LDD 18-05-'09 11:03

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

## المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
## لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

جدول المحتويات


| | صفحـــة |
|---|---|
| تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موحدة | ١ |
| بيان المركز المالي الموجز الموحد | ٢-٣ |
| بيان الدخـــل الموجز الموحد | ٤ |
| بيان الدخـــل الشامل الموجز الموحد | ٥ |
| بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد | ٦ |
| بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد | ٧ |
| إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة | ٨-٢٥ |

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 بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق **للشركة الخليجية للإستثمارات العامـــة (ش.م.ع.)** (**"الـــشركة"**) **وشركاتها التابعة** (معا **"المجموعة"**) - **دبي، الإمارات العربية المتحدة** كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكل من بيانات الـــدخل الموجز الموحد، الدخل الشامل الموجز الموحد، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية المـــوجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخـــرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: *التقارير المالية المرحلية*. إن مـــسؤوليتنا هـــي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

*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 بـــإجراء الاستفـــسارات، بـــشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخـــرى. إن نطاق المراجعة أقـــل جوهريا من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدوليـــة للتدقيق، وبالتـــالي، فإنهـــا لا تمكننـــا مـــن الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامـــة 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 إعـــدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤): *التقارير المالية المرحلية*.

**عن ديلويت آند توش**

**الشارقة في ١٢ مايو ٢٠٠٩**

**سابا يوسف سنداحه**
**شريك**
**(سـجل رقم ٤١٠)**

**بيان المركز المالي الموجز الموحد**
**كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩**
**(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)**

| | إيضاح | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|---|
| | | **غير مدققة** | مدققة |
| **الموجودات** | | | |
| **الموجودات المتداولة** | | | |
| أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق | ٥ | ٣١٩,٩٨٣ | ٢٧٧,٣٨٠ |
| إستثمارات بغرض المتاجرة | ٦ | ٩١٥,٢٢٦ | ١,٠٨٤,٨٨١ |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى | | ١,٦٤٨,١٦٣ | ١,٦٦٧,٦٠٣ |
| بضاعة | | ٤٦٨,٠٠٠ | ٧٦٤,٥٩٤ |
| ممتلكات قيد التطوير | ٧ | ١,٣٣٥,٦١٦ | ١,٣٣٧,٠٤٨ |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | | ٤,٦٨٦,٩٨٨ | ٥,١٣١,٥٠٦ |
| **الموجودات غير المتداولة** | | | |
| إستثمارات متاحة للبيع | ٦ | ١,٠٠٧,٤٦٠ | ١,١٨٢,٢٢٠ |
| إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق | ٦ | ٧,٩٤٦ | ٧,٩٤٦ |
| إستثمارات في شركات زميلة | ٨ | ٥٤٣,٠٧١ | ٥١٧,٢٧٢ |
| الشهرة | | ٤٦,٤٧٧ | ٤٦,٤٧٧ |
| إستثمارات في ممتلكات | ٩ | ١,٥٩٩,٠٤٧ | ١,٧٣٧,١٢٦ |
| مشاريع قيد التنفيذ | ١٠ | ٤٨٦,٥٩٣ | ٣٨٧,٧٦٤ |
| أراضي | ١١ | ١٤٥,٢٩٦ | ١٤٥,٢٩٦ |
| ممتلكات ، آلات ومعدات | ١٢ | ٤٠٦,١٦٥ | ٣٤٧,١٥٧ |
| العمليات المتوقفة | | ٢٣,٢٩١ | ٢٣,٢٩١ |
| **مجموع الموجودات غير المتداولة** | | ٤,٢٦٥,٣٤٦ | ٤,٣٩٤,٥٤٩ |
| **مجموع الموجودات** | | ٨,٩٥٢,٣٣٤ | ٩,٥٢٦,٠٥٥ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

**بيان المركز المالي الموجز الموحد**
**كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩**
**(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)**

| | إيضاح | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ غير مدققة | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ مدققة |
|---|---|---|---|
| **المطلوبات وحقوق المساهمين** | | | |
| **المطلوبات المتداولة** | | | |
| سلفيات بنكية – قصيرة الأجل | | ١,٣٧٣,٧٣٧ | ١,٢٤٨,١٥٠ |
| قروض بنكية – قصيرة الأجل | | ٥٦٩,٤١٦ | ٦٤٣,٦٧٢ |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | | ١,٧٠٩,٣٨٤ | ١,٧٥٥,١٧٤ |
| **مجموع المطلوبات المتداولة** | | ٣,٦٥٢,٥٣٧ | ٣,٦٤٦,٩٩٦ |
| **المطلوبات غير المتداولة** | | | |
| مطلوب لأطراف ذات علاقة | | ١١,٩٠٤ | ١١,٩٠٤ |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | | ٢٧٠,٣٥١ | ٣٠٣,٥٨٣ |
| قروض بنكية – طويلة الأجل | | ١,٨٦١,١٧٤ | ٢,٢٦٣,٤٠٠ |
| مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين | | ٢٠,٠٦٤ | ٢٠,١٧٥ |
| **مجموع المطلوبات غير المتداولة** | | ٢,١٦٣,٤٩٣ | ٢,٥٩٩,٠٦٢ |
| **مجموع المطلوبات** | | ٥,٨١٦,٠٣٠ | ٦,٢٤٦,٠٥٨ |
| **رأس المال والإحتياطيات** | | | |
| رأس المال | ١٣ | ١,٤٥٨,٠٠٠ | ١,٠٨٠,٠٠٠ |
| إحتياطيات | ١٤ | ٦٥١,٢٨٨ | ٦٢٤,٧٨٨ |
| إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات | | ٢٦,٣٣٢ | ٥٢,٢٩٣ |
| أرباح مستبقاه | | ٦٠٥,٣٩٨ | ١,١٤٧,١٤٥ |
| **حقوق المساهمين في الشركة الأم** | | ٢,٧٤١,٠١٨ | ٢,٩٠٤,٢٢٦ |
| حصة الأقلية غير المسيطرة | | ٣٩٥,٢٨٦ | ٣٧٥,٧٧١ |
| **مجموع حقوق المساهمين** | | ٣,١٣٦,٣٠٤ | ٣,٢٧٩,٩٩٧ |
| **مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين** | | ٨,٩٥٢,٣٣٤ | ٩,٥٢٦,٠٥٥ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية الموحدة

**عبد الله جمعة السري**
**رئيس مجلس الإدارة**

**محمد السري**
**عضو مجلس الإدارة المنتدب**

**بيان الدخل الموجز الموحد**
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩** 
**(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)**

| | إيضاح | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ |
|---|---|---|---|
| | | **غير مدققة** | غير مدققة |
| الإيرادات | ١٥ | ١,٤٧٢,١٤٦ | ١,٩٩٧,٨٦٦ |
| تكلفة الإيرادات | ١٥ | (١,٣١٨,٨٧٩) | (١,٧٢٧,٨٧٠) |
| **إجمالي الربح** | | ١٥٣,٢٦٧ | ٢٦٩,٩٩٦ |
| إيرادات تشغيلية أخرى | | ٢,٥٤٥ | ٢٨,٩٩١ |
| مصاريف بيعية وتوزيعية | | (٧,٣٧٧) | (١١,٢٣٢) |
| مصاريف إدارية | | (٤٩,٥٦٤) | (٤٩,٧١٣) |
| **الربح من العمليات** | | ٩٨,٨٧١ | ٢٣٨,٠٤٢ |
| تكاليف التمويل | | (٣٦,١٢٠) | (٤٤,٠٦٦) |
| **ربح الفترة** | | ٦٢,٧٥١ | ١٩٣,٩٧٦ |
| **العائد إلى :** | | | |
| مساهمي الشركة الأم | | ٤٤,٢٩١ | ١٦٨,٩٨٠ |
| حصة الأقلية غير المسيطرة | | ١٨,٤٦٠ | ٢٤,٩٩٦ |
| | | ٦٢,٧٥١ | ١٩٣,٩٧٦ |
| **الربح الأساسي للسهم** | ١٦ | **٠,٠٣ درهم** | ٠,١٢ درهم |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

**بيان الدخل الشامل الموجز الموحد**
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩**
**(المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)**



| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مـــارس | |
|---|---|---|
| | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ |
| | غير مدققة | غير مدققة |
| الربح للفترة | ٦٢,٧٥١ | ١٩٣,٩٧٦ |
| **بنود الدخل الشامل الأخرى** | | |
| صافي (خسائر)/أرباح إستثمارات – متاحة للبيع معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين | (٦٥,٥٥٣) | ٣١,١١٩ |
| المحول إلى ربح أو خسارة من بيع إستثمارات – متاحة للبيع | ٣٩,٥٨٧ | -- |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة | (١,٣٦٦) | -- |
| **إجمالي إيرادات الدخل الشامل للفترة** | ٣٥,٤١٩ | ٢٢٥,٠٩٥ |
| **إجمالي إيرادات الدخل الشامل العائد إلى :** | | |
| مساهمي الشركة الأم | ١٧,٣٨٧ | ٢٠٠,٠٩٩ |
| حصة الأقلية غير المسيطرة | ١٨,٠٣٢ | ٢٤,٩٩٦ |
| | ٣٥,٤١٩ | ٢٢٥,٠٩٥ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

## بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
## لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
## (المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)

| | رأس المال | الإحتياطيات | إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات | أرباح مستبقاه | مساهمي الشركة الأم | حقوق الأقلية غير المسيطرة | المجمـــــوع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدقق) | ٥٤٠,٠٠٠ | ٥٣٥,٧٦٨ | ٥٤,٧٢٢ | ١,٣٣١,٣٩٧ | ٢,٤٦١,٨٨٧ | ٣٤٥,١١٥ | ٢,٨٠٧,٠٠٢ |
| أرباح إستثمارات متاحة للبيع مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين | -- | -- | ٣١,١١٩ | -- | ٣١,١١٩ | -- | ٣١,١١٩ |
| الربح للفترة | -- | -- | -- | ١٦٨,٩٨٠ | ١٦٨,٩٨٠ | ٢٤,٩٩٦ | ١٩٣,٩٧٦ |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | -- | -- | ٣١,١١٩ | ١٦٨,٩٨٠ | ٢٠٠,٠٩٩ | ٢٤,٩٩٦ | ٢٢٥,٠٩٥ |
| إصدار أسهم منحة | ٥٤٠,٠٠٠ | -- | -- | (٥٤٠,٠٠٠) | -- | -- | -- |
| توزيعات أرباح مدفوعة | -- | -- | -- | -- | -- | (٢٨٠) | (٢٨٠) |
| حركات أخرى | -- | -- | -- | -- | -- | (٤٨,٠٢٤) | (٤٨,٠٢٤) |
| | ٥٤٠,٠٠٠ | -- | -- | (٥٤٠,٠٠٠) | -- | (٤٨,٣٠٤) | (٤٨,٣٠٤) |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ٥٣٥,٧٦٨ | ٨٥,٨٤١ | ٩٦٠,٣٧٧ | ٢,٦٦١,٩٨٦ | ٣٢١,٨٠٧ | ٢,٩٨٣,٧٩٣ |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدقق) | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ٦٢٤,٧٨٨ | ٥٢,٢٩٣ | ١,١٤٧,١٤٥ | ٢,٩٠٤,٢٢٦ | ٣٧٥,٧٧١ | ٣,٢٧٩,٩٩٧ |
| المعاد تصنيفه لدى تطبيق الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية | -- | -- | -- | (١٨٠,٥٩٥) | (١٨٠,٥٩٥) | -- | (١٨٠,٥٩٥) |
| الرصيد كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (معاد تصنيفه) | ١,٠٨٠,٠٠٠ | ٦٢٤,٧٨٨ | ٥٢,٢٩٣ | ٩٦٦,٥٥٠ | ٢,٧٢٣,٦٣١ | ٣٧٥,٧٧١ | ٣,٠٩٩,٤٠٢ |
| خسائر إستثمارات متاحة للبيع مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين | -- | -- | (٦٥,٥٤٨) | -- | (٦٥,٥٤٨) | (٥) | (٦٥,٥٥٣) |
| محول إلى بيان الدخل عند بيع إستثمارات متاحة للبيع | -- | -- | ٣٩,٥٨٧ | -- | ٣٩,٥٨٧ | -- | ٣٩,٥٨٧ |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | -- | -- | -- | (٩٤٣) | (٩٤٣) | (٤٢٣) | (١,٣٦٦) |
| الربح للفترة | -- | -- | -- | ٤٤,٢٩١ | ٤٤,٢٩١ | ١٨,٤٦٠ | ٦٢,٧٥١ |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | -- | -- | (٢٥,٩٦١) | ٤٣,٣٤٨ | ١٧,٣٨٧ | ١٨,٠٣٢ | ٣٥,٤١٩ |
| المحول إلى الإحتياطيات | -- | ٢٦,٥٠٠ | -- | (٢٦,٥٠٠) | -- | -- | -- |
| إصدار أسهم منحة | ٣٧٨,٠٠٠ | -- | -- | (٣٧٨,٠٠٠) | -- | -- | -- |
| توزيعات أرباح مدفوعة | -- | -- | -- | -- | -- | (٩٦٦) | (٩٦٦) |
| أموال مستثمرة | -- | -- | -- | -- | -- | ٢,٣٥٠ | ٢,٣٥٠ |
| حركات أخرى | -- | -- | -- | -- | -- | ٩٩ | ٩٩ |
| | ٣٧٨,٠٠٠ | ٢٦,٥٠٠ | -- | (٤٠٤,٥٠٠) | -- | ١,٤٨٣ | ١,٤٨٣ |
| **الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)** | **١,٤٥٨,٠٠٠** | **٦٥١,٢٨٨** | **٢٦,٣٣٢** | **٦٠٥,٣٩٨** | **٢,٧٤١,٠١٨** | **٣٩٥,٢٨٦** | **٣,١٣٦,٣٠٤** |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

## بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
## لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
## (المبالغ مدرجة بآلاف الدراهم)



| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | |
|---|---|---|
| | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ |
| | غير مدققة | غير مدققة |
| **العمليات التشغيلية** | | |
| الربح للفترة | ٤٤,٢٩١ | ١٦٨,٩٨٠ |
| التعديلات : | | |
| مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين – صافي | (١١١) | ١,٥٠٥ |
| تكاليف التمويل | ٣٦,١٢٠ | ٤٤,٠٦٦ |
| **التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل** | ٨٠,٣٠٠ | ٢١٤,٥٥١ |
| النقص/(الزيادة) في البضاعة | ٢٩٦,٥٩٤ | (٧٨,٧٤٢) |
| النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى | (١٦١,١٥٥) | (٥٦٥,٠٤٥) |
| صافي حركة ممتلكات قيد التطوير | ١,٤٣٢ | -- |
| (النقص)/الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى | (٧٩,٠٢٢) | ٨٢١,٣٧٥ |
| **النقد الناتج من العمليات** | ١٣٨,١٤٩ | ٣٩٢,١٣٩ |
| فوائد مدفوعة | (٣٦,١٢٠) | (٤٤,٠٦٦) |
| **صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية** | ١٠٢,٠٢٩ | ٣٤٨,٠٧٣ |
| **العمليات الاستثمارية** | | |
| (الزيادة)/النقص في ودائع مرهونة لدى البنك وودائع تستحق السداد بعد ثلاثة أشهر | (٦٢٧) | ٩٢,٤٢١ |
| صافي حركة ممتلكات ، آلات ومعدات | (٥٩,٠٠٨) | (٧٥,٥٢٣) |
| صافي حركة إستثمارات في أوراق مالية | ٢٩٢,٦٥٥ | (١٥,٧٨٤) |
| صافي الحركة في مشاريع قيد الإنشاء | (٩٨,٨٢٩) | (٦٢٠,٦٤٢) |
| صافي حركة إستثمارات في ممتلكات | ١٣٨,٠٧٩ | ١١٨,٩١٥ |
| الزيادة في الشهرة | -- | (٤٧,٧٧٧) |
| **صافي الناتج من/(المستخدم في) العمليات الإستثمارية** | ٢٧٢,٢٧٠ | (٥٤٨,٣٩٠) |
| **العمليات التمويلية** | | |
| (النقص)/الزيادة في إستلاف من بنوك/قروض | (٣٥٠,٨٩٥) | ٤٢٤,٣٠٢ |
| الزيادة/(النقص) في حقوق الأقلية غير المسيطرة | ١٩,٥١٥ | (٢٦,٨٠٨) |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | (٩٤٣) | -- |
| **صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التمويلية** | (٣٣٢,٣٢٣) | ٣٩٧,٤٩٤ |
| صافي الزيادة في النقد وما يعادله | ٤١,٩٧٦ | ١٩٧,١٧٧ |
| النقد وما يعادله في بداية الفترة | ٥٤,٣٦٦ | ١٣٨,٧٠٠ |
| **النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٨)** | ٩٦,٣٤٢ | ٣٣٥,٨٧٧ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة

**١- معلومات عامة**

تأسست المجموعة 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 إعادة تقييم الأراضي وبعض 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 المجموعة معظم نشاطها.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للمجموعة ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

**٢- أسس إعداد المعلومات المالية " تتمة "**

أ) تقديرات غير مؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة يتطلب من إدارة المجموعة بأن تقوم بتقديرات ، إفتراضات وتوقعات غير مؤكدة قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات ، المطلوبات ، إيرادات ومصاريف المجموعة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المرفقة . إن نتائج أعمال المجموعة 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 المجموعة المحاسبية وكذلك إتباع نفس التوقعات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

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 كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

**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 . وقد تم إيضاح تفاصيل الشركات التابعة في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

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 بما في ذلك الإيرادات والمصروفات ونتائج الأعمال .

**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 السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، فيما عدا أثر تطبيق التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ والإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية ، كما موضح أدناه :

*معيار المحاسبة الدولي رقم ١ – عرض البيانات المالية*

نتيجة لتطبيق ذلك التعديل تم إدخال عددا من التغيرات في المصطلحات (ويشمل ذلك تغييرات على عناوين البيانات المالية الموجزة) كما ونتج عن تطبيقه تعديلات أخرى على العرض والإفصاح . لم يكن هناك أي تأثير لذلك التعديل على نتائج الأعمال أو المركز المالي للمجموعة .

*المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ – القطاعات التشغيلية*

يتطلب هذا المعيار الجديد (والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ "تقديم التقارير حول القطاعات") تطبيق "طريقة الإدارة" التي يتم بموجبها عرض المعلومات المتعلقة بقطاعات الأعمال على نفس الأسس المتبعة في عرض التقارير الداخلية . لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار الجديد أية تغييرات مهمة على قطاعات الأعمال المعروضة من قبل المجموعة حيث أن القطاعات المعروضة من قبل المجموعة متوافقة مع التقارير الداخلية المقدمة لصانع القرار التشغيلي الرئيسي .

*الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية – الإتفاقيات المتعلقة بإنشاء العقارات*

قامت المجموعة بتعديل السياسات المتبعة في العائدات ، بناءً على التوصيات الجديدة التي أصدرها " مجلس المعايير المحاسبية الدولي (IASB) حول الإصدار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية في ما يتعلق بإتفاقيات الإنشاءات العقارية وإحتساب العائدات على أساس المشاريع المنتهية ، والذي يتم البدء في تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩ . لم يكن هناك أي تأثير لذلك التعديل على نتائج الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ . هناك تأثير على الأرباح السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، وبالتالي فقد تم إعادة تصنيف الأرباح المستبقاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالإستثمارات في ممتلكات والإستثمارات المالية والممتلكات والمعدات التي أدرجت في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية مذكورة أدناه على النحو المطلوب من قبل هيئة الأوراق المالية بموجب التعميم المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ :

٤ – أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

***إستثمارات في أوراق مالية***

يتم تحقق إستثمارات المجموعة في تاريخ التعامل ، عند شراء أو بيع الإستثمار بموجب عقد يتطلب الحصول أو التنازل عن ذلك الإستثمار خلال جدول زمني معين ويتم إبرامه بواسطة السوق المالي ذو العلاقة . يتم قياس الإستثمارات بشكل أولي بالقيمة العادلة بعد طرح تكاليف الصفقة المتعلقة بها ، بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي بشكل أساسي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

يتم تصنيف إستثمارات المجموعة إما كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، أو كإستثمارات – متاحة للبيع ، أو إستثمارات محتفظ بها لتاريخ إستحقاقها . تحدد الإدارة تصنيف إستثماراتها على حسب طبيعة والهدف من هذه الموجودات المالية ويتم تحديدها عند الإعتراف المبدئي بها .

***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 مبدئي بهدف بيعها في المستقبل القريب ، أو
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نموذج فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير .

الموجودات المالية المصنفة كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يتم إدراجها بالقيمة العادلة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ناتجة عنها ، ضمن بيان الدخل .

***إستثمارات محتفظ بها لتاريخ إستحقاقها***

الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو يمكن تحديدها وتواريخ استحقاق ثابتة وهي التي تعتزم إدارة المجموعة الاحتفاظ بها حتى استحقاقها ويكون لها القدرة على ذلك . يتم إدراج الإستثمارات المحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها بالقيمة المستنفذه بطريقة الفائدة الفعلية مطروحاً منها أية خسائر ناتجة عن الإنخفاض في القيمة . عندما تقرر المجموعة بيع ما هو أكثر من مجرد كمية غير كبيرة من الإستثمارت المحتفظ بها حتى إستحقاقها ، عندها تكون الفئة بالكامل قد تعرضت للتأثر وبالتالي تتم إعادة تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع .

٤ – أهم السياسات المحاسبية *"تتمة"*

### *موجودات مالية متاحة للبيع*

الموجودات المالية المتاحة للبيع تشتمل على الأسهم المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط حيث يتم إدراجها بالقيمة العادلة وموجودات مالية متاحة للبيع غير مدرجة في سوق مالي تظهر بالتكلفة . يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرةً ضمن حقوق المساهمين كإحتياطي إعادة تقييم إستثمارات بإستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة ، 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 بيان الدخل .

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 إثباتها ضمن حقوق المساهمين .

### *تطوير مشاريع قيد الإنشاء*

يتم إدراج الممتلكات قيد الإنشاء للإستئجار أو لتقدير القيمة بسعر التكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن الإنخفاض في القيمة . تشمل التكلفة جميع التكاليف المباشرة المتصلة بالمشروع والأتعاب المهنية ، والتكاليف الإدارية وغيرها من النفقات من بداية المشاريع وحتى إتمامه ، حيث يتم رسملة هذه التكلفة وتصنف في إطار مشاريع قيد الإنشاء . الإنجاز هو الذي يعّرف منذ البداية بإصدار شهادة إنجاز عملية أو عندما تعتبر الإدارة هذا المشروع قد إكتمل . عند الإنتهاء من بناء مثل هذه الممتلكات يتم تحويلها إلى إستثمارات في ممتلكات .

### *تطوير الممتلكات*

الممتلكات التي يجري بناؤها / أو تطويرها بغرض البيع تصنف كممتلكات قيد التطوير . تظهر العقارات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تظهر الممتلكات قيد التطوير بغرض البيع بسعر التكلفة بالإضافة إلى نسبة الربح أو الخسارة مطروحاً منها تكاليف الإنجاز . تكلفة تطوير الممتلكات تشمل تكلفة الأراضي وغيرها من النفقات ذات الصلة التي يتم رسملتها حتى تصبح العقارات جاهزة للإستعمال .

٤- أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

**إستثمار في شركات زميلة**

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

يتم المحاسبة على إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وكذلك يتم إدراج موجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة بطريقة حقوق الملكية . وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإنه يتم إظهار الإستثمار 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 الشركات الزميلة بشكل منفرد .

في حال تجاوزت خسائر الشركة الزميلة حصة المجموعة فيها (والتي تتضمن أي حصص طويلة الأجل ، في جوهرها ، جزء من صافي إستثمار المجموعة في الشركة الزميلة) ، فإن المجموعة تتوقف عن الإعتراف بخصمها من تلك الخسائر . يتم إدراج نتائج أعمال الشركات الزميلة ضمن بيان الدخل الموحد للمجموعة .

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 في الشركات الزميلة 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 والشركات الزميلة للمجموعة ، فإنه يتم إستبعادها من بيان الدخل الموحد إلى الحد المتعلق بحصة المجموعة .

٤ – أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

**الإستثمارات في ممتلكات**

تظهر الإستثمارات في الممتلكات المقتناه بهدف تحقيق عوائد إيجارية و/أو لتعزيز رأس المال ، بالقيمة العادلة كما في تاريخ الميزانية العمومية . يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في ممتلكات في بيان الدخل .

**الحصة في المشاريع المشتركة**

المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدي 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 ذلك المشروع .

عندما تقوم شركة ضمن المجموعة (أحد أعضاء 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 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 المشروع المشترك 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 إنشاء 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 يكون 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 .

٤ – أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

**الحصة في المشاريع المشتركة " تتمة "**

في حال وجود أي شهرة نتيجة قيام المجموعة بشراء حصة في مشروع مشترك فإنه يتم المحاسبة عليها بناءً على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق في الشهرة الناتجة عن إستحواذ المجموعة لشركة تابعة .

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

***ممتلكات ، آلات ومعدات***

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

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم إستخدامها في الإنتاج أو التأجير أو لأغراض إدارية أو لأية أغراض لم يتم تحديدها بعد ، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة . تتضمن التكلفة الرسوم المهنية ، وتكاليف الإقتراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل المجموعة وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى ، فإن إهلاك هذه الأصول يسري عندما تكون جاهزة للإستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها .

يتم إحتساب الإستهلاك لمقابلة الإندثار في تكلفة الممتلكات ، الآلات والمعدات ، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء ، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الخدمة المتوقعة للأصل . يتم في نهاية كل فترة مراجعة الخدمة المتوقعة للأصل ، القيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك المتبعة وتأثير التغير في تلك التقديرات .

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

يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أو حذف جزء من الممتلكات ، الآلات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل .

## ٥- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

| | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | غير مدققة | مدققة |
| | ألف درهم | ألف درهم |
| نقد في الصندوق | ١,٠٣٦ | ٢,٤٤٨ |
| أرصدة لدى البنوك : | | |
| حسابات جارية | ٨٩,٢٧٤ | ٥١,٩١٨ |
| ودائع ثابتة | ٢٢٩,٦٧٣ | ٢٢٣,٠١٤ |
| | ٣١٨,٩٤٧ | ٢٧٤,٩٣٢ |
| | ٣١٩,٩٨٣ | ٢٧٧,٣٨٠ |
| **الأرصدة البنكية** | | |
| في دولة الإمارات العربية المتحدة | ٣١٣,٥٣٠ | ٢٧١,٥٢٧ |
| خارج دولة الإمارات العربية المتحدة | ٥,٤١٧ | ٣,٤٠٥ |
| | ٣١٨,٩٤٧ | ٢٧٤,٩٣٢ |

## ٦- إستثمارات في أوراق مالية

| | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | غير مدققة | مدققة |
| | ألف درهم | ألف درهم |
| **إستثمارات – بغرض المتاجرة** | | |
| داخل دولة الإمارات العربية المتحدة | ٧٩٤,٣٧١ | ٨٧٢,٤٠٨ |
| في دول أخرى | ١٢٠,٨٥٥ | ٢١٢,٤٧٣ |
| | ٩١٥,٢٢٦ | ١,٠٨٤,٨٨١ |
| **إستثمارات متاحة للبيع** | | |
| داخل دولة الإمارات العربية المتحدة | ٨٩١,٤٣١ | ١,٠٧٣,٧٥٧ |
| في دول أخرى | ١١٦,٠٢٩ | ١٠٨,٤٦٣ |
| | ١,٠٠٧,٤٦٠ | ١,١٨٢,٢٢٠ |
| **إستثمارات محتفظ بها حتى إستحقاقها** | | |
| داخل دولة الإمارات العربية المتحدة | ٧,٩٤٦ | ٧,٩٤٦ |

**٦- إستثمارات في أوراق مالية " تتمة "**

قام مجلس إدارة المجموعة بإعادة النظر في الإستراتيجية الإستثمارية للمجموعة ، حيث قامت المجموعة بالأخذ بالتعديلات المقرة خلال أكتوبر ٢٠٠٨ من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتعلقة بمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ( IAS٣٩ ) والذي يتيح وفي ظروف نادرة إعادة تصنيف الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب الأرباح والخسائر الموحد إلى إستثمارات متاحة للبيع يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات .

إن تفاصيل الإستثمارات المعاد تصنيفها هي كما يلي :

| | المبلـــغ |
|---|---|
| | ألف درهـــم |
| القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة) | ٣٦,٦٠٨ |
| التغير في القيمة العادلة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ | (٥,١٨٥) |
| القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة) | ٣١,٤٢٣ |

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه ، زادت صافي أرباح الشركة للفترة بمبلغ ٥,١٨٥ مليون درهم .

لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح للفترة المقارنة نتيجة لأن إعادة التصنيف تمت خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ .

**٧- ممتلكات قيد التطوير**

| | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | غير مدققة | مدققة |
| | ألف درهم | ألف درهم |
| التكلفة كما في بداية الفترة/السنة | ١,٣٣٧,٠٤٨ | ١,٤٢١ |
| المحول (إلى)/من إستثمارات في ممتلكات | (٦٣,٣٥١) | ٤٦٢,٢٥٢ |
| إضافات خلال الفترة/السنة | ٢٠٦,٣٤٩ | ٨٧٤,٧٩٦ |
| مبيعات خلال الفترة/السنة | (١٤٤,٤٣٠) | (١,٤٢١) |
| التكلفة كما في نهاية الفترة/السنة | ١,٣٣٥,٦١٦ | ١,٣٣٧,٠٤٨ |

تتمثل الممتلكات قيد التطوير في قطعة أرض موجودة في الإمارات العربية المتحدة .

٨- إستثمار في شركات زميلة

| | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | غير مدققة | مدققة |
| | ألف درهـــــــم | ألف درهـــــم |
| داخل دولة الإمارات العربية المتحدة | ١٨٦,٤٥١ | ١٢٦,٠٥٥ |
| في دول أخرى | ٣٥٦,٦٢٠ | ٣٩١,٢١٧ |
| | ٥٤٣,٠٧١ | ٥١٧,٢٧٢ |

٩- إستثمارات في ممتلكات

| | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | غير مدققة | مدققة |
| | ألف درهم | ألف درهم |
| الرصيد كما في بداية الفترة/السنة | ١,٧٣٧,١٢٦ | ١,٨٧٢,٤١٣ |
| المحول إلى مشاريع قيد التنفيذ | ( ٥٤,٦٤٧) | (٣٦٧,٢٦٣ ) |
| المحول من/(إلى) ممتلكات قيد التطوير | ٦٣,٣٥١ | (٤٦٢,٢٥٢ ) |
| مشتريات خلال الفترة/السنة | ٢,٦٥٦ | ١,١٣٩,٠٥٩ |
| مبيعات خلال الفترة/السنة | ( ١٤٩,٤٣٩) | (٥٧٠,٠٧١ ) |
| الزيادة في القيمة العادلة | -- | ١٢٥,٢٤٠ |
| القيمة العادلة كما في نهاية الفترة/السنة | ١,٥٩٩,٠٤٧ | ١,٧٣٧,١٢٦ |

تتمثل الإستثمارات في ممتلكات حسب المناطق الجغرافية فيما يلي :

| | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | غير مدققة | مدققة |
| | ألف درهم | ألف درهم |
| داخل دولة الإمارات العربية المتحدة | ١,٥٦١,٣١٩ | ١,٦٧٩,٦١٩ |
| في دول أخرى | ٣٧,٧٢٨ | ٥٧,٥٠٧ |
| | ١,٥٩٩,٠٤٧ | ١,٧٣٧,١٢٦ |

## ١٠- مشاريع قيد التنفيذ

| | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | **غير مدققة** | مدققة |
| | **ألف درهم** | ألف درهم |
| الرصيد كما في بداية الفترة/السنة | ٣٨٧,٧٦٤ | ٢١١,٦٠٧ |
| المحول من إستثمارت في ممتلكات | ٥٤,٦٤٧ | ٣٦٧,٢٦٣ |
| إضافات خلال الفترة/السنة | ٤٩,٩٢٢ | ١٦٠,٩٤٢ |
| إستبعادات خلال الفترة/السنة | ( ٥,٧٤٠) | (٣٥٢,٠٤٨) |
| الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة | ٤٨٦,٥٩٣ | ٣٨٧,٧٦٤ |

تتمثل المشاريع قيد التنفيذ في مشاريع قيد الإنشاء على أراضي موجودة في دولة الإمارات العربية المتحـــدة .

## ١١- أراضي

| | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | **غير مدققة** | مدققة |
| | **ألف درهـــــم** | ألف درهـــــم |
| داخل دولة الإمارات العربية المتحدة | ١٤٥,٢٩٦ | ١٤٥,٢٩٦ |

## ١٢- ممتلكات ، آلات ومعدات

| | ٣١ مـــارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبـــر ٢٠٠٨ |
|---|---|---|
| | **غير مدققة** | مدققة |
| | **ألف درهـــــم** | ألف درهـــــم |
| داخل دولة الإمارات العربية المتحدة | ٣٨٥,٥٩٦ | ٣٢٦,٦٢٥ |
| في دول أخرى | ٢٠,٥٦٩ | ٢٠,٥٣٢ |
| | ٤٠٦,١٦٥ | ٣٤٧,١٥٧ |

١٣- رأس المال

| ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |
|---|---|
| غير مدققة | مدققة |
| ألف درهم | ألف درهم |
| | |
| رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل : | |
| ١,٤٥٨ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ : ١,٠٨٠ مليون سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم) | ١,٤٥٨,٠٠٠ | ١,٠٨٠,٠٠٠ |

خلال الفترة ، تم زيادة رأس المال للشركة بمبلغ ٣٧٨ مليون درهم من خلال إصدار أسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠٠٨ : ٥٤٠ مليون) .

١٤- إحتياطيات

| | إحتياطي قانوني | إحتياطي إضافي | إحتياطي تقييم أراضي | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة) | ٢١٨,١٢٧ | ١٩٨,٦٣٦ | ١١٩,٠٠٥ | ٥٣٥,٧٦٨ |
| صافي الحركة | -- | -- | -- | -- |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) | ٢١٨,١٢٧ | ١٩٨,٦٣٦ | ١١٩,٠٠٥ | ٥٣٥,٧٦٨ |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة) | ٢٦٢,٦١٢ | ٢٤٣,١٧١ | ١١٩,٠٠٥ | ٦٢٤,٧٨٨ |
| صافي الحركة | -- | ٢٦,٥٠٠ | -- | ٢٦,٥٠٠ |
| **الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)** | ٢٦٢,٦١٢ | ٢٦٩,٦٧١ | ١١٩,٠٠٥ | ٦٥١,٢٨٨ |

١٥- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | |
|---|---|---|
| | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ |
| | غير مدققة | مدققة |
| | ألف درهم | ألف درهم |
| **الإيرادات** | | |
| مبيعات بضائع مصنعة | ٢٨٤,٨٠٥ | ٣٤٦,٩٩٩ |
| بيع ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات في ممتلكات | ٥٠٣,٩٨٥ | ١٦٨,٨٨٩ |
| بيع إستثمارات في أوراق مالية | ٣٢٨,١٤٠ | ١,٢٠٧,٢٩٤ |
| إيرادات تأمين | ١٥٤,٦٦٧ | ١٧٩,٧٣١ |
| إيرادات متاجرة | ١٣٥,٢٥٨ | ٥٧,٠٣٢ |
| نسبة من (خسائر)/أرباح مساهمة في شركات زميلة | (٧,٧٤٣) | ١,٤٨٣ |
| إيرادات إيجارات | ١١,٤٦٢ | ١١,٨٧٦ |
| إيرادات توزيعات أرباح وفوائد | ١٧,٢٩٩ | -- |
| إيرادات خدمات | ٤٤,٢٧٣ | ٢٤,٥٦٢ |
| | ١,٤٧٢,١٤٦ | ١,٩٩٧,٨٦٦ |
| **تكلفة الإيرادات** | | |
| تكلفة مبيعات بضائع مصنعة | ٢٣٢,٤٨٢ | ٢٨٧,٤٩٨ |
| تكلفة ممتلكات قيد التطوير ، أعمال قيد الإنشاء وإستثمارات في ممتلكات إستثمارات مباعه | ٢٩٩,٦٠٩ | ١٠٨,٢٤٨ |
| تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه | ٣٨٩,٦٢٠ | ١,١٢٧,٨٣٨ |
| تكلفة إيرادات تأمين | ١٢٥,٣٢٨ | ١٥٠,٦٠٣ |
| تكلفة المتاجرة | ١٩١,٦٧٣ | ٢٨,٦٠١ |
| خسائر القيمة العادلة للإستثمارات – بغرض المتاجرة | ٥٢,٩٨٥ | ٩,٦٣١ |
| تكلفة خدمات | ٢٧,١٨٢ | ١٥,٤٥١ |
| | ١,٣١٨,٨٧٩ | ١,٧٢٧,٨٧٠ |

١٦- الربح الأساسي للسهم الواحد

| | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | |
|---|---|---|---|
| | | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ |
| | | غير مدققة | غير مدققة |
| الربح للفترة | (ألف درهم) | ٤٤,٢٩١ | ١٦٨,٩٨٠ |
| عدد الأسهم | | ١,٤٥٨,٠٠٠ | ١,٠٨٠,٠٠٠ |
| الربح الأساسي للسهم | (درهم) | ٠,٠٣ | ٠,١٢ |

لقد تم تعديل إحتساب الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠٠٨ بأسهم المنحة والبالغ عددها ٣٧٨ مليون سهم المصدرة خلال الفترة (إيضاح ١٣) .

## ١٧- معلومات قطاعات الأعمال

| | تصنيع | | إستثمارات | | خدمات وأخرى | | المجمـــوع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ مارس ٢٠٠٨ | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ مارس ٢٠٠٨ | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ مارس ٢٠٠٨ | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ مارس ٢٠٠٨ |
| | غير مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم |
| **الإيرادات** | | | | | | | | |
| مجموع الإيرادات | ٢٨٤,٨٠٥ | ٣٤٦,٩٩٩ | ٨٤٩,٤٢٤ | ١,٣٧٧,٦٦٦ | ٣٣٧,٩١٧ | ٢٧٣,٢٠١ | ١,٤٧٢,١٤٦ | ١,٩٩٧,٨٦٦ |
| **النتائج** | | | | | | | | |
| نتائج القطاع | ٤٠,١٢٣ | ٥٩,٥٠١ | ٩٧,٠١٠ | ١٤١,٥٨٠ | ١٦,١٣٤ | ٦٨,٩١٥ | ١٥٣,٢٦٧ | ٢٦٩,٩٩٦ |
| مصاريف عمومية غير موزعة | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ( ٩٣,٠٦١) | ( ١٠٥,٠١١) |
| أرباح العمليات | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ٦٠,٢٠٦ | ١٦٤,٩٨٥ |
| إيرادات أخرى | -- | -- | -- | -- | -- | -- | ٢,٥٤٥ | ٢٨,٩٩١ |
| صافي الربح من العمليات | | | | | | | ٦٢,٧٥١ | ١٩٣,٩٧٦ |
| حقوق الأقلية | | | | | | | ( ١٨,٤٦٠) | ( ٢٤,٩٩٦) |
| صافي الربح للفترة | | | | | | | ٤٤,٢٩١ | ١٦٨,٩٨٠ |

١٧- معلومات قطاعات الأعمال

| | تصنيع | | إستثمارات | | خدمات وأخرى | المجمـوع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |
| | غير مدققة ألف درهم | مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | غير مدققة ألف درهم | مدققة ألف درهم |
| **مجموع الموجودات** | | | | | | | |
| نتائج القطاع | ١,٢٠٩,٥٥٠ | ١,١٦٧,٥٥٠ | ٤,٢١٤,٤١٤ | ٤,٨٤٣,٠٧٣ | ٢,٣٣١,٩٣٨ | ٧,٧٥٥,٩٠٢ | ٨,٣١٨,٧٣٥ |
| موجودات مشتركة غير موزعة | | | | | | ١,١٩٦,٤٣٢ | ١,٢٠٧,٣٢٠ |
| مجموع الموجودات الموحدة | | | | | | ٨,٩٥٢,٣٣٤ | ٩,٥٢٦,٠٥٥ |
| **مجموع المطلوبات** | | | | | | | |
| نتائج القطاع | ١,٤٣٨,٨٥٦ | ١,٤٣٧,١٩١ | ١,٥٣٢,٩٠٠ | ١,٧٢٣,٥١٣ | ١,٣٣٣,٣٨٦ | ٤,٣٠٥,١٤٢ | ٤,٧٥٥,٨٦٩ |
| موجودات مشتركة غير موزعة | | | | | | ١,٥١٠,٨٨٨ | ١,٤٩٠,١٨٩ |
| | | | | | | ٥,٨١٦,٠٣٠ | ٦,٢٤٦,٠٥٨ |

**١٨- النقد وما يعادله**

| | ٣١ مـــارس | |
|---|---|---|
| | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ |
| | **غير مدققة** | غير مدققة |
| | **ألف درهـــم** | ألف درهـــم |
| نقد وأرصدة لدى البنوك | ٣١٩,٩٨٣ | ٤٦٢,٩٤٩ |
| ينزل : ودائع مرهونة لدى البنك وودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر | ( ٢٢٣,٦٤١) | ( ١٢٧,٠٧٢) |
| | ٩٦,٣٤٢ | ٣٣٥,٨٧٧ |

**١٩- تسهيلات بنكية**

إن القروض البنكية قصيرة الأجل مضمونة بما يلي :

- رهن ودائع ثابتة .
- سندات اذنية لصالح البنوك .
- تحويل حق الإنتفاع من 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 . 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 .

**٢٠- إعتماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة**

تم إعتماد المعلومات المالية المرحلية الموحدة والموافقة على إصدارها وذلك بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩ .

**٢٠- أرقام المقارنة**

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