

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣ - ٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٥	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٦	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٨ - ٩	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٠ - ٢٢	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠٣٠٣٠١ (٤) +٩٧١، فاكس: ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) +٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛ و
- إيضاحات 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". تنحصر 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 حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات 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.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد الأمر

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

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



فوزي أبوراس

رقم التسجيل: ٩٦٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 14 NOV 2017

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والآلات والمعدات
٤١٣,٧٨٢	٤٠٠,١١٨		العقارات الاستثمارية
٢,٥١١,٤٣٧	٢,٥١٣,٤٠٦	٦	الشهرة التجارية
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الاستثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة
٣٧٩,٦٨١	٣٧٣,٩٦٨	٧	الاستثمارات في أوراق مالية
٧٧,٩٥٢	٧١,٦٢٨	٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٨٠,٧٣٦	٢٨١,٧٦٢	١١	
-----	-----		
٣,٦٧٥,٠٨٨	٣,٦٥٢,٣٨٢		
=====	=====		
			الموجودات المتداولة
			العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع
٦٢٩,٣٦٥	٦٤٨,٥٢١	٩	المخزون
٤٤,٣٠١	٣٧,١٢٤	١٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٩١٦,١٤٥	٨١٨,٦٣٣	١١	موجودات عقود إعادة التأمين
٢٠٧,٥٧١	١٩٣,٩٧٣	١٢	الاستثمارات في أوراق مالية
١٣٨,١٧٦	١٣١,٤٠٣	١٣	النقد في الصندوق ولدى البنك
٣٤٢,١٦٥	٣٨٤,٩٢٤		
-----	-----		
٢,٢٧٧,٧٢٣	٢,٢١٤,٥٧٨		
-----	-----		
٥,٩٥٢,٨١١	٥,٨٦٦,٩٦٠		إجمالي الموجودات
=====	=====		

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٤	حقوق الملكية والمطلوبات
٤٤,٢٠٢	٤٤,٢٠٢		حقوق الملكية
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		رأس المال
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		الاحتياطي القانوني
(٣١,٦٧٨)	(٣٦,٣٩٢)		الاحتياطي الإضافي
(٩٥٨,٥٣٠)	(١,٠٩٢,٥٤٦)		احتياطي إعادة تقييم الأراضي
٨٩٠,١٤٢	٧٥١,٤١٢		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة
٣٠١,٠٣٣	٣٠١,٠٠٥		بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,١٩١,١٧٥	١,٠٥٢,٤١٧		الخسائر المتراكمة
			حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٧,٠٩٦	٣٨,٢٣٩		المطلوبات غير المتداولة
-	٢١,٥٠٥		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٦٩٤,٦٦٦	٢,٠٩٦,١٠٥	١٧	عقود الإيجار التمويلي
٧٣١,٧٦٢	٢,١٥٥,٨٤٩		الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
٤٠٣,٥٥٧	٣٨١,٨٢١	١٢	المطلوبات المتداولة
٢٣,١٤١	١,٦٣٦		مطلوبات عقود التأمين
١,٧٨٢,٢٩٦	٤٦٧,٣٦٢	١٧	عقود إيجار تمويلي
١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٠٧,٨٧٥		قروض قصيرة الأجل
٤,٠٢٩,٨٧٤	٢,٦٥٨,٦٩٤		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤,٧٦١,٦٣٦	٤,٨١٤,٥٤٣		إجمالي المطلوبات
٥,٩٥٢,٨١١	٥,٨٦٦,٩٦٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل والنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ

14 NOV 2017

أحمد يوسف حبيب اليوسف
عضو مجلس الإدارة

عبد الله جمعة ماجد السري
رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		ايضاح	
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦		
١٥٢,٥٠٢	١٣٣,٣٦٤	٦٢٧,٠٤٠	٤٢٤,٧٤٣		الإيرادات
(١١٣,٦١٥)	(٨٧,٤٨٦)	(٤٠٣,٧٠٤)	(٢٧٢,٤٣٤)		تكلفة المبيعات
٣٨,٨٨٧	٤٥,٨٧٨	٢٢٣,٣٣٦	١٥٢,٣٠٩		إجمالي الأرباح
(٦٧,٥٧٣)	(٥٥,٩٨٥)	(٢١٤,٨٥٢)	(١٧٣,٣٨٥)	١٨	المصروفات الإدارية والعمومية
(٢,٣٩٥)	(٣,١٤٨)	(٦,٠٨٨)	(١٠,٤٣٢)		مصروفات البيع والتوزيع
٤,٧٩١	١,١٦٩	٢١,٣٩٨	٣,٨٠٤		الإيرادات الأخرى
٣,٤٦٦	٢,٧٤٨	٢٦,٠٥٨	٣,٨٣٢	٧	الحصة من أرباح شركات زميلة وائتلافات مشتركة
(٤٥١)	١,٣٠١	(٩,٣٣٦)	٥٦٢	٨	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية - صافي
٢٢٤	-	٢٣٢	٥٨٥		الأرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية
(٢٥,٠٥٩)	(٣٤,٨٨٢)	(٧٨,٦٨٧)	(١٠٥,٧١٨)		تكلفة التمويل
١,٧٥٢	١,٩٥٦	٥,٤٨١	٥,٧٥٩		إيرادات التمويل
(٤٦,٣٥٨)	(٤٠,٩٦٣)	(٣٢,٤٥٨)	(١٢٢,٦٨٤)		خسائر الفترة
(٤٥,٢١٣)	(٤٣,٨٢١)	(٧٠,٢٤٢)	(١٣٣,٧٧٢)		(الخسائر) // الأرباح المنسوبة إلى:
(١,١٤٥)	٢,٨٥٨	٣٧,٧٨٤	١١,٠٨٨		مالكي الشركة
(٤٦,٣٥٨)	(٤٠,٩٦٣)	(٣٢,٤٥٨)	(١٢٢,٦٨٤)		الحصص غير المسيطرة
(٢.٥٢)	(٢.٤٥)	(٣.٩٢)	(٧.٤٧)		ربحية السهم - الأساسية (فلس إماراتي للسهم)

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

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٤٦,٣٥٨)	(٤٠,٩٦٣)	(٣٢,٤٥٨)	(١٢٢,٦٨٤)	خسائر الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
<i>البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i>				
الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة وانتلافات مشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)				
٤٥٨	٤٠٣	(٤,٠٥٥)	٢٥٦	٧
٥,٠٧٠	١٠١	٤,١٦٣	(٤,٧١٤)	٨
٥,٥٢٨	٥٠٤	١٠٨	(٤,٤٥٨)	
(٤٠,٨٣٠)	(٤٠,٤٥٩)	(٣٢,٣٥٠)	(١٢٧,١٤٢)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة				
<i>إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:</i>				
مالكي الشركة				
الحصص غير المسيطرة				
(٣٩,٦٨٥)	(٤٣,٣١٧)	(٧٠,١٣٤)	(١٣٨,٢٣٠)	
(١,١٤٥)	٢,٨٥٨	٣٧,٧٨٤	١١,٠٨٨	
(٤٠,٨٣٠)	(٤٠,٤٥٩)	(٣٢,٣٥٠)	(١٢٧,١٤٢)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧	٢٠١٦	ألف درهم	ألف درهم	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية					
خسائر الفترة					
تسويات لـ:					
الاستهلاك					
الحصة من أرباح شركات زميلة وائتلافات مشتركة					
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
مخصص المخزون بطيء الحركة					
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين					
الأرباح من بيع استثمارات في الأوراق المالية					
خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية					
عكس خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية					
إيرادات التمويل					
تكاليف التمويل					
(الخسائر) / الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل					
التغيرات في موجودات عقود إعادة التأمين					
التغيرات في مطلوبات عقود التأمين					
التغيرات في العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع					
التغيرات في المخزون					
التغيرات في الذمم المدينة التجارية والأخرى					
التغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى					
إضافات إلى عقارات استثمارية					
إضافات إلى الاستثمار في أوراق مالية					
المتحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية					
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين					
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية					
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية					
شراء ممتلكات وآلات ومعدات					
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات					
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة					
إيرادات التمويل					
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية					
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية					
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة					
صافي الحركة في القروض المصرفية					
تكاليف التمويل					
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية					
صافي الزيادة في النقد وما يعادله					
النقد وما يعادله في بداية الفترة					
النقد وما يعادله في نهاية الفترة					

١٥

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

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المنسوبة لمالكي الشركة

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الخسائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	احتياطي إعادة تقييم الأراضي	الاحتياطي الإضافي	الاحتياطي القانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٢٦٦,٩٨٨	٢٢٧,٨٧٠	١,٠٣٩,١١٨	(٨٠١,٦٠٩)	(٢٩,٧٠٤)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٣٤,٢٨٣	١,٧٩١,٣٣٣
								الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
(٣٢,٤٥٨)	٣٧,٧٨٤	(٧٠,٢٤٢)	(٧٠,٢٤٢)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)
١٠٨	-	١٠٨	(٤,٠٥٥)	٤,١٦٣	-	-	-	(خسائر) / أرباح الفترة
								الإيرادات الشاملة الأخرى
(٣٢,٣٥٠)	٣٧,٧٨٤	(٧٠,١٣٤)	(٧٤,٢٩٧)	٤,١٦٣	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
								المعاملات مع مالكي الشركة
(٧,١٤٢)	(٧,١٤٢)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
								التغيرات في حصص الملكية
٢٩,١٩٠	١٦,٣٣٣	١٢,٨٥٧	١٢,٨٥٧	-	-	-	-	الأرباح من استبعاد حصة في شركة تابعة دون التغير في السيطرة
								حركات أخرى:
-	-	-	٣٨	(٣٨)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - معاد تصنيفها إلى الخسائر المتراكمة
١,٢٥٦,٦٨٦	٢٧٤,٨٤٥	٩٨١,٨٤١	(٨٦٣,٠١١)	(٢٥,٥٧٩)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٣٤,٢٨٣	١,٧٩١,٣٣٣
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
								في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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 ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ("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 ومزاولة أعمال التأمين بكافة أنواعه وتقديم خدمات الضيافة والخدمات الأخرى.

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

٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية. لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤ عوامل المخاطر المالية

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

لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية والتي تتطلبها البيانات المالية السنوية الموحدة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٥ التمويل والسيولة

تم عرض التفاصيل الخاصة بإدارة المخاطر والتدفقات النقدية لدى المجموعة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. راجع أيضاً الإيضاح ١٧.

٦ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٤٣٦,٣٠٣	٢,٥١١,٤٣٧	الرصيد الافتتاحي
٤٧,٠٦٩	١,٩٦٩	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٢٨,٠٦٥	-	التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح (١) أدناه)
-----	-----	
٢,٥١١,٤٣٧	٢,٥١٣,٤٠٦	الرصيد الختامي
=====	=====	

(١) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة لهذه العقارات مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ من مستويات القيمة العادلة.

(٢) تم رهن بعض العقارات الاستثمارية إلى بنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٧ استثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة وائتلافات مشتركة ٣.٨ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٢٦.٠٦ مليون درهم).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كانت المجموعة تمتلك حصة تبلغ ٢٦٪ من أسهم شركة الصقر للتأمين التعاوني. تحتفظ المجموعة بنسبة ٦٪ من إجمالي حصتها البالغة ٢٦٪ بغرض المصلحة النفعية لأفراد آخرين. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية شراء وبيع ١٪ من حصتها مع طرف آخر. وعليه قامت المجموعة باحتساب نسبة ١٩٪ من حصص الملكية في شركة الصقر للتأمين التعاوني حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إلا أنه في ١ يناير ٢٠١٦، قامت المجموعة بإعادة الاستحواذ على الحصة البالغة ١٪ من الأسهم والتي قامت ببيعها سابقاً. ترتب على ذلك زيادة حصة الملكية الخاصة بالمجموعة إلى ٢٠٪ وبذلك يكون للمجموعة تأثير هام على شركة الصقر للتأمين التعاوني.

وعليه، تقوم المجموعة حالياً بإعادة تصنيف الاستثمار الخاص بها في شركة الصقر للتأمين التعاوني من استثمار في أوراق مالية إلى استثمار في شركة زميلة (راجع الإيضاح ٨).

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٨ الاستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٨٠,٥٠٧	٧٧,٩٥٢	الرصيد الافتتاحي
١٣٠	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٧٦٧)	(١,٦١٠)	الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
(١,٩١٨)	(٤,٧١٤)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٧٧,٩٥٢	٧١,٦٢٨	الرصيد الختامي
=====	=====	

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٩٩,٣٢٥	١٣٨,١٧٦	الرصيد الافتتاحي
٢,٥٧٣	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٩٠)	(٧,٣٣٥)	الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
(١٠,٦٨٢)	٥٦٢	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
(١٥٢,٦٥٠)	-	المحول إلى استثمار في شركات زميلة (راجع الإيضاح ٧)
-----	-----	
١٣٨,١٧٦	١٣١,٤٠٣	الرصيد الختامي
=====	=====	

تم رهن بعض الاستثمارات إلى بنوك ومؤسسات مالية مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٩ العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع وبرأيهم أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة للعقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٠ المخزون

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

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على أوراق قبض تمثل شيكات مؤجلة مستلمة من مشتري العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع. قامت الإدارة بتقييم الانخفاض في القيمة للتحقق من إمكانية تحصيل أوراق القبض المعنية في المستقبل، وعليه فقد توصلت إلى أنه لا توجد ضرورة لرصد مخصص لانخفاض القيمة حيث أنه من المتوقع تحصيل أوراق القبض في سياق الأعمال الاعتيادية.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٢ موجودات عقود إعادة التأمين ومطلوبات عقود التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٨٩,٨٣٤	١٢٥,٦٩٩	الإجمالي
٤٢,١٤١	٥٢,١٠١	احتياطي المطالبات قيد التسوية
-----	-----	احتياطي المطالبات المُتكددة التي لم يتم الإبلاغ عنها
٢٣١,٩٧٥	١٧٧,٨٠٠	احتياطي المطالبات قيد التسوية (بما في ذلك المطالبات المُتكددة التي لم يتم الإبلاغ عنها)
١٧١,٥٨٢	٢٠٤,٠٢١	احتياطي الأقساط غير المكتسبة
-----	-----	
٤٠٣,٥٥٧	٣٨١,٨٢١	إجمالي مطلوبات عقود التأمين (المجموع الكلي)
=====	=====	
(١٥٠,٤٣٤)	(١٠٩,٣٠١)	ناقصاً: المبالغ القابلة للاسترداد من شركات إعادة التأمين
(٩,٨٢١)	(١٨,١٤٧)	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات قيد التسوية
-----	-----	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات المُتكددة التي لم يتم الإبلاغ عنها
(١٦٠,٢٥٥)	(١٢٧,٤٤٨)	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات قيد التسوية
(٤٧,٣١٦)	(٦٦,٥٢٥)	(بما في ذلك المطالبات المُتكددة التي لم يتم الإبلاغ عنها)
-----	-----	احتياطي أقساط إعادة التأمين غير المطفأة
(٢٠٧,٥٧١)	(١٩٣,٩٧٣)	إجمالي موجودات عقود إعادة التأمين
=====	=====	
١٩٥,٩٨٦	١٨٧,٨٤٨	صافي مطلوبات عقود التأمين
=====	=====	

١٣ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٤٦٠	٢,٣٩٤	النقد في الصندوق
٧٣,٦١٨	١٠٠,٣٦٤	الأرصدة المصرفية:
٢٦٦,٠٨٧	٢٨٢,١٦٦	- حسابات جارية
-----	-----	- حسابات ودائع
٣٤٢,١٦٥	٣٨٤,٩٢٤	
=====	=====	

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ٢٣٩.٣ مليون درهم (٢٠١٦:٢٢٩.٧ مليون درهم) مرهونة مقابل التسهيلات الممنوحة إلى المجموعة، كما أنها تشمل على وديعة بمبلغ ١٠.٣ مليون درهم (٢٠١٦:١٠.٣ مليون درهم) محتفظ بها باسم المجموعة وفقاً للتوجيهات الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن هيئة التأمين.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
=====	=====

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
١,٧٩١ مليون سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

١٥ النقد وما يعادله

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨,٣٤٤	٢,٣٩٤
٧٨,١٦٤	١٠٠,٣٦٤
٢٦٦,١٩٨	٢٨٢,١٦٦
-----	-----
٣٥٢,٧٠٦	٣٨٤,٩٢٤
-	(٢,٨٠٦)
(١٨١,٢١٦)	(١٩٧,٤١٤)
-----	-----
١٧١,٤٩٠	١٨٤,٧٠٤
=====	=====

النقد في الصندوق
الأرصدة المصرفية:
- حسابات جارية
- حسابات ودائع

ناقصاً: ودائع ثابتة مرهونة/ ودائع يحين تاريخ استحقاقها بعد ثلاثة أشهر
ناقصاً: سحبوات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٧)

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف "الطرف ذو العلاقة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. يتم الاتفاق على شروط وسياسات تحديد أسعار المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصورة متبادلة.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١,٨٦٥	١٠,١٦٣
١٩,٦٣٣	٤,٤٣٤
٢١١	٧٧٣
٤٣٤	٦٥١
١١٦,٨٢٨	-
٢,٧٧٠	-
١,٢٧٥	-
=====	=====
٥,٩٥١	٣,٧٣١
=====	=====

إجمالي الأقساط
المطالبات المدفوعة
شراء خدمات
عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة
مبالغ مقدمة إلى طرف ذي علاقة (صافي)
الفائدة المحملة على طرف ذي علاقة
بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع

التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:
رواتب وامتيازات

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٤٠.٤٧ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٠١٥) ١٢٩.٠٣ مليون درهم). راجع الإيضاح ١١.

تشتمل الذمم الدائنة التجارية والأخرى على مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة بمبلغ ٣٦٩.٨٢ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٠١٥) ٤٠١.٦٩ مليون درهم).

تشتمل موجودات المجموعة على بعض الاستثمارات في شركات تابعة وعقارات استثمارية واستثمار في شركات زميلة واستثمار في أوراق مالية يتم الاحتفاظ بها من قبل أطراف ذات علاقة لغرض المصلحة النفعية للمجموعة.

١٧ القروض

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٦٢,٣١٣	١٩٧,٤١٤	سحوبات مصرفية على المكشوف
٦٨,٢٣٥	٦٧,٥٩١	إيصالات أمانة
١,٥٥١,٧٤٨	٢٠٢,٣٥٧	الاستحقاق المتداول من القروض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
-----	-----	
١,٧٨٢,٢٩٦	٤٦٧,٣٦٢ (أ)	
=====	=====	

(٢) قروض لأجل

٢,٣٩٤,٢٨٢	٢,٢٤٦,٤١٤	في ١ يناير
١٩٠	-	زائداً: قروض تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
-	٧٣,٦٠٢	زائداً: الفائدة المرسلة
(١٤٨,٠٥٨)	(٢١,٥٥٤)	ناقصاً: قروض مسددة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٢,٢٤٦,٤١٤	٢,٢٩٨,٤٦٢	في ٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر
(١,٥٥١,٧٤٨)	(٢٠٢,٣٥٧)	ناقصاً: الاستحقاق المتداول من قروض لأجل
-----	-----	
٦٩٤,٦٦٦	٢,٠٩٦,١٠٥ (ب)	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
=====	=====	
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٥٦٣,٤٦٧ (أ + ب)	إجمالي القروض
=====	=====	

يتألف إجمالي القروض من:

٢,٠٩٣,٨٦٦	٢,١٤٦,٥٧٩	قرض معاد جدولته
٣٨٣,٠٩٦	٤١٦,٨٨٨	قروض أخرى
-----	-----	
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٥٦٣,٤٦٧	
=====	=====	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القروض (تابع)

في ٢ يوليو ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاق إعادة جدولة مع مجموعة من البنوك يشمل دين قائم بمبلغ ٢,٧٧٨.٣٥ مليون درهم ("القروض المُعاد جدولته سابقاً"). إن القرض المُعاد جدولته يستحق السداد على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

قامت الشركة خلال السنة السابقة بالتفاوض مع الجهات المُقرضة بغرض إعادة هيكلة القرض القائم الخاص بها. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية إعادة الجدولة المُعدلة والتي تشتمل على إجمالي قروض بمبلغ ٢,١٤٦.٥٨ مليون درهم (بما في ذلك الفائدة مستحقة الدفع بمبلغ ٧٣.٦ مليون درهم حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بعد الحصول على موافقات من معظم البنوك. وفقاً للاتفاقية المُعدلة، يتم سداد ٦٦.٠٨٪ من القرض المُعاد جدولته سابقاً على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ في حين يتم سداد النسبة المتبقية البالغة ٣٣.٩٢٪ كتنسوية نهائية بطريقة يتم إعادة التفاوض بشأنها في ذلك الحين.

يخضع التسهيل المعدل المُعاد جدولته لمعدل فائدة يبلغ ٢.٧٥٪ سنوياً زائداً معدلات الفائدة السائدة لدى بنوك الإمارات لمدة ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات قصيرة الأجل التي تم الحصول عليها بالدرهم الإمارات ومعدلات الفائدة السائدة لدى بنوك لندن لمدة ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات قصيرة الأجل التي تم الحصول عليها بالدولار الأمريكي. علاوة على ذلك سوف يتم تحميل سداد عيني بقيمة ٥.٠٪ على الأقساط النصف سنوية فيما يتعلق بالقرض القائم التي سيتم سداها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

وفقاً لاتفاقية إعادة الجدولة المُعدلة لم يكن هناك تغيير في المتطلبات الخاصة بالضمانات والتعهدات.

علاوة على ذلك، فإن الشركة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل ائتماني بقيمة ٢٥٧.٠٤ مليون درهم (المدرج ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) وفائدة بقيمة ١٤.٢ مليون درهم والذي أصبح مستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

تقوم بعض شركات المجموعة بالتفاوض مع بنوك لإعادة هيكلة تسهيلات القروض الحالية البالغ إجمالي قيمتها المستحقة ٢٠٦.٨٤ مليون درهم (المبلغ الأصلي) والفائدة المستحقة البالغة ٧٠.٩٢ مليون درهم (المدرجة ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) كما في تاريخ التقرير. يخضع جزء من هذه القروض بقيمة ٦٠.٣٩ مليون درهم لدعوى قضائية مرفوعة من قبل الجهات المُقرضة. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه من المتوقع أن تتم إعادة هيكلة هذه القروض في الوقت المناسب.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم تلتزم إحدى شركات المجموعة ببعض التعهدات المصرفية. بلغت القيمة الدفترية للقرض ذو الصلة ١٠٢.٢٢ مليون درهم (المبالغ الأصلي) والذي تم تصنيفه كمطلوبات متداولة.

١٨ المصروفات العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٩,٠٢٢	٢٦,٥٤٤	٩٨,١١٣	٨٥,٢٣٥
٨,٠٦٩	٦,١٦٣	١٩,٨٧٦	١٨,٧٥٣
٣,٩٨٠	٥,١٧٣	١٣,١٨٢	١٢,٤٤٣
٢,٧٩٠	٣,٥٤١	٩,٦١٤	١٠,٥٨٧
١,٣٣١	١,٤٦٨	٣,٦٦٦	٤,١٣٠
١,٠٩١	٨٨١	٣,٠٢٥	٢,٦٩٢
=====	=====	=====	=====

تتضمن ما يلي:

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية / النظام المتدرج للقيمة العادلة

(١) الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية وموجودات عقود إعادة التأمين والذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد لدى البنك. وتشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على القروض ومطلوبات عقود التأمين والذمم الدائنة التجارية والأخرى ومطلوبات عقود الإيجار التمويلي. يوضح الجدول المبين أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

المصنفة بالقيمة العادلة	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال أخرى بالتكلفة المطفاة	القيمة الدفترية ألف درهم	القيمة العادلة ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧					
(غير مدققة)					
الموجودات المالية					
					الاستثمارات في أوراق مالية
٢٠٣,٠٣١	٢٠٣,٠٣١	-	٧١,٦٢٨	١٣١,٤٠٣	موجودات عقود إعادة التأمين
١٩٣,٩٧٣	١٩٣,٩٧٣	١٩٣,٩٧٣	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,١٠٠,٣٩٥	١,١٠٠,٣٩٥	١,١٠٠,٣٩٥	-	-	النقد لدى البنك
٣٨٢,٥٣٠	٣٨٢,٥٣٠	٣٨٢,٥٣٠	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	
١,٨٧٩,٩٢٩	١,٨٧٩,٩٢٩	١,٦٧٦,٨٩٨	٧١,٦٢٨	١٣١,٤٠٣	
=====	=====	=====	=====	=====	
المطلوبات المالية					
					قروض
٢,٥٦٣,٤٦٧	٢,٥٦٣,٤٦٧	٢,٥٦٣,٤٦٧	-	-	مطلوبات عقود التأمين
٣٨١,٨٢١	٣٨١,٨٢١	٣٨١,٨٢١	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٨٠٧,٨٧٥	١,٨٠٧,٨٧٥	١,٨٠٧,٨٧٥	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلي
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	
٤,٧٧٦,٣٠٤	٤,٧٧٦,٣٠٤	٤,٧٧٦,٣٠٤	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
(مدققة)					
الموجودات المالية					
					الاستثمارات في أوراق مالية
٢١٦,١٢٨	٢١٦,١٢٨	-	٧٧,٩٥٢	١٣٨,١٧٦	موجودات عقود إعادة التأمين
٢٠٧,٥٧١	٢٠٧,٥٧١	٢٠٧,٥٧١	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,١٩٦,٨٨١	١,١٩٦,٨٨١	١,١٩٦,٨٨١	-	-	النقد لدى البنك
٣٣٩,٧٠٥	٣٣٩,٧٠٥	٣٣٩,٧٠٥	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	
١,٩٦٠,٢٨٥	١,٩٦٠,٢٨٥	١,٧٤٤,١٥٧	٧٧,٩٥٢	١٣٨,١٧٦	
=====	=====	=====	=====	=====	
المطلوبات المالية					
					قروض
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٤٧٦,٩٦٢	-	-	مطلوبات عقود التأمين
٤٠٣,٥٥٧	٤٠٣,٥٥٧	٤٠٣,٥٥٧	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٢٠,٨٨٠	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلي
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	
٤,٧٢٤,٥٤٠	٤,٧٢٤,٥٤٠	٤,٧٢٤,٥٤٠	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة

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

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

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

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

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

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)		
الموجودات المالية		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
-	-	٦١,٣٦٥
١٠,٢٦٣	-	-
-----	-----	-----
١٠,٢٦٣	-	٦١,٣٦٥
=====	=====	=====
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
-	١٨,٥٧٢	٤٨,٤٩١
٦٤,٣٤٠	-	-
-----	-----	-----
٦٤,٣٤٠	١٨,٥٧٢	٤٨,٤٩١
=====	=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)		
الموجودات المالية		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
-	-	٦٧,٠٧٣
١٠,٨٧٩	-	-
-----	-----	-----
١٠,٨٧٩	-	٦٧,٠٧٣
=====	=====	=====
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
-	٢٢,٧٥٤	٧٢,٤٨٧
٤٢,٩٣٥	-	-
-----	-----	-----
٤٢,٩٣٥	٢٢,٧٥٤	٧٢,٤٨٧
=====	=====	=====

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 خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء).

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية / النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم غير مدرجة من قبل شركة تقييم خارجية مؤهلة ومستقلة ولديها خبرة في أعمال تقييم الاستثمارات في الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم غير المدرجة مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٠ ربحية السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٧٠,٢٤٢)	(١٣٣,٧٧٢)	صافي الخسائر المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (ألف)
=====	=====	
(٣.٩٢)	(٧.٤٧)	ربحية السهم – الأساسية (فلس للسهم)
=====	=====	

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

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الضمانات

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

الدعاوى القضائية

قد تنشأ بعض المطالبات والالتزامات الطارئة في سياق الأعمال الاعتيادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات والالتزامات الطارئة بشكل منتظم عند استلامها ويتم التعامل مع كل دعوى على حدة حسب موضوعها. وفقاً لشروط وظروف العقد ذو الصلة، تقرر المجموعة ما إذا كان يتعين رفع دعوى مقابلة. بناءً على رأي الاستشاري القانوني المستقل لدى المجموعة والمعلومات المتاحة حالياً، يرى مجلس الإدارة أن النتائج النهائية للمطالبات القانونية القائمة (تم إصدار أحكام ابتدائية في بعض القضايا لصالح المجموعة وبعضها ليست في صالح المجموعة) لا يمكن تحديدها بشكل موثوق نظراً لأنها لا تزال منظورة أمام القضاء. استناداً إلى مراجعة الوضع الراهن لتلك المطالبات القانونية، يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة 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 والموجودات المحتملة" حيث ترى الإدارة أنه نظراً لأن المطالبات القانونية لا تزال منظورة أمام القضاء ولا يزال هناك نزاع بشأنها فإن هذه المعلومات قد تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

علاوة على ذلك، قد تنتج بعض الالتزامات 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 الالتزامات المحتملة تدفقات نقدية خارجة من المجموعة بالإضافة إلى أي مخصصات ذات صلة مقيدة حالياً بالدفاتر.

لدى المجموعة مبلغ مستحق من شركة زميلة ودفعة مستلمة مقدماً 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 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 وخلص إلى أن المجموعة سوف تمارس خيارها (وفقاً لقرارها المنفرد) 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 مقدماً من الشركة ذات الغرض الخاص التابعة للشركة الزميلة مقابل المبلغ المستحق من الشركة الزميلة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٢ معلومات حول القطاعات

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً إلى القطاعات المختلفة التي تعمل بها المجموعة. فيما يلي قطاعات الأعمال الأساسية لدى المجموعة:

التصنيع : تتضمن تصنيع وبيع النفط وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة والأعمال الخشبية والمطاعم والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي.

الاستثمارات : تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية والأوراق المالية.

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٢ معلومات حول القطاعات (تابع)

الإجمالي		غير مخصصة		الخدمات والأخرى		الاستثمارات		التصنيع		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧									
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٩٥٢,٨١١	٥,٨٦٦,٩٦٠	٤٧١,١٩٢	٥٢٥,٣٩٤	٥٦٥,٧٧٧	٥٧١,٣٤٩	٤,٥٦٦,٥٨٧	٤,٤٣٩,٥٤٥	٣٤٩,٢٥٥	٣٣٠,٦٧٢	موجودات القطاع
٤,٧٦١,٦٣٦	٤,٨١٤,٥٤٣	٥٦١,٦٦٦	٥٤٣,٩٩٨	٦٣٠,٠٧٦	٦٢٢,٤٨٢	٣,٢٨٤,١٤٤	٣,٣٥٩,٨٩٢	٢٨٥,٧٥٠	٢٨٨,١٧١	مطلوبات القطاع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧									
ألف درهم	ألف درهم									
٦٢٧,٠٤٠	٤٢٤,٧٤٣	-	-	٣٨٤,٠٩٤	٣٤١,٩٠٦	١٤١,٢٤١	٢٣,٤٨٠	١٠١,٧٠٥	٥٩,٣٥٧	(غير مدققة) الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٤٦,٢٢٩	(١٦,٩٦٦)	-	-	١٩,٠٥٨	٦٣٨	٣٦,٦٠٤	(١,١٧٠)	(٩,٤٣٣)	(١٦,٤٣٤)	نتائج عمليات القطاع
(٧٨,٦٨٧)	(١٠٥,٧١٨)	-	-	(٤,٤٣٢)	(٥,٦٢٨)	(٧٣,٤٠٩)	(٨٩,٤٤٨)	(٨٤٦)	(١٠,٦٤٢)	تكلفة التمويل
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
(٣٢,٤٥٨)	(١٢٢,٦٨٤)	-	-	١٤,٦٢٦	(٤,٩٩٠)	(٣٦,٨٠٥)	(٩٠,٦١٨)	(١٠,٢٧٩)	(٢٧,٠٧٦)	(خسائر)/ أرباح الفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

أرقام المقارنة ٢٣

تمت إعادة تصنيف أو إعادة تجميع بعض أرقام المقارنة، حيثما اقتضت الضرورة، لكي تتوافق مع العرض المتبع في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.