

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع
ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل المدقق المستقل
٤	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
٥	٤. بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز
٦	٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٨ - ١٩	٧. إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري	: ١-٢٤٣٧٧ 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 الزرمان
الرئيس التنفيذي وأمين سر مجلس الإدارة	: قصي خليل يوسف الخليلي
أعضاء لجنة التدقيق	: راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري وليد بن فهد عبدالرحمن الزرمان
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 بنك الإنماء
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
	: شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفلة) مرفأ البحرين المالي بوابة المرفأ - الطابق ٤ ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين

تقرير عن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة 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 ٢٠٢٠، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية 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 - "المراجعة للبيانات 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 نطاق إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها خلال تنفيذ أعمال التدقيق. ولذلك، فإننا لا نبدي 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 تعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي الموحد وتدقاتها النقدية الموحدة للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".




BDO
المنامة - مملكة البحرين
١١ نوفمبر ٢٠٢٠

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٥,٢٩٣,٠٩٤	٣٣,٦٨٠,٧٥٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٩٢٩,٩٨٣	١,٠٢٥,٣١٨	٧	إستثمار في شركة زميلة
٤٢٢,٤٠٦	٣٧٩,٨٢٤	٨	حق استخدام الموجودات
٣٦,٦٤٥,٤٨٣	٣٥,٠٨٥,٨٩٢		
			الموجودات المتداولة
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٦٥٣,١٢١	٢٥,١٢٢,٨٥٤	١٠	المخزون
٦,٧٤٥,٤٩٧	٦,١٢٦,٣٠٧	١١	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٩٠٣,٣٢٣	١,٦٨٤,٦٢١		ودائع المضاربة
٤,٤٢٩,٢٤٠	٢,٥٧١,٦٠٥	١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣١,٩٨٧,١٨١	٣٥,٧٦١,٣٨٧		
٦٨,٦٣٢,٦٦٤	٧٠,٨٤٧,٢٧٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢,٨٥٣,٦٠٣	٢,٨٥٣,٦٠٣		الإحتياطي القانوني
١١٦,٣٢٨	١١٦,٣٢٨		علاوة إصدار أسهم
٢,١١٣,٤٦٤	١,٨٨٩,٤٢٠		إحتياطيات أخرى
٢٥,٠٨٣,٣٩٥	٢٤,٨٥٩,٣٥١		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٥,٨٩٤,٩٥٠	٥,٧٨٩,٦٧٠	١٤	الحصة الغير مسيطرة
٣٠,٩٧٨,٣٤٥	٣٠,٦٤٩,٠٢١		
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٦٢٢,٧٤٥	٢٢,٢٧٩,٤٧٧	١٥	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٤٧,٦٣٨	٣٧٩,٦٤٥	١٦	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٦٥٥,٦٢٤	٦٥٩,٧٢٨		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٧٢٦,٠٠٧	٢٣,٣١٨,٨٥٠		
			المطلوبات المتداولة
٧,١٢٧,١٨٣	١٠,٩٩٤,٨٣٨	١٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٣٦,٦٧٥	٣٤٦,٠٥٤	١٦	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٤,٥٦٤,٤٥٤	٥,٥٣٨,٥١٦	١٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١١,٩٢٨,٣١٢	١٦,٨٧٩,٤٠٨		
٦٨,٦٣٢,٦٦٤	٧٠,٨٤٧,٢٧٩		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
نائب رئيس مجلس الإدارة


راشد بن عبدالله السويكت الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز للربع وللفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاحات
٢٥,٩٢٧,٩١٨	٢٠,٧١٧,٩٩٢	٩,٣٤٠,٤٧٩	٦,٧٨٨,١١٨	المبيعات
(٢٧,٥٧٦,٢٢٠)	(١٩,٨٧٧,٨٩٤)	(٩,٩٧٣,٠٠٨)	(٧,٠٠١,١١٧)	تكلفة المبيعات
(١,٦٤٨,٣٠٢)	٨٤٠,٠٩٨	(٦٣٢,٥٢٩)	(٢١٢,٩٩٩)	إجمالي الربح/(الخسارة)
١٤٨,٧٩١	٢٨٢,٠١٢	١٨,٨٤٥	٢٥٦,٧٨٠	١٨ الدخل الآخر
(١,٤٩٩,٥١١)	١,١٢٢,١١٠	(٦١٣,٦٨٤)	٤٣,٧٨١	المصروفات
(١,٠٤٢,٣٤١)	(٩٧٣,٩٦٢)	(٢٤٩,٣٦٦)	(٢٥٥,٨١٥)	مصروفات غير مباشرة
(٢٤٩,٦٢٨)	(٢٤٥,٠٧٥)	(٨٢,٧٧٣)	(٧٩,٥٩٠)	تكاليف التمويل
(١,٢٩١,٩٦٩)	(١,٢١٩,٠٣٧)	(٣٣٢,١٣٩)	(٣٣٥,٤٠٥)	
(٢,٧٩١,٤٨٠)	(٩٦,٩٢٧)	(٩٤٥,٨٢٣)	(٢٩١,٦٢٤)	صافي الخسارة للفترة قبل الضريبة وحصة الشركة من ربح/(خسارة) الاستثمار في شركة زميلة
٥٠,٠٦٨	٩٥,٣٣٥	(٤,٠١٧)	٣٠,٦٢٨	٧ حصة الشركة من ربح/(خسارة) الاستثمار في شركة زميلة
(٢,٧٤١,٤١٢)	(١,٥٩٢)	(٩٤٩,٨٤٠)	(٢٦٠,٩٩٦)	صافي الخسارة للفترة قبل الضريبة
(٢٢٩,٩٩٣)	(٣٢٧,٧٣٢)	(١٠٦,٠٥٠)	(١٠٦,٠٥٠)	مخصص الزكاة
(٢,٩٧١,٤٠٥)	(٣٢٩,٣٢٤)	(١,٠٥٥,٨٩٠)	(٣٦٧,٠٤٦)	صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٢,٢٧٥,١٩٤)	(٢٢٤,٠٤٤)	(٨٠٣,٤٢٩)	(٢٥٨,٢٦١)	صافي الخسارة المنسوب إلى:
(١٩٦,٢١١)	(١٠٥,٢٨٠)	(٢٥٢,٤٦١)	(١٠٨,٧٨٥)	١٤ مساهمي الشركة الحصة الغير مسيطرة
(٢,٩٧١,٤٠٥)	(٣٢٩,٣٢٤)	(١,٠٥٥,٨٩٠)	(٣٦٧,٠٤٦)	
(١١,٣٨ فلس)	(١,١٢ فلس)	(٤,٠٢ فلس)	(١,٢٩ فلس)	١٩ الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم
(٢,٢٧٥,١٩٤)	(٢٢٤,٠٤٤)	(٨٠٣,٤٢٩)	(٢٥٨,٢٦١)	مجموع الخسارة الشاملة المنسوب إلى:
(١٩٦,٢١١)	(١٠٥,٢٨٠)	(٢٥٢,٤٦١)	(١٠٨,٧٨٥)	١٤ مساهمي الشركة الحصة الغير مسيطرة
(٢,٩٧١,٤٠٥)	(٣٢٩,٣٢٤)	(١,٠٥٥,٨٩٠)	(٣٦٧,٠٤٦)	

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
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد بن عبدالله السويكت الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرطبي
 الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (غير مدق)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	الحصة الغير مسيطرة	المجموع	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم					
			إحتياطيات أخرى					
			الأرباح المستتقة/ (الخسائر المتراكمة)	إحتياطي إعادة التقييم	علاوة إصدار اسهم	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
٣٦,٦٢٠,١٨٣ (٢,٩٧١,٤٠٥)	٧,٢٣٨,٨٩٨ (٦٩٦,٣١١)	٢٩,٤٢١,٧٨٥ (٢,٢٧٥,١٩٤)	٢,١٢٢,٣١١ (٧,٢٧٥,١٩٤)	٤,٣٢٩,٠٤٣ -	١١٦,٣٢٨ -	٢,٨٥٣,٦٠٣ -	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) مجموع الخسائر 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 (غير مدقق)
٣٠,٩٧٨,٣٤٥ (٣٢٩,٣٢٤)	٥,٨٩٤,٩٥٠ (١٠٥,٢٨٠)	٢٥,٠٨٣,٣٩٥ (٢٢٤,٠٤٤)	(٢,٢١٥,٥٧٩) (٢٢٤,٠٤٤)	٤,٣٢٩,٠٤٣ -	١١٦,٣٢٨ -	٢,٨٥٣,٦٠٣ -	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ -	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) مجموع الخسائر الشاملة للفترة
٣٠,٦٤٩,٠٢١	٥,٧٨٩,٦٧٠	٢٤,٨٥٩,٣٥١	(٧,٤٣٩,٦٢٣)	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاحات
(٢.٩٧١.٤٠٥)	(٣٢٩,٣٢٤)	
١.٦٧٤.٦٠٨	١,٦٦٥,١٩٤	٦
(٥٠.٠٦٨)	(٩٥,٣٣٥)	٧
٤٢.٥٨١	٤٢,٥٨٢	٨
-	(١٧٣,٠١٥)	
٦٤.٦٦٦	-	
(٥٩.٦٧٩)	(١٠٠,٣٧٥)	١٨
٢٤٩.٦٢٨	٢٤٥,٠٧٥	
(٢.٢١٣.٣٩٦)	(٦,٤٦٩,٧٣٣)	
(٣.٢٤١.١٨٠)	٧٩٢,٢٠٥	
(١.٤٥٣.٣٨٩)	٩٧٤,٠٦٣	
٤٧.٠٠٧	٤,١٠٤	
(٧.٩١٠.٦٢٩)	(٣,٤٤٤,٥٥٩)	
(١٤.٤٤٣)	(٥٢,٨٥٠)	٦
٣٣٣.٩٨٦	٢١٨,٧٠٢	
٥٩.٦٧٩	١٠٠,٣٧٥	١٨
٣٧٩.٢٢٢	٢٦٦,٢٢٧	
(٢٠٤.٥٧٤)	(٢٠٣,٦٩٠)	
٥.٣٦٤.٨٦١	٦,٤٧٦,٦٣٠	٢٤
(٤.٦٧٥.٤٨٦)	(٤,٩٥٢,٢٤٣)	٢٤
٤٨٤.٨٠١	١,٣٢٠,٦٩٧	
(٧.٠٤٦.٦٠٦)	(١,٨٥٧,٦٣٥)	
١٠.٤١٨,٨١٦	٤,٤٢٩,٢٤٠	
٣.٣٧٢.٢١٠	٢,٥٧١,٦٠٥	١٢

(١) الشركة وأنشطتها

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 بتاريخ 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.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة، وشراء وبيع العقارات لصالح الشركة فقط، وأعمال الصيانة الصناعية من الدرجة الثالثة، وبيع وشراء الأوراق المالية لحساب الشركة فقط، والاستثمار في المشاريع الصناعية المحلية.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

إن هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الغير مدققة، المبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٩، قد تم اعتمادها، والتصريح بإصدارها، وتوقيعها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠.

(٢) هيكل المجموعة

إن هيكل المجموعة موضح على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ملكية الحصة الغير مسيطرة/حق التصويت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
شركة الخليج للبنوك المعدنية ذ.م.م (سبنك)	المملكة العربية السعودية	٧٥,٦٨% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٥,٦٨%)	٢٤,٣٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٤,٣٢%)
الشركة الخليجية المتحدة للتجارة ش.ش.و	مملكة البحرين	١٠٠% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠٠%)	- (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء)

تم استخلاص إجمالي موجودات ومطلوبات وصافي أرباح الشركات التابعة للفترة من الحسابات الإدارية الغير مدققة لتلك الشركات التابعة، المعدة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

(٣) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". ولذلك، ينبغي قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالإقتران مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة المعدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية معينة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة الحكم في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

(٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والنافذة في عام ٢٠٢٠ ولكنها ليست ذات صلة بعمليات المجموعة

إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفتترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها ليست ذات صلة بعمليات المجموعة:

ساري المفعول للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢٠	عرض البيانات المالية السياسات المحاسبية، التغييرات في	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٠	التقديرات المحاسبية والأخطاء	معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
١ يناير ٢٠٢٠	إندماج الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠٢٠	الأدوات المالية: الإفصاحات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
١ يناير ٢٠٢٠	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/المعايير المحاسبية الدولية

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/المعايير المحاسبية الدولية على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن 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 الفترات المحاسبية المستقبلية للمجموعة مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها لم تدخل حيز التنفيذ في عام ٢٠٢٠

تم إصدار المعيار المحاسبي الجديد التالي، ولكنه ليس إلزامياً، وبالتالي، لم يتم اعتماده بشكل مبكر من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وتعزز مجموعة تطبيق هذا المعيار اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

ساري المفعول للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢٣	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

لن يكون هناك أي تغيير في المركز المالي والنتائج التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في حال قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على المجموعة.

(٤) أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كما هو موضح في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة.

٥) المعاملات والأحداث الهامة

في ٣٠ يناير ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) يمثل حالة طوارئ صحية عالمية. ومنذ ذلك الحين، تعرضت المجموعة لتعطيل كبير في عملياتها في النواحي التالية:

- انخفاض الطلب في السوق المحلية على بعض المنتجات نتيجة لمتطلبات وتوصيات التباعد الاجتماعي؛
- أدى انخفاض الطلب على المنتجات إلى اضطراب المجموعة لخفض سعر البيع بنسبة ٢٠%؛
- أدى إغلاق الحدود الدولية إلى تعطيل عمليات الإشراف على مبيعات المنتجات الرئيسية لدى المجموعة بشكل كبير؛ و
- عدم اليقين الجوهري بشأن موعد رفع الإغلاق الحكومي، وتخفيف متطلبات التباعد الاجتماعي، والآثار طويلة المدى للجائحة فيما يتعلق بالطلب على المنتجات الرئيسية لدى المجموعة.

بناءً على طبيعة عمليات المجموعة والمجال الذي تعمل فيه، قامت الإدارة بتقييم الآثار الجوهريّة لكوفيد ١٩ في المجالات التالية:

- الانخفاض في المبيعات؛
- المنح الحكومية؛ و
- الالتزامات والمطلوبات المحتملة.

(أ) الانخفاض في المبيعات

شهدت المجموعة انخفاضاً في المبيعات المتمثلة في مبيعات إحدى الشركات التابعة "سبانك" منذ انتشار تأثير الجائحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة سبانك في إنتاج وتسويق سبانك فيرو السيلكون، وفيرو المنغيز، وسيلكون المنغيز، والسيلكون والسيليكا الدقيقة. لقد أدى انخفاض الطلب في السوق المحلية على المنتجات الرئيسية، وانخفاض أسعار البيع لبعض المنتجات، وإغلاق الحدود الدولية وتعطيل الامدادات، إلى انخفاض المبيعات بنسبة ٢٠% مقارنة بالفترة السابقة.

(ب) المنح الحكومية

تقدمت المجموعة بطلب للاستفادة من برامج الدعم الحكومي المقدمة لمواجهة للجائحة العالمية. وتلقت المجموعة منح حكومية بلغ قدرها ١٥٨,٣٠٦ دينار بحريني تتعلق بدعم رواتب موظفي المجموعة، ورسوم الكهرباء والماء. ختارت المجموعة عرض هذه المنح الحكومية عن طريق تخفيض المصروفات ذات الصلة. لقد كان على المجموعة الالتزام بإففاق المساعدة على نفقات الرواتب، وعدم تقليل عدد الموظفين إلى ما دون المستويات المحددة لفترة زمنية معينة. وليس لدى المجموعة أية التزامات لم يتم الوفاء بها فيما يتعلق بهذا البرنامج.

(ج) الالتزامات والمطلوبات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم تأثير أي اضطرابات تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات التجارية بين المجموعة والعملاء والموردين، للنظر في إمكانية زيادة الالتزامات والمطلوبات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشاكل.

يلخص الجدول أدناه تأثير كوفيد ١٩ على هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

المبلغ بالدينار البحريني	طبيعة التأثير	البيان المالي
٥,٢٠٩,٩٢٦	انخفاض	المبيعات
١٥٨,٣٠٦	زيادة	المنح الحكومية

لم تلاحظ الإدارة أي تأثير جوهري آخر على البنود الأخرى ضمن البيانات المالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإضافات على بند ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قد بلغت ٥٢,٨٥٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧,٦٢٦ دينار بحريني). لم تكن هناك أية استبعادات من بند ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء دينار بحريني).

إن الاستهلاك المحتسب لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قد بلغ ١,٦٦٥,١٩٤ دينار بحريني (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١,٦٧٤,٦٠٨ دينار بحريني).

تدير الشركة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري قدره ١,٧٠٧ دينار بحريني (٢٠١٩: ١,٧٠٧ دينار بحريني شهرياً). كما تدير إحدى الشركات التابعة للمجموعة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري يبلغ قدره ٧,٦٣٥ دينار بحريني (٢٠١٩: ٧,٦٣٥ دينار بحريني شهرياً).

إن الممتلكات والآلات والمعدات خاضعة لقروض طويلة الأجل (إيضاح ١٥).

٧ استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
٩١٣,١٠٧	٩٢٩,٩٨٣	الرصيد الافتتاحي
١٦,٨٧٦	٩٥,٣٣٥	الحصة من ربح الفترة/السنة
<u>٩٢٩,٩٨٣</u>	<u>١,٠٢٥,٣١٨</u>	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 المساهمين في شركة سنثومر الشرق الأوسط ("سنثومر")، مما يمنح المجموعة فعلياً سيطرة على حقوق الملكية بنسبة ١٠,٢٠% في شركة سنثومر. ليس لدى الشركة الزميلة أية موجودات أو مطلوبات رئيسية أخرى بخلاف استثمارها في شركة سنثومر. إن القيمة الدفترية للاستثمار والحصة في ربح الشركة الزميلة تمثلان الحصة الفعلية للمجموعة بنسبة ١٠,٢٠% في شركة سنثومر.

تم استخلاص حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج عمليات الشركة الزميلة من الحسابات الإدارية غير المدققة لشركة سنثومر، المعدة كما في ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تتضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الشهرة البالغ قدرها ٢٥١,١١١ دينار بحريني، وهي تمثل المقابل المادي الإضافي المدفوع نظير الاستحواذ على الشركة الزميلة. وفي رأي الإدارة، فإن القيمة الدفترية للشهرة لم تتعرض لانخفاض القيمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٨) حق استخدام الموجودات

أرض مستأجرة	
التكلفة	
عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩، وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٤٧٩,١٨١	
الإطفاء المتراكم	
الإطفاء المحتسب للسنة وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الإطفاء المحتسب للفترة	
٥٦,٧٧٥	
٤٢,٥٨٢	
٩٩,٣٥٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
القيمة الدفترية	
٣٧٩,٨٢٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٤٢٢,٤٠٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠

الرصيد الافتتاحي والختامي

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مثبتة بالدينار البحريني. تتكون هذه الموجودات المالية من أوراق مالية قابلة للتداول مدرجة في بورصة البحرين، ويتم تقييمها بالقيمة العادلة على أساس سنوي عند تاريخ إقفال الأعمال. يتم 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.

(١٠) المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
١٥,٥٢٣,٣٦٨	٤,٩٠٩,٤٩٧
٧,١٧١,٣٠٩	١١,٣٣٤,٨١٧
٢,٤٢٨,١٧٧	٢,٤٠٨,٨٠٧
٢٥,١٢٢,٨٥٤	١٨,٦٥٣,١٢١

مواد خام
إنتاج تام وإنتاج تحت التشغيل
قطع غيار استهلاكية

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع وللفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

		(١١) ذمم تجارية مدينة وأخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
(مدقق)	(غير مدقق)		
٢,٤٢٤,٨٧٧	٣,٣٠٨,٧٠٦	ذمم تجارية مدينة	
(٤٢٨,٩٥٠)	(٤٨٢,٠٥٤)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة	
١,٩٩٥,٩٢٧	٢,٨٢٦,٦٥٢		
٤,٧٤٩,٥٧٠	٣,٢٩٩,٦٥٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	
٦,٧٤٥,٤٩٧	٦,١٢٦,٣٠٧		

إن الذمم التجارية المدينة بشكل عام تكون ذات فترات ائتمانية تتراوح ما بين ٦٠ إلى ١٨٠ يوماً، وهي مثبتة أساساً بالريال السعودي.

		(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
(مدقق)	(غير مدقق)		
٤,٣٣٠,٥٣٦	٢,٤٣٢,١١٢	أرصدة الحسابات تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك	
٤,٣٢٩	١١٣,٠٦٨	نقد في الصندوق	
٩٤,٣٧٥	٢٦,٤٢٥	ودائع المضاربة قصيرة الأجل	
٤,٤٢٩,٢٤٠	٢,٥٧١,٦٠٥		

		(١٣) رأس المال	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
(مدقق)	(غير مدقق)		
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به	
		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٩: ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمدفوع بالكامل	
		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٩: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد	

		(١٤) الحصة الغير مسيطرة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
(مدقق)	(غير مدقق)		
٧,٢٤٩,٦١٣	٥,٨٩٤,٩٥٠	الرصيد الافتتاحي	
(١٠,٧١٥)	-	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)	
(١,٣٤٣,٩٤٨)	(١٠٥,٢٨٠)	نصيب الحصة الغير مسيطرة من مجموع الخسارة الشاملة للشركة التابعة	
٥,٨٩٤,٩٥٠	٥,٧٨٩,٦٧٠	الرصيد الختامي	

١٥ قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
--------------------------	------------------------------

صندوق التنمية الصناعية السعودي

في عام ١٩٩٦، حصلت الشركة التابعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٣٢٣ مليون ريال سعودي، وذلك من خلال رهن ممتلكات وآلات ومعدات الشركة التابعة، وضمان الشركاء في الشركة التابعة مقابل القرض. لقد بلغ إجمالي المبلغ المسحوب مقابل هذا القرض ٣١٩ مليون ريال سعودي.

نصت اتفاقية القرض في البداية على أنه ينبغي سداد القرض على ١٦ قسطاً ابتداءً من ٢٨ يوليو ١٩٩٩ وحتى ٨ أكتوبر ٢٠٠٦.

بعد ذلك، قامت الشركة التابعة بالتفاوض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمديد جدول سداد القرض إلى فترة لاحقة. هذا وقد وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على العرض المقدم من قبل الشركة التابعة، وتم تمديد فترة سداد القرض إلى ٣٥ سنة، تبدأ من ١٧ أبريل ٢٠٠٨، على أساس فترات نصف سنوية، وذلك عبر خطابه المؤرخ ٧ ذي القعدة ١٤٢٧هـ.

٢٠,١٠٩,١٠٠ ١٩,٦٧٩,٨٥٠

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 سداد المبالغ المستحقة المتعلقة برسوم استخدام الكهرباء للشركة السعودية للكهرباء في الوقت المحدد. لقد قامت الإدارة بإعادة التفاوض مع الشركة السعودية للكهرباء بشأن تسديد مستحقات فواتير الطاقة على أقساط، الأمر الذي وافقت عليه الشركة السعودية للكهرباء. في نهاية عام ٢٠١٦، وافقت شركة سبائك على سداد الأقساط المتعلقة بالتزاماتها لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦، حيث يتعين على شركة سبائك دفع مبلغ مليون ريال سعودي شهرياً حتى أكتوبر ٢٠١٧، ومبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة من نوفمبر ٢٠١٧ إلى أكتوبر ٢٠١٨، ومبلغ ٢ مليون ريال سعودي خلال الفترة من نوفمبر ٢٠١٨ إلى مارس ٢٠٢١، بما في ذلك القسط النهائي البالغ قدره ١,١ مليون ريال سعودي، وذلك وفقاً لجدول السداد.

١١,٦٤٠,٨٢٨	١٣,٥٩٤,٤٦٥
٣١,٧٤٩,٩٢٨	٣٣,٢٧٤,٣١٥
(٧,١٢٧,١٨٣)	(١٠,٩٩٤,٨٣٨)
٢٤,٦٢٢,٧٤٥	٢٢,٢٧٩,٤٧٧

ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

يتم الإفصاح عن الجزء الذي يستحق السداد 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
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٦) التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
٦٢٤,٢٤٠	٦٨٤,٣١٣	التزامات عقود الإيجار
٦٠,٠٧٣	٤١,٣٨٦	مصروفات الفوائد
٦٨٤,٣١٣ (٢٣٦,٦٧٥)	٧٢٥,٦٩٩ (٣٤٦,٠٥٤)	الرصيد الختامي
٤٤٧,٦٣٨	٣٧٩,٦٤٥	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
		الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
٣٢٨,٢٩٠	٣٩٧,٠٠٢	أقل من سنة
٤٥٨,٠٧٩	٤٥٨,٠٧٩	سنة إلى خمس سنوات
١٢٩,٧٨٩	٦١,٠٧٧	أكثر من خمس سنوات
٩١٦,١٥٨	٩١٦,١٥٨	إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

(١٧) ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
٧٤١,٨١٥	١,٤٨٥,٦٣٩	ذمم تجارية دائنة
٣,٨٢٢,٦٣٩	٤,٠٥٢,٨٧٧	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٤,٥٦٤,٤٥٤	٥,٥٣٨,٥١٦	

(١٨) الدخل الآخر

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
٨٥,٥٩١	١٧٣,٠١٥	-	١٧٣,٠١٥	عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية
٥٩,٦٧٩	١٠٠,٣٧٥	١٨,٨٤٥	٧٥,٢١٩	مدينة انتفى الغرض منه
٣,٥٢١	٨,٦٢٢	-	٨,٥٤٦	دخل فوائد بنكية
١٤٨,٧٩١	٢٨٢,٠١٢	١٨,٨٤٥	٢٥٦,٧٨٠	دخل متنوع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٩) الخسارة على السهم

يتم حساب الخسارة الأساسية 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 (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
(٢,٢٧٥,١٩٤)	(٢٢٤,٠٤٤)	(٨٠٣,٤٢٩)	(٢٥٨,٢٦١)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١١,٣٨ فلس)	(١,١٢ فلس)	(٤,٠٢ فلس)	(١,٢٩ فلس)

صافي الخسارة المنسوب لمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة

الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

(٢٠) 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 رئيسيين وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى المجموعة أو المساهمين، وموظفي الإدارة رئيسيين وأفراد أسرهم المقربين القدرة على ممارسة نفوذ مؤثر فيها أو يمكن أن تتأثر بشكل جوهري من قبل تلك الأطراف. إن معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة مصرحة من قبل الإدارة. بالإضافة إلى ذلك، ليست هناك قروض مستحقة من أي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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 (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٩٣,٦٠٠	٩٣,٦٠٠

مكافآت موظفي الإدارة العليا

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢١) 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 ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٢٠,٧١٧,٩٩٢	-	٢٠,٧١٧,٩٩٢	الإيرادات
٢٨٢,٠١٢	١٠٠,٣٧٥	١٨١,٦٣٧	الدخل الأخر
(٣٢٧,٧٣٢)	-	(٣٢٧,٧٣٢)	مخصص الزكاة
(١٩,٨٧٧,٨٩٤)	-	(١٩,٨٧٧,٨٩٤)	تكاليف التشغيل
٧٩٤,٣٧٨	١٠٠,٣٧٥	٦٩٤,٠٠٣	ربح القطاع
٩٥,٣٣٥	٩٥,٣٣٥	-	الحصة من ربح الإستثمار في شركة زميلة
(١,٢١٩,٠٣٧)	(٩٢,١٤٢)	(١,٢١٦,٨٩٥)	مصروفات أخرى
(٣٢٩,٣٢٤)	١٠٣,٥٦٨	(٤٣٢,٨٩٢)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة

الموجودات والمطلوبات

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٥٢,٨٥٠	-	٥٢,٨٥٠	الإضافات إلى الموجودات غير المتداولة
٧٠,٨٤٧,٢٧٩	٧,٧٣٤,٩٢٣	٦٣,١١٢,٣٥٦	مجموع الموجودات التابعة للقطاع
٤٠,١٩٨,٢٥٨	٨٩٢,١٤٥	٣٩,٣٠٦,١١٣	مجموع المطلوبات التابعة للقطاع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع والفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢١) المعلومات القطاعية - تابع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

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	-	الحصة 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	
١٧,٦٢٦	-	١٧,٦٢٦	الإضافات إلى الموجودات غير المتداولة
٦٨,٦٣٢,٦٦٤	٧,٣٢٢,٤٤٥	٦١,٣١٠,٢١٩	مجموع الموجودات التابعة للقطاع
٣٧,٦٥٤,٣١٩	٣٥٨,٩٠٠	٣٧,٢٩٥,٤١٩	مجموع المطلوبات التابعة للقطاع

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

- مملكة البحرين؛ و
- المملكة العربية السعودية.

المطلوبات التابعة للقطاع		الموجودات التابعة للقطاع		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
٣٥٨,٩٠٠	٨٩٢,١٤٥	٧,٣٢٢,٤٤٥	٧,٧٣٤,٩٢٣	مملكة البحرين
٣٧,٢٩٥,٤١٩	٣٩,٣٠٦,١١٣	٦١,٣١٠,٢١٩	٦٣,١١٢,٣٥٦	المملكة العربية السعودية
٣٧,٦٥٤,٣١٩	٤٠,١٩٨,٢٥٨	٦٨,٦٣٢,٦٦٤	٧٠,٨٤٧,٢٧٩	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٢) توزيعات أرباح الأسهم

لم يقترح مجلس الإدارة دفع أية توزيعات أرباح أسهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء دينار بحريني).

(٢٣) النتائج المرحلية

إن صافي الربح والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قد لا يمثل حصة تناسبية من صافي الربح والدخل الشامل الآخر السنوي الموحد، وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام دخل الاستثمارات.

(٢٤) إيضاحات داعمة لبيان التدفقات النقدية

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" تقديم إفصاحات إضافية حول التغيرات في المطلوبات التمويلية الناشئة عن كل من بنود التدفقات النقدية وغير النقدية.

١ يناير ٢٠٢٠	المبالغ المتحصلة خلال الفترة	تكاليف التمويل المحتملة	المبالغ المسددة من أصل القروض طويلة الأجل	تكاليف التمويل المدفوعة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣١,٧٤٩,٩٢٨	٦,٤٧٦,٦٣١	٢٠٣,٦٩٠	(٤,٩٥٢,٢٤٣)	(٢٠٣,٦٩٠)	٣٣,٢٧٤,٣١٦
١ يناير ٢٠١٩	المبالغ المتحصلة خلال الفترة	تكاليف التمويل المحتملة	المبالغ المسددة من أصل القروض طويلة الأجل	تكاليف التمويل المدفوعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٨,٥٦١,٧٤٥	٥,٣٦٤,٨٦١	٢٠٤,٥٧٤	(٤,١٧٥,٤٨٦)	(٢٠٤,٥٧٤)	٢٩,٢٥١,١٢٠

(٢٥) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

بناءً على المراسلات الواردة من بورصة البحرين، يتعين على المجموعة تحويل الأرباح التي لم تتم المطالبة بها إلى حساب شركة البحرين للمقاصة لدى مصرف البحرين المركزي في موعد أقصاه ٣١ يوليو ٢٠٢٠. لم يتم تحويل أية أموال إلى الحساب المخصص كما في تاريخ هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. إن أي تخلف في إجراء هذا التحويل قد يؤدي إلى دفع غرامة مالية. تقوم إدارة المجموعة حالياً بتقييم وضع إجمالي الأرباح التي لم تتم المطالبة بها بالتنسيق مع بورصة البحرين، وتهدف إلى معالجة هذه المسألة بطريقة مناسبة.

أعلنت حكومة مملكة البحرين عن دفع ٥٠% من رواتب العاملين في الشركات الخاصة في القطاعات التي تضررت بشدة من جائحة فيروس كورونا. ومن المرجح أن تستفيد المجموعة من هذه المنحة الحكومية.

بخلاف ما ورد أعلاه، لم تقع أية أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وقبل تاريخ التقرير من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.