

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قائمة المحتويات

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

جرائنت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة
(فرع دبي)

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

هـ: ٣٨٨٩٩٢٥ (٤) ٩٧١ +
ف: ٣٨٨٩٩١٥ (٤) ٩٧١ +

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

المقدمة

قمنا بأعمال المراجعة لقائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمعة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المجمعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 مدقق حسابات المنشأة المستقل"، وتتطوي 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 نبدي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح رقم ١٧ حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة، توقفت المجموعة عن تسجيل الفائدة على قروضها منذ ١ يناير ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة حالياً بإعادة التفاوض بشأن المبلغ المستحق السداد إلى المقترضين، وكما في تاريخ نهاية الفترة، لم نتمكن من التحقق بشكل مستقل من إجمالي مبلغ الاقتراض ولم يتم تحديد تأثيره على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

لو تم الاعتراف بهذه الفائدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لكانت العديد من العناصر في القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة قد تأثرت بشكل جوهري.

الإستنتاج المتحفظ

في ضوء مراجعتنا وبإستثناء الأمر المفصّل عنه في الفقرة السابقة، لم يسترِع إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

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

تأكيد الأمور

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين رقم ٥ و ١٧ حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة الذين يوضحان بمزيد من التفاصيل 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 بالأمور المبينة أعلاه.

تلقت الانتباه إلى الإيضاح ٢ من القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة، والذي يشير إلى أن الالتزامات المتداولة للمجموعة تجاوزت أصولها المتداولة بمبلغ ٢,٩٥٠,٢ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. كما هو مبين في الإيضاح ٢، هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب أمور أخرى مذكورة في الإيضاح ٢، تشير إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهري قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذه المسألة.



جرانت ثورنتون
جرانت ثورنتون

د. أسامة رشدي البكري
سجل مدققي الحسابات رقم ٩٣٥
دبي، ١١ أغسطس ٢٠٢٢

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الإيضاحات	الأصول
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)		الأصول غير المتداولة
٤٨٤,٩٦٢	٤٧٥,١٤٥		عقارات وآلات ومعدات
٢,٥٢٥,٠٨١	٢,٥٢٥,١٩٩	٦	استثمارات عقارية
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		الشهرة
١٨٤,٨٣٩	١٨٢,١٦٧	٧	استثمارات في الشركات الشقيقة
٧٤,٦٨٢	٧١,٢٤٢	٨	إستثمارات في الأوراق المالية
٢٣,٠٥٢	١٧,٩٣٩	١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣,٣٠٤,١١٦	٣,٢٨٣,١٩٢		
			الأصول المتداولة
١٧٤,١٠٢	١٧٤,٢٢٠	٩	عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
٤٠,٨١٩	٣٩,٩٦٩	١٠	المخزون
١٠,٢٨٨	٧,٣٩٢	١٦	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٣٠,٤٠٨	٥٥١,٦٨٠	١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٨,٦٨٩	٢٣٩,٩٩١	١٢	أصول عقود إعادة التأمين
١٠١,٨٦٨	١٠٨,٦٦٢	٨	إستثمارات في الأوراق المالية
٣١٠,٢٨٨	٣١٢,٩٧٩	١٣	النقدية في الصندوق وفي البنوك
١,٤٢٦,٤٦٢	١,٤٣٤,٨٩٣		
٤,٧٣٠,٥٧٨	٤,٧١٨,٠٨٥		إجمالي الأصول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة (تابع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الإيضاحات	
الف درهم إماراتي (غير مدققة)	الف درهم إماراتي (مدققة)		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			إحتياطي قانوني
			إحتياطي إضافي
			فائض إعادة تقييم الأصول
			التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة
			بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			خسائر مترجمة
			حقوق ملكية عائدة على مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الإلتزامات المتداولة
			مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
			إلتزامات عقود التأمين
			قروض
			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
			إلتزامات عقود الإيجار
			إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تم اعتماد والموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل ونيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢.



السيد/ حمد سيف حمد المهيري
عضو مجلس إدارة



السيد/ عبد الله جمعة ماجد السري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
قائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)		
٢٧٨,٠١٩	١٩٦,٦٠٣	١٢٧,٣٢١	٧٦,٩٨٥		الإيرادات
(٢٣٦,١٧٨)	(١٨٨,٦٥٦)	(١٠٨,٠٣٦)	(٦٩,٢٩٠)		تكاليف الإيرادات
٤١,٨٤١	٧,٩٤٧	١٩,٢٨٥	٧,٦٩٥		مجمل الربح
(٥٠,٨١٠)	(٥٥,٧٢٢)	(٢٣,٨٩٨)	(٢٨,٧٢٦)	١٨	مصروفات إدارية وعمومية
(٢,٢٠٥)	(٧٥٤)	(١,٨٥٣)	(٣٩٦)		مصروفات بيع وتوزيع
٢,٥٠٩	٣,١٨٦	١,٦٢٠	١,٦٦٨		إيرادات أخرى
(١٦,٤٥٦)	(٢,٦٧٢)	(٧,٥٩٣)	-	٧	الحصة من الخسارة من الشركات الشقيقة
(١١,١٨٩)	-	(١١,١٨٩)	-		عجز إعادة التقييم التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية
١,٧٥٤	٤,٢٨٢	٢,٨٣٣	٢,١١٣	٨	- صافي الخسارة من إستبعاد حصة حقوق ملكية في شركة شقيقة
(٣٢,٨٩١)	-	(٣٢,٨٩١)	-		تكاليف التمويل
(١١,٧٧٥)	(١٧,٠٠٦)	(٣,٣٦٨)	(٨,٤٨٥)		إيرادات التمويل
١,٢٨٧	١,٤٠٨	(٢٥٤)	٨٤٥		الخسارة للفترة
(٧٧,٩٣٥)	(٥٩,٣٣١)	(٥٧,٣٠٨)	(٢٥,٢٨٦)		
(٦٥,٩٢٩)	(٣٦,٠٣٠)	(٥٠,٨٧٧)	(١٥,٩١٩)		الخسارة للفترة العائدة إلى:
(١٢,٠٠٦)	(٢٣,٣٠١)	(٦,٤٣١)	(٩,٣٦٧)		مالكو الشركة
(٧٧,٩٣٥)	(٥٩,٣٣١)	(٥٧,٣٠٨)	(٢٥,٢٨٦)		الحصص غير المسيطرة
(٣,٦٨)	(٢,٠١)	(٢,٨٤)	(٠,٨٩)	٢٠	خسارة السهم الأساسي (فلس إماراتي للسهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعّة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٧٧,٩٣٥)	(٥٩,٣٣١)	(٥٧,٣٠٨)	(٢٥,٢٨٦)	الخسارة للفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
يتود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)				
١,٨٤٠	(٣,٤٤٠)	(٣٩١)	١,٤٠١	٨
٩٩,٢٢٦	-	٩٩,٢٢٦	-	
١٠١,٠٦٦	(٣,٤٤٠)	٩٨,٨٣٥	١,٤٠١	
٢٣,١٣١	(٦٢,٧٧١)	٤١,٥٢٧	(٢٣,٨٨٥)	إعادة تقييم أراضي وبنيات الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة العائدة إلى:				
٢٩,٦٩٠	(٣٩,٤٧٠)	٤١,٥٥٥	(١٤,٥١٨)	مالكو الشركة
(٦,٥٥٩)	(٢٣,٣٠١)	(٢٨)	(٩,٣٦٧)	الحصص غير المسيطرة
٢٣,١٣١	(٦٢,٧٧١)	٤١,٥٢٧	(٢٣,٨٨٥)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة.

الشركة الخالصة للاستثمارات العامة ش.م.ع
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

العائد لمالكي الشركة		التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المتأصلة بالقيمة العادلة من خلال الإبرادات الشاملة الأخرى		إحتياطي إعادة تقييم الأصول		إحتياطي إضافي		إحتياطي قانوني		رأس المال	
الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	حقوق ملكية صادرة على ملكي الشركة الأم	الخصائر المترتبة	إحتياطي إعادة تقييم الأصول	إحتياطي إضافي	إحتياطي قانوني	رأس المال				
٤١٦,٨٠٠	٢٣,٤١٢	١٨٦,٢٨٧	(١,٦٧٢,٤٠٢)	٣٧,٧٤٧	٧,٠٦٨	٤٩,٦٤٥	١,٧٩١,٣٣٣				
(٧٧,٩٣٥)	(١٢,٠٠١)	(٦٥,٩٢٩)	(٦٥,٩٢٩)	-	-	-	-				
١٠١,٠١٦	٥,٤٤٧	٩٥,٦٦٩	-	٩٣,٧٧٩	-	-	-				
٢٢,١٣١	(٦,٥٥٩)	٢٩,٦٩٠	(٦٥,٩٢٩)	١,٨٤٠	٩٣,٧٧٩	-	-				
-	-	-	(٣,٢١٩)	٣,٢١٩	-	-	-				
٤٣٩,٩٣١	٢٢٣,٨٥٤	٢١٦,٠٧٧	(١,٧٤١,٥٠٠)	(٢١,٤٤٥)	١٣١,٥٢٦	٤٩,٦٤٥	١,٧٩١,٣٣٣				
٣٨١,٤١٢	٢٠٠,٤٢٧	١٨٠,٩٨٥	(١,٧٨٧,٩٧٥)	٥٧٧	١٢٠,٣٢٧	٤٩,٦٤٥	١,٧٩١,٣٣٣				
(٥٩,٣٣١)	(٢٣,٣٠١)	(٣٦,٠٣٠)	(٣٦,٠٣٠)	-	-	-	-				
(٣,٤٤٠)	-	(٣,٤٤٠)	-	(٣,٤٤٠)	-	-	-				
(٦٢,٧٧١)	(٢٣,٣٠١)	(٣٩,٤٧٠)	(٣٦,٠٣٠)	(٣,٤٤٠)	-	-	-				
٣١٨,٦٤١	١٧٧,١٢٦	١٤١,٥١٥	(١,٨٢٤,٠٠٥)	(٢,٨٦٣)	١٢٠,٣٢٧	٤٩,٦٤٥	١,٧٩١,٣٣٣				

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مُدقَّع)
إجمالي الإبرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير مدقَّع):
الخصائر للفترة
الإبرادات الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقَّع)

إجمالي الإبرادات الشاملة الأخرى للفترة (غير مدقَّع):
الخصائر للفترة
الإبرادات الشاملة الأخرى
إجمالي الإبرادات / الخصائر الشاملة
تحويل الخصائر إلى الأرباح المرحلة
عند استبعاد حقوق الملكية في شركة
شقيقة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقَّع)

تشكل الإيضاحات المرتقة من ١ - ٢٢ جزءاً متصلاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)		
(٧٧,٩٣٥)	(٦٢,٧٧١)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الخسارة للفترة /التعديلات على:
		١٨	الإهلاك
٢,٢١٤	٢,٥٩٨		حصاة الخسارة من الشركات الشقيقة
١٦,٤٥٦	٢,٦٧٢		الخسارة من استبعاد حصص حقوق ملكية في شركة شقيقة
٣٢,٨٩١	-		عجز إعادة التقييم
١١,١٨٩	-		التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٧٥٤)	(٤,٢٨٢)		(الربح) / الخسارة من بيع عقارات ومعدات
-	(١٨)		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٩٦	١,٢٤٠		إيرادات التمويل
(١,٢٨٧)	(١,٤٠٨)		فائدة على التزام عقود الإيجار
٢٧٠	٦٥		الربح من إنهاء التزامات عقود الإيجار
-	(٩٣)		تكاليف التمويل
١١,٧٧٥	١٧,٠٠٦		الخسارة من التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٥,٥٨٥)	(٤٤,٩٩١)		التغييرات في أصول عقود إعادة التأمين
٢٠,٠٠٤	١٨,٦٩٨		التغييرات في التزامات عقود التأمين
(٢٥,٠٦٨)	١١,٥٨٦		التغييرات في الأطراف ذات العلاقة
٤,٦٠٦	(٥,٣٥٤)		التغييرات في العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع
-	(١١٨)		التغييرات في المخزون
٨,٩٦٣	٨٥٠		التغييرات في المدفوعات التجارية والأرصدة المدينة الأخرى
١٢,٢٦٦	(١٦,١٥٩)		التغييرات في الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٧٥٥	٢١,٤٧٦		إضافات إلى الاستثمارات العقارية
-	(١١٨)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٢٠,٨٩١	(١٠,٦٩٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٨٦١)	(١,٨٨٥)		
٢٠,٠٣٠	(١٢,٥٧٥)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
	(٢,٧٥١)		شراء استثمارات في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	٢٤٠		المحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية
٩,١٧٦	٦٩		المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
-	-		المحصل من استبعاد حصص حقوق ملكية في شركة شقيقة
١٩,٢٠٠	-		شراء عقارات وآلات ومعدات
٢,٥٨٦	(١,٤٩٨)		إيرادات تمويل
١,٢٨٧	١,٤٠٨		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٣٢,٢٤٩	(٢,٥٣٢)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣,٦٢٦)	١٥,٥٤٦		صافي الحركة في القروض البنكية
(١١,٧٧٥)	(١٧,٠٠٦)		تكاليف التمويل
(٣,٧٣٣)	(١,٠٠٢)		مدفوعات التزام عقود الإيجار
(٢٩,١٣٤)	(٢,٤٦٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٣,١٤٥	(١٧,٥٦٩)		صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٤١,٦١٧	١٥٥,٤٨٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٦٤,٧٦٢	١٣٧,٩١٣	١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٢ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة والائتلافات المشتركة.

صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم ٣٢ لعام ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ويبدأ سريانه في ٢ يناير ٢٠٢٢، وسجل 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 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

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية بغض النظر عن حقيقة أن المجموعة تكبدت خسارة صافية قدرها ٥٩,٣٣ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٧٧,٩٣ مليون درهم إماراتي)، وتتجاوز الائتلافات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بمبلغ ٢,٩٥٠ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧,٩٠٧ مليون) وتبلغ الخسائر المتراكمة ١,٨٢٤ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩,٧٨١ مليون) كما في ذلك التاريخ. يعتمد استمرار عمليات المجموعة على العمليات المربحة المستقبلية وقدرة المجموعة على توليد تدفقات نقدية كافية من العمليات وبيع الاستثمارات والعقارات للوفاء بالتزاماتها المستقبلية. راجع أيضاً الإيضاح رقم ٥.

بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 المجمعة السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع المعلومات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. علاوة على ذلك، فإن نتائج الفترات المرحلية ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

إستخدام التقديرات والأحكام

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

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

إن الأحكام الهامة المعدة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكيد تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد المعلومات المالية المجمعة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المجمعة كما في للسنة 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.

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 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).

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 المعلومات المالية السنوية المجمعة، ويجب قراءتها بالاقتران مع المعلومات المالية السنوية المجمعة 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 ٧٢.٧٢، ٤,١٢٥ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١) ديسمبر ٢٠٢١: ٦٨.٦٨، ٤,٠٨٤ مليون درهم إماراتي، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٣٦.٣٦، ٤,١١١ مليون درهم إماراتي (٣١) ديسمبر ٢٠٢١: ٧.٠٦٩، ٤,٠٦٩ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

تشتمل هذه الالتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٢,٩٣٩,٨٥ مليون درهم إماراتي (٣١) ديسمبر ٢٠٢١: ٢,٩١٣ مليون درهم إماراتي، والذي يستحق سداه 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 بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يرجى الإشارة أيضاً إلى الإيضاح ١٧.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦ الإستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٢,٥٢٥,٠٨١	٢,٥٨٥,٠٨٩	الرصيد الإفتتاحي
١١٨	-	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	(٧٩,٤٠٠)	الإستيعادات خلال الفترة/ العام
-	١٩,٣٩٢	التغيير في القيمة العادلة
٢,٥٢٥,١٩٩	٢,٥٢٥,٠٨١	الرصيد الختامي

أ. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢١.

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 والإنتلافات المشتركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ما قيمته ٢,٦٧ مليون درهم إماراتي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: الحصة من الخسارة ما قيمته ١٦,٤ مليون درهم إماراتي).

بعض الإستثمارات في الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

اسم الشركة الشقيقة	محل التأسيس	الملكية (%)
		يونيو ٢٠٢٢
عرب للتطوير العقاري ش.م.ع (عرب كورب) شركة غادة للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) أولاد خالد مصطفى كرم وشركاه شركة الصقر للتأمين التعاوني	الأردن	٣٠,٨
	الكويت	٣٨,٠
	المملكة العربية السعودية	٢٠,٠
		ديسمبر ٢٠٢١
		٣٠,٨

٨ إستثمارات في الأوراق المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٧٤,٦٨٢	٤٩,٣٤٣	الرصيد الإفتتاحي
-	٢٨,٧١٢	الإضافات خلال الفترة/ العام
-	(٨,٨٣١)	الإستيعادات خلال الفترة/ العام
(٣,٤٤٠)	٥,٤٥٨	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام
٧١,٢٤٢	٧٤,٦٨٢	الرصيد الختامي

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨ إستثمارات في الأوراق المالية (تابع)

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
١٠١,٨٦٨	٩٥,٨٦٤	الرصيد الإفتتاحي
٢,٧٥١	٥١٥	الإضافات خلال الفترة/ العام
(٢٣٩)	(٤٣٦)	الإستبعادات خلال الفترة/ العام
٤,٢٨٢	٥,٩٢٥	التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام
١٠٨,٦٦٢	١٠١,٨٦٨	الرصيد الختامي

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

٩ عقارات محتفظ بها لأغراض التطوير والبيع

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢١. 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 مشترين 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 سير الأعمال الاعتيادية.

١٢ أصول عقود إعادة التأمين والتزامات عقود إعادة التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
١٦٤,٢٤٤	٢٠٥,٥٢٢	المجمل
٥,٢٥٧	٦,٣٣٧	إحتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة
١١,٢١٣	٥,٧٩٦	إحتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة
١,١٥٧	١,١٥٧	إحتياطي مخاطر ما زالت قائمة
٦٧,٠٤٤	٧٤,٨٦٥	إحتياطي حسابي
٢٤٨,٩١٥	٢٩٣,٦٧٧	إحتياطي مطالبات متكيدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٢٧٤,٩٧٩	٢١٨,٦٣١	إحتياطي المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متكيدة ولم يتم الإبلاغ عنها
٥٢٣,٨٩٤	٥١٢,٣٠٨	إحتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة
		إجمالي التزامات عقود التأمين (مجمل)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢ أصول عقود إعادة التأمين والتزامات عقود إعادة التأمين (تابع)	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)
(١٢٦,١٢٣)	(١٥٦,٩٥٠)
-	(٣٩٥)
(١,١٥٠)	(١,١٥٠)
(٢٣,١٤٨)	(٢٦,٣١٢)
(١٥٠,٤٢١)	(١٨٤,٨٠٨)
(٨٩,٥٧٠)	(٧٣,٨٨١)
(٢٣٩,٩٩١)	(٢٥٨,٦٨٩)
٢٨٣,٩٠٣	٢٥٣,٦١٩

ناقص: مبالغ مستردة من معيدي التأمين
حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة
حصة معيدي التأمين من احتياطي مخاطر ما زالت قائمة
حصة معيدي التأمين من الإحتياطي الحسابي
حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
إحتياطي أقساط معيدي التأمين غير المكتسبة
إجمالي أصول عقود معيدي التأمين
صافي التزامات عقود التأمين

١٣ النقدية في الصندوق وفي البنوك	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)
١,٨٠٥	١,٨٢٧
١٢٥,٦٣٦	١١٧,٣٢٢
١٨٥,٥٧٢	١٩١,١٧٣
(٣٤)	(٣٤)
٣١٢,٩٧٩	٣١٠,٢٨٨

النقدية في الصندوق
أرصدة البنوك:
- حسابات جارية
- حسابات ودائع
ناقص: خسائر الإنتمان المتوقعة

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ١٨٥,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٨,٤ مليون درهم إماراتي) مرهونة مقابل تسهيلات ممنوحة إلى المجموعة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٧)، كما أنها تشتمل على وديعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: 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 النقدية وما في حكمها	
فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
١,٨٠٥	١,٣٥٠
١٢٥,٦٣٦	١١٩,٣٧٩
١٨٥,٥٧٢	١٩٨,٤١٤
(٣٤)	(٣٤)
٣١٢,٩٧٩	٣١٩,١٠٩
(٢٥٦)	(٢٥٨)
(١٧٤,٨١٠)	(٥٤,٠٨٩)
١٣٧,٩١٣	٢٦٤,٧٦٢

النقدية في الصندوق
أرصدة البنوك:
- حسابات جارية
- حسابات ودائع
خسائر الإنتمان المتوقعة
ناقص: ودائع ثابتة تحت الرهن/ ودائع ذات تواريخ استحقاق تتجاوز ٦ شهور
ناقص: سحبوات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٧)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٥ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣

المعتمد والمصدر والمدفوع:
١,٧٩١ مليون سهم بقيمة ١ درهم إماراتي مدفوع نقداً

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). يتم الاتفاق بين الطرفين على 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٩٤	٣٧٩	عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة
١,٧٧٦	٢,٠٨٩	مجمّل الأقساط
(٢٢١)	(٣٩٢)	مطالبات مدفوعة
٣,٥٨٣	١,٤٥٣	تعويضات موظفي الإدارة العليا رواتب ومكافآت

المستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٢,٧٠٧	٢,٧٠٧	الشركات الشقيقة
٤,٦٨٥	٧,٥٨١	أطراف ذات علاقة أخرى
٧,٣٩٢	١٠,٢٨٨	

المستحق لأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٤٢٧,٩٩٩	٤٣٦,٢٤٩	أطراف ذات علاقة أخرى

أصول المجموعة التي تشمل 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
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٧ القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الف درهم إماراتي (غير مدققة)	الف درهم إماراتي (مدققة)
٢,١٣٥,٩٧٦	٢,١٤٠,٦٩٠
١٧٤,٨١٠	١٥٤,٥٥٠
<u>٢,٣١٠,٧٨٦</u>	<u>٢,٢٩٥,٢٤٠</u>

قروض ذات أجل (الإيضاح الموضح أدناه)
سحوبات بنكية على المكشوف (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥)

يوضح الجدول أدناه حركة القروض المحملة بفائدة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الف درهم إماراتي (غير مدققة)	الف درهم إماراتي (مدققة)
٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٧٤,٣١٤
(٤,٧١٤)	(٥٥,٨١٨)
-	(١٩,١٥٧)
٢٠,٢٦٠	٩٥,٩٠١
<u>٢,٣١٠,٧٨٦</u>	<u>٢,٢٩٥,٢٤٠</u>

في ١ يناير

بنود التدفقات النقدية
إعادة دفع القروض خلال الفترة/ العام

بنود غير نقدية أخرى
صافي الحركة في إيصالات الأمانة
صافي الحركة في سحوبات البنك على المكشوف
كما في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر

في ٢ يوليو ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاق إعادة هيكلة مع مجموعة من البنوك لتغطية دين قائم بقيمة ٤. ٢,٧٧٨ مليون درهم إماراتي ("قرض معاد جدولته سابقاً"). تم إعادة استحقاق سداد القرض المعاد هيكلته على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

خلال السنوات السابقة، 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.

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 سدادها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، في حال التعثر، سيزيد معدل الفائدة بواقع 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 ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة للفتترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التعثر.

تعثرت المجموعة في إعادة دفع قرض ما منذ ٢٠١٩، حيث كان يستحق سدادها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة وقائع وظروف هذا التعثر، ووفقاً لذلك، قامو بتصنيف كامل مبلغ القرض كالتزام متداول.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 للقرض المعاد هيكلته. تم ضمان هذه القروض مقابل بعض أصول المجموعة.

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 ٣٩,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٩,٣ مليون درهم إماراتي).

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٩,٢٧٠	٣١,٨٠١	١٣,٣٩٤	١٦,٤٦٥	تكاليف الموظفين
٥,١١١	٤,٤٥٩	٢,٧٤٣	٢,١٣٠	رسوم مهنية وقانونية
٢,٢١٤	٢,٥٩٨	١,٠٦٩	١,٣٠٢	إهلاك
١,٠٧٨	٣,٨٤٧	٣٥	٢,٦٠١	الإيجار
١,٧٠٧	٢,٨١٠	١,٠٤٧	١,٣٧٨	إصلاحات وصيانة
٤١٧	٦٥٩	١٩٩	٣٣٣	تليفون وبريد وأدوات مكتبية

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 والدائنين 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:

المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى			
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	أخرى بالتكلفة المستهلكة	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	أخرى بالتكلفة المستهلكة	
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)						
الأصول المالية						
١٧٩,٩٠٣	١٧٩,٩٠٣	-	٧١,٢٤١	١٠٨,٦٦٢	-	الاستثمارات في الأوراق المالية المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
٧,٣٩٢	٧,٣٩٢	٧,٣٩٢	-	-	-	أصول عقود إعادة التأمين المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٣٩,٩٩١	٢٣٩,٩٩١	٢٣٩,٩٩١	-	-	-	النقدية في البنوك
٥٥١,٦٨٠	٥٥١,٦٨٠	٥٥١,٦٨٠	-	-	-	
٣١٢,٩٧٩	٣١٢,٩٧٩	٣١٢,٩٧٩	-	-	-	
١,٢٩١,٩٤٥	١,٢٩١,٩٤٥	١,١١٢,٠٤٢	٧١,٢٤١	١٠٨,٦٦٢	-	
الإلتزامات المالية						
٢,٣١٠,٧٨٦	٢,٣١٠,٧٨٦	٢,٣١٠,٧٨٦	-	-	-	القروض المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
٤٢٧,٩٩٩	٤٢٧,٩٩٩	٤٢٧,٩٩٩	-	-	-	إلتزامات عقود التأمين الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٢٣,٨٩٤	٥٢٣,٨٩٤	٥٢٣,٨٩٤	-	-	-	
١,١١٩,٩٧٤	١,١١٩,٩٧٤	١,١١٩,٩٧٤	-	-	-	
٤,٣٨٢,٦٥٣	٤,٣٨٢,٦٥٣	٤,٣٨٢,٦٥٣	-	-	-	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)						
الأصول المالية						
١٧٦,٧٣٠	١٧٦,٧٣٠	-	٧٤,٨٦٢	١٠١,٨٦٨	-	الاستثمارات في الأوراق المالية المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
١٠,٢٨٨	١٠,٢٨٨	١٠,٢٨٨	-	-	-	أصول عقود إعادة التأمين المدينون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥٨,٦٨٩	٢٥٨,٦٨٩	٢٥٨,٦٨٩	-	-	-	النقدية في البنوك
٥٤١,٦٦٠	٥٤١,٦٦٠	٥٤١,٦٦٠	-	-	-	
٣٠٨,٤٦١	٣٠٨,٤٦١	٣٠٨,٤٦١	-	-	-	
١,٢٩٥,٨٢٨	١,٢٩٥,٨٢٨	١,١١٩,٠٩٨	٧٤,٨٦٢	١٠١,٨٦٨	-	
الإلتزامات المالية						
٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٩٥,٢٤٠	-	-	-	القروض المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
٤٣٦,٢٤٩	٤٣٦,٢٤٩	٤٣٦,٢٤٩	-	-	-	إلتزامات عقود التأمين الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى
٥١٢,٣٠٨	٥١٢,٣٠٨	٥١٢,٣٠٨	-	-	-	
١,٠٨١,٧٣٨	١,٠٨١,٧٣٨	١,٠٨١,٧٣٨	-	-	-	
٤,٣٢٥,٥٣٥	٤,٣٢٥,٥٣٥	٤,٣٢٥,٥٣٥	-	-	-	

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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	المستوى ٢	المستوى ٣
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
الأصول المالية		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
٦٧,٨٧٤	-	-
-	-	٣,٣٦٨
٦٧,٨٧٤	-	٣,٣٦٨
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
٣٧,٣٨٠	-	-
-	-	٧١,٢٨٢
٣٧,٣٨٠	-	٧١,٢٨٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)		
الأصول المالية		
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
٧١,٢٦٥	-	-
-	-	٣,٤١٧
٧١,٢٦٥	-	٣,٤١٧
استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
٣٠,٣٩١	-	-
-	-	٧١,٤٧٧
٣٠,٣٩١	-	٧١,٤٧٧

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠ خسارة السهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٦٥,٩٢٩)	(٣٦,٠٣٠)	صافي الخسارة العائدة لمالكي الشركة (بالألف درهم)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	عدد الأسهم (بالألف)
(٣,٦٨)	(٢,٠١)	خسارة السهم الأساسي والمخفف (فلس إماراتي للسهم)

لم يكن هناك تأثير للتخفيف على ربحية السهم الأساسية نظراً لعدم وجود أي التزامات مستحقة 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 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 منظرية 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 الإلتزامات المحتملة تدفقات نقدية خارجة من المجموعة بالإضافة إلى أي مخصصات ذات صلة مقيدة حالياً بالدفاتر.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 تأمين وأخرى
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 الخرجية للاستثمارات العامة ش.م.ع
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٢ التقرير القطاعي (تابع)

	الإجمالي		غير مخصصة		خدمات تأمين وأخرى		الاستثمارات		التصنيع	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أصول القطاع	٤,٧٣٠,٥٧٨	٤,٧١٨,٠٨٥	٣٢٠,٥٧٥	٣٢٠,٥٧٥	٦٧٢,٥٥١	٦٧٧,٩٥٧	٣,٦٥٩,٩٢٢	٦٠,٤٤٠	٥٩,٨٣٧	٤,٧٧٠,٥٨١
التزامات القطاع	٤,٣٤٩,١٦٦	٤,٣٩٩,٤٤٥	٥٩٠,٠١٧	٤٠٧,٦٧٣	٦٨٨,٦١١	٨٩٣,٦٩٩	٣,٠٤٩,٧٨٠	٢٠,٧٥٨	٢٠,٤٩٢	٤,٧٧٠,٥٨١
	٢٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(غير مدققة)	إماراتي	إماراتي	(غير مدققة)	إماراتي	(غير مدققة)	إماراتي	(غير مدققة)	إماراتي	(غير مدققة)	إماراتي
	٢٧٨,٠١٩	١٩٦,٦٠٣	-	٢٥٤,١٥٩	١٧٦,٨٩٤	١٩,٠٦٤	٨,٣٤٩	٤,٧٩٦	١١,٣٦٠	
(غير مدققة)	الإبرادات									
نتائج القطاع من	(٥٦,٢٥٨)	(٤٢,٣٢٣)	-	(٢٢,٨٩٧)	(٤٤,٢٧٣)	(٣٣,٤٢٠)	٣,٠٥٤	٥٩	(١,١٠٤)	
المعاملات	١,٢٨٧	١,٤٠٨	-	١,٢٨٧	١,٤٠٨	-	-	-	-	
إيرادات التمويل	(١١,٧٧٥)	(١٧,٠٠٦)	-	(١,٩٩٢)	(١,٥٦٧)	(٩,٧٧٥)	(١٥,٤٣٤)	(٨)	(٥)	
تكلفة التمويل	(٧٧,٩٣٥)	(٥٩,٣٣١)	-	(٢٣,٦٠٢)	(٤٥,٨٣١)	(٤٣,١٩٥)	(١٢,٤٠١)	(١١,١٣٨)	(١,٠٩٤)	
الخسارة للفترة										