

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل
٤	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
٥	٤. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز
٦	٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٨ - ٢٠	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري	:	٢٤٣٧٧ الصادر بتاريخ ١٨ فبراير ١٩٩١
أعضاء مجلس الإدارة	:	راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري سليمان أحمد سعيد الحوقاتي عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي عبدالله بن مبارك بن عبدالله السويكت وليد بن فهد عبدالرحمن الذرمان
المخولون بالتوقيع	:	راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري قصي خليل يوسف الخليفي
المدير التنفيذي وأمين سر مجلس الإدارة	:	قصي خليل يوسف الخليفي
أعضاء لجنة التدقيق	:	راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري وليد فهد عبدالرحمن الذرمان
المكتب الرئيسي	:	مكتب ٣٢٠٢، مبنى ٢٥٠٤ شارع ٢٨٣٢، مجمع ٤٢٨ ص.ب: ١٠١٧٧ ضاحية السيف مملكة البحرين
البنوك الرئيسية	:	البنك الأهلي المتحد البنك العربي الوطني - الدمام بنك الإثمار
مدققو الحسابات	:	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	:	كارفي كمبيوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة مملكة البحرين

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لإيضاحات مختارة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة لا تمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها من جراء تنفيذ أعمال التدقيق الاعتيادية، ولذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

الإستنتاج

إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي الموحد الموجز للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".




BDO


المنامة - مملكة البحرين
١٢ أغسطس ٢٠١٨

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٩,٧٣٦,٩٦٥	٣٨,٤٤٠,٨٦٢	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨٦,٥٤٨	٩٢٠,٨٨٥	٦	استثمار في شركة زميلة
٤٠,٦٢٣,٥١٣	٣٩,٣٦١,٧٤٧		
			الموجودات المتداولة
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٣٥٧,٩٣٣	١٥,٢٩٢,٨٠٧	٩	المخزون
٥,٦٢٩,٧٨٢	٨,٦٤١,٦٦٤		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢,١٩٥,٧١٧	٢,١٩٥,٧١٧		ودائع المضاربة
٨,١٦٧,٢٢٤	٨,٥١٢,٩٦٥	١٠	النقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣,٦٠٦,٦٥٦	٣٤,٨٩٩,١٥٣		
٧٤,٢٣٠,١٦٩	٧٤,٢٦٠,٩٠٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢,٨٥٣,٦٠٣	٢,٨٥٣,٦٠٣		الإحتياطي القانوني
١١٦,٣٢٨	١١٦,٣٢٨		علاوة إصدار أسهم
٧,١٨٢,١٨٢	٧,٢٨٢,٧٦٢		إحتياطيات أخرى
٣٠,١٥٢,١١٣	٣٠,٢٥٢,٦٩٣	١٢	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
٧,٤٤٣,٨٨٨	٧,٤٨٠,٢٧٣		الحصة الغير مسيطرة
٣٧,٥٩٦,٠٠١	٣٧,٧٣٢,٩٦٦		
			المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٥٢٧,١٨٨	٢٧,٦٦٨,٦٨٨	١٣	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٥٤٤,٦٦٨	٥٥٤,٢٠٣		حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٢٩,٠٧١,٨٥٦	٢٨,٢٢٢,٨٩١		
			المطلوبات المتداولة
٢,٩٢٩,٠٠٠	٣,٦٥٧,٢٩١	١٣	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٤,٦٣٣,٣١٢	٤,٦٤٧,٧٥٢	١٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٧,٥٦٢,٣١٢	٨,٣٠٥,٠٤٣		
٧٤,٢٣٠,١٦٩	٧٤,٢٦٠,٩٠٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٨، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي
عضو مجلس الإدارة



راشد بن عبدالله السويكت الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	ايضاحا
٩,٥١٢,٤٩٤	١١,١٠٧,٠٦٣	٢٠,٧٢٢,٦٠٩	٢٤,٨٤٠,٠٨٩	المبيعات
(٩,٢٣٤,٤٣٣)	(١١,٣٥٢,٢٩٨)	(١٨,٩٤٤,٠٢٣)	(٢٣,٤٣٤,٢٧٩)	تكلفة المبيعات
٢٧٨,٠٦١	(٢٤٥,٢٣٥)	١,٧٧٨,٥٨٦	١,٤٠٥,٨١٠	إجمالي الربح
٤٠٠	١٦,٧٠٣	٩٠,٠٤٧	٥٦,٦٠٩	١٥ الدخل الآخر
٢٧٨,٤٦١	(٢٢٨,٥٣٢)	١,٨٦٨,٦٣٣	١,٤٦٢,٤١٩	المصروفات
(٣٣٥,٦٠٦)	(٣٢٩,٨٣٠)	(٦٥٣,٦٩١)	(٧٤٠,٧٣١)	مصروفات غير مباشرة
(٦٩,٣٣٨)	(٤٥,٩١٩)	(١٣٩,٨٧٤)	(١٥٤,٧٤٣)	تكاليف التميريل
(٤٠٤,٩٤٤)	(٣٧٥,٧٤٩)	(٧٩٣,٥٦٥)	(٨٩٥,٤٧٤)	
(١٢٦,٤٨٣)	(٦٠٤,٢٨١)	١,٠٧٥,٠٦٨	٥٦٦,٩٤٥	صافي الربح/(الخسارة) للفترة قبل الضريبة وحصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
-	٧,٩٧٤	-	٣٤,٣٣٧	٩ حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(١٢٦,٤٨٣)	(٥٩٦,٣٠٧)	١,٠٧٥,٠٦٨	٦٠١,٢٨٢	صافي الربح/(الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٢١٢,١٠٠)	(١٢١,٠٦٤)	(٧٤٢,٤٠٠)	(٤٦٤,٣١٧)	مخصص الزكاة
(٣٣٨,٥٨٣)	(٧١٧,٣٧١)	٣٢٢,٦٦٨	١٣٦,٩٦٥	صافي الربح/(الخسارة) والدخل الشامل الآخر/ (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(٢٦٨,٢٨٤)	(٥٤٨,٨٥٦)	١٢٧,٩٤٧	١٠٠,٥٨٠	١٦ صافي الربح/(الخسارة) المنسوب إلى: مساهمي الشركة
(٧٠,٢٩٩)	(١٦٨,٥١٥)	٢٠٤,٧٢١	٣٦,٣٨٥	١٢ حقوق غير مسيطرة
(٣٣٨,٥٨٣)	(٧١٧,٣٧١)	٣٢٢,٦٦٨	١٣٦,٩٦٥	
(١,٣٤) فلس	(٢,٧٤) فلس	٠,٦٤ فلس	٠,٥٠ فلس	١٦ العائد/(الخسارة) الأساسي والمخفض على السهم المنسوب لمساهمي الشركة
(٢٦٨,٢٨٤)	(٥٤٨,٨٥٦)	١٢٧,٩٤٧	١٠٠,٥٨٠	مجموع الدخل الشامل المنسوب إلى: مساهمي الشركة
(٧٠,٢٩٩)	(١٦٨,٥١٥)	٢٠٤,٧٢١	٣٦,٣٨٥	١٢ حقوق غير مسيطرة
(٣٣٨,٥٨٣)	(٧١٧,٣٧١)	٣٢٢,٦٦٨	١٣٦,٩٦٥	

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٨، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي
عضو مجلس الإدارة


راشد بن عبدالله السويكيت الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

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

المجموع	الحصة الغير مسيطرة	حقوق الملكية المسهوية لمساهمي الشركة الأم						
		المجموع	احتياطيات اخرى		إحتياطي إعادة التقييم	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
			الأرباح المستتقة	الأرباح المستتقة				
٣٧,٨٣٧,٥٣٧	٧,٤٩٣,٤٨٧	٣٠,٣٤٤,٠٥٠	٣,٠٤٥,٠٧٦	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٣٢,٦٦٨	٢٠٤,٧٢١	١٢٧,٩٤٧	١٢٧,٩٤٧	-	-	-	-	
٣٨,١٧٠,٢٠٥	٧,٦٩٨,٢٠٨	٣٠,٤٧١,٩٩٧	٣,١٧٣,٠٢٣	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)
٣٧,٥٩٦,٠٠١	٧,٤٤٣,٨٨٨	٣٠,١٥٢,١١٣	٢,٨٥٣,١٣٩	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) مجموع الدخل الشامل للفترة
١٣٦,٩٦٥	٣٦,٣٨٥	١٠٠,٥٨٠	١٠٠,٥٨٠	-	-	-	-	
٣٧,٧٣٢,٩٦٦	٧,٤٨٠,٢٧٣	٣٠,٢٥٢,٦٩٣	٢,٩٥٣,٧١٩	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
٣٣٢,٦٦٨	١٣٦,٩٦٥	صافي الربح للفترة
		التسويات:
١,٢٠٨,٣٤٦	١,٣٣٨,٦١٠	الاستهلاك
-	(٣٤,٣٣٧)	حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(٨٠,٥٨٠)	-	دخل أرباح أسهم
-	(٣٠,٨١٦)	دخل الفوائد البنكية
١٣٩,٨٧٤	١٥٤,٧٤٣	تكاليف التمويل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣,٤٧٠,٢٦٠	٢,٠٦٥,١٢٦	المخزون
(٣٦,٦٢٢)	(٣,٠١١,٨٨٢)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧٩٩,٦٠٣	١٤,٤٤٠	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٨,٦٦٤	٩,٥٣٥	حقوق نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٥,٨٤٢,٢١٣	٦٤٢,٣٨٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩,٤٤٠)	(٤٢,٥٠٧)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٠,٨١٦	دخل فوائد بنكية مستلمة
٨٠,٥٨٠	-	أرباح أسهم مستلمة
٧١,١٤٠	(١١,٦٩١)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٣٩,٨٧٤)	(١٥٤,٧٤٣)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٨٧٢,٣٣١)	(١٣٠,٢٠٩)	صافي الحركة في القروض طويلة الأجل
(١,٠١٢,٢٠٥)	(٢٨٤,٩٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٩٠١,١٤٨	٣٤٥,٧٤١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧,١٢٧,٢٨٣	٨,١٦٧,٢٢٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٠٢٨,٤٣١	٨,٥١٢,٩٦٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) الشركة وأنشطتها الرئيسية

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة تشكل ("المجموعة"). إن الشركة هي مساهمة بحرينية عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في مملكة البحرين، وتمارس نشاطاتها بموجب السجل التجاري رقم ٢٤٣٧٧ الصادر في ١٨ فبراير ١٩٩١.

وفقاً لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، فإن مدة الشركة هي ٥٠ سنة قابلة للتجديد لفترات أخرى مماثلة ما لم يتم إنهاؤها في وقت سابق بموجب القانون أو على النحو المنصوص عليه في عقد التأسيس والنظام الأساسي.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة تأجير العقارات، وشراء وبيع العقارات لصالح الشركة فقط، وأعمال الصيانة الصناعية من الدرجة الثالثة، وبيع وشراء الأسهم والأوراق المالية لصالح الشركة فقط، والإستثمار في المشاريع الصناعية المحلية.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

(٢) هيكل المجموعة

إن هيكل المجموعة موضح على النحو التالي.

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية كما في ٣٠ يونيو	ملكية الحصة الغير مسيطرة/حق التصويت كما في ٣٠ يونيو
المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	٧٥,٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٧٥,٦٨٪)	٢٤,٣٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٤,٣٢٪)
شركة الخليج للسبائك المعدنية ذ.م.م (سابايك)			
الشركة الخليجية المتحدة للتجارة ش.ش.و	مملكة البحرين	١٠٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٠٠٪)	- (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : لا شيء)

تم استخلاص مجموع الموجودات وصافي الربح للفترة للشركات التابعة من الحسابات الإدارية المُعدة لتلك الشركات كما في، والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٣) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".
ولذلك، ينبغي قراءة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالإقتران مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة المعدة
كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام بعض
التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

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

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

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

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصداره، وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة

إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية، والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفترات المحاسبية التي تبدأ في
أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٨	تبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
١ يناير ٢٠١٨	الدفع على أساس الأسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
١ يناير ٢٠١٨	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)

٣) أساس الإعداد - تابع

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

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في الدورتين ٢٠١٦/٢٠١٤ و ٢٠١٧/٢٠١٥ على عدد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. وتشتمل التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض، والاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة متنوعة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي. إن هذه التعديلات سارية المفعول على البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

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

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. كما لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وسوف أو ربما يكون لها تأثير على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة. في جميع الحالات، تعترم المجموعة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	منافع الموظفين	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكاليف الإقراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يوليو ٢٠١٨	العقارات الإستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٩	إندماج الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	الترتيبات المشتركة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)

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

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٨

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

٤) السياسات المحاسبية

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

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

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

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

الإستثمارات والموجودات المالية الأخرى - التصنيف والقياس

تصنف المجموعة موجوداتها المالية إلى فئات القياس التالية:

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

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

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

٤) السياسات المحاسبية - تابع

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

أدوات الدين

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

أدوات حقوق الملكية

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

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

الإستثمارات والموجودات المالية الأخرى - تأثير التطبيق

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

٤) السياسات المحاسبية - تابع

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

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

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

التزامات الأداء وتوقيت الاعتراف بالإيرادات

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

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

تحديد سعر المعاملة

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

تخصيص المبالغ لالتزامات الأداء

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

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإضافات في بند الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قد بلغت ٤٢,٥٠٧ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٠٩,٩٥٠ دينار بحريني). في حين لم تكن هناك أية استبعادات من بند الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء دينار بحريني).

إن الاستهلاك المحاسب لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قد بلغ ١,٣٣٨,٦١٠ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١,٢٠٨,٣٤٦ دينار بحريني).

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

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

(٦) استثمار في شركة زميلة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٨٨٦,٥٤٨	-	الرصيد الافتتاحي
-	٨٦١,٣٣٧	المحول من استثمارات متوفرة للبيع (إيضاح ٧)
-	(٨٠,٥٨٠)	أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة/السنة (إيضاح ١٥)
٣٤,٣٣٧	١٠٥,٧٩١	الحصة من ربح الفترة/السنة
٩٢٠,٨٨٥	٨٨٦,٥٤٨	الرصيد الختامي

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

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

(٧) استثمارات متوفرة للبيع

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي والختامي

(٩) المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥,٦٥٧,٢٢٨	٦,٣٨٥,٢١٩	مواد خام
٧,٣٠٢,٥٤٠	٨,٦٧٠,٣١٧	إنتاج تام وإنتاج تحت التشغيل
٢,٣٣٣,٠٣٩	٢,٣٠٢,٣٩٧	قطع غيار استهلاكية
١٥,٢٩٢,٨٠٧	١٧,٣٥٧,٩٣٣	

(١٠) النقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٨,٥٠٨,١١٤	٨,١٦٢,٥٩٢	أرصدة الحسابات تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك
٤,٨٥١	٤,٦٣٢	نقد في الصندوق
٨,٥١٢,٩٦٥	٨,١٦٧,٢٢٤	

(١١) رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٧): سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمدفوع بالكامل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٧): سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

(١٢) الحصة الغير مسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧,٤٤٣,٨٨٨	٧,٤٩٣,٤٨٧	الرصيد الافتتاحي
٣٦,٣٨٥	(٤٩,٥٩٩)	نصيب الحصة الغير مسيطرة من مجموع الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) للشركة التابعة
٧,٤٨٠,٢٧٣	٧,٤٤٣,٨٨٨	الرصيد الختامي

(١٣) قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢١,٦٢٤,١٠٠	٢١,٦٢٤,١٠٠
<p>صندوق التنمية الصناعية السعودي في عام ١٩٩٦، حصلت "سابايك" الشركة التابعة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٣٢٣ مليون ريال سعودي، وذلك مقابل ضمان ممتلكات وآلات ومعدات الشركة التابعة، والضمانات المقدمة من قبل الشركاء الرئيسيين في الشركة التابعة مقابل القرض. وقد بلغ إجمالي المبلغ المسحوب مقابل هذا القرض ٣١٩ مليون ريال سعودي.</p> <p>نصت اتفاقية القرض في البداية على أنه يجب أن يتم سداد القرض من خلال ١٦ دفعة تبدأ من ٢٨ يوليو ١٩٩٩ وتنتهي في ٨ أكتوبر ٢٠٠٦.</p> <p>لقد قامت الشركة التابعة في وقت لاحق بالتفاوض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي من أجل تمديد فترة سداد الدفعات المترتبة على هذا القرض إلى أجل لاحق. وقد تمت الموافقة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي على الاقتراح المقدم من قبل الشركة التابعة، وتم تمديد فترة سداد القرض إلى ٣٥ سنة، تبدأ من ١٧ أبريل ٢٠٠٨ على أساس قترات نصف سنوية، وذلك بالنظر إلى الرسالة المؤرخة في ٧ ذي القعدة ١٤٢٧هـ.</p>	
<p>الشركة السعودية للكهرباء إن الذمم الدائنة المستحقة للشركة السعودية للكهرباء تتضمن ذمم دائنة متعلقة بمحطة فرعية بقيمة ٢٣ مليون ريال سعودي، وذمم دائنة متعلقة برسوم الكهرباء بقيمة ٨ مليون ريال سعودي.</p> <p>ونظراً لنقص السيولة النقدية، لم تتمكن الشركة التابعة من تسديد المبالغ المستحقة المتعلقة برسوم استخدام الكهرباء للشركة السعودية للكهرباء في الوقت المحدد.</p> <p>قامت الإدارة بإعادة التفاوض مع الشركة السعودية للكهرباء بشأن تسديد مستحقات فواتير الطاقة عن طريق أقساط، الأمر الذي وافقت عليه الشركة السعودية للكهرباء.</p> <p>في نهاية عام ٢٠١٦، وافقت شركة سابايك على تسديد الأقساط مقابل مطلوباتها لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦، حيث يتعين على شركة سابايك دفع مبلغ مليون ريال سعودي شهرياً حتى أكتوبر ٢٠١٧، و ١,٥ مليون ريال سعودي من نوفمبر ٢٠١٧ إلى أكتوبر ٢٠١٨، و ٢ مليون ريال سعودي من نوفمبر ٢٠١٨ إلى مارس ٢٠٢١، بما في ذلك القسط النهائي البالغ قدره ١,١ مليون ريال سعودي، وذلك وفقاً لجدول السداد.</p>	
٩,٧٠١,٨٧٩	٩,٨٣٢,٠٨٨
٣١,٣٢٥,٩٧٩	٣١,٤٥٦,١٨٨
(٣,٦٥٧,٢٩١)	(٢,٩٢٩,٠٠٠)
٢٧,٦٦٨,٦٨٨	٢٨,٥٢٧,١٨٨
<p>ناقصاً: الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل</p> <p>الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل</p>	

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

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

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

		(١٤) ذمم تجارية دائنة وأخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
١,٢٧٥,١٤٢	٧٩٨,٢٠٤	ذمم تجارية دائنة	
٣,٣٥٨,١٧٠	٣,٨٤٩,٥٤٨	مستحقات وذمم دائنة أخرى	
<u>٤,٦٣٣,٣١٢</u>	<u>٤,٦٤٧,٧٥٢</u>		

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

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

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

إن التزام الشركة التابعة فيما يتعلق بالزكاة وضريبة الدخل المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قد بلغ ٢٤٢,٠٠٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠١٧,٨٣٢ دينار بحريني أي ما يعادل ١٠,٠٧٧,٥٤٥ ريال سعودي).

		(١٥) الدخل الآخر	
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
-	٣٠,٨١٦	دخل الفوائد البنكية	
٨٠,٥٨٠	-	دخل أرباح أسهم	
٩,٤٦٧	٢٥,٧٩٣	دخل متنوع	
<u>٩٠,٠٤٧</u>	<u>٥٦,٦٠٩</u>		

(١٦) العائد على السهم
يتم حساب العائد الأساسي على السهم عن طريق قسمة صافي الربح أو الخسارة المنسوب لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة، باستثناء متوسط عدد الأسهم العادية التي تم شراؤها من قبل الشركة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٢٧,٩٤٧	١٠٠,٨٨٨	صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة
<u>٠,٦٤ فلس</u>	<u>٠,٥٠ فلس</u>	العائد الأساسي والمخفض على السهم

(١٧) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذات علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر، أو عندما يمارس نفوذ مؤثر على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. ويندرج ضمن الأطراف ذات العلاقة كل من المساهمين، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى المجموعة أو المساهمين، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين القدرة على ممارسة نفوذ مؤثر فيها أو يمكن أن تتأثر بشكل جوهري من قبل تلك الأطراف. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مصرحة من قبل الإدارة. بالإضافة إلى ذلك، ليست هناك قروض مستحقة من أي من أعضاء مجلس إدارة المجموعة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن موظفي الإدارة العليا للمجموعة هم أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة، الذين يملكون السلطة ويتحملون مسئولية تخطيط، وتوجيه، ومراقبة أنشطة المجموعة، بما في ذلك الرئيس التنفيذي للمجموعة.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٦,٩٠٠	٨,٢٤٤

مكافآت موظفي الإدارة العليا

(١٨) المعلومات القطاعية

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

إن قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة هي:

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

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

(١٨) المعلومات القطاعية - تابع

كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المجموع	أخرى	دخل الاستثمار الخارجي	الصهر	
٢٤,٨٤٠,٠٨٩ (٢٣,٤٣٤,٢٧٩)	-	-	٢٤,٨٤٠,٠٨٩ (٢٣,٤٣٤,٢٧٩)	المبيعات - معاملات طرف ثالث التكاليف التشغيلية
١,٤٠٥,٨١٠	-	-	١,٤٠٥,٨١٠	الربح التشغيلي
٥٦,٦٠٩	٣٠,٨١٦	-	٢٥,٧٩٣	الدخل الأخر حصة الشركة من ربح الإستثمار في شركة زميلة
٣٤,٣٣٧ (١,٣٥٩,٧٩١)	- (٧٧,٧٩٩)	٣٤,٣٣٧ -	- (١,٢٨١,٩٩٢)	مصروفات أخرى
١٣٦,٩٦٥	(٤٦,٩٨٣)	٣٤,٣٣٧	١٤٩,٦١١	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
الموجودات والمطلوبات				
٧٤,٢٦٠,٩٠٠	٧,٩٥٩,٥٥٤	-	٦٦,٣٠١,٣٤٦	مجموع موجودات القطاع
٣٦,٥٢٧,٩٣٤	٣,٨٢٠,٩٤٥	-	٣٢,٧٠٦,٩٨٩	مجموع مطلوبات القطاع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المجموع	أخرى	دخل الاستثمار الخارجي	الصهر	
٢٠,٧٢٢,٦٠٩ (١٨,٩٤٤,٠٢٣)	-	-	٢٠,٧٢٢,٦٠٩ (١٨,٩٤٤,٠٢٣)	المبيعات - معاملات طرف ثالث التكاليف التشغيلية
١,٧٧٨,٥٨٦	-	-	١,٧٧٨,٥٨٦	الربح التشغيلي
٩٠,٠٤٧ (١,٥٣٥,٩٦٥)	- (٥٩٠,٠٩١)	٨٠,٩٨٠ -	٩,٠٦٧ (٩٤٥,٨٧٤)	الدخل الأخر مصروفات أخرى
٣٣٢,٦٦٨	(٥٩٠,٠٩١)	٨٠,٩٨٠	٨٤١,٧٧٩	صافي الربح/(الخسارة) للفترة
الموجودات والمطلوبات				
٧٤,٢٣٠,١٦٩	٧,٩٩٣,٧٨٦	-	٦٦,٢٣٦,٣٨٣	مجموع موجودات القطاع
٣٦,٦٣٤,١٦٨	١,٠١١,٨١٢	-	٣٥,٦٢٢,٣٥٦	مجموع مطلوبات القطاع

(١٨) المعلومات القطاعية - تابع

إن نموذج التقارير القطاعية الثانوية للمجموعة هو القطاع الجغرافي، والذي يستند إلى الموقع الجغرافي لعمليات المجموعة وتمارس المجموعة أعمالها بشكل أساسي في كل من:

- مملكة البحرين؛ و
- المملكة العربية السعودية

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
كما في	كما في	كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١,٠١١,٨١٢	٩٩٠,٢٢٦	٧,٩٩٣,٧٨٦	٧,٩٥٩,٥٥٤	مملكة البحرين
٣٥,٦٢٢,٣٥٦	٣٥,٥٣٧,٧٠٨	٦٦,٢٣٦,٣٨٣	٦٦,٣٠١,٣٤٦	المملكة العربية السعودية
٣٦,٦٣٤,١٦٨	٣٦,٥٢٧,٩٣٤	٧٤,٢٣٠,١٦٩	٧٤,٢٦٠,٩٠٠	

(١٩) توزيعات أرباح الأسهم

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

(٢٠) النتائج المرحلية

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

(٢١) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

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