

الواحة كابيتال ش.م.ع.



الواحة كابيتال
Waha Capital

التقارير والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الواحة كابييتال ش.م.ع.

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

الواحة كابيتال ش.م.ع.

معلومات عن الشركة

مجلس الإدارة

سعادة السيد/ حسين النويس

رئيس مجلس الإدارة

سعادة السيد/ سيف الهاجري

نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد/ أبو بكر خوري

أعضاء مجلس الإدارة

السيد/ كارلوس عبيد

السيد/ فهد سعيد الرقباني

السيد/ خالد الماس

السيد/ منصور الملا

السيد/ سالم راشد النعيمي

الرئيس التنفيذي

ص ب ٢٨٩٢٢

الطابق الرابع، مبنى أصيل

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

الواحة كابيتال ش.م.ع.

المراجعة المالية والتشغيلية

لقد شهد الربع الأول من هذا العام جهوداً متواصلة من قبل الواحة كابيتال لبناء قاعدة استثمار صلبة في مختلف القطاعات من خلال تحديد الفرص الاستثمارية، و خصوصاً في أبوظبي و بقية أنحاء دولة الامارات العربية المتحدة.

وخلال هذا الربع رتبت الواحة كابيتال تمويلاً خاصاً بشراء ٩ طائرات نقل عسكرية متطورة لصالح القوات المسلحة لدولة الإمارات العربية المتحدة، بقيمة تصل إلى ٦,٧ مليار درهم (١,٨ مليار دولار).

و قد واصلت المجموعة العمل على تطوير مشروع "المركز"، مشروع متعدد الاستخدامات في إمارة أبوظبي، حيث تم البدء في الربع الأول من العام بعملية تسوية الأرض الخاصة بالمشروع على مساحة تتجاوز المليون ونصف متر مربع، وسيتم ذلك عمليات تجهيز البنى التحتية وتشييد المباني والمرافق الملحقة في المشروع، ومن المتوقع تسليم الوحدات السكنية والصناعية في المرحلة الأولى للمشروع مع نهاية العام الحالي وبداية العام ٢٠١١.

تضمن انعقاد الجمعية العمومية للشركة مع نهاية الربع الأول من العام، الموافقة على اقتراح مجلس إدارة الشركة بإصدار سندات أو صكوك إلزامية التحويل إلى أسهم بقيمة مليار درهم، مبيناً أن عملية إصدار هذه السندات سيساهم في تعزيز الوضع المالي للشركة وسيدعم خطط توسعها المستقبلية.

واستطاعت المجموعة تحقيق زيادة مهمة في صافي الربح خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ لتصل إلى ٣٣,٤ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠.

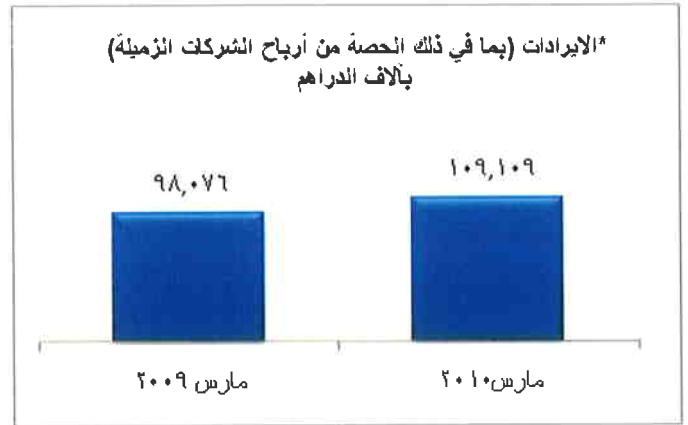
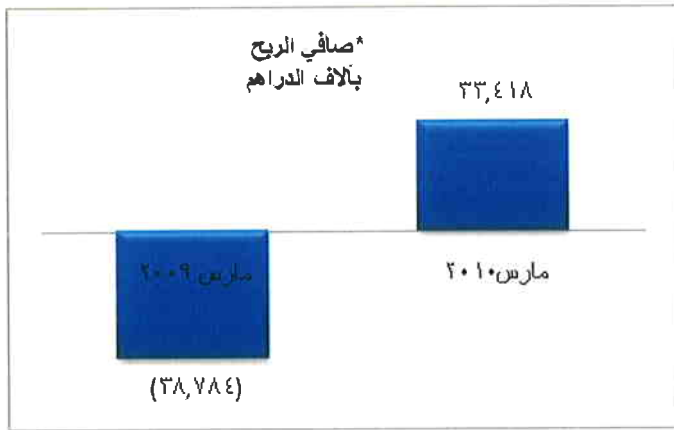
ارتفعت إيرادات المجموعة (بما في ذلك الحصة من أرباح الشركات المستثمر بها و المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية) لتصل إلى ١٠٩,١ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر من العام الجاري بزيادة قدرها ١١% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي.

وقد نجحت المجموعة في خفض تكاليفها التشغيلية والتي ساهمت وبشكل جلي في النتائج المحققة لهذا الربع من السنة. فقد انخفضت التكاليف التشغيلية إلى ٥٨,٧ مليون درهم والتي تمثل انخفاضاً بمقدار ٥٠% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي.

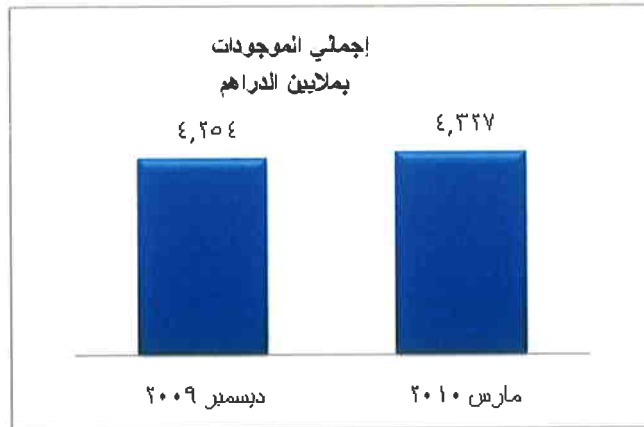
في ٣١ مارس ٢٠١٠ كانت قيمة إجمالي موجودات المجموعة ٤,٣ مليار درهم، و الذي يعكس زيادة قدرها ٢% مقارنة بقيمة الموجودات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. إضافة إلى ذلك، كان للمجموعة التزامات استثمارية بقيمة ١٣٣ مليون درهم والتزامات رأسمالية بقيمة ٦٢٨ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٠.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

المراجعة المالية والتشغيلية (تابع)



* لفترة الثلاثة أشهر المنتهية.




الرئيس التنفيذي

تقرير المراجعة المستقل حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

السادة المساهمين
الواحة كابيتال ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز المرفق لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذلك بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (يتضمن البيان المرحلي الموجز الموحد للدخل الشامل و بيان منفصل للدخل المرحلي الموجز الموحد) ، والبيان المرحلي الموجز الموحد للتغيرات في حقوق الملكية والبيان المرحلي الموجز الموحد للتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية"). تقع مسؤولية اعداد وتقديم هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ والمتعلق بـ "التقارير المالية المرحلية" على عاتق الإدارة. وتنحصر مسؤوليتنا بالتعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية 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 للشركة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات ، 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 تمكنا 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

استناداً لمراجعتنا ، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



ستاراد بهنداري

شريك

أبوظبي

رقم التسجيل: ٢٦٧

28 APR 2010

الواحة كابيتال ش.م.ع.

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد

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

٢٠٠٩ (مراجعة)	٢٠١٠ (مراجعة)	إيضاح
٩٧,٨٣١	٧٤,١١٩	الإيرادات
٢٤٥	٣٤,٩٩٠	الحصة في أرباح الشركات المستثمر بها و المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	٣,٠٨٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(١١٧,٨٦٠)	(٥٨,٧٢٥)	تكاليف تشغيلية
(١٩,٣٢٣)	(٢٠,٧٧٠)	مصرفات إدارية و مصرفات أخرى
<u>(٣٩,١٠٧)</u>	<u>٣٢,٧٠٢</u>	الأرباح / (الخسائر) من الأنشطة التشغيلية
٣٢٣	٧١٦	إيرادات أخرى
<u>(٣٨,٧٨٤)</u>	<u>٣٣,٤١٨</u>	(خسائر)/أرباح الفترة
<u>(٠,٠٢)</u>	<u>٠,٠٢</u>	○ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

تشكل الإيضاحات المسلسلة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الواحة كابييتال ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

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

٢٠٠٩ (مراجعة)	٢٠١٠ (مراجعة)	ايضاح
(٣٨,٧٨٤)	٣٣,٤١٨	أرباح / (خسائر) الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
(٨٠)	(٧٤٨)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(٣,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٤١,٨٦٤)</u>	<u>٢٣,٦٧٠</u>	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة


تشكل الإيضاحات المسلسلة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
١٧٧,٨٨٩	٢٠٣,١٩٥	٦	العقارات الاستثمارية
١,٧٦٢,٦٨٨	١,٧١٨,٦١٢	٧	موجودات عقود التأجير التشغيلية
٦٠,٠٥٦	٥٩,٣٠٩		سفن
٤٥,٦٥١	٤٤,٧٦٨		استثمارات في عقود تأجير تمويلية
٤٣٠,٩٤٢	٤١٥,٤٤١		قروض استثمارية
			استثمارات في شركات مستثمر
١,٠٨٥,٦٠٨	١,٢٢٦,١٩٧	٨	بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٦٥,٣٩٨	٦٣,٣٣٢		استثمارات متاحة للبيع
١١,٧٤٦	١١,٤٥٧		تكاليف المشاريع
٥,٠٥٢	٧,٤٣٨		أثاث ومعدات
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من
١٢٢,٠٦٨	١٢٠,٨٣١		خلال الأرباح والخسائر
٩٦,٦٩٦	٧٢,٥٧٢		نقدية محتجزة
٦٤,٥٤٤	٦٤,٢٠١		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٢٥,٢٦٦	٣١٩,٣٩٠		نقد وما يعادله
<u>٤,٢٥٣,٦٠٤</u>	<u>٤,٣٢٦,٧٤٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	٩	رأس المال
-	١٥٧,٥٠٠	١١	احتياطي أسهم علاوة
٦٤,٦١٠	٦٤,٦١٠		احتياطي قانوني
١,٣٣٢	٥٨٤		احتياطي أسهم متاحة للبيع
٢٩٦,٨٦٩	١٢٤,٤١٢		أرباح محتجزة
<u>١,٩٣٧,٨١١</u>	<u>١,٩٢٢,١٠٦</u>		المطلوبات
			قروض
٢,٠٨٨,٧٦٢	٢,١٥١,٣٤١	١٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٢٧,٠٣١	٢٥٣,٢٩٦		
<u>٢,٣١٥,٧٩٣</u>	<u>٢,٤٠٤,٦٣٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>٤,٢٥٣,٦٠٤</u>	<u>٤,٣٢٦,٧٤٣</u>		

لقد تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٠ من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المسلسلة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

البيان المرحلي الموجز الموحد للتغيرات في حقوق الملكية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(كافة المبالغ بالآلاف الدراهم مالم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	أرباح محتجزة	احتياطي أسهم متاحة للبيع	احتياطي قانوني	احتياطي أسهم علاوة	رأس المال	
١,٧٩٧,٨٧٠	١٨٣,٥١٣	(٣,٥٧٥)	٤٢,٩٣٢	-	١,٥٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٩
(٤١,٨٦٤)	(٤١,٧٨٤)	(٨٠)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة
(٧٨,٧٥٠)	(٧٨,٧٥٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
١,٦٧٧,٢٥٦	٦٢,٩٧٩	(٣,٦٥٥)	٤٢,٩٣٢	-	١,٥٧٥,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (مراجعة)
١,٩٣٧,٨١١	٢٩٦,٨٦٩	١,٣٣٢	٦٤,٦١٠	-	١,٥٧٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠
٢٣,٦٧٠	٢٤,٤١٨	(٧٤٨)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٣٩,٣٧٥)	(١٩٦,٨٧٥)	-	-	١٥٧,٥٠٠	-	توزيعات أرباح (راجع إيضاح ١١)
١,٩٢٢,١٠٦	١٢٤,٤١٢	٥٨٤	٦٤,٦١٠	١٥٧,٥٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المسلسلة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

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

٢٠٠٩ (مراجعة)	٢٠١٠ (مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٧٨٤)	٣٣,٤١٨	أرباح / (خسائر) الفترة
		تعديلات لـ:
٣٩,٩١٧	٣٠,١٦٠	الاستهلاك
٣١,٧٠١	١٤,٩٣١	فوائد على القروض
-	٥,٩١٢	خسائر على المشتقات
(٢,٣٢٣)	(٤٨٤)	فوائد على ودائع مصرفية
(٥,٦٧٣)	(٨,٦٤٨)	إيرادات فوائد من قروض استثمارية
(١٨,٧٨٩)	(١,٠٥٧)	إيرادات فوائد من استثمارات في عقود تأجير تمويلية
(٢٤٥)	(٣٤,٩٩٠)	حصة الأرباح من استثمارات في شركات مستثمر
٦,٦٢٠	-	بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٣,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	خسائر إنخفاض قيمة موجودات عقود التأجير التشغيلية
٩,٦٣٦	٢,٢٦٠	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٠٦١	١,٤٢٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		إطفاء وشطب تكاليف المشاريع
٣,١٠٥	(١١١)	(أرباح) / خسائر من تقييم موجودات مالية بالقيمة
٢٣,٨٤٨	٢٩,٧٢٧	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٩,٤٠٣	١,٩٤٠	دفعات مستلمة من قروض استثمارية
١,٧٤٧	١,٠٦٣	دفعات مستلمة من استثمارات في عقود تأجير تمويلية
(٣٦,٠١٣)	(١٦,١٣٢)	توزيعات من الشركات المستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
		فوائد مدفوعة على القروض
١٢٥,٧٣٦	(٧,٦٩٤)	التغيرات في رأس المال العامل:
٣٦,٩٤١	(١,٠١٨)	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
		التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢١٢,٨٨٨	٤١,٧٠٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الواحة كابيتال ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)

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

٢٠٠٩ (مراجعة)	٢٠١٠ (مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥٧٥)	-	شراء موجودات عقود تأجير تشغيلية
(٧٩,٣٤٢)	(١٠٦,٦٦٢)	استثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
(٦٥,١٥٢)	-	إستثمارات قروض
(٩٨٦)	١,٣١٨	استرداد / (شراء) استثمارات متاحة للبيع
-	(٢٥,٣٠٦)	تكاليف متكبدة لتطوير أعمال رأسمالية قيد الانجاز
(٤,٣٧٩)	(١,١٤٠)	تكاليف مشاريع متكبدة
(٧٢)	(٣,١٧٨)	شراء موجودات ثابتة أخرى
(٧٩,١١٩)	٢٤,١٢٤	التغير في النقدية المحتجزة
١,٦٤٢	٦٨٣	فوائد مستلمة
(٢٢٩,٩٨٣)	(١١٠,١٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤,٧١٢	٧٧٤,٤٠٣	قروض تم الحصول عليها
(٣٩,٠١٢)	(٧١١,٨٢٤)	قروض تم سدادها
(٢٤,٣٠٠)	٦٢,٥٧٩	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤١,٣٩٥)	(٥,٨٧٦)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٢٢٦,٧٩٤	٣٢٥,٢٦٦	النقد وما يعادله في ١ يناير
١٨٥,٣٩٩	٣١٩,٣٩٠	النقد وما يعادله في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المسلسلة من ١ إلى ١٦ 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 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 ٢٠١٠ الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") وحصصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات المسيطر عليها بصورة مشتركة.

تزاول المجموعة أنشطتها المتمثلة في تأجير الموجودات باهظة الثمن والقطاع البحري وتطوير العقارات والخدمات المالية.

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ متوفرة عند الطلب من المكتب المسجل للشركة ، ص.ب. ٢٨٩٢٢ ، الطابق الرابع، مبنى أصيل ، الأبراج السنة ، البطين ، أبوظبي ، الإمارات العربية المتحدة.

٢ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤- "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تتضمن كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويتعين قراءتها جنبا إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

توافقت السياسات المحاسبية، الأحكام والتقدير الهامة، مبادئ 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 كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(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 الموحدة.

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠		
%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 سبشال ماريتايم يونتس ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة للاستثمارات المالية ذ.م.م.
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الثانية
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الثالثة
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الرابعة
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - السادسة
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - السابعة
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الثامنة
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - التاسعة
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - العاشرة
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الحادية عشر
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الثانية عشر
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الرابعة عشر
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة عشر
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - السادسة عشر
%١٠٠	%١٠٠	الولايات المتحدة الأمريكية	الواحة للتأجير الدولية (الولايات المتحدة)
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية إيرلندا	أوفينستون ليمتد*
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	بروناليا تريدينج ليمتد*
%١٠٠	%١٠٠	ماليزيا	الواحة للتأجير - (لابوان) ليمتد*
%١٠٠	%١٠٠	ماليزيا	الواحة للتأجير - (لابوان) ليمتد - السادسة عشر *
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	تشارلي للتأجير المحدودة - الخامسة عشر *
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	نوفمبر آر جيه للتأجير ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	اوسكار آر جيه للتأجير ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	فيكتور للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية إيرلندا	كلير جيت للتأجير المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	فرنسا	فاست جيت للتأجير المحدودة *
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	الفا الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة عشر
%١٠٠	%١٠٠	ايل أوفمان	برافو الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة عشر
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	هينريك للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	تاماريند للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية إيرلندا	الواحة للتأجير (إيرلندا) 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	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة (كايمان ١) للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	بينينسولا للاستثمارات المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزء كايمان	أو إل إس بي في ليمتد*
%١٠٠	%١٠٠	برمودا	الواحة فلوت للتأجير ٩٦٣ (برمودا) ليمتد
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	الواحة فلوت للتأجير رقم ١ ليمتد*
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	الواحة فلوت للتأجير رقم ٢ ليمتد*

الواحة كابيتال ش.م.ع.

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

٤ التوحيد (تابع)

(أ) الشركات التابعة (تابع)

%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة أوفشور للخدمات البحرية *
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة ايه في كوبراتف يو ايه
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة ايه في هولدنكس بي . في *
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة ايه في بارتيبيشيز بي في *
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	الواحة الفا موريشيوس المحدودة *١
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	الواحة الفا موريشيوس المحدودة *٢

* محتفظ بها بطريقة غير مباشرة من خلال شركات تابعة.

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

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركات
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠		

(١) الشركات المسيطر عليها بصورة مشتركة

%٢٧,٥	%٢٧,٥	الإمارات العربية المتحدة	شركة المدينة الصناعية للتبريد
%٥٠	%٥٠	الولايات المتحدة الأمريكية	مشروع ولف ا ٣٤٠٠ ذ.م.م
%٣٣,٣	%٣٣,٣	الإمارات العربية المتحدة	صندوق مينا للبنية التحتية (المحدود)
%٢٥	%٢٥	الإمارات العربية المتحدة	شركة دنيا للتمويل ذ.م.م
%٦٠	%٦٠	جزر الكايمان	دبليو إف أس (كايمان) المحدودة
%٥٠	%٥٠	جمهورية أيرلندا	أيرفينتشر المحدودة
%٣٣,٣	%٣٣,٣	جزر الكايمان	مينا هولدنكس المحدودة

(٢) الشركات الزميلة

%٤٦,٩	%٤٦,٩	البحرين	بنك أدكس شركة مساهمة بحرينية
%٤٩	%٤٩	جزر كايمان	أبراج أكوا إس بي في ليمتد (محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال أو إل إس بي في ليمتد)

الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(كافة المبالغ بآلاف 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 ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (مراجعة)	لفترة ٣ أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	الأرباح / (الخسائر) المنسوبة إلى المساهمين العاديين عدد الأسهم العادية المصدرة ربحية السهم (درهم)
٣٨,٧٨٤	٣٣,٤١٨	
١,٧٣٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٧٣٢,٥٠٠,٠٠٠	
(٠,٠٢)	٠,٠٢	

٦ العقارات الاستثمارية

الإجمالي	أعمال تطوير الانجاز	الأراضي	
٦,٧٢٥	٦,٧٢٥	-	في ١ يناير ٢٠٠٩
١٧٧,٥٦٣	١٧,٥٦٣	١٦٠,٠٠٠	الإضافات
(٦,٣٩٩)	(٦,٣٩٩)	-	المشطوبات
١٧٧,٨٨٩	١٧,٨٨٩	١٦٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
٢٥,٣٠٦	٢٥,٣٠٦	-	الإضافات *
٢٠٣,١٩٥	٤٣,١٩٥	١٦٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)

* تتضمن تكاليف الاقتراض البالغة ١٢٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: لاشيء درهم)

٧ موجودات عقود التأجير التشغيلية

تتضمن الموجودات التشغيلية على الموجودات المحتفظ بها للبيع والبالغة ٤٠,٨٠١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : لاشيء)، والتي تم بيانها بالتكلفة أوصافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

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

٨ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة على أساس حقوق الملكية

فيما يلي الحركة في الشركات المستثمر بها المحتسبة على أساس حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	
٤٧١,٠٣٧	١,٠٨٥,٦٠٨	في ١ يناير
٥٥٦,٩١١	١٠٦,٦٦٢	الإضافات
٦١,٦٧٤	٣٤,٩٩٠	حصة الأرباح
(٤,٠١٤)	(١,٠٦٣)	التوزيعات المستلمة
<u>١,٠٨٥,٦٠٨</u>	<u>١,٢٢٦,١٩٧</u>	

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (ألف درهم) (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٠ (ألف درهم) (مراجعة)
<u>١,٥٧٥,٠٠٠</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠</u>

المرخص والمصدر والمدفوع بالكامل:
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

١٠ الذم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	
٨,١٧٢	٩,٧٣٦	الذم الدائنة التجارية
١٣,٤٠٤	١٤,١٥٠	إيرادات عقود التأجير المستلمة مقدماً
٥,٦٠٨	٤,٤٠٧	الفوائد المستحقة عن قروض لأجل
١٢٣,٥٢١	١٠٠,٤٢٩	احتياطات صيانة خاصة بالمستأجرين وودائع تأمينية
٧٦,٣٢٦	١٢٤,٥٧٤	الذم الدائنة والمستحقات الأخرى*
<u>٢٢٧,٠٣١</u>	<u>٢٥٣,٢٩٦</u>	

* تتضمن التوزيعات المعلن عنها في ٢٨ مارس ٢٠١٠ (راجع إيضاح (١))

١١ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في الاجتماع السنوي المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠١٠ على توزيعات أرباح بمبلغ ٣٩,٣٨ مليون درهم وأسهم علاوة سوف يتم إصدارها بقيمة ١٥٧,٥ مليون درهم. بلغ الإصدار القائم لأسهم العلاوة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ قيمة ١٥٧,٥ مليون درهم، والتي تم أخذها من الأرباح المحتجزة إلى احتياطي أسهم العلاوة في البيان المرحلي الموجز الموحد للتغيرات في حقوق الملكية (٣١ مارس ٢٠٠٩: توزيعات أرباح بقيمة ٧٨,٧٥ مليون درهم). تم إصدار الأسهم العلاوة لاحقاً لتاريخ التقرير.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

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

١٢ تقارير القطاعات

لدى المجموعة أربعة قطاعات يصدر بشأنها تقارير ، مبين أدناه وحدات الأعمال الاستراتيجية لدى المجموعة ، تقوم وحدات الأعمال الاستراتيجية بتقديم منتجات وخدمات مختلفة ، ويتم 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 في التملك والتأجير والبيع والأنشطة الاستثمارية المرتبطة بالموجودات الثابتة والمنقولة.

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 مشروعات تطوير العقارات.

الراحة كابيتال ش.م.ع-

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

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

البيانات المالية الموحدة	الحقوق		التجاري		البحري		الخدمات المالية		العقارات		التأجير		
	في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	
٩٧,٨٣١	٧٤,١١٩	-	-	-	-	٥٠,٩٩٩	-	٦,٠٦٠	-	-	٩٧,٨٣١	٦٢,٩٦٠	الإيرادات
٢٤٥	٣٤,٩٩٠	-	-	-	٤,٩٢٣	٣,٣٨٤	(٥,٢٤٠)	(٨,٥٠٤)	-	-	٥٦٢	٤٠,١١٠	الحصة في (الخسائر) الأرباح من الاستثمارات في شركات مشتركة بها حصة وفقاً لحقوق الملكية
(٣٨,٧٨٤)	٣,٠٨٨	-	-	-	١,٤١٨	١,٣٣٨	(٦,٩٢٥)	(٤,٩٣٣)	(٦,٩٨٦)	(١,٠٥٧)	(٣,٣٩٨)	١,٦٧٠ ٥١,٣٩٤	إيرادات تشغيلية أخرى النتائج حسب القطاع
	٣٣,٤١٨	-	-	(٢٥,٥١٤)	(١٣,٣٢٩)	٤,٠٣٩	١,٣٣٨	(٦,٩٢٥)	(٤,٩٣٣)	(٦,٩٨٦)	(١,٠٥٧)	(٣,٣٩٨)	

جميع المبالغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ تمت مراجعتها.

البيانات المالية الموحدة	التجاري		البحري		الخدمات المالية		العقارات		التأجير			
	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)		
٤,٢٥٣,٦٠٤	٤,٣٢٦,٧٤٣	٤٤٠,٥٧٧	٤١٥,٦٨٣	٢٩٥,٧٦٤	٣٠٢,٦٠١	٣٩٧,٢٦٦	٣٩٣,٣٠٥	١٧٨,٩٤١	٢١٤,٠٥١	٢,٩٤١,٠٥٦	٣,٠٠١,١٠٣	موجودات القطاع

الواحة كابيتال ش.م.ع.

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

١٣ معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

٣١ مارس ٢٠٠٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٠ (مراجعة)	الرواتب والمكافآت تعويضات نهاية الخدمة
١,٧٦٤	١,٨٨٤	
٥٤٧	٤٩٥	
<u>٢,٣١١</u>	<u>٢,٣٧٩</u>	

أخرى

لقد قامت المجموعة باستثمار لاشيء درهم (في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٢٦,٦٩٢ ألف درهم) خلال الفترة في صندوق تتم إدارته بواسطة طرف ذو علاقة. خلال الفترة استحققت فائدة على قرض مقدم إلى شركة مستثمر بها محتسبة على أساس حقوق الملكية بقيمة ١,٦٣٧ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٠٩ : لاشيء درهم)

١٤ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

حيثما كان مناسباً ، تواجه المجموعة في سياق العمل الاعتيادي التزامات طارئة متعلقة بمساهمات الصيانة الخاصة بعقود التأجير. وترى المجموعة أنه لن تنشأ التزامات هامة من هذه الترتيبات التعاقدية.

بتاريخ التقرير كان لدى المجموعة التزامات استثمارية بمبلغ ١٣٣,٤٩٧ ألف درهم (في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٢٣٨,٨٤١ ألف درهم) و إلتزامات رأسمالية بقيمة ٦٢٧,٥٠٩ ألف درهم (في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٦٢٧,٥٤٨ ألف درهم).

١٥ المعلومات المقارنة

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

الواحة كابيتال ش.م.ع.

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

١٦ إفصاحات أخرى

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

الإجمالي	الخارجي	المحلي	
١,٧٧٧,٩٢١	١,٧١٨,٦١٢	٥٩,٣٠٩	موجودات عقود تأجير تشغيلية وسفن
٤٤,٧٦٨	٤٤,٧٦٨	-	استثمارات في عقود تأجير تمويلية
١,٢٢٦,١٩٧	٨٨٢,٨٦٤	٣٤٣,٣٣٣	الاستثمار في شركات مستثمر بها
٤١٥,٤٤١	٤١٥,٤٤١	-	محسوبة وفقاً لحقوق الملكية
٦٣,٣٣٢	-	٦٣,٣٣٢	قروض استثمارية
١٢٠,٨٣١	-	١٢٠,٨٣١	الاستثمارات المتاحة للبيع
٤,٦٤٨,٤٩٠	٣,٠٦١,٦٨٥	٥٨٦,٨٠٥	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الإجمالي	الخارجي	المحلي	النقد المحتجز
٧٢,٥٧٢	٦٥,٤٤٣	٧,١٢٩	النقد وما يعادله
٣١٩,٣٩٠	٥,٦٦٢	٣١٣,٧٢٨	
٣٩١,٩٦٢	٧١,١٠٥	٣٢٠,٨٥٧	