

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل 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 التغيرات 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	:	٢٤٣٧٧-١ 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
المخولون بالتوقيع	:	راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري قصي خليل يوسف الخليلي
المدير 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 الرئيسية	:	البنك الأهلي المتحد البنك العربي الوطني - الدمام بنك الإثمار
مدققو الحسابات	:	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلوماسية التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	:	كارفي كمبيوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة مملكة البحرين

تقرير 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 ٣١ مارس 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 الثلاثة 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 تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال 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 الاعتيادية، ولذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

الإستنتاج

إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه 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 ٣١ مارس ٢٠١٩، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO
المنامة - مملكة البحرين
١٢ مايو ٢٠١٩

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٧,٤٩٣,٤١٠	٣٦,٩٠٨,٧٥٥	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٩١٣,١٠٧	٩٤١,٨٠٨	٦	استثمار في شركة زميلة
-	٤٦٤,٩٤٨	٧	حق استخدام الأصول
<u>٣٨,٤٠٦,٥١٧</u>	<u>٣٨,٣١٥,٥١١</u>		
			الموجودات المتداولة
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٢٧٥,٣٠٦	١٥,٠٦٨,٥٢٣	٩	المخزون
٤,٨٠٣,٦٧٦	٧,٢٦٢,١٨٨	١٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢,١٤٢,٩٣٤	٢٥٨,٣٠٨		ودائع المضاربة
١٠,٤١٨,٨١٦	٩,٢٣٢,٥٥٦	١١	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٣٣,٨٩٦,٧٣٢</u>	<u>٣٢,٠٧٧,٥٧٥</u>		
<u>٧٢,٣٠٣,٢٤٩</u>	<u>٧٠,٣٩٣,٠٨٦</u>		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	٥,٦٦٤,٨٠٣		إحتياطيات أخرى
٢٩,٤٥٤,٦٢٩	٢٨,٦٣٤,٧٣٤		
٧,٢٤٩,٦١٣	٧,٠٠٤,٦٦٦	١٣	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
<u>٣٦,٧٠٤,٢٤٢</u>	<u>٣٥,٦٣٩,٤٠٠</u>		الحصة الغير مسيطرة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٥,١٢٧,٧٤٥	٢٥,١٢٧,٧٤٥	١٤	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
-	٤٤٧,٦٣٨	١٥	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٥٩٣,٠٢٣	٦٠٩,٥٣٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٥,٧٢٠,٧٦٨</u>	<u>٢٦,١٨٤,٩١٧</u>		
			المطلوبات المتداولة
٣,٤٣٤,٠٠٠	٣,٤٣٤,٠٠٠	١٤	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
-	١٧٨,٣٨٦	١٥	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٦,٤٤٤,٢٣٩	٤,٩٥٦,٣٨٣	١٦	ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>٩,٨٧٨,٢٣٩</u>	<u>٨,٥٦٨,٧٦٩</u>		
<u>٧٢,٣٠٣,٢٤٩</u>	<u>٧٠,٣٩٣,٠٨٦</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم 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 المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
١٣,٧٣٣,٠٢٦	٧,٨٦١,٢٧١	مبيعات الشركة التابعة
(١٢,٠٨١,٩٨١)	(٨,٣٢٨,٤٨٢)	تكلفة مبيعات الشركة التابعة
١,٦٥١,٠٤٥	(٤٦٧,٢١١)	إجمالي (خسارة)/ربح الشركة التابعة
٣٩,٩٠٦	٤٠,٨٣٤	١٧ الدخل الآخر
١,٦٩٠,٩٥١	(٤٢٦,٣٧٧)	
(٤١٠,٩٠١)	(٤٧٤,٤٧٩)	المصروفات
(١٠٨,٨٢٤)	(٦٧,٦١٠)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥١٩,٧٢٥)	(٥٤٢,٠٨٩)	تكاليف التمويل
١,١٧١,٢٢٦	(٩٦٨,٤٦٦)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة قبل الزكاة وحصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
٢٦,٣٦٣	٢٨,٧٠١	٦ حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
١,١٩٧,٥٨٩	(٩٣٩,٧٦٥)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة قبل الضريبة
(٣٤٣,٢٥٣)	(٨١,٠١٨)	مخصص الزكاة
٨٥٤,٣٣٦	(١,٠٢٠,٧٨٣)	صافي (الخسارة)/الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
٦٤٩,٤٣٦	(٧٨٦,٥٥١)	صافي (الخسارة)/الربح المنسوب إلى:
٢٠٤,٩٠٠	(٢٣٤,٢٣٢)	١٣ مساهمي الشركة الأم
٨٥٤,٣٣٦	(١,٠٢٠,٧٨٣)	الحصة الغير مسيطرة
٣,٢٥ فلس	(٣,٩٣ فلس)	١٨ العائد الأساسي والمخفض على السهم
٦٤٩,٤٣٦	(٧٨٦,٥٥١)	مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل المنسوب إلى:
٢٠٤,٩٠٠	(٢٣٤,٢٣٢)	١٣ مساهمي الشركة الأم
٨٥٤,٣٣٦	(١,٠٢٠,٧٨٣)	الحصة الغير مسيطرة

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي
عضو مجلس الإدارة

راشد بن عبدالله السويكت الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية المتحدة المتحددة للاستثمار ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار الجزائري)

المجموع	الحصة الغير مسيطرة	المجموع	حقوق الملكية المسوية لمساهمي الشركة الأم				رأس المال	
			إحتياطيات أخرى					
			الأرباح المستتقة	إحتياطي إعادة التقييم	علاوة إصدار أسهم	الإحتياطي القانوني		
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
(٤٦٢,٦١٠)	(١١٢,٥٠٧)	(٣٥٠,١٠٣)	(٣٥٠,١٠٣)	-	-	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
٣٧,١٣٣,٣٩١	٧,٣٣١,٣٨١	٢٩,٨٠٢,٠١٠	٢,٥٠٣,٠٣٦	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨
٨٥٤,٣٣٦	٢٠٤,٩٠٠	٦٤٩,٤٣٦	٦٤٩,٤٣٦	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٧,٩٨٧,٧٢٧	٧,٥٣٦,٢٨١	٣٠,٤٥١,٤٤٦	٣,١٥٢,٤٧٢	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس 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
(٤٤٤,٠٥٩)	(١٠,٧١٥)	(٣٣,٣٤٤)	(٣٣,٣٤٤)	-	-	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
٣٦,٢٦٠,١٨٣	٧,٢٣٨,٨٩٨	٢٩,٠٢١,٢٨٥	٢,١٢٢,٣١١	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩
(١,٠٢٠,٧٨٣)	(٢٣٤,٣٣٢)	(٧٨٦,٥٥١)	(٧٨٦,٥٥١)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٣٥,٢٣٩,٤٠٠	٧,٠٠٤,٦٦٦	٢٨,٢٣٤,٧٣٤	١,٣٣٥,٧٦٠	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٩

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
٨٥٤,٣٣٦	(١,٠٢٠,٧٨٣)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة التسويات:
٦٩٥,٨٥٩	٥٩٩,٠٩٨	٥ الاستهلاك
-	١٤,٢٣٣	٧ إطفاء على حق استخدام الأصول
-	١,٧٨٤	مصروف فائدة على التزامات الإيجار
(٢٦,٣٦٣)	(٢٨,٧٠١)	٦ حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(٣٠,٨١٦)	(٤٠,٨٣٤)	١٧ دخل الفوائد البنكية
١٠٨,٨٢٤	٦٧,٦١٠	تكاليف التمويل
٣,٣١٨,٧٤٢	١,٢٠٦,٧٨٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,١٦٤,٠٧٢)	(٢,٤٥٨,٥١٢)	المخزون
١,٣٧٠,٦٣٩	(١,٣٨٦,٨٥٦)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
(١٧٥)	١٦,٥١١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤,١٢٦,٩٧٤	(٣,٠٢٩,٦٦٧)	منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٦١٩)	(١٤,٤٤٣)	٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٨٨٤,٦٢٦	صافي التغير في ودائع المضاربة
٣٠,٨١٦	٤٠,٨٣٤	١٧ دخل الفوائد البنكية المستلمة
١٨,١٩٧	١,٩١١,٠١٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠٨,٨٢٤)	(٦٧,٦١٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٢٦٥,٥١٦)	-	صافي الحركة في القروض طويلة الأجل
(٣٧٤,٣٤٠)	(٦٧,٦١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣,٧٧٠,٨٣١	(١,١٨٦,٢٦٠)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٨,١٦٧,٢٢٤	١٠,٤١٨,٨١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١,٩٣٨,٠٥٥	٩,٢٣٢,٥٥٦	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.

ووفقاً 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.

(٢) هيكل المجموعة

إن هيكل المجموعة موضح على النحو التالي:

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

وقد تم استخلاص مجموع الموجودات والمطلوبات وصافي الربح للسنة للشركات التابعة من الحسابات الإدارية غير المدققة لتلك الشركات التابعة، المُعدة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

(٣) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". ولذلك، ينبغي قراءة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالإقتران مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة المعدة كما في للسنة 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 إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٩

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات الحالية للمعايير إلزامية لأول مرة للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وقد تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية المرحلية 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. ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اعترفت المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار لجميع العقود التي تكون أو تحتوي على عقد إيجار. بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة حالياً كعقود إيجار تشغيلية بموجب المتطلبات المحاسبية السابقة، لم تعترف المجموعة بالأصول 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.

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

وفقاً لأحكام الانتقال 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 الإيجار والإطفاء على حق استخدام الأصول. سيؤدي ذلك إلى نقص الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بمبلغ تكلفة الإيجار التشغيلي.

ونتيجة لتطبيق هذا المعيار، تم الاعتراف بمبلغ ٤٧٩,١٨١ دينار بحريني كحق استخدام الأصول، وتم الاعتراف بمبلغ ٦٢٦,٠٢٤ دينار بحريني كالتزامات إيجار.

٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٩، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة

إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة:

ساري المفعول للفترات 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	تكلفة الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	الاستثمارات في المنشآت الزميلة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٩	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٩	تجميع الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	اتفاقيات الشراكة	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 عدد 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 للشركة مع السماح بالتطبيق المبكر.

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

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية وبالتالي لم يتم اعتمادها بواسطة المجموعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩. في جميع الحالات، تعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه.

ساري المفعول للفترات 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 ٣١ مارس 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 الأصول

كما هو موضح أعلاه في إيضاح ٣، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ وبالتالي اعترفت المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار في البيانات المالي المرحلية الموحدة الموجزة. وفقاً لأحكام الانتقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، ستعترف المجموعة بتكلفة التمويل على التزامات الإيجار والإطفاء على حقها في استخدام الأصول.

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

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

ويحسب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على مدي العمر المقدر لحق استخدام الأصول.

التزام 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.

ان مدفوعات الإيجار متضمنة في قياس التزام الإيجار الذي يشمل المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات الثابتة المضمنة.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع استحقاقه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقديرها ما إذا كانت ستحتسب خيار شراء أو تمديد أو إنهاء.

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

٥) ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإضافات في بند الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ قد بلغت ١٤,٤٤٣ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٧,٧٨٠ دينار بحريني). في حين لم تكن هناك أية استيعادات من بند الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء دينار بحريني).

إن الاستهلاك المحتسب لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ قد بلغ ٥٩٩,٠٩٨ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦٩٥,٨٥٩ دينار بحريني).

تدير المجموعة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري يبلغ ١,٧٠٧ دينار بحريني (٢٠١٨: ١,٦٣١ دينار بحريني شهرياً).

تعمل الشركة التابعة للمجموعة من مباني مستأجرة بإيجار شهري 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	٣١ مارس ٢٠١٩	
٨٨٦,٥٤٨	٩١٣,١٠٧	الرصيد الافتتاحي
٢٦,٥٥٩	٢٨,٧٠١	الحصة من ربح السنة
٩١٣,١٠٧	٩٤١,٨٠٨	الرصيد الختامي

يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة حصة المجموعة بنسبة ٢٠% في شركة "الظهران للصناعات الكيماوية والتسويق". تمتلك هذه الشركة الزميلة ٥١% من حصة المساهمين في ("Synthomer" Synthomer Middle East)، والتي بموجبها تمتلك المجموعة ملكية فعالة بنسبة ١٠,٢٠% في Synthomer. ليس لدى الشركة الزميلة أي موجودات أو مطلوبات أخرى بخلاف استثمارها في Synthomer. تمثل القيمة الدفترية للاستثمار وحصة الأرباح في الشركة الزميلة حصة المجموعة الفعلية في حصة ١٠,٢٠% في Synthomer.

استندت حصة المجموعة في صافي موجودات ونتائج عمليات الشركة الزميلة إلى حسابات الإدارة غير المدققة لشركة Synthomer التي تم إعدادها كما في، والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة تتضمن قيمة الشهرة التي تصل إلى مبلغ ٢٥١,١١١ دينار بحريني وهي المبالغ الزائدة المدفوعة لشراء الشركة الزميلة. من وجهة نظر الإدارة، فإن القيمة الدفترية للشهرة لا تتخفف قيمتها كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

(٧) حق استخدام الأصول

أرض مستأجرة (غير مدقق)	
٤٧٩,١٨١	عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣)
(١٤,٢٣٣)	الإطفاء المحتسب عن الفترة
<u>٤٦٤,٩٤٨</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
<u>٢٥٦,٠٠٠</u>	<u>٢٥٦,٠٠٠</u>	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 التجارية في ٣١ ديسمبر. 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧,١٥٩,١١٥	٣,٣١٢,٣٩٨	مواد خام
٦,٦٨٠,٣٢٠	٩,٢٨٨,٨٧٤	إنتاج تام وإنتاج تحت التشغيل
٢,٤٣٥,٨٧١	٢,٤٦٧,٢٥١	قطع غيار استهلاكية
<u>١٦,٢٧٥,٣٠٦</u>	<u>١٥,٠٦٨,٥٢٣</u>	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٠) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٢,٢٩٦,٣٩٧ (٣٧٤,٣٠١)	٤,٥٩٩,٦٨٨ (٤٧٢,٣٠٣)	ذمم تجارية مدينة ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة
١,٩٢٢,٠٩٦ ٢,٨٨١,٥٨٠	٤,١٢٧,٣٨٥ ٣,١٣٤,٨٠٣	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤,٨٠٣,٦٧٦	٧,٢٦٢,١٨٨	

إن الذمم التجارية المدينة تستحق بشكل عام خلال فترة ائتمانية تصل من ٦٠ إلى ١٨٠ يوماً وهي مثبتة بالدينار البحريني.

(١١) النقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
١٠,٤١٤,٦٥٩ ٤,١٥٧	٩,٢٢٧,٨٩٧ ٤,٦٥٩	أرصدة الحسابات تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك نقد في الصندوق
١٠,٤١٨,٨١٦	٩,٢٣٢,٥٥٦	

(١٢) رأس المال

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

(١٣) الحصة الغير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧,٤٤٣,٨٨٨ (١١٢,٥٠٧)	٧,٢٤٩,٦١٣ -	الرصيد الافتتاحي أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
- (٨١,٧٦٨)	(١٠,٧١٥) (٢٣٤,٢٣٢)	نصيب الحصة الغير مسيطرة من مجموع الخسارة الشاملة للشركة التابعة
٧,٢٤٩,٦١٣	٧,٠٠٤,٦٦٦	الرصيد الختامي

١٤ قروض طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 تحت ضمان ممتلكات وآلات ومعدات الشركة التابعة وضمان الشركاء 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 الإقتراح 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 ٢٠,٦١٤,١٠٠

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 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 ٧,٩٤٧,٦٤٥

٢٨,٥٦١,٧٤٥ ٢٨,٥٦١,٧٤٥

(٣,٤٣٤,٠٠٠) (٣,٤٣٤,٠٠٠)

٢٥,١٢٧,٧٤٥ ٢٥,١٢٧,٧٤٥

ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل

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

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
-	٦٢٦,٠٢٤	التزامات الإيجار
-	(١٧٨,٣٨٦)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
-	٤٤٧,٦٣٨	الجزء الغير متداول من التزامات الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

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

(١٦) ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٣,٠٦٨,٥٨٧	١,١١٦,٢٧٩	ذمم تجارية دائنة
٣,٣٧٥,٦٥٢	٣,٨٤٠,١٠٤	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٦,٤٤٤,٢٣٩	٤,٩٥٦,٣٨٣	

(١٧) الدخل الآخر

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
٣٠,٨١٦	٤٠,٨٣٤	دخل الفوائد البنكية
٩,٠٩٠	-	دخل متنوع
٣٩,٩٠٦	٤٠,٨٣٤	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
٦٤٩,٤٣٦	(٧٨٦,٥٥١)	صافي (الخسارة)/الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة
٣,٢٥ فلس	(٣,٩٣ فلس)	(الخسارة)/العائد الأساسي والمخفض على السهم

(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. ويندرج ضمن الأطراف ذات العلاقة كل من المساهمين، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى المجموعة أو المساهمين، وموظفي الإدارة العليا 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 أعضاء مجلس إدارة المجموعة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن موظفي الإدارة العليا 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	مكافآت موظفي الإدارة العليا

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات الأعمال أخرى.

إن قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة هي:

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

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المجموع	الاستثمارات الخارجية	الصهر	
٧,٨٦١,٢٧١	-	٧,٨٦١,٢٧١	الإيرادات
٤٠,٨٣٤	٤٠,٨٣٤	-	الدخل الآخر
(٨١,٠١٨)	-	(٨١,٠١٨)	التكاليف التشغيلية
(٨,٣٢٨,٤٨٢)	-	(٨,٣٢٨,٤٨٢)	مخصص الزكاة
(٥٠٧,٣٩٥)	٤٠,٨٣٤	(٥٤٨,٢٢٩)	خسارة القطاع
٢٨,٧٠١			حصة الشركة من ربح الإستثمار في شركة زميلة
(٥٤٢,٠٨٩)			مصروفات أخرى
(١,٠٢٠,٧٨٣)			صافي الخسارة للسنة
			الموجودات والمطلوبات
المجموع	الاستثمارات الخارجية	الصهر	
٩٥٦,٢٥١	-	٩٥٦,٢٥١	إضافة إلى الموجودات غير المتداولة
٧٠,٣٩٣,٠٨٦	٧,٣٩٤,٧٧١	٦٢,٩٩٨,٣١٥	مجموع موجودات القطاع
٣٤,٧٥٣,٦٨٦	٤١٠,١٨٣	٣٤,٣٤٣,٥٠٣	مجموع مطلوبات القطاع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٠) المعلومات القطاعية - تابع

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المجموع	الاستثمارات الخارجية	الصهر	
١٣,٧٣٣,٠٢٦	-	١٣,٧٣٣,٠٢٦	الإيرادات
٣٩,٩٠٦	٣٠,٨١٦	٩,٠٩٠	الدخل الأخر
(١٢,٠٨١,٩٨١)	-	(١٢,٠٨١,٩٨١)	التكاليف التشغيلية
١,٦٩٠,٩٥١	٣٠,٨١٦	١,٦٦٠,١٣٥	ربح القطاع
٢٦,٣٦٣			حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(٨٦٢,٩٧٨)			مصروفات أخرى
٨٥٤,٣٣٦			صافي الربح للسنة

الموجودات والمطلوبات

المجموع	الاستثمارات الخارجية	الصهر	
٤٠٩,٩٥٠	-	٤٠٩,٩٥٠	إضافة 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 ٣١ مارس ٢٠١٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	
١,٠٠٩,١١٢	٤١٠,١٨٣	٧,٥٢٣,٣٦٧	٧,٣٩٤,٧٧١	مملكة البحرين
٣٤,٥٨٩,٨٩٥	٣٤,٣٤٣,٥٠٣	٦٤,٧٧٩,٨٨٢	٦٢,٩٩٨,٣١٥	المملكة العربية السعودية
٣٥,٥٩٩,٠٠٧	٣٤,٧٥٣,٦٨٦	٧٢,٣٠٣,٢٤٩	٧٠,٣٩٣,٠٨٦	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) توزيعات أرباح الأسهم

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

(١٢) النتائج المرحلية

إن صافي الربح المرحلي الموحد الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ قد لا يمثل حصة نسبية من صافي الربح والدخل الشامل الآخر الموحد السنوي وذلك بسبب الاختلاف الزمني لاستلام دخل الاستثمارات.

(١٣) إيضاحات داعمة لبيان التدفقات النقدية

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" إفصاحات إضافية عن التغيرات في المطلوبات التمويلية للمنشأة، الناتجة عن بنود التدفقات النقدية وغير النقدية.

		المبلغ المسدد		المبلغ الذي تم		
		خلال السنة من	تكاليف التمويل	الحصول عليه	خلال السنة	
٣١ مارس ٢٠١٩	تكاليف التمويل المسددة	القيمة الأساسية للقروض	المحتسبة	خلال السنة	١ يناير ٢٠١٩	
٢٨,٥٦١,٧٤٥	(٦٥,٨٢٦)	-	٦٥,٨٢٦	-	٢٨,٥٦١,٧٤٥	قروض
		المبلغ المسدد	تكاليف التمويل	الحصول عليه	خلال السنة	
		خلال السنة من	تكاليف التمويل	الحصول عليه	خلال السنة	
٣١ مارس ٢٠١٨	تكاليف التمويل المسددة	القيمة الأساسية للقروض	المحتسبة	خلال السنة	١ يناير ٢٠١٨	
٣١,١٩٠,٢٧٢	(١٠٨,٨٢٤)	(٢,٧٧٩,٢٠٤)	١٠٨,٨٢٤	٢,٥١٣,٦٨٨	٣١,٤٥٦,١٨٨	قروض

(١٤) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أية أحداث بعد ٣١ مارس ٢٠١٩ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.