الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المحتويات	***الصفحة***
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١ - ٢
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٣ - ٤
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد	٥
بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد	٧
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٨ - ٩
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١٠ - ٢٢

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٢، أى. تي. بلازا، واحة دبي للسيليكون، دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٩٥٠٠ ٣٥٦ (٤) ٩٧١+، فاكس ٣٧٨٨ ٣٢٦ (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 الموحدة المرفقة لـ الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- 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، 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.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد شركة عضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
فرع كي بي إم جي لوار جلف ليمتد مسجل ومرخص كشركة منطلقة حرة بموجب قوانين ولوائح سلطة واحة دبي للسيليكون.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*.

أمور أخرى

دون التحفظ على استنتاج المراجعة الخاص بنا أعلاه، نود لفت الانتباه إلى الإيضاح ١٧ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، والذي يوضح بشكل كامل أن المجموعة قيد التفاوض مع بنوك ومؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة بعض تسهيلات القروض الحالية.

كي بي إم جي

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
فوزي أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 13 NOV 2016

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد شركة عضوة في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي انترناشيونال كوبريتف ("كي بي إم جي انترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.
فرع كي بي إم جي لوار جلف ليمتد مسجل ومرخص كشركة منطلقة حرة بموجب قوانين ولوائح سلطة واحة دبي للسيليكون.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	إيضاح	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات		**٤٤٣,٣١٩**	٤٤٥,١٣٩
العقارات الاستثمارية	٦	**٢,٤٦٨,٤٥٠**	٢,٤٣٦,٣٠٣
الشهرة التجارية		**١١,٥٠٠**	١١,٥٠٠
الاستثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة	٧	**٣٩٦,٢٤٣**	٢٣٨,٥٨٩
الاستثمارات في الأوراق المالية	٨	**٨٤,٠٠١**	٨٠,٥٠٧
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١١	**٢٩٩,٤٩٧**	٢٤٥,٢٨٩
		٣,٧٠٣,٠١٠	٣,٤٥٧,٣٢٧
الموجودات المتداولة			
العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع	٩	**٦٤٠,٩٧٩**	٥٨٠,٥٦٢
المخزون	١٠	**٥٢,٥٨٢**	٦٠,٦٨١
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١١	**٩٧٥,٣٣٢**	١,١٧٩,٢٧٤
موجودات عقود إعادة التأمين	١٢	**٢٠٦,٨٨٣**	٢٢٦,٧٨٧
الاستثمارات في الأوراق المالية	٨	**١٤٦,٤٣٨**	٢٩٩,٣٢٥
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٣	**٣٥٢,٧٠٦**	٣٥٩,٠٣٧
		٢,٣٧٤,٩٢٠	٢,٧٠٥,٦٦٦
إجمالي الموجودات		**٦,٠٧٧,٩٣٠**	٦,١٦٢,٩٩٣

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٤	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
الاحتياطي القانوني		٣٤,٢٨٣	٣٤,٢٨٣
الاحتياطي الإضافي		٧,٠٦٨	٧,٠٦٨
احتياطي إعادة تقييم الأراضي		٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		(٢٥,٥٧٩)	(٢٩,٧٠٤)
الخسائر المتراكمة		(٨٦٣,٠١١)	(٨٠١,٦٠٩)
حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة		٩٨١,٨٤١	١,٠٣٩,١١٨
الحصص غير المسيطرة		٢٧٤,٨٤٥	٢٢٧,٨٧٠
إجمالي حقوق الملكية		١,٢٥٦,٦٨٦	١,٢٦٦,٩٨٨
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٣٧,٧٢٩	٣٧,١٣٤
عقود الإيجار التمويلية		٣,٢٩٤	١٣,٥٤٧
الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل	١٧	١,٤٠٩,٣١١	١,٤١٥,٩٨٣
		١,٤٥٠,٣٣٤	١,٤٦٦,٦٦٤
المطلوبات المتداولة			
مطلوبات عقود التأمين	١٢	٤٦٦,٠٤٢	٤٧٩,٧٧٢
عقود الإيجار التمويلية		١٩,٨٤٧	٩,٥٩٤
قروض قصيرة الأجل	١٧	١,٠٨٨,٩٣٤	١,٢٣٢,٣٥٣
الذمم الدائنة التجارية والأخرى		١,٧٩٦,٠٨٧	١,٧٠٧,٦٢٢
		٣,٣٧٠,٩١٠	٣,٤٢٩,٣٤١
إجمالي المطلوبات		٤,٨٢١,٢٤٤	٤,٨٩٦,٠٠٥
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦,٠٧٧,٩٣٠	٦,١٦٢,٩٩٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

13 NOV 2016

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

عبدالله جمعة ماجد السري
رئيس مجلس الإدارة

أحمد يوسف حبيب اليوسف
عضو مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١و٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	إيضاح	**ألف درهم**	ألف درهم *(معاد بيانها)**	**ألف درهم**	ألف درهم *(معاد بيانها)**
العمليات المستمرة					
الإيرادات		٦٢٧,٠٤٠	٦٨٣,٣٢٢	**١٥٢,٥٠٢**	٢٧٩,٦٤٣
تكلفة المبيعات		**(٤٠٣,٧٠٤)**	(٤٧٦,٠٧٩)	**(١١٣,٦١٥)**	(١٩٣,٣٥٠)
إجمالي الأرباح		٢٢٣,٣٣٦	٢٠٧,٢٤٣	**٣٨,٨٨٧**	٨٦,٢٩٣
المصروفات الإدارية والعمومية	١٨	**(٢١٤,٨٥٢)**	(١٨١,٣٦٦)	**(٦٧,٥٧٣)**	(٦٧,٧٤٦)
مصروفات البيع والتوزيع		**(٦,٠٨٨)**	(٣,٦٩٠)	**(٢,٣٩٥)**	(٨٧٣)
الإيرادات الأخرى		**٢١,٣٩٨**	٨,٩٦٧	**٤,٧٩١**	٢,٨٠٥
التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية	٦	**-**	٦٢,٣٠٩	**-**	-
الحصة من أرباح/ (خسائر) شركات زميلة وائتلافات مشتركة	٧	**٢٦,٠٥٨**	(٩٠١)	**٣,٤٦٦**	١,٣٥٩
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية - صافي	٨	**(٩,٣٣٦)**	(٦٢,٠٩٣)	**(٤٥١)**	(٤٥,٦٣٤)
الأرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية		**٢٣٢**	٣,٤٧٩	**٢٢٤**	-
تكلفة التمويل		**(٧٨,٦٨٧)**	(٧٦,٩٦٩)	**(٢٥,٠٥٩)**	(٢٦,٠١٤)
إيرادات التمويل		**٥,٤٨١**	-	**١,٧٥٢**	-
الخسائر من العمليات المستمرة		**(٣٢,٤٥٨)**	(٤٣,٠٢١)	**(٤٦,٣٥٨)**	(٤٩,٨١٠)
العمليات المتوقفة					
الأرباح / (الخسائر) من العمليات المتوقفة	٢٢	**-**	٧,٧٥٣	**-**	(١,٥٠٥)
خسائر الفترة		**(٣٢,٤٥٨)**	(٣٥,٢٦٨)	**(٤٦,٣٥٨)**	(٥١,٣١٥)
(الخسائر)/الأرباح المنسوبة إلى:					
مالكي الشركة	٢٢	**(٧٠,٢٤٢)**	(٢٩,٦٧٠)	**(٤٥,٢١٣)**	(٤٠,٦٧٠)
الحصص غير المسيطرة		**٣٧,٧٨٤**	(٥,٥٩٨)	**(١,١٤٥)**	(١٠,٦٤٥)
		(٣٢,٤٥٨)	(٣٥,٢٦٨)	**(٤٦,٣٥٨)**	(٥١,٣١٥)
ربحية السهم – الأساسية (فلس إماراتي للسهم)	٢٠	**(٣.٩٢)**	(١.٦٦)	**(٢.٥٢)**	(٢.٢٧)

* راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١و٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	إيضاح	**ألف درهم**	ألف درهم *(معاد بيانها)**	**ألف درهم**	ألف درهم *(معاد بيانها)**
خسائر الفترة		**(٣٢,٤٥٨)**	(٣٥,٢٦٨)	**(٤٦,٣٥٨)**	(٥١,٣١٥)
الإيرادات الشاملة الأخرى:					
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى الأرباح أو الخسائر:					
الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة وائتلافات مشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)		**(٤,٠٥٥)**	(٣,٨٧١)	**٤٥٨**	(١,٥٧٣)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية – صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)	٨	**٤,١٦٣**	(٢١١)	**٥,٠٧٠**	٢,٨٤٥
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة		**١٠٨**	(٤,٠٨٢)	**٥,٥٢٨**	١,٢٧٢
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		**(٣٢,٣٥٠)**	(٣٩,٣٥٠)	**(٤٠,٨٣٠)**	(٥٠,٠٤٣)
إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:					
مالكي الشركة		**(٧٠,١٣٤)**	(٣٣,٧٥٢)	**(٣٩,٦٨٥)**	(٣٩,٣٩٨)
الحصص غير المسيطرة		**٣٧,٧٨٤**	(٥,٥٩٨)	**(١,١٤٥)**	(١٠,٦٤٥)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		**(٣٢,٣٥٠)**	(٣٩,٣٥٠)	**(٤٠,٨٣٠)**	(٥٠,٠٤٣)

*راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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 و٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (معاد بيانها)*
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
خسائر الفترة		**(٣٢,٤٥٨)**	(٣٥,٢٦٨)
تسويات لـ:			
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		**٤,٨٣٦**	١,٣٥٧
التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية	٦	**-**	(٦٢,٣٠٩)
الأرباح من بيع استثمار في أوراق مالية		**(٢٣٢)**	(٣,٤٧٩)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية	٨	**٩,٣٣٦**	٦٢,٠٩٣
الأرباح من بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع		**-**	(٣,٥٠٧)
الحصة من خسائر/(أرباح) شركات زميلة وائتلافات مشتركة	٧	**(٢٦,٠٥٨)**	٩٠١
تكلفة التمويل		**٧٨,٦٨٧**	٨٢,٧٩٨
إيرادات التمويل		**(٥,٤٨١)**	-
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل		**٢٨,٦٣٠**	٤٢,٥٨٦
التغير في المخزون		**٨,٠٩٩**	١٩,٦١٣
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى		**٢٠٠,١٦٤**	(١٩,٣٥٣)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		**(٣٦,٣٣٠)**	١٨,١٦٥
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى		**٨٩,٧٩٦**	٩٢,١٥١
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة		**(١,٣٣١)**	(٦٧,٠٧١)
التغير في موجودات عقود إعادة التأمين		**١٩,٩٠٤**	(٤٥,٤٥٦)
التغير في مطلوبات عقود التأمين		**(١٣,٧٣٠)**	٢٥,٢١٩
شراء عقارات استثمارية		**(٣٢,١٤٧)**	(٥٥,٠٤٣)
شراء عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع		**(٣٨,٩٣٢)**	(٥٦,٥٤١)
شراء استثمارات في أوراق مالية		**(١٠,٧٩٣)**	(٤,٥٣٤)
المتحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية		**٢,٥٩٥**	٥٤,١٣٤
متحصلات من بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع		**١٠,٦٠٤**	١٢٩,٣٨٥
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		**(٤,٢٤٢)**	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**٢٢٢,٢٨٧**	١٣٣,٢٥٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
صافي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات		**١,٨٢٠**	٧,٨٦٣
المتحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة		**-**	٤٨,٨٣٦
إيرادات التمويل المستلمة		**٥,٤٨١**	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية		**٧,٣٠١**	٥٦,٦٩٩
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة		**(٧,١٤٢)**	(١٣,٧٣٠)
صافي الحركة في القروض المصرفية		**(١٤٦,١١٦)**	(٧٢,٥٣٤)
صافي الحركة في عقود الإيجار التمويلية		**-**	(١,٢٢٢)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل شركة تابعة		**-**	(٦٠٠)
الفوائد المدفوعة		**(٧٨,٦٨٧)**	(٨٢,٧٩٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(٢٣١,٩٤٥)**	(١٧٠,٨٨٤)
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله		**(٢,٣٥٧)**	١٩,٠٧٠
النقد وما يعادله في بداية الفترة		**١٧٣,٨٤٧**	١٣٢,٧٨٧
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	١٥	**١٧١,٤٩٠**	١٥١,٨٥٧

*راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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 و٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي الإضافي ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم الأراضي ألف درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	المنسوبة إلى مالكي الشركة ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (كما تم بيانه سابقاً)	١,٧٩١,٣٣٣	٢٨,٧٥٢	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٠,٦٨٠)	(٧٥٤,٦٧٨)	١,٠٧٩,٥٤٢	٣٠٤,٨٨٦	١,٣٨٤,٤٢٨
أثر التغيرات في السياسات المحاسبية (راجع الإيضاح ٢-٣)	-	-	-	-	-	(٥٦,٦٦٨)	(٥٦,٦٦٨)	(٥٠,٢٥١)	(١٠٦,٩١٩)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ *(مُعاد بيانه)*	١,٧٩١,٣٣٣	٢٨,٧٥٢	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٠,٦٨٠)	(٨١١,٣٤٦)	١,٠٢٢,٨٧٤	٢٥٤,٦٣٥	١,٢٧٧,٥٠٩
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)									
خسائر الفترة (كما تم بيانه سابقاً)	-	-	-	-	-	(٥٠,٩٨٠)	(٥٠,٩٨٠)	(٢٤,٤٩٥)	(٧٥,٤٧٥)
أثر التغيرات في السياسات المحاسبية (راجع الإيضاح ٢-٣)	-	-	-	-	-	٢١,٣١٠	٢١,٣١٠	١٨,٨٩٧	٤٠,٢٠٧
خسائر الفترة *(مُعاد بيانها)*	-	-	-	-	-	(٢٩,٦٧٠)	(٢٩,٦٧٠)	(٥,٥٩٨)	(٣٥,٢٦٨)
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	(٢١١)	(٣,٨٧١)	(٤,٠٨٢)	-	(٤,٠٨٢)
إجمالي الإيرادات الشاملة *(مُعاد بيانها)*	-	-	-	-	(٢١١)	(٣٣,٥٤١)	(٣٣,٧٥٢)	(٥,٥٩٨)	(٣٩,٣٥٠)
المساهمات من قبل مالكي الشركة والتوزيعات عليهم									
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	(١٣,٧٣٠)	(١٣,٧٣٠)
حركات أخرى									
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل شركة تابعة	-	-	-	-	-	(٣١٨)	(٣١٨)	(٢٨٢)	(٦٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) *(مُعاد بيانها)*	١,٧٩١,٣٣٣	٢٨,٧٥٢	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٠,٨٩١)	(٨٤٥,٢٠٥)	٩٨٨,٨٠٤	٢٣٥,٠٢٥	١,٢٢٣,٨٢٩

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد *(تابع)*
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الاحتياطي الإضافي ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم الأراضي ألف درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	المنسوبة إلى مالكي الشركة ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)	١,٧٩١,٣٣٣	٣٤,٢٨٣	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٢٩,٧٠٤)	(٨٠١,٦٠٩)	١,٠٣٩,١١٨	٢٢٧,٨٧٠	١,٢٦٦,٩٨٨
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)									
(خسائر)/ أرباح الفترة	-	-	-	-	-	(٧٠,٢٤٢)	(٧٠,٢٤٢)	٣٧,٧٨٤	(٣٢,٤٥٨)
الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	٤,١٦٣	(٤,٠٥٥)	١٠٨	-	١٠٨
إجمالي الإيرادات الشاملة	-	-	-	-	٤,١٦٣	(٧٤,٢٩٧)	(٧٠,١٣٤)	٣٧,٧٨٤	(٣٢,٣٥٠)
المساهمات من قبل مالكي الشركة والتوزيعات عليهم									
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	(٧,١٤٢)	(٧,١٤٢)
حركات أخرى									
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - المُعاد تصنيفها إلى الخسائر المتراكمة	-	-	-	-	(٣٨)	٣٨	-	-	-
الأرباح من استبعاد حصة في شركة تابعة دون التغير في السيطرة (راجع الإيضاح ٢٣)	-	-	-	-	-	١٢,٨٥٧	١٢,٨٥٧	١٦,٣٣٣	٢٩,١٩٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	**١,٧٩١,٣٣٣**	**٣٤,٢٨٣**	**٧,٠٦٨**	**٣٧,٧٤٧**	**(٢٥,٥٧٩)**	**(٨٦٣,٠١١)**	**٩٨١,٨٤١**	**٢٧٤,٨٤٥**	**١,٢٥٦,٦٨٦**

لم يتم تخصيص أي أرباح إلى الاحتياطي القانوني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، حيث سيتم إجراء ذلك في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في شركات زميلة وائتلافات مشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في العمل كوكلاء عقاريين والتصنيع وتجارة التجزئة وتقديم خدمات التطوير العقاري والخدمات المالية وخدمات الضيافة والخدمات الأخرى.

٢ أساس الأعداد

٢-١ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمتعلق بالشركات التجارية ("قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٥، وأصبح سارياً اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥. في يونيو ٢٠١٦، أصدر مجلس الوزراء بدولة الإمارات العربية المتحدة قرار بمد الموعد النهائي لالتزام الشركات القائمة بالقانون الجديد للشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧. تباشر الشركة أعمال تطبيق القانون الاتحادي الجديد وسوف تكون قد التزمت به تماماً قبل نهاية الفترة المنصوص عليها في الأحكام الانتقالية.

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية

عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الادارة بضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٢-٣ إعادة بيان السنوات السابقة

طبقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن تأسيس هيئة التأمين وتنظيم أعمال التأمين، تم إصدار قانون مالي جديد لشركات التأمين بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٥. تمنح هذه اللوائح المالية لشركات التأمين فترة مواءمة تمتد من سنة إلى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٥ لمواءمة أعمالها مع أحكام التشريعات الواردة في هذه اللوائح. تباشر المجموعة أعمال مواءمة عملياتها مع متطلبات اللوائح وسوف تكون قد التزمت به تماماً قبل نهاية فترة المواءمة.

في ١ أكتوبر ٢٠١٥، قامت المجموعة طوعاً بشكل مسبق بتطبيق توجيهات القانون الاتحادي رقم ٦ لسنة ٢٠٠٧ والمتعلقة بأساس الاعتراف بالاحتياطيات التقنية. وعليه، قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية للاعتراف بالإيرادات المتعلقة بمخاطر الأقساط غير المنتهية، والمطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها وإيرادات العمولات غير المكتسبة من عقود التأمين فيما يتعلق بأعمال التأمين العامة، وقامت المجموعة بتطبيق التغير في السياسات المحاسبية بأثر رجعي. تم إصدار المعلومات المالية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ قبل التغير في السياسة المحاسبية سالفة الذكر، ولذلك تمت إعادة بيان أرقام المقارنة لهذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لتتوافق مع السياسة المحاسبية المعدلة.

٢ أساس الأعداد (تابع)

٢-٣ إعادة بيان السنوات السابقة (تابع)

فيما يلي تأثير التغير في السياسات المحاسبية على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

	كما هو معلن سابقاً ألف درهم	التعديل ألف درهم	العمليات المتوقفة* ألف درهم	معاد بيانه ألف درهم
الإيرادات	٨٥١,٠٠٥	١٥,٠٨٨	(١٨٢,٧٧١)	٦٨٣,٣٢٢
تكلفة المبيعات	(٦٤٥,٨٦٩)	٢٥,١١٩	١٤٤,٦٧١	(٤٧٦,٠٧٩)
ربحية السهم (فلس إماراتي للسهم)	(٢.٨٥)	١.١٩	-	(١.٦٦)
	====	===	===	====

* راجع أيضاً الإيضاح ٢٢ حول العمليات المتوقفة.

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 الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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.

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تشتمل على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية المدرجة ضمن البيانات المالية السنوية الموحدة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

٥ التمويل والسيولة

إن التفاصيل الخاصة بإدارة المخاطر والتدفقات النقدية لدى المجموعة قد تم عرضها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. راجع أيضاً الإيضاح ١٧.

٦ العقارات الاستثمارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٢,٤٣٦,٣٠٣	٢,٢٥٥,٣٤١
الإضافات خلال الفترة/ السنة	٣٢,١٤٧	١٢٠,٠٢٦
التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح (١) أدناه)	-	٦٢,٣٣٠
التحويل إلى عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع (راجع الإيضاح (٢) أدناه)	-	(١,٣٩٤)
الرصيد الختامي	٢,٤٦٨,٤٥٠	٢,٤٣٦,٣٠٣

(١) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية وخلصوا إلى عدم وجود تغير مادي في القيمة العادلة لهذه العقارات مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

(٢) تم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تحويل شقق/ مبنى وقطع أراضي بقيمة لا شيء درهم *(٢٠١٥: ١,٣٩ مليون درهم)* من العقارات الاستثمارية إلى العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع.

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

٧ استثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة وائتلافات مشتركة ٢٦,٠٦ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ *(فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، خسائر بمبلغ ٠,٩ مليون درهم)*.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت المجموعة ببيع ١٣,٣٨٪ من استثمارها في شركة الاتحاد للتأمين ش.م.ع إلى طرف ذي علاقة بثمن متفق عليه (راجع الإيضاح ١٦).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، احتفظت المجموعة بـ ١٩٪ من أسهم شركة الصقر للتأمين التعاوني. قامت المجموعة ببيع ١٪ من حصة الملكية المحتفظ بها سابقاً في شركة الصقر للتأمين التعاوني ولكن نظراً لعدم وفاء الطرف المقابل بالسداد، تم إلغاء معاملة البيع خلال عام ٢٠١٦، مما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة لتصبح ٢٠٪، وهو ما منح المجموعة تأثير جوهري على شركة الصقر للتأمين التعاوني وبالتالي، قامت المجموعة حالياً بإعادة تصنيف الاستثمار في شركة الصقر للتأمين التعاوني من استثمار يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلى استثمار في شركات زميلة بتكلفة مبدئية بلغت ١٥٢,٦٥ مليون درهم (راجع الإيضاح ٨). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، بلغت حصة المجموعة من صافي الأرباح من شركة الصقر للتأمين التعاوني ٢٨,١٥ مليون درهم.

إن المجموعة قيد تقييم القيمة العادلة لصافي الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها كجزء من عملية الاستحواذ. سوف يتم الانتهاء من عملية التقييم خلال ١٢ شهراً من تاريخ الاستحواذ، وذلك وفقاً للتوجيهات الواردة في المعيار رقم ٣ من معايير التقارير المالية الدولية – *دمج الأعمال*.

٨ الاستثمارات في أوراق مالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
الرصيد الافتتاحي	**٨٠,٥٠٧**	٧٩,٥٣٢
الإضافات خلال الفترة/ السنة	**٩٣**	٥٦٥
الاستبعادات خلال الفترة/ السنة	**(٧٦٢)**	(٨٠١)
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة	**٤,١٦٣**	١,٢١١
الرصيد الختامي	**٨٤,٠٠١**	٨٠,٥٠٧
الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
الرصيد الافتتاحي	**٢٩٩,٣٢٥**	٣٥٩,١٩٠
الإضافات خلال الفترة/ السنة	**١٠,٧٠٠**	-
الاستبعادات خلال الفترة/ السنة	**(١,٦٠١)**	(٣٩,٠٣٦)
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة	**(٩,٣٣٦)**	(٢٠,٨٢٩)
المُعاد تصنيفها إلى الاستثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (راجع الإيضاح ٧)	**(١٥٢,٦٥٠)**	-
الرصيد الختامي	**١٤٦,٤٣٨**	٢٩٩,٣٢٥

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

٩ العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع وبرأيهم لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة للعقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٠ المخزون

يتم رهن بعض بنود المخزون مع تخصيص وثائق التأمين على هذه البنود 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 مشتريين العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع. قامت الإدارة 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 أنه من المتوقع تحصيل هذه الشيكات في سياق الأعمال الاعتيادية.

١٢ موجودات عقود إعادة التأمين ومطلوبات عقود التأمين

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)
الإجمالي		
مطلوبات عقود التأمين		
احتياطي المطالبات قيد التسوية	٢٣١,١٥٠	٢٤٣,٨٨٢
احتياطي المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها	٤٤,٧٤٥	٥٤,٣٦١
احتياطي الأقساط غير المكتسبة	١٩٠,١٤٧	١٨١,٥٢٩
إجمالي مطلوبات عقود التأمين (الإجمالي الكلي)	٤٦٦,٠٤٢	٤٧٩,٧٧٢
ناقصاً: المبالغ القابلة للاسترداد من شركات إعادة التأمين		
حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات قيد التسوية	(١٣٨,٥٩٦)	(١٥٨,٢٥٩)
حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها	(٩,٢١٦)	(٢٤,٦١٨)
احتياطي أقساط إعادة التأمين غير المطفأة	(٥٩,٠٧١)	(٤٣,٩١٠)
إجمالي موجودات عقود إعادة التأمين	(٢٠٦,٨٨٣)	(٢٢٦,٧٨٧)
صافي مطلوبات عقود التأمين	٢٥٩,١٥٩	٢٥٢,٩٨٥

١٣ النقد في الصندوق ولدى البنك

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)
النقد في الصندوق	٨,٣٤٤	٧,٠٤١
الأرصدة المصرفية:		
- حسابات جارية	٧٨,١٦٤	٦٦,٦٩١
- حسابات ودائع	٢٦٦,١٩٨	٢٨٥,٣٠٥
	٣٥٢,٧٠٦	٣٥٩,٠٣٧

تشتمل الودائع على ودائع ثابتة بمبلغ ٢٤٣,٥ مليون درهم *(٢٠١٥: ٢٥٣,٣ مليون درهم)* مرهونة مقابل تسهيلات ممنوحة للمجموعة، كما أنها تشتمل على وديعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم *(٢٠١٥: 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.

١٤ رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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

١٥ النقد وما يعادله

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة) *(مُعاد بيانها)*
النقد في الصندوق	٨,٣٤٤	٦,٨٦٠
الأرصدة المصرفية:		
- حسابات جارية	٧٨,١٦٤	٥٠,٥٠٨
- حسابات ودائع	٢٦٦,١٩٨	٣٤٧,٤٨٤
	٣٥٢,٧٠٦	٤٠٤,٨٥٢
ناقصاً: سحوبات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح ١٧ (١))	(١٨١,٢١٦)	(٢٥٢,٩٩٥)
	١٧١,٤٩٠	١٥١,٨٥٧

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف "الأطراف ذات العلاقة" المتضمن 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، خلاف تلك المعاملات المفصح عنها في أماكن أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة) *(مُعاد بيانها)*
مبالغ مقدمة إلى أطراف ذات علاقة (صافي)	١١٦,٨٢٨	-
الفائدة المحملة على طرف ذي علاقة	٢,٧٧٠	-
بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع	١,٢٧٥	٧,٠٦١
عمولات مدفوعة لعقارات مستأجرة	٤٣٤	٢٠٣
شراء خدمات	٢١١	٨٣٢
بيع استثمار في شركة زميلة (راجع إيضاح ٧)	-	٤٨,٨٣٦
إجمالي الأقساط	-	١١,٩٢٦
المطالبات المدفوعة	-	٢,٠٠٨
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	-	١٢٧
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:		
رواتب وامتيازات	٥,٩٥١	٧,٠٩٨

تتضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بقيمة ١٤٠,٠٥ مليون درهم *(٢٠١٥: ٨٩,٦٢ مليون درهم)*. راجع الإيضاح ١١.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة بقيمة ٤٠٠,٨٥ مليون درهم *(٢٠١٥: ٤٠٢,١٨ مليون درهم)*.

تشتمل موجودات المجموعة على بعض الاستثمارات في شركات تابعة، يتم الاحتفاظ بالعقارات الاستثمارية والاستثمار في شركات زميلة والاستثمار في الأوراق المالية من قبل طرف ذي علاقة لغرض المصلحة النفعية للمجموعة.

١٧ القروض

		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)
(١)	**قصيرة الأجل**			
	سحوبات مصرفية على المكشوف	١٨١,٢١٦		١٨٥,١٩٠
	إيصالات أمانة	٦٨,٤٩٨		٦٧,٨٠٩
	فواتير مخصومة وقبولات	-		١,٠٥٥
	استحقاق قصير الأجل من قروض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)	٨٣٩,٢٢٠		٩٧٨,٢٩٩
		----------		----------
		١,٠٨٨,٩٣٤	(أ)	١,٢٣٢,٣٥٣
		=======		=======
(٢)	**قروض لأجل**			
	في ١ يناير	٢,٣٩٤,٢٨٢		٢,٤٦٣,٧٦٧
	زائداً: قروض تم الحصول عليها خلال السنة	١٥٥		٢,٣٥٠
	ناقصاً: قروض مسددة خلال الفترة/السنة	(١٤٥,٩٠٦)		(٧١,٨٣٥)
		----------		----------
	في ٣٠ سبتمبر/ ٣١ ديسمبر	٢,٢٤٨,٥٣١		٢,٣٩٤,٢٨٢
	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل	(٨٣٩,٢٢٠)		(٩٧٨,٢٩٩)
		----------		----------
	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل	١,٤٠٩,٣١١	(ب)	١,٤١٥,٩٨٣
		========		=======
	إجمالي القروض	٢,٤٩٨,٢٤٥	(أ + ب)	٢,٦٤٨,٣٣٦
		========		=======

تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع البنوك بغرض إعادة هيكلة بعض تسهيلات القروض الحالية البالغ إجمالي قيمتها المستحقة ٢,١ مليار درهم (المبلغ الأصلي) كما في تاريخ التقرير. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن المبلغ الأصلي ودفعات الفائدة (المدرجة ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) البالغ قيمتها ١٧,٩٣ مليون درهم ٣٥ مليون درهم على التوالي، والمستحق سدادها خلال الفترة الحالية، سوف يتم سدادها بنهاية السنة كجزء من خطة إعادة الهيكلة التي تخضع للمناقشة حالياً مع اللجنة التوجيهية للبنوك. كما أن المجموعة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل ائتماني بقيمة ٢٥٧,٠٤ مليون درهم (مدرج ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) والمستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أنه من المتوقع الانتهاء من خطة إعادة الهيكلة أعلاه بحلول ٣١ مارس ٢٠١٧.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، لم تلتزم إحدى المنشآت التابعة للمجموعة بأحد التعهدات المصرفية. إلا أنه، بناءً على التقييم الذي قام به أعضاء مجلس إدارة الشركة، فإنه من غير المحتمل أن يؤثر عدم الالتزام بهذا التعهد على استمرارية التسهيلات المصرفية المقدمة إلى الشركة التابعة ذات الصلة، وذلك في ضوء العلاقة المستمرة مع البنوك المقرضة.

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 ٢٠١٥.

١٨ المصروفات العمومية والإدارية

	فـــــترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فـــــترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٦	٢٠١٥	**٢٠١٦**	٢٠١٥
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة) *(معاد بيانها)*	**ألف درهم (غير مدققة)**	ألف درهم (غير مدققة) *(معاد بيانها)*
تتضمن ما يلي:				
تكاليف الموظفين	**٩٨,١١٣**	٧٤,٥٦٣	**٢٩,٠٢٢**	٢٥,١٥٩
أتعاب قانونية ومهنية	**١٣,١٨٢**	١٦,٦٧٥	**٣,٩٨٠**	٧,٢٢١
الإيجار	**١٩,٨٧٦**	١٠,٩٣٢	**٨,٠٦٩**	٤,٠١٧
الاستهلاك	**٩,٦١٤**	٧,٧٣٩	**٢,٧٩٠**	٢,٥٩٠
إصلاحات وصيانة	**٣,٦٦٦**	٣,٦٩٦	**١,٣٣١**	٩٩٣
هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية	**٣,٠٢٥**	٢,٨٨٧	**١,٠٩١**	١,٠٤٢
	====	====	**====**	====

١٩ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة

(١) الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية وموجودات عقود إعادة التأمين والذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد في الصندوق ولدى البنك. بينما تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على القروض ومطلوبات عقود التأمين والذمم الدائنة التجارية والأخرى ومطلوبات عقود الإيجار التمويلية. يوضح الجدول المبين أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الموجودات المالية والمطلوبات المالية وقيمها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	**المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم**	**أخرى بالتكلفة المطفأة ألف درهم**	**القيمة الدفترية ألف درهم**	**القيمة العادلة ألف درهم**
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)					
الموجودات المالية					
الاستثمارات في الأوراق المالية	**١٤٦,٤٣٨**	**٨٤,٠٠١**	**-**	**٢٣٠,٤٣٩**	**٢٣٠,٤٣٩**
موجودات عقود إعادة التأمين	**-**	**-**	**٢٠٦,٨٨٣**	**٢٠٦,٨٨٣**	**٢٠٦,٨٨٣**
الذمم المدينة التجارية والأخرى	**-**	**-**	**١,٢٧٤,٨٢٩**	**١,٢٧٤,٨٢٩**	**١,٢٧٤,٨٢٩**
النقد في الصندوق ولدى البنك	**-**	**-**	**٣٥٢,٧٠٦**	**٣٥٢,٧٠٦**	**٣٥٢,٧٠٦**
	١٤٦,٤٣٨	**٨٤,٠٠١**	**١,٨٣٤,٤١٨**	**٢,٠٦٤,٨٥٧**	**٢,٠٦٤,٨٥٧**
المطلوبات المالية					
قروض	**-**	**-**	**٢,٤٩٨,٢٤٥**	**٢,٤٩٨,٢٤٥**	**٢,٤٩٨,٢٤٥**
مطلوبات عقود التأمين	**-**	**-**	**٤٦٦,٠٤٢**	**٤٦٦,٠٤٢**	**٤٦٦,٠٤٢**
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	**-**	**-**	**١,٧٩٦,٠٨٧**	**١,٧٩٦,٠٨٧**	**١,٧٩٦,٠٨٧**
مطلوبات عقود الإيجار التمويلية	**-**	**-**	**٢٣,١٤١**	**٢٣,١٤١**	**٢٣,١٤١**
	-	**-**	**٤,٧٨٣,٥١٥**	**٤,٧٨٣,٥١٥**	**٤,٧٨٣,٥١٥**

١٩ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(١) الأدوات المالية (تابع)

	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	أخرى بالتكلفة المطفأة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	القيمة العادلة ألف درهم
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)					
الموجودات المالية					
الاستثمار في الأوراق المالية	٢٩٩,٣٢٥	٨٠,٥٠٧	-	٣٧٩,٨٣٢	٣٧٩,٨٣٢
موجودات عقود إعادة التأمين	-	-	٢٢٦,٧٨٧	٢٢٦,٧٨٧	٢٢٦,٧٨٧
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	-	١,٤٢٤,٥٦٣	١,٤٢٤,٥٦٣	١,٤٢٤,٥٦٣
النقد في الصندوق ولدى البنك	-	-	٣٥٩,٠٣٧	٣٥٩,٠٣٧	٣٥٩,٠٣٧
	٢٩٩,٣٢٥	٨٠,٥٠٧	٢,٠١٠,٣٨٧	٢,٣٩٠,٢١٩	٢,٣٩٠,٢١٩
المطلوبات المالية					
قروض	-	-	٢,٦٤٨,٣٣٦	٢,٦٤٨,٣٣٦	٢,٦٤٨,٣٣٦
مطلوبات عقود التأمين	-	-	٤٧٩,٧٧٢	٤٧٩,٧٧٢	٤٧٩,٧٧٢
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	١,٧٠٧,٦٢٢	١,٧٠٧,٦٢٢	١,٧٠٧,٦٢٢
مطلوبات عقود الإيجار التمويلية	-	-	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١
	-	-	٤,٨٥٨,٨٧١	٤,٨٥٨,٨٧١	٤,٨٥٨,٨٧١

(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.

١٩ 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
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ *(غير مدققة)*			
الموجودات المالية			
الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
استثمارات في أسهم مدرجة	٧٢,٨٣٦	-	-
استثمارات في أسهم غير مدرجة	-	-	١١,١٦٥
	---	---	---
	٧٢,٨٣٦		١١,١٦٥
	=====	====	=====
الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
استثمارات في أسهم مدرجة	٨٠,٧٤٩	-	-
استثمارات في أسهم غير مدرجة	-	-	٦٥,٦٨٩
	---	---	---
	٨٠,٧٤٩		٦٥,٦٨٩
	======	====	======
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ *(مدققة)*			
الموجودات المالية			
الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
استثمارات في أسهم مدرجة	٧٠,٠٠٨	-	-
استثمارات في أسهم غير مدرجة	-	-	١٠,٤٩٩
	---	---	---
	٧٠,٠٠٨	-	١٠,٤٩٩
	=====	=====	=====
الاستثمارات المُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
استثمارات في أسهم مدرجة	٢٣٠,٦٩٩	-	-
استثمارات في أسهم غير مدرجة	-	-	٦٨,٦٢٦
	---	---	---
	٢٣٠,٦٩٩	-	٦٨,٦٢٦
	======	=====	=====

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ *(٢٠١٥: لا شيء)*.

تم تحديد القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم غير المدرجة من قبل شركة تقييم خارجية مؤهلة ومستقلة ولديها خبرة في أعمال تقييم استثمارات الأسهم.

٢٠ ربحية السهم

	فتـرة التسعة أشـهر المنتهـية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
صافي الخسائر المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)	**(٧٠,٢٤٢)**	(٢٩,٦٧٠)
عدد الأسهم (ألف)	**١,٧٩١,٣٣٣**	١,٧٩١,٣٣٣
ربحية السهم – الأساسية (فلس للسهم)	**(٣.٩٢)**	(١.٦٦)

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

(أ) 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 ذات الصلة، تقرر المجموعة ما إذا كان يتعين رفع دعوى مقابلة. بناءً على المعلومات المتاحة حالياً ورأي الاستشاري القانوني المستقل لدى المجموعة، 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. وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص/التزام إضافي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ *(٢٠١٥: لا شيء درهم)*. قررت المجموعة عدم عرض كامل الإفصاحات كما يقتضي المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ *"المخصصات والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة"* حيث ترى الإدارة أن الدعاوى القضائية لا تزال منظورة أمام المحاكم وقابلة للاستئناف، وبذلك فإن هذه المعلومات قد تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

(ب) كان لدى المجموعة مبلغ مستحق القبض من شركة زميلة ودفعه مقدمه تم استلامها مقابل بيع بعض الممتلكات من منشأة ذات غرض خاص تابعة للشركة الزميلة. حصلت المجموعة على رأي قانوني مستقل من محامي خارجي يؤكد فيه أن المجموعة لديها خيار (وفقاً لما تقرره بشكل منفرد) إجراء مقاصة 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 لما تقرره بشكل منفرد) وسوف تختار على أسس تجارية مقاصة المبلغ المستحق لها مع المبلغ المستحق عليها وذلك كون الجهات المشتملة مؤهلة لمقاصة المثل بالمثل. وعليه، قامت المجموعة بمقاصة الدفعة المستلمة من الشركة ذات الغرض الخاص للشركة الزميلة مقابل المستحق من الشركة الزميلة.

٢٢ العمليات المتوقفة

قامت الشركة في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ ببيع كامل حصتها في شركة تابعة وعليه قامت الشركة بإعادة تصنيف بنود الأرباح أو الخسائر ذات الصلة إلى عمليات متوقفة.

٢٣ 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	:	يتضمن تصنيع وبيع النفط وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة والأعمال الخشبية والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي.
الاستثمارات	:	تتضمن الاستثمارات في العقارات والأوراق المالية.
خدمات وأخرى	:	تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى وأعمال التأمين والعديد من الخدمات الأخرى بما في ذلك خدمات الضيافة.

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

٢٣ معلومات حول القطاعات (تابع)

	التصنيع *		الاستثمارات		الخدمات والقطاعات الأخرى		معاملات بين القطاعات		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	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)**	ألف درهم (مدققة)
موجودات القطاع	**٣٩٤,٧١٧**	٤٣٤,٦٠٨	**٤,٥٣٦,٦٦٣**	٤,٦٢١,٨٧٦	**٦٥٣,٧٩٥**	٦٥٧,٨٥٢	**٤٩٢,٧٥٥**	٤٤٨,٦٥٧	**٦,٠٧٧,٩٣٠**	٦,١٦٢,٩٩٣
مطلوبات القطاع	**٢٨٩,٢٢٨**	٣٠٢,٤٣٥	**٣,٢٦١,٨٢٢**	٣,٢١٥,٠٢٤	**٧١٦,٤٥١**	٧٣٥,٩٢٩	**٥٥٣,٧٤٣**	٦٤٢,٦١٧	**٤,٨٢١,٢٤٤**	٤,٨٩٦,٠٠٥
	======	======	========	=======	======	======	======	======	========	=======

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم *(مُعاد بيانها)*	**ألف درهم**	ألف درهم *(مُعاد بيانها)*	**ألف درهم**	ألف درهم *(مُعاد بيانها)*	**ألف درهم**	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم *(مُعاد بيانها)*
(غير مدققة)										
الإيرادات *	**١٠١,٧٠٥**	١٢١,٧٨٣	**١٤١,٢٤١**	١٠٥,٥٦٢	**٣٨٤,٠٩٤**	٤٥٥,٩٧٧	**-**	-	**٦٢٧,٠٤٠**	٦٨٣,٣٢٢
	======	======	======	======	======	======	=====	=====	======	======
نتائج العمليات التشغيلية للقطاع *	**(٩,٤٣٣)**	(٧,٩٥٥)	**٣٦,٦٠٤**	٦,٠٠٨	**١٩,٠٥٨**	٣٥,٨٩٥	**-**	-	**٤٦,٢٢٩**	٣٣,٩٤٨
تكلفة التمويل *	**(٨٤٦)**	(١,٣١٧)	**(٧٣,٤٠٩)**	(٦٨,٦٤٣)	**(٤,٤٣٢)**	(٧,٠٠٩)	**-**	-	**(٧٨,٦٨٧)**	(٧٦,٩٦٩)
	====	=====	======	======	======	=====	=====	=====	=======	======
(خسائر)/ أرباح الفترة من العمليات المستمرة	**(١٠,٢٧٩)**	(٩,٢٧٢)	**(٣٦,٨٠٥)**	(٦٢,٦٣٥)	**١٤,٦٢٦**	٢٨,٨٨٦	**-**	-	**(٣٢,٤٥٨)**	(٤٣,٠٢١)
	======	=====	======	======	=====	=====	=====	=====	=======	======

* باستثناء العمليات المتوقفة.