

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



الواحة كابيتال  
Waha Capital

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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

# الواحة كابيٲال ش.م.ع.

## معلومات عن الشركة

### مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

سعادة السيد/ حسين النويس

نائب رئيس مجلس الإدارة

سعادة السيد/ خليل م. س. فولاذي

أعضاء مجلس الإدارة

السيد/ أبو بكر خوري  
السيد/ كارلوس عبيد  
السيد/ فهد سعيد الرقباني  
السيد/ سيف الهاجري  
السيد/ وليد المقرب المهيري

الرئيس التنفيذي

السيد/ سامر الحاج

المركز الرئيسي

ص.ب ٢٨٩٢٢  
مبنى شركة أبوظبي الوطنية للتأمين  
شارع خليفة  
أبوظبي  
الإمارات العربية المتحدة

المدققون

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

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### المراجعة المالية والتشغيلية النصف الأول للعام ٢٠٠٨

#### التعليق

عقب الإطلاق الرسمي لهوية شركة الواحة كابيتال الجديدة في شهر فبراير من عام ٢٠٠٨ والإعلان عن استراتيجية عملها الطموحة والقائمة على تنويع أنشطتها الاستثمارية، شهد النصف الأول من العام الحالي مواصلة جهود الشركة الرامية لخلق قاعدة صلبة للاستثمار في مختلف القطاعات الاقتصادية، والعمل على استكمال الكادر الفني والإداري ورفده بأصحاب الخبرات والكفاءات المؤهلة المشهود لها على الصعيدين المحلي والدولي. هذه المرحلة التمهيدية التي ستستمر لنهاية عام ٢٠٠٨، ستمكن الشركة من المضي قدماً في خطط توسعها المستقبلية والقائمة على اقتناص الفرص والاستفادة من المزايا الاستثمارية التي تتمتع بها دولة الإمارات بشكل عام وإمارة أبوظبي بشكل خاص.

وما توقيع اتفاقية الشراكة الاستراتيجية التي تم الإعلان عنها مؤخراً مع شركة مبادلة للتنمية لتأسيس شركة متخصصة للتمويل في إمارة أبوظبي، وصفقة الاستحواذ على حصة استراتيجية في أحد أبرز الشركات المتخصصة في قطاع الخدمات البحرية، إلا تأكيد حي على سياسة الشركة في هذا المضمار، الأمر الذي سينعكس وبشكل إيجابي ومباشر على عائدات الشركة المستقبلية وحقوق مساهميها.

#### الأداء التشغيلي والاستثمارات

- ارتفعت الإيرادات (بما في ذلك الحصة من أرباح الشركات الزميلة) لتصل إلى ٢٧٢,٤ مليون درهم مقارنة بإيرادات النصف الأول من عام ٢٠٠٧ البالغة ٢١٢,٥ مليون درهم.
- ارتفعت التكاليف التشغيلية بالإضافة إلى المصروفات الإدارية والأخرى بمقدار ٤٢,٧% لتصل إلى ٢٢٦,٢ مليون درهم مقارنة بتكاليف ومصروفات الفترة المماثلة من عام ٢٠٠٧ والبالغة ١٥٨,٥ مليون درهم ويعكس هذا الارتفاع زيادة الأنشطة التجارية للمجموعة والاستثمار في بناء أساس للنمو.
- ارتفعت الأرباح الصافية بنسبة ٩,٥% لتصل إلى ٦٦,٨ مليون درهم مقارنة بأرباح الفترة المماثلة في السنة السابقة البالغة ٦٠,٩ مليون درهم.
- خلال عام ٢٠٠٨، ارتفعت الموجودات التشغيلية للمجموعة لتصل إلى ٤,٥٩٢,٧ مليون درهم وهو ما يمثل زيادة بنسبة ٥,٦% مقارنة بالموجودات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

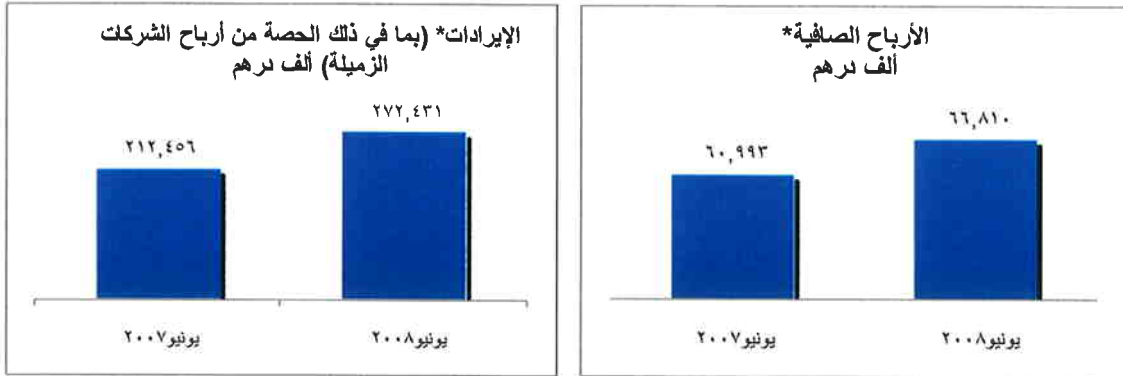
#### نقاط هامة

- كانت زيادة الإيرادات بصورة رئيسية من خلال زيادة الإيرادات من عقود التأجير التشغيلية والمالية للطائرات والزيادة في الحصة من الأرباح الناتجة عن استثمارات في شركات زميلة.
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، كان للشركة ارتباطات استثمارية بقيمة ٣٢٨ مليون درهم ويشير هذا المبلغ إلى زيادة في أنشطة الشركة خلال الفترة المتبقية من السنة.
- تم بيع طائرتين لصالح مستأجريها تنفيذاً للبند الخاص في عقود تأجير هذه الطائرات ، الذي يوفر للمستأجرين خيار شراءها حال انتهاء عقد تأجيرها.

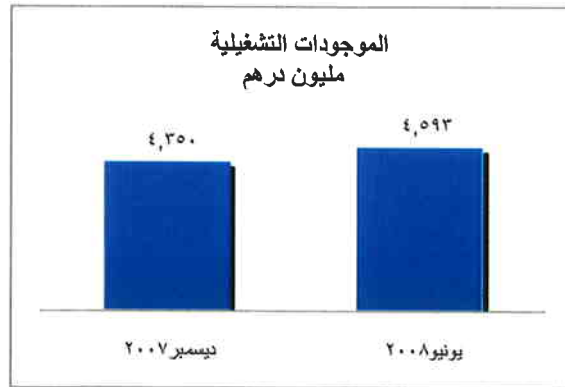
## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### المراجعة المالية والتشغيلية (تابع)

بعض مؤشرات الأداء الرئيسية



\* لفترة لأشهر الستة المنتهية



  
الرئيس التنفيذي



تليفون : ٩٧١(٢) ٦٣٤٣٣١٨  
فاكس : ٩٧١(٢) ٦٣٢٧٦١٢  
إنترنت : www.ae-kpmg.com

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد  
فرع أبوظبي  
ص ب ٧٦١٣  
أبو ظبي  
الإمارات العربية المتحدة

## تقرير المراجعة المستقل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين  
الواحة كابيتال ش.م.ع.  
ص ب ٢٨٩٢٢  
بناية شركة أبوظبي الوطنية للتأمين  
شارع خليفة  
أبو ظبي  
الإمارات العربية المتحدة

### مقدمة

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

### نطاق المراجعة

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

### الاستنتاج

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

KPMG

قام بالتوقيع:

شاراد ك بنداري

شريك

أبو ظبي

رقم التسجيل: ٢٦٧

٢٣ يوليو ٢٠٠٨

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	ايضاح
الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	الف درهم (مراجعة)	
١١٢,٠٢٢	١١٩,٤٥٥	٢١٢,٤٥٦	٢٤٧,٤٧٤	٤ الإيرادات
-	١٧,٢٢٤	-	٢٤,٩٥٧	الحصة في الأرباح من استثمارات في شركات زميلة
(٧٤,٠٥٧)	(٩٢,١٦٧)	(١٤٢,٥١٧)	(١٨٣,٢٣١)	تكاليف التشغيل
-	١٧,٨٣٥	-	١٧,٩٠٠	الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٧,٥٨٣)	(٢٦,٤٣٠)	(١٥,٩٤٣)	(٤٣,٠٠٤)	مصروفات إدارية وأخرى
٣٠,٣٨٢	٣٥,٩١٧	٥٣,٩٩٦	٦٤,٠٩٦	الأرباح التشغيلية
٢,٣٢٨	١,٠٩٧	٦,٩٩٧	٢,٧١٤	إيرادات أخرى
٣٢,٧١٠	٣٧,٠١٤	٦٠,٩٩٣	٦٦,٨١٠	صافي الربح
٠,٠٢	٠,٠٢	٠,٠٤	٠,٠٤	٥ ربحية السهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المسلسلة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير المراجعة المستقل لمدققي الحسابات مدرج على الصفحة ٤.

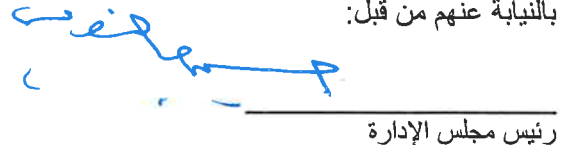
## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (الف درهم) (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (الف درهم) (مراجعة)	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات التشغيلية</b>
١,٧٧١,٤٣٢	١,٨٨٧,٢٤٤	موجودات التأجير التشغيلية
٢,٠٩١,٨٤٨	٢,٠٠١,٣٥٢	استثمارات في عقود تأجير تمويلية
٢٧٣,١٨٩	٢٥٠,٠٩٩	استثمارات قروض
٤٦٢	-	استثمارات محتفظ بها للإستحقاق
٢,٠٣٩	٣٣,٨٦٣	استثمارات متاحة للبيع
٢١١,٠٣٠	٤٢٠,١٣٦	استثمارات في شركات زميلة
١	١	عقار استثماري
<u>٤,٣٥٠,٠٠١</u>	<u>٤,٥٩٢,٦٩٥</u>	
		<b>الموجودات الأخرى</b>
٢٦,١٨٥	٢٨,٩٤٤	تكاليف المشاريع
٤,٤٩٩	٤,٤٩٩	موجودات الضريبة المؤجلة
٥,٠٦٠	٤,٨٨٥	موجودات ثابتة أخرى
٤٢,٨٧٦	١٥٧,٠٢١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٢١,٩٨٤	٤٧,٢٩٧	نقدية محتجزة
٧٤,١٩٢	٤٦,٢٠٧	النقد وما يعادله
<u>٢٧٤,٧٩٦</u>	<u>٢٨٨,٨٥٣</u>	
<u>٤,٦٢٤,٧٩٧</u>	<u>٤,٨٨١,٥٤٨</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	٦ رأس المال
٣٨,٩٢٩	٣٨,٩٢٩	احتياطي قانوني
١,٥٢٢	٧٢١	احتياطي أسهم متاحة للبيع
٣٠٠,٤٩١	٢١٤,٣٠١	أرباح محتجزة
<u>١,٨٤٠,٩٤٢</u>	<u>١,٨٢٨,٩٥١</u>	
		<b>المطلوبات</b>
٢,٦٠٧,٧١٤	٢,٨٥٤,٠٦٠	قروض لأجل
١٧٦,١٤١	١٩٨,٥٣٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
<u>٢,٧٨٣,٨٥٥</u>	<u>٣,٠٥٢,٥٩٧</u>	
<u>٤,٦٢٤,٧٩٧</u>	<u>٤,٨٨١,٥٤٨</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

لقد تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢٣ يوليو ٢٠٠٨ من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

  
الرئيس التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المسلسلة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.  
إن تقرير المراجعة المستقل ومدققي الحسابات مدرج على الصفحة ٤.

## الواحة كابيتال ش.م.ع.

### البيان المرحلي الموجز الموحد للتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

الإجمالي (ألف درهم)	أرباح محتجزة (ألف درهم)	احتياطي أسهم متاحة للبيع (ألف درهم)	احتياطي قانوني (ألف درهم)	رأس المال (ألف درهم)	
١,٦٦٩,١٩٣	١٤٧,٣٣٣	٤	٢١,٨٥٦	١,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٧
٥,٣٧٩	-	٥,٣٧٩	-	-	تسويات القيمة العادلة
٦٠,٩٩٣	٦٠,٩٩٣	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٥٠٠)	(٥٠٠)	-	-	-	مصروفات تقسيم الأسهم
١,٧٣٥,٠٦٥	٢٠٧,٨٢٦	٥,٣٨٣	٢١,٨٥٦	١,٥٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (مراجعة)
١,٨٤٠,٩٤٢	٣٠٠,٤٩١	١,٥٢٢	٣٨,٩٢٩	١,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٨
(٨٠١)	-	(٨٠١)	-	-	تسويات القيمة العادلة
٦٦,٨١٠	٦٦,٨١٠	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(٧٥,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	٧٥,٠٠٠	توزيعات أرباح (راجع إيضاح ٧)
(٣,٠٠٠)	(٣,٠٠٠)	-	-	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٢٨,٩٥١	٢١٤,٣٠١	٧٢١	٣٨,٩٢٩	١,٥٧٥,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المسلسلة من ١ إلى ٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير المراجعة المستقل لمُدققي الحسابات مدرج على الصفحة ٤.