

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

**لمعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨**

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير للمراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

جدول المحتويات

صفحة

| | |
|------|--|
| ١ | تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موحدة |
| ٢ | الميزانية العمومية الموجزة الموحدة |
| ٣ | بيان الدخل الموجز الموحد |
| ٤ | بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد |
| ٥ | بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد |
| ٢٠-٦ | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة |

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موحدة

لمصلحة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ل.م.ع.) وشركائها التابعة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لما بدراسة الميزانية العمومية الموحدة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة الشركة مساهمة عامة (الشركة) وشركائها التابعة (مما "المجموعة") - دبي، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل الموحدة، الثغرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: *التقرير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إيداع استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا. إن أرقام المقارنة المدرجة ضمن الميزانية العمومية الموحدة والإيضاحات التفسيرية المتعلقة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر أظهر تقريره حولها المؤرخ في ٢٧ يناير ٢٠٠٨ رأياً غير متحفظ. إن أرقام المقارنة لفترة السابفة المخرجة ضمن كل من بيانات الدخل الموحدة، الثغرات في حقوق المساهمين الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة الموحدة والإيضاحات المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧، قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر أظهر تقريره حولها المؤرخ في ١٢ نوفمبر ٢٠٠٧ استنتاجاً غير متحفظاً.

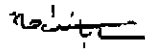
نطاق المراجعة

لقد لمانا 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 للقيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تطيلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق المراجعة أقل جزمياً من نطاق تعميم بالتدقيق وفقاً للمعيار الدولي للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تكفلنا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، لذا، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يحدونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي للجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤): *التقرير المالية المرحلية*.

عن ديلويت أند توش



سليمان يوسف مندلاخ
شريك
(سجل رقم ٤١٠)

لشارقة في ١٢ نوفمبر ٢٠٠٨

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

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
 (المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ | إيضاح | |
|-------------------|-------------------|-------|--------------------------------------|
| مدفئة | غير مدفئة | | |
| ٣٥٨,١٩٣ | ٣٨١,٩٩٥ | ٥ | الموجودات |
| ١,٢٠٩,٤٨٤ | ١,٥٢٠,٩٦١ | ٦ | الموجودات المتداولة |
| ١,٥٤٤,٣٠٤ | ٢,٦٠١,٠٩٣ | | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٢١٠,٢٦٢ | ٦٨٢,٥٤٧ | | إستثمارات - بفرض المتاجرة |
| ٢١١,٦٠٧ | ٢,١١٨,٦٠٧ | ٧ | ذمم تجارية مدفئة وأخرى |
| ١,٤٢١ | ٤,٥٤١ | ٨ | بضاعة |
| ٣,٥٣٥,٢٧١ | ٧,٣٠٩,٧٤٤ | | مشاريع قيد الإنشاء |
| | | | ممتلكات لفرض التطوير |
| | | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | ٢١١,٠٧٨ | | الموجودات غير المتداولة |
| ١,٠٣٩,٣٠٥ | ١,٤٣١,١٠٥ | ٦ | أوراق قبض - شيكات برسم التحصيل |
| ٢٦,٩٢٥ | ٢٧,٨٩٤ | ٦ | إستثمارات - مخافة للبيع |
| ١٥٦,٩٨٨ | ٦٨١,٨٧٢ | ٩ | إستثمارات محتفظ بها لتاريخ إستحقاقها |
| ٢٩,٧٢٧ | ٧٧,٥٠٤ | | إستثمار في شركات زميلة |
| ١,٨٧٢,٤١٣ | ١,٥٠٣,٨١٧ | ١٠ | للشهرة |
| ١٤٥,٢٩٦ | ١٤٥,٢٩٦ | ١١ | إستثمارات في ممتلكات |
| ١٦٥,٠٥٤ | ٤٧٧,٠٦١ | ١٢ | أرئيسي |
| ٣,٣٨٥,٧٠٨ | ٤,٥٥٥,٦٢٧ | | ممتلكات ، آلات وسعدات |
| ٦,٩٢٠,٩٧٩ | ١١,٨٦٥,٣٧١ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | ١,٣٦٣,٠٥٥ | | المطلوبات المتداولة |
| ٧٢٩,٨١١ | ١,٠٢٨,٧٩٢ | | إستلاف من بنوك |
| ٢٦١,٤٨٤ | ٣,٦٣٦,٩٩٧ | | قروض بنكية قصيرة الأجل |
| ١,٥٦٥,١١٨ | ١,٠٢٨,٨٤٤ | | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| ٢,٩٠٦,٤١٣ | | | مجموع للمطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٢,٢٦٩ | ٧٠٩,٩٠٨ | | أوراق ذمم - شيكات مزججة |
| ١,١٧٩,٨٢٨ | ١,٥٣٧,٢٩٨ | | قروض بنكية |
| ١٥,٤٦٧ | ١٨,٥٢٧ | | مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين |
| ١,٢٠٧,٥٦٤ | ٧,٢٦٥,٧٣٣ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٤,١١٣,٩٧٧ | ٨,٢٩٤,٥٧٧ | | مجموع المطلوبات |
| | | | رأس المال والإحتياطيات |
| ٥٤,٠٠٠ | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ١٣ | رأس المال |
| ٥٣٥,٧٦٨ | ٥٦٥,٦٦١ | ١٤ | إحتياطيات |
| ٥٤,٧٢٢ | ١٥٦,٠٩٧ | | إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات |
| ١,٣٣١,٣٩٧ | ١,٣٨٧,٠٧٨ | | أرباح مستفاهة |
| ٢,٤٦١,٨٨٧ | ٣,١٨٨,٨٣٦ | | حقوق مساهمي المجموعة الأم |
| ٣٤٥,١١٥ | ٣٨١,٩٥٨ | | حقوق الأقلية |
| ٢,٨٠٧,٠٠٢ | ٣,٥٧٠,٧٩٤ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٦,٩٢٠,٩٧٩ | ١١,٨٦٥,٣٧١ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

محمد السري
 عضو مجلس الإدارة للمنتخب

عبد الله جمعة السري
 رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(المبالغ مدرجة بالآلاف للدرهم)

٣

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح | |
|--|--------------|---|--------------|-------|-------------------------------|
| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | | |
| غير مدفئة | غير مدفئة | غير مدفئة | غير مدفئة | | |
| ٩٦٢,٣٢٨ | ١,٩٠٨,٨٦٧ | ٣,١٥٨,٦٩٣ | ٦,٥٣٠,٤٩٩ | ١٥ | الإيرادات |
| (٧٩٨,٤٨٢) | (١,٦٩٥,٠٥٦) | (٢,٦١٨,٥٣٠) | (٥,٥٤٥,٩١٨) | ١٥ | تكلفة الإيرادات |
| ١٦٣,٨٤٦ | ٢١٣,٨١١ | ٥٤٠,١٦٣ | ٩٨٤,٥٨١ | | إجمالي للربح |
| (٤,٥٠٢) | ٤,٠٩٥ | ١٩,٦٨٠ | ٦,٧٧٠ | | إيرادات/(مصاريف) تشغيلية أخرى |
| (٥,٢٩٦) | (٦,٣٢٧) | (٢١,٧٦٩) | (٤٠,٥٤٤) | | مصاريف بيعية وتوزيعية |
| (٢٢,١٦٨) | (٦٣,٢٨٤) | (٥٩,٠٢٩) | (١٦٠,٥٥٩) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١٣١,٨٨٠ | ١٤٨,٢٩٥ | ٤٧٩,٠٤٥ | ٧٩٠,٢٤٨ | | الربح من العمليات |
| (٣٤,٠٩٦) | (٤٠,٤٢٥) | (٩٠,٢٧٦) | (١٣٥,٣٨٧) | | تكاليف التمويل |
| ٩٧,٧٨٤ | ١٠٧,٨٧٠ | ٣٨٨,٧٦٩ | ٦٥٤,٨٦١ | | الربح للفترة |
| ٨٨,٨٠٥ | ١٠٧,٩٤٨ | ٣٥١,٠٤٩ | ٦١١,٧٠٨ | | العائد إلى : |
| ٨,٩٧٩ | (٧٨) | ٣٧,٧٢٠ | ٤٣,١٥٣ | | مساهمي المجموعة الأم |
| ٩٧,٧٨٤ | ١٠٧,٨٧٠ | ٣٨٨,٧٦٩ | ٦٥٤,٨٦١ | | حصة الأقلية |
| ٠,٠٨ | ٠,١٠ | ٠,٣٣ | ٠,٥٧ | ١٦ | الربح الأساسي للسهم |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٤

| المجموع | حقوق الأقلية | مساهمي المجموعة الأم | أرباح مستبقاه | إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات | الإحتياطيات | رأس المال |
|------------|--------------|-------------------------|---------------|------------------------------------|-------------|-----------|
| ١,٩٩٣,٧٢١ | ٢٢٨,٨٦٦ | ١,٦٥٤,٨٥٥ | ١,٠٧٠,٨٨١ | (١٢١,٧٨٧) | ٣٠٥,٧٦١ | ٤٠٠,٠٠٠ |
| ٨٤,٧٥٠ | ٤٩٨ | ٨٤,٢٥٢ | — | ٨٤,٢٥٢ | — | — |
| ٢٨٨,٧٦٩ | ٣٧,٧٢٠ | ٣٥١,٠٤٩ | ٣٥١,٠٤٩ | — | — | — |
| ٤٧٣,٥١٩ | ٢٨,٢١٨ | ٤٣٥,٣٠١ | ٣٥١,٠٤٩ | ٨٤,٢٥٢ | — | — |
| — | — | — | (١٤٠,٠٠٠) | — | — | ١٤٠,٠٠٠ |
| (٤٠,٠٠٠) | — | (٤٠,٠٠٠) | (٤٠,٠٠٠) | — | — | — |
| ٨١,٢٥٨ | — | ٨١,٢٥٨ | — | — | ٨١,٢٥٨ | — |
| ٦,٤٢٠ | ٦,٤٢٠ | — | — | — | — | — |
| (٨٤,٣٩٧) | (٨٤,٣٩٧) | — | — | — | — | — |
| (٣٦,٧١٩) | (٧٧,٩٧٧) | ٤١,٢٥٨ | (١٨٠,٠٠٠) | — | ٨١,٢٥٨ | ١٤٠,٠٠٠ |
| ٢,٤٣٠,٥٢١ | ٢٩٩,١٠٧ | ٢,١٣١,٤١٤ | ١,٢٤١,٩٣٠ | (٣٧,٥٣٥) | ٣٨٧,٠١٩ | ٥٤٠,٠٠٠ |
| ٢,٨٠٧,٠٠٢ | ٣٤٥,٦١٥ | ٢,٤٦١,٨٨٧ | ١,٣٣١,٣٩٧ | ٥٤,٧٢٢ | ٥٣٥,٧٦٨ | ٥٤٠,٠٠٠ |
| ١٠٠,٧١٥ | (٦٦٠) | ١٠١,٣٧٥ | — | ١٠١,٣٧٥ | — | — |
| ٦٥٤,٨٦١ | ٤٣,١٥٣ | ٦١١,٧٠٨ | ٦١١,٧٠٨ | — | — | — |
| — | — | — | (٢٨,١٤٣) | — | ٢٨,١٤٣ | — |
| ٧٥٥,٥٧٦ | ٤٧,٤٩٣ | ٧١٣,٠٨٣ | ٥٨٣,٥٦٥ | ١٠١,٣٧٥ | ٢٨,١٤٣ | — |
| — | — | — | (٥٤٠,٠٠٠) | — | — | ٥٤٠,٠٠٠ |
| (٢٨٠) | (٢٨٠) | — | — | — | — | — |
| ٢٨,٦٤٩ | ٢٨,٦٤٩ | — | — | — | — | — |
| (٧,٩١٤) | (٧,٩١٤) | — | — | — | — | — |
| (١٢,٢٣٩) | (٢٦,١٠٥) | ١٣,٨٦٦ | ١٢,١١٦ | — | ١,٧٥٠ | — |
| ٨,٢١٦ | (٥,٦٥٠) | ١٣,٨٦٦ | (٥٢٧,٨٨٤) | — | ١,٧٥٠ | ٥٤٠,٠٠٠ |
| ٣,٥٧٠,٧٩٤ | ٣٨١,٩٥٨ | ٣,١٨٨,٨٣٦ | ١,٣٨٧,٠٧٨ | ١٥٦,٠٩٧ | ٥٦٥,٦٦١ | ١,٠٨٠,٠٠٠ |

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدققة)
أرباح إستثمارات متاحة للبيع مثبتة مباشرة
في حقوق المساهمين
للربح للفترة
مجموع الإيرادات والمصاريف المعترف بها للفترة
إصدار أسهم منحة
توزيعات أرباح منقوعة
فرق إعادة تقييم أراضي
الأموال المستثمرة
حركات أخرى

الرصيد كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)
أرباح إستثمارات متاحة للبيع مثبتة مباشرة
في حقوق المساهمين
للربح للفترة
تحويل إلى إحتياطيات
مجموع الإيرادات والمصاريف المعترف بها للفترة
إصدار أسهم منحة
توزيعات أرباح منقوعة
الأموال المستثمرة
إستبعاد شركة تابعة
حركات أخرى

الرصيد كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ غير مدققة | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ غير مدققة | |
|---|---|---|
| ٣٥١,٠٤٩ | ٦١١,٧٠٨ | العمليات التشغيلية |
| ١,٩٢٩ | ٣,٠٦٠ | الربح للفترة |
| ٩٠,٢٧٦ | ١٣٥,٣٨٧ | التعديلات : |
| ٤٤٣,٢٥٤ | ٧٥٠,١٥٥ | مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين - صافي |
| ٤٨,٥١٤ | (٤٧٢,٢٨٥) | تكاليف التمويل |
| (٤٣٠,٤٦١) | (١,٢٦٧,٨٦٧) | التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| ٤٨٦,٧٨٠ | ٢,٨١٩,٥١٨ | (الزيادة)/النقص في البضاعة |
| ٥٤٨,٠٨٧ | ١,٨٢٩,٥٢١ | الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| (٩٠,٢٧٦) | (١٣٥,٣٨٧) | النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| ٤٥٧,٨١١ | ١,٦٩٤,١٣٤ | النقد الناتج من العمليات فوائد مدفوعة |
| (٧٢,٤٩٨) | ٥١,٤٩٤ | صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية |
| (٢٣,٣٦٣) | (٣٦٢,٠٠٧) | العمليات الاستثمارية |
| (٢٧٨,٨٨٨) | (١,١٢٧,٧٥٥) | النقص/(الزيادة) في ودائع مرهونة وودائع تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر |
| -- | (١,٩٠٧,٠٠٠) | صافي حركة ممتلكات ، آلات ومعدات |
| (٦٨٩,٣٨٤) | ٣٦٨,٥٩٦ | صافي حركة إستثمارات في أوراق مالية |
| ١٧٧,٧٤٧ | (٣,١٢٠) | صافي الحركة في مشاريع قيد الإنشاء |
| (٧,٥٠٠) | (٤٧,٧٧٧) | صافي حركة إستثمارات في ممتلكات |
| (٨٩٤,٨٨٦) | (٣,٠٢٧,٥٦٩) | صافي حركة ممتلكات قيد الإنشاء |
| ٥٢٢,٨٧٩ | ١,٣٥٨,٠٢٢ | الزيادة في الشهرة |
| (٣٩,٧٥٩) | ٣٦,٨٤٣ | صافي المستخدم في العمليات الإستثمارية |
| (٤٠,٠٠٠) | -- | العمليات التمويلية |
| -- | ١٣,٨٦٦ | الزيادة في إستلاف من بنوك/قروض |
| ٤٤٣,١٢٠ | ١,٤٠٨,٧٣١ | الزيادة/(الخسارة) في حقوق الأقلية |
| ٦,٠٤٥ | ٧٥,٢٩٦ | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٩٠,٠٢٨ | ١٣٨,٧٠٠ | إستثمارات أخرى |
| ٩٦,٠٧٣ | ٢١٣,٩٩٦ | صافي النقد الناتج من العمليات التمويلية |
| | | صافي الزيادة في النقد وما يعادله |
| | | النقد وما يعادله في بداية الفترة |
| | | النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٧) |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١- معلومات عامة

تأسست المجموعة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع) - دبي ("المجموعة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر في ٢٧ يوليو ١٩٧٣. تمارس المجموعة نشاطها في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة تجارية صادرة من دائرة التنمية الاقتصادية لحكومة دبي . تتضمن "المجموعة" المجموعة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة . إن عنوان المجموعة 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 المجموعة 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 والإستثمارات في ممتلكات التي تظهر بالقيمة العادلة . تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (بالآلاف للدرهم) ، وهي عملة الدولة التي تمارس بها المجموعة معظم نشاطها.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

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

٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٢- أسس إعداد المعلومات المالية "تتمة"

(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 .

عد إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة قامت إدارة المجموعة بإتباع نفس التقديرات
الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق سياسات المجموعة المحاسبية وكذلك إتباع نفس التوقعات غير مؤكدة
المعمول بها عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٠٧ .

(ب) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الإدارة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية الأخرى تتوافق مع الأهداف والسياسات
المصرح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٠٧ .

٣- أسس توحيد البيانات المالية

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

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

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

٨

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٣- أسس توحيد البيانات المالية " تنمة "

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ :

| الأنشطة الرئيسية | نسبة المساهمة (%) | بلد التأسيس | المؤسسة التابعة |
|---|-------------------|--------------------------|--|
| صناعة الشحوم والزيوت وتجارة الزيوت ومشتقاتها | ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة الإمارات للزيوت المحدودة ذ.م.م. |
| صناعة الأبنية الجاهزة وغرف التخزين المبردة وأفران الطهي والمواقف والشرايات | ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | مصنع الخليج للبيوت الجاهزة ذ.م.م. |
| صناعة العلب والعبوات والبراميل المعدنية | ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة هورايوزون للصناعات المعدنية ذ.م.م. |
| تجارة الشحوم والزيوت | ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة كروان ذ.م.م. |
| تجارة الشحوم والزيوت | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة الإمارات كروان ذ.م.م. |
| تجارة عامة | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة ال . ايه . اي للتجارة العامة ذ.م.م. - دبي |
| مزاولة أعمال التأمين بكافة أنواعه | ٥٣ | الإمارات العربية المتحدة | شركة الصقر الوطنية للتأمين - ش.م.ع. |
| نقل المواد العازلة بالشاحنات الثقيلة | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | مؤسسة دبي الأهلية للنقل السريع - ذ.م.م. |
| تجارة الشحوم والزيوت | ١٠٠ | الهند | شركة الإمارات والهند للزيوت الخصوصية المحدودة |
| إدارة الفنادق | ٥١ | الإمارات العربية المتحدة | لايا لإدارة الفنادق ذ.م.م. |
| تجارة عطور ومستحضرات التجميل | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | اماليا لتجارة العطور ذ.م.م. |
| صناعة الأجزاء المعدنية الإنشائية وصناعة صهاريج تخزين المياه والمواد السائلة | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة اكورن الصناعية ذ.م.م. |

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

٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٣- أسس توحيد البيانات المالية "تتمة"

| الأنشطة الرئيسية | نسبة المساهمة (%) | بلد التأسيس | المؤسسة التابعة |
|--|-------------------|--------------------------|---|
| تجارة الآلات ومعدات تجهيز المصانع وقطع الغيار لمكائن المصانع | ٥١ | الإمارات العربية المتحدة | عالم الشرق الأوسط لمعدات المصانع ذ.م.م. |
| صناعة الأنابيب الحديدية ، صناعة صهاريج تخزين المواد السائلة وصناعة أوعية التفاعل | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة الجودة الدولية المحدودة ذ.م.م. |
| صناعة الإنشاءات المعدنية | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة لويذر الهندسية ذ.م.م. |
| صناعة الأشغال المعدنية للمباني | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة هورايزون لصناعة الألمنيوم ذ.م.م. |
| صيانة عامة ، خدمات حراسة الأبنية وخدمات تنظيف المباني والمسكن | ٥٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة الخليج للخدمات الهندسية ذ.م.م. |
| تجارة الحديد | ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | المجموعة الخليجية للحديد العامة ذ.م.م. |

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

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 المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالإستثمارات في الأوراق المالية ، المشاريع قيد الإنشاء ، ممتلكات لغرض التطوير ، إستثمار في شركة تابعة ، إستثمارات في ممتلكات وممتلكات والآت والمعدات والتي تم التصريح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، تم ذكرها أدناه على النحو المطلوب من قبل هيئة الأوراق المالية بموجب التعميم المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ :

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

١٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٤ - أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

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 الإعراف 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 . جزء من الإستثمارات بغرض المتاجرة أعيد تصنيفها الى إستثمارات متاحة للبيع لتتماشى مع التحديدات المقررة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (IAS٣٩) (إيضاح رقم ٦) .

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 تعترف إدارة المجموعة الاحتفاظ بها حتى استحقاقها ويكون لها القدرة على ذلك . يتم إدراج الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها بالقيمة المستفده بطريقة 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 "تمة"

موجودات مالية متاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع تشمل 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 إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق المساهمين كإحتياطي إعادة تقييم إستثمارات 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 إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل .

إن القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع بعملات أجنبية ، يتم تحديدها بتلك العملة ويتم تحويلها حسب سعر الصرف السائد بتاريخ الميزانية العمومية . إن التغير في القيمة العادلة الناشئ عن تغير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغير في قيمة إطفاء تكلفة الموجودات يتم إثباته ضمن بيان الدخل ، أما التخيرات الأخرى فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .

تطوير مشاريع قيد الإنشاء

يتم إدراج الممتلكات قيد الإنشاء للإستثمار أو لتقدير القيمة بسعر التكلفة 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 إتمامه ، حيث يتم رسملة هذه التكلفة وتصنف في إطار مشاريع قيد الإنشاء . الإنجاز هو الذي يعرف منذ البداية بإصدار شهادة إنجاز عملية أو عندما تعتبر الإدارة هذا المشروع قد إكتمل . عند الإنتهاء من بناء مثل هذه الممتلكات يتم تحويلها إلى إستثمارات في ممتلكات .

تطوير الممتلكات

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

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

١٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٤- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

استثمار في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة تملك المجموعة سيطرة هامة عليها ولكنها لا تعتبر شركة تابعة لها ولا حصة في إنثلاف أعمال. وتعرف هذه السيطرة الهامة بأنها السلطة التي تمكن المجموعة من المشاركة في صنع قرارات حول السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها ولكنها ليست تحكم ولا تحكم مشترك وتظهر من خلال سلطة تنظيم وتوجيه السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها . يتم إظهار إستثمارات الشركة في شركاتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

ووفقاً لطريقة حقوق الملكية تظهر الإستثمارات في شركات زميلة في الميزانية العمومية الموحدة بالتكلفة مضافاً إليها التغيرات اللاحقة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة ومطروحاً منها أي إنخفاض في القيمة ويتم إظهار حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة في بيان الدخل الموحد .

الإستثمارات في ممتلكات

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

٤- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

ممتلكات، آلات ومعدات

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

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم إستخدامها في الإنتاج أو التآجير 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 وتأثير التغير في تلك التقديرات.

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

يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أو حذف جزء من الممتلكات، الآلات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل.

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

١٤

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة 'تتمة'
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٥- نقد وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| ٣٢٠,٢٧٨ | ٣٥٣,٨٨٨ |
| ٣٧,٩١٥ | ٢٨,١٠٧ |
| ٣٥٨,١٩٣ | ٣٨١,٩٩٥ |

أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

٦- إستثمارات في أوراق مالية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| ٨٢٥,٢٠٨ | ١,١٣٦,٣٥٠ |
| ٣٨٤,٢٧٦ | ٣٨٤,٦١١ |
| ١,٢٠٩,٤٨٤ | ١,٥٢٠,٩٦١ |

إستثمارات - بغرض المتاجرة
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

| | |
|-----------|-----------|
| ٨٤٥,٧٩٥ | ١,١٥٢,٠٢٦ |
| ١٩٣,٥١٠ | ٢٧٩,٠٧٩ |
| ١,٠٣٩,٣٠٥ | ١,٤٣١,١٠٥ |

إستثمارات متاحة للبيع
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

| | |
|--------|--------|
| ٤,٣٨٥ | ٢٧,٨٩٤ |
| ٢٢,٥٤٠ | -- |
| ٢٦,٩٢٥ | ٢٧,٨٩٤ |

إستثمارات محتفظ بها حتى إستحقاقها
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

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

١٥

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة التمسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٦- إستثمارات في أوراق مالية "تنمة"

قام مجلس إدارة المجموعة بإعادة النظر في الإستراتيجية الإستثمارية للمجموعة ، حيث قامت المجموعة بالأخذ بالتعديلات المقررة خلال أكتوبر ٢٠٠٨ من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمنعلقة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (IAS٣٩) والذي يتيح وفي ظروف نادرة إعادة تصنيف الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب الأرباح والخسائر إلى إستثمارات متاحة للبيع يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة للعادلة للإستثمارات . وبناءً عليه قامت المجموعة بإعادة تصنيف إستثمارات قيمتها العادلة ٨٥,٩٨٥,٢١٠ درهم كما في ١ يوليو ٢٠٠٨ من إستثمارات بغرض المتاجرة إلى إستثمارات متاحة للبيع .

إن تفاصيل الإستثمارات المعاد تصنيفها هي كما يلي :

| | |
|-------------------|---|
| درهم | |
| ٨٥,٩٨٥,٢١٠ | القيمة العادلة كما في ١ يوليو ٢٠٠٨ |
| (١٥,٢٨٧,٥٣٤) | التغير في القيمة العادلة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
| <u>٧٠,٦٩٧,٦٧٦</u> | القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه ، زاد الربح الصافي لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ١٥,٢٨٧,٥٣٤ درهم .

٧- مشاريع قيد الإنشاء

| | |
|-------------------|-------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| <u>٢١١,٦٠٧</u> | <u>٢,١١٨,٦٠٧</u> |

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

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

١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "نتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٨- ممتلكات لغرض التطوير

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| ١,٤٢١ | ٤,٥٤١ |

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

٩- استثمار في شركات زميلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| ٨٨,٢٥١ | ٥٠١,٣٣٩ |
| ٦٨,٧٣٧ | ١٨٠,٥٣٣ |
| ١٥٦,٩٨٨ | ٦٨١,٨٧٢ |

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

١٠- استثمار في ممتلكات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| ١,٨٥٨,٠٣٩ | ١,٤٦٦,٥٣٨ |
| ١٤,٣٧٤ | ٣٧,٢٧٩ |
| ١,٨٧٢,٤١٣ | ١,٥٠٣,٨١٧ |

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

١١- أراضي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| ١٤٥,٢٩٦ | ١٤٥,٢٩٦ |

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

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

١٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١٢ - ممتلكات ، آلات ومعدات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| ١١٤,٠٠٧ | ٤٧٥,٥٦٢ |
| ١,٠٤٧ | ١,٤٩٩ |
| ١١٥,٠٥٤ | ٤٧٧,٠٦١ |

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

١٣ - رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة | غير مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| ٥٤٠,٠٠٠ | ١,٠٨٠,٠٠٠ |

رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل :

١,٠٨٠ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم (٣١ ديسمبر
٢٠٠٧ : ٥٤٠ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم)

خلال الفترة ، تم زيادة رأس المال للشركة بمبلغ ٥٤٠ مليون درهم من خلال إصدار ٥٤٠ مليون سهم
ملحة .

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

١٨

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١٤ - إحتياطات

| المجموع | إحتياطي تقييم أراضي | إحتياطي إضافي / إختياري | إحتياطي قاتولي | |
|----------|------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------------------|
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| ٣٠٥,٧٦١ | ٢,٥٠٩ | ١٤٠,٦٢٦ | ١٦٢,٦٢٦ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدققة) |
| ٨١,٢٥٨ | ٨١,٢٥٨ | -- | -- | صافي الحركة |
| ٣٨٧,٠١٩ | ٨٣,٧٦٧ | ١٤٠,٦٢٦ | ١٦٢,٦٢٦ | الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ |
| ٥٣٥,٧٦٨ | ١٢١,٥١٤ | ١٩٦,١٢٧ | ٢١٨,١٢٧ | (غير مدققة) |
| ٢٩,٨٩٣ | -- | ٢٩,٨٩٣ | -- | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة) |
| ٥٦٥,٦٦١ | ١٢١,٥١٤ | ٢٢٦,٠٢٠ | ٢١٨,١٢٧ | صافي الحركة |
| | | | | الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |
| | | | | (غير مدققة) |

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

١٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١٥ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|------------------|--|------------------|--|
| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
| غير مدفئة | غير مدفئة | غير مدفئة | غير مدفئة | |
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| | | | | الإيرادات |
| ٧٦,٨٥٣ | ٣٢١,٣٨١ | ٧٠٥,٣٩٢ | ٩٤٠,٢٩٩ | مبيعات بضائع مصنعة |
| ٧١,٢٩٧ | ٤٩٧,٤٠٧ | ١٨٦,٠٠٧ | ١,٠٥٤,٦٩٠ | بيع إستثمارات في ممتلكات |
| ٥٥٤,٧٩١ | ٥١٠,٤١٩ | ١,٤٠٢,٤٧٤ | ٣,١١٤,٠٢٨ | بيع إستثمارات في أوراق مالية |
| -- | ١٣,٠٠٠ | -- | ١٣,٠٠٠ | الربح من بيع شركة تابعة |
| ١٦٣,١٨٣ | ٢٣٩,٩١٩ | ٥٠٣,٧٢٨ | ٦٧٣,٣١٢ | إيرادات تأمين |
| -- | ٢٩٦,٠٥٩ | ٥٠,١٩١ | ٦١٠,٢٢٥ | إيرادات متاجرة |
| ٨٩٣ | (٩,٩٣٣) | ٣,١٧٣ | (٥,٦١٤) | نسبة من (خسائر)/أرباح مساهمة في شركات زميلة |
| ١٤,٥٦٦ | ١١,٨٢٨ | ٢٥,٨٧٥ | ٣٥,٦١٥ | إيرادات إيجارات |
| ٥٥,٠٠٠ | -- | ٢٥٦,١٠٨ | -- | أرباح القيمة العادلة للإستثمارات العقارية |
| ٢٥,٧٤٥ | -- | ٢٥,٧٤٥ | ١٨,١٧٠ | أرباح القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة |
| -- | ٢٨,٧٨٧ | -- | ٧٦,٧٧٤ | إيرادات خدمات |
| ٩٦٢,٣٢٨ | ١,٩٠٨,٨٦٧ | ٣,١٥٨,٦٩٣ | ٦,٥٣٠,٤٩٩ | |
| | | | | تكلفة الإيرادات |
| ٤٨,٤٢٥ | ٢٧٤,٠٢٦ | ٥٨٩,٩١١ | ٧٩٠,٤٢١ | تكلفة مبيعات بضائع مصنعة |
| ٦٩,٨٦٩ | ٣٣٣,٩٥٠ | ١٥٤,٥٥٢ | ٦٣٤,٦٨٧ | تكلفة إستثمارات في ممتلكات مباعه |
| ٥٦٢,٧٠٢ | ٤٨٢,٦٤٢ | ١,٣٨٣,٣٨٠ | ٢,٨٧٩,١٨٢ | تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه |
| ١٣٤,٠٩٣ | ٢١٧,٥٨٠ | ٤٤٩,٧٤٩ | ٦٠٧,٧٥١ | تكلفة إيرادات تأمين |
| -- | ٢٤١,٠٧٠ | ٤٠,٩٣٨ | ٤٦١,٨٣٧ | تكلفة المتاجرة |
| (١٦,٦٠٧) | ١٢٦,٨٣١ | -- | ١٢٦,٨٣١ | خسائر القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة |
| -- | ١٨,٩٥٧ | -- | ٤٨,٢٠٩ | تكلفة خدمات |
| ٧٩٨,٤٨٢ | ١,٦٩٥,٠٥٦ | ٢,٦١٨,٥٣٠ | ٥,٥٤٥,٩١٨ | |

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

٢٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١٦- الربح الأساسي للسهم الواحد

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|--|-----------|--|-----------|---------------------------|
| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
| غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | |
| ٨٨,٨٠٥ | ١٠٧,٩٤٨ | ٣٥١,٠٤٩ | ٦١١,٧٠٨ | الربح للفترة (ألف درهم) |
| ١,٠٨٠,٠٠٠ | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ١,٠٨٠,٠٠٠ | عدد الأسهم (ألف سهم) |
| ٠,٠٨ | ٠,١٠ | ٠,٣٣ | ٠,٥٧ | الربح للسهم الواحد (درهم) |

لقد تم تعديل إحتساب الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠٠٧ بأسهم المنحة والبالغ عددها ٥٤٠ مليون سهم
المصدرة خلال الفترة (إيضاح ١٣) .

١٧- النقد وما يعادله

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ | |
|-------------------|-------------------|--|
| مدققة | غير مدققة | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٢٣٢,٤٦٧ | ٣٨١,٩٩٥ | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| (١٣٦,٣٩٤) | (١٦٧,٩٩٩) | ينزل : ودائع مرهونة تستحق بعد ثلاثة أشهر |
| ٩٦,٠٧٣ | ٢١٣,٩٩٦ | |

١٨- تسهيلات بنكية

إن الإستلاف من البنوك تم مقابل رهن كل من ممتلكات ومشاريع قيد الإنشاء معولة من البنوك ، تجبير
إيرادات الإيجارات من الممتلكات المنكورة أعلاه وبولص للتأمين ، رهن ودائع ثابتة ، أوراق دفع لصالح
البنوك ورهن بضاعة وإستثمارات في أوراق مالية وفي شركات تابعة .

١٩- إعتداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تم إعتداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٠٨ .

٢٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تسبيق بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية .