

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(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
٨ - ٢١	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري	:	٢٤٣٧٧ الصادر بتاريخ ١٨ فبراير ١٩٩١
أعضاء مجلس الإدارة	:	راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري سليمان أحمد سعيد الحوقاتي عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي 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 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 الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	:	كارقي كميوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة مملكة البحرين

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لإيضاحات مختارة. إن الإدارة مسنولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسنولتنا 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 نبيدي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

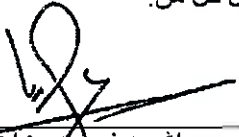


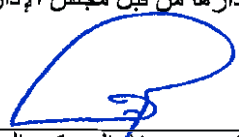
**BDO**  
المنامة - مملكة البحرين  
٧ نوفمبر ٢٠١٨

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٩,٧٣٦,٩٦٥	٣٧,٨٣٨,٢٧٩	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨٦,٥٤٨	٩٠٧,٦٤٧	٦	استثمار في شركة زميلة
٤٠,٦٢٣,٥١٣	٣٨,٧٤٥,٩٢٦		
			الموجودات المتداولة
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٣٥٧,٩٣٣	١٦,٨٩٧,١٣٨	٩	المخزون
٥,٢٢٩,٧٨٢	٧,٣٦١,٩٢٨		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢,١٩٥,٧١٧	٢,١٤٢,٩٣٤		ودائع المضاربة
٨,١٦٧,٢٢٤	٨,٩٣١,٧٥٦	١٠	النقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣,٦٠٦,٦٥٦	٣٥,٥٨٩,٧٥٦		
٧٤,٢٣٠,١٦٩	٧٤,٣٣٥,٦٨٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢,٨٥٣,٦٠٣	٢,٨٥٣,٦٠٣		الإحتياطي القانوني
١١٦,٣٢٨	١١٦,٣٢٨		علاوة إصدار أسهم
٧,١٨٢,١٨٢	٧,٣٣٥,٥٩٦		إحتياطيات أخرى
٣٠,١٥٢,١١٣	٣٠,٣٠٥,٥٢٧		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٧,٤٤٣,٨٨٨	٧,٥٠٦,١٢٧	١٢	الحصة الغير مسيطرة
٣٧,٥٩٦,٠٠١	٣٧,٨١١,٦٥٤		
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٥٢٧,١٨٨	٢٧,٧١٩,١٨٨	١٣	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٥٤٤,٦٦٨	٥٦٨,٨٢٠		حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٢٩,٠٧١,٨٥٦	٢٨,٢٨٨,٠٠٨		
			المطلوبات المتداولة
٢,٩٢٩,٠٠٠	٢,٤٦٢,٥٤٦	١٣	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤,٦٣٣,٣١٢	٥,٧٧٣,٤٧٤	١٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٧,٥٦٢,٣١٢	٨,٢٣٦,٠٢٠		
٧٤,٢٣٠,١٦٩	٧٤,٣٣٥,٦٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢١ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٨، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

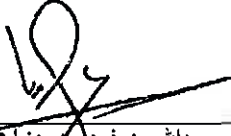
  
عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي  
عضو مجلس الإدارة


  
راشد بن عبدالله السويكت الهاجري  
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاحا
١٥,٨٢٨,٦٨٠	٩,٦٥٢,٧٤٣	٣٦,٥٥١,٢٨٩	٣٤,٤٩٢,٨٣٢	المبيعات
(١٤,١١٨,٧٥٠)	(٩,٠٧٩,٥٤٤)	(٣٣,٠٦٢,٧٧٣)	(٣٢,٥١٣,٨٢٣)	تكلفة المبيعات
١,٧٠٩,٩٣٠	٥٧٣,١٩٩	٣,٤٨٨,٥١٦	١,٩٧٩,٠٠٩	إجمالي الربح
٣١,٣٩٢	٤٣,١٩٠	١٢١,٤٣٩	٩٩,٧٩٩	١٥ الدخل الآخر
١,٧٤١,٣٢٢	٦١٦,٣٨٩	٣,٦٠٩,٩٥٥	٢,٠٧٨,٨٠٨	المصروفات
(٣٦٢,٣٥٥)	(٣٧٨,٨١٧)	(١,٠١٦,٠٤٦)	(١,١١٩,٥٤٨)	مصروفات غير مباشرة
(٢٩,٧٣٨)	(٢٤,٣١٠)	(١٦٩,٦١٢)	(١٧٩,٠٥٣)	تكاليف التمويل
(٣٩٢,٠٩٣)	(٤٠٣,١٢٧)	(١,١٨٥,٦٥٨)	(١,٢٩٨,٦٠١)	
١,٣٤٩,٢٢٩	٢١٣,٢٦٢	٢,٤٢٤,٢٩٧	٧٨٠,٢٠٧	صافي الربح للفترة قبل الضريبة وحصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
	(١٣,٢٣٨)		٢١,٠٩٩	حصة الشركة من ربح/(خسارة) الاستثمار في شركة زميلة
١,٣٤٩,٢٢٩	٢٠٠,٠٢٤	٢,٤٢٤,٢٩٧	٨٠١,٣٠٦	صافي الربح للفترة قبل الضريبة
(٧٤٩,٤٠١)	(١٢١,٣٣٦)	(١,٤٩١,٨٠١)	(٥٨٥,٦٥٣)	مخصص الزكاة
٥٩٩,٨٢٨	٧٨,٦٨٨	٩٣٢,٤٩٦	٢١٥,٦٥٣	صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
٢٣٣,٠٢١	٥٢,٨٣٤	٤٦٠,٩٦٨	١٥٣,٤١٤	صافي الربح المنسوب إلى: مساهمي الشركة
٢٦٦,٨٠٧	٢٥,٨٥٤	٤٧١,٥٢٨	٦٢,٢٣٩	١٢ الحصة الغير مسيطرة
٥٩٩,٨٢٨	٧٨,٦٨٨	٩٣٢,٤٩٦	٢١٥,٦٥٣	
١,٦٧ فلس	٠,٢٦ فلس	٢,٣٠ فلس	٠,٧٧ فلس	١٦ العائد الأساسي والمخفض على السهم المنسوب لمساهمي الشركة
٢٣٣,٠٢١	٥٢,٨٣٤	٤٦٠,٩٦٨	١٥٣,٤١٤	مجموع الدخل الشامل المنسوب إلى: مساهمي الشركة
٢٦٦,٨٠٧	٢٥,٨٥٤	٤٧١,٥٢٨	٦٢,٢٣٩	١٢ الحصة الغير مسيطرة
٥٩٩,٨٢٨	٧٨,٦٨٨	٩٣٢,٤٩٦	٢١٥,٦٥٣	

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢١ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٨، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

  
عبدالله بن فهد بن هزاع التبيعي  
عضو مجلس الإدارة

  
راشد بن عبدالله السويكت الهاجري  
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	الصحة الغير مسيطرة	المجموع	حقوق الملكية النسوية لمساهمي الشركة الأم		علاوة إحصاء أسهم	الإحتياطي الكافئ	رأس المال	
			إحتياطيات أخرى					
			الأرباح المستترة	إحتياطي إعادة التقييم				
٣٧,٨٣٧,٥٣٧	٧,٤٩٣,٤٨٧	٣٠,٣٤٤,٠٥٠	٣,٠٤٥,٠٧٦	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٣٢,٤٩٦	٤٧١,٥٢٨	٤٦٠,٩٦٨	٤٦٠,٩٦٨	-	-	-	-	
٣٨,٧٧٠,٠٣٣	٧,٩٦٥,٠١٥	٣٠,٨٠٥,٠١٨	٣,٥٠٦,٠٤٤	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
٣٧,٥٩٦,٠٠١	٧,٤٤٣,٨٨٨	٣٠,١٥٢,١١٣	٧,٨٥٣,١٣٩	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) مجموع الدخل الشامل للفترة
٢١٥,٦٥٣	٦٢,٢٣٩	١٥٣,٤١٤	١٥٣,٤١٤	-	-	-	-	
٣٧,٨١١,٦٥٤	٧,٥٠٦,١٢٧	٣٠,٣٠٥,٥٢٧	٣,٠٠٦,٥٥٣	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاحات	
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٩٣٢,٤٩٦	٢١٥,٦٥٣		صافي الربح للفترة
			التسويات:
١,٨٨٥,٨٥٧	١,٩٩٢,٧٦٤	٥	الاستهلاك
-	(٢١,٠٩٩)	٦	حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(٨٠,٥٨٠)	-	١٥	دخل أرباح أسهم
(٣١,٧٩٢)	(٦٨,٥٧١)	١٥	دخل فوائد بنكية
١٦٩,٦١٢	١٧٩,٠٥٣		تكاليف التمويل
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧,١٨٥,٠١١	٤٦٠,٧٩٥		المخزون
(٨,١٩٨,١٩١)	(١,٧٣٢,١٤٦)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٧٥٦,٨٠٦	١,١٤٠,١٦٢		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩,٥٨٤	٢٤,١٥٢		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
<u>٣,٦٢٨,٨٠٣</u>	<u>٢,١٩٠,٧٦٣</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٥,٠٨٨)	(٩٤,٠٧٨)	٥	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣١,٧٩٢	٦٨,٥٧١	١٥	دخل فوائد بنكية مستلمة
٨٠,٥٨٠	-	١٥	أرباح أسهم مستلمة
-	٥٢,٧٨٣		صافي الحركة في ودائع المضاربة
<u>٨٧,٢٨٤</u>	<u>٢٧,٢٧٦</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١٦٩,٦١٢)	(١٧٩,٠٥٣)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٨٦٠,٧١٦)	(١,٢٧٤,٤٥٤)		صافي الحركة في القروض طويلة الأجل
<u>(١,٠٣٠,٣٢٨)</u>	<u>(١,٤٥٣,٥٠٧)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٦٨٥,٧٥٩	٧٦٤,٥٣٢		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧,١٢٧,٢٨٣	٨,١٦٧,٢٢٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٩,٨١٣,٠٤٢</u>	<u>٨,٩٣١,٧٥٦</u>	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(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 فقط، وأعمال الصيانة الصناعية من الدرجة الثالثة، وبيع وشراء الأسهم والأوراق المالية لصالح الشركة فقط، والإستثمار 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 ٣٠ سبتمبر	ملكية الحصة الغير مسيطرة/حق التصويت كما في ٣٠ سبتمبر
شركة الخليج للمعدنية ذ.م.م (سابيك)	المملكة العربية السعودية	٧٥,٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٥,٦٨٪)	٢٤,٣٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٤,٣٢٪)
الشركة الخليجية المتحدة للتجارة ش.م.و	مملكة البحرين	١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٠٪)	- (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء)

تم استخلاص مجموع الموجودات وصافي الربح المتعلقين بالشركات التابعة من الحسابات الإدارية لتلك الشركات، والمعدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

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 ٢٠١٧، 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.

**المعايير والتعديلات والتفسيرات التي بدأ سريان تطبيقها، وتم اعتمادها في عام ٢٠١٨**

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات الحالية للمعايير إلزامية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، وتم اعتمادها عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يوليو ٢٠١٨	العقارات الإستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)، والسياسات المحاسبية الجديدة ذات الصلة في الإيضاح رقم ٤ أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة، كما أنها لم تتطلب إجراء تعديلات بأثر رجعي.

**المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصداره، وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨، 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 ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨	الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٨	تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
١ يناير ٢٠١٨	الدفع على أساس الأسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
١ يناير ٢٠١٨	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)

(٣) أساس الإعداد - تابع

التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية في الدورتين ٢٠١٦/٢٠١٤ و ٢٠١٧/٢٠١٥

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في الدورتين ٢٠١٦/٢٠١٤ و ٢٠١٧/٢٠١٥ 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 لأعراض 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 البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها، ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية لفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. كما لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وسوف أو ربما يكون لها تأثير على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة. في جميع الحالات، تعزز 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 ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	مناقص الموظفين	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكاليف الإقراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	إندماج الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	الترتيبات المشتركة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ في حال قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على المجموعة، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، والذي يتم تقييم تأثيره من قبل المجموعة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٨

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة في عام ٢٠١٨.

#### ٤) السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة، والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة، باستثناء التغييرات المترتبة على تطبيق كل من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥).

#### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - "الأدوات المالية"

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالاعتراف، وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الإعراف بالأدوات المالية، والإنخفاض في قيمة الموجودات المالية، ومحاسبة التحوط.

أدى تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) المتعلق بالأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ إلى حدوث تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. إن السياسات المحاسبية الجديدة مبيّنة أدناه. وفقاً للاستثناءات المتاحة من خلال الأحكام الانتقالية في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) فيما يتعلق بتطبيق المعيار بأثر رجعي، لم يتم إعادة بيان أرقام المقارنة وتسجيل الأثر ضمن الرصيد الإفتتاحي للأرباح المستبقة للفترة الحالية.

#### الإستثمارات والموجودات المالية الأخرى - التصنيف والقياس

تصنف المجموعة موجوداتها المالية إلى فئات القياس التالية:

- ١) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، و
- ٢) التكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يتم تسجيل المكاسب والخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر. أما بالنسبة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحفوظ بها بغرض المتاجرة، فإن الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة يعتمد على ما إذا كانت المجموعة قد قامت باختيار غير قابل للإلغاء في وقت الاعتراف المبدئي لحساب الإستثمار في الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تعيد المجموعة تصنيف استثماراتها فقط عندما يتغير نموذج أعمالها المتعلق بإدارة تلك الموجودات.

يتم قياس الموجودات أو الإلتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تعزى مباشرة إلى إستلاكها أو إصدارها، وذلك للبنود التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤) السياسات المحاسبية - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - "الأدوات المالية" - تابع

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. تقوم المجموعة بتصنيف أدوات الدين الخاصة بها تحت بند التكلفة المطفأة والتي تمثل الموجودات المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية فقط مدفوعات المبلغ الأصلي، أما الفائدة فيتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم إدراج إيرادات الفوائد الناتجة من هذه الموجودات المالية ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. إن أي مكسب أو خسارة ناتجة عن إلغاء الإعترا ف يتم الإعترا ف بها في بيان الأرباح أو الخسائر ويتم عرضها ضمن بند مكاسب/(خسائر) أخرى، جنباً إلى جنب مع مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. وفي حالة وجود أية خسائر انخفاض في القيمة، فإنه يتم عرضها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحدة الموجز.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة في وقت لاحق بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد الموجز، حسب الإقتضاء.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، بدأت المجموعة بتقييم خسائر الإئتمان المتوقعة المرتبطة بزمها التجارية المدينة، وأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أساس النظرة المستقبلية. تعتمد المنهجية التي تم تطبيقها بشأن انخفاض القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان. تطبق المجموعة النهج المبسط المسموح به في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر من الإعترا ف المبني بالذمم المدينة.

الإستثمارات والموجودات المالية الأخرى - تأثير التطبيق

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس الأوراق المالية بالقيمة العادلة، ويتم إدراج جميع التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد الموجز بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). لم يكن هناك أي تأثير على المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بهذه الموجودات بسبب تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، كما سبق وأن تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

#### ٤) السياسات المحاسبية - تابع

##### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) - "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) - "عقود الإنشاء"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) - "الإيرادات"، والتفسيرات ذات الصلة، وينطبق على جميع الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً يتضمن خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)، يتم الاعتراف بالإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه نظير نقل البضائع أو تقديم الخدمات إلى العملاء.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الاجتهاد وإبداء الرأي، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائهم. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية الخاصة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

##### التزامات الأداء وتوقيت الاعتراف بالإيرادات

إن غالبية إيرادات المجموعة مستمدة من بيع السلع، حيث يتم الاعتراف بالإيرادات في الوقت الذي يتم فيه نقل حق السيطرة على السلع إلى العميل. يتحقق ذلك عموماً عندما يتم تسليم السلع للعميل. ويتطلب تعريف مفهوم نقل حق السيطرة على السلع بعض التقديرات المطلوبة: عندما يتحقق التسليم المادي للسلع إلى الموقع المتفق عليه، فإن المجموعة لم تعد تمتلك حيازة مادية لتلك السلع، وعادةً ما ينشأ لها حق قائم في السداد (كدفعة واحدة عند التسليم)، ولا تحتفظ بأي من المخاطر والمكافآت الجوهرية فيما يتعلق بتلك السلع.

تشتمل عقود المجموعة المبرمة مع العملاء لبيع السلع بشكل عام على التزام أداء واحد. استنتجت المجموعة بأنه يجب أن يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن بيع السلع في الوقت الذي يتم فيه نقل حق السيطرة على السلع إلى العميل، ويتحقق ذلك عموماً عند تسليم السلع للعميل. وبالتالي، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) أي تأثير على توقيت الاعتراف بالإيرادات.

##### تحديد سعر المعاملة

إن معظم إيرادات المجموعة مستمدة من عقود ذات أسعار ثابتة، وبالتالي يتم تحديد الإيرادات سيتم التحصل عليها بموجب كل عقد بالرجوع إلى تلك الأسعار الثابتة.

##### تخصيص المبالغ لالتزامات الأداء

بالنسبة لمعظم العقود، يوجد سعر ثابت لكل وحدة مبيعة، مع احتساب خصم لكل الطلبات التي تم طلبها بالجملة في وقت معين. وبالتالي، لا يوجد أي تقدير يتعلق بتوزيع سعر العقد على الكميات التي تم طلبها بموجب مثل هذه العقود (والذي يتمثل في إجمالي سعر العقد مقسوماً على الكميات المطلوبة). عندما يطلب العميل سلع ترجع إلى أكثر من خط إنتاج واحد، فإن المجموعة تكون قادرة على تحديد كيفية تقسيم السعر الإجمالي للعقد بين كل خط من خطوط الإنتاج بالرجوع إلى أسعار البيع الخاصة بكل منتج على حده (جميع خطوط الإنتاج يمكن أن يتم بيعها، وهي تباع بشكل مستقل).

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإضافات في بند الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد بلغت ٩٤,٠٧٨ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠٩,٩٥٠ دينار بحريني). في حين لم تكن هناك أية استبعادات من بند الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء دينار بحريني).

إن الاستهلاك المحسوب لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد بلغ ١,٩٩٢,٧٦٤ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ١,٨٨٥,٨٥٧ دينار بحريني).

تدير المجموعة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري يبلغ ١,٧٠٧ دينار بحريني (٢٠١٧: ١,٦٣١ دينار بحريني شهرياً).

إن الممتلكات والآلات والمعدات خاضعة لقروض طويلة الأجل (إيضاح ١٣).

(٦) استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
-	٨٨٦,٥٤٨	الرصيد الافتتاحي
٨٦١,٣٣٧	-	المحول من استثمارات متوفرة للبيع (إيضاح ٧)
(٨٠,٥٨٠)	-	أرباح أسهم مستلمة خلال السنة (إيضاح ١٥)
١٠٥,٧٩١	٢١,٠٩٩	الحصة من ربح الفترة/السنة
٨٨٦,٥٤٨	٩٠٧,٦٤٧	الرصيد الختامي

تم استخلاص حصة المجموعة من صافي موجودات ونتائج التشغيل للشركة الزميلة من الحسابات الإدارية المعدة لتلك الشركة كما في، ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

خلال عام ٢٠١٧، اكتسبت المجموعة نفوذاً جوهرياً في الشركة الزميلة بسبب التغيير في تركيبة موظفي الإدارة العليا بالشركة الزميلة. وبناءً على ذلك، تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة.

(٧) استثمارات متوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٨٦١,٣٣٧	-	الرصيد الافتتاحي
(٨٦١,٣٣٧)	-	المحول خلال السنة (إيضاح ٦)
-	-	الرصيد الختامي

خلال عام ٢٠١٧، اكتسبت المجموعة نفوذاً جوهرياً في الشركة الزميلة بسبب التغيير في تركيبة موظفي الإدارة العليا بالشركة الزميلة. وبناءً على ذلك، تم إعادة تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة (إيضاح ٦).

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠

الرصيد الافتتاحي والختامي

(٩) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦,٣٨٥,٢١٩	٥,٣٥٦,١٩٢
٨,٦٧٠,٣١٧	٩,٠٧٣,١٩٥
٢,٣٠٢,٣٩٧	٢,٤٦٧,٧٥١
١٧,٣٥٧,٩٣٣	١٦,٨٩٧,١٣٨

مواد خام  
إنتاج تام وإنتاج تحت التشغيل  
قطع غيار استهلاكية

(١٠) النقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٨,١٦٢,٥٩٢	٨,٩٣٠,٢١٥
٤,٦٣٢	١,٥٤١
٨,١٦٧,٢٢٤	٨,٩٣١,٧٥٦

أرصدة الحسابات تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك  
نقد في الصندوق

(١١) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠

المصرح به

٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٧: ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية  
قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

الصادر والمدفوع بالكامل

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٧: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية  
قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

(١٢) الحصة الغير مسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٧,٤٩٣,٤٨٧	٧,٤٤٣,٨٨٨
(٤٩,٥٩٩)	٦٢,٢٣٩
٧,٤٤٣,٨٨٨	٧,٥٠٦,١٢٧

الرصيد الافتتاحي  
نصيب الحصة الغير مسيطرة من مجموع الدخل  
الشامل/(الخسارة الشاملة) للشركة التابعة

الرصيد الختامي



الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٣) قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

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

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

٢١,١١٩,١٠٠ ٢١,٦٢٤,١٠٠

الشركة السعودية للكهرباء

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

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

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

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

٩,٨٣٢,٠٨٨ ٩,٠٦٢,٦٣٤

٣١,٤٥٦,١٨٨ ٣٠,١٨١,٧٣٤

(٢,٩٢٩,٠٠٠) (٢,٤٦٢,٥٤٦)

ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل

٢٨,٥٢٧,١٨٨ ٢٧,٧١٩,١٨٨

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 المرحلي الموحد الموجز كجزء متداول من القروض طويلة الأجل.

في رأي إدارة المجموعة، فإن القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٤) ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١,٧٢٦,١٦٥	١,٢٧٥,١٤٢	ذمم تجارية دائنة
٤,٠٤٧,٣٠٩	٣,٣٥٨,١٧٠	مستحقات وذمم دائنة أخرى
<u>٥,٧٧٣,٤٧٤</u>	<u>٤,٦٣٣,٣١٢</u>	

يتم سداد الذمم التجارية الدائنة عادةً خلال ٣٠ يوماً من تاريخ فاتورة المورد.

وتشتمل المستحقات والذمم الدائنة الأخرى على الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركة التابعة. ووفقاً لمعيار المحاسبة رقم ١١ الخاص بالزكاة وضريبة الدخل والصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فقد تم تحديد عرض موحد للزكاة وضريبة الدخل المستحقة على الشركات المملوكة من قبل خليط من الشركاء السعوديين والأجانب، حيث يتم احتسابها مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

إن أنظمة استثمار رأس المال الأجنبي في المملكة العربية السعودية تعفي الشركاء الأجانب من ضريبة الدخل لمدة عشر سنوات تبدأ من تاريخ بدء الإنتاج التجاري.

إن التزام الشركة التابعة فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد بلغ ٣٦٣,٣٠٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠١٧,٨٣٢ دينار بحريني، أي ما يعادل ١٠,٠٧٧,٥٤٥ ريال سعودي).

(١٥) الدخل الآخر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٦٨,٥٧١	٣١,٧٩٢	٣٧,٧٥٥	٣١,٣٩٢	دخل فوائد بنكية
-	٨٠,٥٨٠	-	-	دخل أرباح أسهم
٣١,٢٢٨	٩,٠٦٧	٥,٤٣٥	-	دخل متنوع
<u>٩٩,٧٩٩</u>	<u>١٢١,٤٣٩</u>	<u>٤٣,١٩٠</u>	<u>٣١,٣٩٢</u>	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٦) 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.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم	١٥٣,٤١٤	٤٦٠,٩٦٨	٥٢,٨٣٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
العائد الأساسي والمخفض / (الخسارة الأساسية والمخفضة) على السهم	٠,٧٧ فلس	٢,٣٠ فلس	٠,٢٦ فلس
	١,٦٧ فلس		

(١٧) 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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٦,٩٠٠	٨,٢٤٤

مكافآت موظفي الإدارة العليا

ملخص بالمعاملات الجوهرية مع الشركة الزميلة

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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
-	٢١,٠٩٩

الحصة من ربح السنة (إيضاح ٦)

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٨) المعلومات القطاعية

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

إن قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة هي:

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

كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المجموع	أخرى	الاستثمارات	الصهر	
٣٤,٤٩٢,٨٣٢	-	-	٣٤,٤٩٢,٨٣٢	المبيعات - معاملات طرف ثالث
(٣٢,٥١٣,٨٢٣)	-	-	(٣٢,٥١٣,٨٢٣)	التكاليف التشغيلية
١,٩٧٩,٠٠٩	-	-	١,٩٧٩,٠٠٩	الربح التشغيلي
٩٩,٧٩٩	٦٣,١٣٧	٥,٤٣٤	٣١,٢٢٨	الدخل الأخر
٢١,٠٩٩	-	٢١,٠٩٩	-	حصة الشركة من ربح الإستثمار في شركة زميلة
(١,٨٨٤,٢٥٤)	(١٢٩,٩٣٢)	-	(١,٧٤٥,٣٢٢)	مصروفات أخرى
٢١٥,٦٥٣	(٦٦,٧٩٥)	٢٦,٥٣٣	٢٥٥,٩١٥	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
				الموجودات والمطلوبات
٧٤,٣٣٥,٦٨٢	٧,٩٤٢,٣٨١	-	٦٦,٣٩٣,٣٠١	مجموع موجودات القطاع
٣٦,٥٢٤,٠٢٨	٣,٨٨٣,٢٥٣	-	٣٢,٦٤٠,٧٧٥	مجموع مطلوبات القطاع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

(١٨) المعلومات القطاعية - تابع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المجموع	أخرى	الاستثمارات	الصهر	
٣٦,٥٥١,٢٨٩	-	-	٣٦,٥٥١,٢٨٩	المبيعات - معاملات طرف ثالث
(٣٣,٠٦٢,٧٧٣)	-	-	(٣٣,٠٦٢,٧٧٣)	التكاليف التشغيلية
٣,٤٨٨,٥١٦	-	-	٣,٤٨٨,٥١٦	الربح التشغيلي
١٢١,٤٣٩	-	١١٢,٣٧٢	٩,٠٦٧	الدخل الأخر
(٢,٦٧٧,٤٥٩)	(١,١١٨,٧٢٥)	-	(١,٥٥٨,٧٣٤)	مصروفات أخرى
٩٣٢,٤٩٦	(١,١١٨,٧٢٥)	١١٢,٣٧٢	١,٩٣٨,٨٤٩	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
الموجودات والمطلوبات				
٧٤,٢٣٠,١٦٩	٧,٩٩٣,٧٨٦	-	٦٦,٢٣٦,٣٨٣	مجموع موجودات القطاع
٣٦,٦٣٤,١٦٨	١,٠١١,٨١٢	-	٣٥,٦٢٢,٣٥٦	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 ٢٠١٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
١,٠١١,٨١٢	١,٠٠١,٦٥٧	٧,٩٩٣,٧٨٦	٧,٩٤٢,٣٨١	مملكة البحرين
٣٥,٦٢٢,٣٥٦	٣٥,٥٢٢,٣٧١	٦٦,٢٣٦,٣٨٣	٦٦,٢٩٣,٣٠١	المملكة العربية السعودية
٣٦,٦٣٤,١٦٨	٣٦,٥٢٤,٠٢٨	٧٤,٢٣٠,١٦٩	٧٤,٢٣٥,٦٨٢	

(١٩) توزيعات أرباح الأسهم

لم يقترح مجلس الإدارة دفع أية توزيعات أرباح أسهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء دينار بحريني).

(٢٠) النتائج المرحلية

إن صافي الربح والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد لا يمثل  
حصة تناسبية من صافي الربح والدخل الشامل الآخر السنوي الموحد.

(٢١) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أية أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على  
هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.