

الواحة كابيتال ش.م.ع.



الواحة كابيتال
Waha Capital

التقارير والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	المحتويات
١	معلومات عن الشركة
٣-٢	تقرير مناقشات وتحليلات الإدارة
٤	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية
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
٢٨-١١	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

معلومات عن الشركة

مجلس الإدارة

سعادة السيد/ حسين جاسم النويس

رئيس مجلس الإدارة

السيد/ أبو بكر صديق الخوري

نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد/ أحمد بن علي الظاهري

أعضاء مجلس الإدارة

السيد/ كارلوس عبيد

السيد/ فهد سعيد الرقباني

السيد/ منصور محمد الملا

السيد/ سالم راشد النعيمي

السيد/ سالم راشد النعيمي

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

ص ب ٢٨٩٢٢

المركز الرئيسي

أبراج الإتحاد

الطابق ٤٢، برج ٣

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

مدقق الحسابات

ص ب ٩٩٠

الطابق ١١، برج السلع

مربعة الصوة

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

تقرير مناقشات و تحليلات تادارة

السادة المساهمين،

حققت الواحة كابيتال صافي ارباح عائدة إلى مالكي الشركة بمبلغ ١٢٣,٧ مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. كان الارتفاع في صافي الأرباح، بمقارنة بنفس الفترة في ٢٠١٢، نتيجة الأداء القوي الذي حققته كل من الشركات التي تستثمر فيها الواحة كابيتال بشكل مباشر، كشركة "إيركاب" المدرجة في بورصة نيويورك، وشركة دنيا للتمويل التي تختص بتمويل الأفراد في دولة الإمارات العربية المتحدة، إلى جانب الأداء القوي الذي حققه قسم الأعمال الإستشارية لشركة الواحة كابيتال.

خلال الربع الثاني، أجرت الواحة كابيتال أول استثمار لها في قطاع الرعاية الصحية حيث استحوذت الشركة على شركة "أنجلو أربيان للرعاية الصحية"، وهي مجموعة طبية جديدة تم تأسيسها بهدف تملك وتشغيل عدد من المستشفيات والعيادات والصيدليات ومراكز التشخيص في مختلف أنحاء الإمارات العربية المتحدة. تمتلك وتشغل المجموعة ١٦ أصلاً تشغيلياً، وتضم أكثر من ٣٠٠ موظف يعملون على خدمة أكثر من ٤٠٠ ألف مريض خارجي مسجل. تخطط مجموعة "شركة أنجلو أربيان للرعاية الصحية" توسيع أعمالها بوتيرة متسارعة خلال السنوات القليلة القادمة من خلال النمو العضوي و عبر القيام بالمزيد من عمليات الاستحواذ. يأتي هذا الاستثمار ليساهم في تنويع محفظة أصول الواحة كابيتال، مسجلاً بذلك دخولها في مجال الرعاية الصحية والذي يتمتع بإمكانيات عالية للنمو، كما أنه يعتبر مجالاً ذا أهمية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، استمرت شركة إيركاب، والتي تمتلك الواحة كابيتال نسبة ٢٦,٣% منها، في تعزيز مكانتها لتحقيق النمو على المدى الطويل، لاسيما في الأسواق الناشئة، كما تواصل الشركة في رفع جودة أسطولها من الطائرات. خلال فترة الربع الثاني، أنهت إيركاب معاملة مهمة مع مجموعة "لاتام" للطيران، حيث دخلت الشركة في اتفاقية قيمتها ٢,٦ مليار دولار لشراء وإعادة تأجير ٢٥ طائرة، سيتم تسليمها خلال السنوات الأربعة المقبلة، وشملت الاتفاقية تسليم ١٠ طائرات من طراز A٣٣٠ خلال الربع الثاني، إلى جانب طلبات مستقبلية لتسع طائرات من طراز A٣٥٠ وستة أخرى من طراز B٧٨٧.

كما قامت "إيركاب" خلال الربع الثاني ببيع حصتها في ثماني طائرات من طراز B٧٣٧، وذلك كجزء من صفقة كبيرة لشراء وإعادة تأجير طائرات كانت الشركة قد أبرمتها مع خطوط "أميركان" للطيران في العام ٢٠١١. ستستمر "إيركاب" بإدارة هذه الطائرات كما ستحتفظ بحصة ملكية فيها. هذا وتشرف "إيركاب" على محفظة تتضمن ٣٦٨ طائرة تملكها أو تديرها كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

تواصل دنيا للتمويل التي تمتلكها الواحة كابيتال بنسبة ٢٥% توسيع سجل قروضها بوتيرة جيدة، وقد حظيت الشركة بحوالي ١١٧٠٠ عميل جديد وحققت محفظة قروضها نمواً بنسبة ١٢% خلال النصف الأول من العام الحالي. لقد تزايدت عائدات الشركة بنحو ٢٧% مقارنة بما كانت عليه خلال الفترة ذاتها من العام الماضي، كما ارتفع حجم صافي أرباحها بنحو ٩١%.

فيما يتعلق بمشروع الواحة كابيتال لتطوير الأراضي الصناعية، فقد شهد مشروع "المركز" عقب انتهاء المرحلة الأولى من عمليات البناء في منتصف عام ٢٠١٢، مستويات طلب عالية على التأجير، ويشهد المشروع اهتماماً متزايداً من الشركات العاملة في مختلف المجالات الصناعية وقطاع اللوجستيات، وذلك نظراً لجودة المرافق الصناعية المتوفرة في مشروع "المركز".

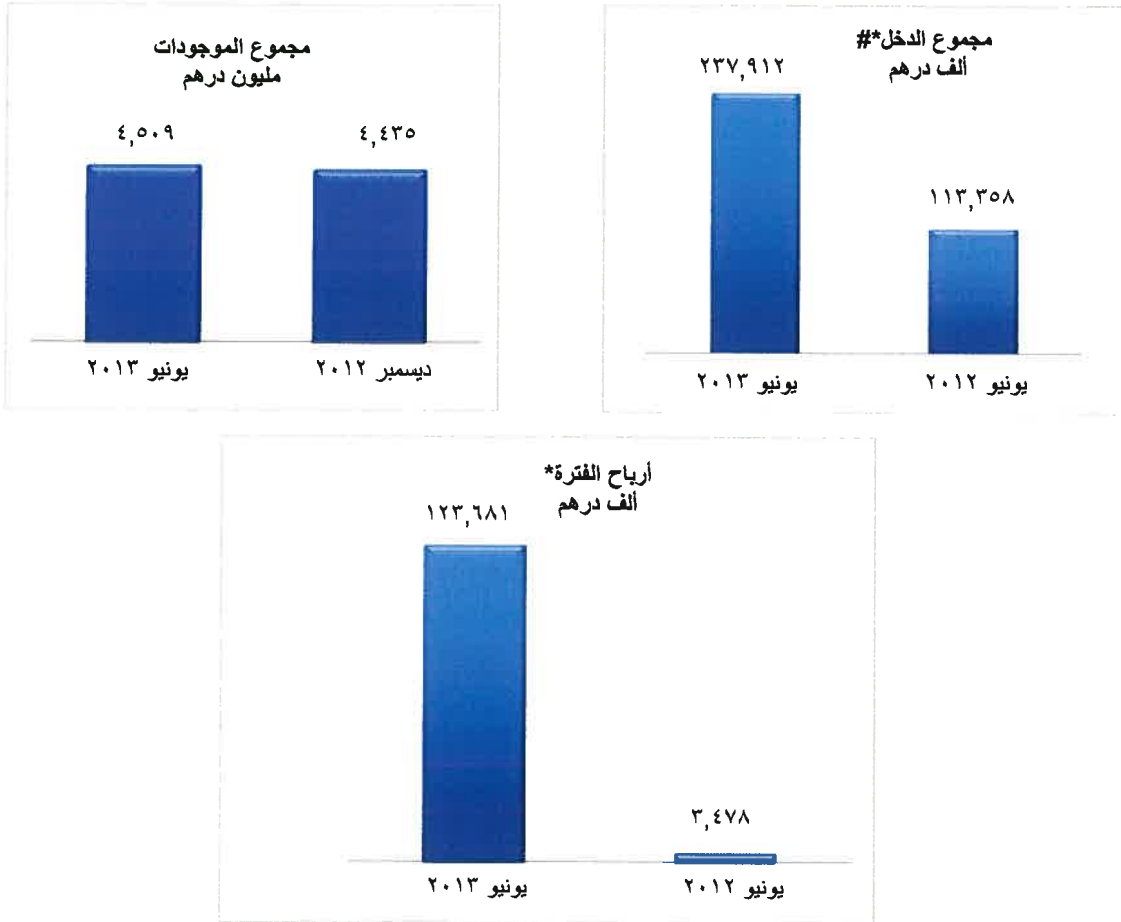
تقرير مناقشات و تحليلات الإدارة

- حققت المجموعة أرباح عائدة إلى المالكين بمبلغ ١٢٣,٧ مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، بزيادة قدرها ١٢٠,٢ مليون درهم عن مبلغ ٣,٥ مليون درهم المحقق خلال نفس الفترة من سنة ٢٠١٢.
- إن إجمالي الإيرادات التشغيلية للمجموعة وحصتها في الأرباح من استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية بلغ ٢٣٧,٩ مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، أي بزيادة نسبتها ١١٠% من نفس الفترة في سنة ٢٠١٢.
- أنتجت النشاطات التشغيلية سيولة نقدية قدرها ٣٢,٤ مليون درهم خلال الربع الحالي، مقارنة بـ ١٠,٧ مليون درهم من نفس الفترة في سنة ٢٠١٢.
- بلغت إجمالي موجودات المجموعة ٤,٥ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، مقارنة بـ ٤,٤ مليار درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

تقرير مناقشات وتحليلات الإدارة (يتبع)

- كانت ربحية السهم من العمليات المستمرة وغير المستمرة ٠,٠٦٥ درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، مقارنة مع ٠,٠٠٢ درهم عن الفترة المقابلة من سنة ٢٠١٢.

ملخص إحصاءات التشغيل



* يتضمن مجموع الدخل إيرادات تشغيلية وحصة الأرباح من استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية والمعترف بها ضمن أرباح من عمليات مستمرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

تتمتع الواحة كابيتال بفريق استثماري ذو كفاءة عالية ومجموعة مميزة من الاستثمارات المحتملة التي تمكننا من إضافة القيمة لمساهمينا وتحقيق عوائد مجزية لهم من خلالها. أما من الناحية التشغيلية، فسوف نحافظ على نهجنا الحريص في الإدارة المالية، وسنواصل التركيز على تنمية كفاءتنا في طريقة إدارة الأصول التابعة لنا، فضلاً عن ترسيخ علاقاتنا مع كبار المساهمين الرئيسيين في أبوظبي والمنطقة ومع شركائنا في المجتمع الاستثماري.

سالم راشد النعيمي

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب، شركة الواحة كابيتال

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الواحة كابيتال ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبيانات المالية الموجزة الموحدة للدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ للتقارير 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 للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً 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 نبدى 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.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



(Handwritten signature)

راما بادمانابها أشاريا
رقم القيد ٧٠١
أبوظبي
٢٨ يوليو ٢٠١٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
٤,١٠٤	١٨,٠٨١		أثاث ومعدات
٧٧٥,٧٤٣	٧٩٨,١٧٨	٦	الإستثمارات العقارية
٣٣,٧٦٥	٣١,٣٩٦		إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
٣٥٥,٧٧٢	٢٧٩,٥٢٨	٧	قروض إستثمارية
٢,٢٥٥,٣٧٠	٢,٣٦٤,٧٣٧	٨	إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
١٠٨,٨٨٣	١٣٥,٠٧٢	٩	إستثمارات متاحة للبيع
٢٩٥,٢٠٧	٢٢١,٦٤٧	١٤	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
٧,٤٦٤	١١,١٤٨		المخزون
١٩٠,٦٢١	١٤٠,٩٢٥	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٠,٣٠٤	٥٥,٢١١		نقد محتجز
١٧٨,٢٣٦	٣٠٠,٢٧٩	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢١٩,٦٣٥	١٥٢,٣١٨		النقد ومرادفات النقد
٤,٤٣٥,١٠٤	٤,٥٠٨,٥٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٨٩٧,٠٨٨	١,٨٩٧,٠٨٨		رأس المال
١٢٦,٤٩٤	١٢٦,٤٩٤		إحتياطي قانوني
(٥,٨٩٣)	(٣,٧٣٦)		إحتياطي إعادة تقييم
(٣,٨٢٨)	(٣,٨٢٨)		إحتياطي تحوط
(٧,١٩٧)	(٨,٤٦٣)		إحتياطيات أخرى
٣٢٣,٠٣٦	٣٣٢,٨٩٢		أرباح مستبقة
٢,٣٢٩,٧٠٠	٢,٣٤٠,٤٤٧		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١٣,٨٩٩	٢١,٠٧٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٣٤٣,٥٩٩	٢,٣٦١,٥١٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٧٨٦,٥٠٢	١,٨٥٤,٢١٠		قروض
٣٥٥,٠٠٣	٢٩٢,٧٩١	١٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٠٩١,٥٠٥	٢,١٤٧,٠٠١		مجموع المطلوبات
٤,٤٣٥,١٠٤	٤,٥٠٨,٥٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٣ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل الموجز الموحد

فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
				العمليات المستمرة
٢٦,٧٤٨	٢٦,٧٩٨	٣٣,٩٦٧	١٢٥,٠٧٩	١٤ الإيرادات التشغيلية
٤,٩٣١	٧٢,٥٣٥	٧٩,٣٩١	١١٢,٨٣٣	١ الحصة في أرباح الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٢٤,٨٠٠)	(٢٥,١٩٥)	(٥٩,٤١٠)	(٤٦,٩٢٣)	١٥ مصروفات تشغيلية
(١٩,٧٢٦)	(٣٧,٩٠٦)	(٣٩,٢٠٥)	(٧٣,٠٦٠)	١٦ مصروفات إدارية وأخرى
(١٢,٨٤٧)	٣٦,٢٣٢	١٤,٧٤٣	١١٧,٩٢٩	الأرباح/ (الخسائر) التشغيلية
(١١١)	٢,٦٦٠	٢,٢٠٤	٤,٧٧١	إيرادات/ (مصاريق) أخرى
(١٢,٩٥٨)	٣٨,٨٩٢	١٦,٩٤٧	١٢٢,٧٠٠	أرباح/ (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
٣٥٤	(١٥)	(١٣,٩٢٨)	١,٥٢١	١٣ العمليات غير المستمرة أرباح/ (خسائر) الفترة من عمليات غير مستمرة
(١٢,٦٠٤)	٣٨,٨٧٧	٣,٠١٩	١٢٤,٢٢١	أرباح/ (خسائر) الفترة
(١٢,٣٨٩)	٣٨,٣٦٦	٣,٤٧٨	١٢٣,٦٨١	أرباح/ (خسائر) عائدة إلى: مالكي الشركة
(٢١٥)	٥١١	(٤٥٩)	٥٤٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢,٦٠٤)	٣٨,٨٧٧	٣,٠١٩	١٢٤,٢٢١	أرباح/ (خسائر) الفترة
(٠,٠٠٧)	٠,٠٢٠	٠,٠٠٢	٠,٠٦٥	٥ العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم) - من عمليات مستمرة وغير مستمرة
(٠,٠٠٧)	٠,٠٢٠	٠,٠٠٩	٠,٠٦٤	- من عمليات مستمرة

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم
١٢٤,٢٢١	٣٨,٨٧٧	٣,٠١٩	(١٢,٦٠٤)
أرباح/ (خسائر) الفترة			
٢,١٥٧	٨٥١	(٤,٤٠٨)	(٢,٤١١)
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى			
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع			
الحصة في الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية للإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
الحصة في تغير الإحتياطيات الأخرى للإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية			
أتعاب مجلس الإدارة			
١٢٥,١١٢	٤١,١١٢	(١٤,٨٢٩)	(٢٠,١٠٧)
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة			
١٢٤,٥٧٢	٤٠,٦٠١	(١٤,٣٧٠)	(١٩,٨٩٢)
٥٤٠	٥١١	(٤٥٩)	(٢١٥)
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة العائدة إلى: مالكي الشركة			
حقوق الملكية غير المسيطرة			
١٢٥,١١٢	٤١,١١٢	(١٤,٨٢٩)	(٢٠,١٠٧)
إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة			

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

الواحة كابييتال ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى المالكين	أرباح احتياطيات أخرى	احتياطي تحوط	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٢٣١,٩٢٩	-	٢,٢٣١,٩٢٩	٢٢٩,٣٩٣	-	(٦٦٣)	١٥٥,٥٥٠	١,٨٩٧,٠٨٨
٣,٠١٩	(٤٥٩)	٣,٤٧٨	٣,٤٧٨	-	-	-	-
(١٧,٨٤٨)	-	(١٧,٨٤٨)	(٤,٥٠٠)	(١,٩٩٢)	(٤,٤٠٨)	-	-
(١٤,٨٢٩)	(٤٥٩)	(١٤,٣٧٠)	(١,٠٢٢)	(١,٩٩٢)	(٤,٤٠٨)	-	-
(٩٤,٨٥٤)	-	(٩٤,٨٥٤)	(٩٤,٨٥٤)	-	-	-	-
١٦,١١٤	١٦,١١٤	-	-	-	-	-	-
٢,١٣٨,٣٦٠	١٥,٦٥٥	٢,١٢٢,٧٠٥	١٣٣,٥١٧	(١,٩٩٢)	(٥,٠٧١)	١٥٥,٥٥٠	١,٨٩٧,٠٨٨
٢,٣٤٣,٥٩٩	١٣,٨٩٩	٢,٣٢٩,٧٠٠	٣٢٣,٠٣٦	(٣,٨٢٨)	(٥,٨٩٣)	١٢٦,٤٩٤	١,٨٩٧,٠٨٨
١٢٤,٢٢١	٥٤٠	١٢٣,٦٨١	١٢٣,٦٨١	-	-	-	-
٨٩١	-	٨٩١	-	(١,٢٦٦)	٢,١٥٧	-	-
١٢٥,١١٢	٥٤٠	١٢٤,٥٧٢	١٢٣,٦٨١	(١,٢٦٦)	٢,١٥٧	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(١١٣,٨٢٥)	-	(١١٣,٨٢٥)	(١١٣,٨٢٥)	-	-	-	-
٦,٦٣٣	٦,٦٣٣	-	-	-	-	-	-
٢,٣٦١,٥١٩	٢١,٠٧٢	٢,٣٤٠,٤٤٧	٣٢٢,٨٩٢	(٣,٨٢٨)	(٣,٧٣٦)	١٢٦,٤٩٤	١,٨٩٧,٠٨٨

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٠١٩	١٢٤,٢٢١	أرباح الفترة
		تعديلات لـ:
٤,٦٢٤	١,٩١٦	الإستهلاك
٣٦,٤٥٩	٤٣,٠٠٦	فوائد على القروض
(٧٤٨)	(٨٢١)	مكاسب على الأدوات المشتقة
(٥٥٠)	(٤,٠١٩)	أرباح تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٣٥٧)	(٣٩٣)	فوائد على الودائع البنكية
(٦,٥٤٨)	(٥,٦٦٤)	إيرادات فوائد من القروض الإستثمارية
(١,٧١٧)	(١,٥٠٩)	إيرادات فوائد من إستثمارات في عقود التأجير التمويلية
(٦٥,١٦٩)	(١١٢,٨٣٣)	الحصة في أرباح الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
(٤٨١)	-	أرباح من إستحواذ شركة تابعة
١٥,٩٧٨	-	مخصص قروض وذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٧,٣٥٦	-	إنخفاض قيمة موجودات عقود التأجير التشغيلية
(٤,٥٠٠)	-	أتعاب مجلس الإدارة
-	٤,٢٤٢	خسائر من إعادة تقييم استثمار عقاري
١٢,١٩٦	٢,٢٠٠	توزيعات من إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٠,٢٥٥	٣١,٤٣١	التغيرات في القروض الاستثمارية
٣,٨٧٩	٣,٨٧٨	التغيرات في إستثمارات في عقود التأجير التمويلية
١,٦٣١	٤٣٩	التغيرات في المخزون
(٦,٢٧٤)	(٥٣,٤٩٥)	التغيرات في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٧,٣٣٠)	(٢٣٧)	التغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٠,٧٢٣	٣٢,٣٦٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (يتبع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	٧٣,٥٦٠	عائدات استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
٤٦,٧١٤	(٣٩,٧٦٨)	الإستحواذ على شركات تابعة (صافي من النقد)
(٧١٣)	-	تكاليف الحوض الجاف للسفن
٤,٦٤٦	٤,٥٢٩	عائدات من بيع/ تسوية/ توزيعات أرباح مستلمة من موجودات
(١٣,٠٤٥)	(٢٤,٠٣٢)	مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٩٨,٦٢٣)	(٢١,٤٤٧)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(١٣٢)	(٣,٤١٦)	دفعات لتطوير إستثمارات عقارية
٥١٣	٣٩٣	شراء أثاث ومعدات
		فوائد مستلمة
(١٦٠,٦٤٠)	(١٠,١٨١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٠٦١)	(٤١,١٩٤)	فوائد مدفوعة على قروض
(٦,٥١٨)	(٤٩,٩١٢)	قروض مسددة
١٨٣,٩٠٠	١١٠,٣٤٠	قروض متحصل عليها
(٩٤,٨٥٤)	(١١٣,٨٢٥)	توزيع أرباح مدفوعة
(٥,٣٩٢)	٥,٠٩٣	الحركة في النقد المحتجز
٤٣,٠٧٥	(٨٩,٤٩٨)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٠٦,٨٤٢)	(٦٧,٣١٧)	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
٢٨٤,٠٢٩	٢١٩,٦٣٥	النقد ومرادفات النقد في ١ يناير
١٧٧,١٨٧	١٥٢,٣١٨	النقد ومرادفات النقد في ٣٠ يونيو

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

١ معلومات عن 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.

تضم هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ النتائج والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") وخصص المجموعة في المنشآت الزميلة والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة (الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية).

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

إن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ موجودة على الموقع الإلكتروني www.wahacapital.ae وكذلك متاحة عند الطلب من المكتب المسجل للشركة، ص.ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الاتحاد، الطابق ٤٢، برج ٣، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس التحضير

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*. وهي لا تتضمن كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣ أهم السياسات المحاسبية والتقديرات

إن السياسات المحاسبية ومبادئ إدارة المخاطر وأساليب الإحتساب الهامة المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة هي نفس تلك المستخدمة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

يتطلب إعداد هذه البيانات 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 الموجزة الموحدة هي نفس تلك المستخدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية والتقديرات (يتبع)

(أ) المعايير الجديدة والتفسيرات التي لم تطبق

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

<u>يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد</u>	<u>المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة</u>
١ يناير ٢٠١٤	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلقة بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
١ يناير ٢٠١٥	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (أو بخلاف ذلك، عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى)
١ يناير ٢٠١٥	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (كما تم تعديله في سنة ٢٠١٠)
١ يناير ٢٠١٤	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة - تعديلات للمنشآت الاستثمارية
١ يناير ٢٠١٤	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى - تعديلات للمنشآت الاستثمارية
١ يناير ٢٠١٤	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة - تعديلات للمنشآت الاستثمارية

تتوقع الإدارة أن هذه التعديلات المبينة أعلاه في الفترات المستقبلية سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموجزة الموحدة في الفترة الأولية التي ستصبح فيها سارية المفعول. مازالت الإدارة تقوم بتقييم تأثيرها الهام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية والتقديرات (يتبع)

(ب) المعايير الجديدة والتفسيرات التي تم تطبيقها

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة. لم يؤد تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة إلى تأثير مهم على المبالغ المدرجة للفترة الحالية ولكنها قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

ملخص بالمتطلبات

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

يتضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ عدداً من التعديلات على محاسبة خطط المزايا المحددة، بما في ذلك الأرباح والخسائر المحاسبية التي يتم الاعتراف بها حالياً في الدخل الشامل الآخر والتي يتم استثنائها بشكل دائم من الأرباح والخسائر؛ والعوائد المتوقعة على موجودات الخطط التي لم يعد يتم الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر، بدلاً من ذلك، هناك متطلب ينص على الاعتراف بالحصة في صافي التزام (اصل) المزايا المحدد في الأرباح أو الخسائر، التي يتم احتسابها باستخدام معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المزايا المحدد، كما يتم الاعتراف بتكاليف الخدمات السابقة غير الممنوحة حالياً ضمن الأرباح أو الخسائر قبل إجراء التعديل أو عندما يتم الاعتراف بتكاليف إعادة الهيكلة أو الإنهاء.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين
(المعدل في سنة ٢٠١١)

ينص المعيار إلى أنه عند قيام منشأة ما بإعداد بيانات مالية منفصلة، يتم احتساب الاستثمارات في الشركات التابعة، الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة إما بالتكلفة أو وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية
المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

كما يتعامل المعيار أيضاً مع الاعتراف بأنصبة الأرباح وبعض حالات إعادة الهيكلة الجماعية ويتضمن عدداً من متطلبات الإفصاح.

يقوم هذا المعيار بشرح محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة ويعرض المتطلبات المتعلقة بتطبيق طريقة حقوق الملكية عند القيام بمحاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ المحاسبة عن
الاستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة
(المعدل في سنة ٢٠١١)

يقوم المعيار بتعريف "التأثير الملموس" وتقديم إرشاد حول كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية المحاسبية (بما في ذلك استثناءات من تطبيق طريقة حقوق الملكية في بعض الحالات). كما يقوم بشرح كيفية اختبار انخفاض القيمة للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية والتقديرات (يتبع)

(ب) المعايير الجديدة والتفسيرات التي تم تطبيقها (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة ملخص بالمتطلبات

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- تبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى لبيان كيف سيقوم بها معدي البيانات المالية للمرة الأولى بمحاسبة قروض الحكومة بأسعار أقل من سعر الفائدة السوقية عند الانتقال إلى استخدام المعايير الدولية للتقارير المالية. إن هذه التعديلات تماثل متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية لمعدي البيانات المالية الحاليين فيما يتعلق بتطبيق التعديلات التي تم إجراؤها على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠ محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المعونات الحكومية فيما يتعلق بمحاسبة القروض الحكومية.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧- *الأدوات المالية- الإفصاحات- المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية* يقوم المعيار بتعديل متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات- التي تستلزم الحصول على معلومات حول جميع الأدوات المالية المعترف بها التي يتم تسويتها وفقاً للفقرة ٤٢ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: العرض.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- *البيانات المالية الموحدة* يقوم المعيار بتحديد مبادئ السيطرة، وكيفية تعريف فيما إذا كان مستثمر ما يقوم بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وبالتالي، ينبغي القيام بتوحيد الشركة المستثمر فيها، يبين المعيار مبادئ إعداد البيانات المالية الموحدة.

يقدم المعيار نموذج واحد للتوحيد لجميع المنشآت استناداً إلى السيطرة، بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر فيها (بمعنى، سواء كانت المنشأة مسيطر عليها من خلال حقوق التصويت للمستثمرين أو من خلال الترتيبات التعاقدية الأخرى كما هو شائع في "المنشآت لأغراض خاصة").

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- *الترتيبات المشتركة* يحل هذا المعيار مكان المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ الحصص في مشاريع مشتركة. يستلزم هذا المعيار بأن يقوم الطرف في ترتيب مشترك بتحديد نوع الترتيب المشترك الذي ارتبط به من خلال تقييم حقوقه والتزاماته ومن ثم احتساب تلك الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيب المشترك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٣ أهم السياسات المحاسبية والتقديرات (يتبع)

(ب) المعايير الجديدة والتفسيرات التي تم تطبيقها (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن
الحصص في منشآت أخرى

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة
العادلة

ملخص بالمتطلبات

يستلزم هذا المعيار تقديم إفصاح شامل حول المعلومات التي
تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم الطبيعة، المخاطر ذات
العلاقة، الحصص في منشآت أخرى وتأثيرات تلك الحصص
على مركزها المالي وأدائها المالي والتدفقات النقدية.

يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ عندما يستلزم
أو يسمح معيار دولي للتقارير المالية آخر بقياسات القيمة
العادلة أو إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة (والقياسات،
كالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، التي تستند إلى القيمة العادلة
أو الإفصاحات حول تلك القياسات). مع بعض الاستثناءات،
يستلزم المعيار من المنشآت بأن تقوم بتصنيف هذه القياسات
ضمن "مستويات القيمة العادلة" استناداً إلى طبيعة المدخلات،
المستوى ١- الاسعار المتداولة في اسواق نشطة لموجودات أو
مطلوبات مماثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها بتاريخ
القياس، المستوى ٢- المدخلات باستثناء الاسعار المتداولة في
السوق المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل
أو الالتزام إما بشكل مباشر أو غير مباشر، والمستوى ٣-
المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام.

ينبغي على المنشآت أن تقوم بإجراء إفصاحات متنوعة استناداً
إلى طبيعة قياس القيمة العادلة (بمعنى، فيما إذا تم الاعتراف به
في البيانات المالية أو مجرد الإفصاح عنه فقط) والمستوى الذي
تم فيه تصنيفها.

تقوم هذه التعديلات السنوية بإجراء تعديلات على المعايير
التالية: المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١- السماح بالتطبيق
المتكرر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، تكاليف
الإقراض على بعض الموجودات المؤهلة، المعيار المحاسبي
الدولي رقم ١- توضيح متطلبات معلومات المقارنة، المعيار
المحاسبي الدولي رقم ١٦- تصنيف صيانة المعدات، المعيار
المحاسبي الدولي رقم ٣٢- توضيح ضرورة أن يتم احتساب
الاثر الضريبي للتوزيع لمالكي أدوات حقوق الملكية وفقاً
للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضريبة الدخل، المعيار
المحاسبي الدولي رقم ٣٤- توضيح ما يتوجب إفصاحه التقارير
المرحلية لمعلومات القطاعات بخصوص مجموع الموجودات
وذلك لتعزيز التوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير
المالية رقم ٨ القطاعات التشغيلية.

التحسينات السنوية ٢٠٠٩ - ٢٠١١ تشمل التعديلات
على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، ومعايير
المحاسبة الدولية أرقام ١، ١٦، ٣٢ و ٣٤

يوضح التفسير متطلبات محاسبة تكاليف الفصل المرتبطة بإزالة
النفايات في عمليات إنتاج المعادن، بما في ذلك متى ينبغي
الاعتراف بتكاليف الفصل كأصل، كيفية الاعتراف المبدئي
بالأصل والقياس اللاحق.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٠-
تكاليف الفصل في عملية إنتاج المعادن

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ الشركات التابعة وإستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

(أ) الشركات التابعة

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣		
%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. (١) (٢)
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة للإستثمارات المالية ذ.م.م.
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة
%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 - الثانية عشر
%١٠٠	-	جزيرة مان	الواحة للتأجير المحدودة - الخامسة عشر
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	بروناليا تريدينج المحدودة (١)
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	نوفمبر آر جيه للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	أوسكار آر جيه للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	فرنسا	فاست جت للتأجير المحدودة (١)
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	تاماريند للتأجير المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية أيرلندا	الواحة للتأجير (أيرلندا رقم ٢) المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة للإستثمار رقم ١ المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة للإستثمار رقم ٢ المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	بينينسولا للإستثمارات المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	أو إل إس بي في المحدودة (١)
%١٠٠	%١٠٠	جمهورية قبرص	الواحة فلوت للتأجير رقم ٢ المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة أوفشور للخدمات البحرية المحدودة (١)
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	الواحة ألفا موريشيوس المحدودة ١
%١٠٠	%١٠٠	موريشيوس	الواحة ألفا موريشيوس المحدودة ٢
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	الواحة للخدمات المالية (أبوظبي) المحدودة (٢)
%١٠٠	%١٠٠	جزر كايمان	دبليو اف سي انفسمنت مانجمنت كومباني المحدودة (١) (٢)
%١٠٠	-	جزر كايمان	الواحة ١ المحدودة (١)
%١٠٠	-	جزر كايمان	الواحة ٢ المحدودة (١)
%١٠٠	-	جزر كايمان	الواحة ميرميد المحدودة (١)
%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الواحة شيب انفسمنت ذ.م.م. (١)
%١٠٠	%١٠٠	هولندا	الواحة آيه سي كوبراتف يو آيه
%٨٣,٣	%٨٣,٣	الإمارات العربية المتحدة	سراج للتمويل ش.م.ع.
-	%٧٠	الإمارات العربية المتحدة	المختبرات الإحتراقية المركزية ذ.م.م. (١)
-	%٧٠	الإمارات العربية المتحدة	مستشفى كورنيس الشارقة ذ.م.م. (١)
-	%٦٠	الإمارات العربية المتحدة	مركز ابن سينا الطبي ذ.م.م. (١)
-	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	آنجلو أريبيان للرعاية الصحية سيرفيسز إف زد ذ.م.م. (١)

(١) محتفظ بها بطريقة غير مباشرة من خلال شركات تابعة.

(٢) معروفة سابقاً بالواحة سبيشال ماريتيم ينيتس ذ.م.م.

(٣) معروفة سابقاً بـ دبليو اف اس المشتقة المحدودة.

(٤) معروفة سابقاً بالواحة للخدمات المالية المشتقة المحدودة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤ الشركات التابعة وإستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (يتبع)

(أ) الشركات التابعة (يتبع)

خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، استحوذت المجموعة على أغلبية حقوق الملكية في بعض منشآت الرعاية الصحية، وشاركت في تقديم مختلف الخدمات المتعلقة بالرعاية الصحية والتي تمتد إلى جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة وقد ساهمت عملية الإستحواذ على ترسيخ دور المجموعة في قطاع الرعاية الصحية ومن المتوقع أن تساهم في نمو هذا القطاع بشكل عضوي ومن خلال ربط الخدمات وتقليص المصاريف من خلال إقتصاديات الجملة. بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة ملتزمة بدفع بعض المبالغ استناداً إلى الأداء المستقبلي والتي لا تزال غير مؤكدة في تاريخ التقرير.

إن الإحتساب الأولي للإستحواذ على منشآت الرعاية الصحية قد تم تحديده بشكل مبدئي في نهاية فترة التقرير. عند وضع الصيغة النهائية لهذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، لم يتم تحديد القيمة العادلة وإجراء حسابات أخرى وإنما تم التقدير بشكل مبدئي استناداً إلى أفضل تقدير من قبل الإدارة. تعتمد المجموعة إجراء تخصيص سعر الشراء بعد الإنتهاء من عمليات مراجعة حسابات الشركات المستحوذ عليها التي لا تزال قيد الإجراء في وقت تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

(ب) إستثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

لدى المجموعة الحصص التالية في استثمارات محتسبة وفقاً لحقوق الملكية:

ملكية المجموعة		بلد التأسيس	المنشآت
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣		
			(١) المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة
			شركة المدينة الصناعية للتبريد (اي سي سي سي)
			ولف أ ٣٤٠ ذ.م.م
			صندوق مينا للبنية التحتية (المحدود)
			شركة دنيا فينانس ذ.م.م
			شركة دنيا سيرفسز إف زد ذ.م.م.
			مينا هولدنكز المحدودة
			إير لفت للتأجير المحدودة
			(٢) المنشآت الزميلة
			بنك أدكس شركة مساهمة بحرينية
			أبراج أكوا إس بي في المحدودة (محتفظ بها بصورة
			غير مباشرة من خلال أو إل إس بي في المحدودة)
			إيركاب هولدنكز إن في
		الإمارات العربية المتحدة	
		الولايات المتحدة الأمريكية	
		الإمارات العربية المتحدة	
		الإمارات العربية المتحدة	
		الإمارات العربية المتحدة	
		جزر كايمان	
		جزر مان	
		مملكة البحرين	
		جزر كايمان	
		هولندا	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٥ العائد على السهم

يتم احتساب العائد الأساسي على السهم وذلك بقسمة الأرباح المنسوبة لمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	
١٢٣,٦٨١	٣,٤٧٨	١٢٣,٦٨١	٣,٤٧٨	أرباح/ (خسائر) عائدة إلى مالكي الشركة
١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠	١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠	١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠	١,٨٩٧,٠٨٧,٥٠٠	الأسهم العادية
٠,٠٦٤	٠,٠٠٩	٠,٠٦٤	٠,٠٠٩	العائد/ (الخسارة) الأساسي والمخفض على السهم (درهم) - من العمليات المستمرة
٠,٠٠١	(٠,٠٠٧)	٠,٠٠١	(٠,٠٠٧)	- من العمليات غير المستمرة

٦ الإستثمارات العقارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٥١,٩٤٢	٧٧٥,٧٤٣	في ١ يناير
٢٢٣,٨٠١	٢٦,٦٧٧	إضافات خلال الفترة/ السنة*
-	(٤,٢٤٢)	خسارة القيمة العادلة**
٧٧٥,٧٤٣	٧٩٨,١٧٨	

* تتضمن تكاليف الاقتراض لاشيء درهم (السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٧,٤٤٨ ألف درهم). خلال الفترة توقفت تكاليف الاقتراض ليتم رسملتها بشكل جوهري في جميع الأنشطة الضرورية لإعداد الإستثمارات العقارية للإستخدام المقصود لها بالكامل.

** تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية استناداً إلى منهجيات التقييم المعترف بها من قبل المعهد الملكي للمساكين القانونيين. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، تم إجراء تقييم من قبل مقيمين مستقلين معتمدين يمتلكون مؤهلات مناسبة معترف بها وخبرة حديثة في موقع وفئة العقارات التي يتم تقييمها. تم مراجعة هذا التقييم من قبل الإدارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٧ قروض إستثمارية

تمثل القروض الإستثمارية حصة المجموعة في محافظ القروض والقروض المقدمة للإستثمار المحتسب وفقاً لحقوق الملكية بمبلغ ٥٨,٨٤٨ ألف درهم (٢٠١٢: ٥٨,٨٤٨ ألف درهم) (إيضاح ١٧). خلال الفترة الحالية تم استبعاد سندات قروض بمبلغ ٢٥,٧٦٧ ألف درهم إلى طرف ثالث مستثمر بقيمتها الإسمية. وفقاً لذلك، لم يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر من هذه المعاملة.

٨ الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية

إن الحركة في الإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية مدرجة أدناه:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (منققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٣٤٥,٠٦٢	٢,٢٥٥,٣٧٠	كما في ١ يناير
٧٥	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٥,٢٢٨)	-	معاد تصنيفها كشركة تابعة
(٢٢١,٦٤٧)	-	محول لموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (راجع إيضاح ١٣)
١٩٤,٢٠٤	١١٢,٨٣٣	حصة الأرباح خلال الفترة/ السنة*
(١٢,٠٨٦)	(١,٢٦٦)	حصة إحتياطيات حقوق الملكية خلال الفترة/ السنة
(١٥,٠١٠)	(٢,٢٠٠)	توزيعات مستلمة خلال الفترة/ السنة
٢,٢٥٥,٣٧٠	٢,٣٦٤,٧٣٧	

* خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسائر انخفاض القيمة بمبلغ ٣٦,٧٨٠ ألف درهم (٢٠١٢: ٢٧,٤٩٢ ألف درهم) في إستثمار محتسب وفقاً لحقوق الملكية.

٩ إستثمارات متاحة للبيع

تمثل الإستثمارات المتاحة للبيع إستثماراً في صندوق مسجل في دولة الإمارات العربية المتحدة ومدار من قبل المجموعة. تمثل القيمة المدرجة صافي قيمة الأصل للإستثمار كما بتاريخ التقرير. تمثل الحركة خلال الفترة الحالية إستثماراً إضافياً بقيمة ٢٤,٠٣٢ ألف درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٣,٥٨٩ ألف درهم) وربح القيمة العادلة بمبلغ ٢,١٥٧ ألف درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢: بلغت خسارة القيمة العادلة ٥,٨٩٣ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٠ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١٧٦,٧٩١	١٢٣,٣٣٣	موجودات مالية مشتقة*
١٣,٨٣٠	١٧,٥٩٢	إستثمارات أخرى
١٩٠,٦٢١	١٤٠,٩٢٥	

* إن الإنخفاض في قيمة الموجودات المشتقة يتعلق في زيادة عوائد سعر الفائدة خلال الفترة والذي أدى أيضاً إلى إنخفاض في قيمة المطلوبات المشتقة (راجع إيضاح ١٢).

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١١١,٨١٦	١٩٣,٧٣٩	ذمم مدينة تجارية*
٩,٥٨٧	٥,١١٤	مصاريف مدفوعة مقدما وسلفيات
٣٤,١٤٤	٣٨,٣٥٨	فوائد مستحقة
٢٢,٦٨٩	٦٣,٠٦٨	ذمم مدينة أخرى**
١٧٨,٢٣٦	٣٠٠,٢٧٩	

* إن الزيادة في الذمم المدينة التجارية متعلقة بشكل أساسي إلى رسوم خدمة المعاملة المعترف بها خلال الفترة.

** تمثل الذمم المدينة الأخرى بشكل أساسي الشهرة التي تم الإعتراف بها عند الإستحواذ على موجودات الرعاية الصحية (راجع إيضاح ٤)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١٧,٩٠٨	٣٥,٣٦٣	ذمم دائنة تجارية
٢٥,٦٥٥	٢٩,٩٣٦	الفوائد المستحقة على القروض
١٤٥,٠٥٧	٩٥,٠٥٠	مطلوبات مشتقة*
١١٦,٣٨٣	١٣٢,٤٤٢	ذمم دائنة ومستحقات أخرى
٣٠٥,٠٠٣	٢٩٢,٧٩١	

* تظهر الذمم الدائنة التجارية والأخرى بالتكلفة المطفأة فيما عدا المطلوبات المشتقة والتي تظهر بالقيمة العادلة. إن الإنخفاض في تقييم المطلوبات المشتقة يتعلق في زيادة عوائد سعر الفائدة خلال الفترة والذي أدى أيضا إلى إنخفاض في تقييم الموجودات المشتقة (راجع إيضاح ١٠).

١٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٢١,٦٤٧	٢٢١,٦٤٧	استثمارات حقوق الملكية (أ)
٧٣,٥٦٠	-	سفن (ب)
٢٩٥,٢٠٧	٢٢١,٦٤٧	

(أ) تعتزم المجموعة بيع استثمارات حقوق الملكية ومن المتوقع بأن تكتمل عملية البيع خلال سنة ٢٠١٣. تم تصنيف هذا الأصل كمحتفظ به للبيع في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٢.

(ب) في ٢١ فبراير ٢٠١٣، أبرمت المجموعة إتفاقية بيع وشراء مع جهة ثالثة لاستبعاد السفن التي تم تصنيفها كمحتفظ بها للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. لقد بلغ سعر الشراء النقدي لهذه المعاملة ٧٣,٥٦٠ ألف درهم وتم استلامها من قبل المجموعة في ٢١ فبراير ٢٠١٣. قبل إجراء عملية البيع، قامت المجموعة بتسديد الديون المتعلقة بالسفن وتحرير جميع التعهدات. لم يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر من هذه المعاملة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٣ موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع (يتبع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١٣,٠١١	٣,٦١٢	إيرادات تشغيلية (ب)
(١٤,٢٢٢)	-	حصة الخسارة من استثمارات محتسبة وفقا لحقوق الملكية (أ)
(١٠,١٠٤)	(١,٦٤٦)	تكاليف تشغيلية (ب)
(٢,٦٢٧)	(٤٤٨)	مصاريف إدارية ومصاريف أخرى (ب)
(١٣,٩٤٢)	١,٥١٨	الأرباح/ (الخسائر) التشغيلية
١٤	٣	إيرادات أخرى (ب)
(١٣,٩٢٨)	١,٥٢١	أرباح/ (خسائر) الفترة من عمليات غير مستمرة
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٧,٠٠٣	(٣٤,٣٠٨)	التدفقات النقدية من عمليات غير مستمرة
(١٢٣)	٨٤,٤٦٧	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٧٥٠)	(٥٠,٣٥٣)	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٤ إيرادات تشغيلية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
١٩,٣١٠	١٠٨,٤٢٧	أتعاب خدمة المعاملات*
١,٧١٧	١,٥٠٩	إيرادات فوائد من عقود تأجير تمويلية
٦,٥٤٨	٥,٦٦٤	إيرادات فوائد من قروض إستثمارية
٥٤٢	(٢٠٤)	(خسائر)/ أرباح القيمة العادلة من المشتقات
-	(٤,٢٤٢)	خسائر القيمة العادلة من استثمارات عقارية (راجع إيضاح ٦)
٥,٨٥٠	١٣,٩٢٥	إيرادات تشغيلية أخرى
٣٣,٩٦٧	١٢٥,٠٧٩	

* تسعى المجموعة للحصول على تمويل رأس مال مقترض بالنيابة عن عملائها للاستحواذ على أصول ذات قيمة عالية، مثل السفن والطائرات، وكذلك لإنشاء المرافق الصناعية. تحصل المجموعة على رسوم خدمات المعاملات نتيجة لتنظيم وتقديم المشورة وإدارة مثل هذه المعاملات. وبالنظر إلى طبيعة الخدمات، التي تكون مرتبطة بالأحداث غالباً، فإن الرسوم لا تكون مستحقة على أساس زمني نسبي بل يتم الاعتراف بها بالكامل كما وعندما تصبح مستحقة إلى المجموعة بمجرد أن تكون احتمالية حدوث أحداث هامة أمراً مؤكداً.

١٥ مصروفات تشغيلية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٤,٠٨٥	٤٣,٠٠٦	فوائد على القروض
١٥,٩٧٨	-	مخصص قروض ودمم مدينة مشكوك في تحصيلها
٧,٣٥٦	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومقادمة
١,٩٩١	٣,٩١٧	مصروفات إدارة الأصول
٥٩,٤١٠	٤٦,٩٢٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (بتبع)

١٦ مصروفات إدارية وأخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
٣٩,٢٠٥	٧٣,٠٦٠

مصاريف إدارية وأخرى*

* إن الزيادة في المصروفات الإدارية والأخرى تتماشى مع الزيادة في الإيرادات المسجلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والمتعلقة بتكاليف تعويضات الموظفين وأتعاب أعضاء مجلس إدارة المجموعة المستحقة.

١٧ جهات ذات علاقة

تشتمل المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
٢,٠٥٠ ١٣٢	٢,٣١٧ ١٣٢	٤,٦٦٦ ٢٦٣	٥,٠٤٧ ٢٦٥
٢,١٨٢	٢,٤٤٩	٤,٩٢٩	٥,٣١٢

رواتب ومكافآت
تعويضات نهاية الخدمة

أرصدة هامة مع جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
٥٨,٨٤٨ ١٢,٧١٩	٥٨,٨٤٨ ١٢,٧١٩

استثمارات قروض مقدمة لشركة زميلة (إيضاح ٧)
ذمم مدينة تجارية وأخرى من شركة زميلة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٨ 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 أنها تتطلب تقنيات واستراتيجيات تسويق مختلفة. فيما يتعلق بكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية، يقوم العضو المنتدب بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية، بشكل شهري على الأقل.

الجوي

يمثل القطاع الجوي استثمارات المجموعة في قطاع الطيران.

الخدمات المالية

تمثل الخدمات المالية عمليات المجموعة في الخدمات والاستثمارات المالية في المؤسسات المالية المختلفة.

العقاري

يمثل القطاع العقاري عمليات المجموعة في مشاريع تطوير العقارات.

البحري

يمثل القطاع البحري فوائد المجموعة في القطاع البحري التي تم تصنيفها كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع. ونتيجةً لذلك فإن المعلومات المرتبطة بالقطاعات المدرجة أدناه لا تتضمن أية مبالغ لهذه الموجودات غير المتداولة المصنفة كمحتفظ بها للبيع والتي تم بيانها بشكل مفصل في إيضاح ١٣.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٩ التزامات وارتباطات رأسمالية

في نهاية فترة التقرير، لدى المجموعة التزامات استثمارية لصندوق استثماري بمبلغ ٣٢,١٦٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥٨,٢١٧ ألف درهم) والتزامات رأسمالية بمبلغ ٥٥,٣١٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٦٣,٨٥٥ ألف درهم) متعلقة بتطوير المرحلة الأولى من مشروع المركز.

أبرمت المجموعة ترتيبات تأجير تشغيلية لخمس سنوات لمكاتب جديدة ابتداءً من ٩ سبتمبر ٢٠١٢. يتم تسديد دفعات الإيجار السنوية مقدماً. فيما يلي جدول دفعات الإيجار المستقبلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	
٣,١٣٩	٣,١٣٩	مستحق خلال سنة
٩,٤١٧	٩,٤١٧	مستحق بين السنة الثانية والسنة الخامسة
١٢,٥٥٦	١٢,٥٥٦	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (بتبع)

٢٠ إقصاحات أخرى

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

المجموع	خارجي		محلي	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مئقة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مئقة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مئقة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مئقة) ألف درهم
٣٣,٧٦٥	٣٣,٧٦٥	٣١,٣٩٦	-	-
٢,٧٥٥,٣٧٠	٢,١٤٥,٠٠٧	٢,٢٤٢,٧٩٥	١١٠,٣٦٣	١٢١,٩٤٢
٣,٥٠,٧٢٢	٣,٥٠,٧٢٢	٢٧٩,٥٢٨	-	-
٧,٤٦٤	٧,٤٦٤	٧,٠٠١	-	٤,١٤٧
١,٠٨,٨٨٣	-	-	١,٠٨,٨٨٣	١٣٥,٠٧٢
١٩٠,٦٢١	١٧٦,٧٢٠	١٢٣,٢٦٠	١٣,٩٠١	١٧,٦٦٥
٢,٩٠١,٨٢٥	٢,٦٦٨,٦٧٨	٢,٦٨٣,٩٨٠	٢٣٣,١٤٧	٢٧٨,٨٢٦

إستثمارات في عقود تأجير تمويلية
إستثمارات محسبة وفقاً لحقوق الملكية
قروض إستثمارية
المخزون
إستثمارات مناحة للبيع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموع	خارجي		محلي	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مئقة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مئقة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مئقة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مئقة) ألف درهم
٦٠,٣٠٤	-	-	٦٠,٣٠٤	٥٥,٢١١
٢١٩,٦٣٥	١,١٣٩	١,١٤٣	٢١٨,٤٩٦	١٥١,١٧٥
٢٧٩,٩٣٩	١,١٣٩	١,١٤٣	٢٧٨,٨٠٠	٢٠٦,٣٨٦

نقد محتجز
النقد ومرادفات النقد