

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

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
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٧-٨	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

فمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معا "المجموعة") - دبي ، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد ، الدخل الشامل الموجز الموحد ، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى . 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 أند توش

سمايا يوسف سنداحه

شريك

(سجل رقم ٤١٠)

الشارقة في ٨ أغسطس ٢٠٠٩

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

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	إيضاح	
مدققة (معاد بيانها)	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧٧,٣٨٠	٣٤١,٢٠٣	٥	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
١,٠٨٤,٨٨١	٨٧٨,٥٢٤	٦	إستثمارات بغرض المتاجرة
١,٢١٨,١٩٦	١,٨٣١,٨٣٣		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٥٦,٤٠٢	٢٢٤,٥١٩		موجودات عقود إعادة التأمين
٧٦٤,٥٩٤	٣٦٦,١٦٥		بضاعة
١,٣٣٧,٠٤٨	١,٥١٢,١٨٤	٧	ممتلكات قيد التطوير
٤,٩٣٨,٥٠١	٥,١٥٤,٤٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,١٨٢,٢٢٠	٩١٢,٣٢٦	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٧,٩٤٦	٧,٩٤٦	٦	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٥١٧,٢٧٢	٤٩٢,٦٧٩	٨	إستثمارات في شركات زميلة
٤٦,٤٧٧	٥١,٤٤٤		الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
١,٨٦٢,١٢٦	١,٦٢٦,٣٢٩	٩	إستثمارات في ممتلكات
٣٨٧,٧٦٤	٥٤٤,٣٦٨	١٠	مشاريع قيد التنفيذ
١٤٥,٢٩٦	١٤٥,٢٩٦	١١	أراضي
٣٤٧,١٥٧	٤٤٤,١٩٢	١٢	ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٣,٢٩١	٢٣,٢٩١		العمليات المتوقفة
٤,٥١٩,٥٤٩	٤,٢٤٧,٨٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٤٥٨,٠٥٠	٩,٤٠٢,٢٩٩		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ "تتمة"
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	إيضاح
مدققة (معاد بيانها)	غير مدققة	
١,٢٤٨,١٥٠	١,٠٥٧,٣٤٠	المطلوبات وحقوق المساهمين
٦٤٣,٦٧٢	٦٧٤,٨٦٠	المطلوبات المتداولة
٩٩٠,٥٠٠	١,٠٦٥,٦١٥	استلاف من البنوك - قصيرة الأجل
٤٤٢,٥٧٣	٤٠٦,٢٨٠	قروض بنكية - قصيرة الأجل
٤٣٤,٦٩١	٤١٨,١٦٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣,٧٥٩,٥٨٦	٣,٦٢٢,٢٥٩	دفعات مقبوضة عن مبيعات ممتلكات قيد التطوير
		مطلوبات عقود التأمين
		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٩٠٤	١١,٩٠٤	المطلوبات غير المتداولة
٣٠٣,٥٨٣	٢٥٧,٠٤٠	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢,٢٦٣,٤٠٠	١,٧٤٢,٤١١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٠,١٧٥	٢٣,٢٢٩	قروض بنكية - طويلة الأجل
٢,٥٩٩,٠٦٢	٢,٠٣٤,٥٨٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦,٣٥٨,٦٤٨	٥,٦٥٦,٨٤٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٤٥٨,٠٠٠	رأس المال والإحتياطيات
٦٢٤,٧٨٨	٦٥١,٢٨٨	رأس المال
		١٣
		١٤
٥٢,٢٩٣	(١٧,٩٤٩)	إحتياطيات
--	٥٠٠,٠٠٠	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات
٩٦٦,٥٥٠	٧٦١,٣٨٨	١٥
٢,٧٢٣,٦٣١	٣,٣٥٢,٧٢٧	سندات قابلة للتحويل لأسهم أرباح مستبقاه
٣٧٥,٧٧١	٣٩٢,٧٢٩	حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣,٠٩٩,٤٠٢	٣,٧٤٥,٤٥٦	حصة الأقلية غير المسيطرة
٩,٤٥٨,٠٥٠	٩,٤٠٢,٢٩٩	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة



محمد السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب



عبد الله جمعة السري
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
غير مدققة (معاد بيانها)	غير مدققة	غير مدققة (معاد بيانها)	غير مدققة	
٢,٢٢٦,١١٢	١,٦٤٠,٦٩٦	٤,٢٧٠,٨٤١	٣,١١٢,٨٤٢	١٦
(١,٩٤٨,٩٧٦)	(١,٣٨٠,١٧٦)	(٣,٧٢٥,٨٦٢)	(٢,٦٩٩,٠٥٥)	١٦
٢٧٧,١٣٦	٢٦٠,٥٢٠	٥٤٤,٩٧٩	٤١٣,٧٨٧	
١٨,٨٨٠	٢,٣٦٥	٤٧,٨٧١	٤,٩١٠	الإيرادات
(٢٢,٩٨٥)	(١٠,١٧٣)	(٣٤,٢١٧)	(١٧,٥٥٠)	تكلفة الإيرادات
(٤٩,٧١٥)	(٥٦,٢٣٩)	(٩٧,٢٧٥)	(١٠٧,١٦٩)	إجمالي الربح
٢٢٣,٣١٦	١٩٦,٤٧٣	٤٦١,٣٥٨	٢٩٣,٩٧٨	إيرادات تشغيلية أخرى
(٥٠,٨٩٦)	(٣٧,٩٨٩)	(٩٤,٩٦٢)	(٧٤,١٠٩)	مصاريف بيعية وتوزيعية
١٧٢,٤٢٠	١٥٨,٤٨٤	٣٦٦,٣٩٦	٢١٩,٨٦٩	مصاريف عمومية وإدارية
١٥٤,١٨٥	١٥٥,٨١٨	٣٢٣,١٦٥	١٩٨,٧٤٣	الربح من العمليات
١٨,٢٣٥	٢,٦٦٦	٤٣,٢٣١	٢١,١٢٦	تكاليف التمويل
١٧٢,٤٢٠	١٥٨,٤٨٤	٣٦٦,٣٩٦	٢١٩,٨٦٩	الربح للفترة
٠,١١	٠,١١	٠,٢٢	٠,١٤	العائد إلى :
٠,١١	٠,١٠	٠,٢٢	٠,١٣	مساهمي الشركة الأم
				حصة الأقلية غير المسيطرة
				الربح الأساسي للسهم
				الربح المخفض للسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٥

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	(معاد بيانها)
٢١٩,٨٦٩	٣٦٦,٣٩٦	١٧٢,٤٢٠	١٥٨,٤٨٤
الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى			
صافي (خسارة)/ربح إستثمارات - متاحة للبيع			
معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين			
المحول إلى ربح أو خسارة من بيع إستثمارات -			
متاحة للبيع			
(١١٠,٢٨٩)	١٤٣,٦٧٨	١١٢,٥٥٩	(٤٤,٧٣٦)
٣٩,٩٩٥	--	--	٤٠٨
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
١٤٩,٥٧٥	٥١٠,٠٧٤	٢٨٤,٩٧٩	١١٤,١٥٦
إجمالي الدخل الشامل عائد إلى :			
مساهمي الشركة الأم			
حصة الأقلية غير المسيطرة			
١٣٧,٢٩٦	٤٦٦,٨٤٣	٢٦٦,٧٤٤	١١٩,٩٠٩
١٢,٢٧٩	٤٣,٢٣١	١٨,٢٣٥	(٥,٧٥٣)
١٤٩,٥٧٥	٥١٠,٠٧٤	٢٨٤,٩٧٩	١١٤,١٥٦

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 التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٦

المجموع	حقوق الأقلية غير المسيطرة	مساهمي الشركة الأم	أرباح مستيقاه	سندات قابلة للتحويل لأسهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطيات	رأس المال	
٢,٨٠٧,٠٠٢	٣٤٥,١١٥	٢,٤٦١,٨٨٧	١,٣٣١,٣٩٧	--	٥٤,٧٢٢	٥٣٥,٧٦٨	٥٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)
١٤٣,٦٧٨	--	١٤٣,٦٧٨	--	--	١٤٣,٦٧٨	--	--	ربح إستثمارات متاحة للبيع معترف به
٣٦٦,٣٩٦	٤٣,٢٣١	٣٢٣,١٦٥	٣٢٣,١٦٥	--	--	--	--	مباشرة في حقوق المساهمين
٥١٠,٠٧٤	٤٣,٢٣١	٤٦٦,٨٤٣	٣٢٣,١٦٥	--	١٤٣,٦٧٨	--	--	الربح للفترة (معاد بيانه)
--	--	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--	٥٤٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٨٠)	(٢٨٠)	--	--	--	--	--	--	إصدار أسهم منحة
٢١,٨٢٥	٢١,٨٢٥	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
٢١,٥٤٥	٢١,٥٤٥	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--	٥٤٠,٠٠٠	أخرى
٣,٣٣٨,٦٢١	٤٠٩,٨٩١	٢,٩٢٨,٧٣٠	١,١١٤,٥٦٢	--	١٩٨,٤٠٠	٥٣٥,٧٦٨	١,٠٨٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)
٣,٢٧٩,٩٩٧	٣٧٥,٧٧١	٢,٩٠٤,٢٢٦	١,١٤٧,١٤٥	--	٥٢,٢٩٣	٦٢٤,٧٨٨	١,٠٨٠,٠٠٠	(معاد بيانه)
(١٨٠,٥٩٥)	--	(١٨٠,٥٩٥)	(١٨٠,٥٩٥)	--	--	--	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
٣,٠٩٩,٤٠٢	٣٧٥,٧٧١	٢,٧٢٣,٦٣١	٩٦٦,٥٥٠	--	٥٢,٢٩٣	٦٢٤,٧٨٨	١,٠٨٠,٠٠٠	أثر تطبيق الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة
(١١٠,٢٨٩)	--	(١١٠,٢٨٩)	--	--	(١١٠,٢٨٩)	--	--	تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية
٣٩,٩٩٥	(٥٢)	٤٠,٠٤٧	--	--	٤٠,٠٤٧	--	--	(إيضاح ١٨)
٢١٩,٨٦٩	٢١,١٢٦	١٩٨,٧٤٣	١٩٨,٧٤٣	--	--	--	--	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (معاد بيانه)
١٤٩,٥٧٥	٢١,٠٧٤	١٢٨,٥٠١	١٩٨,٧٤٣	--	(٧٠,٢٤٢)	--	--	خسارة إستثمارات متاحة للبيع معترف بها
--	--	--	(٢٦,٥٠٠)	--	--	٢٦,٥٠٠	--	مباشرة في حقوق المساهمين
--	--	--	(٣٧٨,٠٠٠)	--	--	--	٣٧٨,٠٠٠	المحول إلى بيان الدخل من بيع إستثمارات
(٥,٥٤١)	(٥,٥٤١)	--	--	--	--	--	--	متاحة للبيع
٧,٥٣١	٧,٥٣١	--	--	--	--	--	--	الربح للفترة
٥٠٠,٠٠٠	--	٥٠٠,٠٠٠	--	٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,٥١١)	(٦,١٠٦)	٥٩٥	٥٩٥	--	--	--	--	المحول إلى إحتياطيات
٤٩٦,٤٧٩	(٤,١١٦)	٥٠٠,٥٩٥	(٤٠٣,٩٠٥)	٥٠٠,٠٠٠	--	٢٦,٥٠٠	٣٧٨,٠٠٠	إصدار أسهم منحة
٣,٧٤٥,٤٥٦	٣٩٢,٧٢٩	٣,٣٥٢,٧٢٧	٧٦١,٣٨٨	٥٠٠,٠٠٠	(١٧,٩٤٩)	٦٥١,٢٨٨	١,٤٥٨,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
								أموال مستثمرة
								إصدار سندات قابلة للتحويل لأسهم
								أخرى
								الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
غير مدققة (معاد بيانه)	غير مدققة	
٣٢٣,١٦٥	١٩٨,٧٤٣	العمليات التشغيلية
		الربح للفترة
		التعديلات :
٢,٣٠٢	٣,٠٥٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين - بالصافي
١٠٩,٩٢١	٣١,٨٨٣	موجودات عقود إعادة التأمين
(١١٥,٧٣٨)	(١٦,٥٢٧)	مطلوبات عقود التأمين
٩٤,٩٦٢	٧٤,١٠٩	تكاليف التمويل
٤١٤,٦١٢	٢٩١,٢٦٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٤٥,٩٤٦)	٣٩٨,٤٢٩	النقص/(الزيادة) في البضاعة
(١,٠٥٤,٣٩٣)	(٦١٣,٦٣٧)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٥٣٦,٨٧٥	(٣٦,٢٩٣)	(النقص)/(الزيادة) في دفعات مقبوضة عن مبيعات ممتلكات قيد التطوير
١,٣٦٥,١٨٧	٢٨,٥٧٢	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٠١٦,٣٣٥	٦٨,٣٣٣	النقد الناتج من العمليات
(٩٤,٩٦٢)	(٧٤,١٠٩)	فوائد مدفوعة
٩٢١,٣٧٣	(٥,٧٧٦)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التشغيلية
		العمليات الاستثمارية
٩٩,٩٩٣	(١٣,٩١٥)	(الزيادة)/(النقص) في ودائع مرهونة وودائع تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر
(١٠٩,٦١٣)	(٩٧,٠٣٥)	صافي حركة ممتلكات ، آلات ومعدات
(٥٥٠,٨٨٢)	٤٣٠,٦٠٢	صافي حركة إستثمارات في أوراق مالية
(٤,٣٠٤)	(١٧٥,١٣٦)	صافي الحركة في ممتلكات قيد التطوير
(١٤٤,٩٤٦)	٢٣٥,٧٩٧	صافي حركة إستثمارات في ممتلكات
(٩٤٩,٣١٧)	(١٥٦,٦٠٤)	صافي حركة مشاريع قيد التنفيذ
--	(٢٧)	صافي حركة الموجودات غير الملموسة
(٤٧,٧٧٧)	(٤,٩٤٠)	الزيادة في الشهرة
(١,٧٠٦,٨٤٦)	٢١٨,٧٤٢	صافي الناتج من (المستخدم في) العمليات الإستثمارية
		العمليات التمويلية
٨٠٣,٧٢١	(٦٨٠,٦١١)	(النقص)/(الزيادة) في إستلاف من بنوك/قروض
--	٥٠٠,٠٠٠	إصدار سندات قابلة للتحويل
--	٥٩٥	حركات أخرى
٦٤,٧٧٦	١٦,٩٥٨	الزيادة في حقوق الأقلية غير المسيطرة
٨٦٨,٤٩٧	(١٦٣,٠٥٨)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التمويلية
٨٣,٠٢٤	٤٩,٩٠٨	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١٣٨,٧٠٠	٥٤,٣٦٦	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٢١,٧٢٤	١٠٤,٢٧٤	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٢٠)

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 الشركات الصناعية
- الإشتراك في تأسيس الشركات التجارية
- شراء وبيع الأراضي والعقارات
- خدمات تنمية العقارات
- تجارة عامة

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

٢ - أسس إعداد المعلومات المالية

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 وبعض الأدوات المالية والاستثمارات في ممتلكات التي تظهر بالقيمة العادلة . 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 ٢٠٠٨ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

٢- أسس إعداد المعلومات المالية " تنمة "

(أ) تقديرات غير مؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 ، المطلوبات ، إيرادات 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 الموحدة المرفقة قامت إدارة المجموعة بإتباع نفس التقديرات الجوهرية 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 ٢٠٠٨ .

(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 ٢٠٠٨ .

٣- أسس توحيد البيانات المالية

تتألف المعلومات المالية المرحلية الموحدة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة ("المجموعة") من المعلومات المالية الخاصة بالشركة والمؤسسات التي تحصل فيها الشركة على حق السيطرة . تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمؤسسة التابعة وذلك بغرض الإستفادة من نشاطها .

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 الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، فيما عدا أثر تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ والإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية ، كما موضح أدناه :

معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية

نتيجة لتطبيق ذلك التعديل تم إدخال عدد من التغييرات في المصطلحات (ويشمل ذلك تغييرات على عناوين البيانات المالية الموجزة) كما ونتج عن تطبيقه تعديلات أخرى على العرض والإفصاح . لم يكن هناك أي تأثير لذلك التعديل على نتائج الأعمال أو المركز المالي للمجموعة .

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

يتطلب هذا المعيار الجديد (والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات") تطبيق "طريقة الإدارة" التي يتم بموجبها عرض المعلومات المتعلقة بقطاعات الأعمال على نفس الأسس المتبعة في عرض التقارير الداخلية . لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار الجديد أية تغييرات مهمة على قطاعات الأعمال المعروضة من قبل المجموعة حيث أن القطاعات المعروضة من قبل المجموعة متوافقة مع التقارير الداخلية المقدمة لصانع القرار التشغيلي الرئيسي .

الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - الإتفاقيات المتعلقة بإنشاء العقارات

كما في ١ يناير ٢٠٠٩ ، قامت المجموعة بتعديل السياسة المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات بناءً على التوصيات الجديدة التي أصدرها " مجلس المعايير المحاسبية الدولي (IASB) والمتعلقة بالإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية -الإيضاحات المتعلقة بإنشاء العقارات وذلك بالإعتراف بالإيرادات بناءً على طريقة المشاريع المنتهية . هذا التعديل كان له أثر على الأرباح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ . كما كان هناك أثر على الأرباح السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، وبالتالي فقد تم إعادة بيان الأرباح المستبقاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (إيضاح ١٨) .

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات في ممتلكات والاستثمارات بالأوراق المالية والممتلكات والمعدات التي أدرجت في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية مذكورة أدناه على النحو المطلوب من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع بموجب التعميم المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ :

٤ - أهم السياسات المحاسبية " تنمة "

إستثمارات في أوراق مالية

يتم تحقق إستثمارات المجموعة في تاريخ التعامل ، عند شراء أو بيع الإستثمار بموجب عقد يتطلب الحصول أو التنازل عن ذلك الإستثمار خلال جدول زمني معين ويتم إبرامه بواسطة السوق المالي ذو العلاقة . يتم قياس الإستثمارات بشكل أولي بالقيمة العادلة بعد طرح تكاليف الصفقة المتعلقة بها ، بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي بشكل أساسي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

يتم تصنيف إستثمارات المجموعة إما كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، أو كإستثمارات - متاحة للبيع ، أو إستثمارات محتفظ بها لتاريخ إستحقاقها . تحدد الإدارة تصنيف إستثماراتها على حسب طبيعة والهدف من هذه الموجودات المالية ويتم تحديدها عند الإعتراف المبدئي بها .

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 مبدئي بهدف بيعها في المستقبل القريب ، أو
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نموذج فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير .

الموجودات المالية المصنفة كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يتم إدراجها بالقيمة العادلة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عنها ضمن بيان الدخل الموحد .

إستثمارات محتفظ بها لتاريخ إستحقاقها

الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو يمكن تحديدها وتواريخ استحقاق ثابتة وهي التي تعترزم إدارة المجموعة الاحتفاظ بها حتى استحقاقها ويكون لها القدرة على ذلك . يتم إدراج الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية مطروحاً منها أية خسائر ناتجة عن الإنخفاض في القيمة . عندما تقرر المجموعة بيع ما هو أكثر من مجرد كمية غير كبيرة من الإستثمارات المحتفظ بها حتى إستحقاقها ، عندها تكون الفئة بالكامل قد تعرضت للتأثر وبالتالي تتم إعادة تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع .

٤ - أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

إستثمارات في أوراق مالية "تتمة"

موجودات مالية متاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع تشتمل على الأسهم المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط حيث يتم إدراجها بالقيمة العادلة وموجودات مالية متاحة للبيع غير مدرجة في سوق مالي تظهر بالتكلفة . يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة مباشرةً ضمن حقوق المساهمين ضمن التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات بإستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة . في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد ، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد .

إن القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بعملات أجنبية ، يتم تحديدها بتلك العملة ويتم تحويلها حسب سعر الصرف السائد بتاريخ بيان المركز المالي . إن التغيير في القيمة العادلة الناشئ عن تغيير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغيير في قيمة إطفاء تكلفة تلك الموجودات يتم إثباته ضمن بيان الدخل الموحد ، أما التغيرات الأخرى فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .

مشاريع قيد التنفيذ

تظهر الممتلكات قيد التنفيذ بهدف الحصول على عوائد ايجارية أو لمعاظمة القيمة بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن الإنخفاض في القيمة . تشمل التكلفة جميع التكاليف المباشرة المتصلة بالمشروع والأتعاب المهنية ، والتكاليف الإدارية وغيرها من النفقات من بداية المشاريع وحتى إنجازها ، حيث يتم رسملة هذه التكلفة وتصنف في إطار مشاريع قيد التنفيذ . يتمثل الإنجاز بإصدار شهادة إنجاز عملية أو عندما تعتبر الإدارة هذا المشروع قد إكتمل أيهما أسبق . عند الإنتهاء من بناء مثل هذه الممتلكات يتم تحويلها إلى إستثمارات في ممتلكات .

ممتلكات قيد التطوير

الممتلكات التي يجري بناؤها / أو تطويرها بغرض البيع تصنف كممتلكات قيد التطوير . تظهر العقارات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تظهر الممتلكات قيد التطوير بغرض البيع بسعر التكلفة بالإضافة إلى الربح أو الخسارة المتعلقة بها مطروحاً منها فواتير الإنجاز . تكلفة تطوير الممتلكات تشمل تكلفة الأراضي وغيرها من النفقات ذات الصلة التي يتم رسملتها حتى تصبح العقارات جاهزة للإستعمال .

٤ - أهم السياسات المحاسبية " تنمة "

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 المحاسبة على إستثمارات 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) ، لا يتم الإعتراف بها . يتم إدراج نتائج أعمال الشركات الزميلة ضمن بيان الدخل الموحد للمجموعة .

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 في الشركات الزميلة 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 والشركات الزميلة للمجموعة ، فإنه يتم إستبعاد الأرباح والخسائر من بيان الدخل الموحد إلى الحد المتعلق بحصة المجموعة .

٤ - أهم السياسات المحاسبية " تنمة "

الإستثمارات في ممتلكات

تظهر الإستثمارات في الممتلكات المقتناه بهدف تحقيق عوائد إيجارية و/أو لتعزيز رأس المال ، بالقيمة العادلة كما في تاريخ الميزانية العمومية الموحدة . يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في ممتلكات في بيان الدخل الموحد .

الحصة في المشاريع المشتركة

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

عندما تقوم شركة 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 لتلك الشركة ويتم تصنيفها بناء على طبيعتها . تتم المحاسبة على المطلوبات والمصاريف المتكبدة بشكل مباشر والمتعلقة بحصة المجموعة من الأصول المسيطر عليها بشكل مشترك طبقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم الإعتراف بالأرباح من بيع أو إستعمال حصة المجموعة من عوائد أصول المشروع المشترك 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 إنشاء كيان مستقل بحيث يكون لكل مشارك حصة تعرف بالكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة . تقوم المجموعة بإظهار حصصها في كياناتها الخاضعة للسيطرة المشتركة تناسبياً ، بإستثناء في حال يكون الإستثمار مصنفاً كإستثمار محتفظ به لغرض البيع ، وفي تلك الحالة يتم إحتسابها حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ ، الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة . يتم ضم حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة مع البنود المتطابقة معها في البيانات المالية الموحدة .

٤ - أهم السياسات المحاسبية " تنمة "

الحصة في المشاريع المشتركة " تنمة "

في حال وجود أي شهرة نتيجة قيام المجموعة بشراء حصة في مشروع مشترك فإنه يتم المحاسبة عليها بناءً على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق في الشهرة الناتجة عن إستحواذ المجموعة لشركة تابعة .
عندما تقوم المجموعة بالتعامل مع الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة فإن الأرباح والخسائر غير المحققة يتم إستبعادها وذلك بنسبة حصة المجموعة في المشروع المشترك .

ممتلكات ، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات ، الآلات 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 فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل المجموعة وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى ، فإن إهلاك هذه الأصول يسري عندما تكون جاهزة للإستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها .

يتم إحتساب الإستهلاك لمقابلة الإندثار في تكلفة الممتلكات ، الآلات والمعدات ، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء ، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الخدمة المتوقعة للأصل . يتم في نهاية كل فترة مراجعة الخدمة المتوقعة للأصل ، القيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك المتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في تلك التقديرات في الفترات المستقبلية .

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

١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٥- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
٢,٤٤٨	٢,٩٢٥
٥١,٩١٨	٦٠,٨٥٤
٢٢٣,٠١٤	٢٧٧,٤٢٤
٢٧٤,٩٣٢	٣٣٨,٢٧٨
٢٧٧,٣٨٠	٣٤١,٢٠٣

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك :
حسابات جارية
ودائع ثابتة

٢٧١,٥٢٧	٣٢٩,٠١٣
٣,٤٠٥	٩,٢٦٥
٢٧٤,٩٣٢	٣٣٨,٢٧٨

الأرصدة البنكية

في دولة الإمارات العربية المتحدة
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

٦- إستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
٨٧٢,٤٠٨	٨٤٠,٢٤٩
٢١٢,٤٧٣	٣٨,٢٧٥
١,٠٨٤,٨٨١	٨٧٨,٥٢٤

إستثمارات - بغرض المتاجرة

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

١,٠٧٣,٧٥٧	٧٩٣,٨١٨
١٠٨,٤٦٣	١١٨,٥٠٨
١,١٨٢,٢٢٠	٩١٢,٣٢٦

إستثمارات متاحة للبيع

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

٧,٩٤٦	٧,٩٤٦
-------	-------

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 بمعياري المحاسبة الدولي رقم ٣٩ (IAS٣٩) والتي تتيح وفي ظروف معينة إعادة تصنيف الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم إدراج التغيير في قيمتها العادلة في بيان الدخل الموحد إلى إستثمارات متاحة للبيع والتي يتم إدراج التغيير في قيمتها العادلة في حساب التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات ضمن حقوق المساهمين .

المبلغ	
ألف درهم	
٣٦,٦٠٨	القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
٧,٢٩٧	التغير في القيمة العادلة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٤٣,٩٠٥	القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه ، إنخفض صافي الربح للفترة بمبلغ ٧,٢٩٧ ألف درهم . لم يكن هناك أي تأثير على صافي الربح للفترة المقارنة حيث تمت إعادة التصنيف خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ .

٧- ممتلكات قيد التطوير

تتمثل الممتلكات قيد التطوير في ممتلكات موجودة على قطع أراضي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

٨- إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢٦,٠٥٥	٩١,٧٨٨	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٩١,٢١٧	٤٠٠,٨٩١	في دول أخرى
٥١٧,٢٧٢	٤٩٢,٦٧٩	

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

١٨

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٩- إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم (معاد بيانها)	ألف درهم	
١,٨٠٤,٦١٩	١,٥٦٤,٨٤٠	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٥٧,٥٠٧	٦١,٤٨٩	في دول أخرى
١,٨٦٢,١٢٦	١,٦٢٦,٣٢٩	

١٠- مشاريع قيد التنفيذ

تتمثل المشاريع قيد التنفيذ في مشاريع قيد الإنشاء على أراضي موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة .

١١- أراضي

إن الأراضي موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة .

١٢- ممتلكات ، آلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٢٦,٦٢٥	٤٢٥,٨٩٤	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٠,٥٣٢	١٨,٢٩٨	في دول أخرى
٣٤٧,١٥٧	٤٤٤,١٩٢	

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

١٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٣- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
<u>١,٠٨٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٥٨,٠٠٠</u>

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

١,٤٥٨ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم
(٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ١,٠٨٠ مليون سهم عادي بقيمة ١
درهم للسهم)

خلال الفترة ، تم زيادة رأس المال للشركة بمبلغ ٣٧٨ مليون درهم من خلال إصدار أسهم منحة بقيمة
١ درهم للسهم الواحد (٢٠٠٨ : ٥٤٠ مليون درهم) .

١٤- إحتياطات

المجموع	إحتياطي تقييم أراضي	إحتياطي إضافي	إحتياطي قانوني	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥٣٥,٧٦٨	١١٩,٠٠٥	١٩٨,٦٣٦	٢١٨,١٢٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)
--	--	--	--	صافي الحركة
٥٣٥,٧٦٨	١١٩,٠٠٥	١٩٨,٦٣٦	٢١٨,١٢٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)
٦٢٤,٧٨٨	١١٩,٠٠٥	٢٤٣,١٧١	٢٦٢,٦١٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
٢٦,٥٠٠	--	٢٦,٥٠٠	--	صافي الحركة
<u>٦٥١,٢٨٨</u>	<u>١١٩,٠٠٥</u>	<u>٢٦٩,٦٧١</u>	<u>٢٦٢,٦١٢</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة " ل٢٠
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٥ - سندات قابلة للتحويل

أقر المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩ إصدار سندات قابلة للتحويل بشكل إلزامي إلى أسهم للمساهمين الحاليين بعدد ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ وبقيمة إسمية درهم واحد وعلاوة إصدار بمبلغ ٥٠ فلس للسند ، مدفوعة بالكامل .

إن التحويل الإلزامي للسندات إلى أسهم سيتم في ١٠ سبتمبر ٢٠٠٩ حيث سيتم تحويل القيمة الإسمية البالغة ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ درهم إلى رأس المال وسيتم تحويل علاوة الإصدار البالغة ١٦٦,٦٦٦,٦٦٧ درهم إلى حساب علاوة الإصدار . حصلت الشركة على الموافقات المناسبة من الجهات الحكومية في دولة الإمارات العربية المتحدة والمتعلقة بإصدار السندات القابلة للتحويل بشكل إلزامي إلى أسهم .

١٦ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(معاد بيانها)		(معاد بيانها)	
الإيرادات			
٢٧١,٩١٩	٢٨٢,٩٣٦	٦١٨,٩١٨	٥٦٧,٧٤١
مبيعات بضائع مصنعة			
٨٢,٧٩٩	٤٣٢,٦٨١	٢٥١,٦٨٨	٩٣٦,٦٦٦
بيع ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات في ممتلكات			
١,٣٥١,١١٩	٤٨٦,١٩٥	٢,٥٥٨,٤١٣	٨١٤,٣٣٥
بيع إستثمارات في أوراق مالية			
١٩٧,١٦٨	٢٣٦,١٢٥	٤٣٣,٣٩٣	٣٩٠,٧٩٢
إيرادات تأمين			
٢٥٧,١٣٤	١٤٢,٩٢٤	٣١٤,١٦٦	٢٧٨,١٨٢
إيرادات متاجرة			
٢,٨٣٦	(٩,٦٧١)	٤,٣١٩	(١٧,٤١٤)
(خسائر)/أرباح مساهمة في شركات زميلة			
١١,٩١١	١٠,٠١١	٢٣,٧٨٧	٢١,٤٧٣
إيرادات إيجارات			
---	٧,٨٩٤	---	٢٥,١٩٣
إيرادات توزيعات أرباح وفوائد			
٢٧,٨٠١	---	١٨,١٧٠	---
أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة			
٢٣,٤٢٥	٥١,٦٠١	٤٧,٩٨٧	٩٥,٨٧٤
إيرادات خدمات			
٢,٢٢٦,١١٢	١,٦٤٠,٦٩٦	٤,٢٧٠,٨٤١	٣,١١٢,٨٤٢

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

٢١

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٦ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات " تنمة "

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	(معاد بيانها)
٤٦٨,٣٧٦	٥١٦,٣٩٥	٢٣٥,٨٩٤	٢٢٨,٨٩٧
تكلفة مبيعات بضائع مصنعة			
٥١٩,٧٣٠	١٧٥,٧٣٧	٢٢٠,١٢١	٦٧,٤٨٩
تكلفة ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات في ممتلكات إستثمارات مباحه			
٨٨١,٥٩٩	٢,٣٩٣,٥٤٠	٤٩١,٩٧٩	١,٢٦٥,٧٠٢
تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباحه			
٣٥٨,٨٧٧	٣٩٠,١٧١	٢٣٣,٥٤٩	١٨٠,٩٢١
تكلفة إيرادات تأمين			
٣٥٣,٩٦٤	٢٢٠,٧٦٧	١٦٢,٢٩١	١٩٢,١٦٦
تكلفة المتاجرة			
٥٥,٨٥٧	--	٢,٨٧٢	--
خسائر التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة			
٦٠,٦٥٢	٢٩,٢٥٢	٣٣,٤٧٠	١٣,٨٠١
تكلفة خدمات			
٢,٦٩٩,٠٥٥	٣,٧٢٥,٨٦٢	١,٣٨٠,١٧٦	١,٩٤٨,٩٧٦

١٧ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
(ألف درهم)	(ألف درهم)	(ألف درهم)	(ألف درهم)
١٩٨,٧٤٣	٣٢٣,١٦٥	١٥٥,٨١٨	١٥٤,١٨٥
عدد الأسهم (ألف سهم)			
١,٤٥٨,٠٠٠	١,٤٥٨,٠٠٠	١,٤٥٨,٠٠٠	١,٤٥٨,٠٠٠
الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)			
٠,١٤	٠,٢٢	٠,١١	٠,١١
الربح المخفض للسهم الواحد (درهم)			
٠,١٣	٠,٢٢	٠,١٠	٠,١١

لقد تم إعادة إحتساب الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠٠٨ وذلك بعد الأخذ بعين الإعتبار أسهم المنحة والبالغ عددها ٣٧٨ مليون سهم المصدرة خلال الفترة (إيضاح ١٣) .
لقد تم إحتساب الربح المخفض للسهم لعام ٢٠٠٩ بعد الأخذ بعين الإعتبار السندات القابلة للتحويل إلى أسهم بشكل إلزامي والمصدرة خلال الفترة (إيضاح ١٥) .

١٨- الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - الإتفاقيات المتعلقة بإنشاء العقارات

قامت المجموعة بتعديل السياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات وفقاً لمتطلبات الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية والذي يطبق ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٩ .

وبناءً على ذلك تم إعادة بيان أرقام المقارنة وتعديل الرصيد الإفتتاحي للأرباح المستبقاه وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية ، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء والإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية . إن تأثير التغيير في السياسات المحاسبية موضح كما يلي :

بيان الدخل الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

معاد بيانه	تعديلات	كما تم بيانه سابقا	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٢٧٠,٨٤١	(٣٠٥,٥٩٥)	٤,٥٧٦,٤٣٦	الإيرادات
٣,٧٢٥,٨٦٢	(١٢٥,٠٠٠)	٣,٨٥٠,٨٦٢	تكلفة الإيرادات
٣٦٦,٣٩٦	(١٨٠,٥٩٥)	٥٤٦,٩٩١	الربح للفترة
٣٢٣,١٦٥	(١٨٠,٥٩٥)	٥٠٣,٧٦٠	الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

معاد بيانه	تعديلات	كما تم بيانه سابقا	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٢٢٦,١١٢	(٣٠٥,٥٩٥)	٢,٥٣١,٧٠٧	الإيرادات
١,٩٤٨,٩٧٦	(١٢٥,٠٠٠)	٢,٠٧٣,٩٧٦	تكلفة الإيرادات
١٧٢,٤٢٠	(١٨٠,٥٩٥)	٣٥٣,٠١٥	الربح للفترة
١٥٤,١٨٥	(١٨٠,٥٩٥)	٣٣٤,٧٨٠	الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

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

٢٣

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٨- الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - الإتفاقيات المتعلقة بإنشاء العقارات "تنمة"

بيان المركز المالي الموجز الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

معاد بيانه	تعديلات	كما تم بيانه سابقا	
غير مدققة	غير مدققة	مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٢١٨,١٩٦	(١٩٣,٠٠٥)	١,٤١١,٢٠١	نم تجارية مدينة وأخرى
١,٨٦٢,١٢٦	١٢٥,٠٠٠	١,٧٣٧,١٢٦	إستثمارات في ممتلكات
٩٩٠,٥٠٠	١١٢,٥٩٠	٨٧٧,٩١٠	نم تجارية دائنة وأخرى
٩٦٦,٥٥٠	(١٨٠,٥٩٥)	١,١٤٧,١٤٥	أرباح مستبقاه

التأثير على نتائج سنة ٢٠٠٩

بما ان منافع ومخاطر الممتلكات قيد التطوير تم نقلها إلى المشتري خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩ فإن الإيرادات ، تكلفة الإيرادات والربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تم زيادتها بمبلغ ٣٠٥,٥٩٥ ألف درهم ، ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم و ١٨٠,٥٩٥ ألف درهم على التوالي مع تخفيض بمبالغ مماثلة للحسابات نفسها في سنة ٢٠٠٨ .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٩ - معلومات قطاعات الأعمال

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو							
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
غير مدققة ألف درهم (معاد بيانها)	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم (معاد بيانها)	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
٤,٢٧٠,٨٤١	٣,١١٢,٨٤٢	٧٩٥,٥٤٦	٧٦٤,٨٤٨	٢,٨٥٦,٣٧٧	١,٧٨٠,٢٥٣	٦١٨,٩١٨	٥٦٧,٧٤١
٥٤٤,٩٧٩	٤١٣,٧٨٧	١٥٥,٣٥٦	(٨,٦٤٨)	٢٨٧,١٠٠	٣٢٣,٠٧٠	١٠٢,٥٢٣	٩٩,٣٦٥
(٢٢٦,٤٥٤)	(١٩٨,٨٢٨)	--	--	--	--	--	--
٣١٨,٥٢٥	٢١٤,٩٥٩	--	--	--	--	--	--
٤٧,٨٧١	٤,٩١٠	--	--	--	--	--	--
٣٦٦,٣٩٦	٢١٩,٨٦٩	--	--	--	--	--	--
(٤٣,٢٣١)	(٢١,١٢٦)	--	--	--	--	--	--
٣٢٣,١٦٥	١٩٨,٧٤٣	--	--	--	--	--	--

الإيرادات
مجموع الإيرادات

النتائج

نتائج القطاع

مصاريف عمومية غير موزعة

أرباح العمليات

إيرادات أخرى

صافي الربح من العمليات

حقوق الأقلية

صافي الربح للفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٩ - معلومات قطاعات الأعمال " تنمة "

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع		
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
غير مدققة ألف درهم (معاد بيانها)	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم (معاد بيانها)	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	
٢,٢٢٦,١١٢	١,٦٤٠,٦٩٦	٤٧٧,٧٢٧	٤٣٠,٦٥٠	١,٤٧٦,٤٦٦	٩٢٧,١١٠	٢٧١,٩١٩	٢٨٢,٩٣٦	الإيرادات مجموع الإيرادات
٢٧٧,١٣٦	٢٦٠,٥٢٠	٩٠,٨٣٩	١,٣٤٠	١٤٣,٢٧٥	٢١٢,١٣٨	٤٣,٠٢٢	٤٧,٠٤٢	النتائج نتائج القطاع
(١٢٣,٥٩٦)	(١٠٤,٤٠١)	--	--	--	--	--	--	مصاريف عمومية غير موزعة
١٥٣,٥٤٠	١٥٦,١١٩	--	--	--	--	--	--	أرباح العمليات
١٨,٨٨٠	٢,٣٦٥	--	--	--	--	--	--	إيرادات أخرى
١٧٢,٤٢٠	١٥٨,٤٨٤	--	--	--	--	--	--	صافي الربح من العمليات
(١٨,٢٣٥)	(٢,٦٦٦)	--	--	--	--	--	--	حقوق الأقلية
١٥٤,١٨٥	١٥٥,٨١٨	--	--	--	--	--	--	صافي الربح للفترة

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

٢٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٩ - معلومات قطاعات الأعمال " تنمة "

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
ألف درهم (معاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم (معاد بيانها)	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٢٥٠,٧٣٠	٨,٣٠٩,٦٢٠	٢,٣٠٨,١١٢	٢,١٨٨,١٣٠	٤,٧٧٥,٠٦٨	٤,٩٣٠,٢٠٦	١,١٦٧,٥٥٠	١,١٩١,٢٨٤	مجموع الموجودات موجودات القطاع موجودات مشتركة غير موزعة
١,٢٠٧,٣٢٠	١,٠٩٢,٦٧٩							
٩,٤٥٨,٠٥٠	٩,٤٠٢,٢٩٩							مجموع الموجودات الموحدة
٤,٨٦٨,٤٥٩	٣,٩٢٤,٦٤٤	١,٥٩٥,١٦٥	١,١٩٥,١٦٦	١,٨٣٦,١٠٣	١,٥٥٩,٣٥٢	١,٤٣٧,١٩١	١,١٧٠,١٢٦	مجموع المطلوبات مطلوبات القطاع مطلوبات مشتركة غير موزعة
١,٤٩٠,١٨٩	١,٧٣٢,١٩٩							
٦,٣٥٨,٦٤٨	٥,٦٥٦,٨٤٣							

٢٠ - النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
٣٤١,٢٢٤	٣٤١,٢٠٣
(١١٩,٥٠٠)	(٢٣٦,٩٢٩)
٢٢١,٧٢٤	١٠٤,٢٧٤

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

٢١ - تسهيلات بنكية

إن الإستلاف من البنوك قصير الأجل مضمون بما يلي :

- رهن ودايع ثابتة .
- سندات اذنية لصالح البنوك .
- تحويل حق الإنتفاع من بوالص تأمين لصالح البنوك .
- رهن البضائع الممولة بإيصالات أمانة .
- رهن إستثمارات في أوراق مالية و إستثمارات في شركات تابعة .

القروض البنكية لأجل مضمونة بما يلي :

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

٢٢ - إعتاماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تم إعتاماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٠٩ .

٢٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض أرقام الفترة الحالية .