

الشركة الخاليجية للإستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة المحتويات

| الصفحة | |
|--------|---|
| ٢ - ١ | تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل |
| ٤ - ٣ | قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة |
| ٥ | قائمة الدخل المختصرة المجمعة |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة |
| ٨ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة المجمعة |
| ٢٢ - ٩ | الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة |



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

هاتف ٩٩٢٥ ٢٨٨ ٤ ٩٧١ +
فاكس ٩٩١٥ ٢٨٨ ٤ ٩٧١ +

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

المقدمة

قمنا بأعمال المراجعة لقاومة المركز المالي المختصرة المرفقة للشركة الخليجية للإستثمارات العامة ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة الدخل المختصرة والمجموعة وقائمة الدخل الشامل المختصرة والمجموعة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة والمجموعة وقائمة التدفقات النقدية المختصرة والمجموعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إيداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمجموعة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل"، وتتطوي أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة والمجموعة 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 فإلنا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

خلال الفترة، بلغ إجمالي الفائدة على قروض المجموعة ما قيمته ٩٠,٨ مليون درهم إماراتي. لم يتم إدراج تكلفة الفائدة هذه في القوائم المالية المرحلية المختصرة والمجموعة منذ ١ يناير ٢٠٢٠. في حال تم تكوين مخصص لهذه الفائدة في القوائم المالية المرحلية المختصرة والمجموعة للفترة، ستزيد تكاليف التمويل وخسارة المجموعة للفترة بقيمة ٩٠,٨ مليون درهم إماراتي وستزيد الخسائر المتراكمة وصافي الإلتزامات المتداولة وإجمالي الإلتزامات المجموعة بقيمة ٩٠,٨ مليون درهم إماراتي.

الإستنتاج المتحفظ

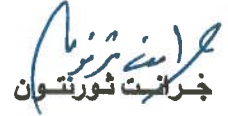
في ضوء مراجعتنا، باستثناء الأمر المذكور في الفقرة أعلاه، لم يسترغ إلتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمجموعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

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

تأكيد الأمور

نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين رقم ٥ و ١٧ حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة الذين يوضحان أن المجموعة تتفاوض حالياً مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة بعض القروض والتسهيلات الائتمانية الحالية حتى يتمكن 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 منقحي الحسابات رقم ٨٦

دبي، ١١ نوفمبر ٢٠٢٠

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة المركز المالي المختصرة المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | الإيضاحات | الأصول |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------|----------------------------------|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | | الأصول غير المتداولة |
| ٤٠٨,٩٥٥ | ٤٠٨,٧٥٨ | | عقارات وآلات ومعدات |
| ٢,٥٣١,٨٥٨ | ٢,٥٠٤,٧١٦ | ٦ | إستثمارات عقارية |
| ١١,٥٠٠ | ١١,٥٠٠ | | الشهرة |
| ٣٠١,٥٠٩ | ٣١٥,٩٢٣ | ٧ | إستثمارات في الشركات الشقيقة |
| ٥٨,١١١ | ٥٧,٥٧٧ | ٨ | إستثمارات في الأوراق المالية |
| ٥٧,٦٥٤ | ٧٤,٦٩٠ | ١١ | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٣٦٩,٥٨٧ | ٣,٣٧٣,١٦٤ | | |
| ٣٠٤,٦٧٢ | ٣٠١,٤٣٦ | ٩ | الأصول المتداولة |
| ٣٢,٨٧٢ | ٣٢,٩٥٦ | ١٠ | عقارات محتفظ بها للتطوير والبيع |
| ٧٧,٤٠٢ | ٨٣,٥٠٣ | ١٦ | المخزون |
| ٦٦٥,٤٥٣ | ٦٦٢,٦٩٦ | ١١ | أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٢٣٨,٠١٧ | ١١٦,٣١٤ | ١٢ | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٩٥,٢٣٣ | ١٠٠,٣٦٢ | ٨ | أصول عقود إعادة التأمين |
| ٢٩١,١٨٥ | ٢٥٩,٥٨٧ | ١٣ | إستثمارات في الأوراق المالية |
| ١,٧٠٤,٨٣٤ | ١,٥٥٦,٨٥٤ | | النقدية في الصندوق وفي البنوك |
| ٥,٠٧٤,٤٢١ | ٤,٩٣٠,٠١٨ | | إجمالي الأصول |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٣ 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 ٢٠٢٠

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | | |
|--|---------------------------------|--|---------------------------------|------------------|---|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ايضاح | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | | |
| ٣٣٤,١٦٣ | ٣١٦,٢٢٥ | ١٠٠,١٦٩ | ٩٥,٧٧٢ | الإيرادات | |
| (٢٠٨,٦١٤) | (٢١١,١٥٩) | (٦٣,٣٧٤) | (٧٣,١٩١) | تكاليف الإيرادات | |
| ١٢٥,٥٤٩ | ١٠٥,٠٦٦ | ٣٦,٧٩٥ | ٢٢,٥٨١ | مجمل الربح | |
| (١٠٨,٣٤٩) | (٨٥,٥١١) | (٣٠,٤٠٣) | (٢٧,٧٥٨) | ١٨ | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٥,٥٠١) | (٣,٣٩٩) | (٣٧١) | (٩٣٧) | | مصروفات بيع وتوزيع |
| ٦,٥٢٦ | ٣,٤٠٦ | ٢,٤٧١ | ٦٣٧ | | إيرادات أخرى |
| ١,٨٤١ | (١٣,٤٤٣) | (٤٩٤) | ٤,٧٧٣ | ٧ | الحصة من الربح/ (الخسارة) من الشركات الشقيقة |
| (١,٩٧٤) | (٤,٦٤٠) | (١,٤٥٨) | (٤٠٧) | ٨ | التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية - صافي |
| ٨٣ | (٢٠) | - | - | | (الخسارة)/ الربح من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية |
| (١١٥,١٨٠) | (٢٣,٣٤٣) | (٤٠,٨٠٦) | (٧,٢٦٩) | | تكاليف التمويل |
| ٥,٤٨٠ | ٤,٤٢٢ | ١,٨٦٨ | ١,١٥٨ | | إيرادات التمويل |
| (٩١,٥٢٥) | (١٧,٤٦٢) | (٣٢,٣٩٨) | (٧,٢٢٢) | | الخسارة للفترة |
| (١٠٤,٠٩٥) | (٢٤,١٠٣) | (٣٥,٧٩١) | (٧,٤٩٥) | | (الخسارة)/ الربح للفترة العائدة إلى: |
| ١٢,٥٧٠ | ٦,٦٤١ | ٣,٣٩٣ | ٢٧٤ | | مالكو الشركة |
| (٩١,٥٢٥) | (١٧,٤٦٢) | (٣٢,٣٩٨) | (٧,٢٢٢) | | الحصص غير المسيطرة |
| (٥,٨١) | (١,٣٥) | (٢,٠٠) | (٠,٤٢) | ٢٠ | خسارة السهم الأساسي (درهم إماراتي للسهم) |

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|---|---------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | |
| (٩١,٥٢٥) | (١٧,٤٦٢) | (٣٢,٣٩٨) | (٧,٢٢٢) | الخسارة للفترة |
| الخسائر // 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 | | | | |
| ٩١٨ | (٩٧١) | ٢١ | ١٩٩ | |
| التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية - صافي (القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى) | | | | |
| (٧,٧٤٦) | ٥٣٤ | (٤,٠٢١) | (٧٩٤) | ٨ |
| (٦,٨٢٨) | (٤٣٧) | (٤,٠٠٠) | (٥٩٥) | |
| (٩٨,٣٥٣) | (١٧,٨٩٩) | (٣٦,٣٩٨) | (٧,٨١٧) | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |
| إجمالي (الخسائر) // الإيرادات الشاملة للفترة العائدة إلى: | | | | |
| مالكو الشركة | | | | |
| (١١٠,٩٢٣) | (٢٤,٥٤٠) | (٣٩,٧٩١) | (٨,٠٩٠) | |
| ١٢,٥٧٠ | ٦,٦٤١ | ٣,٣٩٣ | ٢٧٣ | الحصص غير المسيطرة |
| (٩٨,٣٥٣) | (١٧,٨٩٩) | (٣٦,٣٩٨) | (٧,٨١٧) | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة التدفقات النقدية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|---|---------------------------------|--|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | |
| (٩١,٥٢٥) | (١٧,٤٦٢) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٩,٤٥٧ | ٧,٧٣٥ | الخسارة للفترة |
| (١,٨٤١) | ١٣,٤٤٣ | التعديلات على: |
| ١,٩٧٤ | ٤,٦٤٠ | الإهلاك |
| ٣,٠٥٣ | ٢,٦١٤ | حصة الخسارة / (الربح) من الشركات الشقيقة والإنتلافات المشتركة |
| (٨٣) | ٢٠ | التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من |
| - | ٥٦٥ | خلال الأرباح أو الخسائر |
| (٥,٤٨٠) | (٤,٤٢٢) | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ١١٥,١٨٠ | ٢٣,٣٤٣ | الخسارة من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية |
| ٣٠,٧٣٥ | ٣٠,٤٧٦ | فائدة على التزام عقود الإيجار |
| | | إيرادات التمويل |
| | | تكاليف التمويل |
| | | الربح من التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| (٦,٧٥٣) | (١٢١,٧٠٣) | التغييرات في أصول عقود إعادة التأمين |
| ٣٢,٨٢٤ | ١٤٤,٩٨٣ | التغييرات في التزامات عقود التأمين |
| (٢٠,٦٣٠) | (٦,٨٩٤) | التغييرات في الأطراف ذات العلاقة |
| (١٣,٧١٥) | (٣,٢٣٦) | التغييرات في العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع |
| (٢,١٤٣) | ٨٤ | التغييرات في المخزون |
| ٢٨,٧٤٣ | ١٤,٢٧٩ | التغييرات في الدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١١٥,٧٤٦ | ٥٩,٢٨٥ | التغييرات في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (١٩,٢٥٦) | (٢٧,١٤٢) | إضافات إلى الإستثمارات العقارية |
| ٨٢١ | ٥٠٩ | المحصل من بيع الإستثمارات في الأوراق المالية |
| ١٤٦,٣٧٢ | ٩٠,٦٤١ | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| (٧,٠٥٦) | (٤,٢٦٦) | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة |
| (٢,٠٠٠) | (١,٤٩٥) | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| ١٣٧,٣١٦ | ٨٤,٨٨٠ | |
| (٤,٢٦٣) | (٧,٩٣٢) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ٥,٤٨٠ | ٤,٤٢٢ | شراء عقارات وآلات ومعدات |
| ١,٢١٧ | (٣,٥١٠) | إيرادات التمويل |
| - | - | صافي النقدية (المستخدمة في) // النتيجة من الأنشطة الاستثمارية |
| - | - | |
| ٣,٢٥١ | ١,٩١٧ | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٦,٤٩٣) | (٥٩٣) | صافي الحركة في القروض البنكية |
| (١١٥,١٨٠) | (٢٣,٣٤٣) | توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة |
| - | (٤,٨٥٤) | تكاليف التمويل |
| (١١٨,٤٢٢) | (٢٦,٨٧٣) | مدفوعات التزام عقود الإيجار |
| ٢٠,١١١ | ٥٤,٤٩٧ | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ١٤٠,٢٢٩ | ١٦٧,٧٠٥ | صافي الإنخفاض في النقدية وما في حكمها |
| | | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة |
| ١٦٠,٣٤٠ | ٢٢٢,٢٠٢ | النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة |

الشركة الخابجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصة المحيطة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

| | | المبلغ لمالكي الشركة | | | | | | |
|------------------|----------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | التغير التركمي | | | | | | |
| | | في القيمة العادلة | | | | | | |
| | | للإستثمارات | | | | | | |
| | | المقاسة بالقيمة | | | | | | |
| | | العادلة من خلال | | | | | | |
| | | الإيرادات الشاملة | | | | | | |
| | | الأخرى | | | | | | |
| | | إحتياطي إعادة | | | | | | |
| | | تقييم الأراضي | | | | | | |
| | | إحتياطي | | | | | | |
| | | إحتياطي | | | | | | |
| | | قانوني | | | | | | |
| | | رأس المال | | | | | | |
| الف درهم إماراتي | الإجمالي | الف درهم إماراتي | الف درهم إماراتي | الف درهم إماراتي | الف درهم إماراتي | الف درهم إماراتي | الف درهم إماراتي | الف درهم إماراتي |
| ٥٧٦,٤٢٩ | ٢٥٧,٧٨٥ | ٣١٨,٦٤٤ | (١,٥٣٢,٠٩٠) | ٣٧,٧٤٧ | ٧,٠٦٨ | ٤٩,١٦٤ | ١,٧٩١,٣٣٣ | |
| (٩١,٥٢٥) | ١٢,٥٧٠ | (١٠٤,٠٩٥) | (١٠٤,٠٩٥) | - | - | - | - | - |
| (٦,٨٢٨) | - | (٦,٨٢٨) | ٩٢٨ | (٧,٧٤٦) | - | - | - | - |
| (٩٨,٣٥٣) | ١٢,٥٧٠ | (١١٠,٩٢٣) | (١٠٣,١٧٧) | (٧,٧٤٦) | - | - | - | - |
| (٦,٤٩٣) | (٦,٤٩٣) | - | - | - | - | - | - | - |
| (٢,٠٠٠) | (١,٠٠٠) | (١,٠٠٠) | (١,٠٠٠) | - | - | - | - | - |
| ٤٦٩,٥٨٣ | ٢٦٢,٨٦٢ | ٢٠٦,٧٢١ | (١,٦٣٦,٢٦٧) | ٣٧,٧٤٧ | ٧,٠٦٨ | ٤٩,١٦٤ | ١,٧٩١,٣٣٣ | |
| ٣٨٤,٧٩٩ | ٢٤١,٣٤٤ | ١٤٣,٤٥٥ | (١,٦٩٨,١٢٦) | ٣٧,٧٤٧ | ٧,٠٦٨ | ٤٩,١٦٥ | ١,٧٩١,٣٣٣ | |
| (١٧,٤٦٢) | ٦,٦٤١ | (٢٤,١٠٣) | (٢٤,١٠٣) | - | - | - | - | - |
| (٤٣٧) | - | (٤٣٧) | (٩٧١) | ٥٣٤ | - | - | - | - |
| (١٧,٨٩٩) | ٦,٦٤١ | (٢٤,٥٤٠) | (٢٥,٠٧٤) | ٥٣٤ | - | - | - | - |
| (٥٩٣) | (٥٩٣) | - | - | - | - | - | - | - |
| (١,٤٩٥) | (٧٥١) | (٧٤٤) | (٧٤٤) | - | - | - | - | - |
| ٣٦٤,٨١٢ | ٢٤٦,٦٤١ | ١١٨,١٧١ | (١,٧٧٣,٩٤٤) | ٣٧,٧٤٧ | ٧,٠٦٨ | ٤٩,٦٤٥ | ١,٧٩١,٣٣٣ | |

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (محقق)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(غير محققة):
(الخصم) / الربح للفترة
(الخصم) / الإيرادات الشاملة الأخرى
إجمالي (الخصم) / الإيرادات الشاملة

معاملات مع مالكي الشركة
توزيعات أرباح مدفوعة
الحركة الأخرى
تغلب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
من قبل شركة تابعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير محققة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (محقق)
إجمالي (الخصم) / الإيرادات الشاملة
الأخرى للفترة (غير محققة):
(الخصم) / الإيرادات الأخرى
إجمالي (الخصم) / الإيرادات الشاملة

معاملات مع مالكي الشركة
توزيعات أرباح مدفوعة
الحركة الأخرى
تغلب أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
من قبل شركة تابعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير محققة)

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة (غير مدقّقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ معلومات حول الشركة

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

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ("الفترة الحالية") على الشركة وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") بالإضافة إلى حصة المجموعة في الشركات الشقيقة والإتلافات المشتركة.

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 ٢٠٢٠ 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 لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع المعلومات المالية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إستخدام التقديرات والأحكام

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

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

إن الأحكام الهامة المعدّة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لتقديرات عدم التأكيد تتوافق مع تلك المتبعة عند إعداد المعلومات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة مع تلك المستخدمة في إعداد المعلومات المالية السنوية المجمعّة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تكلفة الفائدة على القروض التي أوقفتها المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ (راجع إيضاح ١٧).

معايير وتفسيرات جديدة لم يتم تطبيقها بعد

يُسمح بتطبيق بشكل مبكر المعيار الجديد الساري للفتترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٣، ومع ذلك، لم تقم المجموعة بتطبيق المعيار الجديد أو المعدّل التالي أنناه في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعّة.

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 ٢٠٢٠

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

معيير وتفسيرات جديدة لم يتم تطبيقها بعد (تابع)

معيير التقارير المالية الدولية رقم (١٧) - عقود التأمين (ساري من ١ يناير ٢٠٢٣)

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.

يسري معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، مع الأرقام المقارنة المطلوبة. يُسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن تطبق المنشأة أيضاً معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥) في أو قبل تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٧) لأول مرة، حيث يتطلب التطبيق بلتر رجعي. ومع ذلك، إذا لم يكن التطبيق بلتر رجعي كامل لمجموعة من عقود التأمين أمراً عملياً، فيجب على المنشأة اختيار إما نهج بلتر رجعي معذل أو نهج القيمة العادلة.

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.

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 ٢٠١٩.

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

٥ التمويل والسيولة

لدى المجموعة التزامات تجاه أطراف أخرى قيمتها ٤,٢٩١,٣ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,١١٣,٩ مليون درهم إماراتي)، من أصل هذا المبلغ يستحق سداد مبلغ قيمته ٤,٢٦٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٠٨٦,٣ مليون درهم إماراتي) خلال سنة واحدة من تاريخ التقرير.

تشتمل هذه الالتزامات تجاه الأطراف الأخرى على قروض قيمتها ٢,٩٤١,٢ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٠٣٥,٣ 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 الإستثمارات والعقارات والنقدية وأرصدة البنوك الحالية وإعادة جدولة تسهيلات القروض الحالية.

علاوة على ذلك، قام مجلس الإدارة والإدارة بتنفيذ مجموعة من المبادرات كما يواصلان بتنفيذ الخطط الموضحة أعلاه، التي يرونها واقعية وقابلة للتحقيق لضمان قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يرجى الإشارة أيضاً إلى الإيضاح ١٧.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ الإستثمارات العقارية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ٢,٥٠٤,٧١٦ | ٢,٣٤٦,٢٦٥ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٢٧,١٤٢ | ٢٧,٢٤٢ | الإضافات خلال الفترة/ العام |
| - | ٢٢٣,٣٨٥ | المحوّل من التطوير العقاري |
| - | (٧٦,٧٥٢) | المحوّل من عقارات وآلات ومعدّات |
| - | (١٥,٤٢٤) | التغيير في القيمة العادلة |
| ٢,٥٣١,٨٥٨ | ٢,٥٠٤,٧١٦ | الرصيد الختامي |

أ. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للإستثمارات العقارية وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة لهذه الإستثمارات العقارية مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

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

٧ إستثمارات في الشركات الشقيقة

بلغت حصة المجموعة من الخسارة في الشركات الشقيقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١٣,٤ مليون درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: الحصة من الربح ما قيمته ١,٨ مليون درهم إماراتي).
بعض الإستثمارات في الشركات الشقيقة والإتلافات المشتركة مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

٨ إستثمارات في الأوراق المالية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ٥٧,٥٧٧ | ٦٧,٢١١ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٥٣٤ | (٩,٦٣٤) | التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام |
| ٥٨,١١١ | ٥٧,٥٧٧ | الرصيد الختامي |

إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ١٠٠,٣٦٢ | ١٠٨,٥٦١ | الرصيد الإفتتاحي |
| - | ٢,٢٤٠ | المحوّل من الإستثمار في شركة شقيقة |
| (٤٨٩) | (٧٣٨) | الإستبعادات خلال الفترة/ العام |
| (٤,٦٤٠) | (٩,٧٠١) | التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة/ العام |
| ٩٥,٢٣٣ | ١٠٠,٣٦٢ | الرصيد الختامي |

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

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 ٢٠٢٠

٩ عقارات محتفظ بها لأغراض التطوير والبيع

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة القيمة الدفترية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع وبرأيهم أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة الإستردادية للعقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بعض العقارات المحتفظ بها لأغراض التطوير والبيع مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة.

١٠ المخزون

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

١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٢ أصول عقود إعادة التأمين والتزامات عقود إعادة التأمين

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (مدققة) | |
| ٢٠١,٦١٥ | ٧٦,٧٨٥ | المجمل |
| ٤,٥١٠ | ٣,٩٨٥ | إحتياطي أقساط تأمين غير مكتسبة |
| ١,٢٤٦ | ١,١٩٠ | إحتياطي مصروفات تسوية الخسائر غير المخصصة |
| ٥٣,٠٥٢ | ٤٩,٣٠٧ | إحتياطي حسابي |
| ٢٦٠,٤٢٣ | ١٣١,٢٦٧ | إحتياطي مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها |
| ٢١٨,١٥١ | ٢٠٢,٣٢٤ | إحتياطي المطالبات المستحقة بما فيها مطالبات متكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها |
| ٤٧٨,٥٧٤ | ٣٣٣,٥٩١ | إحتياطي المطالبات غير المكتسبة |
| | | إجمالي التزامات عقود التأمين (مجمل) |
| | | ناقص: مبالغ مستردة من معيدي التأمين |
| (١٦٤,٨٣٧) | (٣٢,٥٨١) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة |
| (١,٢٥٥) | (١,١٨٠) | حصة معيدي التأمين من الإحتياطي الحسابي |
| (١٨,٧٨٨) | (١٧,٠٤٦) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها |
| (١٨٤,٨٨٠) | (٥٠,٨٠٧) | حصة معيدي التأمين من المطالبات المستحقة بالإضافة إلى المطالبات المتكبدة ولم يتم الإبلاغ عنها |
| (٥٣,١٣٧) | (٦٥,٥٠٧) | إحتياطي أقساط معيدي التأمين غير المستهلكة |
| (٢٣٨,٠١٧) | (١١٦,٣١٤) | إجمالي أصول عقود معيدي التأمين |
| ٢٤٠,٥٥٧ | ٢١٧,٢٧٧ | صافي التزامات عقود التأمين |

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ النقدية في الصندوق وفي البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|--|------------------------------------|-------------------------------|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) ٧٦٥ | ألف درهم إماراتي (مدققة) ٩٦٦ | النقدية في الصندوق |
| ٩٢,٦٣٢ | ٥٨,٤٧٥ | أرصدة البنوك: |
| ١٩٧,٨٢٢ | ٢٠٠,١٨٠ | - حسابات جارية |
| (٣٤) | (٣٤) | - حسابات ودائع |
| ٢٩١,١٨٥ | ٢٥٩,٥٨٧ | ناقص: خسائر الائتمان المتوقعة |

تتضمن الودائع ودائع ثابتة بمبلغ ١٥٢,٢ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٨٤ مليون درهم إماراتي) مرهونة مقابل تسهيلات ممنوحة إلى المجموعة (يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٥)، كما أنها تشتمل على وديعة بمبلغ ١٠,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠,٣ مليون درهم إماراتي) محتفظ بها باسم المجموعة وفقاً للأوامر الصادرة عن وزارة الاقتصاد والتجارة بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب متطلبات القانون الاتحادي رقم (٦) لسنة ٢٠٠٧ بشأن هيئة التأمين.

١٤ رأس المال

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|--|--|--|
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) ١,٧٩١,٣٣٣ | ألف درهم إماراتي (مدققة) ١,٧٩١,٣٣٣ | المعتمد والمصدر والمنفوع: |
| | | ١,٧٩١ مليون سهم بقيمة ١ درهم إماراتي مدفوع نقداً |

١٥ النقدية وما في حكمها

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|--|--|---|
| ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) ٧٦٦ | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) ١,٤٤٣ | النقدية في الصندوق |
| ٩٢,٦٣٣ | ٥٤,٣١١ | أرصدة البنوك: |
| ١٩٧,٨٢٠ | ٢١٥,٨٥٧ | - حسابات جارية |
| (٣٤) | (٣٤) | - حسابات ودائع |
| ٢٩١,١٨٥ | ٢٧١,٥٧٧ | خسائر الائتمان المتوقعة |
| (٨٨٦) | (٤) | ناقص: ودائع ثابتة تحت الرهن/ ودايع ذات |
| (٦٨,٠٩٧) | (١١١,٢٣٣) | تواريخ استحقاق تتجاوز ٩ شهور |
| ٢٢٢,٢٠٢ | ١٦٠,٣٤٠ | ناقص: سحبيات بنكية على المكشوف (إيضاح ١٧) |

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 ٢٠٢٠

١٦ معاملات وأرصدة الطرف ذو العلاقة

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

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

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|---------------------------------|---|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | |
| ٧٨٦ | ٧٠٨ | عمولات مدفوعة عن عقارات مستأجرة |
| ٣,٩٢٧ | ١,٦٤٥ | مجمل الأقساط |
| ٢,٠٠٠ | (٥٩٥) | مطالبات مدفوعة |
| ٢,٦٣٧ | ٢,٤٣٤ | تعويضات موظفي الإدارة العليا رواتب ومكافآت |

المستحق من أطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ألف درهم إماراتي (مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | |
| ٤٤,١٤٣ | ٢٠,٣٠٤ | الشركات الشقيقة |
| ٣٩,٣٦٠ | ٥٧,٠٩٨ | أطراف ذات علاقة أخرى |
| ٨٣,٥٠٣ | ٧٧,٤٠٢ | |

المستحق لأطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | |
|-----------------------------|---------------------------------|-----------------|
| ألف درهم إماراتي (مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | |
| ١٧,١٣٠ | ١٦,٤٣٩ | الشركات الشقيقة |
| ٤١٤,١٧٧ | ٤٠١,٨٧٣ | أطراف ذات علاقة |
| ٤٣١,٣٠٧ | ٤١٨,٣١٢ | |

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير منققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧ القروض

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------------------------|-----------------------------|---|
| ألف درهم إماراتي (غير منققة) | ألف درهم إماراتي (منققة) | |
| ٢,٢٦٠,٤٤١ | ٢,٢٦٠,٣٤١ | |
| ٦٨,٠٩٧ | ٩٠,٩٩٦ | قروض ذات أجل (الإيضاح الموضح أدناه) |
| ٢٠,٩٧٤ | ١٩,١٥٧ | سحوبات بنكية على المكشوف (يرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥) |
| ٢,٣٤٩,٥١٢ | ٢,٣٧٠,٤٩٤ | إيصالات أمانة |

يوضح الجدول أدناه حركة القروض المحملة بفائدة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------------------------|-----------------------------|--|
| ألف درهم إماراتي (غير منققة) | ألف درهم إماراتي (منققة) | |
| ٢,٣٧٠,٤٩٤ | ٢,٣٩٨,٣٢٠ | |
| ١,٩١٧ | (٢٧٧) | بنود التدفقات النقدية الزيادة في/ إعادة دفع القروض خلال الفترة/ العام |
| (٢٢,٨٩٩) | (٢٧,٥٤٩) | بنود غير نقدية/ أخرى |
| ٢,٣٤٩,٥١٢ | ٢,٣٧٠,٤٩٤ | 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 مليون درهم إماراتي ("قرض معاد جدولته سابقاً"). تم إعادة استحقاق سداد القرض المعاد هيكلته على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

خلال ٢٠١٧، بدأت الشركة في التفاوض مع الجهات المقرضة بغرض إعادة هيكلة دينها القائم مرة أخرى. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية إعادة الهيكلة المعدلة بعد الحصول على موافقات من معظم البنوك لتغطية إجمالي الدين الذي قيمته ٢,١٤٧ مليون درهم إماراتي (بما في ذلك الفائدة مستحقة الدفع بمبلغ ٧٤ مليون درهم إماراتي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). وفقاً للاتفاقية المعدلة، يستحق سداد ٦٦,٠٨٪ من القرض المعاد هيكلته سابقاً على أقساط سنوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، في حين يستحق سداد النسبة المتبقية البالغة ٣٣,٩٢٪ كتسوية نهائية على نحو يتم إعادة التفاوض بشأنه في ذلك الحين.

تعثرت الشركة في إعادة دفع مبلغ قيمته ١٥٧.٤ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) من إجمالي القرض المعاد هيكلته، حيث كان يستحق سداده كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بمراجعة وقائع وظروف هذا التعثر، ووفقاً لذلك، قامو بتصنيف كامل مبلغ القرض كإلتزام متداول.

يخضع التسهيل المعدل المعاد هيكلته لمعدل فائدة بواقع ٢,٧٥٪ سنوياً والسائدة بمعدل أيبور لمدة أكثر من ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدرهم الإماراتي ومعدلات الفائدة السائدة بمعدل ليبور لمدة ستة أشهر فيما يتعلق بالتسهيلات الأجلة المسعرة بالدولار الأمريكي، بحيث يتم تحميلها على أساس نصف سنوي. علاوة على ذلك، سيتم تحميل دفعه عينية إضافية بواقع ٠,٥٪ 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. هذا ولن يعد تطبيق أي زيادة في معدل الفائدة للفتترات المستقبلية في حال عدم استمرارية التعثر.

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 ٢٠٢٠

١٧ القروض (تابع)

وافق مجلس الإدارة على أنه نظراً للمناقشات الجارية مع المقرضين للتسوية، يجب على المجموعة تعليق الفائدة التي تتقاضاها المؤسسات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

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.

تقوم بعض الشركات التابعة للمجموعة بالتفاوض مع البنوك لإعادة هيكلة تسهيلات القروض الحالية البالغ قيمتها ٢١٠ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢١٠ مليون درهم إماراتي) (المبلغ الأصلي) والفائدة البالغة ٤.٤ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤.٤ مليون درهم إماراتي) (المدرجة ضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) كما في تاريخ التقرير.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم تلتزم إحدى كيانات المجموعة ببعض التعهدات المصرفية. بلغت القيمة الدفترية للقرض المستحق ١٦١ مليون درهم إماراتي (المبلغ الأصلي) والذي يتم تصنيفه كإلتزامات متداولة.

علاوة على ذلك، فإن الشركة قيد التفاوض مع مؤسسة مالية بغرض إعادة هيكلة تسهيل ائتماني بقيمة ٢٥٧ مليون درهم إماراتي (المدرج ضمن الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى) وفائدة بقيمة ٣٩ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٩ مليون درهم إماراتي) والذي أصبح مستحق السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

قروض أخرى

تشتمل القروض الأخرى بشكل عام على قروض من قبل شركات تابعة للشركة. تخضع هذه القروض لبعض التعهدات المالية على مستوى الشركات التابعة ذات الصلة وتندرج ضمن الشروط والأحكام التالية:

- رهن الأصول
- سندات ائنية لصالح البنوك
- رهن على البضائع الممولة بموجب إيصالات أمانة

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | | |
|--|---------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | ألف درهم إماراتي (غير مدققة) | |
| ٦٠,٦٣١ | ٤٧,٨٤٠ | ١٨,٢٣٤ | ١٥,١٣٤ | تكاليف الموظفين |
| ٧,٥٦٩ | ٧,٠٥٨ | ١,٥٣٦ | ٣,٩٥٥ | الإيجار |
| ٦,٢٣٦ | ٧,٩٤٠ | ١,٩٤٩ | ٢,٦٦٦ | رسوم مهنية وقانونية |
| ٩,٤٥٧ | ٧,٧٣٥ | ٣,٠٠٥ | ٤,٠٠٢ | إهلاك |
| ٣,١٦٥ | ٣,١٠٢ | ١٤٩ | ٦٤٠ | إصلاحات وصيانة |
| ٩٤٨ | ٧٤٨ | ٥٦٦ | ١٧١ | 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 ٢٠٢٠

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

أ. الأدوات المالية

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

| المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | المصنفة بالقيمة العادلة من خلال أخرى بالتكلفة المستهلكة | القيمة الدفترية | القيمة العادلة | |
|---|---|---|--------------------|-------------------|--|
| ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي | ألف درهم إماراتي | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) | | | | | |
| الأصول المالية | | | | | |
| ٩٥,٢٣٣ | ٥٨,١١١ | - | ١٥٣,٣٤٤ | ١٥٣,٣٤٤ | الإستثمارات في الأوراق المالية المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة |
| - | - | ٧٧,٤٠٢ | ٧٧,٤٠٢ | ٧٧,٤٠٢ | أصول عقود إعادة التأمين |
| - | - | ٢٣٨,٠١٧ | ٢٣٨,٠١٧ | ٢٣٨,٠١٧ | المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى |
| - | - | ٧٢٣,١٠٧ | ٧٢٣,١٠٧ | ٧٢٣,١٠٧ | النقدية في البنوك |
| - | - | ٢٩٠,٤٢٠ | ٢٩٠,٤٢٠ | ٢٩٠,٤٢٠ | |
| ٩٥,٢٣٣ | ٥٨,١١١ | ١,٣٢٨,٩٤٦ | ١,٤٨٢,٢٩٠ | ١,٤٨٢,٢٩٠ | |
| الإلتزامات المالية | | | | | |
| - | - | ٢,٣٤٩,٥١٢ | ٢,٣٤٩,٥١٢ | ٢,٣٤٩,٥١٢ | القروض |
| - | - | ٤١٨,٣١٢ | ٤١٨,٣١٢ | ٤١٨,٣١٢ | المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة |
| - | - | ٤٧٨,٥٧٤ | ٤٧٨,٥٧٤ | ٤٧٨,٥٧٤ | إلتزامات عقود التأمين |
| - | - | ١,٤٣١,١١٣ | ١,٤٣١,١١٣ | ١,٤٣١,١١٣ | الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| - | - | ٤,٦٧٧,٥١١ | ٤,٦٧٧,٥١١ | ٤,٦٧٧,٥١١ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) | | | | | |
| الأصول المالية | | | | | |
| ١٠٠,٣٦٢ | ٥٧,٥٧٧ | - | ١٥٧,٩٣٩ | ١٥٧,٩٣٩ | الإستثمارات في الأوراق المالية المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة |
| - | - | ٨٣,٥٠٣ | ٨٣,٥٠٣ | ٨٣,٥٠٣ | أصول عقود إعادة التأمين |
| - | - | ١١٦,٣١٤ | ١١٦,٣١٤ | ١١٦,٣١٤ | المدينون التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى |
| - | - | ٧٣٧,٣٨٦ | ٧٣٧,٣٨٦ | ٧٣٧,٣٨٦ | النقدية في البنوك |
| - | - | ٢٥٨,٦٢١ | ٢٥٨,٦٢١ | ٢٥٨,٦٢١ | |
| ١٠٠,٣٦٢ | ٥٧,٥٧٧ | ١,١٩٥,٨٢٤ | ١,٣٥٣,٧٦٣ | ١,٣٥٣,٧٦٣ | |
| الإلتزامات المالية | | | | | |
| - | - | ٢,٣٧٠,٤٩٤ | ٢,٣٧٠,٤٩٤ | ٢,٣٧٠,٤٩٤ | القروض |
| - | - | ٤٣١,٣٠٧ | ٤٣١,٣٠٧ | ٤٣١,٣٠٧ | المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة |
| - | - | ٣٣٣,٥٩١ | ٣٣٣,٥٩١ | ٣٣٣,٥٩١ | إلتزامات عقود التأمين |
| - | - | ١,٣٧١,٨٢٨ | ١,٣٧١,٨٢٨ | ١,٣٧١,٨٢٨ | الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| - | - | ٤,٥٠٧,٢٢٠ | ٤,٥٠٧,٢٢٠ | ٤,٥٠٧,٢٢٠ | |

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 ٢٠٢٠

١٩ الأدوات المالية / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

ب. التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية ذات القيمة العادلة المعترف بها أو الموضحة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس مخدلات أقل مستوى من المخدلات 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: مخدلات 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: مخدلات للأصول أو الالتزامات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المخدلات 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 المخدلات 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 ٢٠٢٠ (غير منققة)

الأصول المالية

إستثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

| | | |
|--------|---|-------|
| ٥٤,١٣١ | - | - |
| - | - | ٣,٩٨٠ |
| ٥٤,١٣١ | - | ٣,٩٨٠ |

إستثمارات في أسهم مدرجة

إستثمارات في أسهم غير مدرجة

إستثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| | | |
|--------|---|--------|
| ٣٣,٠٧٦ | - | - |
| - | - | ٦٢,١٥٧ |
| ٣٣,٠٧٦ | - | ٦٢,١٥٧ |

إستثمارات في أسهم مدرجة

إستثمارات في أسهم غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (منققة)

الأصول المالية

إستثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

| | | |
|--------|---|-------|
| ٥٣,٢٥٣ | - | - |
| - | - | ٤,٣٢٤ |
| ٥٣,٢٥٣ | - | ٤,٣٢٤ |

إستثمارات في أسهم مدرجة

إستثمارات في أسهم غير مدرجة

إستثمارات مقيسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| | | |
|--------|---|--------|
| ٣٥,٣١٧ | - | - |
| - | - | ٦٥,٠٤٥ |
| ٣٥,٣١٧ | - | ٦٥,٠٤٥ |

إستثمارات في أسهم مدرجة

إستثمارات في أسهم غير مدرجة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، 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 (٢٠١٩: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات في أسهم مدرجة من قبل مقيم خارجي ومؤهل ومستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولديه خبرة في أعمال تقييم الإستثمارات في الأسهم. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم غير المدرجة مقارنة بالتقييم السابق الذي تم إجراؤه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠ ربحية السهم

| فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|---|-------------|---|
| ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| (١٠٤,٠٩٥) | (٢٤,١٠٣) | صافي الخسارة العائدة لمالكي الشركة (بالآلاف درهم) |
| ١,٧٩١,٣٣٣ | ١,٧٩١,٣٣٣ | عدد الأسهم (بالآلاف) |
| (٥,٨١) | (١,٣٥) | خسارة السهم الأساسي والمخفف (درهم إماراتي للسهم) |

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

٢١ الإلتزامات والإرتباطات المحتملة

الضمانات

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

الدعاوى القضائية

قد تنشأ بعض المطالبات والالتزامات المحتملة في سياق الأعمال الاعتيادية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة هذه المطالبات والالتزامات المحتملة بشكل منتظم عند استلامها ويتم التعامل مع كل دعوى على حدة حسب موضوعها. وفقاً لشروط وظروف العقد ذو الصلة، تقرر المجموعة ما إذا كان يتعين رفع دعوى مقابلة. بناءً على رأي الاستشاري القانوني المستقل لدى المجموعة والمعلومات المتاحة حالياً، استنتج مجلس الإدارة أن النتائج النهائية للمطالبات القانونية القائمة (أحكام ابتدائية في بعض القضايا لصالح المجموعة وبعضها ليست في صالح الشركة) لا يمكن تحديدها بشكل موثوق نظراً لأنها لا تزال 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 الإقصاحات وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ "المخصص والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" حيث ترى الإدارة أنه في ضوء صدور حكم ابتدائي واستئنافه، فإن هذه المعلومات قد تؤثر سلباً على مركزها في هذه القضايا.

علاوة على ذلك، قد تنتج بعض الالتزامات المحتملة الأخرى في سياق الأعمال الاعتيادية، والتي بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، لا يمكن تحديدها في هذه المرحلة أو التي ترى الإدارة أنها دون جدوى. إلا أن الإدارة ترى أنه ليس من المحتمل أن ينتج عن هذه الالتزامات المحتملة تدفقات نقدية خارجة من المجموعة بالإضافة إلى أي مخصصات ذات صلة مقيدة حالياً بالدفاتر.

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 ٢٠٢٠

٢٢ التقرير القطاعي

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

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

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

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

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

الشركة الخليجية للاستثمارات العامة ش.م.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٢ التقرير القطاعي (تابع)

| | الإجمالي | | غير مخصصة | | خدمات وأخرى | | الاستثمارات | | التصنيع | | أصول القطاع إلتزامات القطاع |
|--|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|--------------------------------|
| | ٣٠ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | |
| | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| | 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 | |
| | (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) | |
| | ٤,٩٣٠,٠١٨ | ٥,٠٧٤,٤٢١ | ٣١٧,٥٣٠ | ٣٤٣,٠٣٢ | ٤٥٩,٣٩٠ | ٥٧٤,٨٥١ | ٣,٨٨٥,٨٧٠ | ٣,٨٩٠,٧٨٨ | ٢٦٧,٢٢٨ | ٢٦٥,٧٥٠ | |
| | ٤,٥٤٥,٢١٩ | ٤,٧٠٩,٦١٤ | ٥٤٧,٩٤٦ | ٥١٣,٧٨٦ | ٤٩١,٩٩٩ | ٦٣٥,٥٢٩ | ٣,١٧٧,٢٧٢ | ٣,٢٣٠,٥٣٤ | ٣٢٨,٠٠٢ | ٣٢٩,٧٦٥ | |

| | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| | 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 | |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| | ٣٣٤,١٦٣ | ٣١٦,٢٢٥ | - | - | ٢٨٧,٤٩٨ | ٢٨٣,٦٠٥ | ٢٧,٥٩٧ | ١٥,٣٩٦ | ١٩,٠٦٨ | ١٧,٢٢٤ | |

(غير مدققة)
الإيرادات

| | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر | | ٣٠ سبتمبر |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ | |
| | 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 | |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| | ١٨,١٧٥ | ١,٤٥٩ | - | - | ٢٥,٧٢٩ | ١٤,٦٣٩ | (٣,٣٨١) | (١٠,٣٩٤) | (٤,١٧٣) | (٢,٧٨٦) | |
| | ٥,٤٨٠ | ٤,٤٢٢ | - | - | - | - | ٥,٤٨٠ | ٤,٤٢٢ | - | - | |
| | (١١٥,١٨٠) | (٢٣,٣٤٣) | - | - | (٣,٥٩٥) | (٢,٢١١) | (١٠١,٣٩٨) | (٢٠,٦٦٠) | (١٠,١٨٧) | (٤٧٢) | |
| | (٩١,٥٢٥) | (١٧,٤٢٧) | - | - | ٢٢,١٦٤ | ١٧,٤٢٨ | (٩٩,٢٩٩) | (٢٩,٦٣٢) | (١٤,٣٩٠) | (٣,٢٥٨) | |

(الخصلة)/ الربح
للفترة

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 ٢٠٢٠

٢٣ أحداث مؤثّرة على العمليات

يعتمد دخل إستثمارات المجموعة على ظروف السوق وأنشطتها الإستثمارية وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، والتي تكون ذات طبيعة موسمية. علاوة على ذلك، تواصل المجموعة مراقبة تأثير كوفيد-١٩ على أدائها المالي. وحتى تاريخه، لم يكن هناك تأثير جوهري على مخاطر الانتمان أو حالات التخلف عن السداد. وبالتالي، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لا يمكن مقارنتها بالنتائج المتعلقة بالفترة المقارنة، ولا تشير إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.