

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠١٥

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٥

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
١٩-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مدقق 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 (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

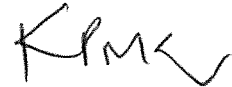
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل المنشأة". 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 نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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

13 MAY 2015

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٤٥٠,٥٧٢	٤٤٧,٣٢٣		الموجودات
٢,٢٥٥,٣٤١	٢,٣١٧,٧٨٤	٦	الموجودات غير المتداولة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الممتلكات والألات والمعدات
٣٠١,٥١١	٢٤٤,٩٥٢	٧	العقارات الاستثمارية
٧٩,٥٣٢	٧٨,٦١٣	٨	الشهرة التجارية
٣٥٢,٣٤٣	٣٤١,٠٠١	١١	استثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة
			الاستثمارات في الأوراق المالية
			الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣,٤٥٠,٧٩٩	٣,٤٤١,١٧٣		
=====	=====		
٦٠٧,٨٧٨	٦١٠,٥٩٦	٩	الموجودات المتداولة
٩٤,٢٣٨	٨٩,١٩١	١٠	العقارات المحفوظ بها للتطوير والبيع
١٨٩,٦٢٦	٢٢٥,٦٥٠	١٥	المخزون
٨١١,٢٨٧	٨٢٤,٥٢٠	١١	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٩٢,١٣٩	١٩٤,٤٧٠		الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٥٩,١٩٠	٣٤٠,١٥٦	٨	موجودات عقود إعادة التأمين
٤٠٨,٠١٨	٤٠٦,٥٠٧	١٢	الاستثمارات في الأوراق المالية
			النقد في الصندوق ولدى البنك
٢,٦٦٢,٣٧٦	٢,٦٩١,٠٩٠		
=====	=====		
٦,١١٢,١٧٥	٦,١٣٢,٢٦٣		إجمالي الموجودات
=====	=====		

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

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

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	ايضاح
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
		الاحتياطي القانوني
		الاحتياطي الإضافي
		احتياطي إعادة تقييم الأراضي
		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة
		بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		الخسائر المتراكمة
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٣
٢٨,٧٥٢	٢٨,٧٥٢	
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧	
(٣٠,٦٨٠)	(٣١,٥٩٩)	
(٧٥٤,٦٧٨)	(٧٣٤,٥٦٤)	
١,٠٧٩,٥٤٢	١,٠٩٨,٧٣٧	
٣٠٤,٨٨٦	٣٠٢,٣٣٨	
١,٣٨٤,٤٢٨	١,٤٠١,٠٧٥	
		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
		الحصص غير المسيطرة
		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
		عقود إيجار تمويلية
		الاستحقاق طويل الأجل من القروض
		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣٦,٨٦٠	٣٧,٤٧٣	
١٥,٩٤١	١٥,٩٤١	
٢,١٧٢,٢٢٩	٢,١٧١,٢٧٠	١٦
٢٧٨,٩٣٣	٢٧٣,٨٢٥	
٢,٥٠٣,٩٦٣	٢,٤٩٨,٥٠٩	
		المطلوبات المتداولة
		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
		مطلوبات عقود التأمين
		عقود الإيجار التمويلية
		قروض قصيرة الأجل
		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤٤٧,٣٣٢	٣٩٤,٨٧٥	١٥
٣٦٠,٠٨٢	٣٧١,٣٢٥	
٨,٤٢٢	٨,٠١٦	
٦٣٥,٤٦٩	٦٢٥,٨١٩	
٧٧٣,٤٧٩	٨٣٢,٦٤٤	١٦
٢,٢٢٤,٧٨٤	٢,٢٣٢,٦٧٩	
٤,٧٢٨,٧٤٧	٤,٧٣١,١٨٨	
٦,١١٣,١٧٥	٦,١٣٢,٢٦٣	
=====	=====	

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

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 13 MAY 2015 وتم التوقيع بالإنيابة عنهم من قبل:



محمد عبد الله السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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 ٢٠١٥

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
٣٤٥,٠٨٠	٢٧٤,٤٥١		الإيرادات
(٢٧٤,٥٣١)	(٢٠٣,٤٣٠)		تكلفة المبيعات
٧٠,٥٤٩	٧١,٠٢١		إجمالي الأرباح
(٥٨,٢٨٦)	(٥٦,٠٥٥)	١٧	المصروفات العمومية والإدارية
(٥,٠٠٣)	(٥,١٤٥)		مصروفات البيع والتوزيع
٨,١٢٦	٢,٧٩٦		الإيرادات الأخرى
٢٩,٦٢٩	(٢٠,٦٣٢)	٨	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي
٦,١٢٨	-		الأرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية
(١,٦٠١)	-		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
-	٦٢,٣٠٩	٦	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(٢٦,١٣٤)	(٢٧,٧٦٣)		تكاليف التمويل
(٤٨٨)	(٥,٤٥٣)	٧	الحصة من خسائر شركات زميلة وانتلافات مشتركة
٢٢,٩٢٠	٢١,٠٧٨		أرباح الفترة
====	====		
٦,٨٣٤	٢٢,٣٨٤		الأرباح المنسوبة إلى:
١٦,٠٨٦	(١,٣٠٦)		مالكي الشركة
٢٢,٩٢٠	٢١,٠٧٨		الحصص غير المسيطرة
====	====		
٠.٤	١.٢	١٩	ربحية السهم - الأساسية (فلس من درهم للسهم)
====	====		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 ٢٠١٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٥	٢٠١٤	ألف درهم	ألف درهم	إيضاح
	٢١,٠٧٨	٢٢,٩٢٠			أرباح الفترة
					الإيرادات الشاملة الأخرى:
					البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى بيان الدخل الموحد:
	(٢,٢٧٠)	-			٧ الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة وائتلافات مشتركة
	(٩١٩)	-			٨ التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
					البنود التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
	-	(٦٥٠)			٨ التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي
	-	١,٦٠١			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - معاد تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
	(٣,١٨٩)	٩٥١			الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
	١٧,٨٨٩	٢٣,٨٧١			إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
					إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
	١٩,١٩٥	٧,٧٨٥			مالكي الشركة
	(١,٣٠٦)	١٦,٠٨٦			الحصص غير المسيطرة
	١٧,٨٨٩	٢٣,٨٧١			إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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 التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٥	٢٠١٤	ايضاح
	ألف درهم	ألف درهم	
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة	٢١,٠٧٨	٢٢,٩٢٠	
تسويات:-			
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٦١٣	١,٦٧٨	
التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية	(٦٢,٣٠٩)	-	
الأرباح من بيع استثمارات في الأوراق المالية	-	(٦,١٢٨)	
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية	٢٠,٦٣٢	(٢٩,٦٢٩)	
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - معاد	-	١,٦٠١	
تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد	-	١,٩٩٧	
الخسائر من بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع	٥,٤٥٣	٤٨٨	٧
الحصة من خسائر شركات زميلة وانتلافات مشتركة	٢٧,٧٦٣	٢٦,١٣٤	
تكاليف التمويل	١٣,٢٣٠	١٩,٠٦١	
التغير في المخزون	٥,٠٤٧	٤,٠٣٥	
التغير في النعم المدينة التجارية والأخرى	(١,٨٩١)	١٨٤,٦٠٠	
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٦,٠٢٤)	٣٠,٩٩١	
التغير في النعم الدائنة التجارية والأخرى	٥٤,٠٥٧	(١٧١,١٠٤)	
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٥٢,٤٥٧)	٥٧,١٦٣	
التغير في موجودات عقود إعادة التأمين	(٢,٣٣١)	(١,٠٨٠)	
التغير في مطلوبات عقود إعادة التأمين	١١,٢٤٣	(١,٧١٣)	
شراء عقارات استثمارية	(١,٥٢٨)	(٢,٢٨٩)	٧
شراء عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع	(٣٣,٤٩٤)	(١٥,٠٩٣)	٩
شراء استثمار في أوراق مالية	(١,٥٩٨)	(١٨,٢٢٨)	
متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية	-	٥٠,٧٠٥	
متحصلات من بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع	٣٢,١٧٠	-	
متحصلات من بيع عقار استثماري	-	٦٨,٠٠٣	
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية	(١٣,٥٧٦)	٢٠٥,٠٥١	
الأنشطة الاستثمارية			
التغير في الودائع الثابتة	٤٩,٩٠٨	١٥,٦٦٧	
صافي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات	٣,٢٤٩	٧,٤٢٩	
متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة وانتلافات مشتركة	٤٨,٨٣٦	-	
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	١٠١,٩٩٣	٢٣,٠٩٦	
الأنشطة التمويلية			
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة	(١,٢٤٢)	(١,٤٣٣)	
صافي الحركة في القروض المصرفية	(١٠,٦٠٩)	(١٥٥,٠٤٤)	
صافي الحركة في عقود الإيجار التمويلية	(٤٠٦)	(٢,٢٤٧)	
الفائدة المدفوعة	(٢٧,٧٦٣)	(٢٦,١٣٤)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٤٠,٠٢٠)	(١٨٤,٨٥٨)	
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٤٨,٣٩٧	٤٢,٢٨٩	
النقد وما يعادله في بداية الفترة	٧٤,٩٤٠	٥٢,٥٤٧	
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	١٢٣,٣٣٧	٩٥,٨٣٦	١٤

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

إن تقرير منقهي 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 ٢٠١٥

	التغير المتراكم في القيمة العادلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	احتياطي إعادة تقييم الأراضي	احتياطي إضافي	الاحتياطي القانوني	رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٢٩٣,٣٩٤	٢٩٩,٢٦٥	٩٩٤,١٢٩	(٧٣٩,٩١٦)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	١,٧٩١,٣٣٣
							(مدققة) ٢٠١٤
٢٢,٩٢٠	١٦,٠٨٦	٦,٨٣٤	٦,٨٣٤	-	-	-	الرصيد في ١ يناير
٩٥١	-	٩٥١	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)
٢٣,٨٧١	١٦,٠٨٦	٧,٧٨٥	٦,٨٣٤	-	-	-	أرباح الفترة
							الإيرادات الشاملة الأخرى
							إجمالي الإيرادات الشاملة
(١,٤٣٣)	(١,٤٣٣)	-	-	-	-	-	المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم
١,٣١٥,٨٣٢	٣١٣,٩١٨	١,٠٠١,٩١٤	(٧٣٣,٠٨٢)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	١,٧٩١,٣٣٣
							في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع		التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع		التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم						
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)	١,٣٨٤,٤٢٨	٣٠٤,٨٨٦	١,٠٧٩,٥٤٢	٧٥٤,٦٧٨	(٣٠,٦٨٠)	-	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٢٨,٧٥٢	١,٧٩١,٣٣٣
إجمالي	٢١,٠٧٨	(١,٣٠٦)	٢٢,٣٨٤	٢٢,٣٨٤	-	-	-	-	-	-
(٣,١٨٩)	-	-	(٢,٢٧٠)	(٢,٢٧٠)	(٩١٩)	-	-	-	-	-
١٧,٨٨٩	(١,٣٠٦)	١٩,١٩٥	٢٠,١١٤	(٩١٩)	-	-	-	-	-	-
(١,٢٤٢)	(١,٢٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٤٠١,٠٧٥	٣٠٢,٣٣٨	١,٠٩٨,٧٣٧	(٧٣٤,٥٦٤)	(٣١,٥٩٩)	-	-	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٢٨,٧٥٢	١,٧٩١,٣٣٣
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)										
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
توزيعات الأرباح المدفوعة										
الإيرادات الشاملة الأخرى										
إجمالي الإيرادات الشاملة										
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
توزيعات الأرباح المدفوعة										
الإيرادات الشاملة الأخرى										
إجمالي الإيرادات الشاملة										
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
توزيعات الأرباح المدفوعة										
الإيرادات الشاملة الأخرى										
إجمالي الإيرادات الشاملة										
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
توزيعات الأرباح المدفوعة										
الإيرادات الشاملة الأخرى										
إجمالي الإيرادات الشاملة										
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم										
توزيعات الأرباح المدفوعة										
الإيرادات الشاملة الأخرى										
إجمالي الإيرادات الشاملة										

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

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 ٢٠١٥، 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

بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤.

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 لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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 ٢٠١٤ والسنة 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 تشتمل على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية ضمن البيانات المالية السنوية الموحدة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

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

إيضاحات (تابع)

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 ندم 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 باحتياطي كافية وتسهيلات مصرفية مناسبة عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة ومطابقة بيانات استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

٦ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٢٨٠,٨٥٢	٢,٢٥٥,٣٤١	الرصيد الافتتاحي
٨,٨٧٨	١,٥٢٨	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٢٣٨,٦٧٠	-	المحول من الممتلكات والآلات والمعدات
(١٧,٠٠٠)	-	المحول إلى استثمارات في شركة زميلة
(٣٨٥,١٢٦)	(١,٣٩٤)	المحول إلى عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع (راجع إيضاح ٩)
١٢٩,٠٦٧	٦٢,٣٠٩	التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح ١ أدناه)
٢,٢٥٥,٣٤١	٢,٣١٧,٧٨٤	الرصيد الختامي
=====	=====	

(١) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، وبناءً على تقييم بعض العقارات من قبل شركة تقييم خارجية مستقلة متخصصة في مجال مسح الأراضي واستشاري عقارات والتي أجرت التقييم وفقاً لدليل التقييم الصادر من قبل المعهد الملكي للمقيمين القانونيين - المعايير المهنية (النسخة الصادرة في يناير ٢٠١٤) ومعايير التقييم الدولية الصادرة عن مجلس معايير التقييم الدولية (النسخة الصادرة في ٢٠١٣)، يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية تتجاوز قيمتها الدفترية بمبلغ ٦٢,٣٠ مليون درهم حيث تم الاعتراف بهذا المبلغ كأرباح قيمة عادلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

فيما يتعلق بالعقارات المتبقية، يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أنه لا يوجد تغير مادي في القيمة العادلة لهذه العقارات مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 ٢٠١٥ تحويل شقق/ مبنى وقطع أراضي بقيمة ١,٣٩ مليون درهم (٢٠١٤): ٢٨٥,١٢ 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 وائتلافات مشتركة

بلغت حصة المجموعة من خسائر شركات زميلة وائتلافات مشتركة ٥,٥٤ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: ٠,٥ 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 بثمن متفق عليه (راجع الإيضاح ١٥).

٨ الاستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
--	--

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
-	٧٩,٥٣٢	الرصيد الافتتاحي
١٨٣,٨٨٠	-	المعاد تصنيفها من الاستثمارات المتاحة للبيع
١٨,٢٨٦	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٥٧,٦٧٤)	-	الاستيعادات خلال الفترة/ السنة
(١,١٨٠)	(٩١٩)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
(٦٣,٧٨٠)	-	المعاد تصنيفها إلى الاستثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة
٧٩,٥٣٢	٧٨,٦١٣	الرصيد الختامي
=====	=====	

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
-	٣٥٩,١٩٠	الرصيد الافتتاحي
٦,٦٩٨	-	المعاد تصنيفها من استثمارات محتفظ بها للاستحقاق
٣٨٦,٨٦٥	-	المعاد تصنيفها من الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
٨٨,٥٠٨	١,٥٩٨	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(١١٣,١٨٢)	-	الاستيعادات خلال الفترة/ السنة
-	(٣٥,٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة لخيار البيع (راجع الإيضاح أدناه)
٣٧,٦٢٠	١٤,٣٦٨	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
(٤٧,٣١٩)	-	المعاد تصنيفها إلى الاستثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة
٣٥٩,١٩٠	٣٤٠,١٥٦	الرصيد الختامي
=====	=====	

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

خلال السنة السابقة، دخلت المجموعة في ترتيب مع طرف آخر لبيع كامل حصتها في أحد استثماراتها الخارجية المدرجة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خيار البيع الأجل). انتهى خيار البيع عقب الفترة المنتهية ولم تتم ممارسته، وبالتالي قامت الإدارة بتقدير القيمة العادلة لخيار البيع بلا شيء وتم الاعتراف بخسائر سوقية ضمن الأرباح أو الخسائر.

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

إيضاحات (تابع)

٩ العقارات المحفوظ بها للتطوير والبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٠٩,٩٨٢	٦٠٧,٨٧٨	الرصيد الافتتاحي
٣٨٥,١٢٦	١,٣٩٤	المحول من العقارات الاستثمارية (راجع إيضاح ٦)
١٤٦,٣٤٨	٣٣,٤٩٤	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٣٢٨,٥٧٨)	(٣٢,١٧٠)	الاستبعاد خلال الفترة/السنة
(٥,٠٠٠)	-	تخفيض القيمة إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق
٦٠٧,٨٧٨	٦١٠,٥٩٦	الرصيد الختامي
=====	=====	

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحفوظ بها للتطوير والبيع وبرأيهم لا يوجد تغير في القيمة العادلة للعقارات المحفوظ بها للتطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص لانخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر.

كما تشمل العقارات المحفوظ بها للتطوير والبيع 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 شيكات مؤجلة مستلمة من مشتريين العقارات المحفوظ 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 الشيكات في سياق الأعمال الاعتيادية.

١٢ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٣٩٤	٤,١٤٤	النقد في الصندوق
٥٨,٤٤٢	٨٠,٤٩١	النقد لدى البنك
٣٤٧,١٨٢	٣٢١,٨٧٢	- حسابات جارية
		- ودائع ثابتة
٤٠٨,٠١٨	٤٠٦,٥٠٧	
=====	=====	

تشتمل الودائع الثابتة على مبلغ ٢٨٣,١٧ مليون درهم (٢٠١٤: ٣١٧ مليون درهم) يخضع للرهن (راجع كذلك إيضاح ١٤) مقابل التسهيلات الممنوحة للمجموعة، كما تتضمن وديعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم (٢٠١٤: ١٠,٣ مليون درهم) محفوظ بها وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن تأسيس هيئة التأمين بدولة الإمارات العربية المتحدة، إن هذه الوديعة غير متاحة لتمويل العمليات اليومية للمجموعة.

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

إيضاحات (تابع)

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ 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

١٤ النقد وما يعادله

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
٢,٤٦١	٤,١٤٤
٩٣,٣٧٥	٨٠,٤٩١
٣١٥,١٣٩	٣٢١,٨٧٢
٤١٠,٩٧٥	٤٠٦,٥٠٧
(٣١٥,١٣٩)	(٢٨٣,١٧٠)
٩٥,٨٣٦	١٢٣,٣٣٧

النقد في الصندوق
النقد لدى البنك
- حسابات جارية
- ودائع ثابتة

ناقصاً:

ودائع ثابتة ذات فترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر

١٥ المعاملات مع 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 ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
٥٨٥	١,٧٠٠
-	٦,١٤٦
-	٤٨,٨٣٦
٢,٥٠٦	٢,٣٣١

شراء خدمات
بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
بيع استثمار في شركة زميلة (راجع إيضاح ٧)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
رواتب وامتيازات

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

إيضاحات (تابع)

١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢,١٢٣	٣٥,٠٤٢	المستحق من أطراف ذات علاقة:
١٧٧,٥٠٣	١٩٠,٦٠٨	الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة
١٨٩,٦٢٦	٢٢٥,٦٥٠	أطراف أخرى ذات علاقة
٨٦,٧٤٤	٩٤,٤٣٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة:
٣٦٠,٥٨٨	٣٠٠,٤٤٠	الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة
٤٤٧,٣٣٢	٣٤٩,٨٧٥	أطراف أخرى ذات علاقة

١٦ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧٥,٢٣١	٢٧٣,٣٤٤	(١) قصيرة الأجل
٦٨,٧٠٠	٦٨,٥٤٨	سحوبات مصرفية على المكشوف
٢٩١,٥٣٨	٢٨٣,٩٢٧	إيصالات أمانة
٦٣٥,٤٦٩	٦٢٥,٨١٩	استحقاق قصير الأجل من قروض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
٢,٧٩٨,٠٦١	٢,٤٦٣,٧٦٧	(٢) قرض لأجل
(٣٣٤,٢٩٤)	(٨,٥٧٠)	في ١ يناير
٢,٤٦٣,٧٦٧	٢,٤٥٥,١٩٧	ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة / السنة
(٢٩١,٥٣٨)	(٢٨٣,٩٢٧)	في ٣١ ديسمبر
٢,١٧٢,٢٢٩	٢,١٧١,٢٧٠	ب
٢,٨٠٧,٦٩٨	٢,٧٩٧,٠٨٩	أ + ب
٢,٢٨٨,٤٨١	٢,٢٨١,١٧٢	إجمالي القروض
٥١٩,٢١٧	٥١٥,٩١٧	يتألف إجمالي القروض من:
٢,٨٠٧,٦٩٨	٢,٧٩٧,٠٨٩	قروض معاد جدولتها
		قروض أخرى

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 ٢٠١٤.

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

إيضاحات (تابع)

١٧ المصروفات العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٤ ٢٠١٥
ألف درهم ألف درهم
(غير مدققة) (غير مدققة)

٢٦,٣٩٣	٢٥,١١٢
٤,٥٦٤	٣,٩٦٠
٥,٧١٢	٣,٣٢٦
٦,٠٤٧	٣,٣١٦
٢,٣٧٦	١,٠٩٠
٧٠٢	٧٧٢
====	====

تتضمن ما يلي:

تكاليف موظفين
الإيجار
أتعاب قانونية ومهنية
الاستهلاك
إصلاحات وصيانة
هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية

١٨ الأدوات المالية/النظام المدرج 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 وقيمها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	أخرى بالتكلفة المطفاة	القيمة الدفترية ألف درهم	القيمة العادلة ألف درهم	
٣٤٠,١٥٦	٧٨,٦١٣	-	٤١٨,٧٦٩	٤٧٩,٧٦٩	في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) الموجودات المالية
-	-	٢٢٥,٦٥٠	٢٢٥,٦٥٠	٢٢٥,٦٥٠	الاستثمارات في الأوراق المالية
-	-	١٩٤,٤٧٠	١٩٤,٤٧٠	١٩٤,٤٧٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	-	١,١٦٥,٥٢١	١,١٦٥,٥٢١	١,١٦٥,٥٢١	موجودات عقود إعادة التأمين
-	-	٤٠٦,٥٠٧	٤٠٦,٥٠٧	٤٠٦,٥٠٧	الذمم المدينة التجارية والأخرى
-	-	-	-	-	النقد في الصندوق ولدى البنك
٣٤٠,١٥٦	٧٨,٦١٣	١,٩٩٢,١٤٨	٢,٤١٠,٩١٧	٢,٤١٠,٩١٧	
====	====	====	====	====	
-	-	٢,١٧١,٢٧٠	٢,١٧١,٢٧٠	٢,١٧١,٢٧٠	المطلوبات المالية
-	-	٣٩٤,٨٧٥	٣٩٤,٨٧٥	٣٩٤,٨٧٥	الاستحقاق طول الأجل من القروض
-	-	٣٧١,٣٢٥	٣٧١,٣٢٥	٣٧١,٣٢٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	-	١,١٠٦,٤٦٩	١,١٠٦,٤٦٩	١,١٠٦,٤٦٩	مطلوبات عقود التأمين
-	-	٦٢٥,٨١٩	٦٢٥,٨١٩	٦٢٥,٨١٩	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	-	٢٣,٨٥٧	٢٣,٨٥٧	٢٣,٨٥٧	قروض قصيرة الأجل
-	-	-	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
-	-	٤,٦٩٣,٧١٥	٤,٦٩٣,٧١٥	٤,٦٩٣,٧١٥	
====	====	====	====	====	

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

إيضاحات (تابع)

١٨ الأدوات المالية/النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) الموجودات المالية
			الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٦٥,٩٩٣	استثمارات أسهم مدرجة
١٢,٦٢٠	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٢,٦٢٠	-	٦٥,٩٩٣	
=====	=====	=====	
			الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			استثمارات أسهم مدرجة
-	-	٢٧٦,٦٤٥	استثمارات أسهم غير مدرجة
٦٣,٥١١	-	-	
-----	-----	-----	
٦٣,٥١١	-	٢٧٦,٦٤٥	
=====	=====	=====	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) الموجودات المالية
			الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٦٧,٢٦٨	استثمارات أسهم مدرجة
١٢,٢٦٤	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٢,٢٦٤	-	٦٧,٢٦٨	
=====	=====	=====	
			الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			استثمارات أسهم مدرجة
٣٥,٠٠٠	-	٢٥٧,٧٤٥	استثمارات أسهم غير مدرجة
٦٦,٤٤٥	-	-	
-----	-----	-----	
١٠١,٤٤٥	-	٢٥٧,٧٤٥	
=====	=====	=====	

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 ٢٠١٥ (٢٠١٤: لا شيء).

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

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

إيضاحات (تابع)

١٩ ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٨٣٤	٢٢,٣٨٤	صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم القائمة (ألف)
٠.٤	١.٢	ربحية السهم (درهم) - 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.

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الضمانات

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

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 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (٢٠١٤). 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.

التقارير حول القطاعات

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية 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 مقارنة 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)

٢١ التقارير حول القطاعات (تابع)

الإجمالي		معاملات بين القطاعات		الخدمات والقطاعات الأخرى		الاستثمارات		التصنيع		(غير متقنة) موجودات القطاع مطلوبات القطاع
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦,١١٨,٢١٠	٦,١٣٢,٢٦٣	٤٩٨,٩١٠	٦٣٢,١٥٤	٦١٧,٧١٧	٤,٤٣٢,٢١١	٤,٣٢٦,٤١٣	٥٥٥,٢١٦	٥٥٥,٩٧٩	٥٥٥,٩٧٩	
٤,٨٠٢,٣٧٩	٤,٧٣١,١٨٨	٧٧٢,٧٥٥	٧٣٦,٣٧٩	٥٩٤,٨٢٧	٣,٠٦٥,٢٢٥	٢,٩٩٣,٤٤٠	٤١٠,١١٩	٤٠٦,٥٠٢	٤٠٦,٥٠٢	
==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	
٣٤٥,٠٨٠	٢٧٤,٤٥١	-	-	١٦٠,٤٩٠	٨٣,٤٦٧	٣٩,٩٣٥	١٠١,١٢٣	١١٢,٨٠٥	١١٢,٨٠٥	
==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	
٤٩,٠٥٤	٤٨,٨٤١	-	-	١٤,٢١١	٢٨,٥١٤	٥٥,٦٩٣	٦,٣٢٩	٢,٩٢٩	٢,٩٢٩	
==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	
(٢٦,١٢٤)	(٢٧,٧٦٣)	-	-	(١,٩٩٧)	(١٩,٦٢٤)	(٢٢,٠٢٦)	(٦,٥٠٠)	(٣,٧٤٠)	(٣,٧٤٠)	
==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	
٢٢,٩٢٠	٢١,٠٧٨	-	-	١٤,٢١١	٨,٨٨٠	٣٣,٦٦٧	(١٧٦)	(٨١١)	(٨١١)	
==	==	==	==	==	==	==	==	==	==	