

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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
٢٣ - ٩	الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة



تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقر
الى السادة مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع

تأكيد الامور

ب- لغت الانتباه الى الاوصاحين رقم ٥ و ١٧ حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة الذين بوصحاحين بعزيد
من انتعصيل ان المجموعة تتفاوض حالياً مع الجهات المقرضة بعرض إعادة هيكلة بعض القروض والتسهيلات الائتمانية
الحالية حتى يتسنى لها الوفاء بارتباطاتها والتزاماتها المالية عند استحقاقها في المستقبل المنظور. ان استنتاجنا حول اعمال
المراجعة غير معطل فيما يتعلق بهذا الامر



جرانت ثورنتون

فاروق محمد

مسجل مدققي الحسابات رقم ٨٦

دبي، ١٠ مايو ٢٠٢١

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	الإيضاحات	الأصول
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)		الأصول غير المتداولة
٤٠٦,٩٤٥	٤٠٣,٩٣٩		عقارات وآلات ومعدات
٢,٥٨٥,٠٨٩	٢,٥٨٥,٠٨٩	٦	استثمارات عقارية
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الشهرة
٢٨٦,٤٣٧	٢٧٧,٥٧٤	٧	استثمارات في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة
٤٩,٣٤٣	٥١,٥٧٤	٨	إستثمارات في الأوراق المالية
٥٧,٦٥٤	٤٤,٦٠٧	١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣,٣٩٦,٩٦٨	٣,٣٧٤,٢٨٣		
			الأصول المتداولة
١٧٤,٠٨٦	١٧٤,٠٨٦	٩	عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
٦٢,٢٢٣	٦١,٧٧٣	١٠	المخزون
٢٥,٨٨٤	٢٦,٧٢٨	١٦	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٢٦,٣٧٩	٥٤٠,٩٤٩	١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢١,٠٤٣	٢٣٣,٧٤٢	١٢	أصول عقود إعادة التأمين
٩٥,٨٦٤	٩٤,٧٨٥	٨	إستثمارات في الأوراق المالية
٣٠٠,٥٢٥	٣١١,٤٥٩	١٣	النقدية في الصندوق وفي البنوك
١,٤٠٦,٠٠٤	١,٤٤٣,٥٢٢		
٤,٨٠٢,٩٧٢	٤,٨١٧,٨٠٥		إجمالي الأصول

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 المركز المالي المختصرة المجمعة (تابع)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	الإيضاحات	حقوق الملكية والإلتزامات
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	(غير مدققة)	حقوق الملكية
(مدققة)			رأس المال
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٤	إحتياطي قانوني
٤٩,٦٤٥	٤٩,٦٤٥		إحتياطي إضافي
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		إحتياطي إعادة تقييم الأراضي
٣٧,٧٤٧	٣٧,٧٤٧		التغييرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة
(٢٧,٠٠٤)	(٢٤,٧٧٣)		بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١,٦٧٢,٤٠٢)	(١,٦٨٧,٤٥٤)		خسائر مترجمة
١٨٦,٣٨٧	١٧٣,٥٦٦		حقوق ملكية عائدة على مالكي الشركة
٢٣٠,٤١٣	٢٢٤,٨٣٨		الحصص غير المسيطرة
٤١٦,٨٠٠	٣٩٨,٤٠٤		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٣,٣١٦	٢٢,٩٠٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الإلتزامات المتداولة
٤١٢,٤٥١	٤٢١,٠٥٩	١٦	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥١٤,٨٦٧	٥٤٢,٧٢٨	١٢	إلتزامات عقود التأمين
٢,٢٧٤,٣١٤	٢,٢٦١,٥١٩	١٧	قروض بنكية قصيرة الأجل
١,١٥٣,٠٣٩	١,١٦٤,١٨٢		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨,١٨٥	٧,٠٠٤		إلتزامات عقود الإيجار
٤,٣٦٢,٨٥٦	٤,٣٩٦,٤٩٢		إجمالي الإلتزامات
٤,٣٨٦,١٧٢	٤,٤١٩,٤٠١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
٤,٨٠٢,٩٧٢	٤,٨١٧,٨٠٥		

تم الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل ونياية عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢١.

٤
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس				
٢٠٢٠	٢٠٢١			
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاحات		
١٠٢,٢٧٣	١٥٠,٦٩٨		الإيرادات	
(٦١,١٨٧)	(١٢٨,١٤٢)		تكاليف الإيرادات	
٤١,٠٨٦	٢٢,٥٥٦		مجمل الربح	
(٣١,١١٣)	(٢٦,٩١٢)	١٨	مصروفات إدارية وعمومية	
(٩٥٤)	(٣٥٢)		مصروفات بيعية وتسويقية	
٤٤٧	٨٨٩		إيرادات أخرى	
(٩,٣٣٩)	(٨,٨٦٣)	٧	الحصة من الخسارة من الشركات الشقيقة	
(٤,٢٩٣)	(١,٠٧٩)	٨	التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية	
(٢١)	-		- صافي	
(٤٠,٣٣٤)	(٨,٤٠٧)		الخسارة من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية	
١,٦٤٣	١,٥٤١		تكاليف التمويل	
(٤٢,٨٧٨)	(٢٠,٦٢٧)		إيرادات التمويل	
			الخسارة للفترة	
(٤٦,٤٩٨)	(١٥,٠٥٢)		الخسائر العائدة إلى:	
٣,٦٢٠	(٥,٥٧٥)		مالكو الشركة	
(٤٢,٨٧٨)	(٢٠,٦٢٧)		الحصص غير المسيطرة	
(٢,٦)	(٠,٨٤)	٢٠	ربحية السهم الأساسي (درهم إماراتي للسهم)	

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاحات
(٤٢,٨٧٨)	(٢٠,٦٢٧)	الخسارة للفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر:
		الحصة في الإيرادات الشاملة الأخرى من الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)
(١,٦٤٥)	-	
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية – صافي
١,٣٣٩	٢,٢٣١	٨
(٣٠٦)	٢,٢٣١	
(٤٣,١٨٤)	(١٨,٣٩٦)	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
		إجمالي الخسائر الشاملة العائدة إلى:
(٤٦,٨٠٤)	(١٢,٨٢١)	مالكو الشركة
٣,٦٢٠	(٥,٥٧٥)	الحصص غير المسيطرة
(٤٣,١٨٤)	(١٨,٣٩٦)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

العائد لمالكي الشركة								
رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي إضافي	إحتياطي إعادة تقييم الأراضي	الإيرادات الشاملة الأخرى	الخسائر المتراكمة	الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
١,٧٩١,٣٣٣	٤٩,٦٤٥	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٤٤,٢١٢)	(١,٦٤٧,٩١٨)	١٩٣,٦٦٣	٢٣١,٤٠٢	٤٢٥,٠٦٥
كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)								
-	-	-	-	-	(٤٦,٤٩٨)	(٤٦,٤٩٨)	٣,٦٢٠	(٤٢,٨٧٨)
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة):								
-	-	-	-	١,٣٣٩	(١,٦٤٥)	(٣٠٦)	-	(٣٠٦)
الخسارة للفترة								
-	-	-	-	١,٣٣٩	(٤٨,١٤٣)	(٤٦,٨٠٤)	٣,٦٢٠	(٤٣,١٨٤)
الخسائر الشاملة الأخرى								
-	-	-	-	-	-	-	(٥٠١)	(٥٠١)
إجمالي الخسارة الشاملة								
-	-	-	-	-	-	-	(٥٠١)	(٥٠١)
معاملات مع ملاك الشركة								
-	-	-	-	-	-	-	(٥٠١)	(٥٠١)
توزيعات أرباح مدفوعة								
١,٧٩١,٣٣٣	٤٩,٦٤٥	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٤٢,٨٧٣)	(١,٦٩٦,٠٦١)	١٤٦,٨٥٩	٢٣٤,٥٢١	٣٨١,٣٨٠
في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)								
١,٧٩١,٣٣٣	٤٩,٦٤٥	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٢٧,٠٠٤)	(١,٦٧٢,٤٠٢)	١٨٦,٣٨٧	٢٣٠,٤١٣	٤١٦,٨٠٠
كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)								
-	-	-	-	-	(١٥,٠٥٢)	(١٥,٠٥٢)	(٥,٥٧٥)	(٢٠,٦٢٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)								
-	-	-	-	٢,٢٣١	-	٢,٢٣١	-	٢,٢٣١
الخسارة للفترة								
-	-	-	-	٢,٢٣١	(١٥,٠٥٢)	(١٢,٨٢١)	(٥,٥٧٥)	(١٨,٣٩٦)
الإيرادات الشاملة الأخرى								
-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة								
١,٧٩١,٣٣٣	٤٩,٦٤٥	٧,٠٦٨	٣٧,٧٤٧	(٢٤,٧٧٣)	(١,٦٨٧,٤٥٤)	١٧٣,٥٦٦	٢٢٤,٨٣٨	٣٩٨,٤٠٤
في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)								

لم يتم تخصيص أي ربح للاحتياطي القانوني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ حيث سيتم تنفيذه في نهاية السنة.

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 التدفقات النقدية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١			
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)			
(٤٢,٨٧٨)	(٢٠,٦٢٧)			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
				الخسارة للفترة
				التعديلات على:
١,٧٧٠	١,١٤٥	١٨		الإهلاك
٩,٣٣٩	٨,٨٦٣			حصة الربح من الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة
٤,٢٩٣	١,٠٧٩			التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١)	-			الخسارة من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية
٦٣٣	٥٩٤			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٦٤٣)	(١,٥٤١)			إيرادات التمويل
١٥٠	١٣٤			فائدة على التزام عقود الإيجار
٤٠,٣٣٤	٨,٤٠٧			تكاليف التمويل
١١,٩٧٧	(١,٩٤٦)			(الخسارة) / الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
٧,٦١٨	(١٢,٦٩٩)			التغييرات في أصول عقود إعادة التأمين
(١٣,٥١٧)	٢٧,٨٦١			التغييرات في التزامات عقود التأمين
(١٣,٤٨٥)	٧,٧٦٤			التغييرات في الأطراف ذات العلاقة
(٣,١٨٨)	-			التغييرات في العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع
١٦٢	٤٥٠			التغييرات في المخزون
(١٨,١٦٢)	(١,٥٢٣)			التغييرات في المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
٩٦,٥٦٨	١١,١٤٣			التغييرات في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩,٦٥٣)	-			إضافات إلى الإستثمارات العقارية
٦٥٠	-			المحصل من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية
٥٨,٩٧٠	٣١,٠٥٠			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٥١٩)	(١,٠٠١)			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٥٨,٤٥١	٣٠,٠٤٩			
				التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٠١٠)	-			شراء عقارات وآلات ومعدات
-	١,٨٦١			المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
١,٦٤٣	١,٥٤١			إيرادات تمويل
(٦,٣٦٧)	٣,٤٠٢			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
				التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٠١)	-			توزيعات الأرباح مدفوعة للحقوق غير المسيطرة
(٣٠)	-			صافي الحركة في القروض البنكية
(٢,٨٠٤)	(١,٣١٢)			مدفوعات التزام عقود الإيجار
(٤٠,٣٣٤)	(٨,٤٠٧)			تكاليف التمويل
(٤٣,٦٦٩)	(٩,٧١٩)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨,٤١٥	٢٣,٧٣٢			صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٦٧,٧٠٥	٢٤١,٦١٧			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٧٦,١٢٠	٢٦٥,٣٤٩	١٥		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 عامة. 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 المجمعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة والائتلافات المشتركة.

امتثلت الشركة الأم والشركة التابعة للمجموعة لجميع المتطلبات المعمول بها في القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لعام ٢٠١٥ وهي في طور الامتثال للمرسوم الاتحادي رقم ٢٦ لعام ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ الخاص بالشركات التجارية الصادر بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، هذا وسيجري القانون اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢١.

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 الأعداد

بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. ولا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية المجمعة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إستخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والإلتزامات المبلغ عنها والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات الأساسية بصفة مستمرة. يتم الاعتراف بتعديل التقديرات المحاسبية لاحقاً.

إن الأحكام الهامة المعدّة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكد تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المجمعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة دون تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

لا توجد معايير التقارير المالية الدولية جديدة ومعدلة لها تأثير جوهري على المجموعة خلال الفترة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

معايير تم إصدارها ولكن غير سارية بعد

لم تطبق المجموعة بعد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) - عقود التأمين

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.

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 المجمعة للمجموعة فيما يتعلق بعقود التكافل. ومع ذلك، إنه ليس من العملي تقديم تقدير معقول لآثار تطبيق هذا المعيار حتى تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية. إن الإدارة بصدد إجراء تقييم مفصل كما هو مطلوب من قبل هيئة التأمين بشأن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧).

تشمل المعايير والتعديلات الأخرى التي لم تصبح سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة ما يلي:

- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (٤))
- مراجع للإطار المفاهيمي
- المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦)
- العقود المجففة - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)
- التحسينات السنوية على دورة معايير التقارير المالية الدولية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية ١، ومعيار التقارير المالية الدولية ٩ ومعيار التقارير المالية الدولية ١٦ ، ومعيار المحاسبة الدولي ٤١)
- تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١).

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 المجمعة جميع المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية المجمعة، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

٥ التمويل والسيولة

لدى المجموعة الإلتزامات تجاه أطراف أخرى قيمتها ٤,٠١٦ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٩٧١ مليون درهم إماراتي)، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٣,٩٩٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٩٤٧ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

تشتمل هذه الإلتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٢,٩٠٠ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٩٢١ مليون درهم إماراتي)، والذي يستحق سداؤه خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥ التمويل والسيولة (تابع)

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 جزء من 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 بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يرجى الإشارة أيضاً إلى الإيضاح ١٧.

٦ الإستثمارات العقارية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢,٥٨٥,٠٨٩	٢,٥٥٠,٩٥٨	الرصيد الافتتاحي
-	٢٧,١٨٢	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	٦٧,٢٤٣	المحوّل من التطوير العقاري
-	-	المحوّل إلى عقارات، آلات ومعدّات خلال الفترة/ العام
-	(٤٩,٨٥٠)	الإستبعادات خلال الفترة/ العام
-	(١٠,٤٤٤)	التغيير في القيمة العادلة
٢,٥٨٥,٠٨٩	٢,٥٨٥,٠٨٩	الرصيد الختامي

أ. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات العقارية مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 والإنتلافات المشتركة

بلغت حصة المجموعة من الخسارة في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ما قيمته ٨,٩ مليون درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٠: الحصة من الخسارة ما قيمته ٩,٣ مليون درهم إماراتي). بعض الإستثمارات في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨ إستثمارات في الأوراق المالية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(غير مدققة)	(مدققة)	
<i>إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</i>		
٤٩,٣٤٣	٥٧,٥٧٧	الرصيد الافتتاحي
-	٤٠٧	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	(٨,٠٦٥)	الإستبعادات خلال الفترة/ العام
٢,٢٣١	(٥٧٦)	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام
٥١,٥٧٤	٤٩,٣٤٣	الرصيد الختامي

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٩٥,٨٦٤	١٠٠,٣٦٢	الرصيد الافتتاحي
-	(٣,٨٦٥)	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام
(١,٠٧٩)	(٦٣٣)	الإستبعادات خلال الفترة/ العام
٩٤,٧٨٥	٩٥,٨٦٤	الرصيد الختامي

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

٩ عقارات محتفظ بها لأغراض التطوير والبيع

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة الإستراتيجية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. 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، وبناءً عليه تم الإستنتاج أنه لا يوجد أي مخصص لإضمحلال القيمة حيث من المتوقع أن يتم تحصيل هذه الأوراق في سياق الأعمال الاعتيادية.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢ أصول عقود إعادة التأمين والتزامات عقود إعادة التأمين		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	المجمل
١٩٠,٢١٨	١٩٢,٦١٧	إحتياطي المطالبات المستحقة
٤,٠٨٣	٤,٠٨٣	إحتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة
١١٩	١١٩	إحتياطي مخاطر ما زالت قائمة
١,١٤٦	١,١٤٦	إحتياطي حسابي
٥٠,٥٨٢	٥٠,٥٨٢	إحتياطي مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
		إحتياطي المطالبات المستحقة بما في ذلك إحتياطي المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٢٤٦,١٤٨	٢٤٨,٥٤٧	إحتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة
٢٩٦,٥٨٠	٢٦٦,٣٢٠	إجمالي التزامات عقود التأمين - (مجمل)
٥٤٢,٧٢٨	٥١٤,٨٦٧	
		ناقص: مبالغ مستردة من معيدي التأمين
(١٥٦,٠٧٨)	(١٤٨,٨٧٩)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة
(١,١٣٨)	(١,١٣٨)	حصة معيدي التأمين من الإحتياطي الحسابي
(١٦,٠٣٧)	(١٦,٠٣٧)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
		حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة بما في ذلك إحتياطي المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
(١٧٣,٢٥٣)	(١٦٦,٠٥٤)	إحتياطي أقساط معيدي التأمين غير المستهلكة
(٦٠,٤٨٩)	(٥٤,٩٨٩)	إجمالي أصول عقود معيدي التأمين
(٢٣٣,٧٤٢)	(٢٢١,٠٤٣)	صافي التزامات عقود التأمين
٣٠٨,٩٨٦	٢٩٣,٨٢٤	

١٣ النقدية في الصندوق وفي البنوك		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	النقدية في الصندوق
١,٢٠٢	٨٨٢	أرصدة البنوك:
١٠٦,٨٣١	١٠٠,٠٤٠	- حسابات جارية
٢٠٣,٤٦٠	١٩٩,٦٣٧	- حسابات ودائع
(٣٤)	(٣٤)	ناقص: خسائر الائتمان المتوقعة
٣١١,٤٥٩	٣٠٠,٥٢٥	

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ١٣٢.٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٢.٥ 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 ٢٠٢٠: 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.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤ رأس المال

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣

المعتمد والمصدّر والمدفوع:

١,٧٩١ مليون سهم بقيمة ١ درهم إماراتي مدفوع نقداً

١٥ النقدية وما في حكمها

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
١,٢٠٢	٩٤٦
١٠٦,٨٣١	٧٨,٧٢٤
٢٠٣,٤٦٠	٢٠٠,٢٢٣
(٣٤)	(٣٤)
٣١١,٤٥٩	٢٧٩,٨٥٩
(٢٥٦)	(٨٨٦)
(٤٥,٨٥٤)	(١٠٢,٨٥٣)
٢٦٥,٣٤٩	١٧٦,١٢٠

النقدية في الصندوق

أرصدة البنوك:

- حسابات جارية
- حسابات ودائع
- خسائر الإئتمان المتوقعة

ناقص: ودائع ثابتة تحت الرهن/ ودائع ذات

تواريخ استحقاق تتجاوز ٣ شهور

ناقص: مسحوبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٧)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 المفصّل عنها في إيضاحات أخرى في المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٥٢	١٨٧	عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة
١,٢٥٩	١,١٣٧	مجمّل الأقساط
٢٠٨	٢٥٢	مطالبات مدفوعة
٨٧٨	٧٢٧	تعويضات موظفي الإدارة العليا رواتب ومكافآت

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢,٧٢٨	٢,٧٢٨	الشركات الشقيقة
٢٣,١٥٦	٢٤,٠٠٠	أطراف ذات علاقة أخرى
٢٥,٨٨٤	٢٦,٧٢٨	

المستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٦,٣٥٦	١٦,٣٥٦	الشركات الشقيقة
٣٩٦,٠٩٥	٤٠٤,٧٠٣	أطراف ذات علاقة أخرى
٤١٢,٤٥١	٤٢١,٠٥٩	

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 وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٧ القروض

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)
٢,١٩٦,٥٠٨	٢,١٩٦,٥٠٨
٤٥,٨٥٤	٥٨,٦٤٩
١٩,١٥٧	١٩,١٥٧
٢,٢٦١,٥١٩	٢,٢٧٤,٣١٤

قروض ذات أجل (الإيضاح الموضح أدناه)
مسحوبات بنكية على المكشوف (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥)
إيصالات أمانة

يوضح الجدول أدناه حركة القروض المحملة بفائدة:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)
٢,٢٧٤,٣١٤	٢,٣٧٠,٤٩٤
-	(٦٣,٨٣٣)

في ١ يناير

بنود التدفقات النقدية
إعادة دفع القروض خلال الفترة/ العام

٣١ مارس/ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي الحركة في مسحوبات البنك على المكشوف	بنود غير نقدية أخرى
٢,٢٦١,٥١٩	(٣٢,٣٤٧)

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.

في السنوات السابقة، بدأت الشركة في التفاوض مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة دينها المستحق 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 ٠.٨٦٦٪ من القرض المعاد هيكلته سابقاً على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، في حين يستحق سداد النسبة المتبقية البالغة ٩٢.٣٣٪ كنسوية نهائية على نحو يتم إعادة التفاوض بشأنه في ذلك الحين.

تعثرت الشركة في إعادة دفع مبلغ قيمته ٣٤٩ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) من إجمالي القرض المعاد هيكلته، حيث كان يستحق سداؤه كما في ٣١ مارس ٢٠٢١. 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 ٠,٢٥٪ على أساس نصف سنوي فيما يتعلق بالدين القائم التي سيتم سداؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وفي حالة التخلف عن السداد، سيتم زيادة سعر الفائدة بنسبة ٠,٢٥٪ سنوياً على أساس نصف سنوي. كانت الشركة في حالة تخلف عن السداد في عام ٢٠١٩، وبالتالي ارتفع معدل الفائدة من ٢,٧٥٪ إلى ٣,٠٠٪ سنوياً للسنة/ الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠٢١. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة للفرات المستقبلية في حال عدم استمرارية التعثر.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٧ القروض (تابع)

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. علاوة على ذلك، فإن الشركة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل ائتماني بقيمة ٢٥٧ مليون درهم إماراتي (المدرج ضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٣.٣٩ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣.٣٩ مليون درهم إماراتي).

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢٠

٢٠٢١

ألف درهم إماراتي

ألف درهم إماراتي

(غير مدققة)

(غير مدققة)

١٧,٧٨٢

١٥,٨٧٦

٢,٢٤٢

٢,٣٦٨

١,٧٧٠

١,١٤٥

١,٥٦٣

٦٦٠

٧٤٧

١,٠٤٣

٢٨٦

٢١٨

تكاليف الموظفين

رسوم مهنية وقانونية

إهلاك

الإيجار

إصلاحات وصيانة

تليفون وبريد وأدوات مكتبية

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 والإلتزامات عقود التأمين والدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والإلتزامات عقود الإيجار التمويلي. يوضح الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الأصول والإلتزامات المالية وقيمها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم إماراتي	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم إماراتي	أخرى بالتكلفة المستهلكة ألف درهم إماراتي	القيمة الدفترية ألف درهم إماراتي	القيمة العادلة ألف درهم إماراتي
٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) الأصول المالية				
٩٤,٧٨٥	٥١,٥٧٤	-	١٤٦,٣٥٩	١٤٦,٣٥٩
الاستثمارات في الأوراق المالية				
-	-	٢٦,٧٢٨	٢٦,٧٢٨	٢٦,٧٢٨
-	-	٢٣٣,٧٤٢	٢٣٣,٧٤٢	٢٣٣,٧٤٢
المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة				
-	-	٥٧٣,١٨٧	٥٧٣,١٨٧	٥٧٣,١٨٧
-	-	٣١٠,٢٥٧	٣١٠,٢٥٧	٣١٠,٢٥٧
أصول عقود إعادة التأمين				
-	-	٥٧٣,١٨٧	٥٧٣,١٨٧	٥٧٣,١٨٧
-	-	٣١٠,٢٥٧	٣١٠,٢٥٧	٣١٠,٢٥٧
المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى				
٩٤,٧٨٥	٥١,٥٧٤	١,١٤٣,٩١٤	١,٢٩٠,٢٧٣	١,٢٩٠,٢٧٣
الإلتزامات المالية				
-	-	٢,٢٦١,٥١٩	٢,٢٦١,٥١٩	٢,٢٦١,٥١٩
-	-	٤٢١,٠٥٩	٤٢١,٠٥٩	٤٢١,٠٥٩
القروض				
-	-	٥٤٢,٧٢٨	٥٤٢,٧٢٨	٥٤٢,٧٢٨
-	-	١,١٦٤,١٨٢	١,١٦٤,١٨٢	١,١٦٤,١٨٢
المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة				
-	-	٥٤٢,٧٢٨	٥٤٢,٧٢٨	٥٤٢,٧٢٨
-	-	١,١٦٤,١٨٢	١,١٦٤,١٨٢	١,١٦٤,١٨٢
إلتزامات عقود التأمين				
-	-	٤,٣٨٩,٤٨٨	٤,٣٨٩,٤٨٨	٤,٣٨٩,٤٨٨
-	-	٤,٣٨٩,٤٨٨	٤,٣٨٩,٤٨٨	٤,٣٨٩,٤٨٨
الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) الأصول المالية				
٩٥,٨٦٤	٤٩,٣٤٣	-	١٤٥,٢٠٧	١٤٥,٢٠٧
الاستثمارات في الأوراق المالية				
-	-	٢٥,٨٨٤	٢٥,٨٨٤	٢٥,٨٨٤
-	-	٢٢١,٠٤٣	٢٢١,٠٤٣	٢٢١,٠٤٣
المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة				
-	-	٥٧٠,٧٤٣	٥٧٠,٧٤٣	٥٧٠,٧٤٣
-	-	٢٩٩,٦٤٣	٢٩٩,٦٤٣	٢٩٩,٦٤٣
أصول عقود إعادة التأمين				
-	-	٥٧٠,٧٤٣	٥٧٠,٧٤٣	٥٧٠,٧٤٣
-	-	٢٩٩,٦٤٣	٢٩٩,٦٤٣	٢٩٩,٦٤٣
المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى				
٩٥,٨٦٤	٤٩,٣٤٣	١,١١٧,٣١٣	١,٢٦٢,٥٢٠	١,٢٦٢,٥٢٠
الإلتزامات المالية				
-	-	٢,٢٧٤,٣١٤	٢,٢٧٤,٣١٤	٢,٢٧٤,٣١٤
-	-	٤١٢,٤٥١	٤١٢,٤٥١	٤١٢,٤٥١
القروض				
-	-	٥١٤,٨٦٧	٥١٤,٨٦٧	٥١٤,٨٦٧
المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة				
-	-	١,١٥٣,٠٣٩	١,١٥٣,٠٣٩	١,١٥٣,٠٣٩
-	-	٤,٣٥٤,٦٧١	٤,٣٥٤,٦٧١	٤,٣٥٤,٦٧١
إلتزامات عقود التأمين				
-	-	١,١٥٣,٠٣٩	١,١٥٣,٠٣٩	١,١٥٣,٠٣٩
-	-	٤,٣٥٤,٦٧١	٤,٣٥٤,٦٧١	٤,٣٥٤,٦٧١
الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى				

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 الالتزامات 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

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٤٨,١٩٣	-	-
-	-	٣,٣٨١
٤٨,١٩٣	-	٣,٣٨١

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢٠,٨٠٦	-	-
-	-	٧٣,٩٧٩
٢٠,٨٠٦	-	٧٣,٩٧٩

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٤٥,٩٦٢	-	-
-	-	٣,٣٨١
٤٥,٩٦٢	-	٣,٣٨١

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٢١,٨٨٥	-	-
-	-	٧٣,٩٧٩
٢١,٨٨٥	-	٧٣,٩٧٩

استثمارات في أسهم مدرجة
استثمارات في أسهم غير مدرجة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، 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 (٢٠٢٠: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم مدرجة من قبل مقيّم خارجي ومؤهل ومستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠ خسارة السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٤٦,٤٩٨)	(١٥,٠٥٢)	صافي الخسارة العائدة لمالكي الشركة (بالألف درهم)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (بالألف)
(٢,٦)	(٠,٨٤)	ربحية 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 وانتلافات مشتركة وشركات شقيقة.

الدعوى 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 ذو 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 كافٍ 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 بالدفاتر.

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 والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي

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

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

تم بيان أدناه 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.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٢ التقرير القطاعي (تابع)

التصنيع		الاستثمارات		الخدمات وأخرى		غير مخصصة		الإجمالي	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)
٢٦٦,٨٦٠	٢٦٦,٠٦٨	٣,٦٢٦,٩٥٢	٣,٦٧٨,٢٦٢	٦٣١,٣٦٥	٥٩٨,١٨٩	٢٩٢,٦٢٨	٢٦٠,٤٥٣	٤,٨١٧,٨٠٥	٤,٨٠٢,٩٧٢
٦٨,١٢٧	٦٧,١٧٢	٣,١٦٣,٣٣٧	٣,١٩٦,٠٦٦	٧٤٥,٦٨٧	٦٨٦,٨٦٦	٤٤٢,٢٥٠	٤٣٦,٠٦٨	٤,٤١٩,٤٠١	٤,٣٨٦,١٧٢
أصول القطاع									
إلتزامات القطاع									
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٢,١٥٢	١,٦٦٦	٤,٠٨٨	٢,٣٠٩	١٤٤,٤٥٨	٩٨,٢٩٨	-	-	١٥٠,٦٩٨	١٠٢,٢٧٣
(غير مدققة) الإيرادات									
-	(٦٦)	(٤,٩٩٣)	(١٤,٦٠٣)	(٩,٢٣٣)	١٠,٤٨٢	-	-	(١٤,٢٢٦)	(٤,١٨٧)
نتائج القطاع من العمليات									
-	-	١,٥٤١	١,٦٤٣	-	-	-	-	١,٥٤١	١,٦٤٣
إيرادات التمويل									
-	(٣,١٨٥)	(٧,٦٠١)	(٣٦,١٨٠)	(٨٠٦)	(٩٦٩)	-	-	(٨,٤٠٧)	(٤٠,٣٣٤)
تكلفة التمويل									
-	(٣,٢٥١)	(١٠,٥٨٨)	(٤٩,١٤٠)	(١٠,٠٣٩)	٩,٥١٣	-	-	(٢٠,٦٢٧)	(٤٢,٨٧٨)
(الخسارة)/ الربح للفترة									

٢٣ أثر كوفيد-١٩

تواصل المجموعة مراقبة تأثير كوفيد-١٩ على أدائها المالي. حتى الآن، لم يكن هناك أي تأثير جوهري على مخاطر الائتمان أو حالات التخلف عن السداد. وفقاً لذلك، لا يمكن مقارنة النتائج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بالنتائج المتعلقة بالفترة المقارنة، ولا تعتبر مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.