

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

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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)
٢٧-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") ، دبي ، الإمارات العربية المتحدة ، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكل من بيانات الدخل الموجز الموحدة ، الدخل الشامل الموجز الموحدة، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحدة والتدفقات النقدية الموجز الموحدة لفترة الستة 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 جوهرية 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 (الشرق الأوسط)



سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

٩ أغسطس ٢٠١٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٩١١,٨٨٠	٨٩٣,٤٥٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,١٩٤,٢٥٩	٢,١٧٨,٧٠٠	إستثمارات في ممتلكات الشهرة
٣٦,٧٢٤	٣٦,٧٢٤	إستثمارات في شركات زميلة
٢٤٢,٥٣٧	٢٤٤,٨١٣	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	إستثمارات متاحة للبيع
٣٢٦,٥٥٥	٢٧٥,٤٣٨	أوراق قبض - شيكات مؤجلة
٢٧٣,٦٦٢	٢٣٤,٣٢٠	
<u>٣,٩٩٢,٤١٧</u>	<u>٣,٨٧٠,٢٥٠</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٩٩٢,٠٣٤	٩٦٦,٣١٥	ممتلكات قيد التطوير
٢٠١,٧٩٧	٢٠٩,١٧٤	بضاعة
٢٣٢,٧٩٦	٢٠٧,٨٢٣	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٠٧,٣٥٥	١٢٢,٠٣٧	موجودات عقود إعادة التأمين
٨٨٣,٢٧٣	٩٥١,٢٠٨	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٢٥,٦٧٨	٣٩٩,٧٩٩	إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٥٩,٨٧٠	٣٧٩,٤٨٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٣,٢٠٢,٨٠٣</u>	<u>٣,٢٣٥,٨٤١</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٧,١٩٥,٢٢٠</u>	<u>٧,١٠٦,٠٩١</u>	مجموع الموجودات

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		رأس المال والإحتياطيات
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	٥ رأس المال
٥٦٩,٣٠٣	١١٩,٠٠٥	٦ إحتياطيات
(٦١,٩٠٢)	(٧٠,٩٣١)	التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة
(١,٠٠٠,٣٣١)	(٦٠٦,٤٣٤)	خسائر متراكمة
١,٢٩٨,٤٠٣	١,٢٣٢,٩٧٣	حقوق المساهمين فى الشركة الأم
٣٣٩,٦٤٦	٣٤٦,٤٤٢	حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٦٣٨,٠٤٩	١,٥٧٩,٤١٥	صافي حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٧٤١	٣٤,٣٦٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٢٢٧	٣٣,٣٦٩	إيجارات تمويلية
٦٩٥,٠٣٨	٦٦١,٩٩٠	٧ قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢,٤٨٩	١,٤٣١	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٠٤٨,٥٣٥	٩٨٨,١٩٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢٥٩,٠٨٤	٢٨٩,٤٠١	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٣٦,٣٨٤	٢٦٤,٥٢٣	مطلوبات عقود التأمين
١١٥,٢١٣	١٢٠,٤٠٤	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
١,١١٦,٣٨٢	١,٠٤٠,٨٠٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٢,٤١٢	٢٧,٠٠٨	إيجارات تمويلية
١,٥٤٣,٩٨٠	١,٥١٦,٦١١	٧ قروض بنكية - الجزء المتداول
١,٢١٥,١٨١	١,٢٧٩,٧٢٩	٧ قروض بنكية قصيرة الأجل
٤,٥٠٨,٦٣٦	٤,٥٣٨,٤٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٥٥٧,١٧١	٥,٥٢٦,٦٧٦	مجموع المطلوبات
٧,١٩٥,٢٢٠	٧,١٠٦,٠٩١	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 .

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

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٠٩٠,٠٩٢	٩٩٥,٦٥٦	٦٤٢,١١٢	٥٢٢,٩٩٦	٦٤٢,١١٢	٥٢٢,٩٩٦	٦٤٢,١١٢	٥٢٢,٩٩٦	الإيرادات
(٩١٨,١٨٤)	(٨٠٧,٩٣٦)	(٥٦٩,٧٩٦)	(٤٤٣,٢٠٢)	(٥٦٩,٧٩٦)	(٤٤٣,٢٠٢)	(٥٦٩,٧٩٦)	(٤٤٣,٢٠٢)	تكلفة الإيرادات
١٧١,٩٠٨	١٨٧,٧٢٠	٧٢,٣١٦	٧٩,٧٩٤	٧٢,٣١٦	٧٩,٧٩٤	٧٢,٣١٦	٧٩,٧٩٤	إجمالي الربح
(٢٧,٢٣٨)	(٢٦,٦٢١)	(٢٤,٣١٨)	(١٤,٤٨٤)	(٢٤,٣١٨)	(١٤,٤٨٤)	(٢٤,٣١٨)	(١٤,٤٨٤)	الخسارة نتيجة التغير في القيمة العادلة
(٢٢,١٩٠)	--	(٩,٧٤٨)	--	(٩,٧٤٨)	--	(٩,٧٤٨)	--	لإستثمارات بغرض المتاجرة
١٤,٨٥٣	١١,١٤٥	٥,٢٢٧	(١,٢٥٢)	٥,٢٢٧	(١,٢٥٢)	٥,٢٢٧	(١,٢٥٢)	خسارة الإنخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة
(١٤,٦٨٥)	(١١,٠٩٧)	(٨,١٨٣)	(٥,٥٢٢)	(٨,١٨٣)	(٥,٥٢٢)	(٨,١٨٣)	(٥,٥٢٢)	(خسائر)/إيرادات تشغيلية أخرى
(١١١,٦١٣)	(١٣٢,٠٣٩)	(٤٤,٧١٥)	(٧٣,٥٨٩)	(٤٤,٧١٥)	(٧٣,٥٨٩)	(٤٤,٧١٥)	(٧٣,٥٨٩)	مصاريف بيعية وتوزيعية
(١١,١٥٢)	--	(١١,١٥٢)	--	(١١,١٥٢)	--	(١١,١٥٢)	--	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٢٧٢)	٣٨٨	(٣١,٦٨٩)	١,٠٤١	(٣١,٦٨٩)	١,٠٤١	(٣١,٦٨٩)	١,٠٤١	خسائر إستبعاد حصص في شركات زميلة
(١١٩,٣٦٨)	(٧١,٤٢٢)	(٥٩,٢٤٢)	(٣٣,٥٠٦)	(٥٩,٢٤٢)	(٣٣,٥٠٦)	(٥٩,٢٤٢)	(٣٣,٥٠٦)	حصة الشركة في ربح/(خسارة) شركات زميلة
(١٥٤,٧٥٧)	(٤١,٩٢٦)	(١١١,٥٠٤)	(٤٧,٥١٨)	(١١١,٥٠٤)	(٤٧,٥١٨)	(١١١,٥٠٤)	(٤٧,٥١٨)	تكاليف التمويل
								الخسارة للفترة
(١٥٨,١٩٨)	(٥٦,٤٠١)	(١٠٩,٤٣٠)	(٥٤,٩٨٦)	(١٠٩,٤٣٠)	(٥٤,٩٨٦)	(١٠٩,٤٣٠)	(٥٤,٩٨٦)	العائد إلى :
٣,٤٤١	١٤,٤٧٥	(٢,٠٧٤)	٧,٤٦٨	(٢,٠٧٤)	٧,٤٦٨	(٢,٠٧٤)	٧,٤٦٨	مساهمي الشركة الأم
(١٥٤,٧٥٧)	(٤١,٩٢٦)	(١١١,٥٠٤)	(٤٧,٥١٨)	(١١١,٥٠٤)	(٤٧,٥١٨)	(١١١,٥٠٤)	(٤٧,٥١٨)	الأقلية غير المسيطرة
(٠,٠٩)	(٠,٠٣)	(٠,٠٦)	(٠,٠٣)	(٠,٠٦)	(٠,٠٣)	(٠,٠٦)	(٠,٠٣)	الخسارة الأساسية 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(١٥٤,٧٥٧)	(٤١,٩٢٦)	(١١١,٥٠٤)	(٤٧,٥١٨)
الخسارة للفترة			
بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى			
الخسارة من إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع في شركات زميلة			
--	(٦٦٢)	(١٦)	(٦٦٢)
صافي خسارة إستثمارات متاحة للبيع معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين المحول إلى الأرباح أو الخسائر من بيع إستثمارات متاحة للبيع			
(١٤,٦٧١)	(٣٠,٤٤٨)	(٢,٨٥٥)	(٩,٦٣٥)
١٥,٧٤٣	٢٢,٠٠٥	١٥,٧٤٣	٢١,٢٥٦
١,٠٧٢	(٩,١٠٥)	١٢,٨٧٢	١٠,٩٥٩
(١٥٣,٦٨٥)	(٥١,٠٣١)	(٩٨,٦٣٢)	(٣٦,٥٥٩)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة			
إجمالي الخسارة الشاملة العائد إلى :			
مساهمي الشركة الأم			
(١٥٧,٠٨٢)	(٦٥,٤٣٠)	(٩٦,٤٥٨)	(٤٤,٠٢١)
٣,٣٩٧	١٤,٣٩٩	(٢,١٧٤)	٧,٤٦٢
(١٥٣,٦٨٥)	(٥١,٠٣١)	(٩٨,٦٣٢)	(٣٦,٥٥٩)

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المجموع	حقوق الأقلية غير المسيطرة	العائد إلى مساهمي الشركة الأم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	إحتياطيات	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٧٦٣,٧٨١	٣٤٦,٣٠٧	٢,٤١٧,٤٧٤	(١٨٦,٤٤٣)	(٢٠,٩٠٩)	٨٣٣,٤٩٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)
(١٥٤,٧٥٧)	٣,٤٤١	(١٥٨,١٩٨)	(١٥٨,١٩٨)	--	--	الخسارة للفترة
١,٠٧٢	(٤٤)	١,١١٦	--	١,١١٦	--	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(١٥٣,٦٨٥)	٣,٣٩٧	(١٥٧,٠٨٢)	(١٥٨,١٩٨)	١,١١٦	--	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢,٦٣٠)	(٢,٦٣٠)	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة
--	--	--	٢٦٤,١٩٠	(٢٦٤,١٩٠)	--	المحول من إحتياطي إضافي (إيضاح ٦)
٢,٦٠٧,٤٦٦	٣٤٧,٠٧٤	٢,٢٦٠,٣٩٢	(٨٠,٤٥١)	(١٩,٧٩٣)	٥٦٩,٣٠٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)
١,٦٣٨,٠٤٩	٣٣٩,٦٤٦	١,٢٩٨,٤٠٣	(١,٠٠٠,٣٣١)	(٦١,٩٠٢)	٥٦٩,٣٠٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)
(٤١,٩٢٦)	١٤,٤٧٥	(٥٦,٤٠١)	(٥٦,٤٠١)	--	--	الخسارة للفترة
(٩,١٠٥)	(٧٦)	(٩,٠٢٩)	--	(٩,٠٢٩)	--	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٥١,٠٣١)	١٤,٣٩٩	(٦٥,٤٣٠)	(٥٦,٤٠١)	(٩,٠٢٩)	--	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٧,٧٠١)	(٧,٧٠١)	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة
--	--	--	٤٥٠,٢٩٨	--	(٤٥٠,٢٩٨)	المحول من إحتياطي قانوني (إيضاح ٦)
٩٨	٩٨	--	--	--	--	أموال مستثمرة
١,٥٧٩,٤١٥	٣٤٦,٤٤٢	١,٢٣٢,٩٧٣	(٦٠٦,٤٣٤)	(٧٠,٩٣١)	١١٩,٠٠٥	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
(١٥٤,٧٥٧)	(٤١,٩٢٦)	الخسارة للفترة
		التعديلات :
٥,٨٥٨	٢,٩٠٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٨,٦٨٥	٢٢,٨٨٢	الخسارة من بيع إستثمارات في أوراق مالية
١١,١٥٢	--	الخسارة من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة
		الخسارة/(الربح) من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات
(٣٧,١٧٨)	٢,١٩٦	قيد التطوير
٢٧,٢٣٨	٢٦,٦٢١	خسائر غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
٩٩	--	إنخفاض قيمة إستثمارات في أوراق مالية
٢٢,١٩٠	--	خسارة الإنخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة
٣٥,٢٧٢	(٣٨٨)	(الربح)/الخسارة من إستثمارات في شركات زميلة
١١٩,٣٦٨	٧١,٤٢٢	تكاليف التمويل
٤٧,٩٢٧	٨٣,٧٠٩	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٦٢,٨٧٦	(٧,٣٧٧)	(الزيادة)/النقص في البضاعة
١٢,٥٦٠	(٢٨,٥٩٣)	(الزيادة)/النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٦٢,٣٠٢)	٢٤,٩٧٣	النقص/(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢٣٧,٠٣٢)	(١٠٢,٣١١)	النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٣,٧٣١	٥,١٩١	الزيادة في دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٢٧,٣٦١	٢٩,٢٥٩	الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
(٤,٢٥٠)	(٧,٤٨١)	شراء استثمارات في أوراق مالية
(٩,٠٥١)	(٢,٧٧٧)	شراء استثمارات في ممتلكات
(٦,٥٧٩)	(٧٣٥)	شراء ممتلكات قيد التطوير
٣٩,٩٣٩	٣١,٥٣١	متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية
١٣٧,٨٧١	٤٢,٥٩٤	متحصلات من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير
١٢,٥٦٨	(١٤,٦٨٢)	موجودات عقود إعادة تأمين
٣,٢٦٨	٢٨,١٣٩	مطلوبات عقود التأمين
٤٨,٨٨٧	٨١,٤٤٠	النقد الناتج من العمليات
(٢,٤٣٩)	(١,٢٧٥)	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٤٢,٣٠٠)	(٤٤,٦٩١)	فوائد مدفوعة
٤,١٤٨	٣٥,٤٧٤	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
٦٦,٥٤٥	(١٢,٧٩٦)	(الزيادة)/النقص في الودائع الثابتة
٦,٥٨١	١٨,٤٢٥	صافي الحركة على ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٥,١٤٧)	(٧,٥٥٠)	شراء استثمارات في شركات زميلة
٣٨,١٤٩	--	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة
<u>٩٦,١٢٨</u>	<u>(١,٩٢١)</u>	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات الإستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(٢,٦٣٠)	(٧,٧٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة - شركات تابعة
(٢٨,٧٠٦)	(١٩,١٣١)	صافي الحركة على القروض البنكية ،الإيجارات التمويلية والقروض البنكية قصيرة الأجل
--	٩٨	أموال مستثمرة في حصة الأقلية غير المسيطرة
<u>(٣١,٣٣٦)</u>	<u>(٢٦,٧٣٤)</u>	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
٦٨,٩٤٠	٦,٨١٩	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٧٨,٢١٨	٧٥,٩٦٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
<u>١٤٧,١٥٨</u>	<u>٨٢,٧٨٢</u>	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١- معلومات عامة

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

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم فيما يلي:

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

مدة الشركة الأم تسعة وتسعون سنة ميلادية تبدأ من تاريخ صدور المرسوم الأميري بإعلان تأسيسها كما ورد أعلاه.

٢- المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير، التعديلات والتفسيرات المصدرة التالية والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى المتعلقة بالمحاسبة على القروض الحكومية بسعر فائدة أقل من سعر الفائدة بالسوق
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتطلب من جميع الموجودات المالية المعترف بها ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: الأدوات المالية: الإعراف والقياس التمس قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة

١ يناير ٢٠١٣

١ يناير ٢٠١٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٢- المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة "

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- ١ يناير ٢٠١٣ • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* * يستخدم السيطرة كأساس منفرد للتوحيد، بغض النظر عن الطبيعة المستثمر فيها. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ موضوع التطبيق لأحكام إنتقالية محددة وتوفير معالجات بديلة في ظل ظروف معينة. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ *البيانات المالية المنفصلة* * والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة* * تم تعديلهم لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠.
- ١ يناير ٢٠١٣ • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ *ترتيبات مشتركة* * ينشئ نوعين من الترتيبات المشتركة: العمليات والمشاريع المشتركة. يتميز هذين النوعين من الترتيبات المشتركة بحقوق والتزامات تلك الأطراف في الترتيبات المشتركة. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة* فقد تم تعديله لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١.
- ١ يناير ٢٠١٣ • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ *الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى* * يجمع بين متطلبات الإفصاح عن مصالح الشركات في الشركات التابعة، ترتيبات مشتركة، شركات زميلة والكيانات المنظمة في معيار إفصاح شامل.
- ١ يناير ٢٠١٣ • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ *قياس القيمة العادلة* * الصادر في مايو ٢٠١١ ينشئ إطار واحد لقياس القيمة العادلة وينطبق على كلا من البنود المالية وغير المالية.
- ١ يوليو ٢٠١٢ • تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - *عرض بنود الدخل الشامل الأخرى*. تحتفظ التعديلات بخيار عرض الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى في بيان واحد أو بيانين منفصلين. وعلى الرغم من ذلك، تتطلب بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تجميعها دون أن يتم تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة مع الضريبة على بنود الدخل الشامل الأخرى المطلوب توزيعها على نفس الأسس.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٢- المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة "

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- دورة التحسينات السنوية ٢٠٠٩ - ٢٠١١ والتي تشمل على التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ والمعايير المحاسبية الدولية ارقام ١، ١٦، ٣٢ و ٣٤ .
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين " فرضية الممر " وبالتالي تتطلب كيان للتعرف على التغيرات في تحديد منافع الإلتزامات والموجودات عند حدوثها.
 - الإصدار رقم ٢٠ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - التكاليف المتكبدة لتهيئة أسطح المناجم في مرحلة الإنتاج.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: إفصاحات - تعزيز الإفصاحات المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية.
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلق بتوجيهات تطبيق معادلة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: إفصاحات متعلقة بإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.
- ١ يناير ٢٠١٣
- ١ يناير ٢٠١٣
- ١ يناير ٢٠١٣
- ١ يناير ٢٠١٣
- ١ يناير ٢٠١٤
- ١ يناير ٢٠١٥ (أو عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى)

* في مايو ٢٠١١ ، تم إصدار مجموعة من خمسة معايير تتعلق بتوحيد البيانات المالية، الترتيبات المشتركة، الشركات الزميلة والإفصاحات، تتضمن المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٠ ، ١١ ، ١٢ ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل في عام ٢٠١١) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل في عام ٢٠١١). يتم تطبيق هذه المعايير الخمسة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ . يسمح بالتطبيق المبكر لهذه المعايير الخمسة على أن يتم تطبيقها جميعاً في نفس الوقت.

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ أو عند دخولها حيز التطبيق وأن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى، بإستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٢- المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة " تتوقع الإدارة أن يطبق المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٥ وقد يكون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ له تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة . ومع ذلك فإنه من غير الممكن الوصول إلى تقييم معقول لذلك التأثير إلى حين إتمام مراجعة مفصلة لذلك.

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الأعداد

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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة (ألف درهم) وهي العملة التي تمارس بها الشركة 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 ٢٠١١.

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

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 الموحدة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

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 لغير غرض 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " 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 التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات 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 التغيير في القيمة العادلة الناشئ عن تغيير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغيير في قيمة إطفاء تكلفة تلك الموجودات يتم إثباته ضمن الأرباح أو الخسائر، أما التغييرات 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 مشنقة لها دفعات ثابتة أو يمكن تحديدها وتواريخ استحقاق ثابتة وهي التي تعتمز 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

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 المقدره ومصاريف البيع المتغيرة .

٣-٦ 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 إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية، إلا في حال تم تصنيف الاستثمار كاستثمار متاح للبيع، في تلك الحالة يتم تسجيله بناء على المعيار الدولي للنتائج المالية رقم ٥ موجودات غير متداولة متاحة للبيع وعمليات متوقفة . بناءً على طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في شركات زميلة في بيان المركز المالي الموجز الموحد بالتكلفة بعد تعديلها والمدرجة في الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة . في حال زيادة خسائر الشركات الزميلة التي تجاوز حصة المجموعة في الشركات الزميلة (والتي تتضمن أي حصص طويلة الأجل ، والتي في جوهرها ، تشكل جزء من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة) يتم الاعتراف بها فقط إلى الحد الذي تكبدت فيه المجموعة التزامات قانونية أو إستدلالية متوقعة أو قدمت دفعات بالنيابة عن الشركة الزميلة.

إن أية زيادة في تكلفة الشراء عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة الزميلة المعترف بها بتاريخ الشراء يتم الاعتراف بها كشهرة، ويتم تضمينها في القيمة المدرجة للاستثمار . إن أي زيادة في حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة عن تكلفة الشراء، بعد إعادة التقييم، فيتم الاعتراف بها مباشرة في الأرباح أو الخسائر .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٦ إستثمارات في شركات زميلة " تنمة "

تم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ لتحديد ما إذا كان من اللازم الاعتراف بأي خسارة لانخفاض القيمة فيما يتعلق باستثمار المجموعة في شركة زميلة. عند الضرورة، يتم إجراء اختبار على كامل مبلغ القيمة المدرجة للاستثمار (بما في ذلك الشهرة) لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ انخفاض قيمة الأصول كأصل واحد وذلك بمقارنة القيمة القابلة للاسترداد (القيمة في الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى) مع قيمتها المدرجة. إن أي خسارة لانخفاض القيمة تم الاعتراف بها تشكل جزءاً من القيمة المدرجة للاستثمار. يتم الاعتراف بأي استرجاع لخسائر انخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إلى الحد الذي تزيد عنده القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار.

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

٣-٧ 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.

٣-٨ الحصة في المشاريع المشتركة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٨ الحصة في المشاريع المشتركة "تتمة"

عندما تقوم مؤسسة/شركة ضمن المجموعة بممارسة أنشطتها من خلال مشروع مشترك مباشرةً ، فإن حصة المجموعة من الأصول المسيطر عليها بشكل مشترك وأية إلتزامات مستحقة بشكل مشترك مع الطرف الآخر ، يتم الإعتراف بها ضمن البيانات المالية لتلك المؤسسة/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 الإستهقاق . 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 تناسبياً ، بإستثناء في حال كون الإستثمار مصنف 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 إدراج حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة ضمن البنود المتطابقة معها في البيانات المالية الموحدة .

إن أي شهرة ناتجة عن قيام المجموعة بالإستحواذ على حصة في منشأة خاضعة للسيطرة المشتركة يتم إحتسابها وفقاً للسياسة المحاسبية المتعلقة بالشهرة الناتجة عن إندماج الأعمال التي تم إظهارها في إيضاح ٣-٥ و ٣-٦ في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٩-٣ 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 لتوزيع تكلفة الأصول إلى قيمهم المتبقية وفقاً لقاعدة القسط الثابت وعلى أساس العمر الإنتاجي للموجودات الموضحة كما يلي:

نسبة الإستهلاك %	
٢٠ - ٧,٥	مباني وبيوت جاهزة
٢٠ - ٥	آلات ومعدات
٢٥ - ١٠	سيارات، سفن وناقلات
٢٥ - ١٥	أثاث ومفروشات
٥	خزانات
٢٠ - ١٢,٥	موجودات أخرى

لا يتم استهلاك الأرض المصنفة كتملك حر.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية التقديرية والقيم المتبقية وطرق الاستهلاك في نهاية كل سنة، ويتم احتساب أثر التغير في القيم المقدرة على أساس مستقبلي.

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 في الأرباح أو الخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-١٠ 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 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 ٢٠١١.

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 والشركات التابعة لها بما في ذلك الإيرادات والمصروفات.

٤- أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك: حسابات جارية ودائع لأجل
٦,١١٠	٢,١٨٢	
٧٣,٧١٢	٤٤,٣٣٤	
٢٩٩,٦٦٣	٣١٣,٣٥٤	
٣٧٣,٣٧٥	٣٥٧,٦٨٨	
٣٧٩,٤٨٥	٣٥٩,٨٧٠	

٥- رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل : ١,٧٩١ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٦- إحتياطات

إحتياطي قانوني	إحتياطي إضافي	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤٥٠,٢٩٨	٢٦٤,١٩٠	١١٩,٠٠٥	٨٣٣,٤٩٣
--	(٢٦٤,١٩٠)	--	(٢٦٤,١٩٠)
٤٥٠,٢٩٨	--	١١٩,٠٠٥	٥٦٩,٣٠٣
٤٥٠,٢٩٨	--	١١٩,٠٠٥	٥٦٩,٣٠٣
(٤٥٠,٢٩٨)	--	--	(٤٥٠,٢٩٨)
--	--	١١٩,٠٠٥	١١٩,٠٠٥

إحتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته تقوم الشركة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

أقر المساهمون في الإجتماع السنوي العادي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٢ تحويل مبلغ الإحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والبالغ ٤٥٠,٢٩٨ ألف درهم إلى الخسائر المتراكمة. تم إظهار التحويل في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إحتياطي إضافي

ينص عقد تأسيس الشركة الأم بأن يتم إقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي الأرباح السنوية لتكوين إحتياطي إضافي لحين إصدار قرار من الجمعية العمومية العادية وذلك بناءً على توصية مجلس الإدارة أو عندما يصبح رصيد هذا الإحتياطي مساوياً ٥٠% من رأس المال المدفوع . لم يتم إقتطاع إحتياطي إضافي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١١، وافق المساهمون على تحويل رصيد الإحتياطي الإضافي والبالغ ٢٦٤,١٩٠ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى الخسائر المتراكمة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٧- قروض بنكية

إن القروض البنكية قصيرة الأجل مضمونة بما يلي:

- رهن ودائع ثابتة.
- كمبيالات لصالح البنوك.
- تجبير بالصل تأمين لصالح البنوك.
- رهن البضائع الممولة بإيصالات أمانة.
- رهن إستثمارات في أوراق مالية و إستثمار في شركة 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 وكذلك لها حق إستلام إيرادات الإيجارات من المباني بالإضافة إلى بالصل تأمين مجيرة لصالح البنوك، وكفالات الشخصية الإعتبارية للمجموعة وكفالة بنكية غير قابلة للنقض من بنك آخر. تخضع هذه التسهيلات البنكية إلى شروط مالية/غير مالية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، تراكم على الشركة الأم أقساط قروض مستحقة السداد لبنوك بمبلغ ٨٣١,٢ مليون درهم، حيث أن الشركة الأم كانت قد تقدمت بطلب لتمديد تاريخ إستحقاق تلك الأقساط. تنص الإتفاقية الأصلية للقروض أعلاه على أن جميع الأقساط المتبقية من تلك القروض تستحق السداد بشكل فوري في حال التخلف في سداد الأقساط المستحقة و/أو عدم الإلتزام ببعض التعهدات المنصوص عليها في الإتفاقية. وفقا لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فقد تم إعادة تصنيف الجزء طويل الأجل من تلك القروض والبالغ ٢٢٩,١ مليون درهم كمطلوبات متداولة في البيانات المالية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

٧- قروض بنكية " تنمة "

وفقاً لإتفاقية إعادة الجدولة، سيتم سداد إجمالي قروض الشركة الأم والبالغة ٢,٨ مليار درهم على فترة السنوات التالية:

السنة	التسديدات المترakمة من إجمالي القروض	مبلغ التسديدات المترakمة (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

يتوجب على الشركة الأم أن تقوم بسداد الفوائد على القروض لأجل في آخر يوم من كل فترة يحتسب عليها الفائدة بمعدل يمثل إجمالي المعدلات المعمول بها بالإضافة إلى معدل ايبور للتسهيلات البنكية الممنوحة بالدرهم ومعدل ليبور للتسهيلات الممنوحة بالدولار. إن متوسط الفوائد للسنوات المالية 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 أيضا تخضع لشروط عامة طبقاً لإتفاقية إعادة الجدولة .

كنتيجة لذلك فإن مبلغ ٦٩١,٥ مليون درهم يمثل سحب على المكشوف بالإضافة إلى فوائد مستحقة غير مسددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٨,٢ مليون درهم، تم إدراجها كجزء من القروض البنكية وفقاً لإتفاقية إعادة الجدولة.

إن تأثير إتفاقية إعادة الجدولة أعلاه والمؤرخة بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٢ سوف يتم إظهاره في البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر التي ستنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

٨- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الإيرادات
٥٦٢,١٢٥	٥٨٦,٧٧٦	٣١٥,٣٠٥	٣١٢,١٩٣	مبيعات بضائع مصنعة
١٣٧,٨٧١	٤٢,٥٩٤	١٣٧,٨٧١	٢٢,٤٠٥	بيع ممتلكات قيد التطوير وإستثمارات في ممتلكات
٣٩,٩٣٩	٣١,٥٣١	٢٩,٩٣٤	٢٤,٣٠٨	بيع إستثمارات في أوراق مالية
١٥٢,٩٩٨	١٥٨,٨٤٦	٧٣,٢٧٦	٧٧,٠١١	إيرادات تأمين
٩٥,٩٤٩	٩٤,٢٢٩	٣٩,٤٤٤	٥٦,٨٩٦	إيرادات متاجرة
٢٢,٥٧٠	٢٤,٣٨١	١٠,٢٣٨	١٢,٩٤٦	إيرادات إيجارات
١٣,٧١٥	١٣,٤٥١	٦,٠١٦	٦,٥٧٣	إيرادات توزيعات أرباح وفوائد
٦٤,٩٢٥	٤٣,٨٤٨	٣٠,٠٢٨	١٠,٦٦٤	إيرادات خدمات
<u>١,٠٩٠,٠٩٢</u>	<u>٩٩٥,٦٥٦</u>	<u>٦٤٢,١١٢</u>	<u>٥٢٢,٩٩٦</u>	
				تكلفة الإيرادات
٤٩٩,٤٤٠	٥١٢,٢٨٨	٢٨٦,٨١٧	٢٧٧,١٤٦	تكلفة مبيعات بضائع مصنعة
١٠٠,٦٩٣	٤٤,٧٩٠	١٠٠,٦٩٣	٢٤,٧٣٨	تكلفة ممتلكات قيد التطوير وإستثمارات في ممتلكات
٥٨,٦٢٤	٥٤,٤١٣	٤٨,٥٧٥	٤٨,٥٢٨	ممتلكات مباعه
١٣١,٤١٧	١٢٨,٢٢٧	٦٥,١٨٧	٥٩,١٥٤	تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه
٦٣,٨٦٩	٣٨,٣٩١	٢٤,١٨٥	١٧,٣٦٧	تكلفة إيرادات تأمين
٦٤,١٤١	٢٩,٨٢٧	٤٤,٣٣٩	١٦,٢٦٩	تكلفة المتاجرة
٩١٨,١٨٤	٨٠٧,٩٣٦	٥٦٩,٧٩٦	٤٤٣,٢٠٢	تكلفة خدمات وإيجارات

٩- الخسارة الأساسية للسهم الواحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(١٥٨,١٩٨)	(٥٦,٤٠١)	(١٠٩,٤٣٠)	(٥٤,٩٨٦)	الخسارة للفترة (ألف درهم)
<u>١,٧٩١,٣٣٣</u>	<u>١,٧٩١,٣٣٣</u>	<u>١,٧٩١,٣٣٣</u>	<u>١,٧٩١,٣٣٣</u>	عدد الأسهم (بالآلاف)
<u>(٠,٠٩)</u>	<u>(٠,٠٣)</u>	<u>(٠,٠٦)</u>	<u>(٠,٠٣)</u>	الخسارة الأساسية للسهم الواحد (درهم)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

١٠ - النقد وما يعادله

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٣٥٩,٢٤٢	٣٧٩,٤٨٥
(٢١٢,٠٨٤)	(٢٩٦,٧٠٣)
<u>١٤٧,١٥٨</u>	<u>٨٢,٧٨٢</u>

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
يطرح: ودائع ثابتة مرهونة وودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر

١١ - إعتاد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم إعتاد البيانات المالية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٢ .

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

٢٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

١٢- 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 ٢٠١١ (مدقق)			٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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	
٩١١,٨٨٠	--	٩١١,٨٨٠	٨٩٣,٤٥٥	--	٨٩٣,٤٥٥	ممتلكات ، آلات ومعدات
٢,١٩٤,٢٥٩	٨٩,٨٢٠	٢,١٠٤,٤٣٩	٢,١٧٨,٧٠٠	٨٩,٨٢٠	٢,٠٨٨,٨٨٠	إستثمارات في ممتلكات
٢٤٢,٥٣٧	١٤٦,٢٤٧	٩٦,٢٩٠	٢٤٤,٨١٣	١٣٩,٣٠١	١٠٥,٥١٢	إستثمارات في شركات زميلة
٦,٨٠٠	--	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	--	٦,٨٠٠	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٣٢٦,٥٥٥	٢٠,٣٨٢	٣٠٦,١٧٣	٢٧٥,٤٣٨	٢٤,٢٩٦	٢٥١,١٤٢	إستثمارات متاحة للبيع
٩٩٢,٠٣٤	--	٩٩٢,٠٣٤	٩٦٦,٣١٥	--	٩٦٦,٣١٥	ممتلكات قيد التطوير
٤٢٥,٦٧٨	١٧,٨٥١	٤٠٧,٨٢٧	٣٩٩,٧٩٩	١٧,٩٣٣	٣٨١,٨٦٦	إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٥٧,٦٨٨	٦٥٨	٣٥٧,٠٣٠	٣٧٣,٣٧٥	٣٥٨	٣٧٣,٠١٧	أرصدة لدى البنوك
<u>٥,٤٥٧,٤٣١</u>	<u>٢٧٤,٩٥٨</u>	<u>٥,١٨٢,٤٧٣</u>	<u>٥,٣٣٨,٦٩٥</u>	<u>٢٧١,٧٠٨</u>	<u>٥,٠٦٦,٩٨٧</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ "تتمة"

١٣ - معلومات قطاعية

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع	
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٠٩٠,٠٩٢	٩٩٥,٦٥٦	٣١٣,٨٧٢	٢٩٦,٩٢٣	٢١٤,٠٩٥	١١١,٩٥٧	٥٦٢,١٢٥	٥٨٦,٧٧٦
٩٨,٢٤٦	١٦١,٤٨٧	٥٤,٤٤٥	١٠٠,٤٧٨	(١٨,٨٨٤)	(١٣,٤٧٩)	٦٢,٦٨٥	٧٤,٤٨٨
(٢٦٧,٨٥٦)	(٢١٤,٥٥٨)	--	--	--	--	--	--
١٤,٨٥٣	١١,١٤٥	--	--	--	--	--	--
(١٥٤,٧٥٧)	(٤١,٩٢٦)						
(٣,٤٤١)	(١٤,٤٧٥)						
(١٥٨,١٩٨)	(٥٦,٤٠١)						

الإيرادات
مجموع الإيرادات

النتائج

نتائج القطاع

مصاريف عمومية غير موزعة

إيرادات أخرى

صافي الخسارة من العمليات

حصة الأقلية غير المسيطرة

صافي الخسارة للفترة العائدة لمساهمي

الشركة الأم

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تنمة "

١٣ - معلومات قطاعية " تنمة "

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥,٤٤٨,١٣٧	٥,٣٨٠,٥١٥	١,٨٥٦,٠٨١	١,٩٧٣,٦٩٠	٣,٠٨٧,٩٩٤	٢,٩٦٦,٥٩٨	٥٠٤,٠٦٢	٤٤٠,٢٢٧	إجمالي الموجودات
١,٧٤٧,٠٨٣	١,٧٢٥,٥٧٦							موجودات القطاع
٧,١٩٥,٢٢٠	٧,١٠٦,٠٩١							موجودات مشتركة غير موزعة
								مجموع الموجودات الموحدة
٤,٠٨٠,٤١٧	٣,٩٥٦,١١٥	١,١٦٤,٢٨٩	١,٠٧٦,٩٧٦	٢,٣٧٦,١٧١	٢,٣٣٨,٤٥٠	٥٣٩,٩٥٧	٥٤٠,٦٨٩	إجمالي المطلوبات
١,٤٧٦,٧٥٤	١,٥٧٠,٥٦١							مطلوبات القطاع
٥,٥٥٧,١٧١	٥,٥٢٦,٦٧٦							مطلوبات مشتركة غير موزعة
								مجموع المطلوبات الموحدة