

شعاع كابيتال ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

و تقرير المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة

شعاع كابيتال ش.م.ع

دبي

الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة شعاع كابيتال (ش.م.ع)، وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذلك البيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية (IAS 34)". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع 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 بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

١٣ أغسطس ٢٠١٦

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	إيضاحات	الموجودات
٢٨١,٩٨٧	٢٦٢,٦٧٤	٣٤٠,٨٥٧	٤	نقد وودائع لدى البنوك
٣٤,٦٩٧	٣٥,٣١٥	٣٢,١٣١		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٢٤,٦٨٣	٩٥٩,٢٦٤	٧٩٠,٢٥٠	٥	قروض وسلفيات و عقود إيجار تمويلي
٢١٦,٤٤٠	٢٠١,٨٤٥	١٦٦,٤٤٦	٦	استثمارات في صناديق مداراة من شعاع كابيتال
٦٤,٥٣١	٥٤,٢٤٨	٥٢,٢٨٨	٧	استثمارات في شركات زميلة أخرى
٥٧,٧٠٦	٤٦,٠٨٥	٢٧,٤٥٨	٨	استثمارات أخرى
٣٩,٥٨٩	٤٠,٦٢٣	٣٩,٦١٨		الممتلكات و المعدات
٣٤,١١١	-	-		الشهرة
١,٧٥٣,٧٤٤	١,٦٠٠,٠٥٤	١,٤٤٩,٠٤٨		مجموع الموجودات
				المطلوبات
٤٨٢,٩٢٦	٤٥٣,٣٧٤	٤١٥,١٠٤	٩	بنوك دائنة
١٢٢,٣٦٧	١٨٥,١٩٢	١٥٣,٨٦٥		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦٠٥,٢٩٣	٦٣٨,٥٦٦	٥٦٨,٩٦٩		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
١,٠٦٥,٠٠٠	١,٠٦٥,٠٠٠	١,٠٦٥,٠٠٠		رأس المال
(١٠,٧٩٠)	(١٠,٧٩٠)	(٥,٣٤١)	١٠	أسهم برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين
٢٠٠,٨٦١	٢٠٠,٨٦١	-	٢١	احتياطي قانوني
(١٠٦,٧٤٥)	(٢٩٦,٢١١)	(١٧٩,١٣١)	٢١	خسائر متراكمة
١٣٢	٢,٧٨١	(٢٩٩)	١١	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات
(٢٢٨)	(٢٢٨)	(٢٢٥)		احتياطي تحويل عملات
١,١٤٨,٢٣٠	٩٦١,٤١٣	٨٨٠,٠٠٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٢١	٧٥	٧٥		حقوق أطراف غير مسيطرة
١,١٤٨,٤٥١	٩٦١,٤٨٨	٨٨٠,٠٧٩		مجموع حقوق الملكية
١,٧٥٣,٧٤٤	١,٦٠٠,٠٥٤	١,٤٤٩,٠٤٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم الموافقة على البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٦.


حسام بن الحاج عمر
المدير العام


عبد الرحمن الحارث
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان الدخل المرحلي الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) غير مدققة	١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣ أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) غير مدققة	١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣ أشهر) غير مدققة	إيضاحات
٧١,٠١٥	٣٧,٩٦٦	٧٢,٧٣٧	٣٣,٩٢٢	إيرادات الفوائد
١٩,٠٥١	٩,٤١٦	٢٣,٩٤١	٩,٥٦٦	صافي الرسوم والعمولات
١,٢٧٦	٩٠٥	٤١٦	٢٩٢	ربح التداول
١٢,٣٨٢	١١,٣٩٧	(٧,٠٤٠)	٨٠٦	١٢ أرباح / (خسائر) من استثمارات في صناديق مدارة من شعاع - صافي
١٠٣,٧٢٤	٥٩,٦٨٤	٩٠,٠٥٤	٤٤,٥٨٦	إجمالي الإيرادات
(٦٧,٨٢٧)	(٣٦,٠١٢)	(٦٣,٥٢٠)	(٣٠,٥١٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٧٣٣)	(٤,٧٥٧)	(١٤,٩٤٦)	(٧,٥٠٩)	مصاريف الفوائد
(٤,٦٢١)	(٢,٣٩٤)	(٤,٧٩٤)	(٢,٣٦٢)	استهلاكات
(١٩,٥٤٠)	(١٣,٣٠٠)	(٨٨,٥٨٥)	(٥٤,٥١٥)	مخصصات - صافي
(١٠٠,٧٢١)	(٥٦,٤٦٣)	(١٧١,٨٤٥)	(٩٤,٩٠٢)	إجمالي المصاريف
٣,٠٠٣	٣,٢٢١	(٨١,٧٩١)	(٥٠,٣١٦)	١٣ صافي (الخسارة) / الربح قبل (الخسائر) / الأرباح من الاستثمارات الأخرى
(٢,٨٨٣)	(١,٥٣٠)	٣,٤٥٩	(٥١٠)	١٣ (الخسائر) / الأرباح من الاستثمارات الأخرى بما فيها الاستثمارات في شركات زميلة أخرى
١٢٠	١,٦٩١	(٧٨,٣٣٢)	(٥٠,٨٢٦)	خسارة/ربح الفترة
١٢٣	١,٦٩١	(٧٨,٣٣٢)	(٥٠,٨٢٦)	العائدة إلى:
(٣)	-	-	-	مساهمي الشركة الأم
١٢٠	١,٦٩١	(٧٨,٣٣٢)	(٥٠,٨٢٦)	الأطراف غير المسيطرة
٠,٠٠٠	٠,٠٠٢	(٠,٠٧٤)	(٠,٠٤٨)	١٤ (الخسارة)/ الربح للسهم (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) غير مدققة	١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣ أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) غير مدققة	١ ابريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣ أشهر) غير مدققة
١٢٠	١,٦٩١	(٧٨,٣٣٢)	(٥٠,٨٢٦)
(خسارة) / ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة)			
<i>البنود التي سيتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:</i>			
(٦٤)	(٤٧)	(٢,٧٨١)	-
-	-	(٢٩٩)	(٧٧)
(٨)	٣	٣	(٩)
(٧٢)	(٤٤)	(٣,٠٧٧)	(٨٦)
خسارة شاملة أخرى للفترة			
٤٨	١,٦٤٧	(٨١,٤٠٩)	(٥٠,٩١٢)
إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة			
العائدة إلى :			
٥٢	١,٦٤٦	(٨١,٤٠٩)	(٥٠,٩١٢)
(٤)	١	-	-
٤٨	١,٦٤٧	(٨١,٤٠٩)	(٥٠,٩١٢)
مساهمي الشركة الأم			
الأطراف غير المسيطرة			

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) غير مدققة	ايضاح
١٢٠	(٧٨,٣٣٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٦٢١	٤,٧٩٤	(خسارة)/ ربح الفترة
(١٢,٣٨٢)	٧,٠٤٠	التعديلات للبنود التالية:
٢,٨٨٣	(٣,٤٥٩)	استهلاكات
٩١٤	-	خسائر / (أرباح) من استثمارات في صناديق مدارة من شعاع
١٩,٥٤٠	٨٨,٥٨٥	(أرباح) / خسائر من استثمارات أخرى بما فيها الاستثمارات في شركات زميلة أخرى
		دفعات تسدد على أساس الأسهم
		مخصصات - صافي
١٥,٦٩٦	١٨,٦٢٨	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨,٥٥١)	٦٩٦	النقص / (الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٩٤,٩٨٣)	٨١,٨٠٦	النقص / (الزيادة) في قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي
(٢,٦٦٤)	(٣٠,٢١٨)	النقص في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٨,٠٦٠	صافي المتحصل من صناديق مدارة من شعاع
(١٩٠,٥٠٢)	٩٨,٩٧٢	صافي النقد الناتج من / (المستخدم) في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٢٥١)	١٢,١٢٣	صافي عائدات من بيع / (شراء) استثمارات أخرى
(٣,٢٦٦)	١,٩٦٠	توزيع أرباح من شركات زميلة
-	(٣,٧٨٩)	صافي شراء ممتلكات و معدات
(٤٠,٥١٧)	١٠,٢٩٤	صافي النقد الناتج من / (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤٧,٦٩٤	(٣٨,٢٧٠)	(النقص)/ الزيادة في المبالغ المستحقة للبنوك الدائنة
١٤٧,٦٩٤	(٣٨,٢٧٠)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
(٨٣,٣٢٥)	٧٠,٩٩٦	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
(٨)	٩	تحويل عملات أجنبية
٣٤٠,٨٤١	٢٣٨,١٩٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٥٧,٥٠٨	٣٠٩,٢٠٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

الإجمالي	الأطراف غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي تحويل العملات	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	خسائر متراكمة	احتياطي قانوني	أسهام برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين	رأس المال
١,١٤٧,٤٨٩	٢٢٥	١,١٤٧,٢٦٤	(٢٢١)	١٩٦	(٨١,٦٧٦)	٢٠٠,٨٦١	(٣٦,٨٩٦)	١,٠٦٥,٠٠٠
٤٨	(٤)	٥٢	(٧)	(٦٤)	١٢٣	-	-	-
٩١٤	-	٩١٤	-	-	٩١٤	-	-	-
-	-	-	-	-	(٢٦,١٠٦)	-	٢٦,١٠٦	-
١,١٤٨,٤٥١	٢٢١	١,١٤٨,٢٣٠	(٢٢٨)	١٣٢	(١٠٦,٧٤٥)	٢٠٠,٨٦١	(١٠,٧٩٠)	١,٠٦٥,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)

إجمالي الربح/ (الخسارة) الشاملة للفترة

دفعات على أساس الأسهم

صافي الحركة في أسهم برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

الإجمالي	الأطراف غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي تحويل العملات	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	خسائر متراكمة	احتياطي قانوني	أسهام برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين	رأس المال
٩٦١,٤٨٨	٧٥	٩٦١,٤١٣	(٢٢٨)	٢,٧٨١	(٢٩٦,٢١١)	٢٠٠,٨٦١	(١٠,٧٩٠)	١,٠٦٥,٠٠٠
(٨١,٤٠٩)	-	(٨١,٤٠٩)	٣	(٣,٠٨٠)	(٧٨,٣٣٢)	-	-	-
-	-	-	-	-	٢٠٠,٨٦١	(٢٠٠,٨٦١)	-	-
-	-	-	-	-	(٥,٤٤٩)	-	٥,٤٤٩	-
٨٨٠,٠٧٩	٧٥	٨٨٠,٠٥٤	(٢٢٥)	(٢٩٩)	(١٧٩,١٣١)	-	(٥,٣٤١)	١,٠٦٥,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)

إجمالي (الخسارة)/ الربح الشامل للفترة

تسوية خسائر متراكمة (إيضاح ٢١)

صافي الحركة في أسهم برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين

(إيضاح ١٠)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١. الوضع القانوني والنشاطات

تأسست شعاع كابيتال ش.م.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") كشركة مساهمة عامة في دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم الأميري رقم ٦ الصادر بتاريخ ٢٥ إبريل ١٩٧٩ ووفقاً للقانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٣١٠٤٥، دبي، الإمارات العربية المتحدة. يتم تداول أسهم الشركة في سوق دبي المالي في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة مرخصة من المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة لمزاولة أعمال الاستثمارات المالية وأعمال الاستشارات المصرفية والمالية والاستثمارية عملاً بقرار مجلس إدارة المصرف المركزي رقم ١٦٤/٨/٩٤ وأعمال الوساطة المالية والنقدية عملاً بقرار مجلس إدارة المصرف المركزي رقم ١٢٦/٥/٩٥.

تمارس الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") نشاطات استثمارية ومالية استراتيجية متنوعة مع التركيز على الاستثمار في الدول العربية بصورة عامة ودولة الإمارات العربية المتحدة وبقية دول مجلس التعاون الخليجي بصفة خاصة، وهي ناشطة في أسواق المال العامة والخاصة في المنطقة.

يوجد لدى الشركة الشركات التابعة الهامة التالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الحصة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الحصة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
شركة الخليج للتمويل ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	تمويل	٪١٠٠.٠	٪١٠٠.٠
شركة الخليج للتمويل ش.م.م	المملكة العربية السعودية	تمويل	٪١٠٠.٠	٪١٠٠.٠
شعاع كابيتال الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	الوساطة المالية	٪١٠٠.٠	٪١٠٠.٠
شعاع لإدارة الأصول المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	استثمارات شركات خاصة/ إدارة الأصول	٪١٠٠.٠	٪١٠٠.٠
شعاع للأوراق المالية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الوساطة المالية	٪١٠٠.٠	٪١٠٠.٠
شعاع كابيتال العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	خدمات مالية	٪١٠٠.٠	٪١٠٠.٠
شعاع للأوراق المالية مصر	مصر	الوساطة المالية	٪١٠٠.٠	٪١٠٠.٠
آسيا للاستشارات الاقتصادية ذ.م.م	الأردن	استشارات	٪٩٤.٣	٪٩٤.٣

٢. أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية.

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بالآلاف الدرهم الإماراتي حيث أنه البلد التي تقع فيها الشركة الأم وتُمارس فيها غالبية أعمال المجموعة.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وذلك باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية والتي تم إظهارها وفقاً للقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة وطرق المحاسبة و التقديرات المحاسبية الهامة ومصادر عدم التأكد في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد المعلومات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما عدا اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦، المفصلة أدناه. لم يؤد تطبيق هذه المعايير والتفسيرات إلى تأثيرات كبيرة في المبالغ المسجلة عن الفترة الحالية والفترة السابقة.

يطبق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

١ يناير ٢٠١٦	تعديلات معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ١٦ الممتلكات والمعدات والآلات، ومعيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٨ الأصول الغير الملموسة توضيح الطرق المقبولة للإستهلاك والإطفاء.
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١١ الترتيبات المشتركة توضيح المحاسبة للاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة.
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية (IFRS) رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة و تعديلات معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة توضيح أن الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك يعتمد على ما إذا كانت الأصول المباعة أو المساهمة تشكل عمل.
١ يناير ٢٠١٦	تعديلات معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٢٧ القوائم المالية المنفصلة تسمح للكيان بحساب الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بسعر التكلفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٩ IFRS/٩ أو استخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٣. القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		
	صنف ٣	صنف ٢	صنف ١
١١٩,٦٩٤	-	١١٩,٦٩٤	-
٩,٧٩٤	-	٩,٧٩٤	-
٣١,٢٠٠	٩٤٥	٧٤٩	٢٩,٥٠٦
١٤,٨٨٥	٩,٤٥٥	٥,٤٣٠	-
١٧٥,٥٧٣	١٠,٤٠٠	١٣٥,٦٦٧	٢٩,٥٠٦

استثمارات في صناديق إدارة من شعاع

مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

متاحة للبيع

استثمارات أخرى

مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

متاحة للبيع

مطلوبات مالية

مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

(٨٩)	-	-	(٨٩)
------	---	---	------

الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة

فيما يلي وصف لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تسجيلها حسب القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. تشمل هذه التقديرات افتراضات المجموعة وهي افتراضات قد يقوم بها أي مشارك في السوق عند تقييم الأدوات.

مقيمة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تقييم الاستثمارات المدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر باستعمال أسعار الأسواق النشطة أو تقنيات تقييم تتضمن بيانات ملحوظة وغير ملحوظة في السوق. وتشمل هذه الفئة أسهم وسندات وصناديق مدرجة وغير مدرجة والتي تستثمر في أصول هي دورها مقيمة على أساس بيانات ملحوظة وغير ملحوظة في السوق. تتكون البيانات الملحوظة بالسوق من أسعار تداول الأسهم بالأسواق النشطة، أسعار صرف العملات الأجنبية والحركة في مؤشرات أسواق الأسهم. أما البيانات غير الملحوظة فتشمل الافتراضات المتعلقة بالأداء المالي المتوقع في المستقبل، ومعدلات الخصم والسيولة في السوق.

متاحة للبيع

إن الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المقيمة باستخدام تقنية التقييم أو التسعير تتكون من أسهم مدرجة وغير مدرجة وصناديق أسهم خاصة غير مدرجة في السوق. تقدر قيمة هذه الأصول باستخدام الأسعار السوقية ومزيج من بيانات ملحوظة وغير ملحوظة في السوق. إن المدخلات غير الملحوظة في السوق تشمل افتراضات بخصوص الأداء المالي المستقبلي، والمخاطر، والافتراضات الاقتصادية المتعلقة بالصناعة والموقع الجغرافي للشركة المستثمر فيها.

حركة الصنف ٣ من الأدوات المالية بالقيمة العادلة

خلال الفترة لم يتم أي تحويلات بين الصنف ١ والصنف ٣.

يبين الجدول التالي تسوية للأرصدة الافتتاحية والختامية للموجودات المالية في الصنف ٣ التي يتم تسجيلها حسب القيمة العادلة:

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(٦ أشهر) غير مدققة

الرصيد في	ربح/(خسارة)	ربح/(خسارة)	تحويلات	الرصيد في
١ يناير	مدرجة	مدرجة ضمن	من/(إلى)	٣٠ يونيو
٢٠١٦	ضمن بيان	الدخل الشامل	مبيعات	٢٠١٦
٩٤٥	-	-	-	٩٤٥
٩,٣٦١	(٩٤)	-	-	٩,٣٦١
١٠,٣٠٦	(٩٤)	-	-	١٠,٣٠٦

استثمارات أخرى

مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

متاحة للبيع

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(٦ أشهر) غير مدققة

الرصيد في	ربح/(خسارة)	ربح/(خسارة)	تحويلات	الرصيد في
١ يناير	مدرجة	مدرجة ضمن	من/(إلى)	٣٠ يونيو
٢٠١٥	ضمن بيان	الدخل الشامل	مشتريات	٢٠١٥
١,٠٣٨	٦٣	-	(١٣٠)	٩٧١
١٢,٣١٣	(٤٣)	(٦٤)	-	١٢,٢٠٦
١٣,٣٥١	٢٠	(٦٤)	(١٣٠)	١٣,١٧٧

استثمارات أخرى

مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

متاحة للبيع

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٣. القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

الأرباح والخسائر الناتجة من الأدوات المالية المدرجة تحت الصنف ٣ والمدرجة ضمن بيان الدخل الموحد تتكون مما يلي:

١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) غير مدققة	استثمارات أخرى أرباح محققة خسائر غير محققة
٦٥	-	
(٤٥)	(٩٤)	
٢٠	(٩٤)	

تأثير تغيرات الافتراضات الرئيسية على القيمة العادلة للأصول المالية من الصنف ٣

يبين الجدول التالي مدى تأثير القيمة العادلة للأدوات من الصنف ٣ باستخدام الافتراضات البديلة الممكنة المعقولة حسب صنف الأداة:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ غير مدققة		٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة		استثمارات أخرى مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر متاحة للبيع
تأثير الافتراضات البديلة المعقولة	القيمة الدفترية	تأثير الافتراضات البديلة المعقولة	القيمة الدفترية	
٢٤٣	٩٧١	٢٣٦	٩٤٥	
٢,٤٤١	١٢,٢٠٦	١,٨٧٢	٩,٣٦١	
٢,٦٨٤	١٣,١٧٧	٢,١٠٨	١٠,٣٠٦	

من أجل تحديد الافتراضات البديلة الممكنة المعقولة قامت المجموعة بتعديل المدخلات غير الملحوظة الأساسية على النحو التالي:

- سندات الدين: قامت المجموعة بتعديل احتمالات التخلف عن السداد والخسارة من خلال زيادة وانخفاض القيمة العادلة للأداة بنسبة ٢٥٪.
 - استثمارات في الصناديق والأسهم: قامت المجموعة بتعديل افتراضات معدل السيولة ضمن مجموعة من البدائل المعقولة الممكنة. يختلف مدى تأثير التعديل حسب خصائص كل استثمار.
- لا يوجد فرق جوهري بين القيمة الدفترية و القيمة العادلة للأدوات المالية.

٤. نقد وودائع لدى البنوك

يتضمن مجموع النقد والودائع لدى البنوك وودائع قيمتها ٣١,٦٥٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٤,٤٧٩) مع بنك محلي محتفظ بها كضمان مقابل كفالة مقدمة للمصرف المركزي. ولغرض قائمة التدفقات النقدية، تم عرض النقد وودائع لدى البنوك صافي من هذه الوديعة.

٥. قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي

تتكون القروض والسلفيات وعقود الإيجار التمويلي مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	قروض وسلفيات عقود إيجار تمويلي قروض بهامش
٧٤٣,٦٥٧	٥٤٥,٤٣٨	
٢٠٧,٤٢٧	٢٢٩,٧٢٤	
٨,١٨٠	١٥,٠٨٨	
٩٥٩,٢٦٤	٧٩٠,٢٥٠	

أ- قروض وسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	إجمالي قروض وسلفيات ناقص: مخصص متراكم للانخفاض في القيمة ناقص: فوائد معلقة
٩١٧,٨٣٩	٧٢٤,٧٧٦	
(١٦٠,٥٠٥)	(١٦١,٩٤٤)	
(١٣,٦٧٧)	(١٧,٣٩٤)	
٧٤٣,٦٥٧	٥٤٥,٤٣٨	

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٥. قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي - تنمة

ب- عقود إيجار تمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	
١١٣,٦٧١	١٢٩,١٤١	الذمم المدينة لعقود الإيجار التمويلي - الجزء المتداول
١٠١,٢٣٠	١١٢,٥٥٦	الذمم المدينة لعقود الإيجار التمويلي - الجزء غير المتداول
(٧,٤٧٤)	(١١,٩٧٣)	ناقص: مخصصات لدفعات الإيجار غير القابلة للتحويل
<u>٢٠٧,٤٢٧</u>	<u>٢٢٩,٧٢٤</u>	

ج- قروض بهامش

تقدم المجموعة تسهيلات لعملائها لغرض المتاجرة في الأوراق المالية المتداولة. إن هذه السلفيات ذات طبيعة قصيرة الأجل وهي مضمونة بالأوراق المالية المعنية التي هي بعهددة المجموعة. بلغت قيمة هذه الأوراق المالية المعنية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٨,٩٣٧ (٣١) ديسمبر ٢٠١٥ - ٤٦,٦٠٣). يتم تكوين مخصصات للجزء غير المغطى من الهوامش. كما في نهاية الفترة، تم تسجيل مخصص قدره ٥٦,٥١٤ (٣١) ديسمبر ٢٠١٥ - ٥٦,٦٠٠).

٦. استثمارات في صناديق مدارة من شعاع

تتألف الاستثمارات في صناديق مدارة من شعاع مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	
١١٩,٦٩٤	٧٩,٠٧٠	استثمارات مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٢,٣٥٧	٧١,٥١٥	شركات زميلة
٩,٧٩٤	١٥,٨٦١	مناحة للبيع
<u>٢٠١,٨٤٥</u>	<u>١٦٦,٤٤٦</u>	

استثمارات مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

خلال الفترة، قامت المجموعة بتحصيل مبلغ ٣٤,٤٢٦ من بيع بعض استثماراتها في الصناديق المدارة من شعاع.

شركات زميلة

تمتلك المجموعة ٢٧.٠% (٣١) ديسمبر ٢٠١٥: ٢٧.٠%) من صندوق شعاع للضيافة ال ١. بي وهو صندوق استثمارات خاصة، مقفل ومسجل كشركة تضامنية محدودة معفاة في جزر كايمان. إن الهدف الرئيسي للصندوق هو القيام باستثمارات مباشرة أو غير مباشرة في مشاريع تنمية الضيافة وعقارات الضيافة القائمة والتي ستدار من قبل شركة روتانا لإدارة الفنادق في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. نتيجة لتجمع استثمارات غير مباشرة، بلغت حصة المجموعة ٢٦,٣% (٣١) ديسمبر ٢٠١٥: ٢٦,٣%) من صندوق شعاع السعودية ١ للضيافة وهو صندوق استثمار مقفل مدار حسب قوانين هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. الهدف الرئيسي لهذا الصندوق هو الاستثمار في عقارات الضيافة في المملكة العربية السعودية لتحقيق نمو في رأس المال طويل الأجل.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٧. استثمارات في شركات زميلة أخرى

تملك المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	الإمارات العربية المتحدة
٥٤,٢٤٨	٥٢,٢٨٨	

سي تي للهندسة ذ.م.م

تمتلك المجموعة ٤٠,٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤٠,٠%) من شركة سي تي للهندسة ذ.م.م وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مركزها الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة وتقوم بأعمال المقاولات والإنشاءات المدنية. تم تحديد المبلغ القابل للتحويل من هذا الاستثمار استناداً إلى حسابات حقوق الملكية بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة.

شركة سبتك القابضة المحدودة

شركة مسجلة كشركة محدودة المسؤولية في جزر كايمان وقائمة بإمارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة وتتنشط في مجال تحليلية ومعالجة المياه ومشاريع البنية التحتية والمراسي المعدة للقوارب والخدمات التابعة لها. تمتلك المجموعة حصة تعادل ٤٩,٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤٩,٠%) من ملكية شركة سبتك القابضة. تم تحديد المبلغ القابل للتحويل من هذا الاستثمار استناداً إلى طريقة حقوق الملكية. خلال الفترة حصلت المجموعة على ١,٩٦٠ كتوزيعات أرباح.

٨. استثمارات أخرى

تشمل الاستثمارات الأخرى ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	استثمارات مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر استثمارات متاحة للبيع
٣١,٢٠٠	١٨,٠٦٤	
١٤,٨٨٥	٩,٣٩٤	
٤٦,٠٨٥	٢٧,٤٥٨	

(أ) استثمارات مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تتألف الاستثمارات المدرجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	صناديق استثمارية استثمارات أسهم متداولة استثمارات بإيراد ثابت
٧٢٣	٦٣٣	
٣١٧	١٠,٦٦٨	
٣٠,١٦٠	٦,٧٦٣	
٣١,٢٠٠	١٨,٠٦٤	

استثمارات أسهم متداولة

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على بعض أسهم شركات مدرجة إقليمياً.

استثمارات بإيراد ثابت

خلال الفترة، باعت المجموعة بعض الاستثمارات بإيراد ثابت.

(ب) استثمارات متاحة للبيع

تتألف الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	استثمارات في أسهم صناديق استثمارية غير متداولة
٥,٤٣٠	٣٣	
٩,٤٥٥	٩,٣٦١	
١٤,٨٨٥	٩,٣٩٤	

استثمارات بالأسهم

خلال الفترة، باعت المجموعة استثمار من الاستثمارات بالأسهم والمصنفة كمتاحة للبيع.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٩. بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة قروضاً تم الحصول عليها من بنوك تجارية أثناء نشاط المجموعة الاعتيادي ضمن نطاق التسهيلات الائتمانية المتفق عليها مع هذه البنوك.

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	
مدققة	غير مدققة	
١٩٧,٢٩٤	٣٧٣,٦٠٠	قروض لأجل تستحق خلال اثني عشر شهراً
٢٥٦,٠٨٠	٤١,٥٠٤	قروض لأجل تستحق بعد اثني عشر شهراً
<u>٤٥٣,٣٧٤</u>	<u>٤١٥,١٠٤</u>	

يترتب على التسهيلات المصرفية المقدمة للمجموعة فوائد بأسعار متغيرة حسب سعر EIBOR/SIBOR مضافاً إليه نسبة معينة تتراوح ما بين ٢% و ٤%.

تتضمن البنوك الدائنة مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ يمثل المبالغ المسحوبة من تسهيل فرض مجمع جديد بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ يتم سداؤه خلال فترة السنتين القادمتين وهو مضمون برهن بعض أصول المجموعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، صنفت المجموعة هذا التسهيل بأنه جاري وذلك بسبب الإخلال بالتعهدات على مستوى الشركة التابعة كما في نهاية الفترة. الشركة التابعة في مرحلة متقدمة من المناقشات مع البنوك الدائنة للاتفاق على التعهدات المعدلة.

حصلت المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ من البنوك التي تتعامل معها على ضمانات بنكية تبلغ ٦٣,٤١٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦٣,٤١٥). إن هذه الضمانات عبارة عن آلية نموذجية مستخدمة ضمن البنوك والصرافات المالية في المنطقة لتسهيل النشاطات. ومن المتوقع عدم ظهور أي التزامات مادية من هذه الضمانات.

١٠. أسهم برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين

بيان الأسهم المحتفظ بها ضمن برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	
مدققة	غير مدققة	
٤,٧٤٣,٠٠٤	٢,٣٤٨,٠٠٤	عدد الأسهم
٠,٠٤%	٠,٢%	نسبة الأسهم من إجمالي الأسهم المصدرة
١٠,٧٩٠	٥,٣٤١	تكلفة الأسهم
١,٩٤٥	١,٥١٩	القيمة السوقية للأسهم

خلال الفترة، ٢,٣٩٥,٠٠٠ سهم تم استخدامها. وبناءً على ذلك، تم تحويل متوسط التكلفة المرجح لهذه الاسهم والبالغ ٥,٤٤٩ الى الخسائر المتركمة.

١١. احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات

يتألف احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات مما يلي:

١ يناير الى	١ يناير الى	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	
(٦ أشهر)	(٦ أشهر)	
غير مدققة	غير مدققة	
١٩٦	٢,٧٨١	الرصيد في بداية الفترة
-	(٢,٧٨١)	احتياطي معاد ادراجه ضمن بيان الدخل عند البيع
(٦٤)	(٢٩٩)	صافي الحركة في القيمة العادلة خلال السنة
<u>١٣٢</u>	<u>(٢٩٩)</u>	الرصيد في نهاية الفترة

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٢. أرباح / (خسائر) من الاستثمارات في صناديق مدارة من شعاع

تتألف الخسائر والأرباح من الصناديق المدارة من شعاع مما يلي:

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) غير مدققة	
١٣,٠٥١	(٦,١٩٨)	صناديق مدرجة حسب القيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
(٦٦٩)	(٨٤٢)	شركات زميلة
<u>١٢,٣٨٢</u>	<u>(٧,٠٤٠)</u>	

١٣. أرباح / (خسائر) من الاستثمارات الأخرى بما فيها الاستثمارات في شركات زميلة أخرى

تتألف الأرباح والخسائر من الاستثمارات الأخرى بما فيها الاستثمارات في شركات زميلة أخرى مما يلي:

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) غير مدققة	
(٣,٩٦٩)	-	الشركات الزميلة الأخرى
٨٤٠	٧٨٩	الاستثمارات الأخرى
(٤٣)	٢,٦٧٠	- المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨٩	-	- المتاحة للبيع
<u>(٢,٨٨٣)</u>	<u>٣,٤٥٩</u>	- المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

١٤. خسارة السهم

تم احتساب (خسارة) ربح السهم الأساسية باستخدام صافي (الخسارة) الربح العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم والبالغة (٧٨,٣٣٢) (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ١٢٣) بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغ ١,٠٦٥,٠٠٠,٠٠٠ (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ١,٠٦٥,٠٠٠,٠٠٠).

لا يوجد فرق بين ربحية السهم الأساسية و المخفضة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ نظرا لعدم إصدار الشركة لأية أدوات لها تأثير على ربحية السهم في حالة تنفيذها.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة في عدد من المعاملات مع أطراف ذات علاقة أثناء سير الأعمال العادية. إن الأطراف ذات العلاقة تمثل مساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وافراد عائلاتهم المقربين وشركاتهم والشركات التي يتحكمون بها أو لهم تأثير كبير عليها. الأرصدة بين الشركة وشركاتها التابعة والمعدة كأطراف ذات علاقة مع الشركة يتم تحييدها عند توحيد البيانات المالية ولا يتم اظهارها في هذا الايضاح.

إن طبيعة وكميات الموجودات والمطلوبات لدى أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	
٢٠٦	-	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٠	١٢٩	شركات زميلة
١٤٠	١٥٤	أطراف أخرى ذات علاقة
		كبار موظفي الإدارة العليا
٢٠١,٨٤٥	١٦٦,٤٤٦	استثمارات في صناديق مدارة من شعاع
٢٠٢,٤١١	١٦٦,٧٢٩	

تعكس السلفيات لموظفي الإدارة العليا المبالغ المدفوعة مقدما حسب برنامج مساعدة الموظفين المتوفر لكل الموظفين حيث لا يتم تحميل أية فوائد.

تم إدراج المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في بيان الدخل الموحد كما يلي:

١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) غير مدققة	
(٦٦٩)	(٨٤٢)	أرباح / (خسائر) استثمارات صناديق مدارة من شعاع
١٣,٠٥١	(٦,١٩٨)	شركات زميلة
١,٨١١	٩١٩	أطراف أخرى ذات علاقة
١٤,١٩٣	(٦,١٢١)	إيرادات رسوم وعمولات
		أطراف أخرى ذات علاقة

تعويضات كبار موظفي الإدارة العليا هي كما يلي:

١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) غير مدققة	
(١٣,٦٨١)	(٦,٤٢٤)	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
(٩١٤)	-	دفعات مسددة بالأسهم
(١٤,٥٩٥)	(٦,٤٢٤)	

١٦. المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في ٥ قطاعات تشغيلية ويستند كل قطاع على وحدات الأعمال:

ادارة الأصول: تدير محافظ استثمارية وصناديق في اسواق الاسهم الإقليمية، اسواق الدخل الثابت والائتمان. تغطي ١٤ سوقاً مالياً إقليمياً. وتزود شعاع لإدارة الأصول المستثمرين المحليين والأجانب ببوابات للاستثمار في أسواق الأسهم الخليجية والعربية. وتدير شعاع لإدارة الأصول حقوق الملكية، بالإضافة إلى المحافظ الاستثمارية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، والصناديق الاستثمارية باستخدام أساليب إدارية نشطة و غير نشطة. كما تدير صناديق للاستثمار في الملكية الخاصة.

الاستثمارات المصرفية: تقدم استشارات مالية للشركات، وخدمات الاكتتابات الخاصة والاكتتابات العامة في الأسهم والسندات، وعمليات الدمج والاستحواذ والتفكيك والفصل، بالإضافة إلى عمليات المشاركة والمنتجات المركبة.

الأسواق المالية: توفر خدمات البيع والمتاجرة من خلال الوصول للأسواق العالمية لقاعدة عملاء شعاع المؤسساتيين ذوي الملاة المالية العالية. من خلال الأسواق المالية يستطيع العملاء الوصول إلى الأسهم العالمية والدخل الثابت، والاصدارات الأولية فضلا عن المشتقات خارج البورصة، والسيولة من خلال شبكة واسعة من الأطراف المقابلة المحلية والدولية. ويواكب قسم الأسواق المالية بحوث الاستثمار التي تنتج تغطية الأبحاث القطاعية للشركات المدرجة في جميع أنحاء دول مجلس التعاون الخليجي مع التركيز على الأسهم في دولة الإمارات العربية المتحدة و السعودية.

التمويل: تعمل تحت مظلة "شركة الخليج للتمويل" و " شركة الخليج للتمويل (السعودية)"، وتنشط بصورة أساسية في مجال الإقراض المدعوم بالأصول، مع التركيز بشكل رئيسي على تمويل الشركات الصغيرة والمتوسطة.

الادارة الرئيسية: تدير تطورات الشركة المستقبلية وتشرف على جميع الضوابط النقدية ونفقات الخدمات المشتركة المرتبطة بالمجموعة. ان جميع الاستثمارات في الشركات التابعة تدخل ضمن هذا القسم الذي يتضمن أيضاً استراتيجية تنمية الأعمال التجارية، القانونية، المالية، العمليات، ادارة المخاطر، العلاقات مع المستثمرين، التسويق والاتصالات، الموارد البشرية.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٦. المعلومات القطاعية - تتمة

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية بصورة منفصلة لاتخاذ القرارات بخصوص توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

تعرض الجداول التالية المعلومات المالية الموحدة بخصوص قطاعات الأعمال الخاصة بالمجموعة.

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(٦ أشهر) غير مدققة

إدارة الأصول	استثمارات مصرفية	الأسواق المالية	تمويل	إدارة رئيسية	المجموع	
٤٤٣	-	٢٠٥	٧١,٠٨٤	١,٠٠٥	٧٢,٧٣٧	إيرادات الفوائد
١٥,٤٣٩	١,٣٧٣	٢,٧٨٦	٤,٢٠٣	١٤٠	٢٣,٩٤١	صافي إيرادات الرسوم والعمولات
-	-	٣٨٥	-	٣١	٤١٦	أرباح تداول
-	-	-	-	(٧,٠٤٠)	(٧,٠٤٠)	خسائر من استثمارات في صناديق مدارة من شعاع - صافي
١٥,٨٨٢	١,٣٧٣	٣,٣٧٦	٧٥,٢٨٧	(٥,٨٦٤)	٩٠,٠٥٤	مجموع الإيرادات
(٨,٩٢٠)	(٣,١١٠)	(٦,٠٣٨)	(٢٧,٣١٧)	(١٨,١٣٥)	(٦٣,٥٢٠)	مصاريف إدارية وعمومية
-	-	-	(١٤,٩٤٦)	-	(١٤,٩٤٦)	مصاريف الفوائد
(٦٠)	-	(١,٠١٧)	(٢,٨٨٩)	(٨٢٨)	(٤,٧٩٤)	استهلاكات
-	-	١٩١	(٩٠,٩٠٤)	٢,١٢٨	(٨٨,٥٨٥)	مخصصات - صافي
(٨,٩٨٠)	(٣,١١٠)	(٦,٨٦٤)	(١٣٦,٠٥٦)	(١٦,٨٣٥)	(١٧١,٨٤٥)	مجموع المصاريف
٦,٩٠٢	(١,٧٣٧)	(٣,٤٨٨)	(٦٠,٧٦٩)	(٢٢,٦٩٩)	(٨١,٧٩١)	صافي الربح/ (الخسارة) قبل الخسائر من الاستثمارات الأخرى
-	-	-	-	٣,٤٥٩	٣,٤٥٩	الأرباح من الاستثمارات الأخرى
٦,٩٠٢	(١,٧٣٧)	(٣,٤٨٨)	(٦٠,٧٦٩)	(١٩,٢٤٠)	(٧٨,٣٣٢)	ربح / (خسارة) الفترة
٦,٩٠٢	(١,٧٣٧)	(٣,٤٨٨)	(٦٠,٧٦٩)	(١٩,٢٤٠)	(٧٨,٣٣٢)	العائدة إلى:
-	-	-	-	-	-	مساهمي الشركة الأم
-	-	-	-	-	-	الأطراف غير المسيطرة
٦,٩٠٢	(١,٧٣٧)	(٣,٤٨٨)	(٦٠,٧٦٩)	(١٩,٢٤٠)	(٧٨,٣٣٢)	

٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة

إدارة الأصول	استثمارات مصرفية	الأسواق المالية	تمويل	إدارة رئيسية	المجموع	
٩٩,٤٠٠	١,٨٧١	٨٢,٤١٥	٨٧٨,٥٢٣	٣٨٦,٨٣٩	١,٤٤٩,٠٤٨	الموجودات
٥,٩٨٥	-	٩,٥٩٤	٤٩٥,٢٥١	٥٨,١٣٩	٥٦٨,٩٦٩	المطلوبات

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٦. المعلومات القطاعية - تنمة

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(٦ أشهر) غير مدققة

إدارة الأصول	استثمارات مصرفية	الأسواق المالية	تمويل	إدارة رئيسية	المجموع	
١٩٢	-	٣٧٨	٦٩,٩٣٥	٥١٠	٧١,٠١٥	إيرادات الفوائد
٩,١٨٧	٣,٦٢٧	٣,٤١١	٢,٨٠٩	١٧	١٩,٠٥١	صافي إيرادات الرسوم والعمولات
-	-	١,٢٧٦	-	-	١,٢٧٦	أرباح تداول
-	-	-	-	١٢,٣٨٢	١٢,٣٨٢	الأرباح من استثمارات في صناديق إدارة من شعاع - صافي
٩,٣٧٩	٣,٦٢٧	٥,٠٦٥	٧٢,٧٤٤	١٢,٩٠٩	١٠٣,٧٢٤	مجموع الإيرادات
(٧,٥١٥)	(٧,١٠٥)	(٥,٣٦٠)	(٣١,٩٧٢)	(١٥,٨٧٥)	(٦٧,٨٢٧)	مصاريف إدارية وعمومية
-	-	-	(٨,٧٣٣)	-	(٨,٧٣٣)	مصاريف الفوائد
(٥٦)	-	(٩٣٦)	(٢,٩٣٦)	(٦٩٣)	(٤,٦٢١)	استهلاكات
-	-	٢٤٩	(١٨,٧٥٧)	(١,٠٣٢)	(١٩,٥٤٠)	مخصصات - صافي
(٧,٥٧١)	(٧,١٠٥)	(٦,٠٤٧)	(٦٢,٣٩٨)	(١٧,٦٠٠)	(١٠٠,٧٢١)	مجموع المصاريف
١,٨٠٨	(٣,٤٧٨)	(٩٨٢)	١٠,٣٤٦	(٤,٦٩١)	٣,٠٠٣	صافي الربح/ (الخسارة) قبل الخسائر من الاستثمارات الأخرى
-	-	-	-	(٢,٨٨٣)	(٢,٨٨٣)	الخسائر من الاستثمارات الأخرى
١,٨٠٨	(٣,٤٧٨)	(٩٨٢)	١٠,٣٤٦	(٧,٥٧٤)	١٢٠	ربح / (خسارة) الفترة
١,٨٠٨	(٣,٤٧٨)	(٩٧٩)	١٠,٣٤٦	(٧,٥٧٤)	١٢٣	العائدة إلى:
-	-	(٣)	-	-	(٣)	مساهمي الشركة الأم
١,٨٠٨	(٣,٤٧٨)	(٩٨٢)	١٠,٣٤٦	(٧,٥٧٤)	١٢٠	الأطراف غير المسيطرة
						٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة
إدارة الأصول	استثمارات مصرفية	الأسواق المالية	تمويل	إدارة رئيسية	المجموع	
٥٠,٤٨٧	٤٩٨	٦٨,٨٦٩	١,٠٦٥,٦٧٣	٤١٤,٥٢٧	١,٦٠٠,٠٥٤	الموجودات
٥,٧٠٨	-	١٠,٨٤٨	٥٦١,٨٠٩	٦٠,٢٠١	٦٣٨,٥٦٦	المطلوبات

إن الإيراد المدرج أعلاه هو ناتج من عملاء خارجيين فقط.
إن السياسات المحاسبية لكافة القطاعات التشغيلية تتفق مع سياسات المجموعة.
تمت إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بين القطاعات لتتوافق مع التغييرات الداخلية للإدارة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٧. التقسيم الجغرافي

قبل الأخذ في الاعتبار أي ضمان أو تعزيزات انتمائية أخرى، يمكن تحليل الوضع المالي للمجموعة حسب المناطق الجغرافية التالية :

المجموع	دول مجلس الشرق الأوسط						
	آسيا أخرى	أوروبا	أميركا الشمالية	شمال إفريقيا الأخرى	التعاون الخليجي الأخرى	الإمارات العربية المتحدة	
٣٤٠,٨٥٧	-	١٠,٥٦٧	-	١,١٩٦	٩٦,٩٠٧	٢٣٢,١٨٧	نقد وودائع لدى البنوك
٣٢,١٣١	-	٢,٧٥٤	-	٥٥٦	١٠,٩٨٦	١٧,٨٣٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٧٩٠,٢٥٠	٢٦	-	-	٢٤	٢٢٦,٧٤٢	٥٦٣,٤٥٨	قروض وسلفيات وعقود ايجار تمويلي
١٦٦,٤٤٦	-	-	-	-	١٣٣,٣٢٧	٣٣,١١٩	استثمارات في صناديق مدارة من شعاع
٥٢,٢٨٨	-	-	-	-	-	٥٢,٢٨٨	استثمارات في شركات زميلة أخرى
٢٧,٤٥٨	-	-	٦٣٣	٩٨٠	٤,٤٠١	٢١,٤٤٤	استثمارات أخرى
٣٩,٦١٨	-	-	-	٣٩	٥,٢٩١	٣٤,٢٨٨	موجودات ثابتة
١,٤٤٩,٠٤٨	٢٦	١٣,٣٢١	٦٣٣	٢,٧٩٥	٤٧٧,٦٥٤	٩٥٤,٦١٩	إجمالي الموجودات- ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
١,٦٠٠,٠٥٤	٥	١,٨٢٦	٧٢٧	٣,٠٥٩	٤٥٣,٧٩٦	١,١٤٠,٦٤١	إجمالي الموجودات- ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١,٧٥٣,٧٤٤	١٧	٩,٣٩٨	١,٤٦٩	١٦,٠٢٦	٤٣٣,٣٦٧	١,٢٩٣,٤٦٧	إجمالي الموجودات- ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٨. سجل الاستحقاق

يلخص الجدول التالي استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ المحدد على أساس الفترة المتبقية لغاية تاريخ الاستحقاق التعاقدى. بالنسبة للموجودات التي ليس لديها تاريخ استحقاق تعاقدى (*), قامت الإدارة بتقدير تاريخ الاستحقاق بناء على سيولة الأصل ونية الإدارة.

المجموع الكلي	أكثر من ٥ سنوات	٥-١ سنوات	مجموع جزئي أقل من سنة			
			١-٣ أشهر	٣-١٢ أشهر	أقل من ٣ أشهر	
٣٤٠,٨٥٧	-	٨,٧٨٧	٣٣٢,٠٧٠	٢٢,٨٧٠	٣٠٩,٢٠٠	نقد وودائع لدى البنوك
٣٢,١٣١	-	٣,٥٤٠	٢٨,٥٩١	١٢,٦٠٨	١٥,٩٨٣	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٧٩٠,٢٥٠	-	٣٩٤,٣٠٤	٣٩٥,٩٤٦	٢٦٣,٥١٧	١٣٢,٤٢٩	قروض وسلفيات وعقود ايجار تمويلي
١٦٦,٤٤٦	-	٦٣,٥٣٨	١٠٢,٩٠٨	٢٣,٨٣٨	٧٩,٠٧٠	استثمارات في صناديق مدارة من شعاع*
٥٢,٢٨٨	-	٤٦,٧٦١	٥,٥٢٧	٥,٥٢٧	-	استثمارات في شركات زميلة أخرى*
٢٧,٤٥٨	-	١,٨٧٩	٢٥,٥٧٩	٩,١٢٠	١٦,٤٥٩	استثمارات أخرى*
٣٩,٦١٨	-	٣٩,٦١٨	-	-	-	الممتلكات و المعدات *
١,٤٤٩,٠٤٨	-	٥٥٨,٤٢٧	٨٩٠,٦٢١	٣٣٧,٤٨٠	٥٥٣,١٤١	مجموع الموجودات
٤١٥,١٠٤	-	٤١,٥٠٤	٣٧٣,٦٠٠	٣٩,٦٢٣	٣٣٣,٩٧٧	بنوك دائنة
١٥٣,٨٦٥	-	٤,٩٥٣	١٤٨,٩١٢	٥٦,٥٩٣	٩٢,٣١٩	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨٨٠,٠٧٩	٨٨٠,٠٧٩	-	-	-	-	حقوق الملكية
١,٤٤٩,٠٤٨	٨٨٠,٠٧٩	٤٦,٤٥٧	٥٢٢,٥١٢	٩٦,٢١٦	٤٢٦,٢٩٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
-	(٨٨٠,٠٧٩)	٥١١,٩٧٠	٣٦٨,١٠٩	٢٤١,٢٦٤	١٢٦,٨٤٥	صافي الفجوة في السيولة
-	-	٨٨٠,٠٧٩	٣٦٨,١٠٩	٣٦٨,١٠٩	١٢٦,٨٤٥	اجمالي الفجوة في السيولة- ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
-	-	٩٦١,٤٨٨	٥٤٥,٠٥٩	٥٤٥,٠٥٩	٣٧٦,٨٩٣	اجمالي الفجوة في السيولة- ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
-	-	١,١١٤,٣٤٠	٥٧٥,١٧٩	٥٧٥,١٧٩	٣٤٦,٨٤٨	اجمالي الفجوة في السيولة- ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٩. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كان لدى المجموعة التزامات ومطلوبات محتملة قائمة تتمثل بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	المطلوبات المحتملة
٩,٦٤٤	٣,١٦٠	

تحتوي المطلوبات المحتملة على ضمانات واعتمادات مستندية لا تتوقع الإدارة تحول هذه الضمانات إلى متطلبات.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ غير مدققة	الالتزامات
٦٧,١٩٩	٦٧,١٩٩	صناديق استثمار مدارة من شعاع
٤١٤	٦٦٤	أخرى
٦٧,٦١٣	٦٧,٨٦٣	

٢٠. أصول مدارة نيابة عن عملاء

إن المجموعة مرخصة للعمل كشركة خدمات مالية وفقاً لأنظمة المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة. تدار أموال و أصول العملاء والبالغة ٣,٢ مليار درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢,٧ مليار درهم) بصفة الوكالة وبدون مسؤولية على المجموعة. تعتبر هذه الأصول كبنود خارج الميزانية ولا تشكل جزءاً من موجودات المجموعة.

٢١. الخسائر المتراكمة

كما في الاجتماع السنوي للجمعية العامة العادية للشركة في ١٦ مارس ٢٠١٦ وافق على إطفاء الخسائر المتراكمة والبالغة ٢٠٠,٨٦١ من رصيد الاحتياطي القانوني.