شـعاع كابيتال ش.م.ع

البيانات المالية المجمّعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٩٢٦٧
برج العطار للأعمال – الطابق ٢٨
شارع الشيخ زايد
دبي – الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai.uae@ae.ey.com
www.ey.com/me

تقرير مراجعة البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شعاع كابيتال ش.م.ع.

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة شعاع كابيتال (ش.م.ع) وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والتي تتألف من بيان الوضع المالي المجمع المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وبيانات الإيرادات والإيرادات الشاملة والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المرحلية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ لإعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وبناء عليه فإنها لا تمكنا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الخلاصة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ

موقعة من قبل:
علي حسن عيسى
شريك
رقم القيد ٤٨٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة
١ نوفمبر ٢٠٠٩

بيان الوضع المالي المجمع المرحلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ غير مدققة
الموجودات				
نقد وودائع لدى البنوك		٤٦٥،١٥١	٣٩٠،٠٨٩	٣٧٠،٧٦٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		١٢٠،٨١٨	٢٧٢،٠٣٠	٦٥٦،٨١٥
استثمارات في أسهم وسندات	٣	٥٨٨،٤٢٧	٩٨٨،٦٠٠	١،٥٩١،٨٤٠
أقساط ائتمان وقروض وسلفيات		٩٥٤،٠٣٤	١،٢١٨،٨٧٦	١،٥٨٠،٥١٨
استثمارات معدّة للبيع	٤	٣٠٩،٧٤٧	٣٢٥،٥٩٨	٤٥٠،٤٠٦
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٥	٨٤،٥٤٢	١٥١،٢٧٨	١٦٥،٢٨٥
استثمارات في شركات زميلة	٦	٦٠٥،٣٥٩	٩٠٠،٦٨٩	٩٠٣،٧٧٦
موجودات ثابتة		٣٢،٠١٩	٣٤،٢٤٣	٣٤،٣٠١
شهرة	٧	١٤٣،٠٣٩	٩٥،٢٠٠	٩٥،٢٩٣
مجموع الموجودات		٣،٣٠٣،١٣٦	٤،٣٧٦،٦٠٣	٥،٨٤٨،٩٩٩
المطلوبات				
بنوك دائنة	٨	٥٢٦،٧١٣	١،١٩٠،٢٥٤	١،٢٥٣،٨٢٨
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		٨٥٣،٥٣٣	٧٢٨،٩٥٢	١،٣١٨،٤١٣
ديون متوسطة الأجل	٩	٤٦،٣٦٦	١٨٩،٤٤٠	٣١١،٤٩٨
مجموع المطلوبات		١،٤٢٦،٦١٢	٢،١٠٨،٦٤٦	٢،٨٨٣،٧٣٩
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم				
رأس المال المدفوع	١٣	١،٠٦٥،٠٠٠	٥٥٠،٠٠٠	٥٥٠،٠٠٠
أسهم خزينة	١٠	(١٣،٤٧٥)	(١٣،٤٧٥)	(١٣،٤٧٥)
أسهم نظام خيار شراء الأسهم للموظفين	١١	(٨٢،٢١٣)	(١٢٩،٤٢٤)	(١٣٨،٠٤٨)
احتياطي قانوني	١٣	١،٧١٤،١٤٠	٥٥٣،١٤٠	٥٥٣،١٤٠
(خسائر متراكمة) / أرباح مستبقاه		(٨٢١،٨٥٩)	(٣٩٨،٥٥١)	٢١٤،٧٧٦
احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	١٢	١٨،٦١٠	(٢٨،٦٨٨)	٢٨،٠٤١
احتياطي تحويل عملات		(٤،٤٠١)	١٤،٦٥٤	٣٦،٦٧٦
سندات قابلة للتحويل	١٣	-	١،٦٧٦،٠٠٠	١،٦٧٦،٠٠٠
		١،٨٧٥،٨٠٢	٢،٢٢٣،٦٥٦	٢،٩٠٧،١١٠
حقوق الأقلية		٧٢٢	٤٤،٣٠١	٥٨،١٥٠
مجموع حقوق الملكية		١،٨٧٦،٥٢٤	٢،٢٦٧،٩٥٧	٢،٩٦٥،٢٦٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣،٣٠٣،١٣٦	٤،٣٧٦،٦٠٣	٥،٨٤٨،٩٩٩
حسابات نظامية				
أموال مدارة نيابة عن عملاء	٢٠	٤،٢٧٢،٥١٧	٤،٧٠٧،٧٠٤	٩،٦٩٦،٢٣٥

ماجد سيف الغرير – رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان الإيرادات المجمع المرحلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

	إيضاحات	١ يوليو ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٣ أشهر) غير مدققة	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر) غير مدققة	١ يوليو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٣ أشهر) غير مدققة	١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر) غير مدققة
إيرادات الفوائد		٣١،٩٠٦	١١٢،٠٦٤	٥١،٠٣٩	١٣٠،٣١٢
مصاريف الفوائد		(١٦،٢٢٣)	(٦٣،٠٣٨)	(٢٣،٩٥٢)	(٦١،٨٣٥)
صافي إيرادات الفوائد		١٥،٦٨٣	٤٩،٠٢٦	٢٧،٠٨٧	٦٨،٤٧٧
أرباح استثمارات أسهم وسندات		٢٩،٨٣٧	٥٧،١١٦	(٣٧٦،٤٠٣)	(٣٩٢،٤١١)
أرباح استثمارات		١٢،٦٥١	٨،٥٣٢	(١٤،٥٢٣)	٧٤٢
إيرادات الرسوم والعمولات		٣٠،١٩٠	٩٦،٦١٤	٨٩،٢٩٥	٣١٥،٤٠٠
إيرادات الاستثمارات المصرفية		٧٢،٦٧٨	١٦٢،٢٦٢	(٣٠١،٦٣١)	(٧٦،٢٦٩)
الحصة من أرباح/(خسائر) شركات زميلة		٦،٢٤٦	(١٠،٠١٨)	(٢٠،٨٧٢)	(٣،٣٩١)
مصاريف الانخفاض الدائم	١٤	(٢٥٨،٩٥٦)	(٢٥٨،٩٥٦)	(٣٦،٧٣٠)	(٣٦،٧٣٠)
الإيرادات التشغيلية		(١٦٤،٣٤٩)	(٥٧،٦٨٦)	(٣٣٢،١٤٦)	(٤٧،٩١٣)
مصروفات إدارية وعمومية		(٥٩،١٦٤)	(١٩٥،٧٠٢)	(١٠٥،٤٨٢)	(٢٨٨،٤٣٣)
استهلاكات وإطفاءات		(٣،٦٧٩)	(٩،٢٩٧)	(٢،٢١٩)	(٦،٣٢٩)
مخصصات		(٤٢،٥٣٠)	(١٢٠،٧٦٠)	١،٢٦٧	٢٣،٣٣٩
مصروفات تشغيلية		(١٠٥،٣٧٣)	(٣٢٥،٧٥٩)	(١٠٦،٤٣٤)	(٢٧١،٤٢٣)
خسائر الفترة		(٢٦٩،٧٢٢)	(٣٨٣،٤٤٥)	(٤٣٨،٥٨٠)	(٣١٩،٣٣٦)
العائدة إلى:					
حقوق الأقلية		(٤٦١)	(٧،٩٦٦)	(٣٥٨)	(٧،٠٨٨)
مساهمي الشركة الأم		(٢٦٩،٢٦١)	(٣٧٥،٤٧٩)	(٤٣٨،٢٢٢)	(٣١٢،٢٤٨)
خسارة السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم للفترة:					
الخسارة الأساسية للسهم (بالدرهم)	١٥	(٠،٤٤٦)	(٠،٦٦٨)	(٠،٨٤٢)	(٠،٧٠٩)
الخسارة المخفضة للسهم (بالدرهم)	١٥	(٠،٢٥٤)	(٠،٣٥٤)	(٠،٤١٣)	(٠،٣٠١)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

بيان الإيرادات الشاملة المجمعة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

	١ يوليو ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٣ أشهر)	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر)	١ يوليو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٣ أشهر)	١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر)
	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
خسائر الفترة	**(٢٦٩،٧٢٢)**	**(٣٨٣،٤٤٥)**	(٤٣٨،٥٨٠)	(٣١٩،٣٣٦)
إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى				
صافي الأرباح/ (الخسائر) من الاستثمارات المعدة للبيع	**٢،٢٠٧**	**٣٥،٧٥٦**	(٣٠،١٠٩)	(٢٠١،٩٣٠)
حصة الإيرادات الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة	**(٣٣٧)**	**١١،٥٤٢**	(١٥،٦٨٨)	(٦،٤٨٦)
فروقات صرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية	**٩٣٢**	**(١٩،٠١٢)**	(٣،١٦٤)	١١،٠٨١
أرباح/ (خسائر) شاملة أخرى للفترة	**٢،٨٠٢**	**٢٨،٢٨٦**	(٤٨،٩٦١)	(١٩٧،٣٣٥)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	**(٢٦٦،٩٢٠)**	**(٣٥٥،١٥٩)**	(٤٨٧،٥٤١)	(٥١٦،٦٧١)
العائدة إلى :				
حقوق الأقلية	**(٤٣٥)**	**(٧،٩٢٣)**	(٨٠٩)	(٧،٧٠٧)
مساهمي الشركة الأم	**(٢٦٦،٤٨٥)**	**(٣٤٧،٢٣٦)**	(٤٨٦،٧٣٢)	(٥٠٨،٩٦٤)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر) غير مدققة	١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر) غير مدققة
الأنشطة التشغيلية		
خسائر الفترة	(٣٨٣،٤٤٥)	(٣١٩،٣٣٦)
التعديلات للبنود التالية:		
استهلاكات	٩،٢٩٧	٦،٣٢٩
(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات أسهم وسندات	(١٩١،٢٦٩)	٢٦٨،٣٩٣
خسائر غير محققة من الاستثمارات في شركات زميلة	٢٤٧،٠٨١	٤٠،١٢١
إيرادات من استثمارات معدّة للبيع	٢١،٣٨١	(٢٢،٤٩١)
إيرادات من استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	١٠،٣٥٧	-
مصاريف الدفعات التي تسدد بالأسهم	٢٧،٦٩٤	٤٠،١٦٩
مخصصات	١٢٠،٧٦٠	(٢٣،٣٣٩)
الخسائر التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	(١٣٨،١٤٤)	(١٠،١٥٤)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	١٥٢،٣٠٤	(٢١١،٣٥٤)
أقساط ائتمان وقروض وسلفيات	٢٥٨،٢٣٣	(٧٤٥،٠٧٧)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠،٧٨٣	٥٦٣،٥٦٨
صافي شراء / بيع استثمارات أسهم وسندات	٥٩١،٤٤٢	١١٤،٥١٥
صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٨٨٤،٦١٨	(٢٨٨،٥٠٢)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء استثمارات معدة للبيع	(١٦،٤٧٥)	(٢١٥،٧١٧)
بيع استثمارات معدّه للبيع	١٢،٤٣٤	٦٥،٢٤٨
شراء استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	-	(١٦٣،١٣٤)
بيع استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٥٦،٣٧٩	-
إضافات إلى الاستثمارات في شركات زميلة	-	(١١٨،٣٢٩)
أرباح مقبوضة من شركات زميلة	-	٣٢،٠٨٢
إضافات إلى الاستثمارات في شركات تابعة / حقوق أقلية	(٤٨،٥٨٩)	٨١،٨١١
شراء موجودات ثابتة	(٧،٠٧٣)	(١٦،٥٦٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣،٣٢٤)	(٣٣٤،٦٠٢)
الأنشطة التمويلية		
فوائد على السندات القابلة للتحويل	-	(٦٨،٢٥٠)
النقص في الديون متوسطة الأجل	(٦٩،٦١٤)	(١٩٦،٢٣٨)
النقص في المبالغ المستحقة للبنوك الدائنة	(٧٣٧،٠٠١)	١٢٨،٧٣٤
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	-	(٧،٤٥٩)
أرباح موزعة	-	(٢١٩،٤٥١)
الحركة في أسهم نظام خيار شراء الأسهم للموظفين	(٧٢)	(٤،١٥٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٨٠٦،٦٨٧)	(٣٦٦،٨١٨)
الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله	٧٤،٦٠٧	(٩٨٩،٩٢٢)
تحويل عملات أجنبية	٤٥٥	٧١٠
النقد وما يعادله في بداية الفترة	٣٩٠،٠٨٩	١،٣٥٩،٩٧٧
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	٤٦٥،١٥١	٣٧٠،٧٦٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

شعاع كابيتال ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المرحلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم									
			أسهم نظام خيار شراء الأسهم	احتياطي		احتياطي إعادة تقييم	احتياطي تحويل	سندات قابلة		مجموع حقوق
	رأس المال	أسهم خزينة	للموظفين	قانوني	أرباح مستبقاة	الاستثمارات	العملات	للتحويل	المجموع	حقوق الأقلية	الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٨ (غير مدققة)	٥٥٠،٠٠٠	(١٣،٤٧٥)	(١٣٩،٩٣٤)	٥٥٣،١٤٠	٩٢٩،٦٧٦	٢٣٥،٩٢١	٢٥،٥١٢	١،٦٧٦،٠٠٠	٣،٨١٦،٨٤٠	٧،٢٠٩	٣،٨٢٤،٠٤٩
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(٣١٢،٢٤٨)	(٢٠٧،٨٨٠)	١١،١٦٤	-	(٥٠٨،٩٦٤)	(٧،٧٠٧)	(٥١٦،٦٧١)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(٧،٤٥٩)	-	-	-	(٧،٤٥٩)	-	(٧،٤٥٩)
أرباح موزعة	-	-	-	-	(٢٤٦،١٥٠)	-	-	-	(٢٤٦،١٥٠)	(٤،٠٠٠)	(٢٥٠،١٥٠)
فوائد على السندات القابلة للتحويل	-	-	-	-	(٦٨،٠٠٠)	-	-	-	(٦٨،٠٠٠)	-	(٦٨،٠٠٠)
حقوق الأقلية الناتجة عن استحواذ شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٢،٦٤٨	٦٢،٦٤٨
صافى الحركة فى أسهم نظام خيار شراء الأسهم للموظفين	-	-	١،٨٨٦	-	(٤٧،٧٠٩)	-	-	-	(٤٥،٨٢٣)	-	(٤٥،٨٢٣)
مصاريف الدفعات التي تسدد بالأسهم	-	-	-	-	٤٥،٢٤٥	-	-	-	٤٥،٢٤٥	-	٤٥،٢٤٥
مصاريف الدفعات التى تسدد بالأسهم - تعديل	-	-	-	-	(٧٨،٥٧٩)	-	-	-	(٧٨،٥٧٩)	-	(٧٨،٥٧٩)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)	٥٥٠،٠٠٠	(١٣،٤٧٥)	(١٣٨،٠٤٨)	٥٥٣،١٤٠	٢١٤،٧٧٦	٢٨،٠٤١	٣٦،٦٧٦	١،٦٧٦،٠٠٠	٢،٩٠٧،١١٠	٥٨،١٥٠	٢،٩٦٥،٢٦٠

	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم									
			أسهم نظام خيار شراء الأسهم	احتياطي		احتياطي إعادة تقييم	احتياطي تحويل	سندات قابلة		مجموع حقوق
	رأس المال	أسهم خزينة	للموظفين	قانوني	أرباح مستبقاة	الاستثمارات	العملات	للتحويل	المجموع	حقوق الأقلية	الملكية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٩ (مدققة)	٥٥٠،٠٠٠	(١٣،٤٧٥)	(١٢٩،٤٢٤)	٥٥٣،١٤٠	(٣٩٨،٥٥١)	(٢٨،٦٨٨)	١٤،٦٥٤	١،٦٧٦،٠٠٠	٢،٢٢٣،٦٥٦	٤٤،٣٠١	٢،٢٦٧،٩٥٧
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(٣٧٥،٤٧٩)	٤٧،٢٩٨	(١٩،٠٥٥)	-	(٣٤٧،٢٣٦)	(٧،٩٢٣)	(٣٥٥،١٥٩)
تحويل السندات القابلة للتحويل	٥١٥،٠٠٠	-	-	١،١٦١،٠٠	-	-	-	(١،٦٧٦،٠٠٠	-	-	-
فوائد على السندات القابلة للتحويل	-	-	-	-	(٢٨،٢٤٠)	-	-	-	(٢٨،٢٤٠)	-	(٢٨،٢٤٠)
حقوق الأقلية الناتجة عن استحواذ شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٥،٦٥٦)	(٣٥،٦٥٦)
صافى الحركة فى أسهم نظام خيار شراء الأسهم للموظفين	-	-	٤٧،٢١١	-	(٤٧،٢٨٣)	-	-	-	(٧٢)	-	(٧٢)
مصاريف الدفعات التي تسدد بالأسهم	-	-	-	-	٢٧،٦٩٤	-	-	-	٢٧،٦٩٤	-	٢٧،٦٩٤
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)	١،٠٦٥،٠	(١٣،٤٧٥)	(٨٢،٢١٣)	١،٧١٤،١	(٨٢١،٨٥٩)	١٨،٦١٠	(٤،٤٠١)	-	١،٨٧٥،٨٠٢	٧٢٢	١،٨٧٦،٥٢٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(العملة: آلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة)

١- الوضع القانوني ونشاط الشركة

إن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية لشعاع كابيتال ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٩.

تأسست شعاع كابيتال ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم الأميري رقم ٦ الصادر بتاريخ ٢٥ إبريل ١٩٧٩ ووفقاً 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 الاستثمارية وإدارة الأموال عملا بقرار المصرف المركزي رقم ٩٤/٨/١٦٤ وأعمال الوساطة المالية في الأسهم المحلية والدولية عملا بقرار المصرف المركزي رقم ٩٥/٥/١٢٥.

تنتهج الشركة سياسة استثمارية شاملة، مع التركيز على الاستثمار في الدول العربية بصورة عامة ودولة الإمارات العربية المتحدة وبقية دول مجلس التعاون الخليجي بصفة خاصة، وهي تنشط بفاعلية في أسواق المال العامة والخاصة في المنطقة.

٢- أسس التقديم والسياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، باستثناء ما هو مبين أدناه:

قامت المجموعة خلال الفترة باتباع المعيار التالي للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد يوم ١ يناير ٢٠٠٩.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، عرض البيانات المالية (المعدل)

يقوم المعيار المعدل بفصل تغييرات حقوق الملكية للمالك عن تلك التي تكون لغير المالك. يشتمل بيان التغيرات في حقوق الملكية فقط على تفاصيل المعاملات مع المالكين والتغيرات في حقوق الملكية لغير المالكين مدرجة في سطر واحد. بالإضافة إلى ذلك، يقدم المعيار بيان الإيرادات الشامل والذي يعرض كل البنود في الإيرادات والمصاريف المثبتة، إما في بيان واحد أو بيانين مترابطين. اختارت المجموعة عرض بيانين.

٣- استثمارات في أسهم وسندات

تتألف الاستثمارات في الأسهم والسندات مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة
صناديق استثمارية		
متداولة	**١٣٠،٩٠٢**	٢٩٤،٤٤٣
غير متداولة	**٢٠٧،٣٧٤**	٣٤٠،٣٥٢
أوراق مالية		
متداولة	**٩٣،٥٨٤**	١٣٧،٨٦٢
غير متداولة*	**٢١،٥٩٤**	٣٨،٨٢٩
أوراق مالية ذات دخل ثابت	**١٣٤،٩٧٣**	١٧٧،١١٤
	٥٨٨،٤٢٧	٩٨٨،٦٠٠

* إن استثمارات الأسهم الغير متداولة مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأربـاح والخـسائر. إن جميـع استثمارات الأسهم الأخرى محتفظ بها لغرض المتاجرة.

٤- استثمارات معدة للبيع

تتألف الاستثمارات المعدّة للبيع مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة
استثمارات أسهم مباشرة متداولة	**٦٢،٩٧٧**	٤٦،٣٣٠
استثمارات أسهم مباشرة غير متداولة	**٥٧،٥٤٧**	٩٦،٣١٧
صناديق استثمارية غير متداولة	**١٨٩،٢٢٣**	١٨٢،٩٥١
	٣٠٩،٧٤٧	٣٢٥،٥٩٨

٥- استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

تتألف الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة
أوراق مالية ذات دخل ثابت	**٨٤،٥٤٢**	١٥١،٢٧٨
	٨٤،٥٤٢	١٥١،٢٧٨

إن القيمة السوقية للأوراق المالية ذات الدخل الثابت المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق كمـا فـي ٣٠ سـبتمبر ٢٠٠٩ هـي ٧٣،٧٠٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ - ٩٥،٢٤٥). خلال الفترة تم بيع ما قدره ٥٥،٥١١ من هذه الإستثمارات.

٦- استثمارات في شركات زميلة

تملك المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة
استثمارات في الإمارات العربية المتحدة	**٢٣٨،٧٨٠**	٣٦٨،٤٧٢
استثمارات في بقية دول مجلس التعاون الخليجي	**٣٦٦،٥٧٩**	٥٣٢،٢١٧
	٦٠٥،٣٥٩	٩٠٠،٦٨٩

أموال

تمتلك المجموعة ٤٦,٧% من شركة أموال وهي شركة مساهمة قطرية مقفلة، مرخصة من قبل مصرف قطر المركزي لمزاولة أعمال الإستثمار المصرفي وإدارة المحافظ والصناديق.

الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك. شركة مساهمة كويتية مسجلة لدى سوق الكويت للأوراق المالية. تمتلك المجموعة ٤٨,٧% من الشركة التي يتمثل نشاطها في تصنيع الكلورين والملح والكيماويات الأخرى المستخدمة في قطاع تحلية ومعالجة المياه وفي القطاع النفطي.

تغليف للصناعات ذ.م.م

تمتلك المجموعة ٢٣,٤% من شركة تغليف للصناعات ذ.م.م وهي شركة ذات مسؤولية محدودة في دبي يتمثل نشاطها في انتاج وتسويق افلام التغليف البلاستيكية المرنة. إن المجموعة بصدد بيع مساهمتها لطرف ذات علاقة.

أوريون القابضة لما وراء البحار

توقف نشاط شركة أوريون القابضة لما وراء البحار والتي تمتلك المجموعة فيها على حصة ٢٠%. وقد قرر مجلس الإدارة حل الشركة لكن هذا القرار تم رفضه من قبل أغلبية المساهمين. يتوقع أن يتقدم المساهمين الباحثين عن تصفية الشركة بشكوى إلى مركز دبي المالي العالمي و بعدها إعلان الشركة في حالة إفلاس. نظراً لهذه التطورات قامت المجموعة بتسجيل خسارة إنخفاض دائم لهذا الاستثمار. لدى المجموعة قضية قانونية مستمرة فيما يتعلق باستحواذ شركة أوريون القابضة لما وراء البحار. من وجهة نظر الإدارة فإنه من المستبعد أن تتكبد الشركة التزامات إضافية كنتيجة لهذه القضايا القانونية.

سيتي للهندسة ذ.م.م

تمتلك المجموعة ٤٠% من شركة سيتي للهندسة ذ.م.م وهي شركة محدودة المسؤولية مركزها الشارقة وتقوم بأعمال المقاولات والإنشاءات المدنية.

شركة سبتك القابضة

شركة مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في جزر كايمان وقائمة بإمارة الشارقة وتنشط في مجال تحلية ومعالجة المياه ومشاريع البنية التحتية والمراسي المعدة للقوارب والخدمات التابعة لها. تمتلك المجموعة على حصة تعادل ٤٩% من ملكية الشركة.

ميزانين للإستثمار

شركة مسجلة في جزر كايمان كشركة معفاة وقد أنشأت لإدارة صندوق ميزانين للإستثمار بارتنرز II، وهو صندوق إستثمار إسلامي يقوم بتمويل المشروع العقاري الواب سيتي بالدوحة. بصفتها مستثمر بالصندوق تمتلك المجموعة ٢٥% من شركة ميزانين للإستثمار.

٦- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

إن الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة كانت كما يلي:

	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر) غير مدققة	١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر) غير مدققة
الرصيد في بداية الفترة	**٩٠٠،٦٨٩**	١،١٣٢،٧٥٥
إضافات خلال الفترة	**٩**	١١٨،٧٧٤
تعديل سعر الاستحواذ	**(٣٥،٠٧٣)**	(١٣٧،٧٣٨)
زيادة رأس المال	**(١٧،١٦٠)**	٢٥،٧٤٠
بيع شركات زميلة خلال الفترة	**(١٨٤)**	(٤١،٦٨٨)
الحصة من نتائج الشركات الزميلة	**(١٠،٠١٨)**	(١٨،٦٤٣)
خسائر انخفاض القيمة المثبتة	**(٢٢٤،٩٤٦)**	(١٠٥،٦٣١)
الحصة من الحركة في القيمة العادلة للشركات الزميلة	**١١،٥٤٢**	(٢٠،٥١٨)
توزيعات أرباح مقبوضة	-	(٣٢،٠٨٢)
احتياطي تحويل عملات	**(١٩،٥٠٠)**	(٢٠،٢٨٠)
الرصيد في نهاية الفترة	**٦٠٥،٣٥٩**	٩٠٠،٦٨٩

تقوم المجموعة بمفاوضات لبيع حصصها في عدد من هذه الشركات الزميلة. وقد إستعملت المجموعة أسعار البيع المتوفرة كأساس لتقييم القيمة العادلة لهذه الإستثمارات. هذا المنهج أدى إلى تسجيل خسائر إنخفاض دائم قدرت بمبلـغ ٢٢٤،٩٤٦. مع العلم أنه جزء من هذا المبلغ قدره ٥٩،١٧٣ تم تكوينه كمخصصات خلال الربع الأول من السنة الجارية.

٧- الشهرة

إن الحركة على الشهرة خلال الفترة هي كما يلي:

	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر) غير مدققة	١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر) غير مدققة
الرصيد في بداية الفترة	**٩٥،٢٠٠**	٩٥،٢٠٠
حصة بنسبة ٥% من شعاع سكيوريتيز ذ.م.م	**٨،٥٩٤**	-
حصة بنسبة ٣٩,٦% من شعاع كابيتال السعودية ذ.م.م	**٣٩،٢٤٥**	-
الرصيد في نهاية الفترة	**١٤٣،٠٣٩**	٩٥،٢٠٠

في الأول من يناير ٢٠٠٩ استحوذت المجموعة على حصة إضافية قدرها ٥% من أسهم التصويت في شعاع سـكيوريتيز ذ.م.م ورفعت حصة ملكيتها الفعلية في الشركة إلى ١٠٠%. تم دفع مبلغ ١٣،٦٨٢ قيمة الاستحواذ. إن القيمـة الدفتريـة لصافي الموجودات لشعاع سكيوريتيز ذ.م.م في تلك الفترة كانت ١٠١،٦٧٧ وكانت القيمة الدفتريـة للحـصة الإضـافية المستحوذ عليها ٥،٠٨٨. تم تثبيت الفرق البالغ ٨،٥٩٤ ما بين القيمة المدفوعة والقيمة الدفترية للحصة المـستحوذ عليهـا كشهرة.

٧- الشهرة (تتمة)

كما استحوذت المجموعة في الأول من سبتمبر ٢٠٠٩ على حصة إضافية قدرها ٣٩,٦% من أسهم التصويت في شعاع كابيتال السعودية ذ.م.م حيث رفعت حصة ملكيتها الفعلية في الشركة إلى ٩٩,٦%. تم دفع مبلغ ٦٩،٨١٤ قيمة الاستحواذ. إن القيمة الدفترية لصافي الموجودات لشعاع كابيتال السعودية ذ.م.م في ذلك التاريخ كانت ٧٧،١٩٤ وكانت القيمة الدفترية للحصة الإضافية المستحوذ عليها ٣٠،٥٦٩. إنّ الفرق البالغ ٣٩،٢٤٥ ما بين القيمة المدفوعة والقيمة الدفترية للحصة المستحوذ عليها تم تثبيته كشهرة.

٨- البنوك الدائنة

تمثل البنوك الدائنة قروضاً تم الحصول عليها من بنوك تجارية أثناء نشاط المجموعة الاعتيادي ضمن نطاق التسهيلات الائتمانية المتفق عليها مع هذه البنوك. وتسدد المبالغ المستحقة للبنوك خلال اثني عشر شهراً.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة
سحب على المكشوف من البنوك	**١٧٨،٥٣٩**	٤٨٧،٢٠٤
قروض لأجل تستحق خلال اثني عشر شهراً	**٣٤٨،١٧٤**	٧٠٣،٠٥٠
	٥٢٦،٧١٣	١،١٩٠،٢٥٤

إن هذه التسهيلات المصرفية المقدمة للمجموعة قابلة للتجديد كل سنة وتترتب عليها فوائد بأسعار متغيرة حسب سعر EBOR، مضافاً إليه نسبة معينة تتراوح ما بين ٢،٥% و٥%.

حصلت المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ من البنوك التي تتعامل معها على ضمانات بنكية تبلغ ٢٣٥،٢٢٥. إن هذه الضمانات عبارة عن آلية نموذجية مستخدمة ضمن البنوك والصرافات المالية في المنطقة لتسهيل عملية السداد. ومن المتوقع عدم ظهور أي التزامات مادية من هذه الضمانات.

٩- ديون متوسطة الأجل

تتألف الديون متوسطة الأجل من:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة
قروض لأجل	**٤٦،٣٦٦**	١٨٩،٤٤٠
	٤٦،٣٦٦	١٨٩،٤٤٠

١٠- أسهم الخزينة

تمتلك المجموعة أسهم الخزينة التالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	*٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة*
عدد أسهم الخزينة	**٣،٠٠٠،٠٠٠**	٣،٠٠٠،٠٠٠
نسبة أسهم الخزينة من إجمالي الأسهم المصدرة	**٠,٣٪**	٠،٥ %
تكلفة أسهم الخزينة	**١٣،٤٧٥**	١٣،٤٧٥
القيمة السوقية لأسهم الخزينة	**٦،٠٠٠**	٣،٠٠٠

لم يتم تسجيل حركة في أسهم الخزينة خلال هذه الفترات.

١١- أسهم نظام خيار شراء الأسهم للموظفين

بيان الأسهم المحتفظ بها ضمن برنامج خيار شراء الأسهم للموظفين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	*٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة*
عدد الأسهم	**٢٠،٥٦٦،٢٧٩**	٣٢،٢٦٢،٥٧٠
نسبة الأسهم من إجمالي الأسهم المصدرة	**% ١,٩**	% ٥,٩
تكلفة الأسهم	**٨٢،٢١٣**	١٢٩،٤٢٤
القيمة السوقية للأسهم	**٤١،١٣٣**	٣٢،٢٦٣

بيان حركة برنامج خيار شراء الأسهم للموظفين:

	عدد الأسهم	
	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر) غير مدققة	*١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر) غير مدققة*
الرصيد في بداية الفترة	**٣٢،٢٦٢،٥٧٠**	٤٠،٣٦٣،٤١١
الخيارات المنفذة	**(١١،٦٩٦،٢٩١)**	(٩،٩٩٨،٧٥٨)
الرصيد في نهاية الفترة	**٢٠،٥٦٦،٢٧٩**	٣٠،٣٦٤،٦٥٣

١٢- احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات

يتألف احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات مما يلي:

	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر) غير مدققة	***١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر) غير مدققة***
استثمارات معدة للبيع		
الرصيد في بداية الفترة	**(١٤،١٩٤)**	٢٣٠،٣٣١
المحقق خلال الفترة	**(٢١٦)**	(٥،٥٤٩)
صافي الحركة في القيمة العادلة خلال الفترة	**٣٥،٩٧٢**	(١٩٥،٨٤٥)
الرصيد في نهاية الفترة	**٢١،٥٦٢**	٢٨،٩٣٧
حصة المجموعة من إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في شركات زميلة		
الرصيد في بداية الفترة	**(١٤،٤٩٤)**	٥،٥٩٠
صافي الحركة في القيمة العادلة خلال الفترة	**١١،٥٤٢**	(٦،٤٨٦)
الرصيد في نهاية الفترة	**(٢،٩٥٢)**	(٨٩٦)
اجمالي إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	**١٨،٦١٠**	٢٨،٠٤١

١٣- سندات قابلة للتحويل

قامت شركة شعاع كابيتال ش.م.ع بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٠٩ بإصدار ٥١٥،٠٠٠،٠٠٠ سهم لصالح مجموعة دبي المصرفية ش.م.خ وذلك إثر مراجعة إتفاقية تحويل السندات. تم إصدار هذه الأسهم بواقع ٢,٩١ درهم للسهم. تم زيادة رأس المال بمبلغ ٥١٥,٠٠٠ وقد أضيفت علاوة إصدار الأسهم الناتجة البالغة ١,١٦١,٠٠٠ إلى الاحتياطي القانوني.

١٤- مصاريف الانخفاض الدائم

تتألف مصاريف الانخفاض الدائم مما يلي:

	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر) غير مدققة	*١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر) غير مدققة*
إنخفاض دائم في قيمة الاستثمارات المعدّة للبيع	**(٢٢،٣٦٣)**	-
إنخفاض دائم في قيمة الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	**(١١،٦٤٧)**	-
إنخفاض دائم في قيمة الاستثمارات في شركات زميلة	**(٢٢٤،٩٤٦)**	(٣٦،٧٣٠)
	(٢٥٨،٩٥٦)	(٣٦،٧٣٠)

١٥- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية باستخدام صافي أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم والبالغ (٣٧٥،٤٧٩) بعد تنزيل الفائدة المستحقة على السندات القابلة للتحويل بمبلغ ٢٨،٢٤٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ – (٣١٢،٢٤٨) بعد تنزيل الفائدة المستحقة على السندات القابلة للتحويل بمبلغ ٦٨،٠٠٠ وأتعاب مجلس الإدارة ٧،٤٥٩). تم احتساب ربحية السهم المعدلة بالقسمة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة والبالغ ٦٠٤,٢٢٢,٢٢٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ - ٥٤٧،٠٠٠،٠٠٠).

تم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة صافي أرباح الفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم والبالغ (٣٧٥،٤٧٩) (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ - (٣١٢،٢٤٨) بعد تنزيل أتعاب مجلس الإدارة ٧،٤٥٩) على ١،٠٦٢،٠٠٠،٠٠٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ - ١،٠٦٢،٠٠٠،٠٠٠)، وهو ما يمثل مجموع المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

١٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة في عدد من المعاملات مع أطراف ذات علاقة أثناء سير الأعمال العادية. إن الأطراف ذات العلاقة تشمل الشركات الزميلة، وصناديق الاستثمار المدارة من قبل المجموعة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة. يتم الموافقة على سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

الموجودات والمطلوبات لدى أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		
شركات زميلة	**٦٦**	١،٣٠٠
أطراف أخرى ذات علاقة	**٥،٩٣٩**	٣١،٥٨٦
قروض وسلفيات		
أطراف أخرى ذات علاقة	**٩٢،٧٥٣**	٩٨،٢٣٤
موظفو الإدارة العليا	**٣،٤٨٢**	١،٦٦٨
	١٠٢،٢٤٠	١٣٢،٧٨٨

تعكس السلفيات المقدمة إلى موظفي الإدارة العليا هامش المتاجرة المؤمن مقابل الاستثمارات التي تمت والمبالغ المدفوعة مقدماً حسب برنامج مساعدة الموظفين المتاح لكل الموظفين، حيث لا يتم تحميل أي فوائد.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		
شركات زميلة	**-**	٢٢،٩٥٦
أطراف أخرى ذات علاقة	**٣٤،٩١٦**	٣٤،٣٠٠
	٣٤،٩١٦	٥٧،٢٥٦

١٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

قامت الشركة في ١ يناير ٢٠٠٩ بتملك ٥ % من أسهم التصويت في شعاع سكيوريتيز (إيضاح رقم ٧) وقد كان يملك هذه الأسهم طرف ذات علاقة بالشركة. حدد سعر البيع طبقا للطريقة التي أتفق عليها في أبريل ٢٠٠٧ عندما إستحوذت المجموعة على ٩٥% من نفس الشركة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الإيرادات المجمع المرحلي هي كما يلي:

	١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٩ أشهر) غير مدققة	*١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٩ أشهر) غير مدققة*
إيرادات الفوائد		
شركات زميلة	**-**	٢٩٨
أطراف أخرى ذات علاقة	**٢٦٢**	٨٢٤
رسوم وإيرادات عمولات		
أطراف أخرى ذات علاقة	**١٤،٤٠٠**	٧١،١٥٧
أرباح استثمارات		
أطراف أخرى ذات علاقة	**٤،٠٠٥**	١٤،٠٦٧
	١٨،٦٦٧	٨٦،٣٤٦

١٧- المعلومات القطاعية

لأغراض إدارية، تم تنظيم المجموعة في ٦ قطاعات تشغيلية ويستند كل قطاع على وحدات الأعمال:

الملكية الخاصة: تدير شركة شعاع بارتنرز حالياً ٤ صناديق استثمارية، بالإضافة إلى محفظة الشركة الأم من الاستثمارات المباشرة. وتعد شعاع بارتنرز شركة مستقلة مسجلة في مركز دبي المالي العالمي ضمن الفئة الثالثة ويديرها فريق من خبراء الاستثمار الذين يتمتعون بسجل حافل من الإنجازات وفهم عميق للاستثمارات الخاصة والعامة في دول مجلس التعاون الخليجي ومنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

ادارة الأصول: تدير حالياً ١٨ محفظة استثمارية وصناديق إقليمياً تغطي ١٥ سوقاً مالية إقليمية. وتزود شعاع لإدارة الأصول المستثمرين المحليين والأجانب ببوابات للاستثمار في أسواق الأسهم الخليجية والعربية. وتدير شعاع لإدارة الأصول حقوق الملكية التقليدية والديون، بالإضافة إلى المحافظ الاستثمارية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية، والصناديق الاستثمارية باستخدام الأساليب الإدارية الإيجابية والسلبية.

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

الوساطة: تزاول وحدة أعمال الوساطة نشاطها بالوكالة أو الأصالة تحت مظلة شعاع للأوراق المالية، وتوفر للعملاء خدمات الحفظ والمقاصة للمستثمرين، متيحة لهم بذلك إمكانية الاستثمار في الأسواق الإقليمية.

التمويل: تعمل تحت مظلة "الخليج للتمويل"، وتنشط بصورة أساسية في مجال الإقراض المدعوم بالأصول، مع التركيز على تمويل معدات الإنشاء.

١٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

الادارة الرئيسية: تدير وحدة الأعمال الإدارية كافة الأنشطة المرتبطة بالتطوير الإداري وتتولى إدارة نفقات النقد والخدمات المشتركة عبر المجموعة بأكملها. وتعتبر وحدة الأعمال هذه بمثابة الحاضنة لجميع الاستثمارات، كما أنها تغطي الاستراتيجية وتطوير الأعمال، والشؤون القانونية والامتثال للمعايير، والتمويل، والعمليات، وإدارة المخاطر، وعلاقات المستثمرين، والتسويق، وشؤون الموظفين، بما في ذلك مكافآت وتعويضات الموظفين.

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 المجمعة بخصوص قطاعات الأعمال الخاصة بالمجموعة.

من ١ يناير ٢٠٠٩ الى٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(٩ أشهر) غير مدققة

	استثمارات شركات خاصة	ادارة ممتلكات	استثمارات مصرفية	وساطة	تمويل	ادارة رئيسية	المجموع
إيرادات الفوائد	١٣٣	-	٣٨	٢٩٧	٦٤،٤٥٥	٤٧،١٤١	١١٢،٠٦٤
مصاريف الفوائد	(٩)	-	-	(١،٢٣٤)	(٢٢،٥٨٩)	(٣٩،٢٠٦)	(٦٣،٠٣٨)
	١٢٤	-	٣٨	(٩٣٧)	٤١،٨٦٦	٧،٩٣٥	٤٩،٠٢٦
الأرباح من استثمارات أسهم	-	-	-	-	-	٥٧،١١٦	٥٧،١١٦
أرباح استثمارات	-	-	-	-	-	٨،٥٣٢	٨،٥٣٢
إيرادات الرسوم والعمولات	٢٥،٩٨٤	١٥،٣٠٠	١،٨٧٤	٣٤،١٢٩	٥،٣٨٠	١٣،٩٤٧	٩٦،٦١٤
	٢٥،٩٨٤	١٥،٣٠٠	١،٨٧٤	٣٤،١٢٩	٥،٣٨٠	٧٩،٥٩٥	١٦٢،٢٦٢
خسائر من شركات زميلة	-	-	-	-	-	(١٠،٠١٨)	(١٠،٠١٨)
مصاريف الانخفاض الدائم	-	-	-	-	-	(٢٥٨،٩٥٦)	(٢٥٨،٩٥٦)
صافي الإيرادات التشغيلية	٢٦،١٠٨	١٥،٣٠٠	١،٩١٢	٣٣،١٩٢	٤٧،٢٤٦	(١٨١،٤٤٤)	(٥٧،٦٨٦)
المصاريف التشغيلية	(١٣،٦٣٤)	(٨،٣٠٤)	(١٠،٨٥٨)	(٢٤،٨٤٠)	(٢٦،٤١٦)	(٢٤١،٧٠٧)	(٣٢٥،٧٥٩)
أرباح /(خسائر) الفترة	١٢،٤٧٤	٦،٩٩٦	(٨،٩٤٦)	٨،٣٥٢	٢٠،٨٣٠	(٤٢٣،١٥١)	(٣٨٣،٤٤٥)
العائدة لحقوق الأقلية	٧٣٩	-	(٤٤٥)	-	-	(٨،٢٦٠)	(٧،٩٦٦)
العائدة لمساهمي الشركة الأم	١١،٧٣٥	٦،٩٩٦	(٨،٥٠١)	٨،٣٥٢	٢٠،٨٣٠	(٤١٤،٨٩١)	(٣٧٥،٤٧٩)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)

	استثمارات شركات خاصة	إدارة ممتلكات	استثمارات مصرفية	وساطة	تمويل	ادارة رئيسية	المجموع
الموجودات	٩٧،٣٩٧	٩٧٦	٣،٥٧١	٣٠٩،٥٤٤	٦٠١،٩٤٣	٢،٢٨٩،٧٠٥	٣،٣٠٣،١٣٦
المطلوبات	٩٦٥	-	-	١٣٠،٠٠٧	٣٠٠،٥٧٠	٩٩٥،٠٧٠	١،٤٢٦،٦١٢

١٧- المعلومات القطاعية (تتمة)

من ١ يناير ٢٠٠٨ الى٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(٩ أشهر) غير مدققة

	استثمارات شركات خاصة	ادارة ممتلكات	استثمارات مصرفية	وساطة	تمويل	ادارة رئيسية	المجموع
إيرادات الفوائد	٢٣١	-	١٧،٨٥٢	(١،٠٥٤)	٦٩،٩٠٥	٤٣،٣٧٨	١٣٠،٣١٢
مصاريف الفوائد	(١٤)	-	(٤،٧٩٣)	(٢٨٨)	(١٨،٦٦٥)	(٣٨،٠٧٥)	(٦١،٨٣٥)
	٢١٧	-	١٣،٠٥٩	(١،٣٤٢)	٥١،٢٤٠	٥،٣٠٣	٦٨،٤٧٧
الخسائر من استثمارات أسهم	-	-	-	-	-	(٣٩٢،٤١١)	(٣٩٢،٤١١)
أرباح استثمارات	-	-	-	-	-	٧٤٢	٧٤٢
إيرادات الرسوم والعمولات	٦٢،٢١٣	١١٨،٤١٢	٢٩،١٤٨	٩١،٧٣٦	٣،٢٦٤	١٠،٦٢٧	٣١٥،٤٠٠
	٦٢،٢١٣	١١٨،٤١٢	٢٩،١٤٨	٩١،٧٣٦	٣،٢٦٤	(٣٨١،٠٤٢)	(٧٦،٢٦٩)
خسائر من شركات زميلة	-	-	-	-	-	(٣،٣٩١)	(٣،٣٩١)
مصاريف الانخفاض الدائم	-	-	-	-	-	(٣٦،٧٣٠)	(٣٦،٧٣٠)
صافي الإيرادات التشغيلية	٦٢،٤٣٠	١١٨،٤١٢	٤٢،٢٠٧	٩٠،٣٩٤	٥٤،٥٠٤	(٤١٥،٨٦٠)	(٤٧،٩١٣)
المصاريف التشغيلية	(١٠،٨٩٤)	(١٨،٠٢٩)	(١٨،٥٣٠)	(٢٧،٣٦٨)	(١٩،٧٨٨)	(١٧٦،٨١٤)	(٢٧١،٤٢٣)
(خسائر)/أرباح الفترة	٥١،٥٣٦	١٠٠،٣٨٣	٢٣،٦٧٧	٦٣،٠٢٦	٣٤،٧١٦	(٥٩٢،٦٧٤)	(٣١٩،٣٣٦)
العائدة لحقوق الأقلية	٧،٤٤٥	-	(٤٣٤)	٢،١٣٢	-	(١٦،٢٣١)	(٧،٠٨٨)
العائدة لمساهمي الشركة الأم	٤٤،٠٩١	١٠٠،٣٨٣	٢٤،١١١	٦٠،٨٩٤	٣٤،٧١٦	(٥٧٦،٤٤٣)	(٣١٢،٢٤٨)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	استثمارات شركات خاصة	إدارة ممتلكات	استثمارات مصرفية	وساطة	تمويل	ادارة رئيسية	المجموع
الموجودات	١٤٦،٦٧٤	٥،٧٨٩	٢،٧٨٦	٣٩٣،٨٧٩	٨٦٩،٢٩٣	٤،٤٣٠،٥٧٨	٥،٨٤٨،٩٩٩
المطلوبات	٧،٠١٣	-	-	١٨٣،٢٣٣	٥٩٤،٩١٢	٢،٠٩٨،٥٨١	٢،٨٨٣،٧٣٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)

	استثمارات شركات خاصة	إدارة ممتلكات	استثمارات مصرفية	وساطة	تمويل	ادارة رئيسية	المجموع
الموجودات	١٢٣،٢٤٣	٢،٠٤٦	٣،٨٣٢	٢٥٨،٠٠١	٨٣٩،٤١٢	٣،١٥٠،٠٦٩	٤،٣٧٦،٦٠٣
المطلوبات	١٠،٩٢٤	-	-	٨٨،٧٧٩	٥٥٨،٨٨١	١،٤٥٠،٠٦٢	٢،١٠٨،٦٤٦

١٨- التقسيم الجغرافي

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

	الإمارات العربية المتحدة	دول خليجية أخرى	دول شرق أوسطية وشمال أفريقية أخرى	أمريكا الشمالية	أوروبا	آسيا أخرى	المجموع
نقد وودائع لدى البنوك	٣٠١،٣٣٦	٨،٣١٠	١٨،٩٧٠	١٢٧،٥٣٩	٨،١٩٣	٨٠٣	٤٦٥،١٥١
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٨٥،٣٨٨	١٢،٣٤٤	٢٠،٤٩٩	-	٢،٥٨٧	-	١٢٠،٨١٨
استثمارات في أسهم وسندات	١٢٠،٣١٩	٢٩٦،٤٠٤	١٩،٦٦٢	١٢،٨٥٥	٧٢،٨٥١	٦٦،٣٣٦	٥٨٨،٤٢٧
أقساط ائتمان وقروض وسلفيات	٧٦٥،٥٣٠	١٥٦،٩٨٢	٣١،٤٩٧	-	٢٥	-	٩٥٤،٠٣٤
استثمارات معدة للبيع	٥٦،٢٥٣	١٥،٠٠٥	٨٣،٩٣٠	-	١،٠٦١	١٥٣،٤٩٨	٣٠٩،٧٤٧
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	٧١،٦٨٦	١٢،٨٥٦	-	-	-	-	٨٤،٥٤٢
استثمارات في شركات زميلة	١٣٢،٢٦٤	٣٦٦،٥٧٨	١٠٦،٥١٧	-	-	-	٦٠٥،٣٥٩
موجودات ثابتة	١٨،٧٨٠	٤،٠٢٠	٨،٢٦٠	-	٩٥٩	-	٣٢،٠١٩
شهرة	١٠٣،٧٩٤	٣٩،٢٤٥	-	-	-	-	١٤٣،٠٣٩
إجمالي الموجودات- ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة	١،٦٥٥،٣٥٠	٩١١،٧٤٤	٢٨٩،٣٣٥	١٤٠،٣٩٤	٨٥،٦٧٦	٢٢٠،٦٣٧	٣،٣٠٣،١٣٦
إجمالي الموجودات- ٣٠ سبتمبر٢٠٠٨ غير مدققة	٣،٠٣٠،٩٢٠	١،٦٣٠،٤٩٥	٤١٨،٥٨١	٨٩،١٤٩	١٩١،٦٨١	٤٨٨،١٧٣	٥،٨٤٨،٩٩٩
إجمالي الموجودات ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة	٢،٠٩٧،٩٣٤	١،٤٤٤،٥٧٩	٣٧٤،٣١٠	٦٥،١٠٧	١١٨،٨٥٤	٢٧٥،٨١٩	٤،٣٧٦،٦٠٣

١٩- سجل الاستحقاق

يلخص الجدول التالي استحقاق الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ المحدد على أساس الفترة المتبقية لغاية تاريخ الاستحقاق التعاقدي. بالنسبة للموجودات التي ليس لديها تاريخ إستحقاق تعاقدي*، قد قامت الإدارة بتقدير تاريخ الاستحقاق بناء على سيولة الأصل.

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ غير مدققة

	أقل من ٣ أشهر	*٣-١٢ أشهر*	*١-٥ سنوات*	*أكثر من ٥ سنوات*	*المجموع*
نقد وودائع لدى البنوك	٤٦٥،١٥١	-	-	-	٤٦٥،١٥١
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٦٥،٠٩٥	١٤،٥٤٢	٤١،١٨١	-	١٢٠،٨١٨
إستثمارات أسهم وسندات*	٢٥٣،٩٦٥	٢٠٨،٧٧٣	١٢٥،٦٨٩	-	٥٨٨،٤٢٧
أقساط ائتمان وقروض وسلفيات	٣٦٤،٢٦١	٤٥٨،٤٤٧	١٣١،٣٢٦	-	٩٥٤،٠٣٤
استثمارات معدة للبيع*	٧٦،٠٨١	١٧،٥٨٨	٢١٦،٠٧٨	-	٣٠٩،٧٤٧
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	-	١٢،٨٥٦	٧١،٦٨٦	-	٨٤،٥٤٢
استثمارات في شركات زميلة*	٧٣،٤٦٠	٣٩٩،٥١٦	١٣٢،٣٨٣	-	٦٠٥،٣٥٩
موجودات ثابتة*	-	-	٣٢،٠١٩	-	٣٢،٠١٩
شهرة*	-	-	-	١٤٣،٠٣٩	١٤٣،٠٣٩
مجموع الموجودات	١،٢٩٨،٠١٣	١،١١١،٧٢٢	٧٥٠،٣٦٢	١٤٣،٠٣٩	٣،٣٠٣،١٣٦
بنوك دائنة	٢٣٩،٤٨٥	٢٨٧،٢٢٨	-	-	٥٢٦،٧١٣
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٦٦٤،٩٠٩	١٨٠،٣٢٣	٨،٣٠١	-	٨٥٣،٥٣٣
ديون متوسطة الأجل	-	-	٤٦،٣٦٦	-	٤٦،٣٦٦
حقوق ملكية	-	-	-	١،٨٧٦،٥٢٤	١،٨٧٦،٥٢٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٩٠٤،٣٩٤	٤٦٧،٥٥١	٥٤،٦٦٧	١،٨٧٦،٥٢٤	٣،٣٠٣،١٣٦
صافي فرق السيولة	٣٩٣،٦١٩	٦٤٤،١٧١	٦٩٥،٦٩٥	(١،٧٣٣،٤٨٥)	-
إجمالي فرق السيولة	٣٩٣،٦١٩	١،٠٣٧،٧٩٠	١،٧٣٣،٤٨٥	-	

١٩- سجل الاستحقاق (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ غير مدققة

	أقل من ٣ أشهر	*٣-١٢ أشهر*	*١-٥ سنوات*	*أكثر من ٥ سنوات*	*المجموع*
نقد وودائع لدى البنوك	٣٧٠،٧٦٥	-	-	-	٣٧٠،٧٦٥
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٥٠٥،٥٣٠	١٣١،٨٦١	١٩،٤٢٤	-	٦٥٦،٨١٥
إستثمارات أسهم وسندات*	١،٥٩١،٨٤٠	-	-	-	١،٥٩١،٨٤٠
أقساط ائتمان وقروض وسلفيات	٩٠٨،٥٥٢	٣٣٨،٤٧٤	٣٣٣،٤٩٢	-	١،٥٨٠،٥١٨
استثمارات معدة للبيع*	-	-	٤٥٠،٤٠٦	-	٤٥٠،٤٠٦
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	-	-	١٦٥،٢٨٥	-	١٦٥،٢٨٥
استثمارات في شركات زميلة*	-	-	٩٠٣،٧٧٦	-	٩٠٣،٧٧٦
موجودات ثابتة*	-	-	٣٤،٣٠١	-	٣٤،٣٠١
شهرة*	-	-	-	٩٥،٢٩٣	٩٥،٢٩٣
مجموع الموجودات	٣،٣٧٦،٦٨٧	٤٧٠،٣٣٥	١،٩٠٦،٦٨٤	٩٥،٢٩٣	٥،٨٤٨،٩٩٩
بنوك دائنة	١،١٩٥،٤٠١	٥٨،٤٢٧	-	-	١،٢٥٣،٨٢٨
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١،٢٨٧،٢٥٠	٣١،١٦٣	-	-	١،٣١٨،٤١٣
ديون متوسطة الأجل	-	-	٣١١،٤٩٨	-	٣١١،٤٩٨
حقوق الملكية	-	-	-	٢،٩٦٥،٢٦٠	٢،٩٦٥،٢٦٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢،٤٨٢،٦٥١	٨٩،٥٩٠	٣١١،٤٩٨	٢،٩٦٥،٢٦٠	٥،٨٤٨،٩٩٩
صافي فرق السيولة	٨٩٤،٠٣٦	٣٨٠،٧٤٥	١،٥٩٥،١٨٦	(٢،٨٦٩،٩٦٧)	-
إجمالي فرق السيولة	٨٩٤،٠٣٦	١،٢٧٤،٧٨١	٢،٨٦٩،٩٦٧	-	

١٩- سجل الاستحقاق (تتمة)

	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة				
	أقل من ٣ أشهر	*٣-١٢ أشهر*	*١-٥ سنوات*	*أكثر من ٥ سنوات*	*المجموع*
نقد وودائع لدى البنوك	٣٩٠،٠٨٩	-	-	-	٣٩٠،٠٨٩
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٢٣٩،٠٣٣	-	٣٢،٩٩٧	-	٢٧٢،٠٣٠
استثمارات أسهم وسندات*	٩٥٨،٩٤٣	١٥،٩٥٨	١٣،٦٩٩	-	٩٨٨،٦٠٠
أقساط ائتمان وقروض وسلفيات	٥٨٥،٤١٨	٣٤٩،٧٠٧	٢٨٣،٧٥١	-	١،٢١٨،٨٧٦
استثمارات معدة للبيع*	-	-	٣٢٥،٥٩٨	-	٣٢٥،٥٩٨
استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق	-	٥٦،٦٨٩	٩٤،٥٨٩	-	١٥١،٢٧٨
استثمارات في شركات زميلة*	-	-	٩٠٠،٦٨٩	-	٩٠٠،٦٨٩
موجودات ثابتة*	-	-	٣٤،٢٤٣	-	٣٤،٢٤٣
شهرة*	-	-	-	٩٥،٢٠٠	٩٥،٢٠٠
مجموع الموجودات	٢،١٧٣،٤٨٣	٤٢٢،٣٥٤	١،٦٨٥،٥٦٦	٩٥،٢٠٠	٤،٣٧٦،٦٠٣
بنوك دائنة	٨٢٤،٥٣٦	٣٦٥،٧١٨	-	-	١،١٩٠،٢٥٤
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٢٨٣،٢٩٢	٤٠٤،٩٦٧	٤٠،٦٩٣	-	٧٢٨،٩٥٢
ديون متوسطة الأجل	-	-	١٨٩،٤٤٠	-	١٨٩،٤٤٠
حقوق الملكية	-	-	-	٢،٢٦٧،٩٥٧	٢،٢٦٧،٩٥٧
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١،١٠٧،٨٢٨	٧٧٠،٦٨٥	٢٣٠،١٣٣	٢،٢٦٧،٩٥٧	٤،٣٧٦،٦٠٣
صافي فرق السيولة	١،٠٦٥،٦٥٥	(٣٤٨،٣٣١)	١،٤٥٥،٤٣٣	(٢،١٧٢،٧٥٧)	-
إجمالي فرق السيولة	١،٠٦٥،٦٥٥	٧١٧،٣٢٤	٢،١٧٢،٧٥٧	-	

٢٠- أموال مدارة نيابة عن عملاء

إن الشركة مرخصة للعمل كشركة إستثمار مالية وفقاً لتعليمات المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة (إيضاح ١). تدار أموال العملاء بصفة ائتمانية وبدون مسؤولية على الشركة. تعتبر هذه الموجودات بنوداً خارج الميزانية العمومية ولا تشكل جزءاً من موجودات المجموعة.

٢١- الالتزامات والمطلوبات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات ومطلوبات محتملة تتمثل في ما يلي:

	٣٠ سبتمبر ***٢٠٠٩*** ***غير مدققة***	*٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مدققة*
مطلوبات محتملة	**٢٢١،٠٧٢**	٢١١،٤٠٠
التزامات	**٣٦٨،٤٤٩**	٣٨٣،٠٥٤

تشتمل المطلوبات المحتملة على مبلغ قدره ٢٠٠،٠٠٠ لصالح بنك محلي يتوجب دفعه في حالة تخلف طرف ثالث عن تسديد قرض للبنك. لذا قامت المجموعة بمراجعة القيمة المطلوبة المحتملة في حالة التخلف عن تسديد القرض وسجلت في ميزانيتها مخصصات قدرها ٩٩،١٩٣.

٢٢- مقارنة المعلومات

إن المعلومات المفصح عنها المتعلقة بالأموال المدارة نيابة عن عملاء بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ قد أعيد إدراجها وذلك بهدف تحقيق مقارنة عادلة مع الأرقام بنهاية سبتمبر ٢٠٠٩.