

الواحة كابيتال ش.م.ع.
(المعروفة سابقاً بشركة الواحة العالمية للتأجير ش.م.ع.)



الواحة كابيتال
Waha Capital

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

الواحة كابيتال ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

الصفحة	المحتويات
١	معلومات عن الشركة
٢ - ٣	المراجعة المالية والتشغيلية
٤	تقرير المراجعة المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٥	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
٦	الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة
٧	البيان المرحلي الموجز الموحد للتغيرات في حقوق الملكية
٨	البيان المرحلي الموجز الموحد للتدفقات النقدية
٩ - ١٣	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الواحة كابيتال ش.م.ع.

معلومات عن الشركة

مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

سعادة السيد/ حسين النويس

نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد / وليد المقرب المهيري
سعادة السيد/ خليل م. س. فولاذي (استقال بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٠٨)

أعضاء مجلس الإدارة

السيد/ أبو بكر خوري
السيد/ كارلوس عبيد
السيد/ فهد سعيد الرقباني
السيد/ خالد الماس (عين بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٠٨)
السيد/ سيف الهاجري

الرئيس التنفيذي

السيد/ سامر الحاج

نائب الرئيس التنفيذي

السيد/ سالم النعيمي

المركز الرئيسي

ص.ب ٢٨٩٢٢
الطابق الرابع ، بناية أصيل
الأبراج الستة، البطين
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

مدققوا الحسابات

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

المراجعة المالية والتشغيلية

التعليق

شهد شهر سبتمبر من العام الحالي بداية أسوأ أزمة مالية يشهدها الاقتصاد الأمريكي والعالمي على حد سواء منذ ٨٠ عاماً، وما زالت تداعيات هذه الأزمة تتوالى وبشكل مضطرب، وبات من الصعب بمكان التنبؤ أو حصر تبعات هذه الأزمة وأثارها السلبية على الاقتصاد العالمي والمحلي. وعلى الرغم من ذلك، فقد استطاعت شركة الواحة كابيتال أن تحقق ارتفاعاً في أرباحها الصافية للربع الثالث من العام الحالي بنسبة بلغت ٣٤% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي.

إن الأشهر القليلة القادمة ستكون حاسمة وستشهد العديد من التحديات الكبيرة الناجمة عن الأزمة الاقتصادية العالمية، وهذه التحديات ستفرز بدورها العديد من المبادرات والفرص الاستثمارية في مختلف القطاعات الاقتصادية. وستواصل الواحة كابيتال جهودها واستراتيجيتها الاستثمارية القائمة على تنويع مصادر الدخل والمراقبة الحثيثة لمؤشرات وأداء الأسواق العالمية وذلك لاستقرار الخيارات الاستثمارية الأمثل، ولحماية حقوق ومصالح مساهميها التي تقع على قمة أولوياتها.

الأداء التشغيلي والاستثمارات

- ارتفعت الإيرادات (بما في ذلك الحصة من أرباح الشركات الزميلة) لتصل إلى ٤٠١,٦ مليون درهم مقارنة بإيرادات الفترة المماثلة من عام ٢٠٠٧ البالغة ٣٢٤,٥ مليون درهم.
- ارتفعت التكاليف التشغيلية بالإضافة إلى المصروفات الإدارية والمصروفات الأخرى بمقدار ٣١,٩% لتصل إلى ٣٢١,٤ مليون درهم مقارنة بتكاليف ومصروفات الفترة المماثلة من عام ٢٠٠٧ والبالغة ٢٤٣,٧ مليون درهم ويعكس هذا الارتفاع زيادة الأنشطة التجارية للمجموعة والاستثمار في بناء أساس للنمو.
- ارتفعت الأرباح الصافية للشركة بنسبة ١٧,٧% لتصل إلى ١٠٧,١ مليون درهم مقارنة بأرباح الفترة المماثلة في السنة السابقة البالغة ٩١ مليون درهم. كما ارتفعت أرباح الربع الثالث من العام لتصل إلى ٤٠ مليون درهم وبنسبة زيادة بلغت ٣٤% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي.
- خلال عام ٢٠٠٨، ارتفعت الموجودات التشغيلية للمجموعة لتصل إلى ٤٤٧٦,١ مليون درهم وهو ما يمثل زيادة بنسبة ٢,٩% مقارنة بالموجودات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

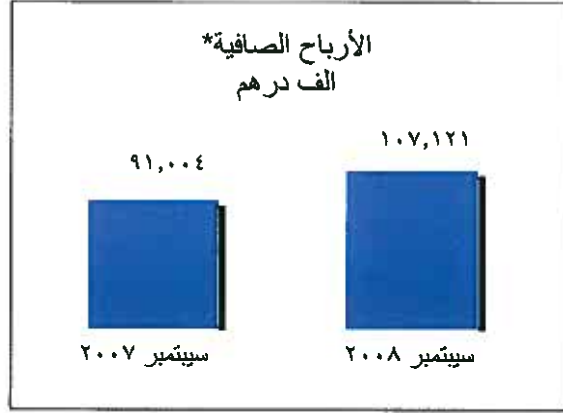
نقاط هامة

- انعكس ارتفاع الإيرادات من عقود التأجير التشغيلية والتمويلية في قطاع الطيران، وزيادة حصة الأرباح الناتجة عن استثمارات في شركات زميلة، بصورة إيجابية على مجموع إيرادات الشركة.
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، لدى المجموعة ارتباطات استثمارية بقيمة ٣٢٦ مليون درهم ويشير هذا المبلغ إلى زيادة في أنشطة الشركة خلال الفترة المتبقية من السنة.
- تم بيع أربع طائرات لصالح مستأجريها تنفيذاً للبند الخاص في عقود تأجير هذه الطائرات، الذي يوفر للمستأجرين خيار شراءها حال انتهاء عقد تأجيرها.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

المراجعة المالية والتشغيلية (تابع)

بعض المؤشرات الرئيسية للأداء



* للأشهر التسعة المنتهية




الرئيس التنفيذي

التقرير المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
الواحة كابيتال ش.م.ع.
ص ب ٢٨٩٢٢
الطابق الرابع ، بناية أصيل
الأبراج الستة، البطين
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموجزة المرفقة لشركة الواحة كابيتال- شركة مساهمة عامة ("الشركة") (المعروفة سابقاً بشركة الواحة العالمية للتأجير ش.م.ع.) وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وكذلك البيانات الموجزة الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية"). تقع مسؤولية اعداد وتقديم هذه البيانات المالية المرحلية (الموحدة) وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" على عاتق الإدارة وتتنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً لأعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ 'مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة'. تنطوي أعمال مراجعة البيانات 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 تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال أعمال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً لمراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".


19 OCT 2008

قام بالتوقيع:
شاراد ك بنداري
شريك
أبوظبي
رقم التسجيل: ٢٦٧

الواحة كابيتال ش.م.ع.

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	إيضاح
الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	
١١٢,٠٥٦	١١١,٢٢٦	٣٢٤,٥١٢	٣٥٨,٧٠٠	٤ الإيرادات
-	١٧,٩٨٢	-	٤٢,٩٣٩	الحصة في الأرباح من استثمارات في شركات زميلة
(٧٧,٨٣٧)	(٧٦,٧٧٨)	(٢٢٠,٣٥٤)	(٢٦٠,٠٠٩)	تكاليف التشغيل
-	٤,٤١٩	-	٢٢,٣١٩	الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٧,٤٠٢)	(١٨,٤٠٧)	(٢٣,٣٤٥)	(٦١,٤١١)	مصروفات إدارية وأخرى
٢٦,٨١٧	٣٨,٤٤٢	٨٠,٨١٣	١٠٢,٥٣٨	الأرباح التشغيلية
٣,١٩٥	١,٨٦٩	١٠,١٩١	٤,٥٨٣	إيرادات أخرى
٣٠,٠١٢	٤٠,٣١١	٩١,٠٠٤	١٠٧,١٢١	صافي الربح
٠,٠٢	٠,٠٣	٠,٠٦	٠,٠٧	٦ ربحية السهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير المراجعة المستقل لمدقي الحسابات مدرج على الصفحة ٤.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (الف درهم) (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (الف درهم) (مراجعة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات التشغيلية		
١,٧٧١,٤٣٢	١,٧٩٣,٨١٧	موجودات التأجير التشغيلية
٢,٠٩١,٨٤٨	١,٩٧٨,٦٧٦	استثمارات في عقود تأجير تمويلية
٢٧٣,١٨٩	٢٣١,٨٢٦	استثمارات قروض
٤٦٢	-	استثمارات محتفظ بها للاستحقاق
٢,٠٣٩	٣٣,٧٣٣	استثمارات متاحة للبيع
٢١١,٠٣٠	٤٣٨,١١٧	استثمارات في شركات زميلة
١	١	استثمارات عقارية
٤,٣٥٠,٠٠١	٤,٤٧٦,١٧٠	
الموجودات الأخرى		
٢٦,١٨٥	٢٨,٩٣٧	تكاليف المشاريع
٤,٤٩٩	٤,٤٩٩	موجودات الضرائب المؤجلة
-	٢٣,٧٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,٠٦٠	١٩,٩٦٧	موجودات ثابتة أخرى
٤٢,٨٧٦	١١٢,٩٤٦	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٢١,٩٨٤	٥٠,١٨٠	نقدية محتجزة
٧٤,١٩٢	١١٧,٠٩٦	النقد وما يعادله
٢٧٤,٧٩٦	٣٥٧,٣٦٥	
٤,٦٢٤,٧٩٧	٤,٨٣٣,٥٣٥	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	٧ رأس المال
٣٨,٩٢٩	٣٨,٩٢٩	احتياطي قانوني
١,٥٢٢	(١,٠٥٧)	احتياطي أسهم متاحة للبيع
٣٠٠,٤٩١	٢٥٤,٦١٢	أرباح محتجزة
١,٨٤٠,٩٤٢	١,٨٦٧,٤٨٤	
المطلوبات		
٢,٦٠٧,٧١٤	٢,٧٦٣,٦٦٧	قروض لأجل
١٧٦,١٤١	٢٠٢,٣٨٤	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢,٧٨٣,٨٥٥	٢,٩٦٦,٠٥١	
٤,٦٢٤,٧٩٧	٤,٨٣٣,٥٣٥	
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

لقد تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٠٨ من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير المراجعة المستقل ومدققي الحسابات مدرج على الصفحة ٤.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

البيان المرحلي الموجز الموحد للتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

الإجمالي (ألف درهم)	أرباح محتجزة (ألف درهم)	احتياطي أسهم متاحة للبيع (ألف درهم)	احتياطي قانوني (ألف درهم)	رأس المال (ألف درهم)	
١,٦٦٩,١٩٣	١٤٧,٣٣٣	٤	٢١,٨٥٦	١,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٧
١٢,٧٢١	-	١٢,٧٢١	-	-	تسويات القيمة العادلة
٩١,٠٠٤	٩١,٠٠٤	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٥٠٠)	(٥٠٠)	-	-	-	مصروفات تقسيم الأسهم
١,٧٧٢,٤١٨	٢٣٧,٨٣٧	١٢,٧٢٥	٢١,٨٥٦	١,٥٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (مراجعة)
١,٨٤٠,٩٤٢	٣٠٠,٤٩١	١,٥٢٢	٣٨,٩٢٩	١,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٨
(٢,٥٧٩)	-	(٢,٥٧٩)	-	-	تسويات القيمة العادلة
١٠٧,١٢١	١٠٧,١٢١	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٧٥,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	٧٥,٠٠٠	توزيعات أرباح (راجع إيضاح ٨)
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٦٧,٤٨٤	٢٥٤,٦١٢	(١,٠٥٧)	٣٨,٩٢٩	١,٥٧٥,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير المراجعة المستقل لمدققي الحسابات مدرج على الصفحة ٤.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

البيان المرحلي الموجز الموحد للتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (الف درهم) (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (الف درهم) (مراجعة)	
٩١,٠٠٤	١٠٧,١٢١	صافي الربح
٩٥,٠٩٤	١٠٧,٤٦١	تسويات لـ:
١١٦,٩١٥	١٢٦,٨٥٤	الاستهلاك
(١٠,١٢٩)	(٢,٠٥٨)	فوائد على قروض لأجل
(٢٢,٠٥٠)	(٢٠,٤٥٨)	فوائد على ودائع مصرفية
(١٢٠,٤٤٤)	(١٢٣,٦٢٠)	إيرادات فوائد من استثمارات قروض
(٧٩)	(٩)	إيرادات فوائد لعقود تأجير تمويلية
٢,٤٧١	٤,٩٦٥	إيرادات فوائد من استثمارات محتفظ بها للاستحقاق
-	(١٩,٠٠٩)	إطفاء تكاليف المشاريع
-	(٦٥)	أرباح بيع موجودات عقود تأجير تشغيلية
-	(٥٣٥)	أرباح استبعاد موجودات عقود تأجير تمويلية
٥٠,٦٥٢	٧٠,٣٠٣	أرباح بيع الاستثمارات في الأوراق المالية
١٦٧,٩٤٥	١٨٧,٧٧٨	دفعات مستلمة من استثمارات قروض
١٥	٤٧١	دفعات مستلمة من عقود تأجير تمويلية
-	(٤٢,٩٣٩)	دفعات من استثمارات محتفظ بها للاستحقاق
(١١٩,٦٥٨)	(١٣١,١١٧)	إيرادات من استثمارات في شركات زميلة
(٢١٠)	-	فوائد مدفوعة عن قروض لأجل
(٥,٠٣٠)	(٧٨,٥٥٩)	ضرائب مسددة
٣٣,٦٥٤	٣٠,٥٠٦	التغيرات في رأس المال العامل:
		التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
		التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٨٠,١٤٠	٢١٧,٠٩٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٨,٥٨٨)	(٣٦٧,٩٤١)	شراء موجودات لعقود تأجير تشغيلية
-	٤٩,٠٧٩	متحصلات من بيع استثمارات في عقود تأجير تمويلية
-	٢٥٨,٣٧٩	متحصلات من بيع موجودات عقود تأجير تشغيلية
-	(١٨٤,١٤٨)	استثمارات في شركات زميلة
-	(٢٣,٢٠٥)	صافي الاستثمارات في الأوراق المالية
(٦٣٩,٩٧٢)	-	استثمارات في عقود تأجير تمويلية
-	(٣٤,٢٧٣)	استثمارات في استثمارات متاحة للبيع
(٤,٣١٠)	(٧,٧١٧)	تكاليف مشاريع متكيدة
(٥٦٧)	(١٦,١٨٢)	شراء موجودات ثابتة أخرى
٧,٤٠١	٧١,٨٠٤	التغير في النقد المحتجز
٤٣,٥٦٦	٢,٠٦٥	فوائد مستلمة
(٨٥٢,٤٧٠)	(٢٥٢,١٣٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٥٤٣,٩٧٧	٦١٦,٤٣٣	قروض لأجل تم الحصول عليها
(١٠١,٠٠٠)	(٤٦٠,٤٨٠)	قروض لأجل تم سدادها
-	(٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٣,٠٠٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٥٠٠)	-	مصرفيات تقسيم أسهم
٤٤٢,٤٧٧	٧٧,٩٥٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢٩,٨٥٣)	٤٢,٩٠٤	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
٣١٢,٣٥٥	٧٤,١٩٢	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٨٢,٥٠٢	١١٧,٠٩٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير المراجعة المستقل لمُدققي الحسابات مدرج على الصفحة ٤.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١ التأسيس والعمليات

شركة الواحة كابيتال ش.م.ع. ("الشركة") (المعروفة سابقاً بشركة الواحة العالمية للتأجير ش.م.ع.) 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.

خلال سنة ٢٠٠٨، قامت الشركة بتغيير اسمها من الواحة العالمية للتأجير ش.م.ع. إلى الواحة كابيتال ش.م.ع. بناء على ما تم الاتفاق عليه في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في ٢ مايو ٢٠٠٧.

تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ على الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") وحصصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات المسيطر عليها بصورة مشتركة. يتم بيان قائمة بالشركات التابعة في الايضاح رقم ٣ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تزاوّل المجموعة أنشطتها المتمثلة بامتلاك وبيع وتأجير والاستثمار في كافة أنواع الموجودات الثابتة والمنقولة وذلك في كافة أنحاء العالم.

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ متاحة عند الطلب من المكتب المسجل للشركة ، ص. ب ٢٨٩٢٢ ، الطابق الرابع ، بناية أصيل، الأبراج الستة، البطين ، أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، المعيار 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 و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

(ب) أساس الإعداد

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مطابقة تماماً لتلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

(ج) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف أداة مالية ما على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كانت تلك الأداة يتم الاحتفاظ بها بغرض لمتاجرة أو إذا تم تحديدها كذلك عند الاعتراف المبدئي بها. يتم تحديد الموجودات المالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كانت المجموعة تدير تلك الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات الشراء والبيع بناءً على قيمتها العادلة وفقاً لاستراتيجية إدارة المخاطر أو استراتيجية الاستثمار المتبعة من قبل المجموعة. عند الاعتراف المبدئي ، يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المنسوبة ضمن الأرباح أو الخسائر عندما يتم تكيدها. ويتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، كما يتم الاعتراف بالتغيرات التي تطرأ عليها ضمن الأرباح أو الخسائر.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

٣ التوحيد

الشركات التابعة

لقد تم توحيد البيانات المالية للشركات التالية ("الشركات التابعة") في هذه البيانات المالية. إن هذه الشركات التابعة مملوكة بالكامل للشركة.

بلد التأسيس	الشركات التابعة
الإمارات العربية المتحدة	الواحة لاند ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	الواحة ماريتايم ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	الواحة سبيشال ماريتايم يونيتس ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	الواحة للاستثمارات المالية ذ.م.م
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الثانية
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الثالثة
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الرابعة
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - السادسة
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - السابعة
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الثامنة
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - التاسعة
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - العاشرة
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الحادية عشر
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الثانية عشر
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الرابعة عشر
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة عشر
ايل أوفمان	الواحة للتأجير المحدودة - السادسة عشر
الولايات المتحدة الأمريكية	الواحة العالمية للتأجير (الولايات المتحدة) إنك
جمهورية أيرلندا	أوفينستون ليمنتد*
جمهورية قبرص	بروناليا تريدينج ليمنتد*
اتحاد مقاطعة لابوان ، ماليزيا	الواحة للتأجير - (لابوان) ليمنتد*
اتحاد مقاطعة لابوان ، ماليزيا	الواحة للتأجير المحدودة السادسة عشر - (لابوان) ليمنتد*
جزر كايمان	تشارلي للتأجير المحدودة - الخامسة عشر *
جزر كايمان	نوفمبر آر جيه للتأجير ليمنتد
جزر كايمان	اوسكار آر جيه للتأجير ليمنتد
جزر كايمان	فيكتور للتأجير المحدودة
جمهورية أيرلندا	كلير جيت للتأجير المحدودة *
فرنسا	فاست جيت للتأجير المحدودة *
الولايات المتحدة الأمريكية	تيربو 1 ذ.م.م *
ايل أوفمان	الفا الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة عشر
ايل أوفمان	برافو الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة عشر
جزر كايمان	هنريك للتأجير المحدودة
جزر كايمان	تماريند للتأجير المحدودة
جمهورية أيرلندا	الواحة للتأجير (أيرلندا) المحدودة
جمهورية أيرلندا	الواحة للتأجير (أيرلندا رقم ٢) المحدودة
جزر كايمان	الواحة للاستثمار رقم ١ المحدودة
جزر كايمان	الواحة للاستثمار رقم ٢ المحدودة
جزر كايمان	الواحة (كايمان ١) للتأجير المحدودة
جزر كايمان	بينينسولا للاستثمار المحدودة
جزر كايمان	أو إل إس بي في ليمنتد *

* محتفظ بها بطريقة غير مباشرة من خلال شركات تابعة.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

٣ التوحيد (تابع)

كما تحتفظ الشركة بالتزام متبقي في يونيو تو، وهي صندوق ائتماني مسجل في جزر كايمان. ولذلك يتم التعامل مع يونيو تو كشركة تابعة.

الشركات المسيطر عليها بصورة مشتركة

لدى المجموعة الحصص التالية في الشركات المسيطر عليها بصورة مشتركة:

- ٢٧,٥% من شركة المدينة الصناعية للتبريد ذ.م.م. التي تم تأسيسها في أبوظبي ، الإمارات العربية المتحدة؛
- ٥٠% من مشروع ولف أية ٣٤٠ ذ.م.م. الذي تم تأسيسه في الولايات المتحدة الأمريكية؛
- ٣٣,٣٣% من صندوق مينا للبنية التحتية (المحدود) الذي تم تأسيسه في دبي، الإمارات العربية المتحدة؛ و
- ٢٥% من شركة دنيا للتمويل ذ.م.م. التي تم تأسيسها في أبوظبي ، الإمارات العربية المتحدة.

الشركات الزميلة

لدى المجموعة الحصص التالية في الشركات الزميلة:

- ٤٢,٥% من بنك أدكس شركة مساهمة بحرينية ، المؤسسة في مملكة البحرين.
- ٤٩% من أبراج أكوا إس بي في ليمتد ، المؤسسة في جزر كايمان (محتفظ بها بصورة غير مباشرة من خلال "أو إل إس بي في ليمتد").

إن المعلومات المالية الخاصة بشركة المدينة الصناعية للتبريد وبنك ادكس و أبراج أكوا إس بي في ليمتد و صندوق مينا للبنية التحتية (المحدود) ودنيا للتمويل ذ.م.م. المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تركز على حسابات الإدارة.

٤ التقارير حسب القطاع

يتم تقديم المعلومات حسب القطاع وفقاً للتوزيع الجغرافي للمجموعة. عند تقديم هذه المعلومات، تركز إيرادات القطاعات على الموقع الجغرافي الرئيسي للعمليات التجارية الخاصة بالعملاء.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ - (ألف درهم)				
الإجمالي	أخرى	الشرق الأوسط و آسيا المطلة على المحيط الهادئ	أمريكا	أوروبا
٣٥٨,٧٠٠	٢٠,٨٥٨	٢٣٠,٦٠٣	٢٨,١٣٧	٧٩,١٠٢
الإيرادات				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ - (ألف درهم)				
الإجمالي	أخرى	الشرق الأوسط و آسيا المطلة على المحيط الهادئ	أمريكا	أوروبا
٣٢٤,٥١٢	٢٢,١٦٥	٢٤٦,٦٧٥	٢٥,٦٣٠	٣٠,٠٤٢
الإيرادات				

الواحة كابيتال ش.م.ع.

٥ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتألف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة.

٦ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من خلال تقسيم الأرباح المنسوبة للمساهمين العاديين على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	
٣٠,٠١٢	٤٠,٣١١	٩١,٠٠٤	١٠٧,١٢١	الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين (ألف درهم)
*١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	*١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية (راجع إيضاح ٨)
٠,٠٢	٠,٠٣	٠,٠٦	٠,٠٧	ربحية السهم (درهم)

* أعيد بيانها لإيضاح تأثير أسهم المنحة المصدرة خلال ٢٠٠٨ (راجع إيضاح ٨)

٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (ألف درهم) (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (ألف درهم) (مراجع)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠

رأس المال المرخص والمصدور والمدفوع بالكامل:

١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ أسهم عادية بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
(٢٠٠٧: ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ أسهم عادية بقيمة ١ درهم للسهم الواحد)
(راجع إيضاح ٨)

٨ توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون توزيع أرباح قدرها ١٥٠ مليون درهم (٧٥ مليون درهم نقداً و ٧٥ مليون درهم في شكل أسهم منحة). وقد ترتب على ذلك زيادة في رأس المال إلى ١,٥٧٥ مليون درهم.

الواحة كابيتال ش.م.ع.

٩ معاملات الأطراف ذات العلاقة

وهي تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (كبار مساهمي المجموعة وأعضاء مجلس إدارة المجموعة أو مدراءها التنفيذيين والشركات التي بوسعها ممارسة تأثير ملحوظ على المجموعة أو التي بوسع المجموعة ممارسة تأثير ملحوظ عليها). تتم هذه المعاملات وفقاً لشروط توافق عليها الإدارة وهي في سياق الأعمال الاعتيادية.

تتضمن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين البالغة ٤,٦٦٦ ألف درهم (٢٠٠٧: ١٣,٢٥٦ ألف درهم). وهي تتضمن امتيازات قصيرة الأجل للموظفين وامتيازات ما بعد التقاعد.

خلال سنة ٢٠٠٨ ، بلغت أتعاب أعضاء مجلس الإدارة ٣,٠٠٠ ألف درهم (٢٠٠٧: لا شيء).

١٠ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

حيثما كان الأمر مناسباً ، فإن لدى المجموعة في سياق أعمالها الاعتيادية التزامات طارئة متعلقة بمساهمات الصيانة الخاصة بعقود التأجير. ترى المجموعة أنه لن ينتج عن هذه الترتيبات التعاقدية أية التزامات مادية.

بتاريخ الميزانية العمومية كان لدى المجموعة التزامات استثمارية بمبلغ ٣٢٦,٣٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ١٩٥,١٥٣ ألف درهم) والتزامات رأسمالية قدرها لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ١٢,٣١٧ ألف درهم).