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

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

جدول المحتويات	صفحـة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة	١-٢
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٣-٤
بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)	٥
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)	٦
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد	٧
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)	٨-٩
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة	١٠-٢٥

Deloitte.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
٧٠١ كورنيش بلازا ٢
صندوق البريد ٥٤٧٠
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ١٠٥٢ ٦ ٥٧٤ (٠) ٩٧١+
فاكس: ١٠٥٣ ٦ ٥٧٤ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق **للشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.)** ("**الشركة الأم**") **وشركاتها التابعة** (معاً "**المجموعة**") ، **دبي ، الإمارات العربية المتحدة** ، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ 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 أقل جوهريا 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* .

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تتمة "

التأكيد على الأمور

بدون التحفظ في رأينا ، نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم ٧ حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة والذي يشير إلى انه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تخلفت الشركة الأم عن سداد أقساط قروض مستحقة للبنوك. كما جاء في إيضاح رقم ١٠ حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة ، تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض بشكل فعال مع البنوك المانحة لتلك القروض لإعادة هيكلة إلتزامات الدين ، وقد أصبحت قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الإستمرارية تستند على النجاح في هذه المفاوضات. إن هذه الظروف تثير شكوك جوهرية حول مقدرة المجموعة على متابعة أنشطتها كمنشأة مستمرة .

عن ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

سمير المدبك
سجل رقم ٣٨٦
١٤ أغسطس ٢٠١١

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ، آلات ومعدات		٧٦١,٠١٢	٧٦٧,٥٩٣
أراضي		١٦٨,٢٤٠	١٦٨,٢٤٠
إستثمارات في ممتلكات		١,٦٨١,١٧٤	١,٧٧٢,٨١٦
الشهرة		٣٦,٧٢٤	٣٦,٧٢٤
إستثمارات في شركات زميلة		٢٦٨,١١٨	٣٣٧,٥٤٤
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق		٧,١١٧	٧,٢١٦
إستثمارات – متاحة للبيع		٣٧٥,٦٦٨	٤١٨,٩٠١
أوراق قبض – شيكات مؤجلة		٢٨٣,٧٦٨	٣٠٠,١١٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٥٨١,٨٢١	٣,٨٠٩,١٤٤
الموجودات المتداولة			
ممتلكات قيد التطوير		١,٣٥٢,٩٨٠	١,٣٤٦,٤٠١
بضاعة		٢١٩,٨١٠	٢٨٢,٦٨٦
مطلوب من أطراف ذات علاقة		٢٠٤,٠٥٢	١٤١,٧٥٠
موجودات عقود إعادة التأمين		١٥٩,٠٩٦	١٧١,٦٦٤
ذمم تجارية مدينة وأخرى		١,٧١٨,٢٧٧	١,٧٣٦,٦٨٥
إستثمارات بغرض المتاجرة		٥٢٠,٧٢٩	٥٥٨,٠٣٦
أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق	٤	٣٥٩,٢٤٢	٣٥٦,٨٤٧
مجموع الموجودات المتداولة		٤,٥٣٤,١٨٦	٤,٥٩٤,٠٦٩
مجموع الموجودات		٨,١١٦,٠٠٧	٨,٤٠٣,٢١٣

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) ألف درهم
حقوق المساهمين والمطلوبات			
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال	٥	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
إحتياطيات	٦	٥٦٩,٣٠٣	٨٣٣,٤٩٣
التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة		(١٩,٧٩٣)	(٢٠,٩٠٩)
خسائر متراكمة		(٨٠,٤٥١)	(١٨٦,٤٤٣)
حقوق المساهمين في الشركة الأم		٢,٢٦٠,٣٩٢	٢,٤١٧,٤٧٤
حقوق الأقلية غير المسيطرة		٣٤٧,٠٧٤	٣٤٦,٣٠٧
مجموع حقوق المساهمين		٢,٦٠٧,٤٦٦	٢,٧٦٣,٧٨١
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين		٣٢,٦٧٣	٢٩,٢٥٤
إيجارات تمويلية		٧٣,٧٣٥	٧٩,٤٨٦
قروض بنكية – طويلة الأجل	٧	٦٧٦,٦٩٥	٣٨٢,٢٥٩
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠
مطلوب لأطراف ذات علاقة		٥٧,٩٤٧	١٣,٦٥٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٠٩٨,٠٩٠	٧٦١,٦٩١
المطلوبات المتداولة			
مطلوب لأطراف ذات علاقة		٨٠,٦٤٣	٩٧,٥٧٧
مطلوبات عقود التأمين		٢٩٣,٢٦٨	٢٩٠,٠٠٠
دفعات مقدمة مستلمة من عملاء		٢٠٢,٠٠١	١٧٨,٢٧٠
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٩٦٥,٦٣١	١,١٢٥,٥٩٥
إيجارات تمويلية		١٦,٥٧٤	١٦,٥٧٦
قروض بنكية – قصيرة الأجل	٧	١,٦٤٣,١٨٦	٢,٠١٤,١٧٨
سلفيات بنكية – قصيرة الأجل	٧	١,٢٠٩,١٤٨	١,١٥٥,٥٤٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٤١٠,٤٥١	٤,٨٧٧,٧٤١
مجموع المطلوبات		٥,٥٠٨,٥٤١	٥,٦٣٩,٤٣٢
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٨,١١٦,٠٠٧	٨,٤٠٣,٢١٣

ماجد السري
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد السري
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	٨	١,٠٩٠,٠٩٢	١,٣٢٤,٣٤٢	٦٤٢,١١٢	٧٩٠,٤١٦
تكلفة الإيرادات	٨	(٩١٨,١٨٤)	(١,٠٦١,٩٩١)	(٥٦٩,٧٩٦)	(٦٢٣,٦٦٥)
إجمالى الربح		١٧١,٩٠٨	٢٦٢,٣٥١	٧٢,٣١٦	١٦٦,٧٥١
الخسارة نتيجة التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بغرض المتاجرة		(٢٧,٢٣٨)	(٢٠,٦٩٥)	(٢٤,٣١٨)	(٢٠,٥٨٨)
خسائر إنخفاض فى قيم ذمم تجارية مدينة		(٢٢,١٩٠)	(٥,٠٧٢)	(٩,٧٤٨)	--
إيرادات تشغيلية أخرى		١٤,٨٥٣	٣٦,٦١٢	٥,٢٢٧	٣٣,١٥٥
مصاريف بيعية وتوزيعية		(١٤,٦٨٥)	(١٧,٤٥٨)	(٨,١٨٣)	(٨,٩٤٧)
مصاريف عمومية وإدارية		(١١١,٦١٣)	(١٣٣,٥٩٦)	(٤٤,٧١٥)	(٦١,٤٧٩)
الخسارة المحققة من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة		(١١,١٥٢)	(٥٥,٠٩٢)	(١١,١٥٢)	--
حصة الشركة فى خسارة شركات زميلة		(٣٥,٢٧٢)	(٣٣,١٥٥)	(٣١,٦٨٩)	(١٣,٨١٧)
تكاليف التمويل		(١١٩,٣٦٨)	(٧٠,٢٦٨)	(٥٩,٢٤٢)	(٤٩,٧٣٨)
(الخسارة)/الربح للفترة		(١٥٤,٧٥٧)	(٣٦,٣٧٣)	(١١١,٥٠٤)	٤٥,٣٣٧
العائد إلى :					
مساهمى الشركة الأم		(١٥٨,١٩٨)	(٣٩,٠٩٤)	(١٠٩,٤٣٠)	٤٥,٩٦٢
حصة الأقلية غير المسيطرة		٣,٤٤١	٢,٧٢١	(٢,٠٧٤)	(٦٢٥)
		(١٥٤,٧٥٧)	(٣٦,٣٧٣)	(١١١,٥٠٤)	٤٥,٣٣٧
(الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد	٩	(٠,٠٩)	(٠,٠٢)	(٠,٠٦)	٠,٠٣

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١١ **ألف درهم**	٢٠١٠ ألف درهم	٢٠١١ **ألف درهم**	٢٠١٠ ألف درهم
(الخسارة)/الربح للفترة	**(١٥٤,٧٥٧)**	(٣٦,٣٧٣)	**(١١١,٥٠٤)**	٤٥,٣٣٧
بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى				
الربح/(الخسارة) من إعادة تقييم إستثمارات – متاحة للبيع في شركات زميلة	--	٦٢٦	**(١٦)**	(٢,٥٤٣)
صافي خسارة إستثمارات – متاحة للبيع معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين	**(١٤,٦٧١)**	(٩٢,١٧٠)	**(٢,٨٥٥)**	(٣٢,٦٣٤)
المحول إلى ربح أو خسارة من بيع إستثمارات – متاحة للبيع	**١٥,٧٤٣**	١٤,٨٥٨	**١٥,٧٤٣**	٥,٣٢٢
بنود الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	**١,٠٧٢**	(٧٦,٦٨٦)	**١٢,٨٧٢**	(٢٩,٨٥٥)
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	**(١٥٣,٦٨٥)**	(١١٣,٠٥٩)	**(٩٨,٦٣٢)**	١٥,٤٨٢
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل العائد إلى :				
مساهمي الشركة الأم	**(١٥٧,٠٨٢)**	(١١٥,٧٧٤)	**(٩٦,٤٥٨)**	١٦,١٤٢
حصة الأقلية غير المسيطرة	**٣,٣٩٧**	٢,٧١٥	**(٢,١٧٤)**	(٦٦٠)
	(١٥٣,٦٨٥)	(١١٣,٠٥٩)	**(٩٨,٦٣٢)**	١٥,٤٨٢

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	رأس المال	إحتياطيات	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	أرباح مستبقاه/(خسائر متراكمة)	مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية غير المسيطرة	المجمـوع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق)	١,٧٩١,٣٣٣	٨٣٣,٤٩٣	٧٠,٤٤٤	٧٥٦,٦٩٣	٣,٤٥١,٩٦٣	٣٥٤,٦١٤	٣,٨٠٦,٥٧٧
الخسارة للفترة	--	--	--	(٣٩,٠٩٤)	(٣٩,٠٩٤)	٢,٧٢١	(٣٦,٣٧٣)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	--	(٧٦,٦٨٠)	--	(٧٦,٦٨٠)	(٦)	(٧٦,٦٨٦)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	--	--	(٧٦,٦٨٠)	(٣٩,٠٩٤)	(١١٥,٧٧٤)	٢,٧١٥	(١١٣,٠٥٩)
المحول إلى إحتياطيات	--	٤,٣٣٠	--	(٤,٣٣٠)	--	--	--
توزيعات أرباح مدفوعة	--	--	--	--	--	(١,٩٨٦)	(١,٩٨٦)
أموال مستثمرة	--	--	--	--	--	٤,٨٥٠	٤,٨٥٠
المحول من حسابات المساهمين الجارية	--	١٨,٠٧٧	--	--	١٨,٠٧٧	٣٧,٠٣٤	٥٥,١١١
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدقق)	**١,٧٩١,٣٣٣**	**٨٥٥,٩٠٠**	**(٦,٢٣٦)**	**٧١٣,٢٦٩**	**٣,٣٥٤,٢٦٦**	**٣٩٧,٢٢٧**	**٣,٧٥١,٤٩٣**
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)	١,٧٩١,٣٣٣	٨٣٣,٤٩٣	(٢٠,٩٠٩)	(١٨٦,٤٤٣)	٢,٤١٧,٤٧٤	٣٤٦,٣٠٧	٢,٧٦٣,٧٨١
الخسارة للفترة	--	--	--	(١٥٨,١٩٨)	(١٥٨,١٩٨)	٣,٤٤١	(١٥٤,٧٥٧)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	--	--	١,١١٦	--	١,١١٦	(٤٤)	١,٠٧٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	١,١١٦	(١٥٨,١٩٨)	(١٥٧,٠٨٢)	٣,٣٩٧	(١٥٣,٦٨٥)
توزيعات أرباح مدفوعة	--	--	--	--	--	(٢,٦٣٠)	(٢,٦٣٠)
المحول من إحتياطي إضافي (إيضاح ٦)	--	(٢٦٤,١٩٠)	--	٢٦٤,١٩٠	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)	**١,٧٩١,٣٣٣**	**٥٦٩,٣٠٣**	**(١٩,٧٩٣)**	**(٨٠,٤٥١)**	**٢,٢٦٠,٣٩٢**	**٣٤٧,٠٧٤**	**٢,٦٠٧,٤٦٦**

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١١	٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
الخسارة للفترة	(١٥٤,٧٥٧)	(٣٦,٣٧٣)
التعديلات :		
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	٥,٨٥٨	٤,٣٥٦
خسائر من بيع إستثمارات فى أوراق مالية	١٨,٦٨٥	٢٩,٠٠٠
خسائر من إستبعاد إستثمارات فى شركات زميلة	١١,١٥٢	٥٥,٠٩٢
أرباح من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير	(٣٧,١٧٨)	(٩٠,٢٥٩)
خسائر غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة	٢٧,٢٣٨	٢٠,٦٩٥
إنخفاض قيمة إستثمارات فى أوراق مالية	٩٩	--
خسائر إنخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة	٢٢,١٩٠	٥,٠٧٢
خسائر من إستثمارات في شركات زميلة	٣٥,٢٧٢	٣٣,١٥٥
تكاليف التمويل	١١٩,٣٦٨	٧٠,٢٦٨
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٤٧,٩٢٧	٩١,٠٠٦
النقص/(الزيادة) في البضاعة	٦٢,٨٧٦	(٤٤,٠٩٧)
النقص/(الزيادة) فى ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٢,٥٦٠	(٢٩١,١٧٠)
(الزيادة)/النقص فى المطلوب من أطراف ذات علاقة	(٦٢,٣٠٢)	١٦٠,٤٦٨
(النقص)/الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى	(٢٣٧,٠٣٢)	١٩٣,٧١٧
الزيادة/(النقص) فى دفعات مقدمة مستلمة من عملاء	٢٣,٧٣١	(١٠٩,٥٣٢)
الزيادة/(النقص) فى المطلوب لأطراف ذات علاقة	٢٧,٣٦١	(١٠٢,٦٥٥)
شراء استثمارات فى أوراق مالية	(٤,٢٥٠)	(٣٥,٣٦٥)
صافى الحركة فى استثمارات فى ممتلكات	(٩,٠٥١)	(٦٠,١٥٥)
شراء ممتلكات قيد التطوير	(٦,٥٧٩)	(١٠٤,٥٥٦)
متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية	٣٩,٩٣٩	٩٩,٥٣٢
متحصلات من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير	١٣٧,٨٧١	٢٧١,٧٠١
موجودات عقود إعادة تأمين	١٢,٥٦٨	٢٣,٦٠٠
مطلوبات عقود التأمين	٣,٢٦٨	(٤٦,٩٤٩)
النقد الناتج من العمليات	٤٨,٨٨٧	٤٥,٥٤٥
تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين	(٢,٤٣٩)	(٥١١)
فوائد مدفوعة	(٤٢,٣٠٠)	(٣٩,٦٩٦)
صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية	٤,١٤٨	٥,٣٣٨

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ "تتمة"

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١١	٢٠١٠
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية		
النقص في الودائع الثابتة	**٦٦,٥٤٥**	٨,٣٠٩
صافي الحركة على ممتلكات ، آلات ومعدات	**٦,٥٨١**	(٩,١٩٦)
شراء أرض	**--**	(٢,١٠٩)
شراء استثمارات في شركات زميلة	**(١٥,١٤٧)**	(٥,٢٠٨)
متحصلات من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة	**٣٨,١٤٩**	٨٩,٠٧٩
النقص في الشهرة	**--**	١,٤٧١
صافي النقد الناتج من العمليات الإستثمارية	**٩٦,١٢٨**	٨٢,٣٤٦
التدفقات النقدية من العمليات التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة – شركات تابعة	**(٢,٦٣٠)**	(١,٩٨٦)
صافي الحركة في القروض البنكية والإيجارات التمويلية	**(٨٢,٣٠٩)**	(١٢٨,٦١٨)
أموال مستثمرة في حصة الأقلية غير المسيطرة	**--**	٤,٨٥٠
الزيادة في قروض بنكية قصيرة الأجل	**٥٣,٦٠٣**	٣٦,٨٣٦
صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية	**(٣١,٣٣٦)**	(٨٨,٩١٨)
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله	**٦٨,٩٤٠**	(١,٢٣٤)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	**٧٨,٢١٨**	٨٢,٢٥٩
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١١)	**١٤٧,١٥٨**	٨١,٠٢٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١- معلومات عامة

تأسست الشركة الخليجية للإستثمارات العامة (ش.م.ع.) – دبي (" الشركة الأم ") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر في ٢٧ يوليو ١٩٧٣. تمارس الشركة الأم 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 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
- تجارة عامة

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

٢- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة (IFRSs) قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة	**يطبق للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد**
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ – *عرض البيانات المالية*: المتعلق بمجموعة العناصر المعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى	١ يوليو ٢٠١٢
الضريبة المؤجلة : استرداد الموجودات ذات الصلة – *تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي* رقم ١٢: *ضرائب الدخل*	١ يناير ٢٠١٢
المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ – *مخصصات الموظفين* (تم تعديله في عام ٢٠١١)	١ يناير ٢٠١٣
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ – *البيانات المالية المنفصلة* (تم تعديله في عام ٢٠١١)	١ يناير ٢٠١٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٢- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة (IFRSs) قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تتمة "

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة	**يطبق للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد**
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ – *الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة* (تم تعديله في عام ٢٠١١)	١ يناير ٢٠١٣
تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: *إلغاء التواريخ المحددة عند اعتماده للمرة الأولى*	١ يوليو ٢٠١١
تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: معدل التضخم الحاد	١ يوليو ٢٠١١
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ *الأدوات المالية: الإفصاحات*– المتعلق بإفصاحات حول تحويلات الموجودات المالية.	١ يوليو ٢٠١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية* (تم تعديله في عام ٢٠١٠)	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة*	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ *ترتيبات مشتركة*	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ *الإفصاح عن المصالح في المنشأت الأخرى*	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة	١ يناير ٢٠١٣

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير وتفسيراتها في بياناتها المالية الموحدة في الفترة التي تبدأ من١ يناير ٢٠١٢ أو عند دخولها حيز التطبيق وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى .

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

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 .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-١ أساس الإعداد " تتمة "

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

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . بالإضافة إلى انه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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 يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

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

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 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 إستراتجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية 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 كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند الإيرادات/تكاليف 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 إعتقاد 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 يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-٣ الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية – متاحة للبيع " تتمة "

يتم الإعتراف بإيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات – المتاحة للبيع عند نشوء حق للمجموعة بإستلام دفعات عن توزيعات أرباح من 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 . إن التغير في القيمة العادلة الناشئ عن تغير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغير في قيمة إطفاء تكلفة تلك الموجودات يتم إثباته ضمن بيان الدخل ، أما التغيرات الأخرى فيتم 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 تعتزم 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 .

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
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-٦ إستثمارات في شركات زميلة " تتمة "

يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في البيانات المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية، إلا في حال تم تصنيف الاستثمار كاستثمار محتفظ به للبيع، في تلك الحالة يتم تسجيله بناء على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ *موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع وعمليات متوقفة*. بناءً على طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في شركات زميلة في بيان المركز المالي 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 إستثمار 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 والخسائر.

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 ما كان هناك انخفاض في القيمة وفقا 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 وفقا 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 الموحد إلى الحد المتعلق بحصة المجموعة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

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 المرتبطة. 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 بعض الممتلكات بعد الانتهاء من إنشائها أو تطويرها إلى استثمارات في ممتلكات.

٣-٨ الحصة في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدي 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 مباشرةً ، فإن حصة المجموعة من الأصول المسيطر عليها بشكل مشترك وأية إلتزامات مستحقة بشكل مشترك مع الطرف الآخر ، يتم الإعتراف 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 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 تناسبياً ، بإستثناء في حال كون الإستثمار مصنف كإستثمار محتفظ به لغرض البيع ، وفي تلك الحالة يتم إحتسابها حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥، الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة . يتم ضم حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة مع البنود المتطابقة معها في البيانات المالية الموحدة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-٨ الحصة في المشاريع المشتركة " تتمة "

إن أي شهرة ناتجة عن حيازة التي تقوم بإظهار حصصها في كياناتها الخاضعة للسيطرة يتم إحتسابها وفقاً للسياسة المحاسبية المتعلقة بإندماج الأعمال التي تم إظهارها في إيضاح ٣-٥ و ٣-٦ في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

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 لتنزيل تكلفة الأصول إلى قيمهم المتبقية وفقاً لقاعدة القسط الثابت وعلى أساس العمر الإنتاجي للموجودات الموضحة كما يلي:

تم إحتساب الإستهلاك على أساس الخدمة المتوقعة للأصول كما يلي:

	نسبة الإستهلاك %
مباني وبيوت جاهزة	٢٠ – ٧,٥
آلات ومعدات	٢٠ – ٥
سيارات، سفن وناقلات	٢٥ – ١٠
أثاث ومفروشات	٢٥ –١٥
خزانات	٥
موجودات أخرى	٢٠ – ١٢,٥

لا يتم استهلاك الأرض المصنفة كتملك حر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-٩ 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 كالفرق 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 للإستثمارات 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 الإستفادة من نشاطها . تم الافصاح عن قائمة الشركات التابعة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في و للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

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

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

٤- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

	٣٠ يونيـــو ٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) ألف درهم
نقد في الصندوق	**٣,٢٦٩**	٢,١٩٦
أرصدة لدى البنوك:		
حسابات جارية	**٣٩,١٢٧**	٤٣,٦٦٤
ودائع ثابتة	**٣١٦,٨٤٦**	٣١٠,٩٨٧
	٣٥٥,٩٧٣	٣٥٤,٦٥١
	٣٥٩,٢٤٢	٣٥٦,٨٤٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٥- رأس المال

	٣٠ يونيـــو ٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهـم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) ألف درهـم
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :		
١,٧٩١ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم	**١,٧٩١,٣٣٣**	١,٧٩١,٣٣٣

٦- إحتياطيات

	إحتياطي قانوني	إحتياطي إضافي	إحتياطي أعادة تقييم أراضي	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٤٥٠,٢٩٨	٢٦٤,١٩٠	١١٩,٠٠٥	٨٣٣,٤٩٣
محول إلى أرباح مستبقاه	--	(٢٦٤,١٩٠)	--	(٢٦٤,١٩٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)	٤٥٠,٢٩٨	--	١١٩,٠٠٥	٥٦٩,٣٠٣

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

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 ٢٠١١ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٦- إحتياطيات " تتمة "

إحتياطي إضافي " تتمة "

أقر المساهمون في الإجتماع السنوي العادي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١١ تحويل مبلغ الإحتياطي الإضافي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغ ٢٦٤,١٩٠ ألف درهم إلى الأرباح المستبقاه . تم إظهار التحويل في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة .

٧- إستلاف من البنوك

إن القروض البنكية قصيرة الأجل مضمونة بما يلي:

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، تخلفت الشركة الأم عن سداد أقساط قروض مستحقة للبنوك بمبلغ ٥١٣,٥ مليون درهم. تنص شروط إتفاقية هذه القروض على انه في حالة عدم سداد الأقساط في موعدها يصبح الرصيد المتبقي من القروض مستحق الدفع فوراً . وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فقد تم إعادة تصنيف الجزء – غير المتداول للديون التي تم التخلف عن سدادها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبالغة ٤٣٨,٨ مليون درهم إلى المطلوبات المتداولة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

٨- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٠ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٠ (غير مدقق) ألف درهم
الإيرادات				
مبيعات بضائع مصنعة	٥٦٢,١٢٥	٥٦١,٤٣٤	٣١٥,٣٠٥	٢٦٩,٢٥٩
بيع ممتلكات قيد التطوير وإستثمارات في ممتلكات	١٣٧,٨٧١	٢٧١,٧٠١	١٣٧,٨٧١	٢٧١,٧٠١
بيع إستثمارات في أوراق مالية	٣٩,٩٣٩	٩٩,٥٣٢	٢٩,٩٣٤	٣٦,٧٠٣
إيرادات تأمين	١٥٢,٩٩٨	١٨٠,٥٩٣	٧٣,٢٧٦	٨٩,٩٠٠
إيرادات متاجرة	٩٥,٩٤٩	١١٠,٦٠٤	٣٩,٤٤٤	٨٠,١٤٧
إيرادات إيجارات	٢٢,٥٧٠	٤٣,١٨٠	١٠,٢٣٨	٢٩,٥٥٥
إيرادات توزيعات أرباح وفوائد	١٣,٧١٥	١٥,٧٤٤	٦,٠١٦	٢,٨٦١
إيرادات خدمات	٦٤,٩٢٥	٤١,٥٥٤	٣٠,٠٢٨	١٠,٢٩٠
	١,٠٩٠,٠٩٢	١,٣٢٤,٣٤٢	٦٤٢,١١٢	٧٩٠,٤١٦
تكلفة الإيرادات				
تكلفة مبيعات بضائع مصنعة	٤٩٩,٤٤٠	٤٧٦,١٠٤	٢٨٦,٨١٧	٢٣٣,٦٢٨
تكلفة ممتلكات قيد التطوير وإستثمارات في ممتلكات مباعه	١٠٠,٦٩٣	١٨١,٤٤٢	١٠٠,٦٩٣	١٨١,٤٤٢
تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه	٥٨,٦٢٤	١٢٨,٥٣٢	٤٨,٥٧٥	٤٧,٦١٦
تكلفة إيرادات تأمين	١٣١,٤١٧	١٥٤,١٣٠	٦٥,١٨٧	٨٢,٧٣٠
تكلفة المتاجرة	٦٣,٨٦٩	١٠٩,٢٣٣	٢٤,١٨٥	٧٤,٨٨١
تكلفة خدمات وإيجارات	٦٤,١٤١	١٢,٥٥٠	٤٤,٣٣٩	٣,٣٦٨
	٩١٨,١٨٤	١,٠٦١,٩٩١	٥٦٩,٧٩٦	٦٢٣,٦٦٥

٩- (الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١١ (غير مدقق)	٢٠١٠ (غير مدقق)	٢٠١١ (غير مدقق)	٢٠١٠ (غير مدقق)
(الخسارة)/الربح للفترة (ألف درهم)	(١٥٨,١٩٨)	(٣٩,٠٩٤)	(١٠٩,٤٣٠)	٤٥,٩٦٢
عدد الأسهم (بالآلاف)	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
(الخسارة)/الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)	(٠,٠٩)	(٠,٠٢)	(٠,٠٦)	٠,٠٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

١٠- المفهوم المحاسبي الأساسي

إن قدرة المجموعة على متابعة أنشطتها كمنشأة مستمرة يستند إلى إعادة جدولة شروط الإلتزامات المالية مع المقرضين (أي إعادة هيكلة القروض التي تتضمن فوائد من قروض قصيرة الأجل إلى قروض متوسطة/طويلة الأجل) وإستمرار الدعم من المساهمين والربحية المستقبلية التي تتوقف على تطبيق وتفعيل خطة إعادة الهيكلة التي لا تزال قيد الدراسة في الوقت الحالي مع معظم البنوك المقرضة للمجموعة كما هو موضح في إيضاح ٧ لهذه البيانات المالية الموجزة الموحدة .

إن الإدارة على ثقة من تحقيق نتائج إيجابية من المداولات مع المقرضين وخطة إعادة الهيكلة . وبناء عليه تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الإستمرارية .

لو لم تستخدم المجموعة مبدأ الإستمرارية في إعداد البيانات المالية الموحدة لكان من الممكن إجراء تعديلات تتعلق بالقيمة الممكن إستراداها للموجودات المسجلة أو مبالغ المطلوبات لكي تعكس حقيقة أن المجموعة ينبغي عليها التصرف في موجوداتها للوفاء بإلتزاماتها بخلاف السياق الطبيعي للأعمال بمبالغ قد تختلف عن تلك المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة .

١١- النقد وما يعادله

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيـــو	
	٢٠١١	٢٠١٠
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
أرصدة لدى البنوك وفى الصندوق	**٣٥٩,٢٤٢**	٣٥٧,٦٨٢
نقص: ودائع ثابتة مرهونة وودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر	**(٢١٢,٠٨٤)**	(٢٧٦,٦٥٧)
	١٤٧,١٥٨	٨١,٠٢٥

١٢- إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١١ .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

١٣- أماكن تواجد الموجودات

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

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)			٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)		
	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة	داخل دول الخليج الأخرى	الإجمالي	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة	داخل دول الخليج الأخرى	الإجمالي
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ممتلكات ، آلات ومعدات	٧٦١,٠١٢	--	٧٦١,٠١٢	٧٦٧,٥٩٣	--	٧٦٧,٥٩٣
أراضي	١٦٨,٢٤٠	--	١٦٨,٢٤٠	١٦٨,٢٤٠	--	١٦٨,٢٤٠
إستثمارات في ممتلكات	١,٥٩٩,٠٥٠	٨٢,١٢٤	١,٦٨١,١٧٤	١,٦٨٣,٤٩٦	٨٩,٣٢٠	١,٧٧٢,٨١٦
إستثمارات في شركات زميلة	١٣٣,٤١٦	١٣٤,٧٠٢	٢٦٨,١١٨	١٦٧,٣٢٩	١٧٠,٢١٥	٣٣٧,٥٤٤
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق	٧,١١٧	--	٧,١١٧	٧,٢١٦	--	٧,٢١٦
إستثمارات – متاحة للبيع	٣٣٦,٥٤٦	٣٩,١٢٢	٣٧٥,٦٦٨	٣٧٦,٥٥٩	٤٢,٣٤٢	٤١٨,٩٠١
ممتلكات قيد التطوير	١,٣٥٢,٩٨٠	--	١,٣٥٢,٩٨٠	١,٣٤٦,٤٠١	--	١,٣٤٦,٤٠١
إستثمارات بغرض المتاجرة	٥٠٢,٨٣٣	١٧,٨٩٦	٥٢٠,٧٢٩	٥٣٨,٨٨٣	١٩,١٥٣	٥٥٨,٠٣٦
أرصدة لدى البنوك	٣٥٥,٨٠٨	١٦٥	٣٥٥,٩٧٣	٣٥٣,٨٦٧	٧٨٤	٣٥٤,٦٥١
	٥,٢١٧,٠٠٢	**٢٧٤,٠٠٩**	**٥,٤٩١,٠١١**	٥,٤٠٩,٥٨٤	٣٢١,٨١٤	٥,٧٣١,٣٩٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

١٤- معلومات قطاعية

	تصنيع		إستثمارات		خدمات وأخرى		المجموع	
	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	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	**(غير مدقق)** ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	**(غير مدقق)** ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	**(غير مدقق)** ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم
الإيرادات								
مجموع الإيرادات	**٥٦٢,١٢٥**	٥٦١,٤٣٤	**٢١٤,٠٩٥**	٤٣٠,١٥٧	**٣١٣,٨٧٢**	٣٣٢,٧٥١	**١,٠٩٠,٠٩٢**	١,٣٢٤,٣٤٢
النتائج								
نتائج القطاع	**٦٢,٦٨٥**	٨٥,٣٣٠	**(١٨,٨٨٤)**	١١,٢٤١	**٥٤,٤٤٥**	٥٦,٨٣٨	**٩٨,٢٤٦**	١٥٣,٤٠٩
مصاريف عمومية غير موزعة	--	--	--	--	--	--	**(٢٦٧,٨٥٦)**	(٢٢٦,٣٩٤)
إيرادات أخرى	--	--	--	--	--	--	**١٤,٨٥٣**	٣٦,٦١٢
صافي الخسارة من العمليات							**(١٥٤,٧٥٧)**	(٣٦,٣٧٣)
حصة الأقلية غير المسيطرة							**(٣,٤٤١)**	(٢,٧٢١)
صافي الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم							**(١٥٨,١٩٨)**	(٣٩,٠٩٤)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ " تتمة "

١٤- معلومات قطاعية " تتمة "

	تصنيع		إستثمارات		خدمات وأخرى		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) ألف درهم	**٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم**	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) ألف درهم	**٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم**	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) ألف درهم	**٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم**	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) ألف درهم
مجموع الموجودات								
موجودات القطاع	**٥٦٤,٢٣٣**	٥٦٤,٨٢٢	**٣,٨٩٩,٩٥٠**	٤,٠٢٠,١٢٨	**١,٨٩١,١٦٠**	٢,٢١٤,٥٢٩	**٦,٣٥٥,٣٤٣**	٦,٧٩٩,٤٧٩
موجودات مشتركة غير موزعة							**١,٧٦٠,٦٦٤**	١,٦٠٣,٧٣٤
مجموع الموجودات الموحدة							**٨,١١٦,٠٠٧**	٨,٤٠٣,٢١٣
مجموع المطلوبات								
مطلوبات القطاع	**٤٦٦,١٧٠**	٣٥١,٤٨٩	**٢,٧٠١,٥٠٢**	٢,٦٨٤,٧٦٤	**٩٩٣,١٣١**	١,٣٣٦,٤٠٥	**٤,١٦٠,٨٠٣**	٤,٣٧٢,٦٥٨
مطلوبات مشتركة غير موزعة							**١,٣٤٧,٧٣٨**	١,٢٦٦,٧٧٤
مجموع المطلوبات الموحدة							**٥,٥٠٨,٥٤١**	٥,٦٣٩,٤٣٢