

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع.  
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
(غير مدققة)  
٣١ مارس ٢٠١٦

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)  
٣١ مارس ٢٠١٦

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٥	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٨-٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٢٠-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين  
الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات المستقلين للمنشآت". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد  
محمد طارق  
رقم التسجيل: ٧٩٣  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ:

16 MAY 2016

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٤٤٥,١٣٩	٤٤٦,٠٠٨		الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٤٣٦,٣٠٣	٢,٤٣٦,٣٧٤	٦	العقارات الاستثمارية
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الشهرة التجارية
٢٣٨,٥٨٩	٤٠١,٩٧٥	٧	استثمارات في شركات زميلة وانتلافات مشتركة
٨٠,٥٠٧	٧٩,٢٣٠	٨	الاستثمارات في الأوراق المالية
٢٤٥,٢٨٩	٢٤٣,٥١٢	١١	النعم المدينة التجارية والأخرى
-----	-----		
٣,٤٥٧,٣٢٧	٣,٦١٨,٥٩٩		
=====	=====		
٥٨٠,٥٦٢	٥٧٩,٣٨٧	٩	<b>الموجودات المتداولة</b>
٦٠,٦٨١	٥٩,٨٨٤	١٠	العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع
١,١٧٩,٢٧٤	١,٠٤٦,٨٣٦	١١	المخزون
٢٢٦,٧٨٧	٢٨٩,٥٥٥	١٢	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٩٩,٣٢٥	١٤٧,٦٢٠	١٣	موجودات عقود إعادة التأمين
٣٥٩,٠٣٧	٣٧٠,٧٤٤		استثمارات في أوراق مالية
			النقد في الصندوق ولدى البنك
-----	-----		
٢,٧٠٥,٦٦٦	٢,٤٩٤,٠٢٦		
-----	-----		
٦,١٦٢,٩٩٣	٦,١١٢,٦٢٥		<b>إجمالي الموجودات</b>
=====	=====		

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

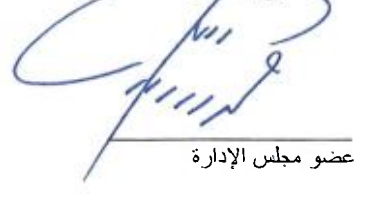
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
		١٤	رأس المال
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣		الاحتياطي القانوني
٣٤,٢٨٣	٣٤,٢٨٣		الاحتياطي الإضافي
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		احتياطي إعادة تقييم الأراضي
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المُقاسة
(٢٩,٧٠٤)	(٣٠,٢٨٥)		بالقيمة العادلة من خلال الإبرادات الشاملة الأخرى
(٨٠١,٦٠٩)	(٧٩٣,٨٩٥)		الخسائر المتراكمة
١,٠٣٩,١١٨	١,٠٤٦,٢٥١		<b>حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة</b>
٢٢٧,٨٧٠	٢٣٨,٢٧٥		الحصص غير المسيطرة
١,٢٦٦,٩٨٨	١,٢٨٤,٥٢٦		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٣٧,١٣٤	٣٥,٧٤١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٥٤٧	٩,٧٢٥		عقد إيجار تمويلي
١,٤١٥,٩٨٣	١,٤٠٩,٢٩٨	١٧	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
١,٤٦٦,٦٦٤	١,٤٥٤,٧٦٤		
٤٧٩,٧٧٢	٥٤١,٩٠٤	١٢	<b>المطلوبات المتداولة</b>
٩,٥٩٤	١٣,٤١٦		مطلوبات عقود التأمين
١,٢٣٢,٣٥٣	١,١٣٤,٧٣١	١٧	عقد إيجار تمويلي
١,٧٠٧,٦٢٢	١,٦٨٣,٢٨٤		قروض قصيرة الأجل
٣,٤٢٩,٣٤١	٣,٣٧٣,٣٣٥		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤,٨٩٦,٠٠٥	٤,٨٢٨,٠٩٩		<b>إجمالي المطلوبات</b>
٦,١٦٢,٩٩٣	٦,١١٢,٦٢٥		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

16 MAY 2016

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل ~~الإدارة~~ من مجلس الإدارة بتاريخ

  
عضو مجلس الإدارة

  
عضو مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم		
٢١٠,٨٧٠	٢١٣,٥٦٩		العمليات المستمرة الإيرادات
(١٣٢,٦١٨)	(١٣٦,١٤٣)		تكلفة المبيعات
٧٨,٢٥٢	٧٧,٤٢٦		إجمالي الأرباح
(٥١,٧٦٢)	(٦٤,٥٧١)	١٨	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٥٨٩)	(١,٤٢٦)		مصروفات البيع والتوزيع
٢,٧٨٥	١٦,٦٠١		الإيرادات الأخرى
٦٢,٣٠٩	-		التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(٥,٤٥٣)	١٢,٤٣٩	٢	الحصة من أرباح / (خسائر) شركات زميلة وانقلاط مشتركة
(٢٠,٠١٥)	(١,٤٣٩)	١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي
(٢٥,٧٨٦)	(٣٢,٩٧٦)		تكلفة التمويل
-	١,٩٩٦		إيرادات التمويل
٣٨,٧٤١	٨,٠٥٠		الأرباح من العمليات المستمرة
٣,٢٢٦	-	٢٢	العمليات المتوقفة الأرباح من العمليات المتوقفة
٤١,٩٦٧	٨,٠٥٠		أرباح الفترة
٣٣,٤٥٦	(٣,٤٧٧)		الأرباح المنسوبة إلى: مالكي الشركة
٨,٥١١	١١,٥٢٧		الحصص غير المسيطرة
٤١,٩٦٧	٨,٠٥٠		
١,٨٧	(١,١٩)		ربحية السهم - الأساسية (فلس للسهم)

\* راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (مُعاد بيانها)*	ألف درهم	
٤١,٩٦٧	٨,٠٥٠	أرباح الفترة
-----	-----	الإيرادات الشاملة الأخرى:
		البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها مطلقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
(٢,٢٧٠)	(١,٧٠٤)	٧ الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة وانتلافات مشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
(٩١٩)	(٥١٥)	٨ التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
-----	-----	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٣,١٨٩)	(٢,٢١٩)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-----	-----	
٣٨,٧٧٨	٥,٨٣١	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
-----	-----	مالكي الشركة
٣٠,٢٦٧	(٥,٦٩٦)	الحصص غير المسيطرة
-----	-----	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٨,٥١١	١١,٥٢٧	
-----	-----	
٣٨,٧٧٨	٥,٨٣١	
=====	=====	

\*راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٥		
ألف درهم	ألف درهم		
(معاد بيانها)*			
٤١,٩٦٧	٨,٠٥٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة
			تسويات:-
٦١٣	١,٥٧٩		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١٢,٣٠٩)	-		التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	(٨)		الأرباح من بيع استثمارات في الأوراق المالية
٢٠,٦٣٢	١,٤٣٩		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية
٥,٤٥٣	(١٢,٤٤٠)	٧	الحصة من (أرباح)/خسائر شركات زميلة وانتلافات مشتركة
٢٧,٧٦٣	٣٢,٩٧٦		تكاليف التمويل
-	(١,٩٩٦)		إيرادات التمويل
٣٤,١١٩	٢٩,٦٠٠		
٥,٠٤٧	٧٩٧		التغير في المخزون
(٣٧,٩١٥)	١٣٤,٢١٥		التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٠٨,٥٢٢	(٣٧,٣٧٠)		التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٢٩,٧٣٤)	(٦٢,٧٦٨)		التغير في موجودات عقود إعادة التأمين
(٨٩,١٦٥)	٦٢,١٣٢		التغير في مطلوبات عقود التأمين
(١,٥٢٨)	(٧١)	٧	شراء عقارات استثمارية
(٣٣,٤٩٤)	(٩,٤٣٠)	٩	شراء عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
(١,٥٩٨)	(٢,٣٨٥)		شراء استثمار في أوراق مالية
-	٧٧٠		متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية
٣٢,١٧٠	١٠,٦٠٤		متحصلات من بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
(١٣,٥٧٦)	١٢٦,٠٩٤		
-	(٢,٩٧٣)		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٣,٥٧٦)	١٢٣,١٢١		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٤٩,٩٠٨	(٤٢,١٩٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٢٤٩	(٨١٩)		الحركة في الودائع الثابتة
٤٨,٨٣٦	-		صافي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢٥,٨٦٤		متحصلات من استبعاد استثمارات في شركات زميلة وانتلافات مشتركة
-	١,٩٩٦		متحصلات من استبعاد حصة في شركة تابعة
١٠١,٩٩٣	(١٥,٢٠٦)		إيرادات التمويل
(١,٢٤٢)	(١,١٢٢)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٦٠٩)	(١٠٤,٣٠٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤٠٦)	-		توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(٢٧,٧٦٣)	(٣٢,٩٧٦)		صافي الحركة في القروض المصرفية
(٤٠,٠٢٠)	(١٣٨,٤٠٥)		صافي الحركة في عقود الأيجار التمويلية
٤٨,٣٩٧	(٣٠,٤٩٠)		تكاليف التمويل
٧٤,٩٤٠	١٢٣,٢٢٦		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٣,٣٣٧	٩٢,٧٣٦	١٥	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
=====	=====		النقد وما يعادله في بداية الفترة
			النقد وما يعادله في نهاية الفترة

\*راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.



## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	احتياطي إعادة تقييم الأراضي	الاحتياطي الإضافي	الاحتياطي القانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠,٦٨٠	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٢٨,٧٥٢	١,٧٩١,٣٣٣
(٧٥٤,٦٧٨)				
١,٠٧٩,٥٤٢				
٣٠٤,٨٨٦				
١,٣٨٤,٤٢٨				
١,٠٦٠,٩١٩				
(٥٠,٢٥١)				
(٥٦,٦٦٨)				
(٥٦,٦٦٨)				
٢٥٤,٦٣٥				
١,٢٧٧,٥٠٩				
(٨١١,٣٤٦)				
(٣٠,٦٨٠)				
٣٧,٧٤٧				
٧,٠٦٨				
٢٨,٧٥٢				
١,٧٩١,٣٣٣				
٢٢,٣٨٤				
١١,٠٧٢				
٣٣,٤٥٦				
(٢,٢٧٠)				
٣١,١٨٦				
(٩١٩)				
(٩١٩)				
(١,٢٤٢)				
(١,٢٤٢)				
١,٠٥٣,١٤١				
(٧٨٠,١٦٠)				
(٣١,٥٩٩)				
٣٧,٧٤٧				
٧,٠٦٨				
٢٨,٧٥٢				
١,٧٩١,٣٣٣				
٢٦١,٩٠٤				
١,٣١٥,٠٤٥				

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥  
(كما تم بيانها سابقاً)

أثر التغيرات في السياسات المحاسبية (راجع الإيضاح ٢-٣)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مُعاد بيانها)

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة  
(غير مدققة)

أرباح الفترة (كما تم بيانها سابقاً)  
أثر التغيرات في السياسات المحاسبية (راجع الإيضاح ٢-٣)

أرباح الفترة (مُعاد بيانها)  
الإيرادات الشاملة الأخرى (مُعاد بيانها)

إجمالي الإيرادات الشاملة (مُعاد بيانها)

المساهمات من قبل مالكي الشركة  
والتوزيعات عليهم  
توزيعات الأرباح المدفوعة

في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)  
(مُعاد بيانها)



## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منقحة)

### ١ معلومات حول الشركة

تأسست الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٧٣. يستمر عمل الشركة لفترة تسعة وتسعون عاماً اعتباراً من تاريخ إصدار المرسوم الأميري المشار إليه أعلاه. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٢٥٨٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في العمل كوكلاء عقاريين والتصنيع وتجارة التجزئة وتقديم خدمات التطوير العقاري والخدمات المالية وخدمات الضيافة والخدمات الأخرى.

### ٢ أساس الأعداد

#### ١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ المتمثل في قانون الشركات التجارية ("قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥، وأصبح سارياً اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥. يتعين على الشركات الالتزام بالقانون الجديد للشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥ في موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١٦ طبقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في هذا القانون.

#### ٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

#### ٣-٢ إعادة بيان السنوات السابقة

طبقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن تأسيس هيئة التأمين وتنظيم أعمال التأمين، تم إصدار قانون مالي جديد لشركات التأمين بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٥.

في ١ أكتوبر ٢٠١٥، قامت المجموعة بشكل مسبق بتطبيق التوجيهات أعلاه والمتعلقة بأساس الاعتراف بالاحتياطيات التقنية. وعليه، قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية للاعتراف بالإيرادات المتعلقة بمخاطر الأقساط غير المنتهية، والمطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها وإيرادات العمولات غير المكتسبة من عقود التأمين فيما يتعلق بأعمال التأمين العامة.

قامت المجموعة بتطبيق التغيير بإثر رجعي استناداً إلى توصيات الخبير الاكتواري. ترى الإدارة أن التغيير في السياسة المحاسبية يوفر معلومات موثوقة وذات صلة حول الأداء المالي الموحد والمركز المالي الموحد للمجموعة لمتخذي القرارات الاقتصادية ومستخدمي البيانات المالية.

تم إدراج تأثيرات التغييرات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، الأمر الذي تطلب إعادة بيان أرقام المقارنة من خلال تعديل الفترة المقارنة المبينة سابقاً وعرض بيان المركز المالي الموحد المُعاد بيانه كما في ١ يناير ٢٠١٤.

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

### ٤ عوامل المخاطر المالية

من المحتمل أن تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متنوعة مثل: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر معدلات الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تشمل على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية المدرجة ضمن البيانات المالية السنوية الموحدة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

لم تطرأ هناك أية تغييرات على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

### ٥ عوامل مخاطر السيولة

تقوم المجموعة بمراقبة خطر العجز المحتمل في الأرصدة باستخدام توقعات التدفقات النقدية التي تأخذ بعين الاعتبار فترة الاستحقاق لكل من استثماراتها المالية وموجوداتها المالية (على سبيل المثال نتم الحسابات المدينة والموجودات المالية الأخرى) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من التسهيلات المصرفية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية وتسهيلات مصرفية مناسبة عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة ومطابقة بيانات استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

### ٦ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	الرصيد الافتتاحي الإضافات خلال الفترة/ السنة المحول إلى عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع (راجع إيضاح ٩) التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح ١ أدناه)
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٢٥٥,٣٤١	٢,٤٣٦,٣٠٣	
١٢٠,٠٢٦	٧١	
(١,٣٩٤)	-	
٦٢,٣٣٠	-	
-----	-----	
٢,٤٣٦,٣٠٣	٢,٤٣٦,٣٧٤	الرصيد الختامي
=====	=====	

(١) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية وبرأيهم لا يوجد تغير مادي في القيمة العادلة لهذه العقارات مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ من مستويات القيمة العادلة وذلك اعتماداً على المدخلات المستخدمة في أسلوب التقييم.

(٢) تم رهن بعض العقارات الاستثمارية إلى البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

(٣) تم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ تحويل شقق/ مبنى وقطع أراضي بقيمة لا شيء درهم (٢٠١٥: ١,٣٩٩ مليون درهم) من العقارات الاستثمارية إلى العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع. تم إجراء هذا التحويل بغرض عرض الموجودات بصورة مناسبة وفقاً للاستخدام المزمع لها.

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

### ٧ استثمارات في شركات زميلة وانتلافات مشتركة

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة وانتلافات مشتركة ١٢,٤ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، خسائر بمبلغ ٥,٤٥ مليون درهم).

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة ببيع ١٣,٣٨٪ من استثمارها في شركة الاتحاد للتأمين ش.م.ع. ("الشركة الزميلة") إلى طرف ذي علاقة بتمن متفق عليه (راجع الإيضاح ١٦).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، حصلت المجموعة على ١٩٪ من أسهم شركة الصقر للتأمين التعاوني. قامت المجموعة ببيع حصة الملكية السابقة الخاصة بها البالغة ١٪ في شركة الصقر للتأمين التعاوني ولكن نظراً لعدم وفاء الطرف المقابل بالسداد، تم إلغاء معاملة البيع خلال عام ٢٠١٦، مما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة لتصبح ٢٠٪، وبالتالي أصبح للمجموعة تأثير هام على شركة الصقر للتأمين التعاوني. وعليه، تقوم المجموعة حالياً، بإعادة تصنيف الاستثمار في شركة الصقر للتأمين التعاوني من استثمار يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلى استثمار في شركات زميلة (راجع الإيضاح ٨).

### ٨ الاستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

#### الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٧٩,٥٢٢	٨٠,٥٠٧
٥٦٥	-
(٨٠١)	(٧٦٢)
١,٢١١	(٥١٥)
-----	-----
٨٠,٥٠٧	٧٩,٢٣٠
=====	=====

الرصيد الافتتاحي  
الإضافات خلال الفترة/ السنة  
الاستبعادات خلال الفترة/ السنة  
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة

الرصيد الختامي

#### الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٥٩,١٩٠	٢٩٩,٣٢٥
-	٢,٣٨٥
(٣٩,٠٣٦)	-
(٢٠,٨٢٩)	(١,٤٣٩)
-	(١٥٢,٦٥١)
-----	-----
٢٩٩,٣٢٥	١٤٧,٦٢٠
=====	=====

الرصيد الافتتاحي  
الإضافات خلال الفترة/ السنة  
الاستبعادات خلال الفترة/ السنة  
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة  
المعاد تصنيفها إلى الاستثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (راجع الإيضاح ٧)

الرصيد الختامي

تم رهن بعض الاستثمارات إلى البنوك والمؤسسات المالية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٩ العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٠٧,٨٧٨	٥٨٠,٥٦٢	الرصيد الافتتاحي
١,٣٩٤	-	المحول من العقارات الاستثمارية (راجع إيضاح ٦)
٩٩,٤٩٢	٩,٤٢٩	الإضافات خلال الفترة/السنة
(١٢٨,٢٠٢)	(١٠,٦٠٤)	الاستبعاد خلال الفترة/السنة
-----	-----	
٥٨٠,٥٦٢	٥٧٩,٣٨٧	الرصيد الختامي
=====	=====	

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع وبرأيهم لا يوجد تغير في القيمة العادلة للعقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص لانخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر.

تشتمل العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع أيضاً على عقارات محولة من عقارات استثمارية وفقاً للتغير ذات الصلة بالرغبة في بيع هذه العقارات.

١٠ المخزون

يتم رهن بعض بنود المخزون مع تخصيص وثائق التأمين على هذه البنود إلى البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على أوراق قبض تمثل شبكات مؤجلة مستلمة من مشتريين العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع. قامت الإدارة بإجراء اختبار انخفاض القيمة حول مدى القدرة المستقبلية على استرداد أوراق القبض المشار إليها، وعليه خلصت إلى عدم وجود ضرورة إلى رصد مخصص لانخفاض القيمة حيث من المتوقع تحصيل هذه الشبكات في سياق الأعمال الاعتيادية.

١٢ موجودات عقود إعادة التأمين ومطلوبات عقود التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٤٣,٨٨٢	٢٣٦,١٠٤	الإجمالي
٥٤,٣٦١	٦٥,٤٤٩	مطلوبات عقود التأمين
١٨١,٥٢٩	٢٤٠,٣٥١	المطالبات التي تم الإبلاغ عنها ولم يتم تسويتها
-----	-----	مطالبات مكتوبة ولم يتم الإبلاغ عنها
٤٧٩,٧٧٢	٥٤١,٩٠٤	احتياطي الأقساط غير المكتسبة
=====	=====	
(١٥٨,٢٥٩)	(١٥٩,٤٢٢)	إجمالي مطلوبات عقود التأمين (الإجمالي الكلي)
(٢٤,٦١٨)	(٣١,٢٦٥)	المبالغ القابلة للاسترداد من شركات إعادة التأمين
(٤٣,٩١٠)	(٩٨,٨٦٨)	المطالبات التي تم الإبلاغ عنها ولم يتم تسويتها
-----	-----	مطالبات مكتوبة ولم يتم الإبلاغ عنها
(٢٢٦,٧٨٧)	(٢٨٩,٥٥٥)	أقساط إعادة التأمين المؤجلة
=====	=====	
٢٥٢,٩٨٥	٢٥٢,٣٤٩	إجمالي موجودات عقود إعادة التأمين
=====	=====	صافي مطلوبات عقود التأمين

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٣ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٠٤١	٤,٧٣٣	النقد في الصندوق
٦٦,٦٩١	٧٢,٨٠٥	الأرصدة المصرفية
٢٨٥,٣٠٥	٢٩٣,٢٠٦	- حسابات جارية
		- حسابات ودائع
٣٥٩,٠٣٧	٣٧٠,٧٤٤	
=====	=====	

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ٢٥٣,٣ مليون درهم (٢٥٣,٣:٢٠١٤ مليون درهم) مرهونة (راجع أيضاً إيضاح ١٥) مقابل التسهيلات الممنوحة إلى المجموعة، كما أنها تشمل على ودیعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم (١٠,٣:٢٠١٥ مليون درهم) محتفظ بها باسم المجموعة وفقاً للتوجيهات الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن هيئة التأمين.

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
=====	=====	١,٧٩١ مليون سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

١٥ النقد وما يعادله

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٤,١٤٤	٤,٧٣٣	النقد في الصندوق
٨٠,٤٩١	٧٢,٨٠٥	الأرصدة المصرفية:
٣٢١,٨٧٢	٢٩٣,٢٠٦	- حسابات جارية
		- حسابات ودائع
٤٠٦,٥٠٧	٣٧٠,٧٤٤	
(٢٨٣,١٧٠)	(٢٧٨,٠٠٨)	ناقصاً: ودائع ثابتة قيد الرهن/ ودائع ذات فترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر
١٢٣,٣٣٧	٩٢,٧٣٦	
=====	=====	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بتنفيذ معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف "الأطراف ذات العلاقة" المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. يتم الاتفاق على شروط وسياسات الأسعار الخاصة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصورة متبادلة.

فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، خلاف تلك المعاملات المفصّل عنها في أماكن أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٣	٢١٧	عمولات مدفوعة لعقارات مستأجرة
١,٧٠٠	٢١١	شراء خدمات
٦,١٤٦	-	بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
-	١٣٨,٥٠٠	مبالغ مدفوعة لطرف ذي علاقة
٤٨,٨٣٦	-	بيع استثمار في شركة زميلة (راجع إيضاح ٧)
=====	=====	
٢,٣٣١	٢,٣٨٤	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين: رواتب وامتيازات
=====	=====	

تتضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بقيمة ٢٠٥,٥٨ مليون درهم (٢٠١٥: ٢٢,٢٢ مليون درهم). راجع الإيضاح ١١.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة بقيمة ٤٠١,٧٥ مليون درهم (٢٠١٥: ٤٠٢,١٨ مليون درهم).

١٧ القروض

٣١ ديسمبر		٣١ مارس		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٨٥,١٩٠	١٨٧,٣٥٧	١٨٧,٣٥٧	١٨٧,٣٥٧	(١) قصيرة الأجل
٦٧,٨٠٩	٦٨,١٨٤	٦٨,١٨٤	٦٨,١٨٤	
١,٠٥٥	٩٣٦	٩٣٦	٩٣٦	
٩٧٨,٢٩٩	٨٧٨,٢٥٤	٨٧٨,٢٥٤	٨٧٨,٢٥٤	
=====	=====	=====	=====	
١,٢٣٢,٣٥٣	١,١٣٤,٧٣١	١,١٣٤,٧٣١	١,١٣٤,٧٣١	(أ)
=====	=====	=====	=====	



الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القروض (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ الف درهم (غير مدققة)	
٢,٤٦٣,٧٦٧	٢,٣٩٤,٢٨٢	(١)
٢,٣٥٠	-	في ١ يناير
(٧١,٨٣٥)	(١٠٦,٧٣٠)	زائداً: قرض تم الحصول عليه خلال السنة
٢,٣٩٤,٢٨٢	٢,٢٨٧,٥٥٢	ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة / السنة
(٩٧٨,٢٩٩)	(٨٧٨,٢٥٤)	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر
١,٤١٥,٩٨٣	١,٤٠٩,٢٩٨ (ب)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل
=====	=====	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
٢,٦٤٨,٣٣٦	٢,٥٤٤,٠٢٩ (أ + ب)	إجمالي القروض
=====	=====	

إن التفاصيل المتعلقة بالقروض طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة، تم الإفصاح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٨ المصروفات العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ الف درهم (غير مدققة) (شعاع بيانها)	٢٠١٦ الف درهم (غير مدققة)
٢٣,٧٢٥	٣٢,٥٤٥
٣,٨٥٢	٥,٥٨٩
٦٥٥	٤,٩٢٤
٢,٦٥٠	٣,٣٨٣
٣,٣٠٠	١,٥٥٥
١,٠٩٠	١,٢٣٣
=====	=====

تتضمن ما يلي:

٢٣,٧٢٥	٣٢,٥٤٥	تكاليف موظفين
٣,٨٥٢	٥,٥٨٩	الإيجار
٦٥٥	٤,٩٢٤	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٢,٦٥٠	٣,٣٨٣	الاستهلاك
٣,٣٠٠	١,٥٥٥	أتعاب قانونية ومهنية
١,٠٩٠	١,٢٣٣	إصلاحات وصيانة
=====	=====	

١٩ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة

(١) الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية والمستحق من أطراف ذات علاقة وموجودات عقود إعادة التأمين والذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد في الصندوق ولدى البنك. في حين تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على القروض والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة ومطلوبات عقود التأمين والذمم الدائنة التجارية والأخرى ومطلوبات عقود الإيجار التمويلية. يوضح الجدول المبين أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	أخرى بالتكلفة المطفاة ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	
					في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) الموجودات المالية
٢٢٦,٨٥٠	٢٢٦,٨٥٠	-	٧٩,٢٣٠	١٤٧,٦٢٠	الاستثمارات في الأوراق المالية
٢٨٩,٥٥٥	٢٨٩,٥٥٥	٢٨٩,٥٥٥	-	-	موجودات عقود إعادة التأمين
١,٢٩٠,٣٤٨	١,٢٩٠,٣٤٨	١,٢٩٠,٣٤٨	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٦٦,٠١٠	٣٦٦,٠١٠	٣٦٦,٠١٠	-	-	النقد لدى البنك
٢,١٧٢,٧٦٣	٢,١٧٢,٧٦٣	١,٩٤٥,٩١٣	٧٩,٢٣٠	١٤٧,٦٢٠	
=====	=====	=====	=====	=====	
					المطلوبات المالية
٢,٥٤٤,٠٢٩	٢,٥٤٤,٠٢٩	٢,٥٤٤,٠٢٩	-	-	القروض
٥٤١,٩٠٤	٥٤١,٩٠٤	٥٤١,٩٠٤	-	-	مطلوبات عقود التأمين
١,٦٨٣,٢٨٤	١,٦٨٣,٢٨٤	١,٦٨٣,٢٨٤	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
٤,٧٩٢,٣٥٨	٤,٧٩٢,٣٥٨	٤,٧٩٢,٣٥٨	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) الموجودات المالية
٣٧٩,٨٣٢	٣٧٩,٨٣٢	-	٨٠,٥٠٧	٢٩٩,٣٢٥	الاستثمار في الأوراق المالية
٢٢٦,٧٨٧	٢٢٦,٧٨٧	٢٢٦,٧٨٧	-	-	موجودات عقود إعادة التأمين
١,٤٢٤,٥٦٣	١,٤٢٤,٥٦٣	١,٤٢٤,٥٦٣	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٥١,٩٩٦	٣٥١,٩٩٦	٣٥١,٩٩٦	-	-	النقد لدى البنك
٢,٣٨٣,١٧٨	٢,٣٨٣,١٧٨	٢,٠٠٣,٣٤٦	٨٠,٥٠٧	٢٩٩,٣٢٥	
=====	=====	=====	=====	=====	
					المطلوبات المالية
٢,٦٤٨,٣٣٦	٢,٦٤٨,٣٣٦	٢,٦٤٨,٣٣٦	-	-	القروض
٤٧٩,٧٧٢	٤٧٩,٧٧٢	٤٧٩,٧٧٢	-	-	مطلوبات عقود التأمين
١,٧٠٧,٦٢٢	١,٧٠٧,٦٢٢	١,٧٠٧,٦٢٢	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
٤,٨٥٨,٨٧١	٤,٨٥٨,٨٧١	٤,٨٥٨,٨٧١	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإنصاح عنها في النظام المتدرج للقيمة العادلة، المبين أدناه، استناداً إلى مدخلات أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياسات القيمة العادلة بصورة عامة:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (معطيات غير ملحوظة).

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة بصورة متكررة، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك تحويلات بين المستويات في النظام المتدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة بصورة عامة) في نهاية فترة التقرير.

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
			الموجودات المالية
			الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال
			الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٦٩,٥٤٥	استثمارات أسهم مدرجة
٩,٦٨٥	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
٩,٦٨٥	-	٦٩,٥٤٥	
=====	=====	=====	
			الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال
			الأرباح أو الخسائر
			استثمارات أسهم مدرجة
-	-	٧٩,٠٣٥	استثمارات أسهم غير مدرجة
٦٨,٥٨٥	-	-	
-----	-----	-----	
٦٨,٥٨٥	-	٧٩,٠٣٥	
=====	=====	=====	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
			الموجودات المالية
			الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال
			الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٧٠,٠٠٨	استثمارات أسهم مدرجة
١٠,٤٩٩	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٠,٤٩٩	-	٧٠,٠٠٨	
=====	=====	=====	
			الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال
			الأرباح أو الخسائر
			استثمارات أسهم مدرجة
-	-	٢٣٠,٦٩٩	استثمارات أسهم غير مدرجة
٦٨,٦٢٦	-	-	
-----	-----	-----	
٦٨,٦٢٦	-	٢٣٠,٦٩٩	
=====	=====	=====	

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية/ النظام المدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المدرج للقيمة العادلة (تابع)

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيم العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم المدرجة من قبل شركة تقييم خارجية مؤهلة ومستقلة ولديها خبرة في أعمال تقييم استثمارات الأسهم.

٢٠ ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٣,٤٥٦	(٣,٣١٤)	صافي (الخسائر) / الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (ألف)
١.٨٧	(٠.١٩)	ربحية السهم - الأساسية (فلس من درهم للسهم)

لم يكن هناك تأثير للتخفيف على ربحية السهم الأساسية، نظراً لعدم وجود أي التزامات قائمة لدى الشركة كما في تاريخ التقرير.

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الضمانات

أصدرت المجموعة ضمانات تجارية مقابل القروض والسلفيات من البنوك التجارية، والتي تم الحصول عليها من أطراف ذات علاقة وأطراف أخرى بما في ذلك الشركات التابعة والائتلافات المشتركة والشركات الزميلة.

الدعوى القضائية

(أ) توجد بعض المطالبات والالتزامات الطارئة التي قد تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات بشكل منتظم عند استلامها ويتم التعامل مع كل دعوى على حدة حسب موضوعها. وفقاً لشروط وظروف العقد ذات الصلة، سوف تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان يتعين رفع دعوى مقابلة. بناءً على المعلومات المتاحة حالياً وراي الاستشاري القانوني المستقل لدى المجموعة، يرى مجلس الإدارة أن النتائج النهائية للمطالبات القانونية القائمة (صدرت الأحكام الابتدائية في بعض القضايا لصالح المجموعة وبعضها ليست في صالح المجموعة)، لا يمكن تحديدها بشكل موثوق نظراً لأنها مازالت معروضة أمام القضاء وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص/التزام إضافي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء درهم). قررت المجموعة عدم عرض كامل الإفصاحات وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "مخصص الالتزامات الطارئة والموجودات الطارئة" حيث ترى الإدارة أنه في ضوء صدور حكم ابتدائي واستئنافه، فلا توجد معلومات تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

(ب) كان لدى المجموعة مبلغ مستحق القبض من شركة زميلة ودفعه مقدمه تم استلامها مقابل بيع بعض الممتلكات من منشأة ذات غرض خاص تابعة للشركة الزميلة. حصلت المجموعة على رأي قانوني مستقل من محامي خارجي يؤكد أن المجموعة قد يكون لها خيار (وفقاً لقرارها منفرداً) إجراء مقاصة تجارية للمبلغ المستلم مقدماً مع المبلغ المستحق على أساس المثل بالمثل. وقد استعرض مجلس الإدارة وضع الإجراءات القانونية والرأي القانوني أعلاه وخلص إلى أن المجموعة سوف تمارس خيارها (وفقاً لقرارها منفرداً) وسوف تختار على أسس تجارية مقاصة المبالغ المستحق لها مع مبلغ الالتزام وذلك كون الجهات المشتملة مؤهلة لمقاصة المثل بالمثل. وعليه قامت المجموعة بمقاصة الدفعة المستلمة من الشركة ذات الغرض الخاص للشركة الزميلة مقابل المستحق من الشركة الزميلة.

## الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٢ العمليات المتوقفة  
قامت الشركة في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ ببيع كامل حصتها في شركة تابعة وعليه قامت الشركة بإعادة تصنيف بنود الأرباح أو الخسائر ذات الصلة إلى عمليات متوقفة.

٢٣ التقارير حول القطاعات  
يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وفقاً للقطاعات المختلفة التي تعمل بها المجموعة. فيما يلي قطاعات الأعمال الأساسية لدى المجموعة:

- التصنيع** : يتضمن تصنيع وبيع النفط وزيت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة والنجارة والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي.
- الاستثمارات** : تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية وسندات الملكية.
- خدمات وأخرى** : تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى وأعمال التأمين والعديد من الخدمات الأخرى بما في ذلك خدمات الضيافة.

تم أدناه بيان المعلومات المتعلقة بعمليات كل قطاع على حدة. يتم قياس الأداء بناءً على أرباح القطاع حيث ترى الإدارة أن الربح هو أهم عامل لتقييم نتائج بعض القطاعات مقارنةً بالمنشآت الأخرى التي تعمل في تلك المجالات. هناك معاملات منتظمة بين القطاعات ويتم تسعير هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة بين القطاعات.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٣ التقارير حول القطاعات (تابع)

الإجمالي		معاملات بين القطاعات		الخدمات والقطاعات الأخرى		الاستثمارات*		التصنيع		موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,١٦٢,٩٩٣	٦,١١٢,٦٢٥	٤٤٨,٦٥٧	٥٧٦,٣٢٧	٦٥٧,٨٥٢	٧٥٨,٧٤٩	٤,٦٢١,٨٧٦	٤,٣٧٥,٤١١	٤٣٤,٦٠٨	٤٠٢,١٣٨	
٤,٨٩٦,٠٠٥	٤,٨٢٨,٠٩٩	٦٤٢,٦١٧	٥٨٢,٥٥٩	٧٣٥,٩٢٩	٨٢٥,٩٧٧	٣,٢١٥,٠٢٤	٣,١٢٥,٢٣٦	٣٠٢,٤٣٥	٢٩٤,٣٢٧	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	
٢٧٤,٤٥١	٢١٣,٥٦٩	-	-	١٢١,٧١١	١٤٥,٧٤٧	٣٩,٩٣٥	٣٤,٧٨٥	١١٢,٨٠٥	٣٣,٠٣٧	(غير مدققة) الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٤٨,٨٤١	٤١,٠٢٦	-	-	(٩,٧٨١)	٢٨,١٧٥	٥٥,٦٩٣	١٦,٥٢٣	٢,٩٢٩	(٣,٦٧٢)	نتائج العمليات التشغيلية للقطاع
(٢٧,٧٦٣)	(٣٢,٩٧٦)	-	-	(١,٩٩٧)	(١,٥٢٠)	(٢٢,٠٢٦)	(٣١,١٧٤)	(٣,٧٤٠)	(٢٨٢)	تكلفة التمويل
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٢١,٠٧٨	٨,٠٥٠	-	-	(١١,٧٧٨)	٢٦,٦٥٥	٣٣,٦٦٧	(١٤,٦٥١)	(٨١١)	(٣,٩٥٤)	أرباح/ (خسائر) الفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

\* بما في ذلك العمليات المتوقفة.