

**الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة**

**تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)**

جدول المحتويات

الصفحات

١	معلومات عامة
٢-٣	تقرير مجلس الإدارة
٤	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٥	بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز
٦	بيان الدخل الموحد المرحلي الموجز
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز
٨	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز
١٩-٩	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

عنوان المكتب الرئيسي : ص.ب: ٥٦٢

رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: +٩٧١ ٧ ٢٢٨٠ ١٠١

فاكس: +٩٧١ ٧ ٢٢٨٨ ٤٠٠

الموقع الإلكتروني : www.kico.ae

أعضاء مجلس الإدارة : الاسم

الجنسية	الوظيفة	الاسم
إماراتي	رئيس مجلس الإدارة	عبد العزيز عبد الله سالم جاسم الزعابي
إماراتي	نائب رئيس مجلس الإدارة	أحمد سالم عبد الله سالم الحوسني
إماراتي	عضو مجلس إدارة	عبد الرحمن جاسم عبيد العبدولي
إماراتي	عضو مجلس إدارة	محمد حسن محمد الشمسي العوضي
إماراتي	عضو مجلس إدارة	هيثم أحمد عيسى أحمد النعيم
كويتي	عضو مجلس إدارة	عبد اللطيف عبد الله راشد الزير
إماراتي	عضو مجلس إدارة	سلطان خلفان الغيث المري

مدقق الحسابات

كرو ماك

ص.ب: ٦٧٤٧

دبي - الإمارات العربية المتحدة

البنوك الرئيسية

بنك أبوظبي التجاري ش.م.ع	:
البنك الأهلي الكويتي	
بنك دبي التجاري	
بنك دبي الإسلامي	
بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع	
بنك رأس الخيمة الوطني (ش.م.ع)	



ال الخليج الإس تثمارية ش.م.ع

AL KHALEJ INVESTMENT P.J.S.C

تقرير مجلس الإدارة

يس مجلس الإدارة تقديم تقريره البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمنشأة لسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

الأنشطة الرئيسية للمنشأة:

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة للاستثمارات العقارية والاستثمار في المشروعات التجارية والاستثمار في الصناديق الخاصة وصيانة المباني وإدارة خدمات العقارات.

النتائج المالية

يلخص الجدول أدناه نتائج ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ بالدرهم الإماراتي.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيرادات إجمالي الربح صافي الربح/(خسارة) للفترة الربح/(خسارة) الأساسية للسهم الواحد
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤,٩٤٥,٧٧٨	٤,٣٣١,٠٤٩	١٠,٠٥١,٥١٣	٨,٥٦٧,٥٥٥	
٤,١٧٣,٦٨٣	٣,٣٧٦,٨٣٤	٨,٥٥٦,٠٧٤	٦,٧٥٧,١٤١	
٣,٧٧٠,٤١٨	٤,٠١٣,٦٩٨	(٦,١٨٥,٦٥٦)	١٧,١٢٧,٠٢٧	
٠,٠٤	٠,٠٤	(٠,٠٦)	٠,١٦	

دور مجلس الإدارة

مجلس الإدارة هو الجهة الرئيسية لاتخاذ القرار وتقع عليه المسؤلية العامة لإدارة المنشأة والإشراف عليها لتوفير قيمة مستدامة لمحصل المساهمة عبر التوجيه والإشراف على أعمال المنشأة. يقوم مجلس الإدارة بوضع استراتيجيات المنشأة وسياساتها ومراقبة أداء أعمالها والتوجيه والإشراف على إدارتها.

أحداث بعد نهاية السنة

في رأي مجلس الإدارة أنه لا توجد معاملات أو أحداث هامة ذات طبيعة غير عادية، إيجابية كانت أم غير إيجابية، نشأت في المدة بين نهاية السنة المالية وتاريخ هذا التقرير والتي من المحتمل أن تؤثر بصورة جوهرية على نتائج العمليات أو المركز المالي للمنشأة.

مدقق الحسابات

إن السادة/ كرو ماك، دبي - الإمارات العربية المتحدة على استعداد في الاستمرار في العمل وأن قرار إعادة تعينهم سوف يتم اقتراحه في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.



ال الخليج الإسـ تثمارية ش.م.ع

AL KHALEJ INVESTMENT P.J.S.C

تقرير مجلس الإدارة تتمة

بيان مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

تطلب اللوائح المطبقة من أعضاء مجلس الإدارة إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية عن كل فترة مالية والتي تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية عن الفترة قيد المراجعة قد تم إعدادها بالتوافق والامتثال للمتطلبات القانونية ذات العلاقة والقوانين الأخرى المطبقة. يؤكد مجلس الإدارة بأنه تم اتخاذ العناية الكافية للحافظة على البيانات المحاسبية السليمة والكافية والتي تفصح وبدقة مناسبة في أي وقت عن المركز المالي للمجموعة وتمكنهم من ضمان التزام البيانات المالية بمتطلبات القوانين المطبقة. يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أيضاً أن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي تعد أحدث بيانات مالية مدققة متاحة وتظهر بصورة مناسبة الأوضاع المالية لمنشأة ونتائج عملياتها.

تم إعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالإنابة عن المجموعة من قبل المخول لهم بالتوقيع:

عبد الرحمن جاسم عبيد العبدولي
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبد العزيز عبد الله سالم حاسم الزعابي
رئيس مجلس الإدارة
٢٠٢١
٢ أغسطس

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

إلى:

المساهمين

شركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها

ص.ب: ٥٦٦٢

رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لشركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها، (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبيان الدخل الموحد المرحلي الموجز وبيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة عمليات المراجعة حول عمليات المراجعة ٤١٠، مراجعة البيانات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة. تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بالإستعلام بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة تقل في نطاقها بصورة جوهرية عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. ولذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، فإنه لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم يتم اعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقرير المالي الأولي.

التأكد على أحد الأمور

نفت الانتباه إلى الإيضاح ١٣ من البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية الذي يوضح أن الأرباح غير الموزعة التي تتضمن توزيعات أرباح بمبلغ ٤٨,٤٨٨,٣٠٠ درهم إماراتي مستحقة الدفع لعضو مجلس إدارة سابق للمجموعة وأطراف ذات علاقة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المدعى عليهم")، والمحتجزة نظراً لأنها تخضع حالياً لإجراءات قضائية. إن استنتاجنا غير معدل بشأن هذا الأمر.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير متحفظ حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ٩ مارس ٢٠٢١.

لкро ماك



Crowe
ماك

رائد خالد مانيار
شريك

٥٧٩
تسجيل رقم
دبي، الإمارات العربية المتحدة.
٢٠٢١
٢ أغسطس

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

موارد		
موجودات غير متداولة		
ممتلكات ومباني ومعدات		
موجودات غير ملموسة		
عقارات استثمارية		
استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		
الآخر		
موجودات مالية بالتكلفة المطافة		
اجمالي الموجودات الغير متداولة		
موجودات متداولة		
نسم مدينة تجارية وأخرى		
استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك		
اجمالي الموجودات المتداولة		
اجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال		
احتياطي قانوني		
احتياطي تطوعي		
احتياطي آخر		
احتياطي القيمة العادلة		
احتياطي تحويل العملات الأجنبية		
أرباح مدورة		
اجمالي حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة		
مكافآت نهاية خدمة الموظفين		
اجمالي المطلوبات الغير متداولة		
مطلوبات متداولة		
أرباح غير موزعة		
نسم دائنة تجارية وأخرى		
اجمالي المطلوبات المتداولة		
اجمالي المطلوبات		
اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٤.
تم إعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في الصفحات من ٥ إلى ١٩ في ٢٠٢١ أغسطس وتوقيعها بالإلانتة عن
المجموعة من قبل:

عبد الرحمن جاسم عبيد العبدولي
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبد العزيز عبد الله سالم جاسم الزعابي
رئيس مجلس الإدارة

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان الدخل الموحد المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		إيرادات أيضاً
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤,٩٤٥,٧٧٨	٤,٣٣١,٠٤٩	١٠,٠٣٢,٦٧٩	٨,٥٦٧,٥٥٥	-
-	-	١٨,٨٣٤	-	إيجار العقارات - عقود خدمة مع العملاء
٤,٩٤٥,٧٧٨	٤,٣٣١,٠٤٩	١٠,٠٥١,٥١٣	٨,٥٦٧,٥٥٥	مصاريف مباشرة
(٧٧٢,٠٩٥)	(٩٥٤,٢١٥)	(١,٤٩٥,٤٣٩)	(١,٨١٠,٤١٤)	إجمالي الربح
٤,١٧٣,٦٨٣	٣,٣٧٦,٨٣٤	٨,٥٥٦,٠٧٤	٦,٧٥٧,١٤١	صافي الربح / (خسارة) من الاستثمارات المدرجة بالمقدمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٢٤,٠٣٠	٢,١٦٠,٩٦٦	(١٢,٠٨٣,٨٤٠)	٨,١١٨,٦٧٠	١٤
-	-	١,٢٣٩,٨٨٢	١٨٣,٥٥١	دخل توزيع الأرباح
-	٢٣,٢٨٩	-	٤٨,٤٠٦	فائدة على ودائع بأجل
٢١,٤٠٢	١٦,٤٣٨	٤٢,٠٦٨	٤٩,٩٨٣	دخل آخر
(١,٨٩٦,٧٩٠)	(١,٥٦٩,٧٨٦)	(٣,٨٣٥,٦٥٢)	(٣,١٠٧,٠٧٤)	مصاريف إدارية
٤٨,٠٩٣	٥,٩٥٧	(١٠٤,١٨٨)	(٢٣,٠٩٤)	صافي (خسارة) / ربح تحويل العملات الأجنبية
٣,٧٧٠,٤١٨	٤,٠١٣,٦٩٨	(٦,١٨٥,٦٥٦)	١٢,٠٢٧,٥٨٣	صافي الربح / (خسارة) للفترة من العمليات المستمرة
-	-	-	٥,٠٩٩,٤٤٤	صافي الربح من العمليات المتوقفة
٣,٧٧٠,٤١٨	٤,٠١٣,٦٩٨	(٦,١٨٥,٦٥٦)	١٧,١٢٧,٠٢٧	صافي الربح / (خسارة) للفترة
(الخسارة) الشاملة الأخرى				
-	٣,٢٠٠	-	٢٣٦,٦٢٦	بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
(١٥٥,٥١٨)	(٦٤,٩٨١)	(٥٩٩,٨٥٤)	(٢٤٥,٩٢٣)	صافي الأرباح من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٥٥,٥١٨)	(٦١,٧٨١)	(٥٩٩,٨٥٤)	(٩,٣٠٧)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
البنود التي قد يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة				
٦٢,٩٤٧	١٣,٢٨٩	(٦٦,٣٩٠)	٢٩,٩٣٤	فرق سعر الصرف عند تحويل العمليات بعملات أجنبية
٦٢,٩٤٧	١٣,٢٨٩	(٦٦,٣٩٠)	٢٩,٩٣٤	(صافي)
٣,٦٧٧,٨٤٧	٣,٩٦٥,٢٠٦	(٦,٨٥١,٩٠٠)	١٧,١٤٧,٦٥٤	إجمالي الدخل / (خسارة) الشاملة للفترة
٠,٠٤	٠,٠٤	(٠,٠٦)	٠,١٦	١٦
الربح / (خسارة) الأساسية للسهم الواحد				

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٤.

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
 (بالمدرهم الإماراتي)

أجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي تحويل العملة الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	احتياطي تطوعي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٧٨,٣٦١,٧٢٢ (٦,١٨٥,٦٥٦)	٦٧,٠٣٥,٦٩٤ (٦,١٨٥,٦٥٦)	٣٥,٣٠٠	٣,٤٤٦,٠٦٥	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
(٦٦٦,٢٤٤)	-	(٦٦,٣٩٠)	(٥٩٩,٨٥٤)	-	-	-	-	الخسارة للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٢٧١,٥٠٩,٨٢٢	٦٠,٨٥٠,٠٣٨	(٣١,٠٩٠)	٢,٨٤٦,٢١١	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٢٤٧,٦٧٦,٤٢٤ ١٧,١٢٧,٠٢٧ ٢٠,٦٢٧	٣٦,٩٣٠,٢٨٩ ١٧,١٢٧,٠٢٧ ٢٣٦,٦٢٦	٩,٠٢٤	٢,٨٩٢,٤٤٨	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
(٥,٠٥٥,١٥٧)	١,٩١٨,٨٤٧	(٤,٥٤٩,٧٤١)	(٢,٤٢٤,٢٦٣)	-	-	-	-	الربح للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٩,٧٦٨,٩٢١	٥٦,٢١٢,٧٨٩	(٤,٥١٠,٧٨٣)	٢٢٢,٢٥٢	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	تحويل إحتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
								الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.
 ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٤.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
(بالدرهم الإماراتي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٦,١٨٥,٦٥٦)	١٧,١٢٧,٠٢٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		تعديل ل:
١٣,٥٥٨,٨٤٩	(٤,٠٨٢,١٢٧)	(أرباح) / خسارة غير محققة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٩١,١٤٦)	-	(أرباح) غير محققة على تقييم إصدار حقوق ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨٣,٨٦٣)	(٤,٠٣٦,٥٤٣)	استهلاك ممتلكات ومباني ومعدات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٧,١٠١	١١٩,٤٥٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٦٢,٨٧٤	٤٤,١٩٥	دخل أرباح موزعة
٤,٦١٨	٧,٩٩١	دخل من الفائدة
(١,٢٣٩,٨٨٢)	(١٨٣,٥٥١)	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
-	(٤٨,٤٠٦)	صافي الربح من العمليات المتوقفة
١٠٤,٤٩٨	٨٠,٥٣٦	
-	(٥,٠٩٩,٤٤٤)	
٥,٥٣٧,٣٩٣	٣,٩٢٩,١٣٤	
(١,١٦٦,٩٣٧)	(٢٥,٥٠٨,٩٤٤)	(زيادة) في الموجودات المتداولة
(١,٠٨٢,٤١٨)	٦٦٧,٤٦٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٢٨٨,٠٣٨	(٢٠,٩١٢,٣٥٠)	الزيارة / (الانخفاض) في المطلوبات المتداولة
(٢٨,٢١٢)	(٨٢,٨٢٧)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣,٢٥٩,٨٢٦	(٢٠,٩٩٥,١٧٧)	صافي النقد من العمليات التشغيلية
(٣١,٥٣٢)	(١٣,٦٧٧)	المكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(١٤,٣٤٠,٣٢٥)	(٤٦,٥٦٢,٨٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) / ناتج من الأنشطة التشغيلية
١٠,٨٢٨,٢٥٠	٧٠,٤٥٨,٠٧٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(٥,١٤٦,١٩٥)	شراء ممتلكات ومباني ومعدات
-	٦,٢٨٩,٧٥٦	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٩٣,٨٦١)	(١,٢٥٨,١٤٧)	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٣٩,٨٨٢	١٨٣,٥٥١	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٤٨,٤٠٦	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢,٦٩٧,٥٨٦)	٢٣,٩٩٨,٨٧٩	إضافات عقارات استثمارية
(٣٥١,٨٥٥)	(١,٣٦٦,٥٨١)	دخل أرباح موزعة
(٣٥١,٨٥٥)	(١,٣٦٦,٥٨١)	دخل من الفائدة
٢١٠,٣٨٥	١,٦٣٧,١٢١	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٣٤,٨١٧,٦٧١	٢٩,٣٦٦,٢٩٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٥٧٣)	٢١,٧٨٩	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٥,٠٢٥,٤٨٣	٣١,٠٢٥,٢٠٦	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢,٦٦٥	٢٥,٢٧١	صافي الزيادة في النقد في النهاية
٣٥,٠١٢,٨١٨	٣٠,٨٨٤,٩٣٥	النقد وما يعادله، بداية الفترة
٣٥,٠٢٥,٤٨٣	٣٠,٩١٠,٢٠٦	(صافي) أثر تغيرات سعر الصرف على الأرصدة المحافظ بها بالعملات الأجنبية
		النقد وما يعادله، في نهاية الفترة
		النقد وما يعادله
		النقد في الصندوق
		النقد في البنك

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٤.

ال الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

- ١,١ شركة الخليج الإستثمارية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست ومسجلة بموجب ترخيص رقم ٦٠٦١ الصادر عن دائرة التنمية الاقتصادية في رأس الخيمة. تم تأسيس الشركة في ٢ يوليو ١٩٨٢. الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.
- ١,٢ تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة الاستثمارات العقارية والاستثمار في المشروعات التجارية والاستثمار في الصناديق الخاصة وصيانة المباني وإدارة خدمات العقارات.
- ١,٣ عنوان المكتب المسجل للمجموعة هو ص.ب: ٥٦٦٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.
- ١,٤ تقع الإدارة والرقابة على عاتق السيد/ عبد الرحمن جاسم عبيد سالم العبدولي، عضو مجلس الإدارة، إماراتي الجنسية.
- ١,٥ تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية النتائج التشغيلية للرخصة التجارية رقم ٦٠٦١.
- ١,٦ تتضمن أيضاً هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية النتائج التشغيلية لفرع التالي:

رقم	اسم الفرع	الإمارة	رقم الرخصة	نوع الرخصة	الأنشطة الرئيسية
١	ال خليج الإستثمارية - فرع الشارقة	الشارقة	١٤٣٩١	تجارية	أنشطة استثمارية ومشاريع عقارية

- ١,٧ الشركات التابعة المتضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") وأنشطتها موضحة:

رقم	اسم الفرع	بلد التأسيس	حصة الملكية	حصة المنفعة	الأنشطة الرئيسية
١	ساحل المسيلة للتجارة العامة	الكويت	١٠٠	١٠٠	أنشطة استثمارية
٢	ال خليج لإدارة خدمات المباني	أ.ع.م	١٠٠	١٠٠	إدارة خدمات المباني

* تقييم مبدأ الاستثمارية لشركة ساحل المسيلة للتجارة العامة ذ.م.م

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت الشركة التابعة بتحويل معظم موجوداتها ومطلوباتها إلى المجموعة، وأغلقت الحساب المصرفي ولم تسجل مصاريف الإيجار والرواتب وقامت بتسريح معظم موظفيها عن العمل. استناداً إلى الأدلة والمؤشرات المتوفرة، تبني الشركة التابعة إيقاف عملياتها. خلال الفترة، في ١٠ يناير ٢٠٢١ أكملت المجموعة الإجراءات القانونية لنقل ترخيص الشركة الفرعية إلى طرف ثالث. إن نتائج الفترة والأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ التي تتعلق بالشركة التابعة ليست جوهرية ليتم الإعلان عنها.

** تقييم مبدأ الاستثمارية لشركة الخليج لإدارة خدمات المباني ذ.م.م

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس الإدارة تحويل عمليات شركة الخليج لإدارة خدمات المباني ذ.م.م إلى المجموعة، وبذء إجراءات تصفية الشركة التابعة بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. خلال الفترة في ٢٨ يناير ٢٠٢١، قامت المجموعة بإكمال الإجراءات القانونية للإلغاء رخصة الشركة التابعة. إن نتائج الفترة والأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ التي تتعلق بالشركة التابعة ليست جوهرية ليتم الإعلان عنها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢.١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التشغيلية للمجموعة.

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الإستثمارية والأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب التي تم تبنيها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وهي آخر بيانات مالية مدققة متاحة.

جميع نواحي أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تشمل جميع البيانات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالإضافة إلى البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ليس من الضروري أن تشير النتيجة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية يتطلب من الإدارة القيام بوضع الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على القيم التي تم التقرير عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والنفقات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تسرى بعض التعديلات على المعايير المحاسبية والتحسينات السنوية، كما هو مبين في أحد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، المطبقة على المجموعة ولكن ليس لها تأثير مادي على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

٣.١ العمليات المتوقفة

إن العمليات المتوقفة هي جزء من المجموعة إما تم التخلص منه أو مصنف على أنه محظوظ به للبيع. يشمل الربح أو الخسارة من العمليات المتوقفة، الربح أو الخسارة في العمليات المتوقفة والربح أو الخسارة المعترف بها في القياس إلى القيمة العادلة ناقص تكاليف البيع أو الربح أو الخسارة الناتجة من التخلص من المجموعة / المجموعات التي تشكل العمليات المتوقفة. يتم تقديم أي ربح أو خسارة ناتجة عن بيع العمليات المتوقفة أو إعادة تقييمها إلى القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع كجزء من بند واحد في الربح أو الخسارة من العمليات المتوقفة.

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٤ عقارات استثمارية
--------------------------	-----------------------------	--------------------

حركات خلال الفترة / السنة هي كما يلى:

٢٦٢,١٠٠,٦٢٥	٢٢٧,٣٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧٦,٦٨١	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٥,٢٠٧,٣٠٦)	-	(إنخفاض) في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٢٢٧,٣٧٠,٠٠٠	٢٢٧,٣٧٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٣٨,٩٦٨	٢,١٩٧,١١٥	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٥</u>	

تمثل العقارات الاستثمارية للمجموعة الأرضية والعقارات التجارية والسكنية الواقعة في الشارقة ورأس الخيمة وعجمان، الإمارات العربية المتحدة. ليس على المجموعة قيود على مقدرتها على تحصيل قيمة عقاراتها الاستثمارية وليس عليها التزامات تعاقدية بشراء أو بناء أو تطوير عقارات استثمارية أو تصليحها أو صيانتها أو تحسينها.

تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ أعمال الترميمات في أحد العقارات الاستثمارية المتوقع إنجازها خلال عام ٢٠٢١.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تستند القيم العادلة للعقارات على تقييمات أجريت من قبل مقيم مستقل وهو متخصص في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية.

ترى الإدارة أم القيمة العادلة لم تشهد أي تغيير جوهري خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ولذلك، لم يتم تنفيذ إعادة تقييم إضافي.

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ٥

حركة الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلى:

٤,٢٣١,٥٠٢	٣,٨٠٨,١٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦٩,٦٣٥	٥,١٤٦,١٩٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤٠٩,٠٩٤)	(٢٤٥,٩٣٣)	(النقص) في القيمة العادلة
(٢٦٧,٠٣٥)	(٦,٠٥٣,١٣٢)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(١٦,٨٨٨)	٢٩,٩٤٠	(صافي) الربح / (الخسارة) من تحويل العملات الأجنبية
<u>٣,٨٠٨,١٢٠</u>	<u>٢,٦٨٥,١٩٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فئة الاستثمارات في بند الموجودات المالية كما يلى:

٣,٨٠٨,١٢٠	٢,٦٨٥,١٩٠	أدوات حقوق ملكية متداولة - بالقيمة العادلة
-----------	-----------	--

التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلى:

٣,٨٠٨,١٢٠	٢,٦٨٥,١٩٠	في الكويت
-----------	-----------	-----------

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٦ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢,٢٢٧,٠٥٠	٢,٢٢٧,٠٥٠	
٢,٢٢٧,٠٥٠	٢,٢٢٧,٠٥٠	سندات صكوك

تشمل الإستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة استثمارات المجموعة في سندات دي آي بي تير ون صكوك ٣ ليمتد المصدرة من قبل بنك دبي الإسلامي بقيمة ٢,٢٠٥,٠٠٠ درهم إماراتي (٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) بمعدل فائدة ٤,٦٢٥ % في السنة. الفائدة مستحقة نصف سنويًا ومدة الاسترداد هي أربعة سنوات ونصف. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حققت المجموعة مبلغ فائدة ٤٨,٤٠٦ درهم إماراتي (١٣,٩٦٥٪: ٢٠٢٠) من هذه الصكوك.

ان التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي:

٢,٢٤١,١٧٦	٢,٢٧٥,٤٥٦	في الإمارات العربية المتحدة
-----------	-----------	-----------------------------

٧ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل الشركة في معاملات مع شركات أخرى والتي تتدرج ضمن تعريف الطرف ذات العلاقة كما هو متضمنا في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "الإفصاح عن أطراف ذات علاقة". وتشمل الأطراف ذات العلاقة شركات تحت الملكية المشتركة وأو الإدارة والإشراف المشترك وشركائهم وموظفي الإدارة الرئисيين.

تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى الأطراف ذات العلاقة وكذلك الرسوم الأخرى، إذا كان ينطبق ذلك.

أ) مستحقة من أطراف ذات علاقة
طبيعة أهمية معاملات الطرف ذو العلاقة والمبالغ المرتبطة بها كما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	٨٦,٠٥٢
		رسوم اللجنة التنفيذية
		١٤٥,٠٠٠

ب) تعويضات موظفي الإدارة الرئисيين
تعويضات موظفي الإدارة الرئисيين هي كما يلي:

١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠
١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠

مزایا قصيرة الأجل

تمثل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المكافأة المقدمة لأعضاء مجلس إدارة المجموعة نظير عملهم في اللجان، إلى جانب الخدمات الأخرى المقدمة إلى المجموعة. وفقاً للمادة ١٦٩ من القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ لدولة الإمارات العربية المتحدة، تمت معالجة هذه الرسوم محاسبياً مباشرة في حقوق الملكية.

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
باليドرهم الإماراتي

٢٠٢٠ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠٢١ يونيو ٣٠ (غير مدقق)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ حقوق ملكية - متداولة
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٢,٨٤٢,٣٧٩	٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٢,٨٤٢,٣٧٩

حركات الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي كما يلي:

٤٦,١٠٧,٩٧٤	٤٨,٥٩٦,٤٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٩,٠٤١,٥٨٢	٤٦,٥٦٣,٢٤٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٨,٤٩٢,٧٨٥)	(٦٨,٨٠٨,٢٧٣)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(٨,٠٧٩,٦٩٧)	٦,٤٦٩,٢٠٦	الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة
١٩,٣٢٦	٢١,٧٨٩	ربح تحويل العملات الأجنبية (صافي)
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٢,٨٤٢,٣٦٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

التوزيع الجغرافي للموجودات المالي كما يلي:

٤٥,٨٦٣,٧٤٠	٣٢,٢٨٥,١٢٩	في الإمارات العربية المتحدة
٢,٧٣٢,٦٦٠	٥٥٧,٢٥٠	في الكويت
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٢,٨٤٢,٣٧٩	

٩ النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

-	٢٥,٢٧١	النقد في الصندوق
٢٩,٢٥١,٢٩٦	٣٠,٨٨٤,٩٣٥	النقد في البنوك
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	ودائع ثابتة بأجل لأكثر من ثلاثة شهور
٢٩,٣٦٦,٢٩٦	٣١,٠٢٥,٢٠٦	

خلال الفترة، حققت المجموعة دخل تمويل بلغ ٤٥٠ درهم إماراتي (٢٠٢١: ١٦١ درهم إماراتي) من الودائع الثابتة.
الودائع الثابتة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ محتفظ بها تحت رهن تسهيل بطاقة الائتمان ممنوعة من قبل البنك.

قررت الإدارة أن خسارة الإنتمان المتوقعة لجميع الأرصدة البنكية غير جوهرية، حيث يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لدى بنوك تم تصنيف مخاطر الإنتمان لديها من قبل مؤسسات تصنيف دولية بأنها منخفضة.

١٠ رأس المال

١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥ مليون (٢٠٢٠: ١٠٥ مليون) حصة عادية قيمة كل منها ١ درهم

١١ الاحتياطي القانوني

٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقا للنظام الأساسي للمجموعة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة، يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى الاحتياطي القانوني. تم إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني، حيث بلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

١٢ الاحتياطي التطوعي
قامت المجموعة في السنوات السابقة بتحويل ما نسبته ١٠٪ من الربح إلى الاحتياطي التطوعي. لم يتم التحويل إلى الاحتياطي التطوعي خلال الفترة ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

٢٠٢٠ ٣١ (مدقق)	٢٠٢١ ٣٠ (غير مدقق)	١٣ أرباح غير موزعة
٦٨,١٣٨,٦٨٧	٦٦,٧٧٢,١٠٦	أرباح غير موزعة
<u>٦٨,١٣٨,٦٨٧</u>	<u>٦٦,٧٧٢,١٠٦</u>	

تتضمن الأرباح غير الموزعة حوالي ٤٨,٤٨٨,٣٠٠ درهم إماراتي مستحقة لأحد أعضاء مجلس الإدارة السابقين والأطراف ذات العلاقة به. استناداً إلى التحقيقات التي أجراها النائب العام لإمارة رأس الخيمة ضد عضو مجلس الإدارة والأطراف ذات العلاقة به ("المدعى عليهم"), قرر النائب العام ايقاف التداول في الأسهم المملوكة للمدعي عليهم ومنعهم من التصويت في الجمعية العمومية ومنعهم من التصرف في أسهمهم بأي شكل من الأشكال لحين صدور حكم نهائي في موضوع الدعوى. ونتيجة لما ذكر أعلاه، قامت الشركة بإحتجاز توزيعات الأرباح المستحقة الدفع إلى المدعى عليهم وقد أحيلت الدعوى إلى المحكمة وصدر حكم فيها بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٨ برد الدعوى الجنائية. وقام النائب العام بتسجيل الدعوى برقم دعوى مختلف وأحال الأمر إلى المحكمة الجنائية للنظر فيها. أصدرت المحكمة الجنائية حكماً في الدعوى رقم ٢٠١٩/٢٧٨٧، رأس الخيمة جراء بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢٦ ضد المدعى عليهم للحيازة غير القانونية للأسهم، مع العلم بأن عدد الأسهم المعنية غير قطعي ولا يمكن تحديد منافعها المالية في هذا الوقت.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، أظهرت الدفاتر للمجموعة توزيعات أرباح بحوالي ٤٨,٤٨٨,٣٠٠ درهم إماراتي (٢١) ديسمبر ٢٠٢٠: حوالي ٤٨,٤٨٨,٣٠٠ درهم إماراتي) مستحقة الدفع إلى هؤلاء المدعى عليهم، والتي تتضمن أيضاً توزيعات أرباح معلنة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٤,٠٢٩,٠٠٠ درهم إماراتي تتعلق بالأسهم المملوكة للمدعي عليهم.

١٤ النتائج من الاستثمارات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٢٠٢١ (غير مدقق)	٢٠٢٠ ٢٠٢١ (غير مدقق)
<u>صافي الربح/(الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u>			
١٩٦,٢١٩	١٩٦,٩٦٦	(١٣,٥٥٨,٨٤٩)	٤,٠٨٢,١٢٧
٣٣٦,٦٦٥	١,٩٦٤,٠٠٠	٥٨٣,٨٦٣	٤,٠٣٦,٥٤٣
٨٩١,١٤٦	-	٨٩١,١٤٦	-
<u>١,٤٢٤,٠٣٠</u>	<u>٢,١٦٠,٩٦٦</u>	<u>(١٢,٠٨٣,٨٤٠)</u>	<u>٨,١١٨,٦٧٠</u>
-	-	١,٢٣٩,٨٨٢	١٨٣,٥٥١
-	-	١,٢٣٩,٨٨٢	١٨٣,٥٥١

الأرباح / (الخسائر) غير المحققة
من إعادة تقييم الاستثمارات
صافي مبالغ محصلة من بيع
الاستثمارات
القيمة العادلة للحق المصدر

دخل توزيع الأرباح

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
اوضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
باليورو الإماراتي

١٥ استبعاد شركة تابعة

اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢١، قامت المجموعة ببيع حصتها في الشركة التابعة لها والمملوكة لها بالكامل، ساحل المسيلة للتجارة العامة ذ.م.م وكانت الشركة التابعة في وضع موجودات صافي كما في تاريخ البيع. بما أن هذه المعاملة تمت بين كيانات تحت سيطرة مشتركة، فإن صافي نتائجة البيع هي ربح بلغ ٤٤,٩٩,٥٠ درهم إماراتي تم احتسابه مباشرة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد الموجز المرحلي.

القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في الشركة التابعة سابقاً في تاريخ البيع كانت كما يلي:

$\begin{array}{r} ١٧,٤١٦,٤٦١ \\ \hline ١٧,٤١٦,٤٦١ \end{array}$	موجودات متداولة مستحق من أطراف ذات علاقة إجمالي الموجودات
--	---

$\begin{array}{r} (١٩,٥٢٤,٢٦٥) \\ \hline ٧,١٧٧,٢٤٨ \\ \hline (١٢,٣٤٧,٠١٧) \end{array}$	حقوق الملكية والمطلوبات رأس المال خسائر تراكمية إجمالي حقوق الملكية
--	--

$\begin{array}{r} ٣٠,٠٠٠ \\ \hline ٣٠,٠٠٠ \end{array}$	مطلوبات متداولة حسابات وذمم دائنة أخرى إجمالي المطلوبات المتداولة
--	---

$\begin{array}{r} ٥,٠٩٩,٤٤٤ \\ \hline - \\ \hline ٥,٠٩٩,٤٤٤ \end{array}$	ربح من استبعاد شركة تابعة صافي الموجودات المستبعدة مقابل ذمم مدينة صافي الربح من بيع شركة تابعة
--	--

١٦	الربح / (الخسارة)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الأساسية للسهم الواحد
----	-------------------	--	-----------------------

٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	خسارة / (ربح) للفترة (درهم إماراتي) عدد الأسهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم (درهم إماراتي)
٣,٧٧٠,٤١٨	٤,٠١٣,٦٩٨	(٦,١٨٥,٦٥٦)	١٧,١٢٧,٠٢٧	
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٤	٠,٠٤	(٠,٠٦)	٠,١٦	

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة على المتوسط الأرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية فترة التقرير المالي. لم تقم المجموعة بإصدار أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند استخدامها.

١٧ المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

لم تكن هناك مطلوبات طارئة أو التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٢٠٢١: لا يوجد)

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٨ المعلومات القطاعية

ت تكون أنشطة المجموعة من ثلاثة قطاعات رئيسية هي: ١) العقارات، ٢) الاستثمارات، ٣) الخدمات. وفيما يلي التفاصيل الخاصة بائرادات ونتائج موجودات ومطلوبات كل قطاع

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				
المجموع	الخدمات	الاستثمارات	العقارات	المجموع	الاستثمارات	العقارات	(غير مدقق)	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
(٧٥٠,٣٧٧)	١٨,٨٣٤	(١٠,٨٤٣,٩٥٨)	١٠,٠٧٤,٧٤٧	٢٢,٠٦٧,٦٠٩	١٣,٤٥٠,٠٧١	٨,٦١٧,٥٣٨		إيرادات القطاع
(٦,١٨٥,٦٥٦)	(١٥٩,٥٥١)	(١١,١٥٠,٧٩٢)	٥,١٢٤,٦٨٧	١٧,١٢٧,٠٢٧	١٣,١١٣,٨٨٥	٤,٠١٣,١٤٢		نتائج القطاع
 <u>٢٠٢٠ ديسمبر ٣١</u>								
المجموع	الخدمات	الاستثمارات	العقارات	المجموع	الاستثمارات	العقارات	(غير مدقق)	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
٣١٩,٩٥٧,٠٠٦	(٨٨٦,١٦٥)	٥٤,٦٣١,٥٧٠	٢٦٦,٢١١,٦٠١	٣٣١,٣٤٨,٠٩١	٣٧,٨٦٩,٦١٩	٢٩٣,٤٧٨,٤٧٢		موجودات القطاع
٧٢,٢٨٠,٥٨٢	(٨٨٦,١٦٥)	٨٨٦,١٦٥	٧٢,٢٨٠,٥٨٢	٧١,٥٧٩,١٧٠	١٤,٥١٦	٧١,٥٦٤,٦٥٤		التزامات القطاع

١٩ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم إستلامه لبيع أحد الموجودات أو دفعه لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المعاملين بالسوق في تاريخ القياس، على هذا النحو، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على إفتراض أن المنشأة هي شركة مستمرة دون أية نية أو شرط لتقليل حجم عملياتها أو القيام بمعاملة بشروط غير عادلة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تعتبر الإدارة بأن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموحدة المرحلية تساوي قيمتها العادلة بالتقريب.

أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير مالية يتم تحديدها بإستخدام نفس تقنيات وإفتراضات التقييم المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وغير مالية التي تم قياسها بعد الإعتراف الأولى بالقيمة العادلة على أساس التكرار وتم تصنيفها في مستويات من ١ إلى ٣ على أساس الدرجة التي تكون فيها القيمة العادلة قابلة لللاحظة:

- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات إما بطريقة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المشتقة من أساليب التقييم التي تتضمن المدخلات غير الملاحظة للموجودات والمطلوبات التي لا تستند على بيانات السوق القابلة لللاحظة (المدخلات الغير قابلة لللاحظة).

ال الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٩ قياس القيمة العادلة (تنمية)

المجموع درهم إماراتي	مستوى ٣ درهم إماراتي	مستوى ٢ درهم إماراتي	مستوى ١ درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة):
٣٢,٨٤٢,٣٧٩	-	-	٣٢,٨٤٢,٣٧٩	موجودات مالية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حقوق ملكية مدرجة
٢,٦٨٥,١٩٠	-	-	٢,٦٨٥,١٩٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حقوق ملكية مدرجة
<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٥</u>	<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	موجودات غير مالية: عقارات استثمارية
<u>٢٦٥,٠٩٤,٢٨٤</u>	<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٥,٥٢٧,٥٦٩</u>
المجموع درهم إماراتي	مستوى ٣ درهم إماراتي	مستوى ٢ درهم إماراتي	مستوى ١ درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق):
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	-	-	٤٨,٥٩٦,٤٠٠	موجودات مالية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حقوق ملكية مدرجة
٣,٨٠٨,١٢٠	-	-	٣,٨٠٨,١٢٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حقوق ملكية غير مدرجة
<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	موجودات غير مالية: عقارات استثمارية
<u>٢٨٠,٧١٣,٤٨٨</u>	<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥٢,٤٠٤,٥٢٠</u>

لا توجد تحويلات تمت بين المستويات خلال الفترة ولا توجد مطلوبات مالية يجب قياسها بالقيمة العادلة وطبقاً لذلك لم يتم الإفصاح في الجدول أعلاه.

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٠ عدم اليقين المتعلق بالتقديرات الرئيسية

القيمة العادلة للاستثمارات

إن القيمة العادلة لحقوق الملكية تنخفض نتيجة للتغيرات في مستويات مؤشر الأسهم وقيمتها الفردية. إن الأسهم المدرجة وغير المدرجة الخاصة بالمجموعة معرضة لمخاطر أسعار السوق الناتجة من عدم التأكيد حول القيمة المستقبلية للأوراق المالية الاستثمارية.

فيما يلي التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة) الناتج عن التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحفظ بها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحتفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)		مؤشر السوق
التغيير في أسعار السوق	التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة) %	التغيير في أسعار السوق	التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة) %	
١٩٠,٤٠٦	+٥%	١٣٤,٢٦٠	+٥%	بورصة الكويت
(١٩٠,٤٠٦)	-٥%	(١٣٤,٢٦٠)	-٥%	
فيما يلي التأثير على بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد الناتج عن التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحتفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:				
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)		مؤشر السوق
التغيير في أسعار السوق	بيان الدخل الموحد %	التغيير في أسعار السوق	بيان الدخل الموحد %	
١٣٦,٦٣٣	+٥%	٢٧,٨٦٣	+٥%	بورصة الكويت
(١٣٦,٦٣٣)	-٥%	(٢٧,٨٦٣)	-٥%	
٢,٢٥٨,٤٣٤	+٥%	١,٦١٤,٢٥٦	+٥%	سوق أبوظبي للأوراق المالية
(٢,٢٥٨,٤٣٤)	-٥%	(١,٦١٤,٢٥٦)	-٥%	
٣٤,٧٥٣	+٥%	-	+٥%	سوق دبي المالي
(٣٤,٧٥٣)	-٥%	-	-٥%	