

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠١٤

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

٣١ مارس 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
١٩-٩	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 ٣١ مارس ٢٠١٤، التي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤؛
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". 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 مدققي الحسابات المستقل للمنتشة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والبيانات المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قد تمت مراجعتها وتدقيقها على التوالي من قبل شركة تدقيق حسابات أخرى، والتي أبدت بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٣ استنتاج مراجعة غير معدل حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، كما أبدت رأياً تدقيقياً غير مُعدلاً بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٤ حول البيانات المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

13 MAY 2014

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	ايضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والألات والمعدات
		٦	العقارات الاستثمارية
			الشهرة التجارية
		١٢	الاستثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
		٨	الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		٨	الاستثمارات المتاحة للبيع
			أوراق قبض - شيكات مؤجلة
٦٩٧,٩٥١	٦٩٠,٥٢٢		
٢,٢٨٠,٨٥٢	٢,١٣٨,٣١٢		
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠		
١٠٣,٧٩١	١٠٣,٣٠٣		
٦,٦٩٨	٦,٦٩٨		
١٨٣,٨٨٠	١٦٣,١٣٦		
٣٧٧,٦٦٦	٢٦١,٥٤١		
<u>٣,٦٦٢,٨٣٨</u>	<u>٣,٣٧٥,٥١٢</u>		
=====	=====		
			الموجودات المتداولة
		٩	العقارات للتطوير
		١٠	المخزون
		١٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
			موجودات عقود إعادة التأمين
		١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
		٨	الاستثمارات المحفوظ بها للمتاجرة
		١٢	النقد في الصندوق ولدى البنك
٤٠٩,٩٨٢	٤٩٩,٩٠٤		
١٢٩,٥٢٨	١٢٥,٤٩٣		
١١٨,٩٢٣	٨٧,٩٣٢		
١٥٧,٠١٢	١٥٨,٠٩٢		
١,١١٨,٥٣٩	١,٠٥٠,٠٦٤		
٣٨٦,٨٦٥	٤١٠,٢٣٩		
٣٨٣,٣٥٣	٤١٠,٩٧٥		
<u>٢,٧٠٤,٢٠٢</u>	<u>٢,٧٤٢,٦٩٩</u>		
=====	=====		
<u>٦,٣٦٧,٠٤٠</u>	<u>٦,١١٨,٢١١</u>		إجمالي الموجودات
=====	=====		

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		١٣	رأس المال
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣		الاحتياطي القانوني
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		الاحتياطي الإضافي
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		احتياطي إعادة تقييم الأراضي
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		التغير المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(١٠٩,١٧١)	(١٠٨,٢٢٠)		الخسائر المتراكمة
(٧٣٩,٩١٦)	(٧٣٣,٠٨٢)		
٩٩٤,١٢٩	١,٠٠١,٩١٤		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٢٩٩,٢٦٥	٣١٣,٩١٨		الحصص غير المسيطرة
١,٢٩٣,٣٩٤	١,٣١٥,٨٣٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٨٢٣	٣٤,٥٠١		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٥٥٤	٢٠,٧٧٠		عقود إيجار تمويلية
٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٥١٤,٨٥٣	١٦	الاستحقاق غير المتداول من القروض لأجل
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	١٦	أوراق دفع
٢,٨٤١,٦٨٣	٢,٨٢٧,١٦٤		
			المطلوبات المتداولة
٣٤٨,١٥٣	٤٠٥,٣١٦	١٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٩٣,٣٤٨	٢٩١,٦٣٥		مطلوبات عقود التأمين
٩٨٤,٧٨٥	٨١٣,٦٨١		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٠,٤٠٦	٩,٩٤٣		عقود الإيجار التمويلية
٥٩٥,٢٧١	٤٥٤,٦٤٠	١٦	قروض قصيرة الأجل
٢,٢٣١,٩٦٣	١,٩٧٥,٢١٥		
٥,٠٧٣,٦٤٦	٤,٨٠٢,٣٧٩		إجمالي المطلوبات
٦,٣٦٧,٠٤٠	٦,١١٨,٢١١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

13 MAY 2014

أحمد يوسف حبيب يوسف
عضو مجلس الإدارة

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

محمد عبد الله السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	٢٠١٤	ألف درهم	ألف درهم	ايضاح
٥٣٠,٨٥٦	٣٤٥,٠٨٠			الإيرادات
(٤١٣,٤٤٨)	(٢٧٤,٥٣١)			تكلفة المبيعات
١١٧,٤٠٨	٧٠,٥٤٩			إجمالي الأرباح
(٥٧,٩٩٥)	(٥٨,٢٦٨)			المصروفات العمومية والإدارية
(٦,٨٣٦)	(٥,٠٠٣)			مصروفات البيع والتوزيع
٦,٤٦٠	٨,١٢٦			الإيرادات الأخرى
١١,٦٥٩	٢٩,٦٢٩			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٤٩٩	٦,١٢٨			الأرباح من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٢,٢٩٦)	(١,٦٠١)			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة
(٣٥,٨٢١)	(٢٦,١٣٤)			تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
(٢٢٩)	(٤٨٨)			تكاليف التمويل
٣٢,٨٤٩	٢٢,٩٢٠			الحصة من الخسائر في شركات مستثمر بها
====	====			محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
				أرباح الفترة
١٠,٩٢٢	٦,٨٣٤			الأرباح المنسوبة إلى:
٢١,٩٢٧	١٦,٠٨٦			مالكي الشركة
				الحصص غير المسيطرة
٣٢,٨٤٩	٢٢,٩٢٠			
====	====			
٠,٠١	٠,٠١			ريحية السهم - الأساسية (درهم للسهم)
====	====			

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الفترة المنتهية في ٣١ مارس	الفترة المنتهية في ٣١ مارس	الإيضاح	أرباح الفترة
٢٠١٣	٢٠١٤		
ألف درهم	ألف درهم		
٣٢,٨٤٩	٢٢,٩٢٠		
			الإيرادات الشاملة الأخرى:
			البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
(٦,٣٥٥)	(٦٥٠)	١	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع - صافي
٢,٢٩٦	١,٦٠١		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
(٤,٠٥٩)	٩٥١		الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٢٨,٧٩٠	٢٣,٨٧١		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
====	====		
٦,٨٦٣	٧,٧٨٥		إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
٢١,٩٢٧	١٦,٠٨٦		مالكي الشركة
====	====		الحصص غير المسيطرة
٢٨,٧٩٠	٢٣,٨٧١		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
====	====		

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠١٤	٢٠١٣	ايضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٢٢,٨٤٩	٢٢,٩٢٠			الأنشطة التشغيلية
				أرباح الفترة
				تسويات لـ:
١,٨٥٣	١,٦٧٨			مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٤٩٩)	(٦,١٢٨)			الأرباح من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٢,٢٩٦	١,٦٠١			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة
(١١,٦٥٩)	(٢٩,٦٢٩)		١	تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
(٥,٩٧٨)	١,٩٩٧			الأرباح غير المحققة من استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٢٢٩	٤٨٨		٧	الخسائر/(الأرباح) من بيع عقارات استثمارية وعقارات للتطوير
٣٥,٨٢١	٢٦,١٣٤			الحصة من خسائر في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية
				تكاليف التمويل
٥٤,٩١٢	١٩,٠٦١			
(٣١,٢٧٥)	٤,٠٣٥			التغير في المخزون
(٤٢,٦٣٥)	١٨٤,٦٠٠			التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣,٩٥٨	٣٠,٩٩١			التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧,٥٤٢)	(١٧١,١٠٤)			التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٣,٢٥٢	٥٧,١٦٣			التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٦٨,٠٠٧)	(١,٠٨٠)			التغير في موجودات عقود إعادة التأمين
٨١,٦٩٥	(١,٧١٣)			التغير في مطلوبات عقود إعادة التأمين
(١,١٠٣)	-			تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢,٢٥٤	١٢١,٩٥٣			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٤٩٢)	١٥,٦٦٧			الأنشطة الاستثمارية
١,٥١٠	٧,٤٢٩			التغير في الودائع الثابتة
(٧,٠٤٦)	(١٨,٢٢٨)		١	صافي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات
(١٣,٤٩١)	-			شراء استثمارات متاحة للبيع
(٧٥)	(٢,٢٨٩)		٢	شراء استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(١,٩٦٣)	(١٥,٠٩٣)		٣	شراء عقارات استثمارية
١٠٠,٢٢٥	٦٨,٠٠٣			شراء عقارات للتطوير
١٢,٤٤٠	-			متحصلات من بيع عقارات استثمارية
١٧,٦٦١	٥٠,٧٠٥			متحصلات من بيع عقارات للتطوير
٨٠,٧٦٩	١٠٦,١٩٤			متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع واستثمارات محتفظ بها للمتاجرة
				صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(١,٤١٧)	(١,٤٣٣)			الأنشطة التمويلية
(٣٨,٧٤٠)	(١٥٥,٠٤٤)			توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(٣,٢٧٣)	(٢,٢٤٧)			صافي الحركة في القروض المصرفية
(١٢,١٠٣)	(٢٦,١٣٤)			صافي الحركة في عقود الإيجار التمويلية
(٥٥,٥٣٣)	(١٨٤,٨٥٨)			العائدة المدفوعة
٢٧,٤٩٠	٤٣,٢٨٩			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٤,٩٨٤	٥٢,٥٤٧			صافي النقص في النقد وما يعادله
٩٢,٤٧٤	٩٥,٨٣٦		١٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
=====	=====			النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٩ 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 الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

		التغير المتراكم في القيمة العادلة		احتياطي إعادة تقييم الأراضي		احتياطي الإضافي		الاحتياطي القانوني		رأس المال	
		الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
١,٢٤٥,٥٠٩	٣٦٤,٥٨٧	٨٨٠,٩٢٢	(٧٩٦,٤٥٥)	(١٥١,٧٠٣)	٣٧,٧٤٧	-	-	-	-	١,٧٩١,٣٣٣	(مدققة) ٢٠١٣
٣٢,٨٤٩	٢١,٩٢٧	١٠,٩٢٢	١٠,٩٢٢	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(٤,٠٥٩)	-	(٤,٠٥٩)	-	(٤,٠٥٩)	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)
٢٨,٧٩٠	٢١,٩٢٧	٦,٨٦٣	١٠,٩٢٢	(٤,٠٥٩)	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
(١,٤١٧)	(١,٤١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
١,٢٧٢,٨٨٢	٣٨٥,٠٩٧	٨٨٧,٧٨٥	(٧٨٥,٥٣٣)	(١٥٥,٧١٢)	٣٧,٧٤٧	-	-	-	-	١,٧٩١,٣٣٣	إجمالي الإيرادات الشاملة
											المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم
											توزيعات الأرباح المدفوعة
											في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٩ 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 (تابع)
 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

		التغير المتراكم في القيمة العادلة		الاحتياطي 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	ألف درهم
١,٢٩٣,٣٩٤	٢٩٩,٢٦٥	٩٩٤,١٢٩	(٧٣٩,٩١٦)	(١٠٩,١٧١)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	١,٧٩١,٣٣٣	(مدققة) ٢٠١٤	الرصيد في ١ يناير
٢٢,٩٢٠	١٦,٠٨٦	٦,٨٣٤	٦,٨٣٤	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٩٥١	-	٩٥١	-	٩٥١	-	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٣,٨٧١	١٦,٠٨٦	٧,٧٨٥	٦,٨٣٤	٩٥١	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(١,٤٣٣)	(١,٤٣٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم
١,٣١٥,٨٣٢	٣١٣,٩١٨	١,٠٠١,٩١٤	(٧٣٣,٠٨٢)	(١٠٨,٢٢٠)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	١,٧٩١,٣٣٣	(غير مدققة)	توزيعات الأرباح المدفوعة
											في ٣١ مارس ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. تبلغ مدة الشركة الأم 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في القيام بدور الشركة القابضة والعمل كوكلاء عقاريين وتقديم خدمات التطوير العقاري والتجارة العامة. في حين تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة الرئيسية في التصنيع والمتاجرة في النفط وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة والنجارة والمطاعم والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي وكافة أنواع التأمين.

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 تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة، ويجب أن تتم 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 أحكام وتقديرات وافتراسات 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.

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

فيما يلي معايير التقارير المالية الدولية الجديدة/ المعدلة التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤، ومن ثم تم تطبيقها عند إعداد 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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

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.

٦ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٠٨٢,٥٩١	٢,٢٨٠,٨٥٢	الرصيد الافتتاحي
٢٢٤,٥٢٦	٢,٢٨٩	الإضافات خلال الفترة/السنة
١١٤,٦٢٤	-	الأرباح من التقييم بالقيمة العادلة
(٢٧,٨٥٨)	-	التحويل إلى النعم المدينة التجارية والأخرى
-	(٧٤,٨٢٩)	التحويل إلى عقارات للتطوير (راجع إيضاح ٩ و(٣) أدناه)
(١١٣,٠٣١)	(٧٠,٠٠٠)	التحويل إلى عقارات للتطوير عند التغيير في الاستخدام (عند الاستبعاد) (راجع إيضاح ٩)
٢,٢٨٠,٨٥٢	٢,١٣٨,٣١٢	الرصيد الختامي
=====	=====	

(١) قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية وبرأيهم لا يوجد تغير مادي في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وعليه، لم يتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد.

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

(٣) تم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ تحويل قطع أراضي بقيمة ٧٤,٨ مليون درهم من العقارات الاستثمارية إلى العقارات للتطوير. تم إجراء هذا التحويل بغرض عرض الموجودات بصورة مناسبة وفقاً للاستخدام المزمع لها.

٧ استثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، لم تقم المجموعة بأية استثمارات أخرى في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣: لا شيء).

بلغت حصة المجموعة من خسائر شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية ٠,٥ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣: ٠,٢ مليون درهم).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٨ الاستثمارات

٣١ ديسمبر
٢٠١٣
ألف درهم
(مدققة)

٣١ مارس
٢٠١٤
ألف درهم
(غير مدققة)

٦,٨٠٠
(١٠٢)

٦,٦٩٨
=====

٦,٦٩٨
-

٦,٦٩٨
=====

الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق

الرصيد الافتتاحي
خسائر انخفاض القيمة

الرصيد الختامي

الاستثمارات المتاحة للبيع

الرصيد الافتتاحي (بالقيمة العادلة)
الإضافات خلال الفترة/السنة
الاستثمارات التي تم بيعها خلال الفترة/السنة
خسائر انخفاض القيمة
التغير في القيمة العادلة

الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)

١٩٥,٤٣٣
٥,٨٩٦
(٢٨,٦٢٣)
(٥,٠٠٠)
١٦,١٧٤

١٨٣,٨٨٠
=====

١٨٣,٨٨٠
١٨,٢٢٨
(٣٨,٣٢٢)
-
(٦٥٠)

١٦٣,١٣٦
=====

الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة

الرصيد الافتتاحي (بالقيمة العادلة)
الإضافات خلال الفترة/السنة
الاستثمارات التي تم بيعها خلال الفترة/السنة
التغير في القيمة العادلة

الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)

٤٥٦,٢٢٢
٦٨٨,٠٠١
(٧٢٧,٠٣٤)
(٣٠,٣٢٤)

٣٨٦,٨٦٥
=====

٣٨٦,٨٦٥
-
(٦,٢٥٥)
٢٩,٦٢٩

٤١٠,٢٣٩
=====

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٩ العقارات للتطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٧٠٦,٠٨٦	٤٠٩,٩٨٢	الرصيد الافتتاحي
(٥٣,٥٩٥)	-	المحول من الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٣٤,٣٥٣)	-	المحول إلى الذمم المدينة التجارية والأخرى
-	١٤٤,٨٢٩	المحول من العقارات الاستثمارية (راجع إيضاح ٦)
١٩,٩٢٨	١٥,٠٩٣	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٢٨٦,٥٧١)	(٧٠,٠٠٠)	المبيعات خلال الفترة/السنة
٥٨,٤٨٧	-	عكس التخفيض في القيمة إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق
٤٠٩,٩٨٢	٤٩٩,٩٠٤	الرصيد الختامي

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات للتطوير وبراهيم لا يوجد تغير في القيمة العادلة للعقارات للتطوير مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص لانخفاض القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد.

كما تشمل العقارات للتطوير على عقارات محولة من عقارات استثمارية وفقاً للتغير في الاستخدام المزمع لهذه العقارات.

١٠ المخزون

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

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

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

١٢ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٦٨١	٢,٤٦١	النقد في الصندوق
٤٦,٣٢٧	٩٣,٣٧٥	النقد لدى البنك
٣٣٤,٣٤٥	٣١٥,١٣٩	- حسابات جارية
٣٨٣,٣٥٣	٤١٠,٩٧٥	- ودائع ثابتة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
=====	=====

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

١٤ النقد وما يعادله

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥,٦٤١	٢,٤٦١
٨١,٦٨٤	٩٣,٣٧٥
٣٣٦,٩٥٩	٣١٥,١٣٩
-----	-----
٤٢٤,٢٨٤	٤١٠,٩٧٥
(٣٣١,٨١٠)	(٣١٥,١٣٩)
-----	-----
٩٢,٤٧٤	٩٥,٨٣٦
=====	=====

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

ناقصاً:

ودائع ثابتة ذات فترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر

١٥ معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
-	٥٨٥
=====	=====
٢,٣٣٥	٢,٥٠٦
=====	=====

الخدمات المشتراه

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
رواتب وامتيازات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٥ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر
٢٠١٣
ألف درهم
(مدققة)

٣١ مارس
٢٠١٤
ألف درهم
(غير مدققة)

٦٧,٧٤٧
٥١,١٧٦

١١٨,٩٢٣
=====

١,٦٢١
٨٦,٣١١

٨٧,٩٣٢
=====

المستحق من أطراف ذات علاقة:
الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

٢١,١٤٠
٣٢٧,٠١٣

٣٤٨,١٥٣
=====

٢١,١٤٠
٣٨٤,١٧٦

٤٠٥,٣١٦
=====

المستحق إلى أطراف ذات علاقة:
الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية
أطراف أخرى ذات علاقة

١٦ القروض

٣١ ديسمبر
٢٠١٣
ألف درهم
(مدققة)

٣١ مارس
٢٠١٤
ألف درهم
(غير مدققة)

٢٥٧,٣٥٢
٦٨,٩٠٢
٢٢٢
٢٦٨,٧٩٥

٥٩٥,٢٧١
=====

٢٦٥,٢٣٤
٦٩,١٥٤
٤,٢١٤
١١٦,٠٣٨

٤٥٤,٦٤٠
=====

(١) قصيرة الأجل
سحوبات مصرفية على المكشوف
إيصالات أمانة
قوائير مخصومة وقبولات
استحقاق متداول من قرض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)

٢,٩٦٣,١١٥
٦٥,١١٥
(٢١٧,٥٩٤)
(١٢,٥٧٥)

٢,٧٩٨,٠٦١
(٢٦٨,٧٩٥)

٢,٥٢٩,٢٦٦
=====

٢,٧٩٨,٠٦١
-
(١٦٧,١٧٠)
-

٢,٦٣٠,٨٩١
(١١٦,٠٣٨)

٢,٥١٤,٨٥٣
=====

(٢) قرض لأجل
الرصيد الافتتاحي
زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة / السنة
ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة / السنة
ناقصاً: عند استبعاد شركة تابعة

الرصيد الختامي
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل
الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل

(٣) أوراق دفع

٢٥٧,٠٤٠

٢٥٧,٠٤٠
=====

٢٥٧,٠٤٠

٢٥٧,٠٤٠
=====

أوراق دفع طويلة الأجل

إن التفاصيل المتعلقة بالقروض طويلة الأجل وأوراق الدفع، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٧ المصروفات العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٥,٤٦٩	٢٦,٣٩٣
٦,١٣٩	٦,٠٤٧
٦٠٤	٧٠٢
٧٤٦	٢,٣٧٦
١,٤٧٩	٥,٧١٢
٤,٥٠٩	(٧,٦٣٠)
=====	=====

تتضمن ما يلي:
تكاليف موظفين
الاستهلاك
هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
إصلاحات وصيانة
رسوم قانونية ومهنية
(عكس خسائر انخفاض القيمة)/خسائر انخفاض قيمة الذمم
المدينة التجارية والأخرى (راجع إيضاح (١))

١٨ الأدوات المالية/النظام المتدرج للقيمة العادلة

(١) الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والاستثمارات المتاحة للبيع وأوراق القبض - شيكات مؤجلة والمستحق من أطراف ذات علاقة، وموجودات عقود إعادة التأمين والذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة والنقد الصندوق ولدى البنك. في حين تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على القروض لأجل وأوراق الدفع والمبالغ المستحقة إلى أطراف 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 وقيمها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		أخرى بالتكلفة المطفاة	القروض والذمم المدينة	المتاحة للبيع	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ٣١ مارس ٢٠١٤					
الموجودات المالية					
الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق					
٦,٦٩٨	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨	-	-	-
١٦٣,١٣٦	١٦٣,١٣٦	-	-	١٦٣,١٣٦	-
٢٦١,٥٤١	٢٦١,٥٤١	-	٢٦١,٥٤١	-	-
٨٧,٩٣٢	٨٧,٩٣٢	-	٨٧,٩٣٢	-	-
١٥٨,٠٩٢	١٥٨,٠٩٢	-	١٥٨,٠٩٢	-	-
١,٠٥٠,٠٦٤	١,٠٥٠,٠٦٤	-	١,٠٥٠,٠٦٤	-	-
٤١٠,٢٣٩	٤١٠,٢٣٩	-	-	-	٤١٠,٢٣٩
٤١٠,٩٧٥	٤١٠,٩٧٥	-	٤١٠,٩٧٥	-	-
٢,٥٤٨,٦٧٧	٢,٥٤٨,٦٧٧	٦,٦٩٨	١,٩٦٨,٦٠٤	١٦٣,١٣٦	٤١٠,٢٣٩
=====	=====	=====	=====	=====	=====
المطلوبات المالية					
الاستحقاق طول الأجل من قروض لأجل					
٢,٥١٤,٨٥٣	٢,٥١٤,٨٥٣	٢,٥١٤,٨٥٣	-	-	-
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	-	-	-
٤٠٥,٣١٦	٤٠٥,٣١٦	٤٠٥,٣١٦	-	-	-
٢٩١,٦٣٥	٢٩١,٦٣٥	٢٩١,٦٣٥	-	-	-
٨١٣,٦٨١	٨١٣,٦٨١	٨١٣,٦٨١	-	-	-
٤٥٤,٦٤٠	٤٥٤,٦٤٠	٤٥٤,٦٤٠	-	-	-
٤,٧٣٧,١٦٥	٤,٧٣٧,١٦٥	٤,٧٣٧,١٦٥	-	-	-
=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ الأدوات المالية/النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(١) الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	أخرى بالتكلفة المطفاة ألف درهم	القروض والذمم المدينة ألف درهم	المتاحة للبيع ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	
						في ٣١ مارس ٢٠١٣
						الموجودات المالية
						الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ
						الاستحقاق
						الاستثمارات المتاحة للبيع
						أوراق قيص - شيكات مؤجلة
						المستحق من أطراف ذات علاقة
						موجودات عقود إعادة التأمين
						النعم المدينة التجارية والأخرى
						الاستثمارات المحفوظ بها للمتاجرة
						النقد في الصندوق ولدى البنك
٦,٦٩٨	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨	-	-	-	
١٨٣,٨٨٠	١٨٣,٨٨٠	-	-	١٨٣,٨٨٠	-	
٣٧٧,٦٦٦	٣٧٧,٦٦٦	-	٣٧٧,٦٦٦	-	-	
١١٨,٩٢٣	١١٨,٩٢٣	-	١١٨,٩٢٣	-	-	
١٥٧,٠١٢	١٥٧,٠١٢	-	١٥٧,٠١٢	-	-	
١,١١٨,٥٣٩	١,١١٨,٥٣٩	-	١,١١٨,٥٣٩	-	-	
٣٨٦,٨٦٥	٣٨٦,٨٦٥	-	-	-	٣٨٦,٨٦٥	
٣٨٣,٣٥٣	٣٨٣,٣٥٣	-	٣٨٣,٣٥٣	-	-	
٢,٧٣٢,٩٣٦	٢,٧٣٢,٩٣٦	٦,٦٩٨	٢,١٥٥,٤٩٣	١٨٣,٨٨٠	٣٨٦,٨٦٥	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
						المطلوبات المالية
						الاستحقاق طول الأجل من قروض
						لأجل
						أوراق دفع
						المستحق إلى أطراف ذات علاقة
						مطلوبات عقود التأمين
						النعم الدائنة التجارية والأخرى
						قروض قصيرة الأجل
٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٥٢٩,٢٦٦	-	-	-	
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	-	-	-	
٣٤٨,١٥٣	٣٤٨,١٥٣	٣٤٨,١٥٣	-	-	-	
٢٩٣,٣٤٨	٢٩٣,٣٤٨	٢٩٣,٣٤٨	-	-	-	
٩٨٤,٧٨٥	٩٨٤,٧٨٥	٩٨٤,٧٨٥	-	-	-	
٥٩٥,٢٧١	٥٩٥,٢٧١	٥٩٥,٢٧١	-	-	-	
٥,٠٠٧,٨٦٣	٥,٠٠٧,٨٦٣	٥,٠٠٧,٨٦٣	-	-	-	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

(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 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 التقرير.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	
			٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
			الموجودات المالية
		١٤٨,٤٧٠	الاستثمارات المتاحة للبيع
-	-	-	استثمارات أسهم مدرجة
١٤,٦٦٦	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٤,٦٦٦	-	١٤٨,٤٧٠	
=====	=====	=====	
		٣٦٧,٥٧٥	الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
-	-	-	استثمارات أسهم مدرجة
٤٢,٦٦٤	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
٤٢,٦٦٤	-	٣٦٧,٥٧٥	
=====	=====	=====	
٦,٦٩٨	-	-	المحتفظ لها للاستحقاق
=====	=====	=====	
٢,١٣٨,٣١٢	-	-	العقارات الاستثمارية
=====	=====	=====	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
			الاستثمارات المتاحة للبيع
		١٨٣,٧٨١	استثمارات أسهم مدرجة
-	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
٩٩	-	-	
-----	-----	-----	
٩٩	-	١٨٣,٧٨١	
=====	=====	=====	
		٢٥٣,٧٢٠	الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
-	-	-	استثمارات أسهم مدرجة
١٣٣,١٤٥	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٣٣,١٤٥	-	٢٥٣,٧٢٠	
=====	=====	=====	
٦,٦٩٨	-	-	المحتفظ لها للاستحقاق
=====	=====	=====	
٢,٢٨٠,٨٥٢	-	-	العقارات الاستثمارية
=====	=====	=====	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيم العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٩ ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر		المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠,٩٢٢	٦,٨٣٤		
=====	=====		
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣		
=====	=====		
٠,٠١	٠,٠١		
=====	=====		

صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
عدد الأسهم القائمة (ألف)
ربحية السهم (درهم) - الأساسية (درهم للسهم)

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

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الضمانات

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

الدعاوى القضائية

(أ) كما في تاريخ المراجعة، 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 أراضية وتعرض أحد العملاء وبيع عقارات وأخرى.

قام مجلس إدارة الشركة بمراجعة الوضع المتعلق بالعديد من الدعاوى القانونية المشار إليها أعلاه وغيرها من الدعاوى القانونية التي تم الإبلاغ بها من قبل المحامين الخارجيين، وبعد التشاور مع هؤلاء المحامين، خلصت الإدارة إلى أنه من المتوقع أن تصدر المحكمة حكماً لصالح الشركة ولن تكون هناك خسائر مادية محتملة، وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص في البيانات المالية الموحدة. كما ترى الشركة بأنه يمكنها المطالبة بتعويض إضافي من بعض الدعاوى المشار إليها أعلاه.

(ب) لدى المجموعة مبلغ مستحق من شركة زميلة ومبلغ مدفوع 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 المدفوع مقدماً من المنشأة ذات الأغراض الخاصة للشركة الزميلة مقابل المبلغ المستحق من الشركة الزميلة. قامت مجلس الإدارة بمراجعة سير الإجراءات القانونية والرأي القانوني المشار إليه أعلاه وخلصت إلى أن المجموعة سوف تمارس خيارها (القرار الخاص بالمجموعة) وسوف تقوم بإجراء تسوية تجارية للمبلغ المستحق الدفع مقابل المبلغ المستحق القبض.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢١ التقارير حول القطاعات

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات رئيسية كما هو مبين أدناه، والتي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تعمل وحدات الأعمال الاستراتيجية في قطاعات مختلفة وتتم إدارة كل قطاع على حدة لأنها تتطلب استراتيجيات مختلفة. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من القطاعات المعلنة للمجموعة:

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

الاستثمارات : تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية وسندات الملكية.

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

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

التصنيع ألف درهم	الاستثمارات ألف درهم	الخدمات والأخرى ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)			
١٠١,١٢٣	٨٣,٤٦٧	١٦٠,٤٩٠	٣٤٥,٠٨٠
(١٧٢)	(١٤,٧٧٠)	٣٧,٨٦٢	٢٢,٩٢٠
=====	=====	=====	=====
إيرادات القطاعات			
٣٧٠,٧٥٩	٤,١١٩,٧١٩	١,٦٢٧,٧٣٣	٦,١١٨,٢١١
٤٦٢,١٣٣	٣,٠٦٥,٢٢٤	١,٢٧٥,٠٢٢	٤,٨٠٢,٣٧٩
=====	=====	=====	=====
أرباح/(خسائر) القطاع للفترة			
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)			
٢٠٦,١٣٨	١٤٧,٥٣٢	١٧٧,١٨٦	٥٣٠,٨٥٦
٦,٦٠٤	(١٥,٦٢٣)	٤١,٨٦٨	٣٢,٨٤٩
=====	=====	=====	=====
إجمالي الموجودات			
٢٥٠,٥٨٢	٤,١٥٨,٧٨٧	٢,٢٧٢,٣٥٢	٦,٦٨٢,٧٢١
٤٥٧,٠٧١	٣,٢٢٥,٢٠٥	١,٦٢٧,٥٦٣	٥,٤٠٩,٨٣٩
=====	=====	=====	=====
إجمالي المطلوبات			

٢٢ أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتبع في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.