

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٦

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 الإيرادات 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 ١٢، أى.تي. بلازا
ص.ب: ٣٤١١٤٥
واحة دبي للسليكون، دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٥٦ ٩٥٠٠ (٤) +٩٧١
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦ ٣٧٨٨ (٤) +٩٧١
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦ ٣٧٧٢ (٤) +٩٧١
www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- وإيضاحات 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". ننحصر 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 الحسابات المستقل 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 نبدي رأياً تدقيقياً.



الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٩

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير
المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
محمد طارق
رقم التسجيل: ٧٩٣
دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 10 AUG 2016

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والآلات والمعدات
		٦	العقارات الاستثمارية
			الشهرة التجارية
		٧	استثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة
		٨	استثمارات في الأوراق المالية
		١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٤٥,١٣٩	٤٤١,٩٩٣		
٢,٤٣٦,٣٠٣	٢,٤٥٣,٦٩٠		
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		
٢٣٨,٥٨٩	٣٩٢,٣١٨		
٨٠,٥٠٧	٧٨,٩٠٣		
٢٤٥,٢٨٩	٢٨٠,٨١٩		
-----	-----		
٣,٤٥٧,٣٢٧	٣,٦٥٩,٢٢٣		
=====	=====		
			الموجودات المتداولة
		٩	العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع
		١٠	المخزون
		١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
		١٢	موجودات عقود إعادة التأمين
		١	استثمارات في أوراق مالية
		١٣	النقد في الصندوق ولدى البنك
٥٨٠,٥٦٢	٦٢٠,٩٧٩		
٦٠,٦٨١	٦٠,٠٥٥		
١,١٧٩,٢٧٤	١,٠٥٢,٧٣٦		
٢٢٦,٧٨٧	٢١٤,٩٧٠		
٢٩٩,٣٢٥	١٤٣,٢٥٦		
٣٥٩,٠٣٧	٣٥٤,٣٧٠		
-----	-----		
٢,٧٠٥,٦٦٦	٢,٤٤٦,٣٦٦		
-----	-----		
٦,١٦٢,٩٩٣	٦,١٠٥,٥٨٩		
=====	=====		
			إجمالي الموجودات

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٤	رأس المال
٣٤,٢٨٣	٣٤,٢٨٣		الاحتياطي القانوني
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		الاحتياطي الإضافي
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		احتياطي إعادة تقييم الأراضي
(٢٩,٧٠٤)	(٣٠,٦٤٩)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة
(٨٠١,٦٠٩)	(٨١٨,٢٥٦)		بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			الخصائر المتراكمة
١,٠٣٩,١١٨	١,٠٢١,٥٢٦		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٢٢٧,٨٧٠	٢٨١,٦٣٧		الحصص غير المسيطرة
١,٢٦٦,٩٨٨	١,٣٠٣,١٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٧,١٣٤	٣٧,٠١١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٥٤٧	٩,٧٢٥		عقود الإيجار التمويلية
١,٤١٥,٩٨٣	١,٤٠٩,٣١٦	١٧	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل
١,٤٦٦,٦٦٤	١,٤٥٦,٠٥٢		
			المطلوبات المتداولة
٤٧٩,٧٧٢	٤٨٣,٠٥٤	١٢	مطلوبات عقود التأمين
٩,٥٩٤	١٣,٤١٦		عقود الإيجار التمويلية
١,٢٣٢,٣٥٣	١,٠٨٦,٠٥٦	١٧	قروض قصيرة الأجل
١,٧٠٧,٦٢٢	١,٧٦٣,٨٤٨		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣,٤٢٩,٣٤١	٣,٣٤٦,٣٧٤		
٤,٨٩٦,٠٠٥	٤,٨٠٢,٤٢٦		إجمالي المطلوبات
٦,١٦٢,٩٩٣	٦,١٠٥,٥٨٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

10 AUG 2016

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

أحمد يوسف حبيب اليوسف
عضو مجلس الإدارة

عبدالله جمعة ماجد السري
رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١، 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 ٢٠١٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		ايضاح
ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم (معاد بيانها)*	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
٢٠٠,٢٧٢	٢٦٠,٩٦٩	٤٠٣,٦٧٩	٤٧٤,٥٣٨	
(١٣٧,٣٠٢)	(١٥٣,٩٤٦)	(٢٨٢,٧٢٩)	(٢٩٠,٠٨٩)	
-----	-----	-----	-----	
٦٢,٩٧٠	١٠٧,٠٢٣	١٢٠,٩٥٠	١٨٤,٤٤٩	
إجمالي الأرباح				
(٦١,٨٥٨)	(٨٢,٧٠٨)	(١١٣,٦٢٠)	(١٤٧,٢٧٩)	١٨
(١,٢٢٨)	(٢,٢٦٧)	(٢,٨١٧)	(٣,٦٩٣)	
٣,٣٧٧	١٤	٦,١٦٢	١٦,٦٠٧	
-	-	٦٢,٣٠٩	-	٦
٣,١٩٣	١٠,١٥٣	(٢,٢٦٠)	٢٢,٥٩٢	
٤,١٧٣	(٧,٤٤٦)	(١٦,٤٥٩)	(٨,٨٨٥)	
٣,٤٧٩	-	٣,٤٧٩	٨	
(٢٥,١٦٩)	(٢٠,٦٥٢)	(٥٠,٩٥٥)	(٥٣,٦٢٨)	
-	١,٧٣٣	-	٣,٧٢٩	
-----	-----	-----	-----	
(١١,٠٦٣)	٥,٨٥٠	٦,٧٨٩	١٣,٩٠٠	
=====	=====	=====	=====	
العمليات المتوقفة				
٦,٠٣٢	-	٩,٢٥٨	-	٢٢
-----	-----	-----	-----	
(٥,٠٣١)	٥,٨٥٠	١٦,٠٤٧	١٣,٩٠٠	
=====	=====	=====	=====	
الأرباح من العمليات المستمرة				
العمليات المتوقفة				
الأرباح من العمليات المتوقفة				
أرباح/ (خسائر) الفترة				
(١١,٣٨٤)	(٢١,٥٥٢)	١١,٠٠٠	(٢٥,٠٢٩)	٢٢
٦,٣٥٣	٢٧,٤٠٢	٥,٠٤٧	٣٨,٩٢٩	
-----	-----	-----	-----	
(٥,٠٣١)	٥,٨٥٠	١٦,٠٤٧	١٣,٩٠٠	
=====	=====	=====	=====	
(٠,٦٣٦)	(١,٢٠)	٠,٦١٤	(١,٤٠)	
=====	=====	=====	=====	
ربحية السهم - الأساسية (فلس إماراتي للسهم)				

* راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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، ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		إيضاح
ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم (معاد بيانها)*	
(٥,٠٣١)	٥,٨٥٠	١٦,٠٤٧	١٣,٩٠٠	أرباح/ (خسائر) الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى:
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
				الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة وائتلافات مشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
(٢٨)	(٢,٨٠٩)	(٢,٢٩٨)	(٤,٥١٣)	
(٢,١٣٧)	(٣٩٢)	(٣,٠٥٦)	(٩٠٧)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
(٢,١٦٥)	(٣,٢٠١)	(٥,٣٥٤)	(٥,٤٢٠)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٧,١٩٦)	٢,٦٤٩	١٠,٦٩٣	٨,٤٨٠	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(١٣,٥٤٩)	(٢٤,٧٧٣)	٥,٦٤٦	(٣٠,٤٦٩)	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
٦,٣٥٣	٢٧,٤٢٢	٥,٠٤٧	٣٨,٩٤٩	مالك الشركة
(٧,١٩٦)	٢,٦٤٩	١٠,٦٩٣	٨,٤٨٠	الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

*راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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، ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدققة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم		
١٦,٠٤٧	١٣,٩٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة
			تسويات لـ:
١,٢٠٤	٣,٦٧٩		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٦٢,٣٠٩)	-	٦	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(٣,٤٧٩)	(٨)	١	الأرباح من بيع استثمار في أوراق مالية
١٦,٤٥٩	٨,٨٨٥	١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية
(٣,٥٠٧)	-		الأرباح من بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
٢,٢٦٠	(٢٢,٥٩١)	٧	الحصة من (أرباح) / خسائر شركات زميلة وانتلافات مشتركة
٥٤,٨٦٤	٥٣,٦٢٨		تكلفة التمويل
-	(٣,٧٢٩)		إيرادات التمويل
-----	-----		
٢١,٥٣٩	٥٣,٧٦٤		
١٨,٢٣٢	٦٢٦		التغير في المخزون
٣,٤٨٩	١٣٥,٠٦٧		التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٤٢,٤٠٧)	(٢٩,٩٥٩)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٣,٦٢٨	٥٣,٧٥٣		التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٤٢,٨٤٨)	٢,٤٧٣		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٤٨,٥٣٨)	١١,٨١٧		التغير في موجودات عقود إعادة التأمين
٥٣,٣٢٩	٣,٢٨٢		التغير في مطلوبات عقود التأمين
(٥٣,٧١٠)	(١٧,٣٨٧)	٦	شراء عقارات استثمارية
(٤٠,٩٨٣)	(١٨,٩٣٢)	٩	شراء عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
(٣,٩٨٤)	(٥,٥٣١)	١	شراء استثمارات في أوراق مالية
٥٣,٥٦٠	٧٧٠		المتحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية
٣٥,٦٧٧	١٠,٦٠٤		متحصلات من بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
-	(٣,٨٠٢)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-----	-----		
٥٦,٩٩٤	١٩٦,٥٤٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٢,٠١٠	٦٦,٨٧٧		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٩٦١	٣,١٤٦		التغير في الودائع الثابتة
٤٨,٨٣٦	-		صافي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات
-	٣,٧٢٩		المتحصلات من بيع استثمارات في شركات زميلة وانتلافات مشتركة
-----	-----		إيرادات التمويل المستلمة
١٣٣,٨٠٧	٧٣,٧٥٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٨١٦)	(١,٤٩٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢١,٧٦٦)	(١٥٢,٩٦٤)		توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصة غير المسيطرة
(٤٠٦)	-		صافي الحركة في القروض المصرفية
(٦٠٠)	-		صافي الحركة في عقود الإيجار التمويلية
(٥٤,٨٦٤)	(٥٣,٦٢٨)		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل شركة تابعة
			الفوائد المدفوعة
(٩٠,٤٥٢)	(٢٠٨,٠٨٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٠٠,٣٤٩	٦٢,٢١٠		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٧٤,٩٤٠	١٢٣,٢٢٦		النقد وما يعادله في بداية الفترة
-----	-----		
١٧٥,٢٨٩	١٨٥,٤٣٦	١٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====		

*راجع الإيضاح ٢-٣ لمزيد من التفاصيل.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ 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، ٢.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الإضافي	الاحتياطي إعادة تقييم الأراضي	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسائر المتراكمة	المنسوية إلى مالكي الشركة	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	٢٨,٧٥٢	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٠,٦٨٠)	(٧٥٤,٦٧٨)	١,٠٧٩,٥٤٢	٣٠٤,٨٨٦	١,٣٨٤,٤٢٨
-	-	-	-	-	(٥٦,٦٦٨)	(٥٦,٦٦٨)	(٥٠,٢٥١)	(١٠٦,٩١٩)
١,٧٩١,٣٣٣	٢٨,٧٥٢	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٠,٦٨٠)	(٨١١,٣٤٦)	١,٠٢٢,٨٧٤	٢٥٤,٦٣٥	١,٢٧٧,٥٠٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (كما تم بيانه سابقاً)								
أثر التغيرات في السياسات المحاسبية (راجع الإيضاح ٣-٢)								
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مُعاد بيانه)								
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)								
-	-	-	-	-	(١٧)	(١٧)	(٤,٧٢٣)	(٤,٧٤٠)
-	-	-	-	-	١١,٠١٧	١١,٠١٧	٩,٧٧٠	٢٠,٧٨٧
-	-	-	-	-	-	١١,٠٠٠	٥,٠٤٧	١٦,٠٤٧
-	-	-	-	(٣,٠٥٦)	(٢,٢٩٨)	(٥,٣٥٤)	-	(٥,٣٥٤)
-	-	-	-	(٣,٠٥٦)	٨,٧٠٢	٥,٦٤٦	٥,٠٤٧	١٠,٦٩٣
أرباح الفترة (كما تم بيانه سابقاً)								
أثر التغيرات في السياسات المحاسبية (راجع الإيضاح ٣-٢)								
أرباح الفترة (مُعاد بيانه)								
الإيرادات الشاملة الأخرى (مُعاد بيانه)								
إجمالي الإيرادات الشاملة (مُعاد بيانه)								
المساهمات من قبل مالكي الشركة والتوزيعات عليهم وتوزيعات الأرباح المدفوعة								
-	-	-	-	-	-	-	(١٢,٨١٦)	(١٢,٨١٦)
حركات أخرى								
-	-	-	-	-	(٣١٨)	(٣١٨)	(٢٨٢)	(٦٠٠)
١,٧٩١,٣٣٣	٢٨,٧٥٢	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٣٣,٧٣٦)	(٨٠٢,٩٦٢)	١,٠٢٨,٢٠٢	٢٤٦,٥٨٤	١,٢٧٤,٧٨٦
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في العمل كوكلاء عقاريين والتصنيع وتجارة التجزئة وتقديم خدمات التطوير العقاري والخدمات المالية وخدمات الضيافة والخدمات الأخرى.

٢ أساس الأعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم إصدار القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ المتمثل في قانون الشركات التجارية ("قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ٢٠١٥") بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥، وأصبح سارياً اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥. في يونيو ٢٠١٦، أصدر مجلس الوزراء بدولة الإمارات العربية المتحدة قرار بمد الموعد النهائي لالتزام الشركات القائمة بالقانون الجديد للشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة من ٣٠ يونيو ٢٠١٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٧. تباشر الشركة أعمال تطبيق القانون الاتحادي الجديد وسوف تكون قد التزمت به تماماً قبل نهاية الفترة المنصوص عليها في الأحكام الانتقالية.

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية

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 هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللجنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣-٢ إعادة بيان السنوات السابقة

طبقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن تأسيس هيئة التأمين وتنظيم أعمال التأمين، تم إصدار قانون مالي جديد لشركات التأمين بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٥. تمنح هذه اللوائح المالية لشركات التأمين فترة مواعيد تمتد من سنة إلى ثلاث سنوات اعتباراً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٥ لمواءمة أعمالها مع أحكام التشريعات الواردة في هذه اللوائح. تباشر المجموعة أعمال مواءمة عملياتها مع متطلبات اللوائح وسوف تكون قد التزمت به تماماً قبل نهاية فترة المواءمة.

في ١ أكتوبر ٢٠١٥، قامت المجموعة بشكل مسبق بتطبيق توجيهات القانون الاتحادي رقم ٦ لسنة ٢٠٠٧ والمتعلقة بأساس الاعتراف بالاحتياطيات التقننية. وعليه، قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية للاعتراف بالإيرادات المتعلقة بمخاطر الأقساط غير المنتهية، والمطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها وإيرادات العمولات غير المكتسبة من عقود التأمين فيما يتعلق بأعمال التأمين العامة، وقامت المجموعة بتطبيق التغيير في السياسات المحاسبية بأثر رجعي. تم إصدار المعلومات المالية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قبل التغيير السياسة المحاسبية سالفة الذكر، ولذلك تمت إعادة بيان أرقام المقارنة لهذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لتتوافق مع السياسة المحاسبية المعدلة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢ أساس الأعداد (تابع)

٣-٢ إعادة بيان السنوات السابقة (تابع)

فيما يلي تأثير السياسات المحاسبية على بيان الأرباح أو الخسائر المرهلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

معاد بيانه ألف درهم	العمليات المتوقعة* ألف درهم	التعديل ألف درهم	كما هو معطن سابقاً ألف درهم	
٤٠٣,٦٧٩	(١٣٢,٤٠٤)	٧,٩٣٠	٥٢٨,١٥٣	الإيرادات
(٢٨٢,٧٢٩)	١٠٤,٠١٠	١٢,٨٥٧	(٣٩٩,٥٩٦)	تكلفة المبيعات
٠.٦١٤	-	٠.٦١٥	(٠.٠٠١)	ربحية السهم (فلس إماراتي للسهم)
=====	=====	=====	=====	

* راجع أيضاً الإيضاح ٢٢ حول العمليات المتوقعة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرهلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية الموحدة الخاصة بالمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ عوامل المخاطر المالية

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

إن المعلومات المالية المرهلية الموجزة الموحدة لا تشمل على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية المدرجة ضمن البيانات المالية السنوية الموحدة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

٥ عوامل مخاطر السيولة

تقوم المجموعة بمراقبة خطر العجز المحتمل في الأرصدة باستخدام توقعات التدفقات النقدية التي تأخذ بعين الاعتبار فترة الاستحقاق لكل من استثماراتها المالية وموجوداتها المالية (على سبيل المثال ذمم الحسابات المدينة والموجودات المالية الأخرى) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من التسهيلات المصرفية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ باحتياطيات كافية وتسهيلات مصرفية مناسبة عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة ومطابقة بيانات استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٦ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٢٥٥,٣٤١	٢,٤٣٦,٣٠٣	الرصيد الافتتاحي
١٢٠,٠٢٦	١٧,٣٨٧	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(١,٣٩٤)	-	المحول إلى عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع (راجع إيضاح ٩ والإيضاح (٣) أدناه)
٦٢,٣٣٠	-	التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح (١) أدناه)
٢,٤٣٦,٣٠٣	٢,٤٥٣,٦٩٠	الرصيد الختامي

(١) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية وخلصوا إلى عدم وجود تغير مادي في القيمة العادلة لهذه العقارات مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية ضمن المستوى ٣ من مستويات القيمة العادلة وذلك اعتماداً على المدخلات المستخدمة في أسلوب التقييم.

(٢) تم رهن بعض العقارات الاستثمارية إلى البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

(٣) تم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تحويل شقق/ مبنى وقطع أراضي بقيمة لا شيء درهم (٢٠١٥: ١,٣٩٤ مليون درهم) من العقارات الاستثمارية إلى العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع.

٧ استثمارات في شركات زميلة وانتلافات مشتركة

بلغت حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة وانتلافات مشتركة ٢٢,٥٩ مليون درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، خسائر بمبلغ ٢,٢٦ مليون درهم).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت المجموعة ببيع ١٣,٣٨٪ من استثمارها في شركة الاتحاد للتأمين ش.م.ع ("الشركة الزميلة") إلى طرف ذي علاقة بثمن منفق عليه (راجع الإيضاح ١٦).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، حصلت المجموعة على ١٩٪ من أسهم شركة الصقر للتأمين التعاوني. قامت المجموعة ببيع حصة الملكية السابقة الخاصة بها البالغة ١٪ في شركة الصقر للتأمين التعاوني ولكن نظراً لعدم وفاء الطرف المقابل بالسداد، تم إلغاء معاملة البيع خلال عام ٢٠١٦، مما ترتب عليه زيادة حصة المجموعة لتصبح ٢٠٪، وبالتالي، قامت المجموعة حالياً بإعادة تصنيف الاستثمار في شركة الصقر للتأمين التعاوني من استثمار يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلى استثمار في شركات زميلة (راجع الإيضاح ٨).

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٨ الاستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٩,٥٣٢	٨٠,٥٠٧	الرصيد الافتتاحي
٥٦٥	٦٥	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٨٠١)	(٧٦٢)	الاستيعادات خلال الفترة/ السنة
١,٢١١	(٩٠٧)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-----	-----	
٨٠,٥٠٧	٧٨,٩٠٣	الرصيد الختامي
=====	=====	

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٥٩,١٩٠	٢٩٩,٣٢٥	الرصيد الافتتاحي
-	٥,٤٦٦	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٩,٠٣٦)	-	الاستيعادات خلال الفترة/ السنة
(٢٠,٨٢٩)	(٨,٨٨٥)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-	(١٥٢,٦٥٠)	المعاد تصنيفها إلى الاستثمارات في شركات مستثمر بها محتسبة وفقاً لحقوق الملكية (راجع الإيضاح ٧)
-----	-----	
٢٩٩,٣٢٥	١٤٣,٢٥٦	الرصيد الختامي
=====	=====	

الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تم رهن بعض الاستثمارات إلى البنوك والمؤسسات المالية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

٩ العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع

قام أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع وبرأيهم لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة للعقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص لانخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر.

١٠ المخزون

يتم رهن بعض بنود المخزون مع تخصيص وثائق التأمين على هذه البنود إلى البنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على أوراق قبض تمثل شيكات مؤجلة مستلمة من مشترين العقارات المحتفظ بها للتطوير والبيع. قامت الإدارة بإجراء اختبار انخفاض القيمة حول مدى القدرة المستقبلية على استرداد أوراق القبض المشار إليها، وعليه خلصت إلى عدم وجود ضرورة إلى رصد مخصص لانخفاض القيمة حيث من المتوقع تحصيل هذه الشيكات 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 ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
		الإجمالي
		مطلوبات عقود التأمين
٢٤٣,٨٨٢	٢٢٠,٤٨٦	المطالبات التي تم الإبلاغ عنها ولم يتم تسويتها
٥٤,٣٦١	٤٣,٩٨٨	مطالبات متكيدة ولم يتم الإبلاغ عنها
١٨١,٥٢٩	٢١٨,٥٨٠	احتياطي الأقساط غير المكتسبة
-----	-----	
٤٧٩,٧٧٢	٤٨٣,٠٥٤	إجمالي مطلوبات عقود التأمين (الإجمالي الكلي)
=====	=====	
		المبالغ القابلة للاسترداد من شركات إعادة التأمين
(١٥٨,٢٥٩)	(١٣٠,٦٩٦)	المطالبات التي تم الإبلاغ عنها ولم يتم تسويتها
(٢٤,٦١٨)	(١٠,٢٣٧)	مطالبات متكيدة ولم يتم الإبلاغ عنها
(٤٣,٩١٠)	(٧٤,٠٣٧)	أقساط إعادة التأمين المؤجلة
-----	-----	
(٢٢٦,٧٨٧)	(٢١٤,٩٧٠)	إجمالي موجودات عقود إعادة التأمين
=====	=====	
٢٥٢,٩٨٥	٢٦٨,٠٨٤	صافي مطلوبات عقود التأمين
=====	=====	

١٣ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٧,٠٤١	٧,٩٤٧	النقد في الصندوق
٦٦,٦٩١	٨١,٩٩٧	الأرصدة المصرفية:
٢٨٥,٣٠٥	٢٦٤,٤٢٦	- حسابات جارية
-----	-----	- حسابات ودائع
٣٥٩,٠٣٧	٣٥٤,٣٧٠	
=====	=====	

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ٢٤٣,٥ مليون درهم (٢٠١٥:٢٥٣,٣ مليون درهم) مرهونة (راجع أيضاً إيضاح ١٥) مقابل التسهيلات الممنوحة إلى المجموعة، كما أنها تشمل على ودیعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم (٢٠١٥:١٠,٣ 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.

١٤ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٥ النقد وما يعادله

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة) (مُعاد بيانها)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥,٥٦٦	٧,٩٤٧	النقد في الصندوق
٧٢,٠٥٨	٨١,٩٩٧	الأرصدة المصرفية:
٣٤٨,٧٣٣	٢٦٤,٤٢٦	- حسابات جارية
		- حسابات ودائع
-----	-----	
٤٢٦,٣٥٧	٣٥٤,٣٧٠	
(٢٥١,٠٦٨)	(١٦٨,٩٣٤)	ناقصاً: ودائع ثابتة قيد الرهن/ ودايع ذات فترات استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر
-----	-----	
١٧٥,٢٨٩	١٨٥,٤٣٦	
=====	=====	

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بتنفيذ معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف "الأطراف ذات العلاقة" المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. يتم الاتفاق على شروط وسياسات الأسعار الخاصة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بصورة متبادلة.

فيما يلي المعاملات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، خلاف تلك المعاملات المفصح عنها في أماكن أخرى في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة) (مُعاد بيانها)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	١١٦,٨٢٨	مبالغ مقدمة إلى أطراف ذات علاقة (صافي)
-	٢,٧٧٠	الفائدة المحملة على طرف ذي علاقة
٦,١٤٦	١,٢٧٥	بيع عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
٢٠٣	٤٣٤	عمولات مدفوعة لعقارات مستأجرة
٥٥٥	٢١١	شراء خدمات
٤٨,٨٣٦	-	بيع استثمار في شركة زميلة (راجع إيضاح ٧)
١٢٧	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
=====	=====	
٤,٧١٤	٤,٧٦٧	تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين: رواتب وامتيازات
=====	=====	

تتضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة بقيمة ١٣٣,٦٨ مليون درهم (٢٠١٥: ١٩,٦٢ مليون درهم). راجع الإيضاح ١١.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة بقيمة ٤٠٤,٦٥ مليون درهم (٢٠١٥: ٤٠٢,١٨ مليون درهم).

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٧ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)		
١٨٥,١٩٠	١٧٦,٨٤٦	(١) قصيرة الأجل	
٦٧,٨٠٩	٦٨,٤٩٦		سحوبات مصرفية على المكشوف
١,٠٥٥	١,٢٠٢		إيصالات أمانة
٩٧٨,٢٩٩	٨٣٩,٥١٢		فواتير مخصومة وقبولات
١,٢٣٢,٣٥٣	١,٠٨٦,٠٥٦ (أ)	استحقاق قصير الأجل من قروض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)	
=====	=====		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)		
٢,٤٦٣,٧٦٧	٢,٣٩٤,٢٨٢	(١) قروض لأجل	
٢,٣٥٠	١٠٨		في ١ يناير
(٧١,٨٣٥)	(١٤٥,٥٦٢)	زائداً: قروض تم الحصول عليها خلال السنة	
-----	-----	ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة/السنة	
٢,٣٩٤,٢٨٢	٢,٢٤٨,٨٢٨		
(٩٧٨,٢٩٩)	(٨٣٩,٥١٢)	في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر	
١,٤١٥,٩٨٣	١,٤٠٩,٣١٦ (ب)	ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل	
=====	=====	الاستحقاق طويل الأجل من قروض لأجل	
٢,٦٤٨,٣٣٦	٢,٤٩٥,٣٧٢ (أ + ب)	إجمالي القروض	
=====	=====		

يتم الإفصاح عن التفاصيل المتعلقة بالقروض طويلة الأجل، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٨ المصروفات العمومية والإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة) (معاد بيانها)*	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٦,٧٨٥	٣٦,٦٣٧	٥١,٨٩٧	٦٩,٠٩١	تكاليف الموظفين
٣,٢٨٧	٤,٧٠٠	٧,٢٤٧	١٠,٢٨٩	الإيجار
١,٣٠٧	٢,٨٤٨	٢,٠٧٩	٧,٧٧٢	هاتف وبريد ومستلزمات مكتبية
٣,٢١٠	٣,٤٤١	٦,٥٢٦	٦,٨٢٤	الاستهلاك
٦,١٧٩	٢,٢٧٤	٩,٥٠٥	٣,٨٢٩	أتعاب قانونية ومهنية
١,٦١٣	٣,٤٤١	٢,٧٠٣	٢,٣٣٥	إصلاحات وصيانة
=====	=====	=====	=====	

تتضمن ما يلي:

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 والمستحق من أطراف ذات علاقة وموجودات عقود إعادة التأمين والذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد في الصندوق ولدى البنك. بينما تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على القروض والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة ومطلوبات عقود التأمين والذمم الدائنة التجارية والأخرى ومطلوبات عقود الإيجار التمويلية. يوضح الجدول المبين أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الموجودات المالية والمطلوبات المالية وقيمها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

القيمة العادلة ألف درهم	القيمة الدفترية ألف درهم	أخرى بالتكلفة المطفاة ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	
					٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
					الموجودات المالية
٢٢٢,١٥٩	٢٢٢,١٥٩	-	٧٨,٩٠٣	١٤٣,٢٥٦	الاستثمارات في الأوراق المالية
٢١٤,٩٧٠	٢١٤,٩٧٠	٢١٤,٩٧٠	-	-	موجودات عقود إعادة التأمين
١,٣٣٣,٥٥٥	١,٣٣٣,٥٥٥	١,٣٣٣,٥٥٥	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٤٦,٤٢٣	٣٤٦,٤٢٣	٣٤٦,٤٢٣	-	-	النقد لدى البنك
===== ٢,١١٧,١٠٧	===== ٢,١١٧,١٠٧	===== ١,٨٩٤,٩٤٨	===== ٧٨,٩٠٣	===== ١٤٣,٢٥٦	
					المطلوبات المالية
٢,٤٩٥,٣٧٢	٢,٤٩٥,٣٧٢	٢,٤٩٥,٣٧٢	-	-	قروض
٤٨٣,٠٥٣	٤٨٣,٠٥٣	٤٨٣,٠٥٣	-	-	مطلوبات عقود التأمين
١,٧٦٣,٨٤٨	١,٧٦٣,٨٤٨	١,٧٦٣,٨٤٨	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
===== ٤,٧٦٥,٤١٤	===== ٤,٧٦٥,٤١٤	===== ٤,٧٦٥,٤١٤	===== -	===== -	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
					الموجودات المالية
٣٧٩,٨٣٢	٣٧٩,٨٣٢	-	٨٠,٥٠٧	٢٩٩,٣٢٥	الاستثمار في الأوراق المالية
٢٢٦,٧٨٧	٢٢٦,٧٨٧	٢٢٦,٧٨٧	-	-	موجودات عقود إعادة التأمين
١,٤٢٤,٥٦٣	١,٤٢٤,٥٦٣	١,٤٢٤,٥٦٣	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٥١,٩٩٦	٣٥١,٩٩٦	٣٥١,٩٩٦	-	-	النقد لدى البنك
===== ٢,٣٨٣,١٧٨	===== ٢,٣٨٣,١٧٨	===== ٢,٠٠٣,٣٤٦	===== ٨٠,٥٠٧	===== ٢٩٩,٣٢٥	
					المطلوبات المالية
٢,٦٤٨,٣٣٦	٢,٦٤٨,٣٣٦	٢,٦٤٨,٣٣٦	-	-	قروض
٤٧٩,٧٧٢	٤٧٩,٧٧٢	٤٧٩,٧٧٢	-	-	مطلوبات عقود التأمين
١,٧٠٧,٦٢٢	١,٧٠٧,٦٢٢	١,٧٠٧,٦٢٢	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	٢٣,١٤١	-	-	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
===== ٤,٨٥٨,٨٧١	===== ٤,٨٥٨,٨٧١	===== ٤,٨٥٨,٨٧١	===== -	===== -	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

١٩ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في النظام المتدرج 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 المتدرج 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)		
الموجودات المالية		
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال		
الإيرادات الشاملة الأخرى		
-	-	٦٨,٣٣٨
١٠,٥٦٥	-	-
-----	-----	-----
١٠,٥٦٥	-	٦٨,٣٣٨
=====	=====	=====
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال		
الأرباح أو الخسائر		
-	-	٧٧,٢٥٤
٦٦,٠٠٢	-	-
-----	-----	-----
٦٦,٠٠٢	-	٧٧,٢٥٤
=====	=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		
الموجودات المالية		
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال		
الإيرادات الشاملة الأخرى		
-	-	٧٠,٠٠٨
١٠,٤٩٩	-	-
-----	-----	-----
١٠,٤٩٩	-	٧٠,٠٠٨
=====	=====	=====
الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال		
الأرباح أو الخسائر		
-	-	٢٣٠,٦٩٩
٦٨,٦٢٦	-	-
-----	-----	-----
٦٨,٦٢٦	-	٢٣٠,٦٩٩
=====	=====	=====

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)

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 ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم المدرجة من قبل شركة تقييم خارجية مؤهلة ومستقلة ولديها خبرة في أعمال تقييم استثمارات الأسهم.

٢٠ ربحية السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١,٠٠٠	(٢٥,٠٢٩)	صافي (الخسائر) / الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (ألف)
=====	=====	
(٠.٠٠١)	(١.٤٠)	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 الشركات التابعة والائتلافات المشتركة والشركات الزميلة.

الدعاوى القضائية

(أ) توجد بعض المطالبات والالتزامات الطارئة التي قد تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات بشكل منتظم عند استلامها ويتم التعامل مع كل دعوى على حدة حسب موضوعها. وفقاً لشروط وظروف العقد ذات الصلة، تقرر المجموعة ما إذا كان يتعين رفع دعوى مقابلة. بناءً على المعلومات المتاحة حالياً ورأي الاستشاري القانوني المستقل لدى المجموعة، 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. وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص/التزام إضافي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٢٠١٥: لا شيء درهم). قررت المجموعة عدم عرض كامل الإفصاحات كما يقتضي المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" حيث ترى الإدارة أن الدعاوى القضائية لا تزال منظورة أمام المحاكم وقابلة للاستئناف، وبذلك فإن هذه المعلومات قد تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

(ب) كان لدى المجموعة مبلغ مستحق القبض من شركة زميلة ودفعه مقدمه تم استلامها مقابل بيع بعض الممتلكات من منشأة ذات غرض خاص تابعة للشركة الزميلة. حصلت المجموعة على رأي قانوني مستقل من محامي خارجي يؤكد فيه أن المجموعة لديها خيار (وفقاً لما تقرر به بشكل منفرد) إجراء مقاصة 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 لما تقرر به بشكل منفرد) وسوف تختار على أسس تجارية مقاصة المبلغ المستحق لها مع المبلغ المستحق عليها وذلك كون الجهات المشتملة مؤهلة لمقاصة المثل بالمثل. وعليه، قامت المجموعة بمقاصة الدفعة المستلمة من الشركة ذات الغرض الخاص للشركة الزميلة مقابل المستحق من الشركة الزميلة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات (تابع)

٢٢ العمليات المتوقفة

قامت الشركة في ١٠ نوفمبر ٢٠١٥ ببيع كامل حصتها في شركة تابعة وعليه قامت الشركة بإعادة تصنيف بنود الأرباح أو الخسائر ذات الصلة إلى عمليات متوقفة.

٢٣ التقارير حول القطاعات

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

- التصنيع* : يتضمن تصنيع وبيع النفط وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة والأعمال الخشبية والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي.
- الاستثمارات* : تتضمن الاستثمارات في العقارات وسندات الملكية.
- خدمات وأخرى* : تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى وأعمال 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)

٢٣ التقارير حول القطاعات (تابع)

الإجمالي		معاملات بين القطاعات		الخدمات والقطاعات الأخرى		الاستثمارات		التصنيع *		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
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)	
٦,١٦٢,٩٩٣	٦,١٠٥,٥٨٥	٤٤٨,٦٥٧	٤٨٨,٠٤٨	٦٥٧,٨٥٢	٧٠١,٧٥١	٤,٦٢١,٨٧٦	٤,٥١٨,٦٩٦	٤٣٤,٦٠٨	٣٩٧,٠٩٠	موجودات القطاع
٤,٨٩٦,٠٠٥	٤,٨٠٢,٤٢٦	٦٤٢,٦١٧	٥٦٥,٩٧٠	٧٣٥,٩٢٩	٧٤٧,٣٦٢	٣,٢١٥,٠٢٤	٣,١٩٦,٦١١	٣٠٢,٤٣٥	٢٩٢,٤٨٣	مطلوبات القطاع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم (مُعاد بيانها)	ألف درهم	
٤٠٣,٦٧٩	٤٧٤,٥٣٨	-	-	٢٩٢,٤٢٨	٢٧١,٣٧٣	٢٦,٠١٣	١٣٤,٤٩٠	٨٥,٢٣٨	٦٨,٦٧٥	(غير مدققة) الإيرادات *
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٥٧,٧٤٤	٦٧,٥٢٨	-	-	١٥,٥٤١	٣٤,٧٦٢	٤٦,٧١٧	٣٨,٥٨١	(٤,٥١٤)	(٥,٨١٥)	نتائج العمليات التشغيلية للقطاع *
(٥٠,٩٥٥)	(٥٣,٦٢٨)	-	-	(٤,٧٠١)	(٢,٨٧٣)	(٤٢,٧١٧)	(٥٠,١٩٤)	(٣,٥٣٧)	(٥٦١)	تكلفة التمويل *
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٦,٧٨٩	١٣,٩٠٠	-	-	١٠,٨٤٠	٣١,٨٨٩	٤,٠٠٠	(١١,٦١٣)	(٨,٠٥١)	(٦,٣٧٦)	أرباح/ (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

* باستثناء العمليات المتوقعة.