

**الخليج الإستثمارية ش.م.ع**

**والشركات التابعة لها**

**البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية**

**غير مدققة**

**٢٠٢٠ مارس ٣١**



## الخليج الإسـتثمارية ش.م.ع

AL KHALEEJ INVESTMENT P.J.S.C

### تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في 31/03/2020

السادة / مساهمي شركة الخليج الإستثمارية المحترمين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تحية طيبة وبعد ،،

يسر مجلس إدارة شركة الخليج الإستثمارية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً "المجموعة")، أن يعرض على حضوركم البيانات المالية الموحدة لشركةكم عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2020.

#### نظرة عامة:

كان للانتشار المتزايد لفيروس كوفيد 19 و عدم وضوح الرؤية المستقبلية أثرا سلبيا على معظم القطاعات و الأنشطة الاقتصادية خاصة في شهر مارس و إنعكس ذلك على الأداء المالي للمحفظة العقارية حيث تراجعت نسب الإشغال و ما يصاحبها من إيرادات إيجارية. أما بالنسبة لأنشطة الاستثمارية، فقد تراجعت القيمة السوقية للأسهم بالبورصات المحلية و العالمية مع عدم إنتظام و نشاط حركة التداول و اللدان أثرا سلبا على الناتج الإجمالي لإداء المحفظة.

#### الأداء المالي:

فيما يلي مقارنة عناصر الحسابات المجمعه المراجعة عن نصف السنة المنتهية في 31 مارس 2020 بالفترة المقابلة من السنة المالية

2019

CONSOLIDATED		
March 31 2019	March 31 2020	
		Million (AED)
6.18	5.11	الإيرادات
4.92	4.38	اجمالي الربح
-6.34	-13.51	صافي الخسارة من الأستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح و الخسارة
-1.93	-9.94	صافي الخسارة
-0.02	-0.09	الربح الأساسي للسهم للفترة
278	268	حقوق الملكية
88%	86%	الأشغال

وكانت إيرادات الربع الأول و المنتهي في تاريخ 31 مارس 2020 هي 5.1 مليون درهم مقارنة ب 6.2 مليون درهم عن الربع الأول من العام السابق 2019. و يرجع السبب الرئيسي للانخفاض في الإيرادات الى تراجع نسبة الأشغال بسبب جائحة وباء كوفيد 19 بالإضافة الى عدم التجديد لبعض عقود الإيجار الخاصه لمبني مخطط لقيام صيانه انشائيه بها و كان اجمالي الربح المحقق هو 4.4 مليون درهم



## الخليج الإسـ تثمارية ش.م.ع

**AL KHALEEJ INVESTMENT P.J.S.C**

مقارنة بـ 4.9 مليون درهم عن الفترة ذاتها في العام الماضي و الذي يتماشي مع التراجع في الأيرادات. ولكن كان للانخفاض في التكاليف التشغيلي الاثر الايجابي علي معدل الربح النسبي (اجمالي الربح كنسبة من الأيرادات) ليصبح 85.8% مقارنة بنظيره 79.6% بالعام السابق.

اما بالنسبة للداء المالي للمحفظة الاستثمارية، فقد ظهر واضحاً تأثير إنتشار فيروس كوفيد 19 على إنخفاض القيمة السوقية الختامية بالربع الأول من العام، حيث كانت صافي الخسائر من الأستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخساره -13.5 مليون درهم مقارنة بـ 6.3 مليون درهم في ختام مارس 2019.

كل ما سبق عرضه وتحليله نتج عنه تحقيق صافي خسائر 9.94- مليون درهم (درهم لكل سهم) مقارنة بصافي خسائر 1.93- مليون درهم (درهم لكل سهم) عن نفس الفترة للعام الماضي.

### **توقعات المستقبل**

ويأمل مجلس الإدارة أن يتحسن الوضع الحالي في المستقبل القريب وعودة الأنشطة الاقتصادية إلى طبيعتها و التي بدورها ستتعكس إيجابياً على كل من المحفظة العقارية و المحفظة الاستثمارية.

### **الاعتراف**

و يعرب مجلس الإدارة تقديره للدعم المستمر من قبل مساهميه و عملائه الكرام والهيئات الحكومية والمؤسسات المالية التي مكنت الشركة من الصمود خلال هذه الفترة العصيبة. كما يود المجلس أن يثني عن الجهد المبذوله من قبل المديرون التنفيذيون و جميع موظفي الشركة بشكل مستمر.

**رئيس مجلس الادارة**

**عبدالعزيز عبدالله الزعابي**

**نائب رئيس مجلس الادارة**

**أحمد سالم عبدالله سالم الحوسني**

**العضو المنتدب**

**عبدالرحمن جاسم العبدولي**

**عضو مجلس الادارة**

**محمد حسن الشمسي العوضي**

**عضو مجلس الادارة**

**سلطان خلفان الغيث المري**

**عضو مجلس الادارة**

**عبداللطيف عبدالله راشد الزير**

**عضو مجلس الادارة**

**هيثم أحمد عيسى النعيم**

**عبد الرحمن جاسم العبدولي**

**العضو المنتدب**

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي الخليج الاستثمارية ش.م.ع

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لشركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

### التأكيد على أحد الأمور

نلتف الانتباه إلى الإيضاح ١٠ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية التي توضح أن الأرباح غير الموزعة التي تتضمن توزيعات أرباح بمبلغ ٤٨٠ مليون درهم مستحقة الدفع لعضو مجلس إدارة سابق للشركة وأطراف ذات علاقة به (يشار إليها مجتمعة بـ "المدعى عليهم")، والمحتجزة نظراً لأنها تخضع حالياً لإجراءات قضائية. وإن استنتاجنا غير معدل بشأن هذا الأمر.

عن إرنست و يونغ



موقعة من:  
 أشرف وحيد أبو شرخ  
 شريك  
 رقم التسجيل : ٦٩٠

٢٠٢٠ أغسطس  
 دبي، الإمارات العربية المتحدة

**الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها**

**بيان الدخل الموحد المرحلي**

لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في**

**٣١ مارس**

**٢٠١٩**

**درهم**

**(غير مدققة)**

**٣١ مارس**

**٢٠٢٠**

**درهم**

**(غير مدققة)**

**إيضاح**

الإيرادات من:

إيجار العقارات

عقود خدمة مع العملاء

<b>٥.٨٠٠.٦٠٥</b>	<b>٥.٠٠٨٦.٩٠١</b>
<b>٣٧٩.٦٠٠</b>	<b>١٨.٨٣٤</b>

<b>٦.١٨٠.٢٠٥</b>	<b>٥.١٠٥.٧٣٥</b>
------------------	------------------

<b>(١.٢٥٨.٨٧٣)</b>	<b>(٧٢٣.٣٤٤)</b>
--------------------	------------------

تكلفة الإيرادات

<b>٤.٩٢١.٣٣٢</b>	<b>٤.٣٨٢.٣٩١</b>
------------------	------------------

إجمالي الربح

<b>١.٠٦٤.٦٧٨</b>	<b>١.٢٣٩.٨٨٢</b>
------------------	------------------

دخل توزيع الارباح

<b>(٦.٣٤٢.٨٦٧)</b>	<b>(١٣.٥٠٧.٨٧٠)</b>
--------------------	---------------------

صافي الخسارة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة

العادلة من خلال الربح والخسارة

<b>(١.٧٠٤.٥٤٩)</b>	<b>(١.٩٣٨.٨٦٢)</b>
--------------------	--------------------

مصاريف عمومية وإدارية

<b>٦٧.٣١٩</b>	<b>٢٠.٦٦٦</b>
---------------	---------------

دخل آخر

<b>١١٦.٤٧٥</b>	<b>-</b>
----------------	----------

دخل تمويل

<b>(٥٢.٣٨٥)</b>	<b>(١٥٢.٢٨١)</b>
-----------------	------------------

خسائر تحويل العملات الأجنبية

<b>(١.٩٢٩.٩٩٧)</b>	<b>(٩.٩٥٦.٠٧٤)</b>
--------------------	--------------------

الخسائر للفترة

<b>(٠٠٢)</b>	<b>(٠٠٩)</b>
--------------	--------------

٤

الربح الأساسي للسهم للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

# **الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها**

## **بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي**

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

<u>فترة الثلاثة أشهر المنتهية</u>		<u>إيضاح</u>	<u>الخسائر للفترة</u>
<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠</u>		
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
<u>(١.٩٢٩.٩٩٧)</u>	<u>(٩.٩٥٦.٠٧٤)</u>		
			<b>بنود (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل الأخرى</b>
			بنود يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
٣٢٠.٣٨٧	<u>(١٢٩.٣٣٧)</u>		فروق سعر الصرف عند تحويل العمليات بعملات أجنبية
٢٨٣.٠٧٧	<u>(٤٤٤.٣٣٦)</u>		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
<u>١١٤.٢٨٠</u>	<u>-</u>		صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٤٢٩.٧٤٤</u>	<u>(٥٧٣.٦٧٣)</u>		صافي أرباح من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u><u>(١.٥٠٠.٢٥٣)</u></u>	<u><u>(١٠.٥٢٩.٧٤٧)</u></u>		<b>بنود (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل الأخرى</b>
			<b>إجمالي الخسائر الشاملة للفترة</b>

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

# الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها

## بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
درهم (مدقة)	درهم (غير مدقة)		الموجودات غير المتدولة
٧٨٤.٥٩٩	٧٣٢.٧٢١		موجودات ثابتة
١٤.٦٢٣	١٢.٣١٥		موجودات غير ملموسة
٢٦٢.١٠٠.٦٢٥	٢٦٢.٢٢٣.٧٢١	٥	عقارات استثمارية
٤.٢٣١.٥٠٢	٣.٦٥٩.٩٩٩	١-٦	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال بنود
<u>٢٦٧.١٣١.٣٤٩</u>	<u>٢٦٦.٦٢٨.٧٥٦</u>		الدخل الشامل الأخرى
٤٦.١٠٧.٩٧٤	٣٦.٠٧٧.٠٣٧	٢-٦	الموجودات المتدولة
٥٠.٣٠٦.٥١٧	٥.٩٩٠.٥٢٧		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
٣٤.٨١٧.٦٧١	٣٣.٧٨١.٦١٦	٧	أو الخسارة
٨٦.٢٣٢.١٦٢	٧٥.٨٤٩.١٨٠		ذمم مدينة تجارية وأخرى
<u>٣٥٣.٣٦٣.٥١١</u>	<u>٣٤٢.٤٧٧.٩٣٦</u>		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
			<b>إجمالي الموجودات</b>
١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٥.٠٠٠.٠٠٠	٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٢.٥٠٠.٠٠٠	٥٢.٥٠٠.٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠.٠٠٠		رأس المال
٣٤٤.٦٦٣	٣٤٤.٦٦٣		الاحتياطي القانوني
٣٤٤.٦٦٣	٣٤٤.٦٦٣		الاحتياطي التطوعي
٣.٤٤٦.٠٦٥	٣.٠٠١.٧٢٩		احتياطي آخر
٣٥.٣٠٠	(٩٤.٠٣٧)		احتياطي القيمة العادلة
٦٧٠.٣٥٦.٦٩٤	٥٧٠.٧٩٦٢٠		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
<u>٢٧٨.٣٦١.٧٢٢</u>	<u>٢٦٧.٨٣١.٩٧٥</u>		الأرباح غير الموزعة
٩١٥.٥٨٩	٩٥٢.١٨١		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٦٨.٧١٦.٤٨٨	٦٨.٥١٧.٦٣٣	١٠	بند المطلوبات غير المتدوال
٥.٣٦٩.٧١٢	٥.١٧٦.١٤٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤.٠٨٦.٢٠٠	٧٣.٦٩٣.٧٨٠		
٧٥.٠٠١.٧٨٩	٧٤.٦٤٥.٩٦١		
<u>٣٥٣.٣٦٣.٥١١</u>	<u>٣٤٢.٤٧٧.٩٣٦</u>		
			<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة وموثقة من قبل:

عبدالرحمن جاسم العبدولي  
العضو المنتدب

عبدالعزيز عبدالله الزعابي  
رئيس مجلس الادارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

**الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي**  
 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي التطوعي	الإحتياطي آخر	احتياطي العملات أجنبية	احتياطي العادلة القيمة العادلة	احتياطي غير الموزعة الأرباح	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٤٦٦٣	٣٤٤٦٦٣	٣٠٤٤٦٠٦٥	٣٥٣٠٠	٦٧٠٣٥٦٩٤	٢٧٨٣٦١٧٢٢
-	-	-	-	-	-	(٩٩٥٦٠٧٤)	(٩٩٥٦٠٧٤)
-	-	-	-	(٤٤٤٠٣٣٦)	(١٢٩٠٣٣٧)	-	(٥٧٣٠٧٧٣)
-	-	-	-	(٤٤٤٠٣٣٦)	(١٢٩٠٣٣٧)	(٩٩٥٦٠٧٤)	(١٠٥٢٩٠٧٤٧)
١٠٥٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٤٦٦٣	٣٠٠١٧٢٩	(٩٤٠٣٧)	٥٧٠٧٩٦٢٠	٢٦٧٨٣١٩٧٥
-	-	-	-	-	-	-	الخصائر للفترة
-	-	-	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
١٠٥٠٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٤٦٦٣	٣٠٠١٧٢٩	(٩٤٠٣٧)	٥٧٠٧٩٦٢٠	٢٦٧٨٣١٩٧٥
-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

**الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها**  
**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي (تتمة)**

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي التطوعي	الإحتياطي آخر	احتياطي القيمة العادلة	عملات أجنبية	احتياطي تحويل غير الموزعة	الأرباح الإجمالي
٥٢٠٥٠٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٤٤٦٦٣	٤٠٧٣٩٥٦٩	(٣١٠٥٦٩)	١١٠٩٠٣٩٥٣	٣٢٣٤٥٦٦١٦
-	-	-	-	-	-	(٣٤٠٩٢٢٠٥٤٨)	(٣٤٠٩٢٢٠٥٤٨)
٩١٧٣١٧	٣٣٢١٣٨	٦٦٨٦٩	٥١٨٣١٠	-	-	-	٣٣٢٠١٣٨
<b>الخصائر للسنة</b>							
<b>بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة</b>							
<b>إجمالي الدخل الشامل / (الخصائر الشاملة) للسنة</b>							
-	-	-	-	-	-	-	(٣٤٠٠٥٢٣١)
١.٨١١٠.٨١٤	(١.٨١١٠.٨١٤)	-	-	-	-	-	٦٦٨٦٩
(٥٨٩٠٦٦٣)	(٥٨٩٠٦٦٣)	-	-	-	-	-	٥١٨٣١٠
(١٠٥٠٠٠٠٠)	(١٠٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	٣٤٠٩٠٤١٠
<b>توزيعات أرباح</b>							
٢٧٨٣٦١٧٢٢	٦٧٠٣٥٦٩٤	٣٥٣٠٠	٣٠٤٤٦٠٦٥	٣٤٤٦٦٣	٥٠٠٠٠٠٠	٥٢٠٥٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠
<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقة)</b>							
<b>خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩، تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠٠٥ مليون درهم (بواقع ٠٠١٠ درهم للسهم الواحد) من قبل مساهمي الشركة فيما يتعلّق بسنة ٢٠١٨.</b>							

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي**

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

<b>الثلاثة أشهر المنتهية في</b>		<b>إيضاح</b>
<b>٣١ مارس ٢٠١٩</b>	<b>٣١ مارس ٢٠٢٠</b>	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(١.٩٢٩.٩٩٧)	(٩.٩٥٦.٠٧٤)	
٥٠.١٦٤	٥١.٨٧٨	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٣٠.١٦	٢.٣٠٨	الخسائر للفترة
-	٣٩٥.١٨٢	التعديلات للبنود التالية:
٤٠.٥٨٦	٤٢.٧٢٥	استهلاك الموجودات الثابتة
(١.٠٦٤.٦٧٨)	(١.٢٣٩.٨٨٢)	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٦.٣٥٥.١٢١	١٣.٧٥٥.٠٦٧	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١٢.٢٥٤) (٢.٤٩٩) (١١٦.٤٧٥)	(٢٤٧.١٩٧) -	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣.٣٢٢.٩٨٤	٢.٨٠٤.٠٠٧	دخل توزيع الأرباح
(١٧٨.٧٨٧) (٣٥١.٦٩٣)	(٥٦٣.٢٥٦) (١٩٣.٥٦٥)	خسارة غير محققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٢.٧٩٢.٥٠٤	٢.٠٤٧.١٨٦	٣ من خلال الأرباح والخسائر
-	(٦.١٣٣)	أرباح من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٢.٧٩٢.٥٠٤	٢.٠٤١.٠٥٣	من خلال الأرباح والخسائر
١.٠٦٤.٦٧٨ (٢٤٩.٦٥٥) ٢.٥٠٠	٧٢٣.٩٤٦ (١٢٣.٠٩٦) -	أرباح من بيع الموجودات الثابتة
٢.٢٠٧.٣٤٥	-	مبالغ محصلة من بيع العقارات الاستثمارية
١.٧٧٥.٧٨١	٧.٤٣١.٩٨٧	دخل توزيع الأرباح
(٩٣٠.٢١٦) (١٥.٠٠٠.٠٠) (١٩٠.٠٨١) ١١٦.٤٧٥ (١١.٢٠٣.١٧٣)	(١١٠.٠٩.٤٥٠) -	إضافات للعقارات الاستثمارية
(١٤٨.٤١٢) (١٤٨.٤١٢)	(١٩٨.٨٥٥) (١٩٨.٨٥٥)	مبالغ محصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨.٥٥٩.٠٠٨١) ٣١.٣٠٦.٤٩٥	(١.١٣٤.٤١٥) ٣٤.٨١٧.٦٧١	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٢.٠٩٤)	٩٨.٣٦٠	شراء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٢.٧١٥.٣٢٠	٣٣.٧٨١.٦١٦	و دائئن لأجل باستحقاق أولي لأكثر من ثلاثة أشهر

**الأنشطة التشغيلية**  
**الخسائر للفترة**  
**التعديلات للبنود التالية:**  
 استهلاك الموجودات الثابتة  
 إطفاء الموجودات غير الملموسة  
 مخصص خسائر الائتمان المتوقعة  
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
 دخل توزيع الأرباح  
 خسارة غير محققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة  
 من خلال الأرباح والخسائر  
 أرباح من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة  
 من خلال الأرباح والخسائر  
 أرباح من بيع الموجودات الثابتة  
 دخل التمويل

**التعديلات في رأس المال العامل:**  
 ذمم مدينة تجارية وأخرى  
 ذمم دائنة تجارية وأخرى  
 النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية  
 مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين  
 صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية**  
**دخل توزيع الأرباح**  
**إضافات للعقارات الاستثمارية**  
**مبالغ محصلة من بيع الموجودات الثابتة**  
**مبالغ محصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى**  
**مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر**  
**شراء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر**  
**و دائئن لأجل باستحقاق أولي لأكثر من ثلاثة أشهر**  
**شراء الموجودات الثابتة**  
**دخل التمويل**  
**صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية**

**الأنشطة التمويلية**  
**توزيعات أرباح مدفوعة**  
**صافي النقد الناتج المستخدم في الأنشطة التمويلية**  
**صافي النقص في النقدية وشبه النقدية**  
**النقدية وشبه النقدية في ١ يناير**  
**أثر التغيرات في سعر الصرف على الأرصدة المحافظ**  
**بها بالعملات الأجنبية**  
**النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس**

## **الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**

### **إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### **- ١ الأنشطة**

شركة الخليج الاستثمارية (ش.م.ع.) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست ومسجلة بموجب ترخيص رقم ٦٠٦١ الصادر عن دائرة التنمية الاقتصادية في رأس الخيمة. بدأت الشركة عملياتها في ٢٩٨٢. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ٥٦٦٢، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة تشمل على الاستثمارات العقارية، الاستثمار في المشروعات التجارية، الاستثمار في الصناديق الخاصة، صيانة المباني وإدارة خدمات العقارات.

تتألف هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في نهاية الفترة من البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للشركة والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة"). تقوم المجموعة بمزالة عملياتها من خلال فروعها في رأس الخيمة والشارقة.

وفيما يلي الشركات التابعة المしまولة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية والأنشطة الرئيسية لتلك الشركات التابعة:

<b>اسم الشركة التابعة</b>	<b>بلد التأسيس</b>	<b>حصة الملكية</b>	<b>الأنشطة الرئيسية</b>
ساحل المسيلة للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	% ١٠٠	الأنشطة الاستثمارية
الخليج لإدارة خدمات المباني ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	% 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 الشركة، وأغلقت الحساب البنكي ولم تسجل مصاريف الإيجار والرواتب وقامت بصرف معظم موظفيها عن العمل. استناداً إلى الأدلة والمؤشرات المتوفرة، تبني الشركة التابعة إيقاف عملياتها. إن نتائج الفترة والأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ التي تتعلق بالشركة التابعة ليست جوهرية ليتم الإعلان عنها.

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

#### **٢ أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة**

##### **٢-١ أسس إعداد البيانات المالية**

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم عرض البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة، باعتباره العملة المستخدمة وعملة العرض لدى الشركة.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باشتئام العقارات الاستثمارية والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢ أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتّبعة من قبل المجموعة إن السياسات المحاسبية المتّبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية مماثلة لتلك المتّبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالاتّباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولم يسر مفعولها بعد. تطبق التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة ٢٠٢٠، إلا أنها لا تؤثّر على البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة.

تم تطبيق المعايير الدوليّة لإعداد التقارير الماليّة الجديدة والمعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية. لم ينجز عن تطبيق هذه المعايير الدوليّة لإعداد التقارير الماليّة الجديدة والمعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحاليّة والفترات السابقة.

بسري مفعولها لفترات السنوية  
التي تبدأ في أو بعد

١ يناير ٢٠٢٠

(أ) تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير الماليّة رقم ٣

١ يناير ٢٠٢٠

(ب) إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة

١ يناير ٢٠٢٠

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير الماليّة رقم ٩ والمعيار المحاسبى الدولي رقم ٧

١ يناير ٢٠٢٠

(ج) تعريف الأمور الجوهرية - تعديلات على المعيار المحاسبى الدولي رقم ١

١ يناير ٢٠٢٠

والمعيار المحاسبى الدولي رقم ٨

١ يناير ٢٠٢٠

(د) الإطار التصوري لإعداد التقارير الماليّة

٣ النتائج من الاستثمارات

صافي الخسائر من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٩	٢٠٢٠
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٦.٣٥٥.١٢١)	(١٣.٧٥٥.٠٦٨)
١٢.٢٥٤	٢٤٧.١٩٨
<u>(٦.٣٤٢.٨٦٧)</u>	<u>(١٣.٥٠٧.٨٧٠)</u>
<u>١٠٦٤.٦٧٨</u>	<u>١.٢٣٩.٨٨٢</u>

الخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات (إيضاح ٢-٦)  
صافي مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات

دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات  
دخل توزيع الأرباح

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤ - ربحية السهم

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>			
<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠</u>		
درهم	درهم		
(١.٩٢٩.٩٩٧)	(٩.٩٥٦.٠٧٤)		الخسائر للفترة (بالدرهم)
<u>١٠٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٠٥.٠٠٠.٠٠٠</u>		عدد الأسهم
<u>(٠٠٢)</u>	<u>(٠٠٩)</u>		الربح الأساسي للسهم (بالدرهم)

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.

٥ - العقارات الاستثمارية

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠</u>		
درهم	درهم		
٢٨٧.١١٨.٢٣١	٢٦٢.١٠٠.٦٢٥		رصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٣٤.٤٨٥	-		الإضافات خلال الفترة/ السنة
<u>(٢٥.٤٥٢.٠٩١)</u>	<u>-</u>		التغيرات بالقيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
<u>٢٦٢.١٠٠.٦٢٥</u>	<u>٢٦٢.١٠٠.٦٢٥</u>		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
<u>-</u>	<u>١٢٣.٠٩٦</u>		الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
<u>٢٦٢.١٠٠.٦٢٥</u>	<u>٢٦٢.٢٢٣.٧٢١</u>		

تمثل العقارات الاستثمارية الأرضي والمبني الواقعين في الإمارات العربية المتحدة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تستند القيم العادلة للعقارات على تقييمات أجريت من قبل مقيم مستقل وهو متخصص في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية.

تم تحديد القيم العادلة من خلال مراعاة طريقة المقارنة المباشرة أو طريقة رسملة الدخل. تتضمن طريقة المقارنة المباشرة إجراء التعديلات على سعر بيع العقارات القابلة للمقارنة لحساب الاختلافات في الموقع ومساحة الأرض وشكلها وحدود مساحة البناء المحتملة المسموح بها والحد الأقصى المسموح به للارتفاع وتاريخ البيع والإطلالات المحتملة والخصائص الأخرى. تتضمن طريقة رسملة الدخل رسملة صافي دخل الإيجار، وهو الدخل المتدفع بعد خصم المصارييف التشغيلية المصاحبة للعقار. يتوقف معدل الرسملة المتبع على نوع العقار وموقعه وعمره الاقتصادي والجودة والكمية ومدة تدفق الدخل.

يتم تحديد معدل الرسملة المتبع بالرجوع إلى معدلات العائد الملحوظة للعقارات المماثلة في منطقة العقارات ويتم تعديلاها على أساس معرفة المقيم بالعوامل الخاصة بالعقارات المعنية.

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

**٥ - العقارات الاستثمارية (تتمة)**

قام مجلس إدارة الشركة بمراجعة الافتراضات والمنهجيات المستخدمة من قبل المقيم المستقل المسجل، وفي رأيه أن هذه الافتراضات ومنهجية التقييم مناسبة وحكيمة كما في تاريخ التقارير المالية.

ترى الإدارة أن القيمة العادلة لم تشهد أي تغيير جوهري خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ولذلك، لم يتم تنفيذ إعادة تقييم إضافي.

**٦ - الاستثمارات**

**٦ - ١ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المبيعات خلال الفترة/ السنة الزيادة/ (النقص) بالقيمة العادلة التغير في سعر صرف العملات الأجنبية
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧,٠٧٧,٥٣٠ (٣,٣٦٥,٩٣٨)	٤,٢٣١,٥٠٢ -	
٥١٨,٣١٠	(٤٤٤,٣٣٦)	
١,٦٠٠	(١٢٧,١٦٧)	
<u>٤,٢٣١,٥٠٢</u>	<u>٣,٦٥٩,٩٩٩</u>	<u>الرصيد في نهاية الفترة/ السنة</u>

إن فئة الاستثمارات في بند الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	أدوات حقوق ملكية متداولة - بالقيمة العادلة
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
<u>٤,٢٣١,٥٠٢</u>	<u>٣,٦٥٩,٩٩٩</u>	<u>أدوات حقوق ملكية متداولة - بالقيمة العادلة</u>

إن التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	في الكويت
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
<u>٤,٢٣١,٥٠٢</u>	<u>٣,٦٥٩,٩٩٩</u>	<u>في الكويت</u>

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

**٦ - الاستثمارات (تتمة)**

**٦ - ٢ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المشتريات التي تمت خلال الفترة/ السنة المبيعات خلال الفترة/ السنة النقص بالقيمة العادلة خلال الفترة/ السنة التغير في سعر صرف العملات الأجنبية
٦٤,٧٦٥,٩٥٤	٤٦,١٠٧,٩٧٤	
٢٤,٨٧٨,٧١٧	١١,٠٠٩,٤٥٠	
(٢٠,١٤١,٠٨٥)	(٧,١٨٤,٧٨٩)	
(٢٣,٣٩٨,٨١٤)	(١٣,٧٥٥,٠٦٨)	
٣,٢٠٢	(١٠٠,٥٣٠)	
<u>٤٦,١٠٧,٩٧٤</u>	<u>٣٦,٠٧٧,٠٣٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	حقوق ملكية متداولة حقوق ملكية غير متداولة
٤٥,١٩٧,٧٧٥	٣٥,٢٩٤,٩٠٥	
٩١٠,١٩٩	٧٨٢,١٣٢	
<u>٤٦,١٠٧,٩٧٤</u>	<u>٣٦,٠٧٧,٠٣٧</u>	

إن التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	في الإمارات العربية المتحدة في الكويت
٤٢,٨٩٣,٦٩١	٣٣,٢٣١,٩٨٠	
٣,٢١٤,٢٨٣	٢,٨٤٥,٠٥٧	
<u>٤٦,١٠٧,٩٧٤</u>	<u>٣٦,٠٧٧,٠٣٧</u>	

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

**٧ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق**

تتألف النقدية وشبيه النقدية في بيان التدفق النقدي الموحد الموجز المرحلي من مبالغ بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	نقد في الصندوق: أرصدة لدى البنوك: حسابات جارية
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	١٠٤,٤١٢	
<u>٣٤,٨١٧,٦٧١</u>	<u>٢٣,٦٧٧,٢٠٤</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣٤,٨١٧,٦٧١	٢٣,٧٨١,٦١٦	في الإمارات العربية المتحدة في الكويت
<u>٣١,١١٧,٢٤٦</u>	<u>٢٣,٦٦٣,٤٠١</u>	
٣,٧٠٠,٤٢٥	١٣,٨٠٣	
<u>٣٤,٨١٧,٦٧١</u>	<u>٢٣,٦٧٧,٢٠٤</u>	

تتألف الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق للمجموعة من الحسابات الجارية ويتم إيداعها في بنوك محلية ذات سمعة جيدة في الإمارات العربية المتحدة والكويت حيث تعمل المجموعة.

خلال الفترة، حققت المجموعة دخل تمويل بقيمة لا شيء (٣١ مارس ٢٠١٩ - ٢٠١٩ ١١٦,٤٧٥ درهم) من الودائع الثابتة. يتضمن النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك مبلغ ١,١٧٨ دينار كويتي مصنفة بالدينار الكويتي (٣٠٣,١٧٤ دينار كويتي).

**٨ - رأس المال**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	مصدر ومدفوع بالكامل:
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	١٠٥ مليون (٢٠١٩ - ٢٠١٩) سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

**٩ - احتياطي قانوني**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة وحسب متطلبات القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى الاحتياطي القانوني. يجوز للمجموعة وقف هذا التحويل السنوي عندما يصل رصيد هذا الاحتياطي إلى ما نسبته ٥٪ من رأس المال المدفوع. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. لم يتم إجراء تحويلات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ إلى الاحتياطي القانوني لأن الاحتياطي قد وصل بالفعل إلى ٥٪ من رأس المال.

## **ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها** **إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### **١٠ - أرباح غير موزعة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	أرباح غير موزعة
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
<u>٦٨.٧١٦.٤٨٨</u>	<u>٦٨.٥١٧.٦٣٣</u>	

تتضمن الأرباح غير الموزعة مبلغ ٤٨٠.٤ مليون درهم مستحقة لأحد أعضاء مجلس الإدارة السابقين والأطراف ذات العلاقة به. استناداً إلى التحقيقات التي أجراها النائب العام في إمارة رأس الخيمة ضد عضو مجلس الإدارة والأطراف ذات العلاقة به ("المدعى عليهم")، قرر النائب العام إيقاف 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. ونتيجةً لما ذكر أعلاه، قامت الشركة باحتجاز توزيعات الأرباح المستحقة الدفع إلى المدعى عليهم، وقد أحيلت الدعوى إلى المحكمة وصدر حكم فيها بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٨ برد الدعوى الجنائية لانقضاء المدة. وقام النائب العام بتسجيل الدعوى برقم دعوى مختلف وأحال الأمر إلى المحكمة الجنائية للنظر فيه. أصدرت المحكمة الجنائية حكماً بالسجن أو الغرامة على المدعى عليهم بخصوص الدعوى المذكورة. ولم يتم إخبار الشركة بخصوص حالة الأسهم المملوكة للمدعى عليهم وتوزيعات الأرباح المستحقة لهم والمتحتجزة لدى الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، أظهرت الدفاتر المحاسبية للشركة توزيعات أرباح بحوالي ٤٨٠.٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بحوالي ٤٨٠.٤ مليون درهم) مستحقة الدفع إلى هؤلاء المدعى عليهم، والتي تتضمن أيضاً توزيعات أرباح معلنة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤٠٢٩,٠٠٠ درهم تتعلق بالأسهم المملوكة للمدعى عليهم.

### **١١ - المعاملات مع الطرف ذي العلاقة**

إن الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو تحت تأثير جوهري من تلك الأطراف. توخذ موافقة إدارة المجموعة على الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي هي كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	أتعاب اللجنة التنفيذية
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٣٧٠.٣٦٤	٥٦٠٥٢		

**تعويضات موظفي الإدارة العليا**  
إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت على النحو التالي:

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

**١١ - المعاملات مع الطرف ذي العلاقة (تتمة)**

<b>الثلاثة أشهر المنتهية في</b>		<b>مزايا قصيرة الأجل</b>
<b>٣١ مارس ٢٠١٩</b>	<b>٣١ مارس ٢٠٢٠</b>	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
<b>٢٤٦.٩٣٥</b>	<b>١٠٥.٠٠٠</b>	
<b>٢١.٩٤٠</b>	<b>-</b>	<b>مكافآت نهاية الخدمة</b>

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

**١٢ - القيم العادلة**

حددت الإدارة بأن القيم العادلة للأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدينين التجاريين والموجودات والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب مبالغها المدرجة إلى حد كبير نظراً للاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

تم استخدام الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية:

- إن القيم العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة تستند إلى عروض الأسعار بتاريخ التقرير.
- تستند القيمة العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة على آخر سعر تم التداول به في سوق غير نشطة.
- توجد سوق نشطة للاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة للشركة وأدوات الدين المتداولة.
- تعتمد القيم العادلة للعقارات الاستثماري على منهجية المقارنة المباشرة أو منهجية رسملة الدخل.

يبين الجدول التالي تسلسل قياس القيمة العادلة لموجودات المجموعة المدرجة بالقيمة العادلة.

# الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ١٢ - القيم العادلة (تتمة)

#### تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة تسلسل القيمة العادلة التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية عن طريق أسلوب التقييم:

- المستوى الأول إن قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- المستوى الثاني إن قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي تكون ملحوظة لبند الموجودات أو بند المطلوبات إما بطرق مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى الثالث إن قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من أساليب التقييم والتي تتضمن مدخلات لبند الموجودات أو بند المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات ملحوظة في السوق (مدخلات غير ملحوظة).

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع درهم (غير مدققة)	المستوى الأول درهم (غير مدققة)	المستوى الثاني درهم (غير مدققة)	المستوى الثالث درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقة)
٣٥,٢٩٤,٩٠٥ ٧٨٢,١٣٢	- -	- -	- -	٣٥,٢٩٤,٩٠٥ -
٣,٦٥٩,٩٩٩ ٢٦٢,٢٢٣,٧٢١	- -	- -	- -	٣,٦٥٩,٩٩٩ -
<u>٣٠,١٩٦,٧٥٧</u>	<u>٢٦٣,٠٠٥,٨٥٣</u>	<u>٢٦٢,٢٢٣,٧٢١</u>	<u>-</u>	<u>٣٨,٩٥٤,٩٠٤</u>

المجموع درهم (مدقة)	المستوى الأول درهم (مدقة)	المستوى الثاني درهم (مدقة)	المستوى الثالث درهم (مدقة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقة)
٤٥,١٩٧,٧٧٥ ٩١٠,١٩٩	- -	- -	- -	٤٥,١٩٧,٧٧٥ -
٤,٢٣١,٥٠٢ ٢٦٢,١٠٠,٦٢٥	- -	- -	- -	٤,٢٣١,٥٠٢ -
<u>٣١٢,٤٤٠,١٠١</u>	<u>٢٦٣,٠١٠,٨٢٤</u>	<u>٢٦٢,١٠٠,٦٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٤٩,٤٢٩,٢٧٧</u>

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال السنة. لا توجد أي مطلوبات مالية يجب قياسها بالقيمة العادلة وفقاً لذلك ليس هناك أي إفصاح بخصوص الجدول أعلاه.

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٣ - إعداد التقارير القطاعية

ت تكون أنشطة المجموعة من ثلاثة قطاعات أعمال رئيسين هما: ١) العقارات و ٢) الاستثمارات و ٣) الخدمات. وفيما يلي التفاصيل الخاصة بـإيرادات ونتائج موجودات ومطلوبات كل قطاع:

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)					
الموحدة	استبعاد	الخدمات	الاستثمارات	العقارات	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٠٨٦٩٠١	-	-	-	٥٠٨٦٩٠١	إيرادات الإيجار
١٨.٨٣٤	-	١٨.٨٣٤	-	-	إيرادات من عقود العملاء
١٠٢٣٩.٨٨٢	-	-	١٠٢٣٩.٨٨٢	-	دخل توزيع الأرباح صافي الخسارة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة دخل آخر
(١٣٥٠٧.٨٧٠)	-	-	(١٣٥٠٧.٨٧٠)	-	
<u>٢٠٦٦٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٠٦٦٦</u>	
(٧١٤١.٥٨٧)	-	١٨.٨٣٤	(١٢٠٢٦٧.٩٨٨)	٥١٠٧.٥٦٧	
(٧٢٣٠.٣٤٤)	-	(٨٩٠.٥٢٣)	-	(٦٣٣.٨٢١)	تكلفة الإيرادات مصاريف عمومية وإدارية
(١٩٣٨.٨٦٢)	-	(٣٦٠.٤٦٣)	(١٨٠٠.١٦٢)	(١٧٢٢.٢٣٧)	خسائر تحويل العملات الأجنبية
(١٥٢٠.٢٨١)	-	-	(١٥٢٠.٢٨١)	-	
<u>(٩٩٥٦٠٠٧٤)</u>	<u>-</u>	<u>(١٠٧٠١٥٢)</u>	<u>(١٢٥٨٠٤٢٩)</u>	<u>٢٧٥١٠٥٠٩</u>	<u>أرباح/(خسائر) القطاع</u>
<u>٣٤٢٠٤٧٧.٩٣٦</u>	<u>(١٧٦٤٠٩٠)</u>	<u>٦٦٣.٨١٩</u>	<u>٣٩٠٨٣٥٥٠١</u>	<u>٣٠٣٠٧٤٢٠٧٠٦</u>	<u>إجمالي الموجودات</u>
<u>٧٤٠٦٤٥.٩٦١</u>	<u>(١٧٦٤٠٩٠)</u>	<u>١٨١٣٠١٠٦</u>	<u>-</u>	<u>٧٤٠٥٩٦٠٩٤٥</u>	<u>إجمالي المطلوبات</u>

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

**١٣ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)**

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)					
الموحدة	استبعاد	الخدمات	الاستثمارات	العقارات	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥,٨٠٠,٦٠٥	-	-	-	٥,٨٠٠,٦٠٥	إيرادات الإيجار
٣٧٩,٦٠٠	(١٨٤,٦٨٦)	٥٦٤,٢٨٦	-	-	إيرادات من عقود العملاء
١,٠٦٤,٦٧٨	-	-	١,٠٦٤,٦٧٨	-	دخل توزيع الأرباح
(٦,٣٤٢,٨٦٧)	-	-	(٦,٣٤٢,٨٦٧)	-	صافي الخسارة من الاستثمارات المدرجة
١١٦,٤٧٥	-	-	١١٦,٤٧٥	-	بالمقىمة العادلة من خلل الربح
٦٧٠,٣١٩	-	-	-	٦٧٠,٣١٩	والخسارة دخل التمويل
١,٠٨٥,٨١٠	(١٨٤,٦٨٦)	٥٦٤,٢٨٦	(٥,١٦١,٧١٤)	٥,٨٦٧,٩٢٤	دخل آخر
(١,٢٥٨,٨٧٣)	١٨٤,٦٨٦	(٣٨١,٧٦٠)	-	(١,٠٦١,٧٩٩)	تكلفة الإيرادات
(١,٧٠٤,٥٤٩)	-	(١٠٦,٦٧٩)	(٥٣,١١٨)	(١,٥٤٤,٧٥٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٢,٣٨٥)	-	-	(٥٢,٣٨٥)	-	خسائر تحويل العملات الأجنبية
(١,٩٢٩,٩٩٧)	-	٧٥,٨٤٧	(٥,٢٦٧,٢١٧)	٣,٢٦١,٣٧٣	(خسائر)/أرباح القطاع
<hr/> ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقة) <hr/>					
٣٥٣,٣٦٣,٥١١	(١,٨٨٦,٣٢٧)	١,٢٠٤,٦١٧	٥٠,٣٣٩,٤٧٦	٣٠٣,٧٠٥,٧٤٥	إجمالي الموجودات
٧٥,٠٠١,٧٨٩	(١,٨٨٦,٣٢٧)	١,٩٦٨,٩٤١	-	٧٤,٩١٩,١٧٥	إجمالي المطلوبات

## **ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**

### **إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

#### **١٤ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية**

لم تكن هناك مطلوبات طارئة والالتزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٢٠٢٠ - لا شيء).

#### **١٥ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتابع في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

#### **١٦ - عدم اليقين بشأن التقديرات الرئيسية**

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقييرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة، تمارس الإدارة أحكاماً هامة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة لهذه القياسات متوافقة مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ باستثناء تأثير انتشار COVID-19 على المجموعة والذي تم الإفصاح عنه بالتفصيل أدناه:

#### **تأثير COVID-19**

أدى انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-19) إلى وجود قيود مختلفة في جميع البلدان حول العالم في محاولة للحد من انتشار الفيروس، بما في ذلك تطبيق الحظر داخل الدول وفرض قيود على السفر وإغلاق للخدمات غير الضرورية. إن هذه العوامل كان لها تأثير سلبي على اقتصاديات وأعمال المناطق التي تعمل فيها المجموعة. قامت الإدارة بتقييم أنه لا يوجد تأثير مباشر لفيروس كورونا المستجد (COVID-19) على عمليات قطاع العقارات في الشركة بسبب طبيعة أعمالها، في حين شهد قطاع الاستثمارات تقلباً كبيراً في أسعار السوق لهذه الاستثمارات. تتبع الإدارة باستمرار هذه التطورات للتأكد من أن آية آثار غير مباشرة، إن وجدت (مثل انخفاض قيمة الدين المدينة)، سيتم تحديدها ومعالجتها في الوقت المناسب. قامت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والهيئات التنظيمية باتخاذ عدداً من التدابير وأصدرت توجيهات لدعم الأعمال بشكل عام، وقد تضمن ذلك تمديدات لمواعيد الاستحقاق وتسهيل الأعمال المستمرة من خلال التباعد والعزل الاجتماعي وتخفيف الضغط على الائتمان والسيولة.

#### **قياس خسائر الائتمان المتوقعة:**

تستخدم المجموعة جدول مخصصات لحساب خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية وموجودات العقود. يستند جدول المخصصات في البداية إلى معدلات التعثر السابقة الملاحظة للمجموعة. تقوم المجموعة بمعايرة الجدول لتعديل البيانات السابقة لخسائر الائتمان بناءً على المعلومات المستقبلية. في تاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات التعثر السابقة الملاحظة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية. حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ، ترى الإدارة أنه ليس لفيروس كورونا المستجد (COVID-19) تأثيراً كبيراً على معدلات التعثر السابقة الملاحظة ولا توجد نماذج ملحوظة أو متوقعة تتطلب إجراء تعديلاً جوهرياً للمعلومات المستقبلية.

إن قيمة خسائر الائتمان المتوقعة حساسة للتغيرات في الظروف والحالات الاقتصادية المتوقعة. قد لا تكون الخبرة السابقة لخسائر الائتمان الخاصة بالمجموعة والتباين بالظروف الاقتصادية أيضاً دليلاً على التعثر الفعلي للعميل في المستقبل. وبينما عليه، فقد تختلف الخسائر الائتمانية الفعلية اختلافاً جوهرياً عن تلك المسجلة في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ، إذا كانت حالات التعثر الفعلية والظروف الاقتصادية مختلفة بشكل كبير عن المتوقع.

#### **القيمة العادلة للاستثمارات**

إن القيمة العادلة لأسعار الأسهم تنخفض نتيجةً للتغيرات في مستويات مؤشر الأسهم وقيمة الأسهم الفردية. إن الأسهم المدرجة وغير المدرجة الخاصة بالمجموعة معرضة لمخاطر أسعار السوق الناتجة من عدم التأكد حول القيمة المستقبلية للأوراق المالية الاستثمارية.

**ال الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية**

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقة)

**١٦ - عدم اليقين المتعلق بالتقديرات الرئيسية (تمة)**

وفيما يلي التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة) الناتج عن التغيير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

ديسمبر ٢٠١٩		مارس ٢٠٢٠		مؤشر السوق
التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة)	النسبة المئوية للتغيير في أسعار السوق درهم	التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة)	النسبة المئوية للتغيير في أسعار السوق درهم	
٢١١,٥٧٥	% +	١٨٣,٠٠٠	% +	بورصة الكويت
(٢١١,٥٧٥)	% -	(٣٦٦,٠٠٠)	% -	

إن التأثير على بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد الناتج عن التغيير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

ديسمبر ٢٠١٩		مارس ٢٠٢٠		مؤشر السوق
التأثير على بيان الدخل الموحد	النسبة المئوية للتغيير في أسعار السوق درهم	التأثير على بيان الدخل الموحد	النسبة المئوية للتغيير في أسعار السوق درهم	
١١٥,٢٠٤	% +	١٠٣,١٤٦	% +	بورصة الكويت
(١١٥,٢٠٤)	% -	(٢٠٦,٢٩٢)	% -	
١,٧٧٤,٤٤٠	% +	١,٦٢٣,٣٦٠	% +	سوق أبوظبي للأوراق المالية
(١,٧٧٤,٤٤٠)	% -	(٣,٢٤٦,٧٢٠)	% -	
٣٧٠,٢٤٥	% +	٣٨,٢٣٩	% +	سوق دبي المالي
(٣٧٠,٢٤٥)	% -	(٧٦,٤٧٨)	% -	