

الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.)
وشركاتها التابعة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٢٩-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") ، دبي ، الإمارات العربية المتحدة ، كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد ، الدخل الشامل الموجز الموحد، التغيرات 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 نبدي 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 آند توش (الشرق الأوسط)



سمير المدريك

سجل رقم ٣٨٦

١٢ مايو ٢٠١٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٢١,٧٩٨	٨٢٠,٢٨٨		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٠٨٢,٥٩١	١,٩٨٢,٤٤١		إستثمارات في ممتلكات
٣٤,٢٢٠	٣٤,٢٢٠		الشهرة
١٥٨,٩٥٣	١٥٨,٦٧٥		إستثمارات في شركات زميلة
٦,٨٠٠	٦,٨٠٠		إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
١٩٥,٤٣٣	١٩٢,٧٠٩		إستثمارات متاحة للبيع
٣٠٥,٨٩٦	٢٨٩,٦٥٨		أوراق قبض - شيكات مؤجلة
٣,٦٠٥,٦٩١	٣,٤٨٤,٧٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٠٦,٠٨٦	٧٠١,٥٨٧		ممتلكات قيد التطوير
٢٣٣,١٧٥	٢٦٤,٤٥٠		بضاعة
١٨٨,٧١٠	١٨٤,٧٥٢		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١١٢,٥٧٥	١٨٠,٥٨٢		موجودات عقود إعادة التأمين
٩١٤,٧٧٧	٩٧٤,٦٥٠		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٥٦,٢٢٢	٤٦٧,٦٢٥		إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٦٨,٣٠٢	٤٢٤,٢٨٤	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢,٩٧٩,٨٤٧	٣,١٩٧,٩٣٠		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٥٨٥,٥٣٨	٦,٦٨٢,٧٢١		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ "تتمة"

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	٥	رأس المال
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧	٦	إحتياطيات
(١٥١,٧٠٣)	(١٥٥,٧٦٢)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(٧٩٦,٤٥٥)	(٧٨٥,٥٣٣)		خسائر متراكمة
٨٨٠,٩٢٢	٨٨٧,٧٨٥		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣٦٤,٥٨٧	٣٨٥,٠٩٧		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٢٤٥,٥٠٩	١,٢٧٢,٨٨٢		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣٣,٦٣٢	٣٤,٣٨٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٣٨,٥٣٦	٣٥,٢٩٣		إيجارات تمويلية
٢,٦٩٢,٨٩١	٢,٧٢٥,٨٢٥		قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣,٠٢٢,٠٩٩	٣,٠٥٢,٥٤٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٧٤,٧٤٩	٢٨٨,٠٠١		مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٤٧,٣٢٢	٣٢٩,٠١٧		مطلوبات عقود التأمين
٢٣٦,١٠٣	٢٠٤,٧٠٩		دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٨٢٩,٢٨٧	٨٧٦,٨٠٧		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٥,٧٠٥	١٥,٦٧٥		إيجارات تمويلية
٢٧٠,٢٢٤	٢١٤,٤٧٥	٧	قروض بنكية - الجزء المتداول
٤٤٤,٥٤٠	٤٢٨,٦١٥	٧	قروض بنكية قصيرة الأجل
٢,٣١٧,٩٣٠	٢,٣٥٧,٢٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٣٤٠,٠٢٩	٥,٤٠٩,٨٣٩		مجموع المطلوبات
٦,٥٨٥,٥٣٨	٦,٦٨٢,٧٢١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

محمد السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

ماجد السري
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة .

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣		
ألف درهم	ألف درهم		
(معاد بيانه)			
٤٦٩,٤٩١	٥٣٠,٨٥٦	٨	الإيرادات
(٣٦٣,٤٨٧)	(٤١٣,٤٤٨)	٨	تكلفة الإيرادات
١٠٦,٠٠٤	١١٧,٤٠٨		إجمالي الربح
			الربح/(الخسارة) من التغيرات في القيمة العادلة
(١٢,١٣٧)	١١,٦٥٩		للاستثمارات بغرض المتاجرة
١٢,٠٣٦	٦,٤٦٠		إيرادات تشغيلية أخرى
(٥,٥٧٥)	(٦,٨٣٦)		مصاريف بيعية وتوزيعية
(٥٦,٤٠٧)	(٥٩,٧٩٢)		مصاريف عمومية وإدارية
			حصة المجموعة في خسائر شركات زميلة
(٥٧٣)	(٢٢٩)		ومنشآت خاضعة لسيطرة مشتركة
(٣٧,٧٥٦)	(٣٥,٨٢١)		تكاليف التمويل
٥,٥٩٢	٣٢,٨٤٩		الربح للفترة
			العائد إلى :
(١,٤١٥)	١٠,٩٢٢		مساهمي الشركة الأم
٧,٠٠٧	٢١,٩٢٧		حصة الأقلية غير المسيطرة
٥,٥٩٢	٣٢,٨٤٩		
--	٠,٠١	٩	الربح الأساسي للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة .

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٥٩٢	٣٢,٨٤٩	الربح للفترة
		بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
(٢٠,٨١٣)	(٦,٣٥٥)	صافي خسائر إستثمارات - متاحة للبيع معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين
٧٤٩	٢,٢٩٦	المحول إلى الأرباح أو الخسائر من بيع إستثمارات - متاحة للبيع
(٢٠,٠٦٤)	(٤,٠٥٩)	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١٤,٤٧٢)	٢٨,٧٩٠	إجمالي الربح/(الخسارة) الشاملة للفترة
		إجمالي الخسارة الشاملة عائدة إلى :
(٢١,٤٠٩)	٦,٨٦٣	مساهمي الشركة الأم
٦,٩٣٧	٢١,٩٢٧	حصة الأقلية غير المسيطرة
(١٤,٤٧٢)	٢٨,٧٩٠	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة .

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

رأس المال	إحتياطيات	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	العائد إلى مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية غير المسيطرة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٧٩١,٣٣٣	٥٦٩,٣٠٣	(٦١,٩٠٢)	(١,٠٠٠,٣٣١)	١,٢٩٨,٤٠٣	٣٣٩,٦٤٦	١,٦٣٨,٠٤٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)						
--	--	--	(١,٤١٥)	(١,٤١٥)	٧,٠٠٧	٥,٥٩٢
الربح للفترة						
--	--	(١٩,٩٩٤)	--	(١٩,٩٩٤)	(٧٠)	(٢٠,٠٦٤)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة						
--	--	(١٩,٩٩٤)	(١,٤١٥)	(٢١,٤٠٩)	٦,٩٣٧	(١٤,٤٧٢)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة						
--	--	--	--	--	(٢,٠٩٦)	(٢,٠٩٦)
توزيعات أرباح مدفوعة						
--	--	--	--	--	٩٨	٩٨
أموال مستثمرة						
--	--	--	--	--	(١,٩٩٨)	(١,٩٩٨)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق)						
١,٧٩١,٣٣٣	٥٦٩,٣٠٣	(٨١,٨٩٦)	(١,٠٠١,٧٤٦)	١,٢٧٦,٩٩٤	٣٤٤,٥٨٥	١,٦٢١,٥٧٩
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)						
١,٧٩١,٣٣٣	٣٧,٧٤٧	(١٥١,٧٠٣)	(٧٩٦,٤٥٥)	٨٨٠,٩٢٢	٣٦٤,٥٨٧	١,٢٤٥,٥٠٩
الخسارة للفترة						
--	--	--	١٠,٩٢٢	١٠,٩٢٢	٢١,٩٢٧	٣٢,٨٤٩
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة						
--	--	(٤,٠٥٩)	--	(٤,٠٥٩)	--	(٤,٠٥٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
--	--	(٤,٠٥٩)	١٠,٩٢٢	٦,٨٦٣	٢١,٩٢٧	٢٨,٧٩٠
توزيعات أرباح مدفوعة						
--	--	--	--	--	(١,٤١٧)	(١,٤١٧)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق)						
١,٧٩١,٣٣٣	٣٧,٧٤٧	(١٥٥,٧٦٢)	(٧٨٥,٥٣٣)	٨٨٧,٧٨٥	٣٨٥,٠٩٧	١,٢٧٢,٨٨٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة .

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية	
		الربح للفترة	
		التعديلات :	
		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	
		الخسارة/(الربح) من بيع إستثمارات في أوراق مالية	
		(الأرباح)/(الخسائر غير المحققة من استثمارات بغرض المتاجرة	
		الربح من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير	
		خسائر إستثمارات في شركات زميلة ومنشآت خاضعة لسيطرة	
		مشتركة	
		تكاليف التمويل	
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	
		الزيادة في البضاعة	
		(الزيادة)/(النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	
		النقص في المطلوب من أطراف ذات علاقة	
		(الزيادة)/(النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى	
		(النقص)/(الزيادة في دفعات مقدمة مستلمة من العملاء	
		الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة	
		شراء استثمارات في أوراق مالية	
		شراء إستثمارات في ممتلكات	
		شراء ممتلكات قيد التطوير	
		متحصلات من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير	
		متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية	
		(الزيادة)/(النقص في موجودات عقود إعادة تأمين	
		(الزيادة)/(النقص) في مطلوبات عقود التأمين	
		النقد الناتج من العمليات	
		المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين	
		فوائد مدفوعة	
		صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ "تتمة"

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٢	٢٠١٣		
ألف درهم	ألف درهم		
(معاد بيانه)			
--	(٢٨,٤٩٢)	التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية	
٨,٦٤٦	١,٥١٠	النقص في الودائع الثابتة	
(٧,٥٥٠)	--	صافي الحركة على ممتلكات ، آلات ومعدات	
١,٠٩٦	(٢٦,٩٨٢)	شراء استثمارات في شركات زميلة	
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات الإستثمارية	
(٢,٠٩٦)	(١,٤١٧)	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية	
(٢٠,١٣٩)	(٤٢,٠١٣)	توزيعات أرباح مدفوعة - شركات تابعة	
٩٨	--	صافي الحركة في القروض البنكية والإيجارات التمويلية	
(٢٢,١٣٧)	(٤٣,٤٣٠)	حقوق الأقلية غير المسيطرة وبنود أخرى	
١٤,٠٥١	٢٧,٤٩٠	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية	
٧٥,٤٥١	٦٤,٩٨٤	صافي الزيادة في النقد وما يعادله	
٨٩,٥٠٢	٩٢,٤٧٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة	
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٠)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١ - معلومات عامة

تأسست الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) - دبي ("الشركة الأم") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٧٣. تمارس الشركة الأم 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:

- الإستثمار في شركات صناعية وتأسيسها وإدارتها
- الإستثمار في شركات تجارية وتأسيسها وإدارتها
- شراء وبيع الأراضي والعقارات
- خدمات تطوير العقارات
- التجارة العامة

إن أمد الشركة الأم هو تسعة وتسعون سنة ميلادية يبدأ من تاريخ صدور المرسوم الأميري بإعلان تأسيسها كما ورد أعلاه.

٢ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تؤثر على الأداء المالي أو/ و المركز المالي
المدرج

خلال الفترة الحالية، تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية وكان لهذه المعايير تأثيراً على المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية:

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تنمة "

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تؤثر على الأداء المالي أو/ و المركز المالي المدرج " تنمة "

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ /الترتيبات المشتركة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (كما هو معدل في ٢٠١١) /الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

يحل كل من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (كما هو معدل في ٢٠١١) محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١ *الحصص في المشاريع المشتركة*، وتفسير لجنة المعايير رقم ١٣ *المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية في المشاريع*. يبين المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ كيفية تصنيف الترتيبات المشتركة عندما يكون لطرفين أو أكثر سيطرة مشتركة. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١، تُصنف الترتيبات المشتركة كعمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة، بناءً على حقوق والتزامات الأطراف في تلك الترتيبات. وعلى النقيض من ذلك، بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١، يوجد ثلاثة أنواع من الترتيبات المشتركة: المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة، الموجودات الخاضعة للسيطرة المشتركة والعمليات الخاضعة للسيطرة المشتركة. إضافة إلى ذلك، وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ فإن المشاريع المشتركة يتم تسجيلها باستخدام طريقة حقوق الملكية، بينما يتم تسجيل المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة، بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣١، باستخدام طريقة حقوق الملكية أو طريقة التوحيد الجزئي.

لقد نتج عن تطبيق كل من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (كما هو معدل في ٢٠١١) تغيير في طريقة المحاسبة عن المنشآت الخاضعة لسيطرة المجموعة والتي تم تسجيلها سابقاً باستخدام طريقة التوحيد الجزئي. وبموجب المتطلبات الجديدة، تم إلغاء توحيد جميع المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة وتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

إن تأثير تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة المذكورة أعلاه على المبالغ المقارنة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم ١١ حول هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

٢-٢ التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي لها تأثير على العرض والإفصاحات فقط

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. لقد أدى تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إلى التأثير على العرض والإفصاح فقط، ولم يكن لها أي تأثير على المبالغ المدرجة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تنمة "

٢-٢ التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي لها تأثير على العرض والإفصاحات فقط " تنمة "

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات أن يتم تصنيف بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن أحد الفئتين التاليتين وذلك ضمن بيان الدخل الشامل: (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر، و (ب) البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر عندما يتم استيفاء شروط معينة. تم تطبيق التعديلات بأثر رجعي، ولذلك تم تعديل عرض بنود الدخل الشامل الأخرى لتعكس تلك التغييرات. بخلاف التغييرات على العرض المذكورة سابقاً، لم ينتج عن تطبيق التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ أي تأثير على الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى وإجمالي الدخل الشامل.

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية

تتطلب التعديلات إفصاحات إضافية للقيمة العادلة للأدوات المالية، وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية.

٣-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة التي لم يكن لها تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، ولم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والفترات السابقة، إلا أنها قد تؤثر على محاسبة المعاملات والترتيبات المستقبلية.

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (كما هو معدل في ٢٠١١) البيانات المالية المنفصلة

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (كما هو معدل في ٢٠١١) محل أجزاء من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية الموحدة والمنفصلة التي تتعامل مع البيانات المالية الموحدة، وتفسير لجنة المعايير رقم ١٢ التوحيد - منشآت الأغراض الخاصة. طبقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ لا يوجد سوى أساس واحد للتوحيد وهو السيطرة. إضافة إلى ذلك، يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ تعريفاً جديداً للسيطرة يتضمن ثلاثة عناصر: (أ) القدرة على السيطرة على المنشآت المستثمر بها، (ب) التعرض، أو حقوق العائدات المتنوعة من الدخول في معاملات مع المنشآت المستثمر بها، و (ج) إمكانية استعمال السلطة على المنشآت المستثمر بها للتأثير على قيمة عائدات الإستثمار. تم إضافة توجيهات شاملة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ للتعامل مع سيناريوهات معقدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تنمة "

٣-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة التي لم يكن لها تأثير على البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "

في ضوء التعريفات والتوجيهات الجديدة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (كما هو معدل في ٢٠١١)، قامت الإدارة بإعادة تقييم استنتاج سيطرتها على المنشآت المستثمر بها، وعلى إثر ذلك، لم تقم الإدارة بتغيير استنتاج سيطرتها فيما يتعلق باستثماراتها كما هو مفصّل عنه في إيضاح رقم ٣-٤ حول البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧/الأدوات المالية: الإفصاح - تعزيز الإفصاحات بشأن مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢/الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣/قياس القيمة العادلة

• المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ (كما هو معدل في ٢٠١١) مكافآت الموظفين

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/الأدوات المالية: العرض - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/عرض البيانات المالية - معلومات المقارنة

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦/الممتلكات، الآلات والمعدات - معدات الخدمة

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢/الأدوات المالية - العرض - تأثير ضريبة توزيعات حقوق الملكية

• تفسير لجنة تفسيرات المعايير المالية الدولية رقم ٢٠/تجريد التكاليف في مرحلة انتاج المعادن الأرضية

٢-٤ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة يطبق للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧/الأدوات المالية: إفصاح متعلق بإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- ١ يناير ٢٠١٥ (أو عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تنمة "

٢-٤ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة "

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة " تنمة "

يطبق للفترات السنوية

التي تبدأ من أو بعد

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ /الأدوات المالية الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩ الذي يقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المعدل في أكتوبر ٢٠١٠ يتضمن متطلبات تصنيف وقياس المطلوبات المالية والغاء الاعتراف بها.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلق بتوجيهات مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ، رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - الإرشادات لمنشآت الاستثمار

١ يناير ٢٠١٥

١ يناير ٢٠١٤

١ يناير ٢٠١٤

في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار النهائي المتعلق بمنشآت الاستثمار والذي يعدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ، ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، ويقدم مفهوم منشأة الاستثمار في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إن التعديلات أظهرت إستثناء عن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ معيار التوحيد العام المتعلق بمنشآت الاستثمار والذي يستلزم هذه الشركات (قياس الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بدلاً من توحيدها). بالإضافة إلى ذلك فإن التعديلات حددت الإفصاحات المطلوبة للمنشآت التي تستوفي تعريف منشأة الاستثمار.

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٤ أو عند دخولها حيز التطبيق لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى .

تتوقع الإدارة أن يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥ وقد يكون لهذا التطبيق تأثير جوهري على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. إلا أنه، من غير العملي توفير تقدير معقول لهذا الأثر حتى يتم الإنتهاء من عمل مراجعة تفصيلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة 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 .

يتم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (ألف درهم) وهي العملة التي تمارس بها
المجموعة معظم نشاطها.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا إعادة تقييم الأراضي ، إستثمارات في
ممتلكات وبعض الأدوات المالية .

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في
البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بإستثناء أثر التغير في السياسات
المحاسبية للإستثمارات في شركات زميلة ومنشآت خاضعة للسيطرة المشتركة وذلك كما هو مفصّل عنه في إيضاح
رقم ٢ ورقم ١١ حول هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

لا تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة
السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية
المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج
أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة
التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بإستثمارات في أوراق مالية، ممتلكات قيد التطوير، إستثمار في شركات زميلة،
إستثمارات في ممتلكات، إستثمارات في مشاريع مشتركة وممتلكات ، آلات ومعدات التي أدرجت في البيانات المالية
الوحدة المدققة السنوية مذكورة أدناه على النحو المطلوب من قبل هيئة الأوراق والسلع بموجب التعميم المؤرخ في
١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٢ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 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 المجموعة 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 لغرض المتاجرة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند التسجيل المبدئي، 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 الأصل 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 الاستثمار الموثقة لدى المجموعة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس؛
- كان الأصل 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 كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في بيان الدخل الموجز الموحد. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند الإيرادات/تكلفة الإيرادات في بيان الدخل الموجز الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٣ الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية - متاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات المدرجة المملوكة للمجموعة والمتداولة في سوق مالي نشط كإستثمارات - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة . تمتلك المجموعة أيضاً إستثمارات أخرى غير مدرجة في سوق مالي نشط ولكن تم تصنيفها ضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع وتم قياسها بالقيمة العادلة حيث أن في إعتقاد الإدارة انه من الممكن تحديد القيمة العادلة بشكل صحيح . يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة في حقوق المساهمين بإستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة . في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد ، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة .

يتم الإعتراف بإيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للمجموعة بإستلام دفعات عن توزيعات أرباح عن تلك الإستثمارات .

إن القيمة العادلة للموجودات المالية - المتاحة للبيع بعملات أجنبية، يتم تحديدها بتلك العملة ويتم تحويلها حسب سعر الصرف السائد بتاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد. إن التغير في القيمة العادلة الناشئ عن تغير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغير في قيمة إطفاء تكلفة تلك الموجودات يتم إثباته ضمن الأرباح أو الخسائر، أما التغيرات الأخرى فيتم إدراجها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى .

٣-٤ 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 تعتزم 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.

٣-٥ ممتلكات قيد التطوير

تتكون الممتلكات قيد التطوير من عقارات يتم تطويرها بشكل رئيسي لأجل بيعها ويتم إدراجها بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل . وتضم التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بتصميم وبناء العقار بما في ذلك تكاليف الموظفين المباشرة . إن صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الطبيعي بعد تنزيل تكاليف الإنجاز المقدرة ومصاريف البيع المتغيرة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٦ إستثمارات في ممتلكات

إن الاستثمارات في ممتلكات قيد التطوير التي يتم بناؤها أو تطويرها لاستخدامها في المستقبل كاستثمار في ممتلكات يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالتصميم وإنشاء الممتلكات بما في ذلك تكاليف الموظفين ذات الصلة. وبعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات في ممتلكات بالقيمة العادلة. إن الأرباح والخسائر التي تنشأ عن تغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في ممتلكات قيد التطوير يتم إدراجها في الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها. يتم تحويل الممتلكات بعد الانتهاء من إنشائها أو تطويرها إلى استثمارات في ممتلكات.

٣-٧ استثمارات في شركات زميلة ومنشآت خاضعة لسيطرة مشتركة

نتيجة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ والمعيار المحاسبي الدول رقم ٢٨ (كما تم تعديله في ٢٠١١) فإن السياسة المحاسبية والمتعلقة بالاستثمارات في شركات زميلة ومنشآت خاضعة للسيطرة المشتركة هي كما يلي:

تُدرج نتائج الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة وموجوداتها ومطلوباتها في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية. بناءً على طريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في أي من الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة مبدئياً في بيان المركز المالي الموجز الموحد بالتكلفة ويتم تعديله لاحقاً للاعتراف بحصة المجموعة في أرباح أو خسائر والدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة. عندما تتخطى حصة المجموعة في خسائر أي من الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة مساهمتها في تلك الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة (والتي تتضمن أي حصص طويلة الأجل، والتي في جوهرها، تشكل جزءاً من صافي استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة والمنشأة الخاضعة للسيطرة المشتركة)، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بحصتها في تلك الخسائر. لا يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية سوى إلى المدى الذي تقوم فيه المجموعة بالتزامات قانونية أو استثنائية أو قامت بدفعات بالنيابة عن الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة.

إن أية زيادة في تكلفة الشراء عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والمطلوبات المحتملة للشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة والتي تم تسجيلها بتاريخ الشراء، يتم الاعتراف بها كشهرة، يتم تضمينها في القيمة المدرجة للاستثمار. إن أي زيادة في حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والمطلوبات المحتملة عن تكلفة الشراء، بعد إعادة التقييم، يتم الاعتراف بها على الفور في بيان الدخل الموجز الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٧ استثمارات في شركات زميلة ومنشآت خاضعة لسيطرة مشتركة " تنمة "

إن متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتم تطبيقها لتحديد ما إذا كان من الضروري الاعتراف بأي خسارة لانخفاض القيمة فيما يتعلق باستثمارات المجموعة في أي من الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة. عند الضرورة، يتم فحص كامل القيمة الدفترية للاستثمار (بما في ذلك الشهرة) لانخفاض القيمة طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ انخفاض قيمة الموجودات كأصل منفرد بمقارنة قيمته القابلة للاسترداد (القيمة قيد الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أعلى) بقيمته الدفترية، وتشكل أية خسائر لانخفاض القيمة معترف بها جزءاً من القيمة الدفترية للاستثمار. ويُعترف بأي عكس لخسارة انخفاض القيمة المعترف بها طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إلى المدى الذي تزيد لاحقاً فيه قيمة الاستثمارات القابلة للاسترداد.

عند استبعاد أي من الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة والناجم عن ذلك خسارة جوهرية لتأثير المجموعة على تلك الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة، يتم قياس الاستثمارات المستبقة بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ، ويتم اعتبار القيمة العادلة كقيمه العادلة وقت الاعتراف المبدئي كأصل مالي وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. إن الفرق بين القيمة الدفترية السابقة للشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة لحصصها المستبقة وقيمتها العادلة يتم تضمينه لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة. إضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بالمحاسبة عن جميع القيم المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر والمتعلقة بتلك الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة على نفس الأساس المطلوب إذا ما قامت الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة مباشرة. وطبقاً لذلك، فإن الأرباح أو الخسائر المعترف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر من قبل الشركات الزميلة أو المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة، يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة، وتقوم المجموعة بإعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر من حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (كتعديل إعادة تصنيف) عندما تفقد المجموعة التأثير الجوهري على تلك الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة.

عندما تتعامل أي من منشآت المجموعة مع شركات زميلة ومنشآت خاضعة للسيطرة المشتركة يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر من المعاملات مع الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة فقط إلى المدى الذي لا تتعلق فيه المصالح في الشركات الزميلة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة بالمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٧ استثمارات في شركات زميلة ومنشآت خاضعة لسيطرة مشتركة " تنمة "

إن أية شهرة ناتجة عن إستحواذ المجموعة لحصتها في المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة يتم تسجيلها وفقاً لسياسة المجموعة المحاسبية المتعلقة بالشهرة الناتجة عن ربح الأعمال كما هو مفصّل عنه في الإيضاح رقم ٣-٥ و ٣-٦ للبيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣-٨ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تشمل التكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة بشكل مباشر بالإستحواذ على الأصل.

يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة المدرجة للأصل أو الإعتراف بها كأصل منفصل حسبما يكون ملائماً فقط عندما يكون من المحتمل أن ينتج فوائد اقتصادية مستقبلية للمجموعة من الأصل المعني ويكون بالإمكان قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إدراج كافة مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى في أرباح أو خسائر الفترة التي حدثت فيها.

يتم احتساب الاستهلاك وذلك بهدف إطفاء قيمة الممتلكات، الآلات والمعدات على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المتوقع كما يلي:

نسبة الإستهلاك

٢٠ - ٧,٥

٢٠ - ٥

٢٥ - ١٠

٢٥ - ١٥

٥

٢٠ - ١٢,٥

مباني وبيوت جاهزة

آلات ومعدات

سيارات، سفن وناقلات

أثاث ومفروشات

خزانات

موجودات أخرى

لا يتم استهلاك الأرض.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية التقديرية والقيم المتبقية وطرق الاستهلاك في نهاية كل سنة، ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

إن الربح أو الخسارة الناتجة من استبعاد أو تقاعد أحد الممتلكات أو الآلات أو المعدات يتم تحديدها بالفرق بين عوائد البيع والقيمة المدرجة للأصل ويتم الإعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٩ أسس توحيد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة ("المجموعة") من البيانات المالية الخاصة بالشركة الأم والشركات المسيطرة عليها (الشركات التابعة) . تتحقق السيطرة عندما تكون لدى الشركة (أ) القدرة على التحكم في الشركة المُستثمر فيها، (ب) نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لإرتباطها بالشركة المستثمر فيها، (ج) القدرة على التحكم في الشركة المستثمر فيها بغرض التأثير على عوائد المستثمر. تم الإفصاح عن قائمة الشركات التابعة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

إن جميع المعاملات، الأرصدة، الإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات الداخلية بين المجموعة والتي تم الاعتراف بها في الموجودات، تم إستبعادها بالكامل عند توحيد البيانات المالية.

يتم إدراج أو إستبعاد إيرادات ومصاريف الشركة التابعة التي تم الاستحواذ عليها أو إستبعادها خلال الفترة ، ضمن بيان الدخل الموجز الموحد وذلك من تاريخ الإستحواذ وحتى تاريخ الإستبعاد حسب ما يقتضي الأمر. إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

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

٤- أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) ألف درهم	
٥,٦٤١	٣,٩٤٦	نقد في الصندوق
٨١,٧٥٨	٥٥,٢٣٥	أرصدة لدى البنوك:
٣٣٦,٨٨٥	٣٠٩,١٢١	حسابات جارية
٤١٨,٦٤٣	٣٦٤,٣٥٦	ودائع ثابتة
٤٢٤,٢٨٤	٣٦٨,٣٠٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ "تتمة"

٥- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل : ١,٧٩١ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	

٦- إحتياطات

إحتياطي إعادة تقييم أراضي المجموع ألف درهم	إحتياطي إضافي ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ مارس ٢٠١٢
٥٦٩,٣٠٣	١١٩,٠٠٥	--	٤٥٠,٢٩٨
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣١ مارس ٢٠١٣

إحتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته تقوم الشركة الأم بتكوين إحتياطي قانوني وذلك بإقتطاع ما نسبته ١٠% من الربح للسنة إلى أن يصل رصيد هذا الإحتياطي إلى ما نسبته ٥٠% من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. لم يتم إقتطاع إحتياطي قانوني خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

إحتياطي إضافي

ينص عقد تأسيس الشركة الأم بأن يتم إقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي الأرباح السنوية لتكوين إحتياطي إضافي لحين صدور قرار من الجمعية العمومية العادية وذلك بناءً على توصية مجلس الإدارة بالتوقف عن هذا الإقتطاع أو عندما يصبح رصيد هذا الإحتياطي يساوي ٥٠% من رأس المال المدفوع . لم يتم إقتطاع إحتياطي إضافي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ "تتمة"

٧- قروض بنكية

إن القروض البنكية قصيرة الأجل مضمونة بما يلي:

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

القروض البنكية لأجل مضمونة بما يلي:

تسهيلات القروض الخاصة بتمويل إنشاء المباني مضمونة برهن الممتلكات والإنشاءات الممولة بهذه القروض. البنوك مانحة التسهيلات هي المستفيد الأول من الممتلكات والإنشاءات بالإضافة إلى أن بوالص التأمين مجبرة لصالح هذه البنوك، كما أن هذه التسهيلات مضمونة بكفالة الشخصية الاعتبارية للمجموعة وكفالة بنكية غير قابلة للنقض من بنك آخر.

في ٢ يوليو ٢٠١٢، أبرمت الشركة الأم إتفاق لإعادة جدولة ديونها مع مجموعة من البنوك تشمل معظم المبالغ المستحقة السداد. تم تعديل شروط التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الأم بموجب ضمانات تتمثل في رهن ممتلكات الشركة الأم والبالغة ٩١٩ مليون درهم وذلك بناءً على التقييم المبدئي لإتفاق إعادة الجدولة.

وفقاً لإتفاقية إعادة الجدولة، سيتم سداد إجمالي قروض الشركة الأم والبالغة ٢,٨ مليار درهم كما يلي:

السنة	التسديدات المتراكمة من إجمالي القروض	مبلغ التسديدات المتراكمة (درهم)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢,٥%	٦٩,٤٥٨,٦٦٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧,٥%	٢٠٨,٣٧٥,٩٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٢,٥%	٣٤٧,٢٩٣,٣٢١
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٢,٥%	٦٢٥,١٢٧,٩٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٠,٠%	١,٣٨٩,١٧٣,٢٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧٥,٠%	٢,٠٨٣,٧٥٩,٩٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠٠,٠%	٢,٧٧٨,٣٤٦,٥٦٩

قامت الشركة الأم بسداد مبلغ ٩٣,٤٥٨,٦٦٤ درهم حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٦٩,٤٥٨,٦٦٤ درهم) كجزء من إتفاقية إعادة الجدولة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٧- قروض بنكية " تنمة "

يتوجب على الشركة الأم أن تقوم بسداد الفوائد على القروض لأجل في آخر يوم من كل فترة يحتسب عليها الفائدة بمعدل يمثل إجمالي الهامش المطبق بالإضافة إلى معدل الائبور للتسهيلات البنكية الممنوحة بالدرهم ومعدل الليبور للتسهيلات الممنوحة بالدولار. إن الهامش المتعلق بالسنوات المالية هو كما يلي:

السنة (يتضمن كلاهما)	الهامش الربحي (سنوياً)
٢٠١١ حتى ٢٠١٤	٢,٠٠%
٢٠١٥ حتى ٢٠١٦	٢,٧٥%
٢٠١٧ حتى ٢٠١٨	٣,٥٠%

ابتداء من ٢ يوليو ٢٠١٢، يتطلب من الشركة الأم أن تقوم بالإبقاء على نسبة غطاء للموجودات بحد أدنى ١,٢ : ١ وهي أيضاً تخضع لشروط عامة طبقاً لإتفاقية إعادة الجدولة .

٨- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيرادات
٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	
٢٧٢,٥٨٣	٢٠٦,١٣٨	مبيعات بضائع مصنعة
٢٠,١٨٩	١١٢,٦٦٥	بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير
٧,٢٢٣	١٧,٦٦١	بيع إستثمارات في أوراق مالية
٨١,٨٣٥	٩٠,٢٤٣	إيرادات تأمين
٣٧,٣٣٣	٥٢,٥٤١	إيرادات متاجرة
١١,٤٣٥	١١,٤١٥	إيرادات إيجارات
٦,٨٧٨	٥,٧٩١	إيرادات توزيعات أرباح وفوائد
٣٢,٠١٥	٣٤,٤٠٢	إيرادات خدمات
٤٦٩,٤٩١	٥٣٠,٨٥٦	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

٨- الإيرادات وتكلفة الإيرادات " تنمة "

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
ألف درهم	ألف درهم		
(معاد بيانه)			
٢٣٤,٤٣٦	١٦٣,٣٢٠	تكلفة الإيرادات	
٢٠,٠٥٢	١٠٦,٦٨٧	تكلفة مبيعات بضائع مصنعة	
٥,٨٨٥	١٩,٤٥٨	تكلفة إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير	
٦٩,٠٧٣	٧٦,٥٩٣	تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه	
٢١,٠٢٤	٢٩,٩٠٤	تكلفة إيرادات تأمين	
١٣,٠١٧	١٧,٤٨٦	تكلفة المتاجرة	
٣٦٣,٤٨٧	٤١٣,٤٤٨	تكلفة خدمات	

٩- الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
(١,٤١٥)	١٠,٩٢٢	الربح/(الخسارة) للفترة (ألف درهم)	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (بالآلاف)	
--	٠,٠١	الربح الأساسي للسهم (درهم)	

١٠- النقد وما يعادله

٣١ مارس			
٢٠١٢	٢٠١٣		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
ألف درهم	ألف درهم		
(معاد بيانه)			
٣٧٣,٨٦٣	٤٢٤,٢٨٤	نقد وأرصدة لدى البنوك	
(٢٨٤,٣٦١)	(٣٣١,٨١٠)	يطرح : ودائع ثابتة مرهونة وودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر	
٨٩,٥٠٢	٩٢,٤٧٤		

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ "تتمة"

١١ - أرقام المقارنة

تلخص الجداول التالية تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ على الأرقام المقارنة (أي لأرقام ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣١ مارس ٢٠١٢):

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير			
كما هو معاد بيانه	المالية رقم ١١	كما ظهرت سابقاً	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
			الموجودات
٨٢١,٧٩٨	(١٣,٢٤٣)	٨٣٥,٠٤١	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٣٣,١٧٥	(٦٦)	٢٣٣,٢٤١	بضاعة
١٨٨,٧١٠	٢,٠٦٠	١٨٦,٦٥٠	مطلوب من طرف ذو علاقة
٩١٤,٧٧٧	(٢,٠٤٢)	٩١٦,٨١٩	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٦٨,٣٠٢	(٣٦٦)	٣٦٨,٦٦٨	أرصدة لدة البنك ونقد في الصندوق
<u>٢,٥٢٦,٧٦٢</u>	<u>(١٣,٦٥٧)</u>	<u>٢,٥٤٠,٤١٩</u>	
			المطلوبات
٥٤,٢٤١	(١٠,٧٥٧)	٦٤,٩٩٨	إيجارات تمويلية
٢٧٤,٧٤٩	٣,٦٥٤	٢٧١,٠٩٥	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٨٢٩,٢٨٧	(٦,٥٥٤)	٨٣٥,٨٤١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>١,١٥٨,٢٧٧</u>	<u>(١٣,٦٥٧)</u>	<u>١,١٧١,٩٣٤</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ "تتمة"

١١ - أرقام المقارنة "تتمة"

بيان الدخل الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣			
تعديلات المعيار			
الدولي لإعداد التقارير			
كما هو معاد بيانه	المالية رقم ١١	كما ظهرت سابقاً	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٦٩,٤٩١	(٣,١٦٩)	٤٧٢,٦٦٠	الإيرادات
(٣٦٣,٤٨٧)	١,٢٤٧	(٣٦٤,٧٣٤)	تكلفة الإيرادات
١٢,٠٣٦	(٣٦١)	١٢,٣٩٧	إيرادات تشغيلية أخرى
(٥٦,٤٠٧)	٢,٠٤٣	(٥٨,٤٥٠)	مصاريف عمومية وإدارية
			حصة المجموعة في خسائر الشركات الزميلة
(٥٧٣)	٨٠	(٦٥٣)	والمنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة
(٣٧,٧٥٦)	١٦٠	(٣٧,٩١٦)	تكاليف التمويل
٢٣,٣٠٤	--	٢٣,٣٠٤	

١٢ - إعتدال البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم إعتدال البيانات المالية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٣.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ "تتمة"

١٣ - أماكن تواجد الموجودات

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع بموجب التعميم المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ ، تم إظهار أماكن تواجد الموجودات كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)			٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق)			
داخل دولة الإمارات			داخل دولة الإمارات			
الإجمالي	داخل دول أخرى	العربية المتحدة	الإجمالي	داخل دول أخرى	العربية المتحدة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)				
٨٢١,٧٩٨	--	٨٢١,٧٩٨	٨٢٠,٢٨٨	--	٨٢٠,٢٨٨	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٠٨٢,٥٩١	٨٣,٢١١	١,٩٩٩,٣٨٠	١,٩٨٢,٤٤١	٨٣,٢١١	١,٨٩٩,٢٣٠	إستثمارات في ممتلكات
١٥٨,٩٥٣	٧٠,٥٢٦	٨٨,٤٢٧	١٥٨,٦٧٥	٧٠,٥٢٦	٨٨,١٤٩	إستثمارات في شركات زميلة
٦,٨٠٠	--	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	--	٦,٨٠٠	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
١٩٥,٤٣٣	١٥,٠٣٦	١٨٠,٣٩٧	١٩٢,٧٠٩	١٦,٣٥٦	١٧٦,٣٥٣	إستثمارات متاحة للبيع
٧٠٦,٠٨٦	--	٧٠٦,٠٨٦	٧٠١,٥٨٧	--	٧٠١,٥٨٧	ممتلكات قيد التطوير
٤٥٦,٢٢٢	١٧,٩٣٠	٤٣٨,٢٩٢	٤٦٧,٦٢٥	١٧,٩٥٧	٤٤٩,٦٦٨	إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٦٤,٣٥٦	٣٧٢	٣٦٣,٩٨٤	٤١٨,٦٤٣	١٩٥	٤١٨,٤٤٨	أرصدة لدى البنوك
٤,٧٩٢,٢٣٩	١٨٧,٠٧٥	٤,٦٠٥,١٦٤	٤,٧٤٨,٧٦٨	١٨٨,٢٤٥	٤,٥٦٠,٥٢٣	

١٤ - معلومات قطاعية

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع	
٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم (معاد بيانه)
الإيرادات							
٤٦٩,٤٩١	٥٣٠,٨٥٦	١٥١,١٨٣	١٧٧,١٨٦	٤٥,٧٢٥	١٤٧,٥٣٢	٢٧٢,٥٨٣	٢٠٦,١٣٨
النتائج							
٩٣,٢٩٤	١٢٨,٨٣٨	٤٨,٠٦٩	٥٣,٢٠٣	٧,٠٧٨	٣٢,٨١٧	٣٨,١٤٧	٤٢,٨١٨
(٩٩,٧٣٨)	(١٠٢,٤٤٩)	--	--	--	--	--	--
١٢,٠٣٦	٦,٤٦٠	--	--	--	--	--	--
٥,٥٩٢	٣٢,٨٤٩						
عائد إلى :							
(١,٤١٥)	١٠,٩٢٢						
٧,٠٠٧	٢١,٩٢٧						
٥,٥٩٢	٣٢,٨٤٩						

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ " تنمة "

١٤ - معلومات قطاعية " تنمة "

تصنيع		إستثمارات		خدمات وأخرى		المجموع	
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)	(معاد بيانه)
إجمالي الموجودات							
٢٥٠,٥٨٢	٢١٥,٠٠٠	٤,١٥٨,٧٨٧	٤,٣٠٢,٤٤٥	٨٤٤,٠٢٨	٦٨٩,٢٨٣	٥,٢٥٣,٣٩٧	٥,٢٠٦,٧٢٨
موجودات القطاع							
١,٣٧٨,٨١٠	١,٤٢٩,٣٢٤						
موجودات مشتركة غير موزعة							
مجموع الموجودات الموحدة							
٦,٦٨٢,٧٢١	٦,٥٨٥,٥٣٨						
إجمالي المطلوبات							
٤٥٧,٠٧١	٤٠١,٦٣٠	٣,٣٢٥,٢٠٥	٣,٥٦٩,٧١٤	٩١٠,٩٤٧	٦٤٩,٣٩٦	٤,٦٩٣,٢٢٣	٤,٦٢٠,٧٤٠
مطلوبات القطاع							
						٧١٦,٦١٦	٧١٩,٢٨٩
مطلوبات مشتركة غير موزعة							
مجموع المطلوبات الموحدة							
						٥,٤٠٩,٨٣٩	٥,٣٤٠,٠٢٩