

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 ٢٠١٠

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 ٢٠١٠

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
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٦-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة 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 ٢٠١٠ 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 . 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 نبدى 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 آند توش

سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

الشارقة

١٤ نوفمبر ٢٠١٠

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٦٧,٢٢٥	٣٤٧,٤٢٩	٤	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
٦٨٩,٨٢٦	٦٧٢,٤٣٥	٥	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢,١٩٨,٩٩٣	٢,٢١٨,٥٥٢		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٨٨,٧٠٨	١٦٣,٣٠١		موجودات عقود إعادة التأمين
٣٥١,٥٥١	٣٢٦,١٨٩		بضاعة
١,٤٤٤,٨٦٥	١,٤٢٨,٨٧٦	٦	ممتلكات قيد التطوير
٥,٢٤١,١٦٨	٥,١٥٦,٧٨٢		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦٨,٤٤٤	٣١٥,٢٩٥		أوراق قبض - شيكات مؤجلة
٧٣٤,٢٤٣	٥٠٠,٩٧٥	٥	إستثمارات متاحة للبيع
٧,٩٥٤	٧,٩٥٤	٥	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٥٤٣,٥١١	٣٧٢,٨٦٥	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٣٨,٩٢٠	٣٧,٤٤٩		الشهرة
١,٩٩٣,٠٣١	٢,٠١٥,٧٩٣	٨	إستثمارات في ممتلكات
١٦٦,١٣٠	١٦٨,٢٣٩	٩	أراضي
٧٩٠,٨٩٠	٧٥٣,٣٩٣	١٠	ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٣,٢٩١	١٩,٧٧٣		العمليات المتوقفة
٤,٤٦٦,٤١٤	٤,١٩١,٧٣٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٣٤٨,٥١٨		مجموع الموجودات

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد "تتمة"

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	إيضاح
مدققة	غير مدققة	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
١,١٥٠,٥٣٢	١,٢١٠,٧١٢	سلفيات بنكية - قصيرة الأجل
١,٢٢٤,٠٣٥	١,٠٤٩,٩٦٢	قروض بنكية - قصيرة الأجل
١١,٥٧٥	١٣,٧٧١	إيجارات تمويلية
١,٥٠٠,٢٠٠	١,٤٠٧,٤٠٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٦٧,١٠٣	١٣١,٠٦٣	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٣٤٦,٣٣٨	٢٨٤,١٦٦	مطلوبات عقود التأمين
٤,٤٩٩,٧٨٣	٤,٠٩٧,٠٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٢٦٩,١١١	٢٦٩,٥٢٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٠١٣,١٢٠	١,٠٨٦,٨٠١	قروض بنكية - طويلة الأجل
٩٢,٩٤٣	٦٩,٨٩١	إيجارات تمويلية
٢٦,٠٤٨	٣١,٥٦٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٠١,٢٢٢	١,٤٥٧,٧٨٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,٩٠١,٠٠٥	٥,٥٥٤,٨٥٨	مجموع المطلوبات
		رأس المال والإحتياطيات
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	رأس المال
٨٣٣,٤٩٣	٨٥٥,٩٠٠	إحتياطيات
٧٠,٤٤٤	(١٥,١٣٩)	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
٧٥٦,٦٩٣	٧٦٢,١٢٠	أرباح مستبقاه
٣,٤٥١,٩٦٣	٣,٣٩٤,٢١٤	حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣٥٤,٦١٤	٣٩٩,٤٤٦	حصة الأقلية غير المسيطرة
٣,٨٠٦,٥٧٧	٣,٧٩٣,٦٦٠	مجموع حقوق المساهمين
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٣٤٨,٥١٨	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



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 ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩		
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة		
١,٩٧٧,١١٨	٣,٩٨٩,٤١١	٥٩٦,٨٥٢	١,٠٨٢,٦٩٠	١٥	الإيرادات
(١,٦٦٨,٧١٥)	(٣,٤٣٨,٢٤٧)	(٤٤٧,٦٢٩)	(٩٤٥,٣١٣)	١٥	تكلفة الإيرادات
٣٠٨,٤٠٣	٥٥١,١٦٤	١٤٩,٢٢٣	١٣٧,٣٧٧		إجمالي الربح
٤٤,٦٧٩	١١,٨٥٥	٨,٠٦٧	٦,٩٤٥		إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٤,١٩٨)	(٣٠,٢٤٦)	(٦,٧٤٠)	(١٢,٦٩٦)		مصاريف بيعية وتوزيعية
(٢٠٤,٧٥٢)	(١٧٧,٩٤٩)	(٦٠,٣١٣)	(٧٠,٧٨٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٦,٩٦٦)	(١١٢,٦٩٠)	(٣٦,٦٩٨)	(٣٨,٥٨١)		تكاليف التمويل
١٧,١٦٦	٢٤٢,١٣٤	٥٣,٥٣٩	٢٢,٢٦٥		الربح للفترة
٩,٧٥٧	٢٢٣,٤٢٦	٤٨,٨٥١	٢٤,٦٨٣		العائد إلى :
٧,٤٠٩	١٨,٧٠٨	٤,٦٨٨	(٢,٤١٨)		مساهمي الشركة الأم
١٧,١٦٦	٢٤٢,١٣٤	٥٣,٥٣٩	٢٢,٢٦٥		حصة الأقلية غير المسيطرة
٠,٠١	٠,١٤	٠,٠٣	٠,٠١	١٦	الربح الأساسي للسهم

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
١٧,١٦٦	٢٤٢,١٣٤	٥٣,٥٣٩	٢٢,٢٦٥
الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى			
الخسارة من إعادة تقييم إستثمارات في شركات زميلة متاحة للبيع			
(٣٣٧)	--	(٩٦٣)	--
صافي (خسارة)/ربح إستثمارات - متاحة للبيع			
(١١١,٧٧٨)	(١٠٤,٠٩٥)	(١٩,٦٠٨)	٦,١٩٤
معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين			
المحول إلى ربح أو خسارة من بيع إستثمارات - متاحة للبيع			
٢٦,٥٧٨	٩٥,٤٤٧	١١,٧٢٠	٥٥,٤٥٢
(٦٨,٣٧١)	٢٣٣,٤٨٦	٤٤,٦٨٨	٨٣,٩١١
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة			
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل عائد إلى : مساهمي الشركة الأم			
(٧٥,٨٢٦)	٢١٤,٨٣٠	٣٩,٩٤٨	٨٦,٣٢٩
٧,٤٥٥	١٨,٦٥٦	٤,٧٤٠	(٢,٤١٨)
(٦٨,٣٧١)	٢٣٣,٤٨٦	٤٤,٦٨٨	٨٣,٩١١
حصة الأقلية غير المسيطرة			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة 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 ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

رأس المال	إحتياطيات	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات	أرباح مستبقاه	مساهمي المجموعة الأم	حقوق الأقلية	المجموع
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة) -						
معاد بيانها						
الربح للفترة						
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة						
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
المحول إلى إحتياطيات						
إصدار أسهم منحة						
إصدار أسهم						
توزيعات أرباح مدفوعة						
الأموال المستثمرة						
حركات أخرى						
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مدققة)						
الربح للفترة						
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة						
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة						
المحول إلى إحتياطيات						
توزيعات أرباح مدفوعة						
أموال مستثمرة						
حركات أخرى						
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)						

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة	غير مدققة	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
٢٤٢,١٣٤	١٧,١٦٦	الربح للفترة
		التعديلات :
٥,٠٣٢	٧,٣٥٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٢٨,٤٦٢	٥٥,٧٥٥	خسائر من بيع إستثمارات في أوراق مالية
(٢,١٦٥)	٥٥,٦٢٠	الخسارة/(الربح) من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة
		أرباح بيع إستثمارات في ممتلكات ، ممتلكات قيد التطوير
(٥٤١,٨٩٨)	(١٦٠,١٠٢)	ومشاريع قيد التنفيذ
٦٢,٩٠١	٢٥,٤٠٧	موجودات عقود إعادة تأمين
(٧٠,٦٩٤)	(٦٢,١٧٢)	مطلوبات عقود التأمين
٩٨,٥٤٢	١٧,٩٢٢	خسائر غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
١٤,٤٩٣	٢٧,٠١٥	خسائر إستثمارات في شركات زميلة
--	(١,٥١٢)	الربح من صفقة خيار شراء
٤١٩	--	خسائر صرف العملات الأجنبية
١١٢,٦٩٠	١٠٦,٩٦٦	تكاليف التمويل
٤٩,٩١٦	٨٩,٤١٨	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٨٣,١٨٥	٢٥,٣٦٢	النقص في البضاعة
(٧٨٩,٩٥٦)	(١٦٦,٤١٠)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٦٢,٤٧٣	(٣٧,٢٧٤)	(النقص)/الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٢٠٧,٧١٢)	(١٣٦,٠٤٠)	النقص في دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
(٦٥٦,١٤٣)	(٤٠,١٩١)	شراء استثمارات في أوراق مالية
(١٦٨,٩٠٠)	(٥١,٨٩٤)	شراء استثمارات في ممتلكات
(٤٧٢,٥٤٠)	(١٥٨,١٣٢)	شراء ممتلكات قيد التطوير
١,٠٦٨,٦٢٢	١٣٢,٤٦٩	متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية
		متحصلات من بيع إستثمارات في ممتلكات ، مشاريع قيد التنفيذ
		وممتلكات قيد التطوير
١,١٦٤,٧٤٤	٣٦٥,١٥٤	النقد الناتج من العمليات
٥٣٣,٦٨٩	٢٢,٤٦٢	تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين
(٦٠١)	(١,٨٣٥)	فوائد مدفوعة
(١١٢,٦٩٠)	(١٠٦,٩٦٦)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التشغيلية
٤٢٠,٣٩٨	(٨٦,٣٣٩)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد "تتمة"
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة	غير مدققة	
٢١,٦٨٤	٧٥,٦٣٧	التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
(٩٥,٥٣٤)	٣٧,٤٩٧	النقص في الودائع الثابتة
--	(٢,١٠٩)	صافي الحركة على ممتلكات ، آلات ومعدات
(٣٢,٦٥٧)	(٩,١٤٩)	شراء أرض
٦٤,٨٢٨	٩٦,٣٢٧	شراء استثمارات في شركات زميلة
--	١,٤٧١	متحصلات من إستبعاد في شركات زميلة
(٥,٨٤٣)	--	النقص في الشهرة
--	٣,٥١٨	إستحواذ على شركات زميلة
(٤٧,٥٢٢)	٢٠٣,١٩٢	الحركة في العمليات المتوقعة
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات الإستثمارية
٥٠٠,٠٠٠	--	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(٧,٦٧٢)	(٤,٨١٩)	إصدار أسهم قابلة للتحويل
(٥١١,٣٠٨)	(١٢١,٢٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة - شركات تابعة
٩,٦٨٨	٤,٨٧٥	صافي الحركة في القروض البنكية والإيجارات التمويلية
(٢٣٧,٠٣٩)	٦٠,١٨٠	أموال مستثمرة في حصة المساهمين ذوي حق الأقلية
(٢٤٦,٣٣١)	(٦١,٠١٢)	الزيادة/(النقص) في قروض بنكية قصيرة الأجل
١٢٦,٥٤٥	٥٥,٨٤١	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
٥٤,٣٦٦	٨٢,٢٥٩	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١٨٠,٩١١	١٣٨,١٠٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٨)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١ - معلومات عامة

تأسست الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) - دبي ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر في ٢٧ يوليو ١٩٧٣. تمارس المجموعة نشاطها في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة تجارية صادرة من دائرة التنمية الاقتصادية لحكومة دبي . تتضمن "المجموعة" 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 :

- الإستثمار في شركات صناعية وتأسيسها وإدارتها
- الإستثمار في شركات تجارية وتأسيسها وإدارتها
- شراء وبيع الأراضي والعقارات
- خدمات تطوير العقارات
- تجارة عامة

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

٢ - معايير وتفسيرات كانت قيد الإصدار ولم تطبق بعد

بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، فإن المعايير الجديدة والتفسيرات التالية كانت قيد الإصدار ولم يتم تطبيقها بعد:

معايير جديدة وتعديلات على المعايير :

يسري تطبيقها فعلياً
للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (المعدل) - الأدوات المالية: العرض
- التعديلات المتعلقة بتصنيف حقوق الإصدار. ١ فبراير ٢٠١٠
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الجهات ذات
العلاقة- تعديل متطلبات الإفصاح للمنشآت المسيطر عليها أو الخاضعة
لسيطرة مشتركة أو مدارة من قبل الحكومة. ١ يناير ٢٠١١
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية: التصنيف
والقياس (والمعد ليكون بديلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار
الدولي للتقارير المالية رقم ٧). ١ يناير ٢٠١٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢ - معايير وتفسيرات كانت قيد الإصدار ولم تطبق بعد " تنمة "

تفسيرات جديدة وتعديلات على التفسيرات:

يسري تطبيقها فعلياً
للفترة السنوية التي تبدأ
من أو بعد

• تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٩ - إطفاء ١ يوليو ٢٠١٠
المطلوبات المالية مع أدوات حقوق الملكية.

• تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٤: المعيار ١ يناير ٢٠١١
المحاسبي الدولي رقم ١٩ - الحد لأصل منفعة محدد، الحد الأدنى
لمتطلبات التمويل وعلاقتها مع بعضها البعض

تتوقع الإدارة تطبيق هذه التعديلات على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولية
عندما تصبح سارية. لم تتح الفرصة للإدارة باعتبار التأثير المحتمل نتيجة تطبيق هذه التعديلات.

٣ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة 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 عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة ب درهم الإمارات العربية المتحدة (بالآلاف) ، وهي عملة الدولة
التي تمارس بها المجموعة معظم نشاطها .

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا إعادة تقييم الأراضي ،
إستثمارات في ممتلكات وبعض الأدوات المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك
المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-١ أساس الإعداد " تنمة "

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

إن السياسات المحاسبية المتعلقة باستثمارات في أوراق مالية ، ممتلكات قيد التطوير ، استثمار في شركات زميلة ، استثمارات في ممتلكات ، استثمارات في مشاريع مشتركة وممتلكات ، آلات ومعدات التي أدرجت في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية مذكورة أدناه على النحو المطلوب من قبل هيئة المالية الأوراق والسلع بموجب التعميم المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ .

٣-٢ 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 أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب، أو
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٢ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر " تنمة "

يمكن تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها لغير غرض المتاجرة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف المبدئي، إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو، أو
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى المجموعة ويتم عرض المعلومات حول هذا التصنيف داخلياً بناءً على هذا الأساس؛
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو المطلوب) بتصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم إدراج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بقيمتها العادلة ويتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في بيان الدخل الموحد . يتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف بها ضمن بيان الدخل الموحد أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند الإيرادات/تكلفة الإيرادات في بيان الدخل الموحد.

٣-٣ الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية - متاحة للبيع

الأسهم المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط يتم إدراجها بالقيمة العادلة. لدى المجموعة استثمارات في أسهم غير متداولة في سوق مالي نشط وتم تصنيفها كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم قياسها بالقيمة العادلة لأن الإدارة تعتبر بأن القيمة العادلة يمكن قياسها بشكل يمكن الاعتماد عليه. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها ضمن التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة بإستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم الاعتراف بها ضمن بيان الدخل الموحد. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٤ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو يمكن تحديدها وتواريخ استحقاق ثابتة وهي التي تعترم إدارة المجموعة الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها ويكون لها القدرة على ذلك. يتم إدراج الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحاً منها خسائر الانخفاض في القيمة، ويتم الاعتراف بالإيراد باستخدام معدل الفائدة السائد. عندما تقرر المجموعة بيع ما هو أكثر من مجرد كمية غير كبيرة من الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، عندها تكون الفئة بالكامل قد تعرضت للتأثر وبالتالي تتم إعادة تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع.

٣-٥ ممتلكات قيد التطوير

يتم تصنيف الممتلكات التي يجري بناؤها/تطويرها بغرض بيعها كممتلكات قيد التطوير. تظهر الممتلكات غير المباعة بالتكلفة أو بصافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم إدراج الممتلكات قيد التطوير بغرض البيع بسعر التكلفة بالإضافة إلى الربح / (الخسارة) مطروحاً منها قيمة فواتير الانجاز. أن تكلفة الممتلكات قيد التطوير تشمل تكلفة الأراضي وغيرها من المصاريف ذات الصلة وكذلك تكاليف الإقتراض التي يتم رسملتها حتى تصبح العقارات جاهزة للإستعمال.

٣-٦ إستثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة تملك المجموعة تأثير هام عليها ولكنها لا تعتبر شركة تابعة لها ولا حصة في مشروع مشترك . ويعرف هذا التأثير الهام بقدرة المجموعة على المشاركة في إتخاذ القرارات حول السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها ولا يصل هذا التأثير إلى درجة السيطرة المطلقة أو حتى السيطرة المشتركة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٦ إستثمارات في شركات زميلة " تنمة "

يتم تسجيل إستثمار 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) ، يتم الاعتراف بها فقط إلى الحد الذي تقوم به المجموعة بالالتزام قانونياً أو تعاقدياً أو أن تكون المجموعة قد قامت بسداد دفعات نيابة عن الشركة الزميلة .

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

٣-٧ إستثمارات في ممتلكات

تظهر الاستثمارات في الممتلكات والمقتناة بهدف تحقيق عوائد ايجارية و/أو لتعزيز رأس المال مبدئياً بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف المعاملة. بعد الاعتراف المبدئي، فإن الاستثمارات في ممتلكات يتم قياسها بالقيمة العادلة. إن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الممتلكات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٨-٣ 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 تلك المشاريع.

عندما تقوم مؤسسة ضمن 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 الموحدة لتلك المؤسسة/الشركة ويتم تصنيفها بناء على طبيعتها. تتم المحاسبة على المطلوبات والمصاريف المتكبدة بشكل مباشر والمتعلقة بحصة المجموعة في الأصول المسيطر عليها بشكل مشترك طبقاً لمبدأ الإستحقاق. يتم الإعتراف بالأرباح من بيع أو إستعمال حصة المجموعة من عوائد أصول المشاريع المشتركة وكذلك حصتها من المصاريف المشتركة عندما يكون هناك إمكانية من أن الفائدة الإقتصادية المرتبطة بهذه العمليات تعود إلى/من المجموعة وأن قيمتها يمكن قياسها بطريقة معقولة.

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

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

٩-٣ ممتلكات وآلات ومعدات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٩ ممتلكات وآلات ومعدات " تنمة "

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم استخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأية أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية، وتكاليف الإقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة وذلك تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل المجموعة. وكما هو الحال مع جميع أصول الممتلكات الأخرى، فإن استهلاك هذه الأصول يبدأ عندما تصبح جاهزة للاستخدام الذي أنشأت من أجله.

يتم احتساب أعباء الإستهلاك وذلك بهدف إطفاء قيمة الممتلكات والآلات والمعدات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء، على أساس القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع. يتم في نهاية كل فترة مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع، القيمة المستردة وطريقة الإستهلاك المتبعة ويتم إظهار اثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

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

يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أو حذف أي عنصر من عناصر الممتلكات، الآلات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل الموحد.

٣-١٠ أسس توحيد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة ("المجموعة") من المعلومات المالية الخاصة بالشركة والشركات المسيطرة عليها (الشركات التابعة) . تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمؤسسة التابعة وذلك بغرض الإستفادة من نشاطها . تم الإفصاح عن قائمة الشركات التابعة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

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 .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٤ - أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١,٨٨٩	٥,٩٣٨
٥٥,٢٩٢	٣٤,٠٨٥
٣١١	١٩
٣٠٩,٧٣٣	٣٠٧,٣٨٧
٣٦٥,٣٣٦	٣٤١,٤٩١
٣٦٧,٢٢٥	٣٤٧,٤٢٩
٣٢٩,٢٤٧	٣٤٠,١٨٠
٣٦,٠٨٩	١,٣١١
٣٦٥,٣٣٦	٣٤١,٤٩١

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك :

حسابات جارية

حسابات تحت الطلب

ودائع ثابتة

الأرصدة البنكية :

في دولة الإمارات العربية المتحدة

في دول أخرى

٥ - إستثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
٦٧٠,٥١٦	٦٥١,٦٩٦
١٩,٣١٠	٢٠,٧٣٩
٦٨٩,٨٢٦	٦٧٢,٤٣٥
٦٦٨,١٢٥	٤٥١,١٨٧
٦٦,١١٨	٤٩,٧٨٨
٧٣٤,٢٤٣	٥٠٠,٩٧٥
٧,٩٥٤	٧,٩٥٤

إستثمارات بغرض المتاجرة

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

في دول أخرى

إستثمارات - متاحة للبيع

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

في دول أخرى

إستثمارات محتفظ بها حتى إستحقاقها

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٥ - إستثمارات في أوراق مالية " تنمة "

إعادة تصنيف إستثمارات

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 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 .

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠١٠
غير مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
٣٦,٦٠٨	٢٠,٥٦٠
(١٩,٧٠٧)	(٦,٤٠٦)
٩,١٩٥	(٨٦)
٢٦,٠٩٦	١٤,٠٦٨

القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في
بداية الفترة
مبيعات خلال الفترة
التغير في القيمة العادلة خلال فترة التسعة أشهر
القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في
نهاية الفترة

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه ، زاد صافي الربح للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٨٦ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ : إنخفض صافي الربح بمبلغ ٩,١٩٥ ألف درهم).

٦ - ممتلكات قيد التطوير

الممتلكات قيد التطوير يتم تطويرها على قطع أراضي داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

٧ - إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٠٩	٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١٦١,٣٤٤	١٦٠,٩٤٥
٣٨٢,١٦٧	٢١١,٩٢٠
٥٤٣,٥١١	٣٧٢,٨٦٥

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٨ - إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١,٩٣٥,٤١٩	١,٩٥٨,١٨١
٥٧,٦١٢	٥٧,٦١٢
١,٩٩٣,٠٣١	٢,٠١٥,٧٩٣

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

٩ - أراضي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١٦٦,١٣٠	١٦٨,٢٣٩

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة

١٠ - ممتلكات ، آلات ومعدات

توجد الممتلكات ، الآلات والمعدات بشكل أساسي في داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

١١ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :
١,٧٩١ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٢ - إحتياطات

إحتياطي إضافي إحتياطي قانوني	إحتياطي إضافي / إختياري	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٦٢,٦١٢	٢٤٣,١٧١	١١٩,٠٠٥	٦٢٤,٧٨٨
١٦٦,٦٦٧	--	--	١٦٦,٦٦٧
--	٢٦,٥٠٠	--	٢٦,٥٠٠
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)			
علاوة إصدار			
صافي الحركة			
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩			
٤٢٩,٢٧٩	٢٦٩,٦٧١	١١٩,٠٠٥	٨١٧,٩٥٥
(غير مدققة)			
٤٥٠,٢٩٨	٢٦٤,١٩٠	١١٩,٠٠٥	٨٣٣,٤٩٣
--	٢٢,٤٠٧	--	٢٢,٤٠٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)			
صافي الحركة			
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠			
٤٥٠,٢٩٨	٢٨٦,٥٩٧	١١٩,٠٠٥	٨٥٥,٩٠٠
(غير مدققة)			

١٣ - إحتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته تقوم الشركة بتكوين إحتياطي قانوني وذلك بإقتطاع ما نسبته ١٠% من الربح للسنة إلى أن يصل رصيد هذا الإحتياطي إلى ما نسبته ٥٠% من رأس المال. لم يتم إقتطاع إحتياطي قانوني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون.

١٤ - إحتياطي إضافي

ينص عقد تأسيس الشركة الأم بأن يتم إقتطاع ما نسبته ١٠% من صافي الأرباح السنوية لتكوين إحتياطي إضافي لحين إصدار قرار من الجمعية العمومية العادية وذلك بناءً على توصية مجلس الإدارة أو عندما يصبح رصيد هذا الإحتياطي مساوياً ٥٠% من رأس المال المدفوع. لم يتم إقتطاع إحتياطي إضافي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٥ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات			
٨٢٢,٨٠٩	٨٧٤,٠٧٤	٢٦١,٣٧٥	٣٠٦,٣٣٣
مبيعات بضائع مصنعة			
بيع ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء			
وإستثمارات في ممتلكات			
٣٦٥,١٥٤	١,١٦٤,٧٤٤	٩٣,٤٥٣	٢٢٨,٠٧٨
بيع إستثمارات في أوراق مالية			
الربح من بيع شركة تابعة			
١٣٢,٤٦٩	١,٠٦٨,٦٢٢	٣٢,٩٣٧	٢٩٠,٠٤٩
الربح الناتج من تحويل صافي موجودات			
شركة تابعة			
٩٦,٣٢٧	٦٤,٨٢٨	٧,٢٤٨	٢٩,٠٦٦
١٥,٥٩٩	--	١٥,٥٩٩	--
صفقة خيار شراء			
١,٥١٢	--	١,٥١٢	--
إيرادات تأمين			
٢٤٨,١٤٢	٢٧٢,٣٩٥	٦٧,٥٤٩	٨٧,٧٢٤
إيرادات متاجرة			
١٧٥,٠٨٥	٣٥٩,٣٣٧	٦٤,٤٨١	٨١,١٥٥
حصة من (خسائر)/أرباح مساهمة في شركات			
زميلة			
(٢٧,٠١٥)	(١٤,٤٩٣)	٦,١٤٠	٢,٩٢١
إيرادات إيجارات			
٣٣,٢٧٥	٣٦,٨٤١	١٠,٦٦٩	١٥,٣٦٨
إيرادات توزيعات أرباح وفوائد			
١٥,٧٤٤	٢٥,١٩٣	--	--
إيرادات خدمات			
٩٨,٠١٧	١٣٧,٨٧٠	٣٥,٨٨٩	٤١,٩٩٦
١,٩٧٧,١١٨	٣,٩٨٩,٤١١	٥٩٦,٨٥٢	١,٠٨٢,٦٩٠
تكلفة الإيرادات			
٧٠٥,٩٠١	٧٢٥,٥٢٦	٢٢٩,٧٩٧	٢٥٧,١٥٠
تكلفة مبيعات بضائع مصنعة ومباعة			
تكلفة ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء			
وإستثمارات في ممتلكات			
٢٠٥,٠٥٢	٦٢٢,٨٤٦	٢٣,٨٤٦	١٠٣,١١٦
تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعة			
١٨٨,٢٢٤	١,١٩٧,٠٨٤	٥٩,٦٩٢	٣٤٩,٠٨٢
تكلفة إستثمارات في شركات زميلة مباعة			
١٥١,٩٤٧	٦٢,٦٦٣	٧,٧٧٦	٢٩,٠٦٦
تكلفة إيرادات تأمين			
٢٢٥,٥٦٩	٢٣٨,٠٩٥	٧١,٤٣٩	٨٥,٣٣٩
تكلفة المتاجرة			
١٢٧,٥٨٦	٤١١,٥٠٢	٤٠,٨٨٨	٥٧,٥٣٨
خسائر/(أرباح) القيمة العادلة للإستثمارات -			
بغرض المتاجرة			
١٧,٩٢٢	٩٨,٥٤٢	(٢,٧٧٣)	٤٢,٦٨٥
تكلفة خدمات			
٤٦,٥١٤	٨١,٩٨٩	١٧,٢٠٠	٢١,٣٣٧
١,٦٦٨,٧١٥	٣,٤٣٨,٢٤٧	٤٤٧,٦٢٩	٩٤٥,٣١٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٦ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٩,٧٥٧	٢٢٣,٤٢٦	٤٨,٨٥١	٢٤,٦٨٣	الربح للفترة (ألف درهم)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٦٣٧,٠١٥	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (ألف سهم)
٠,٠١	٠,١٤	٠,٠٣	٠,٠١	الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)

لقد تم تعديل احتساب الربح الأساسي للسهم الواحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ للأخذ بعين الاعتبار تحويل السندات القابلة للتحويل بشكل إلزامي إلى أسهم .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٧ - معلومات قطاعية

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
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
٣,٩٨٩,٤١١	١,٩٧٧,١١٨	٧٦٩,٦٠٢	٥٢١,٢٤٤	٢,٣٤٥,٧٣٥	٦٣٣,٠٦٥	٨٧٤,٠٧٤	٨٢٢,٨٠٩
٥٥١,١٦٤	٣٠٨,٤٠٣	٣٨,٠١٦	١٢١,٥٧٥	٣٦٤,٦٠٠	٦٩,٩٢٠	١٤٨,٥٤٨	١١٦,٩٠٨
(٣٢٠,٨٨٥)	(٣٣٥,٩١٦)	--	--	--	--	--	--
٢٣٠,٢٧٩	(٢٧,٥١٣)	--	--	--	--	--	--
١١,٨٥٥	٤٤,٦٧٩	--	--	--	--	--	--
٢٤٢,١٣٤	١٧,١٦٦						
(١٨,٧٠٨)	(٧,٤٠٩)						
٢٢٣,٤٢٦	٩,٧٥٧						

الإيرادات

مجموع الإيرادات

النتائج

نتائج القطاع

مصاريف عمومية غير موزعة

(خسائر)/أرباح العمليات

إيرادات أخرى

صافي الربح للفترة

حصة الأقلية غير المسيطرة

الربح للفترة - الشركة الأم

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

٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٧ - معلومات قطاعية " تنمة "

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
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
١,٠٨٢,٦٩٠	٥٩٦,٨٥٢	٢١٠,٨٧٥	١٦٧,٩١٩	٥٦٥,٤٨٢	١٦٧,٥٥٨	٣٠٦,٣٣٣	٢٦١,٣٧٥
١٣٧,٣٧٧	١٤٩,٢٢٣	٤٦,٦٦١	٣٨,٣٩٢	٤١,٥٣٣	٧٩,٢٥٣	٤٩,١٨٣	٣١,٥٧٨
(١٢٢,٠٥٧)	(١٠٣,٧٥١)	--	--	--	--	--	--
١٥,٣٢٠	٤٥,٤٧٢	--	--	--	--	--	--
٦,٩٤٥	٨,٠٦٧	--	--	--	--	--	--
٢٢,٢٦٥	٥٣,٥٣٩						
٢,٤١٨	(٤,٦٨٨)						
٢٤,٦٨٣	٤٨,٨٥١						

الإيرادات
مجموع الإيرادات

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

حصة الأقلية غير المسيطرة
الربح للفترة - الشركة الأم

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٧ - معلومات قطاعية " تنمة "

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧,٧٤٤,٣٩٧	٧,٥٩٦,٢٢٤	١,٧٥١,٣٠٦	٢,٢٢٦,٠٠٥	٥,٣٧٤,٢٨٧	٤,٦٥٦,٩١٦	٦١٨,٨٠٤	٧١٣,٣٠٣	مجموع الموجودات
١,٩٦٣,١٨٥	١,٧٥٢,٢٩٤							موجودات القطاع
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٣٤٨,٥١٨							موجودات مشتركة غير موزعة
								مجموع الموجودات الموحدة
٤,٤٤٨,١٣٢	٤,٢٤٠,٥٢٨	٨١٦,٥٩٨	١,٣٣٢,٩١١	٣,٣٣٨,٥٠٣	٢,٤٤١,٥٣٧	٢٩٣,٠٣١	٤٦٦,٠٨٠	مجموع المطلوبات
١,٤٥٢,٨٧٣	١,٣١٤,٣٣٠							مطلوبات القطاع
٥,٩٠١,٠٠٥	٥,٥٥٤,٨٥٨							مطلوبات مشتركة غير موزعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٨ - النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
٣٨٢,٢٤١	٣٤٧,٤٢٩
(٢٠١,٣٣٠)	(٢٠٩,٣٢٩)
١٨٠,٩١١	١٣٨,١٠٠

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

١٩ - تسهيلات بنكية

إن الإستلاف من البنوك قصير الأجل مضمون بما يلي :

- رهن ودايع ثابتة .
- كمبيالات لصالح البنوك .
- تجبير 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 بالإضافة الى إن بوالص التأمين 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 البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم إعتداد البيانات المالية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٠ .