

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

قائمة المحتويات

الصفحة	
٢ - ١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٤ - ٣	قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
٥	قائمة الدخل المختصرة المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة
٢٢ - ٩	الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

جرات ثورنتون  
الإمارات العربية المتحدة  
برج رولكس  
الدور ٢٣  
شارع الشيخ زايد  
ص.ب. ١٦٢٠  
دبي

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١ +  
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١ +

## تقرير مراجعة منقح الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع

### المقدمة

قمنا بأعمال المراجعة لقائمة المركز المالي المختصرة المجمعة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقائمة الدخل المختصرة المجمعة وقائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة في ضوء مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل منقح حسابات المنشأة المستقل"، وتنطوي أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة على توجيه استفسارات للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية، وكذلك إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يجعلنا على دراية بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

### أساس الإستنتاج المتحفظ

خلال الفترة، بلغ إجمالي الفائدة على قروض المجموعة ما قيمته ٦٧,٥ مليون درهم إماراتي. لم يتم إدراج تكلفة الفائدة هذه في القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة منذ ١ يناير ٢٠٢٠. في حال تم تكوين مخصص لهذه الفائدة في القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة للفترة، ستزيد تكاليف التمويل وخسارة المجموعة للفترة بقيمة ٦٧,٥ مليون درهم إماراتي وستزيد الخسائر المتراكمة وصافي الإلتزامات المتداولة وإجمالي إلتزامات المجموعة بقيمة ٦٧,٥ مليون درهم إماراتي.

### الإستنتاج المتحفظ

في ضوء مراجعتنا، باستثناء الأمر المذكور في الفقرة أعلاه، لم يسترغ إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

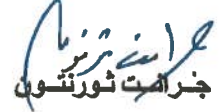
# جرانت ثورنتون

تقرير مراجعة منقح الحسابات المستقل  
إلى السادة مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع (تبع)

تأكيد الأمور

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين رقم ٥ و ١٧ حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة التي يوضحان أن المجموعة تتفاوض حالياً مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة بعض القروض والتسهيلات الائتمانية الحالية حتى يتسنى لها الوفاء بارتباطاتها والتزاماتها المالية عند استحقاقها في المستقبل المنظور. إن استنتاجنا حول أعمال المراجعة غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.



  
جرانت ثورنتون

فاروق محمد

سجل منقحي الحسابات رقم ٨٦

ببي، ١٢ أغسطس ٢٠٢٠

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الإيضاحات	الأصول
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)		الأصول غير المتداولة
٤٠٨,٧٥٨	٤١١,٩٦٨		عقارات وآلات ومعدات
٢,٥٠٤,٧١٦	٢,٥٢٤,٣٥٥	٦	استثمارات عقارية
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الشهرة
٣١٥,٩٢٣	٢٩٦,٥٣٧	٧	استثمارات في الشركات الشقيقة
٥٧,٥٧٧	٥٨,٩٠٥	٨	إستثمارات في الأوراق المالية
٧٤,٦٩٠	٧٩,٧٦٠	١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣,٣٧٣,١٦٤	٣,٣٨٣,٠٢٥		
			الأصول المتداولة
٣٠١,٤٣٦	٣٠٤,٦٢٩	٩	عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
٣٢,٩٥٦	٣٢,٨٤٧	١٠	المخزون
٨٣,٥٠٣	٩١,٠٠٨	١٦	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦٦٢,٦٩٦	٦٥٩,٢٠٨	١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١١٦,٣١٤	٢٣١,٨٣٦	١٢	أصول عقود إعادة التأمين
١٠٠,٣٦٢	٩٥,٦٤٠	٨	إستثمارات في الأوراق المالية
٢٥٩,٥٨٧	٢٧٥,٠٤٤	١٣	النقدية في الصندوق وفي البنوك
١,٥٥٦,٨٥٤	١,٦٩٠,٢١٢		
٤,٩٣٠,٠١٨	٥,٠٧٣,٢٣٧		إجمالي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٣ جزءاً متماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة (تابع)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الإيضاحات	
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)		
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٤	حقوق الملكية والإلتزامات
٤٩,٦٤٥	٤٩,٦٤٥		حقوق الملكية
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		رأس المال
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		إحتياطي قانوني
(٤٤,٢١٢)	(٤٢,٨٨٤)		إحتياطي إضافي
(١,٦٩٨,١٢٦)	(١,٧١٦,٦٤٨)		إحتياطي إعادة تقييم الأراضي
١٤٣,٤٥٥	١٢٦,٢٦١		التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة
٢٤١,٣٤٤	٢٤٦,٣٦٧		بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٨٤,٧٩٩	٣٧٢,٦٢٨		خسائر مترجمة
			حقوق ملكية عائدة على مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٧,٦٤٨	٢٦,٥٧٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الإلتزامات المتداولة
٤٣١,٣٠٧	٤١٩,٥٨٥	١٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٣٣,٥٩١	٤٥١,٧٨٠	١٢	إلتزامات عقود التأمين
٢,٣٧٠,٤٩٤	٢,٣٧٠,٥٢٤	١٧	قروض بنكية قصيرة الأجل
١,٣٧١,٨٢٨	١,٤٢٥,٥٢٧		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٥١	٦,٦٢٠		إلتزامات عقود الإيجار
٤,٥١٧,٥٧١	٤,٦٧٤,٠٣٦		إجمالي الإلتزامات
٤,٥٤٥,٢١٩	٤,٧٠٠,٦٠٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٤,٩٣٠,٠١٨	٥,٠٧٣,٢٣٧		

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل ونياية عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.



السيد/ حمد سيف حمد المهيري  
عضو مجلس إدارة



السيد/ عبد الله جمعة ماجد السري  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٣ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
قائمة الدخل المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
الإيرادات	٢٣٣,٩٩٣	٢٢٠,٤٥٣	١١٧,٨٠٢	١١٨,١٨٠	
تكاليف الإيرادات	(١٤٥,٢٤٠)	(١٣٧,٩٦٨)	(٧٦,١٦٥)	(٧٦,٧٨١)	
مجمّل الربح	٨٨,٧٥٣	٨٢,٤٨٥	٤١,٦٣٧	٤١,٣٩٩	
١٨	(٧٧,٩٤٦)	(٥٧,٧٥٣)	(٣٧,٦٧٤)	(٢٦,٦٤٠)	مصروفات إدارية وعمومية
	(٥,١٣٠)	(٢,٤٦٢)	(٤,٦١٢)	(١,٥٠٨)	مصروفات بيع وتوزيع
	٤,٠٥٥	٢,٧٦٩	١,٦٧٧	٢,٣٢٢	إيرادات أخرى
٧	٢,٣٣٥	(١٨,٢١٦)	٢,٦٣٨	(٨,٨٧٧)	الحصة من (الخسارة)/ الربح من الشركات الشقيقة
٨	(٥١٦)	(٤,٢٣٣)	(٢٦٢)	٦٠	التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية - صافي
	٨٣	(٢١)	٦٩٠	-	الربح/ (الخسارة) من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية
	(٧٤,٣٧٤)	(١٦,٠٧٤)	(٣٥,٦٩٤)	٢٤,٢٦٠	تكاليف التمويل
	٣,٦١٢	٣,٢٦٤	١,٨٠٢	١,٦٢١	إيرادات التمويل
	(٥٩,١٢٨)	(١٠,٢٤١)	(٢٩,٧٩٨)	٣٢,٦٣٧	الربح/ (الخسارة) للفترة
					الربح/ (الخسارة) للفترة العائدة إلى:
	(٦٨,٣٠٤)	(١٦,٦٠٨)	(٣٣,٦١٨)	٢٩,٨٩٠	مالكو الشركة
	٩,١٧٦	٦,٣٦٧	٣,٨٢٠	٢,٧٤٧	الحصص غير المسيطرة
	(٥٩,١٢٨)	(١٠,٢٤١)	(٢٩,٧٩٨)	٣٢,٦٣٧	
٢٠	(٣,٨١)	(٠,٩٣)	(١,٨٨)	١,٦٧	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسي (درهم إماراتي للسهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٣ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٥٩,١٢٨)	(١٠,٢٤١)	(٢٩,٧٩٨)	٣٢,٦٣٧	الربح / (الخسارة) للفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر:				
الحصة في الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى من الشركات الشقيقة والإنتلاقات المشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)				
٨٩٧	(١,١٧٠)	٨٩٧	٤٧٥	
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)				
(٣,٧٢٥)	١,٣٢٨	١,٨٢٩	(١١)	٨
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة				
(٢,٨٢٨)	١٥٨	٢,٧٢٦	٤٦٤	
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة				
(٦١,٩٥٦)	(١٠,٠٨٣)	(٢٧,٠٧٢)	٣٣,١٠١	
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة العائدة إلى:				
مالكو الشركة				
(٧١,١٣٢)	(١٦,٤٥٠)	(٣٠,٨٩٢)	٣٠,٣٥٤	
الحصص غير المسيطرة				
٩,١٧٦	٦,٣٦٧	٣,٨٢٠	٢,٧٤٧	
إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة				
(٦١,٩٥٦)	(١٠,٠٨٣)	(٢٧,٠٧٢)	٣٣,١٠١	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٣ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.



الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٥٩,١٢٨)	(١٠,٢٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٤٥٢	٣,٧٣٣	الخسارة للفترة
(٢,٣٣٥)	١٨,٢١٦	التعديلات على: الإهلاك
٥١٦	٤,٢٣٣	حصة الربح/ (الخسارة) من الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة
١٥٨	-	التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٩٣	٩٠١	مخصص للمخزون بطيء الحركة
(٨٣)	(٢١)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٤٥٠	الخسارة من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية
(٣,٦١٢)	(٣,٢٦٤)	فائدة على إلتزام عقود الإيجار
٧٤,٣٧٤	١٦,٠٧٤	إيرادات التمويل
١٨,٦٣٥	٣٠,٠٨١	تكاليف التمويل
		الربح من التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٨,١٧٥)	(١١٥,٥٢٢)	التغييرات في أصول عقود إعادة التأمين
٤٠,٥٤٤	١١٨,١٨٩	التغييرات في إلتزامات عقود التأمين
١١,٩٩١	(١٩,٢٢٧)	التغييرات في الأطراف ذات العلاقة
(٧,٠٨٢)	(٣,١٩٣)	التغييرات في العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع
(٢,٦٦٩)	١٠٩	التغييرات في المخزون
(٧٤,٣٧٤)	(١,٥٨٢)	التغييرات في المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
١٢٨,١٦٨	٥٣,٦٩٩	التغييرات في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١١,٨٦٧)	(١٩,٦٣٩)	إضافات إلى الإستثمارات العقارية
٨٢١	٤٦٨	المحصل من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية
٩٥,٩٩٢	٤٣,٣٨٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٥,٦٩٥)	(١,٩٧٦)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(١,٧٥٠)	(١,٤٩٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٨٨,٥٤٧	٣٩,٩١٢	
(٧,٣٣٢)	(٦,٩٤٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣,٦١٢	٣,٢٦٤	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٣,٧٢٠)	(٣,٦٧٩)	إيرادات تمويل
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣,١٣٥	٨١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٤٩٣)	(٥٩٣)	صافي الحركة في القروض البنكية
(٧٤,٣٧٤)	(١٦,٠٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
-	(٤,١٨١)	تكاليف التمويل
(٧٧,٧٣٢)	(٢٠,٠٣٤)	مدفوعات إلتزام عقود الإيجار
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧,٠٩٥	١٦,١٩٩	صافي الإخفاض في النقدية وما في حكمها
١٤٠,٢٢٩	١٦٧,٧٠٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٧,٣٢٤	١٨٣,٩٠٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٣ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ج وشركتها التابعة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المعد لساكنى الشركة											
التغير التراكمى في القيمة المعادلة للإستثمارات المقاسمة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى						التغير التراكمى في القيمة المعادلة للإستثمارات المقاسمة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى					
الإجمالي		الحصص غير المسيطرة		الإجمالي		المتراكمة		الإيرادات الشاملة الأخرى		إجمالي إعادة تقييم الأراضى	
الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى	الف درهم إماراتى
٦٣٩,١٧٠	٢٨٩,٠١٠	٣٥٠,١٦٠	(١,٥٠٠,٥٧٤)	(٣٤,٥٧٨)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٤٩,١٦٤	١,٧٩١,٣٣٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (محقق)	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير محققة):	
(٥٩,١٢٨)	٩,١٧٦	(٦٨,٣٠٤)	(٦٨,٣٠٤)	-	-	-	-	-	٢٠١٩ (محقق)	٢٠٢٠ (محقق)	
(٢,٨٢٨)	-	(٢,٨٢٨)	٨٩٧	(٣,٧٢٥)	-	-	-	-	(الحساب) / الربح للفترة	(الحساب) / الربح للفترة	
(٦١,٩٥٦)	٩,١٧٦	(٧١,١٣٢)	(٦٧,٤٠٧)	(٣,٧٢٥)	-	-	-	-	(الحساب) / الإيرادات الشاملة الأخرى إجمالي (الحساب) / الإيرادات الشاملة	(الحساب) / الإيرادات الشاملة الأخرى إجمالي (الحساب) / الإيرادات الشاملة	
(٦,٤٩٣)	(٦,٤٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع ملكى الشركة توزيعات أرباح مدفوعة الحركة الأخرى	معاملات مع ملكى الشركة توزيعات أرباح مدفوعة الحركة الأخرى	
(١,٧٥٠)	(٨٧٥)	(٨٧٥)	(٨٧٥)	-	-	-	-	-	إعجاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة من قبل شركة تابعة	إعجاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة من قبل شركة تابعة	
٥٦٨,٩٧١	٢٩٠,٨١٨	٢٧٨,١٥٣	(١,٥٦٨,٨٥٦)	(٣٨,٣٠٣)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٤٩,١٦٤	١,٧٩١,٣٣٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير محققة)	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير محققة)	
٢٨٤,٧٩٩	٢٤١,٣٤٤	١٤٣,٤٥٥	(١,٦٩٨,١٣٦)	(٤٤,٧١٢)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٤٩,٦٤٥	١,٧٩١,٣٣٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (محقق)		
(١٠,٢٤١)	٦,٣٦٧	(١٦,٦٠٨)	(١٦,٦٠٨)	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير محققة):	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير محققة):	
١٥٨	-	١٥٨	(١,١٧٠)	١,٣٢٨	-	-	-	-	(الحساب) / الإيرادات للفترة	(الحساب) / الإيرادات للفترة	
(١٠,٠٨٣)	٦,٣٦٧	(١٦,٤٥٠)	(١٧,٧٧٨)	١,٣٢٨	-	-	-	-	الإيرادات / (الحساب) الشاملة الأخرى إجمالي الإيرادات / (الحساب) الشاملة	الإيرادات / (الحساب) الشاملة الأخرى إجمالي الإيرادات / (الحساب) الشاملة	
(٥٩٣)	(٥٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع ملكى الشركة توزيعات أرباح مدفوعة العركة الأخرى	معاملات مع ملكى الشركة توزيعات أرباح مدفوعة العركة الأخرى	
(١,٤٩٥)	(٧٥١)	(٧٤٤)	(٧٤٤)	-	-	-	-	-	إعجاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة من قبل شركة تابعة	إعجاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة من قبل شركة تابعة	
٣٧٢,٦٢٨	٢٤٦,٣٩٧	١٢٦,٢٦١	(١,٧١٦,٦٤٨)	(٤٢,٨٨٤)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٤٩,٦٤٥	١,٧٩١,٣٣٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير محققة)		

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (غير منقّحة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ معلومات حول الشركة

تأسست الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر بتاريخ ٢٧ يوليو ١٩٧٣ كشركة مساهمة عامّة. مدة عمل الشركة هو تسعة وتسعون عاماً اعتباراً من تاريخ إصدار المرسوم الأميري المشار إليه أعلاه. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢٢٥٨٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة والإتلافات المشتركة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في العمل كوكلاء عقاريين والتصنيع وتجارة التجزئة وتقديم خدمات التطوير العقاري ومزاولة أعمال التأمين بكافة أنواعه وتقديم خدمات الضيافة والخدمات الأخرى.

تعتبر المجموعة الاستثمارية (الخصوصية) المحدودة، وهي شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، مساهم رئيسي في الشركة ("المساهم الرئيسي").

٢ أسس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولي. لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية المجمعّة السنوية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع المعلومات المالية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إستخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المجمعّة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والإلتزامات المبلغ عنها والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بصفة مستمرة. يتم الإعراف بتعديل التقديرات المحاسبية لاحقاً.

إن الأحكام الهامة المعدّة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكيد تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد المعلومات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية السنوية المجمعّة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تكلفة الفائدة على القروض التي أوقفتها المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ (راجع إيضاح ١٧).

معايير وتفسيرات جديدة لم يتم تطبيقها بعد

يُسمح بتطبيق بشكل مبكر المعيار الجديد الساري للفتترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣، ومع ذلك، لم تقم المجموعة بتطبيق المعيار الجديد أو المعدّل التالي أنه في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

معايير وتفسيرات جديدة لم يتم تطبيقها بعد (تابع)

#### معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٧) - عقود التأمين (ساري من ١ يناير ٢٠٢٣)

يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) قياس إلتزامات التأمين بقيمة الوفاء الحالية ويقدم نهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. تم تصميم هذه المتطلبات لتحقيق الهدف المتمثل في المحاسبة المتسقة القائمة على الأصل لعقود التأمين. يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) محل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٤) عقود التأمين اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣.

يسري معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، مع الأرقام المقارنة المطلوبة. يُسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن تطبيق المنشأة أيضاً معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) في أو قبل تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) لأول مرة، حيث يتطلب التطبيق بآثر رجعي. ومع ذلك، إذا لم يكن التطبيق بآثر رجعي كامل لمجموعة من عقود التأمين أمراً عملياً، فيجب على المنشأة اختيار إما نهج بآثر رجعي معدّل أو نهج القيمة العادلة.

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) في القوائم المالية للمجموعة للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣. قد يكون لتطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) تأثير كبير على المبالغ المبلغ عنها والإفصاحات التي تم بيانها في القوائم المالية المجمعّة للمجموعة فيما يتعلق بعقود التكافل. ومع ذلك، إنه ليس من العملي تقديم تقدير معقول لآثار تطبيق هذا المعيار حتى تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

### ٤ عوامل المخاطر المالية

من المحتمل أن تعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة جميع المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في المعلومات المالية السنوية المجمعّة، ويجب قراءتها بالاقتران مع المعلومات المالية السنوية المجمعّة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

لم يحدث أي تغيير في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام.

### ٥ التمويل والسيولة

لدى المجموعة الإلتزامات تجاه أطراف أخرى قيمتها ٤,٢٨٠,٩ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١) ديسمبر ٢٠١٩: ٤,١١٣,٩ مليون درهم إماراتي)، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٤,٢٥٤,٤ مليون درهم إماراتي (٣١) ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٠٨٦,٣ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

تشتمل هذه الإلتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٢,٩٩٣,٦ مليون درهم إماراتي (٣١) ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٠٣٥,٣ مليون درهم إماراتي)، والذي يستحق سداؤه خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

يتوقع أعضاء مجلس الإدارة أن تفي المجموعة بمتطلبات التمويل من خلال الإيرادات المستقبلية الناتجة من عملياتها وبيع الاستثمارات والعقارات والنقدية وأرصدة البنوك الحالية وإعادة جدولة تسهيلات القروض الحالية.

علاوة على ذلك، قام مجلس الإدارة والإدارة بتنفيذ مجموعة من المبادرات كما يواصلان بتنفيذ الخطط الموضحة أعلاه، التي يرونها واقعية وقابلة للتحقيق لضمان قدرة المجموعة على الوفاء بالإلتزامات المالية عند استحقاقها. يرجى الإشارة أيضاً إلى الإيضاح ١٧.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٦ الإستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٢,٥٠٤,٧١٦	٢,٣٤٦,٢٦٥	الرصيد الإفتتاحي
١٩,٦٣٩	٢٧,٢٤٢	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	٢٢٣,٣٨٥	المحوّل من التطوير العقاري
-	(٧٦,٧٥٢)	المحوّل من عقارات وآلات ومعدات
-	(١٥,٤٢٤)	التغيير في القيمة العادلة
٢,٥٢٤,٣٥٥	٢,٥٠٤,٧١٦	الرصيد الختامي

أ. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الفترية للإستثمارات العقارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات العقارية مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة لهذه العقارات كمستوى ثالث من تسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

ب. بعض الإستثمارات العقارية مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٧ إستثمارات في الشركات الشقيقة

بلغت حصة المجموعة من الخسارة في الشركات الشقيقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ١٨,٢ مليون درهم إماراتي (٣٠ يونيو ٢٠١٩: الحصة من الربح ما قيمته ٢,٣ مليون درهم إماراتي).  
بعض الإستثمارات في الشركات الشقيقة والإتلافات المشتركة مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٨ إستثمارات في الأوراق المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٥٧,٥٧٧	٦٧,٢١١	الرصيد الإفتتاحي
١,٣٢٨	(٩,٦٣٤)	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام
٥٨,٩٠٥	٥٧,٥٧٧	الرصيد الختامي

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
١٠٠,٣٦٢	١٠٨,٥٦١	الرصيد الإفتتاحي
-	٢,٢٤٠	المحوّل من الإستثمار في شركة شقيقة
(٤٨٩)	(٧٣٨)	الإستيعادات خلال الفترة/ العام
(٤,٢٣٣)	(٩,٧٠١)	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام
٩٥,٦٤٠	١٠٠,٣٦٢	الرصيد الختامي

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
١٠٠,٣٦٢	١٠٨,٥٦١	الرصيد الإفتتاحي
-	٢,٢٤٠	المحوّل من الإستثمار في شركة شقيقة
(٤٨٩)	(٧٣٨)	الإستيعادات خلال الفترة/ العام
(٤,٢٣٣)	(٩,٧٠١)	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام
٩٥,٦٤٠	١٠٠,٣٦٢	الرصيد الختامي

بعض الإستثمارات مرهونة للبنوك والمؤسسات المالية مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ عقارات محتفظ بها لأغراض التطوير والبيع

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة الإستردادية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بعض العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

١٠ المخزون

يتم رهن بعض المخزون مع تخصيص وثائق التأمين على هذا المخزون إلى بنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تشمل المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى أوراق القبض التي تمثل الشيكات المؤجلة التي تم استلامها من مشتريين العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع. قامت الإدارة بإجراء تقييم إضمحلال في القيمة على التحصيل المستقبلي لهذه الأوراق المالية مستحقة القبض، وبناء عليه تم الإستنتاج أنه لا يوجد أي مخصص لإضمحلال القيمة حيث من المتوقع أن يتم تحصيل هذه الأوراق في سير الأعمال الاعتيادية.

١٢ أصول عقود إعادة التأمين وإلتزامات عقود إعادة التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
١٨٧,٦٤٢	٧٦,٧٨٥	المجمل
٣,٦٨٤	٣,٩٨٥	إحتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة
٢,٢٩٣	-	إحتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة
١,٣٥٦	١,١٩٠	إحتياطي مخاطر ما زالت قائمة
٤٥,٠٣٨	٤٩,٣٠٧	إحتياطي حسابي
٢٤٠,٠١٣	١٣١,٢٦٧	إحتياطي مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٢١١,٧٦٧	٢٠٢,٣٢٤	إحتياطي المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٤٥١,٧٨٠	٣٣٣,٥٩١	إحتياطي المطالبات المستحقة
		إجمالي إلتزامات عقود التأمين (مجمل)
		ناقص: مبالغ مستردة من معيدي التأمين
(١٥٩,٤٦٨)	(٣٢,٥٨١)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة
(١,٣٤٦)	(١,١٨٠)	حصة معيدي التأمين من الإحتياطي الحسابي
(١٣,٠٨٧)	(١٧,٠٤٦)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
(١,٠٣٨)	-	حصة معيدي التأمين من إحتياطي مخاطر ما زالت قائمة
(١٧٤,٩٣٩)	(٥٠,٨٠٧)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة بالإضافة إلى المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
(٥٦,٨٩٧)	(٦٥,٥٠٧)	إحتياطي أقساط معيدي التأمين غير المستهلكة
(٢٣١,٨٣٦)	(١١٦,٣١٤)	إجمالي أصول عقود معيدي التأمين
٢١٩,٩٤٤	٢١٧,٢٧٧	صافي إلتزامات عقود التأمين

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ النقدية في الصندوق وفي البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٨٦٢	٩٦٦	
٨٤,٣٨٣	٥٨,٤٧٥	النقدية في الصندوق
١٨٩,٨٣٣	٢٠٠,١٨٠	أرصدة البنوك:
(٣٤)	(٣٤)	- حسابات جارية
٢٧٥,٠٤٤	٢٥٩,٥٨٧	- حسابات ودائع
		ناقص: خسائر الإئتمان المتوقعة

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ١٥٢,٢ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٨٤ مليون درهم إماراتي) مرهونة مقابل تسهيلات ممنوحة إلى المجموعة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٥)، كما أنها تشتمل على وديعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠,٣ مليون درهم إماراتي) محتفظ بها باسم المجموعة وفقاً للأوامر الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن هيئة التأمين.

١٤ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	المعتمد والمصدر والمنفوع:
		١,٧٩١ مليون سهم بقيمة ١ درهم إماراتي منفوع نقداً

١٥ النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٨٦٢	١,٦٠٤	النقدية في الصندوق
٨٤,٣٨٣	٤١,٦٧٦	أرصدة البنوك:
١٨٩,٨٣٣	٢١٥,٨٠٨	- حسابات جارية
(٣٤)	-	- حسابات ودائع
٢٧٥,٠٤٤	٢٥٩,٠٨٨	- حسابات تحت الطلب
		خسائر الإئتمان المتوقعة
(٨٨٦)	(٣)	ناقص: ودائع ثابتة تحت الرهن/ ودائع ذات
(٩٠,٢٥٤)	(١١١,٧٦١)	تواريخ استحقاق تتجاوز ٣ شهور
١٨٣,٩٠٤	١٤٧,٣٢٤	ناقص: سحبوات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٧)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### ١٦ معاملات وأرصدة الطرف ذو العلاقة

تدخل المجموعة في إطار الأعمال الإعتيادية معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن تعريف الطرف ذو علاقة كما هو مشمول ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤). تحدد الإدارة أحكام وشروط تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

فيما يلي المعاملات الجوهرية التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة، خلاف تلك المعاملات المفصح عنها في إيضاحات أخرى في المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٥٣١	٤٩٢	عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة
١,٥٤١	١,٦٤٥	مجممل الأقساط
١,٢٨٣	(٥٩٥)	مطالبات مدفوعة
١,٧٥٨	١,٦٠٥	تعويضات موظفي الإدارة العليا رواتب ومكافآت

#### المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤٤,١٤٣	٢٨,٢٥٤	الشركات الشقيقة
٣٩,٣٦٠	٦٢,٧٥٤	أطراف ذات علاقة أخرى
٨٣,٥٠٣	٩١,٠٠٨	

#### المستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٧,١٣٠	١٦,٣٨٤	الشركات الشقيقة
٤١٤,١٧٧	٤٠٣,٢٠١	أطراف ذات علاقة
٤٣١,٣٠٧	٤١٩,٥٨٥	

أصول المجموعة التي تشتمل على بعض الاستثمارات في شركات تابعة وإستثمارات عقارية وإستثمار في شركات شقيقة وإستثمار في أوراق مالية يتم الاحتفاظ بها من قبل أطراف ذات علاقة لغرض المصلحة المنفعة للمجموعة.



الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٢,٢٦٢,٢٨٢	٢,٢٦٠,٣٤١	قروض ذات أجل (الإيضاح الموضح أنناه)
٩٠,٢٥٤	٩٠,٩٩٦	سحوبات بنكية على المكشوف (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥)
١٧,٩٨٨	١٩,١٥٧	إيصالات أمانة
٢,٣٧٠,٥٢٤	٢,٣٧٠,٤٩٤	

يوضح الجدول أنناه حركة القروض المحملة بفائدة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٢,٣٧٠,٤٩٤	٢,٣٩٨,٣٢٠	في ١ يناير
٧٧٢	(٢٧٧)	بنود التدفقات النقدية الزيادة في / إعادة دفع القروض خلال الفترة / العام
(٧٤٢)	(٢٧,٥٤٩)	بنود غير نقدية / أخرى صافي الحركة في سحوبات البنك على المكشوف كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٢,٣٧٠,٥٢٤	٢,٣٧٠,٤٩٤	

في ٢ يوليو ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاق إعادة هيكلة مع مجموعة من البنوك لتغطية دين قائم بقيمة ٢,٧٧٨ مليون درهم إماراتي ("قرض معاد جدولته سابقاً"). تم إعادة استحقاق سداد القرض المعاد هيكلته على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

خلال ٢٠١٧، بدأت الشركة في التفاوض مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة دينها القائم مرة أخرى. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية إعادة الهيكلة المعدلة بعد الحصول على موافقات من معظم البنوك لتغطية إجمالي الدين الذي قيمته ٢,١٤٧ مليون درهم إماراتي (بما في ذلك الفائدة مستحقة الدفع بمبلغ ٧٤ مليون درهم إماراتي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). وفقاً للاتفاقية المعدلة، يستحق سداد ٦٦,٠٨٪ من القرض المعاد هيكلته سابقاً على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، في حين يستحق سداد النسبة المتبقية البالغة ٣٣,٩٢٪ كتسوية نهائية على نحو يتم إعادة التفاوض بشأنه في ذلك الحين.

تعثرت الشركة في إعادة دفع مبلغ قيمته ١٥٧.٤ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) من إجمالي القرض المعاد هيكلته، حيث كان يستحق سداؤه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة وقائع وظروف هذا التعثر، ووفقاً لذلك، قامو بتصنيف كامل مبلغ القرض كإلتزام متداول.

يخضع التسهيل المعدل المعاد هيكلته لمعدل فائدة بواقع ٢,٧٥٪ سنوياً والسائدة بمعدل أيبور لمدة أكثر من ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدرهم الإماراتي ومعدلات الفائدة السائدة بمعدل ليبور لمدة ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدولار الأمريكي، بحيث يتم تحميلها على أساس نصف سنوي. علاوة على ذلك، سيتم تحميل دفعه عينية إضافية بواقع ٠,٥٪ على أساس نصف سنوي فيما يتعلق بالدين القائم التي سيتم سداؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، في حال التعثر، سيزيد معدل الفائدة بواقع ٠,٢٥٪ سنوياً على أساس نصف سنوي. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة للفتترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التعثر.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ القروض (تابع)

وافق مجلس الإدارة على أنه نظراً للمناقشات الجارية مع المقرضين للتسوية، يجب على المجموعة تعليق الفائدة التي تتقاضاها المؤسسات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

لا يوجد أي تغيير في متطلبات الضمان والتعهد وفقاً لاتفاقية إعادة الهيكلة المعدلة. يتعين على الشركة الحفاظ على الحد الأدنى لمعدل غطاء الأصول ١,٢:١ كما يتعين عليها الالتزام بالتعهدات العامة بما في ذلك القيود على توزيعات الأرباح وفقاً لاتفاقية إعادة الهيكلة. علاوة على ذلك، يتعين على بعض الشركات التابعة للشركة الحفاظ على مستوى محدد من المديونية المالية كضمانات للقروض المعاد هيكلته. تم ضمان هذه القروض مقابل بعض أصول المجموعة.

تقوم بعض الشركات التابعة للمجموعة بالتفاوض مع البنوك لإعادة هيكلة تسهيلات القروض الحالية البالغ قيمتها ٢١٠ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢١٠ مليون درهم إماراتي) (المبلغ الأصلي) والفائدة البالغة ١.١ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤.٤ مليون درهم إماراتي) (المدرجة ضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) كما في تاريخ التقرير.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تلتزم إحدى كيانات المجموعة ببعض التعهدات المصرفية. بلغت القيمة الدفترية للقروض المستحق ١٦١ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) والذي يتم تصنيفه كالتزامات متداولة.

علاوة على ذلك، فإن الشركة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل انتماني بقيمة ٢٥٧ مليون درهم إماراتي (المدرج ضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٤٤,٤ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٩ مليون درهم إماراتي) والذي أصبح مستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

قروض أخرى

تشتمل القروض الأخرى بشكل عام على قروض من قبل شركات تابعة للشركة. تخضع هذه القروض لبعض التعهدات المالية على مستوى الشركات التابعة ذات الصلة وتندرج ضمن الشروط والأحكام التالية:

- رهن الأصول
- سندات ائنية لصالح البنوك
- رهن على البضائع الممولة بموجب إيصالات أمانة

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤٢,٣٩٧	٣٢,٧٠٦	٢١,٠٣١	١٤,٩٢٤	تكاليف الموظفين
٦,٠٣٣	٣,١٠٣	٢,٧٨١	٨٦١	الإيجار
٤,٢٨٧	٥,٢٧٤	١,٥٧٨	٣,٥٠٤	رسوم مهنية وقانونية
٦,٤٥٢	٣,٧٣٣	٢,٩٣٥	٢,١٧٠	إهلاك
٣,٣١٤	٢,٤٦٢	٢,١٨١	١,٧١٥	إصلاحات وصيانة
١,٥١٤	٥٧٧	٨٣٩	٢٩١	تليفون وبريد وأدوات مكتبية

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

أ. الأدوات المالية

تشتمل الأصول المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية وأصول عقود إعادة التأمين والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية في الصندوق وفي البنوك. وتشتمل الإلتزامات المالية للمجموعة على القروض وإلتزامات عقود التأمين والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى وإلتزامات عقود الإيجار التمويلي. يوضح الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الأصول والإلتزامات المالية وقيمتها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	أخرى بالتكلفة المستهلكة	القيمة الفترية	القيمة العادلة	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)					
<b>الأصول المالية</b>					
٩٥,٦٤٠	٥٨,٩٠٥	-	١٥٤,٥٤٥	١٥٤,٥٤٥	الاستثمارات في الأوراق المالية
-	-	٩١,٠٠٨	٩١,٠٠٨	٩١,٠٠٨	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
-	-	٢٣١,٨٣٦	٢٣١,٨٣٦	٢٣١,٨٣٦	أصول عقود إعادة التأمين
-	-	٧٣٨,٩٦٨	٧٣٨,٩٦٨	٧٣٨,٩٦٨	المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
-	-	٢٧٤,١٨٢	٢٧٤,١٨٢	٢٧٤,١٨٢	النقدية في البنوك
٩٥,٦٤٠	٥٨,٩٠٥	١,٣٣٥,٩٩٤	١,٤٩٠,٥٣٩	١,٤٩٠,٥٣٩	
<b>الإلتزامات المالية</b>					
-	-	٢,٣٧٠,٥٢٤	٢,٣٧٠,٥٢٤	٢,٣٧٠,٥٢٤	القروض
-	-	٤١٩,٥٨٥	٤١٩,٥٨٥	٤١٩,٥٨٥	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
-	-	٤٥١,٧٨٠	٤٥١,٧٨٠	٤٥١,٧٨٠	إلتزامات عقود التأمين
-	-	١,٤٢٥,٥٢٧	١,٤٢٥,٥٢٧	١,٤٢٥,٥٢٧	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	-	٤,٦٦٧,٤١٦	٤,٦٦٧,٤١٦	٤,٦٦٧,٤١٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)					
<b>الأصول المالية</b>					
١٠٠,٣٦٢	٥٧,٥٧٧	-	١٥٧,٩٣٩	١٥٧,٩٣٩	الاستثمارات في الأوراق المالية
-	-	٨٣,٥٠٣	٨٣,٥٠٣	٨٣,٥٠٣	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
-	-	١١٦,٣١٤	١١٦,٣١٤	١١٦,٣١٤	أصول عقود إعادة التأمين
-	-	٧٣٧,٣٨٦	٧٣٧,٣٨٦	٧٣٧,٣٨٦	المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
-	-	٢٥٨,٦٢١	٢٥٨,٦٢١	٢٥٨,٦٢١	النقدية في البنوك
١٠٠,٣٦٢	٥٧,٥٧٧	١,١٩٥,٨٢٤	١,٣٥٣,٧٦٣	١,٣٥٣,٧٦٣	
<b>الإلتزامات المالية</b>					
-	-	٢,٣٧٠,٤٩٤	٢,٣٧٠,٤٩٤	٢,٣٧٠,٤٩٤	القروض
-	-	٤٣١,٣٠٧	٤٣١,٣٠٧	٤٣١,٣٠٧	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
-	-	٣٣٣,٥٩١	٣٣٣,٥٩١	٣٣٣,٥٩١	إلتزامات عقود التأمين
-	-	١,٣٧١,٨٢٨	١,٣٧١,٨٢٨	١,٣٧١,٨٢٨	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	-	٤,٥٠٧,٢٢٠	٤,٥٠٧,٢٢٠	٤,٥٠٧,٢٢٠	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير منققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

ب. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية ذات القيمة العادلة المعترف بها أو الموضحة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مدخلات أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياسات القيمة العادلة بصورة عامة كما هو مبين على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول والالتزامات المتطابقة.
- المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة والتي تم إدراجها في ضمن الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والالتزامات إما مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو بطريقة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للأصول أو الإلتزامات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير قابلة للملاحظة).

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة بصورة متكررة، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك تحويلات بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة بصورة عامة) في نهاية فترة التقرير.

المستوى ١ ألف درهم إماراتي  
المستوى ٢ ألف درهم إماراتي  
المستوى ٣ ألف درهم إماراتي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير منققة)

الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٥٤,٩٢٥	-	-
-	-	٣,٩٨٠
٥٤,٩٢٥	-	٣,٩٨٠

استثمارات في أسهم مدرجة  
استثمارات في أسهم غير مدرجة

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٣,٤٨٣	-	-
-	-	٦٢,١٥٧
٣٣,٤٨٣	-	٦٢,١٥٧

استثمارات في أسهم مدرجة  
استثمارات في أسهم غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (منققة)

الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٥٣,٢٥٣	-	-
-	-	٤,٣٢٤
٥٣,٢٥٣	-	٤,٣٢٤

استثمارات في أسهم مدرجة  
استثمارات في أسهم غير مدرجة

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٥,٣١٧	-	-
-	-	٦٥,٠٤٥
٣٥,٣١٧	-	٦٥,٠٤٥

استثمارات في أسهم مدرجة  
استثمارات في أسهم غير مدرجة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة (٢٠١٩: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم مدرجة من قبل مقيم خارجي ومؤهل ومستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولديه خبرة في أعمال تقييم الاستثمارات في الأسهم. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم غير المدرجة مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير منققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠		ريحية السهم
فترة الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير منققة)	(غير منققة)	
(٦٨,٣٠٤)	(١٦,٦٠٨)	صافي الخسارة العائدة لمالكي الشركة (بالألف درهم)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (بالألف)
(٣,٨١)	(٠,٩٣)	خسارة السهم الأساسي والمخفف (درهم إماراتي للسهم)

لم يكن هناك تأثير للتخفيف على ربحية السهم الأساسية نظراً لعدم وجود أي التزامات قائمة في هذا الخصوص لدى الشركة كما في تاريخ التقرير.

٢١ الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

الضمانات

أصدرت المجموعة ضمانات تجارية مقابل قروض وسلفيات من بنوك تجارية تم الحصول عليها من أطراف ذات علاقة وأطراف أخرى بما في ذلك شركات تابعة وشركات شقيقة.

الدعاوى القضائية

قد تنشأ بعض المطالبات والالتزامات المحتملة في سياق الأعمال الاعتيادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات والالتزامات المحتملة بشكل منتظم عند استلامها ويتم التعامل مع كل دعوى على حدة حسب موضوعها. وفقاً لشروط وظروف العقد أو الصلة، تقرر المجموعة ما إذا كان يتعين رفع دعوى مقابلة. بناءً على رأي الاستشاري القانوني المستقل لدى المجموعة والمعلومات المتاحة حالياً، استنتج مجلس الإدارة أن النتائج النهائية للمطالبات القانونية القائمة (أحكام ابتدائية في بعض القضايا لصالح المجموعة وبعضها ليست في صالح الشركة) لا يمكن تحديدها بشكل موثوق نظراً لأنها لا تزال منظورة أمام القضاء. استناداً إلى مراجعة الوضع الراهن لتلك المطالبات القانونية، يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المخصص الحالي كما في تاريخ التقرير كافي لتغطية أي تدفقات نقدية خارجة محتملة نتيجة صدور أحكام نهائية في تلك المطالبات. قررت الشركة عدم عرض كامل الإفصاحات وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصص والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" حيث ترى الإدارة أنه في ضوء صدور حكم ابتدائي واستئنافه، فإن هذه المعلومات قد تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

علاوة على ذلك، قد تنتج بعض الالتزامات المحتملة الأخرى في سياق الأعمال الاعتيادية، والتي بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا يمكن تحديدها في هذه المرحلة أو التي ترى الإدارة أنها دون جدوى. إلا أن الإدارة ترى أنه ليس من المحتمل أن ينتج عن هذه الالتزامات المحتملة تدفقات نقدية خارجة من المجموعة بالإضافة إلى أي مخصصات ذات صلة مقيدة حالياً بالدفتر.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير منققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٢ التقرير القطاعي

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية التي يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية استناداً إلى القطاعات المختلفة التي تعمل بها المجموعة. حددت المجموعة القطاعات المختلفة التالية على أنها أساس القطاعات:

التصنيع  
تتضمن تصنيع وبيع النفط وزيوت التشحيم والشحم والبيوت الجاهزة والخرسانة وأعمال النجارة والمطاعم والأفران والمطبخ وأنظمة التكييف المركزي

الاستثمارات  
تتضمن الاستثمارات في الممتلكات العقارية والأسهم (الأوراق المالية).

خدمات وأخرى  
تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى أعمال إكتتاب التأمين والعديد من الخدمات الأخرى بما في ذلك خدمات الضيافة.

تم بيان أنه المعلومات المتعلقة بعمليات كل قطاع على حدة. يتم قياس الأداء بناءً على أرباح القطاع حيث ترى الإدارة أن الربح هو أهم عامل لتقييم نتائج بعض القطاعات مقارنةً بالكيانات الأخرى التي تعمل في تلك المجالات. هناك معاملات منتظمة بين القطاعات ويتم تسعير هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ح وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصة المجموعة (غير مدفئة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٢ التقرير القطاعي (تابع)

	الإجمالي			غير مخصصة			خدمات وأخرى			الاستثمارات			التصنيع		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
إصول القطاع	٤,٩٣٠,٠١٨	٥,٠٧٣,٢٣٧	٢١٧,٥٣٠	٢١٧,٥٣٠	٤٥٩,٣٩٠	٥٨٦,٠٦٤	٣,٨٨٥,٨٧٠	٣,٨٨٠,٨٥٢	٢٦٧,٢٧٨	٢٦٥,٨٢٦	٢٦٧,٢٧٨	٢٦٥,٨٢٦	٢٦٧,٢٧٨	٢٦٥,٨٢٦	
إلتزامات القطاع	٤,٥٤٥,٢١٩	٤,٧٠٠,٦٠٩	٥٤٧,٩٤٦	٥٤٧,٩٤٦	٤٩١,٩٩٩	٦١٣,٣٣٩	٣,١٧٧,٢٧٢	٣,٢١٧,٥٢٢	٣٧٨,٠٠٢	٣٢٩,٨٢٢	٣٧٨,٠٠٢	٣٢٩,٨٢٢	٣٧٨,٠٠٢	٣٢٩,٨٢٢	
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
إجمالي	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
إماراتي	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدفئة)	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدفئة)	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	

٢٣٣,٩٩٣	٢٢٠,٤٥٣	-	١٩٦,٦٨٣	١٩٤,٠٧١	٢١,١٦٣	١٠,٧٠٨	١٦,١٤٧	١٥,٦٧٤	(غير مدفئة)	الإيرادات
١١,٦٣٤	٢,٥٦٩	-	١٦,٧٦٠	١٤,٢٩٤	(١,٤٠٣)	(٩,٠٢٠)	(٣,٧٢٣)	(٢,٧٠٥)	نتائج القطاع من	
٣,٦١٢	٣,٢٦٤	-	-	-	٣,٦١٢	٣,٢٦٤	-	-	العمليات	
(٧٤,٣٧٤)	(١٦,٠٧٤)	-	(٢,١٢٥)	(١,٨٠٣)	(٦٨,٥٩٧)	(١٣٨,٨٠٧)	(١٣,٦٥٢)	(٤٦٩)	إيرادات التمويل	
(٥٩,١٢٨)	(١٠,٢٤١)	-	١٤,٦٣٥	١٢,٤٩١	(٦٦,٣٨٨)	(١٩,٥٥٨)	(٧,٣٧٥)	(٣,١٧٤)	تكلفة التمويل	
									(الخصلة)/الربح	
									لفترة	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

#### ٢٣ أحداث مؤثرة على العمليات

تواصل المجموعة مراقبة تأثير كوفيد-١٩ على أداؤها المالي. وحتى الآن، لم يكن هناك أي تأثير جوهري على مخاطر الائتمان أو حالات التخلف عن السداد. وفقاً لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا يمكن مقارنتها مع تلك المتعلقة بفترة المقارنة، ولا تعتبر مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.