

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

قائمة المحتويات

| الصفحة  |   |
|---------|---|
| ٢ - ١   | تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل                        |
| ٤ - ٣   | قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة                      |
| ٥       | قائمة الدخل المختصرة المجمعة                              |
| ٦       | قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة                       |
| ٧       | قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة                   |
| ٩ - ٨   | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة           |
| ٢٢ - ١٠ | الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة |



جرانت ثورنتون  
الإمارات العربية المتحدة  
برج رولكس  
الدور ٢٣  
شارع الشيخ زايد  
ص.ب. ١٦٣٠  
دبي

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١ +  
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١ +

linkd.in/grant-thornton-uae  
twitter.com/gtuae

## تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع

### المقدمة

قمنا بأعمال المراجعة لقائمة المركز المالي المختصرة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، وقائمة الدخل المختصرة والمجمعة وقائمة الدخل الشامل المختصرة والمجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة والمجمعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة والمجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والمجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والمجمعة في ضوء مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل"، وتتطوي أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة والمجمعة على توجيه استفسارات للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية، وكذلك إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يجعلنا على دراية بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

### الإستنتاج

في ضوء مراجعتنا لم يسترغ إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة والمجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل  
إلى السادة مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع (تابع)

## الأمر الأخرى

تم تدقيق القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي عتبر في تقريره المؤرخ في ٢٧ مارس ٢٠١٩ عن رأي غير معدل بشأن هذه القوائم المالية.

## تأكيد الأمور

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين رقم ٥ و ١٧ حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة الدين يوضحان بمزيد من التفاصيل أن المجموعة تتفاوض حالياً مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة بعض القروض والتسهيلات الائتمانية الحالية حتى يتسنى لها الوفاء بارتباطاتها والتزاماتها المالية عند استحقاقها في المستقبل المنظور. إن استنتاجنا حول أعمال المراجعة غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.



جرانت ثورنتون

فاروق محمد

سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦

دبي، ١٤ مايو ٢٠١٩

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

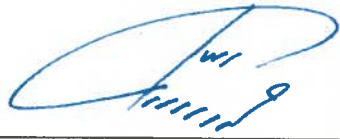
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    | الإيضاحات | الأصول  |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------|---|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |           | الأصول غير المتداولة                              |
| ٣٥٤,٩٩٢                     | ٣٥٣,٦٨٢                         |           | عقارات وآلات ومعدات                               |
| ٢,٣٤٦,٢٦٥                   | ٢,٣٥١,٨٣٠                       | ٦         | استثمارات عقارية                                  |
| ١١,٥٠٠                      | ١١,٥٠٠                          |           | الشهرة  |
| ٣٦٩,١٠٨                     | ٣٦٩,١٦٠                         | ٧         | استثمارات في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة |
| ٦٧,٢١١                      | ٦١,٦٥٧                          | ٨         | إستثمارات في الأوراق المالية                      |
| ٧١,٦٩٩                      | ٧١,٦٩٩                          | ١١        | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                  |
| ٣,٢٢٠,٧٧٥                   | ٣,٢١٩,٥٢٨                       |           |   |
| ٥٥١,٢٥٦                     | ٥٥٦,٢٨٠                         | ٩         | الأصول المتداولة                                  |
| ٣٣,٢٥٢                      | ٣٥,٨٦٢                          | ١٠        | عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع                   |
| ٩١,٢٩٩                      | ٨٦,٣٦٣                          | ١٦        | المخزون   |
| ٨٠٩,٨٧٣                     | ٨٥٥,٠١٦                         | ١١        | أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة                   |
| ١١٥,٠٢٧                     | ١١٦,٧٠٦                         | ١٢        | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                  |
| ١١٩,٩٦٧                     | ١١٩,٢٧٦                         | ٨         | أصول عقود إعادة التأمين                           |
| ٢٦٤,٠٦٦                     | ٢٤٩,١٢٥                         | ١٣        | إستثمارات في الأوراق المالية                      |
| ١,٩٨٤,٧٤٠                   | ٢,٠١٨,٦٢٨                       |           | النقدية في الصندوق وفي البنوك                     |
| ٥,٢٠٥,٥١٥                   | ٥,٢٣٨,١٥٦                       |           | إجمالي الأصول                                     |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة (تابع)  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    | الإيضاح | حقوق الملكية والإلتزامات                                 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------|--|
| الف درهم إماراتي<br>(مدققة) | الف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |         | حقوق الملكية   |
| ١,٧٩١,٣٣٣                   | ١,٧٩١,٣٣٣                       |         | رأس المال  |
| ٤٩,١٦٤                      | ٤٩,١٦٤                          |         | إحتياطي قانوني   |
| ٧,٠٦٨                       | ٧,٠٦٨                           |         | إحتياطي إضافي  |
| ٣٧,٧٤٧                      | ٣٧,٧٤٧                          |         | إحتياطي إعادة تقييم الأراضي                              |
| (٣٤,٥٧٨)                    | (٤٠,١٣٢)                        |         | التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة |
| (١,٥٠٠,٥٧٤)                 | (١,٥٣٥,٢٦٠)                     |         | بالتقييم العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى        |
|                             |                                 |         | خسائر مترجمة   |
| ٣٥٠,١٦٠                     | ٣٠٩,٩٢٠                         |         | حقوق ملكية عائدة على مالكي الشركة                        |
| ٢٨٩,٠١٠                     | ٢٩٤,٣٦٦                         |         | الحصص غير المسيطرة                                       |
| ٦٣٩,١٧٠                     | ٦٠٤,٢٨٦                         |         | إجمالي حقوق الملكية                                      |
|                             |                                 |         | الإلتزامات   |
|                             |                                 |         | الإلتزامات غير المتداولة                                 |
|                             |                                 |         | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                        |
| ٣٤,١٢٢                      | ٣٤,١٩٢                          |         |  |
|                             |                                 |         | الإلتزامات المتداولة                                     |
| ٣٨١,٣٤٤                     | ٤٠١,٩٠٩                         | ١٦      | أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة                            |
| ٢٩٥,٢٧٦                     | ٣٠٩,٢٧٧                         | ١٢      | إلتزامات عقود التأمين                                    |
| ٢,٣٩٨,٣٢٠                   | ٢,٣٨٦,٨٣٣                       | ١٧      | قروض بنكية قصيرة الأجل                                   |
| ١,٤٥٧,٢٨٣                   | ١,٥٠١,٦٥٩                       |         | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                         |
| ٤,٥٣٢,٢٢٣                   | ٤,٥٩٩,٦٧٨                       |         |  |
| ٤,٥٦٦,٣٤٥                   | ٤,٦٣٣,٨٧٠                       |         | إجمالي الإلتزامات  |
| ٥,٢٠٥,٥١٥                   | ٥,٢٣٨,١٥٦                       |         | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات                          |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل ونيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩



السيد/ حمد سيف حمد المهيري  
عضو مجلس إدارة



السيد/ عبد الله جمعة ماجد السري  
رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة مبين في الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ مارس |   | إيضاح   |
|--|---|---|
| ٢٠١٨<br>ألف درهم إماراتي<br>(مدققة)      | ٢٠١٩<br>ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |   |
| ١١٤,٨١٢                                  | ١١٦,١٩١                                 | الإيرادات   |
| (٦٥,٣٧٦)                                 | (٦٩,٠٧٥)                                | تكاليف الإيرادات  |
| ٤٩,٤٣٦                                   | ٤٧,١١٦                                  | مجمّل الربح   |
| (٧٦,٠٢٠)                                 | (٤٠,٢٧٢)                                | ١٨ مصروفات إدارية وعمومية   |
| (١,١٤٢)                                  | (٥١٨)                                   | مصروفات بيع وتسويق  |
| ١٩,٤٤٩                                   | ٢,٣٧٨                                   | إيرادات أخرى  |
| ٢,٤٥٦                                    | (٣٠٣)                                   | ٧ الحصة من (الخسارة) / الربح من الشركات الشقيقة<br>والإنتلافات المشتركة |
| ٦١٤                                      | (٢٥٤)                                   | ٨ التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية<br>- صافي    |
| (٢٣٨)                                    | (٦٠٧)                                   | الخسارة من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية                           |
| (٣٢,٤١٠)                                 | (٣٨,٦٨٠)                                | تكاليف التمويل  |
| ١,٦٠١                                    | ١,٨١٠                                   | إيرادات التمويل   |
| (٣٦,٢٥٤)                                 | (٢٩,٣٣٠)                                | الخسارة للفترة  |
| (٥٣,٧٦١)                                 | (٣٤,٦٨٦)                                | الخسارة للفترة العائدة إلى:   |
| ١٧,٥٠٧                                   | ٥,٣٥٦                                   | مالكو الشركة  |
| (٣٦,٢٥٤)                                 | (٢٩,٣٣٠)                                | الحصص غير المسيطرة  |
| (٣,٠٠)                                   | (١,٩٤)                                  | ٢٠ ربحية السهم الأساسي (فلس درهم إماراتي للسهم)                         |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة مبين في الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ مارس |                                 |  |
|--|---------------------------------|--|
| ٢٠١٨                                     | ٢٠١٩                            |  |
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة)              | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |  |
| (٣٦,٢٥٤)                                 | (٢٩,٣٣٠)                        | الخسارة للفترة   |
|  |                                 | إيرادات شاملة أخرى:  |
|  |                                 | بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر:  |
| (٣٠٤)                                    | -                               | الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى من الشركات الشقيقة والإنتلافات<br>المشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) |
| (٦,٠٣١)                                  | (٥,٥٥٤)                         | التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية - صافي   |
| (٦,٣٣٥)                                  | (٥,٥٥٤)                         | الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة  |
| (٤٢,٥٨٩)                                 | (٣٤,٨٨٤)                        | إجمالي الدخل الشامل للفترة   |
| (٦٠,٠٩٦)                                 | (٤٠,٢٤٠)                        | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة العائدة إلى:   |
| ١٧,٥٠٧                                   | ٥,٣٥٦                           | مالكو الشركة   |
|  |                                 | الحصص غير المسيطرة   |
| (٤٢,٥٨٩)                                 | (٣٤,٨٨٤)                        | إجمالي الدخل الشامل للفترة   |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة مبين في الصفحتين ١ و ٢.



الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ مارس |   | إيضاح   |
|--|---|---|
| ٢٠١٨<br>ألف درهم إماراتي<br>(مدققة)      | ٢٠١٩<br>ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |   |
| (٣٦,٢٥٤)                                 | (٢٩,٣٣٠)                                | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية<br>الخسارة للفترة<br>التعديلات على:<br>الإهلاك        |
| ٣,١٣٧                                    | ٣,٧٣٣                                   | حصة الربح من الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة   |
| (٢,٤٥٦)                                  | ٣٠٣                                     | التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من<br>خلال الأرباح أو الخسائر |
| (٦١٤)                                    | ٢٥٤                                     | مخصص للمخزون بطيء الحركة  |
| ٦,٨٥٠                                    | -                                       | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين   |
| ٢,٣٨٦                                    | ٧٠                                      | إيرادات التمويل   |
| (١,٦٠١)                                  | (١,٨١٠)                                 | تكاليف التمويل  |
| ٣٢,٤١٠                                   | ٣٨,٦٨٠                                  | الربح من التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل   |
| ٣,٨٥٨                                    | ١١,٩٠٠                                  |   |
| ١٢,٥١٤                                   | (١,٦٧٩)                                 | التغييرات في أصول عقود إعادة التأمين  |
| (٥,٧٠٨)                                  | ١٤,٠٠١                                  | التغييرات في التزامات عقود التأمين  |
| -  | ٢٥,٥٠١                                  | التغييرات في الأطراف ذات العلاقة  |
| (٩,٧٦٥)                                  | (٥,٠٢٤)                                 | التغييرات في العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع                                     |
| (٦,٢٨٧)                                  | (٢,٦١٠)                                 | التغييرات في المخزون  |
| ٢٧,٣٨٨                                   | (٤٥,١٤٣)                                | التغييرات في المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى                                     |
| (٣,٠٩٤)                                  | ٤٤,٣٧٦                                  | التغييرات في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى                                     |
| (٨٩٥)                                    | (٥,٥٦٥)                                 | إضافات إلى الإستثمارات العقارية   |
| ٢,٣٥٨                                    | ٨٢                                      | المحصل من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية  |
| ٢٠,٣٦٩                                   | ٣٥,٨٣٩                                  |   |
| (٥,٣٩٨)                                  | -                                       | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة   |
| ١٤,٩٧١                                   | ٣٥,٨٣٩                                  | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية  |
| -  | (٢,٤٢٣)                                 | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية   |
| ٥,١٣٥                                    | -                                       | شراء عقارات وآلات ومعدات  |
| ١,٦٠١                                    | ١,٨١٠                                   | المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات   |
| ٦,٧٣٦                                    | (٦١٣)                                   | إيرادات تمويل   |
|  |   | صافي النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة الاستثمارية                               |
| (١٨,٠٩٥)                                 | ٢,١٣٦                                   | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية   |
| (٣٢,٤١٠)                                 | (٣٨,٦٨٠)                                | صافي الحركة في القروض البنكية   |
| (٥٠,٥٠٥)                                 | (٣٦,٥٤٤)                                | تكاليف التمويل  |
|  |   | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية  |
| (٢٨,٧٩٨)                                 | (١,٣١٨)                                 | صافي الإخفاض في النقدية وما في حكمها  |
| ١٦٢,٧٥٥                                  | ١٤٠,٢٢٩                                 | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة  |
| ١٣٣,٩٥٧                                  | ١٣٨,٩١١                                 | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة  |

١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.  
إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة مبين في الصفحتين ١ و٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصة المجمعة  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

|  |          | المالك لمالكي الشركة  |                  |                   |                          |                             |                  |                  |                  |
|--|----------|---|------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|  |          | التغير التراكمي في القيمة المعادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة المعادلة من خلال الأدوات الإراضية الشاملة الأخرى المتراكمة الإجمالي ألف درهم إماراتي |                  |                   |                          |                             |                  |                  |                  |
|  |          | المخصص غير المسيطره   | الإجمالي         | الخصائر المتراكمة | الإجراءات الشاملة الأخرى | احتياطي إعادة تقييم الأراضى | احتياطي إضائي    | احتياطي قانوني   | رأس المال        |
|  |          | ألف درهم إماراتي  | ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي  | ألف درهم إماراتي         | ألف درهم إماراتي            | ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مق)  | ٩٥١,٦٣٩  | ٣٠٤,١٤٢   | ٦٤٧,٤٩٧          | (١,٢٠٤,٥٨٧)       | (٣٠٠,٩٦٨)                | ٣٧,٧٤٧                      | ٧,٠٦٨            | ٤٦,٩٠٤           | ١,٧٩١,٣٣٣        |
| الأثر التراكمي من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ - الأدوات المالية | (١٠,٥٩٣) | -   | (١٠,٥٩٣)         | (١٠,٥٩٣)          | -                        | -                           | -                | -                | -                |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معدل)  | ٩٤١,٠٤٦  | ٣٠٤,١٤٢   | ٦٣٦,٩٠٤          | (١,٢١٥,١٨٠)       | (٣٠٠,٩٦٨)                | ٣٧,٧٤٧                      | ٧,٠٦٨            | ٤٦,٩٠٤           | ١,٧٩١,٣٣٣        |
| إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير محقة):                             | (٣٦,٢٥٤) | ١٧,٥٠٧  | (٥٣,٧١١)         | (٥٣,٧١١)          | -                        | -                           | -                | -                | -                |
| الإيرادات الشاملة الأخرى إجمالي (الخصر/الإيرادات الشاملة)                      | (١,٣٣٥)  | -   | (٦,٣٣٥)          | (٣٠٤)             | (٦,٠٣١)                  | -                           | -                | -                | -                |
| إجمالي (الخصر/الإيرادات الشاملة)   | (٤٢,٥٨٩) | ١٧,٥٠٧  | (٦٠,٠٩٦)         | (٥٤,٠٦٥)          | (٦,٠٣١)                  | -                           | -                | -                | -                |
| في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير محقة)   | ٨٩٨,٤٥٧  | ٣٢١,٦٤٩   | ٥٧٦,٨٠٨          | (١,٢٦٩,٢٤٥)       | (٣٦١,٩٩٩)                | ٣٧,٧٤٧                      | ٧,٠٦٨            | ٤٦,٩٠٤           | ١,٧٩١,٣٣٣        |



الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ معلومات حول الشركة

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

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة والائتلافات المشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في العمل كوكلاء عقاريين والتصنيع وتجارة التجزئة وتقديم خدمات التطوير العقاري ومزاولة أعمال التأمين بكافة أنواعه وتقديم خدمات الضيافة والخدمات الأخرى.

تعتبر المجموعة الاستثمارية (الخصوصية) المحدودة، وهي شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، مساهم رئيسي في الشركة ("المساهم الرئيسي").

٢ أسس الإعداد

٢.١ بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي. لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية المجمعة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢.٢ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات المبلغ عنها والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصفة مستمرة. يتم الاعتراف بتعديل التقديرات المحاسبية لاحقاً.

إن الأحكام الهامة المعدّة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكيد تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المجمعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغييرات الحاصلة في إحتساب عقود الإيجار الناتجة عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦: عقود الإيجار.

أ. معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"، الصادر في يناير ٢٠١٦، مع تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) تغييرات جوهرية في محاسبة المستأجر. ويعمل أيضاً على التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة. تقيس المجموعة مبدئياً حق استخدام الأصول بالتكلفة وتقاس لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخسائر اضمحلال القيمة والمعدلة لأي إعادة قياس التزامات الإيجار.

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### أ. معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار (تابع)

تقوم المجموعة مبدئياً بقياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية المخصومة باستخدام معدل الخصم الضمني في العقد. لاحقاً، يتم تعديل التزام الإيجار لمدفوعات الفائدة والإيجار، وكذلك تأثير تعديلات الإيجار من بين أمور أخرى.

اختارت المجموعة تطبيق المعيار المسموح به بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على متطلباتها العامة على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أي معيار لا يتضمن خيار شراء وله مدة تأجير في تاريخ تبدأ ب ١٢ شهراً أو أقل) وعقود إيجار منخفضة القيمة الأصول. ولذلك، تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار أو على أساس منهجي آخر إذا كان هذا الأساس يمثل نمط فوائد المستأجر، على غرار المحاسبة الحالية لعقود الإيجار التشغيلية .

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) باستخدام نهج أثر رجعي معدّل ، وبالتالي لم تتم إعادة تعديل المعلومات المقارنة. قيمت المجموعة أن تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) ليس جوهرياً على إفتتاح الأرباح المحتجزة وكما في تاريخ التقرير المالي.

### ٤ عوامل المخاطر المالية

من المحتمل أن تعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة جميع المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية المجمعة، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

لم يحدث أي تغيير في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام.

### ٥ التمويل والسيولة

لدى المجموعة التزامات تجاه أطراف أخرى قيمتها ٤,٢٣٢ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨): ٤,١٨٥ مليون درهم إماراتي، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٤,١٩٨ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨): ٤,١٥١ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

تشتمل هذه الالتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٢,٩٥٣ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨): ٢,٩٢٦ مليون درهم إماراتي، والذي يستحق سداه خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

يتوقع أعضاء مجلس الإدارة أن تفي المجموعة بمتطلبات التمويل من خلال الإيرادات المستقبلية الناتجة من عملياتها وبيع الاستثمارات والعقارات والنقدية وأرصدة البنوك الحالية وإعادة جدولة جزء من تسهيلات القروض الحالية.

علاوة على ذلك، قام مجلس الإدارة والإدارة بتنفيذ مجموعة من المبادرات كما يواصلان بتنفيذ الخطط الموضحة أعلاه، التي يرونها واقعية وقابلة للتحقيق لضمان قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يرجى الإشارة أيضاً إلى الإيضاح ١٧.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦ الإستثمارات العقارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    |                                |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                |
| ٢,٣٢٤,٢٩٨                   | ٢,٣٤٦,٢٦٥                       | الرصيد الإفتتاحي               |
| ٢٢,٨٤٩                      | ٥,٥٦٥                           | الإضافات خلال الفترة/ العام    |
| ١٠١,٦٤٠                     | -                               | المحوّل من التطوير العقاري     |
| (١٨,٦١٠)                    | -                               | الإستبعادات خلال الفترة/ العام |
| (٨٣,٩١٢)                    | -                               | التغيير في القيمة العادلة      |
| ٢,٣٤٦,٢٦٥                   | ٢,٣٥١,٨٣٠                       | الرصيد الختامي                 |

i. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات العقارية مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لهذه العقارات كمستوى ثالث من تسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

ii. بعض الإستثمارات العقارية مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٧ إستثمارات في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة

بلغت حصة المجموعة من الخسارة في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما قيمته ٠,٣ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: الحصة من الربح ما قيمته ٢,٥ مليون درهم إماراتي).  
بعض الإستثمارات في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٨ إستثمارات في الأوراق المالية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    |  |
|-----------------------------|---------------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |  |
| ٧٢,٣٧٠                      | ٦٧,٢١١                          | الرصيد الإفتتاحي                             |
| (٣,٣٢٠)                     | (٥,٥٥٤)                         | التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام |
| (١,٨٣٩)                     | -                               | الإستبعادات خلال الفترة/ العام               |
| ٦٧,٢١١                      | ٦١,٦٥٧                          | الرصيد الختامي                               |

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    |  |
|-----------------------------|---------------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |  |
| ١٢٩,٥٩٢                     | ١١٩,٩٦٧                         | الرصيد الإفتتاحي                             |
| (١٢,٣٨٧)                    | (٤٣٧)                           | الإستبعادات خلال الفترة/ العام               |
| ٢,٧٦٢                       | (٢٥٤)                           | التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام |
| ١١٩,٩٦٧                     | ١١٩,٢٧٦                         | الرصيد الختامي                               |

بعض الإستثمارات مرهونة للبنوك والمؤسسات المالية مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩ عقارات محتفظ بها لأغراض التطوير والبيع

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة الإستردادية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بعض العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

١٠ المخزون

يتم رهن بعض المخزون مع تخصيص وثائق التأمين على هذا المخزون إلى بنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تشمل المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى أوراق القبض التي تمثل الشيكات المؤجلة التي تم استلامها من مشتريين العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع. قامت الإدارة بإجراء تقييم إضمحلال في القيمة على التحصيل المستقبلي لهذه الأوراق المالية مستحقة القبض، وبناءً عليه تم الاستنتاج أنه لا يوجد أي مخصص لإضمحلال القيمة حيث من المتوقع أن يتم تحصيل هذه الأوراق في سياق الأعمال الاعتيادية.

١٢ أصول عقود إعادة التأمين وإلتزامات عقود إعادة التأمين

| ٣١ مارس ٢٠١٩     | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨   |  |
|------------------|------------------|--|
| ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي |  |
| (غير مدققة)      | (مدققة)          |  |
| ٦٦,١١٨           | ٧٠,٤٤٠           | المجمل   |
| ٣,٨٢٠            | ٢,٣٥٤            | إحتياطي المطالبات المستحقة                         |
| ١,٨٠٤            | ٦٣٠              | إحتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة          |
| ٥١,٢٥٥           | ٤٩,٤٤٣           | إحتياطي مخاطر ما زالت قائمة                        |
|                  |                  | مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها                |
| ١٢٢,٩٩٧          | ١٢٢,٨٦٧          | إحتياطي المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متكبدة |
| ١٨٦,٢٨٠          | ١٧٢,٤٠٩          | ولم يتم الإبلاغ عنها                               |
|                  |                  | إحتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة                     |
| ٣٠٩,٢٧٧          | ٢٩٥,٢٧٦          | إجمالي إلتزامات عقود التأمين - (مجمل)              |
| (٤١,٥٥٨)         | (٤٦,٥٧٠)         | ناقص: مبالغ مستردة من معيدي التأمين                |
| (١٦,٤٢٩)         | (١٥,٥٦١)         | حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة            |
| (٥٧,٩٨٧)         | (٦٢,١٣١)         | حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة            |
| (٥٨,٧١٩)         | (٥٢,٨٩٦)         | إحتياطي أقساط معيدي التأمين غير المستهلكة          |
| (١١٦,٧٠٦)        | (١١٥,٠٢٧)        | إجمالي أصول عقود معيدي التأمين                     |
| ١٩٢,٥٧١          | ١٨٠,٢٤٩          | صافي إلتزامات عقود التأمين                         |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٣ النقدية في الصندوق وفي البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨                       | ٣١ مارس ٢٠١٩                             |                               |
|--------------------------------------|--|-------------------------------|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة)<br>١,٧٩٥ | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة)<br>١,٦٨٨ | النقدية في الصندوق            |
|                                      |  | أرصدة البنوك:                 |
| ٤٥,٠٢٧                               | ٣٤,٦٦٠                                   | - حسابات جارية                |
| ٢١٧,٢٧١                              | ٢١٢,٧٦١                                  | - حسابات ودائع                |
| ٧                                    | ١٦                                       | - ودائع تحت الطلب             |
| (٣٤)                                 | -  | ناقص: خسائر الإلتزام المتوقعة |
| ٢٦٤,٠٦٦                              | ٢٤٩,١٢٥                                  |                               |

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ١٨٤ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ١٨٤ مليون درهم إماراتي) مرهونة مقابل تسهيلات ممنوحة إلى المجموعة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٥)، كما أنها تشتمل على ودیعة بمبلغ ١٠ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ١٠ مليون درهم إماراتي) محتفظ بها باسم المجموعة وفقاً للأوامر 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 ٢٠١٨                           | ٣١ مارس ٢٠١٩                                 |  |
|--|--|--|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة)<br>١,٧٩١,٣٣٣ | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة)<br>١,٧٩١,٣٣٣ | المعتمد والمصدر والمنفوع:                        |
|  |  | ١,٧٩١ مليون سهم بقيمة ١ درهم إماراتي مدفوع نقداً |

١٥ النقدية وما في حكمها

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣١ مارس |  |  |
|--|--|--|
| ٢٠١٨                                     | ٢٠١٩                                     |  |
| ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة)<br>١,٧٩٥ | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة)<br>١,٦٨٨ | النقدية في الصندوق                         |
|  |  | أرصدة البنوك:                              |
| ٤٥,٠٢٧                                   | ٣٤,٦٦٠                                   | - حسابات جارية                             |
| ٢١٧,٢٧١                                  | ٢١٢,٧٦١                                  | - حسابات ودائع                             |
| ٧  | ١٦                                       | - حسابات تحت الطلب                         |
| (٣٤)                                     | -  | خسائر الإلتزام المتوقعة                    |
| ٢٦٤,٠٦٦                                  | ٢٤٩,١٢٥                                  |  |
| (٢,٨٩٦)                                  | (٨٨٦)                                    | ناقص: ودائع ثابتة تحت الرهن/ ودايع ذات     |
| (١٢٠,٩٤١)                                | (١٠٩,٣٢٨)                                | تواريخ استحقاق تتجاوز ٣ شهور               |
| ١٤٠,٢٢٩                                  | ١٣٨,٩١١                                  | ناقص: مسحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٧) |



الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦ معاملات وأرصدة الطرف ذو العلاقة

تدخل المجموعة في إطار الأعمال الإعتيادية معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الطرف ذو علاقة كما هو مشمول ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤). تحدد الإدارة أحكام وشروط تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

فيما يلي المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، خلاف تلك المعاملات المفصّل عنها في إيضاحات أخرى في المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في   |                                 |                                 |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ٣١ مارس                         |                                 |                                 |
| ٢٠١٨                            | ٢٠١٩                            |                                 |
| ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                                 |
| ٢١٧                             | ٢٦٩                             | عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة |
| ١٨٢                             | -                               | شراء خدمات                      |
| ٦٧٧                             | ١,١٧٤                           | مجمل الأقساط                    |
| ٣٩٥                             | ١,٠٠٠                           | مطالبات مدفوعة                  |
|                                 |                                 | تعويضات موظفي الإدارة العليا    |
|                                 |                                 | رواتب ومكافآت                   |
| ١,١٨٤                           | ٨٧٩                             |                                 |

المستحق من أطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    |                      |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                      |
| ١٢,٣٥٤                      | ٢,٧٠٧                           | الشركات الشقيقة      |
| ٧٨,٩٤٥                      | ٨٣,٦٥٦                          | أطراف ذات علاقة أخرى |
| ٩١,٢٩٩                      | ٨٦,٣٦٣                          |                      |

المستحق لأطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    |                 |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------------|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) |                 |
| ٢٢,٥٦٥                      | ٢٢,٥٣٥                          | الشركات الشقيقة |
| ٣٥٨,٧٧٩                     | ٣٧٩,٣٧٤                         | أطراف ذات علاقة |
| ٣٨١,٣٤٤                     | ٤٠١,٩٠٩                         |                 |

أصول المجموعة التي تشمل على بعض الاستثمارات في شركات تابعة وإستثمارات عقارية وإستثمار في شركات شقيقة وإستثمار في أوراق مالية يتم الاحتفاظ بها من قبل أطراف ذات علاقة لغرض المصلحة المنفعية للمجموعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ القروض

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    |  |
|-----------------------------|---------------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | قروض ذات أجل (الإيضاح الموضح أدناه)                    |
| ٢,٢٦٠,٦١٨                   | ٢,٢٦٠,٦١٨                       | مسحوبات بنكية على المكشوف (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥) |
| ١٢٠,٩٤١                     | ١٠٩,٣٢٨                         | إيصالات أمانة  |
| ١٦,٧٦١                      | ١٦,٨٨٧                          |  |
| <u>٢,٣٩٨,٣٢٠</u>            | <u>٢,٣٨٦,٨٣٣</u>                |  |

معروض في قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة:  
الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول  
كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٢,٣٩٨,٣٢٠        | ٢,٣٨٦,٨٣٣        |
| -                | -                |
| <u>٢,٣٩٨,٣٢٠</u> | <u>٢,٣٨٦,٨٣٣</u> |

يوضح الجدول أدناه حركة القروض المحملة بفائدة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨              | ٣١ مارس ٢٠١٩                    |   |
|-----------------------------|---------------------------------|---|
| ألف درهم إماراتي<br>(مدققة) | ألف درهم إماراتي<br>(غير مدققة) | في ١ يناير  |
| ٢,٤١٩,٣٦٣                   | ٢,٣٩٨,٣٢٠                       | بنود التدفقات النقدية                                     |
| (٤,٦٤١)                     | -                               | إعادة دفع القروض خلال الفترة/ العام                       |
| (١٦,٤٠٢)                    | (١١,٤٨٧)                        | بنود غير نقدية أخرى                                       |
| <u>٢,٣٩٨,٣٢٠</u>            | <u>٢,٣٨٦,٨٣٣</u>                | صافي الحركة في مسحوبات البنك على المكشوف/ إيصالات الأمانة |
|                             |                                 | كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر                                |

في ٢ يوليو ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاق إعادة هيكلة مع مجموعة من البنوك لتغطية دين قائم بقيمة ٢,٧٧٨ مليون درهم إماراتي ("قرض معاد جدولته سابقاً"). تم إعادة استحقاق سداد القرض المعاد هيكلته على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

خلال ٢٠١٧، بدأت الشركة في التفاوض مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة دينها القائم مرة أخرى. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية إعادة الهيكلة المعدلة بعد الحصول على موافقات من معظم البنوك لتغطية إجمالي الدين الذي قيمته ٢,١٤٧ مليون درهم إماراتي (بما في ذلك الفائدة مستحقة الدفع بمبلغ ٧٤ مليون درهم إماراتي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). وفقاً للاتفاقية المعدلة، يستحق سداد ٠.٨٦٦٪ من القرض المعاد هيكلته سابقاً على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، في حين يستحق سداد النسبة المتبقية البالغة ٩٢.٣٣٪ كتسوية نهائية على نحو يتم إعادة التفاوض بشأنه في ذلك الحين.

تعثرت الشركة في إعادة دفع مبلغ قيمته ٦١ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) من إجمالي القرض المعاد هيكلته، حيث كان يستحق سداؤه كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة وقائع وظروف هذا التعثر، ووفقاً لذلك، قامو بتصنيف كامل مبلغ القرض كإلتزام متداول.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ القروض (تابع)

يخضع التسهيل المعدل المُعاد هيكلته لمعدل فائدة بواقع ٢,٧٥٪ سنوياً والسائدة بمعدل أيبور لمدة أكثر من ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدرهم الإماراتي ومعدلات الفائدة السائدة بمعدل ليبور لمدة ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدولار الأمريكي، بحيث يتم تحميلها على أساس نصف سنوي. علاوة على ذلك، سيتم تحميل دفعه عينية إضافية بواقع ٠,٥% على أساس نصف سنوي فيما يتعلق بالدين القائم التي سيتم سداها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، في حال التعثر، سيزيد معدل الفائدة بواقع ٠,٢٥% سنوياً على أساس نصف سنوي. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة للفترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التعثر.

لا يوجد أي تغيير في متطلبات الضمان والتعهد وفقاً لاتفاقية إعادة الهيكلة المعدلة. يتعين على الشركة الحفاظ على الحد الأدنى لمعدل غطاء الأصول ١,٢:١ كما يتعين عليها الالتزام بالتعهدات العامة بما في ذلك القيود على توزيعات الأرباح وفقاً لاتفاقية إعادة الهيكلة. علاوة على ذلك، يتعين على بعض الشركات التابعة للشركة الحفاظ على مستوى محدد من المديونية المالية كضمانات للقروض المُعاد هيكلته. تم ضمان هذه القروض مقابل بعض أصول المجموعة.

تقوم بعض الشركات التابعة للمجموعة بالتفاوض مع البنوك لإعادة هيكلة تسهيلات القروض الحالية البالغ قيمتها ٢١٠ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ٢١٠ مليون درهم إماراتي) (المبلغ الأصلي) والفائدة البالغة ٩١ مليون درهم إماراتي (المدرجة ضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) كما في تاريخ التقرير. يخضع جزء من هذه القروض بقيمة ٨١ مليون درهم إماراتي لدعوى قضائية مرفوعة من قبل الجهات المُقرضة. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن هذه القروض سوف تخضع لإعادة الهيكلة في الوقت المناسب.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تلتزم إحدى كيانات المجموعة ببعض التعهدات المصرفية. بلغت القيمة الدفترية للقروض المستحق ١٦١ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) والذي يتم تصنيفه كإلتزامات متداولة.

علاوة على ذلك، فإن الشركة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل انتماني بقيمة ٢٥٧ مليون درهم إماراتي (المدرج ضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٣١ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ٢٧ مليون درهم إماراتي) والذي أصبح مستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

قروض أخرى

تشتمل القروض الأخرى بشكل عام على قروض من قبل شركات تابعة للشركة. تخضع هذه القروض لبعض التعهدات المالية على مستوى الشركات التابعة ذات الصلة وتندرج ضمن الشروط والأحكام التالية:

- رهن الأصول
- سندات اذنية لصالح البنوك
- رهن على البضائع الممولة بموجب إيصالات أمانة

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                  |                            |
|-------------------------------|------------------|----------------------------|
| ٣١ مارس                       |                  |                            |
| ٢٠١٨                          | ٢٠١٩             |                            |
| ألف درهم إماراتي              | ألف درهم إماراتي |                            |
| (غير مدققة)                   | (غير مدققة)      |                            |
| ٢٣,٦٦١                        | ٢١,٣٦٦           | تكاليف الموظفين            |
| ٤,٤٣٢                         | ٣,٢٥٢            | الإيجار                    |
| ٢,٢٤٥                         | ٢,٧٠٩            | رسوم مهنية وقانونية        |
| ٣,١٣٧                         | ٣,٥١٧            | إهلاك                      |
| ٢,٣٢٠                         | ١,١٣٣            | إصلاحات وصيانة             |
| ٨٤٠                           | ٦٧٥              | تليفون وبريد وأدوات مكتبية |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

أ. الأدوات المالية

تشتمل الأصول المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية وأصول عقود إعادة التأمين والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية في الصندوق وفي البنوك. وتشتمل الإلتزامات المالية للمجموعة على القروض والإلتزامات عقود التأمين والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات عقود الإيجار التمويلي. يوضح الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الأصول والإلتزامات المالية وقيمتها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

| المصنفة بالقيمة  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| المصنفة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>بالتكلفة<br>المستهلكة | المصنفة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>بالتكلفة<br>المستهلكة | المصنفة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>بالتكلفة<br>المستهلكة | المصنفة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>بالتكلفة<br>المستهلكة |
| القيمة<br>الدفترية   | القيمة<br>العادلة  | القيمة<br>الدفترية   | القيمة<br>العادلة  |
| ألف درهم إماراتي   | ألف درهم إماراتي   | ألف درهم إماراتي   | ألف درهم إماراتي   |
| ٣١ مارس ٢٠١٩<br>(غير مدققة)<br>الأصول المالية                                    |  |  |  |
| ١٨٠,٩٣٣  | ١٨٠,٩٣٣  | -  | ٦١,٦٥٧   |
| ٨٦,٣٦٣   | ٨٦,٣٦٣   | ٨٦,٣٦٣   | -  |
| ١١٦,٧٠٦  | ١١٦,٧٠٦  | ١١٦,٧٠٦  | -  |
| ٨٥٥,٠١٦  | ٨٥٥,٠١٦  | ٨٥٥,٠١٦  | -  |
| ٢٤٧,٤٣٧  | ٢٤٧,٤٣٧  | ٢٤٧,٤٣٧  | -  |
| ١,٤٨٦,٤٥٥  | ١,٤٨٦,٤٥٥  | ١,٣٠٥,٥٢٢  | ٦١,٦٥٧   |
| ١١٩,٢٧٦  |  |  |  |
| الاستثمارات في الأوراق المالية   |  |  |  |
| المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة  |  |  |  |
| أصول عقود إعادة التأمين  |  |  |  |
| المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى                                       |  |  |  |
| النقدية في البنوك  |  |  |  |
| الإلتزامات المالية   |  |  |  |
| ٢,٣٩١,٠٠٦  | ٢,٣٩١,٠٠٦  | ٢,٣٩١,٠٠٦  | -  |
| ٤٠١,٩٠٩  | ٤٠١,٩٠٩  | ٤٠١,٩٠٩  | -  |
| ٣٠٩,٢٧٧  | ٣٠٩,٢٧٧  | ٣٠٩,٢٧٧  | -  |
| ١,٤٠٠,١٥٥  | ١,٤٠٠,١٥٥  | ١,٤٠٠,١٥٥  | -  |
| ٤,٥٠٢,٣٤٧  | ٤,٥٠٢,٣٤٧  | ٤,٥٠٢,٣٤٧  | -  |
| ١١٩,٩٦٧  |  |  |  |
| الاستثمارات في الأوراق المالية   |  |  |  |
| المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة  |  |  |  |
| أصول عقود إعادة التأمين  |  |  |  |
| المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى                                       |  |  |  |
| النقدية في البنوك  |  |  |  |
| الإلتزامات المالية   |  |  |  |
| ٢,٣٩٨,٣٢٠  | ٢,٣٩٨,٣٢٠  | ٢,٣٩٨,٣٢٠  | -  |
| ٣٨١,٣٤٤  | ٣٨١,٣٤٤  | ٣٨١,٣٤٤  | -  |
| ٢٩٥,٢٧٦  | ٢٩٥,٢٧٦  | ٢٩٥,٢٧٦  | -  |
| ١,٤٥٧,٢٨٣  | ١,٤٥٧,٢٨٣  | ١,٤٥٧,٢٨٣  | -  |
| ٤,٥٣٢,٢٢٣  | ٤,٥٣٢,٢٢٣  | ٤,٥٣٢,٢٢٣  | -  |
| ١١٩,٩٦٧  |  |  |  |
| الاستثمارات في الأوراق المالية   |  |  |  |
| المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة  |  |  |  |
| أصول عقود إعادة التأمين  |  |  |  |
| المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى                                       |  |  |  |
| النقدية في البنوك  |  |  |  |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

ii. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية ذات القيمة العادلة المعترف بها أو الموضحة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مدخلات أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياسات القيمة العادلة بصورة عامة كما هو مبين على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول والالتزامات المتطابقة.
- المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة والتي تم إدراجها في ضمن الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والالتزامات إما مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو بطريقة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للأصول أو الإلتزامات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير قابلة للملاحظة).

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

| المستوى ١        | المستوى ٢        | المستوى ٣        |
|------------------|------------------|------------------|
| ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي |

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

| الأصول المالية   |   |       |
|--|---|-------|
| استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |   |       |
| استثمارات في أسهم مدرجة  |   |       |
| استثمارات في أسهم غير مدرجة                                      |   |       |
| ٥٧,٦٦٧   | - | -     |
| -  | - | ٣,٩٩٠ |
| ٥٧,٦٦٧   | - | ٣,٩٩٠ |

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

|        |   |        |
|--------|---|--------|
| ٤٩,٦١٥ | - | -      |
| -      | - | ٦٩,٦٦١ |
| ٤٩,٦١٥ | - | ٦٩,٦٦١ |

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

| الأصول المالية   |   |       |
|--|---|-------|
| استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |   |       |
| استثمارات في أسهم مدرجة  |   |       |
| استثمارات في أسهم غير مدرجة                                      |   |       |
| ٦٣,٢٢١   | - | -     |
| -  | - | ٣,٩٩٠ |
| ٦٣,٢٢١   | - | ٣,٩٩٠ |

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

|        |   |        |
|--------|---|--------|
| ٥٠,٣٠٦ | - | -      |
| -      | - | ٦٩,٦٦١ |
| ٥٠,٣٠٦ | - | ٦٩,٦٦١ |

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة (٢٠١٨: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم مدرجة من قبل مقيم خارجي ومؤهل ومستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولديه خبرة في أعمال تقييم الاستثمارات في الأسهم. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم غير المدرجة مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠ ربحية السهم

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣١ مارس |             |  |
|--|-------------|--|
| ٢٠١٨                                     | ٢٠١٩        |  |
| (غير مدققة)                              | (غير مدققة) |  |
| (٥٣,٧٦١)                                 | (٣٤,٦٨٦)    | الخسارة العائدة لمالكي الشركة (بالألف درهم)          |
| ١,٧٩١,٣٣٣                                | ١,٧٩١,٣٣٣   | عدد الأسهم (بالألف)                                  |
| (٣,٠٠)                                   | (١,٩٤)      | ربحية السهم الأساسي والمخفف (فلس درهم إماراتي للسهم) |

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

٢١ الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

الضمانات

أصدرت المجموعة ضمانات تجارية مقابل قروض وسلفيات من بنوك تجارية تم الحصول عليها من أطراف ذات علاقة وأطراف أخرى بما في ذلك شركات تابعة وائتلافات مشتركة وشركات شقيقة.

الدعاوى القضائية

قد تنشأ بعض المطالبات والالتزامات المحتملة في سياق الأعمال الاعتيادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات والالتزامات المحتملة بشكل منتظم عند استلامها ويتم التعامل مع كل دعوى على حدة حسب موضوعها. وفقاً لشروط وظروف العقد أو الصلة، تقرر المجموعة ما إذا كان يتعين رفع دعوى مقابلة. بناءً على رأي الاستشاري القانوني المستقل لدى المجموعة والمعلومات المتاحة حالياً، استنتج مجلس الإدارة أن النتائج النهائية للمطالبات القانونية القائمة (أحكام ابتدائية) في بعض القضايا لصالح المجموعة وبعضها ليست في صالح الشركة) لا يمكن تحديدها بشكل موثوق نظراً لأنها لا تزال منظورة أمام القضاء. استناداً إلى مراجعة الوضع الراهن لتلك المطالبات القانونية، يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المخصص الحالي كما في تاريخ التقرير كافي لتغطية أي تدفقات نقدية خارجة محتملة نتيجة صدور أحكام نهائية في تلك المطالبات. قررت الشركة عدم عرض كامل الإفصاحات وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصص والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" حيث ترى الإدارة أنه في ضوء صدور حكم ابتدائي واستئنافه، فإن هذه المعلومات قد تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

علاوة على ذلك، قد تنتج بعض الإلتزامات المحتملة الأخرى في سياق الأعمال الاعتيادية، والتي بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا يمكن تحديدها في هذه المرحلة أو التي ترى الإدارة أنها دون جدوى. إلا أن الإدارة ترى أنه ليس من المحتمل أن ينتج عن هذه الإلتزامات المحتملة تدفقات نقدية خارجة من المجموعة بالإضافة إلى أي مخصصات ذات صلة مقيدة حالياً بالدفاتر.

لدى المجموعة مبلغ مستحق من شركة شقيقة ودفعة مستلمة مقدماً مقابل بيع بعض الممتلكات من منشأة ذات غرض خاص تابعة للشركة الشقيقة. حصلت المجموعة على رأي قانوني مستقل من محامي خارجي يؤكد أن المجموعة قد يكون لها خيار (وفقاً لقرارها المنفرد) إجراء مقاصة على أسس تجارية للمبلغ المستلم مقدماً مع المبلغ المستحق على أساس المثل بالمثل. وقد استعرض مجلس الإدارة وضع الإجراءات القانونية والرأي القانوني أعلاه واستنتج أن المجموعة سوف تمارس خيارها (وفقاً لقرارها المنفرد) وسوف تختار على أسس تجارية مقاصة المبالغ المستحقة لها مع مبلغ الإلتزام وذلك كون الجهات المشتملة مؤهلة لمقاصة المثل بالمثل. وفقاً لذلك، قامت المجموعة بمقاصة الدفعة المستلمة مقدماً من الشركة ذات الغرض الخاص التابعة للشركة الشقيقة مقابل المبلغ المستحق من الشركة الشقيقة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (غير مدقّقة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٢ التقرير القطاعي

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية استناداً إلى القطاعات المختلفة التي تعمل بها المجموعة. حددت المجموعة القطاعات المختلفة التالية على أنها أساس القطاعات:

*التصنيع* تتضمن تصنيع وبيع النفط وزيت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة وأعمال النجارة والمطاعم والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي

*الاستثمارات* تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية والأسهم (الأوراق المالية).

*خدمات وأخرى* تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى أعمال إكتتاب التأمين والعديد من الخدمات الأخرى بما في ذلك خدمات الضيافة.

تم بيان أدناه 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 بالكيانات الأخرى التي تعمل في تلك المجالات. هناك معاملات منتظمة بين القطاعات ويتم تسعير هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ح وشركائها التابعة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصة المجموعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٢ التقرير القطاعي (تابع)

|  | الإجمالي             |                    | غير مخصصة            |                    | القوائم وأخرى        |                    | الاستثمارات          |                    | التصنيع              |                    | أصول القطاع<br>التراميات القطاع |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------|
|  | ٣١<br>ديسمبر<br>٢٠١٨ | ٣١<br>مارس<br>٢٠١٩ | ٣١<br>ديسمبر<br>٢٠١٨ | ٣١<br>مارس<br>٢٠١٩ | ٣١<br>ديسمبر<br>٢٠١٨ | ٣١<br>مارس<br>٢٠١٩ | ٣١<br>ديسمبر<br>٢٠١٨ | ٣١<br>مارس<br>٢٠١٩ | ٣١<br>ديسمبر<br>٢٠١٨ | ٣١<br>مارس<br>٢٠١٩ |                                 |
|  | ٥,٢٠٥,٥١٥            | ٥,٢٣٨,١٥٦          | ٣٥٥,٣٦٣              | ٣٣٥,٤٨٦            | ٤١٥,٢١٦              | ٤٤١,٢٣٦            | ٤,١٥٢,٣٨٤            | ٤,١٨٦,٧٤١          | ٧٨٢,٥٥٢              | ٧٧٤,٦٩٣            |                                 |
|  | ٤,٥٦٦,٣٤٥            | ٤,٦٣٣,٨٧٠          | ٤٣٧,٤٩٤              | ٤٠١,٢٤٩            | ٤٥٢,٧٠١              | ٤٨٨,١٣٩            | ٣,٣٤٧,٤٠١            | ٣,٤١٣,٧٤٣          | ٣٢٨,٧٤٩              | ٣٢٠,٧٣٩            |                                 |
|  | ٦٠٦,١٧٠              | ٦٠٦,١٧٠            | -                    | -                  | -                    | -                  | -                    | -                  | -                    | -                  |                                 |
|  | (٣٢,٤١٠)             | (٣٨,٦٨٠)           | -                    | -                  | (١,٣٢٤)              | (١,١٩٨)            | (٢٧,٦٦٣)             | (٣٤,٠٦٩)           | (٣,٤٢٣)              | (٣,٤١٣)            |                                 |
|  | (٣٦,٢٥٤)             | (٢٩,٣٣٠)           | -                    | -                  | ٦,٢٧٠                | ١٦,١٤٩             | (٦٤,٩٥٠)             | (٤٠,٥٧٩)           | ٢٢,٤٢٦               | (٤,٩٠٠)            |                                 |
|  | ١١٤,٨١٢              | ١١٦,١٩١            | -                    | -                  | ١٠٠,٢٤٠              | ١٠٥,١١٧            | ٥,٤٥٢                | ١,٩٢١              | ٩,١٢٠                | ٩,٢٥٣              | (غير مدققة)<br>الإيرادات        |
|  | (٥,٤٤٥)              | ٧,٥٤٠              | -                    | -                  | ٧,٥٩٤                | ١٧,٣٤٧             | (٣٨,٨٨٨)             | (٨,٣٢٠)            | ٢٥,٨٤٩               | (١,٤٨٧)            | نتائج القطاع من<br>المبيعات     |
|  | ١,٦٠١                | ١,٨١٠              | -                    | -                  | -                    | -                  | ١,٦٠١                | ١,٨١٠              | -                    | -                  | إيرادات التمويل                 |
|  | (٣٢,٤١٠)             | (٣٨,٦٨٠)           | -                    | -                  | (١,٣٢٤)              | (١,١٩٨)            | (٢٧,٦٦٣)             | (٣٤,٠٦٩)           | (٣,٤٢٣)              | (٣,٤١٣)            | تكلفة التمويل                   |
|  | (٣٦,٢٥٤)             | (٢٩,٣٣٠)           | -                    | -                  | ٦,٢٧٠                | ١٦,١٤٩             | (٦٤,٩٥٠)             | (٤٠,٥٧٩)           | ٢٢,٤٢٦               | (٤,٩٠٠)            | (المسلدة)/ الربح للفترة         |