

الشركة الخلية المتحدة للاستثمار ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة  
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير مراجعة 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
٢٠ - ٨	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري	:	١-٢٤٣٧٧ الصادر بتاريخ ١٨ فبراير ١٩٩١
أعضاء مجلس الإدارة	:	راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري عبدالله بن فهد بن هزاع السبيعي قصي خليل يوسف الخليلي عبدالله بن مبارك بن عبدالله السويكت وليد بن فهد عبدالرحمن الذرمان
رئيس مجلس الإدارة	-	
نائب رئيس مجلس الإدارة	-	
المدير التنفيذي وأمين سر مجلس الإدارة	:	قصي خليل يوسف الخليلي
أعضاء لجنة التدقيق	:	راشد بن عبدالله بن محمد السويكت الهاجري وليد بن فهد عبدالرحمن الذرمان
رئيس لجنة التدقيق	-	
المكتب الرئيسي	:	مكتب ٣٢٠٢، مبنى ٢٥٠٤ شارع ٢٨٣٢، مجمع ٤٢٨ ص.ب: ١٠١٧٧ ضاحية السيف مملكة البحرين
البنوك الرئيسية	:	البنك الأهلي المتحد البنك العربي الوطني - الدمام بنك الإثمار
مدققو الحسابات	:	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	:	كارقي كمبيوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة مملكة البحرين

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

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، 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 هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت 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، 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 ٢٠١٩، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



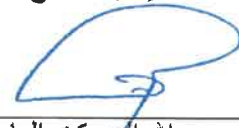
**BDO**  
المنامة - مملكة البحرين  
٧ أغسطس ٢٠١٩

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٣٧,٤٩٣,٤١٠	٣٦,٤٣٠,٧٢٧	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٩١٣,١٠٧	٩٦٧,١٩٢	٦	استثمار في شركة زميلة
-	٤٥٠,٧٩٤	٧	حق استخدام الموجودات
<b>٣٨,٤٠٦,٥١٧</b>	<b>٣٧,٨٤٨,٧١٣</b>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٢٧٥,٣٠٦	٢٠,٩٤٠,٩٠٦	٩	مخزون
٤,٨٠٣,٦٧٦	٦,١٨٥,٨٥٦	١٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢,١٤٢,٩٣٤	٢٥٨,٣٠٨		ودائع مضاربة
١٠,٤١٨,٨١٦	٧,٠٠٩,٠٢٧	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
<b>٣٣,٨٩٦,٧٣٢</b>	<b>٣٤,٦٥٠,٠٩٧</b>		
<b>٧٢,٣٠٣,٢٤٩</b>	<b>٧٢,٤٩٨,٨١٠</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>رأس المال والإحتياطيات</b>
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٢,٨٥٣,٦٠٣	٢,٨٥٣,٦٠٣		الإحتياطي القانوني
١١٦,٣٢٨	١١٦,٣٢٨		علاوة إصدار أسهم
٦,٤٨٤,٦٩٨	٤,٩٧٩,٥٨٩		إحتياطيات أخرى
<b>٢٩,٤٥٤,٦٢٩</b>	<b>٢٧,٩٤٩,٥٢٠</b>		<b>حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم</b>
٧,٢٤٩,٦١٣	٦,٧٩٥,١٤٨	١٣	الحصة الغير مسيطرة
<b>٣٦,٧٠٤,٢٤٢</b>	<b>٣٤,٧٤٤,٦٦٨</b>		
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٥,١٢٧,٧٤٥	٢٥,٣٢٣,٨٩٠	١٤	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٤٤٧,٦٣٨	١٥	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٥٩٣,٠٢٣	٦٢٦,٥٩٩		منافع نهاية الخدمة للموظفين
<b>٢٥,٧٢٠,٧٦٨</b>	<b>٢٦,٣٩٨,١٢٧</b>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣,٤٣٤,٠٠٠	٣,٧٧١,٥٥٧	١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٢٠٦,٦٣٨	١٥	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٦,٤٤٤,٢٣٩	٧,٣٧٧,٨٢٠	١٦	ذمم تجارية دائنة وأخرى
<b>٩,٨٧٨,٢٣٩</b>	<b>١١,٣٥٦,٠١٥</b>		
<b>٧٢,٣٠٣,٢٤٩</b>	<b>٧٢,٤٩٨,٨١٠</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة المبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

إيضاحات	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المبيعات	١٦,٥٨٧,٤٣٩	٢٤,٨٤٠,٠٨٩	٨,٧٢٦,١٦٨	١١,١٠٧,٠٦٣
تكلفة المبيعات	(١٧,٦٠٣,٢١٢)	(٢٣,٤٣٤,٢٧٩)	(٩,٢٧٤,٧٣٠)	(١١,٣٥٢,٢٩٨)
إجمالي (الخسارة)/الربح	(١,٠١٥,٧٧٣)	١,٤٠٥,٨١٠	(٥٤٨,٥٦٢)	(٢٤٥,٢٣٥)
الدخل الآخر	١٢٩,٩٤٦	٥٦,٦٠٩	٨٩,١١٢	١٦,٧٠٣
المصروفات	(٨٨٥,٨٢٧)	١,٤٦٢,٤١٩	(٤٥٩,٤٥٠)	(٢٢٨,٥٣٢)
مصروفات غير مباشرة تكاليف التمويل	(٧٩٢,٩٧٥) (١٦٦,٨٥٥)	(٧٤٠,٧٣١) (١٥٤,٧٤٣)	(٣١٨,٤٩٦) (٩٩,٢٤٥)	(٣٢٩,٨٣٠) (٤٥,٩١٩)
صافي (الخسارة)/الربح للفترة قبل الضريبة وحصصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة	(١,٨٤٥,٦٥٧)	٥٦٦,٩٤٥	(٨٧٧,١٩١)	(٦٠٤,٢٨١)
حصصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة	٥٤,٠٨٥	٣٤,٣٣٧	٢٥,٣٨٤	٧,٩٧٤
صافي (الخسارة)/الربح للفترة قبل الضريبة	(١,٧٩١,٥٧٢)	٦٠١,٢٨٢	(٨٥١,٨٠٧)	(٥٩٦,٣٠٧)
مخصص الزكاة	(١٢٣,٩٤٣)	(٤٦٤,٣١٧)	(٤٢,٩٢٥)	(١٢١,٠٦٤)
صافي (الخسارة)/الربح و(الخسارة الشاملة الأخرى)/الدخل الشامل الآخر للفترة	(١,٩١٥,٥١٥)	١٣٦,٩٦٥	(٨٩٤,٧٣٢)	(٧١٧,٣٧١)
صافي (الخسارة)/الربح المنسوب إلى: مساهمي الشركة الحصصة الغير مسيطرة	(١,٤٧١,٧٦٥) (٤٤٣,٧٥٠)	١٠٠,٥٨٠ ٣٦,٣٨٥	(٦٨٥,٢١٤) (٢٠٩,٥١٨)	(٥٤٨,٨٥٦) (١٦٨,٥١٥)
صافي (الخسارة)/العائد الأساسي والمخفض على السهم	(٧,٣٦٦ فلس)	٠,٥٠٠ فلس	(٣,٤٣٣ فلس)	(٢,٧٤٤ فلس)
مجموع الدخل الشامل المنسوب إلى: مساهمي الشركة الحصصة الغير مسيطرة	(١,٤٧١,٧٦٥) (٤٤٣,٧٥٠)	١٠٠,٥٨٠ ٣٦,٣٨٥	(٦٨٥,٢١٤) (٢٠٩,٥١٨)	(٥٤٨,٨٥٦) (١٦٨,٥١٥)
	(١,٩١٥,٥١٥)	١٣٦,٩٦٥	(٨٩٤,٧٣٢)	(٧١٧,٣٧١)

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة المبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه 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 المرطبي  
 (غير مدقق)  
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

حقوق الملكية المسبوبة لمساهمي الشركة الأم	إحتياطيات أخرى							
	الصحة الغير مسيطرة	المجموع	إحتياطيات إعادة التقييم		علاوة إصدار أسهم	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
			الأرباح المستتاة	إحتياطي إعادة التقييم				
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
(٤٦٢,٦١٠)	(١١٢,٥٠٧)	(٣٥٠,١٠٣)	(٣٥٠,١٠٣)	-	-	-	-	أثر تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
٣٧,١٣٣,٣٩١	٧,٣٣١,٣٨١	٢٩,٨٠٢,٠١٠	٢,٥٠٣,٠٣٦	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨
١٣٦,٩٦٥	٣٦,٣٨٥	١٠٠,٥٨٠	١٠٠,٥٨٠	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٧,٢٧٠,٣٥٦	٧,٣٦٧,٧٦٦	٢٩,٩٠٢,٥٩٠	٢,٦٠٣,٦١٦	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٣٦,٧٠٤,٢٤٢	٧,٢٤٩,٦١٣	٢٩,٤٥٤,٦٢٩	٢,١٥٥,٦٥٥	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٤٤,٠٥٩)	(١٠,٧١٥)	(٣٣,٣٤٤)	(٣٣,٣٤٤)	-	-	-	-	أثر تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
٣٦,٦٦٠,١٨٣	٧,٢٣٨,٨٩٨	٢٩,٤٢١,٢٨٥	٢,١٢٢,٣١١	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩
(١,٩١٥,٥١٥)	(٤٤٣,٧٥٠)	(١,٤٧١,٧٦٥)	(١,٤٧١,٧٦٥)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٣٤,٧٤٤,٦٦٨	٦,٧٩٥,١٤٨	٢٧,٩٤٩,٥٢٠	٦٥٠,٥٤٦	٤,٣٢٩,٠٤٣	١١٦,٣٢٨	٢,٨٥٣,٦٠٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
 (غير مدقق)  
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاحات
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١٣٦,٩٦٥	(١,٩١٥,٥١٥)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة التسويات:
١,٣٣٨,٦١٠	١,٠٧٧,١٢٦	٥ الاستهلاك
-	٢٨,٣٨٧	٧ إطفاء حق استخدام الموجودات
-	٣٠,٠٣٦	مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار
(٣٤,٣٣٧)	(٥٤,٠٨٥)	٦ حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(٣٠,٨١٦)	(٤٠,٨٣٤)	١٧ دخل فوائد بنكية
١٥٤,٧٤٣	١٦٦,٨٥٥	تكاليف التمويل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,٠٦٥,١٢٦	(٤,٦٦٥,٦٠٠)	مخزون
(٣,٠١١,٨٨٢)	(١,٣٨٢,١٨٠)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٤,٤٤٠	١,٠٣٤,٥٨١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩,٥٣٥	٣٣,٥٧٦	منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٦٤٢,٣٨٤	(٥,٦٨٧,٦٥٣)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٢,٥٠٧)	(١٤,٤٤٣)	٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٨٨٤,٦٢٦	صافي التغير في ودائع المضاربة
٣٠,٨١٦	٤٠,٨٣٤	١٧ دخل فوائد بنكية مستلمة
(١١,٦٩١)	١,٩١١,٠١٧	صافي النقد الناتج من/المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(١٥٤,٧٤٣)	(١٦٦,٨٥٥)	تكاليف التمويل المدفوعة
(١٣٠,٢٠٩)	٥٣٣,٧٠٢	صافي التغير في القروض طويلة الأجل
(٢٨٤,٩٥٢)	٣٦٦,٨٤٧	صافي النقد الناتج من/المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٤٥,٧٤١	(٣,٤٠٩,٧٨٩)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٨,١٦٧,٢٢٤	١٠,٤١٨,٨١٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨,٥١٢,٩٦٥	٧,٠٠٩,٠٢٧	١١ 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 شركة مساهمة بحرينية عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في مملكة البحرين، وتمارس نشاطاتها بموجب السجل التجاري رقم ٢٤٣٧٧ الصادر في ١٨ فبراير ١٩٩١.

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

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

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

## ٢) هيكل المجموعة

إن هيكل المجموعة مبين كما يلي:

ملكية الحصة الغير	نسبة حصة الملكية كما في	بلد	اسم الشركة التابعة
مسيطرة/حق التصويت كما في	٣٠ يونيو ٢٠١٩	التأسيس	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
	٧٥,٦٨٪		
	(٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٤,٣٢٪)		
(٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٤,٣٢٪)	(٧٥,٦٨٪)	المملكة العربية السعودية	شركة الخليج للبنك المعدنية ذ.م.م (سابايك)
-	١٠٠٪		
(٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء)	(٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٠٪)	مملكة البحرين	الشركة الخليجية المتحدة للتجارة ش.م.و

وقد تم استخلاص مجموع الموجودات والمطلوبات وصافي ربح الفترة للشركات التابعة من الحسابات الإدارية غير المدققة لتلك الشركات التابعة، المعدة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

## ٣) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". لذلك، ينبغي قراءة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالإقتران مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة المعدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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 ممارسة الاجتهاد عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات سارية المفعول والمعتمدة في عام ٢٠١٩

يعد المعيار الجديد التالي إلزامي لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وقد تم اعتماده عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة:

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) - عقود الإيجار. وذلك نتيجة لتبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار لجميع العقود التي تمثل أو تحتوي على عقد إيجار. بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة حالياً كعقود إيجار تشغيلية بموجب المتطلبات المحاسبية السابقة، لم تعترف المجموعة بالموجودات والالتزامات ذات الصلة، وبدلاً من ذلك، وزعت مدفوعات الإيجار باستخدام أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وأوضحت في بياناتها المالية المرحلية الموحدة الموجزة إجمالي الالتزام.

قامت المجموعة بتبني وتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي فقد اعترفت المجموعة بعقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ١ يناير ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، قررت المجموعة أيضاً قياس حق استخدام الموجودات بالرجوع إلى قياس التزام الإيجار في ذلك التاريخ.

وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، اعترفت المجموعة بتكاليف التمويل على التزامات عقود الإيجار لديها والإطفاء على حق استخدام الموجودات. سيؤدي ذلك إلى تقليل الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بمبلغ تكلفة الإيجار التشغيلي.

نتيجة لتبني هذا المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بمبلغ ٤٧٩,١٨١ دينار بحريني (إيضاح ٧) كونه حق استخدام الموجودات، كما تم الاعتراف بمبلغ ٦٥٤,٢٧٦ دينار بحريني (إيضاح ١٥) نظير التزامات الإيجار.

٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان مفعولها في عام ٢٠١٩، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفتترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة:

ساري المفعول للفتترات 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 الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٩	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٩	اندماج الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	الترتيبات المشتركة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية 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 الفترات المحاسبية المستقبلية للمجموعة مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان مفعولها في عام ٢٠١٩

تم إصدار المعيار المحاسبي الجديد التالي، ولكنه ليس إلزامي، وبالتالي لم يتم اعتماده مبكراً من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تعتزم المجموعة تطبيق هذا المعيار اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق، حيثما ينطبق ذلك، كما هو مبين في الجدول أدناه:

ساري المفعول للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في حال قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على المجموعة.

#### ٤) أهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كما هو موضح في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة باستثناء التغييرات المترتبة على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

#### حق استخدام الموجودات

كما هو موضح أعلاه في إيضاح ٣، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي، اعترفت المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار في البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة. وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، وبدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، اعترفت المجموعة بتكاليف التمويل على التزامات الإيجار والإطفاء على حقها في استخدام الموجودات.

تعترف المجموعة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق استخدام الموجودات مبدئياً بالتكلفة، والذي يشتمل على المبلغ الأولي للالتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها والتكاليف التقديرية لتفكيك وإزالة الموجودات الأساسية أو لاستعادة الموجودات الأساسية أو الموقع الذي يوجد عليه، ناقصاً أي حافز تأجير مستلم.

يتم إطفاء حق استخدام الموجودات في وقت لاحق باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية العمر الإنتاجي لحق استخدام الموجودات أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الموجودات على نفس الأسس المتبعة في تقدير أعمار الممتلكات والآلات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات بشكل دوري إذا ما وجدت خسائر انخفاض في القيمة، وتعديلها من أجل إعادة قياسات معينة للالتزامات الإيجار.

ويحسب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لحق استخدام الموجودات.

#### التزام الإيجار

يتم قياس عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، فيتم استخدام معدل تكلفة الاقتراض للمجموعة. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض كمعدل خصم.

ان مدفوعات الإيجار المتضمنة في قياس التزام الإيجار تشمل المدفوعات الثابتة، بما في ذلك مدفوعات ثابتة في مضمونها.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة من تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت المجموعة تقديرها بشأن ما إذا كانت ستتحج لخيار شراء أو تمديد أو إنهاء.

عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى صفر.

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

إن الإضافات على بند ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قد بلغت ١٤,٤٤٣ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٧,٧٨٠ دينار بحريني). لم تكن هناك أية استبعادات من بند ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء دينار بحريني).

إن الاستهلاك المحاسب لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قد بلغ ١,٠٧٧,١٢٦ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٣٣٨,٦١٠ دينار بحريني).

تدير الشركة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري يبلغ قدره ١,٧٠٧ دينار بحريني (٢٠١٨: ١,٦٣١ دينار بحريني شهرياً). كما تدير إحدى الشركات التابعة للمجموعة أعمالها من مبنى مستأجر بإيجار شهري يبلغ قدره ٧,٦٣٥ دينار بحريني (٢٠١٨: ٧,٦٣٥ دينار بحريني شهرياً).

إن الممتلكات والآلات والمعدات خاضعة لقروض طويلة الأجل (إيضاح ١٤).

٦ استثمار في شركة زميلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٩١٣,١٠٧	٨٨٦,٥٤٨	الرصيد الافتتاحي
٥٤,٠٨٥	٢٦,٥٥٩	الحصة من ربح الفترة/السنة
٩٦٧,١٩٢	٩١٣,١٠٧	الرصيد الختامي

يمثل الاستثمار في الشركة الزميلة حصة المجموعة البالغة ٢٠% في شركة "الظهران للصناعات الكيماوية والتسويق". تمتلك هذه الشركة الزميلة ما نسبته ٥١% من حصة المساهمين في شركة سنثومر الشرق الأوسط ("سنثومر")، مما يمنح المجموعة سيطرة ملكية بشكل فعال بنسبة ١٠,٢٠% في شركة سنثومر. ليس لدى الشركة الزميلة أي موجودات أو مطلوبات رئيسية أخرى بخلاف استثمارها في شركة سنثومر. إن القيمة الدفترية للاستثمار والحصة من ربح الاستثمار في شركة زميلة تمثلان الحصة الفعلية للمجموعة بنسبة ١٠,٢٠% في شركة سنثومر.

تم استخلاص حصة المجموعة في صافي الموجودات ونتائج عمليات الشركة الزميلة من الحسابات الإدارية غير المدققة لشركة سنثومر، المعدة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تتضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة قيمة الشهرة البالغ قدرها ٢٥١,١١١ دينار بحريني، وهي تمثل المقابل المادي الإضافي المدفوع نظير شراء الشركة الزميلة. وفي رأي الإدارة، إن القيمة الدفترية للشهرة لم تتعرض لانخفاض القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٧ حق استخدام الموجودات

أرض مستأجرة		
٤٧٩,١٨١	عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣)	
(٢٨,٣٨٧)	الإطفاء المحاسب للفترة	
٤٥٠,٧٩٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٥٦,٠٠٠	٢٥٦,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي والختامي

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مثبتة بالدينار البحريني. وهي تتكون من أوراق مالية قابلة للتداول مدرجة في بورصة البحرين ويتم تقييم قيمتها العادلة على أساس سنوي عند إقفال الأعمال. ويتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الأسهم المدرجة في البورصة. بالإضافة إلى ذلك، فإن المجموعة تمتلك أسهم غير مدرجة في سوق الأوراق المالية يبلغ عددها ٤٠٣,٥٩١ سهم في شركة تاب للطاقة المحدودة. وفي رأي الإدارة، فإن القيم العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

(٩) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٧,١٥٩,١١٥	١٠,٨٠٢,٠٨٥	مواد خام
٦,٦٨٠,٣٢٠	٧,٦٩٧,٦٨٥	إنتاج تام وإنتاج تحت التشغيل
٢,٤٣٥,٨٧١	٢,٤٤١,١٣٦	قطع غيار استهلاكية
١٦,٢٧٥,٣٠٦	٢٠,٩٤٠,٩٠٦	

(١٠) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢,٢٩٦,٣٩٧	٣,٤٦٨,٠٤٩	ذمم تجارية مدينة
(٣٧٤,٣٠١)	(٣٨٦,٧١٢)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة
١,٩٢٢,٠٩٦	٣,٠٨١,٣٣٧	
٢,٨٨١,٥٨٠	٣,١٠٤,٥١٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤,٨٠٣,٦٧٦	٦,١٨٥,٨٥٦	

إن الذمم التجارية المدينة يستحق استلامها بشكل عام خلال فترة ائتمانية تصل من ٦٠ إلى ١٨٠ يوماً، وهي مثبتة بالريال السعودي.

(١١) نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٠,٤١٤,٦٥٩	٥,٣٤٣,٦٨١	أرصدة الحسابات تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك
-	١,٦٦١,٠٠٠	ودائع مضاربة
٤,١٥٧	٤,٣٤٦	نقد في الصندوق
١٠,٤١٨,٨١٦	٧,٠٠٩,٠٢٧	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٢) رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به
		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمدفوع بالكامل
		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

(١٣) الحصة الغير مسيطرة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧,٢٤٩,٦١٣	٧,٤٤٣,٨٨٨	الرصيد الافتتاحي
-	(١١٢,٥٠٧)	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
(١٠,٧١٥)	-	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
(٤٤٣,٧٥٠)	(٨١,٧٦٨)	نصيب الحصة الغير مسيطرة من مجموع الخسارة الشاملة للشركة التابعة
٦,٧٩٥,١٤٨	٧,٢٤٩,٦١٣	الرصيد الختامي

(١٤) قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

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

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

٢٠,٦١٤,١٠٠ ٢٠,٦١٤,١٠٠

الشركة السعودية للكهرباء

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

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

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

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

٧,٩٤٧,٦٤٥ ٨,٤٨١,٣٤٧

٢٨,٥٦١,٧٤٥ ٢٩,٠٩٥,٤٤٧

(٣,٤٣٤,٠٠٠) (٣,٧٧١,٥٥٧)

٢٥,١٢٧,٧٤٥ ٢٥,٣٢٣,٨٩٠

ناقصاً: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

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



الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) التزامات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٥٤,٢٧٦	-	التزامات الإيجار
(٢٠٦,٦٣٨)	-	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٤٤٧,٦٣٨	-	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٦٣,٦٧٤	-	أقل من سنة واحدة
٤٥٨,٠٧٩	-	من سنة إلى خمس سنوات
٢٢١,٤٠٥	-	أكثر من خمس سنوات
٩٤٣,١٥٨	-	مجموع التزامات الإيجار غير المخصصة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(١٦) ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٨٨٠,٨١٣	٣,٠٦٨,٥٨٧	ذمم تجارية دائنة
٣,٤٩٧,٠٠٧	٣,٣٧٥,٦٥٢	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٧,٣٧٧,٨٢٠	٦,٤٤٤,٢٣٩	

(١٧) الدخل الآخر

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٨٥,٥٩١	-	عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة انتفى الغرض منه
٤٠,٨٣٤	٣٠,٨١٦	دخل فوائد بنكية
٣,٥٢١	٢٥,٧٩٣	دخل متنوع
١٢٩,٩٤٦	٥٦,٦٠٩	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٨) (الخسارة)/العائد على السهم

يتم حساب (الخسارة)/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 ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٠٠,٥٨٠	(١,٤٧١,٧٦٥)	صافي (الخسارة)/الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة
٠,٥٠ فلس	(٧,٣٦ فلس)	(الخسارة)/العائد الأساسي والمخفض على السهم

(١٩) 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. تشمل الأطراف ذات العلاقة كل من المساهمين، وموظفي الإدارة رئيسيين وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى المجموعة أو المساهمين، وموظفي الإدارة رئيسيين 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 مديري المجموعة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٨,٢٤٤	٧,٨٠٠	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٠) المعلومات القطاعية

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

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

كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
١٦,٥٨٧,٤٣٩	-	١٦,٥٨٧,٤٣٩	الإيرادات
١٢٩,٩٤٦	٤١,٣٣٤	٨٨,٦١٢	الدخل الأخر
(١٢٣,٩٤٣)	-	(١٢٣,٩٤٣)	مخصص الزكاة
(١٧,٦٠٣,٢١٢)	-	(١٧,٦٠٣,٢١٢)	تكاليف التشغيل
(١,٠٠٩,٧٧٠)	٤١,٣٣٤	(١,٠٥١,١٠٤)	ربح القطاع
٥٤,٠٨٥	٥٤,٠٨٥	-	حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(٩٥٩,٨٣٠)	(١٨٦,٣٠١)	(٧٧٣,٥٢٩)	مصروفات أخرى
(١,٩١٥,٥١٥)	(٩٠,٨٨٢)	(١,٨٢٤,٦٣٣)	صافي الخسارة للفترة
			الموجودات والمطلوبات
المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
١٤,٤٤٣	-	١٤,٤٤٣	الإضافة إلى الموجودات غير المتداولة
٧٢,٤٩٨,٨١٠	٧,٤١٣,٣٧٢	٦٥,٠٨٥,٤٣٨	مجموع موجودات القطاع
٣٧,٧٥٤,١٤٢	٣٤٩,١٦٦	٣٧,٤٠٤,٩٧٦	مجموع مطلوبات القطاع

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٠) المعلومات القطاعية - تابع

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٢٤,٨٤٠,٠٨٩	-	٢٤,٨٤٠,٠٨٩	الإيرادات
٥٦,٦٠٩	٣٠,٨١٦	٢٥,٧٩٣	الدخل الآخر
(٤٦٤,٣١٧)	-	(٤٦٤,٣١٧)	مخصص الزكاة
(٢٣,٤٣٤,٢٧٩)	-	(٢٣,٤٣٤,٢٧٩)	تكاليف التشغيل
٩٩٨,١٠٢	٣٠,٨١٦	٩٦٧,٢٨٦	ربح القطاع
٣٤,٣٣٧	٣٤,٣٣٧	-	حصة الشركة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
(٨٩٥,٤٧٤)	(٧٧,٧٩٩)	(٨١٧,٦٧٥)	مصروفات أخرى
١٣٦,٩٦٥	(١٢,٦٤٦)	١٤٩,٦١١	صافي الربح/(الخسارة) للفترة

الموجودات والمطلوبات

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	الصهر	
٩٧,٧٨٠	-	٩٧,٧٨٠	الإضافة إلى الموجودات غير المتداولة
٧٢,٣٠٣,٢٤٩	٧,٥٢٣,٣٦٧	٦٤,٧٧٩,٨٨٢	مجموع موجودات القطاع
٣٥,٥٩٩,٠٠٧	١,٠٠٩,١١٢	٣٤,٥٨٩,٨٩٥	مجموع مطلوبات القطاع

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

- مملكة البحرين؛ و
- المملكة العربية السعودية.

مطلوبات القطاع		موجودات القطاع		
كما في	كما في	كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١,٠٠٩,١١٢	٣٤٩,١٦٦	٧,٥٢٣,٣٦٧	٧,٤١٣,٣٧٢	مملكة البحرين
٣٤,٥٨٩,٨٩٥	٣٧,٤٠٤,٩٧٦	٦٤,٧٧٩,٨٨٢	٦٥,٠٨٥,٤٣٨	المملكة العربية السعودية
٣٥,٥٩٩,٠٠٧	٣٧,٧٥٤,١٤٢	٧٢,٣٠٣,٢٤٩	٧٢,٤٩٨,٨١٠	

الشركة الخليجية المتحدة للاستثمار ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢١) توزيعات أرباح الأسهم

لم يقترح مجلس الإدارة دفع أية توزيعات أرباح أسهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لاشيء دينار بحريني).

(٢٢) النتائج المرحلية

إن صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى المرحلي الموحد الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قد لا يمثل حصة تناسبية من صافي الربح والدخل الشامل الآخر السنوي الموحد، وذلك بسبب الاختلاف الزمني في توقيت استلام دخل الاستثمارات.

(٢٣) إيضاحات داعمة لبيان التدفقات النقدية

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" إفصاحات إضافية عن التغييرات في المطلوبات التمويلية للمنشأة، الناتجة عن بنود التدفقات النقدية وغير النقدية.

المبلغ الذي تم الحصول عليه	المبلغ الذي تم الحصول عليه	المسدد خلال الفترة من القيمة	المسدد خلال الفترة من القيمة	تكاليف التمويل	تكاليف التمويل
الحصول عليه	الحصول عليه	الفترة من القيمة	الفترة من القيمة	تكاليف التمويل	تكاليف التمويل
المحتسبة	المحتسبة	الأصلية للقروض	الأصلية للقروض	المحتسبة	المحتسبة
٢٠١٨ يناير ١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يناير ١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يناير ١	٢٠١٩ يونيو ٣٠
٢٨,٥٦١,٧٤٥	٢٩,٠٩٥,٤٤٧	(٣,٢٦٩,٠٩٨)	(١٣٦,٨١٩)	١٣٦,٨١٩	
٣,٨٠٢,٨٠٠					
٢٨,٥٦١,٧٤٥	٢٩,٠٩٥,٤٤٧	(٣,٢٦٩,٠٩٨)	(١٣٦,٨١٩)	١٣٦,٨١٩	
٢٠١٨ يناير ١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يناير ١	٢٠١٩ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يناير ١	٢٠١٩ يونيو ٣٠
٣١,٤٥٦,١٨٨	٣١,٣٢٥,٩٧٩	(٥,١١٥,٤١١)	(١٥٤,٧٤٣)	١٥٤,٧٤٣	
٤,٩٨٥,٢٠٢					
٣١,٤٥٦,١٨٨	٣١,٣٢٥,٩٧٩	(٥,١١٥,٤١١)	(١٥٤,٧٤٣)	١٥٤,٧٤٣	

(٢٤) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أية أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.