

# شاع كابيتال ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
و تقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شاعع كابيتال ش.م.ع  
دبي  
الإمارات العربية المتحدة

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة شاعع كابيتال (ش.م.ع)، وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذلك البيانات المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذالك التاريخ. إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد وعرض 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 يبيّنها التدقيق. لذا، فإننا لا نبني رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

أنيس صادق  
شريك  
رقم القيد: ٥٢١

٢٠١٥ نوفمبر ١٢

# شاع كابيتال ش.م.ع

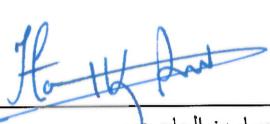
## بيان المركز المالي المرحلي الموحد

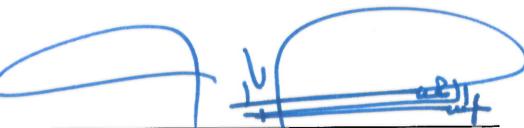
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ال موجودات
غير مدققة	مدقة	غير مدققة	إيضاحات	
٢٢١,٧٩٥	٣٦٥,٤٤٣	٢٤٤,٩٥٣	٤	نقد وودائع لدى البنك
٢٥,٢٢٦	٢١,٦١٥	٦٢,٠٩٨	٥	نجم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٨٣٩,٨٥٦	٨٤٦,٩٥٦	١,٠٥٤,١٠١	٦	قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي
٢٣٣,٢٢٥	٢٠٤,٠٥٨	١٩٩,٨٥٣	٧	استثمارات في صناديق مدارة من شاع
٦٦,٥٠٣	٦٨,٥٠٠	٥٧,٩٥١	٨	استثمارات في شركات زميلة أخرى
٢٨,١٢٨	١٩,٣١٠	٥٤,٢٦٢	٩	استثمارات أخرى
٤٩,٨٣٨	٤٦,٣١٩	٣٩,٠٩٤		الممتلكات والمعدات
٣٤,١١١	٣٤,١١١	٣٤,١١١		الشهرة
<b>١,٤٩٨,٦٨٢</b>	<b>١,٦٠٦,٣١٢</b>	<b>١,٧٤٦,٤٢٣</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>		<b>المطلوبات</b>
٢١٩,٨٢٦	٣٣٥,٢٢٢	٤٦٧,٣٨٤	١٠	بنوك دائنة
١١٨,٣٨٧	١٢٣,٥٩١	١٥٨,٨٩٢		نجم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
<b>٣٣٨,٢١٣</b>	<b>٤٥٨,٨٢٣</b>	<b>٦٢٦,٢٧٦</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>		<b>حقوق الملكية</b>
١,٠٦٥,٠٠٠	١,٠٦٥,٠٠٠	١,٠٦٥,٠٠٠		رأس المال
(٣٦,٨٩٦)	(٣٦,٨٩٦)	(١٠,٧٩٠)	١١	أسمهم برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين
١٩٨,٢٧٧	٢٠٠,٨٦١	٢٠٠,٨٦١		احتياطي قانوني
(٦٦,٢١٩)	(٨١,٦٧٦)	(١٣٤,٨٦٨)		خسائر متراكمة
٣١١	١٩٦	٩٧	١٢	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات
(٢٢٨)	(٢٢١)	(٢٢٨)		احتياطي تحويل عملات
<b>١,١٦٠,٢٤٥</b>	<b>١,١٤٧,٢٦٤</b>	<b>١,١٢٠,٠٧٢</b>		<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>		<b>حقوق أطراف غير مسيطرة</b>
٢٢٤	٢٢٥	٧٥		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١,١٦٠,٤٦٩</b>	<b>١,١٤٧,٤٨٩</b>	<b>١,١٢٠,١٤٧</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>=====</b>		
<b>١,٤٩٨,٦٨٢</b>	<b>١,٦٠٦,٣١٢</b>	<b>١,٧٤٦,٤٢٣</b>		

تم الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥.

  
 حسام بن الحاج عمر  
 المدير العام والرئيس المالي

  
 عبد الرحمن الحارب  
 رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شاع كابيتال ش.م.ع

بيان الدخل المرحلي الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

٠٠٣٨	٠٠٢٥	(٠٠٢٧)	(٠٠٢٧)	١٥	(الخسارة) / الربح للسهم (بالدرهم)
٤٠,٦٧٦	٢٦,٢٤٠	(٢٨,٤٦٠)	(٢٨,٥٨٠)		(خسارة) / ربح الفترة
٤٠,٦٧٤	٢٦,٢٤٢	(٢٨,٤٥٦)	(٢٨,٥٧٩)		العائد إلى:
٢	(٢)	(٤)	(١)		مساهمي الشركة الأم
٤٠,٦٧٦	٢٦,٢٤٠	(٢٨,٤٦٠)	(٢٨,٥٨٠)		الأطراف غير المسيطرة
<b>٤٧,١٢٤</b>	<b>٢٥,٩٤٥</b>	<b>(٢٤,١٥٥)</b>	<b>(٢٧,١٥٨)</b>		<b>صافي (الخسارة) / الربح قبل (الخسائر) / الربح من الاستثمارات الأخرى</b>
<b>(٦,٤٤٨)</b>	<b>٢٩٥</b>	<b>(٤,٣٠٥)</b>	<b>(١,٤٢٢)</b>	<b>١٤</b>	<b>(الخسائر) / الربح من الاستثمارات الأخرى بما فيها الاستثمارات في شركات زميلة أخرى</b>
<b>١٤٠,٩٢٠</b>	<b>(٤٥,٨٨٦)</b>	<b>(١٦٢,٢٢٠)</b>	<b>(٦١,٤٩٩)</b>		<b>إجمالي المصروفات</b>
<b>(٥,٣٩٧)</b>	<b>(٢,١١١)</b>	<b>(٦,٥٠٩)</b>	<b>(١,٨٨٨)</b>		<b>مخصصات - صافي</b>
<b>(١٠,٦٩٣)</b>	<b>(٣,٠٨٠)</b>	<b>(١٨,٠٣٠)</b>	<b>(٩,٢٩٧)</b>		<b>مصاريف إدارية وعمومية</b>
<b>(١١٢,٦٥٠)</b>	<b>(٣٩,٢٤٥)</b>	<b>(٩٩,٨١٤)</b>	<b>(٣١,٩٨٧)</b>		<b>مصاريف الفوائد</b>
<b>٣٩,١١٤</b>	<b>٢٠,٣٤٨</b>	<b>(٤,٢٠٥)</b>	<b>(١٦,٥٨٧)</b>	<b>١٣</b>	<b>خسائر) / أرباح من استثمارات في صناديق مدارة من شاع - صافي</b>
<b>١٨٨,٠٤٤</b>	<b>٧١,٨٣١</b>	<b>١٣٨,٠٦٥</b>	<b>٣٤,٣٤١</b>		<b>إجمالي الإيرادات</b>
<b>٥٤,٢٠٤</b>	<b>١٩,٣٩٩</b>	<b>٢٨,٢١٣</b>	<b>٩,١٦٢</b>		<b>صافي الرسوم والعمولات</b>
<b>(٣)</b>	<b>٣٨</b>	<b>٩٠٨</b>	<b>(٣٦٨)</b>		<b>(خسارة) / ربح التداول</b>
<b>٩٤,٧٢٩</b>	<b>٣٢,٠٤٦</b>	<b>١١٣,١٤٩</b>	<b>٤٢,١٣٤</b>		<b>إيرادات الفوائد</b>
<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>٠٠٠٠</b>		<b>إيضاحات</b>
<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>٠٠٠٠</b>		<b>غير مدققة</b>
<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>٠٠٠٠</b>		<b>أشهر (٩)</b>
<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>٠٠٠٠</b>		<b>٢٠١٤ سبتمبر</b>
<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>٠٠٠٠</b>		<b>٢٠١٤</b>
<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>٠٠٠٠</b>		<b>٣٠ سبتمبر</b>
<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>١٠٠٣٨</b>	<b>٠٠٠٠</b>		<b>١٠٠٣٨ إلى ١٠٠٣٨</b>

شكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شاع كابيتال ش.م.ع

## بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٩ أشهر) غير مدققة	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٣ أشهر) غير مدققة	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر) غير مدققة	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣ أشهر) غير مدققة	٤٠,٦٧٦	٢٦,٢٤٠	(٢٨,٤٦٠)	(٢٨,٥٨٠)	(خسارة) / ربح الفترة
---	---	---	---	--------	--------	----------	----------	----------------------

## الدخل الشامل الآخر

(١,٨٢٩)	(١,٨٨٥)	(٩٩)	(٣٥)	النحوذ التي سيتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة.
٨١	١	(٨)	-	صافي حركة احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات الأخرى
_____	_____	_____	_____	فروقات صرف ناتجة عن تحويل عمليات أجنبية
(١,٧٤٨)	(١,٨٨٤)	(١٠٧)	(٣٥)	(خسارة) / ربح شامل آخر للفترة
٣٨,٩٢٨	٢٤,٣٥٦	(٢٨,٥٦٧)	(٢٨,٦١٥)	اجمالي (الخسارة) / الربح الشامل للفترة
=====	=====	=====	=====	العائدة إلى :
٣٨,٩٢٦	٢٤,٣٥٨	(٢٨,٥٦٢)	(٢٨,٦١٤)	مساهمي الشركة الأم
٢	(٢)	(٥)	(١)	الأطراف غير المسيطرة
=====	=====	=====	=====	=====
٣٨,٩٢٨	٢٤,٣٥٦	(٢٨,٥٦٧)	(٢٨,٦١٥)	=====
=====	=====	=====	=====	=====

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شاع كابيتال ش.م.ع

## بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ١٤	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ١٥	١٤٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٩ أشهر) غير مدقة	(٩ أشهر) غير مدقة	٤٠,٦٧٦	(٢٨,٤٦٠)
	إيضاحات		
			٥,٣٩٧
(٣٩,١١٤)	٤,٢٠٥		٦,٥٠٩
٦,٤٤٨	٤,٣٠٥		٦,٤٤٨
٤,٨١٦	١,٣٧٠		٤,٨١٦
١٢,١٨٠	٣٧,٨٦٧		٣٧,٨٦٧
٢٠,٤٠٣	٢٥,٧٩٦		٢٥,٧٩٦
			٤,٩٦٦
(٢,٨٨٤)	(٢٤٢,٤٣٠)		(١٧,٩٧١)
٦,٢٣٦	١٥,٥٣٥		
١٧,٧٩٧	-		
٥٦,٥١٨	(٢١٩,٠٧٠)		٢١٩,٠٧٠
			٤,٧٥٧
			(٣٣,٤٣٧)
٢٠,٧٢٦	٤,٨٠٠		
(٢١١)	-		
(٨,٢٢٢)	(٤,٦٥٩)		(٤,٦٥٩)
٧,٥٣٦	(٣٣,٢٩٦)		(٣٣,٢٩٦)
			(٣٨,٣٥٥)
-	(١٤٥)		١٣٢,١٥٢
٣,٥٩٠	-		
(٣٤,٧٦٥)	١٣٢,٠٠٧		١٣٢,٠٠٧
٢٩,٢٨٩	(١٢٠,٣٥٩)		(١٢٠,٣٥٩)
(٧)	(٨)		
١٦٧,٩٧١	٣٤٠,٨٤١		٣٤٠,٨٤١
١٩٧,٢٥٣	٢٢٠,٤٧٤	٤	٢٢٠,٤٧٤
=====	=====		=====

شكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شئاع كابيتال ش.م.ع

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

الفترة المنتهية في سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم

رأس المال	أسهم خزينة	الأجل للموظفين	خسائر متراكمة	احتياطي قانوني	الاستثمارات	تقييم العملات	احتياطي تحويل	الإجمالي	المسطورة	الأطراف غير الإجمالي
١,٠٦٥,٠٠٠	(١٤,٤٥٨)	(٩٥,٧٧٢)	١٩٨,٢٧٧	(٤١,٩٦٥)	٢,١٤٠	(٣٠٩)	٨١	٣٨,٩٢٦	٢	١,١١٢,٩١٣
-	-	-	٤٠,٦٧٤	(١,٨٢٩)	-	-	-	-	-	٤,٨١٦
-	-	-	٤,٨١٦	-	-	-	-	-	-	(٣١٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٣٩	١,١١٣,٤٥٢	١,١١٢,٩١٣	٣,٥٩٠	(٣١٧)	-	-	-	-	-	٣,٥٩٠
١,١٦٠,٤٦٩	٢٢٤	١,١٦٠,٢٤٥	(٢٢٨)	٣١١	(٦٦,٢١٩)	١٩٨,٢٧٧	(٣٦,٨٩٦)	-	-	١,٠٦٥,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)  
إجمالي الربح الشامل للفترة  
مصرف دفعات على أساس الأسهم  
الاستحواذ على حصة أطراف غير مسيطرة  
صافي الحركة في أسهم برنامج الحافز طويلة  
الأجل للموظفين  
بيع أسهم خزينة  
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

### حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم

رأس المال	أسهم خزينة	الأجل للموظفين	خسائر متراكمة	احتياطي قانوني	الاستثمارات	تقييم العملات	احتياطي تحويل	الإجمالي	المسطورة	الأطراف غير الإجمالي
١,٠٦٥,٠٠٠	-	(٣٦,٨٩٦)	٢٠٠,٨٦١	(٨١,٦٧٦)	١٩٦	(٢٢١)	(٧)	(٢٨,٥٦٢)	(٥)	١,١٤٧,٢٦٤
-	-	-	١,٣٧٠	(٢٨,٤٥٦)	-	-	-	-	-	١,٣٧٠
-	-	-	٢٦,١٠٦	(٢٦,١٠٦)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤٥)
٧٥	١,١٢٠,١٤٧	١,١٢٠,٠٧٢	(٢٢٨)	٩٧	(١٣٤,٨٦٨)	٢٠٠,٨٦١	(١٠,٧٩٠)	-	-	١,١٤٧,٤٨٩

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)  
إجمالي الربح / ( الخسارة ) الشاملة للفترة  
مصرف دفعات على أساس الأسهم  
صافي الحركة في أسهم برنامج الحافز طويلة  
الأجل للموظفين ( ايضاح ١ )  
توزيعات رأسمالية لأطراف غير مسيطرة  
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً هاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

# شاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

## ١. الوضع القانوني والنشاطات

تأسست شاع 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 وفقاً للقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (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 وشركتها التابعة معاً ("المجموعة") نشاطات استثمارية ومالية استراتيجية متعددة 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 سبتمبر ٢٠١٥:

الاسم	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الحصة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الحصة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
شركة الخليج للتمويل ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	تمويل	%١٠٠٠	%١٠٠٠
شركة الخليج للتمويل ش.م.م	المملكة العربية السعودية	تمويل	%١٠٠٠	%١٠٠٠
شاع كابيتال الدولية المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	الوساطة المالية	%١٠٠٠	%١٠٠٠
شاع لإدارة الأصول المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	استثمارات شركات خاصة / إدارة الأصول	%١٠٠٠	%١٠٠٠
شاع للأوراق المالية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	الوساطة المالية	%١٠٠٠	%١٠٠٠
شاع كابيتال العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	خدمات مالية	%١٠٠٠	%١٠٠٠
شاع للأوراق المالية مصر	مصر	الوساطة المالية	%١٠٠٠	%١٠٠٠
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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية.

تظهر المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بألاف الدرهم الإماراتي حيث أنه البلد الذي تقع فيها الشركة الأم وتمارس 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 لقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة وطرق المحاسبة والتقييمات المحاسبية الهامة ومصادر عدم التأكيد في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد المعلومات المالية الموحدة المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فيما عدا اعتماد المعايير والتفسيرات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥، المفصلة أدناه. لم يؤد تطبيق هذه المعايير والتفسيرات إلى تأثيرات كبيرة في المبالغ المسجلة عن الفترة الحالية والفترات السابقة.

يسري تطبيقه لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

١ يوليو ٢٠١٤

تعديلات معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ١٩ منافع الموظفين توضيح  
المستلزمات المتعلقة بمساهمة الموظفين والآطراف الأخرى وال المتعلقة بالخدمة  
المقدمة والتي يجب أن تنساب لفترات تقديم هذه الخدمة.

لم تقم المجموعة بتطبيق أي من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي تم إصدارها ولم تصبح سارية التطبيق بعد. تتوقع المجموعة أن يتم تطبيق هذه التعديلات في البيانات المالية الموجزة للمجموعة في السنة الأولى لتطبيقها، إن تطبيق هذه المعايير قد يكون له تأثير جوهري على المبالغ المدرجة المتعلقة ببيانات المجموعة المالية الموحدة. وعلى الرغم من ذلك، فمن غير الممكن عملياً تقديم تقييم معقول بشأن ذلك التأثير حتى يتم الانتهاء من مراجعة مفصلة.

# شاع كابيتال ش.م.ع

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### ٢. أهم السياسات المحاسبية - تتمة

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة ويجب قرائتها بالرجوع للبيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . إضافة لذلك، فإن النتائج المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لا تدل بالضرورة على النتائج المالية التي قد تكون متوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متطابقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

يتم استبعاد كافة المعاملات الداخلية المتباينة الجوهرية بين أعضاء المجموعة والإيرادات والمصاريف عند توحيد البيانات المالية.

لم يتم تسجيل أي دخل ذا طبيعة موسمية في بيان الدخل المرحلي الموحد لفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ .

### ٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

يبين الجدول التالي تحليل للموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالقيمة العادلة حسب تصنيفها :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)			
المجموع	صنف ٣	صنف ٢	صنف ١
١٢٨,٥٣٥	-	١٢٨,٥٣٥	-
٤٢,٠٥٢	٩٤٦	١,٣٠١	٣٩,٨٠٥
١٢,٢١٠	١٢,١٧١	٣٩	-
١٨٢,٧٩٧	١٣,١١٧	١٢٩,٨٧٥	٣٩,٨٠٥
(١٩,٥٨٨)	-	-	(١٩,٥٨٨)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة)			
المجموع	صنف ٣	صنف ٢	صنف ١
١٣١,٤٠٨	-	١٣١,٤٠٨	-
٦,٩٥٦	١,٠٣٨	١,٧٩٦	٤,١٢٢
١٢,٣٥٤	١٢,٣١٣	٤١	-
١٥٠,٧١٨	١٣,٣٥١	١٣٣,٢٤٥	٤,١٢٢

الموجودات المالية والمطلوبات 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.

#### موجودات مالية

استثمارات في صناديق مدارة من شاع  
محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح والخسائر  
استثمارات أخرى

محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح والخسائر  
متاحة للبيع

#### مطلوبات مالية

محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح والخسائر

استثمارات في صناديق مدارة من شاع  
محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح والخسائر  
استثمارات أخرى

محفظ بها بالقيمة العادلة من خلال  
الأرباح والخسائر  
متاحة للبيع

## شاعع كابيتال ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### ٣. القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

#### مقدمة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تقييم الموجودات والمطلوبات 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 بدورها بقيمة 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 المقاسة 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 سبتمبر ٢٠١٥

(٩ أشهر) غير مدققة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	تحويلات من/(إلى) المستويات	الشامل الآخر ٢٠١٥	مبيعات	مشتريات	بيان الدخل	الدخل	مدرجة ضمن الدخل	ربح/(خسارة) مدرجة ضمن الدخل	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	تحويلات من/(إلى) المستويات	الشامل الآخر ٢٠١٥	مبيعات	مشتريات	بيان الدخل	الدخل	مدرجة ضمن الدخل	ربح/(خسارة) مدرجة ضمن الدخل
٩٤٦	-	(١٨١)	-	-	-	-	-	٨٩	١,٠٣٨	١٢,١٧١	-	-	-	(٩٩)	(٤٣)	١٢,٣١٣	
١٢,١١٧	-	(١٨١)	-	-	-	-	-	٤٦	١٣,٣٥١								

١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(٩ أشهر) غير مدققة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	تحويلات من/(إلى) المستويات	الشامل الآخر ٢٠١٤	مبيعات	مشتريات	بيان الدخل	الدخل	مدرجة ضمن الدخل	ربح مدرج مدرجة ضمن الدخل	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	تحويلات من/(إلى) المستويات	الشامل الآخر ٢٠١٤	مبيعات	مشتريات	بيان الدخل	الدخل	مدرجة ضمن الدخل	ربح مدرج مدرجة ضمن الدخل
٦,٩٣١	-	(١٣١)	-	-	-	-	-	(٥,١٧١)	١٢,٢٣٣	١٢,٤٢٨	-	-	(٣٩٦)	(١,٨٦٨)	(٥٧٦)	١٥,٢٦٨	
١٢,٤٢٨	-	(٥٢٧)	-	-	-	-	-	(١,٨٦٨)	(٥,٧٤٧)	١٩,٣٥٩	-	-	(٥٢٧)	(١,٨٦٨)	(٥,٧٤٧)	٢٧,٥٠١	

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

١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(٩ أشهر)  
غير مدققة

-	٨٩
(٥,٧٤٧)	(٤٣)
(٥,٧٤٧)	٤٦

#### استثمارات أخرى

#### أرباح محققة

#### خسائر غير محققة

#### محفظتها بالقيمة العادلة من خلال

#### الأرباح والخسائر

#### متاحة للبيع

## شاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### ٣. القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		استثمارات أخرى محظوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر متاحة للبيع
تأثير الافتراضات	غير مدققة	تأثير الافتراضات	غير مدققة	
القيمة الدفترية	البديلة المعقولة	القيمة الدفترية	البديلة المعقولة	
١,٧٣٣	٦,٩٣١	٢٣٦	٩٤٦	
٢,٤٨٥	١٢,٤٢٨	٢,٤٣٤	١٢,١٧١	
٤,٢١٨	١٩,٣٥٩	٢,٦٧٠	١٣,١١٧	

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 افترضات معدل السيولة ضمن مجموعة من البالىات المعقولة الممكنة.

يختلف مدى تأثير التعديل حسب خصائص كل استثمار.

لا يوجد فرق جوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية.

### ٤. نقد وودائع لدى البنوك

يتضمن مجموع النقد والودائع لدى البنوك ودائع ثابتة قيمتها ٤٧٩,٤٧٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٠٢,٤٧٩) مع بنك محلي محظوظ بها كضمان مقابل كفالة مقدمة للمصرف المركزي. ولعرض قائمة التدفقات النقدية، تم عرض النقد وودائع لدى البنوك صافي من هذه الودائع.

### ٥. نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتضمن رصيد الذمم المدينة مبلغ ١٩,٥٤٠ كذمم مدينة من طرف نظير مقابل صفة بيع بعض أوراق مالية ذات دخل ثابت والتي بقيت دون تسوية بنهاية الفترة. والمطلوبات المتعلقة بالصفقة متضمنة في أرصدة الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

### ٦. قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي

ت تكون القروض والسلفيات وعقود الإيجار التمويلي مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة	قروض وسلفيات	عقود إيجار تمويلي	قروض بهامش
٦٩٩,٠٠٣	٨٥٤,٠٩٩				
١٢٨,٣٣١	١٩١,١٥٥				
١٩,٦٢٢	٨,٨٤٧				
٨٤٦,٩٥٦	١,٠٥٤,١٠١				

## شاع كابيتال ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### ٦. قروض وسلفيات وعقود إيجار تمويلي - تتمة

#### أ. قروض وسلفيات

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	٣١ ديسمبر
مقدمة	غير مدققة	غير مدققة			
٧٣٨,٠٧٤	٩١٣,٩٤٧		(٤٩,٧٦٧)	(٣٣,١٥١)	
(٥,٩٢٠)	(١٠,٠٨١)				
<u>٦٩٩,٠٠٣</u>	<u>٨٥٤,٠٩٩</u>				

إجمالي قروض وسلفيات  
نافق : مخصص متراكم للانخفاض في القيمة  
نافق : فوائد معلقة

#### ب. عقود إيجار تمويلي

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	٣١ ديسمبر
مقدمة	غير مدققة	غير مدققة			
٧٤,٥٣٠	١٠٦,٢٦٢				
٥٥,٩١٣	٨٧,٨٨٩				
(٢,١١٢)	(٢,٩٩٦)				
<u>١٢٨,٣٣١</u>	<u>١٩١,١٥٥</u>				

الدّم المدّينة لعقود الإيجار التمويلي - الجزء المتدّاول  
الدّم المدّينة لعقود الإيجار التمويلي - الجزء غير المتدّاول  
نافق : مخصصات لدّفعتا الإيجار غير القابلة للتحصيل

#### ج- قروض بهامش

تقدم المجموعة تسهيلات لعملائها لغرض المتابعة في الأوراق المالية المتدّاولة. إن هذه السلفيات ذات طبيعة قصيرة الأجل وهي مضمونة بالأوراق المالية المعنية التي هي بعهدة المجموعة. بلغت قيمة هذه الأوراق المالية المعنية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٠,٧١٩ مليون درهماً - ٢٠١٤ (١٩٠,١٦٤). يتم تكوين مخصصات للجزء غير المغطى من الهوامش. كما في نهاية الفترة، تم تسجيل مخصص قدره ٥٥,٥٧٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٥٣,٠٧٢).

### ٧. استثمارات في صناديق مدارة من شاع

تتألف الاستثمارات في صناديق مدارة من شاع مما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٢٠١٥	٢٠١٤	٣١ ديسمبر
مقدمة	غير مدققة	غير مدققة			
١٣١,٤٠٨	١٢٨,٥٣٥				
٧٢,٦٥٠	٧١,٣١٨				
<u>٢٠٤,٠٥٨</u>	<u>١٩٩,٨٥٣</u>				

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر  
شركات زميلة

#### شركات زميلة

تمتلك المجموعة ٢٧,٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٧,٠٪) من صندوق شاع للضيافة الـ ١. بي. وهو صندوق استثمارات خاصة ، مُقلل ومسجل كشركة تضامنية محدودة معاً في جزر كايمان. إن الهدف الرئيسي للصندوق هو القيام باستثمارات مباشرة أو غير مباشرة في مشاريع تطوير 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 ٢٠١٤: ٢٦,٣٪) من صندوق شاع السعودية ١ للضيافة وهو صندوق استثمار مُقلل 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 طويلاً الأجل.

تمتلك المجموعة ٣٧,٣٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٧,٣٪) من صندوق فرونتير اوبرتيتي الـ ١. بي. وهو صندوق استثمارات خاصة ، مُقلل ومسجل كشركة تضامنية محدودة معاً في جزر كايمان. إن الهدف الرئيسي للصندوق هو القيام باستثمارات مباشرة أو غير مباشرة في منطقة الشرق. إن القيمة المستردة لثناك الموجودات تم تحديدها باستخدام طريقة حقوق الملكية بعد تنزيل خسائر الانخفاض في القيمة.

## شاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### ٨. استثمارات في شركات زميلة أخرى

تملك المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة	الإمارات العربية المتحدة
٦٨,٥٠٠	٥٧,٩٥١		

#### سيتي للهندسة ذ.م.م

تمتلك المجموعة ٤٠,٠٠٪ (٣١) من شركة سيتي للهندسة ذ.م.م وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مركزها الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة وتقوم بأعمال المقاولات والإنشاءات المدنية. تم تحديد المبلغ القابل للتحصيل من هذا الاستثمار استناداً إلى حسابات حقوق الملكية بعد تنزيل مخصص الانخفاض في القيمة. خلال الفترة، استلمت المجموعة ٤,٨٠٠ كتوبيعات أرباح.

#### شركة سبتاك القابضة المحدودة

شركة مسجلة كشركة محدودة المسئولية في جزر كايمان وقائمة بامارة الشارقة بدولة الإمارات العربية المتحدة وتشتت في مجال تحلية ومعالجة المياه ومشاريع البنية التحتية والمراسي المعدة للفوارب والخدمات التابعة لها. تمتلك المجموعة حصة تعادل ٤٩,٠٠٪ (٣١) من ملكية شركة سبتاك القابضة. تم تحديد المبلغ القابل للتحصيل من هذا الاستثمار استناداً إلى طريقة حقوق الملكية.

### ٩. استثمارات أخرى

تشمل الاستثمارات الأخرى ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٦,٩٥٦	٤٢,٠٥٢		استثمارات متاحة للبيع
١٢,٣٥٤	١٢,٢١٠		
١٩,٣١٠	٥٤,٢٦٢		

#### (أ) استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة	صناديق استثمارية
١,٧٧١	١,٢٧٦		استثمارات أسهم متداولة
٣٩٥	٦٥٢		استثمارات بایر اد ثابت
٤,٧٩٠	٤٠,١٢٤		
٦,٩٥٦	٤٢,٠٥٢		

#### استثمارات بایر اد ثابت

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على استثمارات بایر اد ثابت.

#### (ب) استثمارات متاحة للبيع

تتألف الاستثمارات المتاحة للبيع مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة	استثمارات في أسهم صناديق استثمارية غير متداولة
٢,٨٣٣	٢,٧٤٥		
٩,٥٢١	٩,٤٦٥		
١٢,٣٥٤	١٢,٢١٠		

## شاع كابيتال ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

#### ١. 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 ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة	قرص لأنجل تستحق خلال أثني عشر شهرأ
١٠٤,٤٨٧	١٨٩,٥١٠		قرص لأنجل تستحق بعد أثني عشر شهرأ
٢٣٠,٧٤٥	٢٧٧,٨٧٤		
<u>٣٣٥,٢٣٢</u>	<u>٤٦٧,٣٨٤</u>		

يترب على التسهيلات المصرافية المقدمة للمجموعة فوائد بأسعار متغيرة حسب سعر EIBOR/SIBOR مضافاً إليه نسبة معينة تتراوح ما بين ٣٪ و ٤٪. تتضمن البنوك الدائنة ٤١٢,٥٠٠ مسحوبات من تسهيلات قرض مجمع بقيمة ٥٠٠,٠٠٠. إن هذه التسهيلات سيعاد تسديدها خلال ثلاثة سنوات وهي مضمونة برهن أصول معينة من أصول المجموعة.

حصلت المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ من البنوك التي تتعامل معها على ضمانات بنكية تبلغ ٦٣,٤١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٦٣,٧٨٢). 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.

#### ١١. أسهم برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين

بيان الأسماء المحافظ بها ضمن برنامج الحوافز طويلة الأجل للموظفين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة	عدد الأسهم
١٦,٢١٨,٠٠٤	٤,٧٤٣,٠٠٤		نسبة الأسهم من إجمالي الأسهم المصدرة
٪١,٥	٪٠,٤		تكلفة الأسهم
٣٦,٨٩٦	١٠,٧٩٠		القيمة السوقية للأسهم
١٠,٧٠٤	٢,٧٠٤		

خلال الفترة، تم استخدام ١١,٤٧٥,٠٠٠ سهم. وبناءً على ذلك، تم تحويل متوسط التكلفة المرجح لهذه الأسهم والبالغ ٢٦,١٠٦ إلى الخسائر المترافق.

#### ١٢. احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات

يتألف احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات مما يلي:

١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٩ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر)	استثمارات متاحة للبيع
٢,١٤٠	١٩٦	الرصيد في بداية الفترة
(١,٨٢٩)	(٩٩)	صافي الحركة في القيمة العادلة خلال السنة
<u>٣١</u>	<u>٩٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة

# شاعع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

## ١٣. (خسائر) / أرباح من الاستثمارات في صناديق مدارة من شاعع - صافي

تتألف الأرباح والخسائر من الصناديق المدارة من شاعع مما يلي:

١ ينابير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٩ أشهر) غير مدققة	١ ينابير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر) غير مدققة	صناديق محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر شركات زميلة
٣٩,٨٤٠	(٢,٨٧٣)	
(٧٢٦)	(١,٣٣٢)	
<u>٣٩,١١٤</u>	<u>(٤,٢٥٥)</u>	

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

تتألف الخسائر والأرباح من الاستثمارات الأخرى بما فيها الاستثمارات في شركات زميلة أخرى مما يلي:

١ ينابير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٩ أشهر) غير مدققة	١ ينابير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر) غير مدققة	الشركات الزميلة الأخرى الاستثمارات الأخرى
١,٦٧٤	(٥,٧٤٩)	- المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤,٦٠٨)	١,١٩٨	- المتأتية للبيع
(٥٧٦)	(٤٣)	- المحتفظ بها ل التاريخ الاستحقاق
<u>(٢,٩٣٨)</u>	<u>٢٨٩</u>	
<u>(٦,٤٤٨)</u>	<u>(٤,٣٠٥)</u>	

## ٥. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية باستخدام صافي (الخسارة) / الربح العائد لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم والبالغة (٢٨,٤٥٦) (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ٤,٦٧٤) بالنسبة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغ (١,٠٦٥,٠٠٠,٠٠٠) (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ١,٠٦٥,٠٠٠,٠٠٠).

لا يوجد فرق بين ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ نظراً لعدم إصدار الشركة لأية أدوات لها تأثير على ربحية السهم في حالة تنفيذها.

# شاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

## ٦. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة في عدد من المعاملات مع أطراف ذات علاقة أثناء سير الأعمال العادي. إن الأطراف ذات العلاقة تمثل مساهمين رئисيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين وشركائهم والشركات التي يتحكمون بها أو لهم تأثير كبير عليها.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٥٨٩	٢٣٤	شركات زميلة
٣٢٢	١٦٣	أطراف أخرى ذات علاقة
٢٠٠	٨٥	كبار موظفي الإدارة العليا
١٠,٧٥٩	٩,٩٤٢	قروض وسلفيات - شركات زميلة
<u>٢٠٤,٠٥٨</u>	<u>١٩٩,٨٥٣</u>	استثمارات في صناديق مدارة من شاع
<u>٢١٥,٩٢٨</u>	<u>٢١٠,٢٧٧</u>	

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

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

١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٩ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر)	أرباح / (خسائر) استثمارات صناديق مدارة من شاع
(٧٢٦)	(١,٣٣٢)	شركات زميلة
٣٩,٨٤٠	(٢,٨٧٣)	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٢,٩٨٨</u>	<u>٢,٥٨٥</u>	إيرادات رسوم وعمولات
<u>٤٢,١٠٢</u>	<u>(١,٦٢٠)</u>	أطراف أخرى ذات علاقة

تعويضات كبار موظفي الإدارة العليا هي كما يلي:

١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٩ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر)	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
(١٥,٥٦٨)	(١٥,٦٠٣)	دفعات مسددة بالأسماء
(٤,٨١٦)	(١,٣٧٠)	
<u>(٢٠,٣٨٤)</u>	<u>(١٦,٩٧٣)</u>	

### ١٧. المعلومات القطاعية

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

**ادارة الأصول:** تدير محافظ استثمارية وصناديق في أسواق الأسهم الإقليمية، أسواق الدخل الثابت والاتئمان. تغطي ٤ سوقاً مالياً إقليمياً. وتزود شاع لإدارة الأصول المستثمرين المحليين والأجانب ببوابات للاستثمار في أسواق الأسهم الخليجية والعربية. وتدير شاع لإدارة الأصول حقوق الملكية والديون التقليدية، بالإضافة إلى المحافظ الاستثمارية المتواقة 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 والتقييم والفصل، بالإضافة إلى عمليات المشاركة والمنتجات المركبة.

**الأسواق المالية:** توفر خدمات البيع والمتاجرة من خلال الوصول للأسواق العالمية لقاعدة عملاء شاع المؤسسيتين ذوي الملاءة المالية العالمية. من خلال الأسواق المالية يستطيع العملاء الوصول إلى الأسهم العالمية والدخل الثابت، والاصدارات الأولية فضلاً عن المشتقات خارج البورصة، والرسولة من خلال شبكة واسعة من الأطراف المقابلة المحلية والدولية. ويواكتب 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 وال سعودية.

**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. إن جميع الاستثمارات في الشركات التابعة تدخل ضمن هذا القسم الذي يتضمن أيضاً استراتيجية تنمية الأعمال التجارية، القانونية، المالية، الخزينة، العمليات، إدارة المخاطر، العلاقات مع المستثمرين، التسويق والاتصالات، الموارد البشرية، بما فيها مكافآت الموظفين وتعويضاتهم واستحقاقاتهم.

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

شاعر کاپیٹال ش.م.ع

## بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة

٢٠١٥ ستمبر في المنتهاءة لفترة

(العملة: آلاف دينار الامارات العربية المتحدة)

١٧ تتمة المعلمات القطاعية -

تعزز، الحداول التالية المعلمات المالية الموحدة بخصوص قطاعات الأعمال الخاصة بالمجموعة

١٥ ستمبر ٢٠١٥

٩) أشجار غير مدققة

ادارة الأصول	استثمارات مصرفية	الأسواق المالية	تمويل	ادارة رئيسية	المجموع
٢٤٠	-	٥٦٨	١١١,٤٨٣	٨٥٨	١١٣,١٤٩
١٢,٤٠٠	٦,٥١٩	٤,٥٢٩	٤,٧٣٠	٣٥	٢٨,٢١٣
-	-	٩٠٨	-	-	٩٠٨
-	-	-	-	(٤,٢٠٥)	(٤,٢٠٥)
١٢,٦٤٠	٦,٥١٩	٦,٠٠٥	١١٦,٢١٣	(٣,٣١٢)	١٣٨,٠٦٥
-	-	-	-	(٣٢,٤٦٩)	(٩٩,٨١٤)
-	-	-	-	(١٨,٠٣٠)	(٦,٥٠٩)
-	-	-	-	(١,٢٨١)	(٣٧,٨٦٧)
-	-	٢٤٩	(٣٦,٨٥٤)	(١,٢٦٢)	(١٦٢,٢٢٠)
-	-	(٩,٩٥٦)	(٩,٢٦٣)	(٣,٤٣٧)	(٤,٩٣٤)
٧,٧٠٦	(٣,٤٣٧)	(٣,٢٥٨)	١٣,١٥٨	(٣٨,٣٢٤)	(٢٤,١٥٥)
-	-	-	-	(٤,٣٠٥)	(٤,٣٠٥)
٧,٧٠٦	(٣,٤٣٧)	(٣,٢٥٨)	١٣,١٥٨	(٤٢,٦٢٩)	(٢٨,٤٦٠)
-	-	(٣,٢٥٤)	١٣,١٥٨	(٤٢,٦٢٩)	(٢٨,٤٥٦)
-	-	(٤)	-	-	(٤)
٧,٧٠٦	(٣,٤٣٧)	(٣,٢٥٨)	١٣,١٥٨	(٤٢,٦٢٩)	(٢٨,٤٦٠)

## اين ادات الفو ايد

صفات أدوات الدسخون والعمولات

سازمان

## الأرباح من استثمارات في صناديق مدارة من

مکالمہ صافی

مجلة الأدب والعلوم

مقدمة في الفيزياء

استهلاکات

مختصرات (مدونة) / عيسى حافظ

الطبعة الأولى

صافي الربح/ (الخسارة) قبل الخسائر من الاستثمارات الأخرى

## الخسائر من الاستثمارات الأخرى

## ربح / (خسارة) الفترة

العائدة الى:

مساهمي الشركة الأم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ غير مدققة

ادارة الأصول	استشارات مصرفية	الأسواق المالية	تمويل	ادارة رئيسية	المجموع
١٤,٥٨٦	٣,٨١٣	٩٩,٢٦١	١,١٧٢,٢٥١	٤٥٦,٥١٢	١,٧٤٦,٤٢٣
٧٥٩	-	٢٩,٦٤١	٥٢٤,٦٠٧	٧١,٢٦٩	٦٢٦,٢٧٦

الموارد

## المظاهرات

# شاع كابيتال ش.م.ع

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### ١٧. المعلومات القطاعية - تتمة

١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(٩ أشهر) غير مدققة

المجموع	ادارة رئيسية	تمويل	الأسواق المالية	استثمارات مصرافية	ادارة الأصول
٩٤,٧٢٩	٣,٠٠٣	٨٩,٩٦٩	١,٥٣٨	-	٢١٩
٥٤,٢٠٤	٥٣٢	٧,٢٨٦	٨,٥٦٩	١٧,٣٨٤	٢٠,٤٣٣
(٣)	٢١	-	(٢٤)	-	-
٣٩,١١٤	٣٩,١١٤	-	-	-	-
١٨٨,٠٤٤	٤٢,٦٧٠	٩٧,٢٥٥	١٠,٠٨٣	١٧,٣٨٤	٢٠,٦٥٢

إيرادات الفوائد

صافي إيرادات الرسوم والعمولات

(خسائر) / أرباح تداول الأرباح من استثمارات في صناديق مدارة من

شاع - صافي الأرباح من استثمارات في صناديق مدارة من

مجموع الإيرادات

مصاريف إدارية وعمومية

مصاريف الفوائد

استهلاكات

مخصصات (حملة) / عكس - صافي

مجموع المصاريف

صافي الربح / (الخسارة) قبل الخسائر من  
الاستثمارات الأخرى

الخسائر من الاستثمارات الأخرى

ربح / (خسارة) الفترة

العائدة إلى:

مساهمي الشركة الأم

الأطراف غير المسيطرة

الموجودات

المطلوبات

(١١٢,٦٥٠)	(٥٩,٢٢٧)	(٣٣,٩٠٦)	(٦,٦٢٣)	(٨,٥٧٠)	(٤,٣٢٤)
(١٠,٦٩٣)	-	(١٠,١٧٥)	-	(٥١٨)	-
(٥,٣٩٧)	(١,٤٩٧)	(٣,٨٩١)	(٩)	-	-
(١٢,١٨٠)	٥,٠٥٢	(٢٥,٢١٨)	٢,٤٢٦	٥,٥٦٠	-
(١٤٠,٩٢٠)	(٥٥,٦٧٢)	(٧٣,١٩٠)	(٤,٢٠٦)	(٣,٥٢٨)	(٤,٣٢٤)

٤٧,١٢٤	(١٣,٠٠٢)	٢٤,٠٦٥	٥,٨٧٧	١٣,٨٥٦	١٦,٣٢٨
(٦,٤٤٨)	(٦,٤٤٨)	-	-	-	-
٤٠,٦٧٦	(١٩,٤٥٠)	٢٤,٠٦٥	٥,٨٧٧	١٣,٨٥٦	١٦,٣٢٨

٤٠,٦٧٤	(١٩,٤٦١)	٢٤,٠٦٥	٥,٨٨٦	١٣,٨٥٦	١٦,٣٢٨
٢	١١	-	(٩)	-	-
٤٠,٦٧٦	(١٩,٤٥٠)	٢٤,٠٦٥	٥,٨٧٧	١٣,٨٥٦	١٦,٣٢٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة

المجموع	ادارة رئيسية	تمويل	الأسواق المالية	استثمارات مصرافية	ادارة الأصول
١,٦٠٦,٣١٢	٥٣٤,٦٤٠	١,٠٠١,٤٦٠	٥٥,٢٢٨	٥٨٢	١٤,٤٠٢
٤٥٨,٨٢٣	٩١,٨٧٨	٣٦٤,١٢٧	٢,٢٥٥	-	٥٦٣

إن الإيراد المدرج أعلاه هو ناتج من عمليات خارجيين فقط.  
أن السياسات المحاسبية لكافية القطاعات التشغيلية تتفق مع سياسات المجموعة.

## شاع كابيتال ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### ١٨. التقسيم الجغرافي

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

دول مجلس الشرق الأوسط						
الامارات العربية التعاون الخليجي وشمال إفريقيا						
المجموع	آسيا	أوروبا	أمريكا الشمالية	الآخري	الآخري	المتحدة
٢٤٤,٩٥٣	-	٨,٨٣٨	-	١,٧٧١	٤٥,٦٥٤	١٨٨,٦٩٠
٦٢,٠٩٨	-	٢٠,٩٩٩	-	٧٦١	٨,٩٧٤	٣١,٣٦٤
١,٠٥٤,١٠١	-	-	-	٩,٩٦٥	١٧٩,٦٤٨	٨٦٤,٤٨٨
١٩٩,٨٥٣	-	-	-	-	١٥٥,٣٥٠	٤٤,٥٠٣
٥٧,٩٥١	-	-	-	-	-	٥٧,٩٥١
٥٤,٢٦٢	-	-	١,٢٧٦	٩٨٥	٢٦,٩١٣	٢٥,٠٨٨
٣٩,٠٩٤	-	-	-	٦١	٣,٠٦٤	٣٥,٩٦٩
٣٤,١١١	-	-	-	-	-	٣٤,١١١
<b>١,٧٤٦,٤٢٣</b>	<b>-</b>	<b>٢٩,٨٣٧</b>	<b>١,٢٧٦</b>	<b>١٣,٥٤٣</b>	<b>٤١٩,٦٠٣</b>	<b>١,٢٨٢,١٦٤</b>
<b>١,٦٠٦,٣١٢</b>	<b>٣</b>	<b>٤,٣٤٢</b>	<b>٣,٨٢٣</b>	<b>١٧,٠٢٨</b>	<b>٣٥١,٠١٣</b>	<b>١,٢٣٠,١٠٣</b>
<b>١,٤٩٨,٦٨٢</b>	<b>٢٧</b>	<b>٤,٣٢١</b>	<b>١,٩٠٨</b>	<b>١٨,٤٩٧</b>	<b>٣٩٧,٤٦٥</b>	<b>١,٠٧٦,٤٦٤</b>

نقد وودائع لدى البنوك  
ذمم وأرصدة مدينة أخرى  
قرفون وسلفيات وعقود ايجار تمويلي  
استثمارات في صناديق مدارة من شاع  
استثمارات في شركات زميلة أخرى  
استثمارات أخرى  
الممتلكات والمعدات  
شهرة  
إجمالي الموجودات - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إجمالي الموجودات - ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إجمالي الموجودات - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

### ١٩. سجل الاستحقاق

يلخص الجدول التالي استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ المحدد على أساس الفترة المتبقية لغاية تاريخ الاستحقاق التعاقدى.  
بالنسبة للموجودات التي ليس لديها تاريخ استحقاق تعاقدى (\*)، قامت الإداره بتقدير تاريخ الاستحقاق بناء على سيولة الأصل ونوعية الإداره.

المجموع الكلى	أكبر من ٥ سنوات	٥-١ سنوات	٥-١ من سنة	مجموع جزئي أقل من سنة	١٢-٣ أشهر	أقل من ٣ أشهر
٢٤٤,٩٥٣	-	٢,٩٧٩	٢٤١,٩٧٤	٢١,٥٠٠	٢٢٠,٤٧٤	
٦٢,٠٩٨	-	٥,٩٠	٥٧,٠٠٨	١٠,١١٢	٤٦,٨٩٦	
١,٠٥٤,١٠١	-	٦٣٠,١٩٦	٤٢٣,٩٥٥	٢٩١,٥٤٤	١٣٢,٣٦١	
١٩٩,٨٥٣	-	١٥٥,٣٤٩	٤٤,٥٠٤	٤٤,٥٠٤	-	
٥٧,٩٥١	-	٥٠,٥٠٣	٧,٤٤٨	٧,٤٤٨	-	
٥٤,٢٦٢	-	٢,٥٢١	٥١,٧٤١	١١,٩٣٦	٣٩,٨٠٥	
٣٩,٠٩٤	-	٣٩,٠٩٤	-	-	-	
٣٤,١١١	٣٤,١١١	-	-	-	-	
<b>١,٧٤٦,٤٢٣</b>	<b>٣٤,١١١</b>	<b>٨٨٥,٧٣٢</b>	<b>٨٢٦,٥٨٠</b>	<b>٣٨٧,٠٤٤</b>	<b>٤٣٩,٥٣٦</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
<b>٤٦٧,٣٨٤</b>	<b>-</b>	<b>٢٧٧,٨٧٤</b>	<b>١٨٩,٥١٠</b>	<b>١٤٦,١١٩</b>	<b>٤٣,٣٩١</b>	<b>بنوك دائنة</b>
<b>١٥٨,٨٩٢</b>	<b>-</b>	<b>٤,٦٢٤</b>	<b>١٥٤,٢٦٨</b>	<b>٣٩,٣٢٤</b>	<b>١١٤,٩٤٤</b>	<b>ذمم وأرصدة دائنة أخرى</b>
<b>١,١٢٠,١٤٧</b>	<b>١,١٢٠,١٤٧</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>حقوق الملكية</b>
<b>١,٧٤٦,٤٢٣</b>	<b>١,١٢٠,١٤٧</b>	<b>٢٨٢,٤٩٨</b>	<b>٣٤٣,٧٧٨</b>	<b>١٨٥,٤٤٣</b>	<b>١٥٨,٣٣٥</b>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
<b>-</b>	<b>(١,٠٨٦,٠٣٦)</b>	<b>٦٠٣,٢٣٤</b>	<b>٤٨٢,٨٠٢</b>	<b>٢٠١,٦٠١</b>	<b>٢٨١,٢٠١</b>	<b>صافي الفجوة في السيولة</b>
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١,٠٨٦,٠٣٦</b>	<b>٤٨٢,٨٠٢</b>	<b>٤٨٢,٨٠٢</b>	<b>٢٨١,٢٠١</b>	<b>اجمالي الفجوة في السيولة</b>

نقد وودائع لدى البنوك  
ذمم وأرصدة مدينة أخرى  
قرفون وسلفيات وعقود ايجار تمويلي  
استثمارات في صناديق مدارة من شاع  
استثمارات في شركات زميلة أخرى\*  
استثمارات أخرى\*  
الممتلكات والمعدات\*  
الشهرة\*  
مجموع الموجودات

بنوك دائنة  
ذمم وأرصدة دائنة أخرى  
حقوق الملكية  
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية  
صافي الفجوة في السيولة  
اجمالي الفجوة في السيولة

# شاع كابيتال ش.م.ع

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(العملة: ألف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

### ٢٠. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

كان لدى المجموعة التزامات ومطلوبات محتملة قائمة تتمثل بما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مدققة	غير مدققة

٧,٠٤٤

المطلوبات المحتملة

تحتوي المطلوبات المحتملة على ضمانات أداء واعتمادات مستدبة لا تتوقع الإداره تحول هذه الضمانات إلى متطلبات.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مدققة	غير مدققة

٦٧,١٩٩

٥,٤٧٧

٧٢,٦٧٦

٦٧,١٩٩

١,٨٢٦

٦٩,٠٢٥

الالتزامات

صناديق استثمار مدارة من شاع  
أخرى

### ٢١. مشتقات الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مدققة	غير مدققة
القيمة العادلة	القيمة العادلة
الموجبة	السلبية
القيمة الأسمية	القيمة العادلة
السلبية	الموجبة
١٨,١٣٧	(١,٤٥٣)
١,٤٥٣	٢,٣٩٧
(١,٤٥٣)	(١,٤٥٩)
١,٤٥٩	١,٤٥٩

درجة حسب القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
المشتقات المالية بالقيمة العادلة الموجبة والسلبية تم تسجيلها ضمن " ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى" و " ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى " بالترتيب. تم تنفيذ هذه الصفقات حسب طلب عملاء المجموعة على أساس متعاقب.

### ٢٢. 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 ٣٠٢ مiliار درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٣٠٥ مiliار درهم) بصفة الوكالة وبدون مسؤولية على المجموعة. تعتبر هذه الأصول كبنود خارج الميزانية ولا تشكل جزءاً من موجودات المجموعة.