

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (غير منقّحة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة المحتويات

| الصفحة | |
|--------|--|
| ٢ - ١ | تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقلّ |
| ٤ - ٣ | قائمة المركز المالي المختصرة المجمعّة |
| ٥ | قائمة الدخل المختصرة المجمعّة |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعّة |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعّة |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعّة |
| ٢٤ - ٩ | الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة |

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

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

تقرير مراجعة منقّق الحسابات المستقلّ

إلى السادة مساهمي الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع

المقدمة

قمنا بأعمال المراجعة لقائمة المركز المالي المختصرة المجمّعة المرفقة للشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقائمة الدخل المختصرة المجمّعة وقائمة الدخل الشامل المختصرة المجمّعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمّعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمّعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إيداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل منقّق حسابات المنشأة المستقلّ"، وتنطوي أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة 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 لمعيار 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 المتحفّظ

خلال الفترة، بلغ إجمالي الفائدة على قروض المجموعة ما قيمته ٦٠,٥ مليون درهم إماراتي ولم يتم إدراجها في القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة (للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٩٠,٨ مليون درهم إماراتي). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ الأثر التراكمي للفوائد على الاقتراض غير المسجل ١٨٢,٦ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢٢,١ مليون درهم إماراتي). لو تم الاعتراف بهذه الفائدة في القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لكثفت تكاليف تمويل وخسائر المجموعة للفترة قد زادت بمقدار ٦٠,٥ مليون درهم إماراتي (١٨٢,٦ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١) وبالتالي تزيد الخسائر المتراكمة صافي الالتزامات المتداولة وإجمالي الالتزامات للمجموعة بمقدار ٤٢,١ مليون درهم إماراتي (١٨٢,٦ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١).

خلال الفترة، قامت المجموعة بتسوية ٨٦,٣ مليون درهم إماراتي من قروضها عن طريق التخلص من استثماراتها في الأسهم التي تم رهنها للبنك. ومع ذلك، لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتأكيد أن القروض قد تم تخفيضها بالمبلغ المذكور أعلاه. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على القروض.

الإستنتاج المتحفّظ

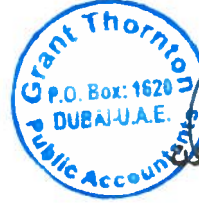
في ضوء مراجعتنا، باستثناء الأمر المذكور في الفقرة أعلاه، لم يسترّع إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



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

تأكيد الأمور

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين رقم ٥ و ١٨ حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة الذين يوضحان أن المجموعة تتفاوض حالياً مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة بعض القروض والتسهيلات الانتمائية الحالية حتى يتسنى لها الوفاء بارتباطاتها والتزاماتها المالية عند استحقاقها في المستقبل المنظور. إن استنتاجنا حول أعمال المراجعة غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.



جرانت ثورنتون

فاروق محمد

سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦
دبي، ١١ نوفمبر ٢٠٢١

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١


| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | الإيضاحات | الأصول |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------|----------------------------------|
| ألف درهم إماراتي (مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | | الأصول غير المتداولة |
| ٤٠٦,٩٤٥ | ٤٨٧,١٣٧ | ١٠ | عقارات وآلات ومعدات |
| ٢,٥٨٥,٠٨٩ | ٢,٥١٢,٧٠٩ | ٦ | استثمارات عقارية |
| ١١,٥٠٠ | ١١,٥٠٠ | | الشهرة |
| ٢٨٦,٤٣٧ | ١٨٧,٩٢٠ | ٧ | استثمارات في الشركات الشقيقة |
| ٤٩,٣٤٣ | ٧٠,٤٠٦ | ٨ | إستثمارات في الأوراق المالية |
| ٥٧,٦٥٤ | ٢٩,٣٢٠ | ١٢ | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٣٩٦,٩٦٨ | ٣,٢٩٨,٩٩٢ | | |
| | | | الأصول المتداولة |
| ١٧٤,٠٨٦ | ١٧٤,٠٨٦ | ٩ | عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع |
| ٦٢,٢٢٣ | ٤٠,٣٩٥ | ١١ | المخزون |
| ٢٥,٨٨٤ | ١٢,٠٣٣ | ١٧ | أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٥٢٦,٣٧٩ | ٥٣٩,٤١٩ | ١٢ | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٢٢١,٠٤٣ | ٢٣٦,٧٦٥ | ١٣ | أصول عقود إعادة التأمين |
| ٩٥,٨٦٤ | ٩٨,٣٩٤ | ٨ | إستثمارات في الأوراق المالية |
| ٣٠٠,٥٢٥ | ٣١٩,٧٣٥ | ١٤ | النقدية في الصندوق وفي البنوك |
| ١,٤٠٦,٠٠٤ | ١,٤٢٠,٨٢٧ | | |
| ٤,٨٠٢,٩٧٢ | ٤,٧١٩,٨١٩ | | إجمالي الأصول |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٤ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة (تابع)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | الإيضاحات | |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------|---|
| ألف درهم إماراتي (مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | | |
| | | | حقوق الملكية والإلتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١,٧٩١,٣٣٣ | ١,٧٩١,٣٣٣ | ١٥ | رأس المال |
| ٤٩,٦٤٥ | ٤٩,٦٤٥ | | إحتياطي قانوني |
| ٧,٠٦٨ | ٧,٠٦٨ | | إحتياطي إضافي |
| ٣٧,٧٤٧ | ١٣١,٥٢٦ | | فائض إعادة تقييم الأصول |
| (٢٧,٠٠٤) | (٢٢,٦٠٣) | | التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة |
| (١,٢٧٢,٤٠٢) | (١,٧٥٧,٩٤٢) | | بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| | | | خسائر مترجمة |
| ١٨٦,٣٨٧ | ١٩٩,٠٢٧ | | حقوق ملكية عائدة على مالكي الشركة |
| ٢٣٠,٤١٣ | ٢١٤,٦٣٩ | | الحصص غير المسيطرة |
| ٤١٦,٨٠٠ | ٤١٣,٦٦٦ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات |
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٢٣,٣١٦ | ١٨,٠٣١ | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٤١٢,٤٥١ | ٤١١,٩٦٠ | ١٧ | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة |
| ٥١٤,٨٦٧ | ٤٧٧,٢٧٥ | ١٣ | إلتزامات عقود التأمين |
| ٢,٢٧٤,٣١٤ | ٢,٢٧٨,٨٨٠ | ١٨ | قروض |
| ١,١٥٣,٠٣٩ | ١,١١٥,٧٢٢ | | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٨,١٨٥ | ٤,٢٨٥ | | إلتزامات عقود الإيجار |
| ٤,٣٦٢,٨٥٦ | ٤,٢٨٨,١٢٢ | | |
| ٤,٣٨٦,١٧٢ | ٤,٣٠٦,١٥٣ | | |
| ٤,٨٠٢,٩٧٢ | ٤,٧١٩,٨١٩ | | 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 نوفمبر ٢٠٢١.


السيد/ حمد سيف حمد المهيري
عضو مجلس إدارة


السيد/ ماجد عبد الله جمعة ماجد المجري
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٤ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة الدخل المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | | |
|---|---------------------------------|--|---------------------------------|----------------------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | إيضاحات | |
| ٣١٦,٢٢٥ | ٣٥٣,٥٢٠ | ٩٥,٧٧٢ | ٧٥,٥٠١ | الإيرادات | |
| (٢١١,١٥٩) | (٣٠٠,٥٧١) | (٧٣,١٩١) | (٦٤,٣٩٣) | تكاليف الإيرادات | |
| ١٠٥,٠٦٦ | ٥٢,٩٤٩ | ٢٢,٥٨١ | ١١,١٠٨ | مجمل الربح | |
| (٨٥,٥١١) | (٧٧,٩٥٣) | (٢٧,٧٥٨) | (٢٧,١٤٣) | ١٩ | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٣,٣٩٩) | (٣,٣٠٣) | (٩٣٧) | (١,٠٩٨) | | مصروفات بيع وتوزيع |
| ٣,٤٠٦ | ٤,٢١٥ | ٦٣٧ | ١,٧٠٦ | | إيرادات أخرى |
| (١٣,٤٤٣) | (١٧,٧١٣) | ٤,٧٧٣ | (١,٢٥٧) | ٧ | الحصة من (الخسارة)/ الربح في الشركات الشقيقة |
| - | (١١,١٨٩) | - | - | | عجز إعادة التقييم |
| (٤,٦٤٠) | ٢,٧٢٣ | (٤٠٧) | ٩٦٩ | ٨ | التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية - صافي |
| - | (٣٢,٨٩١) | - | - | | الخسارة من إستبعاد حقوق ملكية في شركة شقيقة |
| (٢٠) | (١٣٩) | - | (١٣٩) | | الخسارة من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية |
| - | (١٠,٥١٥) | - | (١٠,٥١٥) | | الخسارة من بيع إستثمارات عقارية |
| - | ٧,٠٢٠ | - | ٧,٠٢٠ | | الربح من إعادة تقييم الإستثمارات العقارية |
| (٢٣,٣٤٣) | (١٨,٧٧٥) | (٧,٢٦٩) | (٧,٠٠٠) | | تكاليف التمويل |
| ٤,٤٢٢ | ٣,٥٦٦ | ١,١٥٨ | ٢,٢٧٩ | | إيرادات التمويل |
| (١٧,٤٦٢) | (١٠٢,٠٠٥) | (٧,٢٢٢) | (٢٤,٠٧٠) | | الخسارة للفترة |
| (٢٤,١٠٣) | (٨١,٥٥٦) | (٧,٤٩٦) | (١٥,٦٢٧) | الخسارة العائدة إلى: | |
| ٦,٦٤١ | (٢٠,٤٤٩) | ٢٧٤ | (٨,٤٤٣) | مالكو الشركة | |
| (١٧,٤٦٢) | (١٠٢,٠٠٥) | (٧,٢٢٢) | (٢٤,٠٧٠) | الحصص غير المسيطرة | |
| (١,٣٥) | (٤,٥٥) | (٠,٤٢) | (٠,٨٧) | ٢١ | خسارة السهم الأساسي (فلس إماراتي للسهم) |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٤ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|--|---------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | |
| (١٧,٤٦٢) | (١٠٢,٠٠٥) | (٧,٢٢٢) | (٢٤,٠٧٠) | الخسارة للفترة |
| إيرادات شاملة أخرى: | | | | |
| بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر: | | | | |
| الحصة في الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى من الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | | | | |
| (٩٧١) | - | ١٩٩ | - | |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية - صافي القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | | | | |
| ٥٣٤ | ١,١٨٢ | (٧٩٤) | (٦٥٨) | ٨ |
| - | ٩٩,٢٢٦ | - | - | ١٠ |
| (٤٣٧) | ١٠٠,٤٠٨ | (٥٩٥) | (٦٥٨) | |
| (١٧,٨٩٩) | (١,٥٩٧) | (٧,٨١٧) | (٢٤,٧٢٨) | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |
| إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة العائدة إلى: مالكو الشركة الحصص غير المسيطرة إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | | | | |
| (٢٤,٥٤٠) | ١٣,٤٠٥ | (٨,٠٩٠) | (١٦,٢٨٥) | |
| ٦,٦٤١ | (١٥,٠٠٢) | ٢٧٣ | (٨,٤٤٣) | |
| (١٧,٨٩٩) | (١,٥٩٧) | (٧,٨١٧) | (٢٤,٧٢٨) | |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٤ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصة بالمجموعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| | | المعد لساكنى الشركة | | التغير التراكمى في القيمة العادلة للإستثمارات المقابلة | | بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | | إحتياطي إعادة تقييم الأراضى | | إحتياطي إضئقى | | إحتياطي فئذنى | | رأس المال | |
|-----------|--------------|---------------------|-------------|--|----------|--|----------|-----------------------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|
| | | الف درهم إماراتى | | الف درهم إماراتى | | الف درهم إماراتى | | الف درهم إماراتى | | الف درهم إماراتى | | الف درهم إماراتى | | الف درهم إماراتى | |
| الإجمالى | غير المسيطرة | الإجمالى | المستثمر | الإجمالى | المستثمر | الإجمالى | المستثمر | الإجمالى | المستثمر | الإجمالى | المستثمر | الإجمالى | المستثمر | الإجمالى | المستثمر |
| ٣٨٤,٧٩٩ | ٢٤١,٣٤٤ | ١٤٢,٤٥٥ | (١,٦٩٨,١٢٦) | (٤٤,٢١٢) | ٣٧,٧٤٧ | ٧,٠٦٨ | ٤٩,٦٤٥ | ١,٧٩١,٣٣٣ | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٧,٤٦٢) | ٦,٦٤١ | (٢٤,١٠٣) | (٢٤,١٠٣) | (٩٧١) | ٥٣٤ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (٤٣٧) | - | (٤٣٧) | (٩٧١) | - | ٥٣٤ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٧,٨٩٩) | ٦,٣٦٧ | (٢٤,٥٤٠) | (٢٥,٠٧٤) | (٧٥,٠٧٤) | ٥٣٤ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (٥٩٣) | (٥٩٣) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (١,٤٩٥) | (٧٥١) | (٧٤٤) | (٧٤٤) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٣٦٤,٨١٢ | ٢٤١,٦٤١ | ١١٨,١٧١ | (١,٧٢٣,٩٤٤) | (٤٣,٦٧٨) | ٣٧,٧٤٧ | ٧,٠٦٨ | ٤٩,٦٤٥ | ١,٧٩١,٣٣٣ | - | - | - | - | - | - | - |
| ٤١٦,٨٠٠ | ٢٣٠,٤١٣ | ١٨٦,٣٨٧ | (١,٦٧٢,٤٠٢) | (٧٧,٠٠٤) | ٣٧,٧٤٧ | ٧,٠٦٨ | ٤٩,٦٤٥ | ١,٧٩١,٣٣٣ | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٠٢,٠٠٥) | (٢٠,٤٤٩) | (٨١,٥٥٦) | (٨١,٥٥٦) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١٠٠,٤٠٨ | ٥,٤٤٧ | ٩٤,٩٦١ | - | ١,١٨٢ | ٩٣,٧٧٩ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (١,٥٩٧) | (١٥,٠٠٢) | ١٣,٤٠٥ | (٨١,٥٥٦) | ١,١٨٢ | ٩٣,٧٧٩ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (١,٥٣٧) | (٧٧٢) | (٧٦٥) | (٧٦٥) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٤١٣,٦٦٦ | ٢١٤,٦٣٩ | ١٩٩,٠٢٧ | (١,٧٥٧,٩٤٢) | (٢٢,٦٠٣) | ٣٧,٧٤٧ | ٧,٠٦٨ | ٤٩,٦٤٥ | ١,٧٩١,٣٣٣ | - | - | - | - | - | - | - |

لم يتم تخصيص أي ربح للاحتياطي القانوني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ حيث سيتم تقينه في نهاية السنة. تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٤ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاحات | |
|--|---------------------------------|---------|---|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | | |
| (١٧,٤٦٢) | (١٠٢,٠٠٥) | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الخسارة للفترة التعديلات على: الإهلاك |
| ٧,٧٣٥ | ٣,٨٦٢ | ١٩ | حصة الخسارة من الشركات الشقيقة |
| ١٣,٤٤٣ | ١٧,٧١٣ | ٧ | الخسارة من استبعاد حصص حقوق ملكية في شركة شقيقة عجز إعادة التقييم |
| - | ٣٢,٨٩١ | | التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٤,٦٤٠ | (٢,٧٢٣) | ٨ | الخسارة من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية |
| ٢٠ | ١٣٩ | | الخسارة من بيع إستثمارات عقارية |
| - | (٢١٧) | | الربح من بيع عقارات والآلات ومعدات |
| - | (٧,٠٢٠) | | التغيير في القيمة العادلة من الإستثمارات العقارية |
| ٢,٦١٤ | ٩٣٩ | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| (٤,٤٢٢) | (٣,٥٦٦) | | إيرادات التمويل |
| ٥٦٥ | ١٤٧ | | فائدة على إلتزام عقود الإيجار |
| ٢٣,٣٤٣ | ١٨,٧٧٥ | | تكاليف التمويل |
| ٣٠,٤٧٦ | (١٩,٣٢٧) | | (الخسارة) // الربح من التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| (١٢١,٧٠٣) | (١٥,٧٢٢) | | التغييرات في أصول عقود إعادة التأمين |
| ١٤٤,٩٨٣ | (٣٧,٥٩٢) | | التغييرات في إلتزامات عقود التأمين |
| (٦,٨٩٤) | ١٣,٣٦٠ | | التغييرات في الأطراف ذات العلاقة |
| (٣,٢٣٦) | - | | التغييرات في العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع |
| ٨٤ | ٢١,٨٢٨ | | التغييرات في المخزون |
| ١٤,٢٧٩ | ١٥,٢٩٤ | | التغييرات في المدينون التجاريون والأرصدة المدبنة الأخرى |
| ٥٩,٢٨٥ | (٣٧,٣١٧) | | التغييرات في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٢٧,١٤٢) | - | | إضافات إلى الإستثمارات المقارية |
| ٩٠,١٣٢ | (٥٩,٤٧٦) | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| (٤,٢٦٦) | (٦,٢٢٤) | | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة |
| (١,٤٩٥) | (١,٥٣٧) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| ٨٤,٣٧١ | (٦٧,٢٣٧) | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ٥٠٩ | ٧٣ | | المحصل من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية |
| - | (١٩) | ٨ | شراء إستثمارات في أوراق مالية |
| - | ١٩,٢٠٠ | | المحصل من إستبعاد حصص حقوق ملكية في شركة شقيقة |
| - | ١,٢٠٤ | | المحصل من إستبعاد عقارات والآلات ومعدات |
| (٧,٩٣٢) | (١,٤٣٤) | ١٠ | شراء عقارات وآلات ومعدات |
| ٤,٤٢٢ | ٣,٥٦٦ | | إيرادات تمويل |
| (٣,٠٠١) | ٢٢,٥٩٠ | | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| ١,٩١٧ | (٤,٥٦٦) | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٥٩٣) | (٣٤) | | صافي الحركة في القروض البنكية |
| (٢٣,٣٤٣) | (١٨,٣٣٤) | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٤,٨٥٤) | (٤,٠٤٧) | | تكاليف التمويل |
| (٢٦,٨٧٣) | (٢٦,٩٨١) | | مدفوعات إلتزام عقود الإيجار |
| ٥٤,٤٩٧ | (٧١,٦٢٨) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ١٦٧,٧٠٥ | ٢٤١,٦١٧ | | صافي (الإخفاض) // الزيادة في النقدية وما في حكمها |
| ٢٢٢,٢٠٢ | ١٦٩,٩٨٩ | ١٦ | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| | | | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٤ جزءاً متمماً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (غير منقّحة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ معلومات حول الشركة

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

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة والائتلافات المشتركة.

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

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

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

٢ أسس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولي. لا تشمل على جميع المعلومات المطلوبة في المعلومات المالية المجمعّة السنوية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع المعلومات المالية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إستخدام التقديرات والأحكام

يطلب إعداد هذه المعلومات المالية المجمعّة وفقاً لمعيار 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 المعدّة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكد تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد المعلومات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية السنوية المجمعّة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء التغيير في السياسة المحاسبية الوارد أدناه.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغييرات في السياسة المحاسبية

إعادة تقييم المباني (العقارات والآلات والمعدات)

أعدت المجموعة تقييم محاسبة العقارات والآلات والمعدات فيما يتعلق بقياس فئة معينة من العقارات والآلات والمعدات بعد الاعتراف المبني. قامت المجموعة سابقاً بقياس جميع العقارات والآلات والمعدات باستخدام نموذج التكلفة باستثناء الأرض، والتي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم، حيث يتم إدراج الأصل بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم وخسائر إضمحلال القيمة المتراكمة بعد الاعتراف المبني بالأصل المصنف كعقارات وآلات ومعدات.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، اختارت المجموعة تغيير طريقة المحاسبة للمباني المصنفة كعقارات وآلات ومعدات، حيث تعتقد المجموعة أن نموذج إعادة التقييم يوفر معلومات أكثر صلة لمستخدمي قوائمها المالية. بالإضافة إلى ذلك، توفر تقنيات التقييم المتاحة تقديرات موثوقة للقيمة العادلة للمباني. هذا وقامت المجموعة بتطبيق نموذج إعادة التقييم بأثر مستقبلي.

معايير التقارير المالية الدولية 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 وتفسيرات جديدة لم يتم تطبيقها 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 لأثار تطبيق هذا المعيار حتى تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية. إن الإدارة بصدد إجراء تقييم مفصل كما هو مطلوب من قبل هيئة التأمين بشأن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧).

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

• تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (٤))

• مراجع للإطار المفاهيمي

• المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦))

• العقود المحففة - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧))

• التحسينات السنوية على دورة معايير التقارير المالية الدولية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١، ومعيار التقارير المالية الدولية ٩ ومعيار التقارير المالية الدولية ١٦، ومعيار المحاسبة الدولي (٤١))

• تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)).

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 ٢٠٢٠.
لم يحدث أي تغيير في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية العام.

٥ التمويل والسيولة

لدى المجموعة التزامات تجاه أطراف أخرى قيمتها ٤,٠٥١ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٩٧٣,٧ مليون درهم إماراتي)، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٤,٠٣٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٩٥٠,٥ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.
تشتمل هذه الالتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٢,٩٢٠ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,٩١٣,٩ مليون درهم إماراتي)، والذي يستحق سداؤه خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.
يتوقع أعضاء مجلس الإدارة أن تفي المجموعة بمتطلبات التمويل من خلال الإيرادات المستقبلية الناتجة من عملياتها وبيع الاستثمارات والعقارات والنقدية وأرصدة البنوك الحالية وإعادة جدولة تسهيلات القروض الحالية.
علاوة على ذلك، قام مجلس الإدارة والإدارة بتنفيذ مجموعة من المبادرات كما يواصلان بتنفيذ الخطط الموضحة أعلاه، التي يرونها واقعية وقابلة للتحقيق لضمان قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يرجى الإشارة أيضاً إلى الإيضاح ١٨.

٦ الاستثمارات العقارية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ٢,٥٨٥,٠٨٩ | ٢,٥٥٠,٩٥٨ | الرصيد الإفتتاحي |
| - | ٢٧,١٨٢ | الإضافات خلال الفترة/ العام |
| - | ٦٧,٢٤٣ | المحوّل من التطوير العقاري |
| - | - | المحوّل إلى عقارات وآلات ومعدات |
| (٧٩,٤٠٠) | (٤٩,٨٥٠) | الإستبعادات خلال الفترة/ العام |
| ٧,٠٢٠ | (١٠,٤٤٤) | التغيير في القيمة العادلة |
| ٢,٥١٢,٧٠٩ | ٢,٥٨٥,٠٨٩ | الرصيد الختامي |

أ. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة باستبعاد إثني من إستثماراتها العقارية بما قيمته ٦٨,٩ مليون درهم إماراتي، كانت بلغت القيمة الدفترية آنذاك ما قيمته ٧٩,٤ مليون درهم إماراتي، مما أدى إلى خسارة بقيمة ١٠,٥ مليون درهم إماراتي.
ب. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية وبرايمهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات العقارية مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦ الإستثمارات العقارية (تبع)

ج. تم تحديد القيمة العادلة لبعض العقارات بما قيمته ١٠٥,٦ مليون درهم إماراتي، أخذاً في الإعتبار منهجية قيمة مجمل التطوير ورسملة الدخل بما قيمته ١٣٢,٨ مليون درهم إماراتي. بناءً على التقييمات أعلاه، اعترفت المجموعة بربح من تقييم القيمة العادلة بما قيمته ٧ مليون درهم إماراتي على الإستثمارات العقارية.
تم تصنيف قياس القيمة العادلة لهذه العقارات كمستوى ثالث من تسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

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

٧ إستثمارات في الشركات الشقيقة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ٢٨٦,٤٣٧ | ٣١٥,٩٢٣ | الرصيد الإفتتاحي |
| (١٧,٧١٣) | (١٦,٧٤٩) | حصة الخسارة للفترة / السنة |
| (٨٠,٨٠٤) | (١٢,٧٣٧) | إستبعاد حصة في شركة شقيقة (راجع الإيضاح أدناه) |
| ١٨٧,٩٢٠ | ٢٨٦,٤٣٧ | الرصيد الختامي |

بعض الإستثمارات في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة مرهونة للبنوك مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع ٩,٧٪ من حقوق الملكية في شركة الاتحاد للتأمين ش.م.ع. مقابل ١٩,٢ مليون درهم إماراتي. بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في شركة الاتحاد للتأمين ش.م.ع وقت التصرف ٨٠,٨ مليون درهم إماراتي. وقد نتج عن ذلك خسارة قدرها ٣٢,٩ مليون درهم إماراتي. احتفظت المجموعة بحقوق الملكية بنسبة ١٤,٥٪ بقيمة عادلة قدرها ٢٨,٧ مليون درهم إماراتي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (راجع إيضاح ٨).

٨ إستثمارات في الأوراق المالية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ٤٩,٣٤٣ | ٥٧,٥٧٧ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٢٨,٧١٢ | - | المحوّل من الإستثمار في شركة شقيقة |
| - | ٤٠٧ | الإضافات خلال الفترة/ العام |
| (٨,٨٣١) | (٨,٠٦٥) | الإستبعادات خلال الفترة/ العام |
| ١,١٨٢ | (٥٧٦) | التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام |
| ٧٠,٤٠٦ | ٤٩,٣٤٣ | الرصيد الختامي |

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--|
| ٩٥,٨٦٤ | ١٠٠,٣٦٢ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٢,٧٢٣ | (٣,٨٦٥) | التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام |
| ١٩ | - | الإضافات خلال الفترة/ العام |
| (٢١٢) | (٦٣٣) | الإستبعادات خلال الفترة/ العام |
| ٩٨,٣٩٤ | ٩٥,٨٦٤ | الرصيد الختامي |

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|----------------|----------------|--|
| ٩٥,٨٦٤ | ١٠٠,٣٦٢ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٢,٧٢٣ | (٣,٨٦٥) | التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام |
| ١٩ | - | الإضافات خلال الفترة/ العام |
| (٢١٢) | (٦٣٣) | الإستبعادات خلال الفترة/ العام |
| ٩٨,٣٩٤ | ٩٥,٨٦٤ | الرصيد الختامي |

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير منققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩ عقارات محتفظ بها لأغراض التطوير والبيع

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة الإسترادية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بعض العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

١٠ عقارات وآلات ومعدات

بلغت الإضافات على العقارات والمعدات خلال الفترة الحالية ١,٤ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧,٩ مليون درهم إماراتي).

بلغت رسوم الإهلاك للفترة الحالية ٣,٩ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٧,٧ مليون درهم إماراتي).

تم تحديد القيمة العادلة للأرض والمباني باستخدام طريقة رسمة الدخل. تم تقييم أراضي ومباني المجموعة من قبل مئمن محترف ومستقل ذي خبرة وقدر القيمة العادلة للأراضي والمباني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بقيمة ٣٤٢,٢ مليون درهم إماراتي. بلغت القيمة الدفترية للأرض والمباني قبل إعادة التقييم ٢٥٤,١ مليون درهم إماراتي. وقد نتج عن ذلك ربح قدره ٩٩,٢ مليون درهم من إعادة تقييم الأرض والمباني التي تم الاعتراف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى وعجز قدره ١١,٢ مليون درهم إماراتي والذي تم الاعتراف به في قائمة الدخل.

١١ المخزون

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

١٢ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣ أصول عقود إعادة التأمين والتزامات عقود إعادة التأمين

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|---|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ١٧١,٣١٨ | ١٩٢,٦١٧ | المجمل |
| ٤,٤١١ | ٤,٠٨٣ | إحتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ٧٠٠ | ١١٩ | إحتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة |
| ١,٣٩٥ | ١,١٤٦ | إحتياطي مخاطر ما زالت قائمة |
| ٦٢,١٨١ | ٥٠,٥٨٢ | إحتياطي حسابي |
| ٢٤٠,٠٠٥ | ٢٤٨,٥٤٧ | إحتياطي مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها |
| ٢٣٧,٢٧٠ | ٢٦٦,٣٢٠ | إحتياطي المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها |
| ٤٧٧,٢٧٥ | ٥١٤,٨٦٧ | إحتياطي المطالبات المستحقة |
| | | إجمالي التزامات عقود التأمين (مجمل) |

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| (١٣٦,٤٣٤) | (١٤٨,٨٧٩) | ناقص: مبالغ مستردة من معيدي التأمين |
| (١,٣٨٦) | (١,١٣٨) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة |
| (١٩,٥٩٤) | (١٦,٠٣٧) | حصة معيدي التأمين من الإحتياطي الحسابي |
| (١٥٧,٤١٤) | (١٦٦,٠٥٤) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها |
| (٧٩,٣٥١) | (٥٤,٩٨٩) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة |
| (٢٣٦,٧٦٥) | (٢٢١,٠٤٣) | إحتياطي أقساط معيدي التأمين غير المستهلكة |
| ٢٤٠,٥١٠ | ٢٩٣,٨٢٤ | إجمالي أصول عقود معيدي التأمين |
| | | صافي التزامات عقود التأمين |

١٤ النقدية في الصندوق وفي البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ١,٣٤٥ | ٨٨٢ | النقدية في الصندوق |
| ١٢٨,٢١٣ | ١٠٠,٠٤٠ | أرصدة البنوك: |
| ١٩٠,٢١١ | ١٩٩,٦٣٧ | - حسابات جارية |
| (٣٤) | (٣٤) | - حسابات ودائع |
| ٣١٩,٧٣٥ | ٣٠٠,٥٢٥ | ناقص: خسائر الإلتئمان المتوقعة |

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ١٣٢,٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٢,٥ مليون درهم إماراتي) مرهونة مقابل تسهيلات منوحة إلى المجموعة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٦)، كما أنها تشتمل على وديعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠,٣ مليون درهم إماراتي) محتفظ بها باسم المجموعة وفقاً للأوامر الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القاتون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن هيئة التأمين.

١٥ رأس المال

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ١,٧٩١,٣٣٣ | ١,٧٩١,٣٣٣ | المعتمد والمصدر والمنفوع: |
| | | ١,٧٩١ مليون سهم بقيمة ١ درهم إماراتي مدفوع نقداً |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦ النقدية وما في حكمها

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|---------------------------------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | النقدية في الصندوق أرصدة البنوك: |
| ٧٦٦ | ١,٣٤٥ | - حسابات جارية |
| ٩٢,٦٣٣ | ١٢٨,٢١٣ | - حسابات ودائع |
| ١٩٧,٨٢٠ | ١٩٠,٢١١ | خسائر الإئتمان المتوقعة |
| (٣٤) | (٣٤) | |
| ٢٩١,١٨٥ | ٣١٩,٧٣٥ | |
| (٨٨٦) | (٢٥٦) | نقص: ودائع ثلثة تحت الرهن/ ودائع ذات تواريخ استحقاق تتجاوز ٣ شهور |
| (٦٨,٠٩٧) | (١٤٩,٤٩٠) | نقص: سحبات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٨) |
| ٢٢٢,٢٠٢ | ١٦٩,٩٨٩ | |

١٧ معاملات وأرصدة الطرف ذو العلاقة

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

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|---------------------------------|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة محمل الأقساط مطالبات مدفوعة |
| ٧٠٨ | ٥٠٦ | |
| ١,٦٤٥ | ٢,٧٩٧ | تعويضات موظفي الإدارة العليا رواتب ومكافآت |
| (٥٩٥) | (٦٤٩) | |
| ٢,٤٣٤ | ٢,١٨٠ | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
| ألف درهم إماراتي (مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | الشركات الشقيقة أطراف ذات علاقة أخرى |
| ٢,٧٢٨ | ٢,٧٢٨ | |
| ٢٣,١٥٦ | ٩,٣٠٥ | |
| ٢٥,٨٨٤ | ١٢,٠٣٣ | |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٧ معاملات وأرصدة الطرف ذو العلاقة (تابع)

المستحق لأطراف ذات علاقة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ١,١٢٠ | ١٦,٣٥٦ | الشركات الشقيقة |
| ٤١٠,٨٤٠ | ٣٩٦,٠٩٥ | أطراف ذات علاقة |
| ٤١١,٩٦٠ | ٤١٢,٤٥١ | |

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.

١٨ القروض

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|---|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ٢,١١٠,٢٣٣ | ٢,١٩٦,٥٠٨ | قروض ذات أجل (الإيضاح الموضح أناه) |
| ١٤٩,٤٩٠ | ٥٨,٦٤٩ | سحوبات بنكية على المكشوف (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٦) |
| ١٩,١٥٧ | ١٩,١٥٧ | إيصالات أملة |
| ٢,٢٧٨,٨٨٠ | ٢,٢٧٤,٣١٤ | |

يوضح الجدول أناه حركة القروض المحملة بفائدة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | |
|---------------------------------|-----------------------------|---|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ٢,٢٧٤,٣١٤ | ٢,٣٧٠,٤٩٤ | في ١ يناير |
| (٨٦,٢٧٥) | (٦٣,٨٣٣) | بنود التدفقات النقدية |
| | | إعادة دفع القروض خلال الفترة/ العام |
| ٩٠,٨٤١ | (٣٢,٣٤٧) | بنود غير نقدية/ أخرى |
| ٢,٢٧٨,٨٨٠ | ٢,٢٧٤,٣١٤ | صافي الحركة في سحوبات البنك على المكشوف |
| | | كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر |

في ٢ يوليو ٢٠١٢، أبرمت الشركة اتفاق إعادة هيكلة مع مجموعة من البنوك لتغطية دين 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 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٪ كنسوية نهائية على نحو يتم إعادة التفاوض بشأنه في ذلك الحين.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨ القروض (تابع)

تعثرت الشركة في إعادة دفع مبلغ قيمته ٣٤٩ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) من إجمالي القرض المعاد هيكلته، حيث كان يستحق سداده كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة وقائع وظروف هذا التعثر في ٢٠١٨، ووفقاً لذلك، قامو بتصنيف كامل مبلغ القرض كإلتزام متداول.

يخضع التسهيل المعدل المعاد هيكلته لمعدل فائدة بواقع ٢,٧٥٪ سنوياً والسائدة بمعدل أيبور لمدة أكثر من ٦ أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدرهم الإماراتي ومعدلات الفائدة السائدة بمعدل ليبور لمدة ٦ 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 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 الشركة في حالة تخلف عن السداد في عام ٢٠١٩، وبالتالي ارتفع معدل الفائدة من ٢,٧٥٪ إلى ٣,٠٠٪ سنوياً للسنة/الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة للفتترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التعثر.

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 الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٣٩,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٩,٣ مليون درهم إماراتي).

١٩ مصروفات عمومية وإدارية

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|---------------------------------|--|---------------------------------|----------------------------|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | |
| ٤٧,٨٤٠ | ٤٤,٨٧٢ | ١٥,١٣٤ | ١٥,٦٠٢ | تكاليف الموظفين |
| ٧,٩٤٠ | ٥,٤٩٥ | ٢,٦٦٦ | ٣٨٤ | رسوم مهنية وقانونية |
| ٧,٧٣٥ | ٣,٨٦٢ | ٤,٠٠٢ | ١,٦٤٨ | إهلاك |
| ٣,١٠٢ | ٣,٠٣٥ | ٦٤٠ | ١,٣٢٨ | إصلاحات وصيانة |
| ٧,٠٥٨ | ٦,١٥٧ | ٣,٩٥٥ | ٥,٠٧٩ | الإيجار |
| ٧٤٨ | ١,٢٦٠ | ١٧١ | ٨٤٣ | تليفون وبريد وأدوات مكتبية |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

أ. الأدوات المالية

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

| المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى ألف درهم إماراتي | المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة ألف درهم إماراتي | أخرى بالتكلفة المستهلكة ألف درهم إماراتي | المصنفة بالقيمة العادلة من خلال أخرى ألف درهم إماراتي | المصنفة بالقيمة العادلة ألف درهم إماراتي | القيمة الدفترية ألف درهم إماراتي | القيمة العادلة ألف درهم إماراتي |
|---|---|---|--|--|--|---------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) الأصول المالية | | | | | | |
| ٩٨,٣٩٤ | ٧٠,٤٠٦ | - | ١٦٨,٨٠٠ | ١٦٨,٨٠٠ | ١٦٨,٨٠٠ | ١٦٨,٨٠٠ |
| - | - | - | ١٢,٠٣٣ | ١٢,٠٣٣ | ١٢,٠٣٣ | ١٢,٠٣٣ |
| - | - | - | ٢٣٦,٧٦٥ | ٢٣٦,٧٦٥ | ٢٣٦,٧٦٥ | ٢٣٦,٧٦٥ |
| - | - | - | ٥٥٥,٨٣٠ | ٥٥٥,٨٣٠ | ٥٥٥,٨٣٠ | ٥٥٥,٨٣٠ |
| - | - | - | ٣١٨,٣٩٠ | ٣١٨,٣٩٠ | ٣١٨,٣٩٠ | ٣١٨,٣٩٠ |
| ٩٨,٣٩٤ | ٧٠,٤٠٦ | ١,١٢٣,٠١٨ | ١,٢٩١,٨١٨ | ١,٢٩١,٨١٨ | ١,٢٩١,٨١٨ | ١,٢٩١,٨١٨ |
| الإلتزامات المالية | | | | | | |
| - | - | - | ٢,٢٧٨,٨٨٠ | ٢,٢٧٨,٨٨٠ | ٢,٢٧٨,٨٨٠ | ٢,٢٧٨,٨٨٠ |
| - | - | - | ٤١١,٩٦٠ | ٤١١,٩٦٠ | ٤١١,٩٦٠ | ٤١١,٩٦٠ |
| - | - | - | ٤٧٧,٢٧٥ | ٤٧٧,٢٧٥ | ٤٧٧,٢٧٥ | ٤٧٧,٢٧٥ |
| - | - | - | ١,١١٥,٧٢٢ | ١,١١٥,٧٢٢ | ١,١١٥,٧٢٢ | ١,١١٥,٧٢٢ |
| - | - | - | ٤,٢٨٣,٨٣٧ | ٤,٢٨٣,٨٣٧ | ٤,٢٨٣,٨٣٧ | ٤,٢٨٣,٨٣٧ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) الأصول المالية | | | | | | |
| ٩٥,٨٦٤ | ٤٩,٣٤٣ | - | ١٤٥,٢٠٧ | ١٤٥,٢٠٧ | ١٤٥,٢٠٧ | ١٤٥,٢٠٧ |
| - | - | - | ٢٥,٨٨٤ | ٢٥,٨٨٤ | ٢٥,٨٨٤ | ٢٥,٨٨٤ |
| - | - | - | ٢٢١,٠٤٣ | ٢٢١,٠٤٣ | ٢٢١,٠٤٣ | ٢٢١,٠٤٣ |
| - | - | - | ٥٧٠,٧٤٣ | ٥٧٠,٧٤٣ | ٥٧٠,٧٤٣ | ٥٧٠,٧٤٣ |
| - | - | - | ٢٩٩,٦٤٣ | ٢٩٩,٦٤٣ | ٢٩٩,٦٤٣ | ٢٩٩,٦٤٣ |
| ٩٥,٨٦٤ | ٤٩,٣٤٣ | ١,١١٧,٣١٣ | ١,٢٦٢,٥٢٠ | ١,٢٦٢,٥٢٠ | ١,٢٦٢,٥٢٠ | ١,٢٦٢,٥٢٠ |
| الإلتزامات المالية | | | | | | |
| - | - | - | ٢,٢٧٤,٣١٤ | ٢,٢٧٤,٣١٤ | ٢,٢٧٤,٣١٤ | ٢,٢٧٤,٣١٤ |
| - | - | - | ٤١٢,٤٥١ | ٤١٢,٤٥١ | ٤١٢,٤٥١ | ٤١٢,٤٥١ |
| - | - | - | ٥١٤,٨٦٧ | ٥١٤,٨٦٧ | ٥١٤,٨٦٧ | ٥١٤,٨٦٧ |
| - | - | - | ١,١٥٣,٠٣٩ | ١,١٥٣,٠٣٩ | ١,١٥٣,٠٣٩ | ١,١٥٣,٠٣٩ |
| - | - | - | ٤,٣٥٤,٦٧١ | ٤,٣٥٤,٦٧١ | ٤,٣٥٤,٦٧١ | ٤,٣٥٤,٦٧١ |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تبع)

ب. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة

| الأخرى | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| استثمارات في أسهم مدرجة | ٦٧,١٠٠ | - | - |
| استثمارات في أسهم غير مدرجة | - | - | ٣,٣٠٦ |
| | ٦٧,١٠٠ | - | ٣,٣٠٦ |

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| الأخرى | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| استثمارات في أسهم مدرجة | ٢٤,٥٥٢ | - | - |
| استثمارات في أسهم غير مدرجة | - | - | ٧٣,٨٤٢ |
| | ٢٤,٥٥٢ | - | ٧٣,٨٤٢ |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

الأصول المالية

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة

| الأخرى | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| استثمارات في أسهم مدرجة | ٤٥,٩٦٢ | - | - |
| استثمارات في أسهم غير مدرجة | - | - | ٣,٣٨١ |
| | ٤٥,٩٦٢ | - | ٣,٣٨١ |

استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| الأخرى | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| استثمارات في أسهم مدرجة | ٢١,٨٨٥ | - | - |
| استثمارات في أسهم غير مدرجة | - | - | ٧٣,٩٧٩ |
| | ٢١,٨٨٥ | - | ٧٣,٩٧٩ |

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة (٢٠٢٠: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم مدرجة من قبل مقيم خارجي ومؤهل ومستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولديه خبرة في أعمال تقييم الاستثمارات في الأسهم. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم غير المدرجة مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١ خسارة السهم

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|-------------|--|
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| (٢٤,١٠٣) | (٨١,٥٢٢) | صافي الخسارة العائدة لمالكي الشركة (بالألف درهم) |
| ١,٧٩١,٣٣٣ | ١,٧٩١,٣٣٣ | عدد الأسهم (بالألف) |
| (١,٣٥) | (٤,٥٥) | 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.

٢٢ 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.

الدعوى القضائية

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

علاوة على ذلك، قد تنتج بعض الالتزامات المحتملة الأخرى في سياق الأعمال الاعتيادية، والتي بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا يمكن تحييدها 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 بالنفتر.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣ التقرير القطاعي

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

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

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

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ح وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المتقدمة (غير ملققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣ التقرير القطاعي (البيع)

| الإجمالي | | غير مخصصة | | خدمات تأهين وأخرى | | الاستثمارات | | التصنيع | | أصول القطاع | إلتزامات القطاع |
|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|
| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | | |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٥٩,٠٨٥ | ١٩,٩٩٦ |
| الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | | |
| إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | | |
| (ملققة) | (غير ملققة) | (ملققة) | (غير ملققة) | (ملققة) | (غير ملققة) | (ملققة) | (غير ملققة) | (ملققة) | (غير ملققة) | | |
| ٤,٨٠٢,٩٧٢ | ٤,٧١٩,٨١٩ | ٢٦,٠٤٥٣ | ٣٣١,٧٦٧ | ٥٩٨,١٨٩ | ٦٤١,١٧٢ | ٣,٢١٨,٢١٢ | ٣,٦٨٧,٧٩٥ | ٢٦٦,٠٦٨ | ٢٦٦,٠٦٨ | | |
| ٤,٣٨٦,١٧٢ | ٤,٣٠٦,١٥٣ | ٤٣٦,٠٦٨ | ٥٦٩,٨٩٠ | ٦٨٦,٨٦٦ | ٦٤٧,٥٦٠ | ٣,١٩٦,٠٦٦ | ٣,٠٦٨,٧٠٧ | ٦٧,١٧٢ | ٦٧,١٧٢ | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|--|
| ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | | |
| ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٠ | ٢٠٢١ | | |
| الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | الف درهم | | |
| إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | إماراتي | | |
| ٣١٦,٢٧٥ | ٣٥٣,٥٢٠ | - | - | ٢٨٣,٦٠٥ | ٣٢٤,٥٦٧ | ١٥,٣٩٦ | ٢١,٨٩٩ | ١٧,٢٢٤ | ٧,٠٥٤ | | |

(غير ملققة)

الإيرادات

نتائج القطاع من
العمليات

إيرادات التمويل

تكاليف التمويل

(الخسارة)/ الربح
للفترة

| | | | | | | | | | | | |
|----------|-----------|---|---|---------|---------|----------|----------|---------|-----------|--|--|
| ١,٤٥٩ | (٨٦,٧٦٢) | - | - | ١٤,٦٣٩ | (٩,٦٦٦) | (١٠,٣٩٤) | ٦٠,٩٨٠ | (٢,٧٨٦) | (١٣٨,٠٧٦) | | |
| ٤,٤٢٢ | ٣,٥٦٦ | - | - | ٣,٥٦٦ | ٣,٥٦٦ | ٤,٤٢٢ | - | - | - | | |
| (٢٣,٣٤٣) | (١٨,٧٧٥) | - | - | (٢,٢١١) | (١,٥٧٢) | (٢٠,٦٦٠) | (١٧,١٩٥) | (٤٧٢) | (٨) | | |
| (١٧,٤٦٢) | (١٠١,٩٧١) | - | - | ١٢,٤٢٨ | (٧,٦٧٢) | (٢٦,٦٣٢) | ٤٣,٧٨٥ | (٣,٢٥٨) | (١٣٨,٠٨٤) | | |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤ أثر كوفيد-١٩

تواصل المجموعة مراقبة تأثير كوفيد-١٩ على أدائها المالي. وحتى تاريخه، لم يكن هناك أي تأثير جوهري على مخاطر الائتمان أو حالات التخلف عن السداد. وفقاً لذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لا يمكن مقارنتها مع تلك المتعلقة بفترة المقارنة، ولا تعتبر مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.