

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

**القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

قائمة المحتويات

الصفحة

١	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
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
٩	الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

جرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة
(فرع دبي)

الكاتب ٥
طابق ٣
مكتب رقم ٣٠٣
ون ستارال، مركز دبي التجاري العالمي
دبي، الإمارات العربية المتحدة
ص.ب. ١٦٢٠.

٤٩٧١ : ٣٨٨٩٩٢٥
٤٩٧١ : ٣٨٨٩٩١٥

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

المقدمة

لقد قمنا بأعمال المراجعة لقائمة المركز المالي المختصرة المجمعة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وقائمة الدخل المختصرة المجمعة وقائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتحضر في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل"، وتتطوّر أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة على توجيهه 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 الدولي، وبالتالي لا يجعلنا على دراية بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نندي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحقق

كما هو مبين في ايضاح رقم ١٧ حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة، توقفت المجموعة عن تسجيل الفائدة على قروضها منذ ١ يناير ٢٠٢٠ ولم يتم تحديد التأثير على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة. لو تم الاعتراف بهذه الفائدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، وكانت العديد من العناصر في القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة قد تأثرت بشكل جوهري.

الاستنتاج المتحقق

في ضوء مراجعتنا وباستثناء الأمر المفصح عنه في الفقرة السابقة، لم يستمر إنتباها وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

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

تأكيد الأمور

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين رقم ٥ و ١٧ حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة الدين يوضحان بمزيد من التفاصيل أن المجموعة تتفاوض حاليًا مع الجهات المقرضة بعرض إعادة هيكلة بعض القروض والتسهيلات الائتمانية الحالية حتى يتسمى لها الوفاء بارتباطاتها والتزاماتها المالية عند استحقاقها في المستقبل المنظور. إن استنتاجنا حول أعمال المراجعة غير معدل فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.



أسامة رشدي البكري
سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

٢٠٢٢ مايو ١٢

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

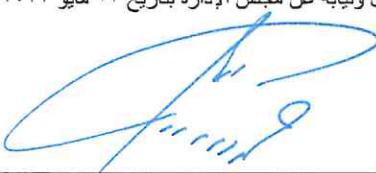
٢٠٢١ دسمبر ٣١ ألف درهم إماراتي (مدقة)	٢٠٢٢ مارس ٣١ ألف درهم إماراتي (غير مدقة)	الإيضاحات	
٤٨٤,٩٦٢	٤٨٢,٥٦٤		الأصول
٢,٥٢٥,٠٨١	٢,٥٢٥,١٧١	٦	الأصول غير المتداولة
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		عقارات وألات ومعدات
١٨٤,٨٣٩	١٨٢,١٦٧		استثمارات عقارية
٧٤,٦٨٢	٦٩,٨٤١	٨	الشهرة
٢٣,٠٥٢	١٩,٩٢٣	١١	استثمارات في الشركات الشقيقة
<u>٣,٣٠٤,١١٦</u>	<u>٣,٢٩١,١٦٦</u>		استثمارات في الأوراق المالية
			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			الأصول المتداولة
١٧٤,١٠٢	١٧٤,١٥٢	٩	عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
٤٠,٨١٩	٣٩,٢٩٦	١٠	المخزون
١٠,٢٨٨	٧,٥٥٠	١٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٣٠,٤٠٨	٥٦٠,٣١٥	١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٨,٦٨٩	٢٤٩,٨٣٩	١٢	أصول عقود إعادة التأمين
١٠١,٨٦٨	١٠٣,٧٩٨	٨	استثمارات في الأوراق المالية
٣١٠,٢٨٨	٣١٧,٤٥١	١٣	النقدية في الصندوق وفي البنوك
<u>١,٤٢٦,٤٦٢</u>	<u>١,٤٥٢,٤٠١</u>		
<u>٤,٧٣٠,٥٧٨</u>	<u>٤,٧٤٣,٥٦٧</u>		اجمالي الأصول

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متاماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشراكتها التابعة
 قانة المركز المالي المختصرة المجمعة (تابع)
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١ دسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١		حقوق الملكية والإلتزامات
الف درهم اماراتي	الف درهم إماراتي	الإيضاحات (غير مدفقة)	حقوق الملكية
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١٤	رأس المال
٤٩,٦٤٥	٤٩,٦٤٥		احتياطي قانوني
٧,٠٦٨	٧,٠٦٨		احتياطي إضافي
١٢٠,٣٣٧	١٢٠,٣٣٧		احتياطي إعادة تقييم الأراضي
٥٧٧	(٤,٢٦٤)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المقاومة
(١,٧٨٧,٩٧٥)	(١,٨٠٨,٠٨٦)		بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٠,٩٨٥	١٥٦,٠٣٣		خسائر متراكمة
٢٠٠,٤٢٧	١٨٦,٤٩٢		حقوق ملكية عائدة على مالكي الشركة
٣٨١,٤١٢	٣٤٢,٥٢٥		الحصص غير المسيطرة
١٥,٠٠٥	١٥,١٢٦		اجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٣٦,٢٤٩	٤٢١,٩٧٣	١٦	الإلتزامات المتداولة
٥١٢,٣٠٨	٥٠٣,١٥٣	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٩٦,٠٥٦	١٧	الالتزامات عقود التأمين
١,٠٨١,٧٣٨	١,١٥٦,١٠٩		قرصنة
٨,٦٢٦	٨,٦٢٥		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٣٣٤,١٦١	٤,٣٨٥,٩١٦		الالتزامات عقود الإيجار
٤,٣٤٩,١٦٦	٤,٤٤٠,٠٤٢		اجمالي الإلتزامات
٤,٧٣٠,٥٧٨	٤,٧٤٣,٥٦٧		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل ونيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.


 السيد/ حمد سيف حمد المهيري
 عضو مجلس إدارة


 السيد/ عبد الله جمعة ماجد السري
 رئيس مجلس الإدارة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متتمماً من هذه القوائم 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 ٢٠٢٤

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
 ٣١ مارس

٢٠٢١ ٢٠٢٢

ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)

١٥٠,٦٩٨	١١٩,٦١٨
(١٢٨,١٤٢)	(١١٩,٣٦٦)
<u>٢٢,٥٥٦</u>	<u>٢٥٢</u>

الإيرادات
تكليف الإيرادات
مجمل الربح

(٢٦,٩١٢)	(٢٦,٩٩٦)	١٨
(٣٥٢)	(٣٥٨)	
٨٨٩	١,٥١٧	
(٨,٨٦٣)	(٤,٦٧٢)	
(١,٠٧٩)	٢,١٦٩	
(٨,٤٠٧)	(٨,٥٢١)	
١,٥٤١	٥٦٣	
<u>(٢٠,٦٢٧)</u>	<u>(٣٤,٠٤٦)</u>	

مصاروفات إدارية وعمومية
مصاروفات بيعية وتسويقية
إيرادات أخرى
الحصة من الخسارة من الشركات الشقيقة
التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية
– صافي
تكليف التمويل
إيرادات التمويل
الخسارة للفترة

(١٥,٠٥٢)	(٢٠,١١١)
(٥,٥٧٥)	(١٣,٩٣٥)
<u>(٢٠,٦٢٧)</u>	<u>(٣٤,٠٤٦)</u>
<u>(٠,٨٤)</u>	<u>(١,١٢)</u>

الخسائر العائدة إلى:
مالك الشركة
ال控股 غير المسيطرة

خسارة السهم الأساسي والمخفف (فلس إماراتي للسهم)

٢٠

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشراكتها التابعة
 قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
 ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٠,٦٢٧)	(٣٤,٠٤٦)	الخسارة للفترة

إيرادات شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية –
 صافي

٢,٢٣١	(٤,٨٤١)	٨
٢,٢٣١	(٤,٨٤١)	
(١٨,٣٩٦)	(٣٨,٨٨٧)	

(الخسائر) // الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
 إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة العائدة إلى:

(١٢,٨٢١)	(٢٤,٩٥٢)	٨
(٥,٥٧٥)	(١٣,٩٣٥)	
(١٨,٣٩٦)	(٣٨,٨٨٧)	

مالك الشركة
 الحصص غير المسيطرة
 إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تشكل الإضافات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشراكتها التابعة
 قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٦٢٧)	(٣٤,٠٤٦)		الخسارة للفترة
			التعديلات على:
١,١٤٥	١,٢٩٦	١٨	الإهلاك
٨,٨٦٣	٢,٦٧٢		حصة الربح من الشركات الشقيقة والإلتلاف المشتركة
١,٠٧٩	(٢,١٦٩)		التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من
٥٩٤	١٢١		خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٥٤١)	(٥٦٣)		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٣٤	١٦		إيرادات التمويل
٨,٤٠٧	٨,٥٢١		فائدة على التزام عقود الإيجار
(١,٩٤٦)	(٢٤,١٥٢)		تكاليف التمويل
			الخسائر التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١٢,٦٩٩)	٨,٨٥٠		
٢٧,٨٦١	(٩,١٥٥)		التغييرات في أصول عقود إعادة التأمين
٧,٧٦٤	(١١,٥٣٨)		التغييرات في التزامات عقود التأمين
-	(٥٠)		التغييرات في الأطراف ذات العلاقة
٤٥٠	١,٥٢٣		التغييرات في العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع
(١,٥٢٣)	(٢٦,٧٧٨)		التغييرات في المخزون
١١,١٤٣	(٣٣,٥٣٧)		التغييرات في المدينون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى
-	(٩٠)		التغييرات في الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٢٣٩)		إضافات إلى الإستثمارات العقارية
٣١,٥٠	(٩٥,١٦٦)		المحصل من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية
(١,٠٠١)	-		
٣٠,٠٤٩	(٩٥,١٦٦)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة
			التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,١٠٢)		شراء عقارات وألات ومعدات
١,٨٦١	-		المحصل من بيع عقارات وألات ومعدات
١,٥٤١	٥٦٣		إيرادات تمويل
٣,٤٠٢	(٥٣٩)		صافي النقدي (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٨١٦		صافي الحركة في القروض البنكية
(١,٣١٢)	(١١٠)		مدفوعات التزام عقود الإيجار
(٨,٤٠٧)	(٨,٥٢١)		تكليف التمويل
(٩,٧١٩)	(٧,٨١٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٣,٧٣٢	(١٠٣,٥٢٠)		صافي (الانخفاض) // الزيادة في النقدي وما في حكمها
٢٤١,٦١٧	٢٦٥,٣٤٩		النقدي وما في حكمها في بداية الفترة
٢٦٥,٣٤٩	١٦١,٨٢٩	١٥	النقدي وما في حكمها في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه القوائم 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 ٢٠٢٢

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 تسع سنوات اعتباراً من تاريخ إصدار المرسوم الأميري المشار إليه أعلاه. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢٥٨٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تشتمل القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة.

صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم ٣٢ لعام ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ويبداً سريانه في ٢ يناير ٢٠٢٢، وسيحل محل القانون الاتحادي رقم ٢ لعام ٢٠١٥ (المعدل) على الشركات التجارية كما تم تعديله. أمام المجموعة اثني عشر شهراً من تاريخ السريان للالتزام بأحكام قانون الشركات الجديد.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في العمل كوكلاء عقاريين والتصنيع وتجارة التجزئة وت تقديم خدمات التطوير العقاري ومزاولة أعمال التأمين بكافة أنواعه وت تقديم 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. ولا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

استخدام التقديرات والأحكام

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

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بصفة مستمرة. يتم الإعتراف بتعديل التقديرات المحاسبية لاحقاً إن الأحكام الهامة المعده من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكيد تتوافق مع تلك المتبعه عند إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

توافق السياسات المحاسبية المستخدمة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المجمعة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجموعة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٧) – عقود التأمين

يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) قياس التزامات التأمين بقيمة الوفاء الحالية ويقدم نهج قياس وعرض أكثر انساقاً لجميع عقود التأمين. تم تصميم هذه المتطلبات لتحقيق الهدف المتمثل في المحاسبة المنسقة 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.

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

٤ عوامل المخاطر المالية

من المحتمل أن تعرّض 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة المجموعة جميع المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية المجموعة، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية المجموعة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

٥ التمويل والسيولة

لدى المجموعة التزامات تجاه أطراف أخرى قيمتها ٤٨.٤ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ديسember ٢٠٢١: ٦٨.٤ مليون درهم إماراتي)، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٧١.٩٤ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧.٦٩ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

تشتمل هذه الالتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٢٩٣١.٧٦ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠.٩٣١ مليون درهم إماراتي)، والذي يستحق سداده 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 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.

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 ٢٠٢٢

٦ الإستثمارات العقارية

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
٢,٥٨٥,٠٨٩	٢,٥٢٥,٠٨١	الرصيد الإفتاحي
-	٩٠	الإضافات خلال الفترة / العام
(٧٩,٤٠٠)	-	الاستبعادات خلال الفترة / العام
١٩,٣٩٢	-	التغيير في القيمة العادلة
٢,٥٢٥,٠٨١	٢,٥٢٥,١٧١	الرصيد الختامي

أ. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قام أعضاء مجلس إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات العقارية مقارنة بالتقدير السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

ب. بعض الإستثمارات العقارية مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية منوحة 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 ٢٠٢٢ ما قيمته ٢,٦ مليون درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢١: الحصة من الخسارة ما قيمته ٨,٩ مليون درهم إماراتي). بعض الإستثمارات في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية منوحة للمجموعة.

٨ إستثمارات في الأوراق المالية

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
٤٩,٣٤٣	٧٤,٦٨٢	الرصيد الإفتاحي
٢٨,٧١٢	-	الإضافات خلال الفترة / العام
(٨,٨٣١)	-	الاستبعادات خلال الفترة / العام
٥,٤٥٨	(٤,٨٤١)	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة / العام
٧٤,٦٨٢	٦٩,٨٤١	الرصيد الختامي

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠٢١ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
٤٩,٣٤٣	٧٤,٦٨٢	الرصيد الإفتاحي
٢٨,٧١٢	-	الإضافات خلال الفترة / العام
(٨,٨٣١)	-	الاستبعادات خلال الفترة / العام
٥,٤٥٨	(٤,٨٤١)	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة / العام
٧٤,٦٨٢	٦٩,٨٤١	الرصيد الختامي

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٩٥,٨٦٤	١٠١,٨٦٨	
٥,٩٢٥	٢,١٦٩	
٥١٥	-	
(٤٣٦)	(٢٣٩)	
١٠١,٨٦٨	١٠٣,٧٩٨	الرصيد الختامي

بعض الإستثمارات مرهونة للبنوك والمؤسسات المالية مقابل تسهيلات ائتمانية منوحة 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 ٢٠٢٢

٩ عقارات محفظتها لأغراض التطوير والبيع

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قام أعضاء مجلس إدارة المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحفظة بها لأغراض التطوير والبيع ويرأبهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة الإستردادية للعقارات المحفظة بها لأغراض التطوير والبيع مقارنة بالتقدير السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بعض العقارات المحفظة بها لأغراض التطوير والبيع مر هونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية منوحة للمجموعة.

١٠ المخزون

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

١١ مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى

تشمل المدينون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى أوراق القبض التي تمثل الشيكات المؤجلة التي تم استلامها من مشتريين العقارات المحفظة 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 الإعتيادية.

١٢ أصول عقود إعادة التأمين وإلتزامات عقود إعادة التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
٢٠٥,٥٢٢	١٦٥,٨٢٧	المجمل
٦,٣٣٧	٦,٣٣٧	احتياطي المطالبات المستحقة
٥,٧٩٦	٥,٧٩٦	احتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة
١,١٥٧	١,١٥٧	احتياطي مخاطر ما زالت قائمة
٧٤,٨٦٥	٦٩,٢٢٨	احتياطي حسابي
		احتياطي مطالبات متکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٢٩٣,٦٧٧	٢٤٨,٣٤٥	احتياطي المطالبات المستحقة بما في ذلك احتياطي المطالبات المتکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٢١٨,٦٣١	٢٥٤,٨٠٨	احتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة
٥١٢,٣٠٨	٥٠٣,١٥٣	اجمالي إلتزامات عقود التأمين – (مجمل)

(١٥٦,٩٥٠)	(١٢٦,٣٣٢)	ناقص: مبالغ مستردات من معيدي التأمين
(١,١٥٠)	(١,١٥٠)	حصة إعادة التأمين من المطالبات المستحقة
(٣٩٥)	(٣٩٥)	حصة إعادة التأمين من الإحتياطي الحسابي
(٢٦,٣١٣)	(٢٥,٦٧٦)	حصة إعادة التأمين من المخاطر ما زالت قائمة
		حصة إعادة التأمين من المطالبات المتکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
(١٨٤,٨٠٨)	(١٥٣,٥٥٣)	حصة إعادة التأمين من المطالبات المستحقة بما في ذلك احتياطي المطالبات المتکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
(٧٣,٨٨١)	(٩٦,٢٨٦)	احتياطي أقساط إعادة التأمين غير المستهلكة
(٢٥٨,٦٨٩)	(٢٤٩,٨٣٩)	اجمالي أصول عقود إعادة التأمين
٢٥٣,٦١٩	٢٥٣,٣١٤	صافي إلتزامات عقود التأمين

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشراكتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٣ النقدية في الصندوق وفي البنوك

٢٠٢١ دسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
١,٨٢٧	١,٨٥٨	النقدية في الصندوق
١١٧,٣٢٢	١٤٣,٠٥٥	أرصدة البنوك:
١٩١,١٧٣	١٧٢,٥٧٢	- حسابات جارية
(٣٤)	(٣٤)	- حسابات ودائع
<u>٣١٠,٢٨٨</u>	<u>٣١٧,٤٥١</u>	نافص: خسائر الائتمان المتوقعة

تضمين الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ٤٠٥٨ مليون درهم إماراتي (٣١ دسمبر ٢٠٢١: ٤٠٥٨ مليون درهم إماراتي) مرهونة مقابل تسهيلات منمنحة إلى المجموعة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٥)، كما أنها تشتمل على وديعة بمبلغ ٣٠١٠ مليون درهم إماراتي (٣١ دسمبر ٢٠٢١: ٣٠١٠ مليون درهم إماراتي) محظوظ بها باسم المجموعة وفقاً للأوامر الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي.

١٤ رأس المال

٢٠٢١ دسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
<u>١,٧٩١,٣٣٣</u>	<u>١,٧٩١,٣٣٣</u>	المعتمد والمصدر والمدفوع:

١,٧٩١ مليون سهم بقيمة ١ درهم إماراتي مدفوع نقداً

١٥ النقدية وما في حكمها

٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
(مقدمة)	(غير مدققة)	
١,٢٠٢	١,٨٥٨	النقدية في الصندوق
١٠٦,٨٣١	١٤٣,٠٥٥	أرصدة البنوك:
٢٠٣,٤٦٠	١٧٢,٥٧٢	- حسابات جارية
(٣٤)	(٣٤)	- حسابات ودائع
<u>٣١١,٤٥٩</u>	<u>٣١٧,٤٥١</u>	خسائر الائتمان المتوقعة
(٢٥٦)	(٢٥٦)	
(٤٥,٨٥٤)	(١٥٥,٣٦٦)	
<u>٢٦٥,٣٤٩</u>	<u>١٦١,٨٢٩</u>	نافص: ودائع ثابتة تحت الرهن / ودائع ذات تواريخ استحقاق تتجاوز ٣ شهور
		نافص: 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٨٧)	(١٤٤)
(٨,٤٠٧)	(٨,٥٢١)
١,١٣٧	١,٢١٠
(٢٥٢)	(١٢٤)

عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة
تكلفة الفائدة
مجمل الأقساط
مطالبات مدفوعة

٧٢٧

٧٢٧

تعويضات موظفي الإدارة العليا
رواتب ومكافآت

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(مدقة)	(غير مدققة)
٢,٧٠٧	٢,٧٠٧
٧,٥٨١	٤,٨٤٣
١٠,٢٨٨	٧,٥٥٠

الشركات الشقيقة
أطراف ذات علاقة أخرى

المستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(مدقة)	(غير مدققة)
٤٣٦,٢٤٩	٤٢١,٩٧٣
٤٣٦,٢٤٩	٤٢١,٩٧٣

الشركات الشقيقة

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

١٧ **القروض**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(مدقة)	(غير مدققة)
٢,١٤٠,٦٩٠	٢,١٤٠,٦٩٠
١٥٤,٥٥٠	١٥٥,٣٦٦
٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٩٦,٠٥٦

قرص ذات أجل (الإيضاح الموضح أدناه)
مسحوبات بنكية على المكتشوف (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥)

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 ٢٠٢٢

١٧ القروض (تابع)

يوضح الجدول أدناه حركة القروض المحمولة بفائدة:

٢٠٢١ دسمبر ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
ألف درهم إماراتي (مقدمة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢,٢٧٤,٣١٤	٢,٢٩٥,٤٤٠	
		في ١ يناير
(٥٥,٨١٨)	-	
(١٩,١٥٧)	-	
٩٥,٩١	٨١٦	
<u>٢,٢٩٥,٢٤٠</u>	<u>٢,٢٩٦,٥٥٦</u>	

بنود التدفقات النقدية
إعادة دفع القروض خلال الفترة/ العام

بنود غير نقدية أخرى
صافي الحركة في إيصالات الأمانة
صافي الحركة في المسحوبات البنكية على المكتشوف
كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

في ٢ يوليو ٢٠١٢، أبرمت المجموعة اتفاق إعادة هيكلة مع مجموعة من البنوك لتغطية دين قائم بقيمة ٤,٧٧٨ 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 المجموعة في التفاوض مع الجهات المقرضة بعرض إعادة هيكلة ديونها المستحق مرة أخرى. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة هيكلة المعدلة بعد الحصول على موافقات من معظم البنوك لتغطية إجمالي الدين الذي قيمته ٢,١٤٧ مليون درهم إماراتي (بما في ذلك الفائدة المستحقة الدفع بمبلغ ٧٤ مليون درهم إماراتي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). وفقاً للاتفاقية المعدلة، يستحق سداد ٠٨٦٪ من القرض المعاد هيكلته سابقاً على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، في حين يستحق سداد النسبة المتبقية البالغة ٩٢.٣٪ كتسوية نهائية على نحو يتم إعادة التفاوض بشأنه في ذلك الحين.

يخضع التسهيل المعدل المعاد هيكلته لمعدل فائدة يواقع ٢,٧٥٪ سنوياً والسايدة بمعدل أبيور لمدة أكثر من ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدرهم الإماراتي ومعدلات الفائدة السايدة بمعدل ليبور لمدة ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدولار الأمريكي، بحيث يتم تحديدها على أساس نصف سنوي. علاوة على ذلك، سيتم تحويل دفعه عينية إضافية يواقع ٠٠,٢٥٪ على أساس نصف سنوي فيما يتعلق بالدين القائم التي سيتم سداده 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 المجموعة في حالة تخلف عن السداد في عام ٢٠١٩، وبالتالي ارتفاع معدل الفائدة من ٢,٧٥٪ إلى ٣,٠٪ سنوياً للسنة/الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ مارس ٢٠٢٢. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة لفترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التخلف.

تعثرت المجموعة في إعادة دفع قرض ما، حيث كان يستحق سداده كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. هذا وقام أعضاء مجلس إدارة المجموعة بمراجعة وقائع وظروف هذا التعثر، ووفقاً لذلك، قاموا بتصنيف كامل مبلغ القرض كالتزام متداول.

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

علاوة على ذلك، فإن المجموعة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بعرض إعادة هيكلة تسويق ائتماني بقيمة ٥٧ مليون درهم إماراتي (المدرج ضمن الدائنون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٣٪ ٣٩ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٪ ٣٩ مليون درهم إماراتي).

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 ٢٠٢٢

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	(غير مدققة)
١٥,٨٧٦	١٥,٣٤٦	تكليف الموظفين
٢,٣٦٨	٢,٣٢٩	رسوم مهنية وقانونية
١,١٤٥	١,٢٩٦	إهلاك
٦٦٠	١,٢٤٦	إيجار
١,٠٤٣	١,٤٣٢	إصلاحات وصيانة
٢١٨	٣٢٦	تلفون وبريد وأدوات مكتبية

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

أ. الأدوات المالية

تشتمل الأصول المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية وأصول عقود إعادة التأمين والمديونون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية في الصندوق وفي البنوك. وتشتمل الإلتزامات المالية للمجموعة على القروض والإلتزامات عقود التأمين والداننون التجاريين 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:

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة بالتكلفة	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال أخرى	التصنيف بالقيمة العادلة	٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٢ مارس ٣١ الأصول المالية
١٧٣,٦٣٩	١٧٣,٦٣٩	-	٦٩,٨٤١	١٠٣,٧٩٨	الاستثمارات في الأوراق المالية	
٧,٥٥٠	٧,٥٥٠	٧,٥٥٠	-	-	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	-
٢٤٩,٨٣٩	٢٤٩,٨٣٩	٢٤٩,٨٣٩	-	-	أصول عقود إعادة التأمين	
٥٨٠,٢٣٨	٥٨٠,٢٣٨	٥٨٠,٢٣٨	-	-	المديونون التجاريين والأرصدة المدينة	
٣١٥,٥٩٣	٣١٥,٥٩٣	٣١٥,٥٩٣	-	-	الأخرى	
١,٣٢٦,٨٥٩	١,٣٢٦,٨٥٩	١,١٥٣,٢٢٠	٦٩,٨٤١	١٠٣,٧٩٨	النقدية في البنوك	
الإلتزامات المالية						
٢,٢٩٦,٠٥٦	٢,٢٩٦,٠٥٦	٢,٢٩٦,٠٥٦	-	-	القروض	
٤٢١,٩٧٣	٤٢١,٩٧٣	٤٢١,٩٧٣	-	-	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة	-
٥٠٣,١٥٣	٥٠٣,١٥٣	٥٠٣,١٥٣	-	-	الإلتزامات عقود التأمين	
١,١٥٦,١٠٩	١,١٥٦,١٠٩	١,١٥٦,١٠٩	-	-	الداننون التجاريين والأرصدة الدائنة	
٤,٣٧٧,٢٩١	٤,٣٧٧,٢٩١	٤,٣٧٧,٢٩١	-	-	الأخرى	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

أ. الأدوات المالية

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال أخرى	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة بالتكلفة	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال أخرى	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيراح أو الخسائر	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)	-	-	-	١٧٦,٥٥٠	١٧٦,٥٥٠	-	٧٤,٦٨٢
الأصول المالية	الاستثمارات في الأوراق المالية	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	-	١٠,٢٨٨	١٠,٢٨٨	١٠,٢٨٨	-
أصل عقود إعادة التأمين	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة	-	-	٢٥٨,٦٨٩	٢٥٨,٦٨٩	٢٥٨,٦٨٩	-
المدينون التجاريون والأرصدة المدينة	أصول عقود إعادة التأمين	-	-	٥٤١,٦٦٠	٥٤١,٦٦٠	٥٤١,٦٦٠	-
النقدية في البنوك	أصل عقود إعادة التأمين	-	-	٣٠٨,٤٦١	٣٠٨,٤٦١	٣٠٨,٤٦١	-
الإلتزامات المالية	الإلتزامات المالية	الإلتزامات المالية	-	١,٢٩٥,٦٤٨	١,٢٩٥,٦٤٨	١,١١٩,٠٩٨	٧٤,٦٨٢
القروض	الإلتزامات المالية	الإلتزامات المالية	-	٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٩٥,٢٤٠	-
المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة	الإلتزامات المالية	الإلتزامات المالية	-	٤٣٦,٢٤٩	٤٣٦,٢٤٩	٤٣٦,٢٤٩	-
التزامات عقود التأمين	الإلتزامات المالية	الإلتزامات المالية	-	٥١٢,٣٠٨	٥١٢,٣٠٨	٥١٢,٣٠٨	-
الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة	الإلتزامات المالية	الإلتزامات المالية	-	١,٠٨١,٧٣٨	١,٠٨١,٧٣٨	١,٠٨١,٧٣٨	-
الآخرين	الإلتزامات المالية	الإلتزامات المالية	-	٤,٣٢٥,٥٣٥	٤,٣٢٥,٥٣٥	٤,٣٢٥,٥٣٥	-

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 والإلتزامات المتطابقة.
- المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة والتي تم إدراجها في ضمن الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والإلتزامات إما مباشرة (كأسعار مثلًا) أو بطريقة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للأصول أو الإلتزامات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير قابلة الملاحظة).

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.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشراكتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

بـ. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

-	-	٦٦,٤٢٨
٣,٤١٣	-	-
٣,٤١٣	-	٦٦,٤٢٨

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

استثمارات في أسهم مدرجة

استثمارات في أسهم غير مدرجة

-	-	٣٢,٦١٣
٧١,١٨٥	-	-
٧١,١٨٥	-	٣٢,٦١٣

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

استثمارات في أسهم مدرجة

استثمارات في أسهم غير مدرجة

-	-	٧١,٢٦٥
٣,٤١٧	-	-
٣,٤١٧	-	٧١,٢٦٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)

الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

استثمارات في أسهم مدرجة

استثمارات في أسهم غير مدرجة

-	-	٣٠,٣٩١
٧١,٤٧٧	-	-
٧١,٤٧٧	-	٣٠,٣٩١

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

استثمارات في أسهم مدرجة

استثمارات في أسهم غير مدرجة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 (٢٠٢١: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم مدرجة من قبل مقيم خارجي ومؤهل ومستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١.

٢٠ خسارة السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠٢١

٢٠٢٢

(غير مدققة) (غير مدققة)

(١٥,٠٥٢)

(٢٠,١١١)

صافي الخسارة العائدة لمالكي الشركة (بالألف درهم)

١,٧٩١,٣٣٣

١,٧٩١,٣٣٣

عدد الأسهم (بالألف)

(٠,٨٤)

(١,١٢)

خسارة السهم الأساسي (فلس إماراتي للسهم)

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

٢١ الالتزامات والإلتزامات المحتملة

الضمادات

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

الدعوى القضائية

قد تنشأ بعض المطالبات والإلتزامات المحتملة في سياق الأعمال الاعتبادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات والإلتزامات 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 يتquin 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 المجموعة) 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 المجموعة عدم عرض كامل الإفصاحات وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصص والإلتزامات 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 الإلتزامات المحتملة الأخرى في سياق الأعمال الاعتبادية، 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 الإلتزامات 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
التجارة والمطاعم والأفران والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي

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

خدمات التأمين
وأخرى
تضمن 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 مقارنة بالكيانات الأخرى التي تعمل في تلك المجالات. هناك معاملات منتظمة بين القطاعات ويتم تسويق هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشراكتها التابعة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة (غير مدقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٢ التقرير القطاعي (تابع)

التصنيف		الاستشارات		خدمات التأمين وأخري		غير مخصصة		الإجمالي	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٣٤٩,١٦٦	٤,٣٤٩,٥٧٨	٤,٧٤٣,٥٦٧	٤,٧٤٣,٥٧٨	٣٢٥,٥٧٥	٣٢٥,٥٧٥	٦٧٦,٥١	٦٩٤,٩٣٦	٣,٦٦٥,٠٨٥	٣,٦٧٧,٥١٢
٥٩٠,٠١٧	٥٩٠,٠١٧	٦٨٨,٦١١	٦٩١,١٣٠	٣٠,٨٩,٥٥٧	٣٠,٨٩,٥٥٧	٦٠,٤٤٠	٥٨,٥٤٦	١٩,٣٠٩	٣٠,٤٩,٧٨٠
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١٩,٦١٨	-	-	-	١٤٤,٤٥٨	٤,٠٨٨	٤,١١٦	٤,٠٨٨	١١٠,٩٩٦	٣٦,٩٦٧
١١٠,٦٩٨	-	-	-	١١٠,٩٩٦	٤,٠٨٨	٤,١١٦	٤,٠٨٨	١١٠,٩٩٦	٣٦,٩٦٧
٢٠١٤,٢٢٦	(٢٥,٥٢٤)	-	-	(٤,٩٩٣)	١,٨١٩	-	-	(٤,٩٩٣)	(٩,٢٣٣)
٥٦٣	-	-	-	٥٦٣	-	-	-	٥٦٣	(٣٧٦)
١,٥٤١	-	-	-	١,٥٤١	-	-	-	١,٥٤١	(٣٧٦)
١٠٥٤١	-	-	-	١٠٥٤١	-	-	-	١٠٥٤١	(٣٧٦)
٨٠٦	(٨٠١)	-	-	(٧,٦٠١)	-	-	-	(٧,٦٠١)	(٨,٥٢١)
٧,٦١٧	(٧,٦٠١)	-	-	(٧,٦٠١)	-	-	-	(٧,٦٠١)	(٨,٤٠٧)
٥٣٧٩	(٥٣٧٩)	-	-	(٥٣٧٩)	-	-	-	(٥٣٧٩)	(٥٣٧٩)
١٠٠,٣٩	(١٠٠,٣٩)	-	-	(١٠٠,٣٩)	-	-	-	(١٠٠,٣٩)	(٦٧,٧٦٨)
٥٠,٨٩٩	(٥٠,٨٩٩)	-	-	(٥٠,٨٩٩)	-	-	-	(٥٠,٨٩٩)	(٦٧,٧٦٨)
١٠٠,٥٨٨	(١٠٠,٥٨٨)	-	-	(١٠٠,٥٨٨)	-	-	-	(١٠٠,٥٨٨)	(٦٧,٧٦٨)

بيانات القطاع
(النقدية) للفترة