

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٤	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
٥	٤. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز
٦	٥. بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٢٠ - ٨	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري	: ٢٤٣٧٧ الصادر بتاريخ ١٨ فبراير ١٩٩١
أعضاء مجلس الإدارة	: راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي قصي خليل يوسف الخليلي عبدالله بن مبارك بن عبدالله السويكت وليد بن فهد عبدالرحمن الذرمان
الرئيس التنفيذي وأمين سر مجلس الإدارة	: قصي خليل يوسف الخليلي
أعضاء لجنة التدقيق	: راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري وليد بن فهد عبدالرحمن الذرمان
المكتب الرئيسي	: مكتب ٣٢٠٢، مبنى ٢٥٠٤ شارع ٢٨٣٢، مجمع ٤٢٨ ص.ب: ١٠١٧٧ ضاحية السيف مملكة البحرين
البنوك الرئيسيون	: البنك الأهلي المتحد البنك العربي الوطني - الدمام بنك الإثمار
مدققو الحسابات	: بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	: كارفي فينتك (البحرين) ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة مملكة البحرين

تقرير عن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لإيضاحات مختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة لا تمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها من جراء تنفيذ أعمال التدقيق. ولذلك، فإننا لا نبدى رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

الإستنتاج

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين

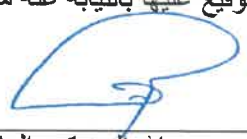
١١ نوفمبر ٢٠١٩

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٧,٤٩٣,٤١٠	٣٥,٨٣٣,٢٤٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٩١٣,١٠٧	٩٦٣,١٧٥	٦	استثمار في شركة زميلة
-	٤٣٦,٦٠٠	٧	حق استخدام الموجودات
٣٨,٤٠٦,٥١٧	٣٧,٢٣٣,٠٢٠		
			الموجودات المتداولة
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٢٧٥,٣٠٦	١٨,٤٨٨,٧٠٢	٩	المخزون
٤,٨٠٣,٦٧٦	٧,٩٨٠,١٩٢	١٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢,١٤٢,٩٣٤	١,٨٠٨,٩٤٨		ودائع مضاربة
١٠,٤١٨,٨١٦	٣,٣٧٢,٢١٠	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣,٨٩٦,٧٣٢	٣١,٩٠٦,٠٥٢		
٧٢,٣٠٣,٢٤٩	٦٩,١٣٩,٠٧٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٢,٨٥٣,٦٠٣	٢,٨٥٣,٦٠٣		الإحتياطي القانوني
١١٦,٣٢٨	١١٦,٣٢٨		علاوة إصدار أسهم
٦,٤٨٤,٦٩٨	٤,١٧٦,١٦٠		إحتياطيات أخرى
٢٩,٤٥٤,٦٢٩	٢٧,١٤٦,٠٩١		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٧,٢٤٩,٦١٣	٦,٥٤٢,٦٨٧	١٣	الحصة الغير مسيطرة
٣٦,٧٠٤,٢٤٢	٣٣,٦٨٨,٧٧٨		
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥,١٢٧,٧٤٥	٢٤,٦٢٢,٧٤٥	١٤	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٤٤٧,٦٣٨	١٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٥٩٣,٠٢٣	٦٤٠,٠٣٠		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٧٢٠,٧٦٨	٢٥,٧١٠,٤١٣		
			المطلوبات المتداولة
٣,٤٣٤,٠٠٠	٤,٦٢٨,٣٧٥	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٢٢١,٦٥٦	١٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦,٤٤٤,٢٣٩	٤,٨٨٩,٨٥٠	١٦	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩,٨٧٨,٢٣٩	٩,٧٣٩,٨٨١		
٧٢,٣٠٣,٢٤٩	٦٩,١٣٩,٠٧٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:


عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي
عضو مجلس الإدارة


راشد بن عبدالله السويكت الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاحات
٩,٦٥٢,٧٤٣	٩,٣٤٠,٤٧٩	٣٤,٤٩٢,٨٣٢	٢٥,٩٢٧,٩١٨	المبيعات
(٩,٠٧٩,٥٤٤)	(٩,٩٧٣,٠٠٨)	(٣٢,٥١٣,٨٢٣)	(٢٧,٥٧٦,٢٢٠)	تكلفة المبيعات
٥٧٣,١٩٩	(٦٣٢,٥٢٩)	١,٩٧٩,٠٠٩	(١,٦٤٨,٣٠٢)	إجمالي (الخسارة)/الربح
٤٣,١٩٠	١٨,٨٤٥	٩٩,٧٩٩	١٤٨,٧٩١	١٧ الدخل الآخر
٦١٦,٣٨٩	(٦١٣,٦٨٤)	٢,٠٧٨,٨٠٨	(١,٤٩٩,٥١١)	المصروفات
(٣٧٨,٨١٧)	(٢٤٩,٣٦٦)	(١,١١٩,٥٤٨)	(١,٠٤٢,٣٤١)	مصروفات غير مباشرة
(٢٤,٣١٠)	(٨٢,٧٧٣)	(١٧٩,٠٥٣)	(٢٤٩,٦٢٨)	تكاليف التمويل
(٤٠٣,١٢٧)	(٣٣٢,١٣٩)	(١,٢٩٨,٦٠١)	(١,٢٩١,٩٦٩)	
٢١٣,٢٦٢	(٩٤٥,٨٢٣)	٧٨٠,٢٠٧	(٢,٧٩١,٤٨٠)	٦ صافي (الخسارة)/الربح للفترة قبل الضريبة وحصصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(١٣,٢٣٨)	(٤,٠١٧)	٢١,٠٩٩	٥٠,٠٦٨	حصصة الشركة من ربح/(خسارة) الاستثمار في شركة زميلة
٢٠٠,٠٢٤	(٩٤٩,٨٤٠)	٨٠١,٣٠٦	(٢,٧٤١,٤١٢)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة قبل الضريبة
(١٢١,٣٣٦)	(١٠٦,٠٥٠)	(٥٨٥,٦٥٣)	(٢٢٩,٩٩٣)	مخصص الزكاة
٧٨,٦٨٨	(١,٠٥٥,٨٩٠)	٢١٥,٦٥٣	(٢,٩٧١,٤٠٥)	صافي (الخسارة)/الربح و(الخسارة الشاملة الأخرى)/الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٢,٨٣٤	(٨٠٣,٤٢٩)	١٥٣,٤١٤	(٢,٢٧٥,١٩٤)	١٣ صافي (الخسارة)/الربح المنسوب إلى: مساهمي الشركة
٢٥,٨٥٤	(٢٥٢,٤٦١)	٦٢,٢٣٩	(٦٩٦,٢١١)	الحصة الغير مسيطرة
٧٨,٦٨٨	(١,٠٥٥,٨٩٠)	٢١٥,٦٥٣	(٢,٩٧١,٤٠٥)	
٠,٢٦ فلس	(٤,٠٢ فلس)	٠,٧٧ فلس	(١١,٣٨ فلس)	١٨ (الخسارة)/العائد الأساسي والمخفض على السهم
٥٢,٨٣٤	(٨٠٣,٤٢٩)	١٥٣,٤١٤	(٢,٢٧٥,١٩٤)	مجموع (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل المنسوب إلى: مساهمي الشركة
٢٥,٨٥٤	(٢٥٢,٤٦١)	٦٢,٢٣٩	(٦٩٦,٢١١)	الحصة الغير مسيطرة
٧٨,٦٨٨	(١,٠٥٥,٨٩٠)	٢١٥,٦٥٣	(٢,٩٧١,٤٠٥)	

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:


عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي
عضو مجلس الإدارة


راشد بن عبدالله السويكت الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب.
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	الحصة الغير مسيطرة	حقوق الملكية النسوية لمساهمي الشركة الأم						
		احتياطات اخرى						
		المجموع	الأرباح المتبقية	احتياطي إعادة التقييم	علاوة إصدار اسهم	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
٣٧,٥٩٦,٠٠١	٧,٤٤٣,٨٨٨	٣٠,١٥٢,١١٣	٢,٨٥٣,١٣٩	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٤٢٦,٦١٠)	(١١٢,٥٠٧)	(٣٥٠,١٠٣)	(٣٥٠,١٠٣)	-	-	-	-	أثر تبني المعيار الدولي لإصدار التقارير المالية رقم (٩)
٣٧,١٦٩,٣٩١	٧,٣٣١,٣٨١	٢٩,٨٠٢,٠١٠	٢,٥٠٣,٠٣٦	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨
٢١٥,٦٥٣	٦٢,٣٣٩	١٥٣,٤١٤	١٥٣,٤١٤	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٧,٣٨٥,٠٤٤	٧,٣٩٣,٦٢٠	٢٩,٩٥٥,٤٢٤	٢,٦٥٦,٤٥٠	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٣٦,٧٠٤,٢٤٢	٧,٢٤٩,٦١٣	٢٩,٤٥٤,٦٢٩	٢,١٥٥,٦٥٥	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٤٤,٠٥٩)	(١٠,٧١٥)	(٣٣,٣٤٤)	(٣٣,٣٤٤)	-	-	-	-	أثر تبني المعيار الدولي لإصدار التقارير المالية رقم (١٦)
٣٦,٦٦٠,١٨٣	٧,٢٣٨,٨٩٨	٢٩,٤٢١,٢٨٥	٢,١٢٢,٣١١	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩
(٢,٩٧١,٤٠٥)	(٦٩٦,٢١١)	(٢,٢٧٥,١٩٤)	(٢,٢٧٥,١٩٤)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٣٣,٦٨٨,٧٧٨	٦,٥٤٢,٦٨٧	٢٧,١٤٦,٠٩١	(١٥٢,٨٨٣)	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
٢١٥,٦٥٣	(٢,٩٧١,٤٠٥)	صافي (الخسارة)/الربح لفترة التسويات:
١,٩٩٢,٧٦٤	١,٦٧٤,٦٠٨	٥ الاستهلاك
-	٤٢,٥٨١	٧ إطفاء حق استخدام الموجودات
-	٤٥,٠٥٤	مصروفات الفوائد على التزامات عقود الإيجار
(٢١,٠٩٩)	(٥٠,٠٦٨)	٦ حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
-	(٨٥,٥٩١)	١٧ عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية
-	١٥٠,٢٥٥	مدينة انتفى الغرض منه
(٦٨,٥٧١)	(٥٩,٦٧٩)	١٧ مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
١٧٩,٠٥٣	٢٠٤,٥٧٤	دخل فوائد بنكية
		تكاليف التمويل
٤٦٠,٧٩٥	(٢,٢١٣,٣٩٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٧٣٢,١٤٦)	(٣,٢٤١,١٨٠)	المخزون
١,١٤٠,١٦٢	(١,٤٥٣,٣٨٩)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٤,١٥٢	٤٧,٠٠٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٢,١٩٠,٧٦٣	(٧,٩١٠,٦٢٩)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,٠٧٨)	(١٤,٤٤٣)	٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢,٧٨٣	٣٣٣,٩٨٦	صافي التغير في ودائع المضاربة
٦٨,٥٧١	٥٩,٦٧٩	١٧ دخل فوائد بنكية مستلمة
٢٧,٢٧٦	٣٧٩,٢٢٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٧٩,٠٥٣)	(٢٠٤,٥٧٤)	تكاليف التمويل المدفوعة
٧,٣٠٧,٤٥٥	٥,٣٦٤,٨٦١	المحصل من قروض طويلة الأجل
(٨,٥٨١,٩٠٩)	(٤,٦٧٥,٤٨٦)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(١,٤٥٣,٥٠٧)	٤٨٤,٨٠١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٦٤,٥٣٢	(٧,٠٤٦,٦٠٦)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٨,١٦٧,٢٢٤	١٠,٤١٨,٨١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٩٣١,٧٥٦	٣,٣٧٢,٢١٠	١١ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) الشركة وأنشطتها الرئيسية

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة تشكل ("المجموعة"). إن الشركة هي شركة مساهمة بحرينية عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في مملكة البحرين، وتمارس نشاطاتها بموجب السجل التجاري رقم ٢٤٣٧٧ الصادر في ١٨ فبراير ١٩٩١.

وفقاً لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، فإن مدة الشركة هي ٥٠ سنة قابلة للتجديد لفترات أخرى مماثلة ما لم يتم إنهاؤها في وقت سابق بموجب القانون أو على النحو المنصوص عليه في عقد التأسيس والنظام الأساسي.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة تأجير العقارات، وشراء وبيع العقارات لصالح الشركة، وأعمال الصيانة الصناعية من الدرجة الثالثة، وبيع وشراء الأسهم والأوراق المالية لصالح الشركة، والاستثمار في المشاريع الصناعية المحلية.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة المبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٩.

(٢) هيكل المجموعة

إن هيكل المجموعة مبين على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	ملكية الحصة الغير مسيطرة/حق التصويت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
شركة الخليج للبنوك المعدنية ذ.م.م (سابايك)	المملكة العربية السعودية	٧٥,٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٥,٦٨٪)	٢٤,٣٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٤,٣٢٪)
الشركة الخليجية المتحدة للتجارة ش.ش.و	مملكة البحرين	١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٠٪)	- (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء)

لقد تم استخلاص مجموع الموجودات والمطلوبات والنتائج التشغيلية للشركات التابعة من الحسابات الإدارية غير المدققة لتلك الشركات التابعة، المُعدة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

(٣) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". لذلك، ينبغي قراءة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالإقتران مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة المُعدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة الاجتهاد عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات سارية المفعول والمعتمدة في عام ٢٠١٩

يعد المعيار الجديد التالي إلزامي لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وقد تم اعتماده عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة:

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) - عقود الإيجار. وذلك نتيجة لتبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار لجميع العقود التي تمثل أو تحتوي على عقد إيجار. بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة حالياً كعقود إيجار تشغيلية بموجب المتطلبات المحاسبية السابقة، لم تعترف المجموعة بالموجودات والالتزامات ذات الصلة، وبدلاً من ذلك، وزعت مدفوعات الإيجار باستخدام أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وأوضحت في بياناتها المالية المرحلية الموحدة الموجزة إجمالي الالتزام.

قامت المجموعة بتبني وتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي فقد اعترفت المجموعة بعقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ١ يناير ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، قررت المجموعة أيضاً قياس حق استخدام الموجودات بالرجوع إلى قياس التزام الإيجار في ذلك التاريخ.

وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، سوف تعترف المجموعة بتكلفة التمويل في التزامات عقود الإيجار والإطفاء على حق استخدام الموجودات. سيؤدي ذلك إلى زيادة الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بمبلغ تكلفة الإيجار التشغيلي.

نتيجة لتبني هذا المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بمبلغ ٤٧٩,١٨١ دينار بحريني (إيضاح ٧) كحق استخدام الموجودات، كما تم الاعتراف بمبلغ ٦٦٩,٢٩٤ دينار بحريني (إيضاح ١٥) نظير التزامات عقود الإيجار.

٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان مفعولها في عام ٢٠١٩، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفتترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ أو الفتترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة:

ساري المفعول للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	منافع الموظفين	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكاليف الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٩	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٩	اندماج الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	الترتيبات المشتركة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية على عددٍ من التعديلات التي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكنها ضرورية. وتشتمل التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض، والاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة متنوعة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي. إن هذه التعديلات سارية المفعول على الفتترات المحاسبية المستقبلية للمجموعة مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان مفعولها في عام ٢٠١٩

تم إصدار المعيار المحاسبي الجديد التالي، ولكنه ليس إلزامي، وبالتالي لم يتم اعتماده مبكراً من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. تعتزم المجموعة تطبيق هذا المعيار اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق، حيثما ينطبق ذلك، كما هو مبين أدناه:

ساري المفعول للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في حال قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على المجموعة.

٤) أهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كما هو موضح في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة باستثناء التغييرات المترتبة على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

حق استخدام الموجودات

كما هو موضح أعلاه في إيضاح ٣، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي فقد اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، وبدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، اعترفت المجموعة بتكاليف التمويل على التزامات عقود الإيجار والإطفاء على حقها في استخدام الموجودات.

تعترف المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق استخدام الموجودات مبدئياً بالتكلفة، والذي يشتمل على المبلغ الأولي لالتزامات عقود الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها والتكاليف التقديرية لتفكيك وإزالة الموجودات الأساسية أو لاستعادة الموجودات الأساسية أو الموقع الذي يوجد عليه، ناقصاً أي حافز تأجير مستلم.

يتم إطفاء حق استخدام الموجودات في وقت لاحق باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية العمر الإنتاجي لحق استخدام الموجودات أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الموجودات على نفس الأسس المتبعة في تقدير أعمار الممتلكات والآلات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات بشكل دوري إذا ما وجدت خسائر انخفاض في القيمة، وتعديلها من أجل إعادة قياسات معينة للالتزامات عقود الإيجار.

ويحسب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لحق استخدام الموجودات.

التزام عقد الإيجار

يتم قياس عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، فيتم استخدام معدل تكلفة الاقتراض للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض كمعدل خصم.

إن مدفوعات الإيجار المتضمنة في قياس التزام الإيجار تشمل المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات الثابتة في مضمونها.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة من تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقديرها بشأن ما إذا كانت ستنتج لخيار شراء أو تمديد أو إنهاء.

عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى صفر.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإضافات ضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قد بلغت ١٤,٤٤٣ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٧,٧٨٠ دينار بحريني). لم تكن هناك أية استبعادات ضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء دينار بحريني).

إن الاستهلاك المحسوب لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قد بلغ ١,٦٧٤,٦٠٨ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٩٩٢,٧٦٤ دينار بحريني).

تدير الشركة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري يبلغ قدره ١,٧٠٧ دينار بحريني (٢٠١٨: ١,٦٣١ دينار بحريني شهرياً). وتدير إحدى الشركات التابعة للمجموعة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري يبلغ قدره ٧,٦٣٥ دينار بحريني (٢٠١٨: ٧,٦٣٥ دينار بحريني شهرياً).

إن الممتلكات والآلات والمعدات خاضعة لقروض طويلة الأجل (إيضاح ١٤).

(٦) استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٨٨٦,٥٤٨	٩١٣,١٠٧	الرصيد الافتتاحي
٢٦,٥٥٩	٥٠,٠٦٨	الحصة من ربح الفترة/السنة
٩١٣,١٠٧	٩٦٣,١٧٥	الرصيد الختامي

يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة حصة المجموعة البالغة ٢٠% في شركة الظهران للصناعات الكيماوية والتسويق. تمتلك هذه الشركة الزميلة ما نسبته ٥١% من حصة المساهمة في شركة سنثومر الشرق الأوسط ("سنثومر")، مما يمنح المجموعة سيطرة ملكية بشكل فعال بنسبة ١٠,٢٠% في شركة سنثومر. ليس لدى الشركة الزميلة أي موجودات أو مطلوبات رئيسية أخرى بخلاف استثمارها في شركة سنثومر. إن القيمة الدفترية للاستثمار والحصة من ربح الاستثمار في شركة زميلة تمثلان الحصة الفعالة للمجموعة بنسبة ١٠,٢٠% في شركة سنثومر.

لقد تم استخلاص حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج عمليات الشركة الزميلة من الحسابات الإدارية غير المدققة لشركة سنثومر، المعدة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تتضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الشهرة البالغ قدرها ٢٥١,١١١ دينار بحريني، وهي تمثل المقابل المادي الإضافي المدفوع نظير شراء الشركة الزميلة. وفي رأي الإدارة، فإن القيمة الدفترية للشهرة لم تتعرض لانخفاض القيمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

(٧) حق استخدام الموجودات

أرض مستأجرة		
٤٧٩,١٨١	عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣)	
(٤٢,٥٨١)	الإطفاء المحسوب للفترة	
٤٣٦,٦٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

(٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي والختامي

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مثبتة بالدينار البحريني. وهي تتكون من أوراق مالية قابلة للتداول مدرجة في بورصة البحرين ويتم تقييم قيمتها العادلة على أساس سنوي عند إقفال الأعمال. ويتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الأسهم المدرجة في البورصة. بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة تمتلك أسهم غير مدرجة في سوق الأوراق المالية يبلغ عددها ٤٠٣,٥٩١ سهم في شركة تاب للطاقة المحدودة. وفي رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

(٩) المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧,٤٣٤,٠١٤	٧,١٥٩,١١٥	مواد خام
٨,٦٠٣,٠٢١	٦,٦٨٠,٣٢٠	إنتاج تام وإنتاج تحت التشغيل
٢,٤٥١,٦٦٧	٢,٤٣٥,٨٧١	قطع غيار استهلاكية
١٨,٤٨٨,٧٠٢	١٦,٢٧٥,٣٠٦	

(١٠) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٨٠٥,٩٤٥	٢,٢٩٦,٣٩٧	ذمم تجارية مدينة
(٤٣٨,٩٦٥)	(٣٧٤,٣٠١)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة
٣,٣٦٦,٩٨٠	١,٩٢٢,٠٩٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤,٦١٣,٢١٢	٢,٨٨١,٥٨٠	
٧,٩٨٠,١٩٢	٤,٨٠٣,٦٧٦	

إن الذمم التجارية المدينة تستحق بشكل عام خلال فترة ائتمانية تتراوح ما بين ٦٠ إلى ١٨٠ يوماً، وهي مثبتة بالريال السعودي.

(١١) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٢٥٤,٥١٨	١٠,٤١٤,٦٥٩	أرصدة الحسابات تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك
١١٣,٢٥٠	-	ودائع مضاربة قصيرة الأجل
٤,٤٤٢	٤,١٥٧	نقد في الصندوق
٣,٣٧٢,٢١٠	١٠,٤١٨,٨١٦	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٢) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
		المصرح به
		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
		الصادر والمدفوع بالكامل
		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

(١٣) الحصة الغير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٧,٤٤٣,٨٨٨	٧,٢٤٩,٦١٣	الرصيد الافتتاحي
(١١٢,٥٠٧)	-	نصيب الحصة الغير مسيطرة من أثر تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
-	(١٠,٧١٥)	نصيب الحصة الغير مسيطرة من أثر تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
(٨١,٧٦٨)	(٦٩٦,٢١١)	نصيب الحصة الغير مسيطرة من مجموع الخسارة الشاملة للشركة التابعة
٧,٢٤٩,٦١٣	٦,٥٤٢,٦٨٧	الرصيد الختامي

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٤ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صندوق التنمية الصناعية السعودي

في عام ١٩٩٦، حصلت "سابايك" الشركة التابعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٣٢٣ مليون ريال سعودي، وذلك مقابل ضمان ممتلكات وآلات ومعدات الشركة التابعة، والضمانات المقدمة من قبل الشركاء الرئيسيين في الشركة التابعة مقابل القرض. وقد بلغ إجمالي المبلغ المسحوب مقابل هذا القرض ٣١٩ مليون ريال سعودي.

نصت اتفاقية القرض في البداية على أنه يجب أن يتم سداد القرض من خلال ١٦ دفعة تبدأ من ٢٨ يوليو ١٩٩٩ وتنتهي في ٨ أكتوبر ٢٠٠٦.

لقد قامت الشركة التابعة في وقت لاحق بالتفاوض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي من أجل تمديد فترة سداد الدفعات المترتبة على هذا القرض إلى أجل لاحق. وقد تمت الموافقة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي على الاقتراح المقدم من قبل الشركة التابعة، وتم تمديد فترة سداد القرض إلى ٣٥ سنة، تبدأ من ١٧ أبريل ٢٠٠٨ على أساس فترات نصف سنوية، وذلك بالنظر إلى الرسالة المؤرخة في ٧ ذي القعدة ١٤٢٧هـ.

٢٠,٦١٤,١٠٠ ٢٠,١٠٩,١٠٠

الشركة السعودية للكهرباء

إن الذمم الدائنة المستحقة للشركة السعودية للكهرباء تتضمن ذمم دائنة متعلقة بمحطة فرعية بقيمة ٢٣ مليون ريال سعودي، وذمم دائنة متعلقة برسوم الكهرباء بقيمة ٨ مليون ريال سعودي.

ونظراً لنقص السيولة النقدية، لم تتمكن الشركة التابعة من تسديد المبالغ المستحقة المتعلقة برسوم استخدام الكهرباء للشركة السعودية للكهرباء في الوقت المحدد.

قامت الإدارة بإعادة التفاوض مع الشركة السعودية للكهرباء بشأن تسديد مستحقات فواتير الطاقة عن طريق أقساط، الأمر الذي وافقت عليه الشركة السعودية للكهرباء.

في نهاية عام ٢٠١٦، وافقت شركة سابايك على تسديد الأقساط مقابل مطلوباتها لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦، حيث يتعين على شركة سابايك دفع مبلغ مليون ريال سعودي شهرياً حتى أكتوبر ٢٠١٧، و ١,٥ مليون ريال سعودي من نوفمبر ٢٠١٧ إلى أكتوبر ٢٠١٨، و ٢ مليون ريال سعودي من نوفمبر ٢٠١٨ إلى مارس ٢٠٢١، بما في ذلك القسط النهائي البالغ قدره ١,١ مليون ريال سعودي، وذلك وفقاً لجدول السداد.

٧,٩٤٧,٦٤٥ ٩,١٤٢,٠٢٠

٢٨,٥٦١,٧٤٥ ٢٩,٢٥١,١٢٠

(٣,٤٣٤,٠٠٠) (٤,٦٢٨,٣٧٥)

٢٥,١٢٧,٧٤٥ ٢٤,٦٢٢,٧٤٥

ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

تم الإفصاح عن الجزء الذي سوف يتم تسديده من القروض خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كجزء متداول من القروض طويلة الأجل.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) التزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٦٩,٢٩٤	-	التزامات عقود الإيجار
(٢٢١,٦٥٦)	-	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤٤٧,٦٣٨	-	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٦٣,٦٧٤	-	أقل من سنة واحدة
٤٥٨,٠٧٩	-	من سنة إلى خمس سنوات
٢٢١,٤٠٥	-	أكثر من خمس سنوات
٩٤٣,١٥٨	-	مجموع التزامات عقود الإيجار غير المخصومة

(١٦) ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨٣٤,٤٧٥	٣,٠٦٨,٥٨٧	ذمم تجارية دائنة
٤,٠٥٥,٣٧٥	٣,٣٧٥,٦٥٢	مستحقات و ذمم دائنة أخرى
٤,٨٨٩,٨٥٠	٦,٤٤٤,٢٣٩	

(١٧) الدخل الآخر

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٨٥,٥٩١	-	-	-	عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية
٥٩,٦٧٩	١٨,٨٤٥	٦٨,٥٧١	٣٧,٧٥٥	مدينة انتفى الغرض منه
٣,٥٢١	-	٣١,٢٢٨	٥,٤٣٥	دخل فوائد بنكية
١٤٨,٧٩١	١٨,٨٤٥	٩٩,٧٩٩	٤٣,١٩٠	دخل متنوع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٨ العائد على السهم

يتم حساب العائد الأساسي على السهم عن طريق قسمة صافي الربح أو الخسارة المنسوب لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة، باستثناء متوسط عدد الأسهم العادية التي تم شراؤها من قبل الشركة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
صافي (الخسارة)/الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم	١٥٣,٤١٤	(٨٠٣,٤٢٩)	٥٢,٨٣٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(الخسارة)/العائد الأساسي والمخفض على السهم	٠,٧٧ فلس	(٤,٠٢) فلس	٠,٢٦ فلس

١٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذات علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر، أو عندما يمارس نفوذ مؤثر على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. تشمل الأطراف ذات العلاقة كل من المساهمين، وموظفي الإدارة الرئيسيين وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى المجموعة أو المساهمين، وموظفي الإدارة الرئيسيين وأفراد أسرهم المقربين القدرة على ممارسة نفوذ مؤثر فيها أو يمكن أن تتأثر بشكل جوهري من قبل تلك الأطراف. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مصرحة من قبل الإدارة. بالإضافة إلى ذلك، ليست هناك قروض مستحقة من أي من مديري المجموعة.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة هم أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين يملكون السلطة ويتحملون مسؤولية تخطيط، وتوجيه، ومراقبة أنشطة المجموعة، بما في ذلك الرئيس التنفيذي للمجموعة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٧,٨٠٠	٨,٢٤٤

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي ملخص لأهم المعاملات مع الشركة الزميلة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥٠,٠٦٨	٢١,٠٩٩

الحصة من ربح الفترة (إيضاح ٦)

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٢٠ المعلومات القطاعية

إن نموذج التقارير القطاعية الرئيسية للمجموعة هو قطاع الأعمال. إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المرتبطة بتقديم المنتجات أو الخدمات والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات الأعمال أخرى.

إن قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة هي:

- الصهر؛
- دخل الإستثمار الخارجي؛ و
- دخل الإستثمار المحلي.

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٢٥,٩٢٧,٩١٨	-	٢٥,٩٢٧,٩١٨	الإيرادات
١٤٨,٧٩١	٦٠,١٧٩	٨٨,٦١٢	الدخل الآخر
(٢٢٩,٩٩٣)	-	(٢٢٩,٩٩٣)	مخصص الزكاة
(٢٧,٥٧٦,٢٢٠)	-	(٢٧,٥٧٦,٢٢٠)	تكاليف التشغيل
(١,٧٢٩,٥٠٤)	٦٠,١٧٩	(١,٧٨٩,٦٨٣)	(خسارة)/ربح القطاع
٥٠,٠٦٨	٥٠,٠٦٨	-	حصة الشركة من ربح الإستثمار في شركة زميلة
(١,٢٩١,٩٦٩)	(٢١٨,٩٣٥)	(١,٠٧٣,٠٣٤)	مصروفات أخرى
(٢,٩٧١,٤٠٥)	(١٠٨,٦٨٨)	(٢,٨٦٢,٧١٧)	صافي الخسارة للفترة

الموجودات والمطلوبات

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
١٤,٤٤٣	-	١٤,٤٤٣	الإضافة إلى الموجودات غير المتداولة
٦٩,١٣٩,٠٧٢	٧,٣٣٤,٤٠٧	٦١,٨٠٤,٦٦٥	مجموع موجودات القطاع
٣٥,٤٥٠,٢٩٤	٣٢٥,٢٤٢	٣٥,١٢٥,٠٥٢	مجموع مطلوبات القطاع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٢٠ المعلومات القطاعية - تابع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٣٤,٤٩٢,٨٣٢	-	٣٤,٤٩٢,٨٣٢	الإيرادات
٩٩,٧٩٩	٦٨,٥٧١	٣١,٢٢٨	الدخل الآخر
(٥٨٥,٦٥٣)	-	(٥٨٥,٦٥٣)	مخصص الزكاة
(٣٢,٥١٣,٨٢٣)	-	(٣٢,٥١٣,٨٢٣)	تكاليف التشغيل
١,٤٩٣,١٥٥	٦٨,٥٧١	١,٤٢٤,٥٨٤	ربح القطاع
٢١,٠٩٩	٢١,٠٩٩	-	حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(١,٢٩٨,٦٠١)	(١٢٩,٩٣٢)	(١,١٦٨,٦٦٩)	مصروفات أخرى
٢١٥,٦٥٣	(٤٠,٢٦٢)	٢٥٥,٩١٥	صافي الربح/(الخسارة) للفترة

الموجودات والمطلوبات

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٩٧,٧٨٠	-	٩٧,٧٨٠	الإضافة إلى الموجودات غير المتداولة
٧٢,٣٠٣,٢٤٩	٧,٥٢٣,٣٦٧	٦٤,٧٧٩,٨٨٢	مجموع موجودات القطاع
٣٥,٥٩٩,٠٠٧	١,٠٠٩,١١٢	٣٤,٥٨٩,٨٩٥	مجموع مطلوبات القطاع

إن نموذج التقارير القطاعية الثانوية للمجموعة هو القطاع الجغرافي، والذي يستند إلى الموقع الجغرافي لعمليات المجموعة. وتمارس المجموعة أعمالها بشكل أساسي في كل من:

- مملكة البحرين؛ و
- المملكة العربية السعودية.

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١,٠٠٩,١١٢	٣٢٥,٢٤٢	٧,٥٢٣,٣٦٧	٧,٣٣٤,٤٠٧	مملكة البحرين
٣٤,٥٨٩,٨٩٥	٣٥,١٢٥,٠٥٢	٦٤,٧٧٩,٨٨٢	٦١,٨٠٤,٦٦٥	المملكة العربية السعودية
٣٥,٥٩٩,٠٠٧	٣٥,٤٥٠,٢٩٤	٧٢,٣٠٣,٢٤٩	٦٩,١٣٩,٠٧٢	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢١) توزيعات أرباح الأسهم

لا يقترح مجلس الإدارة دفع أية توزيعات أرباح أسهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء دينار بحريني).

(٢٢) النتائج المرحلية

إن صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قد لا يمثل حصة تناسبية من صافي الربح والدخل الشامل الآخر السنوي الموحد، وذلك بسبب الاختلاف الزمني في توقيت استلام دخل الاستثمارات.

(٢٣) إيضاحات داعمة لبيان التدفقات النقدية

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "بيان التدفقات النقدية" تقديم إفصاحات إضافية عن التغيرات في المطلوبات التمويلية لدى المنشأة، الناتجة عن بنود التدفقات النقدية وغير النقدية.

	المبلغ الذي تم الحصول عليه	تكاليف التمويل	المسدد خلال الفترة من القيمة	تكاليف التمويل المسددة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
قروض طويلة الأجل	٥,٣٦٤,٨٦١	٢٠٤,٥٧٤	(٤,٦٧٥,٤٨٦)	(٢٠٤,٥٧٤)	٢٩,٢٥١,١٢٠
١ يناير ٢٠١٩	٢٨,٥٦١,٧٤٥				
قروض طويلة الأجل	٧,٣٠٧,٤٥٥	١٧٩,٠٥٣	(٨,٥٨١,٩٠٩)	(١٧٩,٠٥٣)	٣٠,١٨١,٧٣٤
١ يناير ٢٠١٨	٣١,٤٥٦,١٨٨				

(٢٤) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أية أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.