

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٥	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٨-٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٢٣-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



هاتف: ٣٥٦٩٥٠٠ (٤) +٩٧١
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦٣٧٨٨ (٤) +٩٧١
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦٣٧٧٣ (٤) +٩٧١
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

كى بي إم جي لوار جلف ليمتد
ص.ب. رقم ٣٤١١٤٥
الطابق ١٣، برج أي.تي. بلازا
واحة دبي للسيلكون
دبي
الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ "الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع." ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤؛ 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". نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قد تمت مراجعتها وتدقيقها على التوالي من قبل شركة تدقيق حسابات أخرى، والتي أبدت بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٣ استنتاج مراجعة غير معدل حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، كما أبدت رأياً تدقيقياً غير مُعدلاً بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٤ حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

12 NOV 2014

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	ايضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والآلات والمعدات
٦٩٧,٩٥١	٦٨٩,١١٠		العقارات الاستثمارية
٢,٢٨٠,٨٥٢	١,٩٣٨,٩٨٨	٦	الشهرة التجارية
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠		استثمارات في شركات زميلة
١٠٣,٧٩١	٢١٨,٧٦١	٧	الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق
٦,٦٩٨	-	٨	الاستثمارات المتاحة للبيع
١٨٣,٨٨٠	-	٨	الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	٨٤,٥٠٣	٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى - الاستحقاق طويل الأجل
٣٧٧,٦٦٦	٢٨٣,٦٨٥	١١	
-----	-----		
٣,٦٦٢,٨٣٨	٣,٢٢٧,٠٤٧		
=====	=====		
			الموجودات المتداولة
			عقارات للتطوير
٤٠٩,٩٨٢	٥٦٢,٩٧٧	٩	المخزون
١٢٩,٥٢٨	١٠٣,٢٤٠	١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
١١٨,٩٢٣	٢١٨,٨٤٠	١٥	موجودات عقود إعادة التأمين
١٥٧,٠١٢	١٩٠,٩٥٣		الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,١١٨,٥٣٩	٨٦١,٠٥٨	١١	الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
٣٨٦,٨٦٥	-	٨	الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٤٥٧,٠٢٩	٨	الاستثمارات الأخرى
-	١٥,١١٢	٨	النقد في الصندوق ولدى البنك
٣٨٣,٣٥٣	٤١١,٧٥٤	١٢	
-----	-----		
٢,٧٠٤,٢٠٢	٢,٨٢٠,٩٦٣		
-----	-----		
٦,٣٦٧,٠٤٠	٦,٠٤٨,٠١٠		إجمالي الموجودات
=====	=====		

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٧٩١,٢٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٣	رأس المال
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		الاحتياطي القانوني
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		الاحتياطي الإضافي
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		احتياطي إعادة تقييم الأراضي
(١٠٩,١٧١)	-	٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	(٢٤,٢٥٥)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة
(٧٣٩,٩١٦)	(٧٩٦,٨٥٥)	٤	العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			الخسائر المتراكمة
٩٩٤,١٢٩	١,٠٢٢,١٠٦		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٢٩٩,٢٦٥	٣٤٥,٠٣٥		الحصص غير المسيطرة
١,٢٩٣,٢٩٤	١,٣٦٧,١٤١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٨٢٣	٣٧,٠١٥		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٥٥٤	١٨,٥٠٩		عقود إيجار تمويلية
٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٣٩٦,٥٨٦	١٦	الاستحقاق طويل الأجل من القروض لأجل
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	١٦	أوراق دفع
-	٢٧,٠٠١		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢,٨٤١,٦٨٣	٢,٧٣٦,١٥١		المطلوبات المتداولة
٣٤٨,١٥٣	٣٨١,٧١٤	١٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٩٣,٣٤٨	٣٤٩,٦٤٤		مطلوبات عقود التأمين
٩٨٤,٧٨٥	٧٦٧,٥٢٣		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٠,٤٠٦	٨,١٢١		عقود الإيجار التمويلية
٥٩٥,٢٧١	٤٣٧,٧١٦	١٦	قروض قصيرة الأجل
٢,٢٣١,٩٦٣	١,٩٤٤,٧١٨		إجمالي المطلوبات
٥,٠٧٣,٦٤٦	٤,٦٨٠,٨٦٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٦,٣٦٧,٠٤٠	٦,٠٤٨,٠١٠		

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

12 NOV 2014

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالإنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ

أحمد يوسف حبيبي اليوسف
عضو مجلس الإدارة

محمد عبد الله السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		إيضاح
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٥٣,٦٨٤	٣٧٩,٢٩١	١,٣٥٥,٩٣٠	١,٠٨٥,٧٣٣	الإيرادات
(٣٥٠,٩٩٣)	(٣٢٠,٩٥٨)	(١,٠٥٩,٩٢٢)	(٨٨٩,٧٨٠)	تكلفة المبيعات
١٠٢,٦٩١	٥٨,٣٣٣	٢٩٦,٠٠٨	١٩٥,٩٥٣	إجمالي الأرباح
(٦٨,٢٦٠)	(٧٣,٣١١)	(١٨٣,٢٣٩)	(٢١٢,٥٣٨)	١٧- المصروفات الإدارية والعمومية
(٦,٥٧٨)	(٤,٨٣٢)	(١٩,٧٣٦)	(١٥,١٤٦)	مصفوفات البيع والتوزيع
٨,٣٦٨	٢٠,٥٣٧	٢٠,٩٢٣	٥٦,٠٦٤	١٧-ب الإيرادات الأخرى
-	٤٥,٢٩٣	-	١١٨,٥٩٦	١ التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٢٠	-	٧,٨٥٢	-	التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة
-	٣	-	٨,٩٣٩	الأرباح من بيع استثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	١,٦٧٧	-	التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
-	-	٤١,٩١٤	-	١٧-ج الأرباح المعترف بها عند استبعاد الحصة في شركة تابعة
(٢٨,٧٢٤)	(٢٢,٩٣٤)	(٩٧,٠٥٢)	(٧٣,٩١٠)	تكلفة التمويل
(٣٢٣)	٥,٨٠٢	(٢,٠٣١)	٥,١٥٣	٧ الحصة من أرباح / خسائر شركات زميلة
٧,٩٩٤	٢٨,٨٩١	٦٦,٣١٦	٨٣,١١١	أرباح الفترة
١,٦٣٥	١٤,٣٤٥	٣٧,٧٢٢	٢٤,٩٤١	الأرباح المنسوبة إلى:
٦,٣٥٩	١٤,٥٤٦	٢٨,٥٩٤	٥٨,١٧٠	مالكي الشركة
٧,٩٩٤	٢٨,٨٩١	٦٦,٣١٦	٨٣,١١١	الحصص غير المسيطرة
٠.٠٠١	٠.٠٠٨	٠.٠٢١	٠.٠١٤	١٩ ربحية السهم الأساسية (درهم للسهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		إيضاح
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٩٩٤	٢٨,٨٩١	٦٦,٣١٦	٨٣,١١١	أرباح الفترة
-----	-----	-----	-----	
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
<i>البنود التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i>				
٧,١٢٠	٤,١٧٦	١٣,٤٢٢	٣,٣٥٤	١ التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع - صافي
-	-	١,٦٧٧	-	التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع - تمت إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
-----	-----	-----	-----	
٧,١٢٠	٤,١٧٦	١٥,٠٩٩	٣,٣٥٤	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-----	-----	-----	-----	
١٥,١١٤	٣٣,٠٦٧	٨١,٤١٥	٨٦,٤٦٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	
<i>إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:</i>				
٨,٠٨٣	١٨,٥٢١	٥٢,١٤٩	٢٨,٢٩٥	مالكي الشركة
٧,٠٣١	١٤,٥٤٦	٢٩,٢٦٦	٥٨,١٧٠	الحصص غير المسيطرة
-----	-----	-----	-----	
١٥,١١٤	٣٣,٠٦٧	٨١,٤١٥	٨٦,٤٦٥	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٣		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٨٣,١١١	٦٦,٣١٦		الأنشطة التشغيلية
٤,١٩٢	٤,٨٥٣		أرباح الفترة
-	(٣٠,٠٤٣)		تسويات لـ:
(٨,٩٣٩)	-		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١١٨,٥٩٦)	-	١	الأرباح من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٥,١٥٣)	-	١	الأرباح من بيع استثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧,١٣٣	(٧,٦٤٧)	٧	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٧٣,٩١٠	٩٧,٠٥٢		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مفاصة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٤١,٩١٤)		الحصة من (أرباح) / خسائر شركات زميلة
٤٥,٦٥٨	٨١,١١٩		الخسائر / (الأرباح) من بيع عقارات استثمارية وعقارات للتطوير
٢٣,٢٨٦	(٣١,١١٩)		تكلفة التمويل
٣٥١,١٦٢	(١٢٧,٢٦٦)		الأرباح من استبعاد استثمار في شركة تابعة
(٩٩,٩١٧)	١٥,٠٠٧		التغير في المخزون
(١٨٨,٣١٩)	(٣٦,٩٠٨)		التغير في النعم المدينة التجارية والأخرى
٣٦,٤٣١	٥٩,٩٥٥		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣٣,٩٤١)	(٤٥,٥٣٦)		التغير في النعم الدائنة التجارية والأخرى
٥٦,٢٩٦	٥٧,٥٦٩		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	(١,٧٤٤)		التغير في موجودات عقود إعادة التأمين
١٩٠,٦٥٦	(٢٨,٩٢٣)		التغير في مطلوبات عقود التأمين
١٣٤,٢٣٦	(٣,٧٢٨)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦,٨٦٣	٤١,٩٩٨		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	(٢,٣٤١)		الأنشطة الاستثمارية
(٣٥,١٥٩)	(٢١١,٤٥٠)	١	التغير في الودائع الثابتة
(٤٤,٠٣٨)	(٢٢,٩٣٥)	٦	صافي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات
(٤٨,١٧١)	(٨,٧٣٣)	٩	شراء شركات زميلة
٢٦٣,٩٤٥	١١٥,٥٦٤		شراء استثمارات في أوراق مالية
٧٥,٧٤٨	٢٢٢,٩١٨		شراء عقارات استثمارية
١,٧٥٠	-	٧	شراء عقارات للتطوير
-	٩٣,٧٢٩		متحصلات من بيع عقارات استثمارية وعقارات للتطوير
٣٥٥,١٧٤	٢٢٥,٠٢٢		متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية
١٢,١١٨	(١٣,١٩٩)		متحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة
(٢٩٠,٢٣٥)	(٣٣,٣٦٨)		صافي التدفقات النقدية الداخلة من استبعاد شركة تابعة
(٦,٣٣٠)	(٤٨,٢٦٢)		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠٠)	-		الأنشطة التمويلية
(٧٣,٩١٠)	(١٧,٨٦٦)		توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(٣٨٣,١٩٣)	(١٦٦,٦٩٥)		صافي الحركة في القروض المصرفية
١٦٢,٦٣٧	٢٩,٤٠٤		صافي الحركة في عقود الإيجار التمويلية
٥٢,٥٤٧	٦٤,٩٨٤		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل شركة تابعة
٢١٥,١٨٤	٩٤,٣٨٨	١٤	الفائدة المدفوعة
١٦٢,٦٣٧	٢٩,٤٠٤		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٢,٥٤٧	٦٤,٩٨٤		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٢١٥,١٨٤	٩٤,٣٨٨		النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٦٢,٦٣٧	٢٩,٤٠٤		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المنسوبة إلى مالكي الشركة ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم الأراضي ألف درهم	الاحتياطي الإضافي ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٢٤٥,٥٠٩	٣٦٤,٥٨٧	٨٨٠,٩٢٢	(٧٩٦,٤٥٥)	-	(١٥١,٧٠٣)	٣٧,٧٤٧	-	-	١,٧٩١,٣٣٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)
										إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)
٦٦,٣١٦	٢٨,٥٩٤	٣٧,٧٢٢	٣٧,٧٢٢	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٥,٠٩٩	٦٧٢	١٤,٤٢٧	-	-	١٤,٤٢٧	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٨١,٤١٥	٢٩,٢٦٦	٥٢,١٤٩	٣٦,٠٨٧	-	١٤,٤٢٧	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
										الحركات الأخرى:
(١٣,١٩٩)	(١٣,١٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٥٧,٢٣٠)	(٥٧,٢٣٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة
١,٢٥٦,٤٩٥	٣٢٣,٤٢٤	٩٣٣,٠٧١	(٧٥٨,٧٣٣)	-	(١٣٧,٧٢٦)	٣٧,٧٤٧	-	-	١,٧٩١,٣٣٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 ٢٠١٤ (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. ابتدأت فترة الشركة البالغة تسعة وتسعون عاماً اعتباراً من تاريخ اصدار المرسوم الأميري المشار إليه أعلاه. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٢٥٨٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تتألف المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ولفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") من الشركة وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في القيام بدور الشركة القابضة والعمل كوكلاء عقاريين وتقديم خدمات التطوير العقاري والتجارة العامة.

٢ أساس الأعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

التقديرات والأحكام المحاسبية

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية: الأدوات المالية، بشكل مسبق. راجع الإيضاح ٤ حول التغيير في السياسة المحاسبية والتأثير على المركز المالي للمجموعة.

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

فيما يلي معايير التقارير المالية الدولية الجديدة/ المعدلة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤، ومن ثم تم تطبيقها عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

- التحسينات/ التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية:

- المعيار رقم ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية: البيانات المالية الموحدة، والمعيار رقم ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية: الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧: البيانات المالية المنفصلة
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢: الأدوات المالية: العرض
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦: انخفاض قيمة الموجودات
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس

إن تطبيق معايير التقارير المالية الدولية المعدلة لم يكن له أي تأثير مادي على المبالغ المعلن عنها للفترتين الحالية والسابقة، ولكنه قد يؤثر على احتساب المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (تابع)

التطبيق المسبق للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية: الأدوات المالية

خلال الفترة الحالية، قررت المجموعة تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية: الأدوات المالية (٢٠١٠) بشكل مسبق للموجودات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. يتم احتساب كافة الموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٤ أو بعد ذلك التاريخ من خلال تطبيق أحكام المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية. يتطلب المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية أن تقوم المنشأة بتصنيف موجوداتها المالية بعد قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المضافة أو بالقيمة العادلة، وذلك حسب نموذج أعمال المنشأة الخاص بإدارة الموجودات المالية وسمات التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. حتى تاريخ ١ يناير ٢٠١٤، كانت المجموعة تقوم بتطبيق أحكام المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: الأدوات المالية، الاعتراف والقياس لاحتساب موجوداتها المالية.

تأثير التطبيق المسبق للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية

إن تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بشكل مسبق، لم يكن له تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة. وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، قررت المجموعة عدم إعادة بيان المعلومات المقارنة. كان يتم سابقاً تصنيف استثمارات المجموعة على النحو التالي:

الاستثمارات المتاحة للبيع:

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ على أنها استثمارات متاحة للبيع ١٨٣,٨٨ مليون درهم، والتي تمت إعادة تصنيفها على أنها استثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤.

علاوة على ذلك، فقد تم الاعتراف بمبلغ ١٠٩,١٧ مليون درهم مقابل التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ضمن التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والتي تمت إعادة تصنيفها على أنها تغييرات متراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤ (راجع الإيضاح ٧). راجع أيضاً الإيضاح ٨.

الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق:

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات المصنفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ على أنها استثمارات محتفظ بها للاستحقاق ٦,٧ مليون درهم. عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤، قامت المجموعة بإعادة تقييم أهداف نموذج الأعمال وسمات التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الاستثمارات، ومن ثم قامت بإعادة تصنيفها ضمن الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. راجع أيضاً الإيضاح ٨.

الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة:

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ على أنها استثمارات محتفظ بها للمتاجرة ٣٨٦,٨٧ مليون درهم، والتي تمت إعادة تصنيفها على أنها استثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤. راجع أيضاً الإيضاح ٨.

الموجودات المالية الأخرى

بعد تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، ما يزال يتم قياس كافة الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المضافة، ولم تكن هناك أية عمليات إعادة تصنيف إلى أو من فئة قياس التكلفة المضافة. تم أيضاً إدراج هذه الموجودات المالية ضمن نفس البنود في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

المطلوبات المالية

بعد تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، ما يزال يتم قياس كافة المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المضافة، ولم تكن هناك أية عمليات إعادة تصنيف إلى أو من فئة قياس التكلفة المضافة. تم أيضاً إدراج هذه المطلوبات المالية ضمن نفس البنود في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (تابع)

التطبيق المسبق للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية: الأدوات المالية (تابع)

التغير في السياسة المحاسبية عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية

الأدوات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة – السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٤

تقوم المجموعة مبدئياً بالاعتراف بالموجودات المالية في تاريخ المتاجرة التي تصبح في المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المعنية.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة. عندما لا يتم لاحقاً احتساب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم ضمن القياس المبدئي إدراج تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرةً لحيازة أو إنشاء هذه الموجودات. عند الاعتراف المبدئي، تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية عندما يتم قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة، وذلك حسب نموذج أعمالها الخاص بإدارة الموجودات المالية وسمات التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

(١) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد خصم خسائر انخفاض القيمة، وذلك عندما:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات بغرض الحصول على تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية، بتاريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة.

إن السياسة المطبقة من قبل المجموعة بشأن انخفاض قيمة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ فيما يتعلق بالقروض والذمم المدينة.

(٢) الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يتم قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بأية تغيرات تطرأ عليها بما في ذلك إيرادات الفائدة وإيرادات توزيعات الأرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

هذا وقد قررت المجموعة عند الاعتراف المبدئي عرض الأرباح والخسائر من الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. لا تتم إعادة تصنيف أرباح وخسائر الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على الإطلاق إلى الأرباح أو الخسائر، ولا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المكتسبة من هذه الاستثمارات ضمن الأرباح أو الخسائر، ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بصورة واضحة استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة المتعلقة بإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٦ العقارات الاستثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,٢٨٠,٨٥٢	٢,٠٨٢,٥٩١	الرصيد الافتتاحي
٤٤,٠٣٨	٢٢٤,٥٢٦	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	١١٤,٦٢٤	الأرباح من التقييم بالقيمة العادلة (راجع إيضاح (١) أدناه)
-	(٢٧,٨٥٨)	المحول إلى الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٣٨٥,٩٠٢)	(١١٣,٠٣١)	المحول إلى عقارات للتطوير عند التغيير في الاستخدام (راجع الإيضاح (٣) أدناه)
١,٩٣٨,٩٨٨	٢,٢٨٠,٨٥٢	الرصيد الختامي

(١) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية، وخلصوا إلى عدم وجود تغيير مادي في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مقارنةً بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

(٣) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، تم تحويل مباني وقطع أراضي بقيمة ٣٨٥,٩٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١١٣,٠٣ مليون درهم) من العقارات الاستثمارية إلى عقارات للتطوير وفقاً للتغيير في الاستخدام المزمع لها. راجع أيضاً الإيضاح ٩.

٧ الاستثمارات في شركات زميلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠٣,٧٩١	١٥٨,٩٥٣	الرصيد الافتتاحي
-	٥,٩٣١	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٤٠,٢٨٨)	خسائر انخفاض القيمة خلال الفترة/ السنة
١١١,٠٩٩	-	الاستثمارات المعاد تصنيفها من الاستثمارات المتاحة للبيع/ المحتفظ بها للمتاجرة (راجع إيضاح (١) أدناه)
٥,١٥٣	(٢٠,٨٠٥)	الحصة في الأرباح / (الخسائر) للفترة/ السنة
(١,٧٥٠)	-	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
٤٦٨	-	المحول إلى الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢١٨,٧٦١	١٠٣,٧٩١	الرصيد الختامي

(١) خلال الفترة الحالية، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بإعادة تقييم محفظة استثمارات المجموعة، وخلصوا إلى أن الشركة بإمكانها ممارسة تأثير ملحوظ على شركة الاتحاد للتأمين ش.م.ع ("الاتحاد للتأمين") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. وبالتالي، قامت المجموعة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بإعادة تصنيف استثمارها في الاتحاد للتأمين كاستثمار في شركات زميلة. وبالتالي، تمت إعادة تصنيف مبلغ ٨٣,٥ مليون درهم مقابل التغيير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع إلى الخسائر المتركمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨: "الاستثمار في الشركات الزميلة".

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
		الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٣,٨٨٠	-	المعاد تصنيفها من الاستثمارات المتاحة للبيع
١٨,٢٨٦	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٥٧,٢٣٧)	-	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
٣,٣٥٤	-	التغير في القيمة العادلة
(٦٣,٧٨٠)	-	المعاد تصنيفها إلى استثمارات في شركات زميلة (راجع إيضاح ٧)
٨٤,٥٠٣	-	الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)
=====	=====	
		الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق
٦,٦٩٨	٦,٨٠٠	الرصيد الافتتاحي
-	(١٠٢)	خسائر انخفاض القيمة
(٦,٦٩٨)	-	المعاد تصنيفها إلى الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٤)
-	٦,٦٩٨	الرصيد الختامي
=====	=====	
		الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٦٩٨	-	المعاد تصنيفها من الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق
٣٨٦,٨٦٥	-	المعاد تصنيفها من الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
١,٧٦١	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٩,٥٧٢)	-	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
١١٨,٥٩٦	-	التغير في القيمة العادلة
(٤٧,٣١٩)	-	المعاد تصنيفها إلى استثمارات في شركات زميلة (راجع إيضاح ٧)
٤٥٧,٠٢٩	-	الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)
=====	=====	
		الاستثمارات المتاحة للبيع
١٨٣,٨٨٠	١٩٥,٤٣٣	الرصيد الافتتاحي (بالقيمة العادلة)
-	٥,٨٩٦	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٢٨,٦٢٣)	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
-	(٥,٠٠٠)	خسائر انخفاض القيمة
-	١٦,١٧٤	التغير في القيمة العادلة
(١٨٣,٨٨٠)	-	المعاد تصنيفها إلى الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (راجع إيضاح ٤)
-	١٨٣,٨٨٠	الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)
=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
		الاستثمارات المحفوظ بها للمتاجرة
٤٥٦,٢٢٢	٣٨٦,٨٦٥	الرصيد الافتتاحي (بالقيمة العادلة)
٦٨٨,٠٠١	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٧٢٧,٠٣٤)	-	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
(٣٠,٣٢٤)	-	التغير في القيمة العادلة
-	(٣٨٦,٨٦٥)	المعاد تصنيفها إلى استثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٤)
-----	-----	
٣٨٦,٨٦٥	-	الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)
=====	=====	
		الاستثمارات الأخرى
-	١٥,١١٢	الاستثمار في أسهم بري أيبو
-----	=====	

تمثل الاستثمارات الأخرى الاستثمار في أسهم بري أيبو إحدى الشركات في دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم رهن بعض الاستثمارات لبنوك ومؤسسات مالية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

راجع أيضاً الإيضاح ٤.

٩ العقارات للتطوير

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٤٠٩,٩٨٢	٧٠٦,٠٨٦	الرصيد الافتتاحي
-	(٥٣,٥٩٥)	المحول من الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	(٣٤,٣٥٣)	المحول إلى الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٨٥,٩٠٢	١١٣,٠٣١	المحول من العقارات الاستثمارية (راجع إيضاح ٦)
٤٨,١٧١	١٩,٩٢٨	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٢٨١,٠٧٨)	(٣٩٩,٦٠٢)	المبيعات خلال الفترة/ السنة
-	٥٨,٤٨٧	عكس التخفيض في القيمة إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق
-----	-----	
٥٦٢,٩٧٧	٤٠٩,٩٨٢	الرصيد الختامي
=====	=====	

(١) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات للتطوير، وخلصوا إلى عدم وجود أي تغير في القيمة العادلة للعقارات للتطوير مقارنةً بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

(٢) تتضمن العقارات للتطوير بعض المشاريع القليلة التي تبلغ قيمتها الدفترية ٢٤١,٩ مليون درهم والتي تم إيقاف العمل بها بشكل مؤقت، إلا أن الإدارة بصدد وضع خطة لاستئناف العمل مرة أخرى في هذه المشاريع. بناءً على مراجعة هذه المشاريع وبعد الأخذ بعين الاعتبار الظروف والحقائق الخاصة بكل مشروع على حدة، يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن التكلفة المتكبدة حتى تاريخ التقرير قابلة للاسترداد بالكامل وأن العمل الذي تم إنجازه ليس من المتوقع أن يتم إعادة إنجازه مرة أخرى عند إعادة البدء في الإنشاء أو عند الانتهاء من إنجاز هذه المشاريع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٠ المخزون

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

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على أوراق قبض تمثل شيكات مؤجلة مستلمة من مشتريين العقارات للتطوير. قامت إدارة الشركة بإجراء اختبار انخفاض القيمة حول مدى القدرة المستقبلية على استرداد أوراق القبض المشار إليها، وعليه خلصت إلى عدم وجود ضرورة لرصد مخصص لانخفاض القيمة.

١٢ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,٩٨٨	٢,٦٨١	النقد في الصندوق
		النقد لدى البنك
٧٠,٤٤٢	٤٦,٣٢٧	- في حسابات جارية
٣٣٨,٣٢٤	٣٣٤,٣٤٥	- في ودائع ثابتة
-----	-----	
٤١١,٧٥٤	٣٨٣,٣٥٣	
=====	=====	

تشتمل الودائع الثابتة على ودائع بقيمة ١٩٦,٥٧ مليون درهم (٢٠١٣: ٢٩٨ مليون درهم) محتفظ بها كرهن لدى البنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

١٣ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
=====	=====	١,٧٩١ مليون سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٤ النقد وما يعادله

فترة التسعة أشهر		
المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٣٠٠	٢,٩٨٨	النقد في الصندوق
		النقد لدى البنك
٨٥,٦٦٣	٧٠,٤٤٢	- في حسابات جارية
٣١٠,٤٧١	٣٣٨,٣٢٤	- في ودائع ثابتة
-----	-----	
٤٠١,٤٣٤	٤١١,٧٥٤	
(٣٠٧,٠٤٦)	(١٩٦,٥٧٠)	ناقصاً: ودائع ثابتة تستحق بعد ثلاثة أشهر وتخضع لرهن
-----	-----	
٩٤,٣٨٨	٢١٥,١٨٤	
=====	=====	

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

فترة التسعة أشهر		
المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٤٣	١,١٢٠	شراء خدمات
-	٣,٨٧٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٥,٧٨٢	بيع شركة تابعة بالقيمة الدفترية لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة
=====	=====	
٧,٠٠٤	٧,٢٣٦	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
=====	=====	رواتب وامتيازات

راجع أيضاً الإيضاح ١٧(ب).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٥ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٧,٧٢٤	٦٧,٧٤٧	المستحق من أطراف ذات علاقة:
١٩١,١١٦	٥١,١٧٦	شركات زميلة
٢١٨,٨٤٠	١١٨,٩٢٣	أطراف أخرى ذات علاقة
=====	=====	
٢١,١٤٩	٢١,١٤٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة:
٣٦٠,٥٦٥	٣٢٧,٠١٣	شركات زميلة
٣٨١,٧١٤	٣٤٨,١٥٣	أطراف أخرى ذات علاقة
=====	=====	

١٦ القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٥٨,٨٣٧	٢٥٧,٣٥٢	سحوبات مصرفية على المكشوف
٦٩,٠٩٢	٦٨,٩٠٢	إيصالات أمانة
١,٩٥٦	٢٢٢	فواتير مخصومة وقبولات
١٠٧,٨٣١	٢٦٨,٧٩٥	استحقاق قصير الأجل من قروض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
٤٣٧,٧١٦	٥٩٥,٢٧١	
=====	=====	

(١) قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,٧٩٨,٠٦١	٢,٩٦٣,١١٥	الرصيد الافتتاحي
٣,٤٥٦	٦٥,١١٥	زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة
(٢٩٧,١٠٠)	(٢١٧,٥٩٤)	ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة/ السنة
-	(١٢,٥٧٥)	ناقصاً: عند بيع شركة تابعة
٢,٥٠٤,٤١٧	٢,٧٩٨,٠٦١	الرصيد الختامي
(١٠٧,٨٣١)	(٢٦٨,٧٩٥)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل
٢,٣٩٦,٥٨٦	٢,٥٢٩,٢٦٦	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
=====	=====	

(٢) قروض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	أوراق دفع طويلة الأجل
=====	=====	

(٣) أوراق دفع

إن التفاصيل المتعلقة بالقروض طويلة الأجل وأوراق الدفع، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة قد تم الإفصاح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

أ-١٧ المصروفات الإدارية والعمومية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٤,٧٩٩	١٨,٥٧٦	٦٨,٦٩٧	١٨,٥٦٤
٣,٨٣٩	٤٣١	١٧,٢٤٨	٧٩٧
١٨,٥٤٣	٤,٣١٩	١٥,٣٢١	٥,٩٣٤
٢٢,٦٣٣	٣,٧١٤	١٣,١٨١	٧,٢٤٠
٤,١٨٠	٢,٥٨١	٦,٨٢٢	٢,٨٣٣
=====	=====	=====	=====

تتضمن ما يلي:
تكاليف الموظفين
رسوم قانونية ومهنية
الاستهلاك
الإيجار
إصلاحات وصيانة

ب-١٧ الإيرادات الأخرى

تشتمل الإيرادات الأخرى على مبلغ ٢٣ مليون درهم مقابل إعادة قيد التزام معترف به في سنة سابقة. قامت الشركة بإبرام اتفاقية تسوية مع أحد الدائنين، مما أسفر عن عدم وجود التزام قانوني أو ضمني على الشركة فيما يتعلق بهذا الالتزام. وبالتالي، تمت إعادة قيد هذا المبلغ ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترة الحالية.

تشتمل الإيرادات الأخرى أيضاً على مبلغ ١٧ مليون درهم هو ما يمثل إعادة قياس الثمن المؤجل في تاريخ التسوية النهائي الخاص باستبعاد حصص في شركة تابعة خلال عام ٢٠١٢.

ج-١٧ استبعاد حصص في شركة تابعة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، قامت الشركة باستبعاد أحد شركاتها التابعة المملوكة بنسبة ٥١٪ التي كانت تعمل في مجال التصنيع.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الثمن المستلم
ألف درهم (غير مدققة)	ناقصاً: الحصة في صافي الموجودات
١٢٠,٠٠٠	ناقصاً: الشهرة التجارية المشطوبة عند الاستبعاد
(٥٧,٢٣٠)	
(٢٠,٨٥٦)	

٤١,٩١٤	صافي الأرباح من استبعاد شركة تابعة
=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة

(١) الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق والاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وموجودات عقود إعادة التأمين والذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والنقد في الصندوق ولدى البنك. تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على القروض لأجل وأوراق الدفع والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة ومطلوبات عقود التأمين والذمم الدائنة التجارية والأخرى والقروض قصيرة الأجل. يوضح الجدول المبين أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

القيمة العادلة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	أخرى بالتكلفة المطفاة ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم		المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم
			المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
					الموجودات المالية
					الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من
					خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
					المستحق من أطراف ذات علاقة
					موجودات عقود إعادة التأمين
					الذمم المدينة التجارية والأخرى
					الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من
					خلال الأرباح أو الخسائر
					الاستثمارات الأخرى
					النقد في الصندوق ولدى البنك
٨٤,٥٠٣	٨٤,٥٠٣	-	٨٤,٥٠٣	-	
٢١٨,٨٤٠	٢١٨,٨٤٠	٢١٨,٨٤٠	-	-	
١٩٠,٩٥٣	١٩٠,٩٥٣	١٩٠,٩٥٣	-	-	
١,١٤٤,٧٤٣	١,١٤٤,٧٤٣	١,١٤٤,٧٤٣	-	-	
٤٥٧,٠٢٩	٤٥٧,٠٢٩	-	-	٤٥٧,٠٢٩	
١٥,١١٢	١٥,١١٢	-	-	١٥,١١٢	
٤١١,٧٥٤	٤١١,٧٥٤	٤١١,٧٥٤	-	-	
٢,٥٢٢,٩٣٤	٢,٥٢٢,٩٣٤	١,٩٦٦,٢٩٠	٨٤,٥٠٣	٤٧٢,١٤١	
=====	=====	=====	=====	=====	
					المطلوبات المالية
					الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
					أوراق دفع
					المستحق لأطراف ذات علاقة
					مطلوبات عقود التأمين
					الذمم الدائنة التجارية والأخرى
					قروض قصيرة الأجل
٢,٣٩٦,٥٨٦	٢,٣٩٦,٥٨٦	٢,٣٩٦,٥٨٦	-	-	
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	-	-	
٣٨١,٧٢٧	٣٨١,٧١٤	٣٨١,٧١٤	-	-	
٣٤٩,٦٤٤	٣٤٩,٦٤٤	٣٤٩,٦٤٤	-	-	
٧٩٤,٥٢٤	٧٩٤,٥٢٤	٧٩٤,٥٢٤	-	-	
٤٣٧,٧١٦	٤٣٧,٧١٦	٤٣٧,٧١٦	-	-	
٤,٦١٧,٢٣٧	٤,٦١٧,٢٢٤	٤,٦١٧,٢٢٤	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(١) الأدوات المالية (تابع)

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	المتاحة للبيع	القروض والذمم المدينة	أخرى بالتكلفة المطفاة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)					
الموجودات المالية					
-	-	-	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨
-	١٨٣,٨٨٠	-	-	١٨٣,٨٨٠	١٨٣,٨٨٠
-	-	١١٨,٩٢٣	-	١١٨,٩٢٣	١١٨,٩٢٣
-	-	١٥٧,٠١٢	-	١٥٧,٠١٢	١٥٧,٠١٢
-	-	١,٤٩٦,٢٠٥	-	١,٤٩٦,٢٠٥	١,٤٩٦,٢٠٥
٣٨٦,٨٦٥	-	-	-	٣٨٦,٨٦٥	٣٨٦,٨٦٥
-	-	٣٨٣,٣٥٣	-	٣٨٣,٣٥٣	٣٨٣,٣٥٣
٣٨٦,٨٦٥	١٨٣,٨٨٠	٢,١٥٥,٤٩٣	٦,٦٩٨	٢,٧٣٢,٩٣٦	٢,٧٣٢,٩٣٦
=====	=====	=====	=====	=====	=====
المطلوبات المالية					
-	-	-	٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٥٢٩,٢٦٦
-	-	-	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠
-	-	-	٣٤٨,١٥٣	٣٤٨,١٥٣	٣٦٤,١٥٣
-	-	-	٢٩٣,٣٤٨	٢٩٣,٣٤٨	٢٩٣,٣٤٨
-	-	-	٩٨٤,٧٨٥	٩٨٤,٧٨٥	٩٨٤,٧٨٥
-	-	-	٥٩٥,٢٧١	٥٩٥,٢٧١	٥٩٥,٢٧١
-	-	-	٥,٠٠٧,٨٦٣	٥,٠٠٧,٨٦٣	٥,٠٢٣,٨٦٣
-	-	-	=====	=====	=====

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة

إن كافة الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإفصاح عنها يتم تصنيفها ضمن 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 الأول 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 كل تقرير.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
			<i>الموجودات المالية</i>
			الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٧٢,٠٣٤	استثمارات أسهم مدرجة
١٢,٤٦٩	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
=====	=====	=====	
١٢,٤٦٩	-	٧٢,٠٣٤	
=====	=====	=====	
			الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٣٩٠,٢٢١	استثمارات أسهم مدرجة
٦٦,٨٠٨	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
=====	=====	=====	
٦٦,٨٠٨	-	٣٩٠,٢٢١	
=====	=====	=====	
			الاستثمارات الأخرى
١٥,١١٢	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
=====	=====	=====	
			الأدوات غير المالية
١,٩٣٨,٩٨٨	-	-	العقارات الاستثمارية
=====	=====	=====	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
			<i>الموجودات المالية</i>
			الاستثمارات المتاحة للبيع
-	-	١٨٣,٧٨١	استثمارات أسهم مدرجة
٩٩	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
٩٩	-	١٨٣,٧٨١	
=====	=====	=====	
			الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
-	-	٢٥٣,٧٢٠	استثمارات أسهم مدرجة
١٣٣,١٤٥	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٣٣,١٤٥	-	٢٥٣,٧٢٠	
=====	=====	=====	
			المحتفظ لها للاستحقاق
٦,٦٩٨	-	-	
=====	=====	=====	
			الأدوات غير المالية
٢,٢٨٠,٨٥٢	-	-	العقارات الاستثمارية
=====	=====	=====	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، لم تكن هناك أية تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك أية تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٩ ربحية السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٧,٧٢٢	٢٤,٩٤١	صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم القائمة (ألف)
=====	=====	
٠.٠٢١	٠.٠١٤	ربحية السهم الأساسية (درهم للسهم)
=====	=====	

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

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الضمانات

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

الدعاوى القضائية

(أ) كما في تاريخ التقرير، كانت الشركة طرف مدعي عليه في العديد من الدعاوى القانونية بقيمة تقارب ٤٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣). ما يقارب ٤٠٠ مليون درهم تتعلق بمعاملات أراضي وبيع عقارات ومعاملات أخرى.

قام مجلس إدارة الشركة بمراجعة الوضع المتعلق بكافة الدعاوى القانونية، وبعد التشاور مع المحامين الخارجيين، خلصت الإدارة إلى أنه من المتوقع أن تصدر المحكمة حكماً لصالح الشركة ولن تكون هناك خسائر مادية محتملة، وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص في المعلومات المالية المرحلية الموحدة. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أيضاً أنه من الممكن المطالبة بتعويض إضافي من بعض الدعاوى القانونية المشار إليها أعلاه.

(ب) لدى المجموعة مبلغ مستحق القبض من شركة زميلة ومبلغ مستلم مقدماً مقابل بيع بعض العقارات من إحدى المنشآت التي تمثل منشأة ذات أغراض خاصة لهذه الشركة الزميلة. حصلت المجموعة على رأي قانوني مستقل من محامي خارجي، والذي أكد على أنه قد يكون للمجموعة خيار (بناءً على قرارها الخاص) إجراء تسوية تجارية للمبلغ المستلم مقدماً من المنشأة ذات أغراض خاصة مقابل الذمم المدينة من الشركة الزميلة. وبالتالي، قامت المجموعة بإجراء تسوية للمبلغ المستلم مقدماً من المنشأة ذات الأغراض الخاصة للشركة الزميلة مقابل الذمم المدينة من الشركة الزميلة. قام مجلس الإدارة بمراجعة سير الإجراءات القانونية والرأي القانوني المشار إليه أعلاه وخلص إلى أن المجموعة سوف تمارس خيارها (القرار الخاص بالمجموعة فقط) وسوف تقوم بإجراء تسوية تجارية للذمم الدائنة مقابل الذمم المدينة نظراً لأن الأطراف المعنية تعد بمثابة كيان واحد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢١ التقارير حول القطاعات

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

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

الاستثمارات : تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية وسندات الملكية.

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

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

التصنيع	الاستثمارات	الخدمات والأخرى	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
فترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)			
٣٢١,٥٧٩	١٨١,٤٦٧	٥٨٢,٦٨٧	١,٠٨٥,٧٣٣
(٤,٣٠٨)	(٣٢,٢٦٦)	١١٩,٦٨٥	٨٣,١١١
=====	=====	=====	=====
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)			
٣٦٤,٩٩١	٣,٩٠٢,٥٨٣	١,٧٨٠,٤٣٦	٦,٠٤٨,٠١٠
٤٤١,٩٦٥	٢,٩٧٨,٧٤٣	١,٢٦٠,١٦١	٤,٦٨٠,٨٦٩
=====	=====	=====	=====
فترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)			
٤١٦,٩٨٦	١٣٣,٨٧٣	٨٠٥,٠٧١	١,٣٥٥,٩٣٠
١٤,١٧٠	١٤,٣٨١	٣٧,٧٦٥	٦٦,٣١٦
=====	=====	=====	=====
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)			
٢٣١,٦٩٦	٤,٢٩٠,٤٤٤	١,٩٠١,٤٨٢	٦,٤٢٣,٦٢٢
٤١٢,٨٤٧	٣,٣٥٣,٧٣٣	١,٤٠٠,٥٤٧	٥,١٦٧,١٢٧
=====	=====	=====	=====