

**الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع**  
**المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

**الصفحة**

**قائمة المحتويات**

١	تقرير المراجعة لمدقق 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	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة

# تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل إلى السادة/ مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع

المقدمة

قمنا باعمال المراجعة لقائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وقائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمعة ذات الصلة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة المجمعة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تقتصر في إيداع استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولي رقم ٤١٠ "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل"، وتتطوّر 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 بشكّل 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 نبني رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح رقم ١٧ حول المعلومات 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 للسداد إلى المفترضين، وكما في تاريخ نهاية الفترة، لم تتمكن من التحقق بشكل مستقل من إجمالي مبلغ الاقتراض ولم يتم تحديد تأثيره على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

لو تم الاعتراف بهذه الفائدة وإعادة التفاوض بشأن المبلغ الذي تم تأكيده للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، وكانت العديد من العناصر في المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة المرفقة قد تأثرت بشكل جوهري.

الاستنتاج المتحقق

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

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل  
إلى السادة/ مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع المحترمين

التأكيد على أمر

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين رقم ٥ و ١٧ حول المعلومات 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 يتسمى لها الوفاء بارتباطاتها والتزاماتها المالية عند استحقاقها في المستقبل المنظور. إن استنتاجنا حول أعمال المراجعة غير معدل فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة، والذي يشير إلى أن الالتزامات المتداولة للمجموعة تجاوزت أصولها المتداولة بمبلغ ٥,٩٥٠ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢، هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب أمور أخرى مذكورة في الإيضاح رقم 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.



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

٢٠٢٢ نوفمبر ١٠

**الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع**  
**قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمعة**  
**كماء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم إماراتي (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
٤٨٤,٩٦٢	٤٧٣,٥٩١		غير المتداولة
٢,٥٢٥,٠٨١	٢,٥٢٥,٤٠٠	٦	عقارات وألات ومعدات
١١,٥٠٠	١١,٥٠٠		استثمارات عقارية
١٨٤,٨٣٩	١٦٩,٩٦٨	٧	الشهرة
٧٤,٦٨٢	٧٠,٤٢٨	٨	استثمارات في الشركات الشقيقة
٢٣,٠٥٢	١٦,٧٣٢	١١	استثمارات في الأوراق المالية
<u>٣,٣٠٤,١١٦</u>	<u>٣,٢٦٧,٦١٩</u>		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			<b>المتداولة</b>
١٧٤,١٠٢	١٧٥,١١٨	٩	عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع
٤٠,٨١٩	٣٣,٢٥٩	١٠	المخزون
١٠,٢٨٨	٧,٣٤١	١٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٣٠,٤٠٨	٥٨٧,٩٢٢	١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٥٨,٦٨٩	٢٣٩,٤٨٤	١٢	أصول عقود إعادة التأمين
١٠١,٨٦٨	١٠٣,٦٦٦	٨	استثمارات في الأوراق المالية
٣١٠,٢٨٨	٣١١,٥٤٥	١٣	النقدية في الصندوق ولدى البنوك
<u>١,٤٢٦,٤٦٢</u>	<u>١,٤٥٨,٣٣٥</u>		
<u>٤,٧٣٠,٥٧٨</u>	<u>٤,٧٢٥,٩٥٤</u>		<b>إجمالي الأصول</b>

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

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

٣١ ٢٠٢١ ألف درهم إماراتي (مدقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاح
---	---	-------

			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي إضافي
			فائض إعادة تقييم الأصول
			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات
			المقاومة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			خسائر متراكمة
			حقوق ملكية عائدة على مالكي الشركة الأم
			الخصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			غير المتداولة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			المتداولة
			المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
			الالتزامات عقود التأمين
			قروض
			دائعون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
			الالتزامات عقود الإيجار
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
١٥,٠٠٥	١٤,٥٦١		
٤٣٦,٢٤٩	٤٣٤,٩٨٩	١٦	
٥١٢,٣٠٨	٥٤٤,١٤٢	١٢	
٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٣١١,٧٥٩	١٧	
١,٠٨١,٧٣٨	١,١١٥,٩٩١	١٧	
٨,٦٢٦	١,٩٥٤		
٤,٣٣٤,١٦١	٤,٤٠٨,٨٣٥		
٤,٣٤٩,١٦٦	٤,٤٢٣,٣٩٦		
٤,٧٣٠,٥٧٨	٤,٧٢٥,٩٥٤		

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠  
نوفمبر ٢٠٢٢ ووقعها باتفاقية عنده:

السيد/ عبد الله جمعة ماجد السري  
رئيس مجلس الإدارة

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

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

				٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١		
				٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر		
				الإيرادات	تكاليف الإيرادات	مجمل الربح	الخسارة		
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٣٥٣,٥٢٠	٣٠٧,٩٤٤	٧٥,٥٠١	١١١,٣٠١	٣٢,٥٣٢	٦٤,٣٩٣	٢٦٧,٤٢٥	٥٢,٩٤٩	(٣٠٠,٥٧١)	
(٣٢,٨٩١)	-	-	-	٤,٢١٥	٤,٩٦٢	١,٧٠٦	١١,١٠٨	(٣,٣٠٣)	
(١٠٢,٠٠٥)	(٧٤,٨٧٥)	(٢٤,٠٧٠)	(١٥,٥٤٤)	٣٥٠	(١٣٩)	٣٥٠	٣٥٠	(١٣٩)	١٨
(٨١,٥٥٦)	(٤٩,٣٤١)	(١٥,٦٢٧)	(١٣,٣١١)	٢٠,٤٤٩	(٢٥,٥٣٤)	(٨,٤٤٣)	(٢,٢٣٣)	(٢٠,٤٤٩)	
(٢٠,٤٤٩)	(٢٥,٥٣٤)	(٨,٤٤٣)	(٢,٢٣٣)	٣,٥٦٦	٢,١٢٤	٢,٢٧٩	٧١٦	(١٠٢,٠٠٥)	
(١٠٢,٠٠٥)	(٧٤,٨٧٥)	(٢٤,٠٧٠)	(١٥,٥٤٤)	٤,٥٥	(٢,٧٥)	(٠,٨٧)	(٠,٧٤)	(٤,٥٥)	٢٠
الخسارة العائدية إلى: مالك الشركة الأم الحصص غير المسيطرة									
خسارة السهم - الأساسي والمخفف فلس إماراتي للسهم									

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

**الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع**  
**قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢**

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	الخسارة للفترة
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٧٤,٨٧٥)	(٢٤,٠٧٠)	
(١٠٢,٠٠٥)	(١٥,٥٤٤)	
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر:
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) إعادة تقييم أراضي وبنيات (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
١,١٨٢	(٣,٩٧٩)	اجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٩٩,٢٢٦	-	
		اجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة العائدة إلى:
١٠٠,٤٠٨	(٣,٩٧٩)	مالك الشركة الأم
(١,٥٩٧)	(٧٨,٨٥٤)	الحصص غير المسيطرة
		اجمالي الخسائر الشاملة للفترة
١٣,٤٠٥	(٥٣,٣٢٠)	
(١٥,٠٠٢)	(٢٥,٥٣٤)	
(١,٥٩٧)	(٧٨,٨٥٤)	
		تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٣ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

**الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع**  
**قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣**

العولة على الملكية للأم		العولة على الملكية للأدلة	
التحفirs المترافق	في القيمة العادلة	التحفirs المترافق	في القيمة العادلة
للاستثمارات المتقدمة	للاستثمارات المتقدمة	بأقيمة العادلة من	بأقيمة العادلة من
حقوق ملكية	عائدات على	حقوق ملكية	عائدات على
ملكي الشركة	الحساب	ملكي الشركة	الحساب
الإيجابي	الحساب غير	الإيجابي	الحساب غير
حقوق الملكية	السيطرة	حقوق الملكية	السيطرة
الجهاز	المسيطرة	الجهاز	المسيطرة
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
إسرائي	إسرائي	إسرائي	إسرائي
١٤٦,٨٠٠	٢٣٠,٤١٣	١٨٦,٣٧٧	١٨٦,٣٧٧
١٦,٧٧١,٣٣٣	٤٩,٦٤٥	٧,٠٦٨	٣٧٧٤٧
٤٩٠٠٤ (مصدق)	٤٩٠٠٤ (مصدق)	٤٩٠٠٤ (مصدق)	٤٩٠٠٤ (مصدق)
كافي ١ ينطلي ٤٩٠٠٤ (مصدق)			
إيجابي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة			
(غير مدقق):	(غير مدقق):	(غير مدقق):	(غير مدقق):
الخسائر الفترة	الخسائر الفترة	الخسائر الفترة	الخسائر الفترة
إيرادات شاملة أخرى	-	إيرادات شاملة أخرى	-
إيجابي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة	-	إيجابي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة من قبل	-
شريك تابعية	-	شريك تابعية	-
الخسارة المحولة إلى الأرباح المكتسبة	-	الخسارة المحولة إلى الأرباح المكتسبة	-
استبعاد حقوق الملكية في شركة شقيقة	-	استبعاد حقوق الملكية في شركة شقيقة	-
الناتج	-	الناتج	-
الناتج	-	الناتج	-
١٦٣,٦٦٦	٢١٤,٦٣٩	١٩٩,٢٧	٣,٢١٩
٣٠٢١٩	-	١٣١,٥٢٦	١٣١,٥٢٦
٢١٤,٦٣٩	-	٧,٠٦٨	٤٩,٦٤٥
١٩٩,٢٧	-	٤٩,٦٤٥	١,٧٩١,٣٣٣
٣,٢١٩	-	-	-
١٣١,٥٢٦	-	-	-
٧,٠٦٨	-	-	-
٤٩,٦٤٥	-	-	-
١,٧٩١,٣٣٣	-	-	-
٣٠٢١٩	-	-	-
٢٠٠,٤٧٧	-	-	-
١٨٠,٩٨٥	-	-	-
١٦,٣٤٧	-	-	-
٦,٤٦٥	-	-	-
١,٧٩١,٣٣٣	-	-	-
٢٠٠٠٢٠٢٢ (مصدق)	٢٠٠٠٢٠٢٢ (مصدق)	٢٠٠٠٢٠٢٢ (مصدق)	٢٠٠٠٢٠٢٢ (مصدق)
كافي ١ ينطلي ٢٠٠٠٢٠٢٢ (مصدق)			
إيجابي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدقق):			
الخسائر للفترة	الخسائر للفترة	الخسائر للفترة	الخسائر للفترة
خسائر شاملة أخرى	-	خسائر شاملة أخرى	-
إيجابي الخسائر الشاملة الأخرى	-	إيجابي الخسائر الشاملة الأخرى	-
الخسارة المحولة إلى الأرباح المكتسبة	-	الخسارة المحولة إلى الأرباح المكتسبة	-
استبعاد الاستثمارات المتقدمة	-	استبعاد الاستثمارات المتقدمة	-
من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-
كافي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق)			

**الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع**  
**قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدقة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢**

افتراض	بيان	البيان	البيان
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٢
ألف درهم إماراتي (غير مدقة)	ألف درهم إماراتي (غير مدقة)	٧٤,٨٧٥	١٠٢,٠٠٥
١٠٢,٠٠٥	٧٤,٨٧٥	١٨	١٨
٢,٨٦٢	٣,٦٨٥	-	٣,٦٨٥
١٧,٧١٣	١٤,٨٧١	-	١٤,٨٧١
٣٢,٨٩١	-	-	-
١١,١٨٩	-	-	-
٢٠,٧٢٣	٤,١١١	-	٤,١١١
١٣٩	٣٥٠	-	٣٥٠
١٠,٥١٥	-	-	-
٢١٧	١٨	-	١٨
-	٩٣	-	٩٣
٧,٠٢٠	-	-	-
٩٣٩	١,٨٥٦	-	١,٨٥٦
٣,٥٦٦	٢,١٢٤	-	٢,١٢٤
١٤٧	٩١	-	٩١
١٨,٧٧٥	٢٥,٨٩٢	-	٢٥,٨٩٢
١٩,٣٦١	٣٥,١٧٦	-	٣٥,١٧٦
١٥,٧٢٢	١٩,٢٠٥	-	١٩,٢٠٥
٣٧,٥٩٢	٣١,٨٣٤	-	٣١,٨٣٤
١٣,٣٦٠	١,٦٨٧	-	١,٦٨٧
-	١,٠١٦	-	١,٠١٦
٢١,٨٢٨	٧,٥٦٠	-	٧,٥٦٠
١٥,٢٩٤	٤٧,٦٤٩	-	٤٧,٦٤٩
٣٧,٣١٧	٣٤,٢٥٣	-	٣٤,٢٥٣
٥٩,٥١٠	١٠,٦٩٨	-	١٠,٦٩٨
٦,٢٢٤	٢,٣٠١	-	٢,٣٠١
١,٥٣٧	-	-	-
٦٧,٢٢١	٨,٣٩٧	-	٨,٣٩٧
١٩	٢,٧٥٠	-	٢,٧٥٠
١,٤٣٤	٤٧١	-	٤٧١
-	٣١٩	-	٣١٩
١٩,٢٠٠	-	-	-
٧٣	٥,٣٤٠	-	٥,٣٤٠
١,٢٠٤	٦٩	-	٦٩
٣,٥٦٦	٢,١٢٤	-	٢,١٢٤
٢٢,٥٩٠	٣,٩٩٣	-	٣,٩٩٣
٤,٥٦٦	٤,٧١٤	-	٤,٧١٤
١٨,٣٣٤	٢٥,٨٩٢	-	٢٥,٨٩٢
٤,٠٤٧	١,٥٠٤	-	١,٥٠٤
٢٦,٩٤٧	٣٢,١١٠	-	٣٢,١١٠
٧١,٦٢٨	١٩,٧٢٠	-	١٩,٧٢٠
٢٤١,٦١٧	١٥٥,٤٨٢	-	١٥٥,٤٨٢
١٦٩,٩٨٩	١٣٥,٧٦٢	١٤	١٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
الخسارة للفترة  
تسوية على:  
الإهلاك

الحصة من الخسارة في الشركات الشقيقة  
الخسارة من استبعاد حصة حقوق ملكية في شركة شقيقة  
جزء إعادة التقييم

التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة  
من خلال الأرباح أو الخسائر  
(الربح) / الخسارة من بيع استثمارات في الأوراق المالية

الخسارة من بيع استثمارات عقارية  
أرباح من بيع عقارات وألات ومعدات

الربح من إنهاء التزامات عقود الإيجار  
التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
إيرادات التمويل  
الفائدة على التزامات عقود الإيجار

تكاليف التمويل  
الخسارة من التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في أصول عقود إعادة التأمين  
التحفيزات في التزامات عقود التأمين

التحفيزات في الأطراف ذات العلاقة  
التحفيزات في العقارات المحافظ عليها لأغراض التطوير والبيع

التحفيزات في المخزون  
التحفيزات في المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى

التحفيزات في الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى  
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة  
صافي النقدية الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية  
شراء استثمارات في أوراق مالية

شراء ممتلكات وألات ومعدات  
إضافة إلى الاستثمارات العقارية

متصلات من استبعاد حصة حقوق ملكية في شركة شقيقة  
متصلات من بيع استثمارات أوراق مالية

متصلات من استبعاد عقارات وألات ومعدات  
إيرادات التمويل

صافي النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية  
صافي الحركة في القروض البنكية

تكليف التمويل المدفوعة  
مدفوعات التزام الإيجار

صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقدية وما في حكمها

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

# **الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع**

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢**

## **١ معلومات حول الشركة**

تأسست الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٣/٢ الصادر بتاريخ ٢٧ يونيو 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. ٢٢٥٨٨، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركاتها التابعة (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة.

صدر القانون الاتحادي بالمرسوم رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ في شأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في ٢٠٢١ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ نفاذ في ٢ يناير ٢٠٢٢، وسيحل محل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية وتعديلاته. أمام المجموعة التي عشر شهراً من تاريخ السريان للالتزام بأحكام قانون الشركات الجديد.

أعلنت وزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة في ٣١ يناير ٢٠٢٢ عن إدخال معدل ضريبة اتحادية على الشركات بنسبة ٩٪ ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣. لا يوجد تأثير لهذا الإعلان على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في العمل كوكالاء 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 أساس الإعداد**

### **مبدأ الاستثمارية**

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة على أساس مبدأ الاستثمارية بغض النظر عن حقيقة أن المجموعة تكبدت خسارة صافية قدرها ٨٨,٤ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: ١٠,٢٠١ مليون درهم إماراتي)، وتتجاوز الالتزامات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بمبلغ ٥,٥٠٩ مليون درهم إماراتي (٢٠٢١: ٧,٠٩٧,٧ مليون درهم إماراتي) وتبليغ الخسائر المتراكمة ١,٨٣٧ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٨,٧٨٨ مليون درهم إماراتي) كما في ذلك التاريخ. يعتمد استمرار عمليات المجموعة على العمليات المرحبة 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 ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبة الدولي. لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية السنوية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقرآن مع المعلومات المالية المجمعة 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.

### **استخدام التقديرات والأحكام**

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

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات 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 السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

٣ أهم السياسات المحاسبية

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

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.  
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 التزامات التأمين بقيمة الوفاء الحالية ويقاس وعرض أكثر اتساقاً 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 المجمعة للمجموعة فيما يتعلق بعقود التكافل. ومع ذلك، إنه ليس من العملي تقدير تقييم معقول لأثر 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 ت تعرض أنشطة المجموعة إلى مخاطر مالية متعددة: 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 ٤,١٤٤ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٨,٠٨٤ مليون درهم إماراتي)، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٤,١٢٩,٥٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٩,٠٦٩ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

تشتمل هذه الالتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٦٣,٢٩٤ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣١,٠٢ 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 تسهيلات القروض الحالية.

علاوة على ذلك، قام مجلس الإدارة والإدارة بتنفيذ مجموعة من المبادرات كما يواصلاً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٦ استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي (مقدمة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢,٥٨٥,٠٨٩	٢,٥٢٥,٠٨١	الرصيد الافتتاحي
-	٣١٩	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٧٩,٤٠٠)	-	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
١٩,٣٩٢	-	التغير في القيمة العادلة
<b>٢,٥٢٥,٠٨١</b>	<b>٢,٥٢٥,٤٠٠</b>	<b>الرصيد الختامي</b>

(أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للاستثمارات العقارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات 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 الاستثمارات العقارية مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية متاحة للمجموعة.

٧ استثمارات في الشركات الشقيقة

بلغت حصة المجموعة من الخسارة في الشركات الشقيقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ما قيمته ١٤,٨٧٧ مليون درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: الحصة من الخسارة ما قيمته ١٧,٧١ مليون درهم إماراتي).

بعض الاستثمارات في الشركات الشقيقة مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية متاحة للمجموعة.

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

٨ استثمارات في الأوراق المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي (مقدمة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٤٩,٣٤٣	٧٤,٦٨٢	الرصيد الافتتاحي
٢٨,٧١٢	-	الإضافات خلال الفترة/ السنة
(٨,٨٣١)	(٢٧٥)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
٥,٤٥٨	(٣,٩٧٩)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
<b>٧٤,٦٨٢</b>	<b>٧٠,٤٢٨</b>	<b>الرصيد الختامي</b>

استثمارات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨ استثمارات في الأوراق المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي (مقدمة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	
٩٥,٨٦٤	١٠١,٨٦٨	الرصيد الافتتاحي
٥١٥	٢,٧٥٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٤٣٦)	(٥,٠٦٣)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
٥,٩٢٥	٤,١١١	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
<b>١٠١,٨٦٨</b>	<b>١٠٣,٦٦٦</b>	<b>الرصيد الخاتمي</b>

بعض الاستثمارات مرهونة للبنك والمؤسسات المالية مقابل تسهيلات ائتمانية منوحة للمجموعة.

٩ عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحفظ بها لأغراض التطوير والبيع ويرأيم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة الإستردادية للعقارات المحفظ بها لأغراض التطوير والبيع مقارنة بالتقدير السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بعض العقارات المحفظ بها لأغراض التطوير والبيع مرهونة 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 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تشمل المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى أوراق القبض التي تمثل الشيكات الموجلة التي تم استلامها من مشترين العقارات المحفظ بها لأغراض التطوير والبيع. قامت الإدارة بإجراء تقدير اضمحلال في القيمة على التحصيل المستقبلي لهذه الأوراق المالية مستحقة القبض، وبناءً عليه تم الاستنتاج أنه لا يوجد أي مخصص لاضمحلال القيمة حيث من المتوقع أن يتم تحصيل هذه الأوراق في سير الأعمال الاعتيادية.

١٢ أصول عقود إعادة التأمين والتزامات عقود إعادة التأمين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	المجمل
ألف درهم إماراتي (مقدمة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	احتياطي مطالبات مستحقة
٢٠٥,٥٢٢	١٥٦,٢٧٧	احتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة
٦,٣٣٧	٥,٤٥٠	احتياطي المخاطر غير المنتهية
٥,٧٩٦	١١,٥١٨	احتياطي حسابي
١,١٥٧	١,١٥٧	احتياطي مطالبات متکدة ولم يتم الإبلاغ عنها
<b>٧٤,٨٦٥</b>	<b>٧٥,٨٦٤</b>	<b>احتياطي المطالبات المستحقة (بما فيها مطالبات متکدة ولم يتم الإبلاغ عنها)</b>
٢٩٣,٦٧٧	٢٥٠,٠٦٦	احتياطي أقساط التأمين غير المكتسبة
٢١٨,٦٣١	٢٩٤,٠٧٦	اجمالي التزامات عقود التأمين (مجمل)
<b>٥١٢,٣٠٨</b>	<b>٥٤٤,١٤٢</b>	

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

١٢ أصول عقود إعادة التأمين والالتزامات عقود إعادة التأمين (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ألف درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
(١٥٦,٩٥٠)	(١٢٤,٦١٧)	-	ناقص: مبالغ مستردة من معيدي التأمين
(٣٩٥)	(١,١٥٠)	(١,١٥٠)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة
(١,١٥٠)	(٢٤,٧٨٤)	(٢٤,٧٨٤)	حصة معيدي التأمين من احتياطي المخاطر غير المنتهية
(٢٦,٣١٣)			حصة معيدي التأمين من الاحتياطي المحاسبي
(١٨٤,٨٠٨)	(١٥٠,٥٥١)	(٨٨,٩٣٣)	حصة معيدي التأمين من المطالبات المتکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها
(٧٣,٨٨١)	(٢٣٩,٤٨٤)		(بما فيها مطالبات متکبدة ولم يتم الإبلاغ عنها)
(٢٥٨,٦٨٩)			حصة معيدي التأمين من احتياطي الأقساط غير المكتسبة
٢٥٣,٦١٩	٣٠٤,٦٥٨		اجمالي أصول عقود إعادة التأمين
			صافي التزامات عقود التأمين

١٣ النقديّة في الصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ألف درهم إماراتي (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
١,٨٢٧	١,٤٨٦	١,٤٨٦	النقديّة في الصندوق
١١٧,٣٢٢	١٢٣,٧١٣	١٢٣,٧١٣	أرصدة مصرفيّة:
١٩١,١٧٣	١٨٦,٣٨٠	١٨٦,٣٨٠	- حسابات جارية
(٣٤)	(٣٤)	(٣٤)	- حسابات ودائع
٣١٠,٢٨٨	٣١١,٥٤٥	٣١١,٥٤٥	ناقصاً: خسائر الائتمان المتوقعة

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ١٨٥,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥٨,٤ مليون درهم إماراتي) مرهونة مقابل تسهيلات منمنحة إلى المجموعة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٧)، كما أنها تشمل 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 مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي.

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

١٤ النقية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي (مدققة) ١,٣٤٥	ألف درهم إماراتي (غير مدققة) ١,٤٨٦	
١٢٨,٢١٣	١٢٣,٧١٣	
١٩٠,٢١١	١٨٦,٣٨٠	
(٣٤)	(٣٤)	
<u>٣١٩,٧٣٥</u>	<u>٣١١,٥٤٥</u>	

النقية في الصندوق  
أرصدة مصرفية:  
- حسابات جارية  
- حسابات ودائع  
خسائر الائتمان المتوقعة

ناقص: ودائع ثابتة تحت الرهن/ ودائع ذات تواریخ استحقاق تتجاوز ٣  
شهور

(٢٥٦) (١٤٩,٤٩٠)	-	
<u>١٦٩,٩٨٩</u>	<u>١٣٥,٧٦٢</u>	

ناقص: سحوبات بنكية على المكشف (راجع الإيضاح ١٧)

١٥ رأس المال

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

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

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تدخل المجموعة في إطار الأعمال الاعتيادية 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة) ٥٦	ألف درهم إماراتي ٤٥	
٢,٧٩٧	٢,٠٢٨	
(٦٤٩)	(٣٢١)	
<u>٢,١٨٠</u>	<u>٤,٣٠٩</u>	

عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة  
مجمل الأقساط  
مطالبات مدفوعة

تعويضات موظفي الإدارة العليا:  
رواتب ومكافآت

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

---

١٦ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	
(مدقة)	(غير مدققة)	
٢,٧٠٧	٢,٧٠٧	شركات شقيقة
٧,٥٨١	٤,٦٣٤	أطراف ذات علاقة أخرى
<hr/> <b>١٠,٢٨٨</b>	<hr/> <b>٧,٣٤١</b>	

المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	
(مدقة)	(غير مدققة)	
<hr/> <b>٤٣٦,٢٤٩</b>	<hr/> <b>٤٣٤,٩٨٩</b>	أطراف ذات علاقة أخرى

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

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

١٧ قروض

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,١٤٠,٦٩٠	٢,١٣٥,٩٧٦	قرص ذات أجل (الإيضاح الموضح أدناه)
١٥٤,٥٥٠	١٧٥,٧٨٣	سحوبات بنكية على المكشف (راجع الإيضاح ١٤)
<b>٢,٢٩٥,٢٤٠</b>	<b>٢,٣١١,٧٥٩</b>	

بوسطن الجدول أدناه حركة القروض المحملة بفائدة:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٢٧٤,٣١٤	٢,٢٩٥,٢٤٠	في ١ يناير
(٥٥,٨١٨)	(٤,٧١٤)	بنود التدفقات النقدية إعادة دفع القروض خلال الفترة/ السنة
(١٩,١٥٧)	-	بنود غير تقدمة أخرى
٩٥,٩٠١	٢١,٢٣٣	صافي الحركة في إيداعات الأمانة
<b>٢,٢٩٥,٢٤٠</b>	<b>٢,٣١١,٧٥٩</b>	صافي الحركة في سحوبات البنك على المكشف في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

في ٢ يوليو ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاق إعادة هيكلة مع مجموعة من البنوك لتغطيةدين قائم بقيمة ٢,٧٧٨,٤ 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 الفرنسية بغرض إعادة هيكلة ديونها 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 (ما في ذلك الفائدة المستحقة 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 تلك الدين.

يخضع التسهيل المعدل المعاد هيكلته لمعدل فائدة بواقع ٢,٧٥٪ سنوياً والسائدة بمعدل ليور لمدة أكثر من ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسفرة بالدرهم الإماراتي ومعدلات الفائدة السائدة بمعدل ليور لمدة ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسفرة بالدولار الأمريكي، بحيث يتم تحويلها على أساس نصف سنوي.علاوة على ذلك، سيتم تحويل دفعه عينية إضافية بواقع ٢٥٪ على أساس نصف سنوي فيما يتعلق بالدين القائم التي سيتم سداده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، في حال التعثر، سيزيد معدل الفائدة بواقع ٠,٢٥٪ سنوياً على أساس نصف سنوي. كانت المجموعة في حالة تخلف عن سداده في عام ٢٠١٩، وبالتالي ارتفع معدل الفائدة من ٣,٠٠٪ إلى ٣,٧٥٪ سنوياً للسنة/الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة لفترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التعثر.

تعترض المجموعة في إعادة دفع قرض ما منذ ٢٠١٩، حيث كان يستحق سداده كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. قام أعضاء مجلس إدارة المجموعة بمراجعة وقائع وظروف هذا التعثر، ووفقاً لذلك، قاماً بتصنيف كامل مبلغ القرض كالالتزام متداول.

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

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

---

١٧ فروض (تابع)

علاوة على ذلك، فإن المجموعة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل التمواني بقيمة ٢٥٧ مليون درهم إماراتي (المدرج ضمن الدائون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٣٩,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٩,٣ مليون درهم إماراتي).

١٨ مصروفات إدارية وعمومية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	تكاليف الموظفين
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٤٤,٨٧٢	٤٧,٣٨٤	٤٣,٦٩٥
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٥,٤٩٥	٩,٠٠٥	٣,٨٦٢
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	٣,٠٣٥	٥,٢٩٨	٦,١٥٧
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	١,٢٦٠	٩٢٦	١,٢٦٠
		١٥,٦٠٢	١٥,٥٨٣	٣٨٤
		١,٦٤٨	١,٠٨٧	١,٣٢٨
		١,٣٢٨	١,٤٥١	٥,٠٧٩
		٨٤٣	٢٦٧	٥,٠٧٩
				١٥٤٦
				١,٠٨٧
				١,٤٥١
				٢٦٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٢٦٧
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨
				١,٠٨٧
				٥,٠٧٩
				٣٨٤
				٤,٥٤٦
				١,٣٢٨

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

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

(١) أدوات مالية

تشتمل الأصول المالية للمجموعة على الاستثمارات في الأوراق المالية وأصول عقود إعادة التأمين والمدينون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والنقية في الصندوق وفي البنك. وتشتمل الالتزامات المالية للمجموعة على القروض والتزامات عقود التأمين والدائنون التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والإيجار التمويلي. يوضح الجدول أدناه تصنيف المجموعة لكل فئة من فئات الأصول والالتزامات المالية وقيمها العادلة للفترة الحالية وفترة المقارنة:

القيمة العادلة	القيمة الدقترية	الإيرادات الشاملة الأخرى المستهلكة	الأرباح أو الخسائر	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال العادي من خلال	المصنفة بالقيمة العادلة من خلال
١٧٤,٠٩٤	١٧٤,٠٩٤	-	٧٠,٤٢٨	١٠٣,٦٦٦	٢٠٢٢ سبتمبر (غير مدققة) للأصول المالية
٧,٣٤١	٧,٣٤١	٧,٣٤١	-	-	استثمارات في الأوراق المالية
٢٣٩,٤٨٤	٢٣٩,٤٨٤	٢٣٩,٤٨٤	-	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٧٦,٦٣٥	٥٧٦,٦٣٥	٥٧٦,٦٣٥	-	-	أصول عقود إعادة التأمين
٣١١,٥٤٥	٣١١,٥٤٥	٣١١,٥٤٥	-	-	مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٠٩,٠٩٩	١,٣٠٩,٠٩٩	١,١٣٥,٠٠٥	٧٠,٤٢٨	١٠٣,٦٦٦	النقية في البنك

الالتزامات المالية					
٢,٣١١,٧٥٩	٢,٣١١,٧٥٩	٢,٣١١,٧٥٩	-	-	قرص
٤٣٤,٩٨٩	٤٣٤,٩٨٩	٤٣٤,٩٨٩	-	-	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٤٤,١٤٢	٥٤٤,١٤٢	٥٤٤,١٤٢	-	-	الالتزامات عقود التأمين
١,٩٥٤	١,٩٥٤	١,٩٥٤	-	-	الالتزامات عقود الإيجار
١,١١٥,٩٩١	١,١١٥,٩٩١	١,١١٥,٩٩١	-	-	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٠٨,٨٣٥	٤,٤٠٨,٨٣٥	٤,٤٠٨,٨٣٥	-	-	

٢٠٢١ ديسمبر (مصدق)					
١٧٦,٥٥٠	١٧٦,٥٥٠	-	٧٤,٦٨٢	١٠١,٨٦٨	الاصول المالية
١٠,٢٨٨	١٠,٢٨٨	١٠,٢٨٨	-	-	استثمارات في الأوراق المالية
٢٥٨,٦٨٩	٢٥٨,٦٨٩	٢٥٨,٦٨٩	-	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٤١,٦٦٠	٥٤١,٦٦٠	٥٤١,٦٦٠	-	-	أصول عقود إعادة التأمين
٣٠٨,٤٦١	٣٠٨,٤٦١	٣٠٨,٤٦١	-	-	مدينون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
١,٢٩٥,٦٤٨	١,٢٩٥,٦٤٨	١,١١٩,٠٩٨	٧٤,٦٨٢	١٠١,٨٦٨	النقية في البنك

الالتزامات المالية					
٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٩٥,٢٤٠	٢,٢٩٥,٢٤٠	-	-	قرص
٤٣٦,٢٤٩	٤٣٦,٢٤٩	٤٣٦,٢٤٩	-	-	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٥١٢,٣٠٨	٥١٢,٣٠٨	٥١٢,٣٠٨	-	-	الالتزامات عقود التأمين
١,٠٨١,٧٣٨	١,٠٨١,٧٣٨	١,٠٨١,٧٣٨	-	-	دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
٨,٦٢٦	٨,٦٢٦	٨,٦٢٦	-	-	الالتزامات عقود الإيجار
٤,٣٣٤,١٦١	٤,٣٣٤,١٦١	٤,٣٣٤,١٦١	-	-	

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

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

(٢) 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 ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول مماثلة.

المستوى ٢: المدخلات غير تلك المدرجة والمتضمنة في المستوى ١ والتي يتم رصدها للأصول أو الالتزامات، سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: المدخلات للأصول أو الالتزامات والتي لا تستند على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير قابلة للرصد). 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 ٣	المستوى ٢	المستوى ١
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٣,٣٥٠	-	٦٧,٠٧٨
<u>٣,٣٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٦٧,٠٧٨</u>

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال

الإيرادات الشاملة الأخرى:

استثمارات في أسهم مدرجة

استثمارات في أسهم غير مدرجة

-	-	٣٣,٢٢٣
٧٠,٤٤٣	-	-
<u>٧٠,٤٤٣</u>	<u>-</u>	<u>٣٣,٢٢٣</u>

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر:

استثمارات في أسهم مدرجة

استثمارات في أسهم غير مدرجة

-	-	٧١,٢٦٥
٣,٤١٧	-	-
<u>٣,٤١٧</u>	<u>-</u>	<u>٧١,٢٦٥</u>

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	-	-
<u>٧١,٤٧٧</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٣٩١</u>

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر:

استثمارات في أسهم مدرجة

استثمارات في أسهم غير مدرجة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

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

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

(٢) التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

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 بالتقدير السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢٠ خسارة السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	صافي الخسارة العائدة لمالكي الشركة الأم (بالألاف درهم)
(٨١,٥٥٦)	(٤٩,٣٤١)	(١٥,٦٢٧)	(١٣,٣١١)
١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣	١,٧٩١,٣٣٣
(٤,٥٥)	(٢,٧٥)	(٠,٨٧)	(٠,٧٤)
			عدد الأسهم (بالألاف) خسارة السهم الأساسي (فلس إماراتي للسهم)

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

٢١ الالتزامات والارتباطات 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.

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 يتبع 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 وببعضها ليست في صالح الشركة) لا يمكن تحديدها بشكل موثوق نظراً لأنها لا تزال منظورة أمام القضاء، استناداً إلى مراجعة الوضع الراهن لتلك المطالبات القانونية، يرى أعضاء مجلس الإدارة أن المخصص الحالي كما في تاريخ التقرير كافي لتفعيلية أي تدفقات نقدية خارجة محتملة نتيجة صدور أحكام نهائية في تلك المطالبات. قررت الشركة عدم عرض كامل الإفصاحات وفقاً لمطالبات 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.

**الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع**  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)  
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

**٢٢ المعلومات القطاعية**

يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير 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 والشحوم والبيوت الجاهزة والخرسانة وأعمال التجارة والمطاعم والأفراح والمطابخ وأنظمة التكييف المركزي.

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

**خدمات تأمين وأخرى**  
تتضمن الخدمات والعمليات الأخرى أعمال اكتتاب 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 تسعير هذه المعاملات وفقاً لشروط يتم الاتفاق عليها بصورة متبادلة.

٢٢ المعلومات القاطعية (تابع)

**الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع**  
إيصالات حول المعلومات المالية المرحلية المتصرّفة (غير مدققة)  
للتقرير التسعة أشهر المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٢٣      أحداث ما بعد تاريخ التقرير

لا توجد أية أحداث موجبة للتعديل أو أخرى جوهرية غير موجبة للتعديل قد طرأت خلال الفترة ما بين تاريخ هذا التقرير وتاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.