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

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

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

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

Deloitte.

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

هاتف : ١٠٥٢ ٥٧٤ ٦ (٠) ٩٧١+
فاكس : ١٠٥٣ ٥٧٤ ٦ (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 ٢٠١٢ 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* .

عن ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

سمير المدبك
سجل رقم ٣٨٦
٩ أغسطس ٢٠١٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات، آلات ومعدات		٨٩٣,٤٥٥	٩١١,٨٨٠
إستثمارات في ممتلكات		٢,١٧٨,٧٠٠	٢,١٩٤,٢٥٩
الشهرة		٣٦,٧٢٤	٣٦,٧٢٤
إستثمارات في شركات زميلة		٢٤٤,٨١٣	٢٤٢,٥٣٧
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق		٦,٨٠٠	٦,٨٠٠
إستثمارات متاحة للبيع		٢٧٥,٤٣٨	٣٢٦,٥٥٥
أوراق قبض – شيكات مؤجلة		٢٣٤,٣٢٠	٢٧٣,٦٦٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٨٧٠,٢٥٠	٣,٩٩٢,٤١٧
الموجودات المتداولة			
ممتلكات قيد التطوير		٩٦٦,٣١٥	٩٩٢,٠٣٤
بضاعة		٢٠٩,١٧٤	٢٠١,٧٩٧
مطلوب من أطراف ذات علاقة		٢٠٧,٨٢٣	٢٣٢,٧٩٦
موجودات عقود إعادة التأمين		١٢٢,٠٣٧	١٠٧,٣٥٥
ذمم تجارية مدينة وأخرى		٩٥١,٢٠٨	٨٨٣,٢٧٣
إستثمارات بغرض المتاجرة		٣٩٩,٧٩٩	٤٢٥,٦٧٨
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٤	٣٧٩,٤٨٥	٣٥٩,٨٧٠
مجموع الموجودات المتداولة		٣,٢٣٥,٨٤١	٣,٢٠٢,٨٠٣
مجموع الموجودات		٧,١٠٦,٠٩١	٧,١٩٥,٢٢٠

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ " تتمة "

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم
حقوق المساهمين والمطلوبات			
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال	٥	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
إحتياطيات	٦	١١٩,٠٠٥	٥٦٩,٣٠٣
التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة		(٧٠,٩٣١)	(٦١,٩٠٢)
خسائر متراكمة		(٦٠٦,٤٣٤)	(١,٠٠٠,٣٣١)
حقوق المساهمين في الشركة الأم		١,٢٣٢,٩٧٣	١,٢٩٨,٤٠٣
حقوق الأقلية غير المسيطرة		٣٤٦,٤٤٢	٣٣٩,٦٤٦
صافي حقوق المساهمين		١,٥٧٩,٤١٥	١,٦٣٨,٠٤٩
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين		٣٤,٣٦٨	٣٢,٧٤١
إيجارات تمويلية		٣٣,٣٦٩	٦١,٢٢٧
قروض بنكية – الجزء غير المتداول	٧	٦٦١,٩٩٠	٦٩٥,٠٣٨
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٢٥٧,٠٤٠	٢٥٧,٠٤٠
مطلوب لأطراف ذات علاقة		١,٤٣١	٢,٤٨٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩٨٨,١٩٨	١,٠٤٨,٥٣٥
المطلوبات المتداولة			
مطلوب لأطراف ذات علاقة		٢٨٩,٤٠١	٢٥٩,٠٨٤
مطلوبات عقود التأمين		٢٦٤,٥٢٣	٢٣٦,٣٨٤
دفعات مقدمة مستلمة من عملاء		١٢٠,٤٠٤	١١٥,٢١٣
ذمم تجارية دائنة وأخرى		١,٠٤٠,٨٠٢	١,١١٦,٣٨٢
إيجارات تمويلية		٢٧,٠٠٨	٢٢,٤١٢
قروض بنكية – الجزء المتداول	٧	١,٥١٦,٦١١	١,٥٤٣,٩٨٠
قروض بنكية قصيرة الأجل	٧	١,٢٧٩,٧٢٩	١,٢١٥,١٨١
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٥٣٨,٤٧٨	٤,٥٠٨,٦٣٦
مجموع المطلوبات		٥,٥٢٦,٦٧٦	٥,٥٥٧,١٧١
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٧,١٠٦,٠٩١	٧,١٩٥,٢٢٠

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 ٢٠١٢

	إيضاحات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	٨	٥٢٢,٩٩٦	٦٤٢,١١٢	٩٩٥,٦٥٦	١,٠٩٠,٠٩٢
تكلفة الإيرادات	٨	(٤٤٣,٢٠٢)	(٥٦٩,٧٩٦)	(٨٠٧,٩٣٦)	(٩١٨,١٨٤)
إجمالى الربح		٧٩,٧٩٤	٧٢,٣١٦	١٨٧,٧٢٠	١٧١,٩٠٨
الخسارة نتيجة التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بغرض المتاجرة		(١٤,٤٨٤)	(٢٤,٣١٨)	(٢٦,٦٢١)	(٢٧,٢٣٨)
خسارة الإنخفاض فى قيمة ذمم تجارية مدينة		--	(٩,٧٤٨)	--	(٢٢,١٩٠)
(خسائر)/إيرادات تشغيلية أخرى		(١,٢٥٢)	٥,٢٢٧	١١,١٤٥	١٤,٨٥٣
مصاريف بيعية وتوزيعية		(٥,٥٢٢)	(٨,١٨٣)	(١١,٠٩٧)	(١٤,٦٨٥)
مصاريف عمومية وإدارية		(٧٣,٥٨٩)	(٤٤,٧١٥)	(١٣٢,٠٣٩)	(١١١,٦١٣)
خسائر إستبعاد حصص فى شركات زميلة		--	(١١,١٥٢)	--	(١١,١٥٢)
حصة الشركة فى ربح/(خسارة) شركات زميلة		١,٠٤١	(٣١,٦٨٩)	٣٨٨	(٣٥,٢٧٢)
تكاليف التمويل		(٣٣,٥٠٦)	(٥٩,٢٤٢)	(٧١,٤٢٢)	(١١٩,٣٦٨)
الخسارة للفترة		(٤٧,٥١٨)	(١١١,٥٠٤)	(٤١,٩٢٦)	(١٥٤,٧٥٧)
العائد إلى :					
مساهمى الشركة الأم		(٥٤,٩٨٦)	(١٠٩,٤٣٠)	(٥٦,٤٠١)	(١٥٨,١٩٨)
الأقلية غير المسيطرة		٧,٤٦٨	(٢,٠٧٤)	١٤,٤٧٥	٣,٤٤١
		(٤٧,٥١٨)	(١١١,٥٠٤)	(٤١,٩٢٦)	(١٥٤,٧٥٧)
الخسارة الأساسية للسهم الواحد	٩	(٠,٠٣)	(٠,٠٦)	(٠,٠٣)	(٠,٠٩)

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 ٢٠١٢

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢ ألف درهم	٢٠١١ ألف درهم	**٢٠١٢ ألف درهم**	٢٠١١ ألف درهم
الخسارة للفترة	**(٤٧,٥١٨)**	(١١١,٥٠٤)	**(٤١,٩٢٦)**	(١٥٤,٧٥٧)
بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى				
الخسارة من إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع في شركات زميلة	**(٦٦٢)**	(١٦)	**(٦٦٢)**	--
صافي خسارة إستثمارات متاحة للبيع معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين	**(٩,٦٣٥)**	(٢,٨٥٥)	**(٣٠,٤٤٨)**	(١٤,٦٧١)
المحول إلى الأرباح أو الخسائر من بيع إستثمارات متاحة للبيع	**٢١,٢٥٦**	١٥,٧٤٣	**٢٢,٠٠٥**	١٥,٧٤٣
بنود الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	**١٠,٩٥٩**	١٢,٨٧٢	**(٩,١٠٥)**	١,٠٧٢
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(٣٦,٥٥٩)**	(٩٨,٦٣٢)	**(٥١,٠٣١)**	(١٥٣,٦٨٥)
إجمالي الخسارة الشاملة العائد إلى :				
مساهمي الشركة الأم	**(٤٤,٠٢١)**	(٩٦,٤٥٨)	**(٦٥,٤٣٠)**	(١٥٧,٠٨٢)
الأقلية غير المسيطرة	**٧,٤٦٢**	(٢,١٧٤)	**١٤,٣٩٩**	٣,٣٩٧
	(٣٦,٥٥٩)	(٩٨,٦٣٢)	**(٥١,٠٣١)**	(١٥٣,٦٨٥)

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 ٢٠١٢

	رأس المال	إحتياطيات	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	العائد إلى مساهمي الشركة الأم	حقوق الأقلية غير المسيطرة	المجمــوع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
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 الخسارة الشاملة للفترة	--	--	١,١١٦	(١٥٨,١٩٨)	(١٥٧,٠٨٢)	٣,٣٩٧	(١٥٣,٦٨٥)
توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة	--	--	--	--	--	(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**
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)	١,٧٩١,٣٣٣	٥٦٩,٣٠٣	(٦١,٩٠٢)	(١,٠٠٠,٣٣١)	١,٢٩٨,٤٠٣	٣٣٩,٦٤٦	١,٦٣٨,٠٤٩
الخسارة للفترة	--	--	--	(٥٦,٤٠١)	(٥٦,٤٠١)	١٤,٤٧٥	(٤١,٩٢٦)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	--	(٩,٠٢٩)	--	(٩,٠٢٩)	(٧٦)	(٩,١٠٥)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	--	--	(٩,٠٢٩)	(٥٦,٤٠١)	(٦٥,٤٣٠)	١٤,٣٩٩	(٥١,٠٣١)
توزيعات أرباح مدفوعة من شركات تابعة	--	--	--	--	--	(٧,٧٠١)	(٧,٧٠١)
المحول من إحتياطي قانوني (إيضاح ٦)	--	(٤٥٠,٢٩٨)	--	٤٥٠,٢٩٨	--	--	--
أموال مستثمرة	--	--	--	--	--	٩٨	٩٨
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)	**١,٧٩١,٣٣٣**	**١١٩,٠٠٥**	**(٧٠,٩٣١)**	**(٦٠٦,٤٣٤)**	**١,٢٣٢,٩٧٣**	**٣٤٦,٤٤٢**	**١,٥٧٩,٤١٥**

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 ٢٠١٢

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢	٢٠١١
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
الخسارة للفترة	(٤١,٩٢٦)	(١٥٤,٧٥٧)
التعديلات :		
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	٢,٩٠٢	٥,٨٥٨
الخسارة من بيع إستثمارات في أوراق مالية	٢٢,٨٨٢	١٨,٦٨٥
الخسارة من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة	--	١١,١٥٢
الخسارة/(الربح) من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير	٢,١٩٦	(٣٧,١٧٨)
خسائر غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة	٢٦,٦٢١	٢٧,٢٣٨
إنخفاض قيمة إستثمارات في أوراق مالية	--	٩٩
خسارة الإنخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة	--	٢٢,١٩٠
(الربح)/الخسارة من إستثمارات في شركات زميلة	(٣٨٨)	٣٥,٢٧٢
تكاليف التمويل	٧١,٤٢٢	١١٩,٣٦٨
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٨٣,٧٠٩	٤٧,٩٢٧
(الزيادة)/النقص في البضاعة	(٧,٣٧٧)	٦٢,٨٧٦
(الزيادة)/النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	(٢٨,٥٩٣)	١٢,٥٦٠
النقص/(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة	٢٤,٩٧٣	(٦٢,٣٠٢)
النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى	(١٠٢,٣١١)	(٢٣٧,٠٣٢)
الزيادة في دفعات مقدمة مستلمة من عملاء	٥,١٩١	٢٣,٧٣١
الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة	٢٩,٢٥٩	٢٧,٣٦١
شراء استثمارات في أوراق مالية	(٧,٤٨١)	(٤,٢٥٠)
شراء استثمارات في ممتلكات	(٢,٧٧٧)	(٩,٠٥١)
شراء ممتلكات قيد التطوير	(٧٣٥)	(٦,٥٧٩)
متحصلات من بيع إستثمارات في أوراق مالية	٣١,٥٣١	٣٩,٩٣٩
متحصلات من بيع إستثمارات في ممتلكات وممتلكات قيد التطوير	٤٢,٥٩٤	١٣٧,٨٧١
موجودات عقود إعادة تأمين	(١٤,٦٨٢)	١٢,٥٦٨
مطلوبات عقود التأمين	٢٨,١٣٩	٣,٢٦٨
النقد الناتج من العمليات	٨١,٤٤٠	٤٨,٨٨٧
المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(١,٢٧٥)	(٢,٤٣٩)
فوائد مدفوعة	(٤٤,٦٩١)	(٤٢,٣٠٠)
صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية	٣٥,٤٧٤	٤,١٤٨

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 ٢٠١٢ "تتمة"

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢	٢٠١١
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية		
(الزيادة)/النقص في الودائع الثابتة	**(١٢,٧٩٦)**	٦٦,٥٤٥
صافي الحركة على ممتلكات ، آلات ومعدات	**١٨,٤٢٥**	٦,٥٨١
شراء استثمارات في شركات زميلة	**(٧,٥٥٠)**	(١٥,١٤٧)
متحصلات من إستبعاد إستثمارات في شركات زميلة	**--**	٣٨,١٤٩
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات الإستثمارية	**(١,٩٢١)**	٩٦,١٢٨
التدفقات النقدية من العمليات التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة – شركات تابعة	**(٧,٧٠١)**	(٢,٦٣٠)
صافي الحركة على القروض البنكية ،الإيجارات التمويلية والقروض البنكية قصيرة الأجل	**(١٩,١٣١)**	(٢٨,٧٠٦)
أموال مستثمرة في حصة الأقلية غير المسيطرة	**٩٨**	--
صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية	**(٢٦,٧٣٤)**	(٣١,٣٣٦)
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	**٦,٨١٩**	٦٨,٩٤٠
النقد وما يعادله في بداية الفترة	**٧٥,٩٦٣**	٧٨,٢١٨
النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ١٠)	**٨٢,٧٨٢**	١٤٧,١٥٨

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

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

١- معلومات عامة

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

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

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

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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة	يطبق للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد
• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية للمرة الاولى المتعلق بالمحاسبة على القروض الحكومية بسعر فائدة اقل من سعر الفائدة بالسوق	١ يناير ٢٠١٣
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتطلب من جميع الموجودات المالية المعترف بها ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: *الأدوات المالية : الإعتراف والقياس* التس يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة	١ يناير ٢٠١٥

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

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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة	**يطبق للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد**
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* * يستخدم السيطرة كأساس منفرد للتوحيد، بغض النظر عن الطبيعة المستثمر فيها. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ موضوع التطبيق لأحكام إنتقالية محددة وتوفير معالجات بديلة في ظل ظروف معينة. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ *البيانات المالية المنفصلة* * والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة* * تم تعديلهم لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠.	١ يناير ٢٠١٣
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ *ترتيبات مشتركة** ينشئ نوعين من الترتيبات المشتركة: العمليات والمشاريع المشتركة. يتميز هذين النوعين من الترتيبات المشتركة بحقوق وإلتزامات تلك الأطراف في الترتيبات المشتركة. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة* فقد تم تعديله لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١.	١ يناير ٢٠١٣
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ *الإفصاح عن المصالح في المنشأت الأخرى* * يجمع بين متطلبات الإفصاح عن مصالح الشركات في الشركات التابعة، ترتيبات مشتركة، شركات زميلة والكيانات المنظمة في معيار إفصاح شامل.	١ يناير ٢٠١٣
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ *قياس القيمة العادلة** الصادر في مايو ٢٠١١ ينشئ إطار واحد لقياس القيمة العادلة وينطبق على كلا من البنود المالية وغير المالية.	١ يناير ٢٠١٣
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ – *عرض بنود الدخل الشامل الأخرى.* تحتفظ التعديلات بخيار عرض الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى في بيان واحد أو بيانين منفصلين. وعلى الرغم من ذلك، تتطلب بنود الدخل الشامل الأخرى التي يتم تجميعها دون أن يتم تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة مع الضريبة على بنود الدخل الشامل الأخرى المطلوب توزيعها على نفس الأسس.	١ يوليو ٢٠١٢

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

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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة	يطبق للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد
• دورة التحسينات السنوية ٢٠٠٩ – ٢٠١١ والتي تشمل على التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ والمعايير المحاسبية الدولية ارقام ١، ١٦، ٣٢ و ٣٤ .	١ يناير ٢٠١٣
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ – *منافع الموظفين* " فرضية الممر" وبالتالي تتطلب كيان للتعرف على التغيرات في تحديد منافع الإلتزامات والموجودات عند حدوثها.	١ يناير ٢٠١٣
• الإصدار رقم ٢٠ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية – *التكاليف المتكبدة لتهيئة أسطح المناجم في مرحلة الإنتاج.*	١ يناير ٢٠١٣
• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ *الأدوات المالية: إفصاحات* – تعزيز الإفصاحات المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية.	١ يناير ٢٠١٣
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ – *الأدوات المالية: العرض* – المتعلق بتوجيهات تطبيق معادلة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية	١ يناير ٢٠١٤
• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ *الأدوات المالية: إفصاحات* متعلقة بإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.	١ يناير ٢٠١٥ (أو عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى)

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

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ من١ يناير ٢٠١٣ أو عند دخولها حيز التطبيق وأن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى، بإستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ .

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

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

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

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 .

يتم عرض البيانات المالية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (ألف درهم) وهي العملة التي تمارس بها الشركة معظم نشاطها.

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

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

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

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

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.

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

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

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

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 .

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

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

٣-٤ إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

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 .

يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية، إلا في حال تم تصنيف الاستثمار كاستثمار متاح للبيع، في تلك الحالة يتم تسجيله بناء على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ *موجودات غير متداولة متاحة للبيع وعمليات متوقفة*. بناءً على طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في شركات زميلة في بيان المركز المالي الموجز الموحد بالتكلفة بعد تعديلها والمدرجة في الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة . في حال زيادة خسائر الشركات الزميلة التي تجاوز حصة المجموعة في الشركات الزميلة (والتي تتضمن أي حصص طويلة الأجل ، والتي في جوهرها ، تشكل جزء من صافي 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 أو الخسائر.

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-٦ إستثمارات في شركات زميلة " تتمة "

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 الموجز الموحد إلى الحد المتعلق بحصة المجموعة .

٣-٧ إستثمارات في ممتلكات

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

٣-٨ الحصة في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب 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) .

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-٨ الحصة في المشاريع المشتركة " تتمة "

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 إدراج حصة المجموعة في موجودات ومطلوبات الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة ضمن البنود المتطابقة معها في البيانات المالية الموحدة .

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

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

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:

	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.

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

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

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

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

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 ٢٠١١ .

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

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

٤- أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم
نقد في الصندوق	**٦,١١٠**	٢,١٨٢
أرصدة لدى البنوك:		
حسابات جارية	**٧٣,٧١٢**	٤٤,٣٣٤
ودائع لأجل	**٢٩٩,٦٦٣**	٣١٣,٣٥٤
	٣٧٣,٣٧٥	٣٥٧,٦٨٨
	٣٧٩,٤٨٥	٣٥٩,٨٧٠

٥- رأس المال

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

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

٦- إحتياطيات

	إحتياطي قانوني	إحتياطي إضافي	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)	٤٥٠,٢٩٨	٢٦٤,١٩٠	١١٩,٠٠٥	٨٣٣,٤٩٣
المحول إلى خسائر متراكمة	--	(٢٦٤,١٩٠)	--	(٢٦٤,١٩٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)	٤٥٠,٢٩٨	--	١١٩,٠٠٥	٥٦٩,٣٠٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)	٤٥٠,٢٩٨	--	١١٩,٠٠٥	٥٦٩,٣٠٣
المحول إلى خسائر متراكمة	(٤٥٠,٢٩٨)	--	--	(٤٥٠,٢٩٨)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)	--	--	١١٩,٠٠٥	١١٩,٠٠٥

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 ٢٠١٢ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

أقر المساهمون في الإجتماع السنوي العادي للجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٤ إبريل ٢٠١٢ تحويل مبلغ الإحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والبالغ ٤٥٠,٢٩٨ ألف درهم إلى الخسائر المتراكمة. تم إظهار التحويل في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

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 ٢٠١٢ حيث سيتم الإقتطاع بناءً على النتائج السنوية .

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

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

٧- قروض بنكية

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 ٢٠١٢ ، تراكم على الشركة الأم أقساط قروض مستحقة السداد لبنوك بمبلغ ٨٣١,٢ مليون درهم، حيث أن الشركة الأم كانت قد تقدمت بطلب لتمديد تاريخ إستحقاق تلك الأقساط. تنص الإتفاقية الأصلية للقروض أعلاه على أن جميع الأقساط المتبقية من تلك القروض تستحق السداد بشكل فوري في حال التخلف في سداد الأقساط المستحقة و/أو عدم الإلتزام ببعض التعهدات المنصوص عليها في الإتفاقية. وفقا لمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فقد تم إعادة تصنيف الجزء طويل الأجل من تلك القروض والبالغ ٢٢٩,١ مليون درهم كمطلوبات متداولة في البيانات المالية الموجزة الموحدة.

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

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

٧- قروض بنكية " تتمة "

وفقاً لإتفاقية إعادة الجدولة، سيتم سداد إجمالي قروض الشركة الأم والبالغة ٢,٨ مليار درهم على فترة السنوات التالية:

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

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

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

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

كنتيجة لذلك فإن مبلغ ٦٩١,٥ مليون درهم يمثل سحب على المكشوف بالإضافة إلى فوائد مستحقة غير مسددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٦٨,٢ مليون درهم، تم إدراجها كجزء من القروض البنكية وفقاً لإتفاقية إعادة الجدولة.

إن تأثير اتفاقية إعادة الجدولة أعلاه والمؤرخة بتاريخ ٢ يوليو ٢٠١٢ سوف يتم إظهاره في البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة لفترة التسعة أشهر التي ستنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

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

٨- الإيرادات وتكلفة الإيرادات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم
الإيرادات				
مبيعات بضائع مصنعة	٣١٢,١٩٣	٣١٥,٣٠٥	٥٨٦,٧٧٦	٥٦٢,١٢٥
بيع ممتلكات قيد التطوير وإستثمارات في ممتلكات	٢٢,٤٠٥	١٣٧,٨٧١	٤٢,٥٩٤	١٣٧,٨٧١
بيع إستثمارات في أوراق مالية	٢٤,٣٠٨	٢٩,٩٣٤	٣١,٥٣١	٣٩,٩٣٩
إيرادات تأمين	٧٧,٠١١	٧٣,٢٧٦	١٥٨,٨٤٦	١٥٢,٩٩٨
إيرادات متاجرة	٥٦,٨٩٦	٣٩,٤٤٤	٩٤,٢٢٩	٩٥,٩٤٩
إيرادات إيجارات	١٢,٩٤٦	١٠,٢٣٨	٢٤,٣٨١	٢٢,٥٧٠
إيرادات توزيعات أرباح وفوائد	٦,٥٧٣	٦,٠١٦	١٣,٤٥١	١٣,٧١٥
إيرادات خدمات	١٠,٦٦٤	٣٠,٠٢٨	٤٣,٨٤٨	٦٤,٩٢٥
	٥٢٢,٩٩٦	٦٤٢,١١٢	٩٩٥,٦٥٦	١,٠٩٠,٠٩٢
تكلفة الإيرادات				
تكلفة مبيعات بضائع مصنعة	٢٧٧,١٤٦	٢٨٦,٨١٧	٥١٢,٢٨٨	٤٩٩,٤٤٠
تكلفة ممتلكات قيد التطوير وإستثمارات في ممتلكات مباعه	٢٤,٧٣٨	١٠٠,٦٩٣	٤٤,٧٩٠	١٠٠,٦٩٣
تكلفة إستثمارات في أوراق مالية مباعه	٤٨,٥٢٨	٤٨,٥٧٥	٥٤,٤١٣	٥٨,٦٢٤
تكلفة إيرادات تأمين	٥٩,١٥٤	٦٥,١٨٧	١٢٨,٢٢٧	١٣١,٤١٧
تكلفة المتاجرة	١٧,٣٦٧	٢٤,١٨٥	٣٨,٣٩١	٦٣,٨٦٩
تكلفة خدمات وإيجارات	١٦,٢٦٩	٤٤,٣٣٩	٢٩,٨٢٧	٦٤,١٤١
	٤٤٣,٢٠٢	٥٦٩,٧٩٦	٨٠٧,٩٣٦	٩١٨,١٨٤

٩- الخسارة الأساسية للسهم الواحد

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢ (غير مدقق)	٢٠١١ (غير مدقق)	٢٠١٢ (غير مدقق)	٢٠١١ (غير مدقق)
الخسارة للفترة (ألف درهم)	(٥٤,٩٨٦)	(١٠٩,٤٣٠)	(٥٦,٤٠١)	(١٥٨,١٩٨)
عدد الأسهم (بالآلاف)	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
الخسارة الأساسية للسهم الواحد (درهم)	(٠,٠٣)	(٠,٠٦)	(٠,٠٣)	(٠,٠٩)

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

١٠- النقد وما يعادله

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيـــو	
	٢٠١٢	٢٠١١
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	**٣٧٩,٤٨٥**	٣٥٩,٢٤٢
يطرح: ودائع ثابتة مرهونة وودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر	**(٢٩٦,٧٠٣)**	(٢١٢,٠٨٤)
	٨٢,٧٨٢	١٤٧,١٥٨

١١- إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة والموافقة على إصدارها بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٢ .

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

١٢- أماكن تواجد الموجودات

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)			٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)		
	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة	**داخل دول أخرى**	**الإجمالي**	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة	داخل دول أخرى	الإجمالي
	ألف درهـم	**ألف درهـم**	**ألف درهـم**	ألف درهـم	ألف درهـم	ألف درهـم
ممتلكات ، آلات ومعدات	٨٩٣,٤٥٥	--	٨٩٣,٤٥٥	٩١١,٨٨٠	--	٩١١,٨٨٠
إستثمارات في ممتلكات	٢,٠٨٨,٨٨٠	٨٩,٨٢٠	٢,١٧٨,٧٠٠	٢,١٠٤,٤٣٩	٨٩,٨٢٠	٢,١٩٤,٢٥٩
إستثمارات في شركات زميلة	١٠٥,٥١٢	١٣٩,٣٠١	٢٤٤,٨١٣	٩٦,٢٩٠	١٤٦,٢٤٧	٢٤٢,٥٣٧
إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق	٦,٨٠٠	--	٦,٨٠٠	٦,٨٠٠	--	٦,٨٠٠
إستثمارات متاحة للبيع	٢٥١,١٤٢	٢٤,٢٩٦	٢٧٥,٤٣٨	٣٠٦,١٧٣	٢٠,٣٨٢	٣٢٦,٥٥٥
ممتلكات قيد التطوير	٩٦٦,٣١٥	--	٩٦٦,٣١٥	٩٩٢,٠٣٤	--	٩٩٢,٠٣٤
إستثمارات بغرض المتاجرة	٣٨١,٨٦٦	١٧,٩٣٣	٣٩٩,٧٩٩	٤٠٧,٨٢٧	١٧,٨٥١	٤٢٥,٦٧٨
أرصدة لدى البنوك	٣٧٣,٠١٧	٣٥٨	٣٧٣,٣٧٥	٣٥٧,٠٣٠	٦٥٨	٣٥٧,٦٨٨
	٥,٠٦٦,٩٨٧	٢٧١,٧٠٨	٥,٣٣٨,٦٩٥	٥,١٨٢,٤٧٣	٢٧٤,٩٥٨	٥,٤٥٧,٤٣١

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

١٣- معلومات قطاعية

	تصنيع		إستثمارات		خدمات وأخرى		المجموع	
	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٢٠١١ (غير مدقق) ألف درهم
الإيرادات								
مجموع الإيرادات	**٥٨٦,٧٧٦**	٥٦٢,١٢٥	**١١١,٩٥٧**	٢١٤,٠٩٥	**٢٩٦,٩٢٣**	٣١٣,٨٧٢	**٩٩٥,٦٥٦**	١,٠٩٠,٠٩٢
النتائج								
نتائج القطاع	٧٤,٤٨٨	٦٢,٦٨٥	**(١٣,٤٧٩)**	(١٨,٨٨٤)	**١٠٠,٤٧٨**	٥٤,٤٤٥	**١٦١,٤٨٧**	٩٨,٢٤٦
مصاريف عمومية غير موزعة	--	--	--	--	--	--	**(٢١٤,٥٥٨)**	(٢٦٧,٨٥٦)
إيرادات أخرى	--	--	--	--	--	--	**١١,١٤٥**	١٤,٨٥٣
صافي الخسارة من العمليات							**(٤١,٩٢٦)**	(١٥٤,٧٥٧)
حصة الأقلية غير المسيطرة							**(١٤,٤٧٥)**	(٣,٤٤١)
صافي الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم							**(٥٦,٤٠١)**	(١٥٨,١٩٨)

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

١٣- معلومات قطاعية " تتمة "

	تصنيع		إستثمارات		خدمات وأخرى		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	**٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم**	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	**٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم**	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم	**٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم**	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) ألف درهم
إجمالي الموجودات								
موجودات القطاع	**٤٤٠,٢٢٧**	٥٠٤,٠٦٢	**٢,٩٦٦,٥٩٨**	٣,٠٨٧,٩٩٤	**١,٩٧٣,٦٩٠**	١,٨٥٦,٠٨١	**٥,٣٨٠,٥١٥**	٥,٤٤٨,١٣٧
موجودات مشتركة غير موزعة							**١,٧٢٥,٥٧٦**	١,٧٤٧,٠٨٣
مجموع الموجودات الموحدة							**٧,١٠٦,٠٩١**	٧,١٩٥,٢٢٠
إجمالي المطلوبات								
مطلوبات القطاع	**٥٤٠,٦٨٩**	٥٣٩,٩٥٧	**٢,٣٣٨,٤٥٠**	٢,٣٧٦,١٧١	**١,٠٧٦,٩٧٦**	١,١٦٤,٢٨٩	**٣,٩٥٦,١١٥**	٤,٠٨٠,٤١٧
مطلوبات مشتركة غير موزعة							**١,٥٧٠,٥٦١**	١,٤٧٦,٧٥٤
مجموع المطلوبات الموحدة							**٥,٥٢٦,٦٧٦**	٥,٥٥٧,١٧١