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

المحتويات	*الصفحة*
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٢-٣
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد	٤
بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد	٦
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٧-٨
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٩-١٩

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

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

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 مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"*. 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 نبدي 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 للسنة 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

KPMG

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

13 MAY 2014

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد ، شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة وعضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ"كي بي إم جي إنترناشيونال كوبريتف" ("كي بي إم جي إنترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

	إيضاح	٣١ مـــارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات		٦٩٠,٥٢٢	٦٩٧,٩٥١
العقارات الاستثمارية	٦	٢,١٣٨,٣١٢	٢,٢٨٠,٨٥٢
الشهرة التجارية		١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠
الاستثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٧	١٠٣,٣٠٣	١٠٣,٧٩١
الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٨	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨
الاستثمارات المتاحة للبيع	٨	١٦٣,١٣٦	١٨٣,٨٨٠
أوراق قبض – شيكات مؤجلة		٢٦١,٥٤١	٣٧٧,٦٦٦
		٣,٣٧٥,٥١٢	٣,٦٦٢,٨٣٨
الموجودات المتداولة			
العقارات للتطوير	٩	٤٩٩,٩٠٤	٤٠٩,٩٨٢
المخزون	١٠	١٢٥,٤٩٣	١٢٩,٥٢٨
المستحق من أطراف ذات علاقة	١٥	٨٧,٩٣٢	١١٨,٩٢٣
موجودات عقود إعادة التأمين		١٥٨,٠٩٢	١٥٧,٠١٢
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١١	١,٠٥٠,٠٦٤	١,١١٨,٥٣٩
الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة	٨	٤١٠,٢٣٩	٣٨٦,٨٦٥
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٢	٤١٠,٩٧٥	٣٨٣,٣٥٣
		٢,٧٤٢,٦٩٩	٢,٧٠٤,٢٠٢
إجمالي الموجودات		٦,١١٨,٢١١	٦,٣٦٧,٠٤٠

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

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

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

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالإنابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 13 MAY 2014

محمد عبد الله السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

أحمد يوسف حبيب اليوسف
عضو مجلس الإدارة

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

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم
الإيرادات		٣٤٥,٠٨٠	٥٣٠,٨٥٦
تكلفة المبيعات		(٢٧٤,٥٣١)	(٤١٣,٤٤٨)
إجمالي الأرباح		٧٠,٥٤٩	١١٧,٤٠٨
المصروفات العمومية والإدارية	١٢	(٥٨,٢٦٨)	(٥٧,٩٩٥)
مصروفات البيع والتوزيع		(٥,٠٠٣)	(٦,٨٣٦)
الإيرادات الأخرى		٨,١٢٦	٦,٤٦٠
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة	٨	٢٩,٦٢٩	١١,٦٥٩
الأرباح من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة		٦,١٢٨	٤٩٩
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد		(١,٦٠١)	(٢,٢٩٦)
تكاليف التمويل		(٢٦,١٣٤)	(٣٥,٨٢١)
الحصة من الخسائر في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٧	(٤٨٨)	(٢٢٩)
أرباح الفترة		٢٢,٩٢٠	٣٢,٨٤٩
الأرباح المنسوبة إلى:			
مالكي الشركة		٦,٨٣٤	١٠,٩٢٢
الحصص غير المسيطرة		١٦,٠٨٦	٢١,٩٢٧
		٢٢,٩٢٠	٣٢,٨٤٩
ربحية السهم – الأساسية (درهم للسهم)	١٩	٠,٠١	٠,٠١

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

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم
أرباح الفترة		٢٢,٩٢٠	٣٢,٨٤٩
الإيرادات الشاملة الأخرى:			
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:			
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع – صافي	٨	(٦٥٠)	(٦,٣٥٥)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد		١,٦٠١	٢,٢٩٦
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة		٩٥١	(٤,٠٥٩)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		٢٣,٨٧١	٢٨,٧٩٠
إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:			
مالكي الشركة		٧,٧٨٥	٦,٨٦٣
الحصص غير المسيطرة		١٦,٠٨٦	٢١,٩٢٧
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		٢٣,٨٧١	٢٨,٧٩٠

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 التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

	ايضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
أرباح الفترة		٢٢,٩٢٠	٣٢,٨٤٩
تسويات لـ:			
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين		١,٦٧٨	١,٨٥٣
الأرباح من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة		(٦,١٢٨)	(٤٩٩)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد		١,٦٠١	٢,٢٩٦
الأرباح غير المحققة من استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	٨	(٢٩,٦٢٩)	(١١,٦٥٩)
الخسائر/(الأرباح) من بيع عقارات استثمارية وعقارات للتطوير		١,٩٩٧	(٥,٩٧٨)
الحصة من خسائر في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٧	٤٨٨	٢٢٩
تكاليف التمويل		٢٦,١٣٤	٣٥,٨٢١
		١٩,٠٦١	٥٤,٩١٢
التغير في المخزون		٤,٠٣٥	(٣١,٢٧٥)
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى		١٨٤,٦٠٠	(٤٣,٦٣٥)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		٣٠,٩٩١	٣,٩٥٨
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى		(١٧١,١٠٤)	(٧,٥٤٣)
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		٥٧,١٦٣	١٣,٢٥٢
التغير في موجودات عقود إعادة التأمين		(١,٠٨٠)	(٦٨,٠٠٧)
التغير في مطلوبات عقود إعادة التأمين		(١,٧١٣)	٨١,٦٩٥
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة		-	(١,١٠٣)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١٢١,٩٥٣	٢,٢٥٤
الانشطة الاستثمارية			
التغير في الودائع الثابتة		١٥,٦٦٧	(٢٨,٤٩٢)
صافي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات		٧,٤٢٩	١,٥١٠
شراء استثمارات متاحة للبيع	٨	(١٨,٢٢٨)	(٧,٠٤٦)
شراء استثمارات محتفظ بها للمتاجرة		-	(١٣,٤٩١)
شراء عقارات استثمارية	٦	(٢,٢٨٩)	(٧٥)
شراء عقارات للتطوير	٩	(١٥,٠٩٣)	(١,٩٦٣)
متحصلات من بيع عقارات استثمارية		٦٨,٠٠٣	١٠٠,٢٢٥
متحصلات من بيع عقارات للتطوير		-	١٢,٤٤٠
متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع واستثمارات محتفظ بها للمتاجرة		٥٠,٧٠٥	١٧,٦٦١
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية		١٠٦,١٩٤	٨٠,٧٦٩
الأنشطة التمويلية			
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة		(١,٤٣٣)	(١,٤١٧)
صافي الحركة في القروض المصرفية		(١٥٥,٠٤٤)	(٣٨,٧٤٠)
صافي الحركة في عقود الإيجار التمويلية		(٢,٢٤٧)	(٣,٢٧٣)
الفائدة المدفوعة		(٢٦,١٣٤)	(١٢,١٠٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١٨٤,٨٥٨)	(٥٥,٥٣٣)
صافي النقص في النقد وما يعادله		٤٣,٢٨٩	٢٧,٤٩٠
النقد وما يعادله في بداية الفترة		٥٢,٥٤٧	٦٤,٩٨٤
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	١٤	٩٥,٨٣٦	٩٢,٤٧٤

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 أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

	رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي الإضافي ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم الأراضي ألف درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	المنسوبة إلى مالكي الشركة ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدققة)	١,٧٩١,٣٣٣	-	-	٣٧,٧٤٧	(١٥١,٧٠٣)	(٧٩٦,٤٥٥)	٨٨٠,٩٢٢	٣٦٤,٥٨٧	١,٢٤٥,٥٠٩
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)									
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	١٠,٩٢٢	١٠,٩٢٢	٢١,٩٢٧	٣٢,٨٤٩
الخسائر الشاملة الأخرى	-	-	-	-	(٤,٠٥٩)	-	(٤,٠٥٩)	-	(٤,٠٥٩)
إجمالي الإيرادات الشاملة	-	-	-	-	(٤,٠٥٩)	١٠,٩٢٢	٦,٨٦٣	٢١,٩٢٧	٢٨,٧٩٠
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم									
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	(١,٤١٧)	(١,٤١٧)
في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)	١,٧٩١,٣٣٣	-	-	٣٧,٧٤٧	(١٥٥,٧٦٢)	(٧٨٥,٥٣٣)	٨٨٧,٧٨٥	٣٨٥,٠٩٧	١,٢٧٢,٨٨٢

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)*
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

	رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي الإضافي ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم الأراضي ألف درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	المنسوبة إلى مالكي الشركة ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)	١,٧٩١,٣٣٣	٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(١٠٩,١٧١)	(٧٣٩,٩١٦)	٩٩٤,١٢٩	٢٩٩,٢٦٥	١,٢٩٣,٣٩٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)									
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٦,٨٣٤	٦,٨٣٤	١٦,٠٨٦	٢٢,٩٢٠
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	٩٥١	-	٩٥١	-	٩٥١
إجمالي الإيرادات الشاملة	-	-	-	-	٩٥١	٦,٨٣٤	٧,٧٨٥	١٦,٠٨٦	٢٣,٨٧١
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم									
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	(١,٤٣٣)	(١,٤٣٣)
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)	١,٧٩١,٣٣٣	٧,٠٦٨	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(١٠٨,٢٢٠)	(٧٣٣,٠٨٢)	١,٠٠١,٩١٤	٣١٣,٩١٨	١,٣١٥,٨٣٢

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 للإستثمارات 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 اصدار المرسوم الأميري المشار إليه أعلاه. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٢٥٨٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

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 اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والايرادات 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/ المُعدلة 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 ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس

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

(١) قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية وبرايهم 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 التسهيلات 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)*.

٨ الاستثمارات

	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)
الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق		
الرصيد الافتتاحي	٦,٦٩٨	٦,٨٠٠
خسائر انخفاض القيمة	-	(١٠٢)
الرصيد الختامي	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨
الاستثمارات المتاحة للبيع		
الرصيد الافتتاحي (بالقيمة العادلة)	١٨٣,٨٨٠	١٩٥,٤٣٣
الإضافات خلال الفترة/السنة	١٨,٢٢٨	٥,٨٩٦
الاستثمارات التي تم بيُعها خلال الفترة/السنة	(٣٨,٣٢٢)	(٢٨,٦٢٣)
خسائر انخفاض القيمة	-	(٥,٠٠٠)
التغير في القيمة العادلة	(٦٥٠)	١٦,١٧٤
الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)	١٦٣,١٣٦	١٨٣,٨٨٠
الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة		
الرصيد الافتتاحي (بالقيمة العادلة)	٣٨٦,٨٦٥	٤٥٦,٢٢٢
الإضافات خلال الفترة/السنة	-	٦٨٨,٠٠١
الاستثمارات التي تم بيُعها خلال الفترة/السنة	(٦,٢٥٥)	(٧٢٧,٠٣٤)
التغير في القيمة العادلة	٢٩,٦٢٩	(٣٠,٣٢٤)
الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)	٤١٠,٢٣٩	٣٨٦,٨٦٥

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

٩ العقارات للتطوير

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

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات للتطوير وبرايهم 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 تشتمل 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 شيكات مؤجلة مستلمة من مشتريين العقارات للتطوير. قامت إدارة الشركة بإجراء اختبار انخفاض القيمة حول مدى القدرة المستقبلية على استرداد أوراق القبض المشار إليها، وعليه خلصت إلى عدم وجود ضرورة إلى رصد مخصص لانخفاض القيمة حيث من المتوقع تحقيق هذه الشيكات في سياق الأعمال الاعتيادية.

١٢ النقد في الصندوق ولدى البنك

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

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

١٣ رأس المال

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

١٤ النقد وما يعادله

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)
النقد في الصندوق	٢,٤٦١	٥,٦٤١
النقد لدى البنك		
- حسابات جارية	٩٣,٣٧٥	٨١,٦٨٤
- ودائع ثابتة	٣١٥,١٣٩	٣٣٦,٩٥٩
	----------	----------
	٤١٠,٩٧٥	٤٢٤,٢٨٤
ناقصاً:		
ودائع ثابتة ذات فترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر	(٣١٥,١٣٩)	(٣٣١,٨١٠)
	----------	----------
	٩٥,٨٣٦	٩٢,٤٧٤
	======	=====

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 المفصح عنها في أماكن أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)
الخدمات المشتراه	٥٨٥	-
	====	====
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:		
رواتب وامتيازات	٢,٥٠٦	٢,٣٣٥
	=====	=====

١٥ معاملات الأطراف ذات العلاقة *(تابع)*

	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)
المستحق من أطراف ذات علاقة:		
الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية	١,٦٢١	٦٧,٧٤٧
أطراف أخرى ذات علاقة	٨٦,٣١١	٥١,١٧٦
	٨٧,٩٣٢	١١٨,٩٢٣
المستحق إلى أطراف ذات علاقة:		
الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية	٢١,١٤٠	٢١,١٤٠
أطراف أخرى ذات علاقة	٣٨٤,١٧٦	٣٢٧,٠١٣
	٤٠٥,٣١٦	٣٤٨,١٥٣

١٦ القروض

	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)
(١) قصيرة الأجل		
سحوبات مصرفية على المكشوف	٢٦٥,٢٣٤	٢٥٧,٣٥٢
إيصالات أمانة	٦٩,١٥٤	٦٨,٩٠٢
فواتير مخصومة وقبولات	٤,٢١٤	٢٢٢
استحقاق متداول من قرض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)	١١٦,٠٣٨	٢٦٨,٧٩٥
	٤٥٤,٦٤٠	٥٩٥,٢٧١
(٢) قرض لأجل		
الرصيد الافتتاحي	٢,٧٩٨,٠٦١	٢,٩٦٣,١١٥
زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة / السنة	-	٦٥,١١٥
ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة / السنة	(١٦٧,١٧٠)	(٢١٧,٥٩٤)
ناقصاً: عند استبعاد شركة تابعة	-	(١٢,٥٧٥)
الرصيد الختامي	٢,٦٣٠,٨٩١	٢,٧٩٨,٠٦١
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل	(١١٦,٠٣٨)	(٢٦٨,٧٩٥)
الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل	٢,٥١٤,٨٥٣	٢,٥٢٩,٢٦٦
(٣) أوراق دفع		
أوراق دفع طويلة الأجل	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠

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.

١٧ المصروفات العمومية والإدارية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٤	٢٠١٣
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
تتضمن ما يلي:		
تكاليف موظفين	٢٦,٣٩٣	٢٥,٤٦٩
الاستهلاك	٦,٠٤٧	٦,١٣٩
هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية	٧٠٢	٦٠٤
إصلاحات وصيانة	٢,٣٧٦	٧٤٦
رسوم قانونية ومهنية	٥,٧١٢	١,٤٧٩
(عكس خسائر انخفاض القيمة)/خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى (راجع إيضاح ١١)	(٧,٦٣٠)	٤,٥٠٩

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 ألف درهم	المتاحة للبيع ألف درهم	القروض والذمم المدينة ألف درهم	أخرى بالتكلفة المطفأة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	القيمة العادلة ألف درهم
في ٣١ مارس ٢٠١٤						
الموجودات المالية						
الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	-	-	-	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨
الاستثمارات المتاحة للبيع	-	١٦٣,١٣٦	-	-	١٦٣,١٣٦	١٦٣,١٣٦
أوراق قبض – شيكات مؤجلة	-	-	٢٦١,٥٤١	-	٢٦١,٥٤١	٢٦١,٥٤١
المستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	٨٧,٩٣٢	-	٨٧,٩٣٢	٨٧,٩٣٢
موجودات عقود إعادة التأمين	-	-	١٥٨,٠٩٢	-	١٥٨,٠٩٢	١٥٨,٠٩٢
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	-	١,٠٥٠,٠٦٤	-	١,٠٥٠,٠٦٤	١,٠٥٠,٠٦٤
الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة	٤١٠,٢٣٩	-	-	-	٤١٠,٢٣٩	٤١٠,٢٣٩
النقد في الصندوق ولدى البنك	-	-	٤١٠,٩٧٥	-	٤١٠,٩٧٥	٤١٠,٩٧٥
	٤١٠,٢٣٩	١٦٣,١٣٦	١,٩٦٨,٦٠٤	٦,٦٩٨	٢,٥٤٨,٦٧٧	٢,٥٤٨,٦٧٧
المطلوبات المالية						
الاستحقاق طول الأجل من قروض لأجل	-	-	-	٢,٥١٤,٨٥٣	٢,٥١٤,٨٥٣	٢,٥١٤,٨٥٣
أوراق دفع	-	-	-	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	-	-	-	٤٠٥,٣١٦	٤٠٥,٣١٦	٤٠٥,٣١٦
مطلوبات عقود التأمين	-	-	-	٢٩١,٦٣٥	٢٩١,٦٣٥	٢٩١,٦٣٥
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	-	٨١٣,٦٨١	٨١٣,٦٨١	٨١٣,٦٨١
قروض قصيرة الأجل	-	-	-	٤٥٤,٦٤٠	٤٥٤,٦٤٠	٤٥٤,٦٤٠
	-	-	-	٤,٧٣٧,١٦٥	٤,٧٣٧,١٦٥	٤,٧٣٧,١٦٥

١٨ الأدوات المالية/النظام المتدرج للقيمة العادلة *(تابع)*

(١) الأدوات المالية *(تابع)*

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

١٨ الأدوات المالية/النظام المتدرج للقيمة العادلة *(تابع)*

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة *(تابع)*

	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم
٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)			
الموجودات المالية			
الاستثمارات المتاحة للبيع			
استثمارات أسهم مدرجة	١٤٨,٤٧٠	-	-
استثمارات أسهم غير مدرجة	-	-	١٤,٦٦٦
	١٤٨,٤٧٠	-	١٤,٦٦٦
الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة			
استثمارات أسهم مدرجة	٣٦٧,٥٧٥	-	-
استثمارات أسهم غير مدرجة	-	-	٤٢,٦٦٤
	٣٦٧,٥٧٥	-	٤٢,٦٦٤
المحتفظ لها للاستحقاق	-	-	٦,٦٩٨
العقارات الاستثمارية	-	-	٢,١٣٨,٣١٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)			
الاستثمارات المتاحة للبيع			
استثمارات أسهم مدرجة	١٨٣,٧٨١	-	-
استثمارات أسهم غير مدرجة	-	-	٩٩
	١٨٣,٧٨١	-	٩٩
الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة			
استثمارات أسهم مدرجة	٢٥٣,٧٢٠	-	-
استثمارات أسهم غير مدرجة	-	-	١٣٣,١٤٥
	٢٥٣,٧٢٠	-	١٣٣,١٤٥
المحتفظ لها للاستحقاق	-	-	٦,٦٩٨
العقارات الاستثمارية	-	-	٢,٢٨٠,٨٥٢

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.

١٩ ربحية السهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٣ (غير مدققة)
صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)	٦,٨٣٤	١٠,٩٢٢
عدد الأسهم القائمة (ألف)	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
ربحية السهم (درهم) – الأساسية (درهم للسهم)	٠,٠١	٠,٠١

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 أراضي وتعثر أحد العملاء وبيع عقارات وأخرى.

قام مجلس إدارة الشركة بمراجعة الوضع المتعلق بالعديد من الدعاوي 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 مستحقة من شركة زميلة ومبلغ مدفوع مقدماً مقابل بيع بعض العقارات من احدى 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) لإجراء 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 القانون 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.

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 وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة والنجارة والمطاعم والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي.
الاستثمارات	:	تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية وسندات الملكية.
خدمات وأخرى	:	تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى وأعمال التأمين والعديد من الخدمات الأخرى بما في ذلك 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)				
إيرادات القطاعات	١٠١,١٢٣	٨٣,٤٦٧	١٦٠,٤٩٠	٣٤٥,٠٨٠
أرباح/(خسائر) القطاع للفترة	(١٧٢)	(١٤,٧٧٠)	٣٧,٨٦٢	٢٢,٩٢٠
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)				
إجمالي الموجودات	٣٧٠,٧٥٩	٤,١١٩,٧١٩	١,٦٢٧,٧٣٣	٦,١١٨,٢١١
إجمالي المطلوبات	٤٦٢,١٣٣	٣,٠٦٥,٢٢٤	١,٢٧٥,٠٢٢	٤,٨٠٢,٣٧٩
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)				
إيرادات القطاعات	٢٠٦,١٣٨	١٤٧,٥٣٢	١٧٧,١٨٦	٥٣٠,٨٥٦
أرباح/(خسائر) القطاع للفترة	٦,٦٠٤	(١٥,٦٢٣)	٤١,٨٦٨	٣٢,٨٤٩
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)				
إجمالي الموجودات	٢٥٠,٥٨٢	٤,١٥٨,٧٨٧	٢,٢٧٣,٣٥٢	٦,٦٨٢,٧٢١
إجمالي المطلوبات	٤٥٧,٠٧١	٣,٣٢٥,٢٠٥	١,٦٢٧,٥٦٣	٥,٤٠٩,٨٣٩

٢٢ أرقام المقارنة

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