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

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

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

قائمة المحتويات

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

جرانت ثورنتون

An instinct for growth™

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

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+

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

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

المقدمة

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

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

في ضوء مراجعتنا لم يسترع إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "*التقارير المالية المرحلية*".

© ٢٠١٨ جميع الحقوق محفوظة لجرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة. جرانت ثورنتون تشير إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء خدمات التدقيق والضرائب والخدمات الاستشارية إلى عملائها أو تشير إلى شركة عضو واحدة أو أكثر ضمن الشركات الأعضاء في المجموعة حسبما يتطلب السياق. جرانت ثورنتون الدولية المحدودة وشركاتها الأعضاء تمثل كيانات قانونية منفصلة.
لا تقدم جرانت ثورنتون الدولية المحدودة خدمات بإسمها على الإطلاق. بل يتم تقديم الخدمات بواسطة الشركات الأعضاء. جرانت ثورنتون وشركاتها الأعضاء ليسوا وكلاء لبعضهم البعض ولا يُلزم أحد الآخر ولايتحملوا مسؤولية أخطاء وأفعال بعضهم البعض.

جـرانـت ثورنـتون

An instinct for growth™

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

الأمور الأخرى

تم تدقيق القوائم المالية المجمّعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ومراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي عبّر عن رأي غير معدل واستنتاج غير متحفظ حول هذه القوائم في ٢٧ مارس ٢٠١٩ و١٤ نوفمبر ٢٠١٨ على التوالي.

تأكيد على الأمر

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

Grant Thornton
P.O. Box: 1620
DUBAI-U.A.E.
Public Accountants

جـرانـت ثورنتـون

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

	الإيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات		٣٥٠,١٧٢	٣٥٤,٩٩٢
استثمارات عقارية	٦	٢,٣٦٥,٥٢١	٢,٣٤٦,٢٦٥
الشهرة		١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
استثمارات في شركات شقيقة	٧	٣٧١,٤٩٢	٣٦٩,١٠٨
إستثمارات في أوراق مالية	٨	٥٩,٤٦٥	٦٧,٢١١
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	١١	٨٤,٢٥٢	٧١,٦٩٩
		٣,٢٤٢,٤٠٢	٣,٢٢٠,٧٧٥
الأصول المتداولة			
عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع	٩	٥٦٤,٩٧١	٥٥١,٢٥٦
المخزون	١٠	٣٥,٣٩٥	٣٣,٢٥٢
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة	١٦	٩٦,٨١٣	٩١,٢٩٩
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	١١	٧٦٨,٥٧٧	٨٠٩,٨٧٣
أصول عقود إعادة التأمين	١٢	١٢١,٧٨٠	١١٥,٠٢٧
إستثمارات في الأوراق المالية	٨	١١٧,٢٥٥	١١٩,٩٦٧
النقدية في الصندوق والبنوك	١٣	٢٧١,٥٧٧	٢٦٤,٠٦٦
		١,٩٧٦,٣٦٨	١,٩٨٤,٧٤٠
إجمالي الأصول		٥,٢١٨,٧٧٠	٥,٢٠٥,٥١٥

	الإيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٤	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
إحتياطي قانوني		٤٩,١٦٤	٤٩,١٦٤
إحتياطي إضافي		٧,٠٦٨	٧,٠٦٨
إحتياطي إعادة تقييم الأراضي		٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧
التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		(٤٢,٣٢٤)	(٣٤,٥٧٨)
خسائر متراكمة		(١,٦٠٤,٧٥١)	(١,٥٠٠,٥٧٤)
حقوق ملكية عائدة لمالكي الشركة		٢٣٨,٢٣٧	٣٥٠,١٦٠
الحصص غير المسيطرة		٢٩٤,٠٨٧	٢٨٩,٠١٠
إجمالي حقوق الملكية		٥٣٢,٣٢٤	٦٣٩,١٧٠
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٣٠,١١٩	٣٤,١٢٢
		٣٠,١١٩	٣٤,١٢٢
الإلتزامات المتداولة			
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	١٦	٣٦٦,٢٢٨	٣٨١,٣٤٤
إلتزامات عقود التأمين	١٢	٣٢٨,١٠٠	٢٩٥,٢٧٦
قروض بنكية قصيرة الأجل	١٧	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٩٨,٣٢٠
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		١,٥٧٣,٠٢٩	١,٤٥٧,٢٨٣
		٤,٦٥٦,٣٢٧	٤,٥٣٢,٢٢٣
إجمالي الإلتزامات		٤,٦٨٦,٤٤٦	٤,٥٦٦,٣٤٥
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٥,٢١٨,٧٧٠	٥,٢٠٥,٥١٥

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

السيّد/ عبد الله جمعة ماجد السري
رئيس مجلس الإدارة

السيّد/ حمد سيف حمد المهيري
عضو مجلس إدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة مبين في الصفحتين ١ و٢.

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

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة مبين في الصفحتين ١ و٢.

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
		ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
الخسارة للفترة		**(٣٢,٣٩٨)**	(٣٥,٠٩٨)	**(٩١,٥٢٥)**	(١١٤,٨٠٨)
إيرادات شاملة أخرى:					
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر:					
الحصة في الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى من الشركات الشقيقة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)		٢١	٨٣	٩١٨	(٦٦٣)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية – صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)	٨	(٤,٠٢١)	(٥٢٨)	(٧,٧٤٦)	(٧,٨٤٥)
الخسائر الشاملة الأخرى للفترة		**(٤,٠٠٠)**	(٤٤٥)	**(٦,٨٢٨)**	(٨,٥٠٨)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		**(٣٦,٣٩٨)**	(٣٥,٥٤٣)	**(٩٨,٣٥٣)**	(١٢٣,٣١٦)
إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة للفترة العائدة إلى :					
مالكو الشركة		(٣٩,٧٩١)	(٣٢,٤٢١)	**(١١٠,٩٢٣)**	(١٤٨,٤٠٧)
الحصص غير المسيطرة		٣,٣٩٣	(٣,١٢٢)	١٢,٥٧٠	٢٥,٠٩١
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		**(٣٦,٣٩٨)**	(٣٥,٥٤٣)	**(٩٨,٣٥٣)**	(١٢٣,٣١٦)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة مبين في الصفحتين ١ و٢.

	الإيضاحات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الخسارة للفترة		(٩١,٥٢٥)	(١١٤,٨٠٨)
التعديلات على:			
الإهلاك	١٨	٩,٤٥٧	٩,٧١٧
حصة الربح من الشركات الشقيقة		(١,٨٤١)	(٥,٨١٠)
التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		١,٩٧٤	١,٤٨٩
مخصص للمخزون بطيء الحركة		-	٦,٨٥٠
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٣,٠٥٣	٣,٥٧٦
(الربح)/ الخسارة من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية		(٨٣)	١٩٧
خسائر إئتمان متوقعة على المدينين التجاريين		-	١٠,٦١٤
رد خسائر الإئتمان المتوقعة على المدينين التجاريين		-	(٢٢٨)
شطب أرصدة مدينة أخرى		-	١٦,٧٠٢
ايرادات التمويل		(٥,٤٨٠)	(٤,٧٠٠)
تكاليف التمويل		١١٥,١٨٠	١١٤,٠٠٦
الربح من التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٣٠,٧٣٥	٣٧,٦٠٥
التغييرات في أصول عقود إعادة التأمين		(٦,٧٥٣)	٧٠,٣٦١
التغييرات في إلتزامات عقود التأمين		٣٢,٨٢٤	(٦٤,٣٧٢)
التغييرات في الأطراف ذات العلاقة		(٢٠,٦٣٠)	-
التغييرات في العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع		(١٣,٧١٥)	٣٤,٨٧٦
التغييرات في المخزون		(٢,١٤٣)	(١٠,٩١٨)
التغييرات في المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى		٢٨,٧٤٣	٣٩,٠٦٢
التغييرات في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى		١١٥,٧٤٦	(٤٣,١٩٥)
إضافات إلى الإستثمارات العقارية		(١٩,٢٥٦)	(٧,٥٤٠)
المحصل من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية		٨٢١	٥,٠٨١
		١٤٦,٣٧٢	٦٠,٩٦٠
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		(٧,٠٥٦)	(٦,٨٥١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		١٣٩,٣١٦	٥٤,١٠٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وآلات ومعدات		(٤,٢٦٣)	(٣,٣٤٤)
المحصل من الأصول المحتفظ بها للبيع		-	١,٦٩٣
المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات		-	٦,١٩٠
توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة		-	٣,٦٧٥
ايرادات تمويل		٥,٤٨٠	٤,٧٠٠
التغير في الودائع الثابتة		-	١,٩٣٨
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		١,٢١٧	١٤,٨٥٢
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
صافي الحركة في القروض البنكية		٣,٢٥١	(١,٣٥٧)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة		(٦,٤٩٣)	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة		(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)
تكاليف التمويل		(١١٥,١٨٠)	(١١٤,٠٠٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(١٢٠,٤٢٢)	(١١٧,٣٦٣)
صافي الزيادة/ (الإنخفاض) في النقدية وما في حكمها		٢٠,١١١	(٤٨,٤٠٢)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		١٤٠,٢٢٩	١٦٢,٧٥٥
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١٥	١٦٠,٣٤٠	١١٤,٣٥٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

إن تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة مبين في الصفحتين ١ و٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمّعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	العائد لمالكي الشركة							
	رأس المال ألف درهم إماراتي	إحتياطي قانوني ألف درهم إماراتي	إحتياطي إضافي ألف درهم إماراتي	إحتياطي إعادة تقييم الأراضي ألف درهم إماراتي	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم إماراتي	خسائر متراكمة ألف درهم إماراتي	الإجمالي ألف درهم إماراتي	الحصص غير المسيطرة ألف درهم إماراتي	الإجمالي ألف درهم إماراتي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	١,٧٩١,٣٣٣	٤٦,٩٠٤	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٠,٩٦٨)	(١,٢٠٤,٥٨٧)	٦٤٧,٤٩٧	٣٠٤,١٤٢	٩٥١,٦٣٩
الأثر التراكمي من تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ – الأدوات المالية	-	-	-	-	-	(١٠,٥٩٣)	(١٠,٥٩٣)	-	(١٠,٥٩٣)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معدّل)	١,٧٩١,٣٣٣	٤٦,٩٠٤	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٠,٩٦٨)	(١,٢١٥,١٨٠)	٦٣٦,٩٠٤	٣٠٤,١٤٢	٩٤١,٠٤٦
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير مدققة):									
(الخسارة)/ الربح للفترة	-	-	-	-	-	(١٣٩,٨٩٩)	(١٣٩,٨٩٩)	٢٥,٠٩١	(١١٤,٨٠٨)
الخسائر الشاملة الأخرى	-	-	-	-	(٧,٨٤٥)	(٦٦٣)	(٨,٥٠٨)	-	(٨,٥٠٨)
إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة	-	-	-	-	(٧,٨٤٥)	(١٤٠,٥٦٢)	(١٤٨,٤٠٧)	٢٥,٠٩١	(١٢٣,٣١٦)
حركة أخرى:									
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة من قبل شركة تابعة	-	-	-	-	-	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	١,٧٩١,٣٣٣	٤٦,٩٠٤	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٨,٨١٣)	(١,٣٥٦,٧٤٢)	٤٨٧,٤٩٧	٣٢٨,٢٣٣	٨١٥,٧٣٠

	العائد لمالكي الشركة								
	رأس المال ألف درهم إماراتي	إحتياطي قانوني ألف درهم إماراتي	إحتياطي إضافي ألف درهم إماراتي	إحتياطي إعادة تقييم الأراضي ألف درهم إماراتي	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم إماراتي	خسائر متراكمة ألف درهم إماراتي	الإجمالي ألف درهم إماراتي	الحصص غير المسيطرة ألف درهم إماراتي	الإجمالي ألف درهم إماراتي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩	١,٧٩١,٣٣٣	٤٩,١٦٤	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٤,٥٧٨)	(١,٥٠٠,٥٧٤)	٣٥٠,١٦٠	٢٨٩,٠١٠	٦٣٩,١٧٠
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير مدققة):									
(الخسارة)/ الربح للفترة	-	-	-	-	-	(١٠٤,٠٩٥)	(١٠٤,٠٩٥)	١٢,٥٧٠	(٩١,٥٢٥)
(الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	(٧,٧٤٦)	٩١٨	(٦,٨٢٨)	-	(٦,٨٢٨)
إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة	-	-	-	-	(٧,٧٤٦)	(١٠٣,١٧٧)	(١١٠,٩٢٣)	١٢,٥٧٠	(٩٨,٣٥٣)
معاملات مع مالكي الشركة									
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٤٩٣)	(٦,٤٩٣)
حركة أخرى									
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة من قبل شركة تابعة	-	-	-	-	-	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	**١,٧٩١,٣٣٣**	**٤٩,١٦٤**	**٧,٠٦٨**	**٣٧,٧٤٧**	**(٤٢,٣٢٤)**	**(١,٦٠٤,٧٥١)**	**٢٣٨,٢٣٧**	**٢٩٤,٠٨٧**	**٥٣٢,٣٢٤**

لم يتم تخصيص أي من الأرباح إلى الإحتياطي القانوني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حيث أنه ذلك سيتم تأثيره في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

١ معلومات حول الشركة

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

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

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، وهي شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، مساهم رئيسي في الشركة ("المساهم الرئيسي").

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "*التقارير المالية المرحلية*" الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبة الدولي. لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية المجمّعة السنوية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية المجمّعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إستخدام التقديرات والأحكام

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

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بصفة مستمرّة. يتم الإعتراف بتعديل التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

إن الأحكام الهامة المعدّة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكد تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمّعة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

٤ عوامل المخاطر المالية

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

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

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

٥ التمويل والسيولة

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

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

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

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

٦ الإستثمارات العقارية

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

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

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

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

٧ إستثمارات في الشركات الشقيقة

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

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

٨ إستثمارات في الأوراق المالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)
إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
الرصيد الإفتتاحي	٦٧,٢١١	٧٢,٣٧٠
التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام	(٧,٧٤٦)	(٣,٣٢٠)
الإستبعادات خلال الفترة/ العام	-	(١,٨٣٩)
الرصيد الختامي	٥٩,٤٦٥	٦٧,٢١١
إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
الرصيد الإفتتاحي	١١٩,٩٦٧	١٢٩,٥٩٢
التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام	(١,٩٧٤)	٢,٧٦٢
الإستبعادات خلال الفترة/ العام	(٧٣٨)	(١٢,٣٨٧)
الرصيد الختامي	١١٧,٢٥٥	١١٩,٩٦٧

بعض الإستثمارات مرهونة لبنوك ومؤسسات مالية مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٩ عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع

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

١٠ المخزون

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

١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٢ أصول عقود إعادة التأمين وإلتزامات عقود التأمين

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)
المجمل		
إحتياطي المطالبات المستحقة	٦٦,٣٥٥	٧٠,٤٤٠
إحتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة	٤,٠٠٠	٢,٣٥٤
إحتياطي مخاطر ما زالت قائمة	١,٠٢٤	٦٣٠
مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها	٥٤,٢١٧	٤٩,٤٤٣
إحتياطي المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها	١٢٥,٥٩٦	١٢٢,٨٦٧
إحتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة	٢٠٢,٥٠٤	١٧٢,٤٠٩
إجمالي إلتزامات عقود التأمين (مجمل)	٣٢٨,١٠٠	٢٩٥,٢٧٦
ناقص: مبالغ مستردة من معيدي التأمين		
حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة	(٣٥,٢٢٠)	(٤٦,٥٧٠)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها	(١٨,٦٧٧)	(١٥,٥٦١)
حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها	(٥٣,٨٩٧)	(٦٢,١٣١)
إحتياطي أقساط معيدي التأمين غير المستهلكة	(٦٧,٨٨٣)	(٥٢,٨٩٦)
إجمالي أصول عقود إعادة التأمين	(١٢١,٧٨٠)	(١١٥,٠٢٧)
صافي إلتزامات عقود التأمين	٢٠٦,٣٢٠	١٨٠,٢٤٩

١٣ النقدية في الصندوق والبنوك

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

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

١٤ رأس المال

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

١٥ النقدية وما في حكمها

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
النقدية في الصندوق	١,٤٤٣	٢,٥٩٣
أرصدة البنوك:		
- حسابات جارية	٥٤,٣١١	٤٦,٥٢٨
- حسابات ودائع	٢١٥,٨٥٧	٢٠٣,٩٠٢
خسائر الإئتمان المتوقعة	(٣٤)	(٣٤)
	٢٧١,٥٧٧	٢٥٢,٩٨٩
ناقص: ودائع ثابتة تحت الرهن/ ودائع ذات تواريخ استحقاق تتجاوز ٣ شهور	(٤)	(٨٨٦)
ناقص: سحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٧)	(١١١,٢٣٣)	(١٣٧,٧٥٠)
	١٦٠,٣٤٠	١١٤,٣٥٣

١٦ معاملات وأرصدة الطرف ذو العلاقة

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

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

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة	٨١٢	٤٣٤
شراء خدمات	٨٧٩	٢٠٨
مجمل الأقساط	٣,٩٢٧	١,٠٦٢
مطالبات مدفوعة	٢,٠٠٠	٨٨٣
تعويضات موظفي الإدارة العليا		
رواتب ومكافآت	٢,٦٣٧	١,٩٤٥

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)
الشركات الشقيقة	١٣,٢٨١	١٢,٣٥٤
أطراف ذات علاقة أخرى	٨٣,٥٣٢	٧٨,٩٤٥
	٩٦,٨١٣	٩١,٢٩٩

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)
الشركات الشقيقة	٢١,٩١١	٢٢,٥٦٥
أطراف ذات علاقة	٣٤٤,٣١٧	٣٥٨,٧٧٩
	٣٦٦,٢٢٨	٣٨١,٣٤٤

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

١٧ القروض

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)
قروض ذات أجل (يرجى الرجوع إلى الإيضاح المبيّن أدناه)	٢,٢٦٠,٦١٨	٢,٢٦٠,٦١٨
سحوبات بنكية على المكشوف (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥)	١١١,٢٣٣	١٢٠,٩٤١
إيصالات أمانة	١٧,١١٩	١٦,٧٦١
	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٩٨,٣٢٠
معروض في قائمة المركز المالي المختصرة المجمّعة:		
الجزء المتداول	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٩٨,٣٢٠

يوضّح الجدول أدناه حركة القروض المحملة بفائدة:

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

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

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

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

١٧ القروض (تابع)

يخضع التسهيل المعدل المُعاد هيكلته لمعدل فائدة بواقع ٢,٧٥٪ سنوياً والسائدة بمعدل أيبور لمدة أكثر من ٦ أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الآجلة المسعّرة بالدرهم الإماراتي ومعدلات الفائدة السائدة بمعدل ليبور لمدة ٦ أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الآجلة المسعّرة بالدولار الأمريكي، بحيث يتم تحميلها على أساس نصف سنوي. علاوة على ذلك، سيتم تحميل دفعة عينية إضافية بواقع ٠,٥٪ على أساس نصف سنوي فيما يتعلق بالدين القائم التي سيتم سداده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفي حالة التعثّر عن السداد، سيزيد معدل الفائدة بواقع ٠,٢٥٪ سنوياً على أساس نصف سنوي. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة للفترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التعثر.

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

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

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

علاوة على ذلك، فإن الشركة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل انتماني بقيمة ٢٥٧ مليون درهم إماراتي (المدرج ضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٣٦ مليون درهم إماراتي (٢٠١٨: ٢٧ مليون درهم إماراتي) والذي أصبح مستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

قروض أخرى

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

- رهن الأصول
- سندات اذنية لصالح البنوك
- رهن على البضائع الممولة بموجب إيصالات أمانة

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

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

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

i. الأدوات المالية

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

	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم إماراتي	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم إماراتي	أخرى بالتكلفة المستهلكة ألف درهم إماراتي	القيمة الدفترية ألف درهم إماراتي	القيمة العادلة ألف درهم إماراتي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)					
الأصول المالية					
الاستثمارات في الأوراق المالية	١١٧,٢٥٥	٥٩,٤٦٥	-	١٧٦,٧٢٠	١٧٦,٧٢٠
الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	-	-	٩٦,٨١٣	٩٦,٨١٣	٩٦,٨١٣
أصول عقود إعادة التأمين	-	-	١٢١,٧٨٠	١٢١,٧٨٠	١٢١,٧٨٠
المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى	-	-	٨٥٢,٨٢٩	٨٥٢,٨٢٩	٨٥٢,٨٢٩
النقدية في البنوك	-	-	٢٧٠,١٣٤	٢٧٠,١٣٤	٢٧٠,١٣٤
	١١٧,٢٥٥	٥٩,٤٦٥	١,٣٤١,٥٥٦	١,٥١٨,٢٧٦	١,٥١٨,٢٧٦
الإلتزامات المالية					
القروض	-	-	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٨٨,٩٧٠	٢,٣٨٨,٩٧٠
الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة	-	-	٣٦٦,٢٢٨	٣٦٦,٢٢٨	٣٦٦,٢٢٨
إلتزامات عقود التأمين	-	-	٣٢٨,١٠٠	٣٢٨,١٠٠	٣٢٨,١٠٠
الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى	-	-	١,٥٧٣,٠٢٩	١,٥٧٣,٠٢٩	١,٥٧٣,٠٢٩
	-	-	٤,٦٥٦,٣٢٧	٤,٦٥٦,٣٢٧	٤,٦٥٦,٣٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)					
الأصول المالية					
الاستثمارات في الأوراق المالية	١١٩,٩٦٧	٦٧,٢١١	-	١٨٧,١٧٨	١٨٧,١٧٨
الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	-	-	٩١,٢٩٩	٩١,٢٩٩	٩١,٢٩٩
أصول عقود إعادة التأمين	-	-	١١٥,٠٢٧	١١٥,٠٢٧	١١٥,٠٢٧
المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى	-	-	٨٨١,٥٧٢	٨٨١,٥٧٢	٨٨١,٥٧٢
النقدية في البنوك	-	-	٢٦٢,٢٧١	٢٦٢,٢٧١	٢٦٢,٢٧١
	١١٩,٩٦٧	٦٧,٢١١	١,٣٥٠,١٦٩	١,٥٣٧,٣٤٧	١,٥٣٧,٣٤٧
الإلتزامات المالية					
القروض	-	-	٢,٣٩٨,٣٢٠	٢,٣٩٨,٣٢٠	٢,٣٩٨,٣٢٠
الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة	-	-	٣٨١,٣٤٤	٣٨١,٣٤٤	٣٨١,٣٤٤
إلتزامات عقود التأمين	-	-	٢٩٥,٢٧٦	٢٩٥,٢٧٦	٢٩٥,٢٧٦
الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى	-	-	١,٤٥٧,٢٨٣	١,٤٥٧,٢٨٣	١,٤٥٧,٢٨٣
	-	-	٤,٥٣٢,٢٢٣	٤,٥٣٢,٢٢٣	٤,٥٣٢,٢٢٣

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

ii. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

	المستوى ١ ألف درهم إماراتي	المستوى ٢ ألف درهم إماراتي	المستوى ٣ ألف درهم إماراتي
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)			
الأصول المالية			
استثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
استثمارات في أسهم مدرجة	٥٥,٤٧٥	-	-
استثمارات في أسهم غير مدرجة	-	-	٣,٩٩٠
	٥٥,٤٧٥	-	٣,٩٩٠
استثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
استثمارات في أسهم مدرجة	٥١,٥٥٠	-	-
استثمارات في أسهم غير مدرجة	-	-	٦٥,٧٠٥
	٥١,٥٥٠	-	٦٥,٧٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ *(مدققة)*			
الأصول المالية			
استثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
استثمارات في أسهم مدرجة	٦٣,٢٢١	-	-
استثمارات في أسهم غير مدرجة	-	-	٣,٩٩٠
	٦٣,٢٢١	-	٣,٩٩٠
استثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
استثمارات في أسهم مدرجة	٥٠,٣٠٦	-	-
استثمارات في أسهم غير مدرجة	-	-	٦٩,٦٦١
	٥٠,٣٠٦	-	٦٩,٦٦١

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

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

٢٠ خسارة السهم

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

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

٢١ الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

الضمانات

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

الدعاوى القضائية

قد تنشأ بعض المطالبات والالتزامات المحتملة في سياق الأعمال الاعتيادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات والالتزامات المحتملة 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، استنتج مجلس الإدارة أن النتائج النهائية للمطالبات القانونية القائمة (أحكام ابتدائية في بعض القضايا لصالح الشركة وبعضها ليست في صالح الشركة) لا يمكن تحديدها بشكل موثوق نظراً لأنها لا تزال منظورة أمام القضاء. استناداً إلى مراجعة الوضع الراهن لتلك المطالبات القانونية، يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المخصص الحالي كما في تاريخ التقرير كافي لتغطية أي تدفقات نقدية خارجة محتملة نتيجة صدور أحكام نهائية في تلك المطالبات. قررت الشركة عدم عرض كامل الإفصاحات وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "*المخصص والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة*" حيث ترى الإدارة أنه في ضوء صدور حكم ابتدائي واستئنافه، فإن هذه المعلومات قد تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

علاوة على ذلك، قد تنتج بعض الالتزامات المحتملة الأخرى في سياق الأعمال الاعتيادية، والتي بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا يمكن تحديدها في هذه المرحلة أو التي ترى الإدارة أنها دون جدوى. إلا أن الإدارة ترى أنه ليس من المحتمل أن ينتج عن هذه الالتزامات المحتملة تدفقات نقدية خارجة من المجموعة بالإضافة إلى أي مخصصات ذات صلة مقيدة حالياً بالدفاتر.

٢٢ التقرير القطاعي

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

التصنيع	تتضمن تصنيع وبيع النفط وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة وأعمال النجارة والمطاعم والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي
الاستثمارات	تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية والأسهم (الأوراق المالية).
خدمات وأخرى	تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى أعمال إكتتاب التأمين والعديد من الخدمات الأخرى بما في ذلك خدمات الضيافة.

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

٢٢ التقرير القطاعي (تابع)

	التصنيع		الاستثمارات		خدمات وأخرى		غير مخصصة		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي (مدققة)
أصول القطاع	٢٦٧,١٦٧	٢٨٢,٥٥٢	٤,٠٦١,٢٨٧	٤,١٥٢,٣٨٤	٤٥٠,٤٩١	٤١٥,٢١٦	٤١٥,٣٩١	٣٥٥,٣٦٣	٥,١٩٤,٣٣٦	٥,٢٠٥,٥١٥
إلتزامات القطاع	٣٢٤,٦٥٢	٣٢٨,٧٤٩	٣,٣٨١,٧٤٦	٣,٣٤٧,٤٠١	٤٩٦,٣٤٤	٤٥٢,٧٠١	٤٥٩,٢٦٨	٤٣٧,٤٩٤	٤,٦٦٢,٠١٠	٤,٥٦٦,٣٤٥

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم إماراتي
(غير مدققة)										
الإيرادات	١٩,٠٦٨	٤١,٨٧١	٢٧,٥٩٧	١٠٠,٢٩٨	٢٨٧,٤٩٨	٢٨٧,٠٤٤	-	-	٣٣٤,١٦٣	٤٢٩,٢١٣
نتائج القطاع من العمليات	(٤,١٧٣)	٢٢,٧٠٦	٢,٠٩٩	(٧١,٩٨٨)	٢٥,٧٢٩	٤٨,٤٨٠	-	-	٢٣,٦٥٥	(٨٠٢)
تكلفة التمويل	(١٠,٢١٧)	(٩,٩٩٨)	(١٠١,٣٩٨)	(١٠٠,١٩٣)	(٣,٥٦٥)	(٣,٨١٥)	-	-	(١١٥,١٨٠)	(١١٤,٠٠٦)
(الخسارة)/ الربح للفترة	(١٤,٣٩٠)	١٢,٧٠٨	(٩٩,٢٩٩)	(١٧٢,١٨١)	٢٢,١٦٤	٤٤,٦٦٥	-	-	(٩١,٥٢٥)	(١١٤,٨٠٨)