

الخليج الإستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية الموجزة المرحلية لفترة ثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحات

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

عنوان المكتب الرئيسي : ص.ب: ٥٦٦٢
رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٧ ٢٢٨٠ ١٠١
فاكس: +٩٧١ ٧ ٢٢٨٨ ٤٠٠

الموقع الإلكتروني : www.kico.ae

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)



الخليج الإس... تثمارية ش.م.ع

AL KHALEJ INVESTMENT P.J.S.C

الخليج الاستثمارية ش.م.ع

رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس الإدارة تقديم تقريره والبيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2022.

الأنشطة الرئيسية للمنشأة:

تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة استثمار المشروعات العقارية وتطويرها وتأسيسها وإدارتها وخدمة استكشاف العقارات والاستثمار في الصناديق الخاصة وصيانة المباني والاستثمار وتطوير وتأسيس وإدارة المشروعات التجارية.

النتائج المالية

يلخص الجدول أدناه نتائج 2022 و 2021 بالدرهم الإماراتي.

31 مارس 2021	31 مارس 2022	
4,236,506	4,225,097	إيرادات
3,380,306	3,393,644	الربح إجمالي
5,957,699	(6,389,868)	صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,972,362	(5,481,967)	صافي (الخسارة) / الربح
0,08	(0,05)	(الخسارة) / الربح الأساسي للسهم للسنة

2022	ملخص المركز المالي
287,002,863	إجمالي الموجودات
22,943,690	إجمالي المطلوبات
264,059,173	إجمالي حقوق الملكية
(289,907)	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(608,816)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(1,694,214)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية



الخليج الإس... تثمارية ش.م.ع AL KHALEJ INVESTMENT P.J.S.C

دور مجلس الإدارة

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

التوقعات:

في ظل توقعات تعافي النشاط الاقتصادي، والتحسين المرتقب لأسعار، وتواصل الآثار الإيجابية للإصلاحات الاقتصادية التي يجري تنفيذها من المتوقع تعافي الأنشطة الاقتصادية وتحسين أداء القطاعات.

بما انا الشركة نسعى الى زيادة الدخل العام من خلال رفع قيمة الاصول وزيادة روافد الدخل عبر التنويع في مصادر الدخل توازي بين المحفظة المالية وتطوير القطاع العقاري ما يمكن ان يتحقق نتيجة السياسة التي يتم دراستها في رفع قيمة الاصول وزيادة الدخل.

تنفيذ المشاريع والمخططات

تم البدء في بناء وتشييد عقارات الشركة ومن المتوقع الدخول في مرحلة التطوير العقاري العام الجاري 2022.

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالإنابة عن المجموعة من قبل المخول لهم
بالتوقيع :

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبد الرحمن جاسم عبيد العبدولى



05 مايو 2022

كرو ماك
مستوي ٢١، وبريزم،
الخليج التجاري، شارع الشيخ زايد
+٩٧١ ٤ ٤٤٧ ٣٩٥١
+٩٧١ ٤ ٤٤٧ ٣٩٦١
uae@crowe.ae
www.crowe.ae

المرجع: (اف جيه/اييه/٢٧٦٩/مايو ٢٠٢٢)

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

إلى:
المساهمين
شركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع
ص.ب: ٥٦٦٢
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية لشركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وبيان الدخل المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد قمنا بمراجعة المعيار الدولي حول عمليات المراجعة ٢٤١٠، 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 تقتصر في نطاقها بصورة جوهرية عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعيار الدولي لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لا تتمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبيّنها التدقيق. ولذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج
بناء على مراجعتنا، فإنه لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقرير المالي الأولي.

لكره ماك



Zaid Khalid Maniar

زيد خالد مانيار
شريك
تسجيل رقم ٥٧٩
دبي الإمارات العربية المتحدة.
٥ مايو ٢٠٢٢

الخليج الإستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدقق)	إيضاحات	
٥١٣,٩٤٩	٤٥٥,١٩٤		موجودات
٩,١١٥	٧,٨٢٧		موجودات غير متدولة
٢٢٢,٦٥٠,٠٠٠	٢٢٤,٠٩٥,٢٠٩	٤	ممتلكات ومباني ومعدات
٣,٢٧٩,٦٢٥	٣,٤٤٦,٥٨٤	٥	موجودات غير ملموسة
٢,٢٢٧,٠٥٠	٢,٢٢٧,٠٥٠	٦	عقارات استثمارية
٢٢٨,٦٧٩,٧٣٩	٢٣٠,٢٣١,٨٦٤		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			الآخر
			موجودات مالية بالتكلفة المطافة
			إجمالي الموجودات الغير متدولة
٨,٤٧٠,١٢٢	٩,٤٦٥,٦٦٢	٧	موجودات متدولة
٤١,٨٤٥,٤٣٥	٣٤,٦٨٧,٢٧٥	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٥,٢١٠,٩٩٩	١٢,٦١٨,٠٦٢	١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٥,٥٢٦,٥٥٦	٥٦,٧٧٠,٩٩٩		نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٢٩٤,٢٠٦,٢٩٥	٢٨٧,٠٠٢,٨٦٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي قانوني
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	احتياطي تطوعي
٣٤٤,٦٦٣	٣٤٤,٦٦٣		احتياطي آخر
٢,٦٢٠,٩٧٣	١٢٢,١٢٠		احتياطي القيمة العادلة
٥٤,٣٩٦	٣٦,٨١٠		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٦٠,٠٨٠,٣١٨	٥٦,٠٥٥,٥٨٠		أرباح مدورة
٢٧٠,٦٠٠,٣٥٠	٢٦٤,٠٥٩,١٧٣		إجمالي حقوق الملكية
٨٥٤,٥٣٥	٨٤٩,٧٣٩		مطلوبات غير متدولة
٨٥٤,٥٣٥	٨٤٩,٧٣٩		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
			إجمالي المطلوبات الغير متدولة
١٨,٢٨٧,٥٥٧	١٧,٨٢٠,٣٥٧	١٤	مطلوبات متداولة
٤,٤٦٣,٨٥٣	٤,٢٧٣,٥٩٤		أرباح غير موزعة
٢٢,٧٥١,٤١٠	٢٢,٠٩٣,٩٥١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٣,٦٠٥,٩٤٥	٢٢,٩٤٣,٦٩٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٩٤,٢٠٦,٢٩٥	٢٨٧,٠٠٢,٨٦٣		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٤.
تم إعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية في الصفحتين من ٥ إلى ١٩ في ٥ مايو ٢٠٢٢ وتوقيعها بالإ捺ة عن الشركة
من قبل:

عبد الرحمن جاسم عبد العبدولي
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبد العزيز عبدالله سالم جاسم الزعابي
رئيس مجلس الإدارة



الخليج الإستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان الدخل المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاحات
(غير مدقق) (معاد صياغته)	(غير مدقق)	
٤,٢٣٦,٥٠٦	٤,٢٢٥,٠٩٧	إيرادات - إيجار العقارات
(٨٥٦,٢٠٠)	(٨٣١,٤٥٣)	مصاريف مباشرة
٣,٣٨٠,٣٠٦	٣,٣٩٣,٦٤٤	إجمالي الربح
٥,٩٥٧,٦٩٩	(٦,٣٨٩,٨٦٨)	صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة
١٨٣,٥٥١	٤٢,٠٠٠	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,١١٧	٢٥,٢٥٦	دخل توزيع الأرباح
٣٣,٥٤٤	٣٣,١٨٣	فائدة على ودائع بأجل
(١,٥٧٨,٨٠٤)	(٢,٥٨٥,٨٨٥)	دخل آخر
(٢٩,٠٥١)	(٢٩٧)	مصاريف إدارية
٧,٩٧٢,٣٦٢	(٥,٤٨١,٩٦٧)	خسارة تحويل العملات الأجنبية
		صافي (الخسارة) / الربح للفترة
٢٣٣,٤٢٧	٢١,٤٠١	(الخسارة) / الدخال الشاملة الأخرى، بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
(١٨٠,٩٥٢)	١٦٣,٩٨٩	صافي الأرباح من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة
٥٢,٤٧٥	١٨٥,٣٩٠	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦,٦٤٥	(١٧,٥٨٦)	صافي التغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات
١٦,٦٤٥	(١٧,٥٨٦)	المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٠٤١,٤٨٢	(٥,٣١٤,١٦٣)	
٠,٠٨	(٠,٠٥)	الربح الأساسي للسهم الواحد
	١٧	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٤.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
(بالدرهم الإماراتي)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي تحويل العملة الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	احتياطي تطوعي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٤٧,٦٧٦,٤٢٤	٣٦,٩٣٠,٢٨٩	٩,٠٢٤	٢,٨٩٢,٤٤٨	٣٤٢,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
٧,٩٧٢,٣٦٢	٧,٩٧٢,٣٦٢	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
٦٩,١٢٠	٢٣٣,٤٢٧	١٦,٦٤٥	(١٨٠,٩٥٢)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٠٤١,٤٨٢	٨,٢٠٥,٧٨٩	١٦,٦٤٥	(١٨٠,٩٥٢)	-	-	-	-	إجمالي الربح الشامل
٤٤,٢٨٧	-	٤٤,٢٨٧	-	-	-	-	-	الحركة فياحتياطي تحويل العملات الأجنبية عند
٢٥٥,٧٦٢,١٩٣	٤٥,١٣٦,٠٧٨	٦٩,٩٥٦	٢,٧١١,٤٩٦	٣٤٢,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	استبعاد شركة تابعة
								الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
٢٧٠,٦٠٠,٣٥٠	٦٠,٠٨٠,٣١٨	٥٤,٣٩٦	٢,٦٢٠,٩٧٣	٣٤٢,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)
(٥,٤٨١,٩٦٧)	(٥,٤٨١,٩٦٧)	-	-	-	-	-	-	الخسارة للفترة
١٦٧,٨٠٤	٢١,٤٠١	(٣٧,٥٨٦)	١٦٣,٩٨٩	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥,٣١٤,١٦٣)	(٥,٤٦٠,٥٦٦)	(٣٧,٥٨٦)	١٦٣,٩٨٩	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة
-	٢,٦٦٢,٨٤٢	-	(٢,٦٦٢,٨٤٢)	-	-	-	-	تحويل إحتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات
(١,٢٢٧,٠١٤)	(١,٢٢٧,٠١٤)	-	-	-	-	-	-	المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦٤,٠٥٩,١٧٣	٥٦,٠٥٥,٥٨٠	٣٦,٨١٠	١٢٢,١٢٠	٣٤٢,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
								الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٤.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
(بالدرهم الإماراتي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٧,٩٧٢,٣٦٢	(٥,٤٨١,٩٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٨٨٥,١٥٦)	٦,٨٨٩,٧٢٤	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
(٢,٠٧٢,٥٤٣)	(٤٩٩,٨٥٦)	تعديل لـ:
٧٩,٢٥٣	٥٨,٧٥٥	خسارة / (أرباح) غير محققة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٤٤,١٩٥	٨٠٠,١٠٩	الربح أو الخسارة
٦,٦٨٩	١,٢٨٨	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨٣,٥٥١)	(٤٢,٠٠٠)	استهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
(٢٥,١١٧)	(٢٥,٢٥٦)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٥,٦٧٦	٤٤,٤٧٩	إففاء موجودات غير ملموسة
١,٩٦١,٨٠٨	١,٧٤٥,٢٧٦	دخل أرباح موزعة
(٢٢,٤٩٧,٥٥٢)	(١,٧٩٥,٦٤٩)	دخل من الفائدة
٥٩٠,٥٢٩	(١٩٠,٢٥٩)	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
(٢٠,٩٤٥,٢١٥)	(٢٤٠,٦٣٢)	(زيادة) في الموجودات المتداولة
(٤٦,٢٠٧)	(٤٩,٢٧٥)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٠,٩٩١,٤٢٢)	(٢٨٩,٩٠٧)	الزيارة / (الانخفاض) في المطلوبات المتداولة
(١٣,٦٧٧)	-	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٧,٧٣٨,٢٩٤)	(١٢,١٧٣,٢٧٣)	النقد (المستخدم في) العمليات التشغيلية
٣٩,١٨٥,١٨٠	١٢,٩٤١,٥٦٥	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٤,٤١٧,٧٦٣)	(٣٨٤,٨٠٥)	صافي النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٦,١٥٥,٤٣٠	٣٨٥,٦٥١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٥٨,١٤٧)	(١,٤٤٥,٢٠٩)	شراء ممتلكات ومباني ومعدات
١٨٣,٥٥١	٤٢,٠٠٠	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,١١٧	٢٥,٢٥٦	بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢,١٢١,٣٩٧	(٦٠٨,٨١٦)	شراء الاستثمارات المدرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٣٦٢,٨٣٠)	(٤٦٧,٢٠٠)	بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١,٢٢٧,٠١٤)	إضافات عقارات استثمارية
(١,٣٦٢,٨٣٠)	(١,٦٩٤,٢١٤)	دخل أرباح موزعة
(٢٣٢,٨٥٥)	(٢,٥٩٢,٩٣٧)	دخل من الفائدة
٢٩,٣٦٦,٢٩٦	١٥,٢١٠,٩٩٩	صافي النقدي (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
٣٠,٧٨٣	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٩,١٦٤,٢٢٤	١٢,٦١٨,٠٦٢	توزيعات أرباح مدفوعة

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
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(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 للشركة الاستثمار وتطوير وتأسيس وإدارة المشروعات العقارية وخدمة استكشاف العقارات والاستثمار في الصناديق الخاصة وصيانة المبني الاستثمار وتطوير وتأسيس وإدارة المشروعات التجارية.
- ١,٣ عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب: ٥٦٦٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.
- ١,٤ تقع الإدارة والرقابة على عاتق السيد/ عبدالرحمن جاسم عبيد سالم العبدولي، عضو مجلس الإدارة، إماراتي الجنسية.
- ١,٥ تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية النتائج التشغيلية للرخصة التجارية رقم ٦٠٦١.
- ١,٦ تتضمن أيضاً هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية النتائج التشغيلية لفرع التالي:

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

تتضمن هذه البيانات المالية نتائج الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وأرقام المقارنة الموضحة تتضمن نتائج الشركات التابعة التي تم بيعها خلال ١ يناير ٢٠٢١.

٢ السياسات المحاسبية الهامة
٢,١ أساس الإعداد

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

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

إن السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب التي تم تبنيها في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١.

هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تشمل جميع البيانات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالإقتران مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ليس من الضروري أن تشير النتيجة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تممة)
٢,١ أساس الإعداد (تممة)

إن إعداد هذه البيانات المالية 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 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تسرى بعض التعديلات على المعايير المحاسبية والتحسينات السنوية، كما هو مبين في أحدث البيانات المالية السنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، المطبقة على الشركة ولكن ليس لها تأثير مادي على هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

٣,١ بيان الامتثال

في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، صدر القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لعام ٢٠٢١ ودخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ والذي ألغى القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لعام ٢٠١٥ (بصيغته المعدلة). أمام الكيان اثنا عشر شهراً اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢٢ للامتثال لأحكام المرسوم بقانون الإمارات العربية المتحدة الاتحادي رقم ٣٢ لعام ٢٠٢١.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)	٤ عقارات استثمارية
--	--	---------------------------

حركات خلال الفترة / السنة هي كما يلى:

٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨ ٤,٣٢٨,٥٣٢ (١٠٠,٢١٧,٥٠٠) <hr/> ٢٢٢,٤٢٠,٠٠٠ <hr/> ٢٣٠,٠٠٠ <hr/> ٢٢٢,٦٥٠,٠٠٠	٢٢٢,٤٢٠,٠٠٠ - - <hr/> ٢٢٢,٤٢٠,٠٠٠ <hr/> ١,٦٧٥,٢٠٩ <hr/> ٢٢٤,٠٩٥,٢٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة (انخفاض) في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
--	--	---

تمثل العقارات الاستثمارية للشركة الأرضي والعقارات التجارية والسكنية الواقعة في الشارقة ورأس الخيمة وعجمان، الإمارات العربية المتحدة. ليس على الشركة 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.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تستند القيم العادلة للعقارات على تقييمات أجريت من قبل مقيم مستقل وهو متخصص في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية.

ترى الإدارة أن القيمة العادلة لم تشهد أي تغيير جوهري خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ولذلك، لم يتم تنفيذ إعادة تقييم إضافي.

٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

حركات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلى:

٣,٨٠٨,١٢٠ ٨,٢٤٤,٠٦٠ (٢٧١,٤٧٥) (٨,٥٤٦,٤٥٢) ٤٥,٣٧٢ <hr/> ٣,٢٧٩,٦٢٥	٣,٢٧٩,٦٢٥ ٣٨٤,٨٠٥ ١٦٣,٩٨٩ (٣٦٤,٢٤٩) (١٧,٥٨٦) <hr/> ٣,٤٤٦,٥٨٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة استبعاد خلال الفترة / السنة (خسارة) / ربح تحويل العملات الأجنبية (صافي) الرصيد في نهاية الفترة / السنة
---	---	---

ان فئة الاستثمار في بند الموجودات المالية كما يلى:

<hr/> ٣,٢٧٩,٦٢٥	<hr/> ٣,٤٤٦,٥٨٤	أدوات حقوق ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة
<hr/> ٣,٢٧٩,٦٢٥	<hr/> ٣,٤٤٦,٥٨٤	ان التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلى: في الكويت

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(غير مدقق)
باليارات الإمارتية

٦ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٢٠٢١ دiciembre ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢,٢٢٧,٥٥٠	٢,٢٢٧,٥٥٠	
٢,٢٢٧,٥٥٠	٢,٢٢٧,٥٥٠	

تشمل الإستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة استثمارات الشركة في سندات تير ون صكوك ٣ المصدرة من قبل بنك دبي الإسلامي بقيمة ٢,٢٠٥,٠٠٠ درهم إماراتي (٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) بمعدل فائدة ٤,٦٢٥٪ في السنة. يتم تحصيل الأرباح بشكل نصف سنوي وتبلغ الفترة القابلة للاسترداد ٤,٥ سنوات. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ حققت الشركة مبلغ فائدة ٢٥,١١٧ درهم إماراتي (٢٥,١١٧: ٢٠٢١) من هذه الصكوك.

ان التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي:

في الإمارات العربية المتحدة	٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢,٢٢٧,٥٥٠	٢,٢٢٧,٥٥٠
٨,٤٤٥,٨٥٥	٨,٣٢٠,٥٤٦
(٥,٥١٧,٦٣٠)	(٦,٣١٧,٧٣٨)
٢,٨٨٨,٢٢٥	٢,٠٠٢,٨٠٨
٣,٦١٠,٣٩٦	٤,٣٣٥,٥٩٩
-	١,٠٩٥,٦٠٠
٣٣٤,٣٤٨	٢٦٦,٠٥١
١,٦٣٧,١٥٣	١,٧٦٥,٦٠٤
٨,٤٧٠,١٢٢	٩,٤٦٥,٦٦٢

٨ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل الشركة في معاملات مع شركات أخرى والتي تدرج 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 و/أو الإدارة والإشراف المشترك وشركائهم وموظفي الإدارة الرئيسيين. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى الأطراف ذات العلاقة وكذلك الرسوم الأخرى، إذا كان ينطبق ذلك.

أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

طبيعة أهمية معاملات الطرف ذو العلاقة والمبالغ المرتبطة بها كما يلي:

فترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(مصدق)	(غير مدقق)	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	
		رسوم اللجنة التنفيذية
١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	
-	١,٢٢٧,٠١٤	
١٠٥,٠٠٠	١,٣٣٢,٠١٤	

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

مزایا قصيرة الأجل
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تمثل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المكافأة المقدمة لأعضاء مجلس إدارة الشركة نظير عملهم في اللجان، إلى جانب الخدمات الأخرى المقدمة إلى الشركة. وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لعام ٢٠٢١ ، تم احتساب هذه الرسوم مباشرةً في حقوق الملكية.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
بادرهم الإماراتي

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدقق)	٩ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٨٤٥,٤٣٥	٣٤,٦٨٧,٢٧٥	حقوق ملكية - متداولة
<u>٤١,٨٤٥,٤٣٥</u>	<u>٣٤,٦٨٧,٢٧٥</u>	

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

٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٤١,٨٤٥,٤٣٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٦,٢٠٠,٥٥٧	١٢,١٧٣,٢٧٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٣٣,٥١٠,٣٢٩)	(١٢,٤٤١,٧٠٩)	استبعاد خلال الفترة / السنة
١٠,٥٤٠,٢١٦	(٦,٨٨٩,٧٢٤)	(النقص) / الزيادة في القيمة العادلة
١٨,٥٩١	-	ربح تحويل العملات الأجنبية (صافي)
<u>٤١,٨٤٥,٤٣٥</u>	<u>٣٤,٦٨٧,٢٧٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤١,٨٤٥,٤٣٥	٣٤,٦٨٧,٢٧٥	في الإمارات العربية المتحدة
<u>٤١,٨٤٥,٤٣٥</u>	<u>٣٤,٦٨٧,٢٧٥</u>	

١٠ النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

-	٢٧,٤٢٤	النقد في الصندوق
١٥,٠٩٥,٩٩٩	١٢,٤٧٥,٦٣٨	النقد في البنوك
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	ودائع ثابتة بأجل لأكثر من ثلاثة شهور
<u>١٥,٢١٠,٩٩٩</u>	<u>١٢,٦١٨,٠٦٢</u>	

خلال الفترة، حققت الشركة دخل تمويل بلغ ١٤٤ درهم إماراتي (٢٠٢١: ٧٤٤ درهم إماراتي) من الودائع الثابتة. الودائع الثابتة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ محتفظ بها تحت رهن تسهيل بطاقة ائتمان ممنوعة من قبل البنك. قرر الإدارية أن خسارة الإئتمان المتوقعة لجميع الأرصدة البنكية غير جوهرية، حيث يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لدى بنوك تم تصنيف مخاطر الإئتمان لديها من قبل مؤسسات تصنيف دولية بأنها منخفضة.

١١ رأس المال

١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل: ١٠٥ مليون (٢٠٢١: ١٠٥ مليون) حصة عادية قيمة كل منها ١ درهم
<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

١٢ الاحتياطي القانوني

٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
<u>٥٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقا للنظام الأساسي للشركة 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 الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

<p>١٣ الاحتياطي التطوعي</p> <p>قامت الشركة في السنوات السابقة بتحويل ما نسبته ١٠٪ من الربح إلى الاحتياطي التطوعي. لم يتم التحويل إلى الاحتياطي التطوعي خلال الفترات ٢٠٢١، ٢٠٢٢.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)</th> <th style="width: 50%;">٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>١٨,٢٨٧,٥٥٧</td> <td>١٧,٨٢٠,٣٥٧</td> </tr> <tr> <td><u>١٨,٢٨٧,٥٥٧</u></td> <td><u>١٧,٨٢٠,٣٥٧</u></td> </tr> </tbody> </table>	٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)	٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)	١٨,٢٨٧,٥٥٧	١٧,٨٢٠,٣٥٧	<u>١٨,٢٨٧,٥٥٧</u>	<u>١٧,٨٢٠,٣٥٧</u>	<p>١٤ أرباح غير موزعة</p> <p>أرباح غير موزعة</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)</th> <th style="width: 50%;">٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>١٨,٢٨٧,٥٥٧</td> <td>١٧,٨٢٠,٣٥٧</td> </tr> <tr> <td><u>١٨,٢٨٧,٥٥٧</u></td> <td><u>١٧,٨٢٠,٣٥٧</u></td> </tr> </tbody> </table>	٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)	٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)	١٨,٢٨٧,٥٥٧	١٧,٨٢٠,٣٥٧	<u>١٨,٢٨٧,٥٥٧</u>	<u>١٧,٨٢٠,٣٥٧</u>	<p>١٥ النتائج من الاستثمارات</p> <p><u>صافي (الخسارة) / الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u></p> <p>(الخسائر) / الأرباح غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات صافي الربح من بيع الاستثمارات</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)</th> <th style="width: 50%;">٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>٣,٨٨٥,١٥٦</td> <td>(٦,٨٨٩,٧٢٤)</td> </tr> <tr> <td>٢,٠٧٢,٥٤٣</td> <td>٤٩٩,٨٥٦</td> </tr> <tr> <td><u>٥,٩٥٧,٦٩٩</u></td> <td><u>(٦,٣٨٩,٨٦٨)</u></td> </tr> <tr> <td><u>١٨٣,٥٥١</u></td> <td><u>٤٢,٠٠٠</u></td> </tr> <tr> <td><u>١٨٣,٥٥١</u></td> <td><u>٤٢,٠٠٠</u></td> </tr> </tbody> </table> <p>دخل توزيع الأرباح</p>	٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)	٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)	٣,٨٨٥,١٥٦	(٦,٨٨٩,٧٢٤)	٢,٠٧٢,٥٤٣	٤٩٩,٨٥٦	<u>٥,٩٥٧,٦٩٩</u>	<u>(٦,٣٨٩,٨٦٨)</u>	<u>١٨٣,٥٥١</u>	<u>٤٢,٠٠٠</u>	<u>١٨٣,٥٥١</u>	<u>٤٢,٠٠٠</u>
٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)	٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)																									
١٨,٢٨٧,٥٥٧	١٧,٨٢٠,٣٥٧																									
<u>١٨,٢٨٧,٥٥٧</u>	<u>١٧,٨٢٠,٣٥٧</u>																									
٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)	٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)																									
١٨,٢٨٧,٥٥٧	١٧,٨٢٠,٣٥٧																									
<u>١٨,٢٨٧,٥٥٧</u>	<u>١٧,٨٢٠,٣٥٧</u>																									
٢٠٢١ (٩٦٣,٥٥١)	٢٠٢٢ (٩٦٣,٥٥٧)																									
٣,٨٨٥,١٥٦	(٦,٨٨٩,٧٢٤)																									
٢,٠٧٢,٥٤٣	٤٩٩,٨٥٦																									
<u>٥,٩٥٧,٦٩٩</u>	<u>(٦,٣٨٩,٨٦٨)</u>																									
<u>١٨٣,٥٥١</u>	<u>٤٢,٠٠٠</u>																									
<u>١٨٣,٥٥١</u>	<u>٤٢,٠٠٠</u>																									
<p>١٦ استبعاد شركة تابعة</p> <p>اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، قامت الشركة ببيع حصتها في الشركة التابعة لها والمملوكة لها بالكامل، ساحل المسيلة للتجارة العامة ذ.م.م.</p>	<p>١٧ الربح الأساسي للسهم الواحد</p> <p>خسارة / (ربح) للفترة (درهم إماراتي) عدد الأسهم الربح الأساسي للسهم (درهم إماراتي)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">٧,٩٧٢,٣٦٢ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ٠,٠٨</th> <th style="width: 50%;">(٥,٤٨١,٩٦٧) ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ (٠,٠٥)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><u>٧,٩٧٢,٣٦٢</u></td> <td><u>(٥,٤٨١,٩٦٧)</u></td> </tr> <tr> <td><u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u></td> <td><u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u></td> </tr> <tr> <td><u>٠,٠٨</u></td> <td><u>(٠,٠٥)</u></td> </tr> </tbody> </table>	٧,٩٧٢,٣٦٢ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ٠,٠٨	(٥,٤٨١,٩٦٧) ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ (٠,٠٥)	<u>٧,٩٧٢,٣٦٢</u>	<u>(٥,٤٨١,٩٦٧)</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٠,٠٨</u>	<u>(٠,٠٥)</u>	<p>يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة على المتوسط الأرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية فترة التقرير المالي. لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند استخدامها.</p>																
٧,٩٧٢,٣٦٢ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ ٠,٠٨	(٥,٤٨١,٩٦٧) ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ (٠,٠٥)																									
<u>٧,٩٧٢,٣٦٢</u>	<u>(٥,٤٨١,٩٦٧)</u>																									
<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>																									
<u>٠,٠٨</u>	<u>(٠,٠٥)</u>																									
<p>١٨ المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية</p> <p>التزام رأس مالي على العقود الاستثمارية</p>	<p>١٩ طارئة أخرى معروفة والالتزامات في البيانات المالية للشركة اعتباراً من تاريخ التقرير.</p> <p>باستثناء ما ورد أعلاه ، والالتزامات الأعمالي الجارية التي تقع في سياق الأعمال العادية ، لم يكن هناك أي التزامات طارئة أخرى معروفة والالتزامات في البيانات المالية للشركة اعتباراً من تاريخ التقرير.</p>																									

١٩ المعلومات القطاعية

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
المجموع	الاستثمارات	العقارات	
٤,٢٢٥,٠٩٧	-	٤,٢٢٥,٠٩٧	إيرادات - إيجار عقارات
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	-	دخل توزيع الأرباح
(٦,٣٨٩,٨٦٨)	(٦,٣٨٩,٨٦٨)	-	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٢٥٦	٢٥,٢٥٦	-	فائدة على ودائع ثابتة
٢٣,١٨٣	-	٢٣,١٨٣	دخل آخر
(٢,٠٦٤,٣٣٢)	(٦,٣٢٢,٦١٢)	٤,٢٥٨,٢٨٠	مصاريف مباشرة
(٨٣١,٤٥٣)	-	(٨٣١,٤٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٥٨٥,٨٨٥)	(٤٣,٨٧٠)	(٢,٥٤٢,٠١٥)	خسائر تحويل العملات الأجنبية
(٢٩٧)	(٢٩٧)	-	خسائر القطاع
<u>(٥,٤٨١,٩٦٧)</u>	<u>(٦,٣٦٦,٧٧٩)</u>	<u>٨٨٤,٨١٢</u>	
<u>٢٨٧,٠٠٢,٨٦٣</u>	<u>٤٠,٤٧٥,٩٠٩</u>	<u>٢٤٦,٥٢٦,٩٥٤</u>	إجمالي الموجودات
<u>٢٢,٩٤٣,٦٩٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٩٤٣,٦٩٠</u>	إجمالي مطلوبات
٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	الاستثمارات	العقارات	
٤,٢٣٦,٥٠٦	-	٤,٢٣٦,٥٠٦	إيرادات - إيجار عقارات
١٨٣,٥٥١	١٨٣,٥٥١	-	دخل توزيع الأرباح
٥,٩٥٧,٦٩٩	٥,٩٥٧,٦٩٩	-	صافي الربح من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,١١٧	٢٥,١١٧	-	فائدة على ودائع ثابتة
٣٣,٥٤٤	-	٣٣,٥٤٤	دخل آخر
١٠,٤٣٦,٤١٧	٦,١٦٦,٣٦٧	٤,٢٧٠,٠٥٠	مصاريف مباشرة
(٨٥٦,٢٠٠)	-	(٨٥٦,٢٠٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٧٨,٨٠٤)	(١١٥,٤٥٩)	(١,٤٦٣,٣٤٥)	خسائر تحويل العملات الأجنبية
(٢٩,٠٥١)	(٢٩,٠٥١)	-	أرباح القطاع
<u>٧,٩٧٢,٣٦٢</u>	<u>٦,٠٢١,٨٥٧</u>	<u>١,٩٥٠,٥٥٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)			
<u>٢٩٤,٢٠٦,٢٩٥</u>	<u>٤٧,٤٦٧,١١٠</u>	<u>٢٤٦,٧٣٩,١٨٥</u>	إجمالي الموجودات
<u>٢٣,٦٠٥,٩٤٥</u>	<u>-</u>	<u>٢٣,٦٠٥,٩٤٥</u>	إجمالي المطلوبات

٢٠ 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 الموجزة المرحلية تساوي قيمتها العادلة بالتقريب.

أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير مالية يتم تحديدها باستخدام نفس تقنيات وإفتراضات التقييم المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 للملاحظة:

- 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 للملاحظة (المدخلات الغير قابلة للملاحظة).

٢٠ قياس القيمة العادلة (تنمية)

المجموع درهم إماراتي	مستوى ٣ درهم إماراتي	مستوى ٢ درهم إماراتي	مستوى ١ درهم إماراتي	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق): موجودات مالية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حقوق ملكية مدرجة
٣٤,٦٨٧,٢٧٥	-	-	٣٤,٦٨٧,٢٧٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات غير مدرجة
٣,٤٤٦,٥٨٤	-	-	٣,٤٤٦,٥٨٤	موجودات غير مالية: عقارات استثمارية
<u>٢٢٤,٠٩٥,٢٠٩</u> <u>٢٦٢,٢٢٩,٠٦٨</u>	<u>٢٢٤,٠٩٥,٢٠٩</u> <u>٢٢٤,٠٩٥,٢٠٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٨,١٣٣,٨٥٩</u>
المجموع درهم إماراتي	مستوى ٣ درهم إماراتي	مستوى ٢ درهم إماراتي	مستوى ١ درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدفق): موجودات مالية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حقوق ملكية مدرجة
٤١,٨٤٥,٤٣٥	-	-	٤١,٨٤٥,٤٣٥	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات غير مدرجة
<u>-</u> <u>٣,٢٧٩,٦٢٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣,٢٧٩,٦٢٥</u>	<u>موجودات غير مالية: عقارات استثمارية</u>
<u>٢٢٢,٦٥٠,٠٠٠</u> <u>٢٦٧,٧٧٥,٠٦٠</u>	<u>٢٢٢,٦٥٠,٠٠٠</u> <u>٢٢٢,٦٥٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٥,١٢٥,٠٦٠</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.

٢١ عدم اليقين المتعلق بالتقديرات الرئيسية

القيمة العادلة للاستثمارات

إن القيمة العادلة لحقوق الملكية تتحفظ نتيجة للتغيرات في مستويات مؤشر الأسهم وقيمتها الفردية. إن الأسهم المدرجة وغير المدرجة الخاصة بالشركة 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، والمحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحفظ بها الشركة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)		٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)		مؤشر السوق
التغيير في أسعار السوق المالية (احتياطي القيمة العادلة)	%	التغيير في أسعار السوق المالية (احتياطي القيمة العادلة)	%	
١٦٣,٩٨١	+٥%	١٧٢,٣٢٩	+٥%	بورصة الكويت
(١٦٣,٩٨١)	-٥%	(١٧٢,٣٢٩)	-٥%	

فيما يلي التأثير على بيان الدخل المرحلي الموجز الناتج عن التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحفظ بها الشركة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)		٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)		مؤشر السوق
التغيير في أسعار السوق الدخل	%	التغيير في أسعار السوق الدخل	%	
٢,٠٩٢,٢٧٢	+٥%	١,٦٩٣,٤١٤	+٥%	سوق أبوظبي للأوراق المالية
(٢,٠٩٢,٢٧٢)	-٥%	(١,٦٩٣,٤١٤)	-٥%	
-	+٥%	٤٠,٩٥٠	+٥%	سوق دبي المالي
-	-٥%	(٤٠,٩٥٠)	-٥%	

٢٢ إعادة صياغة أرقام المقارنة

أفادت البيانات المالية المرحلية ربع السنوية المختصرة للشركة للفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فصاعداً بأرباح غير نقدية قدرها ٤٤,٩٩٥ درهم إماراتي كتأثير المقابل لاستبعاد الشركة التابعة في احتياطيات القيمة العادلة واحتياطيات تحويل العملات الأجنبية والأرباح المحتجزة التي تم حذفها ليتم اقصاءها. خلال تدقيق نهاية السنة، تم حذف هذه الأرصدة بين الشركات بأثر رجعي، وتم الإبلاغ عنها وفقاً للبيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تفاصيل إعادة الصياغة هي كالتالي:

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر والدخل الشامل الآخر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢١	٢٠٢١	المفصح عنها سابقاً	
المعاد صياغته	إعادة الصياغة		صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
٧,٩٧٢,٣٦٢	-	٧,٩٧٢,٣٦٢	العملية المتوقفة
-	(٥,٠٩٩,٤٤٤)	٥,٠٩٩,٤٤٤	صافي الربح من العملية المتوقفة
٧,٩٧٢,٣٦٢	(٥,٠٩٩,٤٤٤)	١٣,٠٧١,٨٠٦	صافي ربح الفترة الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة

٢٣٣,٤٢٧	-	٢٣٣,٤٢٧	صافي الأرباح من بيع الاستثمارات المقاسة بالمقاسة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٨٠,٩٥٢)	-	(١٨٠,٩٥٢)	صافي التغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٢,٤٧٥	-	٥٢,٤٧٥	

البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة

١٦,٦٤٥	-	١٦,٦٤٥	فرق الصرف عند ترجمة العملية الأجنبية
١٦,٦٤٥	-	١٦,٦٤٥	
٨,٠٤١,٤٨٢	(٥,٠٩٩,٤٤٤)	١٣,١٤٠,٩٢٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

٢,٧١١,٤٩٦	٢,٤٢٤,٢٦٣	٢٨٧,٢٣٣	احتياطي القيمة العادلة
٦٩,٩٥٦	٤,٥٩٤,٠٢٨	(٤,٥٢٤,٠٧٢)	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
٤٥,١٣٦,٠٧٨	(٧,٠١٨,٢٩١)	٥٢,١٥٤,٣٦٩	الأرباح المحتجزة
٤٧,٩١٧,٥٣٠	-	٤٧,٩١٧,٥٣٠	