

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٠ وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد ، الدخل الشامل الموجز الموحد ، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة 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 .

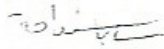
نطاق المراجعة

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 أقلل 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



سابا يوسف سنداحة

شريك

(سجل رقم ٤١٠)

الشارقة في ١٤ أغسطس ٢٠١٠

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٦٧,٢٢٥	٣٥٧,٦٨٢	٤	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
٦٨٩,٨٢٦	٦٦٥,٥٤٢	٥	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢,١٩٨,٩٩٣	٢,٢٣٩,٥٧٧		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٨٨,٧٠٨	١٦٥,١٠٨		موجودات عقود إعادة التأمين
٣٥١,٥٥١	٣٩٥,٦٤٨		بضاعة
١,٤٤٤,٨٦٥	١,٣٩٨,٩١٠	٦	ممتلكات قيد التطوير
٥,٢٤١,١٦٨	٥,٢٢٢,٤٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦٨,٤٤٤	٢٥٣,٤٩٠		أوراق قبض - شيكات مؤجلة
٧٣٤,٢٤٣	٥٦٧,٣٥٣	٥	إستثمارات متاحة للبيع
٧,٩٥٤	٧,٩٥٤	٥	إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٥٤٣,٥١١	٣٧٢,٠١٩	٧	إستثمارات في شركات زميلة
٣٨,٩٢٠	٣٧,٤٤٩		الشهرة
١,٩٩٣,٠٣١	٢,٠٢٢,٢٥٥	٨	إستثمارات في ممتلكات
١٦٦,١٣٠	١٦٨,٢٣٩	٩	أراضي
٧٩٠,٨٩٠	٨٠٠,٠٨٦	١٠	ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٣,٢٩١	٢٣,٢٩١		العمليات المتوقفة
٤,٤٦٦,٤١٤	٤,٢٥٢,١٣٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٤٧٤,٦٠٣		مجموع الموجودات

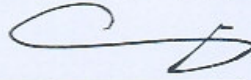
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد "تتمة"
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح
مدققة	غير مدققة	
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
١,١٥٠,٥٣٢	١,١٨٧,٣٦٨	سلفيات بنكية - قصيرة الأجل
١,٢٢٤,٠٣٥	١,٠٦٨,٤٧٠	قروض بنكية - قصيرة الأجل
١١,٥٧٥	١٠,٤٥٠	إيجارات تمويلية
١,٥٠٠,٢٠٠	١,٥٦٦,٩٤٣	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٦٧,١٠٣	١٥٧,٥٧١	دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
٣٤٦,٣٣٨	٢٩٩,٣٨٩	مطلوبات عقود التأمين
٤,٤٩٩,٧٨٣	٤,٢٩٠,١٩١	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
١١,٧٦٨	١١,٨٥١	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٥٧,٣٤٣	٢٥٧,٠٤٠	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٠١٣,١٢٠	١,٠٣١,٦٤٢	قروض بنكية - طويلة الأجل
٩٢,٩٤٣	١٠٢,٤٩٣	إيجارات تمويلية
٢٦,٠٤٨	٢٩,٨٩٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٠١,٢٢٢	١,٤٣٢,٩١٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,٩٠١,٠٠٥	٥,٧٢٣,١١٠	مجموع المطلوبات
		رأس المال والإحتياطيات
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	رأس المال
٨٣٣,٤٩٣	٨٥٥,٩٠٠	إحتياطيات
٧٠,٤٤٤	(٦,٢٣٦)	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
٧٥٦,٦٩٣	٧١٣,٢٦٩	أرباح مستبقاه
٣,٤٥١,٩٦٣	٣,٣٥٤,٢٦٦	حقوق المساهمين في الشركة الأم
٣٥٤,٦١٤	٣٩٧,٢٢٧	حصة الأقلية
٣,٨٠٦,٥٧٧	٣,٧٥١,٤٩٣	مجموع حقوق المساهمين
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٤٧٤,٦٠٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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



محمد السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

بيان الدخل الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩		
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة		
١,٤٨٧,٦١٧	٧٨٧,٨٨٢	٢,٩٠٦,٧٢٠	١,٣٨٠,٢٦٦	١٥	الإيرادات
(١,٢٢٧,٠٩٧)	(٦٥٢,٤٢٨)	(٢,٤٩٢,٩٣٣)	(١,٢٢١,٠٨٦)	١٥	تكلفة الإيرادات
٢٦٠,٥٢٠	١٣٥,٤٥٤	٤١٣,٧٨٧	١٥٩,١٨٠		إجمالي الربح
٢,٣٦٥	٣٣,١٥٥	٤,٩١٠	٣٦,٦١٢		إيرادات تشغيلية أخرى
(١٠,١٧٣)	(٨,٩٤٧)	(١٧,٥٥٠)	(١٧,٤٥٨)		مصاريف بيعية وتوزيعية
(٥٦,٢٣٩)	(٦٤,٥٨٧)	(١٠٧,١٦٩)	(١٤٤,٤٣٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣٧,٩٨٩)	(٤٩,٧٣٨)	(٧٤,١٠٩)	(٧٠,٢٦٨)		تكاليف التمويل
١٥٨,٤٨٤	(٤٥,٣٣٧)	٢١٩,٨٦٩	(٣٦,٣٧٣)		(الخسارة)/الربح للفترة
١٥٥,٨١٨	٤٥,٩٦٢	١٩٨,٧٤٣	(٣٩,٠٩٤)		العائد إلى :
٢,٦٦٦	(٦٢٥)	٢١,١٢٦	٢,٧٢١		مساهمي الشركة الأم
١٥٨,٤٨٤	٤٥,٣٣٧	٢١٩,٨٦٩	(٣٦,٣٧٣)		حصة الأقلية
٠,١٠ درهم	٠,٠٣ درهم	٠,١٣ درهم	(٠,٠٢ درهم)	١٦	(الخسارة)/الربح الأساسي للسهم

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
(٣٦,٣٧٣)	٢١٩,٨٦٩	٤٥,٣٣٧	١٥٨,٤٨٤
(الخسارة)/الربح للفترة			
بنود الدخل الشامل الأخرى			
٦٢٦	--	(٢,٥٤٣)	--
الربح/(الخسارة) من إعادة تقييم إستثمارات في شركات زميلة - متاحة للبيع			
(٩٢,١٧٠)	(١١٠,٢٨٩)	(٣٢,٦٣٤)	(٤٤,٧٣٦)
صافي خسارة إستثمارات - متاحة للبيع معتترف بها مباشرة في حقوق المساهمين المحول إلى ربح أو خسارة من بيع إستثمارات - متاحة للبيع			
١٤,٨٥٨	٣٩,٩٩٥	٥,٣٢٢	٤٠٨
(١١٣,٠٥٩)	١٤٩,٥٧٥	١٥,٤٨٢	١١٤,١٥٦
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة			
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل عائد إلى :			
(١١٥,٧٧٤)	١٢٨,٥٠١	١٦,١٤٢	١١١,١١٤
٢,٧١٥	٢١,٠٧٤	(٦٦٠)	٣,٠٤٢
(١١٣,٠٥٩)	١٤٩,٥٧٥	١٥,٤٨٢	١١٤,١٥٦
مساهمي الشركة الأم حصة الأقلية			

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بالآلاف الدراهم)

رأس المال	إحتياطيات	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات	سندات قابلة للتحويل لأسهم	أرباح مستبقاه	حقوق المساهمين في الشركة الأم	حقوق الأقلية	المجموع
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (معاد بيانه) (مدققة)	١,٠٨٠,٠٠٠	٦٢٤,٧٨٨	٥٢,٢٩٣	---	٩٦٦,٥٥٠	٢,٧٢٣,٦٣١	٣,٠٩٩,٤٠٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة	---	(٧٠,٢٤٢)	---	---	١٩٨,٧٤٣	٢١,٠٧٤	١٤٩,٥٧٥
المحول إلى إحتياطيات	---	---	---	(٢٦,٥٠٠)	---	---	---
إصدار أسهم منحة	٣٧٨,٠٠٠	---	---	(٣٧٨,٠٠٠)	---	---	---
توزيعات أرباح مدفوعة	---	---	---	---	---	(٥,٥٤١)	(٥,٥٤١)
أموال مستثمرة	---	---	---	---	---	٧,٥٣١	٧,٥٣١
إصدار سندات قابلة للتحويل لأسهم	---	---	---	---	---	---	٥٠٠,٠٠٠
حركات أخرى	---	---	---	٥٩٥	٥٩٥	(٦,١٠٦)	(٥,٥١١)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)	١,٤٥٨,٠٠٠	٦٥١,٢٨٨	(١٧,٩٤٩)	٥٠٠,٠٠٠	٣,٣٥٢,٧٢٧	٣٩٢,٧٢٩	٣,٧٤٥,٤٥٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	١,٧٩١,٣٣٣	٨٣٣,٤٩٣	٧٠,٤٤٤	---	٧٥٦,٦٩٣	٣,٤٥١,٩٦٣	٣,٨٠٦,٥٧٧
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	---	---	(٧٦,٦٨٠)	---	(٣٩,٠٩٤)	(١١٥,٧٧٤)	(١١٣,٠٥٩)
المحول إلى إحتياطيات	---	٤,٣٣٠	---	---	(٤,٣٣٠)	---	---
توزيعات أرباح مدفوعة	---	---	---	---	---	---	(١,٩٨٦)
أموال مستثمرة	---	---	---	---	---	---	٤,٨٥٠
محول من حسابات المساهمين الجارية	---	١٨,٠٧٧	---	---	---	١٨,٠٧٧	٥٥,١١١
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	١,٧٩١,٣٣٣	٨٥٥,٩٠٠	(٦,٢٣٦)	---	٧١٣,٢٦٩	٣,٣٥٤,٢٦٦	٣,٧٥١,٤٩٣

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة	غير مدققة	
٢١٩,٨٦٩	(٣٦,٣٧٣)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية (الخسارة)/الربح للفترة التعديلات :
٣,٥٢٢	٤,٣٥٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦٧,٢١٢	٨٤,٠٩٢	خسائر من بيع إستثمارات في أوراق مالية
(٤١٦,٩٣٦)	(٩٠,٢٥٩)	أرباح بيع إستثمارات في ممتلكات ، ممتلكات قيد التطوير ومشاريع قيد التنفيذ
٣١,٨٨٣	٢٣,٦٠٠	موجودات عقود إعادة تأمين
(١٦,٥٢٧)	(٤٦,٩٤٩)	مطلوبات عقود التأمين
٥٥,٨٥٧	٢٠,٦٩٥	خسائر غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
١٧,٤١٤	٣٣,١٥٥	خسائر إستثمارات في شركات زميلة
٣٤٢	--	خسائر صرف العملات الأجنبية
٧٤,١٠٩	٧٠,٢٦٨	تكاليف التمويل
٣٦,٧٤٥	٦٢,٥٨٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل (الزيادة)/النقص في البضاعة
٣٩٨,٤٢٩	(٤٤,٠٩٧)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٦١٣,٦٣٧)	(١٢٥,٦٣٠)	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٨,٥٧٢	١٢١,٦٣٤	النقص في دفعات مقدمة مستلمة من عملاء
(٣٦,٢٩٣)	(١٠٩,٥٣٢)	شراء استثمارات في أوراق مالية
(٤٩٨,١٩٢)	(٣٥,٣٦٥)	شراء استثمارات في ممتلكات
(٤٧,٤٤٧)	(٦٠,١٥٥)	مشاريع قيد التنفيذ
(١٠٧,٦٩٧)	--	شراء ممتلكات قيد التطوير
(٤٦٠,٥٢٩)	(١٠٤,٥٥٦)	متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية
٨١٤,٣٣٥	١٨٨,٦١١	متحصلات من بيع إستثمارات في ممتلكات ، مشاريع قيد التنفيذ وممتلكات قيد التطوير
٩٣٦,٦٦٦	٢٧١,٧٠١	النقد الناتج من العمليات
٤٥٠,٩٥٢	١٦٥,١٩٦	تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين
(٤٦٨)	(٥١١)	فوائد مدفوعة
(٧٤,١٠٩)	(٧٠,٢٦٨)	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
٣٧٦,٣٧٥	٩٤,٤١٧	

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة	غير مدققة	
		التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية
(١٣,٩١٥)	٨,٣٠٩	الزيادة في الودائع الثابتة
(٩٧,٠٣٥)	(٩,١٩٦)	صافي الحركة على ممتلكات ، آلات ومعدات
--	(٢,١٠٩)	شراء أرض
(٢٦,٤١٨)	(٥,٢٠٨)	شراء استثمارات في شركات زميلة
(٢٧)	١,٤٧١	النقص/(الزيادة) في الشهرة
(٤,٩٤٠)	--	إستحواذ في شركات زميلة
(١٤٢,٣٣٥)	(٦,٧٣٣)	صافي النقد المستخدم في العمليات الاستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
٥٠٠,٠٠٠	--	إصدار أسهم قابلة للتحويل
(٥,٥٤١)	(١,٩٨٦)	توزيعات أرباح مدفوعة - شركات تابعة
(٤٨٩,٨٠١)	(١٢٨,٦١٨)	صافي الحركة في القروض البنكية والإيجارات التمويلية
٧,٥٣١	٤,٨٥٠	أموال مستثمرة في حصة المساهمين ذوي حق الأقلية
(١٩٠,٨١٠)	٣٦,٨٣٦	الزيادة/(النقص) في قروض بنكية قصيرة الأجل
(٥,٥١١)	--	حركات أخرى
(١٨٤,١٣٢)	(٨٨,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
٤٩,٩٠٨	(١,٢٣٤)	صافي (النقص)/(الزيادة) في النقد وما يعادله
٥٤,٣٦٦	٨٢,٢٥٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٠٤,٢٧٤	٨١,٠٢٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٩)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (والمعدل ليكون بديلاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩
والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧). ١ يناير ٢٠١٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

تفسيرات جديدة وتعديلات على التفسيرات:

يسري تطبيقها فعلياً
للفترات 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 المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الأرباح والخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الإقراض التي يتم رسملتها حتى تصبح العقارات جاهزة للاستعمال.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٩ ممتلكات وآلات ومعدات " تنمة "

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم استخدامها في الإنتاج أو التأجير 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة

تتألف المعلومات المالية المرحلية 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 .

عند توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة ، يتم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية بين المجموعة والمؤسسات التابعة لها بما في ذلك الإيرادات والمصروفات .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤ - أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠
مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
١,٨٨٩	٢,٦٨٠
٥٥,٢٩٢	٤٢,٧٣٩
٣١١	٤,٢٣١
٣٠٩,٧٣٣	٣٠٨,٠٣٢
٣٦٥,٣٣٦	٣٥٥,٠٠٢
٣٦٧,٢٢٥	٣٥٧,٦٨٢
٣٢٩,٢٤٧	٣٥٤,٨٣٠
٣٦,٠٨٩	١٧٢
٣٦٥,٣٣٦	٣٥٥,٠٠٢

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 يونيو ٢٠١٠
مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
٦٧٠,٥١٦	٦٤٦,٥١٠
١٩,٣١٠	١٩,٠٣٢
٦٨٩,٨٢٦	٦٦٥,٥٤٢
٦٦٨,١٢٥	٥٥٣,٢٧٤
٦٦,١١٨	١٤,٠٧٩
٧٣٤,٢٤٣	٥٦٧,٣٥٣
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٩	٢٠١٠
ألف درهم	ألف درهم
٣٦,٦٠٨	٢٠,٥٦٠
---	(٦,٤٠٦)
٧,٢٩٧	(٤٢)
٤٣,٩٠٥	١٤,١١٢

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

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه ، إنخفضت صافي الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ٤٢ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ : إنخفض صافي الربح بمبلغ ٧,٢٩٧ 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 يونيو
٢٠٠٩	٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١٦١,٣٤٤	١٦١,٢٨٨
٣٨٢,١٦٧	٢١٠,٧٣١
٥٤٣,٥١١	٣٧٢,٠١٩

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

تم الإفصاح عن قائمة الشركات الزميلة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٨ - إستثمارات في ممتلكات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
١,٩٣٥,٤١٩	١,٩٦٤,٦٤٣
٥٧,٦١٢	٥٧,٦١٢
١,٩٩٣,٠٣١	٢,٠٢٢,٢٥٥

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

٩ - أراضي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو 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 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٢ - إحتياطات

إحتياطي إعادة تقييم أراضي	إحتياطي إضافي/عام	إحتياطي قانوني	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١١٩,٠٠٥	٢٤٣,١٧١	٢٦٢,٦١٢	٦٢٤,٧٨٨
--	٢٦,٥٠٠	--	٢٦,٥٠٠
١١٩,٠٠٥	٢٦٩,٦٧١	٢٦٢,٦١٢	٦٥١,٢٨٨
١١٩,٠٠٥	٢٦٤,١٩٠	٤٥٠,٢٩٨	٨٣٣,٤٩٣
--	٢٢,٤٠٧	--	٢٢,٤٠٧
١١٩,٠٠٥	٢٨٦,٥٩٧	٤٥٠,٢٩٨	٨٥٥,٩٠٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
صافي الحركة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(غير مدققة)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
صافي الحركة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٥ - الإيرادات وتكلفة الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات			
٥٦١,٤٣٤	٥٦٧,٧٤١	٢٦٩,٢٥٩	٢٨٢,٩٣٦
مبيعات بضائع مصنعة			
٢٧١,٧٠١	٩٣٦,٦٦٦	٢٧١,٧٠١	٤٣٢,٦٨١
بيع ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء			
١٨٨,٦١١	٨١٤,٣٣٥	٤٧,٩٨٦	٤٨٦,١٩٥
وإستثمارات في ممتلكات			
١٨٠,٥٩٣	١٨٤,٦٧٠	٨٩,٩٠٠	٨٨,٤٥٦
بيع إستثمارات في أوراق مالية			
١١٠,٦٠٤	٢٧٨,١٨٢	٨٠,١٤٧	١٤٢,٩٢٤
إيرادات تأمين			
(٣٣,١٥٥)	(١٧,٤١٤)	(١٣,٨١٧)	(٩,٦٧١)
إيرادات متاجرة			
٤٣,١٨٠	٢١,٤٧٣	٢٩,٥٥٥	١٠,٠١١
الحصة من خسائر شركات زميلة			
١٥,٧٤٤	٢٥,١٩٣	٢,٨٦١	٧,٨٩٤
إيرادات إيجارات			
٤١,٥٥٤	٩٥,٨٧٤	١٠,٢٩٠	٤٦,١٩١
إيرادات توزيعات أرباح وفوائد			
١,٣٨٠,٢٦٦	٢,٩٠٦,٧٢٠	٧٨٧,٨٨٢	١,٤٨٧,٦١٧
تكلفة الإيرادات			
٤٧٦,١٠٤	٤٦٨,٣٧٦	٢٣٣,٦٢٨	٢٣٥,٨٩٤
تكلفة مبيعات بضائع مصنعة			
١٨١,٤٤٢	٥١٩,٧٣٠	١٨١,٤٤٢	٢٢٠,١٢١
تكلفة ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء			
٢٧٢,٧٠٣	٨٨١,٥٩٩	٥٨,٨٩٩	٤٩١,٩٧٩
وإستثمارات في ممتلكات مباعه			
١٥٤,١٣٠	١٥٢,٧٥٥	٨٢,٧٣٠	٨٠,٤٧٠
تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه			
١٠٩,٢٣٣	٣٥٣,٩٦٤	٧٤,٨٨١	١٦٢,٢٩١
تكلفة إيرادات تأمين			
٢٠,٦٩٥	٥٥,٨٥٧	٢٠,٥٨٨	٢,٨٧٢
تكلفة المتاجرة			
٦,٧٧٩	٦٠,٦٥٢	٢٦٠	٣٣,٤٧٠
خسائر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات -			
بغرض المتاجرة			
١,٢٢١,٠٨٦	٢,٤٩٢,٩٣٣	٦٥٢,٤٢٨	١,٢٢٧,٠٩٧
تكلفة خدمات			

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٦ - (الخسارة)/ الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
(٣٦,٣٧٣)	١٩٨,٧٤٣	٤٥,٣٣٧	١٥٥,٨١٨
١,٧٩١,٣٣٣	١,٥٢٨,٠٢٨	١,٧٩١,٣٣٣	١,٥٢٨,٠٢٨
(٠,٠٢)	٠,١٣	٠,٠٣	٠,١٠

(الخسارة)/الربح للفترة (ألف درهم)
عدد الأسهم (ألف سهم)
(الخسارة)/الربح الأساسي للسهم
الواحد (درهم)

لقد تم تعديل إحتساب الربح الأساسي للسهم الواحد لسنة ٢٠٠٩ للأخذ بعين الإعتبار تحويل السندات القابلة للتحويل بشكل إلزامي إلى أسهم .

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

خلال ٢٠٠٩ ، قامت المجموعة بتعديل السياسة المحاسبية المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات وفقاً لمتطلبات الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية والذي يطبق ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٩ .

وبناءً عليه ، تم تعديل رصيد الأرباح المستبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بمبلغ ١٨٠,٥٩٥ ألف درهم ، وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية ، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء ، وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRIC) رقم ١٥ . بما ان منافع ومخاطر الممتلكات قيد التطوير تم نقلها إلى المشتري خلال الربع الثاني من سنة ٢٠٠٩ ، فإن الإيرادات، تكلفة الإيرادات والربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تم زيادتها بمبلغ ٣٠٥,٥٩٥ ألف درهم ، ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم و ١٨٠,٥٩٥ ألف درهم على التوالي مع تخفيض بمبالغ مماثلة للحسابات نفسها في سنة ٢٠٠٨ . لا يوجد أي تأثير على نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

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

٢٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٨ - معلومات قطاعية

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
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
٢,٩٠٦,٧٢٠	١,٣٨٠,٢٦٦	٥٥٨,٧٢٦	٣٣٢,٧٥١	١,٧٨٠,٢٥٣	٤٨٦,٠٨١	٥٦٧,٧٤١	٥٦١,٤٣٤
٤١٣,٧٨٧	١٥٩,١٨٠	(٨,٦٤٥)	٦٢,٦٠٩	٣٢٣,٠٦٧	١١,٢٤١	٩٩,٣٦٥	٨٥,٣٣٠
(١٩٨,٨٢٨)	(٢٣٢,١٦٥)	--	--	--	--	--	--
٢١٤,٩٥٩	(٧٢,٩٨٥)	--	--	--	--	--	--
٤,٩١٠	٣٦,٦١٢	--	--	--	--	--	--
٢١٩,٨٦٩	(٣٦,٣٧٣)						
(٢١,١٢٦)	(٢,٧٢١)						
١٩٨,٧٤٣	(٣٩,٠٩٤)						

الإيرادات
مجموع الإيرادات

النتائج
نتائج القطاع
مصاريف عمومية غير موزعة
(الخسارة)/الربح من العمليات
إيرادات أخرى
صافي (الخسارة)/الربح من
العمليات
حقوق الأقلية
صافي (الخسارة)/الربح للفترة

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

٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٨ - معلومات قطاعية " تنمة "

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
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
١,٤٨٧,٦١٧	٧٨٧,٨٨٢	٢٧٧,٥٧١	١٨٠,٣٣٧	٩٢٧,١١٠	٣٣٨,٢٨٦	٢٨٢,٩٣٦	٢٦٩,٢٥٩
٢٦٠,٥٢٠	١٣٥,٤٥٤	١,٣٤٠	٢٢,٤٦٦	٢١٢,١٣٨	٧٧,٣٥٧	٤٧,٠٤٢	٣٥,٦٣١
(١٠٤,٤٠١)	(١٢٣,٢٧٢)	--	--	--	--	--	--
١٥٦,١١٩	١٢,١٨٢	--	--	--	--	--	--
٢,٣٦٥	٣٣,١٥٥	--	--	--	--	--	--
١٥٨,٤٨٤	٤٥,٣٣٧	--	--	--	--	--	--
(٢,٦٦٦)	٦٢٥	--	--	--	--	--	--
١٥٥,٨١٨	٤٥,٩٦٢	--	--	--	--	--	--

الإيرادات

مجموع الإيرادات

النتائج

نتائج القطاع

مصاريف عمومية غير موزعة

الربح من العمليات

إيرادات أخرى

الربح من العمليات

حقوق الأقلية

صافي الربح للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٨ - معلومات قطاعية " تنمة "

المجموع		خدمات وأخرى		إستثمارات		تصنيع		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو 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	٧,٨٤٣,٧٢٥	١,٧٥١,٣٠٦	٢,٢٤٨,٧٧٢	٥,٣٧٤,٢٨٧	٤,٩١٨,٣٢٠	٦١٨,٨٠٤	٦٧٦,٦٣٣	مجموع الموجودات
١,٩٦٣,١٨٥	١,٦٣٠,٨٧٨							موجودات القطاع
٩,٧٠٧,٥٨٢	٩,٤٧٤,٦٠٣							موجودات مشتركة غير موزعة
								مجموع الموجودات الموحدة
٤,٤٤٨,١٣٢	٤,٤٢٩,٠٩٩	٨١٦,٥٩٨	١,٣٧٧,٠٠٥	٣,٣٣٨,٥٠٣	٢,٣٣١,٥٤٥	٢٩٣,٠٣١	٧٢٠,٥٤٩	مجموع المطلوبات
١,٤٥٢,٨٧٣	١,٢٩٤,٠١١							مطلوبات القطاع
٥,٩٠١,٠٠٥	٥,٧٢٣,١١٠							مطلوبات مشتركة غير موزعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٩ - النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم
٣٤١,٢٠٣	٣٥٧,٦٨٢
(٢٣٦,٩٢٩)	(٢٧٦,٦٥٧)
١٠٤,٢٧٤	٨١,٠٢٥

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

٢٠ - نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الدخل الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ .

٢١ - تسهيلات بنكية

إن الإستلاف من البنوك قصير الأجل مضمون بما يلي :

- رهن وداائع 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 .

٢٢ - إعتداد البيانات المالية الموجزة الموحدة

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