

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٥	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٨-٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٢٢-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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 (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، التي تتألف من:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- 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". نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

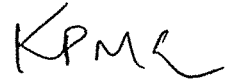
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل المنشأة". تتطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات 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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قد تمت مراجعتها وتدقيقها على التوالي من قبل شركة تدقيق حسابات أخرى، والتي أبدت بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٣ استنتاج مراجعة غير معدل حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، كما أبدت رأياً تدقيقياً غير مُعدلاً بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٤ حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.



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

14 AUG 2014

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	ايضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والآلات والمعدات
		٦	العقارات الاستثمارية
			الشهرة التجارية
		٧	الاستثمارات في شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
		٨	الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق
		٨	الاستثمارات المتاحة للبيع
		٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
		١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى - الاستحقاق غير المتداول
٦٩٧,٩٥١	٦٨٩,٧٧٧		
٢,٢٨٠,٨٥٢	٢,٠٣٥,٠٣١		
١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠		
١٠٣,٧٩١	٢١٤,٣٧٢		
٦,٦٩٨	-		
١٨٣,٨٨٠	-		
-	٨٠,٣٣٠		
٣٧٧,٦٦٦	٢٨٦,١٢٦		
-----	-----		
٣,٦٦٢,٨٣٨	٣,٣١٧,٦٣٦		
=====	=====		
			الموجودات المتداولة
			عقارات للتطوير
		٩	المخزون
		١٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
		١٥	موجودات عقود إعادة التأمين
		١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
		٨	الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
		٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		١٢	النقد في الصندوق ولدى البنك
٤٠٩,٩٨٢	٥٤٥,٢٧٣		
١٢٩,٥٢٨	١٢١,٠٦١		
١١٨,٩٢٣	١٢٢,٧٢٦		
١٥٧,٠١٢	١٩٠,٧٦١		
١,١١٨,٥٣٩	٩٣٦,٠٦٧		
٣٨٦,٨٦٥	-		
-	٤١٢,٠٤٥		
٣٨٣,٣٥٣	٤٧٠,٩٧١		
-----	-----		
٢,٧٠٤,٢٠٢	٢,٧٩٨,٩٠٤		
-----	-----		
٦,٣٦٧,٠٤٠	٦,١١٦,٥٤٠		
=====	=====		
			إجمالي الموجودات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ 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 الصفحة ١.

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


بيان المركز المالي الموجز الموحد (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	إيضاح	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٣	الاحتياطي القانوني
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		الاحتياطي الإضافي
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		احتياطي إعادة تقييم الأراضي
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		التغير المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(١٠٩,١٧١)	-	١	التغير المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(٢٨,١٥٣)	١	الخسائر المتراكمة
(٧٣٩,٩١٦)	(٨١١,٤٧٨)		
٩٩٤,١٢٩	١,٠٠٣,٥٨٥		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٢٩٩,٢٦٥	٣٣١,٨٥٨		الحصص غير المسيطرة
١,٢٩٣,٣٩٤	١,٣٣٥,٤٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٨٢٣	٣٥,٥١٧		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٥٥٤	١٩,٧٥٨		عقود إيجار تمويلية
٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٣٣١,٣١٥	١٦	الاستحقاق غير المتداول من القروض لأجل
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	١٦	أوراق دفع
	٣٢,١٠٩		الذمم الدائنة التجارية والأخرى - الاستحقاق غير المتداول
٢,٨٤١,٦٨٣	٢,٦٧٥,٧٣٩		
			المطلوبات المتداولة
٣٤٨,١٥٣	٣٨٩,٤٨٢	١٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٩٣,٣٤٨	٣٣٨,٧٧٩		مطلوبات عقود التأمين
٩٨٤,٧٨٥	٧٧٩,٥٩٥		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٠,٤٠٦	٧,٩٢١		عقود الإيجار التمويلية
٥٩٥,٢٧١	٥٨٩,٥٨١	١٦	قروض قصيرة الأجل
٢,٢٣١,٩٦٣	٢,١٠٥,٣٥٨		
٥,٠٧٣,٦٤٦	٤,٧٨١,٠٩٧		إجمالي المطلوبات
٦,٣٦٧,٠٤٠	٦,١١٦,٥٤٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

14 AUG 2014


أحمد يوسف حبيب اليوسف
عضو مجلس الإدارة

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالإتابة عن مجلس الإدارة بتاريخ



محمد عبد الله السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٧١,٣٩٠	٣٦١,٣٦٢	٩٠٢,٢٤٦	٧٠٦,٤٤٢	الإيرادات
(٢٩٥,٤٨١)	(٢٩٤,٢٩١)	(٧٠٨,٩٢٩)	(٥٦٨,٨٢٢)	تكلفة المبيعات
٧٥,٩٠٩	٦٧,٠٧١	١٩٣,٣١٧	١٣٧,٦٢٠	إجمالي الأرباح
(٥٥,١٨٧)	(٨٠,٩٤٢)	(١١٤,٩٧٩)	(١٣٩,٢٢٨)	١٧-٤ المصروفات الإدارية والعمومية
(٦,٣٢٢)	(٥,٣١١)	(١٣,١٥٨)	(١٠,٣١٤)	١٧-ب مصروفات البيع والتوزيع
٦,٠٩٥	٢٧,٤٠١	١٢,٥٥٥	٣٥,٥٢٧	الإيرادات الأخرى
-	٤٥,٢٧٥	-	٧٣,٣٠٣	١ التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٣٣١)	-	٧,٠٢٢	-	١ التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة الأرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٢,٨٠٨	-	٨,٩٣٦	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
(٦١٩)	-	١,٦٧٧	-	١٧-ج الأرباح المعترف بها عند استبعاد الحصة في شركة تابعة
٤١,٩١٤	-	٤١,٩١٤	-	تكلفة التمويل
(٣٢,٥٠٧)	(٢٤,٨٤٢)	(٦٨,٣٢٨)	(٥٠,٩٧٦)	٧ الحصة من الخسائر في شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية
(١,٤٧٩)	(١٦١)	(١,٧٠٨)	(٦٤٩)	
٢٥,٤٧٣	٣١,٢٩٩	٥٨,٣٢٢	٥٤,٢١٩	أرباح الفترة
====	====	====	====	
٢٥,١٦٥	٣,٧٦٢	٣٦,٠٨٧	١٠,٥٩٦	الأرباح المنسوبة إلى:
٣٠.٨	٢٧,٥٣٧	٢٢,٢٣٥	٤٣,٦٢٣	مالكي الشركة
====	====	====	====	الحصص غير المسيطرة
٢٥,٤٧٣	٣١,٢٩٩	٥٨,٣٢٢	٥٤,٢١٩	
====	====	====	====	
٠,٠١٤	٠,٠٠٢	٠,٠٢٠	٠,٠٠٦	١٩ ربحية السهم - الأساسية (درهم للسهم)
====	====	====	====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ 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 الصفحة ١.

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

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٥,٤٧٣	٣١,٢٩٩	٥٨,٣٢٢	٥٤,٢١٩	أرباح الفترة
-----	-----	-----	-----	الإيرادات الشاملة الأخرى:
البنود التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:				
١٢,٦٥٧	(١٧٢)	٦,٣٠٢	(٨٢٢)	١ التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع - صافي
(٦١٩)	-	١,٦٧٧	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع - تمت إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
-----	-----	-----	-----	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
١٢,٠٣٨	(١٧٢)	٧,٩٧٩	(٨٢٢)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-----	-----	-----	-----	
٣٧,٥١١	٣١,١٢٧	٦٦,٣٠١	٥٣,٣٩٧	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:
-----	-----	-----	-----	مالكي الشركة
٣٧,٢٠٣	٣,٥٩٠	٤٤,٠٦٦	٩,٧٧٤	الحصص غير المسيطرة
٣٠٨	٢٧,٥٣٧	٢٢,٢٣٥	٤٣,٦٢٣	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-----	-----	-----	-----	
٣٧,٥١١	٣١,١٢٧	٦٦,٣٠١	٥٣,٣٩٧	
=====	=====	=====	=====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ 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 الصفحة ١.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٤	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٣	ألف درهم	ألف درهم	إيضاح
الأنشطة التشغيلية				
أرباح الفترة				
تسويات لـ:				
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين				
الخسائر من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة				
الأرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع تمت إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد				
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها للمتاجرة				
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
الحصص من خسائر في شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية				
تكلفة التمويل				
الأرباح من استبعاد استثمار في شركة تابعة				
٥٨,٣٢٢	٥٤,٢١٩			
٣,٥٢٥	٢,٦٩٤			
٥,٦٤١	-			
-	(٨,٩٣٦)			
(١,٦٧٧)	-			
(٧,٠٣٢)	-			١
-	(٧٣,٣٠٣)			١
١,٧٠٨	٦٤٩			٧
٦٨,٣٢٨	٥٠,٩٧٦			
(٤١,٩١٤)	-			
٨٦,٩٠١	٢٦,٢٩٩			
(٢٢,٩٠٦)	٨,٤٦٧			
(١١٣,٢٤٣)	٢٧٤,٠١٢			
٤,٩٦٦	(٣,٨٠٣)			
(٥٥,٨٢٨)	(١٧٣,٢١٢)			
٣٩,٨٥٠	٤١,٣٢٩			
(٧٢,١٣٤)	(٣٣,٧٤٩)			
٨٨,٧٤١	٤٥,٤٣١			
(١,٤٥٦)	-			
(٤٥,١٠٩)	١٨٤,٧٧٤			
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية				
الأنشطة الاستثمارية				
التغير في الودائع الثابتة				
صافي الحركة في الممتلكات والآلات والمعدات				
شراء شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية				
شراء استثمارات متاحة للبيع				
شراء عقارات استثمارية				
شراء عقارات للتطوير				
متحصلات من بيع عقارات استثمارية وعقارات للتطوير				
متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية				
صافي التدفقات النقدية الداخلة من استبعاد شركة تابعة				
(١٨,٢٥٧)	٣٧,٢٣٦			
٣٧,٤٦٨	٨,١٧٤			
(٢,٣٤١)	-			
(٥٨,١٦٤)	(١٩,٩٣٨)			١
(٢٢,٩٦٢)	(٧,٦٦٣)			٢
(٢,٨٢٣)	(٣١,٣٦٧)			٩
١٠٧,٩١٧	١٤٩,٥٦٠			
٥٨,٧٩٥	٧٥,٣٢٤			
٩٣,٧٢٩	-			
١٩٣,٣٦٢	٢١١,٣٢٦			
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية				
الأنشطة التمويلية				
توزيعات الأرباح المدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة				
صافي الحركة في القروض المصرفية				
صافي الحركة في عقود الإيجار التمويلية				
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل شركة تابعة				
الفائدة المدفوعة				
(١١,٨٣٩)	(١٠,٧٤٨)			
(٥٧,٩٤٢)	(٢٠٣,٦٤١)			
-	(٥,٢٨١)			
-	(٦٠٠)			
(٦٨,٣٢٨)	(٥٠,٩٧٦)			
(١٣٨,١٠٩)	(٢٧١,٢٤٦)			
١٠,١٤٤	١٢٤,٨٥٤			
٦٤,٩٨٤	٥٢,٥٤٧			
٧٥,١٢٨	١٧٧,٤٠١			١٤
====	====			

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ 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 الصفحة ١.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	التغير المتراكم في القيمة العادلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة لاستثمارات العقارات خلال الإبرادات الشاملة الأخرى	الخصائر المتراكمة	المنسوبة إلى مالكي الشركة	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	احتياطي إعادة تقييم الأراضي	الإحتياطي القانوني	رأس المال
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)	١,٢٤٥,٥٠٩	٣٦٤,٥٨٧	٨٨٠,٩٢٢	٧٩٦,٤٥٥	٧٩٦,٤٥٥	٣٦,٠٨٧	٣٧,٧٤٧	-	١,٧٩١,٣٣٣
أرباح الفترة	٥٨,٣٢٢	٢٢,٢٣٥	٣٦,٠٨٧	٣٦,٠٨٧	٣٦,٠٨٧	-	-	-	-
الخسائر الشاملة الأخرى	٧,٩٧٩	-	٧,٩٧٩	-	-	٧,٩٧٩	-	-	-
إجمالي الإبرادات الشاملة	٦٦,٣٠١	٢٢,٢٣٥	٤٤,٠٦٦	٣٦,٠٨٧	٣٦,٠٨٧	٧,٩٧٩	-	-	-
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم	(١١,٨٣٩)	(١١,٨٣٩)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٥٧,٢٣٠)	(٥٧,٢٣٠)	-	-	-	-	-	-	-
الحركات الأخرى:	١,٢٤٢,٧٤١	٣١٧,٧٥٣	٩٢٤,٩٨٨	(٧٦٠,٣٦٨)	(١٤٣,٧٢٤)	٣٧,٧٤٧	-	-	١,٧٩١,٣٣٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)	١,٢٤٥,٥٠٩	٣٦٤,٥٨٧	٨٨٠,٩٢٢	٧٩٦,٤٥٥	٧٩٦,٤٥٥	٣٦,٠٨٧	٣٧,٧٤٧	-	١,٧٩١,٣٣٣

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجعية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرجعية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	التغير المتراكم في القيمة العادلة	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات الشركة خلال الإبرادات الشاملة الأخرى	احتياطي إعادة تقييم الأراضي	احتياطي الإحتياطي القانوني الإضافي	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)
الإجمالي	٢٩٩,٢٦٥	٩٩٤,١٢٩	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	١,٧٩١,٣٣٣	
الإجمالي	٢٩٩,٢٦٥	٩٩٤,١٢٩	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	١,٧٩١,٣٣٣	
أرباح الفترة	٤٣,٦٢٣	١٠,٥٩٦	-	-	-	
الإيرادات الشاملة الأخرى	(٨٢٢)	(٨٢٢)	-	-	-	
الإجمالي	٤٣,٦٢٣	١٠,٥٩٦	-	-	-	
المساهمات من مالكي الشركة والتوزيعات عليهم	(١٠,٧٤٨)	(١٠,٧٤٨)	-	-	-	
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	-	
الحركات الأخرى:	-	-	-	-	-	
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإبرادات الشاملة الأخرى تمت إعادة تصنيفها إلى الخسائر المتراكمة عند الاستبعاد	(٦٠٠)	(٣١٨)	-	-	-	
أرباح أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل شركة تابعة	-	(٨٣,٥١٢)	-	-	-	
المحول إلى الخسائر المتراكمة (راجع إيضاح ٧)	-	(١٠٩,١٧١)	١٠٩,١٧١	-	-	
عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية (راجع إيضاح ٤)	-	(٢٨,١٥٣)	-	-	-	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)	٣٣١,٨٥٨	١,٠٠٣,٥٨٥	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	١,٧٩١,٣٣٣	

لم يتم تحويل أية أرباح إلى الإحتياطي القانوني لفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، حيث سيتم إجراء هذا التحويل في نهاية السنة. تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ 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 الصفحة ٨.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (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. ابتدأت فترة الشركة الأم البالغة تسعة وتسعون عاماً اعتباراً من تاريخ اصدار 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 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الزميلة والشركات التي تخضع لسيطرة مشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في القيام بدور الشركة القابضة والعمل كوكلاء عقاريين وتقديم خدمات التطوير العقاري والتجارة العامة.

٢ أساس الأعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 الموحدة السنوية الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

التقديرات والأحكام المحاسبية

يتطلب إعداد اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصرفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

فيما يلي معايير التقارير المالية الدولية الجديدة/ المعدلة التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤، ومن ثم تم تطبيقها عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

- التحسينات/ التعديلات على معايير التقارير المالية الدولية:

- المعيار رقم ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية: البيانات المالية الموحدة، والمعيار رقم ١٢ من معايير التقارير المالية الدولية: الإقصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧: البيانات المالية المنفصلة
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢: الأدوات المالية: العرض
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦: انخفاض قيمة الموجودات
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس

إن تطبيق هذه المعايير المعدلة من معايير التقارير المالية الدولية لم يكن له أي تأثير مادي على المبالغ المعلن عنها للفترتين الحالية والسابقة، ولكنه قد يؤثر على احتساب المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (تابع)

التطبيق المسبق للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية: الأدوات المالية

خلال الفترة الحالية، قررت المجموعة تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية: الأدوات المالية (٢٠١٠) بشكل مسبق للأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. يتم احتساب كافة الموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٤ أو بعد ذلك التاريخ من خلال تطبيق أحكام المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية. يتطلب المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية أن تقوم المنشأة بتصنيف موجوداتها المالية بعد قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة، وذلك حسب نموذج أعمال المنشأة الخاص بإدارة الموجودات المالية وسمات التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. حتى تاريخ ١ يناير ٢٠١٤، كانت المجموعة تقوم بتطبيق أحكام المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: الاعتراف وقياس الأدوات المالية لاحتساب موجوداتها المالية.

تأثير التطبيق المسبق للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية

إن تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بشكل مسبق، لم يكن له تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة. وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، قررت المجموعة عدم إعادة بيان المعلومات المقارنة. كان يتم سابقاً تصنيف استثمارات المجموعة على النحو التالي:

الاستثمارات المتاحة للبيع:

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ على أنها استثمارات متاحة للبيع ١٨٣,٨٨ مليون درهم، ثم تم تصنيف هذه الاستثمارات على أنها استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤.

علاوة على ذلك، فقد تم الاعتراف بمبلغ ١٠٩,١٧ مليون درهم مقابل التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ضمن التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، ثم تم تصنيفها على أنها تغيرات مترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤ (راجع الإيضاح ٧). راجع أيضاً الإيضاح ٨.

الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق:

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات المصنفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ على أنها استثمارات محتفظ بها للاستحقاق ٦,٧ مليون درهم. عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤، قامت المجموعة بإعادة تقييم أهداف نموذج الأعمال وسمات التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الاستثمارات، ومن ثم قامت بإعادة تصنيفها ضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. راجع أيضاً الإيضاح ٨.

الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة:

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ على أنها استثمارات محتفظ بها للمتاجرة ٣٨٦,٨٧ مليون درهم، ثم تم تصنيف هذه الاستثمارات على أنها استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤. راجع أيضاً الإيضاح ٨.

الموجودات المالية الأخرى

بعد تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، ما يزال يتم قياس كافة الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، ولم تكن هناك أية عمليات إعادة تصنيف إلى أو من فئة قياس التكلفة المطفأة. تم أيضاً إدراج هذه الموجودات المالية ضمن نفس البنود في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

المطلوبات المالية

بعد تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، ما يزال يتم قياس كافة المطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، ولم تكن هناك أية عمليات إعادة تصنيف إلى أو من فئة قياس التكلفة المطفأة. تم أيضاً إدراج هذه المطلوبات المالية ضمن نفس البنود في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (تابع)

التطبيق المسبق للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية: الأدوات المالية (تابع)

التغير في السياسة المحاسبية عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية

الأدوات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة - السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠١٤

تقوم المجموعة مبدئياً بالاعتراف بالموجودات المالية في تاريخ المتاجرة التي تصبح في المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المعنية.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة. عندما لا يتم لاحقاً احتساب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم ضمن القياس المبدئي إدراج تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة لحيازة أو إنشاء هذه الموجودات. عند الاعتراف المبدئي، تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية عندما يتم قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة، وذلك حسب نموذج أعمالها الخاص بإدارة الموجودات المالية وسمات التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

(١) الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد خصم خسائر انخفاض القيمة، وذلك عندما:

- يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات بغرض الحصول على تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية، بتاريخ محددة، تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأصلي والفائدة.

إن السياسة المطبقة من قبل المجموعة بشأن انخفاض قيمة الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ فيما يتعلق بالقروض والذمم المدينة.

(٢) الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يتم قياس هذه الموجودات المالية بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بأية تغيرات تطرأ عليها بما في ذلك إيرادات الفائدة وتوزيعات الأرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

هذا وقد قررت المجموعة عند الاعتراف المبدئي عرض الأرباح والخسائر من الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. لا تتم إعادة تصنيف أرباح وخسائر الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على الإطلاق إلى الأرباح أو الخسائر، ولا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المكتسبة من هذه الاستثمارات ضمن الأرباح أو الخسائر، ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بصورة واضحة استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة المتعلقة بإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٦ العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,٢٨٠,٨٥٢	٢,٠٨٢,٥٩١	الرصيد الافتتاحي
٧,٦٦٣	٢٢٤,٥٢٦	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	١١٤,٦٢٤	الأرباح من التقييم بالقيمة العادلة (راجع إيضاح (١) أدناه)
-	(٢٧,٨٥٨)	المحول إلى الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٢٥٣,٤٨٤)	(١١٣,٠٣١)	المحول إلى عقارات للتطوير عند التغير في الاستخدام (راجع الإيضاح (٣) أدناه)
٢,٠٣٥,٠٣١	٢,٢٨٠,٨٥٢	الرصيد الختامي
=====	=====	

(١) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية، وخلصوا إلى عدم وجود تغير مادي في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

(٣) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، تم تحويل مباني وقطع أراضي بقيمة ٢٥٣,٤٨ مليون درهم من العقارات الاستثمارية إلى عقارات للتطوير وفقاً للاستخدام المزمع لها. راجع أيضاً الإيضاح ٩.

٧ الاستثمارات في الشركات المستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠٣,٧٩١	١٥٨,٩٥٣	الرصيد الافتتاحي
-	٥,٩٣١	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٤٠,٢٨٨)	خسائر انخفاض القيمة خلال الفترة/ السنة
١١١,٠٩٩		الاستثمارات المعاد تصنيفها من الاستثمارات المتاحة للبيع/ المحفوظ بها
(٦٤٩)	(٢٠,٨٠٥)	للمتاجرة (راجع إيضاح (١) أدناه)
١٣١	-	الحصة في خسائر الفترة/ السنة
٢١٤,٣٧٢	١٠٣,٧٩١	المحول إلى الذمم الدائنة التجارية والأخرى
=====	=====	الرصيد الختامي

(١) خلال الفترة الحالية، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة محفظة استثمارات المجموعة، وخلصوا إلى أن الشركة بإمكانها ممارسة تأثير ملحوظ على شركة الاتحاد للتأمين ش.م.ع ("الاتحاد للتأمين") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. وبالتالي، قامت المجموعة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بإعادة تصنيف استثمارها في الاتحاد للتأمين كاستثمار في شركة مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية. علاوة على ذلك، تمت إعادة تصنيف مبلغ ٨٣,٥ درهم مقابل التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع إلى الخسائر المتراكمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨: "الاستثمار في الشركات الزميلة".

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	الاستثمارات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	١٨٣,٨٨٠	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	١٨,٢٢٨	المعاد تصنيفها من الاستثمارات المتاحة للبيع
-	(٥٧,١٧٦)	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	(٨٢٢)	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
-	(٦٣,٧٨٠)	التغير في القيمة العادلة
-	(٦٣,٧٨٠)	المعاد تصنيفها إلى الاستثمار في شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية (راجع إيضاح ٧)
-	٨٠,٣٣٠	الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)
=====	=====	
٦,٨٠٠	٦,٦٩٨	الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق
(١٠٢)	-	الرصيد الافتتاحي
-	(٦,٦٩٨)	خسائر انخفاض القيمة
-	(٦,٦٩٨)	المعاد تصنيفها إلى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٤)
٦,٦٩٨	-	الرصيد الختامي
=====	=====	
-	٦,٦٩٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٣٨٦,٨٦٥	المعاد تصنيفها من الاستثمارات المحتفظ بها للاستحقاق
-	١,٧١٠	المعاد تصنيفها من الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
-	(٩,٢١٢)	الإضافات خلال الفترة/ السنة
-	٧٣,٣٠٣	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
-	(٤٧,٣١٩)	التغير في القيمة العادلة
-	(٤٧,٣١٩)	المعاد تصنيفها إلى الاستثمار في شركات مستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية (راجع إيضاح ٧)
-	٤١٢,٠٤٥	الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)
=====	=====	
١٩٥,٤٣٣	١٨٣,٨٨٠	الاستثمارات المتاحة للبيع
٥,٨٩٦	-	الرصيد الافتتاحي (بالقيمة العادلة)
(٢٨,٦٢٣)	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٥,٠٠٠)	-	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
١٦,١٧٤	-	خسائر انخفاض القيمة
-	-	التغير في القيمة العادلة
-	(١٨٣,٨٨٠)	المعاد تصنيفها إلى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (راجع إيضاح ٤)
١٨٣,٨٨٠	-	الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)
=====	=====	
٤٥٦,٢٢٢	٣٨٦,٨٦٥	الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
٦٨٨,٠٠١	-	الرصيد الافتتاحي (بالقيمة العادلة)
(٧٢٧,٠٣٤)	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٠,٣٢٤)	-	الاستثمارات المباعة خلال الفترة/ السنة
-	-	التغير في القيمة العادلة
-	(٣٨٦,٨٦٥)	المعاد تصنيفها إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٤)
٣٨٦,٨٦٥	-	الرصيد الختامي (بالقيمة العادلة)
=====	=====	

تم رهن بعض الاستثمارات لبنوك ومؤسسات مالية مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

راجع أيضاً الإيضاح ٤.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٩ العقارات للتطوير

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٠٩,٩٨٢	٧٠٦,٠٨٦	الرصيد الافتتاحي
-	(٥٣,٥٩٥)	المحول من الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	(٣٤,٣٥٣)	المحول إلى الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٥٣,٤٨٤	١١٣,٠٣١	المحول من العقارات الاستثمارية (راجع إيضاح ٦)
٣١,٣٦٧	١٩,٩٢٨	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(١٤٩,٥٦٠)	(٣٩٩,٦٠٢)	المبيعات خلال الفترة/ السنة
-	٥٨,٤٨٧	عكس التخفيض في القيمة إلى صافي القيمة القابلة للتحقيق
٥٤٥,٢٧٣	٤٠٩,٩٨٢	الرصيد الختامي
=====	=====	

(١) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات للتطوير، وخلصوا إلى عدم وجود أي تغيير في القيمة العادلة للعقارات للتطوير مقارنةً بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٠ المخزون

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

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

تشتمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على أوراق قبض تمثل شيكات مؤجلة مستلمة من مشتريين العقارات للتطوير. قامت إدارة الشركة بإجراء اختبار انخفاض القيمة حول مدى القدرة المستقبلية على استرداد أوراق القبض المشار إليها، وعليه خلصت إلى عدم وجود ضرورة لرصد مخصص لانخفاض القيمة حيث من المتوقع تحصيل قيمة هذه الشيكات في سياق الأعمال الاعتيادية.

١٢ النقد في الصندوق ولدى البنك

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,٤٦١	٢,٦٨١	النقد في الصندوق
٩٣,٣٧٥	٤٦,٣٢٧	النقد لدى البنك
٣١٥,١٣٩	٣٣٤,٣٤٥	- حسابات جارية
-	-	- ودائع ثابتة
٤١٠,٩٧٥	٣٨٣,٣٥٣	
=====	=====	

تشتمل الودائع الثابتة على ودائع بقيمة ٢٩٣,٥٧ مليون درهم (٢٠١٣: ٢٩٨ مليون درهم) محتفظ بها كرهن لدى البنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٣ رأس المال

٣٠ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
ألف درهم (مدققة)	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

١٤ النقد وما يعادله

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤,٢٠٥	٢,٧٠٥
٦٧,٤١٣	١٣٢,٢١١
٣٢٥,٠٨٥	٣٣٦,٠٥٥
-----	-----
٣٩٦,٧٠٣	٤٧٠,٩٧١
(٣٢١,٥٧٥)	(٢٩٣,٥٧٠)
-----	-----
٧٥,١٢٨	١٧٧,٤٠١
=====	=====

النقد في الصندوق
النقد لدى البنك
- حسابات جارية
- ودائع ثابتة

ناقصاً:
ودائع ثابتة ذات تستحق بعد ثلاثة أشهر وتخضع لرهن

١٥ معاملات 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 المعلومات الهامة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، بخلاف تلك المعاملات المفصّل عنها في أماكن أخرى ضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٢	٢,٣٠٢
=====	=====
٤,٦٧٠	٥,٠١١
=====	=====

شراء خدمات
تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:
رواتب وامتيازات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٥ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٧,٧٤٧	٣٨,٥٧١	المستحق من أطراف ذات علاقة: الشركات المستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية أطراف أخرى ذات علاقة
٥١,١٧٦	٨٤,١٥٥	
-----	-----	
١١٨,٩٢٣	١٢٢,٧٢٦	
=====	=====	
٢١,١٤٠	٢١,١٤٩	المستحق إلى أطراف ذات علاقة: الشركات المستثمر بها وفقاً لحقوق الملكية أطراف أخرى ذات علاقة
٣٢٧,٠١٣	٣٦٨,٣٣٣	
-----	-----	
٣٤٨,١٥٣	٣٨٩,٤٨٢	
=====	=====	

١٦ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥٧,٣٥٢	٢٧٢,١٨٠	(١) قصيرة الأجل سحوبات مصرفية على المكشوف إيصالات أمانة فواتير مخصومة وقبولات استحقاق متداول من قروض لأجل (راجع إيضاح (٢) أدناه)
٦٨,٩٠٢	٦٩,٣٧٧	
٢٢٢	١,٥٣٩	
٢٦٨,٧٩٥	٢٤٦,٤٨٥	
-----	-----	
٥٩٥,٢٧١	٥٨٩,٥٨١	
=====	=====	
٢,٩٦٣,١١٥	٢,٧٩٨,٠٦١	(٢) قروض لأجل الرصيد الافتتاحي زائداً: القروض التي تم الحصول عليها خلال الفترة/ السنة ناقصاً: المبالغ المسددة خلال الفترة/ السنة ناقصاً: عند استبعاد شركة تابعة
٦٥,١١٥	-	
(٢١٧,٥٩٤)	(٢٢٠,٢٦١)	
(١٢,٥٧٥)	-	
-----	-----	
٢,٧٩٨,٠٦١	٢,٥٧٧,٨٠٠	الرصيد الختامي
(٢٦٨,٧٩٥)	(٢٤٦,٤٨٥)	ناقصاً: الاستحقاق المتداول من قروض لأجل
-----	-----	
٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٣٣١,٣١٥	الاستحقاق غير المتداول من قروض لأجل
=====	=====	
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	(٣) أوراق دفع أوراق دفع طويلة الأجل
=====	=====	

إن التفاصيل المتعلقة بالقروض طويلة الأجل وأوراق الدفع، بما في ذلك شروط السداد ومعدلات الفائدة والضمانات المقدمة قد تم الإفصاح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٧-أ المصروفات الإدارية والعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠,٧٦٦	٢٣,٧٢٨	٤٦,٢٣٥	٥٠,١٢١	تتضمن ما يلي:
٦,٤٧٠	٤,٩٥٥	١٢,٦٠٩	١١,٠٠٢	تكاليف الموظفين
٦٠١	١,٨٦٥	١,٣٤٧	٤,٢٤١	الاستهلاك
١,٥٦٣	١١,١٠٤	٣,٠٤٢	١٦,٨١٧	إصلاحات وصيانة
٧,١٣٣	٤,٩٠٣	١٥,٣٩٣	٩,٤٦٧	رسوم قانونية ومهنية الإيجار
=====	=====	=====	=====	

١٧-ب الإيرادات الأخرى

تشتمل الإيرادات الأخرى بصورة رئيسية على مبلغ ٢٣ مليون درهم مقابل استرداد التزام معترف به في سنة سابقة. قامت الشركة بإبرام اتفاقية تسوية مع أحد الدائنين، مما أسفر عن عدم وجود التزام قانوني أو ضمني على الشركة فيما يتعلق بهذا الالتزام. وبالتالي، تمت إعادة قيد هذا المبلغ ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترة الحالية.

١٧-ج استبعاد شركة تابعة

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، قامت المجموعة باستبعاد أحد شركاتها المملوكة بنسبة ٥١٪ التي كانت تعمل في مجال التصنيع.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	التمن المستلم
٢٠١٣	ناقصاً: حصة المجموعة
ألف درهم (غير مدققة)	ناقصاً: الشهرة التجارية المشطوبة عند الاستبعاد
١٢٠,٠٠٠	
(٥٧,٢٣٠)	
(٢٠,٨٥٦)	

٤١,٩١٤	صافي الأرباح عند استبعاد شركة تابعة
=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة

(١) الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للمجموعة على الاستثمارات المحفوظ بها للاستحقاق والاستثمارات المتاحة للبيع وأوراق القبض - شيكات مؤجلة والمستحق من أطراف ذات علاقة، وموجودات عقود إعادة التأمين والذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات المحفوظ بها للمتاجرة والنقد في الصندوق ولدى البنك. تشتمل المطلوبات المالية للمجموعة على القروض لأجل وأوراق الدفع والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة ومطلوبات عقود التأمين والذمم الدائنة التجارية والأخرى والقروض قصيرة الأجل. 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	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
			المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	
					في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الموجودات المالية
٨٠,٣٣٠	٨٠,٣٣٠	-	٨٠,٣٣٠	-	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٨٦,١٢٦	٢٨٦,١٢٦	٢٨٦,١٢٦	-	-	أوراق قبض - شيكات مؤجلة
١٢٢,٧٢٦	١٢٢,٧٢٦	١٢٢,٧٢٦	-	-	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٩٠,٧٦١	١٩٠,٧٦١	١٩٠,٧٦١	-	-	موجودات عقود إعادة التأمين
٩٣٦,٠٦٧	٩٣٦,٠٦٧	٩٣٦,٠٦٧	-	-	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤١٠,٣٧٣	٤١٠,٣٧٣	-	-	٤١٢,٠٤٥	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٧٠,٩٧١	٤٧٠,٩٧١	٤٧٠,٩٧١	-	-	النقد في الصندوق ولدى البنك
٢,٤٩٧,٣٥٤	٢,٤٩٧,٣٥٤	٢,٠٠٦,٦٥١	٨٠,٣٣٠	٤١٢,٠٤٥	
=====	=====	=====	=====	=====	
٢,٣٣١,٣١٥	٢,٣٣١,٣١٥	٢,٣٣١,٣١٥	-	-	المطلوبات المالية
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	-	-	الاستحقاق غير المتداول من قروض لأجل
٤٠٣,٤٨٢	٣٨٩,٤٨٢	٣٨٩,٤٨٢	-	-	أوراق دفع
٣٣٨,٧٧٩	٣٣٨,٧٧٩	٣٣٨,٧٧٩	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٨١١,٧٠٤	٨١١,٧٠٤	٨١١,٧٠٤	-	-	مطلوبات عقود التأمين
٥٨٩,٥٨١	٥٨٩,٥٨١	٥٨٩,٥٨١	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤,٧٣١,٩٠١	٤,٧١٧,٩٠١	٤,٧١٧,٩٠١	-	-	قروض قصيرة الأجل
=====	=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(١) الأدوات المالية (تابع)

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	المتاحة للبيع	القروض والذمم المدينة	أخرى بالتكلفة المطفاة	القيمة الدفترية ألف درهم	القيمة العادلة ألف درهم
٢٨٦,٨٦٥	-	-	-	٢٨٦,٨٦٥	٢٨٦,٨٦٥
-	-	٣٨٣,٣٥٣	-	٣٨٣,٣٥٣	٣٨٣,٣٥٣
-	-	-	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨	٦,٦٩٨
-	-	-	-	١٨٣,٨٨٠	١٨٣,٨٨٠
-	-	٣٧٧,٦٦٦	-	٣٧٧,٦٦٦	٣٧٧,٦٦٦
-	-	١١٨,٩٢٣	-	١١٨,٩٢٣	١١٨,٩٢٣
-	-	١٥٧,٠١٢	-	١٥٧,٠١٢	١٥٧,٠١٢
-	-	١,١١٨,٥٣٩	-	١,١١٨,٥٣٩	١,١١٨,٥٣٩
-	-	-	-	٢٨٦,٨٦٥	٢٨٦,٨٦٥
-	-	-	-	٣٨٣,٣٥٣	٣٨٣,٣٥٣
٢٨٦,٨٦٥	١٨٣,٨٨٠	٢,١٥٥,٤٩٣	٦,٦٩٨	٢,٧٢٢,٩٣٦	٢,٧٢٢,٩٣٦
-	-	-	-	٢,٥٢٩,٢٦٦	٢,٥٢٩,٢٦٦
-	-	-	-	٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠
-	-	-	-	٣٦٤,١٥٣	٣٦٤,١٥٣
-	-	-	-	٢٩٣,٣٤٨	٢٩٣,٣٤٨
-	-	-	-	٩٨٤,٧٨٥	٩٨٤,٧٨٥
-	-	-	-	٥٩٥,٢٧١	٥٩٥,٢٧١
-	-	-	-	٥,٠٢٣,٨٦٣	٥,٠٢٣,٨٦٣

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة

إن كافة الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإفصاح عنها يتم تصنيفها ضمن 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 الأول 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٨ الأدوات المالية/ النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

(٢) النظام المتدرج للقيمة العادلة (تابع)

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
			٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)
			<i>الموجودات المالية</i>
			الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٦٩,٦٠٩	استثمارات أسهم مدرجة
١٢,٣٦٣	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٢,٣٦٣	-	٦٩,٦٠٩	
=====	=====	=====	
			الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٣٤٣,٧٠٢	استثمارات أسهم مدرجة
٦٦,٦٧١	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
٦٦,٦٧١	-	٣٤٣,٧٠٢	
=====	=====	=====	
			الأدوات غير المالية
			العقارات الاستثمارية
٢,٠٣٥,٠٣١	-	-	
=====	=====	=====	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
			<i>الموجودات المالية</i>
			الاستثمارات المتاحة للبيع
-	-	١٨٣,٧٨١	استثمارات أسهم مدرجة
٩٩	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
٩٩	-	١٨٣,٧٨١	
====	====	=====	
			الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة
-	-	٢٥٣,٧٢٠	استثمارات أسهم مدرجة
١٣٣,١٤٥	-	-	استثمارات أسهم غير مدرجة
-----	-----	-----	
١٣٣,١٤٥	-	٢٥٣,٧٢٠	
=====	=====	=====	
			المحتفظ لها للاستحقاق
٦,٦٩٨	-	-	
=====	=====	=====	
			الأدوات غير المالية
			العقارات الاستثمارية
٢,٢٨٠,٨٥٢	-	-	
=====	=====	=====	

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، لم تكن هناك أية تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيم العادلة، ولم تكن هناك أية تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٩ ربحية السهم

فترة الستة أشهر		
المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٦,٠٨٧	١٠,٥٩٦	صافي الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة (ألف درهم)
=====	=====	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم القائمة (ألف)
=====	=====	
٠,٠٢٠	٠,٠٠٦	ربحية السهم (درهم) - الأساسية (درهم للسهم)
=====	=====	

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

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

الضمانات

أصدرت الشركة ضمانات تجارية مقابل القروض والسلفيات من البنوك التجارية، والتي تم الحصول عليها من أطراف ذات علاقة وأطراف أخرى بما في ذلك شركات تابعة وائتلافات مشتركة وشركات زميلة.

الدعاوى القضائية

(أ) كما في تاريخ التقرير، كانت الشركة طرف مدعي عليه في العديد من الدعاوى القانونية بقيمة تقارب ٤٠٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ما يقارب ٤٠٠ مليون درهم) تتعلق بمعاملات أراضي وتعتبر أحد العملاء وبيع عقارات ومعاملات أخرى.

قام مجلس إدارة الشركة بمراجعة الوضع المتعلق بالعديد من الدعاوى القانونية المشار إليها أعلاه وغيرها من الدعاوى القانونية التي تم الإبلاغ بها من قبل المحامين الخارجيين، وبعد التشاور مع هؤلاء المحامين، خلصت الإدارة إلى أنه من المتوقع أن تصدر المحكمة حكماً لصالح الشركة ولن تكون هناك خسائر مادية محتملة، وعليه، لم يتم الاعتراف بمخصص في البيانات المالية الموحدة. ترى الشركة أيضاً أنه يمكنها المطالبة بتعويض إضافي من بعض الدعاوى المشار إليها أعلاه.

(ب) لدى المجموعة مبلغ مستحق القبض من شركة زميلة ومبلغ مستلم مقدماً مقابل بيع بعض العقارات من إحدى المنشآت التي تمثل منشأة ذات أغراض خاصة لهذه الشركة الزميلة. حصلت المجموعة على رأي قانوني مستقل من محامي خارجي، والذي أكد على أنه قد يكون للمجموعة خيار (بناءً على قرارها الخاص) إجراء تسوية تجارية للمبلغ المستلمة مقدماً من المنشأة ذات الأغراض الخاصة للشركة الزميلة مقابل المبلغ مستحق القبض من الشركة الزميلة. قام مجلس الإدارة بمراجعة سير الإجراءات القانونية والرأي القانوني المشار إليه أعلاه وخلص إلى أن المجموعة سوف تمارس خيارها (القرار الخاص بالمجموعة فقط) وسوف تقوم بإجراء تسوية تجارية للمبلغ مستحق الدفع مقابل المبلغ مستحق القبض.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢١ التقارير حول القطاعات

لدى المجموعة ثلاثة قطاعات معلنة بشكل عام كما هو مبين أدناه، والتي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تعمل وحدات الأعمال الاستراتيجية في قطاعات مختلفة، ويتم إدارة كل قطاع على حدة لأنها تتطلب استراتيجيات مختلفة. فيما يلي ملخص حول عمليات كل قطاع من القطاعات المعلنة لدى المجموعة:

- التصنيع** : تتضمن تصنيع وبيع النفط وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة والنجارة والمطاعم والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي.
- الاستثمارات** : تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية 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. 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 لشرط يتم الاتفاق عليها فيما بين كافة الأطراف.

التصنيع	الاستثمارات	الخدمات والأخرى	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
فترة السنة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)			
٢٠٧,٢٦٠	١٦٩,٨٥٧	٣٢٩,٣٢٥	٧٠٦,٤٤٢
٧٧٧	(٢٣,٦٦٩)	٧٧,١١١	٥٤,٢١٩
=====	=====	=====	=====
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)			
٣٥٨,١٩٧	٤,٠٠٩,٦٦٦	١,٧٤٨,٦٧٧	٦,١١٦,٥٤٠
٤٥١,٢٧٠	٣,٠٥٩,٩٤٠	١,٢٦٩,٨٩٧	٤,٧٨١,٠٩٧
=====	=====	=====	=====
فترة السنة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)			
٢٤٧,٦٣٤	١١٨,٩١٧	٥٣٥,٥٩٥	٩٠٢,٢٤٦
٦,٦٧٠	(٥,٧٦٥)	٥٧,٣٢٧	٥٨,٣٢٢
=====	=====	=====	=====
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)			
٢٣١,٤٢٠	٤,٢٤٢,٣٤٥	١,٩٢٥,٦٧٧	٦,٣٩٩,٤٤٢
٤٢٨,٣٤٢	٣,٢٩٤,٨٦٠	١,٤٣٣,٤٩٨	٥,١٥٦,٧٠١
=====	=====	=====	=====