

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

**المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

قائمة المحتويات

الصفحة

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



جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج رولكس
الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠
دبي

+٩٧١ ٤ ٣٨٨ ٩٩٢٥
+٩٧١ ٤ ٣٨٨ ٩٩١٥

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال المراجعة لقائمة المركز المالي المختصرة المجمعة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وقائمة الدخل المختصرة المجمعة وقائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تحصر في إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

في ضوء مراجعتنا لم يستترع إنتباها وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



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

الأمور الأخرى

تم تدقيق القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي عبر عن رأي غير معدل واستنتاج غير متحفظ حول هذه القوائم في ٢٧ مارس ٢٠١٩ و ١٤ نوفمبر ٢٠١٨ على التوالي.

تأكيد على الأمر

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



جرانت ثورنتون

فاروق محمد
سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦
دبي، ١٣ نوفمبر ٢٠١٩

الإيضاحات	(غير مدققة) ألف درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الأصول المتداولة		
الأصول غير المتداولة		
عقارات وألات ومعدات		
استثمارات عقارية		
الشهرة		
استثمارات في شركات شقيقة		
استثمارات في أوراق مالية		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		
عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع		
المخزون		
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		
أصول عقود إعادة التأمين		
استثمارات في الأوراق المالية		
النقدية في الصندوق والبنوك		
إجمالي الأصول		
	٣٥٤,٩٩٢	٣٥٠,١٧٢
	٢,٣٤٦,٢٦٥	٢,٣٦٥,٥٢١
	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
	٣٦٩,١٠٨	٣٧١,٤٩٢
	٦٧,٢١١	٥٩,٤٦٥
	٧١,٦٩٩	٨٤,٢٥٢
	٣,٢٢٠,٧٧٥	٣,٢٤٢,٤٠٢
	٥٥١,٢٥٦	٥٦٤,٩٧١
	٣٣,٢٥٢	٣٥,٣٩٥
	٩١,٢٩٩	٩٦,٨١٣
	٨٠٩,٨٧٣	٧٦٨,٥٧٧
	١١٥,٠٢٧	١٢١,٧٨٠
	١١٩,٩٦٧	١١٧,٢٥٥
	٢٦٤,٠٦٦	٢٧١,٥٧٧
	١,٩٨٤,٧٤٠	١,٩٧٦,٣٦٨
	٥,٢٠٥,٥١٥	٥,٢١٨,٧٧٠

الإيضاحات (غير مدققة) (مدققة)	ألف درهم إماراتي	٢٠١٩ سبتمبر ٢٠١٨ ديسمبر	٣٠
١,٧٩١,٣٣٣	٤٩,١٦٤	١,٧٩١,٣٣٣	١٤
٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	
(٣٤,٥٧٨)	(١,٥٠٠,٥٧٤)	(٤٢,٣٢٤)	
٣٥٠,١٦٠	٢٨٩,٠١٠	٢٣٨,٢٣٧	
٦٣٩,١٧٠		٢٩٤,٠٨٧	
٣٤,١٢٢		٥٣٢,٣٢٤	
٣٤,١٢٢		٣٠,١١٩	
٣٨١,٣٤٤	٢٩٥,٢٧٦	٣٦٦,٢٢٨	١٦
٢,٣٩٨,٣٢٠	١,٤٤٥٧,٢٨٣	٣٢٨,١٠٠	١٢
٤,٥٣٢,٢٢٣	٤,٥٦٦,٣٤٥	٢,٣٨٨,٩٧٠	١٧
٥,٢٠٥,٥١٥		١,٥٧٣,٠٢٩	
		٤,٦٥٦,٣٢٧	
		٤,٦٨٦,٤٤٦	
		٥,٢١٨,٧٧٠	
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين			
الإلتزامات المتداولة			
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة			
الإلتزامات عقود التأمين			
قروض بنكية قصيرة الأجل			
دائنوں تجاریون وأرصدة دائنة أخرى			
اجمالي الإلتزامات			
اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات			

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل ونيابة عن مجلس الإدارة
بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٩.

السيد/ حمد سيف حمد المهيري
عضو مجلس إدارة

السيد/ عبد الله جمعة ماجد السري
رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

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

قائمة الدخل المختصرة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي ألف درهم إماراتي ألف درهم إماراتي ألف درهم إماراتي	(٤٢٩,٢١٣)	٣٣٤,١٦٣	١٩٠,٧٥٩	١٠٠,١٦٩		الإيرادات
الإيرادات	(٢٦٤,١١٥)	(٢٠٨,٦١٤)	(١٢٠,٨٧٧)	(٦٣,٣٧٤)		تكليف الإيرادات
مجمل الربح	١٦٥,٠٩٨	١٢٥,٥٤٩	٦٩,٨٨٢	٣٦,٧٩٥		
١٨٢,٩٦٨	(١٨٢,٩٦٨)	(١٠٨,٣٤٩)	(٧٧,٣٢٣)	(٣٠,٤٠٣)	١٨	مصروفات إدارية و عمومية
٣,٤٣٤	(٣,٤٣٤)	(٥,٥٠١)	٥٢٣	(٣٧١)		مصروفات بيع وتوزيع
١١,٦٧٨	١١,٦٧٨	٦,٥٢٦	٧,١٣٦	٢,٤٧١		إيرادات أخرى
٥,٨١٠	٥,٨١٠	١,٨٤١	٢,١٨٤	(٤٩٤)	٧	الحصة من (الخسارة) / الربح من الشركات الشقيقة
١,٤٨٩	(١,٤٨٩)	(١,٩٧٤)	(٢,١٦٥)	(١,٤٥٨)	٨	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية - صافي الربح / الخسارة) من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية
١٩٧	(١٩٧)	٨٣	٦٨	-		تكليف التمويل
١١٤,٠٠٦	(١١٤,٠٠٦)	(١١٥,١٨٠)	(٣٧,٠٣٤)	(٤٠,٨٠٦)		إيرادات التمويل
٤,٧٠٠	٤,٧٠٠	٥,٤٨٠	١,٦٣١	١,٨٦٨		الخسارة للفترة
١١٤,٨٠٨	(١١٤,٨٠٨)	(٩١,٥٢٥)	(٣٥,٠٩٨)	(٣٢,٣٩٨)		
١٣٩,٨٩٩	(١٣٩,٨٩٩)	(١٠٤,٠٩٥)	(٣١,٩٧٦)	(٣٥,٧٩١)		الخسارة للفترة العائدة إلى:
٢٥,٠٩١	٢٥,٠٩١	١٢,٥٧٠	(٣,١٢٢)	٣,٣٩٣		مالك الشركة
١١٤,٨٠٨	(١١٤,٨٠٨)	(٩١,٥٢٥)	(٣٥,٠٩٨)	(٣٢,٣٩٨)		ال控股 غير المسيطرة
(٧,٨١)	(٧,٨١)	(٥,٨١)	(١,٧٩)	(٢,٠٠)	٢٠	خسارة السهم الأساسي (فلس درهم إماراتي للسهم)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متعمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي			
(غير مدققة)	(غير مدققة)			
(١١٤,٨٠٨)	(٩١,٥٢٥)	(٣٥,٠٩٨)	(٣٢,٣٩٨)	الخسارة للفترة

إيرادات شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى
أرباح أو خسائر:

الحصة في الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى من الشركات الشقيقة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)	٦٦٣	٩١٨	٨٣	٢١
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)	(٧,٨٤٥)	(٧,٧٤٦)	(٥٢٨)	(٤,٠٢١)
الخسائر الشاملة الأخرى للفترة	(٨,٥٠٨)	(٦,٨٢٨)	(٤٤٥)	(٤,٠٠٠)
اجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(١٢٣,٣١٦)	(٩٨,٣٥٣)	(٣٥,٥٤٣)	(٣٦,٣٩٨)
اجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة العادلة إلى: مالك الشركة ال控股 غير المسيطرة	(١٤٨,٤٠٧)	(١١٠,٩٢٣)	(٣٢,٤٢١)	(٣٩,٧٩١)
اجمالي الخسائر الشاملة للفترة	٢٥,٠٩١	١٢,٥٧٠	(٣,١٢٢)	٣,٣٩٣
	(١٢٣,٣١٦)	(٩٨,٣٥٣)	(٣٥,٥٤٣)	(٣٦,٣٩٨)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متاماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	(١١٤,٨٠٨) ٩,٧١٧ (٥,٨١٠) ١,٤٨٩ ٦,٨٥٠ ٣,٥٧٦ ١٩٧ ١٠,٦١٤ (٢٢٨) ١٦,٧٠٢ (٤,٧٠٠) ١١٤,٠٠٦	الإيصالات (٩١,٥٢٥) ٩,٤٥٧ (١,٨٤١) ١,٩٧٤ - ٣,٠٥٣ (٨٣) - - (٥,٤٨٠) ١١٥,١٨٠
		١٨
		التغير في القيمة العادلة للإسثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		مخصص للمخزون بطيء الحركة
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		(الربح)/ الخسارة من بيع الإسثمارات في الأوراق المالية
		خسائر إنتمان متوقعة على المدينين التجاريين
		رد خسائر الإنتمان المتوقعة على المدينين التجاريين
		شطب أرصدة مدينة أخرى
		إيرادات التمويل
		تكاليف التمويل
		الربح من التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في أصول عقود إعادة التأمين
		التغيرات في التزامات عقود التأمين
		التغيرات في الأطراف ذات العلاقة
		التغيرات في العقارات المحظوظ بها للتطوير والبيع
		التغيرات في المخزون
		التغيرات في المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
		التغيرات في الدائنين التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
		إضافات إلى الإسثمارات العقارية
		المحصل من بيع الإسثمارات في الأوراق المالية
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء عقارات وألات ومعدات
		المحصل من الأصول المحظوظ بها للبيع
		المحصل من بيع عقارات وألات ومعدات
		توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة
		إيرادات تمويل
		التغير في الودائع الثانية
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		صافي الحركة في القروض البنكية
		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
		تكاليف التمويل
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة/ (الانخفاض) في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		تشكل الإيصالات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.
		إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة مبين في الصفحتين ١ و ٢.

العائد لمالكي الشركة

العائد الملكي الشركي		التغيرات	
المترافقه في القيمه العادله للاستثمارات المقايسه بالقيمه			
الإجمالي	المحص خبر المسقطه إماراتي	الإجمالي	الإجمالي
العامله من خال الإيرادات	احتياطي إعدله شقائق الارضي شقائق إماراتي	الإجمالي	الإجمالي
خسائر	احتياطي افتراضي	افتراضي إدله افتراضي إماراتي	افتراضي إدله افتراضي إماراتي
الإيرادات الشامله الأخرى	افتراضي إدله افتراضي إماراتي	افت درهم إماراتي	افت درهم إماراتي
افت درهم إماراتي	افت درهم إماراتي	افت درهم إماراتي	افت درهم إماراتي
٦٣٩,١٧٠	٢٨٩,٠١٠	٣٥٠,١٦٠	٤٩,١٦٤
٣٧,٧٤٧	٣٤,٥٧٨	(٣٤,٥٧٨)	١,٧٩١,٣٣٣
٧,٠٦٨	٤٩,١٦٤	٤٩,١٦٤	٤٩,١٦٤
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
الرصيد كما في ١ يناير			
اجمالي الإيرادات الشاملة			
الأخرجي للفتره (غير مدققه):			
(الخساره) / الربح للفترة			
(الخساره) / الإيرادات الشاملة			
الأخرجي			
٦,٤٩٣	٦,٤٩٣	٦,٤٩٣	٦,٤٩٣
اجمالي (الخساره) / الإيرادات			
معاملات مع ملكي الشركه			
توزيعات ارباح مدفوعه			
حركة أخرى			
انتساب اعضاء مجلس الاداره			
مدفوعه من قبل شركه تابعة			
٣٧,٧٤٧	٦,٠٦٨	٤٩,١٦٤	١,٧٩١,٣٣٣
٣٠١٩	٣٠١٩	٣٠١٩	٣٠١٩
حصافه (غير مدققه)			
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢ - جزءاً متممأً من هذه المعلومات المالية المختصرة الموجزة.			
لم يتم تخصيص أي من الأرباح إلى الاحتياطي القانوني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حيث أنه ذلك سيتم تأثيره في نهاية السنة.			

١ معلومات حول الشركة

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

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة.

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

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

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤) "التقارير المالية المرحلية" الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبة الدولي. لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقران مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالمبالغ الأصول والإلتزامات المبلغ عنها والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بصفة مستمرة. يتم الاعتراف بتعديل التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي. إن الأحكام الهامة المعدة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكيد تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تنوافق السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المجمعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغييرات الحاصلة في احتساب عقود الإيجار الناتجة عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦: عقود الإيجار.

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

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) باستخدام نهج الأثر الرجعي المعدل، وبالتالي لم يتم إعادة تعديل المعلومات المقارنة. قيمت المجموعة أن تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) ليس جوهرياً وكما في تاريخ التقرير المالي.

٤ عوامل المخاطر المالية

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

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

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

٥ التمويل والسيولة

لدى المجموعة التزامات تجاه أطراف أخرى قيمتها ٤,٢٦٣ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٤,١٨٥ مليون درهم إماراتي)، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٤,٢٣٢ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ٤,١٥١ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

تشتمل هذه الالتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٢,٩٤٩ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ٢,٩٢٦ مليون درهم إماراتي)، والذي يستحق سدادها خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الاستثمارات العقارية

٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٣٢٤,٢٩٨	٢,٣٤٦,٢٦٥	الرصيد الإفتتاحي
٢٢,٨٤٩	١٩,٢٥٦	الإضافات خلال الفترة / العام
١٠١,٦٤٠	-	المحول من التطوير العقاري
(١٨,٦١٠)	-	الاستبعادات خلال الفترة / العام
(٨٣,٩١٢)	-	التغيير في القيمة العادلة
٢,٣٤٦,٢٦٥	٢,٣٦٥,٥٢١	الرصيد الختامي

i. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات العقارية مقارنة بالتقدير السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

٧ استثمارات في الشركات الشقيقة

٧

بلغت حصة المجموعة من الربح في الشركات الشقيقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما قيمته ١,٨ مليون درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: الحصة من الربح ما قيمته ٥,٨ مليون درهم إماراتي)، بينما بلغت حصة المجموعة في الإيرادات الشاملة الأخرى في الشركات الشقيقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ما قيمته ٩,٠ مليون درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: الحصة من الخسائر الشاملة الأخرى ما قيمته ٠,٧ مليون درهم إماراتي).

بعض الإستثمارات في الشركات الشقيقة مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية منوحة للمجموعة.

٨ استثمارات في الأوراق المالية

٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٢,٣٧٠	٦٧,٢١١	الرصيد الإفتتاحي
(٣,٣٢٠)	(٧,٧٤٦)	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة / العام
(١,٨٣٩)	-	الاستبعادات خلال الفترة / العام
٦٧,٢١١	٥٩,٤٦٥	الرصيد الختامي

بعض الإستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

١٢٩,٥٩٢	١١٩,٩٦٧	
٢,٧٦٢	(١,٩٧٤)	
(١٢,٣٨٧)	(٧٣٨)	
١١٩,٩٦٧	١١٧,٢٥٥	

الرصيد الإفتتاحي
التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة / العام
الاستبعادات خلال الفترة / العام
الرصيد الختامي

بعض الإستثمارات مرهونة للبنوك ومؤسسات مالية مقابل تسهيلات ائتمانية منوحة للمجموعة.

٩ عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع ويرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة الإستردادية للعقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع مقارنة بالتقدير السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بعض العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية منحوحة للمجموعة.

١٠ المخزون

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

١١ مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٢ أصول عقود إعادة التأمين وإلتزامات عقود التأمين

المجمل	٢٠١٩ سبتمبر	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ سبتمبر	٢٠١٨ ديسمبر
احتياطي المطالبات المستحقة			ألف درهم إماراتي	٣١ ألف درهم إماراتي
احتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة			(مقدمة)	(مقدمة)
احتياطي مخاطر ما زالت قائمة				
مطالبات متکدة ولم يتم الإبلاغ عنها				
احتياطي المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متکدة				
ولم يتم الإبلاغ عنها				
احتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة				
اجمالي إلتزامات عقود التأمين (مجمل)	<u>٣٢٨,١٠٠</u>	<u>٢٩٥,٢٧٦</u>	<u>١٧٢,٤٠٩</u>	<u>١٢٢,٨٦٧</u>
ناقص: مبالغ مسترددة من معيدي التأمين				
حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة				
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکدة ولم يتم الإبلاغ عنها				
حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متکدة				
ولم يتم الإبلاغ عنها				
احتياطي أقساط معيدي التأمين غير المستهلكة				
اجمالي أصول عقود إعادة التأمين	<u>(١٢١,٧٨٠)</u>	<u>(١١٥,٠٢٧)</u>	<u>(٥٢,٨٩٦)</u>	<u>(٦٢,١٣١)</u>
صافي إلتزامات عقود التأمين	<u>٢٠٦,٣٢٠</u>	<u>١٨٠,٢٤٩</u>		

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٣ النقديّة في الصندوق والبنوك

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	النقدية في الصندوق أرصدة البنوك:
١,٧٩٥	١,٤٤٣		- حسابات جارية
٤٥,٠٢٧	٥٤,٣١١		- حسابات ودائع
٢١٧,٢٧١	٢١٥,٨٥٧		- ودائع تحت الطلب
٧	-		ناقص: خسائر الإنقاذ المتوقعة
(٣٤)	(٣٤)		
٢٦٤,٠٦٦	٢٧١,٥٧٧		

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ١٨٤ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ١٨٤ مليون درهم إماراتي) مرهونة مقابل تسهيلات منحوحة إلى المجموعة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٥)، كما أنها تشتمل على وديعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ١٠ مليون درهم إماراتي) محظوظ بها باسم المجموعة وفقاً للأوامر الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن هيئة التأمين.

١٤ رأس المال

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	المعتمد والمصادر والمدفوع:
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣		١,٧٩١ مليون سهم بقيمة ١ درهم إماراتي مدفوع نقداً

١٥ النقديّة وما في حكمها

فتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٢٠١٩	النقدية في الصندوق أرصدة البنوك:
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٥٤,٣١١	- حسابات جارية
٤٦,٥٢٨		٢١٥,٨٥٧	- حسابات ودائع
٢٠٣,٩٠٢		-	خسائر الإنقاذ المتوقعة
(٣٤)		(٣٤)	
٢٥٢,٩٨٩		٢٧١,٥٧٧	
(٨٨٦)	(٤)		
(١٣٧,٧٥٠)	(١١١,٢٣٣)		
١١٤,٣٥٣	١٦٠,٣٤٠		

ناقص: ودائع ثابتة تحت الرهن/ ودائع ذات تاريخ استحقاق تتجاوز ٣ شهور
ناقص: سحوبات بنكية على المكتوف (إيضاح ١٧)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦ معاملات وأرصدة الطرف ذو العلاقة

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
ألف درهم إماراتي	(غير مدققة)	
٤٣٤	٨١٢	عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة
٢٠٨	٨٧٩	شراء خدمات
١,٠٦٢	٣,٩٢٧	مجمل الأقساط
٨٨٣	٢,٠٠٠	مطالبات مدفوعة
<hr/>	<hr/>	
١,٩٤٥	٤,٦٣٧	تعويضات موظفي الإدارة العليا رواتب ومكافآت
<hr/>	<hr/>	

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
ألف درهم إماراتي	(مدققة)	
١٢,٣٥٤	١٣,٢٨١	الشركات الشقيقة
٧٨,٩٤٥	٨٣,٥٣٢	أطراف ذات علاقة أخرى
٩١,٢٩٩	٩٦,٨١٣	
<hr/>	<hr/>	

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
ألف درهم إماراتي	(مدققة)	
٢٢,٥٦٥	٢١,٩١١	الشركات الشقيقة
٣٥٨,٧٧٩	٣٤٤,٣١٧	أطراف ذات علاقة
٣٨١,٣٤٤	٣٦٦,٢٢٨	
<hr/>	<hr/>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	القروض ذات أجل (يرجى الرجوع إلى الإيضاح المبين أدناه)
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	سحوبات بنكية على الم Kushner (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥)
٢,٢٦٠,٦١٨	٢,٢٦٠,٦١٨	٢,٢٦٠,٦١٨	إيداعات أمانة
١٢٠,٩٤١	١١١,٢٣٣	١١١,٢٣٣	
١٦,٧٦١	١٧,١١٩	١٧,١١٩	
٢,٣٩٨,٣٢٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	
٢,٣٩٨,٣٢٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	معرض في قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة: الجزء المتداول

يوضح الجدول أدناه حركة القروض المحمولة بفائدة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بنود التدفقات النقدية إعادة دفع القروض خلال الفترة / العام
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	في ١ يناير
٢,٤١٩,٣٦٣	٢,٣٩٨,٣٢٠	٢,٣٩٨,٣٢٠	
(٤,٦٤١)	-	-	
(١٦,٤٠٢)	(٩,٣٥٠)	(٩,٣٥٠)	بنود غير نقدية أخرى
٢,٣٩٨,٣٢٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	صافي الحركة في سحوبات البنك على المكشف / إيداعات الأمانة كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

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

خلال ٢٠١٧، بدأت الشركة في التفاوض مع الجهات المقرضة بغضون إعادة هيكلة ديونها القائم مرة أخرى. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية إعادة الهيكلة المعدلة بعد الحصول على موافقات من معظم البنوك لتغطية إجمالي الدين الذي قيمته ٢,١٤٧ مليون درهم إماراتي (بما في ذلك الفائدة المستحقة الدفع بمبلغ ٧٤ مليون درهم إماراتي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). وفقاً للاتفاقية المعدلة، يستحق سداد ٦٦,٠٨٪ من القرض المعاد هيكلته سابقاً على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، في حين يستحق سداد النسبة المتبقية البالغة ٣٣,٩٢٪ كتسوية نهائية على نحو يتم إعادة التفاوض بشأنه في ذلك الحين.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تعثرت الشركة في إعادة دفع مبلغ قيمته ٩١ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) من إجمالي القرض المعاد هيكلته، حيث كان يستحق سداده كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة وقائع وظروف هذا التعثر، ووفقاً لذلك، قاموا بتصنيف كامل مبلغ القرض كالتزام متداول.

١٧ القروض (تابع)

يخضع التسهيل المعاد هيكلته لمعدل فائدة بواقع ٢,٧٥٪ سنوياً والسايدة بمعدل أبيور لمدة أكثر من ٦ أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسغرة بالإماراتي ومعدلات الفائدة السايدة بمعدل ليبور لمدة ٦ أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسغرة بالدولار الأمريكي، بحيث يتم تحميلاً على أساس نصف سنوي. علاوة على ذلك، سيتم تحويل دفعه عينية إضافية بواقع ٠,٥٪ على أساس نصف سنوي فيما يتعلق بالدين القائم التي سيتم سداده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفي حالة التغير عن السداد، سيزيد معدل الفائدة بواقع ٢٥٪ سنوياً على أساس نصف سنوي. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة لفترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التغير.

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

تقوم بعض الشركات التابعة للمجموعة بالتفاوض مع البنوك لإعادة هيكلة تسهيلات القروض الحالية البالغ قيمتها ٢١٠ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ٢١٠ مليون درهم إماراتي) (المبلغ الأصلي) والفائدة البالغة ٩٩ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ٨٨ مليون درهم إماراتي) (المدرجة ضمن الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى) كما في تاريخ التقرير. يخضع جزء من هذه القروض بقيمة ٨١ مليون درهم إماراتي لدعوى قضائية مرفوعة من قبل الجهات المقرضة. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن هذه القروض سوف تخضع لإعادة الهيكلة في الوقت المناسب.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لم تلتزم إحدى كيانات المجموعة ببعض التعهدات المصرفية. بلغت القيمة الدفترية لقرض المستحق ١٦١ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) والذي يتم تضمينه كالتزامات متداولة.

علاوة على ذلك، فإن الشركة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بعرض إعادة هيكلة ائتماني بقيمة ٢٥٧ مليون درهم إماراتي (المدرج ضمن الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٣٦ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ٢٢ مليون درهم إماراتي) والذي أصبح مستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

قرض آخر

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

- رهن الأصول
- سندات اذنية لصالح البنوك
- رهن على البضائع المملوكة بموجب إيسالات أمانة

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
		٣٠ سبتمبر		
		٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	تكاليف الموظفين
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	الإيجار
٦٦,٢٩٠	٦٠,٦٣١	٢٠,٤٨٠	١٨,٢٣٤	رسوم مهنية وقانونية
١٢,٦٩٩	٧,٥٦٩	٣,٨٠٨	١,٥٣٦	إهلاك
٩,١٨١	٦,٢٣٦	٤,٢٩٨	١,٩٤٩	إصلاحات وصيانة
٩,٧١٧	٩,٤٥٧	٤,٨٧٧	٣,٠٠٥	تلفون وبريد وأدوات مكتبية
٥,٥٤٦	٣,١٦٥	٢,٠٠٦	١٤٩	
٢,٢٤٧	٩٤٨	٦٦٦	٥٦٦	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ج. الأدوات المالية

تشتمل الأصول المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية وأصول عقود إعادة التأمين والمدينون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة والنقدية في البنوك. تشتمل الإلتزامات المالية للمجموعة على القروض والإلتزامات عقود التأمين والأرصدة المستحقة لأطراف ذات علاقة والدائنو التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات عقود الإيجار التمويلي. يوضح الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الأصول والإلتزامات المالية وقيمها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة.

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة بالتكلفة	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال أخرى	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال أخرى	القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	٢٠١٩ (غير مدققة)
الأصول المالية						٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الاستثمارات في الأوراق المالية	الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	أصول عقود إعادة التأمين	الدائنو التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى	النقدية في البنوك		
١٧٦,٧٢٠	١٧٦,٧٢٠	-	٥٩,٤٦٥	١١٧,٢٥٥		
٩٦,٨١٣	٩٦,٨١٣	٩٦,٨١٣	-	-		
١٢١,٧٨٠	١٢١,٧٨٠	١٢١,٧٨٠	-	-		
٨٥٢,٨٢٩	٨٥٢,٨٢٩	٨٥٢,٨٢٩	-	-		
٢٧٠,١٣٤	٢٧٠,١٣٤	٢٧٠,١٣٤	-	-		
<u>١,٥١٨,٢٧٦</u>	<u>١,٥١٨,٢٧٦</u>	<u>١,٣٤١,٥٥٦</u>	<u>٥٩,٤٦٥</u>	<u>١١٧,٢٥٥</u>		
الإلتزامات المالية						
القروض	الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة	إلتزامات عقود التأمين	الدائنو التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى	النقدية في البنوك		
٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	-	-		
٣٦٦,٢٢٨	٣٦٦,٢٢٨	٣٦٦,٢٢٨	-	-		
٣٢٨,١٠٠	٣٢٨,١٠٠	٣٢٨,١٠٠	-	-		
١,٥٧٣,٠٢٩	١,٥٧٣,٠٢٩	١,٥٧٣,٠٢٩	-	-		
<u>٤,٦٥٦,٣٢٧</u>	<u>٤,٦٥٦,٣٢٧</u>	<u>٤,٦٥٦,٣٢٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
الإلتزامات المالية						
القروض	الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة	إلتزامات عقود التأمين	الدائنو التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى	النقدية في البنوك		
١٨٧,١٧٨	١٨٧,١٧٨	-	٦٧,٢١١	١١٩,٩٦٧		
٩١,٢٩٩	٩١,٢٩٩	٩١,٢٩٩	-	-		
١١٥,٠٢٧	١١٥,٠٢٧	١١٥,٠٢٧	-	-		
٨٨١,٥٧٢	٨٨١,٥٧٢	٨٨١,٥٧٢	-	-		
٢٦٢,٢٧١	٢٦٢,٢٧١	٢٦٢,٢٧١	-	-		
<u>١,٥٣٧,٣٤٧</u>	<u>١,٥٣٧,٣٤٧</u>	<u>١,٣٥٠,١٦٩</u>	<u>٦٧,٢١١</u>	<u>١١٩,٩٦٧</u>		
الإلتزامات المالية						
القروض	الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة	إلتزامات عقود التأمين	الدائنو التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى	النقدية في البنوك		
٢,٣٩٨,٣٢٠	٢,٣٩٨,٣٢٠	٢,٣٩٨,٣٢٠	-	-		
٣٨١,٣٤٤	٣٨١,٣٤٤	٣٨١,٣٤٤	-	-		
٢٩٥,٢٧٦	٢٩٥,٢٧٦	٢٩٥,٢٧٦	-	-		
١,٤٥٧,٢٨٣	١,٤٥٧,٢٨٣	١,٤٥٧,٢٨٣	-	-		
<u>٤,٥٣٢,٢٢٣</u>	<u>٤,٥٣٢,٢٢٣</u>	<u>٤,٥٣٢,٢٢٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي لقيمة العادلة (تابع)

ii. التسلسل الهرمي لقيمة العادلة

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

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

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
-	-	٥٥,٤٧٥
٣,٩٩٠	-	-
٣,٩٩٠	-	٥٥,٤٧٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة

-	-	٥١,٥٥٠
٦٥,٧٠٥	-	-
٦٥,٧٠٥	-	٥١,٥٥٠

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة

-	-	٦٣,٢٢١
٣,٩٩٠	-	-
٣,٩٩٠	-	٦٣,٢٢١
-	-	٥٠,٣٠٦
٦٩,٦٦١	-	-
٦٩,٦٦١	-	٥٠,٣٠٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)
الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة (٢٠١٨: لا شيء).

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٠ خسارة السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		صافي الخسارة العائدة لمالك الشركة (بالألف درهم)
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(١٣٩,٨٩٩)	(١٠٤,٠٩٥)	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (بالألف)
(٧,٨١)	(٥,٨١)	خسارة السهم الأساسي (فلس درهم إماراتي للسهم)

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

٢١ الالتزامات والإرتباطات المحتملة

الضمانات

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

الدعوى القضائية

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

علاوة على ذلك، قد تنتج بعض 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.

٢٢ التقرير القطاعي

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

التصنيع

تتضمن تصنيع وبيع النفط وزبائن التسليم والشحنة والبيوت الجاهزة والخرسانة وأعمال النجارة والمطاعم والأفراح والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي

الاستثمارات

تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية والأسهم (الأوراق المالية).

خدمات وأخرى

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشريكها التابعة
إيضاً حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للمجمعة (غير مدققة)

一

التقرير القطاعي (تابع)

النفاذ		أصلول القطاع		الالتزامات القطاع		خدمات وأخري مخصصة		الاستثمارات		غير مخصصة	
الإجمالي	(غير مدققة)	الإيرادات	(غير مدققة)	نتائج القطاع من العمليات	تكلفة التمويل	الفترة / التاريخ	الإيرادات	(غير مدققة)	الفترة / التاريخ	الإيرادات	(غير مدققة)
٥٠,٢٠٥,٥١٥	٥٠,١٩٤,٣٣٦	٣٥٥,٣٦٣	٤٤٧,٤٩٦	٤٥٩,٣٩٨	٤٥٩,٣٩٨	٤٥٠,٦٩١	٤١٥,٣٩١	٤١٥,٣١٦	٤٤٠,٦٩١	٤٣٧,٤٩٦	٤٥٦,٣٤٥
٤,٥٦٦,٣٤٥	٤,٦٦٢,٠١٠	٤٣٧,٤٩٦	٤٣٧,٤٩٦	٤٣٧,٤٩٦	٤٣٧,٤٩٦	٣,٣٤٧,٦٠١	٣,٣٤٧,٦٠١	٣,٣٤٧,٦٠١	٣,٣٤٧,٦٠١	٣٣٨,٧٦٩	٣٣٨,٧٦٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨										
الف درهم إماراتي (غير مدققة)											
٤٤٦,٦٦٥	٤٤٦,٦٦٤	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١	٤٣٦,١٨١
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	١١٥,١٨٠	١١٥,١٨٠	١١٥,١٨٠	١١٥,١٨٠	١١٤,٠٠٦	١١٤,٠٠٦	١١٤,٠٠٦	١١٤,٠٠٦	١١٤,٠٠٦	١١٤,٠٠٦
٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	١١٧٢,١٨١	١١٧٢,١٨١	١١٧٢,١٨١	١١٧٢,١٨١	١٢٣,٧٠٨	١٢٣,٧٠٨	١٢٣,٧٠٨	١٢٣,٧٠٨	١٢٣,٧٠٨	١٢٣,٧٠٨
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٢٢,٦٦٤	٢٢,٦٦٤	٢٢,٦٦٤	٢٢,٦٦٤	٢٢,٦٦٤	٢٢,٦٦٤
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٢٣,٦٥٥	٢٣,٦٥٥	٢٣,٦٥٥	٢٣,٦٥٥	٢٣,٦٥٥	٢٣,٦٥٥
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٤٨٠,٤٨٠	٤٨٠,٤٨٠	٤٨٠,٤٨٠	٤٨٠,٤٨٠	٤٨٠,٤٨٠	٤٨٠,٤٨٠
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٢٢,٧٠٦	٢٢,٧٠٦	٢٢,٧٠٦	٢٢,٧٠٦	٢٢,٧٠٦	٢٢,٧٠٦
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٢٢,٧٣٩	٢٢,٧٣٩	٢٢,٧٣٩	٢٢,٧٣٩	٢٢,٧٣٩	٢٢,٧٣٩
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٧١,٩٨٨	٧١,٩٨٨	٧١,٩٨٨	٧١,٩٨٨	٧١,٩٨٨	٧١,٩٨٨
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٣٠,٥١٥	٣٠,٥١٥	٣٠,٥١٥	٣٠,٥١٥	٣٠,٥١٥	٣٠,٥١٥
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	١٠١,٣٩٨	١٠١,٣٩٨	١٠١,٣٩٨	١٠١,٣٩٨	١٠١,٣٩٨	١٠١,٣٩٨
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	١٠٠,١٩٣	١٠٠,١٩٣	١٠٠,١٩٣	١٠٠,١٩٣	١٠٠,١٩٣	١٠٠,١٩٣
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	١١٧	١١٧	١١٧	١١٧	١١٧	١١٧
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٤١٧	٤١٧	٤١٧	٤١٧	٤١٧	٤١٧
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٤٠٦	٤٠٦	٤٠٦	٤٠٦	٤٠٦	٤٠٦
١١٤,٨٠٨	١١٤,٣٩٠	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٩٩,٢٩٩	٢٢	٢٢	٢٢	٢٢	٢٢	٢٢