

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)

الصفحات	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 - ٢٠	٧. إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات 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
المخولين بالتوقيع	: راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري قصي خليل يوسف الخليلي
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 بنك الإنماء
مدققو الحسابات	: بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة - مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	: كفين تكنولوجيز (البحرين) ذ.م.م. ص.ب: ٥١٤ المنامة - مملكة البحرين
	: شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب. (مقفلة) مرفاً البحرين المالي بوابة المرفأ - الطابق ٤ ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات 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 ٢٠٢٢، 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 وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية مختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 المعلومات المالية المرحلية من قبل المدمق المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة القيام بالاستفسار بشكل أساسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر أقل بكثير من نطاق إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، 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 نبيد رأي تدقيق حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

الإستنتاج

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".





BDO

المنامة - مملكة البحرين
١٠ نوفمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣١,٩٧٨,١٥٥	٣٠,٣٨٠,١٦١	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٦٤,٠٠٠	٢,٣٠٢,٣٧٤	٦	استثمار في شركات زميلة
٣٠٨,٨٥٤	٢٦٦,٢٧٢	٧	حق استخدام الموجودات
<u>٣٤,٢٥١,٠٠٩</u>	<u>٣٢,٩٤٨,٨٠٧</u>		
			الموجودات المتداولة
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٧٥٢,٢١٨	٢٣,٤٤٣,٥٢١	٩	المخزون
١٢,٠٧٢,٤٣٤	٨,٧٢٢,٧٤٥	١٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٦٦٦,٣٩٩	١,٩١٨,٨٧٦		ودائع المضاربة
٧,١٤٥,٧٢٥	٧,٩٩٥,٢٠٩	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٣٢,٨٩٢,٧٧٦</u>	<u>٤٢,٣٣٦,٣٥١</u>		
<u>٦٧,١٤٣,٧٨٥</u>	<u>٧٥,٢٨٥,١٥٨</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٣,١٣٤,٤٢٦	٣,١٣٤,٤٢٦		الإحتياطي القانوني
١١٦,٣٢٨	١١٦,٣٢٨		علاوة إصدار أسهم
٣,٨٣٩,٩١٩	١٢,٠٣٢,٦٢١		إحتياطيات أخرى
<u>٢٧,٠٩٠,٦٧٣</u>	<u>٣٥,٢٨٣,٣٧٥</u>		
<u>٦,٤٩٩,٨٨٣</u>	<u>٩,٠٩٣,٩١٢</u>	١٣	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
<u>٣٣,٥٩٠,٥٥٦</u>	<u>٤٤,٣٧٧,٢٨٧</u>		الحصة غير المسيطرة
			المطلوبات غير المتداولة
١٨,٩٣٩,٥٧٥	١٨,٤٣٤,٥٧٥	١٤	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٠,٥٢٣	٥٢١,٧١٣	١٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٧٠٩,٤٥٥	٧٤١,٨٧٧		منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٩,٩٦٩,٥٥٣</u>	<u>١٩,٦٩٨,١٦٥</u>		
			المطلوبات المتداولة
٥,٥٨٤,٠٧٣	١,٣٠٢,٧٢٢	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٨٥,٩٩١	٢١,١٨٤	١٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٧,٧١٣,٦١٢	٩,٨٨٥,٨٠٠	١٦	ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>١٣,٥٨٣,٦٧٦</u>	<u>١١,٢٠٩,٧٠٦</u>		
<u>٦٧,١٤٣,٧٨٥</u>	<u>٧٥,٢٨٥,١٥٨</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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


عبدالله بن فهد بن هراع السبيعي
نائب رئيس مجلس الإدارة


راشد بن عبدالله السويكت الهاجري
رئيس مجلس الإدارة



التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	إيضاحات
38,962,044	43,284,145	13,704,771	29,579,374	المبيعات
(33,992,850)	(31,072,490)	(10,297,068)	(20,776,922)	تكاليف المبيعات
4,969,194	12,221,650	3,407,203	8,814,452	إجمالي الربح
293,481	79,436	17,894	61,042	17 الدخل الآخر
5,262,675	12,301,091	3,425,097	8,875,994	
(1,158,092)	(1,088,291)	(400,582)	(187,709)	المصروفات
(239,608)	(214,761)	(78,047)	(136,214)	مصروفات غير مباشرة
(1,398,200)	(1,303,052)	(479,129)	(823,923)	تكاليف التمويل
3,864,475	10,998,039	2,945,968	8,052,071	صافي الربح للفترة قبل الضريبة والحصة من ربح الاستثمار في شركات زميلة
164,389	9,688	36,902	(27,214)	6 الحصة من (خسارة)/ربح الاستثمار في شركات زميلة
4,028,864	11,007,727	2,982,870	8,024,857	صافي الربح للفترة قبل الضريبة
(327,732)	(220,996)	(1,006)	(219,940)	مخصص الزكاة
3,701,132	10,786,731	2,981,814	7,804,917	صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
2,835,803	8,192,702	2,264,825	5,927,877	صافي الربح المنسوب إلى: مساهمي الشركة الأم
865,329	2,594,029	716,989	1,877,040	13 الحصة الغير مسيطرة
3,701,132	10,786,731	2,981,814	7,804,917	
14,18 فلس	40,96 فلس	11,33 فلس	29,64 فلس	18 ربحية السهم الأساسية والمخفضة
2,835,803	8,192,702	2,264,825	5,927,877	مجموع الدخل الشامل المنسوب إلى: مساهمي الشركة الأم
865,329	2,594,029	716,989	1,877,040	13 الحصة الغير مسيطرة
3,701,132	10,786,731	2,981,814	7,804,917	

إن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المراجعة 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 المرحلي
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم	إحتياطيات أخرى						
	الحصة الغير مسيطرة	المجموع	الأرباح المستتقة	إحتياطي إعادة التقييم	علاوة إصدار أسهم	الإحتياطي القانوني	رأس المال
٢٩,٩٠٦,٥١٠	٥,٦٢٤,٠٦٧	٢٤,٢٨٢,٤٤٣	(٣,٠١٦,٥٣١)	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣,٧٠١,١٣٢	٨٦٥,٣٢٩	٢,٨٣٥,٨٠٣	٢,٨٣٥,٨٠٣	-	-	-	-
٣٣,٦٠٧,٦٤٢	٦,٤٨٩,٣٩٦	٢٧,١١٨,٢٤٦	(١٨٠,٧٢٨)	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣,٥٩٠,٥٥٦	٦,٤٩٩,٨٨٣	٢٧,٠٩٠,٦٧٣	(٤٨٩,١٢٤)	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٣,١٣٤,٤٢٦	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٧٨٦,٧٣١	٢,٥٩٤,٠٢٩	٨,١٩٢,٧٠٢	٨,١٩٢,٧٠٢	-	-	-	-
٤٤,٣٧٧,٢٨٧	٩,٠٩٣,٩١٢	٣٥,٢٨٣,٣٧٥	٧,٧٠٣,٥٧٨	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٣,١٣٤,٤٢٦	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
مجموع الدخل الشامل للفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح للفترة
			التسويات:
			الاستهلاك
		٥	إطفاء حق استخدام الموجودات
		٧	عكس مخصص مخزون بطيء الحركة انتفى الغرض منه
		٩	مخصص ذمم تجارية مدينة منخفضة القيمة
			عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية
		١٧	مدينة انتفى الغرض منه
		٦	انخفاض قيمة الاستثمار في شركات زميلة
		٦	الحصة من ربح الاستثمار في شركات زميلة
		١٧	دخل فوائد بنكية
			مصروفات الفوائد على قروض طويلة الأجل
		١٥	مصروفات الفوائد على التزامات عقود الإيجار
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			المخزون
			ذمم تجارية مدينة وأخرى
			ذمم تجارية دائنة وأخرى
			منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
		٥	شراء ممتلكات والآت ومعدات
		٦	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل استثمار في شركات زميلة
			أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة
			صافي التغير في ودائع المضاربة
		١٧	دخل فوائد بنكية مستلم
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
			الفوائد المدفوعة على قروض طويلة الأجل
			مبالغ متحصلة من قروض طويلة الأجل
			سداد قروض طويلة الأجل
			سداد التزامات عقود الإيجار
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(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 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المراجعة، المبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠، قد تم اعتمادها، والتصريح بإصدارها، وتوقيعها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢.

(٢) هيكل المجموعة

إن هيكل المجموعة موضح على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية كما في ٣٠ سبتمبر	ملكية الحصة الغير مسيطرة/حق التصويت كما في ٣٠ سبتمبر
شركة الخليج للبنائك المعدنية ذ.م.م. (سبانك)	المملكة العربية السعودية	٧٥,٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥,٦٨٪)	٢٤,٣٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٤,٣٢٪)
الشركة الخليجية المتحدة للتجارة ذ.م.م.	مملكة البحرين	١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٠٪)	- (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء)

تمتلك الشركة حصة مساهمة بنسبة ٧٥,٦٨٪ (٢٠٢١: ٧٥,٦٨٪) في شركة الخليج للبنائك المعدنية (سبانك) ذ.م.م.، و ١٠٠٪ في الشركة الخليجية المتحدة للتجارة ذ.م.م. ("الشركات التابعة").

تتضمن الأنشطة الرئيسية لشركة سبانك إنتاج وتسويق سبانك فيرو السيلكون، وفيرو المنغنيز، وسيليكون المنغنيز، وبودرة ومعادن السيلكا الصغيرة.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الخليجية المتحدة للتجارة ذ.م.م. تتمثل في إدارة الأنشطة المهنية والعلمية والتقنية الأخرى، والأنشطة العقارية على أساس العقود أو الرسوم المتفق عليها، والبيع/المتاجرة في المنتجات الصناعية الأخرى/المواد الخام.

تم استخلاص مجموع الموجودات والمطلوبات وصافي الربح للفترة لشركة سبانك من المعلومات المالية المعدة كما في، وفترة التسعة أشهر المنتهية في، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، في حين تم استخلاص مجموع الموجودات والمطلوبات وصافي الربح للفترة للشركة الخليجية المتحدة للتجارة ذ.م.م. من البيانات المالية المراجعة المعدة كما في، وفترة التسعة أشهر المنتهية في، ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٣) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". ولذلك، ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالإقتران مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة المعدة كما في، وللسنة المنتهية في، ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبة معينة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة الحكم في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة باستخدام فرضية المنشأة المستمرة ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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 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 والتعديلات والتفسيرات الصادرة والنافذة في سنة ٢٠٢٢ ولكنها ليست ذات صلة

تعد التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعيار الصادرة إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ أو الفترات اللاحقة، ولكنها ليست ذات صلة بعمليات المجموعة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢٢	شركة تابعة كمتبني لأول مرة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٢	الرجوع إلى الإطار المفاهيمي الممتلكات، الآلات والمعدات - المتحصلات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠٢٢	قبل قصد الاستخدام	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢٢	العقود غير المجدية - تكلفة الوفاء بالعقد	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
١ يناير ٢٠٢٢	عدم الإعراف بالمطلوبات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

(٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكنها ليست نافذة في سنة ٢٠٢٢

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. ولم يتم اعتمادها في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وسوف أو قد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للمجموعة. في جميع الحالات، تعتمزم المجموعة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢٣	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٣	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٣	تعريف التقديرات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
١ يناير ٢٠٢٣	الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة من معاملة واحدة	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠٢٣	تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠٢٢

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في سنة ٢٠٢٢. لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لو قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على المجموعة.

(٤) أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كما هو موضح في تلك البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قد بلغت ٤١٥,٨٨١ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧٥٠,٢٨٦ دينار بحريني). لم تكن هناك أية استبعادات ضمن الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء دينار بحريني).

إن الاستهلاك المحتسب لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قد بلغ ٢,٠١٣,٨٧٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ٢,٠٧٧,٨٦٨ دينار بحريني).

تدير الشركة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري قدره ١,٧٠٧ دينار بحريني (٢٠٢١: ١,٧٠٧ دينار بحريني شهرياً).

كما تدير إحدى الشركات التابعة للمجموعة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري قدره ٧,٦٣٥ دينار بحريني (٢٠٢١: ٧,٦٣٥ دينار بحريني شهرياً).

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

٦ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
١,٠٥٦,٦٦٢	١,٩٦٤,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
-	٤٤٤,٤٠٠	المبالغ المدفوعة مقدماً خلال الفترة (*)
٩٠٩,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة/السنة
-	(٢٤,٥٣٥)	صافي انخفاض قيمة الاستثمار في شركات زميلة
(١١٧,٤٢١)	(٩١,١٧٩)	أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة/السنة
١١٥,٧٥٩	٩,٦٨٨	الحصة من ربح الفترة/السنة
<u>١,٩٦٤,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٠٢,٣٧٤</u>	الرصيد الختامي

يمثل الاستثمار في الشركات الزميلة حصة المجموعة البالغة ٢٠٪ في شركة الظهران لتسويق الصناعات الكيماوية ("DCIM")، وحصتها البالغة ٤٠٪ في شركة ركام المملوكة من خلال إحدى الشركات التابعة.

تم استخراج حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج عمليات الشركات الزميلة من حسابات الإدارة غير المدققة المعدة كما في، ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. إن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة تتضمن قيمة الشهرة البالغ قدرها ٢٥١,١١١ دينار بحريني، والتي تمثل المقابل المادي الإضافي المدفوع نظير الاستحواذ على إحدى الشركات الزميلة.

في رأي الإدارة، فإن القيمة الدفترية للشهرة لم تتعرض لانخفاض القيمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

(*) تمثل المبالغ المدفوعة مقدماً خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ تمويل رأس المال العامل.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
 إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (مراجعة)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٧) حق استخدام الموجودات

أرض مستأجرة

التكلفة

٤٧٩,١٨١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإطفاء المتراكم

١٧٠,٣٢٧

الإطفاء المحتسب للسنة وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤٢,٥٨٢

الإطفاء المحتسب للفترة

٢١٢,٩٠٩

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

القيمة الدفترية

٢٦٦,٢٧٢

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

٣٠٨,٨٥٤

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(مدققة)

(مراجعة)

٢٥٦,٠٠٠

٢٥٦,٠٠٠

الرصيد الافتتاحي والختامي

بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة تمتلك أسهم غير مدرجة في سوق الأوراق المالية يبلغ عددها ٤٠٣,٥٩١ سهم في شركة تاب للطاقة المحدودة والتي انخفضت قيمتها بشكل كلي. وفي رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٩) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(مدققة)	(مراجعة)	
٦,٧٢١,٢٢٥	١٥,١٦٠,٩٧١	مواد خام
٥,٠٩٩,٢١١	٦,٧٣٧,٩٣٥	سلع تامة الصنع وإنتاج تحت التشغيل
٢,٣٦١,١٧٥	٢,٦١٢,١٦٦	قطع غيار إستهلاكية
١٤,١٨١,٦١١	٢٤,٥١١,٠٧٢	
(٢,٤٢٩,٣٩٣)	(١,٠٦٧,٥٥١)	مخصص المخزون بطيء الحركة
١١,٧٥٢,٢١٨	٢٣,٤٤٣,٥٢١	

إن التغيير في مخصص المخزون بطيء الحركة مبين كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(مدققة)	(مراجعة)	
-	٢,٤٢٩,٣٩٣	الرصيد الافتتاحي
٢,٤٢٩,٣٩٣	-	مخصص الفترة/السنة
-	(١,٣٦١,٨٤٢)	عكس مخصص انتفى الغرض منه خلال الفترة/السنة
٢,٤٢٩,٣٩٣	١,٠٦٧,٥٥١	الرصيد الختامي

(١٠) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(مدققة)	(مراجعة)	
٩,٤٦٢,٢٨٩	٦,١٢٧,٢٨٨	ذمم تجارية مدينة
(٢٦١,٨٢٥)	(٢٦١,٨٢٥)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
٩,٢٠٠,٤٦٤	٥,٨٦٥,٤٦٣	
٢,٨٧١,٩٧٠	٢,٨٥٧,٢٨٢	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٢,٠٧٢,٤٣٤	٨,٧٢٢,٧٤٥	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مدققة)	(مراجعة)
٧,١٤١,٤٥٥	٧,٩٩٠,٣٢٩
٤,٢٧٠	٤,٨٨٠
<u>٧,١٤٥,٧٢٥</u>	<u>٧,٩٩٥,٢٠٩</u>

أرصدة الحسابات تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك
نقد في الصندوق

(١٢) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مدققة)	(مراجعة)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

المصرح به
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢١: ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية
قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

الصادر والمدفوع بالكامل
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢١: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية
قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

(١٣) الحصة الغير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مدققة)	(مراجعة)
٥,٦٢٤,٠٦٧	٦,٤٩٩,٨٨٣
٨٧٥,٨١٦	٢,٥٩٤,٠٢٩
<u>٦,٤٩٩,٨٨٣</u>	<u>٩,٠٩٣,٩١٢</u>

الرصيد الافتتاحي
نصيب الحصة الغير مسيطرة من مجموع الدخل الشامل
للشركة التابعة

الرصيد الختامي

(١٤) قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
---------------------------	----------------------------

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.

١٧,٥٨٤,١٠٠ ١٧,٠٧٩,١٠٠

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.

كما 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 سبائك على تسديد الأقساط مقابل مطلوباتها لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦، حيث يتعين على شركة سبائك دفع مبلغ مليون ريال سعودي شهرياً حتى أكتوبر ٢٠١٧، ومبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي من نوفمبر ٢٠١٧ إلى أكتوبر ٢٠١٩، ومبلغ ٢ مليون ريال سعودي من نوفمبر ٢٠١٩ إلى ديسمبر ٢٠٢٠، ومبلغ ٥ مليون ريال سعودي من يناير ٢٠٢١ إلى يونيو ٢٠٢٢، بما في ذلك القسط النهائي البالغ قدره ٤,٩ مليون ريال سعودي، وذلك وفقاً لجدول السداد. بالإضافة إلى ذلك، دفع مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي في سبتمبر ٢٠٢٠، ومبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي مرة أخرى في ديسمبر ٢٠٢٠.

٦,٩٣٩,٥٤٨ ٢,٦٥٨,١٩٧

٢٤,٥٢٣,٦٤٨ ١٩,٧٣٧,٢٩٧

(٥,٥٨٤,٠٧٣) (١,٣٠٢,٧٢٢)

١٨,٩٣٩,٥٧٥ ١٨,٤٣٤,٥٧٥

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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٦٤٨,٥٩٤	٦٠٦,٥١٤	الرصيد الافتتاحي
(٩١,٦١٦)	(٦٨,٧١٢)	مدفوعات عقود الإيجار
٤٩,٥٣٦	٥,٠٩٥	مصروفات الفوائد
٦٠٦,٥١٤	٥٤٢,٨٩٧	الرصيد الختامي
(٢٨٥,٩٩١)	(٢١,١٨٤)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٢٠,٥٢٣	٥٢١,٧١٣	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٩١,٦١٦	٨٥,١٤٥	أقل من سنة
٦٤١,٣١١	٤٥٧,٧٥٢	سنة إلى خمس سنوات
٧٣٢,٩٢٧	٥٤٢,٨٩٧	إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

(١٦) ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٦٨٤,٥٢٨	٤,٣٩٩,٥٨٤	ذمم تجارية دائنة
٧,٠٢٩,٠٨٤	٥,٤٨٦,٢١٦	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٧,٧١٣,٦١٢	٩,٨٨٥,٨٠٠	

(١٧) الدخل الآخر

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	
٢٠٦,٨٠١	-	-	-	عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية
٨١,٣٦٠	٥١,٧٩٥	١٧,٨٩٤	-	مدينة انتفى الغرض منه
٥,٣٢٠	٢٧,٦٤١	-	٦١,٥٤٢	دخل فوائد بنكية
٢٩٣,٤٨١	٧٩,٤٣٦	١٧,٨٩٤	٦١,٥٤٢	دخل متنوع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٨) ربحية السهم

يتم حساب ربحية السهم الأساسية 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 والمحفظ بها كأسهم خزينة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٢,٨٣٥,٨٠٣	٨,١٩٢,٧٠٢	٢,٢٦٤,٨٢٥	٥,٩٢٧,٨٧٧
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٤,١٨ فلس	٤٠,٩٦ فلس	١١,٣٣ فلس	٢٩,٦٤ فلس
			صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

(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 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 بالنسبة 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 ٢٠٢١ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٩٣,٦٠٠	٧٠,٢٠٠
	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
(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 الاستثمار الخارجي؛ و
- دخل الاستثمار المحلي.

كما في، و لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٤٣,٢٨٤,١٤٥	-	٤٣,٢٨٤,١٤٥	الإيرادات
٧٩,٤٣٦	٥١,٧٩٥	٢٧,٦٤١	الدخل الآخر
(٢٢٠,٩٩٦)	-	(٢٢٠,٩٩٦)	مخصص الزكاة
(٣١,٠٦٢,٤٩٠)	-	(٣١,٠٦٢,٤٩٠)	تكاليف التشغيل
١٢,٠٨٠,٠٩٥	٥١,٧٩٥	١٢,٠٢٨,٣٠٠	ربح القطاع
٩,٦٨٨	١١٦,٦٤١	(١٠٦,٩٥٣)	الحصة من (خسارة) لربح الاستثمار في شركات زميلة
(١,٣٠٣,٠٥٢)	(٤٧,٩٤٤)	(١,٢٥٥,١٠٨)	مصروفات أخرى
١٠,٧٨٦,٧٣١	١٢٠,٤٩٢	١٠,٦٦٦,٢٣٩	صافي الربح للفترة

الموجودات والمطلوبات

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٨٥٠,٥٧٧	٤٤٤,٤٠٠	٤٠٦,١٧٧	الإضافات إلى الموجودات غير المتداولة
٧٥,٢٨٥,١٥٨	٧,٦٣٥,٠٠٥	٦٧,٦٥٠,١٥٣	مجموع الموجودات التابعة للقطاع
٣٠,٩٠٧,٨٧١	١,٧٩٣,٤٤٢	٢٩,١١٤,٤٢٩	مجموع المطلوبات التابعة للقطاع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٠) المعلومات القطاعية - تابع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٣٨,٩٦٢,٠٤٤	-	٣٨,٩٦٢,٠٤٤	الإيرادات
٢٩٣,٤٨١	٨١,٣٦٠	٢١٢,١٢١	الدخل الأخر
(٣٢٧,٧٣٢)	-	(٣٢٧,٧٣٢)	مخصص الزكاة
(٣٣,٩٩٢,٨٥٠)	-	(٣٣,٩٩٢,٨٥٠)	تكاليف التشغيل
٤,٩٣٤,٩٤٣	٨١,٣٦٠	٤,٨٥٣,٥٨٣	ربح القطاع
١٦٤,٣٨٩	١٦٤,٣٨٩	-	الحصة من ربح الإستثمار في شركات زميلة
(١,٣٩٨,٢٠٠)	(١٠٢,٧١٥)	(١,٢٩٥,٤٨٥)	مصروفات أخرى
٣,٧٠١,١٣٢	١٤٣,٠٣٤	٣,٥٥٨,٠٩٨	صافي الربح للفترة

الموجودات والمطلوبات

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
١,٦٥٩,٢٨٦	٩٠٩,٠٠٠	٧٥٠,٢٨٦	الإضافات إلى الموجودات غير المتداولة
٦٧,١٤٣,٧٨٥	٨,٦٤٠,٩١٢	٥٨,٥٠٢,٨٧٣	مجموع الموجودات التابعة للقطاع
٣٣,٥٥٣,٢٢٩	١,٧٦٩,١١٩	٣١,٧٨٤,١١٠	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 ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١,٧٦٩,١١٩	١,٧٩٣,٤٤٢	٨,٦٤٠,٩١٢	٧,٦٣٥,٠٠٥	مملكة البحرين
٣١,٧٨٤,١١٠	٢٩,١١٤,٤٢٩	٥٨,٥٠٢,٨٧٣	٦٧,٦٥٠,١٥٣	المملكة العربية السعودية
٣٣,٥٥٣,٢٢٩	٣٠,٩٠٧,٨٧١	٦٧,١٤٣,٧٨٥	٧٥,٢٨٥,١٥٨	

(٢١) توزيعات أرباح الأسهم

لم يوصي مجلس الإدارة بدفع أي توزيعات أرباح أسهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء دينار بحريني).

(٢٢) النتائج المرحلية

إن صافي الربح والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قد لا يمثل حصة تناسبية من صافي الربح والدخل الشامل الآخر السنوي الموحد، وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام دخل الاستثمارات.

(٢٣) إيضاحات داعمة لبيان التدفقات النقدية

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

	المبلغ الذي تم الحصول عليه	المبلغ الذي تم الحصول عليه	المسدد من أصل القروض	تكاليف التمويل	تكاليف التمويل المدفوعة	١ يناير ٢٠٢٢
	خلال الفترة	خلال الفترة	خلال الفترة	المحتسبة	المحتسبة	
قروض طويلة الأجل	-	٢٤,٥٢٣,٦٤٨	(٤,٧٨٦,٣٥١)	٢٠٩,٦٦٦	(٢٠٩,٦٦٦)	٢٤,٥٢٣,٦٤٨
قروض طويلة الأجل	٨,٣٦٩,٢٨٢	٣٠,٧٧٤,٥٦٦	(١٢,٥٥٨,١١٥)	٢٠٢,٤٥٦	(٢٠٢,٤٥٦)	٣٠,٧٧٤,٥٦٦

(٢٤) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أي أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقبل تاريخ التقرير يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.