

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

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

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

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة
٣-٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٢٧-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") ، دبي ، الإمارات العربية المتحدة ، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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.

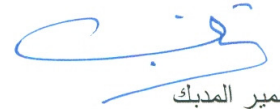
نطاق المراجعة

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 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 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 آند توش (الشرق الأوسط)



سمير المدرك

سجل رقم ٣٨٦

٨ نوفمبر ٢٠١٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩١١,٨٨٠	٨٨٣,٨١٧		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,١٩٤,٢٥٩	٢,١٧٨,٤٣٦		إستثمارات في ممتلكات
٣٦,٧٢٤	٣٦,٧٢٤		الشهرة
٢٤٢,٥٣٧	٢٤٦,٢٠٣		إستثمارات في شركات زميلة
٦,٨٠٠	٦,٨٠٠		إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٣٢٦,٥٥٥	٢٦٧,٢٣٠		إستثمارات متاحة للبيع
٢٧٣,٦٦٢	٢٨١,١٩٢		أوراق قبض - شيكات مؤجلة
٣,٩٩٢,٤١٧	٣,٩٠٠,٤٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩٩٢,٠٣٤	٩٦١,٩٨٧		ممتلكات قيد التطوير
٢٠١,٧٩٧	٢٤٧,٥٣٨		بضاعة
٢٣٢,٧٩٦	١٩١,٩٣٩		مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٠٧,٣٥٥	١٢٤,١٢٧		موجودات عقود إعادة التأمين
٨٨٣,٢٧٣	٨٣٥,٢٥١		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٢٥,٦٧٨	٣٨٩,٠٧٠		إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٥٩,٨٧٠	٣٦٧,٩٦٣	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣,٢٠٢,٨٠٣	٣,١١٧,٨٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
٧,١٩٥,٢٢٠	٧,٠١٨,٢٧٧		مجموع الموجودات

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ - نعمة "

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والإحتياطيات
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	٥	رأس المال
٥٦٩,٣٠٣	١١٩,٠٠٥	٦	إحتياطيات
(٦١,٩٠٢)	(٨٠,٦٧٢)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(١,٠٠٠,٣٣١)	(٦٥٣,٢٨٤)		خسائر متراكمة
١,٢٩٨,٤٠٣	١,١٧٦,٣٨٢		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣٣٩,٦٤٦	٣٤٨,١٦٤		حقوق الأقلية غير المسيطرة
١,٦٣٨,٠٤٩	١,٥٢٤,٥٤٦		صافي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٧٤١	٣٤,٦٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٢٢٧	٥١,٧٩٩		إيجارات تمويلية
٦٩٥,٠٣٨	٢,٨٣٢,٤٠٨	٧	قروض بنكية - الجزء غير المتداول
٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢,٤٨٩	٧٣٠		مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٠٤٨,٥٣٥	٣,١٧٦,٦٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥٩,٠٨٤	٢٧٤,٤٧٧		مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٣٦,٣٨٤	٢٦٧,٦٨٩		مطلوبات عقود التأمين
١١٥,٢١٣	١٣٥,٣٧٨		دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
١,١١٦,٣٨٢	٩٣٧,٤٢٥		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٢,٤١٢	١٧,٣٧٨		إيجارات تمويلية
١,٥٤٣,٩٨٠	٢,٢,٩٤٦	٧	قروض بنكية - الجزء المتداول
١,٢١٥,١٨١	٤٨١,٨٣٨	٧	قروض بنكية قصيرة الأجل
٤,٥٠٨,٦٣٦	٢,٣١٧,١٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٥٥٧,١٧١	٥,٤٩٣,٧٣١		مجموع المطلوبات
٧,١٩٥,٢٢٠	٧,٠١٨,٢٧٧		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

محمد السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

ماجد السري
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

٤

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

إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	٤١٦,٩٤٢	٤٤٨,٧٩٩	١,٤١٢,٥٩٨	١,٥٣٨,٨٩١
تكلفة الإيرادات	(٣٤٣,٢٤٨)	(٣٩٠,٥٩٢)	(١,١٥١,١٨٤)	(١,٣٠٨,٧٧٦)
إجمالي الربح	٧٣,٦٩٤	٥٨,٢٠٧	٢٦١,٤١٤	٢٣٠,١١٥
الخسارة نتيجة التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بغرض المتاجرة	(٦,٢٠٣)	(٥٩,٨٠٢)	(٣٢,٨٢٤)	(٨٧,٠٤٠)
خسائر إنخفاض في قيم ذمم تجارية مدينة إيرادات تشغيلية أخرى	--	(٣٣,٩٥٠)	--	(٥٦,١٤٠)
مصاريف بيعية وتوزيعية	٨٤٨	٧,٦٧٤	١١,٩٩٣	٢٢,٥٢٧
مصاريف عمومية وإدارية	(٤,٦١٤)	(٦,٣٥١)	(١٥,٧١١)	(٢١,٠٣٦)
خسائر إستبعاد حصص في شركات زميلة	(٦٩,٩٨٢)	(٥٦,٥٩٧)	(٢٠٢,٠٢١)	(١٦٨,٢١٠)
حصة الشركة في ربح/(خسارة) شركات زميلة	--	--	--	(١١,١٥٢)
تكاليف التمويل	١,٣٩٠	٢,١٣٠	١,٧٧٨	(٣٣,١٤٢)
الخسارة للفترة	(٤٠,٩٣١)	(٧١,١٥٨)	(١١٢,٣٥٣)	(١٩٠,٥٢٦)
العائد إلى : مساهمي الشركة الأم	(٤٥,٧٩٨)	(١٥٩,٨٤٧)	(٨٧,٧٢٤)	(٣١٤,٦٠٤)
الأقلية غير المسيطرة	(٤٦,٨٥٠)	(١٤٦,٠٤٤)	(١٠٣,٢٥١)	(٣٠٤,٢٤٢)
	١,٠٥٢	(١٣,٨٠٣)	١٥,٥٢٧	(١٠,٣٦٢)
	(٤٥,٧٩٨)	(١٥٩,٨٤٧)	(٨٧,٧٢٤)	(٣١٤,٦٠٤)
الخسارة الأساسية للسهم الواحد	(٠,٠٣)	(٠,٠٨)	(٠,٠٦)	(٠,١٧)

٩

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(٣١٤,٦٠٤)	(٨٧,٧٢٤)	(١٥٩,٨٤٧)	(٤٥,٧٩٨)
الخسارة للفترة			
بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى			
الخسارة من إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع في شركات زميلة			
--	(٦٦٢)	--	--
(٥١,٨٧٧)	(٣٨,٥٠٦)	(٣٧,٢٠٦)	(٨,٠٥٨)
١٣,٥٦٧	٢٠,٣٩٣	(٢,١٧٦)	(١,٦١٢)
(٣٨,٣١٠)	(١٨,٧٧٥)	(٣٩,٣٨٢)	(٩,٦٧٠)
(٣٥٢,٩١٤)	(١٠٦,٤٩٩)	(١٩٩,٢٢٩)	(٥٥,٤٦٨)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة			
إجمالي الخسارة الشاملة العائد إلى :			
مساهمي الشركة الأم			
(٣٤٢,٥٥٢)	(١٢٢,٠٢١)	(١٨٥,٤٧٠)	(٥٦,٥٩١)
(١٠,٣٦٢)	١٥,٥٢٢	(١٣,٧٥٩)	١,١٢٣
(٣٥٢,٩١٤)	(١٠٦,٤٩٩)	(١٩٩,٢٢٩)	(٥٥,٤٦٨)
الأقلية غير المسيطرة			

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

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

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

رأس المال	إحتياطيات	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٧٩١,٣٣٣	٨٣٣,٤٩٣	(٢٠,٩٠٩)	(١٨٦,٤٤٣)	٢,٤١٧,٤٧٤	٣٤٦,٣٠٧	٢,٧٦٣,٧٨١
--	--	--	(٣٠٤,٢٤٢)	(٣٠٤,٢٤٢)	(١٠,٣٦٢)	(٣١٤,٦٠٤)
--	--	(٣٨,٣١٠)	--	(٣٨,٣١٠)	--	(٣٨,٣١٠)
--	--	(٣٨,٣١٠)	(٣٠٤,٢٤٢)	(٣٤٢,٥٥٢)	(١٠,٣٦٢)	(٣٥٢,٩١٤)
--	--	--	--	--	(٣,٤٩١)	(٣,٤٩١)
--	(٢٦٤,١٩٠)	--	٢٦٤,١٩٠	--	--	--
--	(٢٦٤,١٩٠)	--	٢٦٤,١٩٠	--	(٣,٤٩١)	(٣,٤٩١)
١,٧٩١,٣٣٣	٥٦٩,٣٠٣	(٥٩,٢١٩)	(٢٢٦,٤٩٥)	٢,٠٧٤,٩٢٢	٣٣٢,٤٥٤	٢,٤٠٧,٣٧٦
١,٧٩١,٣٣٣	٥٦٩,٣٠٣	(٦١,٩٠٢)	(١,٠٠٠,٣٣١)	١,٢٩٨,٤٠٣	٣٣٩,٦٤٦	١,٦٣٨,٠٤٩
--	--	--	(١٠٣,٢٥١)	(١٠٣,٢٥١)	١٥,٥٢٧	(٨٧,٧٢٤)
--	--	(١٨,٧٧٠)	--	(١٨,٧٧٠)	(٥)	(١٨,٧٧٥)
--	--	(١٨,٧٧٠)	(١٠٣,٢٥١)	(١٢٢,٠٢١)	١٥,٥٢٢	(١٠٦,٤٩٩)
--	--	--	--	--	(٧,٧٠٢)	(٧,٧٠٢)
--	(٤٥٠,٢٩٨)	--	٤٥٠,٢٩٨	--	--	--
--	--	--	--	--	٦٩٨	٦٩٨
--	(٤٥٠,٢٩٨)	--	٤٥٠,٢٩٨	--	(٧,٠٠٤)	(٧,٠٠٤)
١,٧٩١,٣٣٣	١١٩,٠٠٥	(٨٠,٦٧٢)	(٦٥٣,٢٨٤)	١,١٧٦,٣٨٢	٣٤٨,١٦٤	١,٥٢٤,٥٤٦

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)

الخسارة للفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة

المحول من إحتياطي إضافي (إيضاح ٦)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقق)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)

الخسارة للفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة

المحول من إحتياطي إضافي (إيضاح ٦)

أموال مستثمرة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق)

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الخسارة للفترة
(٣١٤,٦٠٤)	(٨٧,٧٢٤)	التعديلات :
٦,٥٩١	٣,٧٩٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٠١٤	٢٥,٢٨١	الخسارة من بيع إستثمارات في أوراق مالية
١١,١٥٢	--	الخسارة من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة
		الخسارة/(الربح) من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات
(٣٨,٦٤٣)	١,٩٤٧	قيد التطوير
٨٧,٠٤٠	٣٢,٨٢٤	خسائر غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
٩٨	--	إنخفاض قيمة إستثمارات في أوراق مالية
٥٦,١٤٠	--	خسائر انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
٣٣,١٤٢	(١,٧٧٨)	حصة الشركة من (أرباح)/خسائر في شركات زميلة
١٩٠,٥٢٦	١١٢,٣٥٣	تكاليف التمويل
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٨,٤٥٦	٨٦,٦٩٦	(الزيادة)/النقص في البضاعة
٥٠,٣٤١	(٤٥,٧٤١)	النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٦٩,٧١٢	٤٠,٤٩٢	النقص/(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٧٠,٠٨٠)	٤٠,٨٥٧	النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٧,٧٥٢)	(١٣٦,٨٥٤)	الزيادة/(النقص) في دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
(٤٤,٤٦٦)	٢٠,١٦٥	الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة
٩,٠٤٠	١٣,٦٣٤	شراء استثمارات في أوراق مالية
(٨,٩١٥)	(٨,٣٧٩)	شراء استثمارات في ممتلكات
(٩,٥٢٨)	(٢,٩٣٦)	شراء ممتلكات قيد التطوير
(٧,١٦٩)	(٢,٤٤٨)	متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية
٤٥,٧٢٣	٣٣,٠٩٤	متحصلات من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير
--	٤٩,٣٠٧	موجودات عقود إعادة تأمين
(٢٨,٢٤٣)	(١٦,٧٧٢)	مطلوبات عقود التأمين
٣٦,٣٣٩	٣١,٣٠٥	
٨٣,٤٥٨	١٠٢,٤٢٠	النقد الناتج من العمليات
(٢,٤٤٠)	(١,٩١١)	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٧٩,٢٥٨)	(٨٥,٠٩٥)	فوائد مدفوعة
١,٧٦٠	١٥,٤١٤	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "تتمة"

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
٣٤,٢٩٦	(١٦,٧٤٥)	(الزيادة)/النقص في الودائع الثابتة
٢,٨٣١	٢٨,٠٦٣	صافي الحركة على ممتلكات ، آلات ومعدات
(١٥,٢٨٩)	(٧,٥٥٠)	شراء استثمارات في شركات زميلة
٣٨,١٤٩	--	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة
٥٩,٩٨٧	٣,٧٦٨	صافي النقد الناتج من العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(٣,٤٩١)	(٧,٧٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة - شركات تابعة
(٢٥,٦٠٥)	(٢٠,٨٣٠)	صافي الحركة على القروض البنكية ، الإيجارات التمويلية والقروض
--	٦٩٨	البنكية قصيرة الأجل
(٢٩,٠٩٦)	(٢٧,٨٣٤)	أموال مستثمرة في حصة الأقلية غير المسيطرة
٣٢,٦٥١	(٨,٦٥٢)	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
٧٨,٢١٨	٧٥,٩٦٣	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
١١٠,٨٦٩	٦٧,٣١١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٠)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - معلومات عامة

تأسست الشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) - دبي ("الشركة الأم") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٧٣. تمارس الشركة الأم 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 الأم هو ص.ب.: ٢٢٥٨٨، دبي - الإمارات العربية المتحدة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم فيما يلي:

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

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

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

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

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* * يستخدم
السيطرة كأساس منفرد للتوحيد، بغض النظر عن الطبيعة المستثمر فيها.
يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ موضوع التطبيق لأحكام إنتقالية
محددة وتوفير معالجات بديلة في ظل ظروف معينة. وفقاً للمعيار المحاسبي
الدولي رقم ٢٧ *البيانات المالية المنفصلة* * والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨
الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة * تم تعديلهم لإصدار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ *ترتيبات مشتركة* * ينشئ نوعين من
الترتيبات المشتركة: العمليات والمشاريع المشتركة. يتميز هذين النوعين من
الترتيبات المشتركة بحقوق والتزامات تلك الأطراف في الترتيبات المشتركة. وفقاً
للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع
المشتركة* فقد تم تعديله لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ *الإفصاح عن المصالح في المنشآت
الأخرى* * يجمع بين متطلبات الإفصاح عن مصالح الشركات في الشركات
التابعة، ترتيبات مشتركة، شركات زميلة والكيانات المنظمة في معيار إفصاح
شامل.
- تعديلات على دليل الإنتقال للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٠، ١١ و ١٢
الصادر في يونيو ٢٠١٢.
- عند تطبيق المعيار
الدولي للتقارير المالية
رقم ١٠، ١١، و ١٢
للمرة الأولى
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ *قياس القيمة العادلة* * الصادر في مايو
٢٠١١ ينشئ إطار واحد لقياس القيمة العادلة وينطبق على كلا من البنود
المالية وغير المالية.

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

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

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى. تحتفظ التعديلات بخيار عرض الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى في بيان واحد أو بيانين منفصلين. وعلى الرغم من ذلك، تتطلب بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تجميعها دون أن يتم تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة مع الضريبة على بنود الدخل الشامل الأخرى المطلوب توزيعها على نفس الأسس.
 - دورة التحسينات السنوية ٢٠٠٩ - ٢٠١١ والتي تشمل على التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ والمعايير المحاسبية الدولية أرقام ١، ١٦، ٣٢ و ٣٤.
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين " فرضية الممر " وبالتالي تتطلب كيان للتعرف على التغيرات في تحديد منافع الإلتزامات والموجودات عند حدوثها.
 - الإصدار رقم ٢٠ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - التكاليف المتكبدة لتهيئة أسطح المناجم في مرحلة الإنتاج.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: إفصاحات - تعزيز الإفصاحات المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية.
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلق بتوجيهات تطبيق معادلة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: إفصاحات متعلقة بإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.
- ١ يناير ٢٠١٢
- ١ يناير ٢٠١٣
- ١ يناير ٢٠١٣
- ١ يناير ٢٠١٣
- ١ يناير ٢٠١٣
- ١ يناير ٢٠١٤
- ١ يناير ٢٠١٥ (أو عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى)

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

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

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

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

تتوقع الإدارة أن يطبق المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٥ وقد يكون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ له تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة . ومع ذلك فإنه من غير الممكن الوصول إلى تقييم معقول لذلك التأثير إلى حين إتمام مراجعة مفصلة لذلك.

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الأعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ : "التقارير المالية المرحلية " الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة .

يتم عرض البيانات المالية الموجزة بدينار إماراتي (ألف درهم) وهي العملة التي تمارس بها الشركة معظم نشاطها.

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-١ أساس الإعداد "تتمة"

لا تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

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

٣-٢ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

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

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

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

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في بيان الدخل الموجز الموحد. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند الإيرادات/تكلفة الإيرادات في بيان الدخل الموجز الموحد.

٣-٣ الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية - متاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات المدرجة المملوكة للمجموعة والمتداولة في سوق مالي نشط كإستثمارات - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة . تمتلك المجموعة أيضاً إستثمارات أخرى غير مدرجة في سوق مالي نشط ولكن تم تصنيفها ضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع وتم قياسها بالقيمة العادلة حيث أن في اعتقاد الإدارة انه من الممكن تحديد القيمة العادلة بشكل صحيح . يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة في حقوق المساهمين بإستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة . في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد ، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن الربح أو الخسارة .

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٣ الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية - متاحة للبيع " تنمة "

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للمجموعة بإستلام دفعات عن توزيعات أرباح عن تلك الإستثمارات .

إن القيمة العادلة للموجودات المالية - المتاحة للبيع بعملات أجنبية، يتم تحديدها بتلك العملة ويتم تحويلها حسب سعر الصرف السائد بتاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد. إن التغير في القيمة العادلة الناشئ عن تغير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغير في قيمة إطفاء تكلفة تلك الموجودات يتم إثباته ضمن الأرباح أو الخسائر، أما التغيرات الأخرى فيتم إدراجها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى .

٣-٤ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو يمكن تحديدها وتواريخ استحقاق ثابتة وهي التي تعتمد 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

تتكون الممتلكات قيد التطوير من عقارات يتم تطويرها بشكل رئيسي لأجل بيعها ويتم إدراجها بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل . وتضم التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بتصميم وبناء العقار بما في ذلك تكاليف الموظفين المباشرة . إن صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الطبيعي بعد تنزيل تكاليف الإنجاز المقدرة ومصاريف البيع المتغيرة .

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٦ إستثمارات في شركات زميلة

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

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

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

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

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٧ إستثمارات في ممتلكات

إن الاستثمارات في ممتلكات قيد التطوير التي يتم بناؤها أو تطويرها لاستخدامها في المستقبل كاستثمار في ممتلكات يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك جميع التكاليف المباشرة المتعلقة بالتصميم وإنشاء الممتلكات بما في ذلك تكاليف الموظفين ذات الصلة. وبعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات في ممتلكات بالقيمة العادلة. إن الأرباح والخسائر التي تنشأ عن تغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في ممتلكات قيد التطوير يتم إدراجها في الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها. يتم تحويل الممتلكات بعد الانتهاء من إنشائها أو تطويرها إلى استثمارات في ممتلكات.

٣-٨ الحصة في المشاريع المشتركة

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

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

إن المشاريع المشتركة والتي تتضمن تأسيس كيان مستقل بحيث يكون لكل مشارك حصة تعرف بالكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة .

تقوم المجموعة بإظهار حصصها في كياناتها الخاضعة للسيطرة المشتركة تناسبياً ، بإستثناء في حال كون الإستثمار مصنف كإستثمار محتفظ به لغرض البيع ، وفي تلك الحالة يتم احتسابها حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ ، الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة. يتم إدراج حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة ضمن البنود المتطابقة معها في البيانات المالية الموحدة .

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٨ الحصة في المشاريع المشتركة " تنمة "

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

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

٣-٩ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تشمل التكلفة التاريخية المصاريف المتعلقة بشكل مباشر بالإستحواذ على الأصل.

يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة المدرجة للأصل أو الإعتراف بها كأصل منفصل حسبما يكون ملائماً فقط عندما يكون من المحتمل أن ينتج فوائد اقتصادية مستقبلية للمجموعة من الأصل المعني ويكون بالإمكان قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إدراج كافة مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى في أرباح أو خسائر الفترة التي حدثت فيها.

يتم احتساب الاستهلاك لتوزيع تكلفة الأصول إلى قيمهم المتبقية وفقاً لقاعدة القسط الثابت وعلى أساس العمر الإنتاجي للموجودات الموضحة كما يلي:

نسبة الإستهلاك
%

٢٠ - ٧,٥

٢٠ - ٥

٢٥ - ١٠

٢٥ - ١٥

٥

٢٠ - ١٢,٥

مباني وبيوت جاهزة

آلات ومعدات

سيارات، سفن وناقلات

أثاث ومفروشات

خزانات

موجودات أخرى

لا يتم استهلاك الأرض.

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٩-٣ ممتلكات وآلات ومعدات "تتمة"

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

إن الربح أو الخسارة الناتجة من استبعاد أو تقاعد أحد الممتلكات أو الآلات أو المعدات يتم تحديدها بالفرق بين عوائد البيع والقيمة المدرجة للأصل ويتم الإعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

٣-١٠ أسس توحيد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة ("المجموعة") من البيانات المالية الخاصة بالشركة الأم والشركات المسيطرة عليها (الشركات التابعة). تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمؤسسة التابعة وذلك بغرض الاستفادة من نشاطها. تم الإفصاح عن قائمة الشركات التابعة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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

يتم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية بين المجموعة والشركات التابعة لها بما في ذلك الإيرادات والمصروفات.

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

٤ - أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	نقد في الصندوق
٢,١٨٢	٥,٢٠٥	أرصدة لدى البنوك:
٤٤,٣٣٤	٥٨,٥٢١	حسابات جارية
٣١٣,٣٥٤	٣٠٤,٢٣٧	ودائع لأجل
٣٥٧,٦٨٨	٣٦٢,٧٥٨	
٣٥٩,٨٧٠	٣٦٧,٩٦٣	

٥ - رأس المال

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

٦ - إحتياطات

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)

المحول إلى خسائر متراكمة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقق)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)

المحول إلى خسائر متراكمة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق)

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

٦- إحتياطات " تنمة "

إحتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته تقوم الشركة بتكوين إحتياطي قانوني وذلك بإقتطاع ما نسبته ١٠% من الربح للسنة إلى أن يصل رصيد هذا الإحتياطي إلى ما نسبته ٥٠% من رأس المال، إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. لم يتم إقتطاع إحتياطي قانوني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

أقر المساهمون في الإجتماع السنوي العادي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٢ تحويل مبلغ الإحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والبالغ ٤٥٠,٢٩٨ ألف درهم إلى الخسائر المتراكمة. إن الشركة بصدد الحصول على موافقة من هيئة الأوراق المالية والسلع بشأن هذا التحويل.

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 ٢٠١٢ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

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

٧- قروض بنكية

إن القروض البنكية قصيرة الأجل مضمونة بما يلي:

- رهن ودائع ثابتة.
- كمبيالات لصالح البنوك.
- تجبير بوالص تأمين لصالح البنوك.
- رهن البضائع الممولة بإيصالات أمانة.
- رهن إستثمارات في أوراق مالية و إستثمار في شركة تابعة.

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

٧- قروض بنكية " تنمة "

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 مجيرة لصالح البنوك، وكفالات الشخصية الاعتبارية للمجموعة وكفالة بنكية غير قابلة للنقض من بنك آخر. تخضع هذه التسهيلات البنكية إلى شروط مالية/غير مالية.

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

وفقاً لإتفاقية إعادة الجدولة، سيتم سداد إجمالي قروض الشركة الأم والبالغة ٢,٨ مليار درهم كما يلي:

السنة	التسديدات المتراكمة من إجمالي القروض	مبلغ التسديدات المتراكمة (درهم)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢,٥%	٦٩,٤٥٨,٦٦٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٧,٥%	٢٠٨,٣٧٥,٩٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٢,٥%	٣٤٧,٢٩٣,٣٢١
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٢,٥%	٦٢٥,١٢٧,٩٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٠,٠%	١,٣٨٩,١٧٣,٢٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧٥,٠%	٢,٠٨٣,٧٥٩,٩٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠٠,٠%	٢,٧٧٨,٣٤٦,٥٦٩

يتوجب على الشركة الأم أن تقوم بسداد الفوائد على القروض لأجل في آخر يوم من كل فترة يحتسب عليها الفائدة بمعدل يمثل إجمالي المعدلات المعمول بها بالإضافة إلى معدل ايبور للتسهيلات البنكية الممنوحة بالدرهم ومعدل ليبور للتسهيلات الممنوحة بالدولار. إن متوسط الفوائد للسنوات المالية كما يلي:

السنة (يتضمن كلاهما)	الهامش الربحي (سنوياً)
٢٠١١ حتى ٢٠١٤	٢,٠٠%
٢٠١٥ حتى ٢٠١٦	٢,٧٥%
٢٠١٧ حتى ٢٠١٨	٣,٥٠%

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

٧- قروض بنكية " تنمة "

ابتداء من ٢ يوليو ٢٠١٢، يتطلب من الشركة الأم أن تقوم بالإبقاء على نسبة غطاء للموجودات بحد أدنى ١,٢ : ١ وهي أيضا تخضع لشروط عامة طبقاً لإتفاقية إعادة الجدولة .

إن تأثير إتفاقية إعادة الجدولة أعلاه والمؤرخة بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٢ سوف يتم إظهاره في البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة .

٨- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
الإيرادات				
٨٥١,٤٩٧	٨٣٣,١٢٢	٢٨٩,٣٧٢	٢٦٥,٠٥٨	مبيعات بضائع مصنعة
١٣٩,٣٣٦	٤٩,٣٠٧	١,٤٦٥	٦,٧١٣	بيع ممتلكات قيد التطوير وإستثمارات في ممتلكات
٤٥,٧٢٣	٣٣,٠٩٤	٥,٧٨٤	١,٥٦٣	بيع إستثمارات في أوراق مالية
٢١٤,٣٥٦	٢٢٥,١٧٠	٦١,٣٥٨	٦٦,٣٢٤	إيرادات تأمين
١٤٩,٨٦٩	١١٣,٤٢٧	٥٣,٩٢٠	٢٤,٦٨٦	إيرادات متاجرة
٣٣,٧٩١	٣٥,٢٨٨	١١,٢٢١	١٠,٩٠٧	إيرادات إيجارات
١٣,٧١٥	٢١,١٤١	—	٧,٦٩٠	إيرادات توزيعات أرباح وفوائد
٩٠,٦٠٤	١٠٢,٠٤٩	٢٥,٦٧٩	٣٤,٠٠١	إيرادات خدمات
<u>١,٥٣٨,٨٩١</u>	<u>١,٤١٢,٥٩٨</u>	<u>٤٤٨,٧٩٩</u>	<u>٤١٦,٩٤٢</u>	
تكلفة الإيرادات				
٧٦٠,٨١١	٧٢٤,٧٢٥	٢٦١,٣٧١	٢٢٨,٨٢٠	تكلفة مبيعات بضائع مصنعة ومباغة
١٠٠,٦٩٣	٥١,٢٥٤	—	٦,٤٦٤	تكلفة ممتلكات قيد التطوير وإستثمارات في ممتلكات مباغة
٦٢,٧٣٧	٥٨,٣٧٥	٤,١١٣	٣,٩٦٢	تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباغة
١٩٧,٦٣٣	١٩٨,٤١٤	٦٦,٢١٦	٧٠,١٨٧	تكلفة إيرادات تأمين
١٠٢,٤١٩	٧٣,٣٥٧	٣٨,٥٥٠	١٨,٥٨٣	تكلفة المتاجرة
٨٤,٤٨٣	٤٥,٠٥٩	٢٠,٣٤٢	١٥,٢٣٢	تكلفة خدمات
<u>١,٣٠٨,٧٧٦</u>	<u>١,١٥١,١٨٤</u>	<u>٣٩٠,٥٩٢</u>	<u>٣٤٣,٢٤٨</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ "ننمة"

٩ - الخسارة الأساسية للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٣٠٤,٢٤٢)	(١٠٣,٢٥١)	(١٤٦,٠٤٤)	(٤٦,٨٥٠)	الخسارة للفترة (ألف درهم)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (ألف سهم)
(٠,١٧)	(٠,٠٦)	(٠,٠٨)	(٠,٠٣)	الخسارة الأساسية للسهم الواحد (درهم)

١٠ - النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٥٥,٢٠٢	٣٦٧,٩٦٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٢٤٤,٣٣٣)	(٣٠٠,٦٥٢)	يطرح: ودائع ثابتة مرهونة وودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر
١١٠,٨٦٩	٦٧,٣١١	

١١ - اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٢ .

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

٢٥

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

١٢ - أماكن تواجد الموجودات

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع بموجب التعميم المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ ، تم إظهار أماكن تواجد الموجودات كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق)			
داخل دولة الإمارات			داخل دولة الإمارات			
الإجمالي	داخل دول أخرى	العربية المتحدة	الإجمالي	داخل دول أخرى	العربية المتحدة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩١١,٨٨٠	--	٩١١,٨٨٠	٨٨٣,٨١٧	--	٨٨٣,٨١٧	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,١٩٤,٢٥٩	٨٩,٨٢٠	٢,١٠٤,٤٣٩	٢,١٧٨,٤٣٦	٨٩,٨٢٠	٢,٠٨٨,٦١٦	إستثمارات في ممتلكات
٢٤٢,٥٣٧	١٤٦,٢٤٧	٩٦,٢٩٠	٢٤٦,٢٠٣	١٤٠,٨٣٩	١٠٥,٣٦٤	إستثمارات في شركات زميلة
٦,٨٠٠	--	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	--	٦,٨٠٠	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٣٢٦,٥٥٥	٢٠,٣٨٢	٣٠٦,١٧٣	٢٦٧,٢٣٠	٢٠,٣٦٢	٢٤٦,٨٦٨	إستثمارات متاحة للبيع
٩٩٢,٠٣٤	--	٩٩٢,٠٣٤	٩٦١,٩٨٧	--	٩٦١,٩٨٧	ممتلكات قيد التطوير
٤٢٥,٦٧٨	١٧,٨٥١	٤٠٧,٨٢٧	٣٨٩,٠٧٠	١٧,٩٢٧	٣٧١,١٤٣	إستثمارات بغرض المتاجرة
٣٥٧,٦٨٨	٦٥٨	٣٥٧,٠٣٠	٣٦٢,٧٥٨	١,١٣٣	٣٦١,٦٢٥	أرصدة لدى البنوك
٥,٤٥٧,٤٣١	٢٧٤,٩٥٨	٥,١٨٢,٤٧٣	٥,٢٩٦,٣٠١	٢٧٠,٠٨١	٥,٠٢٦,٢٢٠	

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

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

١٣ - معلومات قطاعية

تصنيع		إستثمارات		خدمات وأخرى		المجموع	
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	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٣٣,١٢٢	٨٥١,٤٩٧	١٣٨,٨٣٠	٢٣٢,٥٦٥	٤٤٠,٦٤٦	٤٥٤,٨٢٩	١,٤١٢,٥٩٨	١,٥٣٨,٨٩١
الإيرادات							
مجموع الإيرادات							
١٠٨,٣٩٧	٩٠,٦٨٦	(١,٨٤٥)	(٦٢,١٩٩)	١٢٣,٨١٦	٣٧,٢٩٤	٢٣٠,٣٦٨	٦٥,٧٨١
النتائج							
نتائج القطاع							
--	--	--	--	--	--	(٣٣٠,٠٨٥)	(٤٠٢,٩١٢)
مصاريف عمومية غير موزعة							
--	--	--	--	--	--	١١,٩٩٣	٢٢,٥٢٧
إيرادات أخرى							
صافي الخسارة للفترة							
الأقلية غير المسيطرة							
						(١٥,٥٢٧)	(٣١٤,٦٠٤)
						١٠,٣٦٢	١٠,٣٦٢
						(١٠٣,٢٥١)	(٣٠٤,٢٤٢)
صافي الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم							

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

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

١٣ - معلومات قطاعية " تنمة "

تصنيع		إستثمارات		خدمات وأخرى		المجموع	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٧٦,١٣٤	٥٠٤,٠٦٢	٢,٩٦٧,٠٧٥	٣,٠٨٧,٩٩٤	١,٩٨٥,١٤٦	١,٨٥٦,٠٨١	٥,٣٢٨,٣٥٥	٥,٤٤٨,١٣٧
موجودات القطاع							
موجودات مشتركة غير موزعة						١,٦٨٩,٩٢٢	١,٧٤٧,٠٨٣
مجموع الموجودات الموحدة						٧,٠١٨,٢٧٧	٧,١٩٥,٢٢٠
إجمالي المطلوبات							
٤٩٣,٣٩٣	٥٣٩,٩٥٧	٢,٣٥٨,١٣٨	٢,٣٧٦,١٧١	١,١٥٢,٨١١	١,١٦٤,٢٨٩	٤,٠٠٤,٣٤٢	٤,٠٨٠,٤١٧
مطلوبات القطاع							
مطلوبات مشتركة غير موزعة						١,٤٨٩,٣٨٩	١,٤٧٦,٧٥٤
مجموع المطلوبات الموحدة						٥,٤٩٣,٧٣١	٥,٥٥٧,١٧١