسارات، بصورة رئيسية من الموظفين المعنيين بالأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق المنفذ وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن أعمال المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال أعمال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



٢٧ أكتوبر ٢٠١١

كي بي إم جي  
شاراد بهنداري  
شريك  
رقم التسجيل ٢٦٧

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### بيان الدخل الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	إيضاح
٨٠,٠٧٧	٢٨١,٥٠٧	٣٥,١٠٠	١٢٨,٤٤٨	الإيرادات التشغيلية
١٤٧,٢١٩	٥٠,٠٢٤	٤٤,٣٨٥	(٥,٦٣٧)	الحصة في الأرباح من شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية ٧
(٩٣,٩٠٧)	(١٨٤,٦٧٦)	(٣٢,٦٢٤)	(٥٩,٢٧٧)	المصروفات التشغيلية
(٦٩,٧٧١)	(٦٨,٧٩٣)	(١٩,٦٩٨)	(٢٦,٤٩٧)	مصروفات إدارية ومصروفات أخرى
٦٣,٦١٨	٧٨,٠٦٢	٢٧,١٦٣	٣٧,٠٣٧	الأرباح التشغيلية
(١,٢٥٧)	(١,٣٢٣)	(٥٨٤)	٢٩٦	(مصروفات)/إيرادات أخرى
٦٢,٣٦١	٧٦,٧٣٩	٢٦,٥٧٩	٣٧,٣٣٣	أرباح الفترة
٠,٠٣٣	٠,٠٤١	٠,٠١٤	٠,٠٢٠	ربحية السهم الأساسية والمخففة (درهم) ٥

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

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مراجعة)
٦٢,٣٦١	٧٦,٧٣٩	٢٦,٥٧٩	٣٧,٣٣٣
<b>أرباح الفترة</b>			
(٢,٥٥٧)	٥١	(٦,٤٠٧)	٥,٤٤٢
<b>الإيرادات الشاملة الأخرى</b>			
صافي التغير في القيمة العادلة			
للموجودات المالية المتاحة للبيع			
الحصة في الجزء الفعال من التغيرات			
في القيمة العادلة لتحوطات			
التدفقات النقدية لشركات مستثمر			
بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
(٣,٠٢٧)	-	-	-
(٩,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	-	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة			
٤٧,٧٧٧	٦٧,٧٩٠	٢٠,١٧٢	٤٢,٧٧٥
<b>إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة</b>			

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



## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### بيان المركز المالي الموجز الموحد (كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٧٤,٢٦٠	٤٠٨,٠٧٠	٦	عقارات استثمارية
٨٩,١٧٩	٨٧,٦٣٢		سفن
٤١,٩٩٦	٣٩,٠٠٣		إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
٤٩١,٢٠٣	٤٥٧,٤٤١		قروض استثمارية
٢,٢٠٢,٦٦٢	٢,٣٧٠,١٥٢	٧	إستثمارات في شركات مستثمر بها
٦٨,٠٨٨	٦٧,٦٥٥		محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٨,٠٣٣	٣٢,٢٤١		إستثمارات متاحة للبيع
٨,٩٥٦	٦,٥٠٤		تكاليف المشاريع
٦٧,٣٠٧	٢٢,٨٢٧		أثاث ومعدات
٧٥,٩٩١	١٨٥,٦٦٥		المخزون
١٤,٥٧٠	١٧,٧٩٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة
١٨٩,٦٥٠	١٨٥,٦٦١		من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦٨,٦٥٤	٢٠٦,١٥٣		النقد المحتجز
			ذمم مدينة تجارية وأخرى
			النقد وما يعادله
<u>٣,٨٠٠,٥٤٩</u>	<u>٤,٠٨٦,٧٩٦</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٧٣٢,٥٠٠	١,٨٩٧,٠٨٨	٨	رأس المال
٨٩,٥١٩	٨٩,٥١٩		احتياطي قانوني
١,٠٩١	(١,٤٦٦)		احتياطي القيمة العادلة
٣,٠٢٧	-		احتياطي التحوط
٣١٥,١٧٤	١٥١,٩٧٢		أرباح محتجزة
<u>٢,١٤١,٣١١</u>	<u>٢,١٣٧,١١٣</u>		
			المطلوبات
١,٥١٧,٦٣٣	١,٧٢٧,١٣٣	٩	قروض
١٤١,٦٠٥	٢٢٢,٥٥٠		ذمم دائنة تجارية وأخرى
<u>١,٦٥٩,٢٣٨</u>	<u>١,٩٤٩,٦٨٣</u>		
<u>٣,٨٠٠,٥٤٩</u>	<u>٤,٠٨٦,٧٩٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

لقد تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١١ من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

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

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي التحوط	الاحتياطي القانوني	رأس المال	إيضاح
١,٩٣٧,٨١١	٢٩٦,٨٦٩	١,٣٣٢	-	٦٤,٦١٠	١,٥٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠
٦٧,٧٩٠	٦٧,٧٣٩	٥١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل المعاملات مع ملاك الشركة، المعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية
(٣٩,٣٧٥)	(١٩٦,٨٧٥)	-	-	-	١٥٧,٥٠٠	١٠ توزيعات الأرباح
<u>١,٩٦٦,٢٢٦</u>	<u>١٦٧,٧٣٣</u>	<u>١,٣٨٣</u>	<u>-</u>	<u>٦٤,٦١٠</u>	<u>١,٧٣٢,٥٠٠</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٢,١٤١,٣١١	٣١٥,١٧٤	١,٠٩١	٣,٠٢٧	٨٩,٥١٩	١,٧٣٢,٥٠٠	في ١ يناير ٢٠١١
٤٧,٧٧٧	٥٣,٣٦١	(٢,٥٥٧)	(٣,٠٢٧)	-	-	إجمالي الدخل الشامل المعاملات مع ملاك الشركة، المعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية
(٥١,٩٧٥)	(٢١٦,٥٦٣)	-	-	-	١٦٤,٥٨٨	١٠ توزيعات الأرباح
<u>٢,١٣٧,١١٣</u>	<u>١٥١,٩٧٢</u>	<u>(١,٤٦٦)</u>	<u>-</u>	<u>٨٩,٥١٩</u>	<u>١,٨٩٧,٠٨٨</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (مراجعة)	
٧٦,٧٣٩	٦٢,٣٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة
		تعديلات لـ:
٨٨,٩٣٢	٦,٣٧٧	الإستهلاك
٤٩,٠١٥	٤٤,٨١٠	فوائد على القروض
٦,٧١٦	(١,٥٦٢)	(أرباح) / خسائر المشتقات
(٥٧٣)	(٨١)	فوائد على ودائع مصرفية
(٢٥,٢٢٣)	(١٩,٤٨٤)	إيرادات فوائد من قروض استثمارية
(٣,١٠٨)	(٢,٨٢٥)	إيرادات فوائد من إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
(٥٠,٠٢٤)	(١٤٧,٢١٩)	الحصة في الأرباح من شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
٢,٠٥٤	-	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٩,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٤,٦٤٩	١٣,٨٥٩	إطفاء وشطب تكاليف المشاريع
١,٠٣٩	-	شطب أعمال تطوير قيد الإنجاز
		خسائر من تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٢,٠١٨	١,٤٦٧	من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٥,٢٥٣	٥٥,٣٦٦	دفعات مستلمة من قروض استثمارية
٥,٨١٨	٥,٨١٨	دفعات مستلمة من عقود تأجير تمويلية
٥,٣٣٠	٤,٩٤٠	توزيعات من الشركات المستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
		التغيرات في رأس المال العامل:
	٤٤,٤٨٠	التغير في المخزون
(٧,٢٩١)	٢,٨٦٩	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(١٩,٧١٧)	(٣٤,٧٤٥)	التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٠٢,٦٢٧	٢٧,٤٣١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١ (مراجعة)	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٩٤,٥٠٣)	-	شراء موجودات عقود تأجير تشغيلية
(١٠٦,٦٦٢)	(٢٧,٧٧٥)	إستثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٣٣,٠١٢)	(١,٩٥٠)	شراء سفن وتكاليف رسوها في الأحواض الجافة
(٧,١٧٨)	(٦,٥٠٠)	قروض مقدمة
		متحصلات من بيع/تسوية/ توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية
١,٥٨٦	٤,٨٣٧	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٣٢)	(٢,٥٨٧)	صافي شراء إستثمارات متاحة للبيع
(٣١,٨١٠)	(١٢٩,٢١٢)	دفعات لتطوير عقارات استثمارية
(٦,٩١٤)	(٤٢٨)	شراء موجودات ثابتة أخرى
٥,٨٨٧	(٣,٢٢٢)	التغير في النقد المحتجز
٧٤٨	٨١	فوائد مستلمة
(٤٧٢,٤٩٠)	(١٦٦,٧٥٦)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٦,٨٠٢)	(٣٨,٠٦٧)	تكاليف مشاريع مدفوعة
(٣٩,٣٧٥)	(٥١,٩٧٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٩,٦٨٨)	(٤٢,٦٣٤)	فوائد مدفوعة على القروض
١,١٢٧,٣٢٥	١,٣٢٣,٣٤٤	قروض تم الحصول عليها
(٩٨٠,٨٥٠)	(١,١١٣,٨٤٤)	قروض تم سدادها
٥٠,٦١٠	٧٦,٨٢٤	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
(٢١٩,٢٥٣)	(٦٢,٥٠١)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٣٢٥,٢٦٦	٢٦٨,٦٥٤	النقد وما يعادله في ١ يناير
١٠٦,٠١٣	٢٠٦,١٥٣	<b>النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر</b>

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

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١ معلومات حول الشركة

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.

تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ على الشركة وشركاتها التابعة (و يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") وحصصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات المسيطر عليها بصورة مشتركة.

تزاوّل المجموعة أنشطة استثمارية متمثلة في قطاع التأجير الجوي و القطاع البحري، كما تمارس أنشطة تطوير العقارات و الخدمات المالية.

يتم عرض البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ على الموقع الإلكتروني [www.wahacapital.ae](http://www.wahacapital.ae) ، كما أنها متاحة أيضاً عند الطلب لدى المكتب المسجل للشركة، ص. ب. ٢٨٩٢٢، الطابق الرابع ، مبنى أصيل ، الأبراج الستة، البطين، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

### ٢ بيان الالتزام

تم إعداد 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية ومبادئ إدارة المخاطر وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، باستثناء تطبيق تعديل في أحد المعايير كما هو مبين في الإيضاح ٣ (أ).

يتطلب إعداد هذه البيانات المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة وضع الأحكام والتقدير أو الافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تتوافق الأحكام والتقدير والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، باستثناء عندما تقوم الحصص المنسوبة إلى نتائج إحدى الشركات الزميلة المدرجة في سوق الأوراق المالية، في حالة عدم توفر المعلومات ذات الصلة بسبب موانع قانونية، على أساس معدل الأرباح المقدرة للربع الماضي، و سيتم إدراج الفرق بين النتائج المتوقعة والنتائج الفعلية في الربع التالي.

### (أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تم تطبيقها

قامت المجموعة خلال الفترة بتطبيق المعيار التالي على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو ما بعد ١ يناير ٢٠١١.

### (١) المعيار المحاسبي الدولي ٢٤ "الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة"

إن المعيار المحاسبي الدولي ٢٤ "الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة" المراجع يعدل تعريف الأطراف ذات العلاقة ويستثنى من ذلك الشركات المرتبطة بالحكومة.

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
(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 الموحدة.

حصة المجموعة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
%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	وكالة الواحة ماريتايم ذ.م.م. **
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة للاستثمارات المالية ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الثانية
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الثالثة
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الرابعة
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة
%١٠٠	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - السادسة
%١٠٠	%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	%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	%١٠٠	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - السادسة عشر
%١٠٠	%١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	الواحة للتأجير الدولية (الولايات المتحدة) انك أوفينستون المحدودة*
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية أيرلندا	بروناليا تريدينج المحدودة*
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	تشارلي للتأجير المحدودة - الخامسة عشر *
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمن	نوفمبر آر جيه للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمن	اوسكار آر جيه للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمن	فيكتور للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية أيرلندا	كلير جت للتأجير المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	فرنسا	فاست جت للتأجير المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمن	هينرك للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمن	تاماريند للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية أيرلندا	الواحة للتأجير (أيرلندا رقم ٢) المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمن	الواحة للاستثمار رقم ١ المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمن	الواحة للاستثمار رقم ٢ المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمن	الواحة (كايمن ١) للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمن	بينينسولا للاستثمارات المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزء الكايمن	أو إل إس بي في المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	الواحة قلوب للتأجير رقم ٢ المحدودة *

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ التوحيد (تابع)

(أ) الشركات التابعة (تابع)

حصة المجموعة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمان	الواحة اوفشور 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 بارتسبيشنز بي في *
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	الواحة الفا موريشيوس المحدودة ١ *
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	الواحة الفا موريشيوس المحدودة ٢ *
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمان	الواحة للخدمات المالية (أبوظبي) المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمان	الواحة للخدمات المالية المشتقة المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمان	الواحة ١ المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمان	الواحة ٢ المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	جزر الكايمان	الواحة ميرميد المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة شب انفسمنت ذ.م.م *
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة ايه سي كويراتف يو ايه

\* محتفظ بها بطريقة غير مباشرة من خلال شركات تابعة.  
\*\* معروفة سابقاً باسم الواحة اسبيشال ماريتايم يونتس ذ.م.م.

(ب) استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

لدى المجموعة الحصص التالية في الشركات المستثمر بها والمحتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

حصة المجموعة		بلد التأسيس	الشركات
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
%٢٧,٥	%٢٧,٥	الإمارات العربية المتحدة	شركة المدينة الصناعية للتبريد
%٥٠	%٥٠	الولايات المتحدة الأمريكية	مشروع ولف أ ٣٤٠١ ذ.م.م
%٣٣,٣	%٣٣,٣	الإمارات العربية المتحدة	صندوق مينا للبنية التحتية (المحدود)
%٢٥	%٢٥	الإمارات العربية المتحدة	شركة دنيا فاينانس ذ.م.م
%٣٣,٣	%٣٣,٣	جزر الكايمان	مينا هولدنكز المحدودة
%٦٠	%٦٠	جزيرة مان	ايرلفت للتأجير المحدودة

(١) الشركات المسيطر عليها بصورة مشتركة

(٢) الشركات الزميلة

%٤٦,٩	%٤٦,٩	مملكة البحرين	بنك أدكس شركة مساهمة بحرينية
%٤٩	%٤٩	جزر الكايمان	أبراج أكوا إس بي في ليمتد (محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال أو إل إس بي في المحدودة)
%٢٠	%٢٠,٢	هولندا	ايركاب هولدنكز إن في
-	%٢٧,٥	الإمارات العربية المتحدة	سراج للتمويل ش.م.خ

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٥ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من خلال تقسيم الأرباح المنسوبة للمساهمين العاديين على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بما في ذلك أسهم العلاوة).

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)
٧٦,٧٣٩	٦٢,٣٦١
١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠	١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠
٠,٠٤١	٠,٠٣٣

الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين

عدد الأسهم العادية المصدرة

ربحية السهم (درهم)

### ٦ العقارات الاستثمارية

الإجمالي	أعمال تطوير قيد الإنجاز	الأراضي	
١٧٧,٨٨٩	١٧,٨٨٩	١٦٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠
٩٢,٤١٠	٩٢,٤١٠	-	الإضافات*
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	أرباح القيمة العادلة
(١,٠٣٩)	(١,٠٣٩)	-	المشطوبات
٢٧٤,٢٦٠	١٠٩,٢٦٠	١٦٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)
١٣٣,٨١٠	١٣٣,٨١٠	-	الإضافات*
٤٠٨,٠٧٠	٢٤٣,٠٧٠	١٦٥,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)

\* تشمل الإضافات على تكاليف إقراض تصل إلى ٤,٥٩٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١,٠٧٨ درهم).



## الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٧ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة على أساس حقوق الملكية

فيما يلي حركة الاستثمار في الشركات المستثمر بها المحتسبة على أساس حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)	
١,٠٨٥,٦٠٨	٢,٢٠٢,٦٦٢	كما في ١ يناير
١,٨٠٧,٠٣١	٢٧,٧٧٥	الإضافات
(٧٨٥,٦٤٨)	-	الاستبعادات
٩٨,٦٦٠	١٤٧,٢١٩	الحصة من الأرباح
٢,٧٠٠	(٢,٥٦٤)	الحصة من احتياطات حقوق الملكية
(٥,٦٨٩)	(٤,٩٤٠)	التوزيعات المستلمة
<u>٢,٢٠٢,٦٦٢</u>	<u>٢,٣٧٠,١٥٢</u>	

### ٨ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)
<u>١,٧٣٢,٥٠٠</u>	<u>١,٨٩٧,٠٨٨</u>

المرخص والمصدر والمدفوع بالكامل:  
١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٠): ١,٧٣٢,٥٠٠,٠٠٠  
سهم) بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (راجع الإيضاح ١٠)

### ٩ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)
١,٦٣٣	٢,٤٩٩
٦٤	٢٥
٧,٧٥٣	١٤,٥٢٧
٢٦,٩٦٢	١٣٥,٨٧٧
١,٦٠٠	-
١٠٣,٥٩٣	٦٩,٦٢٢
<u>١٤١,٦٠٥</u>	<u>٢٢٢,٥٥٠</u>

الذمم الدائنة التجارية  
إيرادات عقود الإيجار المستلمة مقدماً  
الفوائد المستحقة عن القروض  
المطلوبات المشتقة  
احتياطات صيانة خاصة بالمستأجرين وودائع تأمينية  
الذمم الدائنة والمستحقات الأخرى

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١٠ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في الاجتماع السنوي المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠١١ على توزيعات أرباح بمبلغ ٥١,٩٨ مليون درهم وأسهم علاوة بقيمة ١٦٤,٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠). توزيعات أرباح بمبلغ ٣٩,٣٨ مليون درهم وأسهم علاوة بقيمة ١٥٧,٥ مليون درهم).

### ١١ تقارير القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة أربعة قطاعات يصدر بشأنها تقارير، مبين أدناه وحدات الأعمال الاستراتيجية لدى المجموعة. تقوم وحدات الأعمال الاستراتيجية بتقديم منتجات وخدمات مختلفة، وتتم إدارتها بشكل منفصل حيث أنها 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 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 والاستثمارات في المؤسسات المالية المتعددة.

#### قطاع العقارات

يمثل قطاع العقارات عمليات المجموعة في مشاريع تطوير العقارات.

## الواحة كابييتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١١ تقارير القطاعات (تابع)

البيانات المالية الموحدة	الحدوفات		التجاري		البحري		الخدمات المالية		العقارات		التأجير	
	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ ديسمبر ٢٠١٠
٢٨١,٥٠٧	٨٠,٥٧٧	-	-	١٦,١٥٢	١٩,٨٠٠	٦٦,٢١٩	٢٧,١٠٧	-	-	١٩٩,١٣٦	٣٣,١٧٠	الإيرادات التشغيلية
٥٠,٠٢٤	١٤٧,٢١٩	-	-	٨,٦٦٢	٣٣,٩٠٣	(٥٤,٨٤٩)	٣٨	-	-	٩٦,٢١١	١١٣,٢٧٨	الحصة في (الخسائر) الأرباح من الاستثمارات في شركات مستثمر بها محاسبة وفقاً لحقوق الملكية
٧٦,٧٣٩	٦٢,٣٦١	-	(٥٩,٥٩٤)	١٠,٦١٦	٢٧,٨٣٧	١,٩٨٥	٩,١٤٦	(٥,٠٨١)	(٤,٨٥١)	١٢٨,٨١٣	١١٠,٥٦٠	النتائج حسب القطاع

تمت مراجعة جميع المبالغ المنكورة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠.

البيانات المالية الموحدة	التجاري		البحري		الخدمات المالية		العقارات		التأجير			
	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ ديسمبر ٢٠١١		
٣,٨٠٠,٥٤٩	٤,٠٨٦,٧٩٦	٢٩٣,٢٤٥	٢٥٧,٥١٠	٣٥٢,٨٢٨	٣٨٤,٦٤٧	٦٧٨,٣٧٦	٨٠٣,١٦٤	٢٨٨,٢٠٣	٤٢٤,٩٣٨	٢,١٨٧,٨٩٧	٢,٢١٧,٠٣٧	موجودات القطاع

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١٢ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة على ما يلي :

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مراجعة)	الرواتب والمكافآت تعويضات نهاية الخدمة
٦,٩١٦	٦,٧٣٠	
٨٨٩	٤٢٢	
<u>٧,٨٠٥</u>	<u>٧,١٥٢</u>	

أخرى

لقد قامت المجموعة باستثمار مبلغ ٢,٥٨٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢,٦٠٤ درهم) خلال الفترة في صندوق تتم إدارته من قبل طرف ذو علاقة.

خلال الفترة، إن الفائدة على القرض المقدم إلى شركة مستثمر بها محتسبة على أساس حقوق الملكية بلغت ٣,٣٩٩ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠: ٤,٦٦٦ درهم).

تتضمن القروض والذمم المدينة الأرصدة المستحقة من الشركات المستثمر بها المحتسبة على أساس حقوق الملكية والتي تبلغ ٧٣,٢٨١ درهم (٢٠١٠: ٧٦,٤٣٠ درهم).

### ١٣ الالتزامات الرأسمالية

كان لدى المجموعة، بتاريخ التقرير، التزامات استثمارية لصندوق تتم إدارته من قبل طرف ذو علاقة بمبلغ ١٢٦,٩٨٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٢٩,٥٧٥ درهم) والتزامات رأسمالية بقيمة ٣٨٦,٨١٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٣٨٠,٧٩٨ درهم).

### ١٤ المعلومات المقارنة

لقد تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما لزم الأمر، لكي تتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)  
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١٥ إفصاحات أخرى

يتم تصنيف تعرض المجموعة فيما يتعلق ببعض الموجودات كمحلي (الإمارات العربية المتحدة) أو خارجي كما هو مبين أدناه:

الإجمالي	الخارجي	المحلي	
٨٧,٦٣٢	-	٨٧,٦٣٢	السفن
٣٩,٠٠٣	٣٩,٠٠٣	-	استثمارات في عقود تأجير تمويلية
٢,٣٧٠,١٥٢	١,٩٧٨,٥٠٠	٣٩١,٦٥٢	الإستثمارات في شركات مستثمر بها
٤٥٧,٤٤١	٤٤٧,٤٤١	١٠,٠٠٠	محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٢٢,٨٢٧	٢٢,٨٢٧	-	قروض استثمارية
٦٧,٦٥٥	-	٦٧,٦٥٥	المخزون
١٨٥,٦٦٥	١٧٤,٤٩٣	١١,١٧٢	الاستثمارات المتاحة للبيع
٣,٢٣٠,٣٧٥	٢,٦٦٢,٢٦٤	٥٦٨,١١١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الإجمالي	الخارجي	المحلي	
١٧,٧٩٢	١٨٧	١٧,٦٠٥	النقد المحتجز
٢٠٦,١٥٣	٢,٠٩٨	٢٠٤,٠٥٥	النقد وما يعادله
٢٢٣,٩٤٥	٢,٢٨٥	٢٢١,٦٦٠	