

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

**تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس 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
٢٠-٩	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

**الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
معلومات عامة**

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

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 الإسـتثمارية ش.م.ع

AL KHALEEJ INVESTMENT P.J.S.C

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

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس الإدارة تقديم تقريره البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمنشأة للسنة المنتهية في 31 مارس 2021.

الأنشطة الرئيسية للمنشأة:

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

النتائج المالية

يلخص الجدول أدناه نتائج 2020 و 2021.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2020	2021	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
5,105,735	4,236,506	إيرادات
4,382,391	3,380,306	إجمالي الربح
(9,956,074)	13,071,806	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(0.09)	0.12	الربح الأساسي للسهم الواحد

دور مجلس الإدارة

مجلس الإدارة هو الجهة الرئيسية لاتخاذ القرار وتقع عليه المسؤلية العامة لإدارة المنشأة والإشراف عليها لتوفير قيمة مستدامة لمحضن 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، ايجابية كانت أم غير ايجابية، نشأت في المدة بين نهاية السنة المالية وتاريخ هذا التقرير والتي من المحتمل أن تؤثر بصورة جوهرية على نتائج العمليات أو المركز المالي للمنشأة.



الخليج الإسـتثمارية ش.م.ع

AL KHALEEJ INVESTMENT P.J.S.C

بيان مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

تتطلب 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 للمحافظة على البيانات المحاسبية السليمة والكافية والتي تفصح وبدقّة 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 لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والتي تعد أحدث بيانات مالية مدققة متاحة وتظهر بصورة مناسبة الأوضاع المالية للمنشأة ونتائج عملياتها.

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

عبدالرحمن جاسم عبيد العبدولي
عضو مجلس الإدارة المنتدب

عبدالعزيز عبدالله سالم جاسم الزعابي
رئيس مجلس الإدارة
10 مايو 2021

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ وببيان الدخل الموحد المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض 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 بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة علنيات المراجعة حول علنيات 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 وإيضاحات مراجعة أخرى. إن المراجعة نقل في نطاقها بصورة جوهرية عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لا تمتلكنا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبيّنها التدقيق. ولذا فإننا لا نبني رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس 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.
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ غير مدققة.

كرو ماك



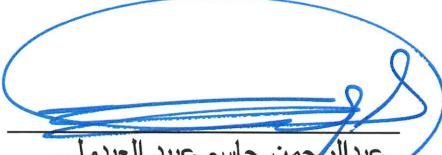
محمداً
زايد خالد مانيار

شريك
تسجيل رقم ٥٧٩
دبي الإمارات العربية المتحدة.
٢٠٢١٠٥٠

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)	إيضاحات	
			موجودات
٦٤٠,٥١٩	٥٧٤,٩٤٤		موجودات غير متداولة
١٩,٧١١	١٣,٠٢٢		ممتلكات ومباني ومعدات
٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨	٢٢٩,٥٦٧,١١٥	٤	موجودات غير ملموسة
٣,٨٠٨,١٢٠	٢,١٣٨,٦٠٠		عقارات استثمارية
٢,٢٢٧,٠٥٠	٢,٢٢٧,٠٥٠	٥	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٣٥,٠٠٤,٣٦٨	٢٣٤,٥٢٠,٧٣١		الآخر
			موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦,٩٨٩,٩٤٢	٣٠,٤٤٣,٢٩٩		إجمالي الموجودات الغير متداولة
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٣,١٢١,٦٨٩	٨	موجودات متداولة
٢٩,٣٦٦,٢٩٦	٢٩,١٦٤,٢٢٤	٩	نف مدينية تجارية وأخرى
٨٤,٩٥٢,٦٣٨	٩٢,٧٧٩,٢١٢		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
٣١٩,٩٥٧,٠٠٦	٣٢٧,٢٤٩,٩٤٣		الخسارة
			نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١١	احتياطي قانوني
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي تطوعي
٣٤٤,٦٦٣	٣٤٤,٦٦٣		احتياطي آخر
٢,٨٩٢,٤٤٨	٢٨٧,٢٢٣		احتياطي القيمة العادلة
٩,٠٢٤	(٤,٥٢٤,٠٧٢)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٣٦,٩٣٠,٢٨٩	٥٢,١٥٤,٣٦٩		أرباح مدورة
٢٤٧,٦٧٦,٤٢٤	٢٥٥,٧٦٢,١٩٣		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٩١٣,٩٩٣	٨٩٣,٤٦٢		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٩١٣,٩٩٣	٨٩٣,٤٦٢		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			مطلوبات متداولة
٦٨,١٣٨,٦٨٧	٦٦,٧٧٥,٨٥٧	١٣	أرباح غير موزعة
٣,٢٢٧,٩٠٢	٣,٨١٨,٤٣١		نف دائنة تجارية وأخرى
٧١,٣٦٦,٥٨٩	٧٠,٥٩٤,٢٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٢,٢٨٠,٥٨٢	٧١,٤٨٧,٧٥٠		إجمالي المطلوبات
٣١٩,٩٥٧,٠٠٦	٣٢٧,٢٤٩,٩٤٣		إجمالي 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 ٢.
 تم إعتماد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في الصفحات من ٣ إلى ١٨ في ١٠ مايو ٢٠٢١ وتوقيعها بالإ捺ة عن المجموعة من قبل:


 عبد الرحمن جاسم عبيد العبدولي
 عضو مجلس الإدارة المنتدب



عبدالعزيز عبدالله سالم جاسم الزعابي
 رئيس مجلس الإدارة

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان الدخل الموحد المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	إيضاحات
٥,٠٨٦,٩٠١	٤,٢٣٦,٥٠٦	إيرادات
١٨,٨٣٤	-	- إيجار العقارات
٥,١٠٥,٧٣٥	٤,٢٣٦,٥٠٦	- عقود خدمة مع العملاء
(٧٢٣,٣٤٤)	(٨٥٦,٢٠٠)	مصاريف مباشرة
٤,٣٨٢,٣٩١	٣,٣٨٠,٣٠٦	إجمالي الربح
(١٣,٥٠٧,٨٧٠)	٥,٩٥٧,٦٩٩	صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة
١,٢٣٩,٨٨٢	١٨٣,٥٥١	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٢٥,١١٧	دخل توزيع الأرباح
٢٠,٦٦٦	٣٣,٥٤٤	فائدة على ودائع بأجل
(١,٩٣٨,٨٦٢)	(١,٥٧٨,٨٠٤)	دخل آخر
(١٥٢,٢٨١)	(٢٩,٠٥١)	مصاريف إدارية
(٩,٩٥٦,٠٧٤)	٧,٩٧٢,٣٦٢	خسارة تحويل العملات الأجنبية
-	٥,٠٩٩,٤٤٤	صافي الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(٩,٩٥٦,٠٧٤)	١٣,٠٧١,٨٠٦	العمليات المتوقفة
-	٢٣٣,٤٢٧	صافي الربح من العمليات المتوقفة
(٤٤٤,٣٣٦)	(١٨٠,٩٥٢)	صافي الربح / (الخسارة) للفترة الشاملة الأخرى
(٤٤٤,٣٣٦)	٥٢,٤٧٥	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(١٢٩,٣٣٧)	١٦,٦٤٥	بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
(١٢٩,٣٣٧)	١٦,٦٤٥	صافي الأرباح من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة
(١٠,٥٢٩,٧٤٧)	١٣,١٤٠,٩٢٦	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٠,٠٩)	٠,١٢	صافي التغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات
	١٦	المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		البنود التي قد يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
		فرق سعر الصرف عند تحويل العملات بعملات أجنبية
		إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
		الربح الأساسي للسهم الواحد

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 ٢.

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
(بالدرهم الإماراتي)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي تحويل العملة الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	احتياطي تطوعي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٧٨,٣٦١,٧٢٢ (٩,٩٥٦,٠٧٤) (٥٧٣,٦٧٣)	٦٧,٠٣٥,٦٩٤ (٩,٩٥٦,٠٧٤)	٣٥,٣٠٠ -	٣,٤٤٦,٠٦٥ (١٢٩,٣٣٧)	٣٤٤,٦٦٣ -	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٥٢,٥٠٠,٠٠٠ -	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) الخسارة للفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الخسارة الشاملة تحويل إحتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)
(١٠,٥٢٩,٧٤٧)	-	(٩,٩٥٦,٠٧٤)	(١٢٩,٣٣٧)	(٤٤٤,٣٣٦)	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٦٧,٨٣١,٩٧٥	٥٧,٠٧٩,٦٢٠	(٩٤,٠٣٧)	٣,٠٠١,٧٢٩	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) الربح للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر تحويل إحتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
٢٤٧,٦٧٦,٤٢٤ ١٣,١١٦,٠٠١ ٦٩,١٢٠	٣٦,٩٣٠,٢٨٩ ١٣,٠٧١,٨٠٦ ٢٣٣,٤٢٧	٩,٠٢٤ -	٢,٨٩٢,٤٤٨ -	٣٤٤,٦٦٣ -	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٥٢,٥٠٠,٠٠٠ -	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) الربح للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر تحويل إحتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
١٣,١٨٥,١٢١ (٥,٠٥٥,١٥٧)	١٣,٣٠٥,٢٢٣ ١,٩١٨,٨٤٧	١٦,٦٤٥ (٤,٥٤٩,٧٤١)	(١٨٠,٩٥٢) (٢,٤٢٤,٢٦٣)	-	-	-	-	
٢٥٥,٨٠٦,٣٨٨	٥٢,١٥٤,٣٦٩	(٤,٥٢٤,٠٧٢)	٢٨٧,٢٢٣	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	

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 ٢.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق)	(غير مدقق)
(٩,٩٥٦,٠٧٤)	١٣,٠٧١,٨٠٦
١٣,٧٥٥,٠٦٨	(٣,٨٨٥,١٥٦)
(٢٤٧,١٩٨)	(٢,٠٧٢,٥٤٣)
٥١,٨٧٨	٧٩,٢٥٣
٣٩٥,١٨٢	٤٤,١٩٥
-	(٥,٠٩٩,٤٤٤)
٢,٣٠٨	٦,٦٨٩
(١,٢٣٩,٨٨٢)	(١٨٣,٥٥١)
-	(٢٥,١١٧)
٤٢,٧٢٥	٢٥,٦٧٦
٢,٨٠٤,٠٠٧	١,٩٦١,٨٠٨
(٥٦٣,٢٥٦)	(٢٣,٤٩٧,٥٥٢)
(١٩٣,٥٦٥)	٥٩٠,٥٢٩
٢,٠٤٧,١٨٦	(٢٠,٩٤٥,٢١٥)
(٦,١٣٣)	(٤٦,٢٠٧)
٢,٠٤١,٠٥٣	(٢٠,٩٩١,٤٤٢)
-	(١٣,٦٧٧)
(١١,٠٠٩,٤٥٠)	(١٧,٧٣٨,٢٩٤)
٧,٤٣١,٩٨٧	٣٩,١٨٥,١٨٠
-	(٤,٤١٧,٧٦٣)
-	٦,١٥٥,٤٣٠
(١٢٣,٠٩٦)	(١,٢٥٨,١٤٧)
٧٢٣,٩٤٦	١٨٣,٥٥١
-	٢٥,١١٧
(٢,٩٧٦,٦١٣)	٢٢,١٢١,٣٩٧
(١٩٨,٨٥٥)	(١,٣٦٢,٨٣٠)
(١٩٨,٨٥٥)	(١,٣٦٢,٨٣٠)
(١,١٣٤,٤١٥)	(٢٢٢,٨٥٥)
٣٤,٨١٧,٦٧١	٢٩,٣٦٦,٢٩٦
٩٨,٣٦٠	٣٠,٧٨٣
٣٣,٧٨١,٦١٦	٢٩,١٦٤,٢٢٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي الربح / (خسارة) للفترة
تعديل ل:

(أرباح) / خسارة غير محققة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
صافي الربح من العمليات المتوقفة
إطفاء موجودات غير ملموسة
دخل أرباح موزعة
دخل من الفائدة
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

(زيادة) في الموجودات المتداولة
ذمم مدينة تجارية وأخرى

الزيادة / (الانخفاض) في المطلوبات المتداولة
ذمم دائنة تجارية وأخرى

صافي النقدية من العمليات التشغيلية
مكافآت نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
صافي النقدية (مستخدمة في) / ناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومباني ومعدات

بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
متحصلات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

إضافات عقارات استثمارية
دخل أرباح موزعة

دخل من الفائدة

صافي النقدية من / (مستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي (الانخفاض) في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله، بداية الفترة

أثر تغيرات سعر الصرف على الأرصدة المحافظ بها بالعملات الأجنبية

النقد وما يعادله، في نهاية الفترة

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

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحة ٢.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢١
(غير مدققة)

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

- ١,١ شركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست ومسجلة بموجب ترخيص رقم ٦٠٦١ الصادر عن دائرة التنمية الإقتصادية 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/ عبدالرحمن 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	الخليج الاستثمارية - 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 ذ.م.م*	الكويت	١٠٠	١٠٠	أنشطة استثمارية
٢	الخليج لإدارة خدمات المباني ذ.م.م**	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 بتسریح معظم موظفيها عن العمل. استناداً إلى الأدلة والمؤشرات المتوفرة، تتوافق الشركة التابعة باتفاق عملياتها. خلال الفترة، في ١٠ يناير ٢٠٢١ أكملت المجموعة الإجراءات القانونية لنقل ترخيص الشركة الفرعية إلى طرف ثالث. إن نتائج الفترة والأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ التي تتعلق بالشركة التابعة ليست جوهريّة 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، وبهذه إجراءات تصفية الشركة التابعة بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. خلال الفترة في ٢٨ يناير ٢٠٢١، قامت المجموعة بإكمال الإجراءات القانونية لاغلاق رخصة الشركة التابعة. إن نتائج الفترة والأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ التي تتعلق بالشركة التابعة ليست جوهريّة ليتم الإعلان عنها.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢١
(غير مدققة)

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 الاستثمارية 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 بالإقتران مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ليس من الضروري أن تشير النتيجة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 أحدث 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 محتفظ 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 الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

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

حركات خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٢٦٢,١٠٠,٦٢٥	٢٢٧,٣٧٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧٦,٦٨١	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٥,٢٠٧,٣٠٦)	-	(انخفاض) 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 والمتوقع 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 يلي:

٤,٢٣١,٥٠٢	٣,٨٠٨,١٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦٩,٦٣٥	٤,١٨٨,١٥٧	إضافات خلال الفترة
(٤٠٩,٠٩٤)	٤٨,٦٥٥	الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة
(٢٦٧,٠٣٥)	(٥,٩٢٢,٩٨٤)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(١٦,٨٨٨)	١٦,٦٥٢	ربح / (خسارة) تحويل العملات الأجنبية (صافي)
<u>٣,٨٠٨,١٢٠</u>	<u>٢,١٣٨,٦٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ان فئة الاستثمار في بند الموجودات المالية كما يلي:

٣,٨٠٨,١٢٠	٢,١٣٨,٦٠٠	أدوات حقوق ملكية متداولة – بالقيمة العادلة
<u>٣,٨٠٨,١٢٠</u>	<u>٢,١٣٨,٦٠٠</u>	ان التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي: في الكويت

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

٦ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٢٠٢٠ ديسember ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدقق)	سندات صكوك
٢,٢٢٧,٠٥٠	٢,٢٢٧,٠٥٠	٢,٢٢٧,٠٥٠
<hr/>	<hr/>	<hr/>

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 ٤,٦٪ في السنة. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ حققت المجموعة مبلغ فائدة ٢٥,١١٧ درهم إماراتي (٢٠٢٠: ١٣,٩٦٥) من هذه الصكوك.

ان التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي:

٢,٢٤١,١٧٦	٢,٢٥٢,١٦٧	في الإمارات العربية المتحدة
<hr/>	<hr/>	<hr/>

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.

تقر 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:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		رسوم اللجنة التنفيذية
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٥٦,٠٥٢	٢٠,٠٠٠	
<hr/>	<hr/>	<hr/>

ب) تعويضات موظفي الإدارة الرئисيين
تعويضات موظفي الإدارة الرئисيين هي كما يلي:
مزايا قصيرة الأجل

١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
<hr/>	<hr/>
١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠

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 الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مدقق)
بالدرهم الإماراتي

٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر (مدقق)	٢٠٢١ ٣١ مارس (غير مدقق)	٨ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٣,١٢١,٦٨٩	حقوق ملكية - متداولة
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٣,١٢١,٦٨٩	

حركات الاستثمار 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	١٨,٧٨٨,٥٨٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٨,٤٩٢,٧٨٥)	(٣٨,١٦٢,٥٨٣)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(٨,٠٧٩,٦٩٧)	٣,٨٨٥,١٥٦	الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة
١٩,٣٢٦	١٤,١٣١	ربح تحويل العملات الأجنبية (صافي)
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٣,١٢١,٦٨٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٥,٨٦٣,٧٤٠	٣٢,١٠١,١٧٦	في الإمارات العربية المتحدة
٢,٧٣٢,٦٦٠	١,٠٢٠,٥١٣	في الكويت
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٣,١٢١,٦٨٩	

٩ النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

-	٢٩,٠٨١	النقد في الصندوق
٢٩,٢٥١,٢٩٦	٢٩,٠٢٠,١٤٣	النقد في البنوك
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	ودائع ثابتة بأجل لأكثر من ثلاثة شهور
٢٩,٣٦٦,٢٩٦	٢٩,١٦٤,٢٢٤	

خلال الفترة، حققت المجموعة دخل تمويل بلغ ١٤٠ درهم إماراتي (٢٠٢٠: ١٦١ درهم إماراتي) من الودائع الثابتة. الودائع الثابتة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ محفوظ بها تحت رهن تسهيل بطاقة ائتمان ممنوعة من قبل البنك. قرر الإدارية 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 ٥٪ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 .	٢٠٢١ مارس (غير مدقق)	٢٠٢٠ ديسمبر (مدقق)	٢٠٢١ مارس (غير مدقق)	٢٠٢٠ ديسمبر (مدقق)	١٣ أرباح غير موزعة أرباح غير موزعة
	٦٨,١٣٨,٦٨٧	٦٨,١٣٨,٦٨٧	٦٦,٧٧٥,٨٥٧	٦٦,٧٧٥,٨٥٧	

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 إيقاف التداول في الأسهم المملوكة للمدعى 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 جزاء بتاريخ ٢٠١٩/٠٦/٢٦ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، أظهرت الدفاتر للمجموعة توزيعات أرباح بحوالي ٤٨,٤٨٨,٣٠٠ درهم إماراتي (٣١ 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 للمدعى عليهم.

١٤ النتائج من الاستثمارات صافي الربح/(خسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٠٢١ (غير مدقق)	٢٠٢٠ (مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)	٢٠٢٠ (مدقق)	٢٠٢١ مارس فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
	٣,٨٨٥,١٥٦	١٣,٧٥٥,٠٦٨	الأرباح / (الخسائر) غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات		
	٢,٠٧٢,٥٤٣	٢٤٧,١٩٨			
	٥,٩٥٧,٦٩٩	(١٣,٥٠٧,٨٧٠)	صافي مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات		
	١٨٣,٥٥١	١,٢٣٩,٨٨٢			
	١٨٣,٥٥١	١,٢٣٩,٨٨٢	دخل توزيع الأرباح		

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٥ استبعاد شركة تابعة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، قامت المجموعة ببيع حصتها في الشركة التابعة لها والمملوكة لها بالكامل، ساحل المسيلة للتجارة العامة ذ.م.م مقابل بيع إجمالي ٣٠,٠٠٠ درهم إماراتي وكانت الشركة التابعة في وضع موجودات صافي كما في تاريخ البيع. بما أن هذه المعاملة تمت بين كيانات تحت سيطرة مشتركة، فإن صافي نتيجة البيع وهي ربح بلغ ٥,٠٩٩,٤٤٤ 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:

موجودات متداولة
مستحق من أطراف ذات علاقة
إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات
رأس المال
خسائر تراكمية
إجمالي حقوق الملكية

مطلوبات متداولة
حسابات وذمم دائنة أخرى
إجمالي المطلوبات المتداولة

ربح من استبعاد شركة تابعة
صافي الموجودات المستبعدة
مقابل ذمم مدينة
صافي الربح من بيع شركة تابعة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(مدقق)	(غير مدقق)
٥,٠٩٩,٤٤٤	-
٥,٠٩٩,٤٤٤	٣٠,٠٠٠

١٦ الربح الأساسي للسهم الواحد

خسارة / (ربح) للفترة (درهم إماراتي)
عدد الأسهم
الربح الأساسي للسهم (درهم إماراتي)

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 ٣١ مارس ٢٠٢١ (٢٠٢٠: لا يوجد)

الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

١٨ المعلومات القطاعية

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

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

الموحدة	الاستبعاد	الخدمات	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
٥,٠٩٩,٤٤٤	-	-	٥,٠٩٩,٤٤٤	-	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,١١٧	-	-	٢٥,١١٧	-	أرباح من بيع شركات تابعة
٣٣,٥٤٤	-	-	-	٣٣,٥٤٤	فائدة على ودائع ثابتة
<u>١٥,٥٣٥,٨٦١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١١,٢٦٥,٨١١</u>	<u>٤,٢٧٠,٠٥٠</u>	<u>دخل آخر</u>
(٨٥٦,٢٠٠)	-	-	-	(٨٥٦,٢٠٠)	مصاريف مباشرة
(١,٥٣٤,٦٠٩)	-	-	(١١٥,٤٥٩)	(١,٤١٩,١٥٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩,٠٥١)	-	-	(٢٩,٠٥١)	-	خسائر تحويل العملات الأجنبية
<u>١٣,١١٦,٠٠١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١١,١٢١,٣٠١</u>	<u>١,٩٩٤,٧٠٠</u>	<u>أرباح / (خسائر) القطاع</u>
<u>٣٢٤,٦٠٩,٤٣٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٧,٦٠٢,٣٣٨</u>	<u>٢٨٧,٠٠٧,٠٩٧</u>	<u>إجمالي الموجودات</u>
<u>٦٨,٨٠٣,٢٠٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦٨,٨٠٣,٢٠٢</u>	<u>إجمالي مطلوبات</u>

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 اوضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

١٨ المعلومات القطاعية (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الموحدة	الاستبعاد	الخدمات	الاستثمارات	العقارات	
٥,٠٨٦,٩٠١	-	-	-	٥,٠٨٦,٩٠١	إيرادات - إيجار عقارات
١٨,٨٣٤	-	١٨,٨٣٤	-	-	إيرادات من عقود مع عملاء
١,٢٣٩,٨٨٢	-	-	١,٢٣٩,٨٨٢	-	دخل توزيع الأرباح
(١٣,٥٠٧,٨٧٠)	-	-	(١٣,٥٠٧,٨٧٠)	-	صافي الخسارة من الاستثمارات المدرجة بالمقدمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٦٦٦	-	-	-	٢٠,٦٦٦	دخل آخر
(٧,١٤١,٥٨٧)	-	١٨,٨٣٤	(١٢,٢٦٧,٩٨٨)	٥,١٠٧,٥٦٧	مصاريف مباشرة
(٧٢٢,٣٤٤)	-	(٨٩,٥٢٣)	-	(٦٣٣,٨٢١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٩٣٨,٨٦٢)	-	(٣٦,٤٦٣)	(١٨٠,١٦٢)	(١,٧٢٢,٢٣٧)	خسائر تحويل العملات الأجنبية
(١٥٢,٢٨١)	-	-	(١٥٢,٢٨١)	-	
(٩,٩٥٦,٠٧٤)	-	(١٠٧,١٥٢)	(١٢,٦٠٠,٤٣١)	٢,٧٥١,٥٠٩	أرباح القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)					
٣١٩,٩٥٧,٠٠٦	(٨٨٦,١٦٥)	-	٥٤,٦٣١,٥٧٠	٢٦٦,٢١١,٦٠١	إجمالي الموجودات
٧٢,٢٨٠,٥٨٢	(٨٨٦,١٦٥)	-	٨٨٦,١٦٥	٧٢,٢٨٠,٥٨٢	إجمالي مطلوبات

١٩ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم إسلامه 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 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 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 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).

ال الخليج الإستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق): موجودات مالية:
٣٣,١٢١,٦٨٩	-	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حقوق ملكية مدرجة
٢,١٣٨,٦٠٠	-	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات غير مدرجة
<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٥</u>	<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>موجودات غير مالية: عقارات استثمارية</u>
<u>٢٦٤,٨٢٧,٤٠٤</u>	<u>٢٢٩,٥٦٧,١١٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٥,٢٦٠,٢٨٩</u>
المجموع درهم إماراتي	مستوى ٣ درهم إماراتي	مستوى ٢ درهم إماراتي	مستوى ١ درهم إماراتي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق): موجودات مالية:
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	-	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حقوق ملكية مدرجة
-	-	-	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات غير مدرجة
<u>٣,٨٠٨,١٢٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>موجودات غير مالية: عقارات استثمارية</u>
<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥٢,٤٠٤,٥٢٠</u>
<u>٢٨٠,٧١٣,٤٨٨</u>	<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>-</u>	<u>-</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.

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 ٣١ مارس ٢٠٢١، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مصدق)		٣١ مارس 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%	١٠٦,٩٣٠	+٥%	بورصة الكويت
(١٩٠,٤٠٦)	-٥%	(١٠٦,٩٣٠)	-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 ٣١ مارس ٢٠٢١، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مصدق)		٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)		مؤشر السوق
التغيير في أسعار السوق	التأثير على بيان الدخل الموحد	التغيير في أسعار السوق	التأثير على بيان الدخل الموحد	
١٣٦,٦٣٣	+٥%	٥١,٠٢٥	+٥%	بورصة الكويت
(١٣٦,٦٣٣)	-٥%	(٥١,٠٢٥)	-٥%	
٢,٢٥٨,٤٣٤	+٥%	١,٥٧٠,٧٥٨	+٥%	سوق أبوظبي للأوراق المالية
(٢,٢٥٨,٤٣٤)	-٥%	(١,٥٧٠,٧٥٨)	-٥%	
٣٤,٧٥٣	+٥%	٣٤,٣٠١	+٥%	سوق دبي المالي
(٣٤,٧٥٣)	-٥%	(٣٤,٣٠١)	-٥%	