

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

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

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") - دبي، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد، الدخل الشامل الموجز الموحد، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة 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 استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

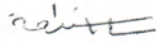
### نطاق المراجعة

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

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد 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



سابا يوسف سندا  
شريك  
(سجل رقم ٤١٠)

الشارقة في ١١ نوفمبر ٢٠٠٩

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

٢

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨      | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ | إيضاح |                                         |
|------------------------|-------------------|-------|-----------------------------------------|
| مدققة<br>(معاد بيانها) | غير مدققة         |       |                                         |
|                        |                   |       | <b>الموجودات</b>                        |
|                        |                   |       | <b>الموجودات المتداولة</b>              |
| ٢٧٧,٣٨٠                | ٣٨٢,٢٤١           | ٥     | أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق            |
| ١,٠٨٤,٨٨١              | ٧٨٥,٦١٧           | ٦     | إستثمارات بغرض المتاجرة                 |
| ١,٢١٨,١٩٦              | ٢,٠١٤,٤٥٤         |       | ذمم تجارية مدينة وأخرى                  |
| ٢٥٦,٤٠٢                | ٢٠٣,٧٧٢           |       | موجودات عقود إعادة التأمين              |
| ٧٦٤,٥٩٤                | ٣٨١,٤٠٩           |       | بضاعة                                   |
| ١,٣٣٧,٠٤٨              | ١,٣٨٥,٨٢٠         | ٧     | ممتلكات قيد التطوير                     |
| ٤,٩٣٨,٥٠١              | ٥,١٥٣,٣١٣         |       | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>        |
|                        |                   |       | <b>الموجودات غير المتداولة</b>          |
| ١,١٨٢,٢٢٠              | ٨٣٣,٨١٥           | ٦     | إستثمارات متاحة للبيع                   |
| ٧,٩٤٦                  | ٧,٩٤٦             | ٦     | إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق |
| ٥١٧,٢٧٢                | ٤٧٢,٧٧٣           | ٨     | إستثمارات في شركات زميلة                |
| ٤٦,٤٧٧                 | ٥٢,٦٦٧            |       | الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى         |
| ١,٨٦٢,١٢٦              | ١,٢٩٥,٣٢٩         | ٩     | إستثمارات في ممتلكات                    |
| ٣٨٧,٧٦٤                | ٥٦٠,٧٢٠           | ١٠    | مشاريع قيد التنفيذ                      |
| ١٤٥,٢٩٦                | ١٤٥,٢٩٦           | ١١    | أراضي                                   |
| ٣٤٧,١٥٧                | ٨١٣,٩١٩           | ١٢    | ممتلكات ، آلات ومعدات                   |
| ٢٣,٢٩١                 | ٢٣,٢٩١            |       | العمليات المتوقفة                       |
| ٤,٥١٩,٥٤٩              | ٤,٢٠٥,٧٥٦         |       | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>    |
| ٩,٤٥٨,٠٥٠              | ٩,٣٥٩,٠٦٩         |       | <b>مجموع الموجودات</b>                  |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

٣

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨      | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ | إيضاح                                           |
|------------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| مدققة<br>(معاد بيانها) | غير مدققة         |                                                 |
| ١,٢٤٨,١٥٠              | ١,٠١١,١١١         | المطلوبات وحقوق المساهمين                       |
| ٦٤٣,٦٧٢                | ٧٠٧,٩٣٣           | المطلوبات المتداولة                             |
| ٩٩٠,٥٠٠                | ١,٢٠٦,٦٣٧         | استلاف من البنوك - قصيرة الأجل                  |
| ٤٤٢,٥٧٣                | ٢٣٤,٨٦١           | قروض بنكية - قصيرة الأجل                        |
| ٤٣٤,٦٩١                | ٣٨٨,٥٤٨           | ذمم تجارية دائنة وأخرى                          |
| ٣,٧٥٩,٥٨٦              | ٣,٥٤٩,٠٩٠         | دفعات مقبوضة عن مبيعات ممتلكات قيد التطوير      |
| ١١,٩٠٤                 | ١١,٩٠٤            | مطلوبات عقود التأمين                            |
| ٣٠٣,٥٨٣                | ٢٥٧,٠٤٠           | مجموع المطلوبات المتداولة                       |
| ٢,٢٦٣,٤٠٠              | ١,٦٨٧,٨٣١         | المطلوبات غير المتداولة                         |
| ٢٠,١٧٥                 | ٢٤,٦٠٦            | مطلوب لأطراف ذات علاقة                          |
| ٢,٥٩٩,٠٦٢              | ١,٩٨١,٣٨١         | ذمم تجارية دائنة وأخرى                          |
| ٦,٣٥٨,٦٤٨              | ٥,٥٣٠,٤٧١         | قروض بنكية - طويلة الأجل                        |
| ١,٠٨٠,٠٠٠              | ١,٧٩١,٣٣٣         | مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين                |
| ٦٢٤,٧٨٨                | ٨١٧,٩٥٥           | مجموع المطلوبات غير المتداولة                   |
| ٥٢,٢٩٣                 | ٤٣,٦٩٧            | رأس المال والإحتياطيات                          |
| ٩٦٦,٥٥٠                | ٧٨٥,٤٧٦           | رأس المال                                       |
| ٢,٧٢٣,٦٣١              | ٣,٤٣٨,٤٦١         | إحتياطيات                                       |
| ٣٧٥,٧٧١                | ٣٩٠,١٣٧           | التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للإستثمارات |
| ٣,٠٩٩,٤٠٢              | ٣,٨٢٨,٥٩٨         | أرباح مستبقاه                                   |
| ٩,٤٥٨,٠٥٠              | ٩,٣٥٩,٠٦٩         | حقوق المساهمين في الشركة الأم                   |
|                        |                   | حصة الأقلية غير المسيطرة                        |
|                        |                   | 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 للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة  
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

٤

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |               | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |               | إيضاح |                          |
|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|---------------|-------|--------------------------|
| ٢٠٠٨                                    | ٢٠٠٩          | ٢٠٠٨                                    | ٢٠٠٩          |       |                          |
| غير مدققة                               | غير مدققة     | غير مدققة<br>(معاد بيانها)              | غير مدققة     |       |                          |
| ١,٩٠٨,٨٦٧                               | ١,٢٠١,٠٢٣     | ٦,٢٢٤,٩٠٤                               | ٤,٣١٣,٨٦٥     | ١٥    | الإيرادات                |
| ( ١,٦٩٥,٠٥٦ )                           | ( ١,٠٦٣,٦٤٦ ) | ( ٥,٤٢٠,٩١٨ )                           | ( ٣,٧٦٢,٧٠١ ) | ١٥    | تكلفة الإيرادات          |
| ٢١٣,٨١١                                 | ١٣٧,٣٧٧       | ٨٠٣,٩٨٦                                 | ٥٥١,١٦٤       |       | إجمالي الربح             |
| ٤,٠٩٥                                   | ٦,٩٤٥         | ٦,٧٧٠                                   | ١١,٨٥٥        |       | إيرادات تشغيلية أخرى     |
| ( ٦,٣٢٧ )                               | ( ١٢,٦٩٦ )    | ( ٤٠,٥٤٤ )                              | ( ٣٠,٢٤٦ )    |       | مصاريف بيعية وتوزيعية    |
| ( ٦٣,٢٨٤ )                              | ( ٧٠,٧٨٠ )    | ( ١٦٠,٥٥٩ )                             | ( ١٧٧,٩٤٩ )   |       | مصاريف عمومية وإدارية    |
| ١٤٨,٢٩٥                                 | ٦٠,٨٤٦        | ٦٠٩,٦٥٣                                 | ٣٥٤,٨٢٤       |       | الربح من العمليات        |
| ( ٤٠,٤٢٥ )                              | ( ٣٨,٥٨١ )    | ( ١٣٥,٣٨٧ )                             | ( ١١٢,٦٩٠ )   |       | تكاليف التمويل           |
| ١٠٧,٨٧٠                                 | ٢٢,٢٦٥        | ٤٧٤,٢٦٦                                 | ٢٤٢,١٣٤       |       | الربح للفترة             |
|                                         |               |                                         |               |       | العائد إلى :             |
| ١٠٧,٩٤٨                                 | ٢٤,٦٨٣        | ٤٣١,١١٣                                 | ٢٢٣,٤٢٦       |       | مساهمي المجموعة الأم     |
| ( ٧٨ )                                  | ( ٢,٤١٨ )     | ٤٣,١٥٣                                  | ١٨,٧٠٨        |       | حصة الأقلية غير المسيطرة |
| ١٠٧,٨٧٠                                 | ٢٢,٢٦٥        | ٤٧٤,٢٦٦                                 | ٢٤٢,١٣٤       |       |                          |
| ٠,٠٧                                    | ٠,٠١          | ٠,٢٨                                    | ٠,١٤          | ١٦    | الربح الأساسي للسهم      |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٥

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |           | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |             |
|--------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|-------------|
| ٢٠٠٨                                       | ٢٠٠٩      | ٢٠٠٨                                        | ٢٠٠٩        |
| غير مدققة                                  | غير مدققة | غير مدققة<br>(معاد بيانها)                  | غير مدققة   |
| ١٠٧,٨٧٠                                    | ٢٢,٢٦٥    | ٤٧٤,٢٦٦                                     | ٢٤٢,١٣٤     |
| الربح للفترة                               |           |                                             |             |
| بنود الدخل الشامل الأخرى                   |           |                                             |             |
| صافي (خسارة)/ربح إستثمارات - متاحة للبيع   |           |                                             |             |
| ( ٤٢,٩٦٣ )                                 | ٦,١٩٤     | ١٠٠,٧١٥                                     | ( ١٠٤,٠٩٥ ) |
| معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين         |           |                                             |             |
| المحول إلى ربح أو خسارة من بيع إستثمارات - |           |                                             |             |
| ---                                        | ٥٥,٤٥٢    | ---                                         | ٩٥,٤٤٧      |
| متاحة للبيع                                |           |                                             |             |
| ٦٤,٩٠٧                                     | ٨٣,٩١١    | ٥٧٤,٩٨١                                     | ٢٣٣,٤٨٦     |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة                 |           |                                             |             |
| إجمالي الدخل الشامل عائد إلى :             |           |                                             |             |
| مساهمي الشركة الأم                         |           |                                             |             |
| ٦٥,٦٤٥                                     | ٧٧,٥٣٤    | ٥٣٢,٤٨٨                                     | ٢١٤,٨٣٠     |
| ( ٧٣٨ )                                    | ٦,٣٧٧     | ٤٢,٤٩٣                                      | ١٨,٦٥٦      |
| ٦٤,٩٠٧                                     | ٨٣,٩١١    | ٥٧٤,٩٨١                                     | ٢٣٣,٤٨٦     |
| حصة الأقلية غير المسيطرة                   |           |                                             |             |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٦

| التغيرات المتراكمة<br>في القيمة العادلة<br>للإستثمارات | إحتياطيات | رأس المال | مجموع       | حقوق الأقلية | مساهمي<br>المجموعة الأم | أرباح مستبقاه |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|--------------|-------------------------|---------------|
| ٥٤,٧٢٢                                                 | ٥٣٥,٧٦٨   | ٥٤٠,٠٠٠   | ٢,٨٠٧,٠٠٢   | ٣٤٥,١١٥      | ٢,٤٦١,٨٨٧               | ١,٣٣١,٣٩٧     |
| ١٠١,٣٧٥                                                | --        | --        | ١٠٠,٧١٥     | ( ٦٦٠ )      | ١٠١,٣٧٥                 | --            |
| --                                                     | --        | --        | ٤٧٤,٢٦٦     | ٤٣,١٥٣       | ٤٣١,١١٣                 | ٤٣١,١١٣       |
| ١٠١,٣٧٥                                                | --        | --        | ٥٧٤,٩٨١     | ٤٢,٤٩٣       | ٥٣٢,٤٨٨                 | ٤٣١,١١٣       |
| --                                                     | --        | ٥٤٠,٠٠٠   | --          | --           | --                      | ( ٥٤٠,٠٠٠ )   |
| --                                                     | --        | --        | ( ٢٨٠ )     | ( ٢٨٠ )      | --                      | --            |
| --                                                     | --        | --        | ٢٨,٦٤٩      | ٢٨,٦٤٩       | --                      | --            |
| --                                                     | --        | --        | ( ٧,٩١٤ )   | ( ٧,٩١٤ )    | --                      | --            |
| --                                                     | ٢٨,١٤٣    | --        | --          | --           | --                      | ( ٢٨,١٤٣ )    |
| --                                                     | ١,٧٥٠     | --        | ( ١٢,٢٣٩ )  | ( ٢٦,١٠٥ )   | ١٣,٨٦٦                  | ١٢,١١٦        |
| --                                                     | ٢٩,٨٩٣    | ٥٤٠,٠٠٠   | ٨,٢١٦       | ( ٥,٦٥٠ )    | ١٣,٨٦٦                  | ( ٥٥٦,٠٢٧ )   |
| ١٥٦,٠٩٧                                                | ٥٦٥,٦٦١   | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ٣,٣٩٠,١٩٩   | ٣٨١,٩٥٨      | ٣,٠٠٨,٢٤١               | ١,٢٠٦,٤٨٣     |
| ٥٢,٢٩٣                                                 | ٦٢٤,٧٨٨   | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ٣,٢٧٩,٩٩٧   | ٣٧٥,٧٧١      | ٢,٩٠٤,٢٢٦               | ١,١٤٧,١٤٥     |
| --                                                     | --        | --        | ( ١٨٠,٥٩٥ ) | --           | ( ١٨٠,٥٩٥ )             | ( ١٨٠,٥٩٥ )   |
| ٥٢,٢٩٣                                                 | ٦٢٤,٧٨٨   | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ٣,٠٩٩,٤٠٢   | ٣٧٥,٧٧١      | ٢,٧٢٣,٦٣١               | ٩٦٦,٥٥٠       |
| ( ١٠٤,٠٩٥ )                                            | --        | --        | ( ١٠٤,٠٩٥ ) | --           | ( ١٠٤,٠٩٥ )             | --            |
| ٩٥,٤٩٩                                                 | --        | --        | ٩٥,٤٤٧      | ( ٥٢ )       | ٩٥,٤٩٩                  | --            |
| --                                                     | --        | --        | ٢٤٢,١٣٤     | ١٨,٧٠٨       | ٢٢٣,٤٢٦                 | ٢٢٣,٤٢٦       |
| ( ٨,٥٩٦ )                                              | --        | --        | ٢٣٣,٤٨٦     | ١٨,٦٥٦       | ٢١٤,٨٣٠                 | ٢٢٣,٤٢٦       |
| --                                                     | ٢٦,٥٠٠    | --        | --          | --           | --                      | ( ٢٦,٥٠٠ )    |
| --                                                     | --        | ٣٧٨,٠٠٠   | --          | --           | --                      | ( ٣٧٨,٠٠٠ )   |
| --                                                     | ١٦٦,٦٦٧   | ٣٣٣,٣٣٣   | ٥٠٠,٠٠٠     | --           | ٥٠٠,٠٠٠                 | --            |
| --                                                     | --        | --        | ( ٧,٦٧٢ )   | ( ٧,٦٧٢ )    | --                      | --            |
| --                                                     | --        | --        | ٩,٦٨٨       | ٩,٦٨٨        | --                      | --            |
| --                                                     | --        | --        | ( ٦,٣٠٦ )   | ( ٦,٣٠٦ )    | --                      | --            |
| --                                                     | ١٩٣,١٦٧   | ٧١١,٣٣٣   | ٤٩٥,٧١٠     | ( ٤,٢٩٠ )    | ٥٠٠,٠٠٠                 | ( ٤٠٤,٥٠٠ )   |
| ٤٣,٦٩٧                                                 | ٨١٧,٩٥٥   | ١,٧٩١,٣٣٣ | ٣,٨٢٨,٥٩٨   | ٣٩٠,١٣٧      | ٣,٤٣٨,٤٦١               | ٧٨٥,٤٧٦       |

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)

أرباح إستثمارات متاحة للبيع معترف مباشرة

في حقوق المساهمين

الربح للفترة (معاد بيانه)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إصدار أسهم منحة

توزيعات أرباح مدفوعة

الأموال المستثمرة

إستبعاد شركة تابعة

تحويل إلى إحتياطيات

حركات أخرى

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) (معاد بيانه)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)

أثر تطبيق الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة

تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية

(إيضاح ١٨)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (معاد بيانه)

خسائر إستثمارات متاحة للبيع معترف بها

مباشرة في حقوق المساهمين

المحول إلى بيان الدخل من بيع إستثمارات

متاحة للبيع

الربح للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تحويل إلى إحتياطيات

إصدار أسهم منحة

أصدار أسهم

توزيعات أرباح مدفوعة

الأموال المستثمرة

حركات أخرى

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٧

| لفترة التسعة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ | لفترة التسعة أشهر<br>المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ |                                                                    |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| غير مدققة<br>(معاد بيانه)                          | غير مدققة                                          |                                                                    |
| ٤٣١,١١٣                                            | ٢٢٣,٤٢٦                                            | <b>العمليات التشغيلية</b>                                          |
|                                                    |                                                    | الربح للفترة                                                       |
|                                                    |                                                    | التعديلات :                                                        |
| ٣,٠٦٠                                              | ٤,٤٣١                                              | مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين - صافي                            |
| ١٥٨,٠١٦                                            | ٥٢,٦٣٠                                             | موجودات عقود إعادة التأمين                                         |
| ( ١٥١,٥٠٣ )                                        | ( ٤٦,١٤٣ )                                         | مطلوبات عقود التأمين                                               |
| ١٣٥,٣٨٧                                            | ١١٢,٦٩٠                                            | تكاليف التمويل                                                     |
| ٥٧٦,٠٧٣                                            | ٣٤٧,٠٣٤                                            | <b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل</b> |
| ( ٤٧٢,٢٨٥ )                                        | ٣٨٣,١٨٥                                            | النقص/(الزيادة) في البضاعة                                         |
| ( ١,٢٣٢,٨٧٨ )                                      | ( ٧٩٦,٢٥٨ )                                        | الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى                                  |
| ٣,٠٨٣,٦١١                                          | ( ٣٨,١١٨ )                                         | (النقص)/(الزيادة) في ذمم تجارية دائنة وأخرى                        |
| ١,٩٥٤,٥٢١                                          | ( ١٠٤,١٥٧ )                                        | <b>النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات</b>                      |
| ( ١٣٥,٣٨٧ )                                        | ( ١١٢,٦٩٠ )                                        | فوائد مدفوعة                                                       |
| ١,٨١٩,١٣٤                                          | ( ٢١٦,٨٤٧ )                                        | <b>صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التشغيلية</b>       |
|                                                    |                                                    | <b>العمليات الاستثمارية</b>                                        |
| ٥١,٤٩٤                                             | ٢١,٦٨٤                                             | النقص في ودائع مرهونة وودائع تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر           |
| ( ٣٦٢,٠٠٧ )                                        | ( ٩٦,٩٠٥ )                                         | صافي حركة ممتلكات ، آلات ومعدات                                    |
| ( ١,١٢٧,٧٥٥ )                                      | ٦٨٣,٥٧٢                                            | صافي حركة إستثمارات في أوراق مالية                                 |
| ( ١,٩٠٧,٠٠٠ )                                      | ( ١٧٢,٩٥٦ )                                        | صافي الحركة في مشاريع قيد الإنشاء                                  |
| ٢٤٣,٥٩٦                                            | ١٩٦,٩٤٠                                            | صافي حركة إستثمارات في ممتلكات                                     |
| ( ٣,١٢٠ )                                          | ( ٤٨,٧٧٢ )                                         | صافي حركة ممتلكات قيد الإنشاء                                      |
| ( ٤٧,٧٧٧ )                                         | ( ٦,١٩٠ )                                          | الزيادة في الشهرة والموجودات غير الملموسة                          |
| ( ٣,١٥٢,٥٦٩ )                                      | ٥٧٧,٣٧٣                                            | <b>صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات الإستثمارية</b>     |
|                                                    |                                                    | <b>العمليات التمويلية</b>                                          |
| ---                                                | ٥٠٠,٠٠٠                                            | إصدار أسهم قابلة للتحويل                                           |
| ١,٣٥٨,٠٢٢                                          | ( ٧٤٨,٣٤٧ )                                        | الزيادة في إستلاف من بنوك/قروض                                     |
| ٣٦,٨٤٣                                             | ١٤,٣٦٦                                             | الزيادة في حقوق الأقلية                                            |
| ١٣,٨٦٦                                             | ---                                                | إستثمارات أخرى                                                     |
| ١,٤٠٨,٧٣١                                          | ( ٢٣٣,٩٨١ )                                        | <b>صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التمويلية</b>       |
| ٧٥,٢٩٦                                             | ١٢٦,٥٤٥                                            | صافي الزيادة في النقد وما يعادله                                   |
| ١٣٨,٧٠٠                                            | ٥٤,٣٦٦                                             | النقد وما يعادله في بداية الفترة                                   |
| ٢١٣,٩٩٦                                            | ١٨٠,٩١١                                            | <b>النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٩)</b>                 |

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 والاستثمارات في ممتلكات وبعض الأدوات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة . تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة ب درهم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والمطلوبات وإيرادات ومصاريف المجموعة المدرجة ضمن المعلومات المالية  
المرحلية المرفقة . إن نتائج أعمال المجموعة الفعلية من الممكن أن تتغير نتيجة إتباع تلك التقديرات  
والإفتراضات .

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية 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 .

##### 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 إستثمارات محتفظ بها لتاريخ إستحقاقها أو كإستثمارات - متاحة للبيع . 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 ويتم الإعتراف بإيراداتها على أساس العائد الفعلي . 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 "نتمة"

##### إستثمارات في أوراق مالية "نتمة"

##### 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 التغير في القيمة العادلة مباشرة 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 التغير في القيمة العادلة الناشئ عن تغير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغير 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 وتكاليف التمويل 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 اكتمل 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 أنها 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 المقنتاه 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 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٥- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة             | غير مدققة         |
| ألف درهم          | ألف درهم          |
| ٢,٤٤٨             | ٢,٦٩٦             |
| ٥١,٩١٨            | ٩٨,٧١٦            |
| ٢٢٣,٠١٤           | ٢٨٠,٨٢٩           |
| ٢٧٤,٩٣٢           | ٣٧٩,٥٤٥           |
| ٢٧٧,٣٨٠           | ٣٨٢,٢٤١           |

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك :  
حسابات جارية  
ودائع ثابتة

|         |         |
|---------|---------|
| ٢٧١,٥٢٧ | ٣٧٥,٨٦٩ |
| ٣,٤٠٥   | ٣,٦٧٦   |
| ٢٧٤,٩٣٢ | ٣٧٩,٥٤٥ |

الأرصدة البنكية

في دولة الإمارات العربية المتحدة  
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

٦- إستثمارات في أوراق مالية

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة             | غير مدققة         |
| ألف درهم          | ألف درهم          |
| ٨٧٢,٤٠٨           | ٧٢٨,٢٦٢           |
| ٢١٢,٤٧٣           | ٥٧,٣٥٥            |
| ١,٠٨٤,٨٨١         | ٧٨٥,٦١٧           |

إستثمارات - بغرض المتاجرة

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول أخرى

|           |         |
|-----------|---------|
| ١,٠٧٣,٧٥٧ | ٧٦١,٦٦٠ |
| ١٠٨,٤٦٣   | ٧٢,١٥٥  |
| ١,١٨٢,٢٢٠ | ٨٣٣,٨١٥ |

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

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 ٢٠٠٩

٦- إستثمارات في أوراق مالية " تنمة "

خلال سنة ٢٠٠٨ ، قام مجلس إدارة المجموعة بإعادة النظر في الإستراتيجية الإستثمارية للمجموعة ، حيث قامت المجموعة بتبني التعديلات المقررة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتعلقة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ( IAS٣٩ ) والتي تتيح وفي ظروف معينة إعادة تصنيف الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في بيان الدخل الموحد إلى إستثمارات متاحة للبيع والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات ضمن حقوق المساهمين .

| المبلغ     |                                                                             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ألف درهم   |                                                                             |
| ٣٦,٦٠٨     | القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)     |
| ( ١٩,٧٠٧ ) | مبيعات خلال السنة                                                           |
| ٩,١٩٥      | التغير في القيمة العادلة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩        |
| ٢٦,٠٩٦     | القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة) |

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه ، إنخفض صافي الربح للفترة بمبلغ ٩,١٩٥ ألف درهم . يوجد تأثير على صافي الربح للفترة المقارنة بمبلغ ١٥,٢٨٧ ألف درهم 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<br>٢٠٠٨ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ |                                    |
|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| مدققة             | غير مدققة         |                                    |
| ألف درهم          | ألف درهم          |                                    |
| ١٢٦,٠٥٥           | ٨٣,٨٢٣            | داخل دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ٣٩١,٢١٧           | ٣٨٨,٩٥٠           | في دول أخرى                        |
| ٥١٧,٢٧٢           | ٤٧٢,٧٧٣           |                                    |

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

١٨

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٩ - إستثمارات في ممتلكات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨         | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ |                                    |
|---------------------------|-------------------|------------------------------------|
| مدققة                     | غير مدققة         |                                    |
| ألف درهم<br>(معاد بيانها) | ألف درهم          |                                    |
| ١,٨٠٤,٦١٩                 | ١,٢٣٣,٨٩١         | داخل دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ٥٧,٥٠٧                    | ٦١,٤٣٨            | في دول أخرى                        |
| ١,٨٦٢,١٢٦                 | ١,٢٩٥,٣٢٩         |                                    |

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<br>٢٠٠٨ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ |                                    |
|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| مدققة             | غير مدققة         |                                    |
| ألف درهم          | ألف درهم          |                                    |
| ٣٢٦,٦٢٥           | ٧٩٦,٢٣٢           | داخل دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ٢٠,٥٣٢            | ١٧,٦٨٧            | في دول أخرى                        |
| ٣٤٧,١٥٧           | ٨١٣,٩١٩           |                                    |

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 ٢٠٠٩

١٣- رأس المال

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ |
|-------------------|-------------------|
| مدققة             | غير مدققة         |
| ألف درهم          | ألف درهم          |
| ١,٠٨٠,٠٠٠         | ١,٧٩١,٣٣٣         |

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

١,٧٩١ 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 ٧١١ مليون درهم من خلال إصدار ٣٧٨ مليون سهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد ومن خلال تحويل سندات قابلة لتحويل بشكل إلزامي إلى أسهم بقيمة إسمية ٣٣٣ مليون درهم (٢٠٠٨ : ٥٤٠ مليون درهم) .

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 تم خلال الفترة حيث تم تحويل القيمة الإسمية البالغة ٣٣٣,٣٣٣,٣٣٣ درهم إلى رأس المال وتم تحويل علاوة الإصدار البالغة ١٦٦,٦٦٦,٦٦٧ درهم إلى حساب الاحتياطي القانوني طبقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ( ٨ ) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة " ٢٠  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٤ - إحتياطات

| إحتياطي قانوني | إحتياطي إضافي / إختياري | إحتياطي تقييم أراضي | المجموع  |
|----------------|-------------------------|---------------------|----------|
| ألف درهم       | ألف درهم                | ألف درهم            | ألف درهم |
| ٢١٨,١٢٧        | ١٩٦,١٢٧                 | ١٢١,٥١٤             | ٥٣٥,٧٦٨  |
| --             | ٢٩,٨٩٣                  | --                  | ٢٩,٨٩٣   |
| ٢١٨,١٢٧        | ٢٢٦,٠٢٠                 | ١٢١,٥١٤             | ٥٦٥,٦٦١  |
| ٢٦٢,٦١٢        | ٢٤٣,١٧١                 | ١١٩,٠٠٥             | ٦٢٤,٧٨٨  |
| ١٦٦,٦٦٧        | --                      | --                  | ١٦٦,٦٦٧  |
| --             | ٢٦,٥٠٠                  | --                  | ٢٦,٥٠٠   |
| ٤٢٩,٢٧٩        | ٢٦٩,٦٧١                 | ١١٩,٠٠٥             | ٨١٧,٩٥٥  |

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)  
صافي الحركة  
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
(غير مدققة)  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)  
علاوة إصدار (إيضاح ١٣)  
صافي الحركة  
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩  
(غير مدققة)

١٥ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |           | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |           |
|-----------------------------------------|-----------|------------------------------------------|-----------|
| ٢٠٠٨                                    | ٢٠٠٩      | ٢٠٠٨                                     | ٢٠٠٩      |
| غير مدققة                               | غير مدققة | غير مدققة                                | غير مدققة |
| ألف درهم                                | ألف درهم  | ألف درهم                                 | ألف درهم  |
| (معاد بيانه)                            |           |                                          |           |
| ٨٧٤,٠٧٤                                 | ٣٠٦,٣٣٣   | ٩٤٠,٢٩٩                                  | ٣٢١,٣٨١   |
| ١,١٦٤,٧٤٤                               | ٢٢٨,٠٧٨   | ٧٤٩,٠٩٥                                  | ٤٩٧,٤٠٧   |
| ١,١٣٣,٤٥٠                               | ٣١٩,١١٥   | ٣,١١٤,٠٢٨                                | ٥١٠,٤١٩   |
| --                                      | --        | ١٣,٠٠٠                                   | ١٣,٠٠٠    |
| ٥٩٦,٨٤٩                                 | ٢٠٦,٠٥٧   | ٦٧٣,٣١٢                                  | ٢٣٩,٩١٩   |
| ٣٥٩,٣٣٧                                 | ٨١,١٥٥    | ٦١٠,٢٢٥                                  | ٢٩٦,٠٥٩   |
| ( ١٤,٤٩٣ )                              | ٢,٩٢١     | ( ٥,٦١٤ )                                | ( ٩,٩٣٣ ) |
| ٣٦,٨٤١                                  | ١٥,٣٦٨    | ٣٥,٦١٥                                   | ١١,٨٢٨    |
| ٢٥,١٩٣                                  | --        | --                                       | --        |
| --                                      | --        | ١٨,١٧٠                                   | --        |
| ١٣٧,٨٧٠                                 | ٤١,٩٩٦    | ٧٦,٧٧٤                                   | ٢٨,٧٨٧    |
| ٤,٣١٣,٨٦٥                               | ١,٢٠١,٠٢٣ | ٦,٢٢٤,٩٠٤                                | ١,٩٠٨,٨٦٧ |

الإيرادات  
مبيعات بضائع مصنعة  
بيع ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء  
وإستثمارات في ممتلكات  
بيع إستثمارات في أوراق مالية  
الربح من بيع شركة تابعة  
إيرادات تأمين  
إيرادات متاجرة  
حصة من (خسائر)/أرباح مساهمة في شركات زميلة  
إيرادات إيجارات  
إيرادات توزيعات أرباح وفوائد  
أرباح القيمة العادلة للإستثمارات -  
بغرض المتاجرة  
إيرادات خدمات

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

٢١

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمية "   
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٥ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات " تنمية "

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر                          |           | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|-----------|
| ٢٠٠٩                                                                | ٢٠٠٨      | ٢٠٠٩                                        | ٢٠٠٨      |
| غير مدققة                                                           | غير مدققة | غير مدققة                                   | غير مدققة |
| ألف درهم                                                            | ألف درهم  | ألف درهم                                    | ألف درهم  |
|                                                                     |           | (معاد بيانه)                                |           |
| ٧٢٥,٥٢٦                                                             | ٧٩٠,٤٢١   | ٢٥٧,١٥٠                                     | ٢٧٤,٠٢٦   |
| تكلفة مبيعات بضائع مصنعة ومباعة                                     |           |                                             |           |
| ٦٢٢,٨٤٦                                                             | ٥٠٩,٦٨٧   | ١٠٣,١١٦                                     | ٣٣٣,٩٥٠   |
| تكلفة ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات في ممتلكات |           |                                             |           |
| ١,٢٥٩,٧٤٧                                                           | ٢,٨٧٦,١٨٢ | ٣٧٨,١٤٨                                     | ٤٨٢,٦٤٢   |
| تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه                                |           |                                             |           |
| ٥٦٢,٥٤٩                                                             | ٦٠٧,٧٥١   | ٢٠٣,٦٧٢                                     | ٢١٧,٥٨٠   |
| تكلفة إيرادات تأمين                                                 |           |                                             |           |
| ٤١١,٥٠٢                                                             | ٤٦١,٨٣٧   | ٥٧,٥٣٨                                      | ٢٤١,٠٧٠   |
| تكلفة المتاجرة                                                      |           |                                             |           |
| ٩٨,٥٤٢                                                              | ١٢٦,٨٣١   | ٤٢,٦٨٥                                      | ١٢٦,٨٣١   |
| خسائر القيمة العادلة للإستثمارات -                                  |           |                                             |           |
| بغرض المتاجرة                                                       |           |                                             |           |
| ٨١,٩٨٩                                                              | ٤٨,٢٠٩    | ٢١,٣٣٧                                      | ١٨,٩٥٧    |
| تكلفة خدمات                                                         |           |                                             |           |
| ٣,٧٦٢,٧٠١                                                           | ٥,٤٢٠,٩١٨ | ١,٠٦٣,٦٤٦                                   | ١,٦٩٥,٠٥٦ |

١٦ - الربح الأساسي للسهم الواحد

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |            | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |            |
|--------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|------------|
| ٢٠٠٩                                       | ٢٠٠٨       | ٢٠٠٩                                        | ٢٠٠٨       |
| غير مدققة                                  | غير مدققة  | غير مدققة                                   | غير مدققة  |
| (ألف درهم)                                 | (ألف درهم) | (ألف درهم)                                  | (ألف درهم) |
| ٢٢٣,٤٢٦                                    | ٤٣١,١١٣    | ٢٤,٦٨٣                                      | ١٠٧,٩٤٨    |
| الربح للفترة                               |            |                                             |            |
| ١,٦٣٧,٠١٥                                  | ١,٥٢٨,٠٢٨  | ١,٧٩١,٣٣٣                                   | ١,٥٢٨,٠٢٨  |
| عدد الأسهم (ألف سهم)                       |            |                                             |            |
| ٠,١٤                                       | ٠,٢٨       | ٠,٠١                                        | ٠,٠٧       |
| الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)          |            |                                             |            |

لقد تم إعادة إحتساب الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠٠٨ وذلك بعد الأخذ بعين الإعتبار أسهم المنحة والبالغ عددها ٣٧٨ مليون سهم منحة المصدرة خلال الفترة (إيضاح ١٣) .

# ١٧- 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |             |                     |                                            |
|----------------------------------------------|-------------|---------------------|--------------------------------------------|
| معاد بيانه                                   | تعديلات     | كما تم بيانه سابقاً |                                            |
| غير مدققة                                    | غير مدققة   | غير مدققة           |                                            |
| ألف درهم                                     | ألف درهم    | ألف درهم            |                                            |
| ٦,٢٢٤,٩٠٤                                    | ( ٣٠٥,٥٩٥ ) | ٦,٥٣٠,٤٩٩           | الإيرادات                                  |
| ٥,٤٢٠,٩١٨                                    | ( ١٢٥,٠٠٠ ) | ٥,٥٤٥,٩١٨           | تكلفة الإيرادات                            |
| ٤٧٤,٢٦٦                                      | ( ١٨٠,٥٩٥ ) | ٦٥٤,٨٦١             | الربح للفترة                               |
| ٤٣١,١١٣                                      | ( ١٨٠,٥٩٥ ) | ٦١١,٧٠٨             | الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم |

## بيان المركز المالي الموجز الموحد

| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |             |                     |                       |
|----------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| معاد بيانه     | تعديلات     | كما تم بيانه سابقاً |                       |
| 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         |

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

#### 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة  
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٨ - معلومات قطاعات الأعمال

| المجموع                                    |             | خدمات وأخرى                                |           | إستثمارات                                  |           | تصنيع                                      |           |
|--------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |             | لفترة التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |           | لفترة التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |           | لفترة التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |           |
| ٢٠٠٨                                       | ٢٠٠٩        | ٢٠٠٨                                       | ٢٠٠٩      | ٢٠٠٨                                       | ٢٠٠٩      | ٢٠٠٨                                       | ٢٠٠٩      |
| غير مدققة                                  | غير مدققة   | غير مدققة                                  | غير مدققة | غير مدققة                                  | غير مدققة | غير مدققة                                  | غير مدققة |
| ألف درهم                                   | ألف درهم    | ألف درهم                                   | ألف درهم  | ألف درهم                                   | ألف درهم  | ألف درهم                                   | ألف درهم  |
| (معاد بيانها)                              |             |                                            |           | (معاد بيانها)                              |           |                                            |           |
| ٦,٢٢٤,٩٠٤                                  | ٤,٣١٣,٨٦٥   | ١,٤٠٥,٥٠٧                                  | ١,٠٩٤,٠٥٦ | ٣,٨٧٩,٠٩٨                                  | ٢,٣٤٥,٧٣٥ | ٩٤٠,٢٩٩                                    | ٨٧٤,٠٧٤   |
| ٨٠٣,٩٨٦                                    | ٥٥١,١٦٤     | ٢٨٧,٧١٠                                    | ٣٨,٠١٣    | ٣٦٦,٣٩٨                                    | ٣٦٤,٦٠٣   | ١٤٩,٨٧٨                                    | ١٤٨,٥٤٨   |
| ( ٣٣٦,٤٩٠ )                                | ( ٣٢٠,٨٨٥ ) | --                                         | --        | --                                         | --        | --                                         | --        |
| ٤٦٧,٤٩٦                                    | ٢٣٠,٢٧٩     | --                                         | --        | --                                         | --        | --                                         | --        |
| ٦,٧٧٠                                      | ١١,٨٥٥      | --                                         | --        | --                                         | --        | --                                         | --        |
| ٤٧٤,٢٦٦                                    | ٢٤٢,١٣٤     |                                            |           |                                            |           |                                            |           |
| ٤٣١,١١٣                                    | ٢٢٣,٤٢٦     |                                            |           |                                            |           |                                            |           |
| ٤٣,١٥٣                                     | ١٨,٧٠٨      |                                            |           |                                            |           |                                            |           |
| ٤٧٤,٢٦٦                                    | ٢٤٢,١٣٤     |                                            |           |                                            |           |                                            |           |

الإيرادات  
مجموع الإيرادات

النتائج  
نتائج القطاع  
مصاريف عمومية غير موزعة  
أرباح العمليات  
إيرادات أخرى  
صافي الربح للفترة

العائد إلى :  
مساهمي المجموعة الأم  
حصة الأقلية غير المسيطرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٨ - معلومات قطاعات الأعمال " تنمة "

| المجموع                                     |             | خدمات وأخرى                                 |           | إستثمارات                                   |           | تصنيع                                       |           |
|---------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------|-----------|
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |           | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |           | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر |           |
| ٢٠٠٨                                        | ٢٠٠٩        | ٢٠٠٨                                        | ٢٠٠٩      | ٢٠٠٨                                        | ٢٠٠٩      | ٢٠٠٨                                        | ٢٠٠٩      |
| غير مدققة                                   | غير مدققة   | غير مدققة                                   | غير مدققة | غير مدققة                                   | غير مدققة | غير مدققة                                   | غير مدققة |
| ألف درهم                                    | ألف درهم    | ألف درهم                                    | ألف درهم  | ألف درهم                                    | ألف درهم  | ألف درهم                                    | ألف درهم  |
| ١,٩٠٨,٨٦٧                                   | ١,٢٠١,٠٢٣   | ٥٦٤,٧٦٥                                     | ٣٢٩,٢٠٨   | ١,٠٢٢,٧٢١                                   | ٥٦٥,٤٨٢   | ٣٢١,٣٨١                                     | ٣٠٦,٣٣٣   |
| ٢١٣,٨١١                                     | ١٣٧,٣٧٧     | ٨٧,١٥٨                                      | ٤٦,٦٦١    | ٧٩,٢٩٨                                      | ٤١,٥٣٣    | ٤٧,٣٥٥                                      | ٤٩,١٨٣    |
| ( ١١٠,٠٣٦ )                                 | ( ١٢٢,٠٥٧ ) | --                                          | --        | --                                          | --        | --                                          | --        |
| ١٠٣,٧٧٥                                     | ١٥,٣٢٠      | --                                          | --        | --                                          | --        | --                                          | --        |
| ٤,٠٩٥                                       | ٦,٩٤٥       | --                                          | --        | --                                          | --        | --                                          | --        |
| ١٠٧,٨٧٠                                     | ٢٢,٢٦٥      |                                             |           |                                             |           |                                             |           |
| ١٠٧,٩٤٨                                     | ٢٤,٦٨٣      |                                             |           |                                             |           |                                             |           |
| ( ٧٨ )                                      | ( ٢,٤١٨ )   |                                             |           |                                             |           |                                             |           |
| ١٠٧,٨٧٠                                     | ٢٢,٢٦٥      |                                             |           |                                             |           |                                             |           |

الإيرادات  
مجموع الإيرادات

النتائج  
نتائج القطاع  
مصاريف عمومية غير موزعة  
أرباح العمليات  
إيرادات أخرى  
صافي الربح للفترة

العائد إلى :  
مساهمي المجموعة الأم  
حصة الأقلية غير المسيطرة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٨ - معلومات قطاعات الأعمال " تنمة "

| المجموع                   |                   | خدمات وأخرى       |                   | إستثمارات                 |                   | تصنيع             |                   |                          |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨         | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨         | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٠٨ | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩ |                          |
| مدققة                     | غير مدققة         | مدققة             | غير مدققة         | مدققة                     | غير مدققة         | مدققة             | غير مدققة         |                          |
| ألف درهم<br>(معاد بيانها) | ألف درهم          | ألف درهم          | ألف درهم          | ألف درهم<br>(معاد بيانها) | ألف درهم          | ألف درهم          | ألف درهم          |                          |
| ٨,٢٥٠,٧٣٠                 | ٨,٣١٥,١٣١         | ٢,٣٠٨,١١٢         | ٢,١٧٣,٠٩٢         | ٤,٧٧٥,٠٦٨                 | ٥,٠٤٣,٦٥٩         | ١,١٦٧,٥٥٠         | ١,٠٩٨,٣٨٠         | مجموع الموجودات          |
| ١,٢٠٧,٣٢٠                 | ١,٠٤٣,٩٣٨         | --                | --                | --                        | --                | --                | --                | موجودات القطاع           |
| ٩,٤٥٨,٠٥٠                 | ٩,٣٥٩,٠٦٩         |                   |                   |                           |                   |                   |                   | موجودات مشتركة غير موزعة |
|                           |                   |                   |                   |                           |                   |                   |                   | مجموع الموجودات الموحدة  |
| ٤,٨٦٨,٤٥٩                 | ٤,٣٩١,١٥٣         | ١,٥٩٥,١٦٥         | ١,٢٥٤,٦١٣         | ١,٨٣٦,١٠٣                 | ١,٩٠٦,٦٣٨         | ١,٤٣٧,١٩١         | ١,٢٢٩,٩٠٢         | مجموع المطلوبات          |
| ١,٤٩٠,١٨٩                 | ١,١٣٩,٣١٨         | --                | --                | --                        | --                | --                | --                | مطلوبات القطاع           |
| ٦,٣٥٨,٦٤٨                 | ٥,٥٣٠,٤٧١         |                   |                   |                           |                   |                   |                   | مطلوبات مشتركة غير موزعة |

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

٢٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٩ - النقد وما يعادله

| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٨     | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٠٩     |
|-----------------------|-----------------------|
| غير مدققة<br>ألف درهم | غير مدققة<br>ألف درهم |
| ٣٨١,٩٩٥               | ٣٨٢,٢٤١               |
| ( ١٦٧,٩٩٩ )           | ( ٢٠١,٣٣٠ )           |
| ٢١٣,٩٩٦               | ١٨٠,٩١١               |

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

٢٠ - تسهيلات بنكية

إن الإستلاف من البنوك قصير الأجل مضمون بما يلي :

- رهن وداائع ثابتة .
- سندات اذنية لصالح البنوك .
- تحويل حق الإنفعا 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 . إن البنوك المانحة للتسهيلات هي المستفيد الأول من الممتلكات والإنشاءات وكذلك لها الحق بإستلام إيرادات الإيجارات من المباني . إن بوالص التأمين مجبرة لصالح البنوك وكفالات الشخصية الإعتبارية للمجموعة وكفالة البنكية غير قابلة للنقض من بنك آخر . تخضع هذه التسهيلات البنكية إلى شروط مالية/غير مالية .

٢١ - إعتاماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تم إعتاماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٠٩ .

٢٢ - أرقام المقارنة

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