

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

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

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

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 التغييرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز
٨	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز
١٩-٩	ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

عنوان المكتب الرئيسي : ص.ب: ٥٦٦٢
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٠١ ٢٢٨٠ ٧٠١
فاكس: +٩٧١ ٠٠ ٢٢٨٨ ٤٠٠

الموقع الإلكتروني : www.kico.ae

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

مدقق الحسابات : كرو ماك
ص.ب: ٦٧٤٧
دبي - الإمارات العربية المتحدة

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



الخليج الإسـتثمارية ش.م.ع

AL KHALEJ INVESTMENT P.J.S.C

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

تقرير مجلس الإدارة

التاريخ: 4 نوفمبر 2021

يسر مجلس الإدارة تقديم تقريره والبيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

الأنشطة الرئيسية للمنشأة:

تشمل الأنشطة الرئيسية لمجموعة الاستثمار وتطوير وتأسيس وإدارة المشروعات العقارية وخدمة استكشاف العقارات والإستثمار في الصناديق الخاصة وصيانة المبني الإستثمار وتطوير وتأسيس وإدارة المشروعات التجارية.

النتائج المالية

يلخص الجدول أدناه نتائج 2021 و 2020 بالدرهم الإماراتي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
4,733,352	4,242,199	14,784,865	12,809,754
3,890,239	3,336,626	12,446,313	10,093,767
6,803,743	5,366,307	618,087	22,494,734
0.06	0.05	0.01	0.17
-	-	-	0.05

إيرادات
إجمالي الربح
صافي الربح
ربحية السهم
من العمليات المستمرة
من العمليات المتوقفة



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 تتمة)

دور مجلس الإدارة

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

أحداث خلال الفترة

بتوجيهات من مجلس الإدارة نجحت إدارة الشركة في تحقيق إنخفاضاً بنسبة 73% عن طريق السداد و التسوية على حساب الأرباح الغير موزعة، مما أدى إلى تخفيض العبء في الإلتزامات المستحقة علي الشركة.

بيان مسئوليات أعضاء مجلس الإدارة

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية عن الفترة قيد المراجعة قد تم إعدادها بالتوافق والإمتثال للمتطلبات القانونية ذات العلاقة والقوانين الأخرى المطبقة. يؤكد مجلس الإدارة بأنه تم اتخاذ العناية الكافية للمحافظة على البيانات المحاسبية السليمة والكافية والتي تتصح وبدقة مناسبة في أي وقت عن المركز المالي للمجموعة وتمكنهم من ضمان التزام البيانات المالية بمتطلبات القوانين المطبقة. يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أيضاً أن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والتي تعد أحدث بيانات مالية مدققة متاحة وتظهر بصورة مناسبة للوضع المالي للمنشأة ونتائج عملياتها.

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

المُخَول لهم بالتوقيع:

عبد الرحمن جاسم عبيد العبدولي
عضو مجلس الإدارة المنتدب.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

إلى:
المساهمين
شركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
ص.ب: ٥٦٦
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

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

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة 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 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 نبدي رأي تدقيق.

التأكد على أحد الأمور

نلتف الانتباه إلى الإيضاح ٤ 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")، والمتحجزة نظراً لأنها تخضع حالياً لإجراءات قضائية كما هو موضح في ذلك الإيضاح. ومع ذلك خلال هذه الفترة تم دفع مبلغ ٣٩,٢٣٦,٩٣٦ درهم وتم تحويل مبلغ ١٠,٦١٧,٩٤٩ درهم إماراتي إلى الأرباح المحتجزة حيث يتم إعادة شطب الالتزامات تجاه توزيعات الأرباح غير الموزعة. إن استنتاجنا غير معدل بشأن هذا الأمر.

الاستنتاج

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

أمور أخرى

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

كرو ماك



Kenya

زaid khaleel maniar
شريك
تسجيل رقم ٥٧٩
دبي الإمارات العربية المتحدة.
٤ نояمبر ٢٠٢١

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

٢٠٢٠ دسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	إيضاحات	
٦٤٠,٥١٩	٥٠٨,٢٨٧		موجودات
١٩,٧١١	١٠,٤١٧		موجودات غير متداولة
٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨	٢٢٩,٦٨٤,٤٤٨	٤	ممتلكات ومباني ومعدات
٣,٨٠٨,١٢٠	٢,٧٣٠,١٧٤	٥	موجودات غير ملموسة
٢,٢٢٧,٥٥٠	٢,٢٢٧,٥٥٠	٦	عقارات استثمارية
<u>٢٣٥,٠٠٤,٣٦٨</u>	<u>٢٣٥,١٦٠,١٧٦</u>		استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
			إجمالي الموجودات الغير متداولة
٦,٩٨٩,٩٤٢	٢٣,٣٥٨,٩٥٠		موجودات متداولة
٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٢,٣٣٥,٧٤٤	٨	نفم مدينة تجارية وأخرى
٢٩,٣٦٦,٢٩٦	١٤,١٢٢,٥٤٤	٩	استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٤,٩٥٢,٦٣٨	٦٩,٨١٧,٢٣٨		النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
<u>٣١٩,٩٥٧,٠٠٦</u>	<u>٣٠٤,٩٧٧,٤١٤</u>		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
٢,٨٩٢,٤٤٨	٢١٨,٤٠١		احتياطي القيمة العادلة
٩,٠٢٤	(٤,٤٨١,٧٩٤)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
٣٤٤,٦٦٣	٣٤٤,٦٦٣		احتياطي آخر
٣٦,٩٣٠,٢٨٩	٧٢,٢٢٣,٧٥٦		أرباح مدورة
<u>٢٤٧,٦٧٦,٤٤٤</u>	<u>٢٧٥,٨٠٥,٠٢٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
			مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٩١٣,٩٩٣	٨٥١,٥٦٠		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
<u>٩١٣,٩٩٣</u>	<u>٨٥١,٥٦٠</u>		
			مطلوبات متداولة
٦٨,١٣٨,٦٨٧	١٨,٤٨٣,٨٠٦	١٣	أرباح غير موزعة
٣,٢٢٧,٩٠٢	١٠,٠٣٧,٠٢٢		نفم دائنة تجارية وأخرى
٧١,٣٦٦,٥٨٩	٢٨,٣٤٠,٨٢٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧٢,٢٨٠,٥٨٢	٢٩,١٧٢,٣٨٨		إجمالي المطلوبات
<u>٣١٩,٩٥٧,٠٠٦</u>	<u>٣٠٤,٩٧٧,٤١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

عبد العزيز عبد الله سالم جاسم الزعابي
رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن جاسم عبيد العبدالله
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		إيرادات - إيجار العقارات - عقود خدمة مع العملاء
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	ايضاح (غير مدقق)	
٤,٧٣٣,٣٥٢	٤,٢٤٢,١٩٩	١٤,٧٦٦,٠٣١	١٢,٨٠٩,٧٥٤	
-	-	١٨,٨٣٤	-	
٤,٧٣٣,٣٥٢	٤,٢٤٢,١٩٩	١٤,٧٨٤,٨٦٥	١٢,٨٠٩,٧٥٤	مصاريف مباشرة
(٨٤٣,١١٣)	(٩٠٥,٥٧٣)	(٢,٣٣٨,٥٥٢)	(٢,٧١٥,٩٨٧)	إجمالي الربح
٣,٨٩٠,٢٣٩	٣,٣٣٦,٦٦٦	١٢,٤٤٦,٣١٣	١٠,٠٩٣,٧٦٧	صافي الربح / الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالمقدمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٨٣٦,٧٦٨	٣,٧٥١,٥٤١	(٧,٢٤٧,٠٧٢)	١١,٨٧٠,٢١١	دخل توزيع الأرباح
-	-	١,٢٣٩,٨٨٢	١٨٣,٥٥١	فائدة على ودائع بأجل
-	٢٥,٦٧٠	-	٧٤,٠٧٦	دخل آخر
٦١,٨٨٥	١٧,٠٥٥	١٠٣,٩٥٣	٦٧,٠٣٨	مصاريف إدارية
(٢,٠٠٣,٩٠٢)	(١,٧٦٤,٥٤٢)	(٥,٨٣٩,٥٥٤)	(٤,٨٧٠,٢١٦)	صافي (خسارة) / ربح تحويل العملات الأجنبية
١٨,٧٥٣	(٤٣)	(٨٥,٤٣٥)	(٢٣,١٣٧)	صافي الربح للفترة من العمليات المستمرة
٦,٨٠٣,٧٤٣	٥,٣٦٦,٣٠٧	٦١٨,٠٨٧	١٧,٣٩٥,٢٩٠	العمليات المتوقفة
-	-	-	٥,٠٩٩,٤٤٤	عكس المخصص الزائد على العمليات المتوقفة
٦,٨٠٣,٧٤٣	٥,٣٦٦,٣٠٧	٦١٨,٠٨٧	٢٢,٤٩٤,٧٣٤	صافي الربح للفترة
 الأرباح الشاملة الأخرى				
-	٢٥,٣١١	-	٢٦١,٩٣٧	بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
٤٦,٢٤١	(٣,٨٥١)	(٥٥٢,٦١٣)	(٢٤٩,٧٨٤)	صافي الأرباح من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٦,٢٤١	٢١,٤٦٠	(٥٥٢,٦١٣)	١٢,١٥٣	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالمقدمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٠,٠٣٤	٢٨,٩٨٩	(٥٤,٣٥٦)	٥٨,٩٢٣	 البنود التي قد يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة
١٢٠,٠٣٤	٢٨,٩٨٩	(٥٤,٣٥٦)	٥٨,٩٢٣	فروق سعر الصرف عند تحويل العمليات بعملات أجنبية
٦,٨٦٢,٠١٨	٥,٤١٦,٧٥٦	١٠,١١٨	٢٢,٥٦٥,٨١٠	(صافي)
٠,٠٦	٠,٠٥	٠,٠١	٠,١٧	 اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	٠,٠٥	 ربحية السهم الأساسية
 من العمليات المستمرة				
 من العمليات المتوقفة				

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

الخليج الإستثمارية ش.م.ع و الشركات التابعة لها
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
(بالدرهم الإماراتي)

اجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي تحويل العملة الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	احتياطي تطوعي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٧٨,٣٦١,٧٢٢ ٦١٨,٠٨٧ <u>(٦٠٧,٩٦٩)</u>	٦٧,٠٣٥,٦٩٤ ٦١٨,٠٨٧ -	٣٥,٣٠٠ - <u>(٥٤,٣٥٦)</u>	٣,٤٤٦,٠٦٥ - <u>(٥٥٣,٦١٣)</u>	٣٤٤,٦٦٣ - -	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ - -	٥٢,٥٠٠,٠٠٠ - -	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ - -	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ربح للفترة (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
<u>٢٧٨,٣٧١,٨٤٠</u>	<u>٦٧,٦٥٣,٧٨١</u>	<u>(١٩,٠٥٦)</u>	<u>٢,٨٩٢,٤٥٢</u>	<u>٣٤٤,٦٦٣</u>	<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	
٢٤٧,٦٧٦,٤٢٤ ٢٢,٤٩٤,٧٣٤ ٧١,٠٧٦ ١٠,٦١٧,٩٤٩ <u>(٥,٠٥٥,١٥٧)</u>	٣٦,٩٣٠,٢٨٩ ٢٢,٤٩٤,٧٣٤ ٢٦١,٩٣٧ ١٠,٦١٧,٩٤٩ ١,٩١٨,٨٤٧	٩,٠٢٤ - ٥٨,٩٢٣ - <u>(٤,٥٤٩,٧٤١)</u>	٢,٨٩٢,٤٤٨ - <u>(٢٤٩,٧٨٤)</u> -	٣٤٤,٦٦٣ - - - -	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ - - - -	٥٢,٥٠٠,٠٠٠ - - - -	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ - - - -	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ربح للفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة عكس توزيعات الأرباح غير المسددة تحويل إحتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)
<u>٢٧٥,٨٠٥,٥٠٢٦</u>	<u>٧٢,٢٢٣,٧٥٦</u>	<u>(٤,٤٨١,٧٩٤)</u>	<u>٢١٨,٤٠١</u>	<u>٣٤٤,٦٦٣</u>	<u>٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ ٢٠٢١

(غير مدقق) (غير مدقق)

٦١٨,٠٨٧ ٢٢,٤٩٤,٧٣٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الربح للفترة

تعديل لـ:

(أرباح) / خسارة غير محققة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو

الخسارة (صافي)

ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (صافي)

استهلاك ممتلكات ومباني ومعدات

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إطفاء موجودات غير ملموسة

دخل أرباح موزعة

دخل من الفائدة

مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

صافي الربح من العمليات المتوقفة

(زيادة) في الموجودات المتداولة

ذمم مدينة تجارية وأخرى

الزيادة / (الانخفاض) في المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة تجارية وأخرى

صافي النقد (المستخدم في) / ناتج من العمليات التشغيلية

مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / ناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومباني ومعدات

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

شراء موجودات غير ملموسة

تحصيلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

ودائع لأجل مع استحقاقها الأصلي لأكثر من ثلاثة أشهر

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تحصيلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إضافات عقارات استثمارية

دخل أرباح موزعة

دخل من الفائدة

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الانخفاض في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله، بداية الفترة

(صافي) أثر تغيرات سعر الصرف على الأرصدة المحافظ بها بالعملات الأجنبية

النقد وما يعادله، في نهاية الفترة

النقد وما يعادله

النقد في الصندوق

النقد في البنك

الودائع الثابتة لدى البنوك

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

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

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

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

١,١ شركة الخليج الإستثمارية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست ومسجلة بموجب ترخيص رقم ٦٠٦١ الصادر عن دائرة التنمية الاقتصادية في رأس الخيمة. تم تأسيس الشركة في ٢ يوليو ١٩٨٢. الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

١,٢ تشمل الأنشطة الرئيسية للمجموعة الاستثمار وتطوير وتأسيس وإدارة المشروعات العقارية وخدمة استكشاف العقارات والاستثمار في الصناديق الخاصة وصيانة المباني الاستثمار وتطوير وتأسيس وإدارة المشروعات التجارية.

١,٣ عنوان المكتب المسجل للمجموعة هو ص.ب: ٥٦٦٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

١,٤ تقع الإدارة والرقابة على عاتق السيد/ عبد الرحمن جاسم عبيد سالم العبدولي، عضو مجلس الإدارة، إماراتي الجنسية.

١,٥ تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية النتائج التشغيلية للرخصة التجارية رقم ٦٠٦١.

١,٦ تتضمن أيضاً هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية النتائج التشغيلية لفرع التالي:

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

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

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

* تقدير 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 المصرفي ولم تسجل مصاريف الإيجار والرواتب وقامت بتسريح معظم موظفيها عن العمل. استناداً إلى الأدلة والمؤشرات المتوفرة، تبني الشركة التابعة إيقاف عملياتها. خلال الفترة، في ١٠ يناير ٢٠٢١ أكملت المجموعة الإجراءات القانونية لنقل ترخيص الشركة الفرعية إلى طرف ثالث. إن نتائج الفترة والأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ التي تتعلق بالشركة التابعة ليست جوهرية ليتم الإعلان عنها.

** تقدير 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 الشركة، وبهذه إجراءات تصفية الشركة التابعة بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. خلال الفترة في ٢٨ يناير ٢٠٢١، قامت المجموعة بإكمال الإجراءات القانونية لالغاء رخصة الشركة التابعة. إن نتائج الفترة والأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ التي تتعلق بالشركة التابعة ليست جوهرية ليتم الإعلان عنها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢.١ أساس الإعداد

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

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات 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 لقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالإضافة إلى البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

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

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

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تسرى بعض التعديلات على المعايير المحاسبية والتحسينات السنوية، كما هو مبين في 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 الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(مدقق)	(غير مدقق)

٤ عقارات استثمارية

حركات خلال الفترة / السنة هي كما يلى:

٢٦٢,١٠٠,٦٢٥	٢٢٧,٣٧٠,٠٠٠
٤٧٦,٦٨١	-
(٣٥,٢٠٧,٣٠٦)	-
٢٢٧,٣٧٠,٠٠٠	٢٢٧,٣٧٠,٠٠٠
٩٣٨,٩٦٨	٢,٣١٤,٢٤٨
<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>٢٢٩,٦٨٤,٢٤٨</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
(انخفاض) في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
أعمال تطويرية قيد التنفيذ

تمثل العقارات الاستثمارية للمجموعة الأراضي 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 التطويرية قيد التنفيذ أعمال الترميمات في أحد العقارات الاستثمارية المتوقعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ولذلك، لم يتم تنفيذ إعادة تقييم إضافي.

٥ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

٤,٢٣١,٥٠٢	٣,٨٠٨,١٢٠
٢٦٩,٦٣٥	٧,٦٥٩,٣٦٠
(٤٠٩,٠٩٤)	(٢٤٩,٧٨٤)
(٢٦٧,٠٣٥)	(٨,٥٤٦,٤٥١)
(١٦,٨٨٨)	٥٨,٩٢٩
<u>٣,٨٠٨,١٢٠</u>	<u>٢,٧٣٠,١٧٤</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
(نقص) في القيمة العادلة
استبعاد خلال الفترة / السنة
(صافي)ربح / (خسارة) من تحويل العملات الأجنبية
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فائدة الاستثمارات في بند الموجودات المالية كما يلى:

٣,٨٠٨,١٢٠	٢,٧٣٠,١٧٤
-----------	-----------

أدوات حقوق ملكية متداولة - بالقيمة العادلة

٣,٨٠٨,١٢٠	٢,٧٣٠,١٧٤
-----------	-----------

التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلى:

في الكويت

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

٦ موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	سندات صكوك
٢,٢٢٧,٠٥٠	٢,٢٢٧,٠٥٠	
<u>٢,٢٢٧,٠٥٠</u>	<u>٢,٢٢٧,٠٥٠</u>	

تشمل الإستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة استثمارات المجموعة في سندات بنك دبي الإسلامي تير ون صكوك بقيمة ٢,٢٠٥,٠٠٠ درهم إماراتي (٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) بمعدل فائدة ٤,٦٢٥٪ في السنة. الفائدة مستحقة نصف سنوياً ومدة الاسترداد هي أربعة سنوات ونصف. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ حققت المجموعة مبلغ فائدة ٧٤,٠٧٦ درهم إماراتي (١٣,٩٦٥ درهم إماراتي) من هذه الصكوك.

ان التوزيع الجغرافي ليند الموجودات المالية كما يلي:

٢,٢٢٧,٠٥٠	٢,٢٢٧,٠٥٠	في الإمارات العربية المتحدة

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٧

تدخل الشركة في معاملات مع شركات أخرى والتي تتدرج ضمن تعريف الطرف ذات العلاقة كما هو متضمناً 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 الرئисيين.

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:

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	رسوم اللجنة التنفيذية
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٥٥,٠٠٠	٦٥,٠٠٠	١٤١,٠٥٢
<u>٥٥,٠٠٠</u>	<u>٦٥,٠٠٠</u>	<u>١٤١,٠٥٢</u>
		رسوم اللجنة التنفيذية
		٢١٠,٠٠٠

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

١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	فوائد قصيرة الأجل
١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	
<u>١٠٥,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠</u>	<u>٣١٥,٠٠٠</u>	<u>٣١٥,٠٠٠</u>	

تمثل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المكافأة المقدمة لأعضاء مجلس إدارة المجموعة نظير عملهم في اللجان، إلى جانب الخدمات الأخرى المقدمة إلى المجموعة. فقاً 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى	٢٠٢٠	٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	
	٨,١١٤,٣٣٣ (٥,٤٩٣,٥٩١)	١٦,٠٤١,٢٥٣ (٥,٧٦٧,٧٧٩)		ذمم تجارية مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
	٢,٦٢٠,٧٤٢ ١,٨١٤,٣٢٢ ٣٧٧,٣٠١ ٢,١٧٧,٥٧٧	١٠,٢٧٣,٤٧٤ ١٠,٦٧٩,٩١٥ ٣٥٦,٩٥٧ ٢,٠٤٨,٦٠٤		مقبوليات مقدمة* المدفووعات المسبقة ذمم مدينة أخرى
	٦,٩٨٩,٩٤٢	٢٢,٣٥٨,٩٥٠		

* المقبوليات المقدمة هي الأموال التي يحتفظ بها سمسرة الأسهم لاستخدامها في تداول الأسهم على أساس منتظم.

٩ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٠٢٠	٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)	
	٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣٢,٣٣٥,٧٤٤		حقوق ملكية - متداولة

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

٤٦,١٠٧,٩٧٤ ٣٩,٠٤١,٥٨٢ (٢٨,٤٩٢,٧٨٥) (٨,٠٧٩,٦٩٧) ١٩,٣٢٦ ٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٤٨,٥٩٦,٤٠٠ ٦٥,٤٢٥,٣٧٣ (٩١,٣٢٨,٣٨١) ٩,٦٢٠,٥٦٣ ٢١,٧٨٩ ٣٢,٣٣٥,٧٤٤	٤٨,٥٩٦,٤٠٠ ٦٥,٤٢٥,٣٧٣ (٩١,٣٢٨,٣٨١) ٩,٦٢٠,٥٦٣ ٢١,٧٨٩ ٣٢,٣٣٥,٧٤٤	٤٨,٥٩٦,٤٠٠ ٦٥,٤٢٥,٣٧٣ (٩١,٣٢٨,٣٨١) ٩,٦٢٠,٥٦٣ ٢١,٧٨٩ ٣٢,٣٣٥,٧٤٤	
				الرصيد في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة استبعاد خلال الفترة / السنة الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة ربح تحويل العملات الأجنبية (صافي) الرصيد في نهاية الفترة / السنة

التوزيع الجغرافي للموجودات المالي كما يلي:

٤٥,٨٦٣,٧٤٠ ٢,٧٣٢,٦٦٠ ٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٣١,٨٣٥,٠٨٠ ٥٠٠,٦٦٤ ٣٢,٣٣٥,٧٤٤	٤٥,٨٦٣,٧٤٠ ٢,٧٣٢,٦٦٠ ٤٨,٥٩٦,٤٠٠	٤٥,٨٦٣,٧٤٠ ٢,٧٣٢,٦٦٠ ٤٨,٥٩٦,٤٠٠	
				في الإمارات العربية المتحدة في الكويت

١٠ النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

- ٢٩,٢٥١,٢٩٦ ١١٥,٠٠٠ ٢٩,٣٦٦,٢٩٦	٥٠,٤٧٠ ١٣,٩٥٧,٠٧٤ ١١٥,٠٠٠ ١٤,١٢٢,٥٤٤	٥٠,٤٧٠ ١٣,٩٥٧,٠٧٤ ١١٥,٠٠٠ ١٤,١٢٢,٥٤٤	٥٠,٤٧٠ ١٣,٩٥٧,٠٧٤ ١١٥,٠٠٠ ١٤,١٢٢,٥٤٤	
				النقد في الصندوق النقد في البنوك ودائع ثابتة بأجل لأكثر من ثلاثة شهور

خلال الفترة، حققت المجموعة دخل تمويل بلغ ٤٥٠ درهم إماراتي (٢٠٢٠: ١٦١ درهم إماراتي) من الودائع الثابتة. الودائع الثابتة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ محتفظ بها تحت رهن تسهيل بطاقة ائتمان منسوحة من قبل البنك.

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

١١ رأس المال

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

١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠

١٢ الاحتياطي القانوني

٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

١٣ الاحتياطي التطوعي

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

٢٠٢٠ ديسمبر (مدقق)	٢٠٢١ سبتمبر (غير مدقق)
٦٨,١٣٨,٦٨٧	١٨,٢٨٣,٨٠٦
٦٨,١٣٨,٦٨٧	١٨,٢٨٣,٨٠٦

١٤ أرباح غير موزعة

أرباح غير موزعة

تشمل الأرباح غير الموزعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما يقارب ٤٨,٤٨٨,٣٠٠ درهم إماراتي مستحقة الدفع لعضو مجلس إدارة سابق والأطراف ذات الصلة به وبناءً على التحقيقات التي أجراها النائب العام في رأس الخيمة ضد عضو مجلس الإدارة والأطراف ذات الصلة ("المدعى عليهم"). قرر النائب العام وقف تداول الأسهم المملوكة للمدعى عليهم ، ومنعهم من التصويت في الجمعية العامة ، والامتناع عن التعامل بأسهمهم بأي شكل من الأشكال حتى صدور حكم نهائي في الشكوى. نتيجة لما ورد أعلاه ، احتجزت المجموعة توزيعات أرباح مستحقة الدفع للمدعى عليهم. وأحييلت القضية إلى المحكمة وحكم عليها بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٨ في الدعوى الجنائية ورفضت الدعوى. وقام النائب العام بتسجيل القضية برقم مختلف وأحال القضية إلى محكمة الجنائيات للنظر فيها. أصدرت محكمة الجنائيات حكماً ابتدائياً في القضية رقم ٢٠١٩/٢٧٨٧ ، جنائية رأس الخيمة ، بتاريخ ٢٠١٩/٦/٢٦ ضد المدعى عليهم بتهمة الاستحواذ غير القانوني على الأسهم.

خلال هذه الفترة، وافق المدعى عليهم والشركة على تسوية خارج المحكمة. نتيجة لذلك ، تم دفع مبلغ ٣٩,٢٣٦,٩٣٦ درهماً نقداً إلى المدعى عليهم وتم تحويل مبلغ ١٠,٦١٧,٩٤٩ درهم إماراتي إلى الأرباح المحتجزة حيث يتم إعادة شطب الالتزامات تجاه توزيعات الأرباح غير الموزعة.

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

١٥ الناتج من الاستثمارات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)	٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)
<u>صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u>			
٥,٤٦٦,١٠٧	١,٦٧٤,٢٥٢	(٨,١٥٢,٧٤٢)	٥,٧٥٦,٣٧٩
٣٢١,٨٠٧ (٨٩١,١٤٦)	٢,٠٧٧,٢٨٩ -	٩٠٥,٦٧٠ -	٦,١١٣,٨٣٢ -
<u>٤,٨٣٦,٧٦٨</u>	<u>٣,٧٥١,٥٤١</u>	<u>(٧,٢٤٧,٠٧٢)</u>	<u>١١,٨٧٠,٢١١</u>
-	-	١,٢٣٩,٨٨٢	١٨٣,٥٥١
-	-	١,٢٣٩,٨٨٢	١٨٣,٥٥١

دخل توزيع الأرباح

١٦ 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. تم الإفصاح عن تأثير استبعاد الشركة التابعة في إطار العمليات المتوقفة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي بمبلغ ٥,٠٩٩,٤٤٤ درهم إماراتي.

١٧ ربحية السهم الأساسية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)	٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٠٢١ (غير مدقق)
<u>الربح للفترة من العمليات المستمرة العمليات المتوقفة عدد الأسهم</u>			
٦,٨٠٣,٧٤٣	٥,٣٦٧,٧٠٧	٦١٨,٠٨٧	١٧,٣٩٥,٢٩٠
-	-	-	٥,٠٩٩,٤٤٤
<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٥,٠٠٠,٠٠٠</u>
٠,٠٧	٠,٠٥	٠,٠١	٠,١٧
-	-	-	٠,٠٥

ربحية السهم الأساسية
العمليات المستمرة
العمليات المتوقفة

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.

١٨ المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

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

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

١٩ المعلومات القطاعية

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

المجموع (غير مدقق) درهم إماراتي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			ابيرادات القطاع
	الخدمات (غير مدقق) درهم إماراتي	الاستثمارات (غير مدقق) درهم إماراتي	العقارات (غير مدقق) درهم إماراتي	المجموع (غير مدقق) درهم إماراتي	الاستثمارات (غير مدقق) درهم إماراتي	العقارات (غير مدقق) درهم إماراتي	
٨,٧٧٩,٧٣٨	١٨,٨٣٤	(٦,٠٠٧,١٩٠)	١٤,٧٦٨,٠٩٤	٣٠,١٠٤,٠٧٤	١٧,٢٢٧,٢٨٢	١٢,٨٧٦,٧٩٢	
٦١٨,٠٨٧	(١٠٠,٦٨٣)	(٦,٣١٣,٢٤٤)	٧,٠٣٢,٠١٤	٢٢,٤٩٤,٧٣٤	١٦,٩٠٨,٢٢٠	٥,٥٨٦,٥١٤	نتائج القطاع
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>							
المجموع (مدقق) درهم إماراتي	٢٠٢٠			٢٠٢١			موجودات القطاع
	الاستبعاد (مدقق) درهم إماراتي	الاستثمارات (مدقق) درهم إماراتي	العقارات (مدقق) درهم إماراتي	المجموع (غير مدقق) درهم إماراتي	الاستثمارات (غير مدقق) درهم إماراتي	العقارات (غير مدقق) درهم إماراتي	
٣١٩,٩٥٧,٠٠٦	(٨٨٦,١٦٥)	٥٤,٦٣١,٥٧٠	٢٦٦,٢١١,٦٠١	٣٠٤,٩٧٧,٤١٤	٣٧,٤٠٧,٩٦٨	٢٦٧,٥٦٩,٤٤٦	
٧٢,٢٨٠,٥٨٢	(٨٨٦,١٦٥)	٨٨٦,١٦٥	٧٢,٢٨٠,٥٨٢	٢٩,١٧٢,٣٨٨	١٤,٥١٦	٢٩,١٥٧,٨٧٢	التزامات القطاع

٢٠ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم إستلامه لبيع أحد الموجودات أو دفعه لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين 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 نقليل حجم عملياتها أو القيام بمعاملة بشرط غير عادل.

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 لللاحظة:

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

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

٢٠ قياس القيمة العادلة (تتمة)

المجموع درهم إماراتي	مستوى ٣ درهم إماراتي	مستوى ٢ درهم إماراتي	مستوى ١ درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق):
٢٢,٣٣٥,٧٤٤	-	-	٣٢,٣٣٥,٧٤٤	موجودات مالية: استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حقوق ملكية مدرجة
٢,٧٣٠,١٧٤	-	-	٢,٧٣٠,١٧٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حقوق ملكية مدرجة
<u>٢٢٩,٦٨٤,٢٤٨</u>	<u>٢٢٩,٦٨٤,٢٤٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>موجودات غير مالية:</u> <u>عقارات استثمارية</u>
<u>٢٦٤,٧٥٠,١٦٦</u>	<u>٢٢٩,٦٨٤,٢٤٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>٤٨,٥٩٦,٤٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٤٨,٥٩٦,٤٠٠</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق):</u> <u>موجودات مالية:</u> <u>استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حقوق ملكية مدرجة</u>
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣,٨٠٨,١٢٠</u>	<u>استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حقوق ملكية غير مدرجة</u>
<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>٢٢٨,٣٠٨,٩٦٨</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>موجودات غير مالية:</u> <u>عقارات استثمارية</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.

٢١ عدم اليقين المتعلق بالتقديرات الرئيسية

القيمة العادلة للاستثمارات

إن القيمة العادلة لحقوق الملكية تتضمن 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 التغيير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحفظ بها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)		٣٠ سبتمبر 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%	١٣٦,٥٠٩	+٥%	بورصة الكويت
(١٩٠,٤٠٦)	-٥%	(١٣٦,٥٠٩)	-٥%	

فيما يلي التأثير على بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد الناتج عن التغيير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحفظ بها المجموعة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)		٣٠ سبتمبر 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%	٢٥,٠٣٣	+٥%	بورصة الكويت
(١٣٦,٦٣٣)	-٥%	(٢٥,٠٣٣)	-٥%	
٢,٢٥٨,٤٣٤	+٥%	١,٥٩١,٧٥٤	+٥%	سوق أبوظبي للأوراق المالية
(٢,٢٥٨,٤٣٤)	-٥%	(١,٥٩١,٧٥٤)	-٥%	
٣٤,٧٥٣	+٥%	-	+٥%	سوق دبي المالي
(٣٤,٧٥٣)	-٥%	-	-٥%	