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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

جدول المحتويات

	صفحـــة
تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موحدة	١
الميزانية العمومية الموجزة الموحدة	٢
بيان الدخـــل الموجز الموحد	٣
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد	٤
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة	٦-١٢

Deloitte

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
كورنيش بلازا . جناح ٧٠١
صندوق البريد ٥٤٧٠ . الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

هاتف : ٥٧٤١٠٥٢ (٦) ٩٧١+
فاكس : ٥٧٤١٠٥٣ (٦) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة
دبي – الإمارات العربية المتحدة

مقدمـــة

قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرفقة **للشركة الخليجية للإستثمارات العامة "شركة مساهمة عامة" ("الشركة") وشركاتها التابعة** (معا "**المجموعة**") – **دبي ، الإمارات العربية المتحدة** كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد ، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخـرى . 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 . إن أرقام المقارنة المدرجة ضمن الميزانية العمومية الموجزة الموحدة والإيضاحات التفسيرية المتعلقة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر أظهر تقريره حولها المؤرخ في ٢٧ يناير ٢٠٠٨ رأياً غير متحفظاً . إن أرقام المقارنة للفترة السابقة المدرجة ضمن كل من بيانات الدخل الموجز الموحد , التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد والإيضاحات المتعلقة بها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ , قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر أظهر تقريره حولها المؤرخ في ٢٨ يوليو ٢٠٠٧ إستنتاجاً غير متحفظاً .

نطاق المراجعـــة

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 أقـل جوهريا من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدوليـة للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامـة التي يمكن أن يبينها التدقيق . لذا ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الإستنتـــاج

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 سنداحه
شريك
(سـجل رقم ٤١٠)

الشارقة في ٣ أغسطس ٢٠٠٨

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مدققة
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد وأرصدة لدى البنوك		٣٤١,٢٢٤	٣٥٨,١٩٣
إستثمارات – بغرض المتاجرة		١,١٥٩,٧٩١	١,٢٠٩,٤٨٤
ذمم تجارية مدينة وأخرى		٢,٦٥٥,٨٩٦	١,٥٤٤,٣٠٤
بضاعة		٤٥٦,٢٠٨	٢١٠,٢٦٢
مشاريع قيد الإنشاء		١,١٦٠,٩٢٤	٢١١,٦٠٧
ممتلكات لغرض التطوير		٥,٧٢٥	١,٤٢١
مجموع الموجودات المتداولة		٥,٧٧٩,٧٦٨	٣,٥٣٥,٢٧١
الموجودات غير المتداولة			
أوراق قبض – شيكات برسم التحصيل		١٣٨,٤٧٥	--
إستثمارات – متاحة للبيع		١,٤١٣,٤٩٩	١,٠٣٩,٣٠٥
أستثمارات محتفظ بها لتاريخ إستحقاقها		٤,٥٠٠	٢٦,٩٢٥
أستثمار في شركات تابعة		٥٤٩,٤٧٢	١٥٦,٩٨٨
الشهرة		٧٧,٥٠٤	٢٩,٧٢٧
إستثمارات في ممتلكات		١,٨٩٢,٣٥٩	١,٨٧٢,٤١٣
أراضي		١٤٥,٢٩٦	١٤٥,٢٩٦
ممتلكات ، آلات ومعدات		٢٢٤,٦٦٧	١١٥,٠٥٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤,٤٤٥,٧٧٢	٣,٣٨٥,٧٠٨
مجموع الموجودات		١٠,٢٢٥,٥٤٠	٦,٩٢٠,٩٧٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
إستلاف من بنوك		١,٠٥٩,٢٥٥	٧٢٩,٨١١
قروض بنكية قصيرة الأجل		٩٠١,١٧٤	٦٦١,٤٨٤
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٣,٠٣٧,٨١٠	١,٥١٥,١١٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٩٩٨,٢٣٩	٢,٩٠٦,٤١٣
المطلوبات غير المتداولة			
أوراق دفع – شيكات مؤجلة		٢٧٥,٩٠١	١٢,٢٦٩
قروض بنكية		١,٤١٤,٤١٥	١,١٧٩,٨٢٨
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين		١٧,٧٦٩	١٥,٤٦٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٧٠٨,٠٨٥	١,٢٠٧,٥٦٤
مجموع المطلوبات		٦,٧٠٦,٣٢٤	٤,١١٣,٩٧٧
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال	٥	١,٠٨٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠
إحتياطيات	٦	٥٣٥,٧٦٨	٥٣٥,٧٦٨
أحتياطي إعادة تقييم إستثمارات		١٩٨,٤٠٠	٥٤,٧٢٢
أرباح مستبقاه		١,٢٩٥,١٥٧	١,٣٣١,٣٩٧
حقوق مساهمي الشركة الأم		٣,١٠٩,٣٢٥	٢,٤٦١,٨٨٧
حقوق الأقلية		٤٠٩,٨٩١	٣٤٥,١١٥
مجموع حقوق المساهمين		٣,٥١٩,٢١٦	٢,٨٠٧,٠٠٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٠,٢٢٥,٥٤٠	٦,٩٢٠,٩٧٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

عبد الله جمعة السري
رئيس مجلس الإدارة

محمد السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

بيان الدخل الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
		غير مدققة	غير مدققة	**غير مدققة**	غير مدققة
الإيرادات	٧	٤,٥٧٦,٤٣٦	٢,١٩٦,٣٦٥	٢,٥٢٢,٠٧٦	١,٣٥٢,١٥٦
تكلفة الإيرادات	٧	(٣,٨٥٠,٨٦٢)	(١,٨٢٠,٠٤٨)	(٢,٠٦٤,٣٤٥)	(١,١٥١,٠٩٤)
إجمالي الربح		٧٢٥,٥٧٤	٣٧٦,٣١٧	٤٥٧,٧٣١	٢٠١,٠٦٢
إيرادات تشغيلية أخرى		٤٧,٨٧١	٢٤,١٨٢	١٨,٨٨٠	١٨,٥٣٨
مصاريف بيعية وتوزيعية		(٣٤,٢١٧)	(١٦,٤٧٣)	(٢٢,٩٨٥)	(٧,٢٢٤)
مصاريف عمومية وإدارية		(٩٧,٢٧٥)	(٣٦,٨٦١)	(٤٩,٧١٥)	(١٩,٦٩٦)
الربح من العمليات		٦٤١,٩٥٣	٣٤٧,١٦٥	٤٠٣,٩١١	١٩٢,٦٨٠
تكاليف التمويل		(٩٤,٩٦٢)	(٥٦,١٨٠)	(٥٠,٨٩٦)	(٢٨,٨٦٧)
الربح للفترة		٥٤٦,٩٩١	٢٩٠,٩٨٥	٣٥٣,٠١٥	١٦٣,٨١٣
العائد إلى :					
مساهمي الشركة الأم		٥٠٣,٧٦٠	٢٦٢,٢٤٤	٣٣٤,٧٨٠	١٥٧,٤١٣
حصة الأقلية		٤٣,٢٣١	٢٨,٧٤١	١٨,٢٣٥	٦,٤٠٠
		٥٤٦,٩٩١	٢٩٠,٩٨٥	٣٥٣,٠١٥	١٦٣,٨١٣
الربح الأساسي للسهم	٨	٠,٤٧	٠,٢٤	٠,٣١	٠,١٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

	رأس المال	الإحتياطيات	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات	أرباح مستبقاه	مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية	المجمـــــوع
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدققة)	٤٠٠,٠٠٠	٣٠٥,٧٦١	(١٢١,٧٨٧)	١,٠٧٠,٨٨١	١,٦٥٤,٨٥٥	٣٣٨,٨٦٦	١,٩٩٣,٧٢١
أرباح إستثمارات متاحة للبيـــع مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين	--	--	١٦,٦٦٨	--	١٦,٦٦٨	--	١٦,٦٦٨
الربح للفترة	--	--	--	٢٦٢,٢٤٤	٢٦٢,٢٤٤	٢٨,٧٤١	٢٩٠,٩٨٥
مجموع الإيرادات والمصاريف المعترف بها للفترة	--	--	١٦,٦٦٨	٢٦٢,٢٤٤	٢٧٨,٩١٢	٢٨,٧٤١	٣٠٧,٦٥٣
إصدار أسهم منحة	١٤٠,٠٠٠	--	--	(١٤٠,٠٠٠)	--	--	--
توزيعات أرباح مدفوعة	--	--	--	(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	--	(٤٠,٠٠٠)
فرق إعادة تقييم أراضي	--	٧٦,٧١٢	--	--	٧٦,٧١٢	--	٧٦,٧١٢
إستثمارات أخرى	--	--	--	--	--	(٧,٨٥٨)	(٧,٨٥٨)
	١٤٠,٠٠٠	٧٦,٧١٢	--	(١٨٠,٠٠٠)	٣٦,٧١٢	(٧,٨٥٨)	٢٨,٨٥٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)	٥٤٠,٠٠٠	٣٨٢,٤٧٣	(١٠٥,١١٩)	١,١٥٣,١٢٥	١,٩٧٠,٤٧٩	٣٥٩,٧٤٩	٢,٣٣٠,٢٢٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)	٥٤٠,٠٠٠	٥٣٥,٧٦٨	٥٤,٧٢٢	١,٣٣١,٣٩٧	٢,٤٦١,٨٨٧	٣٤٥,١١٥	٢,٨٠٧,٠٠٢
أرباح إستثمارات متاحـــة للبيـــع مثبتـــة مباشـــرة في حقوق المساهمين	--	--	١٤٣,٦٧٨	--	١٤٣,٦٧٨	--	١٤٣,٦٧٨
الربح للفترة	--	--	--	٥٠٣,٧٦٠	٥٠٣,٧٦٠	٤٣,٢٣١	٥٤٦,٩٩١
مجموع الإيرادات والمصاريف المعترف بها للفترة	--	--	١٤٣,٦٧٨	٥٠٣,٧٦٠	٦٤٧,٤٣٨	٤٣,٢٣١	٦٩٠,٦٦٩
إصدار أسهم منحة	٥٤٠,٠٠٠	--	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	--	--
توزيعات أرباح مدفوعة	--	--	--	--	--	(٢٨٠)	(٢٨٠)
حركات أخرى	--	--	--	--	--	٢١,٨٢٥	٢١,٨٢٥
	٥٤٠,٠٠٠	--	--	(٥٤٠,٠٠٠)	--	٢١,٥٤٥	٢١,٥٤٥
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)	**١,٠٨٠,٠٠٠**	**٥٣٥,٧٦٨**	**١٩٨,٤٠٠**	**١,٢٩٥,١٥٧**	**٣,١٠٩,٣٢٥**	**٤٠٩,٨٩١**	**٣,٥١٩,٢١٦**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
	غير مدققة	غير مدققة
العمليات التشغيلية		
الربح للفترة	٥٠٣,٧٦٠	٢٦٢,٢٤٤
التعديلات :		
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين – صافي	٢,٣٠٢	١,٣٧٥
تكاليف التمويل	٩٤,٩٦٢	٥٦,١٨٠
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٦٠١,٠٢٤	٣١٩,٧٩٩
(الزيادة)/النقص في البضاعة	(٢٤٥,٩٤٦)	٣٢,٤٣٣
الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى	(١,١١١,٥٩٢)	(٢٥٩,٢٠٤)
(الزيادة)/النقص في أوراق قبض – شيكات برسم التحصيل	(١٣٨,٤٧٥)	٦٩,٥٧٩
النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى	١,٥٢٢,٦٩٢	٣٤٣,٣٥٧
الزيادة/(النقص) في أوراق دفع – شيكات مؤجلة	٢٦٣,٦٣٢	(٢٤,٧٧٨)
النقد الناتج من العمليات	٨٩١,٣٣٥	٤٨١,١٨٦
فوائد مدفوعة	(٩٤,٩٦٢)	(٥٦,١٨٠)
صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية	٧٩٦,٣٧٣	٤٢٥,٠٠٦
العمليات الاستثمارية		
النقص/(الزيادة) في ودائع مرهونة تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر	٩٩,٩٩٣	(٩٢,٥١٦)
صافي حركة ممتلكات ، آلات ومعدات	(١٠٩,٦١٣)	(٢١,٤٨٢)
صافي حركة إستثمارات في أوراق مالية	(٥٥٠,٨٨٢)	(٤,٦٢٩)
صافي الحركة في مشاريع قيد الإنشاء	(٩٤٩,٣١٧)	--
صافي حركة إستثمارات في ممتلكات	(١٩,٩٤٦)	(٣٧٩,٣٣٢)
صافي حركة ممتلكات قيد الإنشاء	--	(٢٨,٦٣٨)
صافي حركة في تنمية ممتلكات	(٤,٣٠٤)	٤٧,١٤٣
الزيادة في الشهرة	(٤٧,٧٧٧)	(٧,٥٠٠)
صافي المستخدم في العمليات الإستثمارية	(١,٥٨١,٨٤٦)	(٤٨٦,٩٥٤)
العمليات التمويلية		
الزيادة في إستلاف من بنوك/قروض	٨٠٣,٧٢١	٦٩,٠٣٠
الزيادة في حقوق الأقلية	٦٤,٧٧٦	٢٠,٨٨٣
توزيعات أرباح مدفوعة	--	(٤٠,٠٠٠)
صافي النقد الناتج من العمليات التمويلية	٨٦٨,٤٩٧	٤٩,٩١٣
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله	٨٣,٠٢٤	(١٢,٠٣٥)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	١٣٨,٧٠٠	٩٠,٠٢٨
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٩)	٢٢١,٧٢٤	٧٧,٩٩٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

١- معلومات عامة

تأسست الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.) – دبي ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر في ٢٧ يوليو ١٩٧٣. تمارس الشركة نشاطها في دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب رخصة تجارية صادرة من دائرة التنمية الإقتصادية لحكومة دبي . تتضمن "المجموعة" الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.) وشركاتها التابعة . إن عنوان الشركة هو ص. ب.: ٢٢٥٨٨ ، دبي – الإمارات العربية المتحدة .

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

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

٢- أسس إعداد المعلومات المالية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) : " *التقارير المالية المرحلية* " الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة . تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا بعض الأدوات المالية والإستثمارات في ممتلكات التي تظهر بالقيمة العادلة . تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (بآلاف الدراهم) ، وهي عملة الدولة التي تمارس بها الشركة معظم نشاطها.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

٢- أسس إعداد المعلومات المالية " تتمة "

أ) تقديرات غير مؤكدة

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

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة قامت إدارة المجموعة بإتباع نفس التقديرات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق سياسات الشركة المحاسبية وكذلك إتباع نفس التوقعات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

ب) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الإدارة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية الأخرى تتوافق مع الأهداف والسياسات المصرح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

٣- أسس توحيد البيانات المالية

تتألف المعلومات المالية المرحلية الموحدة للشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة ("المجموعة") من المعلومات المالية الخاصة بالشركة والمؤسسات (شركاتها التابعة) التي تحصل فيها الشركة على حق السيطرة . تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمؤسسة التابعة وذلك بغرض الإستفادة من نشاطها .

يتم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية بين الشركة والمؤسسة التابعة بما في ذلك الإيرادات والمصروفات ونتائج الأعمال .

٣- أسس توحيد البيانات المالية " تتمة "

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ :

المؤسسة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%)	الأنشطة الرئيسية
شركة الإمارات للزيوت المحدودة ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	صناعة الشحوم والزيوت وتجارة الزيوت ومشتقاتها
مصنع الخليج للبيوت الجاهزة ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	صناعة الأبنية الجاهزة وغرف التخزين المبردة وأفران الطهي والمواقد والشوايات
شركة هورايزون للصناعات المعدنية ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	صناعة العلب والعبوات والبراميل المعدنية
شركة كروان ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	تجارة الشحوم والزيوت
شركة الإمارات كروان ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	تجارة الشحوم والزيوت
شركة ال . ايه . اي للتجارة العامة ذ.م.م. – دبي	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	تجارة عامة
شركة الصقر الوطنية للتأمين – ش.م.ع.	الإمارات العربية المتحدة	٥٣	مزاولة أعمال التأمين بكافة أنواعه
مؤسسة دبي الأهلية للنقل السريع – شركة تضامن	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	نقل المواد العازلة بالشاحنات الثقيلة
شركة الإمارات والهند للزيوت الخصوصية المحدودة	الهند	١٠٠	تجارة الشحوم والزيوت
لايا لإدارة الفنادق (ش.ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	٥١	إدارة الفنادق
ماليا لتجارة العطور (ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	تجارة عطور ومستحضرات التجميل
شركة اكورن الصناعية (ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	صناعة الأجزاء المعدنية الإنشائية وصناعة صهاريج تخزين المياه والمواد السائلة
شركة السهم للأوراق المالية (ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	٧٥	وسيط بيع وشراء الأسهم والسندات المحلية

٣- أسس توحيد البيانات المالية " تتمة "

المؤسسة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%)	الأنشطة الرئيسية
عالم الشرق الأوسط لمعدات المصانع ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٥١	تجارة الآلات ومعدات تجهيز المصانع وقطع الغيار لمكائن المصانع
شركة الجودة الدولية المحدودة (ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	صناعة الأنابيب الحديدية ، صناعة صهاريج تخزين المواد السائلة وصناعة أوعية التفاعل
شركة لويدز الهندسية (ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	صناعة الإنشاءات المعدنية
شركة هورايزون لصناعة الألمنيوم ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	صناعة الأشغال المعدنية للمباني
شركة الخليج للخدمات الهندسية (ش.ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	٥٠	صيانة عامة ، خدمات حراسة الأبنية وخدمات تنظيف المباني والمساكن
الشركة الخليجية للحديد العامة ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	تجارة الحديد

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

٤- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة مطابقة لتلك السياسات التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .

٥- رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
	غير مدققة	مدققة
	ألف درهم	ألف درهم
رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل :		
١,٠٨٠ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ : ٥٤٠ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم)	١,٠٨٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠

خلال الفترة ، تم زيادة رأس المال للشركة بمبلغ ٥٤٠ مليون درهم من خلال إصدار ٥٤٠ مليون سهم منحة .

٦- **إحتياطيات**

	إحتياطي قانوني	إحتياطي إضافي	إحتياطي تقييم أراضي	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدققة)	١٦٢,٦٢٦	١٤٠,٦٢٦	٢,٥٠٩	٣٠٥,٧٦١
صافي الحركة	--	--	٧٦,٧١٢	٧٦,٧١٢
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)	١٦٢,٦٢٦	١٤٠,٦٢٦	٧٩,٢٢١	٣٨٢,٤٧٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة)	٢١٨,١٢٧	١٩٦,١٢٧	١٢١,٥١٤	٥٣٥,٧٦٨
صافي الحركة	--	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)	٢١٨,١٢٧	١٩٦,١٢٧	١٢١,٥١٤	٥٣٥,٧٦٨

٧- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	غير مدققة ألف درهم	غير مدققة ألف درهم	**غير مدققة ألف درهم**	غير مدققة ألف درهم
الإيرادات				
مبيعات بضائع مصنعة	٦١٨,٩١٨	٦٢٨,٥٣٩	٢٧١,٩١٩	٢٩٤,٥٧١
بيع إستثمارات في ممتلكات	٥٥٧,٢٨٣	١١٤,٧١٠	٣٨٨,٣٩٤	٦٨,١٧٣
بيع إستثمارات في أوراق مالية	٢,٥٥٨,٤١٣	٨٤٧,٦٨٣	١,٣٥١,١١٩	٦٦٦,٤٧٣
إيرادات تأمين	٤٣٣,٣٩٣	٣٤٠,٥٤٥	١٩٧,١٦٨	١٣١,٣٩٣
إيرادات متاجرة	٣١٤,١٦٦	٥٠,١٩١	٢٥٧,١٣٤	٥٠,١٩١
أرباح مساهمة في شركات تابعة	٤,٣١٩	٢,٢٨٠	٢,٨٣٦	١,٤٨٠
إيرادات إيجارات	٢٣,٧٨٧	١١,٣٠٩	١١,٩١١	٥,٧٧٣
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	--	٢٠١,١٠٨	--	١٣٤,١٠٢
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة	١٨,١٧٠	--	١٨,١٧٠	--
إيرادات خدمات	٤٧,٩٨٧	--	٢٣,٤٢٥	--
	٤,٥٧٦,٤٣٦	٢,١٩٦,٣٦٥	٢,٥٢٢,٠٧٦	١,٣٥٢,١٥٦
تكلفة الإيرادات				
تكلفة مبيعات بضائع مصنعة	٥١٦,٣٩٥	٥٤١,٤٨٦	٢٢٨,٨٩٧	٢٥٤,٩٠٣
تكلفة إستثمارات في ممتلكات مباعه	٣٠٠,٧٣٧	٨٤,٦٨٣	١٩٢,٤٨٩	٣٨,١٤٦
تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه	٢,٣٩٣,٥٤٠	٨٢٠,٦٧٨	١,٢٦٥,٧٠٢	٦٨٣,٣٤٣
تكلفة إيرادات تأمين	٣٩٠,١٧١	٣١٥,٦٥٦	١٨٠,٩٢١	١٢٧,٨٣٨
تكلفة المتاجرة	٢٢٠,٧٦٧	٤٠,٩٣٨	١٩٢,١٦٦	٤٠,٩٣٨
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة	--	١٦,٦٠٧	(٩,٦٣١)	٥,٩٢٦
تكلفة خدمات	٢٩,٢٥٢	--	١٣,٨٠١	--
	٣,٨٥٠,٨٦٢	١,٨٢٠,٠٤٨	٢,٠٦٤,٣٤٥	١,١٥١,٠٩٠

٨- الربح الأساسي للسهم الواحد

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧
	غير مدققة	غير مدققة	**غير مدققة**	غير مدققة
الربح للفترة (ألف درهم)	٥٠٣,٧٦٠	٢٦٢,٢٤٤	٣٣٤,٧٨٠	١٥٧,٤١٣
عدد الأسهم (ألف سهم)	١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠	١,٠٨٠,٠٠٠
الربح للسهم الواحد (درهم)	٠,٤٧	٠,٢٤	٠,٣١	٠,١٥

لقد تم تعديل إحتساب الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠٠٧ بأسهم المنحة والبالغ عددها ٥٤٠ مليون سهم المصدرة خلال الفترة (إيضاح ٥) .

٩- **النقد وما يعادله**

	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٧
	غير مدققة	مدققة
	ألف درهم	ألف درهم
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣٤١,٢٢٤	٢٣٣,٤٠٥
ينزل : ودائع مرهونة تستحق بعد ثلاث أشهر	(١١٩,٥٠٠)	(١٥٥,٤١٢)
	٢٢١,٧٢٤	٧٧,٩٩٣

١٠- **تسهيلات بنكية**

إن التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة تمت مقابل رهن كل من ممتلكات ومشاريع قيد الإنشاء ممولة من البنوك ، تجيير إيرادات الإيجارات من الممتلكات المذكورة أعلاه وبوالص التأمين ، رهن ودائع ثابتة ، أوراق دفع لصالح البنوك ورهن بضاعة وإستثمارات في أوراق مالية وفي شركات تابعة .

١١- **إعتماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة**

تم إعتماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٠٨ .

١٢- أرقام المقارنة

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