

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠١٧

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠١٢

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤ - ٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٥	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٦	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٩ - ٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٢١ - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٢، أى. تي. بلازا، واحة دبي للسيليكون، دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٢٥٦ ٩٥٠٠ (٤) +٩٧١، فاكس ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) +٩٧١

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 المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- 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 مدقق حسابات مستقل للمنتهية". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٧

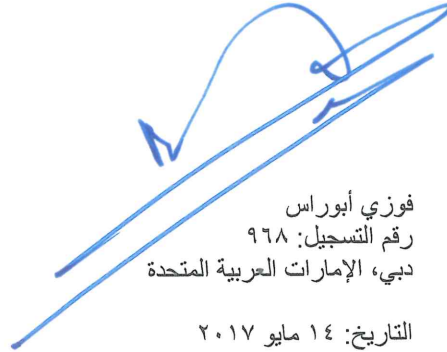
الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد الأمر

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

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



فوزي أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: ١٤ مايو ٢٠١٧

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والآلات والمعدات
٤١٣,٧٨٢	٤١٠,٦٧٤		العقارات الاستثمارية
٢,٥١١,٤٣٧	٢,٥١٢,٠٣٥	٦	الشهرة التجارية
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الاستثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة
٣٧٩,٦٨١	٣٧٦,٥٨١	٧	الاستثمارات في أوراق مالية
٧٧,٩٥٢	٧٣,٣٢٠	٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٨٠,٧٣٦	٢٦٤,٩٥٥	١١	
-----	-----		
٣,٦٧٥,٠٨٨	٣,٦٤٩,٠٦٥		
=====	=====		
			الموجودات المتداولة
			العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع
٦٢٩,٣٦٥	٦٣٨,٧٩٤	٩	المخزون
٤٤,٣٠١	٤٣,١٤٤	١٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٩٦٥,٠٤٥	٩٦٣,١٦٧	١١	موجودات عقود إعادة التأمين
٢٠٧,٥٧١	٢١٩,٦٤٨	١٢	الاستثمارات في أوراق مالية
١٣٨,١٧٦	١٣٧,٩٠٩	١	النقد في الصندوق ولدى البنك
٣٤٢,١٦٥	٣٨٢,٨٨٩	١٣	
-----	-----		
٢,٣٢٦,٦٢٣	٢,٣٨٥,٥٥١		
-----	-----		
٦,٠٠١,٧١١	٦,٠٣٤,٦١٦		إجمالي الموجودات
=====	=====		

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
		١٤	الاحتياطي القانوني
			الاحتياطي الإضافي
			احتياطي إعادة تقييم الأراضي
			التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة
			بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			الخسائر المتراكمة
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣		
٤٤,٢٠٢	٤٤,٢٠٢		
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		
(٣١,٦٧٨)	(٣٥,٩١١)		
(٩٥٨,٥٣٠)	(١,٠٠٩,٢٦٦)		
٨٩٠,١٤٢	٨٣٥,١٧٣		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٣٠١,٠٣٣	٣٠٣,٦٥٤		الحصص غير المسيطرة
١,١٩١,١٧٥	١,١٣٨,٨٢٧		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
		١٧	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
٣٧,٠٩٦	٣٨,٢٧٦		
٦٩٤,٦٦٦	٦٩٤,٦٢٢		
٧٣١,٧٦٢	٧٣٢,٨٩٨		
٤٥٢,٤٥٧	٤٦٧,٩٨٥	١٢	المطلوبات المتداولة
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١		مطلوبات عقود التأمين
١,٧٨٢,٢٩٦	١,٨٢٢,١٢٠	١٧	عقود إيجار تمويلي
١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٤٩,٦٤٥		قروض قصيرة الأجل
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤,٠٧٨,٧٧٤	٤,١٦٢,٨٩١		
٤,٨١٠,٥٣٦	٤,٨٩٥,٧٨٩		إجمالي المطلوبات
٦,٠٠١,٧١١	٦,٠٣٤,٦١٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

14 MAY 2017

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

أحمد يوسف حبيب اليوسف
عضو مجلس الإدارة

عبد الله جمعة ماجد السري
رئيس مجلس الإدارة

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاح	
٢١٣,٥٦٩	١٤٧,٨٩١		الإيرادات
(١٣٦,١٤٣)	(٩١,٢٦٨)		تكلفة المبيعات
-----	-----		إجمالي الأرباح
٧٧,٤٢٦	٥٦,٦٢٣		
(٦٤,٥٧١)	(٦٤,٩٨٦)	١٨	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٤٢٦)	(٢,٦١٤)		مصروفات البيع والتوزيع
١٦,٥٩٣	١,٧٢٧		إيرادات أخرى
١٢,٤٣٩	(١,٣٠٣)	٧	الحصة من (خسائر) / أرباح شركات زميلة وائتلافات مشتركة
(١,٤٣٩)	١٥٨	٨	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي
٨	٣١١		الأرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية
(٣٢,٩٧٦)	(٣٦,٤٢٠)		تكلفة التمويل
١,٩٩٦	١,٨٧٩		إيرادات التمويل
-----	-----		(خسائر) / أرباح الفترة
٨,٠٥٠	(٤٤,٦٢٥)		
=====	=====		
(٣,٤٧٧)	(٤٨,٩٣٩)		(الخسائر) / الأرباح منسوبة إلى:
١١,٥٢٧	٤,٣١٤		مالكي الشركة
-----	-----		الحصص غير المسيطرة
٨,٠٥٠	(٤٤,٦٢٥)		
=====	=====		
(٠.١٩)	(٢.٧٣)		ربحية السهم - الأساسية (فلس للسهم)
=====	=====		

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٠٥٠	(٤٤,٦٢٥)	(خسائر) / أرباح الفترة
-----	-----	
الإيرادات الشاملة الأخرى:		
<i>البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i>		
(١,٧٠٤)	(١,٧٩٧)	٧ الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة وانتلافات مشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
(٥٤٣)	(٤,٢٣٣)	٨ التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
-----	-----	
(٢,٢٤٧)	(٦,٠٣٠)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-----	-----	
٥,٨٠٣	(٥٠,٦٥٥)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	
(٥,٧٢٤)	(٥٤,٩٦٩)	إجمالي الإيرادات الشاملة منسوبة إلى:
١١,٥٢٧	٤,٣١٤	مالكي الشركة
-----	-----	الحصص غير المسيطرة
٥,٨٠٣	(٥٠,٦٥٥)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٠٥٠	(٤٤,٦٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٣٨٣	٣,٥٠٠	(خسائر) / أرباح الفترة
(١٢,٤٣٩)	١,٣٠٣	تسويات لـ: الاستهلاك
١,٩٥٤	(١٥٨)	الحصة من خسائر / (أرباح) شركات زميلة وائتلافات مشتركة
٦٧٠	٣٩٥	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٥٧٩	٢,٣٧٨	مخصص المخزون بطيء الحركة
(٨)	(٣١١)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣,٥٠٩	-	الأرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية
(٩,٧٦٥)	(٣٣)	خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١,٩٩٦)	(١,٨٧٩)	عكس خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٣٢,٩٧٦	٣٦,٤٢٠	إيرادات التمويل
٢٧,٩١٣	(٣,٠١٠)	تكاليف التمويل
(٦٢,٧٦٨)	(١٢,٠٧٧)	(الخسائر) / الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٦٢,١٣٢	١٥,٥٢٨	التغيرات في موجودات عقود إعادة التأمين
١,١٧٥	(٩,٤٢٩)	التغيرات في مطلوبات عقود التأمين
٧٩٧	٧٦٢	التغيرات في العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع
١٥٢,١١٥	١٧,٦٩٢	التغيرات في المخزون
(٢٤,٣٣٦)	٢٨,٧٦٥	التغيرات في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٢,٣٨٥)	-	التغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٧١)	(٥٩٨)	إضافات إلى الاستثمار في أوراق مالية
٧٧٠	١,١٣٥	إضافات إلى العقارات الاستثمارية
١٥٥,٣٤٢	٣٨,٧٦٨	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية
(٢,٩٧٣)	(١,١٩٨)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٥٢,٣٦٩	٣٧,٥٧٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٢٥٢)	(٣٩٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٩٩٦	١,٨٧٩	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٢٥٦)	١,٤٨٧	إيرادات التمويل
(١,١٢٢)	(١,٦٩٣)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٢٨,٠٩٧	(٤٧١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٢,٩٧٦)	(٣٦,٤٢٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
٩٣,٩٩٩	(٣٨,٥٨٤)	صافي الحركة في القروض المصرفية
٢٤٤,١١٢	٤٧٣	تكاليف التمويل
(٦١,٩٦٤)	١٧٧,٠٤٥	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١٨٢,١٤٨	١٧٧,٥١٨	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
=====	=====	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المنسوبة لمالكي الشركة

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	الخسائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	احتياطي إعادة تقييم الأراضي	الاحتياطي الإضافي	الاحتياطي القانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٢٦٦,٩٨٨	٢٢٧,٨٧٠	١,٠٣٩,١١٨	(٨٠١,٦٠٩)	(٢٩,٧٠٤)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٣٤,٢٨٣	١,٧٩١,٣٣٣
								في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٨,٠٥٠	١١,٥٢٧	(٣,٤٧٧)	(٣,٤٧٧)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)
(٢,٢٤٧)	-	(٢,٢٤٧)	(١,٧٠٤)	(٥٤٣)	-	-	-	(خسائر) / أرباح الفترة
								الإيرادات الشاملة الأخرى
٥,٨٠٣	١١,٥٢٧	(٥,٧٢٤)	(٥,١٨١)	(٥٤٣)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(١,١٢٢)	(١,١٢٢)	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة
								توزيعات الأرباح المدفوعة
١٢,٨٥٧	-	١٢,٨٥٧	١٢,٨٥٧	-	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية
								الأرباح من استبعاد حصة في شركة تابعة دون التغير في السيطرة
-	-	-	٣٨	(٣٨)	-	-	-	حركات أخرى:
								التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - معاد تصنيفها إلى الخسائر المتراكمة
١,٢٨٤,٥٢٦	٢٣٨,٢٧٥	١,٠٤٦,٢٥١	(٧٩٣,٨٩٥)	(٣٠,٢٨٥)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٣٤,٢٨٣	١,٧٩١,٣٣٣
								في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المنسوبة لمالكي الشركة

التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الاحتياطي إعادة تقييم الأراضي الشاملة الأخرى		الاحتياطي الإضافي		الاحتياطي القانوني		رأس المال		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,١٩١,١٧٥	٣٠١,٠٣٣	٨٩٠,١٤٢	(٩٥٨,٥٣٠)	(٣١,٦٧٨)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٤٤,٢٠٢	١,٧٩١,٣٣٣
								في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
(٤٤,٦٢٥)	٤,٣١٤	(٤٨,٩٣٩)	(٤٨,٩٣٩)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)
(٦,٠٣٠)	-	(٦,٠٣٠)	(١,٧٩٧)	(٤,٢٣٣)	-	-	-	(خسائر) / أرباح الفترة
								الإيرادات الشاملة الأخرى
(٥٠,٦٥٥)	٤,٣١٤	(٥٤,٩٦٩)	(٥٠,٧٣٦)	(٤,٢٣٣)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
								المعاملات مع مالكي الشركة
(١,٦٩٣)	(١,٦٩٣)	-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة
١,١٣٨,٨٢٧	٣٠٣,٦٥٤	٨٣٥,١٧٣	(١,٠٠٩,٢٦٦)	(٣٥,٩١١)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٤٤,٢٠٢	١,٧٩١,٣٣٣
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
								في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

لم يتم تخصيص أي أرباح إلى الاحتياطي القانوني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، حيث سيتم إجراء ذلك في نهاية السنة.

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

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

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة.

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

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

٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان التوافق

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

تم إصدار القانون الاتحادي الجديد لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥، وأصبح سارياً اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥. طبقاً للأحكام الانتقالية للقانون الجديد، يتعين على الشركات الالتزام بتطبيق هذا القانون في موعد أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١٧. تباشر الشركة تطبيق القانون الاتحادي الجديد وسوف تكون قد التزمت به تماماً قبل نهاية الفترة المنصوص عليها في الأحكام الانتقالية.

٢-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

٤ عوامل المخاطر المالية

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

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٥ التمويل والسيولة

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

٦ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٤٣٦,٣٠٣	٢,٥١١,٤٣٧	الرصيد الافتتاحي
٤٧,٠٦٩	٥٩٨	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٢٨,٠٦٥	-	التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح (١) أدناه)
-----	-----	
٢,٥١١,٤٣٧	٢,٥١٢,٠٣٥	الرصيد الختامي
=====	=====	

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

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

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

٧ استثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة

بلغت حصة المجموعة من خسائر شركات زميلة وائتلافات مشتركة ١.٣ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، أرباح بمبلغ ١٢.٤ مليون درهم).

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٨ الاستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٨٠,٥٠٧	٧٧,٩٥٢	الرصيد الافتتاحي
١٣٠	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٧٦٧)	(٣٩٩)	الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
(١,٩١٨)	(٤,٢٣٣)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٧٧,٩٥٢	٧٣,٣٢٠	الرصيد الختامي
=====	=====	

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٩٩,٣٢٥	١٣٨,١٧٦	الرصيد الافتتاحي
٢,٥٧٣	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٩٠)	(٤٢٥)	الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
(١٠,٦٨٢)	١٥٨	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
(١٥٢,٦٥٠)	-	المحول إلى استثمار في شركات زميلة (راجع الإيضاح ٧)
-----	-----	
١٣٨,١٧٦	١٣٧,٩٠٩	الرصيد الختامي
=====	=====	

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

٩ العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع

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

١٠ المخزون

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

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٢ موجودات عقود إعادة التأمين ومطلوبات عقود التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣٨,٧٣٤	٢٢٢,٦٨١	الإجمالي
٤٢,١٤١	٤٠,٨٠٩	احتياطي المطالبات قيد التسوية
٢٨٠,٨٧٥	٢٦٣,٤٩٠	احتياطي المطالبات المُتكددة التي لم يتم الإبلاغ عنها
١٧١,٥٨٢	٢٠٤,٤٩٥	احتياطي الأقساط غير المكتسبة
٤٥٢,٤٥٧	٤٦٧,٩٨٥	إجمالي مطلوبات عقود التأمين (المجموع الكلي)
-----	-----	
(١٥٠,٤٣٤)	(١٣٧,٩٥٧)	ناقصاً: المبالغ القابلة للاسترداد من شركات إعادة التأمين
(٩,٨٢١)	(١٠,٤٢١)	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات قيد التسوية
-----	-----	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات المُتكددة التي لم يتم الإبلاغ عنها
(١٦٠,٢٥٥)	(١٤٨,٣٧٨)	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات قيد التسوية
(٤٧,٣١٦)	(٧١,٢٧٠)	(بما في ذلك المطالبات المُتكددة التي لم يتم الإبلاغ عنها)
-----	-----	احتياطي أقساط إعادة التأمين غير المطفأة
(٢٠٧,٥٧١)	(٢١٩,٦٤٨)	إجمالي موجودات عقود إعادة التأمين
=====	=====	صافي مطلوبات عقود التأمين
٢٤٤,٨٨٦	٢٤٨,٣٣٧	
=====	=====	

١٣ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٤٦٠	٢,٤٨٧	النقد في الصندوق
٧٣,٦١٨	٨٦,٤٠٣	الأرصدة المصرفية:
٢٦٦,٠٨٧	٢٩٣,٩٩٩	- حسابات جارية
-----	-----	- حسابات ودائع
٣٤٢,١٦٥	٣٨٢,٨٨٩	
=====	=====	

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ٢٥٩.٧ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٢٩.٧ مليون درهم) مرهونة (راجع الإيضاح ١٥) مقابل التسهيلات الممنوحة إلى المجموعة، كما أنها تشمل على وديعة بمبلغ ١٠.٣ مليون درهم (٢٠١٦: ١٠.٣ مليون درهم) محتفظ بها باسم المجموعة وفقاً للتوجيهات الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن هيئة التأمين.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٤ رأس المال

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

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

١٥ النقد وما يعادله

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٧٣٣	٢,٤٨٧
٧٢,٨٠٥	٨٦,٤٠٣
٢٩٣,٢٠٦	٢٩٣,٩٩٩
-----	-----
٣٧٠,٧٤٤	٣٨٢,٨٨٩
(١,٢٣٩)	(٢,٨٠٧)
(١٨٧,٣٥٧)	(٢٠٢,٥٦٤)
-----	-----
١٨٢,١٤٨	١٧٧,٥١٨
=====	=====

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

ناقصاً: ودائع ثابتة مرهونة/ ودائع يحين تاريخ استحقاقها بعد ثلاثة أشهر
ناقصاً: سحبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٧(١))

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢١٧	٢١٧
٢١١	١٥٩
٤,٥٠٥	٣,٥٠٠
٢,٥٥٩	١,٥٣٩
١٣٨,٥٠٠	-
=====	=====
٢,٣٨٤	١,١٨٤
=====	=====

عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة
شراء خدمات
إجمالي الأقساط
المطالبات المدفوعة
مبالغ مدفوعة لطرف ذي علاقة

التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:
رواتب وامتيازات

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٢٧.٦٢ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٠١٥) ١٢٩.٠٣ مليون درهم). راجع الإيضاح ١١.

تشتمل الذمم الدائنة التجارية والأخرى على مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة بمبلغ ٣٩٢.٩١ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٠١٥) ٤٠١.٦٩ مليون درهم).

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

١٧ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٢,٣١٣	٢٠٢,٥٦٤	سحوبات مصرفية على المكشوف إيصالات أمانة الاستحقاق المتداول من القروض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
٦٨,٢٣٥	٦٨,٠٩٥	
١,٥٥١,٧٤٨	١,٥٥١,٤٦١	
-----	-----	
١,٧٨٢,٢٩٦	١,٨٢٢,١٢٠ (أ)	
=====	=====	

(٢) قروض لأجل

٢,٣٩٤,٢٨٢	٢,٢٤٦,٤١٤	في ١ يناير زائداً: قروض تم الحصول عليها خلال السنة ناقصاً: قروض مسددة خلال الفترة/السنة
١٩٠	٣٣	
(١٤٨,٠٥٨)	(٣٦٤)	
-----	-----	
٢,٢٤٦,٤١٤	٢,٢٤٦,٠٨٣	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر ناقصاً: الاستحقاق المتداول من قروض لأجل
(١,٥٥١,٧٤٨)	(١,٥٥١,٤٦١)	
-----	-----	
٦٩٤,٦٦٦	٦٩٤,٦٢٢ (ب)	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
=====	=====	
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٥١٦,٧٤٢ (أ + ب)	إجمالي القروض
=====	=====	

يتألف إجمالي القروض من:

٢,٠٩٣,٨٦٦	٢,٠٩٣,٨٦٦	قرض معاد جدولته سابقاً (٢٠١٢)
٣٨٣,٠٩٦	٤٢٢,٨٧٦	
-----	-----	قروض أخرى
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٥١٦,٧٤٢	
=====	=====	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القروض (تابع)

تخضع القروض لأجل لفائدة بمعدل ايبور وليبور زائداً هامش يتراوح من ٠.٥٪ إلى ٤.٥٪ بخلاف القروض لأجل المعاد جدولتها سابقاً البالغة ٢.٨ مليار درهم.

تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة جزء كبير من تسهيلات القروض الحالية لديها البالغ إجمالي قيمتها المستحقة ٢,٠٩٣.٨٧ مليون درهم (المبلغ الأصلي) كما في تاريخ التقرير. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن المبلغ الأصلي ودفوعات الفائدة (المدرجة ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) البالغ قيمتها ٧٠٤.٦٩ مليون درهم و ٩٨.٤٦ مليون درهم على التوالي، والمستحق سدادها كما في تاريخ التقرير، سوف يتم سدادها كجزء من خطة إعادة الهيكلة التي تخضع للمناقشة حالياً مع اللجنة التوجيهية للبنوك.

علاوة على ذلك، فإن المجموعة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل انتماني بقيمة ٢٥٧.٠٤ مليون درهم (المدرج ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) وفائدة بقيمة ٩.٦٢ مليون درهم والذي أصبح مستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أنه من المتوقع الانتهاء من خطة إعادة الهيكلة أعلاه بحلول يونيو ٢٠١٧.

تقوم بعض شركات المجموعة بالتفاوض مع بنوك لإعادة هيكلة تسهيلات القروض الحالية البالغ إجمالي قيمتها المستحقة ٢٠٦.٨٣ مليون درهم (المبلغ الأصلي) والفائدة المستحقة البالغة ٦٤.٩٢ مليون درهم (المدرجة ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) كما في تاريخ التقرير. يخضع جزء من هذه القروض بقيمة ٦٠.٣٩ مليون درهم لدعوى قضائية مرفوعة من قبل الجهات المقرضة. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن هذه القروض الممنوحة لشركات تابعة سوف يتم إعادة هيكلتها في نهاية الأمر ضمن إعادة هيكلة قروض المجموعة ككل مع البنوك المقرضة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، لم تلتزم إحدى شركات المجموعة ببعض التعهدات المالية. بلغت القيمة الدفترية للقروض ذو الصلة ١٠٢.٢١ مليون درهم (المبالغ الأصلي) والذي تم تصنيفه كمطلوبات متداولة.

إن التفاصيل الخاصة بالقروض لأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة قد تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٨ المصروفات العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

٣٢,٥٤٥	٢٩,٧٤٣
٦,٤٠٨	٦,٦٥٣
٤,٠٤٢	٤,٢١٣
٣,٣٨٣	٣,٥٠٠
١,٢٣٣	١,٥٤٣
٩٤٠	٨٩٦
====	====

تتضمن ما يلي:

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية / النظام المتدرج للقيمة العادلة

(١) الأدوات المالية

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

			المصنفة		
			المصنفة بالقيمة	بالقيمة	
			العادلة من خلال	من خلال	
			أخرى	الأرباح أو	
			بالتكلفة	الخسائر	
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	المطفاة	الإيرادات	الشاملة الأخرى	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣١ مارس ٢٠١٧					
(غير مدققة)					
الموجودات المالية					
					الاستثمارات في أوراق مالية
٢١١,٢٢٩	٢١١,٢٢٩	-	٧٣,٣٢٠	١٣٧,٩٠٩	موجودات عقود إعادة التأمين
٢١٩,٦٤٨	٢١٩,٦٤٨	٢١٩,٦٤٨	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٢٢٨,١٢٢	١,٢٢٨,١٢٢	١,٢٢٨,١٢٢	-	-	النقد لدى البنك
٣٨٠,٤٠٢	٣٨٠,٤٠٢	٣٨٠,٤٠٢	-	-	
====	====	====	====	====	
٢,٠٣٩,٤٠١	٢,٠٣٩,٤٠١	١,٨٢٨,١٧٢	٧٣,٣٢٠	١٣٧,٩٠٩	
====	====	====	====	====	
المطلوبات المالية					
					قروض
٢,٥١٦,٧٤٢	٢,٥١٦,٧٤٢	٢,٥١٦,٧٤٢	-	-	مطلوبات عقود التأمين
٤٦٧,٩٨٥	٤٦٧,٩٨٥	٤٦٧,٩٨٥	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٨٤٩,٦٤٥	١,٨٤٩,٦٤٥	١,٨٤٩,٦٤٥	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلي
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-	
====	====	====	====	====	
٤,٨٥٧,٥١٣	٤,٨٥٧,٥١٣	٤,٨٥٧,٥١٣	-	-	
====	====	====	====	====	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
(مدققة)					
الموجودات المالية					
					الاستثمارات في أوراق مالية
٢١٦,١٢٨	٢١٦,١٢٨	-	٧٧,٩٥٢	١٣٨,١٧٦	موجودات عقود إعادة التأمين
٢٠٧,٥٧١	٢٠٧,٥٧١	٢٠٧,٥٧١	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٢٤٥,٧٨١	١,٢٤٥,٧٨١	١,٢٤٥,٧٨١	-	-	النقد لدى البنك
٣٣٩,٧٠٥	٣٣٩,٧٠٥	٣٣٩,٧٠٥	-	-	
====	====	====	====	====	
٢,٠٠٩,١٨٥	٢,٠٠٩,١٨٥	١,٧٩٣,٠٥٧	٧٧,٩٥٢	١٣٨,١٧٦	
====	====	====	====	====	
المطلوبات المالية					
					قروض
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٤٧٦,٩٦٢	-	-	مطلوبات عقود التأمين
٤٥٢,٤٥٧	٤٥٢,٤٥٧	٤٥٢,٤٥٧	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٢٠,٨٨٠	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-	
====	====	====	====	====	
٤,٧٧٣,٤٤٠	٤,٧٧٣,٤٤٠	٤,٧٧٣,٤٤٠	-	-	
====	====	====	====	====	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة

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

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

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

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

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

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)		
<i>الموجودات المالية</i>		
استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
-	-	٦٢,٢٩٢
١١,٠٢٨	-	-
-----	-----	-----
١١,٠٢٨	-	٦٢,٢٩٢
=====	=====	=====
استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
-	-	٧٣,٥٧٦
٦٤,٣٣٣	-	-
-----	-----	-----
٦٤,٣٣٣	-	٧٣,٥٧٦
=====	=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)		
<i>الموجودات المالية</i>		
استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
-	-	٦٧,٠٧٣
١٠,٨٧٩	-	-
-----	-----	-----
١٠,٨٧٩	-	٦٧,٠٧٣
=====	=====	=====
استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
-	-	٧٢,٤٨٧
٦٥,٦٨٩	-	-
-----	-----	-----
٦٥,٦٨٩	-	٧٢,٤٨٧
=====	=====	=====

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 ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء).

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية / النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

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

٢٠ ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٣,٤٧٧)	(٤٨,٩٣٩)	صافي الخسائر المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (ألف)
=====	=====	
(٠.١٩)	(٢.٧٣)	ربحية السهم – الأساسية (فلس للسهم)
=====	=====	

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

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الضمانات

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

الدعاوى القضائية

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٢ معلومات حول القطاعات

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

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

الاستثمارات : تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية وسندات الملكية.

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٢ معلومات حول القطاعات (تابع)

الإجمالي		غير مخصصة		الخدمات والأخرى		الاستثمارات		التصنيع		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٠٠١,٧١١	٦,٠٣٤,٦١٦	٤٧١,١٩٢	٥١٠,٥٠٧	٦١٤,٦٧٧	٦٦٠,٦٣٦	٤,٥٦٦,٥٨٧	٤,٥١٨,٥٥٢	٣٤٩,٢٥٥	٣٤٤,٩١٦	موجودات القطاع
٤,٨١٠,٥٣٦	٤,٨٩٥,٧٨٩	٥٦١,٦٦٦	٥٨٤,٤٤٩	٦٧٨,٩٧٦	٧١٤,٨٩٣	٣,٢٨٤,١٤٤	٣,٣٠٦,١٧٧	٢٨٥,٧٥٠	٢٩٠,٢٧٠	مطلوبات القطاع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢١٣,٥٦٩	١٤٧,٨٩١	-	-	١٤٥,٧٤٧	١١٦,٧٤٧	٣٤,٧٨٥	٩,٨٧٢	٣٣,٠٣٧	٢١,٢٧٢	(غير مدققة) الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٤١,٠٢٦	(٨,٢٠٥)	-	-	٢٨,١٧٥	٣٥٣	١٦,٥٢٣	(١,٥١٢)	(٣,٦٧٢)	(٧,٠٤٦)	نتائج عمليات القطاع
(٣٢,٩٧٦)	(٣٦,٤٢٠)	-	-	(١,٥٢٠)	(١,٩٤٦)	(٣١,١٧٤)	(٣٠,٢٢٣)	(٢٨٢)	(٤,٢٥١)	تكلفة التمويل
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٨,٠٥٠	(٤٤,٦٢٥)	-	-	٢٦,٦٥٥	(١,٥٩٣)	(١٤,٦٥١)	(٣١,٧٣٥)	(٣,٩٥٤)	(١١,٢٩٧)	(خسائر)/ أرباح الفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	