

الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.)
وشركاتها التابعة
دبي
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موحدة
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الموجز الموحد
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٥-٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") - دبي ، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد ، الدخل الشامل الموجز الموحد ، التغييرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ : التقارير المالية المرحلية . إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق . لذا ، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها .

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) : التقارير المالية المرحلية .

عن ديلويت أند توش
سأبا يوسف سنداحه
شريك
(سجل رقم ٤١٠)

الشارقة في ١٢ مايو ٢٠١٠

الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٦٧,٢٢٥	٣٧٣,٣١٩	٥	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
٦٨٩,٨٢٦	٦٨٧,٤٩٦	٦	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢,١٩٨,٩٩٣	٢,٢٢٢,٠٩٣		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٨٨,٧٠٨	٢٠٠,١١٢		موجودات عقود إعادة التأمين
٣٥١,٥٥١	٣٤٦,٠٥٦		بضاعة
١,٤٤٤,٨٦٥	١,٥١٥,٤٨٩	٧	ممتلكات قيد التطوير
٥,٢٤١,١٦٨	٥,٣٤٤,٥٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦٨,٤٤٤	٢٢٦,٦٠٦		أوراق قبض - شيكات مؤجلة
٧٣٤,٢٤٣	٦١٢,٠٤٩	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٧,٩٥٤	٧,٩٥٤	٦	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٥٤٣,٥١١	٣٩٧,٢٠٦	٨	إستثمارات في شركات زميلة
٣٨,٩٢٠	٣٩,٧١٩		الشهرة
١,٩٩٣,٠٣١	٢,٠١٢,٥٨٩	٩	إستثمارات في ممتلكات
١٦٦,١٣٠	١٦٨,٢٤١	١٠	أراضي
٧٩٠,٨٩٠	٧٣٧,٩٣٠	١١	ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٣,٢٩١	٢٢,٠٩٧		العمليات المتوقفة
٤,٤٦٦,٤١٤	٤,٢٢٤,٣٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٥٦٨,٩٥٦		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد "تتمة"
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	إيضاح
مدققة	غير مدققة	
١,١٥٠,٥٣٢	٨٤١,٧٢٥	المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٢٢٤,٠٣٥	١,٠٢٣,١٤١	المطلوبات المتداولة
١١,٥٧٥	١٠,٤٥١	سلفيات بنكية - قصيرة الأجل
١,٥٠٠,٢٠٠	١,٧٧٩,١٩٠	قروض بنكية - قصيرة الأجل
٢٦٧,١٠٣	١٦٩,٦٥٦	إيجارات تمويلية
٣٤٦,٣٣٨	٣٣٧,٨٣٨	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤,٤٩٩,٧٨٣	٤,١٦٢,٠٠١	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
		مطلوبات عقود التأمين
		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٧٦٨	١٢,٧٦٧	المطلوبات غير المتداولة
٢٥٧,٣٤٣	٣٦٢,٠٤٠	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٠١٣,١٢٠	١,٢٥١,١٠٣	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩٢,٩٤٣	٧٦,٤٨٨	قروض بنكية - طويلة الأجل
٢٦,٠٤٨	٢٧,٧١٤	إيجارات تمويلية
١,٤٠١,٢٢٢	١,٧٣٠,١١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٥,٩٠١,٠٠٥	٥,٨٩٢,١١٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	رأس المال والإحتياطيات
٨٣٣,٤٩٣	٨٣٣,٤٩٣	رأس المال
٧٠,٤٤٤	٢٣,٥٨٤	إحتياطيات
٧٥٦,٦٩٣	٦٧١,٦٣٧	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
٣,٤٥١,٩٦٣	٣,٣٢٠,٠٤٧	أرباح مستبقاه
٣٥٤,٦١٤	٣٥٦,٧٩٦	حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣,٨٠٦,٥٧٧	٣,٦٧٦,٨٤٣	حصة الأقلية
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٥٦٨,٩٥٦	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

ماجد السري
عضو مجلس الإدارة

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
غير مدققة	غير مدققة	
١,٤١٣,٦٩٣	٥٩٢,٣٨٤	١٤ الإيرادات
(١,٢٦٠,٤٢٦)	(٥٦٨,٦٥٨)	١٤ تكلفة الإيرادات
١٥٣,٢٦٧	٢٣,٧٢٦	إجمالي الربح
٢,٥٤٥	٣,٤٥٧	إيرادات تشغيلية أخرى
(٧,٣٧٧)	(٨,٥١١)	مصاريف بيعية وتوزيعية
(٤٩,٥٦٤)	(٧٩,٨٥٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٦,١٢٠)	(٢٠,٥٣٠)	تكاليف التمويل
٦٢,٧٥١	(٨١,٧١٠)	(الخسارة) / الربح للفترة
		العائد إلى :
٤٤,٢٩١	(٨٥,٠٥٦)	مساهمي الشركة الأم
١٨,٤٦٠	٣,٣٤٦	حصة الأقلية
٦٢,٧٥١	(٨١,٧١٠)	
٠,٠٣ درهم	(٠,٠٥ درهم)	١٥ (الخسارة الأساسية) / الربح الأساسي للسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة	غير مدققة	
٦٢,٧٥١	(٨١,٧١٠)	(الخسارة) / الربح للفترة
--	٣,١٦٩	بنود (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأخرى أرباح من إعادة تقييم إستثمارات - متاحة للبيع في شركات زميلة
(٦٥,٥٥٣)	(٥٩,٥٣٦)	صافي خسائر إستثمارات - متاحة للبيع معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين
٣٩,٥٨٧	٩,٥٣٦	المحول إلى ربح أو خسارة من بيع إستثمارات - متاحة للبيع
(١,٣٦٦)	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٣٥,٤١٩	(١٢٨,٥٤١)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
١٧,٣٨٧	(١٣١,٩١٦)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الربح الشامل العائد إلى : مساهمي الشركة الأم
١٨,٠٣٢	٣,٣٧٥	حصة الأقلية
٣٥,٤١٩	(١٢٨,٥٤١)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٦

المجموع	حقوق الأقلية	مساهمي الشركة الأم	أرباح مستبقاه	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	الإحتياطيات	رأس المال	
٣,٠٩٩,٤٠٢	٣٧٥,٧٧١	٢,٧٢٣,٦٣١	٩٦٦,٥٥٠	٥٢,٢٩٣	٦٢٤,٧٨٨	١,٠٨٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (معد بيانه)(مدقق)
٦٢,٧٥١	١٨,٤٦٠	٤٤,٢٩١	٤٤,٢٩١	--	--	--	الربح للفترة
(٢٧,٣٣٢)	(٩٤٨)	(٢٦,٩٠٤)	(٤٢٨)	(٢٥,٩٦١)	--	--	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٥,٤١٩	١٨,٠٣٢	١٧,٣٨٧	٤٣,٣٤٨	(٢٥,٩٦١)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	--	--	(٢٦,٥٠٠)	--	٢٦,٥٠٠	--	المحول إلى الإحتياطيات
--	--	--	(٣٧٨,٠٠٠)	--	--	٣٧٨,٠٠٠	إصدار أسهم منحة
(٩٦٦)	(٩٦٦)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
٢,٣٥٠	٢,٣٥٠	--	--	--	--	--	أموال مستثمرة
٩٩	٩٩	--	--	--	--	--	حركات أخرى
١,٤٨٣	١,٤٨٣	--	(٤٠٤,٥٠٠)	--	٢٦,٥٠٠	٣٧٨,٠٠٠	
٣,١٣٦,٣٠٤	٣٩٥,٢٨٦	٢,٧٤١,٠١٨	٦٠٥,٣٩٨	٢٦,٣٣٢	٦٥١,٢٨٨	١,٤٥٨,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
٣,٨٠٦,٥٧٧	٣٥٤,٦١٤	٣,٤٥١,٩٦٣	٧٥٦,٦٩٣	٧٠,٤٤٤	٨٣٣,٤٩٣	١,٧٩١,٣٣٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق)
(٨١,٧١٠)	٣,٣٤٦	(٨٥,٠٥٦)	(٨٥,٠٥٦)	--	--	--	الخسارة للفترة
(٤٦,٨٣١)	٢٩	(٤٦,٨٦٠)	--	(٤٦,٨٦٠)	--	--	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(١٢٨,٥٤١)	٣,٣٧٥	(١٣١,٩١٦)	(٨٥,٠٥٦)	(٤٦,٨٦٠)	--	--	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١,١٩٣)	(١,١٩٣)	--	--	--	--	--	حركات أخرى
(١,١٩٣)	(١,١٩٣)	--	--	--	--	--	
٣,٦٧٦,٨٤٣	٣٥٦,٧٩٦	٣,٣٢٠,٠٤٧	٦٧١,٦٣٧	٢٣,٥٨٤	٨٣٣,٤٩٣	١,٧٩١,٣٣٣	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة	غير مدققة	
٦٢,٧٥١	(٨١,٧١٠)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية (الخسارة) / الربح للفترة التعديلات :
--	٢,٠١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٤٨٠	٧٣,١٧٩	خسائر من بيع إستثمارات في أوراق مالية
٢٩,٨٧٤	(١١,٤٠٤)	موجودات عقود إعادة تأمين
(٣٤,٦٢٤)	(٨,٥٠٠)	مطلوبات عقود التأمين
٥٢,٩٨٥	١٠٧	خسائر غير محققة في استثمارات بغرض المتاجرة
٧,٧٤٣	١٩,٣٣٨	خسائر إستثمارات في شركات زميلة
٣٦,١٢٠	٢٠,٥٣٠	تكاليف التمويل
٢١٦,٣٢٩	١٣,٥٥٧	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٩٦,٥٩٤	٥,٤٩٥	النقص في البضاعة
(١٩١,٠٢٩)	(٨١,٢٦٢)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٤٤,٣٩٨)	٢٨٧,٢٣٩	الزيادة / (النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى
(١١٧,٣٨٥)	(٦,٤٩٩)	شراء استثمارات في أوراق مالية
(٢,٦٥٦)	(٤٨,٨٣٦)	شراء استثمارات في ممتلكات
(٤٩,٩٢٢)	--	مشاريع قيد التنفيذ
(٢٠٦,٣٤٩)	(٤١,٣٤٦)	ممتلكات قيد التطوير
٣٢٨,١٤٠	١٤٠,٦٢٥	متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية
٢٩٩,٦٠٩	--	متحصلات من بيع إستثمارات في ممتلكات ، مشاريع قيد التنفيذ وممتلكات قيد التطوير
٥٢٨,٩٣٣	٢٦٨,٩٧٣	النقد الناتج من العمليات
(١١١)	(٣٥١)	تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٣٦,١٢٠)	(٢٠,٥٣٠)	فوائد مدفوعة
٤٩٢,٧٠٢	٢٤٨,٠٩٢	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد "تتمة"

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٨

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة	غير مدققة	
(٦٢٧)	--	التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
(٥٩,٠٠٨)	٥٢,٩٦٠	الزيادة في الودائع الثابتة
--	(٢,١١١)	صافي الحركة على ممتلكات ، آلات ومعدات
(٤٠,٣١٣)	(٢,٧٥٢)	شراء أرض
--	(٧٩٩)	شراء استثمارات في شركات زميلة
--	١,١٩٤	الزيادة في الشهرة
(٩٩,٩٤٨)	٤٨,٤٩٢	إستثمار في شركة تابعة - عمليات غير مستمرة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات الإستثمارية
(٩٦٦)	--	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(١,٣٦٦)	--	توزيعات أرباح مدفوعة - شركات تابعة
(٤٧٦,٤٨٢)	١٩,٥١٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة - شركات تابعة
٢,٣٥٠	--	صافي الحركة في القروض البنكية والإيجارات التمويلية
١٢٥,٥٨٧	(٣٠٨,٨٠٧)	أموال مستثمرة في حصة المساهمين ذوي حق الأقلية
٩٩	(١,١٩٣)	(النقص) / الزيادة في قروض بنكية قصيرة الأجل
(٣٥٠,٧٧٨)	(٢٩٠,٤٩٠)	حقوق الأقلية وبنود أخرى
٤١,٩٧٦	٦,٠٩٤	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
٥٤,٣٦٦	٨٢,٢٥٩	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٩٦,٣٤٢	٨٨,٣٥٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية السنة (إيضاح ١٨)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

١ - معلومات عامة

تأسست المجموعة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) - دبي ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر في ٢٧ يوليو ١٩٧٣. تمارس الشركة نشاطها في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة تجارية صادرة من دائرة التنمية الاقتصادية لحكومة دبي. تتضمن "المجموعة" الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة. إن عنوان الشركة هو ص.ب.: ٢٢٥٨٨ ، دبي - الإمارات العربية المتحدة .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي :

- الإشتراك في تأسيس شركات صناعية وتأسيسها وإدارتها
- الإشتراك في تأسيس شركات تجارية وتأسيسها وإدارتها
- شراء وبيع الأراضي والعقارات
- خدمات تطوير العقارات
- تجارة عامة

مدة الشركة تسعة وتسعون سنة ميلادية وتبدأ من تاريخ صدور المرسوم الأميري بإعلان تأسيسها أعلاه .

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) : " التقارير المالية المرحلية " الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة . تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا إعادة تقييم الأراضي والاستثمارات في ممتلكات وبعض الأدوات المالية . تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (بآلاف الدراهم) ، وهي العملة التي يتم تنفيذ غالبية عمليات المجموعة بواسطتها .

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

٢- أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "

(أ) تقديرات غير مؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المرفقة يتطلب من إدارة المجموعة بأن تقوم بتقديرات ،
إفتراضات وتوقعات غير مؤكدة قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على
مبالغ الموجودات والمطلوبات وإيرادات ومصاريف المجموعة المدرجة ضمن المعلومات المالية
المرحلية المرفقة . إن نتائج أعمال المجموعة الفعلية من الممكن أن تتغير نتيجة إتباع تلك التقديرات
والإفتراضات .

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المرفقة قامت إدارة المجموعة بإتباع نفس التقديرات
الجوهريّة فيما يتعلق بتطبيق سياسات المجموعة المحاسبية وكذلك إتباع نفس التوقعات غير المؤكدة
المعمول بها عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٠٩ .

(ب) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية الأخرى تتوافق مع الأهداف والسياسات
المصرح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٠٩ .

٣- أسس توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تتألف المعلومات المالية المرحلية الموحدة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
("المجموعة") من المعلومات المالية الخاصة بالشركة والشركات المسيطرة عليها (الشركات التابعة) . تتحقق
السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمؤسسة التابعة وذلك
بغرض الإستفادة من نشاطها . تم الإفصاح عن قائمة الشركات التابعة في البيانات المالية السنوية الموحدة
كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

إن الإستثمار في شركة الصقر الوطنية للتأمين ش.م.ع. مسجل بإسم أطراف ذات علاقة على سبيل الأمانة
لصالح المجموعة .

يتم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية بين المجموعة والمؤسسات التابعة لها بما في ذلك الإيرادات
والمصروفات ونتائج الأعمال .

٤- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة مطابقة لتلك السياسات التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة، والتعديلات للمعايير، والتفسيرات الجديدة وتعديلات للتفسيرات القائمة، والتي يجب تطبيقها في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٠ أو بعدها، في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة. هذا ولم يكن لهذا التطبيق تأثير هام على السياسات المحاسبية للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالإستثمارات في أوراق مالية، إستثمارات في الممتلكات وممتلكات، الآلات ومعدات والتي تم التصريح عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة، تم ذكرها أدناه على النحو المطلوب من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع بموجب التعميم المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ :

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو صممت لأن تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب، أو
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها لغير غرض المتاجرة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف المبدي، إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو، أو
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الإستثمار الموثقة لدى الشركة ويتم عرض المعلومات حول هذا التصنيف داخلياً بناءً على هذا الأساس؛
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو المطلوب) بتصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٤ - أهم السياسات المحاسبية "تنمة"

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر " تنمة "

يتم إدراج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بقيمتها العادلة ويتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في بيان الأرباح والخسائر . يتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف بها ضمن بيان الدخل الموحد أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند "أرباح/ خسائر الاستثمارات وأخرى" في بيان الدخل الموحد.

الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية - متاحة للبيع

الأسهم المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط يتم إدراجها بالقيمة العادلة. لدى المجموعة استثمارات في أسهم غير متداولة في سوق مالي نشط وتم تصنيفها كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم قياسها بالقيمة العادلة لأن الإدارة تعتبر بأن القيمة العادلة يمكن قياسها بشكل يمكن الاعتماد عليه. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم اضافتها ضمن التغييرات المتركمة في القيمة العادلة بإستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم الاعتراف بها ضمن بيان الدخل الموحد. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن التغييرات المتركمة في القيمة العادلة يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد.

إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو يمكن تحديدها وتواريخ استحقاق ثابتة وهي التي تعترزم إدارة المجموعة الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ويكون لها القدرة على ذلك. يتم إدراج الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحاً منها خسائر الانخفاض في القيمة، ويتم الاعتراف بالإيراد باستخدام معدل الفائدة السائد. عندما تقرر المجموعة بيع ما هو أكثر من مجرد كمية غير كبيرة من الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، عندها تكون الفئة بالكامل قد تعرضت للتأثر وبالتالي تتم إعادة تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع.

٤ - أهم السياسات المحاسبية "تنمة"

ممتلكات قيد التطوير

يتم تصنيف الممتلكات التي يجري بناؤها/تطويرها بغرض بيعها كممتلكات قيد التطوير. تظهر الممتلكات غير المباعة بالتكلفة أو بصافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم إدراج الممتلكات قيد التطوير بغرض البيع بسعر التكلفة بالإضافة إلى الربح / (الخسارة) مطروحاً منها قيمة فواتير الانجاز. أن تكلفة الممتلكات قيد التطوير تشمل تكلفة الأراضي وغيرها من المصاريف ذات الصلة وكذلك تكاليف الإقتراض التي يتم رسملتها حتى تصبح العقارات جاهزة للإستعمال.

إستثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة تملك المجموعة تأثير هام عليها ولكنها لا تعتبر شركة تابعة لها ولا حصة في مشروع مشترك . ويعرف هذا التأثير الهام بقدرة المجموعة على المشاركة في إتخاذ القرارات حول السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها ولا يصل هذا التأثير إلى درجة السيطرة المطلقة أو حتى السيطرة المشتركة .

يتم تسجيل إستثمار المجموعة في الشركات الزميلة وكذلك يتم إدراج موجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة بإستخدام طريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإنه يتم إظهار الإستثمارات في الشركات الزميلة في بيان المركز المالي الموحد للمجموعة بالتكلفة مضافاً إليها التغيرات اللاحقة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة مطروحاً منها أي إنخفاض في قيمة الإستثمارات في الشركة الزميلة بشكل منفرد . خسائر الشركة الزميلة التي تتجاوز حصة المجموعة فيها (والتي تتضمن أي حصص طويلة الأجل ، والتي في جوهرها ، تشكل جزء من صافي إستثمار المجموعة في الشركة الزميلة) ، يتم الاعتراف بها فقط إلى الحد الذي تقوم به المجموعة بالالتزام قانونياً أو تعاقدياً أو أن تكون المجموعة قد قامت بسداد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة .

في حال وجود زيادة في تكلفة الإستثمارات في الشركة الزميلة عن حصة المجموعة في صافي موجودات ومطلوبات والإلتزامات المحتملة لتلك الشركة الزميلة كما في تاريخ إعتبارها شركة زميلة ، فإنه يتم إثبات تلك الزيادة كشهرة . يتم إدراج الشهرة ضمن القيمة الدفترية للإستثمار ويتم إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة للشهرة على إعتبار انها جزء من الإستثمار . في حال وجود زيادة في حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات ، المطلوبات ، والإلتزامات المحتملة للشركة الزميلة وذلك بعد تقييمها عن تكلفة الإستثمار فيها ، فإنه يتم إثبات ذلك الفرق مباشرةً في بيان الدخل الموحد للمجموعة .

في حال وجود أي معاملات ما بين شركات المجموعة والشركة الزميلة للمجموعة ، فإنه يتم إستبعاد الأرباح والخسائر من بيان الدخل الموحد إلى الحد المتعلق بحصة المجموعة .

٤ - أهم السياسات المحاسبية "تنمة"

إستثمارات في ممتلكات

تظهر الاستثمارات في الممتلكات والمقتناة بهدف تحقيق عوائد ايجارية و/أو لتعزيز رأس المال مبدئياً بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف المعاملة. بعد الاعتراف المبدئي، فإن الاستثمارات في ممتلكات يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الممتلكات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد.

الحصة في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدى يتم من خلاله تولي المجموعة والأطراف الأخرى انشاء نشاط إقتصادي خاضع لسيطرة مشتركة من قبل جميع الأطراف، أي أن السياسات الإستراتيجية، المالية والتشغيلية يتطلب الموافقة عليها بإجماع الأطراف المسيطرين على تلك المشاريع.

عندما تقوم مؤسسة ضمن المجموعة (أحد أعضاء المجموعة) بممارسة أنشطتها من خلال مشروع مشترك مباشرة، فإن حصة المجموعة من الأصول المسيطر عليها بشكل مشترك وأية إلتزامات مستحقة بشكل مشترك مع الطرف الآخر، يتم الإعتراف بها ضمن البيانات المالية الموحدة لتلك المؤسسة/الشركة ويتم تصنيفها بناء على طبيعتها. تتم المحاسبة على المطلوبات والمصاريف المتكبدة بشكل مباشر والمتعلقة بحصة المجموعة في الأصول المسيطر عليها بشكل مشترك طبقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم الإعتراف بالأرباح من بيع أو إستعمال حصة المجموعة من عوائد أصول المشاريع المشتركة وكذلك حصتها من المصاريف المشتركة عندما يكون هناك إمكانية من أن الفائدة الإقتصادية المرتبطة بهذه العمليات تعود إلى/من المجموعة وأن قيمتها يمكن قياسها بطريقة معقولة.

إن المشاريع المشتركة والتي تتضمن تأسيس كيان مستقل بحيث يكون لكل مشارك حصة تعرف بالكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة. تقوم المجموعة بإظهار حصصها في كياناتها الخاضعة للسيطرة المشتركة باستخدام التجميع التناسبي، بإستثناء في حال كون الإستثمار مصنف كإستثمار محتفظ به لغرض البيع، وفي تلك الحالة يتم تسجيلها حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥: الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة. يتم ضم حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة مع البنود المتطابقة معها في البيانات المالية الموحدة.

عندما تقوم المجموعة بالتعامل مع الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة فإن الأرباح والخسائر غير المحققة يتم إستبعادها وذلك بنسبة حصة المجموعة في المشروع المشترك.

٤ - أهم السياسات المحاسبية "تنمة"

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات، عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة.

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم إستخدامها في الإنتاج أو التأجير أو لأغراض إدارية أو لأية أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية، وتكاليف الإقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة وذلك تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل المجموعة. وكما هو الحال مع جميع أصول الممتلكات الأخرى، فإن استهلاك هذه الأصول يبدأ عندما تصبح جاهزة للاستخدام الذي أنشأت من أجله.

يتم إحتساب أعباء الإستهلاك وذلك بهدف إطفاء قيمة الممتلكات والآلات والمعدات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء، على أساس القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع. يتم في نهاية كل فترة مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع، القيمة المستردة وطريقة الإستهلاك المتبعة ويتم إظهار اثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على وجود إنخفاض في قيمتها. في حال وجود ذلك المؤشر، فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات وذلك بهدف تحديد مدى الخسارة الناتجة عن إنخفاض القيمة (إن وجدت).

يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أو حذف أي عنصر من عناصر الممتلكات، الآلات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل الموحد.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٥- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
١,٨٨٩	٣,٩٠٩
٥٥,٢٩٢	٥٨,٨٩٢
٣١١	٥٥٤
٣٠٩,٧٣٣	٣٠٩,٩٦٤
٣٦٥,٣٣٦	٣٦٩,٤١٠
٣٦٧,٢٢٥	٣٧٣,٣١٩
٣٢٩,٢٤٧	٣٦٩,٢١٣
٣٦,٠٨٩	١٩٧
٣٦٥,٣٣٦	٣٦٩,٤١٠

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك :

حسابات جارية

حسابات تحت الطلب

ودائع ثابتة

الأرصدة البنكية :

في دولة الإمارات العربية المتحدة

في دول أخرى

٦- إستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
٦٧٠,٥١٦	٦٦٩,٦٨٩
١٩,٣١٠	١٧,٨٠٧
٦٨٩,٨٢٦	٦٨٧,٤٩٦
٦٦٨,١٢٥	٥٥٤,٩٠٦
٦٦,١١٨	٥٧,١٤٣
٧٣٤,٢٤٣	٦١٢,٠٤٩
٧,٩٥٤	٧,٩٥٤

إستثمارات - بغرض المتاجرة

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

في دول أخرى

إستثمارات متاحة للبيع

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

في دول أخرى

إستثمارات محتفظ بها حتى إستحقاقها

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

٦- إستثمارات في أوراق مالية " تنمة "

خلال سنة ٢٠٠٨ ، قام مجلس إدارة المجموعة بإعادة النظر في الإستراتيجية الإستثمارية للمجموعة ، حيث قامت المجموعة بتبني التعديلات المقررة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتعلقة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والتي تتيح وفي ظروف معينة إعادة تصنيف الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في بيان الدخل الموحد إلى إستثمارات متاحة للبيع والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات ضمن حقوق المساهمين .

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٦,٦٠٨	٢٠,٥٦٠	القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في بداية الفترة
--	(٦,٤٠٦)	مبيعات خلال الفترة
(٥,١٨٥)	(١,٩٥٧)	التغير في القيمة العادلة خلال فترة الثلاثة أشهر
٣١,٤٢٣	١٢,١٩٧	القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في نهاية الفترة

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه ، إنخفضت صافي الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ بمبلغ ١,٩٥٧ ألف درهم . (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ : زاد صافي الربح بمبلغ ٥,١٨٥ ألف درهم).

٧- ممتلكات قيد التطوير

الممتلكات قيد التطوير يتم تطويرها على قطع أراضي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

٨- إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٨٦,٦٣٠	١٦٠,٩٦١	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
١٥٦,٨٨١	٢٣٦,٢٤٥	في دول أخرى
٥٤٣,٥١١	٣٩٧,٢٠٦	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

١٨

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٩- إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١,٩٣٥,٤١٩	١,٩٥٤,٩٧٧
٥٧,٦١٢	٥٧,٦١٢
١,٩٩٣,٠٣١	٢,٠١٢,٥٨٩

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

١٠- أراضي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١٦٦,١٣٠	١٦٨,٢٤١

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

١١- ممتلكات ، آلات ومعدات

توجد الممتلكات ، الآلات والمعدات بشكل أساسي في داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

١٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١٢- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
<u>١,٧٩١,٣٣٣</u>	<u>١,٧٩١,٣٣٣</u>

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

١,٧٩١ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم
(٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ١,٧٩١ مليون سهم عادي بقيمة ١
درهم للسهم)

١٣- إحتياطيات

إحتياطي إضافي	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	المجموع	إحتياطي قانوني	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٤٣,١٧١	١١٩,٠٠٥	٦٢٤,٧٨٨	٢٦٢,٦١٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
٢٦,٥٠٠	--	٢٦,٥٠٠	--	صافي الحركة
٢٦٩,٦٧١	١١٩,٠٠٥	٦٥١,٢٨٨	٢٦٢,٦١٢	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
٢٦٤,١٩٠	١١٩,٠٠٥	٨٣٣,٤٩٣	٤٥٠,٢٩٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
--	--	--	--	صافي الحركة
٢٦٤,١٩٠	١١٩,٠٠٥	٨٣٣,٤٩٣	٤٥٠,٢٩٨	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

٢٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١٤ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	
		الإيرادات
٢٨٤,٨٠٥	٢٩٢,١٧٥	مبيعات بضائع مصنعة
٥٠٣,٩٨٥	--	بيع ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات في ممتلكات
٣٢٨,١٤٠	١٤٠,٦٢٥	بيع إستثمارات في أوراق مالية
٩٦,٢١٤	٩٠,٦٩٣	إيرادات تأمين
١٣٥,٢٥٨	٣٠,٤٥٧	إيرادات متاجرة
(٧,٧٤٣)	(١٩,٣٣٨)	خسائر إستثمارات في شركات زميلة
١١,٤٦٢	١٣,٦٢٥	إيرادات إيجارات
١٧,٢٩٩	١٢,٨٨٣	إيرادات توزيعات أرباح وفوائد
٤٤,٢٧٣	٣١,٢٦٤	إيرادات خدمات
<u>١,٤١٣,٦٩٣</u>	<u>٥٩٢,٣٨٤</u>	
		تكلفة الإيرادات
٢٣٢,٤٨٢	٢٤٢,٤٧٦	تكلفة مبيعات بضائع مصنعة
٢٩٩,٦٠٩	--	تكلفة ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات في ممتلكات إستثمارات مباعه
٣٨٩,٦٢٠	٢١٣,٨٠٤	تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه
٦٦,٨٧٥	٧١,٤٠٠	تكلفة إيرادات تأمين
١٩١,٦٧٣	٣٤,٣٥٢	تكلفة المتاجرة
٥٢,٩٨٥	١٠٧	خسائر إنخفاض القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة
٢٧,١٨٢	٦,٥١٩	تكلفة خدمات
<u>١,٢٦٠,٤٢٦</u>	<u>٥٦٨,٦٥٨</u>	

١٥ - (الخسارة الأساسية) / الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٠٩	٢٠١٠
غير مدققة	غير مدققة
٤٤,٢٩١	(٨٥,٠٥٦)
١,٥٢٨,٠٢٨	١,٧٩١,٣٣٣
٠,٠٣	(٠,٠٥)

(الخسارة) / الربح للفترة (ألف درهم)

عدد الأسهم (بالآلاف)

(الخسارة الأساسية) / الربح الأساسي للسهم (درهم)

لقد تم تعديل إحتساب الربح الأساسي للسهم الواحد لسنة ٢٠٠٩ للأخذ بعين الإعتبار تحويل السندات القابلة للتحويل بشكل إلزامي إلى أسهم .

الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

٢٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١٦ - معلومات قطاعية

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع		
٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠							
غير مدققة								
ألف درهم								
١,٤١٣,٦٩٣	٥٩٢,٣٨٤	٢٧٩,٤٦٤	١٥٢,٤١٤	٨٤٩,٤٢٤	١٤٧,٧٩٥	٢٨٤,٨٠٥	٢٩٢,١٧٥	الإيرادات مجموع الإيرادات
١٥٣,٢٦٧	٢٣,٧٢٦	١٦,١٣٤	٤٠,١٤٣	٩٧,٠١٠	(٦٦,١١٦)	٤٠,١٢٣	٤٩,٦٩٩	النتائج نتائج القطاع
(٩٣,٠٦١)	(١٠٨,٨٩٣)	--	--	--	--	--	--	مصاريف عمومية غير موزعة (الخسارة) / الربح من العمليات
٦٠,٢٠٦	(٨٥,١٦٧)	--	--	--	--	--	--	إيرادات أخرى
٢,٥٤٥	٣,٤٥٧	--	--	--	--	--	--	صافي (الخسارة) / الربح من العمليات
٦٢,٧٥١	(٨١,٧١٠)							حقوق الأقلية
(١٨,٤٦٠)	(٣,٣٤٦)							صافي (الخسارة) / الربح للفترة
٤٤,٢٩١	(٨٥,٠٥٦)							

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١٦ - معلومات قطاعية " تنمة "

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠						
مدققة	غير مدققة						
ألف درهم	ألف درهم						
٧,٧٤٤,٣٩٧	٧,٩٩٢,٢١٠	١,٧٥١,٣٠٦	٢,٣١٥,٤٧٢	٥,٣٧٤,٢٨٧	٤,٩٨٨,٢٠٦	٦١٨,٨٠٤	٦٨٨,٥٣٢
١,٩٦٣,١٨٥	١,٥٧٦,٧٤٦						
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٥٦٨,٩٥٦						
٤,٤٤٨,١٣٢	٤,٩٦٤,٦٠٦	٨١٦,٥٩٨	١,٤٥٦,٧٤٢	٣,٣٣٨,٥٠٣	٢,٧٩٥,٩١٨	٢٩٣,٠٣١	٧١١,٩٤٦
١,٤٥٢,٨٧٣	٩٢٧,٥٠٧						
٥,٩٠١,٠٠٥	٥,٨٩٢,١١٣						

مجموع الموجودات
موجودات القطاع
موجودات مشتركة غير موزعة

مجموع الموجودات الموحدة

مجموع المطلوبات
مطلوبات القطاع
مطلوبات مشتركة غير موزعة

١٧- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) رقم ١٥ - عقود بناء العقارات
خلال ٢٠٠٩ ، قامت المجموعة بتعديل السياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات وفقاً لتفسير لجنة
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) رقم ١٥ والذي يتم تطبيقه ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٩ .
وبناءً عليه ، تم تعديل رصيد الأرباح المستبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ١٨٠,٥٩٥ ألف درهم ،
وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية ، التغييرات في التقديرات المحاسبية
والأخطاء ، وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) رقم ١٥ . لا يوجد أي تأثير على
نتائج الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ .

١٨- النقد وما يعادله

٣١ مارس	
٢٠٠٩	٢٠١٠
غير مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
٣١٩,٩٨٣	٣٧٣,٣١٩
(٢٢٣,٦٤١)	(٢٨٤,٩٦٦)
٩٦,٣٤٢	٨٨,٣٥٣

نقد وأرصدة لدى البنوك
ي طرح : ودائع ثابتة مرهونة وودائع تستحق بعد ثلاثة
أشهر

١٩- تسهيلات بنكية

إن الإستلاف من البنوك قصير الأجل مضمون بما يلي :

- رهن ودايع ثابتة .
- كمبيالات لصالح البنوك .
- تجبير بوالص تأمين لصالح البنوك .
- رهن البضائع الممولة بإيصالات أمانة .
- رهن إستثمارات في أوراق مالية و إستثمارات في شركات تابعة .

١٩- تسهيلات بنكية "تنمة"

القروض البنكية لأجل مضمونة بما يلي :

تسهيلات القروض الخاصة بتمويل إنشاء المباني مضمونة برهن الممتلكات والإنشاءات الممولة بهذه القروض . إن البنوك المانحة للتسهيلات هي المستفيد الأول من الممتلكات والإنشاءات وكذلك لها الحق بإستلام إيرادات الإيجارات من المباني بالإضافة الى إن بوالص التأمين مجبرة لصالح البنوك وكفالات الشخصية الإعتبارية للمجموعة وكفالة البنكية غير قابلة للنقض من بنك آخر . تخضع هذه التسهيلات البنكية إلى شروط مالية/غير مالية .

٢٠- إعتاد المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تم إعتاد المعلومات المالية المرحلية الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٠ .