

**الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
وشركاتها التابعة**

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٢

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤ - ٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٥	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٦	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٩ - ٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٢١ - ١٠	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، فاكس ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) +٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترَع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد الأمر

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين ٥ و ١٧ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الذين يوضحان بمزيد من التفاصيل أن المجموعة تتفاوض حالياً مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة جزء كبير من تسهيلات القروض الحالية حتى يتسنى لها الوفاء بارتباطاتها والتزاماتها المالية عند استحقاقها في المستقبل المنظور. إن استنتاجنا حول أعمال المراجعة غير معدل فيما يتعلق بهذا الشأن.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ريتشارد اكلاند
رقم التسجيل: ١٠١٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

14 AUG 2017

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤١٣,٧٨٢	٤٠٦,١٢٨		الممتلكات والألات والمعدات
٢,٥١١,٤٣٧	٢,٥١٢,٥٨٥	٦	العقارات الاستثمارية
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الشهرة التجارية
٣٧٩,٦٨١	٣٧٠,٨١٨	٧	الاستثمارات في شركات زميلة وانتلافات مشتركة
٧٧,٩٥٢	٧١,٥٢٦	٨	الاستثمارات في أوراق مالية
٢٨٠,٧٣٦	٢٩٥,٣٧٤	١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
-----	-----		
٣,٦٧٥,٠٨٨	٣,٦٦٧,٩٣١		
=====	=====		
			الموجودات المتداولة
٦٢٩,٣٦٥	٦٤٤,٦٧٢	٩	العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع
٤٤,٣٠١	٣٨,٩٨٢	١٠	المخزون
٩٦٥,٠٤٥	٨٨٣,٩١٧	١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٠٧,٥٧١	٢٢٤,٠٨٦	١٢	موجودات عقود إعادة التأمين
١٣٨,١٧٦	١٣٠,١٠٢	١	الاستثمارات في أوراق مالية
٣٤٢,١٦٥	٣٧٩,٣٤٩	١٣	النقد في الصندوق ولدى البنك
-----	-----		
٢,٣٢٦,٦٢٣	٢,٣٠١,١٠٨		
-----	-----		
٦,٠٠١,٧١١	٥,٩٦٩,٠٣٩		إجمالي الموجودات
=====	=====		

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

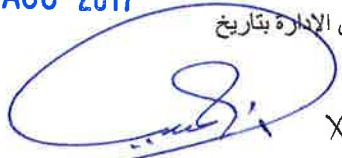
بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			الاحتياطي القانوني
			الاحتياطي الإضافي
			احتياطي إعادة تقييم الأراضي
			التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة
			بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			الخسائر المتراكمة
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٤	
٤٤,٢٠٢	٤٤,٢٠٢		
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		
(٣١,٦٧٨)	(٣٦,٤٩٣)		
(٩٥٨,٥٣٠)	(١,٠٤٩,١٢٨)		
٨٩٠,١٤٢	٧٩٤,٧٢٩		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٣٠١,٠٣٣	٢٩٨,٢٠٧		الحصص غير المسيطرة
١,١٩١,١٧٥	١,٠٩٢,٩٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
٣٧,٠٩٦	٣٨,٢٠٨		
٦٩٤,٦٦٦	٦٩٤,٦٠٤	١٧	
٧٣١,٧٦٢	٧٣٢,٨١٢		
٤٥٢,٤٥٧	٤٦٦,١٩١	١٢	المطلوبات المتداولة
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١		مطلوبات عقود التأمين
١,٧٨٢,٢٩٦	١,٧٨٣,٦٣٢	١٧	عقود إيجار تمويلي
١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٧٠,٣٢٧		قروض قصيرة الأجل
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤,٠٧٨,٧٧٤	٤,١٤٣,٢٩١		
٤,٨١٠,٥٣٦	٤,٨٧٦,١٠٣		إجمالي المطلوبات
٦,٠٠١,٧١١	٥,٩٦٩,٠٣٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

14 AUG 2017

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل وبالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ


X
أحمد يوسف حبيب اليوسف
عضو مجلس الإدارة


عبد الله جمعة ماجد السري
رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٩١,٣٧٩	١٤٣,٤٨٨	٤٧٤,٥٣٨	٢٦٠,٩٦٩		الإيرادات
(١٨٤,٩٤٨)	(٩٣,٦٨٠)	(٢٩٠,٠٨٩)	(١٥٣,٩٤٦)		تكلفة المبيعات
١٠٦,٤٣١	٤٩,٨٠٨	١٨٤,٤٤٩	١٠٧,٠٢٣		إجمالي الأرباح
(١١٧,٤٠٠)	(٥٢,٤١٤)	(١٤٧,٢٧٩)	(٨٢,٧٠٨)	١٨	المصروفات الإدارية والعمومية
(٧,٢٨٤)	(٤,٦٧٠)	(٣,٦٩٣)	(٢,٢٦٧)		مصروفات البيع والتوزيع
٢,٦٣٥	٩٠٨	١٦,٦٠٧	١٤		الإيرادات الأخرى
١,٠٨٤	٢,٣٨٧	٢٢,٥٩٢	١٠,١٥٣	٧	الحصة من أرباح شركات زميلة وانتلافات مشتركة
(٧٣٩)	(٨٩٧)	(٨,٨٨٥)	(٧,٤٤٦)	٨	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية - صافي
٥٨٥	٢٧٤	٨	-		الأرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية
(٧٠,٨٣٦)	(٣٤,٤١٦)	(٥٣,٦٢٨)	(٢٠,٦٥٢)		تكلفة التمويل
٣,٨٠٣	١,٩٢٤	٣,٧٢٩	١,٧٣٣		إيرادات التمويل
(٨١,٧٢١)	(٣٧,٠٩٦)	١٣,٩٠٠	٥,٨٥٠		(خسائر)/ أرباح الفترة
(٨٩,٩٥١)	(٤١,٠١٢)	(٢٥,٠٢٩)	(٢١,٥٥٢)		(الخسائر)/ الأرباح المنسوبة إلى:
٨,٢٣٠	٣,٩١٦	٣٨,٩٢٩	٢٧,٤٠٢		مالكي الشركة
(٨١,٧٢١)	(٣٧,٠٩٦)	١٣,٩٠٠	٥,٨٥٠		الحصص غير المسيطرة
(٥,٠٠٢)	(٢,٢٩)	(١,٤٠)	(١,٢٠)		ربحية السهم - الأساسية (فلس إماراتي للسهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				(خسائر) / أرباح الفترة
٥,٨٥٠	(٣٧,٠٩٦)	١٣,٩٠٠	(٨١,٧٢١)	
-----	-----	-----	-----	
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</i>				
				الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة وائتلافات مشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
(٢,٨٠٩)	١,٦٥٠	(٤,٥١٣)	(١٤٧)	٧
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية – صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
(٣٩٢)	(٥٨٢)	(٩٠٧)	(٤,٨١٥)	٨
-----	-----	-----	-----	
(٣,٢٠١)	١,٠٦٨	(٥,٤٢٠)	(٤,٩٦٢)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-----	-----	-----	-----	
٢,٦٤٩	(٣٦,٠٢٨)	٨,٤٨٠	(٨٦,٦٨٣)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	
				إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
				مالكي الشركة
(٢٤,٧٧٣)	(٣٩,٩٤٤)	(٣٠,٤٦٩)	(٩٤,٩١٣)	
٢٧,٤٢٢	٣,٩١٦	٣٨,٩٤٩	٨,٢٣٠	الحصص غير المسيطرة
-----	-----	-----	-----	
٢,٦٤٩	(٣٦,٠٢٨)	٨,٤٨٠	(٨٦,٦٨٣)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
١٣,٩٠٠	(٨١,٧٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسائر) / أرباح الفترة
٦,٨٢٤	٧,٠٤٦	تسويات :-
(٢٢,٥٩١)	(١,٠٨٤)	الاستهلاك
٨,٨٨٥	٧٣٩	الحصة من أرباح شركات زميلة وانتلافات مشتركة
١,١٢٣	١,١٣٢	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٦٧٩	٣,٥٥٠	مخصص المخزون بطيء الحركة
(٨)	(٥٨٥)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٥,١٠٩	١٤٩	الأرباح من بيع استثمارات في الأوراق المالية
(١٢,٦٧٢)	(١,٧٣٧)	خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٣,٧٢٩)	(٣,٨٠٣)	عكس خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٥٣,٦٢٨	٧٠,٨٣٦	إيرادات التمويل
-----	-----	تكاليف التمويل
٥٤,٠٥٨	(٥,٤٧٨)	(الخسائر) / الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
١١,٨١٧	(١٦,٥١٥)	التغيرات في موجودات عقود إعادة التأمين
٣,٢٨٢	١٣,٧٣٤	التغيرات في مطلوبات عقود التأمين
(٨,٣٢٨)	(١٥,٣٠٧)	التغيرات في العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع
(٤٩٧)	٤,١٨٧	التغيرات في المخزون
١١٢,٧٦١	٦٧,٠٧٨	التغيرات في الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥٦,٢٢٦	٤٩,٤٤٧	التغيرات في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٥,٥٣١)	-	إضافات إلى الاستثمار في أوراق مالية
٧٧٠	٩,٥٣١	المتحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية
-----	-----	
٢٢٤,٥٥٨	١٠٦,٦٧٧	
(٣,٨٠٢)	(٢,٤٣٨)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٢٠,٧٥٦	١٠٤,٢٣٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-----	-----	
(٣,٦٧٨)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٦٠٨	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٣٨٧)	(١,١٤٨)	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٩,٨٠٠	إضافات إلى عقارات استثمارية
٣,٧٢٩	٣,٨٠٣	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-----	-----	إيرادات التمويل
(١٧,٣٢٦)	١٣,٠٦٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-----	-----	
(١,٤٩٥)	(١٠,٥٥٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨٩,٩٥١	(٢٠,٧٧٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(٥٣,٦٢٨)	(٧٠,٨٣٦)	صافي الحركة في القروض المصرفية
-----	-----	تكاليف التمويل
٣٤,٨٢٨	(١٠٢,١٦٢)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
-----	-----	
٢٣٨,٢٤٨	١٥,١٤٠	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
-----	-----	
(٦١,٩٦٤)	١٧٧,٠٤٥	النقد وما يعادله في بداية الفترة
-----	-----	
١٧٦,٢٨٤	١٩٢,١٨٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====	

١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المنسوبة لمالكي الشركة

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	احتياطي إعادة تقييم الأراضي ألف درهم	الاحتياطي الإضافي ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٢٦٦,٩٨٨	٢٢٧,٨٧٠	١,٠٣٩,١١٨	(٨٠١,٦٠٩)	(٢٩,٧٠٤)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٣٤,٢٨٣	١,٧٩١,٣٣٣
								في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
١٣,٩٠٠	٣٨,٩٢٩	(٢٥,٠٢٩)	(٢٥,٠٢٩)	-	-	-	-	-
(٥,٤٢٠)	-	(٥,٤٢٠)	(٤,٥١٣)	(٩٠٧)	-	-	-	-
٥,٨٠٣	٣٨,٩٢٩	(٣٠,٤٤٩)	(٢٩,٥٤٢)	(٩٠٧)	-	-	-	-
								إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)
								(خسائر) / أرباح الفترة
								الإيرادات الشاملة الأخرى
								إجمالي الإيرادات الشاملة
(١,٤٩٥)	(١,٤٩٥)	-	-	-	-	-	-	-
								المعاملات مع مالكي الشركة
								توزيعات الأرباح المدفوعة
٢٩,١٩٠	١٦,٣٣٣	١٢,٨٥٧	١٢,٨٥٧	-	-	-	-	-
								التغيرات في حصص الملكية
								الأرباح من استبعاد حصة في شركة تابعة دون التغير في السيطرة
								حركات أخرى:
			٣٨	(٣٨)	-	-	-	-
								التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة
								بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
								الأخرى - معاد تصنيفها إلى الخسائر المتراكمة
١,٣٠٣,١٦٣	٢٨١,٦٣٧	١,٠٢١,٥٢٦	(٨١٨,٢٥٦)	(٣٠,٦٤٩)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٣٤,٢٨٣	١,٧٩١,٣٣٣
								في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المنسوبة لمالكي الشركة

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الإضافي	احتياطي إعادة تقييم الأراضي	التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسائر المتراكمة	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٧٩١,٣٣٣	٤٤,٢٠٢	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣١,٦٧٨)	(٩٥٨,٥٣٠)	٨٩٠,١٤٢	٣٠١,٠٣٣	١,١٩١,١٧٥
في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)								
-	-	-	-	-	(٨٩,٩٥١)	(٨٩,٩٥١)	٨,٢٣٠	(٨١,٧٢١)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)								
-	-	-	-	(٤,٨١٥)	(١٤٧)	(٤,٩٦٢)	-	(٤,٩٦٢)
(خسائر) / أرباح الفترة								
-	-	-	-	(٤,٨١٥)	(٩٠,٠٩٨)	(٩٤,٩١٣)	٨,٢٣٠	(٨٦,٦٨٣)
إجمالي الإيرادات الشاملة								
-	-	-	-	-	-	-	(١٠,٥٥٦)	(١٠,٥٥٦)
المعاملات مع مالكي الشركة								
توزيعات الأرباح المدفوعة								
-	-	-	-	-	(٥٠٠)	(٥٠٠)	(٥٠٠)	(١,٠٠٠)
حركات أخرى:								
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل شركة تابعة								
١,٧٩١,٣٣٣	٤٤,٢٠٢	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٦,٤٩٣)	(١,٠٤٩,١٢٨)	٧٩٤,٧٢٩	٢٩٨,٢٠٧	١,٠٩٢,٩٣٦
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)								

لم يتم تخصيص أي أرباح إلى الاحتياطي القانوني لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، حيث سيتم إجراء ذلك في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تأسست الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٧٣. يستمر عمل الشركة لفترة تسعة وتسعون عاماً اعتباراً من تاريخ إصدار المرسوم الأميري المشار إليه أعلاه. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٢٥٨٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة ("بالمجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في العمل كوكلاء عقاريين والتصنيع وتجارة التجزئة وتقديم خدمات التطوير العقاري ومزاولة أعمال التأمين بكافة أنواعه وتقديم خدمات الضيافة والخدمات الأخرى.

تعتبر المجموعة الاستثمارية (الخصوصية) المحدودة، شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، مساهم رئيسي في الشركة ("المساهم الرئيسي").

٢ أساس الإعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية. لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢-٢ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافترضايات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤ عوامل المخاطر المالية

من المحتمل أن تتعرض أنشطة المجموعة لمخاطر مالية متنوعة مثل: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر معدلات الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية والتي تتطلبها البيانات المالية السنوية الموحدة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

لم تطرأ أية تغييرات على سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٥ التمويل والسيولة

تم عرض التفاصيل الخاصة بإدارة المخاطر والتدفقات النقدية لدى المجموعة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. راجع أيضاً الإيضاح ١٧.

٦ العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	
٢,٥١١,٤٣٧	٢,٤٣٦,٣٠٣	الرصيد الافتتاحي
١,١٤٨	٤٧,٠٦٩	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	٢٨,٠٦٥	التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح (١) أدناه)
٢,٥١٢,٥٨٥	٢,٥١١,٤٣٧	الرصيد الختامي
=====	=====	

(١) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة لهذه العقارات مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ من مستويات القيمة العادلة.

(٢) تم رهن بعض العقارات الاستثمارية إلى بنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٧ استثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة وائتلافات مشتركة ١.٠٨ مليون درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، أرباح بمبلغ ٢٢.٥٩ مليون درهم).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كانت المجموعة تمتلك حصة تبلغ ٢٦٪ من أسهم شركة الصقر للتأمين التعاوني. تحتفظ المجموعة بنسبة ٦٪ من إجمالي حصتها البالغة ٢٦٪ بغرض المصلحة النقيصة لأفراد آخرين. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية شراء وبيع ١٪ من حصتها مع طرف آخر. وعليه قامت المجموعة باحتساب نسبة ١٩٪ من حصص الملكية في شركة الصقر للتأمين التعاوني حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إلا أنه في ١ يناير ٢٠١٦، قامت المجموعة بإعادة الاستحواذ على الحصة البالغة ١٪ من الأسهم والتي قامت ببيعها سابقاً. ترتب على ذلك زيادة حصة الملكية الخاصة بالمجموعة إلى ٢٠٪ وبذلك يكون للمجموعة تأثير هام على شركة الصقر للتأمين التعاوني.

وعليه، تقوم المجموعة حالياً بإعادة تصنيف الاستثمار الخاص بها في شركة الصقر للتأمين التعاوني من استثمار في أوراق مالية إلى استثمار في شركة زميلة (راجع الإيضاح ٨).

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٨ الاستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٠,٥٠٧	٧٧,٩٥٢	الرصيد الافتتاحي
١٣٠	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٧٦٧)	(١,٦١١)	الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
(١,٩١٨)	(٤,٨١٥)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٧٧,٩٥٢	٧١,٥٢٦	الرصيد الختامي
=====	=====	

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٩٩,٣٢٥ ٢,٥٧٣ (٣٩٠) (١٠,٦٨٢) (١٥٢,٦٥٠)	١٣٨,١٧٦ - (٧,٣٣٥) (٧٣٩) -	
-----	-----	
١٣٨,١٧٦	١٣٠,١٠٢	الرصيد الختامي
=====	=====	

تم رهن بعض الاستثمارات إلى بنوك ومؤسسات مالية مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٩ العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع وبرايمهم أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة للعقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٠ المخزون

يتم رهن بعض المخزون مع تخصيص وثائق التأمين على هذا المخزون إلى بنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على أوراق قبض تمثل شيكات مؤجلة مستلمة من مشترين العقارات المحتفظ بها بغرض التطوير والبيع. قامت الإدارة بتقييم الانخفاض في القيمة للتحقق من إمكانية تحصيل أوراق القبض المعنية في المستقبل، وعليه فقد توصلت إلى أنه لا توجد ضرورة لتكوين مخصص لانخفاض القيمة حيث أنه من المتوقع تحصيل أوراق القبض في سياق الأعمال الاعتيادية.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٢ موجودات عقود إعادة التأمين ومطلوبات عقود التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣٨,٧٣٤	٢٠٧,١٠٤	الإجمالي
٤٢,١٤١	٤٧,٩٥٠	احتياطي المطالبات قيد التسوية
-----	-----	احتياطي المطالبات المُتكدبة التي لم يتم الإبلاغ عنها
٢٨٠,٨٧٥	٢٥٥,٠٥٤	احتياطي المطالبات قيد التسوية (بما في ذلك المطالبات المُتكدبة التي لم يتم الإبلاغ عنها)
١٧١,٥٨٢	٢١١,١٣٧	احتياطي الأقساط غير المكتسبة
-----	-----	
٤٥٢,٤٥٧	٤٦٦,١٩١	إجمالي مطلوبات عقود التأمين (المجموع الكلي)
=====	=====	
(١٥٠,٤٣٤)	(١٣٠,٦٣٨)	ناقصاً: المبالغ القابلة للاسترداد من شركات إعادة التأمين
(٩,٨٢١)	(١٥,١١٦)	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات قيد التسوية
-----	-----	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات المُتكدبة التي لم يتم الإبلاغ عنها
(١٦٠,٢٥٥)	(١٤٥,٧٥٤)	حصة شركات إعادة التأمين من المطالبات قيد التسوية
(٤٧,٣١٦)	(٧٨,٣٣٢)	(بما في ذلك المطالبات المُتكدبة التي لم يتم الإبلاغ عنها)
-----	-----	احتياطي أقساط إعادة التأمين غير المطفأة
(٢٠٧,٥٧١)	(٢٢٤,٠٨٦)	إجمالي موجودات عقود إعادة التأمين
=====	=====	
٢٤٤,٨٨٦	٢٤٢,١٠٥	صافي مطلوبات عقود التأمين
=====	=====	

١٣ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٤٦٠	٢,١٦٧	النقد في الصندوق
٧٣,٦١٨	٩٥,٤٤٠	الأرصدة المصرفية:
٢٦٦,٠٨٧	٢٨١,٧٤٢	- حسابات جارية
-----	-----	- حسابات ودائع
٣٤٢,١٦٥	٣٧٩,٣٤٩	
=====	=====	

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ٢٤٩.٧ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٢٩.٧ مليون درهم) مرهونة مقابل التسهيلات الممنوحة إلى المجموعة، كما أنها تشمل على ودیعة بمبلغ ١٠.٣ مليون درهم (٢٠١٦: ١٠.٣ مليون درهم) محتفظ بها باسم المجموعة وفقاً للتوجيهات الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن هيئة التأمين.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
=====	=====

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
١,٧٩١ مليون سهم مدفوع نقداً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

١٥ النقد وما يعادله

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧,٩٤٧	٢,١٦٧
٨١,٩٩٧	٩٥,٤٤٠
٢٦٤,٤٢٦	٢٨١,٧٤٢
-----	-----
٣٥٤,٣٧٠	٣٧٩,٣٤٩
(١,٢٤٠)	(٢,٨٠٧)
(١٧٦,٨٤٦)	(١٨٤,٣٥٧)
-----	-----
١٧٦,٢٨٤	١٩٢,١٨٥
=====	=====

النقد في الصندوق
الأرصدة المصرفية:
- حسابات جارية
- حسابات ودائع

ناقصاً: ودائع ثابتة مرهونة/ ودائع يحين تاريخ استحقاقها بعد ثلاثة أشهر
ناقصاً: سحبوات مصرفية على المكشوف (راجع إيضاح (١)١٧)

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف "الطرف ذو العلاقة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. يتم الاتفاق على شروط وسياسات تحديد أسعار المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصورة متبادلة.

فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، بخلاف تلك المعاملات المفصّل عنها في إيضاحات أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧,٩١٠	٧,٤٧٦
١٣,٠٨٩	٢,٧١٩
٢١١	٥٠٩
٤٣٤	٤٣٤
١١٦,٨٢٨	-
٢,٧٧٠	-
١,٢٧٥	-
=====	=====
٤,٧٦٧	٢,٥٤٧
=====	=====

إجمالي الأقساط
المطالبات المدفوعة
شراء خدمات
عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة
مبالغ مقدمة إلى طرف ذي علاقة (صافي)
الفائدة المحملة على طرف ذي علاقة
بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع

التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:
رواتب وامتيازات

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٣٢.٢٧ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٠١٥) ١٢٩.٠٣ مليون درهم). راجع الإيضاح ١١.

تشتمل الذمم الدائنة التجارية والأخرى على مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة بمبلغ ٣٧٦.١٨ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٠١٥) ٤٠١.٦٩ مليون درهم).

تشتمل موجودات المجموعة على بعض الاستثمارات في شركات تابعة وعقارات استثمارية واستثمار في شركات زميلة واستثمار في أوراق مالية يتم الاحتفاظ بها من قبل أطراف ذات علاقة لغرض المصلحة النفعية للمجموعة.

١٧ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٢,٣١٣	١٨٤,٣٥٧	(١) قصيرة الأجل سحوبات مصرفية على المكشوف إيصالات أمانة الاستحقاق المتداول من القروض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
٦٨,٢٣٥	٦٨,٧٧٥	
١,٥٥١,٧٤٨	١,٥٣٠,٥٠٠	
-----	-----	
١,٧٨٢,٢٩٦	١,٧٨٣,٦٣٢ (أ)	
=====	=====	

(٢) قروض لأجل

٢,٣٩٤,٢٨٢	٢,٢٤٦,٤١٣	في ١ يناير زائداً: قروض تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة ناقصاً: قروض مسددة خلال الفترة/السنة
١٩٠	-	
(١٤٨,٠٥٨)	(٢١,٣٠٩)	
-----	-----	
٢,٢٤٦,٤١٤	٢,٢٢٥,١٠٤	في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر
(١,٥٥١,٧٤٨)	(١,٥٣٠,٥٠٠)	ناقصاً: الاستحقاق المتداول من قروض لأجل
-----	-----	
٦٩٤,٦٦٦	٦٩٤,٦٠٤ (ب)	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
=====	=====	
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٤٧٨,٢٣٦ (أ + ب)	إجمالي القروض
=====	=====	

يتألف إجمالي القروض من:

٢,٠٩٣,٨٦٦	٢,٠٧٢,٩٧٧	قرض معاد جدولته سابقاً (٢٠١٢)
٣٨٣,٠٩٦	٤٠٥,٢٥٩	
-----	-----	
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٤٧٨,٢٣٦	
=====	=====	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القروض (تابع)

تخضع القروض لأجل لفائدة بمعدل ايبور وليبور زائداً هامش يتراوح من ٠.٥٪ إلى ٤.٥٪ بخلاف القروض لأجل المعاد جدولتها سابقاً البالغة ٢.٨ مليار درهم.

تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة جزء كبير من تسهيلات القروض الحالية لديها البالغ إجمالي قيمتها المستحقة ٢,٠٧٢.٩٨ مليون درهم (المبلغ الأصلي) كما في تاريخ التقرير. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن المبلغ الأصلي ودفعات الفائدة (المدرجة ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) البالغ قيمتها ٦٨٣.٨ مليون درهم و ١٢٣.٣٩ مليون درهم على التوالي، والمستحق سدادها كما في تاريخ التقرير، سوف يتم سدادها كجزء من خطة إعادة الهيكلة التي تخضع للمناقشة حالياً مع اللجنة التوجيهية للبنوك.

علاوة على ذلك، فإن المجموعة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل ائتماني بقيمة ٢٥٧.٠٤ مليون درهم (المدرج ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) وفائدة بقيمة ١١.٨ مليون درهم والذي أصبح مستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أنه من المتوقع الانتهاء من خطة إعادة الهيكلة أعلاه خلال الربع الثالث من ٢٠١٧.

تقوم بعض شركات المجموعة بالتفاوض مع بنوك لإعادة هيكلة تسهيلات القروض الحالية البالغ إجمالي قيمتها المستحقة ٢٠٦.٨٤ مليون درهم (المبلغ الأصلي) والفائدة المستحقة البالغة ٦٧.٩٢ مليون درهم (المدرجة ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى) كما في تاريخ التقرير. يخضع جزء من هذه القروض بقيمة ٦٠.٣٩ مليون درهم لدعوى قضائية مرفوعة من قبل الجهات المقرضة. يرى أعضاء مجلس إدارة الشركة أن هذه القروض الممنوحة لشركات تابعة سوف يتم إعادة هيكلتها في نهاية الأمر ضمن إعادة هيكلة قروض المجموعة ككل مع البنوك المقرضة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تلتزم إحدى شركات المجموعة ببعض التعهدات المالية. بلغت القيمة الدفترية للقروض ذو الصلة ١٠٢.٢٢ مليون درهم (المبالغ الأصلي) والذي تم تصنيفه كمطلوبات متداولة.

إن التفاصيل الخاصة بالقروض لأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة قد تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٨ المصروفات العمومية والإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٨,٦٩١	٦٩,٠٩١	٢٨,٩٤٨	٣٦,٦٣٧
١٢,٥٩٠	١٠,٢٨٩	٥,٩٣٧	٤,٧٠٠
٧,٢٧٠	٣,٨٢٩	٣,٠٥٧	٢,٢٧٤
٧,٠٤٦	٦,٨٢٤	٣,٥٤٦	٣,٤٤١
١,٨١١	٧,٧٧٢	٩١٥	٢,٨٤٨
٢,٦٦٢	٢,٣٣٥	١,١١٩	٣,٤٤١
=====	=====	=====	=====

تتضمن ما يلي:

تكاليف الموظفين
الإيجار
أتعاب قانونية ومهنية
الاستهلاك
هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
إصلاحات وصيانة

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية / النظام المتدرج للقيمة العادلة

(١) الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية وموجودات عقود إعادة التأمين والذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد لدى البنك. وتشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على القروض ومطلوبات عقود التأمين والذمم الدائنة التجارية والأخرى ومطلوبات عقود الإيجار التمويلي. يوضح الجدول المبين أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

القيمة العادلة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	
				٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) الموجودات المالية
٢٠١,٦٢٨	٢٠١,٦٢٨	-	٧١,٥٢٦	١٣٠,١٠٢
٢٢٤,٠٨٦	٢٢٤,٠٨٦	٢٢٤,٠٨٦	-	-
١,١٧٩,٢٩١	١,١٧٩,٢٩١	١,١٧٩,٢٩١	-	-
٣٧٧,١٨٢	٣٧٧,١٨٢	٣٧٧,١٨٢	-	-
-----	-----	-----	-----	-----
١,٩٨٢,١٨٧	١,٩٨٢,١٨٧	١,٧٨٠,٥٥٩	٧١,٥٢٦	١٣٠,١٠٢
=====	=====	=====	=====	=====
				المطلوبات المالية
٢,٤٧٨,٢٣٦	٢,٤٧٨,٢٣٦	٢,٤٧٨,٢٣٦	-	-
٤٦٦,١٩١	٤٦٦,١٩١	٤٦٦,١٩١	-	-
١,٨٧٠,٣٢٧	١,٨٧٠,٣٢٧	١,٨٧٠,٣٢٧	-	-
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-
-----	-----	-----	-----	-----
٤,٨٣٧,٨٩٥	٤,٨٣٧,٨٩٥	٤,٨٣٧,٨٩٥	-	-
=====	=====	=====	=====	=====
				٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) الموجودات المالية
٢١٦,١٢٨	٢١٦,١٢٨	-	٧٧,٩٥٢	١٣٨,١٧٦
٢٠٧,٥٧١	٢٠٧,٥٧١	٢٠٧,٥٧١	-	-
١,٢٤٥,٧٨١	١,٢٤٥,٧٨١	١,٢٤٥,٧٨١	-	-
٣٣٩,٧٠٥	٣٣٩,٧٠٥	٣٣٩,٧٠٥	-	-
-----	-----	-----	-----	-----
٢,٠٠٩,١٨٥	٢,٠٠٩,١٨٥	١,٧٩٣,٠٥٧	٧٧,٩٥٢	١٣٨,١٧٦
=====	=====	=====	=====	=====
				المطلوبات المالية
٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٤٧٦,٩٦٢	٢,٤٧٦,٩٦٢	-	-
٤٥٢,٤٥٧	٤٥٢,٤٥٧	٤٥٢,٤٥٧	-	-
١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٢٠,٨٨٠	١,٨٢٠,٨٨٠	-	-
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-
-----	-----	-----	-----	-----
٤,٧٧٣,٤٤٠	٤,٧٧٣,٤٤٠	٤,٧٧٣,٤٤٠	-	-
=====	=====	=====	=====	=====

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية/ النظام المدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢)

النظام المدرج للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في النظام المدرج للقيمة العادلة، المبين أدناه، استناداً إلى مدخلات أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياسات القيمة العادلة بصورة عامة:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (معطيات غير ملحوظة).

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة بصورة متكررة، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك تحويلات بين المستويات في النظام المدرج من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة بصورة عامة) في نهاية فترة التقرير.

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
			الموجودات المالية
			استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٦١,٦٣٩	استثمارات في أسهم مدرجة
٩,٨٨٧	-	-	استثمارات في أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
٩,٨٨٧	-	٦١,٦٣٩	
=====	=====	=====	
			استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٦٥,٧٧٦	استثمارات في أسهم مدرجة
٤٥,٧٥٤	١٨,٥٧٢	-	استثمارات في أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
٤٥,٧٥٤	١٨,٥٧٢	٦٥,٧٧٦	
=====	=====	=====	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
			الموجودات المالية
			استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٦٧,٠٧٣	استثمارات في أسهم مدرجة
١٠,٨٧٩	-	-	استثمارات في أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٠,٨٧٩	-	٦٧,٠٧٣	
=====	=====	=====	
			استثمارات مقياسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٧٢,٤٨٧	استثمارات في أسهم مدرجة
٤٢,٩٣٥	٢٢,٧٥٤	-	استثمارات في أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
٤٢,٩٣٥	٢٢,٧٥٤	٧٢,٤٨٧	
=====	=====	=====	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيم العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء).

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية / النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم غير مدرجة من قبل شركة تقييم خارجية مؤهلة ومستقلة ولديها خبرة في أعمال تقييم الاستثمارات في الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم غير المدرجة مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٠ ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٥,٠٢٩)	(٨٩,٩٥١)	صافي الخسائر المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (ألف)
=====	=====	
(١.٤٠)	(٥.٠٢)	ربحية السهم - الأساسية (فلس للسهم)
=====	=====	

لم يكن هناك تأثير للتخفيض على ربحية السهم الأساسية نظراً لعدم وجود أي التزامات قائمة لدى الشركة كما في تاريخ التقرير.

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الضمانات

أصدرت المجموعة ضمانات تجارية مقابل قروض وسلفيات من بنوك تجارية تم الحصول عليها من أطراف ذات علاقة وأطراف أخرى بما في ذلك شركات تابعة وائتلافات مشتركة وشركات زميلة.

الدعاوى القضائية

قد تنشأ بعض المطالبات والالتزامات الطارئة في سياق الأعمال الاعتيادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات والالتزامات الطارئة بشكل منتظم عند استلامها ويتم التعامل مع كل دعوى على حدة حسب موضوعها. وفقاً للشروط وظروف العقد ذو الصلة، تقرر المجموعة ما إذا كان يتعين رفع دعوى مقابلة. بناءً على رأي الاستشاري القانوني المستقل لدى المجموعة والمعلومات المتاحة حالياً، يرى مجلس الإدارة أن النتائج النهائية للمطالبات القانونية القائمة (تم إصدار أحكام ابتدائية في بعض القضايا لصالح المجموعة وبعضها ليست في صالح المجموعة) لا يمكن تحديدها بشكل موثوق نظراً لأنها لا تزال منظورة أمام القضاء. استناداً إلى مراجعة الوضع الراهن لتلك المطالبات القانونية، يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المخصص الحالي كما في تاريخ التقرير كافي لتغطية أي تدفقات نقدية خارجة محتملة نتيجة صدور أحكام نهائية في تلك المطالبات. قررت الشركة عدم عرض كامل الإفصاحات وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصص والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" حيث ترى الإدارة أنه في ضوء صدور حكم ابتدائي واستئنافه، فلا توجد معلومات تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

علاوة على ذلك، قد تنتج بعض الالتزامات المحتملة الأخرى في سياق الأعمال الاعتيادية، والتي بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا يمكن تحديدها في هذه المرحلة أو التي ترى الإدارة أنها دون جدوى. إلا أن الإدارة ترى أنه ليس من المحتمل أن ينتج عن هذه الالتزامات المحتملة تدفقات نقدية خارجة من المجموعة بالإضافة إلى أي مخصصات ذات صلة مقيدة حالياً بالدفاتر.

لدى المجموعة مبلغ مستحق من شركة زميلة ودفعة مستلمة مقدماً مقابل بيع بعض الممتلكات من منشأة ذات غرض خاص تابعة للشركة الزميلة. حصلت المجموعة على رأي قانوني مستقل من محامي خارجي يؤكد أن المجموعة قد يكون لها خيار (وفقاً لقرارها المنفرد) إجراء مقاصة على أسس تجارية للمبلغ المستلم مقدماً مع المبلغ المستحق على أساس المثل بالمثل. وقد استعرض مجلس الإدارة وضع الإجراءات القانونية والرأي القانوني أعلاه وخلص إلى أن المجموعة سوف تمارس خيارها (وفقاً لقرارها المنفرد) وسوف تختار على أسس تجارية مقاصة المبالغ المستحق لها مع مبلغ الالتزام وذلك كون الجهات المشتملة مؤهلة لمقاصة المثل بالمثل. وعليه قامت المجموعة بمقاصة الدفعة المستلمة مقدماً من الشركة ذات الغرض الخاص التابعة للشركة الزميلة مقابل المبلغ المستحق من الشركة الزميلة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٢ معلومات حول القطاعات

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استناداً إلى القطاعات المختلفة التي تعمل بها المجموعة. فيما يلي قطاعات الأعمال الأساسية لدى المجموعة:

التصنيع : تتضمن تصنيع وبيع النفط وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة والأعمال الخشبية والمطاعم والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي.

الاستثمارات : تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية والأوراق المالية.

خدمات وأخرى : تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى أعمال التأمين والعديد من الخدمات الأخرى بما في ذلك خدمات الضيافة.

تم أدناه بيان المعلومات المتعلقة بعمليات كل قطاع على حدة. يتم قياس الأداء بناءً على أرباح القطاع حيث ترى الإدارة أن الربح هو أهم عامل لتقييم نتائج بعض القطاعات مقارنةً بالمنشآت الأخرى التي تعمل في تلك المجالات. هناك معاملات منتظمة بين القطاعات ويتم تسعير هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة بين القطاعات.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٢ معلومات حول القطاعات (تابع)

الإجمالي		غير مخصصة		الخدمات والأخرى		الاستثمارات		التصنيع		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٠٠١,٧١١	٥,٩٦٩,٠٣٩	٤٧١,١٩٢	٥١١,٦٢٤	٦١٤,٦٧٧	٦٦٠,٠١١	٤,٥٦٦,٥٨٧	٤,٤٦٣,٢١٧	٣٤٩,٢٥٥	٣٣٤,١٨٧	موجودات القطاع
٤,٨١٠,٥٣٦	٤,٨٧٦,١٠٣	٥٦١,٦٦٦	٥٥١,٦١٢	٦٧٨,٩٧٦	٧٠٨,٣٦٣	٣,٢٨٤,١٤٤	٣,٣٢٧,٠٧٥	٢٨٥,٧٥٠	٢٨٩,٠٥٣	مطلوبات القطاع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٧٤,٥٣٨	٢٩١,٣٧٩	-	-	٢٧١,٣٧٣	٢٣٥,٠٠٩	١٣٤,٤٩٠	١٦,٠٥٥	٦٨,٦٧٥	٤٠,٣١٥	(غير مدققة) الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٦٧,٥٢٨	(١٠,٨٨٥)	-	-	٣٤,٧٦٢	(١,٩٨٠)	٣٨,٥٨١	٣,٥٥٧	(٥,٨١٥)	(١٢,٤٦٢)	نتائج عمليات القطاع
(٥٣,٦٢٨)	(٧٠,٨٣٦)	-	-	(٢,٨٧٣)	(٣,٧٨٥)	(٥٠,١٩٤)	(٥٩,٥٨٢)	(٥٦١)	(٧,٤٦٩)	تكلفة التمويل
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
١٣,٩٠٠	(٨١,٧٢١)	-	-	٣١,٨٨٩	(٥,٧٦٥)	(١١,٦١٣)	(٥٦,٠٢٥)	(٦,٣٧٦)	(١٩,٩٣١)	(خسائر)/ أرباح الفترة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	