



# تقرير الربع الثاني

التقرير والمعلومات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

## المحتويات

٣  
بيان الربح أو  
الخسارة الموجز  
الموحد

٢  
بيان المركز  
المالي الموجز  
الموحد

١  
تقرير مراجعة  
المعلومات  
المالية المرحلية

٦  
بيان التدفقات  
النقدية الموجز  
الموحد

٥  
بيان التغيرات  
في حقوق  
الملكية الموجز  
الموحد

٤  
بيان الربح أو  
الخسارة والدخل  
الشامل الآخر  
الموجز الموحد

٧  
إيضاحات حول  
البيانات المالية  
الموجزة الموحدة

## مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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 ٢٠١٨ والبيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلومات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً 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 نبدي رأي تدقيق بشأنها.

### الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبعن لنا ما يدعونا إلى الإعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل  
جورج نجم  
رقم القيد ٨٠٩  
٢٠١٨  
أبوظبي  
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٢٠١٧ نوفember (مدقق) ألف درهم	كما في ٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
٨٢,٥٣٤	٧٨,٤٥٧		الموجودات
٧٥٨,٦٦٦	٧٦٦,٣٦٩	٦	أثاث ومعدات
١١٥,١٥٥	١١٢,١٠٨		استثمار عقاري
٩,٩٣٠	٣,٤٠٩		الشهرة وموارد غير ملموسة
٢٣٢,٩٦٣	٢٣٢,٩٦٣		استثمارات في عقود تأجير تمويلية
٥,٣٢١,٢٢٤	٤,٦٦٠,٠٠١	٧	قروض إستثمارية
٣,٥٧٥,١٨٤	٤,٦٣١,٩١٦	٨	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٨,٩٠٠	٨,٢٧١		محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
٥١,٦٨٠	٣٩٦,٥٩٥	٩	استثمارات مالية
٥١٩,٦٦٦	٥٩٤,٩٨٢	١٠	المخزون
١١,١٣٤,٨٦٢	١١,٤٨٣,٠٧١		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢١٩,٤٨٠	-		النقد ومرادفات النقد
١١,٣٥٤,٣٤٢	١١,٤٨٣,٠٧١		أصل مصنف كمحفظ به للبيع
<b>مجموع الموجودات</b>			
١,٩٤٤,٥١٥	١,٩٤٤,٥١٥	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
(٢٦٧,١٨٤)	(٢٦٧,١٨٤)		حقوق الملكية
١,٧٢٥,٧١٣	١,٥٣٥,٣٦٩		رأس المال
(٢٢,٧٦٣)	٩٥,٩٢٧		أسهم خزينة
٣,٣٨٠,٢٨١	٣,٣٠٨,٦٢٧		أرباح مستبقاة
٧٨٩,٥٦٩	٩٩٧,٨٦٧		احتياطات
٤,١٦٩,٨٥٠	٤,٣٠٦,٤٩٤		<b>حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة</b>
٦,٥٨٤,٠١٢	٦,٧٣٦,٦٣٢	١٢	<b>حقوق الملكية غير المسيطرة</b>
٣٢,٦٠٨	٣٣,٦٤٤		
١٢٣,٢٦٣	٥٣,٦٤٨	١٣	
٤٤٤,٦٠٩	٣٥٢,٦٥٣	١٤	
٧,١٨٤,٤٩٢	٧,١٧٦,٥٧٧		<b>مجموع المطلوبات</b>
١١,٣٥٤,٣٤٢	١١,٤٨٣,٠٧١		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٨ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

  
سaeed al-hilali  
رئيس الإدارة المالية

  
Majeed Hayne  
رئيس التنفيذي

  
Khalid Al-Harbi  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

**بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد**

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
٨٣,٣٤٨ (٦١,٢٤٨)	٧٢,١٩٢ (٥٦,٥٢٢)	١٦٦,٧٣٩ (١٢٠,٣٠٨)	١٤٤,٢٠٣ (١٠٩,٥٦٥)	١٥	إيرادات من بيع البضائع وتقديم الخدمات تكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات
٢٢,١٠٠	١٥,٦٧٠	٤٦,٤٣١	٣٤,٦٣٨		<b>إجمالي الربح</b>
١٦٥,٧٤٤ (٦٦,٥٦٤)	١٤١,٠٦٣ (٨١,٩٤١)	٣٠٤,٣٤٦ (١٣٧,٩٨٩)	٢٨١,١٣٥ (١٤٣,٧٤٥)	٧	إيرادات من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية صافي إنخفاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	-	-	٢٥,٠٢٧	٧	مكاسب من إستبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية
-	٩٢,٠٩٨	-	٩٢,٠٩٨	٥	مكاسب من إستبعاد أصل مصنف كمحظوظ به للبيع
٩٩,٧٤٠ ٢,٣٥٩ (٨٥,١٦٢) (٣٢,٥٩٤)	٨١,٥٨٤ ١,٤٩٧ (٦٩,٤٧٢) (٣٨,٦٨٨)	٢٠٧,٢١٣ ١٠,٣٨٧ (١٦٩,٥٠٢) (٥٨,٣٤٥)	٢١١,٦٨٦ ٨,٣٠٤ (١٣٧,٢٦٧) (٧٣,٦٠٨)	١٦ ١٧ ١٧ ١٨	إيرادات من إستثمارات مالية إيرادات أخرى، صافي مصاريف عمومية وإدارية مصاريف تمويل، صافي
<b>١٠٥,٦٢٣</b>	<b>١٤١,٨١١</b>	<b>٢٠٢,٩٩١</b>	<b>٢٩٨,٢٦٨</b>		<b>ربح الفترة</b>
٩٥,٥٥٩ ١٠,٠٦٤	١٣٢,٣٧٧ ٩,٤٣٤	١٨٣,١٣٦ ١٩,٨٥٥	٢٣٩,٧٢٨ ٥٨,٥٤٠		ربح الفترة عائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
<b>١٠٥,٦٢٣</b>	<b>١٤١,٨١١</b>	<b>٢٠٢,٩٩١</b>	<b>٢٩٨,٢٦٨</b>		<b>ربح الفترة</b>
٠,٠٥	٠,٠٧	٠,١٠	٠,١٣	١١	العائد الأساسي والمخفض على السهم العائد إلى مالكي الشركة خلال الفترة (درهم)

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	
١٠٥,٦٢٣	١٤١,٨١١	٢٠٢,٩٩١	٢٩٨,٢٦٨	ربح الفترة
(٣٧,٩٦٥)	(٤٨,٧٩٨)	(٣١٨,٨٣٤)	٥٣,٥٦٠	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
-	-	-	٤٩,١٥٢	البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:
٨٤٢	١٣,٢٢٤	٧٩٠	٢٢,٥٠٨	الحصة في الجزء الفعال في تغيرات القيمة العادلة لمحوطات التدفقات النقية (إيضاح ١٣)
-	(٩٧٦)	-	(٩٧٦)	إعادة تصنيفاحتياطي التحوط للمبالغ المعترف بها في الربح أو الخسارة (إيضاح ١٣)
-	-	-	(١,٢١٧)	الحصة في التغير في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية (إيضاح ٧)
(٣٧,١٢٣)	(٣٦,٥٥٠)	(٣١٨,٠٤٤)	١٢٣,٠٢٧	تحرير حصة في الاحتياطيات الأخرى لأصل مصنف كمحظوظ بللبيع
(٥,١٨٠)	-	(٣,٥٣٠)	-	تحرير حصة في الاحتياطيات الأخرى للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية عند الاستبعاد
(٥,١٨٠)	-	(٣,٥٣٠)	-	البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:
(٤٢,٣٠٣)	(٣٦,٥٥٠)	(٣٢١,٥٧٤)	١٢٣,٠٢٧	صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية أخرى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٨)
٦٣,٣٢٠	١٠٥,٢٦١	(١١٨,٥٨٣)	٤٢١,٢٩٥	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٥٣,٢٥٦	٩٥,٨٢٧	(١٣٨,٤٣٨)	٣٦٢,٧٥٥	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
١٠٠,٦٤	٩,٤٣٤	١٩,٨٥٥	٥٨,٥٤٠	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة عائد إلى:
٦٣,٣٢٠	١٠٥,٢٦١	(١١٨,٥٨٣)	٤٢١,٢٩٥	مالكي الشركة
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

مجموع الملكية	حقوق الملكية غير المسقطة	حقوق الملكية العادلة للملكيتين	احتياطي إيجار	احتياطي إيجار التقديم	احتياطي إيجار التقديم	احتياطي إيجار التقديم	احتياطي إيجار التقديم
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤,١٨٥,٦٩٤	٣,٨٣,٩٩٧	٣,٨٣,٩٩٧	٤٢٤	٤٢٠,٨٤٧	١١,٤٢٧	٤٢٠,٨٤٧	١,٦١,٠٣٩
٢,١٢١,٩١١	١,٩٠,٨٥٥	-	-	-	-	-	-
(٤)	(٣٢١,٥٧٤)	(٣٢١,٥٧٤)	٧٩.	(٣١٨,٨٨٤)	(٣١٨,٨٨٤)	(٣١٨,٨٨٤)	-
(١)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	٧٩.	(٣١٢,٥٧٤)	(٣١٢,٥٧٤)	(٣١٢,٥٧٤)	-
(٣)	(١٢٦,٧٠٧)	(١٢٦,٧٠٧)	-	-	-	-	-
٢٤٥,١٢٤	٢٤٥,١٢٤	-	-	-	-	-	-
٣,٤٤٤,٩٠٤	٣,٤٤٤,٩٠٤	١٦٢,٠٢٣	١,٠٣٢	(٧٨٧,٧٨٧)	٧,٨٨١	٤٦٩,٨٩٧	١,٥٥٥,٥٣٢
٧٨٩,٥٦٩	٧٨٩,٥٦٩	٣,٢٨٢,٢٨١	٩٦٦	(٥٠٠,٥٥٧)	(٥٠٠,٥٥٧)	(٥٠٠,٥٥٧)	(٤,٣٣٧)
(١٤,٤٤٥)	(١٤,٤٤٥)	(١١,٦٠٧)	-	-	-	-	(٤,٣٣٧)
٤,٠٥٠	٤,٠٥٠	٣,٢٦٩,٦٧٥	٩٦٦	(٥٠٠,٥٥٧)	(٥٠٠,٥٥٧)	(٥٠٠,٥٥٧)	(٤,٣٣٧)
٢٨٨,٦٢٨	٢٨٨,٦٢٨	٢٢٦,٧٦٧	-	-	-	-	-
١٢٣,٢٠٧	١٢٣,٢٠٧	١٢٣,٢٠٧	٢,١٣٥	١٠,٢٦١٢	١٠,٢٦١٢	١٠,٢٦١٢	-
٤٢١,٢٩٥	٤٢١,٢٩٥	٣٦٢,٧٥٥	١٢٣,٠٧٥	-	-	-	-
(٣)	(٣)	(٣١١,٣٣٩)	-	-	-	-	-
(١٢)	(١٢)	(٥,٤٥١)	-	-	-	-	-
١٧٧,٧٢٢	١٧٧,٧٢٢	-	-	-	-	-	-
(٨)	(٨)	(٨,١١٥)	-	-	-	-	-
٤,٩٩٤	٤,٩٩٤	٣,٦١٧	٩٥,٩٧	٢١,٢٨١	٢١,٢٨١	٢١,٢٨١	١,٥٣٥,٩١٩
				(٤,٨٤٧)	(٤,٨٤٧)	(٤,٨٤٧)	(٤,٣٣٧)
							١,٥٤٤,٤٤٦

خلال الفترة، قامت المجموعة باستثمار مبلغ ٤٠,٢٦٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: لا شيء)، وقامت حقوق الملكية غير المسقطة باستثمار صافي مبلغ ٤٠,٠٥٦ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: لا شيء) في صندوق الواحة للأسماء في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، مما نتج عنه زيادة في ملكية المجموعة من ٤,٠٥٦% إلى ٤,٤٥٦%. قامت المجموعة باستثمار مبلغ ١٤,٤٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١٠,٠٣٤ ألف درهم) في صندوق الدخل الثابت في أسواق وسط وشرق أوروبا والشرق الأوسط وأفريقيا، مما نتج عنه زيادة في ملكية المجموعة من ٥,٦٧% إلى ٥,٦٥%. استرد مالكي حقوق الملكية غير المسقطة مبلغ ١٠,٠٩٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١٠,٠٩٠ ألف درهم) من صندوق الواحة للقيمة في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا مما نتج عنه زيادة في ملكية المجموعة من ١,٩٩,٥% إلى ١,٩٩,٥%. بالإضافة إلى ذلك، ساهم مالكي حقوق الملكية غير المسقطة في مجموعة أنجلو أربيان الرعاية الصحية بحصتهم في الإستشار بـ ٧,٨٨,٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٤,٠١٧ ألف درهم) وتم التبرع بـ ٧,٨٨,٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧: لا شيء).

خلال الفترة الحالية، اشتربت المجموعة حصة بنسبة ٥,٤٤% في مجموعة أنجلو أربيان الرعاية الصحية من المستثمرين المشاركون في المجموعة، وتبعاً لذلك انخفضت حصة المستثمرين المشاركون من ٦,٩٦% إلى ٤,٥٠%.

تشكل الإicasفات المرقمة من ١ إلى ٢ جزءاً لا يتجاوز من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧ (غير مدقق) (معاد بيانه) ألف درهم	٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح
--	--------------------------------	-------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٢٠٢,٩٩١  ٩,٢٧٣ ٥٨,٣٤٥ ٣,٨٥٠ - (٢٠٠,٢٦٩) (٣٠٤,٣٤٦) ١٣٧,٩٨٩ - ٥٧٨ - ٦,٩٥١ (١,٣٩٤) (٨) ٢,٥٥٢ - (٥٤٩,٦٦٧) ٤٩٠,٧٥٦  (١٤,٤٤٨) - -  (١,٦٧٦) (١٥٠,٨٣٢) ٤٠,٨٣٨  (٢٢٨,٤٧٧) (٧٨٤) (٢٢٩,٢٦١)  (٨٨,٩٩٤) (١٨,٠٨٦) (٢,٣٨٩) ٧,٨٣٩ ٥,٠٠٠ ٣٧٨  (٩٦,٢٥٢)	٢٩٨,٢٦٨  ٩,٤١٩ ٧٣,٦٠٨ ٣,٧٦٧ ٤٩,١٥٢ (٢٤٦,٨٦١) (٢٨١,١٣٥) ١٤٣,٧٤٥ (٥٥,٠٢٧) ١٣,٧١٠ (٩٢,٠٩٨) ٤,٥٩٥ - (٥٢) ١,٢٠٣ (١,٥٣٨) (٦٣٧,٥٥٤) ٥٤٩,٤٧١ (١٩,١١٣) ٧٢١,٢٨٩ ٢٤٥,٥١٨  ٦٨١ (٣٦,٧٧٧) (٩٢,٦٢٩) ٦٨١,٦٤٢ (٢,٧٣١) ٦٧٨,٩١١  (٧,٧٠٣) (٥,٣٤٢) (١,٥٤٨) ٦,٨٤٨ ٢٥,٠٠٠ ٢,٩١٥ ٢٠,١٧٠  (٣٥,٤٦١) (٦٨٦,٣٥٠) ٢٦٢,٥٢١ (٣٢١,٧٣٩) ١٧٧,٧٢٠ (١٠,٩٨١) (٨,٦٩٣) (٦٢٢,٩٣٨) ٧٦,١٤٣ ٥١٩,٦٢٦ ٥٩٥,٧٦٩	ربح الفترة تطبيقات لـ الاستهلاك مصاريف تمويل، صافي المحمل على مكافآت نهاية الخدمة للموظفين خسارة إعادة تصنيف احتياطي تحوط لتاريخ الاستحقاق مكاسب من تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حصة في الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي انتخاض في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية مكاسب من إستبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية أنسية أرباح مستلمة من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية مكاسب من إستبعاد أصل مصنف كمحظوظ به للبيع إطفاء موجودات غير ملموسة مكاسب من إستبعاد إستثمار عقاري عكس مخصصات لضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة مخصص دينون مشكوك في تحصيلها إستثمار في أصل مصنف كمحظوظ به للبيع وشركة زميلة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية إستثمارات في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تناлив تمويل مدفوعة على قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إستبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي إستبعاد أصل مصنف كمحظوظ به للبيع
--	---	---

التفيرات في رأس المال العامل:

التغير في المخزون التغير في النم المدينية التجارية والأخرى التغير في المطلوبات التجارية والأخرى صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
---

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

دفاتن لتطوير إستثمار عقاري شراء أثاث ومعدات، صافي شراء موجودات غير ملموسة، صافي عائدات من عقود التأجير التمويلي ودانع وكالة مستقردة فوائد مستلمة صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
---

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تناليب تمويل مدفوعة على قروض قروض مسددة قروض تم الحصول عليها أنسية أرباح مدفوعة مساهمات من قبل حقوق الملكية غير المسسيطرة الإستحواذ على حقوق الملكية غير المسسيطرة توزيعات مدفوعة إلى حقوق الملكية غير المسسيطرة صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية صافي الزيادة / (النقص) في النقد ومرادات النقد النقد ومرادات النقد في ١ يناير النقد ومرادات النقد في ٣٠ يونيو
--

تشكل الإيضاحات المرقمة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

### ١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الواحة كابيتال ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، بموجب المرسوم الأُميري رقم ١٠ الصادر بتاريخ ٢٠ مايو ١٩٩٧ وقد تأسست بتاريخ ١٢ يوليو ١٩٩٧.

تضمن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ النتائج والمركز المالي للشركة وشراكتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في الشركات الزميلة والشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة ("الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة").

تسתרم المجموعة في مجموعة واسعة من القطاعات تشمل تأجير الطائرات، الخدمات المالية، أسواق رأس المال، العقارات الصناعية، البنية التحتية، الرعاية الصحية، النفط والغاز، التكنولوجيا المالية والخدمات البحرية.

إن البيانات المالية الموجزة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ موجودة على موقع الشركة الإلكتروني [www.wahacapital.ae](http://www.wahacapital.ae) وكذلك متاحة عند الطلب من المكتب المسجل للشركة، ص. ب. ٢٨٩٢٢، أبراج الإتحاد، 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 المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة ويعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لتتوافق مع العرض المتبع في البيانات المالية الموجزة الموحدة.

### ٣ أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية ومبادئ إدارة المخاطر وأساليب الإحتساب والتقديرات الهامة المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة هي مثل تلك المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي يسري تطبيقها كما في ١ يناير ٢٠١٨، وتقييم إنخفاض قيمة الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية الموضحة أدناه. لم تقم المجموعة بشكل مبكر بتطبيق أي معيار، تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يحن موعد تطبيقه بعد.

#### إنخفاض قيمة إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال الفترة، تم اختبار إنخفاض القيمة لـإستثمار المجموعة في إيركاب هولدينجز إن في (إيركاب)، نتيجةً لإعادة تقييم قابلية تحصيل مبلغ الإستثمار حيث أنه ومن بين عوامل أخرى ذات صلة، فإن تداول أسهمها ولفترة طويلة يتم بأسعار مخفضة بصورة كبيرة. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد باستخدام الأعلى بين القيمة العادلة (المستوى ١) والقيمة في استخدام (المستوى ٣)، مع الأخذ بالإعتبار إتفاقية التسوية المتراقة مع طوق أسعار الأسهم للمجموعة في أسهم إيركاب عند إستحقاقها. بناءً على تقديرات القيمة القابلة للاسترداد التي تمت وفقاً لهذه الافتراضات، فقد تم الإعتراف بإنخفاض القيمة بمبلغ ١٤٣,٧٤٥ ألف درهم خلال الفترة الحالية (إيضاح ٧).

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

### ٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٨ قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق عدة معايير وتعديلات جديدة في سنة ٢٠١٨، كما هو مبين أدناه:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٤)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إيرادات من عقود مع العملاء
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٦-٢٠١٤ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٢ معاملات بالعملات الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ معاملات الدفعات على أساس الأسهم التي توضح تصنيف وقياس معاملات الدفع بالأصول
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ إستثمارات عقارية التي توضح تحويل الاستثمار العقاري

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير أي تأثير مهم على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة، باستثناء إعتماد مخصصات إنخفاض القيمة وفقاً لأحكام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، إن طبيعة وتأثير هذه التغييرات مدرجة أدناه.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إيرادات من عقود مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إيرادات من العقود مع العملاء محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود المقاولات، المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الإيرادات والتفسيرات ذات العلاقة، ويتم تطبيقه على جميع الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء، ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق معايير أخرى. يحدد المعيار الجديد منهاج من خمس خطوات لمحاسبة الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، يتم الإعتراف بالإيرادات بمبلغ يعكس البدل المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل السلع أو الخدمات إلى العميل. يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الحكم، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من التموزج على العقود مع عمالتها. كما يحدد المعيار، المحاسبة للكلف الإضافية للحصول على العقد والتکاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد. اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ والذي ليس له أي تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تم تعديله في سنة ٢٠١٤)

خلال سنة ٢٠١٤، قامت المجموعة بتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٣) والتعديلات اللاحقة ذات العلاقة (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩) مقدماً قبل تاريخ سريانه. اختارت المجموعة ١ يوليو ٢٠١٤ كتاريخ التطبيق المبدئي (أي التاريخ الذي قامت فيه المجموعة بتحصيم الموجودات المالية والمطلوبات المالية القائمة).

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، اعتمدت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤)، والذي يتضمن بشكل أساسي (أ) متطلبات إنخفاض القيمة للموجودات المالية و (ب) تعديلات محدودة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال تقديم فئة قياس "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" على أدوات دين معينة.

كما اختارت المجموعة تطبيق الإعفاء المحدود في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالانتقال للتصنيف والقياس وإنخفاض القيمة، وبناءً على ذلك بدلاً من إعادة عرض فترات المقارنة، قامت بتعديل الأرصدة الإفتتاحية للأرباح المستفادة (أو أي عنصر آخر من حقوق الملكية، أيهما أنساب) لفترة التقرير الحالية.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

### ٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٨ (يتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ / الأدوات المالية (تم تعديله في سنة ٢٠١٤) (يتبع)

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

لقد نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤) تغيير جوهري في إحتساب المجموعة لخسائر إنخفاض القيمة للأصول المالية من خلال إستبدال نهج الخسارة المتكمدة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنهج خسارة الإنتمان المتوقعة المستقبلية. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ من المجموعة أن تقوم بتسجيل مخصص للخسائر الإنتمانية المتوقعة لكافة القروض وموجودات الدين المالية الأخرى غير المحافظ عليها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الإنتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة إستلامها. وبعد ذلك يتم خصم العجز على أساس سعر الفائدة الفعلية الأصلي التقريبي للأصل.

تقوم المجموعة بتطبيق النموذج البسيط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لقياس الخسارة الإنتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة على مدى الحياة للذمم المدينة التجارية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بتطبيق النهج العام لجميع الموجودات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة.

تقوم المجموعة بالإعتراف بمخصص الخسارة للخسائر الإنتمانية المتوقعة للموجودات المالية. لا يتم الإعتراف بخسارة إنخفاض القيمة للإسثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي تم إدراجها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تحديد مبلغ خسائر الإنتمان المتوقعة بتاريخ كل تقرير ليعكس التغيرات في مخاطر الإنتمان منذ الإعتراف المبدئي للأداة المالية.

تقوم المجموعة بالإعتراف بخسائر الإنتمان المتوقعة عند وجود زيادة هامة في مخاطر الإنتمان منذ الإعتراف الأولى. من ناحية أخرى، إذا لم تزيد مخاطر الإنتمان على الأدوات المالية بشكل هام منذ الإعتراف المبدئي، تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة لهذه الأداة المالية بمبلغ يساوي خسارة الإنتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. يستند تقييم ما إذا كان ينبغي الإعتراف بخسارة الإنتمان المتوقعة على مدى الحياة على الزيادات الهامة أو إحتمالات حدوث مخاطر تختلف عن السداد منذ الإعتراف المبدئي بدلاً من الإعتراف بوجود أصل مالي تم إنخفاض قيمته الإنتمانية بتاريخ التقرير أو حدوث تخلف فعلي عن السداد.

تمثل خسارة الإنتمان المتوقعة على مدى الحياة خسائر الإنتمان المتوقعة التي ستنتج عن جميع أحداث التخلف عن السداد المحتملة على مدى الحياة المتوقعة للأداة المالية. في المقابل، تمثل خسارة الإنتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً جزءاً من خسارة الإنتمان المتوقعة مدى الحياة والتي من المتوقع أن تنتج عن أحداث التخلف عن السداد على الأداة المالية المتوقعة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة ( يتبع )

### ٣ أهم السياسات المحاسبية ( يتبع )

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٨ ( يتبع )

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية ( تم تعديله في سنة ٢٠١٤ ) ( يتبع )

انخفاض قيمة الموجودات المالية ( يتبع )

#### (١) زيادة هامة في مخاطر الإنتمان

عند تقييم ما إذا كانت مخاطر الإنتمان على الأداة المالية قد ارتفعت بشكل هام منذ الاعتراف الأولي، تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر حدوث التخلف عن السداد على الأداة المالية كما في تاريخ التقرير مع وجود خطر حدوث تخلف على الأداة المالية كما في تاريخ الإعتراف الأولي. عند إجراء هذا التقييم، تأخذ المجموعة بالاعتبار كل من المعلومات الكمية والنوعية التي تكون معقولة وقابلة للدعم، بما في ذلك الخبرة التاريخية والمعلومات المستقبلية المتاحة دون تكالفة أو جهد لا يبرر له. تشمل المعلومات المستقبلية التي يتم أخذها بالإعتبار، الآفاق المستقبلية للصناعات التي يعمل فيها المديونون للمجموعة، ويتم الحصول عليها من تقارير الخبراء الاقتصاديين والمحللين الماليين والهيئات الأخرى المماثلة، بالإضافة إلى النظر في مختلف المصادر الخارجية للمعلومات الاقتصادية الفعلية والمتعلقة والمتعلقة بالعمليات الأساسية للمجموعة.

على وجه التحديد، تؤخذ المعلومات التالية بالإعتبار عند تقييم ما إذا كانت مخاطر الإنتمان قد زادت بشكل هام منذ الاعتراف الأولي:

- التدهور الهام الفعلي أو المتوقع في التصنيف الخارجي للأداة المالية (بقدر ما هو متاح) أو التصنيف الداخلي؛
- التدهور الهام في مؤشرات الأسواق الخارجية لمخاطر الإنتمان وعلى وجه التحديد أدلة مالية معينة (على سبيل المثال، زيادة هامة في هامش الإنتمان)؛
- التغيرات السلبية الحالية أو المتوقعة في الأعمال، الأوضاع المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تحدث انخفاض هام في قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته؛
- تدهور ملموس فعلي أو متوقع في النتائج التشغيلية للمدين؛
- زيادات هامة في مخاطر الإنتمان على الأدوات المالية الأخرى لنفس المقترض؛ و
- حدوث تغير معاكس فعلي أو متوقع هام في البيئة التنظيمية والاقتصادية أو التكنولوجية للمقترض، مما يؤدي إلى انخفاض هام في قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته.

بغض النظر عن نتائج التقييم أعلاه، تفترض المجموعة أن مخاطر الإنتمان على أصل مالي قد ارتفعت بشكل هام منذ الإعتراف المبدئي عندما تتجاوز مدفوعات العقد أكثر من ٩٠ يوماً من تاريخ الإستحقاق، ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة وقابلة للدعم ثبت عكس ذلك.

بالرغم مما سبق، تفترض المجموعة أن مخاطر الإنتمان على الأداة المالية لم ترتفع بشكل هام منذ الإعتراف المبدئي إذا تم تحديد الأداة المالية بأنها ذات مخاطر إنتمانية منخفضة في تاريخ التقرير. يتم تحديد الأدوات المالية بأنها ذات مخاطر إنتمانية منخفضة إذا:

- كانت الأداة المالية لها مخاطر منخفضة للتخلف عن السداد؛
- يتمتع المقترض بقدرة كبيرة على الوفاء بالتزاماته النقدية التعاقدية في الأجل القريب؛ و
- قد تؤدي التغيرات المعاكسة في الأوضاع الاقتصادية والتجارية على المدى الطويل، ولكنها لا تؤدي بالضرورة، إلى الحد من قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته التدفافية النقدية التعاقدية.

### ٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبّع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٨ (يتبّع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تم تعديله في سنة ٢٠١٤) (يتبّع)

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية (يتبّع)

##### (١) زيادة هامة في مخاطر الإنتمان (يتبّع)

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار بأن الأصل المالي له مخاطر إنتمانية منخفضة عندما يكون لديه تصنيف إنتماني داخلي أو خارجي "الدرجة الإستثمارية" وفقاً للتعريف المفهوم عالمياً.

تقوم المجموعة بانتظام بمراقبة المعايير المستخدمة لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة هامة في مخاطر الإنتمان وتقوم بمراجعةتها عندما يكون ذلك مناسباً لضمان أن تكون المعايير قادرة على تحديد الزيادة الهامة في مخاطر الإنتمان قبل أن يصبح المبلغ متلافياً عن السداد.

##### (٢) تعريف التخلف عن السداد

تعتبر المجموعة ما يلي بمثابة حدث للتخلف عن السداد لأهداف إدارة مخاطر الإنتمان الداخلية حيث تشير الخبرة التاريخية إلى أن الذمم المدينية التي تستوفي أحد المعايير التالية لا يمكن استردادها عموماً.

- عندما يكون هناك إخلال للعقود المالية من قبل الطرف المقابل؛ أو
- عندما تشير المعلومات التي يتم تطويرها داخلياً أو يتم الحصول عليها من مصادر خارجية إلى أنه من غير المحتمل أن يقوم المقترض بتسديد مدینونته، بما في ذلك المجموعة، بالكامل (بدون الأخذ بالإعتبار أي ضمانات تحتفظ بها المجموعة).

بغض النظر عن التحليل أعلاه، تأخذ المجموعة بالإعتبار أن التخلف عن السداد قد حدث عندما يتتجاوز الأصل المالي أكثر من ٩٠ يوماً ما لم يكن لدى المجموعة معلومات معقولة وقابلة للدعم لإثبات أن هناك مقياس للخلف يكون أكثر ملاءمة.

##### (٣) موجودات مالية ذات قيمة إنتمانية منخفضة

يعتبر الأصل المالي ذات قيمة إنتمانية منخفضة عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي. تشمل الأدلة على الإنخفاض في القيمة الإنتمانية بيانات يمكن ملاحظتها حول الأحداث التالية:

- صعوبات مالية هامة يواجهها المصدر أو المقترض؛
- إخلال في العقد، على سبيل المثال العجز أو التأخير في التسديد؛
- أن يقوم المقرض، نتيجة لصعوبات مالية لأسباب اقتصادية أو تعاقدية يواجهها المقترض، بمنح المقترض امتياز (أو امتيازات) والتي لم يكن ليأخذها المقرض بعين الإعتبار، بخلاف ذلك؛
- أصبح من المحتمل أن يدخل المقترض في الإفلاس أو إلى إعادة تنظيم مالي آخر؛ أو
- اختفاء سوق نشطة لهذا الأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

### ٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبّع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٨ (يتبّع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ / الأدوات المالية (تم تعديله في سنة ٢٠١٤) (يتبّع)

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية (يتبّع)

#### (٤) سياسة الشطب

تقوم المجموعة بشطب الأصل المالي عندما تكون هناك معلومات تشير إلى أن الطرف المقابل يواجه صعوبات مالية شديدة وليس هناك احتمال واقعي للإسترداد، على سبيل المثال عندما يكون الطرف المقابل قد تم وضعه تحت التصفية أو دخل في إجراءات الإفلاس، أو في حالة الأصول المالية بالتكلفة المطفأة، عندما تكون المبالغ قد تجاوزت فترة الاستحقاق لستين، أيهما أقرب. قد تظل الأصول المالية المشطوبة خاضعة لأنشطة الإنفاذ بموجب إجراءات استرداد المجموعة، مع مراعاة المسورة القانونية أيهما أنساب. يتم الإعتراف بأية مبالغ مستردة في الربح أو الخسارة.

#### (٥) القياس والإعتراف بالخسائر الإنمائية المتوقعة

يعتبر قياس خسائر الائتمان المتوقعة أساساً لإحتمال التخلف عن السداد، الخسارة بافتراض التخلف عن السداد (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تخلف عن السداد) والتعرض للتخلف عن السداد. يستند تقدير احتمال التخلف عن السداد والخسارة بافتراض التخلف عن السداد على بيانات تاريخية معدلة بواسطة معلومات مستقبلية كما هو موضح أعلاه. يمثل التعرض عند التخلف عن السداد للموجودات المالية إجمالي القيمة المدرجة للموجودات في تاريخ التقرير. يتم تقدير خسارة الائتمان المتوقعة كالفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للمجموعة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة إسلامها، مخصوصاً على أساس سعر الفائدة الفعلي الأصلي.

عندما يتم قياس الخسارة الإنمائية المتوقعة على مدى الحياة على أساس جماعي لتلبية الحالات التي قد لا يتتوفر فيها دليل على حدوث زيادات هامة في مخاطر الائتمان على مستوى الأداة الفردية، يتم تجميع الأدوات المالية على الأسس التالية:

- طبيعة الأدوات المالية؛
- وضع فترة الاستحقاق السابقة؛
- طبيعة وحجم وصناعة المدينين؛
- طبيعة الضمانات، إن وجدت؛ و
- تصنيفات إنفعالية خارجية حيثما كان ذلك متاحاً.

### ٣ أهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي يسري تطبيقها في سنة ٢٠١٨ (يتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تم تعديله في سنة ٢٠١٤) (يتبع)

انخفاض قيمة الموجودات المالية (يتبع)

(٥) القياس والإعتراف بالخسائر الإنمائية المتوقعة (يتبع)

تقوم الإدارة بمراجعة التصنيف بشكل منتظم لضمان مشاركة عناصر كل مجموعة في خصائص مخاطر ائتمان مماثلة.

تقوم المجموعة بالإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن إنخفاض القيمة في الربح أو الخسارة بالنسبة لجميع الأدوات المالية، مع تعديل مقابل لقيمتها المدرجة من خلال حساب مخصص للخسارة.

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، تم مقارنة المبالغ المدرجة كما في ١ يناير ٢٠١٨ كما يلي:

القيمة المدرجة الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ألف درهم	إعادة القياس ألف درهم	القيمة المدرجة الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ ألف درهم	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية نجم مدينة تجارية وأخرى النقد ومرادفات النقد، صافي المجموع
٥,٢١٧,٧٣٩	(١٠٣,٤٨٥)	٥,٣٢١,٢٢٤	
٥٠٠,٥٢٧	(١٠,١٥٣)	٥١٠,٦٨٠	
٥١٨,٨٣٩	(٧٨٧)	٥١٩,٦٢٦	
<b>٦,٢٣٧,١٠٠</b>	<b>(١١٤,٤٢٥)</b>	<b>٦,٣٥١,٥٣٠</b>	
 <hr/>			
١,٦١٩,٤٤٣	(١٠٦,٢٧٠)	١,٧٢٥,٧١٣	أرباح مستبقة احتياطيات
(٢٧,١٠٠)	(٤,٣٣٧)	(٢٢,٧٦٣)	حقوق الملكية غير المسسيطرة
٧٨٥,٧٥١	(٣,٨١٨)	٧٨٩,٥٦٩	المجموع
<b>٢,٣٧٨,٠٩٤</b>	<b>(١١٤,٤٢٥)</b>	<b>٢,٤٩٢,٥١٩</b>	

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتباع)

#### ٤ التقييم العادلة

١ الترتيب الهرمي للقيمة العادلة تقوم المجموعة باستخدام الترتيب الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية من خلال أساليب التقييم:

المستوى ١: مدخلات مستدنة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات التي يمكن للمنشأة الوصول إليه في تاريخ القياس؛  
 المستوى ٢: مدخلات مستدنة من مصادر غير الأسعار المدرجة تم إدراجها ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و  
 المستوى ٣: مدخلات غير ملاحظة للأصل أو الإلتزام.

المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	٢٠١٧ ديسمبر (مليون ألف درهم)		٢٠١٨ يونيو (مليون ألف درهم)	
				غير مدقق	مصدق	غير مدقق	مصدق
الموجودات المالية	المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	٦٠٢٣٧	-	٦٠٢٣٧	-
موجودات في أوراق مالية مدرجة				١,٢٣٧	-	١,٢٣٧	-
موجودات في أوراق مالية				٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	٢,٠٧٠	٢,٠٧٠
أوراق مالية بدخل ثابت مدرجة				٤٨,١٢٢	-	٤٨,١٢٢	-
موجودات منشقة				١٣٠,٣٥	-	١٣٠,٣٥	-
إنفاقات إعادة الشراء التكمي				-	-	-	-
صندوق غير منجح				٤١,٨٠٤	-	٤١,٨٠٤	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (آخر)				٦٣,٨٣٨	-	٦٣,٨٣٨	-
صندوق غير منجح				٧٠,٠٧٥	١٧٨,٤٢٧	٢٣,٣٦٦,٦٢٨	٣,٥٧٥,٧٠
المجموع	٦٠٢٣٧	١,٢٣٧	٢,٠٧٠	٦٠٢٣٧	-	٦٠٢٣٧	-
المطلوبات المالية	المجموع	المستوى ١	المستوى ٢	(١٤,٠١٢)	(١٤,٠١٢)	(١٤,٠١٢)	(١٤,٠١٢)
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				(١)	(١)	(١)	(١)
مطلوبات منشقة				(٤٢,١٠٩)	(٤٢,١٠٩)	(٤٢,١٠٩)	(٤٢,١٠٩)
متفقفات مصنفة وقلالة كالمؤشرات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة				(٢٢٣,٢٢٣)	(٢٢٣,٢٢٣)	(٢٢٣,٢٢٣)	(٢٢٣,٢٢٣)
طريق الد الأنى والد الأقصى لمؤشر الأسماء				(٥٣,٦٤)	(٥٣,٦٤)	(٥٣,٦٤)	(٥٣,٦٤)
المجموع	٦٠٢٣٧	٦٠٢٣٧	٦٠٢٣٧	(٦٧,٤)	(٦٧,٤)	(٦٧,٤)	(٦٧,٤)

لم يكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترة.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبعد)**

- ٤) **القيمة العادلة (يتبع)**
- ٥) **الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)**

كما في نهاية فترة التقرير، احتفظت المجموعة بال موجودات والمطلوبات المالية التالية بالقيمة العادلة:

النوعية العادلة	التاريخ	القيمة العادلة (يتبع)	المقدار	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال البرج أو الشصارة
أسلوب التقييم	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(أ) أوراق مالية مدروجة
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(ب) استشار آخر في أوراق مالية
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(ج) أوراق مالية بدخل ثابت مدروجة
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(د) إيقاعيات إعادة الشراء المكتسي
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(ه) موجودات مشتقة
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(و) صندوق غير مدروج
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(أ) صندوق غير مدروج
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	مشتقات مصنفة كأصول تحوط مدروجة بالقيمة العادلة
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(ب) طرق الدفع الأخرى والآجل الأقصى لأسعار الأسهم
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	مطاببات مالية بالقيمة العادلة من خلال البرج أو الشصارة
النوعية العادلة	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ يونيو	٣٠ (مفق)	(ج) مطاببات مشتقة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٤. القيمة العادلة (يتبع)

أ. الترتيب الهرمي للقيمة العادلة (يتبع)  
تسوية الحركات في القيمة العادلة في المستوى ٣

السنة المنتهية في ٢٠١٧ ديسمبر ٣١	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ يونيو ٣٠	(مدقق) ألف درهم	٧٦,٥٤٨
٦٠١	(غير مدقق) ألف درهم	٧٠,٠٧٥	٦٠١
(٧,٠٧٤)	-	٦٨,٠٤١	(٧,٠٧٤)

في ١ يناير  
(النقد) // الزيادة في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
مجموع الخسائر في الدخل الشامل الآخر

ب. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطافأة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها المدرجة.

٥. أصل مصنف كمحفظة به للبيع

السنة المنتهية في ٢٠١٧ ديسمبر ٣١	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ يونيو ٣٠	(مدقق) ألف درهم	-
٢٨٣,٦٠٦	-	٢١٩,٤٨٠	٢٨٣,٦٠٦
-	١,٧٢٥	(٢٢١,٢٠٥)	-
(٦٤,١٢٦)	-	-	(٦٤,١٢٦)

في ١ يناير  
إستثمار في شركة زميلة وفقاً لحقوق الملكية معاد تصنيفها كمحفظة بها  
للبيع (إيضاح ٧)

إضافات  
استبعاد

في ١٢ نوفمبر ٢٠١٧، وافقت المجموعة على بيع كامل إستثمارها في إن بي إس. القابضة المحذوفة مقابل مزيج من النقد وحصة بنسبة ٥,٨٪ من الأسهم في منشأة مدرجة في بورصة ناسداك، وهي شركة ناشيونال إنيرجي سيرفيسز ريونايد كورب (إن بي إس آر)، على مرحلتين. نتيجة لذلك تم إعادة تصنيف الإستثمار كمحفظة به للبيع. تم الإنتهاء من تخارج المرحلة الأولى وتمثل حصة بنسبة ٤,٦٨٪ وتم الإعتراف بمكسب من استبعاد جزئي بمبلغ ٥٠,٢٠٧ ألف درهم خلال الربع الرابع من سنة ٢٠١٧.

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة ( يتبع )

#### ٥ أصل مصنف كمحفظة به للبيع ( يتبع )

بتاريخ ٦ يونيو ٢٠١٨، استكملت المجموعة من تخارج المرحلة الثانية من الحصة المتبقية والبالغة ١٥,٩٤٪ واعترفت بمكسب من الإستبعاد بمبلغ ٩٢,٠٩٨ ألف درهم، تم إحتسابها كما يلي:

السنة المنتهية في ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو (غير مدقق) ألف درهم	البدل النقدي الم مقابل بدل أسهم حقوق الملكية <sup>١</sup> مجموع البدل الم مقابل الحصة في إحتياطيات أخرى القيمة المدرجة للاستثمار المستبعد مكسب من إستبعاد
١١٤,٢٤١	١٣٠,٦٤٠	
-	١٨١,٦٨٧	
١١٤,٢٤١	٣١٢,٣٢٧	
٩٢	٩٧٦	
(٦٤,١٢٦)	(٢٢١,٢٠٥)	
٥٠,٢٠٧	٩٢,٠٩٨	

<sup>١</sup> كجزء من البدل المقابل، استلمت المجموعة ٨,٤ مليون سهم، تعادل حصة بنسبة ٥,٨٪ في شركة ناشيونال إنرجي سيرفيسيز ريونايد كورب (إن.إ.إس.آر.). عند التقىيم المبدئي، تم الاعتراف بالاستثمار في شركة ناشيونال إنرجي سيرفيسيز ريونايد كورب (إن.إ.إس.آر.) بـ ١٠ دولار للسهم الواحد وتم تصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. لاحقاً، تم عرض التغيير في القيمة العادلة عند إعادة القياس في بيان الربح والخسارة (انظر إيضاح رقم ٨).

في حال حق أداء عمليات شركة ناشيونال إنرجي سيرفيسيز ريونايد كورب (إن.إ.إس.آر.). معايير معينة خلال السنة المالية ٢٠١٨، سيتم اكتساب بدل إضافي على شكل أسهم حقوق الملكية في شركة ناشيونال إنرجي سيرفيسيز ريونايد كورب (إن.إ.إس.آر.). كما في تاريخ التقرير، لا تتوقع الإدارة إسلام أي بدل مقابل.

#### ٦ إستثمار عقاري

إن الحركة في الاستثمار العقاري مبنية أدناه:

السنة المنتهية في ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو (غير مدقق) ألف درهم	في ١ يناير إضافات <sup>١</sup> خسارة القيمة العادلة تحويلات إلى إستثمار في عقود التأجير التمويلية
٦٨٠,٥٦٩	٧٥٨,٦٦٦	
١٤٤,١٧٩	٧,٧٠٣	
(٥٨,٣٦١)	-	
(٧,٧٢١)	-	
٧٥٨,٦٦٦	٧٦٦,٣٦٩	

<sup>١</sup> تمثل الإضافات إلى الاستثمار العقاري قيمة الأعمال المعتمدة المتعلقة بتطوير وحدات صناعية صغيرة مخطط لها، والتي تضمنت تكاليف الاقتراض بمبلغ ٢,١٧٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٣,١٥٠ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٧      إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية

إن الحركة في الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية مبينة أدناه:

السنة المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	في ١ يناير (كما تم بيانه) تأثير تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة (إيضاح ٣)
٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقق) ألف درهم	٢٠١٨ يونيو (غير مدقق) ألف درهم	كما في ١ يناير (معاد بيانه)
٥,٠٣٣,٥٦١	٥,٣٢١,٢٢٤	إستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة محاسبة وفقاً لحقوق الملكية -
-	(١٠٣,٤٨٥)	استبعادات <sup>١</sup>
٥,٠٣٣,٥٦١	٥,٢١٧,٧٣٩	الحصة في الربح، صافي خسارة إنخفاض القيمة
٢٠٠,٤٥١	(٧٠٤,١٦٤)	الحصة في إحتياطيات حقوق الملكية
-	٢٨١,١٣٥	توزيعات مستلمة
٦٤٤,٧٠٦	(١٤٣,٧٤٥)	مصنفة كمحفظة بها للبيع
(٢٥٧,٣٤٨)	٢٢,٥٠٨	تعديلات أخرى
٨١٦	(١٣,٧١٠)	
(١٧,٢١٤)	-	
(٢٨٣,٦٠٦)	٢٣٨	
(١٤٢)	٤,٦٦٠,٠٠١	
٥,٣٢١,٢٢٤		

١ خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد ٣,٧٧ مليون سهم تعادل حصة بنسبة ٢,٤٧ % في الشركات الزميلة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية في إيركاب هولدينجز إن في مقابل بدل يبلغ ٧٢٢,٠٩٩ ألف درهم، مما نتج عنه الإعتراف بمكاسب عند الاستبعاد بمبلغ ٢٥,٠٢٧ درهم ألف درهم في بيان الربح أو الخسارة الموحد. وبالتالي، انخفضت حصة ملكية المجموعة في إيركاب من ١٧,٥٥ % إلى ١٥,٠٨ %. وقد تم تنفيذ إستبعاد الأسهم وتسوية طوق الأسعار المقابلة في نفس الوقت (إيضاح ١٢)، وتم تسديد التمويل ذات العلاقة بمبلغ ٤٢٩,٤٢٩ ألف درهم (إيضاح ١٢). وبالتالي، تم إعادة تصنيف مبلغ ٤٩,١٥٢ ألف درهم من الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

خلال الفترة، قامت إيركاب بتنفيذ برنامج إعادة شراء حصة إضافية، الذي لم تشارك المجموعة فيه. ونتيجةً لذلك، ارتفعت حصة ملكية إنتاج المجموعة من ١٥,٠٨ % إلى ١٥,٥٤ %.

خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد حصة بنسبة ٠٠,٥٩ % في تشارنيل فاس إلى المستثمرين المشاركين، بمبلغ ٥,٨٧٥ ألف درهم. وبالتالي، انخفضت حصة ملكية المجموعة في تشارنيل فاس من ٢٠ % إلى ١٩,٤١ %.

يبلغ الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية الواقعة خارج الإمارات العربية المتحدة ٤,٤١٤,٤٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٤,٩٣٨,٨٨٩ : ٤,٤١٤,٤٧٣).

إن إستثمارات المجموعة بقيمة مدرجة بمبلغ ٤,٤١٤,٤٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٤,٩٣٨,٨٨٩ : ٤,٤١٤,٤٧٣) هي مرهونة مقابل قروض المجموعة (إيضاح ١٢).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٨      إستثمارات مالية

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقق) ألف درهم	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صندوق غير مدرج <sup>١</sup>
٦٣,٨٣٨	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦١,٨٠٤	صندوق غير مدرج <sup>١</sup>
٤٨,١٢٢	٤٣,١٧٦	موجودات مشتقة <sup>٢</sup>
١٣٠,٣٥٥	١٦٠,٣١٢	عقود إعادة الشراء العكسي، صافي <sup>٣</sup>
٢,٠٧٢,٢٤٥	٢,٦١١,١٣٩	أوراق مالية بدخل ثابت مدرجة <sup>٤</sup>
١,٢٥٤,٤٣٧	١,٧٤٩,٢٤٨	أوراق مالية مدرجة <sup>٥</sup>
٦,٢٣٧	٦,٢٣٧	إستثمارات أخرى
٣,٥٧٥,١٨٤	٤,٦٣١,٩١٦	

<sup>١</sup> نتيجةً لتطبيق التوضيح المتعلق بتصنيف الاستثمار في صندوق غير مدرج إلى أداة دين، تم إعادة تصنيف إستثمار المجموعة في صندوق غير مدرج من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وبالتالي، تم تحويل خسائر القيمة العادلة المتراكمة البالغة ٤,٣٣٧ ألف درهم من احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المستفادة.

<sup>٢</sup> تشمل الموجودات المشتقة المحفظة بها من قبل المجموعة مقايضة أسعار الفائدة، مقايضة العائد الإجمالي، مقايضة العجز عن سداد الائتمان والعملات الآجلة، والتي لها قيمة اسمية بمبلغ ١٠,١٠١,٩٠٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٢,١٦٨,٦٢٢). ألف درهم).

<sup>٣</sup> عقود إعادة الشراء العكسي هي قصيرة في نفس الوقت. إن القيم المدرجة الظاهرة هي صافي من الذمم المدينة لإعادة الشراء العكسي بمبلغ ١,٤٢٥,٦٨٧ ألف درهم والالتزامات المقابلة بمبلغ ١,٢٦٥,٣٧٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : الذمم المدينة لإعادة الشراء بمبلغ ١,٠٠٠,٥٦٥ ألف درهم والالتزامات المقابلة بمبلغ ٨٧٠,٢٦٠ ألف درهم). تخضع إتفاقيات إعادة الشراء إلى الإنفاقية الرئيسية للمقاصلة.

<sup>٤</sup> تم رهن الأوراق المالية بدخل ثابت المدرجة بإجمالي مبلغ ٢,٤١٩,٥٤٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١,٦٨٥,٩٨٧) درهم) كضمان مقابل قروض المجموعة بموجب إتفاقيات إعادة الشراء.

<sup>٥</sup> تشمل محفظة الأسهم على ١٩,٥٠ % إستثمار في شركة زميلة في اس دي اكس إنيرجي إنك المدرجة بمبلغ ١١٤,٢٨٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٠١٩,٣٩ %) أسهم مدرجة بمبلغ ١٠٩,٦٩١ ألف درهم)، المحفظة بها كجزء من أنشطة رأس مال المخاطر للمجموعة ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تشمل محفظة الأسهم المدرجة على حصة تبلغ ٥٥,٨ % حصة في شركة ناشيونال إنيرجي سيرفيسيز ريونايتد كورب (إن.إ.إس.آر.) المدرجة بمبلغ ١٨٨,٠٤٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : لا شيء درهم)، والتي تم تصنيفها وقياسها كأصول مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (أنظر إيضاح <sup>٥</sup>).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقق) ألف درهم	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	
١٦٥,١٦٤	١٨٥,٨١٧	ذمم مدينة تجارية <sup>١</sup>
(٢٤,٦١٦)	(٢٦,٨٩٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٣٩٨	١٨,٩٠٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وسلفيات
٨٩,٥٤٣	١٠٧,٢٠٢	فوائد مستحقة
٣٦,٩٥٩	٣٦,٦٢١	مبالغ مخصصة لأنسبة أرباح السنوات السابقة
٣٦,٠١١	٣٦,٠١١	ودائع مرهونة
٢٥,٠٠٠	-	ودائع وكالة
١٦٢,٢٢١	٣٦,٩٢٩	ذمم مدينة أخرى <sup>٢</sup>
٥١٠,٦٨٠	٣٩٤,٥٩٥	

<sup>١</sup> تمثل الزيادة في الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي مبالغ مستحقة من معاملات وسطاء سوق رأس المال.  
<sup>٢</sup> يشمل رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ذمم مدينة بمبلغ ١١٤,٢٤١ ألف درهم من عائدات الإستبعاد الجزئي لشركة إن.بي.أس. القابضة المحدودة، والتي تم تحصيلها خلال سنة ٢٠١٨.

١٠ النقد ومرادات النقد، صافي

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقق) ألف درهم	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	
١٥٨,٠٠٠	١١٠,٣٤٠	ودائع قصيرة الأجل محظوظ بها لدى البنوك
٣٦١,٥٦٤	٤٨٤,٧٥٨	نقد لدى البنوك
٦٢	٦٧١	نقد في الصندوق
٥١٩,٦٢٦	٥٩٥,٧٦٩	
-	(٧٨٧)	ينزل: مخصص إنخفاض القيمة (إيضاح ٣ (٥))
٥١٩,٦٢٦	٥٩٤,٩٨٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١١ رأس المال وأنصبة الأرباح

في ٢٥ مارس ٢٠١٨، عقدت الشركة إجتماع الجمعية العمومية السنوية وتمت الموافقة فيه من بين أمور أخرى على توزيع أنصبة أرباح نقدية بنسبة ١٧,٥٪ بمبلغ ٣٢١,٧٣٩ ألف درهم تمثل ١٧٥ ألف درهم للسهم (٢٢ مارس ٢٠١٧: أنصبة أرباح نقدية بمبلغ ٣٦٧,٧٠٢ ألف درهم تمثل ٢٠٠ درهم للسهم).

تم إحتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بـاستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد الأخذ بعين الإعتبار تأثير أسهم الخزينة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٩٥,٥٥٩	١٣٢,٣٧٧	١٨٣,١٣٦	٢٣٩,٧٢٨
١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤	١,٨٣٨,٥٠٨,٧١٤

أرباح الفترة عائدة إلى مالكي الشركة  
(ألف درهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة  
لأغراض العائد الأساسي  
والمخفض للسهم الواحد

١٢ القروض

إن حركة القروض مدروجة أدناه:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم
٦,٥٨٤,٠١٢	٥,٤٦٤,٨٧٧
٨١١,٩٩٢	١,١٢٠,٩٣٦
٢٦,٩٣٤	٥٨,٣٢٧
(٦٨٦,٣٠٥)	(٥٠,٠١٦)
-	(١٠,١١٢)
٦,٧٣٦,٦٣٢	٦,٥٨٤,٠١٢

في ١ يناير  
قروض مسحوبة  
تكليف ترتيب قرض وفائدة المدفوعة مقدماً، صافي من الإطفاءات  
قروض مدفوعة  
إستبعاد شركة تابعة

إن الإستثمارات والموجودات المرهونة إلى المقاضين كضمان هي حصة المجموعة في الإستثمارات المحاسبة وفقاً لحقوق الملكية (راجع إيضاح ٧)، حصة المجموعة في الواحة لاند ذ.م.م. والأوراق المالية المدرجة بدخل ثابت (راجع إيضاح ٨).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٢ القروض (يتبع)

خلال الفترة، تم سحب مبلغ ١٠٩,٦٠٤ ألف درهم من تسهيل القرض المتجدد المضمون القائم للمجموعة والبالغ ١,٨٣٩,٠٠٠ ألف درهم (٥٠٠ مليون دولار أمريكي)، وتم سحب مبلغ ١٤,١٥٠ ألف درهم من تمويل على أساس مراقبة-إجارة بمبلغ ٤٢٦,٠٠٠ ألف درهم للقيام بتطوير إضافي في مشروع العقارات الصناعية الخفيفة.

خلال الفترة، زادت إلتزامات المجموعة مقابل استثماراتها في الأوراق المالية ذات الدخل الثابت بمبلغ ٥٤٩,٤٧١ ألف درهم.

تضمنت القروض التي تم تسديدها خلال الفترة الحالية تسديد التمويل مقابل موجودات طوق الأسعار بمبلغ ٥٤٢,٤٢٩ ألف درهم، عند استحقاق طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم مقابل على ٣,٩٧ مليون سهم من إيركاب (إيضاح ١٣).

١٣ مطلوبات مشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم
١٠٩,١٤٢	٤٨,٨٩٧
١٤,١٢١	٤,٧٥١
<b>١٢٣,٢٦٣</b>	<b>٥٣,٦٤٨</b>

مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة  
طوق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم<sup>١</sup>  
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة  
مطلوبات مشتقة أخرى<sup>٢</sup>

<sup>١</sup> لدى المجموعة طوق أسعار أسهم على كامل أسهمها البالغ ٢٢,٨٧ مليون سهم بنسبة ١٥,٤١% من أسهم إيركاب، والتي تمثل إستثمار بمبلغ ٣٤٨,٩٤٦ ألف درهم في طوق الحد الأدنى لأسعار الأسهم بحدود ٣٩,٣٨ - ٣٤,٧٤ دولار أمريكي و ٥٥,٩٧ - ٧٠,٠٢ دولار أمريكي للسهم الواحد على التوالي. تم تصنيف طوق أسعار الأسهم كأداة تحوط للتدفقات النقدية، تحوط العائدات النقدية على البيع المحتمل للأسهم في المستقبل، وتم إحتسابها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. خلال الفترة، اعترفت المجموعة بمكتب إعادة تقييم بمبلغ ٥٣,٥٦٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٧ - ٣١٨,٨٣٤ ألف درهم) على تحوطات التدفق النقدي من خلال الدخل الشامل الآخر.

خلال الفترة، تم تسديد طوق أسعار الأسهم المستحقة في إيركاب والبالغة ٣,٩٧ مليون سهم. وبالتالي، تم إعادة تصنيف مبلغ ٤٩,١٥٢ ألف درهم من الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة عند الاستحقاق (إيضاح ١٦).

<sup>٢</sup> تمثل المطلوبات المشتقة الأخرى المحظوظ بها من قبل المجموعة مقايضة أسعار الفائدة، مقايضة العائد الإجمالي، مقايضة العجز عن سداد الائتمان والعملات الآجلة، والتي لها قيمة إسمية بمبلغ ٩,١٧٠,٣٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,١٦٨,١٦٨ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٤ مطلوبات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	ذمم دائنة تجارية <sup>١</sup> فوائد مستحقة على قروض أنصبة أرباح مستحقة حواجز الموظفين طويلة الأجل ذمم دائنة أخرى ومستحقات
١٦٩,٢٢٢	١٠٧,٨٣١	
٧٨,٨٩٣	٩١,٨٧٧	
٣٩,٦٧٢	٣٩,٣٣٥	
٢٣,٩٨١	٢٢,٠٠٨	
١٣٢,٨٤١	٩١,٦٠٢	
٤٤٤,٦٠٩	٣٥٢,٦٥٣	

<sup>١</sup> تمثل الذمم الدائنة التجارية بشكل رئيسي مبالغ مستحقة لمعاملات وسطاء سوق رأس المال.

١٥ إيرادات وتكلفة بيع البضائع وتقديم الخدمات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم		
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح
٨,٧٧٧	(٥٥,٩٥٧)	٦٤,٧٣٤	٢٢,٨٤٣	(١٠٦,٥٩٧)	١٢٩,٤٤٠
٦,٨٩٣	(٥٦٥)	٧,٤٥٨	١١,٧٩٥	(٢,٩٦٨)	١٤,٧٦٣
١٥,٦٧٠	(٥٦,٥٢٢)	٧٢,١٩٢	٣٤,٦٣٨	(١٠٩,٥٦٥)	١٤٤,٢٠٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم		
إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح	إيرادات	تكلفة المبيعات	إجمالي الربح
١٥,٤٧٨	(٦٠,٤٤٤)	٧٥,٩٢٢	٣٣,٣٠٨	(١١٨,٧٨٩)	١٥٢,٠٩٧
٦,٦٢٢	(٨٠٤)	٧,٤٢٦	١٣,١٢٣	(١,٥١٩)	١٤,٦٤٢
٢٢,١٠٠	(٦١,٢٤٨)	٨٣,٣٤٨	٤٦,٤٣١	(١٢٠,٣٠٨)	١٦٦,٧٣٩

تعود الإيرادات وتكلفة المبيعات وتقديم الخدمات بشكل رئيسي إلى عمليات الرعاية الصحية.  
تعود إيرادات التأجير وتكاليف البيع المباشرة إلى الإستثمار العقاري للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٦ إيرادات من إستثمارات مالية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨٣٠ (غير مدقق) ألف درهم
-	-	-	(٤٩,١٥٢)
(١٠,٦٦٠)	(٢,٠٣٤)	(١٣,٧٥٠)	(٢,٠٣٤) ٥٧,٧٠٥
٤٠,٨٤٢	(٥,٣٠١)	٨٣,٢٣١	٢١,٤٩١
٦٥,٣٢٣	٥٣,٩٢٤	١٣٠,٥١٧	١٦٩,٧٩٩
٤,٢٣٥	٣,٣١١	٧,٢١٥	١٣,٩٧٧
<u>٩٩,٧٤٠</u>	<u>٨١,٥٨٤</u>	<u>٢٠٧,٢١٣</u>	<u>٢١١,٦٨٦</u>

مشتقات مصنفة وفعالة كأدوات تحوط مدرجة بالقيمة العادلة  
طرق الحد الأدنى والحد الأقصى لأسعار الأسهم -  
إعادة تصنيف إحتياطي التحوط عند الإستحقاق  
(إيضاح ١٣)  
موجودات مالية بـالقيمة العادلة من خلال  
الربح أو الخسارة  
صافي خسارة من صندوق غير مدرج  
صافي مكسب / (خسارة) من مشتقات  
صافي مكسب / (خسارة) من أوراق مالية بدخل  
ثابت مدرجة  
صافي مكسب من أوراق مالية مدرجة  
أخرى<sup>١</sup>

<sup>١</sup> تشمل الإيرادات الأخرى على إيرادات من ترتيب، تقديم المشورة وتمويل نيابةً عن عملاء خارجيين.

١٧ مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	الشركات التابعة المجموع	الشركة	الشركات التابعة المجموع	الشركة
٤٠,٧٩٠	١١,٩٧٥	٢٨,٨١٥	٧٦,٤٤٧	٢٦,٤٨٥ ٤٩,٩٦٢
٦,٢٩٥	٥,٣٤٩	٩٤٦	١٢,٢٠٦	١٠,٦٠٧ ١,٥٩٩
٢,٩٣٥	٢,٦٦٠	٣١٥	٦,١٩٦	٥,٥٤١ ٦٠٠
٢,٣٠١	٢,١٢٠	١٨١	٤,٥٩٥	٤,٢٣٠ ٣٦٥
١,٤٧٣	١,٠٤٠	٤٣٣	٣,١٨٧	٢,٣٨١ ٨٠٦
٣,٨١٨	٢,٩١٤	٩٠٤	٧,٩٢٨	٦,١٠٥ ١,٨٢٣
٧٣١	٧٣١	-	١,٢٠٣	١,٢٠٣ -
١١,١٢٩	٨,٧٥٠	٢,٣٧٩	٢٥,٥٠٥	٢٠,٦٢١ ٤,٨٨٤
<u>٦٩,٤٧٢</u>	<u>٣٥,٤٩٩</u>	<u>٣٣,٩٧٣</u>	<u>١٣٧,٢٦٧</u>	<u>٧٧,١٧٣ ٦٠,٠٩٤</u>

تكاليف موظفين  
أتعاب قانونية وأتعاب مهنية أخرى  
إستهلاك  
إطفاء موجودات غير ملموسة  
تكاليف التسويق  
مصاريف إيجار  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٧ مصاريف عمومية وإدارية (يتابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم		
الشركات التابعة	المجموع	الشركة	الشركات التابعة	المجموع	الشركة
٤٥,٤٩٤	١٤,٦٥	٣١,٤٢٩	٩٠,٣٣١	٢٧,٩٦٧	٦٢,٣٦٤
٨,٥٥١	٤,١٥٠	٤,٤٠١	١٢,٩٤٣	٦,٥٣٣	٦,٤١٠
٣,٤٤١	٢,٩٩١	٤٥٠	٦,٤٥٤	٥,٦١٣	٨٤١
٣,٦٣٦	٢,٧٢٩	٩٠٧	٧,٩٥١	٥,٥١١	١,٤٤٠
٨,٥٧٥	٨,٠٦٤	٥١١	١٨,٨٠٢	١٧,٥٨٨	١,٢١٤
٤,٠٩٩	٣,١٨٧	٩١٢	٨,٢٥٦	٦,٤٣٧	١,٨١٩
٨٤٥	٨٤٥	-	٢,٥٥٢	٢,٥٥٢	-
١٠,٥٢١	٨,٤٩٤	٢,٠٢٧	٢٢,٧٦٣	١٨,٠٤٢	٤,٧٢١
٨٥,١٦٢	٤٤,٥٢٥	٤٠,٦٣٧	١٦٩,٠٥٢	٩٠,٢٤٣	٧٨,٨٠٩

١٨ مصاريف تمويل، صافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	
(٣٤,٤٤٩)	(٤١,٤١٠)	(٦٢,٣٣٧)	(٧٩,٢٣٣)		فوائد على قروض
(١,١٧٢)	(١,١٥٦)	(٢,٣٣١)	(٢,٢٧٤)		إطفاء تكاليف ترتيب قرض
٢,٦٨٥	٢,٥٢١	٥,٣٥٧	٤,٦٥٧		إيرادات فوائد من قروض إستثمارية بالتكلفة
٣	١,٢٤٦	٣٧٨	٢,٩١٥		المطافة
٣٣٩	١١١	٥٨٨	٣٢٧		فوائد مكتسبة على ودائع لأجل
(٣٢,٥٩٤)	(٣٨,٦٨٨)	(٥٨,٣٤٥)	(٧٣,٦٠٨)		إيرادات فوائد من إستثمارات في عقود تأجير تمويلية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

١٩ جهات ذات علاقة

المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة:

مكافآت موظفي الإدارة الرئисية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم
١,٥٩٠	٢,٧٧٠	٣,٧٢٦	٤,٧٥٠
١١٠	١٥١	٢١٩	٣٢٠
<b>١,٧٠٠</b>	<b>٢,٩٢١</b>	<b>٣,٩٤٥</b>	<b>٥,٠٧٠</b>

رواتب ومزايا  
مكافآت نهاية الخدمة ومزايا أخرى طويلة الأجل

الأرصدة الهامة مع جهات ذات علاقة:

بلغت القروض الإستثمارية المقدمة لشركة زميلة ١٢,٢٨٣ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٢,٢٨٣ ألف درهم).

خلال الفترة، قام المديرين الرئيسيين في الشركة بالإستثمار بمبلغ ٩٢٠ ألف درهم للإستحواذ على حصة بنسبة ٠٠,١% في صندوق الواحة لرأس المال في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا ضمن خطة الاستثمار المشترك (٣٠ يونيو ٢٠١٧: قام أعضاء مجلس الإدارة والمديرين الرئيسيين في الشركة بالإستثمار بمبلغ ٩٢٠ ألف درهم للإستحواذ على حصة بنسبة ٠٠,٠٥% في صندوق الواحة لرأس المال في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وبلغ ٣٦٨ ألف درهم للإستحواذ على حصة بنسبة ٤% في صندوق الواحة لقيمة في أسواق الشرق الأوسط وشمال أفريقيا).

٢٠ تغيير في عرض بيان التدفقات النقدية

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بإعادة تقييم أنشطتها التجارية وأخذت بالإعتبار أن إستحواذ واستبعاد الإستثمارات هو عنصر أساسي من عملياتها الرئيسية. وبناءً على ذلك تم إعادة بيان التدفق النقدي للفترة المقارنة ليتوافق مع عرض الفترة الحالية، كما يلي:

مداد بيانه	تعديل	التصنيف الأصلي	ألف درهم
(٥٤٩,٦٢٧)	(٥٤٩,٦٢٧)	-	التدفقات النقية من الأنشطة التشغيلية
٤٩٠,٧٥٦	٤٩٠,٧٥٦	-	استثمارات في موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤,٤٤٨)	(١٤,٤٤٨)	-	قرض تم الحصول عليه مقابل موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٥٤٩,٦٢٧	(٥٤٩,٦٢٧)	تكليف تمويل مدفوعة على قروض تم الحصول عليها مقابل موجودات مالية بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢١,٣٧٢)	١٤,٤٤٨	(٣٥,٨٢٠)	التدفقات النقية من الأنشطة الإستثمارية
٥٠٧,١٩٥	(٤٩٠,٧٥٦)	٩٩٧,٩٥١	شراء إستثمارات بالقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة، صافي
			التدفقات النقية من الأنشطة التمويلية
			تكليف تمويل مدفوعة على قروض
			قرض تم الحصول عليه

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

### ٢١ القطاعات التشغيلية

خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة تنظيم قطاعاتها التشغيلية نتيجة التحديات في المسؤوليات الرئيسية لإدارة القارير الداخلية. بعد إعادة التنظيم، تم تجميع القطاع المتعلق بالاستثمارات الرئيسية والأسماء الخاصة التي تحتفظ باستثمارات الرعاية الصحية التابعة للمجموعة، أنجلو أريبيان للرعاية الصحية، ضمن قطاع واحد يسمى الإستثمارات الخاصة. وتم إعادة بيان فترات المقارنة وفقاً لذلك.

### الاستثمارات الخاصة

يقوم قطاع الإستثمارات الخاصة بالإشراف على جميع الإستثمارات المملوكة للمجموعة ب مختلف القطاعات بما في ذلك تأجير الطيران، الخدمات البحرية، الخدمات المالية، البنية التحتية، النفط والغاز، التكنولوجيا المالية، العقارات الصناعية والرعاية الصحية.

### إدارة الأصول - أسواق رأس المال

يمثل قطاع أسواق رأس المال منصة تتيح للمستثمرين الوصول إلى فرص في الأسهم وخدمات إدارة الأصول الأخرى. يظهر الجدول التالي معلومات الإيرادات والربح للقطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧ ، على التوالي:

الموعد	المركز الرئيسي	إدارة الأصول			ألف درهم
		أسواق رأس المال	الاستثمارات الخاصة	إيرادات من بيع البضائع وتقييم الخدمات	
١٤٤,٢٠٣	-	-	١٤٤,٢٠٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٢٨١,١٣٥	-	-	٢٨١,١٣٥	الحصة في الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي إنجاز في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	
(١٤٣,٧٤٥)	-	-	(١٤٣,٧٤٥)	مكاسب من استبعاد شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	
٤٢,٠٩٨	-	-	٤٢,٠٩٨	إيرادات من إستثمارات مالية	
٢١١,٦٨٦	-	٢٥٤,٤٣٢	(٤٠,٧٤٦)	ربح / (خسارة) الفترة	
٢٩٨,٢٦٨	(١٠١,٢٤٨)	٢٠٨,٢٤٣	١٩١,٢٧٣	الدخل الشامل الآخر	
١٢٣,٠٢٧	-	-	١٢٣,٠٢٧		
١٦٦,٧٣٩	-	-	١٦٦,٧٣٩	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	
٢٩١,٧٣٨	-	-	٢٩١,٧٣٨	الحصة في الربح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية، صافي إنجاز في قيمة شركات زميلة ومشاريع مشتركة محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	
(١٢٥,٣٨١)	-	-	(١٢٥,٣٨١)	إيرادات من إستثمارات مالية	
٢٠٧,٢١٣	-	١٧٧,٠٦٥	٣٠,١٤٨	ربح / (خسارة) الفترة	
٢٠٢,٩٩١	(١٠١,١٢٠)	١٤٢,٣٠١	١٦١,٨١٠	الخسارة الشاملة الأخرى	
(٣٢١,٥٧٤)	-	-	(٣٢١,٥٧٤)		

تمثل إيرادات القطاع المدرجة أعلى الإيرادات الناتجة من عمليات خارجيين. لا يوجد أية إيرادات بين القطاعات خلال الفترة (٢٠١٧ : لا شيء).

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة (يتبع)

### ٢١ القطاعات التشغيلية (يتبع)

يظهر الجدول التالي معلومات عن موجودات ومتطلبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، على التوالي:

الموجود	إدارة الأصول			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	ألف درهم
	المركز	أسواق	الاستثمارات الخاصة		
الموجود	الرئيسي	رأس المال		موجودات القطاع	متطلبات القطاع
١١,٤٨٣,٠٧١	٤٤١,٣٠٩	٥,٠٠٠,٤٤٣	٦,٢٤١,٣٥٩		
٧,١٧٦,٥٧٧	٤,٤٦٣,٣٧٢	٢,٤٠٨,٠٩٩	٣٠٥,١٣٦		
				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	
١١,٣٥٤,٣٤٢	١٤٥,١٥٨	٤,١٤٢,٦٠٨	٧,٠٦٦,٥٧٦	موجودات القطاع	
٧,١٨٤,٤٩٢	٤,٩٠١,٧٩٣	١,٩٠٤,٢٨١	٣٧٨,٤١٨	متطلبات القطاع	

### ٢٢ أمور أخرى

لم يكن لدى شركة الواحة كابيتال ش.م.ع. أي إستثمار في مجموعة أبراج أو أي من صناديقها.

إن شركة الواحة كابيتال ش.م.ع. هي المالك النهائي المستفيد بنسبة ٤٩٪ في أوكوا كونسوريتوم ليمتد، التي تمتلك مجموعة شركات ستانفورد مارين (بما في ذلك ستانفورد مارين، جراندويلد وغالاغر انترناشونال)؛ إن الحصة المتبقية في مجموعة ستانفورد مارين بنسبة ٥١٪ محتفظ بها بشكل كامل من قبل مجموعة أبراج. لم يكن لدى الواحة كابيتال أي تعرض مالي لمجموعة أبراج من خلال مساهمتها في مجموعة شركات ستانفورد مارين ولا تتوقع أي خسائر مالية مباشرة لشركة الواحة كابيتال ش.م.ع. نتيجة عملية تصفيية أبراج.