

شعاع كابيتال ش.م.ع
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تقرير حول 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 ٢٠١٩ وكذلك البيانات المرحلية الموجزة 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 وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". 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 نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موسى الرمحي

رقم القيد ٨٧٢

٨ أغسطس ٢٠١٩

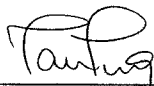
دبي

الإمارات العربية المتحدة

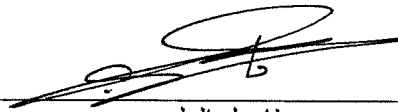
شعاع كابيتال ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير مدققة	إيضاحات	
			الموجودات
٤٤١,٤٢٢	٥٩١,٧٠٠	٥	نقد وودائع لدى البنوك
١٠٤,٣٣٤	١٣٦,٣٣١	٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٧,٦٥٤	٥٧٣,٣٣٦	٧	قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي
٩٥,٣٨٤	٩٩,٣٤٢	٨	استثمارات في صناديق مدارة من شعاع
١٣٦,٧١٠	١٣٥,٤١٨	٩	استثمارات في شركات زميلة أخرى
٥٩١,٦٦١	٥١٢,٩٤٥	١٠	استثمارات أخرى
٣٤,٤٨٧	٤٦,٧٨٩		الممتلكات والمعدات
٨٦,١٧٣	٨٤,٠٢٦		الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
<u>٢,١١٧,٨٢٥</u>	<u>٢,١٧٩,٨٨٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
٥٢٠,٤٨٦	٤٤٤,٠٢٧	١١	مبالغ مستحقة للبنوك
١٤٢,٦٣٥	١٧١,٨٢٧	١٢	مطلوبات مالية أخرى
٥٢٤,٩٤٨	٦٨٨,٩٤٢	١٣	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,١٨٨,٠٦٩</u>	<u>١,٣٠٤,٧٩٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٦٥,٠٠٠	١,٠٦٥,٠٠٠		رأس المال
(٣١,١٢٩)	(٣١,١٢٩)	١٤	أسهم الخزانة
١٠,١٢٠	١٠,١٢٠		احتياطي قانوني
(٢٠٧,٧٠٤)	(٢٦٤,٢١٥)		خسائر مترakمة
(١٨,٦٦٣)	(١٦,٢٠٧)	١٥	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات
١,١٢٦	٢,٢٦٦		احتياطي تحويل عملات
-	(٣,٦٧٩)		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
٨١٨,٧٥٠	٧٦٢,١٥٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١١١,٠٠٦	١١٢,٩٣٥		حقوق أطراف غير مسيطرة
٩٢٩,٧٥٦	٨٧٥,٠٩١		مجموع حقوق الملكية
<u>٢,١١٧,٨٢٥</u>	<u>٢,١٧٩,٨٨٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٩.



فؤاد طارق خان
المدير التنفيذي وعضو مجلس إدارة



فاضل العلي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان الدخل المرحلي الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ستة أشهر) غير مدققة	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ثلاثة أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ستة أشهر) غير مدققة	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ثلاثة أشهر) غير مدققة	إيضاحات
٢٥,٦٩٩	١٣,٤٩٦	٣٠,٢٥٨	١٦,٦٣٢	إيرادات الفوائد
٣٠,١٢٦	١٨,٠٢٠	٦٢,٣٢٣	٢٨,٦٥٨	صافي إيرادات الرسوم والعمولات
١,٠١٠	(٢٤٦)	٦,٣٩٤	٢,٢٤٧	أرباح/ (خسائر) التداول
٧,١٢٤	(٤٧٥)	٣,٩٥٨	-	الأرباح/ (الخسائر) من استثمارات في صناديق مدارة من شعاع
٦٣,٩٥٩	٣٠,٧٩٥	١٠٢,٩٣٣	٤٧,٥٣٧	إجمالي الإيرادات
(٥٨,٩٧١)	(٣١,٣٠٦)	(٩٦,٠٢٣)	(٤٥,٨٠٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٤٠٨)	(٦,٥٥٤)	(٢٩,٩١٨)	(١٤,٤٨٣)	مصاريف الفوائد
(٤,٤١٧)	(٢,٤٢٩)	(١٠,١٥٥)	(٥,٢٤٣)	استهلاك وإطفاء
(١,٦٧٨)	١٠٩	(١٨,٣١٩)	(١٠,٠٦٥)	بدلات ومخصصات لانخفاض القيمة - صافي
(٧٥,٤٧٤)	(٤٠,١٨٠)	(١٥٤,٤١٥)	(٧٥,٥٩٨)	إجمالي المصاريف
(١١,٥١٥)	(٩,٣٨٥)	(٥١,٤٨٢)	(٢٨,٠٦١)	صافي الخسارة قبل الأرباح من الاستثمارات الأخرى
٣٧,٨٠٤	٢٣,٩٨٧	٣١٢	(٥١٧)	(الخسائر)/ الأرباح من الاستثمارات الأخرى بما فيها الاستثمارات في الشركات الزميلة الأخرى
٢٦,٢٨٩	١٤,٦٠٢	(٥١,١٧٠)	(٢٨,٥٧٨)	(الخسارة) / الربح للفترة
٢٦,٢٩٥	١٤,٦٠٧	(٥٦,٥١١)	(٣١,٦١٥)	العائدة إلى:
(٦)	(٥)	٥,٣٤١	٣,٠٣٧	مساهمي الشركة الأم
٢٦,٢٨٩	١٤,٦٠٢	(٥١,١٧٠)	(٢٨,٥٧٨)	الأطراف غير المسيطرة
٠,٠٢٥	٠,٠١٤	(٠,٠٥٤)	(٠,٠٣٠)	(الخسارة) / الأرباح للسهم (بالدراهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (سنة أشهر) غير مدققة	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ثلاثة أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ستة أشهر) غير مدققة	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ثلاثة أشهر) غير مدققة
٢٦,٢٨٩	١٤,٦٠٢	(٥١,١٧٠)	(٢٨,٥٧٨)
(الخسارة) / الربح للفترة			
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر			
<i>البنود التي قد يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:</i>			
-	-	٢,٥٣٩	٤,١٦٦
-	-	(٣,٦٧٩)	(١,٢٠٩)
(٩٢)	(٢١٥)	١,١٩٦	٩٩٣
(٩٢)	(٢١٥)	٥٦	٣,٩٥٠
٢٦,١٩٧	١٤,٣٨٧	(٥١,١١٤)	(٢٤,٦٢٨)
٢٦,٢٠٣	١٤,٣٩٢	(٥٦,٥٩٤)	(٢٨,٠٤٥)
(٦)	(٥)	٥,٤٨٠	٣,٤١٧
٢٦,١٩٧	١٤,٣٨٧	(٥١,١١٤)	(٢٤,٦٢٨)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العائدة إلى:			
مساهمي الشركة الأم الأطراف غير المسيطرة			

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ستة أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ستة أشهر) غير مدققة	إيضاحات
٢٦,٢٨٩	(٥١,١٧٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٤١٧	١٠,١٥٥	(الخسارة) / الربح للفترة
(٧,١٢٤)	(٣,٩٥٨)	تعديلات لـ:
(٣٧,٨٠٤)	(٣١٢)	استهلاك وإطفاء
١,٦٧٨	١٨,٣١٩	الأرباح من استثمارات في صناديق مداراة من شعاع
(١٢,٥٤٤)	(٢٦,٩٦٦)	الأرباح من استثمارات أخرى بما فيها الاستثمارات في شركات زميلة أخرى
		بدلات ومخصصات لانخفاض القيمة - صافي
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣,٩٠١)	(٣٦,٦٤١)	الزيادة في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٦١,٤٦٦)	٤٣,٠٩٠	النقص / (الزيادة) في قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي
٥٣,٥٠٠	١٤٢,٦٣١	الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٤,٤١١)	١٢٢,١١٤	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤,٠٤٥	١٠١,٩٤٤	صافي عائدات بيع استثمارات أخرى
١١٣,٦١٥	-	صافي النقد من إستحواذ شركات تابعة
٤,٩٠٠	-	توزيعات أرباح وتوزيعات أخرى من شركات زميلة
(١,٥٧١)	(٥,٠٧٤)	صافي شراء موجودات غير ملموسة وممتلكات ومعدات
١٢٠,٩٨٩	٩٦,٨٧٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦,١١٥)	(٧٦,٤٥٩)	النقص في المبالغ المستحقة للبنوك
٤٠,٠٠٠	٢٩,١٩٢	النقص في المطلوبات المالية الأخرى
-	(٣,٥٥١)	توزيعات أرباح على مساهمي الحقوق غير المسيطرة
٢٣,٨٨٥	(٥٠,٨١٨)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١١٠,٤٦٣	١٦٨,١٦٦	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(٩٢)	١,١٧٨	تحويل عملات أجنبية
١١٢,١٨٨	٣٥١,٩٠٨	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٢٢,٥٥٩	٥٢١,٢٥٢	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

رأس المال	احتياطات أخرى	اسهم الخزينة	احتياطي قانوني	خسائر متراكمة	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	احتياطي تحويل العملات	الأطراف غير المسيطرة	الإجمالي
١,٠٦٥,٠٠٠	-	(٥,٣٤١)	٧,٤٠٢	(١٦٦,٦٤٢)	(١,٠٠٠)	(٢٧٩)	٣٤	٨٩٩,١٧٤
-	-	-	-	(٤٤,٢٧٢)	١,٠٠٠	-	-	(٤٣,٢٧٢)
١,٠٦٥,٠٠٠	-	(٥,٣٤١)	٧,٤٠٢	(٢١٠,٩١٤)	-	(٢٧٩)	٣٤	٨٥٥,٩٠٢
-	-	-	-	٢٦,٢٩٥	-	(٩٢)	(٦)	٢٦,١٩٧
-	-	-	-	-	-	-	١,٦٢٩	١,٦٢٩
١,٠٦٥,٠٠٠	-	(٥,٣٤١)	٧,٤٠٢	(١٨٤,٦١٩)	-	(٣٧١)	١,٦٥٧	٨٨٣,٧٢٨

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ كما في ١ يناير ٢٠١٨

رصيد معاد عرضه كما في ١ يناير ٢٠١٨

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
الحقوق غير المسيطرة الناتجة من الاستحواذ على شركة تابعة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

رأس المال	احتياطي تحويل العملات	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	احتياطي تحويل العملات	خسائر متراكمة	احتياطي قانوني	اسهم الخزينة	احتياطي تحويل العملات	الأطراف غير المسيطرة	الإجمالي
١,٠٦٥,٠٠٠	-	(٣١,١٢٩)	١٠,١٢٠	(٢٠٧,٧٠٤)	١,١٢٦	(١٨,٦٦٣)	١,١٢٦	١١١,٠٠٦	٩٢٩,٧٥٦
-	(٣,٦٧٩)	-	-	(٥٦,٥١١)	١,١٤٠	٢,٤٥٦	١,١٤٠	٥,٤٨٠	(٥١,١١٤)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٥٥١)	(٣,٥٥١)
١,٠٦٥,٠٠٠	(٣,٦٧٩)	(٣١,١٢٩)	١٠,١٢٠	(٢٦٤,٢١٥)	٢,٢٦٦	(١٦,٢٠٧)	٢,٢٦٦	١١٢,٩٣٥	٨٧٥,٠٩١

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح إلى مساهمي الحقوق غير المسيطرة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(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) ("قانون الشركات"). ويقع العنوان المسجل للشركة في ص.ب ٣١٠٤٥، دبي، الإمارات العربية المتحدة. يتم تداول أسهم الشركة في سوق دبي المالي في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة مرخصة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع لممارسة أنشطة إدارة الاستثمار والاستشارات المالية والتحليلات المالية والترويج لإدارة أنشطة الطرح الأولي العام وإدراتها.

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 ٢٠١٩:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الحصة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الحصة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة الخليج للتمويل ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	تمويل	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الخليج للتمويل ش.م. م	المملكة العربية السعودية	تمويل	٪١٠٠	٪١٠٠
شعاع كابيتال الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	مقدم خدمات استشارات السوق / التصفية	٪١٠٠	٪١٠٠
شعاع كابيتال السعودية ش.م.م.	المملكة العربية السعودية	خدمات مالية	٪١٠٠	٪١٠٠
شعاع للأوراق المالية مصر ش.م.ع.	مصر	الوساطة المالية	٪١٠٠	٪١٠٠
المتكاملة للأوراق المالية ذ.م.م.*	الإمارات العربية المتحدة	الوساطة المالية	٪١٠٠	٪١٠٠
المتكاملة كابيتال ش.م.ع.*	الإمارات العربية المتحدة	الخدمات المالية	٪٩٦,٠	٪٩٦,٠
آسيا للاستشارات الاقتصادية ذ.م.م	الأردن	استشارات	٪٩٤,٣	٪٩٤,٣
شركة أموال الدولية للاستثمار ش.م.ك.ع.	الكويت	الخدمات المالية	%٨٧,٢	%٨٧,٢

* استحوذت على هاتين الشركتين التابعتين خلال سنة ٢٠١٨ وبالتالي فإن النتائج للفترة السابقة ليست قابلة للمقارنة بشكل كامل.

٢. أسس الإعداد

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 وتُسبتمبر 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.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة ويجب قراءتها بالرجوع للبيانات المالية للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إضافة لذلك، فإن النتائج المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تدل بالضرورة على النتائج المالية التي قد تكون متوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تتماثل أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

يتم استبعاد كافة المعاملات الداخلية المتبادلة الجوهرية بين أعضاء المجموعة والإيرادات والمصاريف عند توحيد البيانات المالية. لم يتم تسجيل أي دخل ذا طبيعة موسمية في بيان الدخل المرحلي الموحد لفرات السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٣- أهم التغييرات في السياسات المحاسبية والتقديرات والأحكام

قامت المجموعة بتطبيق تلك السياسات المحاسبية المتماثلة مع تلك المطبقة من قبل المجموعة في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وذلك باستثناء السياسات المحاسبية التالية التي تم تطبيقها من ١ يناير ٢٠١٩.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات الصلة المطبقة بدون تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، ولم يسفر تطبيقها عن أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والفتترات السابقة.

سارية للفتترات

السنوية التي تبدأ في

أو بعد

١ يناير ٢٠١٩	التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥ - ٢٠١٧ حيث تم تعديل المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية ٣ و ١١ والمعايير المحاسبية الدوليين ١٢ و ٢٣
١ يناير ٢٠١٩	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية
١ يناير ٢٠١٩	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
١ يناير ٢٠١٩	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين
١ يناير ٢٠١٩	تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٣ طريقة معالجة الشكوك المحيطة بضرائب الدخل

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات الصلة المطبقة ولها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"، الصادر في يناير ٢٠١٦، مع تاريخ تقديم الطلب الأولي في ١ يناير ٢٠١٩. يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ تغييرات مهمة في محاسبة المستأجر. وهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات ذات القيمة المنخفضة.

تقوم المجموعة في البداية بقياس حق استخدام الأصل بالتكلفة ثم تقاس لاحقًا بالتكلفة ناقصًا الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، المعدلة لأي إعادة تقييم لالتزامات الإيجار.

تقوم المجموعة في البداية بقياس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في ١ يناير ٢٠١٩. وبالتالي، يتم تعديل التزام الإيجار لمدفوعات الفائدة والإيجار، وكذلك من بين أمور أخرى تأثير تعديلات الإيجار.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، وبالتالي لم تتم إعادة بيان المعلومات المقارنة. قدرت المجموعة أن تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ليس جوهريًا على الأرباح المحتجزة كما في تاريخ التقرير وقد قدمت حق استخدام الموجودات ضمن "الممتلكات والمعدات" والتزامات التأجير ضمن "ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى" في بيان المركز المالي الموحد.

عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات والالتزامات الإيجارية التالية بموجب بنود المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

١ يناير ٢٠١٩	الزيادة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٥٢,٠١٨	١٧,٥٣١	٣٤,٤٨٧
٥٤١,٤٨٦	١٦,٥٣٨	٥٢٤,٩٤٨

ممتلكات ومعدات
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم :

- المستوى ١ : أسعار (غير معدلة) مدرجة في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- المستوى ٢ : أساليب تقييم أخرى تستعمل مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي يمكن ملاحظتها، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى ٣ : أساليب تستخدم مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند على بيانات يمكن ملاحظتها في السوق.

يبين الجدول التالي تحليلاً للموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب تصنيفها :

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٦,٦٤٦	-	١٦,٦٤٦	-
٣١٨,٣٤٢	٥٣,٣٠١	٧٩,٠٨٧	١٨٥,٩٥٤
١٩٤,٦٠٣	١٠٢,٢٧٣	-	٩٢,٣٣٠
٩,٨٢٩	-	٩,٨٢٩	-
٥٣٩,٤٢٠	١٥٥,٥٧٤	١٠٥,٥٦٢	٢٧٨,٢٨٤

استثمارات في صناديق مدارة من شعاع

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

استثمارات أخرى

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

أدوات مشتقة

مطلوبات مالية

(٥١,٠٣٦)	-	(٣,٦٧٩)	(٤٧,٣٥٧)
----------	---	---------	----------

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٦,٦٤٦	-	١٦,٦٤٦	-
٣٩٩,٦١٦	٥٥,١٨٩	٧٦,٤١٧	٢٦٨,٠١٠
١٩٢,٠٤٥	١٠١,٦٢١	-	٩٠,٤٢٤
١٠,١٤٥	-	١٠,١٤٥	-
٦١٨,٤٥٢	١٥٦,٨١٠	١٠٣,٢٠٨	٣٥٨,٤٣٤

استثمارات في صناديق مدارة من شعاع

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

استثمارات أخرى

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

أداة مشتقة

مطلوبات مالية

(٨,٥٥٩)	-	-	(٨,٥٥٩)
---------	---	---	---------

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الموجودات المالية المقيدة 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 موجودات هي بدورها 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.

٤. القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المقيمة باستخدام تقنية التقييم أو التسعير تتكون من أسهم مدرجة وغير مدرجة وصناديق أسهم خاصة غير مدرجة في السوق. تقدر قيمة هذه الموجودات باستخدام الاسعار السوقية ومزيج من بيانات ملحوظة وغير ملحوظة في السوق.

تشمل المدخلات غير الملحوظة في السوق افتراضات تتعلق بالأداء المالي المستقبلي، والمخاطر، والافتراضات الاقتصادية المتعلقة بالصناعة والموقع الجغرافي للشركة المستثمر فيها.

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		تسلسل القيمة العادلة	تقنيات التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١				
استثمارات الأسهم	٣٢,٦٤٥	٣٠,٣١٦	٣	تدفقات نقدية مخصصة	معدل الخصم ومعدل النمو	كلما ارتفع معدل الخصم انخفضت القيمة العادلة
الدخل الثابت	٢,٢٦٥	٢,٢٦٣	٣	صافي قيمة الموجودات المعدلة	صافي قيمة الموجودات المعدلة	كلما ارتفعت صافي قيمة الموجودات المعدلة ارتفعت القيمة العادلة
استثمارات الصناديق المالية	١٨,٣٩١	٢٢,٦١٠	٣	القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية معدلة بمخاطر السوق	كلما ارتفعت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة
استثمارات الأسهم	٩٩,٢٧٩	٩٨,٥٩٩	٣	القيمة الدفترية المعدلة	القيمة الدفترية معدلة بمخاطر السوق	كلما ارتفع مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة
استثمارات الصناديق المالية	٢,٩٩٤	٣,٠٢٢	٣	صافي قيمة الموجودات	صافي قيمة الموجودات	كلما ارتفعت صافي قيمة الموجودات المعدلة ارتفعت القيمة العادلة

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٤. القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

حركة المستوى ٣ من الأدوات المالية بالقيمة العادلة

خلال الفترة لم يتم أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٣.

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

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(٦ أشهر) غير مدققة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	تحويل من / (إلى) المستويات ١ و ٢	مبيعات	مشتريات	ربح / (خسارة) من خلال الدخل الشامل الآخر	ربح / (خسارة) من خلال الربح أو الخسارة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥٣,٣٠١	-	-	٨,٦٦٥	-	(١٠,٥٥٣)	٥٥,١٨٩
١٠٢,٢٧٣	-	-	-	٦٥٢	-	١٠١,٦٢١
١٥٥,٥٧٤	-	-	٨,٦٦٥	٦٥٢	(١٠,٥٥٣)	١٥٦,٨١٠

استثمارات أخرى

محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
والخسائر
محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(٦ أشهر) غير مدققة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	تحويلات من / (إلى) المستويات ١ و ٢	ربح / (خسارة) من خلال الدخل الشامل الآخر	ربح / (خسارة) من خلال الربح أو الخسارة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٠,٢٨٤	-	١٠,٨٩٣	-	٩,٣٩١	٩,٠١٢	٣٧٩
١٢,٠٠٢	-	-	١٢,٠٠٢	-	(٩,٠١٢)	٩,٠١٢
٣٢,٢٨٦	-	١٠,٨٩٣	١٢,٠٠٢	٩,٣٩١	-	٩,٣٩١

استثمارات أخرى

محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
والخسائر
محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

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

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٦ أشهر) غير مدققة
١٠,٨٩٣	(١٠,٥٥٣)

استثمارات أخرى

(خسائر) / أرباح غير محققة

التأثير على القيمة العادلة للموجودات المالية من المستوى ٣ المقاسة بالقيمة العادلة من التغيرات على الافتراضات الرئيسية

يوضح الجدول التالي التأثير على الأدوات المالية من المستوى ٣ من الاستعانة بالافتراضات البديلة الممكنة بشكل معقول حسب فئة الأداة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ غير مدققة		٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير مدققة	
تأثير الافتراضات البديلة الممكنة بشكل معقول	القيمة الدفترية	تأثير الافتراضات البديلة الممكنة بشكل معقول	القيمة الدفترية
٤,١٧٠	٢٠,٢٨٤	١٠,٧٧٤	٥٣,٣٠١
٢,٤٠٠	١٢,٠٠٢	٢٠,٤٥٥	١٠٢,٢٧٣
٦,٥٧٠	٣٢,٢٨٦	٣١,٢٢٩	١٥٥,٥٧٤

استثمارات أخرى

محفظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
محفظ به بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
الآخر

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٤. القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

- من أجل تحديد الافتراضات البديلة الممكنة المعقولة قامت المجموعة بتعديل المدخلات غير الملحوظة الأساسية على النحو التالي:
- سندات الدين: قامت المجموعة بتعديل احتمالات التعثر والخسارة من خلال زيادة وانخفاض القيمة العادلة للأداة بنسبة ٢٥٪.
 - استثمارات في الصناديق والأسهم: قامت المجموعة بتعديل افتراضات معدل السيولة في نماذج التقييم ضمن مجموعة من البدائل المعقولة الممكنة. يختلف مدى تأثير التعديل حسب خصائص كل استثمار.
- لا يوجد فرق جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية.

٥- نقد وودائع لدى البنوك

يتضمن مجموع النقد والودائع لدى البنوك وودائع قيمتها ٧٠,٤٤٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٨٩,٥١٤) مع بنوك محتفظ بها كضمان مقابل تسهيلات بنكية للمجموعة. ولغرض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، تم عرض النقد وودائع لدى البنوك صافي من هذه الودائع.

٦- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

تتألف الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مدققة	غير مدققة	
٣٠,١٨٨	٤٣,٥١٤	مبالغ مالية مستحقة من صناديق مدارة
١١,٥٩٠	١٢,٢٤٢	سلفيات وودائع
٤,٣٨٦	٣,٦٠٣	ذمم مدينة متعلقة بالعملاء
٧,٧٥١	٧,٧٥١	أصل محتفظ بها للبيع (أ)
٩,٤٥٠	٢٨,٤٦٨	ذمم مدينة مقابل أعمال تجارية غير مسددة
١٠,١٤٥	٩,٨٢٩	موجودات مالية مشتقة
١٠,٩٢٥	٩,٧١٨	مدفوعات مقدمة
٥,٣٣٨	٨,٤١٩	اتفاقيات إعادة شراء عكسية (ب)
٢,٥٤٦	١,٤٣٧	ذمم فوائد مدينة
١٢,٠١٥	١١,٣٥٠	أخرى
<u>١٠٤,٣٣٤</u>	<u>١٣٦,٣٣١</u>	

(أ) أصل محتفظ به للبيع

تتضمن قيمة قطعة أرض مستلمة كتوزيع عيني من شركة زميلة. وتنوي المجموعة بيع هذه الموجودات في المدى القريب.

(ب) اتفاقيات إعادة شراء عكسية

تمثل موجودات ناشئة من اتفاقيات إعادة الشراء المبرمة مع مؤسسات مالية. ويتم رصد السندات المالية الخاضعة إلى تلك الاتفاقيات خارج الميزانية ويتم تضمين مبلغ الإيداع المدفوع للطرف المقابل كأصل.

٧- قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي

تتكون القروض والسلفيات وعقود الإيجار التمويلي مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مدققة	غير مدققة	
٢٥٦,٢١٠	٢٥٣,٨٣٦	قروض وسلفيات
١٦٢,٢٤٤	١٨٧,٧١٤	عقود إيجار تمويلي
٢٠٩,٢٠٠	١٣١,٧٨٦	قروض بهامش
<u>٦٢٧,٦٥٤</u>	<u>٥٧٣,٣٣٦</u>	

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٧. قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي - تنمة أ- قروض وسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مدققة	غير مدققة	
٤٨٧,٢٩٨	٥٣٥,٢٩٨	مجموع قروض وسلفيات
(١٣١,٠٦٦)	(١٣٩,٩٢٣)	مخصص مترامك للانخفاض في القيمة
(١٠٠,٠٢٢)	(١٤١,٥٣٩)	فوائد معلقة
<u>٢٥٦,٢١٠</u>	<u>٢٥٣,٨٣٦</u>	

ب- عقود إيجار تمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مدققة	غير مدققة	
١٠٤,٢٥٧	١٢٠,٣٢٠	الذمم المدينة المتداولة لعقود الايجار التمويلي
٨٢,٨٧٧	٩١,٨٠٩	الذمم المدينة غير المتداولة لعقود الايجار التمويلي
(٢٤,٨٩٠)	(٢٤,٤١٥)	مخصصات لدفعات الايجار غير القابلة للتحويل
<u>١٦٢,٢٤٤</u>	<u>١٨٧,٧١٤</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 بعهددة المجموعة. بلغت قيمة هذه الأوراق المالية المعنية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣١٦,٨٢٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٤٧١,٥٤٩). يتم تكوين مخصصات للجزء غير المغطى من الهوامش. كما في نهاية الفترة، تم تسجيل مخصص قدره ٥٣,٢٧٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٥١,٣٨٧).

إن بعضًا من السندات المتضمة والبالغة ٤٩,٨٩٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٥٥,٠٧٠) مرهونة بموجب اتفاقيات إعادة شراء مع مؤسسات مالية.

٨- استثمارات في صناديق مدارة من شعاع تتألف الاستثمارات في صناديق مدارة من شعاع مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مدققة	غير مدققة	
٧٨,٧٣٨	٨٢,٦٩٦	شركات زميلة
١٦,٦٤٦	١٦,٦٤٦	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>٩٥,٣٨٤</u>	<u>٩٩,٣٤٢</u>	

شركات زميلة

تمتلك المجموعة ٢٧,٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٢٧,٠%) من صندوق شعاع للضيافة ال ١. بي وهو صندوق استثمار 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 ٢٠١٨ : 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 ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٩. استثمارات في شركات زميلة أخرى

تملك المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مُدققة	غير مُدققة	
٩٧,٦٤٣	٩٦,٦٩٤	الإمارات العربية المتحدة
٣٩,٠٦٧	٣٨,٧٢٤	دول مجلس التعاون الخليجي
<u>١٣٦,٧١٠</u>	<u>١٣٥,٤١٨</u>	

سي تي للهندسة ذ.م.م

سي تي للهندسة ذ.م.م، هي شركة ذات مسؤولية محدودة مركزها الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة وتقوم بأعمال المقاولات والإنشاءات المدنية.

شركة سبتك القابضة المحدودة

سبتك القابضة المحدودة هي شركة محدودة بالأسهم مسجلة في جزر كايمان ومركزها الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة وتنشط في مجال تحلية ومعالجة المياه ومشاريع البنية التحتية والمراسي المعدة للقوارب والخدمات التابعة لها.

أدكوروب ليمتد

أدكوروب ليمتد هي شركة محدودة المسؤولية منشأة في سوق أبوظبي العالمي (سوق أبوظبي العالمي) ومعتمدة كمؤسسة مالية إسلامية من قبل هيئة تنظيم الخدمات المالية بسوق أبوظبي العالمي.

بنك الخليج التجاري ش.م.ع.

بنك الخليج التجاري ش.م.ع. هو شركة مساهمة عامة منشأة في مملكة البحرين ومرخصة من بنك البحرين المركزي كبنك إسلامي لمعاملات الأفراد.

١٠. استثمارات أخرى

تشمل الاستثمارات الأخرى ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مُدققة	غير مُدققة	
٣٩٩,٦١٦	٣١٨,٣٤٢	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩٢,٠٤٥	١٩٤,٦٠٣	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>٥٩١,٦٦١</u>	<u>٥١٢,٩٤٥</u>	

أ) استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتألف الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مُدققة	غير مُدققة	
١٧٩,٨٩٠	١٢٦,٩٤٢	سندات بايراد ثابتة
١٢٨,٤٩٧	١٢٦,٨٩٢	صناديق استثمارية
٩١,٢٢٩	٦٤,٥٠٨	سندات ملكية
<u>٣٩٩,٦١٦</u>	<u>٣١٨,٣٤٢</u>	

تتضمن السندات بايرادات ثابتة مبلغ صفر درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٠٣١) مرهون بموجب اتفاقيات إعادة شراء مع مؤسسات مالية.

تتضمن الصناديق الاستثمارية استثمارات المجموعة المباشرة في صندوق تديره أبراج والذي خصص له مخصص كامل كما في نهاية الفترة. وإضافة إلى ذلك، فإن قيمة التعرض خارج الميزانية العمومية لهذا الصندوق المحتفظ بها بالنيابة عن عملاءها تبلغ ١٤,٤١٨.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٠. استثمارات أخرى (تتمة)

(ب) استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
تتألف الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	استثمارات ملكية صناديق استثمارية
غير مدققة	مدققة	
١٩١,٦٠٩	١٨٩,٠٢٣	
٢,٩٩٤	٣,٠٢٢	
<u>١٩٤,٦٠٣</u>	<u>١٩٢,٠٤٥</u>	

١١ - بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة قروضاً متحصلاً عليه من بنوك تجارية أثناء نشاط المجموعة الاعتيادي ضمن التسهيلات الائتمانية المتفق عليها مع هذه البنوك.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	قروض لأجل تستحق خلال اثني عشر شهراً قروض لأجل تستحق بعد اثني عشر شهراً
غير مدققة	مدققة	
٣٨٤,٠٩٥	٢٢٢,٤٠٦	
٥٩,٩٣٢	٢٩٨,٠٨٠	
<u>٤٤٤,٠٢٧</u>	<u>٥٢٠,٤٨٦</u>	

يترتب على التسهيلات المصرفية المقدمة للمجموعة فوائد متغيرة حسب سعر EIBOR/SIBOR مضافاً إليه نسبة معينة تتراوح ما بين ٢% و ٥%. إن التسهيلات البنكية للمجموعة مضمونة برهن على بعض موجودات المجموعة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، أخلت المجموعة بعض التعهدات المتعلقة بتسهيل بنكي. استخدمت المجموعة ٢٧٥,٠٠٠ من هذه التسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي تم الإخلال بها والتي تم تصنيفها كمتداولة لأغراض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. دخلت الإدارة في تاريخ التقرير بمناقشات مع البنك المعني وبرأي الإدارة ونظراً للعلاقة المستمرة مع البنك، فإن عدم الامتثال لهذه التعهدات لن يؤثر على البنود والشروط الحالية للتسهيل. علاوة على ذلك، تتوقع الإدارة أن تكون المجموعة بعد عملية الدمج متوافقة مع هذه التعهدات (إيضاح ٢٥).

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم منح خطابات ضمان من ممولي المجموعة، بالنيابة عن المجموعة، بمبلغ ٢٧٩,٧٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٢٨١,٥١٥). تعتبر هذه الضمانات كآلية محددة مستخدمة في الهياكل البنكية والمقايضات المالية في المنطقة لتسهيل الأنشطة. ومن غير المتوقع أن يترتب على تلك الضمانات أي التزامات جوهرية.

١٢. مطلوبات مالية أخرى

تتألف المطلوبات المالية الأخرى بشكل أساسي من أوراق استثمارية غير مضمونة مستحقة الدفع تتراوح أسعار الفائدة الدفترية فيها بين ٥% إلى ٩% وتاريخ الاستحقاق كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	يستحق إعادة دفعها خلال ١٢ شهراً يستحق إعادة دفعها بعد ١٢ شهراً
غير مدققة	مدققة	
١٣٥,٠٩٧	١٠٥,٩٠٥	
٣٦,٧٣٠	٣٦,٧٣٠	
<u>١٧١,٨٢٧</u>	<u>١٤٢,٦٣٥</u>	

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٣. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

تشمل الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مدققة	غير مدققة	
٢٥٧,٠٢٦	٤٢٦,٠٧١	ذمم دائنة للعملاء
-	٣,٠٨١	مستحق الدفع مقابل أعمال تجارية غير مسددة
٣٣,٤٨٨	٣٣,٤٨٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٤٩,١٨٨	٣٧,١٥٩	اتفاقيات إعادة الشراء (أ)
٨,٥٥٩	٥١,٠٣٦	مطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠,٨٥٢	٢,١١٥	مطلوبات للموردين
٩٠,٤٥٨	٦١,٥٤٩	الاستحواذ على شركات تابعة
١٤,٥٢٥	١٥,٠٧٩	منافع نهاية الخدمة
١٤,٦٧٠	١٩,١٠٤	مستحقات
٣,٦٨٢	٤,٦٣٠	مخصصات
٩,٥٥٢	١٣,١٤٤	ذمم ربح / فائدة دائنة
-	١٣,٧٧٦	التزامات إيجارية
٣٢,٩٤٨	٨,٧١٠	ذمم دائنة أخرى
٥٢٤,٩٤٨	٦٨٨,٩٤٢	

(أ) اتفاقيات إعادة الشراء

تمثل مطلوبات ناتجة من اتفاقيات إعادة شراء ميرمة مع مؤسسات مالية. ويتم الإفصاح عن الأوراق المالية المباعة بموجب اتفاقيات إعادة الشراء كموجودات مرهونة (راجع إيضاح ١٠ وإيضاح ١٠ ج). عندما يترتب للمحول الحق بموجب العقد أو العرف لبيع أو إعادة رهن الضمان، فيتم تضمين الودائع المستلمة من الطرف المقابل كمطلوب.

١٤. أسهم الخزائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
مدققة	غير مدققة	
٢٨,١٠٧,٧٤٨	٢٨,١٠٧,٧٤٨	عدد الأسهم
٢,٦%	٢,٦%	نسبة الأسهم من إجمالي الأسهم قيد الإصدار
٣١,١٢٩	٣١,١٢٩	تكلفة الأسهم
٢٣,٠١٤	٢٦,٧٨٧	القيمة السوقية للأسهم

١٥. احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
غير مدققة (ستة أشهر)	غير مدققة (ستة أشهر)	
(١,٠٠٠)	(١٨,٦٦٣)	الرصيد في بداية الفترة
١,٠٠٠	-	تأثير اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ كما في ١ يناير ٢٠١٨
-	(١٨,٦٦٣)	الرصيد في ١ يناير (رصيد معدل بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩)
-	٢,٤٥٦	صافي الحركة في القيمة العادلة خلال السنة
-	(١٦,٢٠٧)	الرصيد في نهاية الفترة

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٦. الأرباح من الاستثمارات في صناديق مدارة من شعاع

تتألف الأرباح والخسائر من الصناديق المدارة من شعاع مما يلي:

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ستة أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ستة أشهر) غير مدققة	
١,٢٧٧	-	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر
٥,٨٤٧	٣,٩٥٨	شركات زميلة
<u>٧,١٢٤</u>	<u>٣,٩٥٨</u>	

١٧. أرباح / (خسائر) من الاستثمارات الأخرى بما فيها الشركات الزميلة الأخرى

تتألف الأرباح والخسائر من الاستثمارات الأخرى بما فيها الشركات الزميلة الأخرى مما يلي:

١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ستة أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ستة أشهر) غير مدققة	
٢١,٤٤٨	(١,٢٩٢)	الشركات الزميلة الأخرى
١٦,٣٥٦	١,٦٠٤	الاستثمارات الأخرى
<u>٣٧,٨٠٤</u>	<u>٣١٢</u>	المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

١٨. (الخسارة) / الأرباح للسهم

تم احتساب (الخسارة) / الأرباح الأساسية للسهم باستخدام صافي (الخسارة) / الربح العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم والبالغ (٥٦,٥١١) (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٦,٢٩٥) وذلك بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغ ١,٠٣٦,٨٩٢,٢٥٢ (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٠٦٢,٦٥١,٩٩٦).

لا يوجد فرق بين ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ نظرا لعدم إصدار الشركة لأية أدوات لها تأثير على ربحية السهم في حالة تنفيذها.

١٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أيرمت المجموعة معاملات مع شركات ومنشآت تستوفي تعريف طرف ذو علاقة. وتمثل الأطراف ذات العلاقة كبار مساهمي المجموعة ومدراءها وأفراد إدارتها العليا. كما تمثل أفراد عائلات تلك الأطراف والمنشآت الخاضعة لسيطرتهم ولسيطرتهم المشتركة أو التي يستمرون عليها تأثير جوهري.

فيما يلي طبيعة أهم معاملات الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المطلوبة إليهم / منهم:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير مدققة	
٣,٥٨٤	١,٦٥٦	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣١٥	-	شركات زميلة
١٠,٧١٥	١٠,٣٦٨	كبار موظفي الإدارة العليا
		أطراف أخرى ذات علاقة
١١,٤٢٩	١١,٤٢٩	قروض وضم مدينة
١١٣,٥٤٧	١١٩,٦٤٥	شركات زميلة
		أطراف أخرى ذات علاقة
٧٨,٧٣٨	٨٢,٦٩٦	استثمارات في صناديق مدارة من شعاع كابيتال ٠ شركات زميلة
٢٦٨,٠٧٣	٢٦٨,١٤٣	استثمارات أخرى – تشمل الشركات الزميلة

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

ذمم دائنة ومطلوبات مالية أخرى
أطراف أخرى ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير مدققة
١٦٣,٦٧٠	١١٩,٥٣٩

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

أرباح من استثمارات مدارة من شعاع كابيتال
شركات زميلة وأطراف أخرى ذات علاقة
أرباح من استثمارات أخرى

شركات زميلة وأطراف ذات علاقة أخرى
إيرادات الرسوم والعمولات وإيرادات أخرى
شركات زميلة وأطراف ذات علاقة أخرى

إيرادات الفوائد
أطراف ذات علاقة أخرى

مصاريف الفوائد
أطراف ذات علاقة أخرى

مصاريف عمومية وإدارية
أطراف ذات علاقة أخرى

تعويضات كبار موظفي الإدارة العليا هي كما يلي:

١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٦ أشهر) غير مدققة
٥,٨٤٧	٣,٩٥٨
٢٦,٨٦٦	٥٢٨
٣,٦١٠	٣٠٠
٩٢	٣,٢٤٦
(٤,٧٩٧)	(٤,٤٧١)
-	(٤,٨٧٥)
١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٦ أشهر) غير مدققة	١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٦ أشهر) غير مدققة
(٦,٤٢٣)	(٦,٦٨١)

رواتب ومنافع قصيرة الأجل

٢٠. المعلومات القطاعية

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

إدارة الموجودات: تدير صناديق ضيافة ومشاريع في السعودية والإمارات. وتدير أيضاً محافظ استثمارية وصناديق في اسواق الاسهم الإقليمية، اسواق الدخل الثابت والأنتمان. وتزود شعاع لإدارة الموجودات المستثمرين المحليين والأجانب بوابات للاستثمار في أسواق الأسهم الخليجية والعربية. وتدير شعاع لإدارة الموجودات حقوق الملكية والديون التقليدية، بالإضافة إلى المحافظ الاستثمارية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، والصناديق الاستثمارية باستخدام أساليب إدارية نشطة وغير نشطة. كما تدير صناديق للاستثمار في الملكية الخاصة.

الاستثمارات المصرفية: تقدم استشارات مالية للشركات، وخدمات الاكتتابات الخاصة والاكتتابات العامة في الأسهم والسندات، وعمليات الاندماج 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 الملاء المالية العالية. من خلال الأسواق المالية يستطيع العملاء الوصول إلى الأسهم العالمية والدخل الثابت، والاصدارات الأولية فضلاً 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 والسعودية.

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

الشركات: 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 ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٢٠. المعلومات القطاعية - تنمة

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 ٢٠١٩ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(٦ أشهر) غير مدققة

المجموع	شركات	تمويل	الأسواق المالية	استثمارات مصرفية	ادارة الموجودات	
٣٠,٢٥٨	٧,٣٧٧	١٦,٠٢٦	٦,٤٧٤	-	٣٨١	إيرادات الفوائد
٦٢,٣٢٣	٣,٢٤١	٣,٢٤٨	٤٣,٢٢١	٣,٤٨٩	٩,١٢٤	صافي إيرادات الرسوم والعمولات
٦,٣٩٤	-	-	٦,٣٩٤	-	-	أرباح تداول
٣,٩٥٨	٣,٩٥٨	-	-	-	-	أرباح من استثمارات في صناديق مدارة من شعاع
١٠٢,٩٣٣	١٤,٥٧٦	١٩,٢٧٤	٥٦,٠٨٩	٣,٤٨٩	٩,٥٠٥	مجموع الإيرادات
(٩٦,٠٢٣)	(٢٨,٦٠٢)	(١٦,١٨٧)	(٤٠,٠٧٥)	(٢,٨٦٣)	(٨,٢٩٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٩,٩١٨)	(٢٥,٤٧١)	(٢,٧٧٧)	(١,٥٨٨)	(٢١)	(٦١)	مصاريف الفوائد
(١٠,١٥٥)	(١,٢٥٢)	(٢,٠٢٩)	(٦,٢٤٦)	(٨١)	(٥٤٧)	استهلاك وإطفاء
(١٨,٣١٩)	(٢,٦٥٣)	(١١,٠٢٣)	(٤١١)	-	(٤,٢٣٢)	مخصصات انخفاض القيمة - صافي
(١٥٤,٤١٥)	(٥٧,٩٧٨)	(٣٢,٠١٦)	(٤٨,٣٢٠)	(٢,٩٦٥)	(١٣,١٣٦)	مجموع المصاريف
(٥١,٤٨٢)	(٤٣,٤٠٢)	(١٢,٧٤٢)	٧,٧٦٩	٥٢٤	(٣,٦٣١)	صافي الربح / (الخسارة) قبل (الخسائر) / الأرباح من الاستثمارات الأخرى
٣١٢	(١,١١٩)	(٣٨٥)	١,٨١٦	-	-	الأرباح / (الخسائر) من الاستثمارات الأخرى
(٥١,١٧٠)	(٤٤,٥٢١)	(١٣,١٢٧)	٩,٥٨٥	٥٢٤	(٣,٦٣١)	الربح / (الخسارة) للفترة
(٥٦,٥١١)	(٤٤,٤٩٢)	(٢٣,١٢٧)	٤,٢١٥	٥٢٤	(٣,٦٣١)	العائدة إلى:
٥,٣٤١	(٢٩)	-	٥,٣٧٠	-	-	مساهمي الشركة الأم
(٥١,١٧٠)	(٤٤,٥٢١)	(١٣,١٢٧)	٩,٥٨٥	٥٢٤	(٣,٦٣١)	الأطراف غير المسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير مدققة

المجموع	شركات	تمويل	الأسواق المالية	استثمارات مصرفية	إدارة الموجودات	
٢,١٧٩,٨٨٧	٨٨١,٠١٥	٣٢٤,٥٦٨	٩٠٤,٤٥١	٣٤٣	٦٩,٥١٠	الموجودات
١,٣٠٤,٧٩٦	٦٦٠,٦٦٥	١٨٥,٠٦٦	٤٥٣,٦٢٧	-	٥,٤٣٨	المطلوبات

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٢٠. المعلومات القطاعية – تنمة

١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(٦ أشهر) غير مدققة

المجموع	شركات	تمويل	الأسواق المالية	استثمارات مصرفية	إدارة الموجودات	
٢٥,٦٩٩	٢,٩٩٣	١٩,١٤٩	٣,٢٢٣	-	٣٢٤	إيرادات الفوائد
٣٠,١٢٦	١,٤٣٢	٦٥٦	٩,١٥٤	١,١٠٢	١٧,٧٨٢	صافي إيرادات الرسوم والعمولات
١,٠١٠	-	-	١,٠١٠	-	-	أرباح تداول
٧,١٢٤	٥,٨٤٨	-	-	-	١,٢٧٦	خسائر من استثمارات في صناديق إدارة من شعاع
٦٣,٩٥٩	١٠,٢٧٣	١٩,٨٠٥	١٣,٣٩٧	١,١٠٢	١٩,٣٨٢	مجموع الإيرادات
(٥٨,٩٧١)	(١٥,٩٧٩)	(١٦,٦٢٥)	(١٣,٦٢٢)	(٢,١٠٧)	(١٠,٦٣٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(١٠,٤٠٨)	(٥,١٩٤)	(٤,٧٢٠)	(٤٩٤)	-	-	مصاريف الفوائد
(٤,٤١٧)	(٨١٧)	(١,٨٩٣)	(١,٦٦٠)	-	(٤٧)	استهلاك وإطفاء
(١,٦٧٨)	(٧١١)	(٩٦٧)	-	-	-	مخصصات انخفاض القيمة - صافي
(٧٥,٤٧٤)	(٢٢,٧٠١)	(٢٤,٢٠٥)	(١٥,٧٧٦)	(٢,١٠٧)	(١٠,٦٨٥)	مجموع المصاريف
(١١,٥١٥)	(١٢,٤٢٨)	(٤,٤٠٠)	(٢,٣٧٩)	(١,٠٠٥)	٨,٦٩٧	صافي الربح / (الخسارة) قبل الأرباح / (الخسائر) من الاستثمارات الأخرى
٣٧,٨٠٤	٢٦,٨٦٦	١١,٠٠١	(٦٣)	-	-	(الخسائر) / الأرباح من الاستثمارات الأخرى
٢٦,٢٨٩	١٤,٤٣٨	٦,٦٠١	(٢,٤٤٢)	(١,٠٠٥)	٨,٦٩٧	الربح / (الخسارة) للفترة
						العائدة الى:
٢٦,٢٩٥	١٤,٤٤٣	٦,٦٠١	(٢,٤٤١)	(١,٠٠٥)	٨,٦٩٧	مساهمي الشركة الأم
(٦)	(٥)	-	(١)	-	-	الأطراف غير المسيطرة
٢٦,٢٨٩	١٤,٤٣٨	٦,٦٠١	(٢,٤٤٢)	(١,٠٠٥)	٨,٦٩٧	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة

المجموع	شركات	تمويل	الأسواق المالية	استثمارات مصرفية	إدارة الموجودات	
٢,١١٧,٨٢٥	٨٢٦,٠٤٥	٥٠٨,٠٢٦	٦٩٥,٩١٨	٨٨٥	٨٦,٩٥١	الموجودات
١,١٨٨,٠٦٩	٧٦٢,٢٥٨	١٧٤,٣٣٥	٢٤٢,٦٣٠	-	٨,٨٤٦	المطلوبات

إن الإيراد المدرج أعلاه هو ناتج من عملاء خارجيين فقط.
إن السياسات المحاسبية لكافة القطاعات التشغيلية تتفق مع سياسات المجموعة.

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٢١. التقسيم الجغرافي

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

المجموع	آسيا		الشرق الأوسط		دول مجلس التعاون الخليجي		الإمارات العربية المتحدة	
	أخرى	أوروبا	أميركا الشمالية	شمال إفريقيا الأخرى	الأخرى	الأخرى		
٥٩١,٧٠٠	٣,٨٧٧	٢١,٤٣٠	١,١٧٤	٧,٨٧٠	٩٥,٧٧٨	٤٦١,٥٧١	نقد وودائع لدى البنوك	
١٣٦,٣٣١	٤٥	١٨٩	-	١٤,٢١٣	٣٩,١٩٩	٨٢,٦٨٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى	
٥٧٣,٣٣٦	١٩,٠٠٢	-	-	٣٣,١٤٦	١٩٥,٧١٤	٣٢٥,٤٧٤	قروض وسلفيات وعقود ايجار تمويلي	
٩٩,٣٤٢	-	-	-	-	٩٩,٣٤٢	-	استثمارات في صناديق مدارة من شعاع	
١٣٥,٤١٨	-	-	-	-	٣٨,٧٢٤	٩٦,٦٩٤	استثمارات في شركات زميلة أخرى	
٥١٢,٩٤٥	١٠,٩٨١	٣١,٣٢٠	٣٠,٣٠٩	٦,٥٥٢	٤١,٠٠٦	٣٩٢,٧٧٧	استثمارات أخرى	
٤٦,٧٨٩	-	١,٢٩٧	-	٢,١٤٦	١٠,٨٤٢	٣٢,٥٠٤	الممتلكات والمعدات	
٨٤,٠٢٦	-	٦,٦٥٩	-	١,١٦٥	٢٧,٣٢٣	٤٨,٨٧٩	الشهرة وموجودات غير ملموسة	
٢,١٧٩,٨٨٧	٣٣,٩٠٥	٦٠,٨٩٥	٣١,٤٨٣	٦٥,٠٩٢	٥٤٧,٩٢٨	١,٤٤٠,٥٨٤	إجمالي الموجودات - ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢,١١٧,٨٢٥	٢٤,٣٠٧	٢٩,٢٩٧	٣٠,٩٦٣	٧٠,٢١٩	٦٣٧,٨٣٦	١,٣٢٥,٢٠٣	إجمالي الموجودات - ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	

٢٢. سجل الاستحقاق

يلخص الجدول التالي استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المحدد على أساس الفترة المتبقية لغاية تاريخ الاستحقاق التعاقدية. بالنسبة للموجودات التي ليس لديها تاريخ استحقاق تعاقدي (*)، 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	١٢-٣ أشهر	أقل من ٣ أشهر	
٥٩١,٧٠٠	-	٧٠,٤٤٨	٥٢١,٢٥٢	-	٥٢١,٢٥٢	نقد وودائع لدى البنوك
١٣٦,٣٣١	-	٦,٣٥٤	١٢٩,٩٧٧	٥٧,٣٢٢	٧٢,٦٥٥	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٥٧٣,٣٣٦	-	٢٠٥,٤٩٥	٣٦٧,٨٤١	٢٥٨,٥٢٢	١٠٩,٣١٩	قروض وسلفيات وعقود ايجار تمويلي
٩٩,٣٤٢	-	٩٩,٣٤٢	-	-	-	استثمارات في صناديق مدارة من شعاع*
١٣٥,٤١٨	-	٩٦,٦٩٤	٣٨,٧٢٤	٣٨,٧٢٤	-	استثمارات في شركات زميلة أخرى*
٥١٢,٩٤٥	-	٢١١,٨٥٤	٣٠١,٠٩١	٢٠٥,٠٠٤	٩٦,٠٨٧	استثمارات أخرى*
٤٦,٧٨٩	-	٤٦,٧٨٩	-	-	-	الممتلكات والمعدات *
٨٤,٠٢٦	-	٨٤,٠٢٦	-	-	-	الشهرة وموجودات غير ملموسة*
٢,١٧٩,٨٨٧	-	٨٢١,٠٠٢	١,٣٥٨,٨٨٥	٥٥٩,٥٧٢	٧٩٩,٣١٣	مجموع الموجودات
٤٤٤,٠٢٧	-	٥٩,٩٣٢	٣٨٤,٠٩٥	٣٤٩,٨٥٦	٣٤,٢٣٩	بنوك دائنة
١٧١,٨٢٧	-	٣٦,٧٣٠	١٣٥,٠٩٧	٨٥,٩٠٦	٤٩,١٩١	مطلوبات مالية أخرى
٦٨٨,٩٤٢	-	٧١,٠٠٥	٦١٧,٩٣٧	٩٩,٣٧٧	٥١٨,٥٦٠	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٨٧٥,٠٩١	٨٧٥,٠٩١	-	-	-	-	حقوق الملكية
٢,١٧٩,٨٨٧	٨٧٥,٠٩١	١٦٧,٦٦٧	١,١٣٧,١٢٩	٥٣٥,١٣٩	٦٠١,٩٩٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
-	(٨٧٥,٠٩١)	٦٥٣,٣٣٥	٢٢١,٧٥٦	٢٤,٤٣٣	١٩٧,٣٢٣	صافي الفجوة في السيولة
-	-	٨٧٥,٠٩١	٢٢١,٧٥٦	٢٢١,٧٥٦	١٩٧,٣٢٣	الفجوة في السيولة المتراكمة - ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
-	-	٩٢٩,٧٥٦	٥١٤,٤٩٧	٥١٤,٤٩٧	٤٦٤,٦٧٨	الفجوة في السيولة المتراكمة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

شعاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٢٣. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كان لدى المجموعة التزامات ومطلوبات محتملة قائمة تتمثل بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير مدققة	المطلوبات المحتملة
٩,٥٣٣	٨,٩٨٧	ضمانات حسن التنفيذ
١٦,٦٢٧	١٦,٦٢٧	أخرى
<u>٢٦,١٦٠</u>	<u>٢٥,٦١٤</u>	

إن ضمانات حسن التنفيذ الصادرة من المستبعد أن يتم تحديدها كالتزام. قامت المجموعة بمراجعة المطلوبات المحتملة والقضايا القانونية المتداولة وقامت بتكوين مخصص كافي لأية خسائر قد تنشأ في المستقبل. وتتضمن المطلوبات المحتملة الأخرى الزكاة / الضرائب المتكبدة من قبل المجموعة لجهة سلطات الضرائب في المملكة العربية السعودية للسنوات من ٢٠٠٨ - ٢٠١٣. قدمت المجموعة استئنافاً مقابل هذه المطالبة، وبحسب الإدارة ومستشاري الضرائب فإن محصلة تلك المطالبة ستؤول لصالح المجموعة، ومن ثم تعتقد إدارة المجموعة أن المخصصات المقيدة مقابل أي تعرضات ضريبية هي مخصصات كافية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الالتزامات
٦٧,١٩٩	-	صناديق استثمار مدارة من شعاع
١٤٧,٠٠٨	٩٩,١٧١	أخرى
<u>٢١٤,٢٠٧</u>	<u>٩٩,١٧١</u>	

٢٤. موجودات مدارة نيابة عن عملاء

تدار أموال وموجودات العملاء والبالغ ٤,٣ مليار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٤,٩ مليار) بصفة الوكالة وبدون مسؤولية على المجموعة. تعتبر هذه الموجودات كبنود خارج الميزانية ولا تشكل جزءاً من موجودات المجموعة.

٢٥. معلومات أخرى

لاحقاً لنهاية الفترة، وافقت الجمعية العمومية لشركة شعاع كابيتال ش.م.ع. المنعقدة في ١١ يوليو ٢٠١٩ على الاندماج المقترح مع مجموعة أبوظبي المالية ذ.م.م. وبعد الحصول على الموافقات القانونية المطلوبة في ١ أغسطس ٢٠١٩، أكملت الشركة عملية الاندماج من خلال إصدار ١,٤٧٠,٧٢٠,٠٠٠ سهم جديد بقيمة تبلغ درهم واحد لكل سهم لمساهمي مجموعة أبوظبي المالية ذ.م.م.