

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

مع تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
—	تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
٢ - ١	بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر
٣	بيان الدخل الموحد المرحلي المختصر
٤	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي المختصر
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي المختصر
٧ - ٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي المختصر
١٥ - ٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

# ديلويت

ديلويت أند توش  
بناية البنك الأهلي - المركز الرئيسي  
شارع سحيم بن حمد  
منطقة السد  
مس. ب. ٤٣١  
الدوحة - قطر

هاتف : +٩٧٤ ٤٤٣٤١١١٢  
فاكس : +٩٧٤ ٤٤٤٢١١٣١  
www.deloitte.com

ق. ر. ٨-٩٩

## تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة  
شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)  
الدوحة - قطر

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر المرفق لشركة الخليج القابضة (ش.م.ق.) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وبعض الإيضاحات التفسيرية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة إستناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعملية المراجعة رقم (٢٤١٠) ، "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق وتبعاً لذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

إستناداً إلى أعمال مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، "التقارير المالية المرحلية".

محمد عثمان باهميا

محمد عثمان باهميا  
سجل مراقبي الحسابات رقم (١٠٣)  
٢٨ يونيو ٢٠١١  
الدوحة - قطر

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		موجودات متداولة
٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨	١٤٠,٨٤٦,٢٩٧	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٣,٣٠٩,٩٣٧	٦٠,٠٦٦,٠٥٧		نعم مدينة
٤٣٤,٧٣٣	٦٩٧,٩٤٤		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٣,٥٨٩,٨٥٢	٦٠,١٤١,٤٩١		دفوعات مقدمة للموردين
٥٠١,٩١٦	٤٩٦,٢٢٣		إجمالي المبالغ المطلوبة من العملاء مقابل أعمال قيد الإنجاز
٣٠,٤٦٤,٣٢٧	٦٥,٣٠٨,٠٧٨	٥	مخزون
٢٣,٢٧٨,٢٨٠	١٤,٢٣٤,٩٧٤	٦	مصرفات مدفوعة مقدما ونعم مدينة أخرى
٨٥٠,٢٠٦,٥٩٣	٣٤١,٧٩١,٠٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٧٦٠,٦٧٦,٣٩٧	١,٧٦٣,٢٦١,٩٩٤	٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦	٤٦٩,٨٤٧,٣٥٣	٨	إستثمارات عقارية
٣٤,٠١٤,٢٩٠	٤٥,٧٠٠,٦٨٣	٩	إستثمارات في شركات زميلة
٥٩,٠٤٢,٢٣٥	٥٣,٨٩٣,٦٣٨	١٠	إستثمارات متاحة للبيع
٣١٤,٤٥٧,٥٨٥	٣١٤,٤٥٧,٥٨٥		شهرة
٢,٦٣٩,٠٥٤,٩٨٣	٢,٦٤٧,١٦١,٢٥٣		مجموع الموجودات الغير متداولة
٣,٤٨٩,٢٦١,٥٧٦	٢,٩٨٨,٩٥٢,٣١٧		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح	
(مدققة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٥,٩٠٠,٠٧٥	٣٥,٤٨٧,٧٤٠		نعم دائنة
٣١,١٣٠,٦٠٤	٣١,٥٥٨,٥٢١		محتجزات دائنة
٤٩٧,٠٨٠,٣٢٠	٢٨,٧٣٦,٩٧٧	١١	قروض
٣٢٢,١٠٧	٣١١,١١٧		مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٠,١٣٩,٥٨١	١١,٨٠٩,٦٩٦		أوراق دفع
١,٥٨٧,٤٢٦	٢,١٤٧,٤٩٣		إجمالي المبالغ المطلوبة إلى العملاء مقابل أعمال قيد الإنجاز
١٧,٧٧٨,٦٢٥	٢٣,٧٣٩,٦٠١		مستحقات ونعم دائنة اخرى
٦١٣,٩٣٨,٧٣٨	١٣٣,٧٩١,١٤٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨٨٥,٤٤٣,٠٨١	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	قروض
٢٨,٣٠٠,٠٦٦	٢٨,٥٦٩,٥١٩		أوراق دفع
٢,٠٥٧,٢٠٣	٢,٢٩٥,٠٧٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١,١٣٠,٦٠٥	٣١,٥٥٨,٥٢٢		محتجزات دائنة
٩٤٦,٩٣٠,٩٥٥	٩٦٢,٤٢٣,١١٥		مجموع المطلوبات الغير متداولة
١,٥٦٠,٨٦٩,٦٩٣	١,٠٩٦,٢١٤,٢٦٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠		رأس المال
٤٧٥,٥٢٦,٣١٦	٤٧٥,٥٢٦,٣١٦		إحتياطي قانوني
٧,٤٤٣,٧٣٧	١,٤٨٦,٣٠٧	١٠	إحتياطي القيمة العادلة
١٣٩,٩٩٠,٦٦١	١٧٢,٤٥٧,٦٥٤		أرباح مدورة
٦٢,١٦٣,٣٨٩	--		توزيعات مقترحة
١,٩٢٨,٣٩١,٨٨٣	١,٨٩٢,٧٣٨,٠٥٧		مجموع حقوق المساهمين
٣,٤٨٩,٢٦١,٥٧٦	٢,٩٨٨,٩٥٢,٣١٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة في ٢٨ يوليو ٢٠١١ وقد قام بالتوقيع نيابة عنهم:

السيد/ عبدالله بن ناصر المسند  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الموحد المرحلي المختصر

لفترة السة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للسة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		إيرادات التشغيل
٧١,٥٤٠,٢٠٤	١٠٣,٦٩٦,٥٩٢	بيع الأسمت
٣٢,٩٣٦,٨٧٨	٢٢,٣٣١,٧٥٣	إيرادات مقاولات وخدمات
١٠٤,٤٧٧,٠٨٢	١٢٦,٠٢٨,٣٤٥	
		تكاليف التشغيل
٥٥,٧١٥,٤٢٧	٨٢,٠٥٦,٢٠٠	تكلفة مبيعات الأسمت
٧,٩٦١,١٥١	١١,٤٨٧,١٥٧	تكاليف مقاولات وخدمات
٦٣,٦٧٦,٥٧٨	٩٣,٥٤٣,٣٥٧	
٤٠,٨٠٠,٥٠٤	٣٢,٤٨٤,٩٨٨	أرباح التشغيل
١,٤٥٨,٥٥٩	٢١٥,٠٤٦	إيرادات ودائع قصيرة الاجل وحسابات التوفير
١٥,٥٦١,٩٨٣	١٧,٥٨٦,٤٢٧	٩ إيرادات استثمارات في شركات زميلة
١,٦٣٩,٢٣٩	٤,٥٢٩,٧٠٧	إيرادات استثمارات
١,٦٤٦,٠٠٠	١,٦٥٠,٢٢٥	إيرادات اجارات
٢,١٧٥,٩٢٧	٨٧٩,٦٢٠	إيرادات أخرى
(٣,٦٨١,٣٨٣)	(٢,٤٣١,٨١٨)	تكلفة التمويل
(٢٢,٠١٧,٢٩٧)	(١٧,٦٨٧,٩٤٣)	مصاريف ادارية وعمومية
(١,٢٧٧,٥٤٥)	(١,٠١٧,١٢٣)	نقص في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
(٤,٦٠٦,٣٨١)	(٣,٧٤٢,١٣٦)	٧ استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٣١,٦٩٤,٦٠٦	٣٢,٤٦٦,٩٩٣	صافي ربح الفترة
٠,٢٥	٠,٢٦	١٢ العائد الأساسي على السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣١,٦٩٤,٦٠٦	٣٢,٤٦٦,٩٩٣	صافي ربح الفترة
٣٩١,٢٦٥	(٥,٩٥٧,٤٣٠)	١٠ بنود الدخل الشامل الأخرى: التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
٣٢,٠٨٥,٨٧١	٢٦,٥٠٩,٥٦٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

شركة الخليج الفابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي المختصر

لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المجموع	توزيعات مقترحة	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٨٥٢,٣٣٩,٢٦٥	--	١٣٩,٨٦٥,٨٨٠	٧٩٧,٩٣٧	٤٦٨,٤٠٧,٦٦٨	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ (متفقاً)
٣٢,٠٨٥,٨٧١	--	٣١,٦٩٤,٦٠٦	٣٩١,٢٦٥	--	--	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٨٨٤,٤٢٥,١٣٦	--	١٧١,٥٦٠,٤٨٦	١,١٨٩,٢٠٢	٤٦٨,٤٠٧,٦٦٨	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (مراجعة)
١,٩٢٨,٣٩١,٨٨٣	٦٢,١٦٣,٣٨٩	١٣٩,٩٩٠,٦٦١	٧,٤٤٣,٧٣٧	٤٧٥,٥٢٦,٣١٦	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ (متفقاً)
٢٦,٥٠٩,٥٦٣	--	٣٢,٤٦٦,٩٩٣	(٥,٩٥٧,٤٣٠)	--	--	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	--	--	--	--	توزيعات أرباح
١,٨٩٢,٧٣٨,٠٥٧	--	١٧٢,٤٥٧,٦٥٤	١,٤٨٦,٣٠٧	٤٧٥,٥٢٦,٣١٦	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة



شركة الخليج القابضة (ش.م.ق)

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
		إستهلاك
		إنخفاض القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
		حصة الأرباح من شركات زميلة
		خسائر بيع إستثمارات متاحة للبيع
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣١,٦٩٤,٦٠٦	٣٢,٤٦٦,٩٩٣	
٤,٦٠٦,٣٨١	٦,٢٦٥,١١٣	
١,٢٧٧,٥٤٥	١,٠١٧,١٢٣	
(١٥,٥٦١,٩٨٣)	(١٧,٥٨٦,٤٢٧)	
٣,٣٧٠,٠١٣	--	
٣١٧,٢٥٦	٤٦٤,٨٥٣	
٢٥,٧٠٣,٨١٨	٢٢,٦٢٧,٦٥٥	
		<b>حركة رأس المال العامل:</b>
		نظم مدينة
(١٩,٩٢٢,٩٤٩)	(١٦,٧٥٦,١٢٠)	
٨٦,٢٧١	(٢٦٣,٢١١)	
٩,٢٨٦,٤٣٢	(١٦,٥٥١,٦٣٩)	
١,٨٢٤,٣٥١	٥,٦٩٣	
(٦,٩٦٨,٣٢١)	(٣٤,٨٤٣,٧٥١)	
(٢,٥٩١,٠١٦)	٩,٠٤٣,٣٠٦	
١,٦٧١,٧٢٠	(٤,٤٥١,٣٥٩)	
١٠,٧٩١,٤٤٥	٨٥٥,٨٣٤	
(١٧,٩٨٩)	(١٠,٩٩٠)	
(١١,٦٧٩,٩٨٨)	(٨,٠٦٠,٤٣٢)	
٢٨١,٢٨٦	٥٦٠,٠٦٧	
٨,٤٦٥,٠٦٠	(٤٧,٨٤٤,٩٤٧)	
(٣٢,٩٠٥)	(٢٢٦,٩٨٢)	
٨,٤٣٢,١٥٥	(٤٨,٠٧١,٩٢٩)	
		إجمالي المبالغ المطلوبة إلى العملاء مقابل أعمال قيد الإنجاز
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي المختصر

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(١٥٦,٠٨٤,٣٨٥)	(٨,٨٥٠,٧١٠)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
--	(٨٠٨,٨٣٣)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
٢٥,٢٤١,٣٦٢	--	المتحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(١,٦٣٠,٠٠٠)	--	شراء إستثمارات في شركات زميلة
٩,١٨٧,٢١٣	٥,٩٠٠,٠٣٤	توزيعات أرباح من شركات زميلة مستلمة
(١٢٣,٢٨٥,٨١٠)	(٣,٧٥٩,٥٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢,٥٠٦,٢٨٥	(٤٥٣,٧٨٦,٤٢٤)	قروض
--	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	توزيعات أرباح
١٢,٥٠٦,٢٨٥	(٥١٥,٩٤٩,٨١٣)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٠٢,٣٤٧,٣٧٠)	(٥٦٧,٧٨١,٢٥١)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
١٥٠,٤٥٢,٠٥٨	٧٠٨,٦٣٧,٥٤٨	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
٤٨,١٠٤,٦٨٨	١٤٠,٨٤٦,٢٩٧	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

## شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

### ١. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الخليج القابضة ( "الشركة" ) كشركة مساهمة قطرية بدولة قطر في ٤ مايو ٢٠٠٦ وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٣٢٨٣١). تعمل الشركة وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وقوانين بورصة قطر. تتمثل الأغراض الرئيسية للشركة في تصنيع وبيع الأسمنت. كما تقوم الشركة بأعمال تركيب وتشغيل وصيانة المصانع وإستيراد وتصدير الأسمنت والاستثمار في الأسهم والعقارات.

إحدى الشركات التابعة وهي (شركة إسمنت الخليج) لم تكن قد بدأت عملياتها كما في تاريخ الموافقة على البيانات المالية الموحدة حيث انحصرت نشاط الشركة في عمليات تشييد المصنع وإجراء تجارب إنتاج لطاحونة الأسمنت واستخدام الأموال المحصلة من المساهمين في نشاطات استثمارية بالإضافة إلى تمويل مراحل بناء المصنع. تقوم الشركة التابعة بإقتلاع أحجار الكلس والتي تعتبر إحدى المواد الأولية التي تدخل في صناعة الأسمنت من أرض مستأجرة تقع في منطقة أم باب. إن هذه الأرض تشمل أيضاً على أرض المصنع وهي مستأجرة لمدة ٢٥ سنة تنتهي في ٢٠٣٢ كما في الاتفاقية المبرمة مع السلطات المحلية.

كان هناك بعض عمليات بيع للإسمنت من إحدى الشركات التابعة (شركة الخليج لتجارة الأسمنت).

### ٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، باستثناء اعتماد الشركة للمعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة مارية المفعول للفترات المبينة من ١ يناير ٢٠١١.

إن تطبيق هذه المعايير ليس له أي تأثير جوهري على المركز المالي أو أداء الشركة فيما عدا بعض التغييرات في العرض. ينبغي قراءة هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بالاقتران مع البيانات المالية الموحدة لسنة ٢٠١٠ والإيضاحات المرفقة بها.

لا تتضمن البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبالإضافة إلى ذلك ، فإن نتائج السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

### ٣. التقديرات المحاسبية الهامة

فيما يلي التقديرات المحاسبية والأحكام التي أصدرتها الإدارة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والتي لها تأثير هام على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

#### تصنيف الاستثمارات في الاسهم

تستثمر الشركة في أسهم مدرجة. إن نية الإدارة هي الاحتفاظ بهذه الأوراق المالية على المدى الطويل وليس للمتاجرة المنتظمة على المدى القصير. وبناء على ذلك ، يتم تصنيف هذه الاستثمارات بأنها "متاحة للبيع". وتعامل الأرباح أو الخسائر غير المحققة وقصيرة الأجل كجزء من حقوق المساهمين.

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣. التغيرات المحاسبية الهامة (تتمة)

التنفي في قيمة الاستثمارات

تأخذ الشركة بعين الاعتبار أن قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع متذبذبة عندما يكون هناك دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة. دليل موضوعي لاستثمار يشمل معلومات عن تغييرات كبيرة مع وجود أثر سلبي على البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة ويشير إلى أن هذا الاستثمار قد عانى من انخفاض جوهري أو لفترات طويلة في القيمة المعادلة بأقل من التكلفة. تحديد ما هو جوهري أو لفترة طويلة يتطلب الحكم والتقدير. ومن خلال عملية الحكم والتقدير، تقوم الشركة بتقييم عدة عوامل ومنها التقلب في أسعار الأسهم، والقوة المالية للشركات ذات الصلة، والبيئة التي تعمل بها الشركة والصناعة.

٤. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٦,٤٠٢	٦٠,٧٣٧	نقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
		حسابات جارية
١٣,٢١٦,٤٤٠	٣٥,٩٣٤,٨٣١	حسابات توفير
٢٢,٦٧٣,٩٣١	٢٧,١٣٣,٨٧٦	ودائع لأجل
٦٧٢,٦٩٠,٧٧٥	٧٧,٧١٦,٨٥٣	
٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨	١٤٠,٨٤٦,٢٩٧	

تحقق حسابات التوفير والودائع قصيرة الأجل في عدة بنوك عائدات فعلية تتراوح بين ٤,٢٥% إلى ٤,٧٤% ويتوارىخ إستحقاق لا تتعدى ٩٠ يوماً.

٥. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٨٦,٠٣٩	١,٩٨٣,٣٣٠	مواد جاهزة للبيع
٢٧,٨٦٥,٢١٢	٦٢,٠٥٢,٦١٨	مواد خام
٥١٣,٠٧٦	١,٢٧٢,١٣٠	قطع غيار
٣٠,٤٦٤,٣٢٧	٦٥,٣٠٨,٠٧٨	

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٦. مصرفيات مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٢٢,٤٣٩	٤٩٠,٣٤٦	مطلوب من الموظفين
٢,٤٥١,٣٢٣	٢,٠٧٦,٣٢٣	ودائع مستردة
٣,٣٤٢,٣١٣	١,٥٩٧,٥٩٢	دفعات مقدّمة
٧,٩٦١,٥٨٦	٤,٤٨٢,٢٦٨	إيرادات مستحقة
٩,١٠٠,٦١٩	٥,٥٨٨,٤٤٥	أخرى
<u>٢٣,٢٧٨,٢٨٠</u>	<u>١٤,٢٣٤,٩٧٤</u>	

٧. ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٦٧,٨١٠,٤٠٧	١,٧٦٠,٦٧٦,٣٩٧	صافي القيمة الدفترية - بداية الفترة
٢٠٣,٥٩١,١٩٢	٨,٨٥٠,٧١٠	شراء
(٤٦٩,٠٢٠)	--	إستبعادات
(١٠,٢٥٦,١٨٢)	(٦,٢٦٥,١١٣)	إستهلاك
<u>١,٧٦٠,٦٧٦,٣٩٧</u>	<u>١,٧٦٣,٢٦١,٩٩٤</u>	صافي القيمة الدفترية - نهاية الفترة

تبلغ قيمة الإستهلاك المدرجة ضمن تكاليف التشغيل مبلغ قدره ٢,٥٢٢,٩٧٧ ريال قطري.

٨. إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٤٧,٩٣٦,٤٢٢	٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦	بداية الفترة
٢٢,٩٢٨,٠٥٤	(١,٠١٧,١٢٣)	صافي الحركة خلال الفترة/السنة
<u>٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦</u>	<u>٤٦٩,٨٤٧,٣٥٣</u>	الرصيد النهائي

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٩. إستثمارات في شركات زميلة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٢٠,٤٨٥,٣٧٧	٣٤,٠١٤,٢٩٠
١,٦٣٠,٠٠٠	--
٢٤,٦٣٥,٢٨٦	١٧,٥٨٦,٤٢٧
(١٢,٧٣٦,٣٧٢)	(٥,٩٠٠,٠٣٤)
٣٤,٠١٤,٢٩٠	٤٥,٧٠٠,٦٨٣
	الرصيد الافتتاحي
	إضافات خلال الفترة/ السنة
	حصة من الأرباح خلال الفترة / السنة
	الأرباح الموزعة خلال الفترة/ السنة
	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٠. إستثمارات متاحة للبيع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٦٥,١٣٦,٩٥٤	٤٩,٣٣٨,٥٩٤
--	٨٠٨,٨٣٣
(١٥,٧٩٨,٣٦٠)	--
٤٩,٣٣٨,٥٩٤	٥٠,١٤٧,٤٢٧
٧,٤٤٣,٧٣٧	١,٤٨٦,٣٠٧
٥٦,٧٨٢,٣٣١	٥١,٦٣٣,٧٣٤
	(أ) الاستثمارات المدرجة
	الرصيد الافتتاحي
	شراء إستثمارات
	تكلفة الإستثمارات المباعة
	إجمالي تكلفة الإستثمارات في تاريخ المركز المالي
	زيادة : إحتياطي القيمة العادلة
	(ب) إستثمارات غير مدرجة
	الرصيد الافتتاحي
	تكلفة بيع استثمارات
	مجموع الاستثمارات المتاحة للبيع (أ + ب)
	المتحصل من بيع الإستثمارات
	تكلفة بيع إستثمارات
	الخسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
الحركة في احتياطي القيمة العادلة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٧٩٧,٩٣٧	٧,٤٤٣,٧٣٧
٦,٦٤٥,٨٠٠	(٥,٩٥٧,٤٣٠)
٧,٤٤٣,٧٣٧	١,٤٨٦,٣٠٧
	الرصيد الافتتاحي
	(النقص) / الزيادة في القيمة المانلة
	الرصيد النهائي

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١١. قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (منقحة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٨٠٧,٢٦٩	٢٨,٧٣٢,١٦٦	اعتمادات مستقبلية مريحة (١)
٤٨٣,٢٥٣,١١٦	--	تمويل تورق (٢)
١٣١,٦٩٢,٤٩٦	--	قرض مريحة (٣)
٧٥٣,٧٥٠,٥٨٥	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات إيجارة (٤)
١٩,٩٣٥	٤,٨١١	مريحة - سوارات
<b>١,٣٨٢,٥٢٣,٤٠١</b>	<b>٩٢٨,٧٣٦,٩٧٧</b>	
		تصنف كما يلي:
٤٩٧,٠٨٠,٣٢٠	٢٨,٧٣٦,٩٧٧	قصيرة الأجل
٨٨٥,٤٤٣,٠٨١	٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	طويلة الأجل
<b>١,٣٨٢,٥٢٣,٤٠١</b>	<b>٩٢٨,٧٣٦,٩٧٧</b>	

١. أبرمت الشركة اتفاقية مع أحد البنوك المحلية ، حيث يقوم من خلالها البنك بتمويل استيراد المواد الخام بسقف محدد بمبلغ ٦٥ مليون ريال قطري بنسبة عائد ٨% سنوياً. ويتم سداد القرض على سبعة أقساط شهرية مع فترة سماح لمدة خمسة أشهر من تاريخ فتح الاعتماد.
  ٢. تم سداد تمويل التورق بالكامل من قبل الشركة في يونيو ٢٠١١.
  ٣. تم سداد قرض المريحة بالكامل من قبل الشركة في ٩ يونيو ٢٠١١.
  ٤. قامت الشركة بتسديد قروض التورق والمريحة والإيجارة بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأبرمت إتفاقية قرض جديدة مع أحد البنوك المحلية لتمويل الشركة في صورة عقود تسهيلات الإيجارة بنسبة عائد ٥,٢٥% سنوياً لتمويل متطلبات رأس المال العامل لمصنع الأسمنت. يتم سداد القرض على سبعة وثلاثون قسطاً متساوياً كل ثلاثة أشهر والتي تبدأ بعد ٢٤ شهراً من أبريل ٢٠١١.
- إن هذه التسهيلات تم منحها بضمان رهن مصنع الأسمنت، وتوكل خاص صادر عن الشركة لصالح للبنك، وإبداع جميع الإيرادات الحالية والمستقبلية لمصنع الأسمنت في حساب البنك وثلاثة ضمانات من الشركة ومجموعة المستثمرين القطريين والمجموعة القطرية الإستثمارية للصناعة (شركات تابعة). بالإضافة إلى وثائق التأمين المصدرة عن مصنع الأسمنت تكون لصالح البنك.

١٢. العائد الأساسي على السهم

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣١,٦٩٤,٦٠٦	٣٢,٤٦٦,٩٩٣	ربح الفترة
١٢٤,٣٢٦,٧٧٨	١٢٤,٣٢٦,٧٧٨	المتوسط المرجح لعند الاسهم
٠,٢٥	٠,٢٦	العائد الأساسي على السهم

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٣. النقد وشبه نقد

للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٤٨,١٠٤,٦٨٨	١٤٠,٨٤٦,٢٩٧

نقد وأرصدة لدى البنوك

١٤. معافاة الإدارة العليا

للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠١١
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٤,٩٩٠,٠٠٠	٤,٦٥٠,٠٠٠
٧٧,٧٣٢	--
٥,٠٦٧,٧٣٢	٤,٦٥٠,٠٠٠

قصيرة الأجل

طويلة الأجل

١٥. الإلتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١
(منققة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٣,٩٥٠,٠٠٠	٣,٩٥٠,٠٠٠
٣٩,٢٧١,٢٣٨	٨,٣٧٩,٩٩٠
٤,٢٦٤,٠٠٠	٤,٩١٤,٠٠٠

خطابات الضمان

إعتمادات مستندية

شيكات ضمان



شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٦. شركات تابعة

تمتلك الشركة ١٠٠% من مجموعة المستثمرين القطريين، وبالتالي تمتلك المؤسسات التالية (المشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	مكان التأسيس	اسم الشركة التابعة
صناعة الأسمنت	%١٠٠	قطر	شركة الخليج للأسمنت
تجارة الأسمنت	%١٠٠	قطر	شركة الخليج لتجارة الأسمنت
الاستثمار العقاري	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين العقارية
أعمال التجهيزات الصناعية	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين لتطوير المشاريع
التجارة العامة بالمعدات	%١٠٠	قطر	الشركة الدولية للتقنيات والتجارة
أعمال تركيب معدات الأمن والأجهزة الكهربائية	%١٠٠	قطر	الشركة القطرية للأنظمة والاستشارات الأمنية
مقاولات انشاء المباني	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين للخدمات العامة (كيو أي جي للخدمات العامة)
التجارة في الأدوات الرياضية	%١٠٠	قطر	الشركة العالمية للمشاريع
خدمات الملاحة	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين للخدمات الملاحية (كيو أي جي للخدمات الملاحية)
خدمات التمويل	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين للتمويل (كيو أي جي للتمويل)
تمثيل شركات عالمية	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين العالمية (كيو أي جي العالمية)
أعمال التجهيزات الصناعية (ميكانيكية/هندسية)	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين الصناعية (كيو أي جي الصناعية)
التجارة في اليخوت	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين للخدمات البحرية (كيو أي جي للخدمات البحرية)
خدمات تكنولوجيا المعلومات	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين للتكنولوجيا (كيو أي جي لتكنولوجي)
تمثيل شركات عالمية	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين التجارية
الاستثمارات والتجارة	%١٠٠	قطر	المجموعة القطرية للاستثمار
الاستثمارات والتجارة	%١٠٠	قطر	المجموعة القطرية الإستثمارية
توكيلات تجارية	%١٠٠	قطر	مجموعة المستثمرين القطريين للصناعات الخفيفة
توكيلات تأمين	%١٠٠	قطر	كيب قطر

