

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٢٥-٨	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 المرفق للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") - دبي، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد، الدخل الشامل الموجز الموحد، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

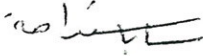
نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤): التقارير المالية المرحلية.

عن ديلويت أند توش



سابا يوسف سنداحه

شريك

(سجل رقم ٤١٠)

الشارقة في ١٢ مايو ٢٠٠٩

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

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٧٧,٣٨٠	٣١٩,٩٨٣	٥	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
١,٠٨٤,٨٨١	٩١٥,٢٢٦	٦	إستثمارات بغرض المتاجرة
١,٦٦٧,٦٠٣	١,٦٤٨,١٦٣		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧٦٤,٥٩٤	٤٦٨,٠٠٠		بضاعة
١,٣٣٧,٠٤٨	١,٣٣٥,٦١٦	٧	ممتلكات قيد التطوير
٥,١٣١,٥٠٦	٤,٦٨٦,٩٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,١٨٢,٢٢٠	١,٠٠٧,٤٦٠	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٧,٩٤٦	٧,٩٤٦	٦	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٥١٧,٢٧٢	٥٤٣,٠٧١	٨	إستثمارات في شركات زميلة
٤٦,٤٧٧	٤٦,٤٧٧		الشهرة
١,٧٣٧,١٢٦	١,٥٩٩,٠٤٧	٩	إستثمارات في ممتلكات
٣٨٧,٧٦٤	٤٨٦,٥٩٣	١٠	مشاريع قيد التنفيذ
١٤٥,٢٩٦	١٤٥,٢٩٦	١١	أراضي
٣٤٧,١٥٧	٤٠٦,١٦٥	١٢	ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٣,٢٩١	٢٣,٢٩١		العمليات المتوقفة
٤,٣٩٤,٥٤٩	٤,٢٦٥,٣٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٥٢٦,٠٥٥	٨,٩٥٢,٣٣٤		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	إيضاح
مدققة	غير مدققة	
١,٢٤٨,١٥٠	١,٣٧٣,٧٣٧	المطلوبات وحقوق المساهمين
٦٤٣,٦٧٢	٥٦٩,٤١٦	المطلوبات المتداولة
١,٧٥٥,١٧٤	١,٧٠٩,٣٨٤	سلفيات بنكية - قصيرة الأجل
٣,٦٤٦,٩٩٦	٣,٦٥٢,٥٣٧	قروض بنكية - قصيرة الأجل
		ذمم تجارية دائنة وأخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٩٠٤	١١,٩٠٤	المطلوبات غير المتداولة
٣٠٣,٥٨٣	٢٧٠,٣٥١	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢,٢٦٣,٤٠٠	١,٨٦١,١٧٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٠,١٧٥	٢٠,٠٦٤	قروض بنكية - طويلة الأجل
٢,٥٩٩,٠٦٢	٢,١٦٣,٤٩٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦,٢٤٦,٠٥٨	٥,٨١٦,٠٣٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٤٥٨,٠٠٠	١٣ رأس المال والإحتياطيات
٦٢٤,٧٨٨	٦٥١,٢٨٨	١٤ رأس المال
٥٢,٢٩٣	٢٦,٣٣٢	إحتياطيات
١,١٤٧,١٤٥	٦٠٥,٣٩٨	إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
٢,٩٠٤,٢٢٦	٢,٧٤١,٠١٨	أرباح مستبقاه
٣٧٥,٧٧١	٣٩٥,٢٨٦	حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣,٢٧٩,٩٩٧	٣,١٣٦,٣٠٤	حصة الأقلية غير المسيطرة
٩,٥٢٦,٠٥٥	٨,٩٥٢,٣٣٤	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة

محمد السري  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبد الله جمعة السري  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
غير مدققة	غير مدققة	
١,٩٩٧,٨٦٦	١,٤٧٢,١٤٦	١٥ الإيرادات
( ١,٧٢٧,٨٧٠ )	( ١,٣١٨,٨٧٩ )	١٥ تكلفة الإيرادات
٢٦٩,٩٩٦	١٥٣,٢٦٧	إجمالي الربح
٢٨,٩٩١	٢,٥٤٥	إيرادات تشغيلية أخرى
( ١١,٢٣٢ )	( ٧,٣٧٧ )	مصاريف بيعية وتوزيعية
( ٤٩,٧١٣ )	( ٤٩,٥٦٤ )	مصاريف إدارية
٢٣٨,٠٤٢	٩٨,٨٧١	الربح من العمليات
( ٤٤,٠٦٦ )	( ٣٦,١٢٠ )	تكاليف التمويل
١٩٣,٩٧٦	٦٢,٧٥١	ربح الفترة
		العائد إلى :
١٦٨,٩٨٠	٤٤,٢٩١	مساهمي الشركة الأم
٢٤,٩٩٦	١٨,٤٦٠	حصة الأقلية غير المسيطرة
١٩٣,٩٧٦	٦٢,٧٥١	
٠,١٢ درهم	٠,٠٣ درهم	١٦ الربح الأساسي للسهم

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 الدخل الشامل الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٥

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
غير مدققة	غير مدققة	
١٩٣,٩٧٦	٦٢,٧٥١	الربح للفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		صافي (خسائر)/أرباح إستثمارات - متاحة للبيع معترف
٣١,١١٩	( ٦٥,٥٥٣ )	بها مباشرة في حقوق المساهمين
---	٣٩,٥٨٧	المحول إلى ربح أو خسارة من بيع إستثمارات -
---	( ١,٣٦٦ )	متاحة للبيع
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٢٢٥,٠٩٥	٣٥,٤١٩	إجمالي إيرادات الدخل الشامل للفترة
		إجمالي إيرادات الدخل الشامل العائد إلى :
٢٠٠,٠٩٩	١٧,٣٨٧	مساهمي الشركة الأم
٢٤,٩٩٦	١٨,٠٣٢	حصة الأقلية غير المسيطرة
٢٢٥,٠٩٥	٣٥,٤١٩	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٦

المجموع	حقوق الأقلية غير المسيطرة	مساهمي الشركة الأم	أرباح مستبقاه	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات	الإحتياطيات	رأس المال	
٢,٨٠٧,٠٠٢	٣٤٥,١١٥	٢,٤٦١,٨٨٧	١,٣٣١,٣٩٧	٥٤,٧٢٢	٥٣٥,٧٦٨	٥٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدقق)
٣١,١١٩	--	٣١,١١٩	--	٣١,١١٩	--	--	أرباح إستثمارات متاحة للبيع مثبتة مباشرة
١٩٣,٩٧٦	٢٤,٩٩٦	١٦٨,٩٨٠	١٦٨,٩٨٠	--	--	--	في حقوق المساهمين
٢٢٥,٠٩٥	٢٤,٩٩٦	٢٠٠,٠٩٩	١٦٨,٩٨٠	٣١,١١٩	--	--	الربح للفترة
--	--	--	( ٥٤٠,٠٠٠)	--	--	٥٤٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
( ٢٨٠)	( ٢٨٠)	--	--	--	--	--	إصدار أسهم منحة
( ٤٨,٠٢٤)	( ٤٨,٠٢٤)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
( ٤٨,٣٠٤)	( ٤٨,٣٠٤)	--	( ٥٤٠,٠٠٠)	--	--	٥٤٠,٠٠٠	حركات أخرى
٢,٩٨٣,٧٩٣	٣٢١,٨٠٧	٢,٦٦١,٩٨٦	٩٦٠,٣٧٧	٨٥,٨٤١	٥٣٥,٧٦٨	١,٠٨٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)
٣,٢٧٩,٩٩٧	٣٧٥,٧٧١	٢,٩٠٤,٢٢٦	١,١٤٧,١٤٥	٥٢,٢٩٣	٦٢٤,٧٨٨	١,٠٨٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدقق)
( ١٨٠,٥٩٥)	--	( ١٨٠,٥٩٥)	( ١٨٠,٥٩٥)	--	--	--	المعاد تصنيفه لدى تطبيق الإصدار رقم ١٥ الصادر
٣,٠٩٩,٤٠٢	٣٧٥,٧٧١	٢,٧٢٣,٦٣١	٩٦٦,٥٥٠	٥٢,٢٩٣	٦٢٤,٧٨٨	١,٠٨٠,٠٠٠	عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية
( ٦٥,٥٥٣)	( ٥)	( ٦٥,٥٤٨)	--	( ٦٥,٥٤٨)	--	--	الرصيد كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (معاد تصنيفه)
٣٩,٥٨٧	--	٣٩,٥٨٧	--	٣٩,٥٨٧	--	--	خسائر إستثمارات متاحة للبيع مثبتة مباشرة
( ١,٣٦٦)	( ٤٢٣)	( ٩٤٣)	( ٩٤٣)	--	--	--	في حقوق المساهمين
٦٢,٧٥١	١٨,٤٦٠	٤٤,٢٩١	٤٤,٢٩١	--	--	--	محول إلى بيان الدخل عند بيع إستثمارات متاحة للبيع
٣٥,٤١٩	١٨,٠٣٢	١٧,٣٨٧	٤٣,٣٤٨	( ٢٥,٩٦١)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	--	--	( ٢٦,٥٠٠)	--	٢٦,٥٠٠	--	الربح للفترة
--	--	--	( ٣٧٨,٠٠٠)	--	--	٣٧٨,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
( ٩٦٦)	( ٩٦٦)	--	--	--	--	--	المحول إلى الإحتياطيات
٢,٣٥٠	٢,٣٥٠	--	--	--	--	--	إصدار أسهم منحة
٩٩	٩٩	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٤٨٣	١,٤٨٣	--	( ٤٠٤,٥٠٠)	--	٢٦,٥٠٠	٣٧٨,٠٠٠	أموال مستثمرة
٣,١٣٦,٣٠٤	٣٩٥,٢٨٦	٢,٧٤١,٠١٨	٦٠٥,٣٩٨	٢٦,٣٣٢	٦٥١,٢٨٨	١,٤٥٨,٠٠٠	حركات أخرى
							الرصيد كما في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
غير مدققة	غير مدققة	
		<b>العمليات التشغيلية</b>
		الربح للفترة
		التعديلات :
		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين - صافي
١٦٨,٩٨٠	٤٤,٢٩١	تكاليف التمويل
١,٥٠٥	( ١١١)	<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>
٤٤,٠٦٦	٣٦,١٢٠	النقص/(الزيادة) في البضاعة
٢١٤,٥٥١	٨٠,٣٠٠	النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
( ٧٨,٧٤٢)	٢٩٦,٥٩٤	صافي حركة ممتلكات قيد التطوير
( ٥٦٥,٠٤٥)	( ١٦١,١٥٥)	النقص/(الزيادة) في ذمم تجارية دائنة وأخرى
--	١,٤٣٢	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
٨٢١,٣٧٥	( ٧٩,٠٢٢)	فوائد مدفوعة
٣٩٢,١٣٩	١٣٨,١٤٩	<b>صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية</b>
( ٤٤,٠٦٦)	( ٣٦,١٢٠)	<b>العمليات الاستثمارية</b>
٣٤٨,٠٧٣	١٠٢,٠٢٩	(الزيادة)/النقص في ودائع مرهونة لدى البنك وودائع تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر
		صافي حركة ممتلكات ، آلات ومعدات
٩٢,٤٢١	( ٦٢٧)	صافي حركة إستثمارات في أوراق مالية
( ٧٥,٥٢٣)	( ٥٩,٠٠٨)	صافي الحركة في مشاريع قيد الإنشاء
( ١٥,٧٨٤)	٢٩٢,٦٥٥	صافي حركة إستثمارات في ممتلكات
( ٦٢٠,٦٤٢)	( ٩٨,٨٢٩)	الزيادة في الشهرة
١١٨,٩١٥	١٣٨,٠٧٩	<b>صافي الناتج من/(المستخدم في) العمليات الإستثمارية</b>
( ٤٧,٧٧٧)	--	<b>العمليات التمويلية</b>
( ٥٤٨,٣٩٠)	٢٧٢,٢٧٠	(النقص)/الزيادة في إستلاف من بنوك/قروض
		الزيادة/(النقص) في حقوق الأقلية غير المسيطرة
٤٢٤,٣٠٢	( ٣٥٠,٨٩٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
( ٢٦,٨٠٨)	١٩,٥١٥	<b>صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التمويلية</b>
--	( ٩٤٣)	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٣٩٧,٤٩٤	( ٣٣٢,٣٢٣)	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٩٧,١٧٧	٤١,٩٧٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٨)
١٣٨,٧٠٠	٥٤,٣٦٦	
٣٣٥,٨٧٧	٩٦,٣٤٢	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

## ١- معلومات عامة

تأسست المجموعة الخليجية للإستثمارات 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 الإقتصادية لحكومة دبي . تتضمن "المجموعة" الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة . إن عنوان الشركة هو ص.ب.: ٢٢٥٨٨ ، دبي - الإمارات العربية المتحدة .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة فيما يلي :  
الإشتراك في تأسيس الشركات الصناعية  
الإشتراك في تأسيس الشركات التجارية  
شراء وبيع الأراضي والعقارات  
خدمات تنمية العقارات  
تجارة عامة

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

## ٢- أسس إعداد المعلومات المالية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) : " التقارير المالية المرحلية " الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة . تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا إعادة تقييم الأراضي وبعض الأدوات المالية والإستثمارات في ممتلكات التي تظهر بالقيمة العادلة . تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (بآلاف الدراهم) ، 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 ٢٠٠٨ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

٢- أسس إعداد المعلومات المالية " تنمة "

(أ) تقديرات غير مؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة يتطلب من إدارة المجموعة بأن تقوم بتقديرات ، إفتراضات وتوقعات غير مؤكدة قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات ، المطلوبات ، إيرادات ومصاريف المجموعة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المرفقة . إن نتائج أعمال المجموعة الفعلية من الممكن أن تتغير نتيجة إتباع تلك التقديرات والإفتراضات .

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة قامت إدارة المجموعة بإتباع نفس التقديرات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق سياسات المجموعة المحاسبية وكذلك إتباع نفس التوقعات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

(ب) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الإدارة 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 للإستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة ("المجموعة") من المعلومات المالية الخاصة بالشركة والمؤسسات (شركاتها التابعة) 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 . وقد تم إيضاح تفاصيل الشركات التابعة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

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

##### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية

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

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

قامت المجموعة بتعديل السياسات المتبعة في العائدات ، بناءً على التوصيات الجديدة التي أصدرها " مجلس المعايير المحاسبية الدولي (IASB) حول الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية في ما يتعلق بإتفاقيات الإنشاءات العقارية وإحتساب العائدات على أساس المشاريع المنتهية ، والذي يتم البدء في تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩ . لم يكن هناك أي تأثير لذلك التعديل على نتائج الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ . هناك تأثير على الأرباح السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، وبالتالي فقد تم إعادة تصنيف الأرباح المستبقاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

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

٤- أهم السياسات المحاسبية " تنمة "

*إستثمارات في أوراق مالية*

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

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

*الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر*

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو صممت لأن تصنف كذلك .

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا :

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

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

*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 تعتزم إدارة المجموعة الاحتفاظ بها حتى استحقاقها ويكون لها القدرة على ذلك . يتم إدراج الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها بالقيمة المستفذه 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 "تنمة"

##### 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 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 ، أما التغيرات 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 الممتلكات 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 .

٤- أهم السياسات المحاسبية " تنمة "

إستثمار 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 بطريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإنه يتم إظهار الإستثمار 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 الشركات الزميلة بشكل منفرد .

في حال تجاوزت خسائر الشركة الزميلة حصة المجموعة فيها (والتي تتضمن أي حصص طويلة الأجل ، في جوهرها ، جزء من صافي إستثمار المجموعة في الشركة الزميلة) ، فإن المجموعة تتوقف عن الإعتراف بخصمها من تلك الخسائر . يتم إدراج نتائج أعمال الشركات الزميلة ضمن بيان الدخل الموحد للمجموعة .

في حال وجود زيادة في تكلفة الإستثمارات في الشركة الزميلة عن حصة المجموعة في صافي موجودات ومطلوبات والإلتزامات المحتملة لتلك الشركة الزميلة كما في تاريخ إعتبارها شركة زميلة ، فإنه يتم إثبات تلك الزيادة كشهرة . يتم إدراج الشهرة ضمن القيمة الدفترية للإستثمار في الشركات الزميلة ويتم إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة للشهرة على إعتبار انها جزء من الإستثمار . في حال وجود زيادة في حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات ، المطلوبات ، والإلتزامات المحتملة للشركة الزميلة وذلك بعد تقييمها عن تكلفة الإستثمار فيها ، فإنه يتم إثبات ذلك الفرق مباشرةً في بيان الدخل الموحد للمجموعة . في حال وجود أي معاملات ما بين شركات المجموعة والشركات الزميلة للمجموعة ، فإنه يتم إستبعادها 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 . يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في ممتلكات في بيان الدخل .

الحصة في المشاريع المشتركة

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

عندما تقوم شركة ضمن المجموعة (أحد أعضاء المجموعة) بممارسة أنشطتها من خلال مشروع مشترك مباشرة ، فإن حصة المجموعة من الأصول المسيطر عليها بشكل مشترك وأية إلتزامات مستحقة بشكل مشترك مع الطرف الآخر ، يتم الإعتراف بها ضمن البيانات المالية لتلك الشركة ويتم تصنيفها بناء على طبيعتها . تتم المحاسبة على المطلوبات والمصاريف المتكبدة بشكل مباشر والمتعلقة بحصة المجموعة من الأصول المسيطر عليها بشكل مشترك طبقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم الإعتراف بالأرباح من بيع أو إستعمال حصة المجموعة من عوائد أصول المشروع المشترك وكذلك حصتها من المصاريف المشتركة عندما يكون هناك إمكانية من أن الفائدة الإقتصادية المرتبطة بهذه العمليات تعود إلى/من المجموعة وأن قيمتها يمكن قياسها بطريقة معقولة .

إن المشاريع المشتركة والتي تتضمن إنشاء كيان مستقل بحيث يكون لكل مشارك حصة تعرف بالكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة . تقوم المجموعة بإظهار حصصها في كياناتها الخاضعة للسيطرة المشتركة تناسبياً ، بإستثناء في حال يكون الإستثمار مصنفاً كإستثمار محتفظ به لغرض البيع ، وفي تلك الحالة يتم إحتسابها حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ ، الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة . يتم ضم حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة مع البنود المتطابقة معها في البيانات المالية الموحدة .



٤- أهم السياسات المحاسبية " تنمة "

الحصة في المشاريع المشتركة " تنمة "

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

ممتلكات ، آلات ومعدات

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

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم إستخدامها في الإنتاج أو التأجير أو لأغراض إدارية أو لأية أغراض لم يتم تحديدها بعد ، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة . تتضمن التكلفة الرسوم المهنية ، وتكاليف الإقتراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل المجموعة وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى ، فإن إهلاك هذه الأصول يسري عندما تكون جاهزة للإستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها .

يتم إحتساب الإستهلاك لمقابلة الإندثار في تكلفة الممتلكات ، الآلات والمعدات ، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء ، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الخدمة المتوقعة للأصل . يتم في نهاية كل فترة مراجعة الخدمة المتوقعة للأصل ، القيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك المتبعة وتأثير التغيير في تلك التقديرات .

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات ، آلات 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

١٦

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٥- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٤٤٨	١,٠٣٦	نقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك :
٥١,٩١٨	٨٩,٢٧٤	حسابات جارية
٢٢٣,٠١٤	٢٢٩,٦٧٣	ودائع ثابتة
٢٧٤,٩٣٢	٣١٨,٩٤٧	
٢٧٧,٣٨٠	٣١٩,٩٨٣	
		الأرصدة البنكية
٢٧١,٥٢٧	٣١٣,٥٣٠	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣,٤٠٥	٥,٤١٧	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٧٤,٩٣٢	٣١٨,٩٤٧	

٦- إستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٨٧٢,٤٠٨	٧٩٤,٣٧١	إستثمارات - بغرض المتاجرة
٢١٢,٤٧٣	١٢٠,٨٥٥	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٠٨٤,٨٨١	٩١٥,٢٢٦	في دول أخرى
		إستثمارات متاحة للبيع
١,٠٧٣,٧٥٧	٨٩١,٤٣١	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠٨,٤٦٣	١١٦,٠٢٩	في دول أخرى
١,١٨٢,٢٢٠	١,٠٠٧,٤٦٠	
		إستثمارات محتفظ بها حتى إستحقاقها
٧,٩٤٦	٧,٩٤٦	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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 والمتعلقة بمعيار المحاسبة 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 الموحد إلى إستثمارات متاحة للبيع يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات .  
إن تفاصيل الإستثمارات المعاد تصنيفها هي كما يلي :

المبلغ	
ألف درهم	
٣٦,٦٠٨	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
( ٥,١٨٥ )	التغير في القيمة العادلة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
٣١,٤٢٣	القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه ، زادت صافي أرباح الشركة للفترة بمبلغ ٥,١٨٥ مليون درهم .

لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح للفترة المقارنة نتيجة لأن إعادة التصنيف تمت خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ .

٧- ممتلكات قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٤٢١	١,٣٣٧,٠٤٨	التكلفة كما في بداية الفترة/السنة
٤٦٢,٢٥٢	( ٦٣,٣٥١ )	المحول (إلى)/من إستثمارات في ممتلكات
٨٧٤,٧٩٦	٢٠٦,٣٤٩	إضافات خلال الفترة/السنة
( ١,٤٢١ )	( ١٤٤,٤٣٠ )	مبيعات خلال الفترة/السنة
١,٣٣٧,٠٤٨	١,٣٣٥,٦١٦	التكلفة كما في نهاية الفترة/السنة

تتمثل الممتلكات قيد التطوير في قطعة أرض موجودة في الإمارات العربية المتحدة .

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

١٨

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٨- إستثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢٦,٠٥٥	١٨٦,٤٥١	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٩١,٢١٧	٣٥٦,٦٢٠	في دول أخرى
٥١٧,٢٧٢	٥٤٣,٠٧١	

٩- إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٧٢,٤١٣	١,٧٣٧,١٢٦	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
( ٣٦٧,٢٦٣)	( ٥٤,٦٤٧)	المحول إلى مشاريع قيد التنفيذ
( ٤٦٢,٢٥٢)	٦٣,٣٥١	المحول من/(إلى) ممتلكات قيد التطوير
١,١٣٩,٠٥٩	٢,٦٥٦	مشتريات خلال الفترة/السنة
( ٥٧٠,٠٧١)	( ١٤٩,٤٣٩)	مبيعات خلال الفترة/السنة
١٢٥,٢٤٠	--	الزيادة في القيمة العادلة
١,٧٣٧,١٢٦	١,٥٩٩,٠٤٧	القيمة العادلة كما في نهاية الفترة/السنة

تتمثل الإستثمارات في ممتلكات حسب المناطق الجغرافية فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٦٧٩,٦١٩	١,٥٦١,٣١٩	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٥٧,٥٠٧	٣٧,٧٢٨	في دول أخرى
١,٧٣٧,١٢٦	١,٥٩٩,٠٤٧	

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

١٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١٠- مشاريع قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٢١١,٦٠٧	٣٨٧,٧٦٤	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
٣٦٧,٢٦٣	٥٤,٦٤٧	المحول من إستثمارات في ممتلكات
١٦٠,٩٤٢	٤٩,٩٢٢	إضافات خلال الفترة/السنة
( ٣٥٢,٠٤٨ )	( ٥,٧٤٠ )	إستبعادات خلال الفترة/السنة
٣٨٧,٧٦٤	٤٨٦,٥٩٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

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

١١- أراضي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
١٤٥,٢٩٦	١٤٥,٢٩٦	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

١٢- ممتلكات ، آلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٢٦,٦٢٥	٣٨٥,٥٩٦	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٠,٥٣٢	٢٠,٥٦٩	في دول أخرى
٣٤٧,١٥٧	٤٠٦,١٦٥	

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

٢٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١٣- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٤٥٨,٠٠٠

رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل :

١,٤٥٨ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم (٣١ ديسمبر

٢٠٠٨ : ١,٠٨٠ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم)

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

١٤- إحتياطيات

إحتياطي قانوني	إحتياطي إضافي	إحتياطي تقييم	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢١٨,١٢٧	١٩٨,٦٣٦	١١٩,٠٠٥	٥٣٥,٧٦٨
--	--	--	--
٢١٨,١٢٧	١٩٨,٦٣٦	١١٩,٠٠٥	٥٣٥,٧٦٨
٢٦٢,٦١٢	٢٤٣,١٧١	١١٩,٠٠٥	٦٢٤,٧٨٨
--	٢٦,٥٠٠	--	٢٦,٥٠٠
٢٦٢,٦١٢	٢٦٩,٦٧١	١١٩,٠٠٥	٦٥١,٢٨٨

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)  
صافي الحركة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨  
(غير مدققة)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)  
صافي الحركة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(غير مدققة)

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

٢١

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١٥ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
		<b>الإيرادات</b>
٣٤٦,٩٩٩	٢٨٤,٨٠٥	مبيعات بضائع مصنعة
		بيع ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات
١٦٨,٨٨٩	٥٠٣,٩٨٥	في ممتلكات
١,٢٠٧,٢٩٤	٣٢٨,١٤٠	بيع إستثمارات في أوراق مالية
١٧٩,٧٣١	١٥٤,٦٦٧	إيرادات تأمين
٥٧,٠٣٢	١٣٥,٢٥٨	إيرادات متاجرة
١,٤٨٣	( ٧,٧٤٣ )	نسبة من (خسائر)/أرباح مساهمة في شركات زميلة
١١,٨٧٦	١١,٤٦٢	إيرادات إيجارات
--	١٧,٢٩٩	إيرادات توزيعات أرباح وفوائد
٢٤,٥٦٢	٤٤,٢٧٣	إيرادات خدمات
<u>١,٩٩٧,٨٦٦</u>	<u>١,٤٧٢,١٤٦</u>	
		<b>تكلفة الإيرادات</b>
٢٨٧,٤٩٨	٢٣٢,٤٨٢	تكلفة مبيعات بضائع مصنعة
		تكلفة ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات
١٠٨,٢٤٨	٢٩٩,٦٠٩	في ممتلكات إستثمارات مباعه
١,١٢٧,٨٣٨	٣٨٩,٦٢٠	تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه
١٥٠,٦٠٣	١٢٥,٣٢٨	تكلفة إيرادات تأمين
٢٨,٦٠١	١٩١,٦٧٣	تكلفة المتاجرة
٩,٦٣١	٥٢,٩٨٥	خسائر القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة
١٥,٤٥١	٢٧,١٨٢	تكلفة خدمات
<u>١,٧٢٧,٨٧٠</u>	<u>١,٣١٨,٨٧٩</u>	

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

٢٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١٦- الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
غير مدققة	غير مدققة		
١٦٨,٩٨٠	٤٤,٢٩١	(ألف درهم)	الربح للفترة
١,٠٨٠,٠٠٠	١,٤٥٨,٠٠٠		عدد الأسهم
٠,١٢	٠,٠٣	(درهم)	الربح الأساسي للسهم

لقد تم تعديل احتساب الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠٠٨ بأسهم المنحة والبالغ عددها ٣٧٨ مليون سهم  
المصدرة خلال الفترة (إيضاح ١٣).



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٣

١٧- معلومات قطاعات الأعمال

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع		
٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	
١,٩٩٧,٨٦٦	١,٤٧٢,١٤٦	٢٧٣,٢٠١	٣٣٧,٩١٧	١,٣٧٧,٦٦٦	٨٤٩,٤٢٤	٣٤٦,٩٩٩	٢٨٤,٨٠٥	الإيرادات مجموع الإيرادات
٢٦٩,٩٩٦	١٥٣,٢٦٧	٦٨,٩١٥	١٦,١٣٤	١٤١,٥٨٠	٩٧,٠١٠	٥٩,٥٠١	٤٠,١٢٣	النتائج نتائج القطاع
( ١٠٥,٠١١ )	( ٩٣,٠٦١ )	--	--	--	--	--	--	مصاريف عمومية غير موزعة
١٦٤,٩٨٥	٦٠,٢٠٦	--	--	--	--	--	--	أرباح العمليات
٢٨,٩٩١	٢,٥٤٥	--	--	--	--	--	--	إيرادات أخرى
١٩٣,٩٧٦	٦٢,٧٥١	--	--	--	--	--	--	صافي الربح من العمليات
( ٢٤,٩٩٦ )	( ١٨,٤٦٠ )	--	--	--	--	--	--	حقوق الأقلية
١٦٨,٩٨٠	٤٤,٢٩١	--	--	--	--	--	--	صافي الربح للفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٤

١٧- معلومات قطاعات الأعمال

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
مدفقة	غير مدفقة	مدفقة	غير مدفقة	مدفقة	غير مدفقة	مدفقة	غير مدفقة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٣١٨,٧٣٥	٧,٧٥٥,٩٠٢	٢,٣٠٨,١١٢	٢,٣٣١,٩٣٨	٤,٨٤٣,٠٧٣	٤,٢١٤,٤١٤	١,١٦٧,٥٥٠	١,٢٠٩,٥٥٠	مجموع الموجودات نتائج القطاع موجودات مشتركة غير موزعة
١,٢٠٧,٣٢٠	١,١٩٦,٤٣٢							
٩,٥٢٦,٠٥٥	٨,٩٥٢,٣٣٤							مجموع الموجودات الموحدة
٤,٧٥٥,٨٦٩	٤,٣٠٥,١٤٢	١,٥٩٥,١٦٥	١,٣٣٣,٣٨٦	١,٧٢٣,٥١٣	١,٥٣٢,٩٠٠	١,٤٣٧,١٩١	١,٤٣٨,٨٥٦	مجموع المطلوبات نتائج القطاع موجودات مشتركة غير موزعة
١,٤٩٠,١٨٩	١,٥١٠,٨٨٨							
٦,٢٤٦,٠٥٨	٥,٨١٦,٠٣٠							

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

٢٥

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١٨- النقد وما يعادله

٣١ مارس	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
غير مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
٤٦٢,٩٤٩	٣١٩,٩٨٣
( ١٢٧,٠٧٢ )	( ٢٢٣,٦٤١ )
٣٣٥,٨٧٧	٩٦,٣٤٢

نقد وأرصدة لدى البنوك  
ينزل : ودائع مرهونة لدى البنك وودائع تستحق بعد  
ثلاثة أشهر

١٩- تسهيلات بنكية

إن القروض البنكية قصيرة الأجل مضمونة بما يلي :

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

القروض البنكية لأجل مضمونة بما يلي :

تسهيلات القروض الخاصة بتمويل إنشاء المباني مضمونة برهن الممتلكات والإنشاءات الممولة بهذه القروض . البنوك مانحة التسهيلات هي المستفيد الأول من الممتلكات والإنشاءات وكذلك لها حق إستلام إيرادات الإيجارات من المباني بالإضافة إلى بوالص تأمين مجبرة لصالح البنوك ، وكفالات الشخصية الإعتبارية للمجموعة وكفالة بنكية غير قابلة للنقض من بنك آخر . تخضع هذه التسهيلات البنكية إلى شروط مالية/غير مالية .

٢٠- إعتداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تم إعتداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩ .

٢٠- أرقام المقارنة

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