

الخليج الإستثمارية ش.م.ع
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
غير مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩



الخليج الإستثمارية ش.م.ع
AL KHALEEJ INVESTMENT P.J.S.C.

تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في 2019/09/30

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 إليهما معا "المجموعة")، أن يعرض على حضراتكم البيانات المالية الموحدة لشركةكم عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

الأنشطة الرئيسية:

تركزت أنشطة الشركة بشكل أساسي خلال الفترة المشار إليها حول الأستثمار العقاري، الإيجارات العقارية، التطوير العقاري والإستثمار في سوق الأسهم.

الأداء المالي:

تمثلت الإيرادات الرئيسية للشركة خلال الفترة المشار إليها في إيرادات إيجارات عقارية بلغت 16.6 مليون درهم، وتحقيق صافي خسائر إستثمارات أوراق مالية بلغت (10.8) مليون درهم، وإيرادات أخرى بلغت 0.462 مليون درهم .

حققت الشركة خسائر صافية خلال الفترة المشار إليها بلغت (1.2) مليون درهم (4.52 مليون درهم عن نفس الفترة من عام 2018) .

بلغت حصة السهم في الخسارة (0.012) فلساً للسهم الواحد عن الفترة المشار إليها مقارنة بقيمة 0.05 فلساً عن نفس الفترة من عام 2018 .

بلغ اجمالي حقوق الملكية 311.798 مليون درهم عن الفترة المشار إليها مقارنة باجمالي حقوق ملكية 328.522 مليون درهم عن نفس الفترة من عام 2018 .



الخليج الإستثمارية ش.م.ع AL KHALEEJ INVESTMENT P.J.S.C.

الإنجازات التشغيلية:

نسبة الإشغال للوحدات السكنية وصلت الى 87 % خلال الفترة المشار إليها مقارنة بنسبة 90 % نسبة الإشغال عن نفس الفترة من عام 2018.

نظرة عامة حول عام 2019:

منذ بداية عام 2019 أظهر قطاع العقارات اتجاه شبه ثابت ، لذا سوف تتجه إدارة الشركة بالتركيز على أنشطتها في الاستثمارات العقارية والخدمات ذات الصلة خلال السنة.

رئيس مجلس الإدارة

عبدالعزیز عبدالله الزعابي

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد سالم عبدالله سالم الحوسني

العضو المنتدب

عبدالرحمن جاسم العبدولي

عضو مجلس الإدارة

محمد حسن الشمسي العوضي

عضو مجلس الإدارة

سلطان خلفان الغيث المري

عضو مجلس الإدارة

عبداللطيف عبدالله راشد الزير

عضو مجلس الإدارة

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 المرفقة لشركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية والبيانات للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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.

التأكيد على أحد الأمور

نلفت الانتباه إلى الإيضاح ١٠ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية التي توضح أن الأرباح غير الموزعة التي تتضمن توزيعات أرباح بمبلغ ٤٨,٤ مليون درهم مستحقة الدفع لعضو مجلس إدارة سابق للشركة وأطراف ذات علاقة به (يُشار إليها مجتمعة بـ "المدعي عليهم")، والمحتجزة نظراً لأنها تخضع حالياً لإجراءات قضائية. كما في تاريخ هذا تقرير، لم يتم التوصل للنتيجة النهائية بخصوص هذا الأمر. وإن استنتاجنا غير معدل بشأن هذا الأمر.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما وفي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر قد أصدر تقرير تدقيق غير معدل حول هذه البيانات بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩، مع فقرة تأكيد على أحد الأمور تلفت الانتباه بشأن الأمر ذاته المبين في الإيضاح ١٠.

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

أمور أخرى (تتمة)

وعلاوة على ذلك، تم مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة كما في ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاج حول هذه البيانات المالية في ١ نوفمبر ٢٠١٨، مع فقرة التأكيد على أحد الأمور تلفت الانتباه بشأن الأمر ذاته المبين في الإيضاح ١٠.

عن إرنست ويونغ



موقعة من:

أشرف وحيد أبو شرح
شريك

رقم التسجيل : ٦٩٠

٣ نوفمبر ٢٠١٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
الإيرادات من:				
				إيجار العقارات
١٩,٢٧٨,٦٠٧	١٦,٦٠٦,٠٥٣	٦,٤٥١,٢٤٥	٥,٢٢٣,٢١٣	عقود خدمة مع العملاء
٣٢٧,٩٤٩	١,٠٦٤,٠٦٥	١٢٩,٢٧٢	٣٢٨,٨٧٠	
١٩,٦٠٦,٥٥٦	١٧,٦٧٠,١١٨	٦,٥٨٠,٥١٧	٥,٥٥٢,٠٨٣	تكلفة الإيرادات
(٢,٤٢٥,٤٧٤)	(٢,٧٩٦,٧١٣)	(٩١٧,٩٩٧)	(٨٤٠,٤٦٢)	
١٧,١٨١,٠٨٢	١٤,٨٧٣,٤٠٥	٥,٦٦٢,٥٢٠	٤,٧١١,٦٢١	إجمالي الربح
٣,٠٦٨,٤٣٦	١,١٥٢,٣٨٣	٥٥,٠١٢	-	٣ دخل توزيع الأرباح
				صافي الخسارة من الاستثمارات
				المدرجة بالقيمة العادلة من
(٩,٢٣٨,٠١٣)	(١١,٩٢٦,٩٢٧)	(٢,٨٧٤,٠٥٥)	(٥,٥٨٠,١٨٤)	٣ خلال الربح والخسارة
(٦,٩٥٨,٤٩٢)	(٥,٦٩٥,١٣٨)	(٢,٥٢٧,٨٣٤)	(١,٧٩١,٥٤٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٠٥,٠٨٢	١٩٠,٨٩٣	٢٥١,٦٤١	٤٧,٢٩٦	دخل آخر
٣٦,١٣٣	٢٧١,٩٨١	١٥,٣٣٣	٢٤,٦١٦	٣ دخل تمويل
(٧٣,٦٦٠)	(٧٠,٦٤١)	(٧٣,٦٦٠)	(٢,٩٥٨)	خسائر تحويل العملات الأجنبية
٤,٥٢٠,٥٦٨	(١,٢٠٤,٠٤٤)	٥٠٨,٩٥٧	(٢,٥٩١,١٥٧)	(الخسائر)/ الأرباح للسنة
٠,٠٥	(٠,٠١٢)	٠,٠١	(٠,٠٢٥)	٤ ربحية السهم بالدرهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤,٥٢٠,٥٦٨	(١,٢٠٤,٠٤٤)	٥٠٨,٩٥٧	(٢,٥٩١,١٥٧)	(الخسائر)/ الأرباح للفترة
				بنود (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل الأخرى
				بنود يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
				فروق سعر الصرف عند تحويل العمليات بعملات أجنبية
(١,٤٣٢)	١٥٩,٧١٨	(١٤,٨٨٧)	١٤٣,٧٧٨	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
				صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٤٦,٥٧٩)	٢٧٥,٤٤٤	٤٣٧,١٤٠	٢١,٧٥٤	
				صافي (خسائر) / أرباح من الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
-	٢٠٠,٠٥١	-	(٨٧,٦٦٢)	
				بنود الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) الأخرى
(٢٤٨,٠١١)	٦٣٥,٢١٣	٤٢٢,٢٥٣	٧٧,٨٧٠	
				إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٤,٢٧٢,٥٥٧	(٥٦٨,٨٣١)	٩٣١,٢١٠	(٢,٥١٣,٢٨٧)	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابتة
٧٢٦,٣٢٦	٨٨٧,٦٥٨		موجودات غير ملموسة
٢٤,٩٥٤	١٧,٣٢١	٥	عقارات استثمارية
٢٨٧,١١٨,٢٣١	٢٨٧,٥٥٢,٧١٦		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٧,٠٧٧,٥٣٠	٣,٩٨١,٥٥٢	١-٦	
<u>٢٩٤,٩٤٧,٠٤١</u>	<u>٢٩٢,٤٣٩,٢٤٧</u>		
			الموجودات المتداولة
			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٤,٧٦٥,٩٥٤	٥٦,٧٩٢,٢٧١	٢-٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٩٠٤,٧٣٥	٥,٣١١,٣٩١	٧	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣١,٣٠٦,٤٩٥	٣٢,٩٨٥,٣٨٢		
<u>١٠١,٩٧٧,١٨٤</u>	<u>٩٥,٠٨٩,٠٤٤</u>		
<u>٣٩٦,٩٢٤,٢٢٥</u>	<u>٣٨٧,٥٢٨,٢٩١</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		٨	رأس المال
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٩	الاحتياطي القانوني
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠		الاحتياطي التطوعي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي إعادة التقييم
٣٤٤,٦٦٣	٣٤٤,٦٦٣		احتياطي القيمة العادلة
٤,٧٣٩,٥٦٩	٣,٢٠٣,١٩٩		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(٣١,٥٦٩)	١٢٨,١٤٩		الأرباح غير الموزعة
<u>١١٠,٩٠٣,٩٥٣</u>	<u>١٠٠,٦٢٢,١١١</u>		
<u>٣٢٣,٤٥٦,٦١٦</u>	<u>٣١١,٧٩٨,١٢٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			بند المطلوبات غير المتداول
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٦٣,٣٦٢</u>	<u>٩٣٨,٢٤٢</u>		
			المطلوبات المتداولة
		١٠	أرباح غير موزعة
٦٥,٩١٠,٣٩٥	٦٩,٥٤٨,٣٣٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦,٥٩٣,٨٥٢	٥,٢٤٣,٥٩١		
<u>٧٢,٥٠٤,٢٤٧</u>	<u>٧٤,٧٩١,٩٢٧</u>		
<u>٧٣,٤٦٧,٦٠٩</u>	<u>٧٥,٧٣٠,١٦٩</u>		
<u>٣٩٦,٩٢٤,٢٢٥</u>	<u>٣٨٧,٥٢٨,٢٩١</u>		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

عبد الرحمن جاسم العبدولي
العضو المنتدب



عبد العزيز عبد الله الوعابي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
 الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي عادة التقييم ألف درهم	الاحتياطي التطوعي ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٢٣,٤٥٦,٦١٦	١١٠,٩٠٣,٩٥٣	(٣١,٥٦٩)	٤,٧٣٩,٥٦٩	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
الخسائر للفترة	(١,٢٠٤,٠٤٤)	(١,٢٠٤,٠٤٤)	-	-	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	٦٣٥,٢١٣	٢٠٠,٥٥١	١٥٩,٧١٨	٢٧٥,٤٤٤	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(٥٦٨,٨٣١)	(١,٠٠٣,٩٩٣)	١٥٩,٧١٨	٢٧٥,٤٤٤	-	-	-	-
تحويل احتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح معلن عنها	-	١,٨١١,٨١٤	-	(١,٨١١,٨١٤)	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٩	(٥٨٩,٦٦٣) (١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٨٩,٦٦٣) (١٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
	١٠٠,٦٢٢,١١١	١٢٨,١٤٩	٣,٢٠٣,١٩٩	٣,٢٠٣,١٩٩	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٣١١,٧٩٨,١٢٢

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩، تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠,٥ مليون درهم (بواقع ٠,١٠ فلس للسهم الواحد) من قبل مساهمي الشركة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٨. (٢٠١٨ - ٢٠١٥) درهم للسهم الواحد وبإجمالي قدره ١٥,٧ مليون درهم فيما يتعلق بسنة ٢٠١٧).

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلي (تمة)
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات اجنبية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي إعادة التقييم ألف درهم	الاحتياطي التطوعي ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٧,٠٧٩,٣٢٢	١٢٣,٩٩٩,٠٣٠	١٧,٠٢٨	٥,٢١٨,٦٠١	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨	
٥,٨٩٦,٦٠٩	٥,٨٩٦,٦٠٩	-	-	-	-	-	-	الأرباح للسنة	
(٦٥٥,٣٢٠)	-	(٤٨,٥٩٧)	(٦٠٦,٧٢٣)	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة	
٥,٢٤١,٢٨٩	٥,٨٩٦,٦٠٩	(٤٨,٥٩٧)	(٦٠٦,٧٢٣)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
-	(١٢٧,٦٩١)	-	١٢٧,٦٩١	-	-	-	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	
(٣,١١٣,٩٩٥)	(٣,١١٣,٩٩٥)	-	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلن عنها	
٣٢٣,٤٥٦,٦١٦	١١٠,٩٠٣,٩٥٣	(٣١,٥٦٩)	٤,٧٣٩,٥٦٩	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر (٢٠١٨ مدققة)	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
٤,٥٢٠,٥٦٨	(١,٢٠٤,٠٤٤)	الأنشطة التشغيلية
٩٥,١١٣	١٤٥,٨١١	الأرباح للفترة
٨,٧١١	٧,٦٣٣	التعديلات للبنود التالية:
٤٢٠,٤٥٣	-	استهلاك الموجودات الثابتة
١٥١,٠٤٧	١٢٣,٥٩٤	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣,٠٦٨,٤٣٦)	(١,١٥٢,٣٨٣)	مخصص خسائر الأئتمان المتوقعة
٩,٢٣٨,٠١٣	١٢,٦٥٣,٩٤٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٠٩٩)	(٣,٩٩٨)	دخل توزيع الأرباح
(٣٦,١٣٣)	(٢٧١,٩٨١)	خسارة غير محققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
-	(٧٢٧,٠٢٢)	من خلال الأرباح والخسائر
١١,٣٢٨,٢٣٧	٩,٥٧١,٥٥٩	أرباح من بيع الموجودات الثابتة
(١,٤٣٨,٢٩٠)	٥٩٣,٣٤٤	دخل التمويل
(١٨٢,٧١٥)	(١,٣٥٠,٢٦١)	أرباح من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٩,٧٠٧,٢٣٢	٨,٨١٤,٦٤٢	من خلال الأرباح والخسائر
(٥٥,٧٨٢)	(١٤٨,٧١٤)	من خلال الأرباح والخسائر
٩,٦٥١,٤٥٠	٨,٦٦٥,٩٢٨	التعديلات في رأس المال العامل:
٣,٠٦٨,٤٣٦	١,١٥٢,٣٨٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧٤٨,٣٩٩)	(٤٣٤,٤٨٥)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,١٠٠	٤,٠٠٠	ذمم دائنة نتاج من الأنشطة التشغيلية
٥٠٣,٥٥٤	٣,٦٨٨,١٢٣	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦٢٦,١٦٧	١٤,٩٤٧,٧٨٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥٦,١٠١)	(١٨,٩٠١,٠٢٤)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٧٠٧)	-	دخل توزيع الأرباح
(٣٦٥,٦١٥)	(٣٠٧,١٤٥)	إضافات للعقارات الاستثمارية
٣٦,١٣٣	٢٧١,٩٨١	مبالغ محصلة من بيع الموجودات الثابتة
٢,٩٣٧,٥٦٨	٤٢١,٦١٣	مبالغ محصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٦,٠٠٥,٨٦٣)	(٦,٨٦٢,٠٥٩)	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣,١١٣,٩٩٥)	(٥٨٩,٦٦٣)	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٩,١١٩,٨٥٨)	(٧,٤٥١,٧٢٢)	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦,٥٣٠,٨٤٠)	١,٦٣٥,٨١٩	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٥,٩١٥,٣١٩	٣١,٣٠٦,٤٩٦	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٧,٨٣٣	٤٣,٠٦٧	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٩,٤٥٢,٣١٢	٣٢,٩٨٥,٣٨٢	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (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 ٢ يوليو ١٩٨٢. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٥٦٦٢ ، رأس الخيمة- الإمارات العربية المتحدة.

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 بمزاولة عملياتها من خلال فروعها في رأس الخيمة والشارقة.

وفيما يلي الشركات التابعة المشمولة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية والأنشطة الرئيسية لتلك الشركات التابعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية	الأنشطة الرئيسية
شاطى المسيلة للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	١٠٠%	الأنشطة الاستثمارية
الخليج لإدارة خدمات المباني ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	إدارة خدمات المباني

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

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ XX أكتوبر ٢٠١٩.

٢ أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

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

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولم يسر مفعولها بعد. تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة ٢٠١٩، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

تطبق المجموعة، لأول مرة، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، والذي يتطلب إعادة إدراج البيانات المالية السابقة. وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، فإن طبيعة وتأثير هذه التغييرات موضحة أدناه.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والقرار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الخاص بالخصومات على عقود الإيجار التشغيلية، والقرار رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير والخاص بتقييم طبيعة المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. ويوضح المعيار مبادئ التثبيت والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين بحساب معظم عقود الإيجار ضمن نموذج ميزانية عمومية واحد.

لا تتغير محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو كعقود إيجار تمويلية باستخدام نفس مبادئ التصنيف كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. إن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ليس له أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، نظراً لأن المجموعة ليست مستأجر في أي من علاقات الإيجار الخاصة بها.

٣ - صافي الخسائر من الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٩,٢٣٨,٠١٣)	(١٢,٦٥٣,٩٤٩)	(٢,٨٧٤,٠٥٥)	(٦,١٩٢,١٢٣)
-	٧٢٧,٠٢٢	-	٦١١,٩٣٩
(٩,٢٣٨,٠١٣)	(١١,٩٢٦,٩٢٧)	(٢,٨٧٤,٠٥٥)	(٥,٥٨٠,١٨٤)
٣٦,١٣٣	٢٧١,٩٨١	١٥,٣٣٣	٢٤,٦١٦
٣,٠٦٨,٤٣٦	١,١٥٢,٣٨٣	٥٥,٠١٢	-
(٦,١٣٣,٤٤٤)	(١٠,٥٠٢,٥٦٣)	(٢,٨٠٣,٧١٠)	(٥,٥٥٥,٥٦٨)

الخسائر غير المحققة عند إعادة التقييم للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أرباح من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

دخل التمويل
دخل توزيع الأرباح

٤ - ربحية السهم

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٥٢٠,٥٦٨	(١,٢٠٤,٠٤٤)	٥٠٨,٩٥٧	(٢,٥٩١,١٥٧)
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠	(١,٠١٢)	١,٠١	(١,٠٢٥)

الأرباح للفترة (بالدرهم)
المتوسط الأرباح لعدد الأسهم
الربح الأساسي للسهم (بالدرهم)

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤ - ربحية السهم (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
٢٨٦,٢٤٠,٥٨٦	٢٨٧,١١٨,٢٣١	رصيد في بداية الفترة/ السنة
٨٤١,٩٠٨	٤٣٤,٤٨٥	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٣٥,٧٣٧	-	الزيادة بالقيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
٢٨٧,١١٨,٢٣١	٢٨٧,٥٥٢,٧١٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تمثل العقارات الاستثمارية الأراضي والمباني الواقعين في الإمارات العربية المتحدة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تقييم القيمة للعقارات على أساس تقييم قام به مئمن مسجل مستقل ومعتمد. وتم تطبيق نموذج تقييم وفقاً لما أوصى به مجلس معايير التقييم الدولية.

أجرى المئمن المسجل المستقل التقييم استناداً إلى طريقة استثمار مماثلة (القيمة السوقية) وفقاً لنموذج التقدير والتقييم الصادر عن المعهد الملكي للمساحين القانونيين، باستخدام أساليب التقييم المتبعة.

قام مجلس إدارة الشركة بمراجعة المنهجيات والافتراضات المستخدمة من قبل المئمن المسجل المستقل، وبرأيهم، أن عملية التقييم للتقديرات والافتراضات ملائمة ودقيقة كما في تاريخ التقرير.

ترى الإدارة أن القيمة العادلة لم تشهد أي تغيير جوهري خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ولذلك، لم يتم تنفيذ إعادة تقييم إضافي.

٦ - الاستثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
٨,٢٣٤,٦٦٨	٧,٠٧٧,٥٣٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٤٥٥,٥٤١)	(٣,٣٦٥,٩٣٨)	المبيعات خلال الفترة/ السنة
(٦٥٤,٦١٤)	٢٧٥,٤٤٤	الزيادة/ (النقص) بالقيمة العادلة
(٤٦,٩٨٣)	(٥,٤٨٤)	التغير في سعر صرف العملات الأجنبية
٧,٠٧٧,٥٣٠	٣,٩٨١,٥٥٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

٦-١ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (تتمة)

إن فئة الاستثمارات في بند الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)
٧,٠٧٧,٥٣٠	٣,٩٨١,٥٥٢

أدوات حقوق ملكية متداولة - بالقيمة العادلة

إن التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)
٧,٠٧٧,٥٣٠	٣,٩٨١,٥٥٢

في الكويت

٦-٢ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)
٧٥,٦٣٧,٩١٥	٦٤,٧٦٥,٩٥٤
١,٨٣٣,٠٩٦	١٨,٩٠١,٠٢٤
(١,٤١٩,١٧٣)	(١٤,٢١٧,٢٥٨)
(١١,٢٤٨,٠٥٥)	(١٢,٦٥٣,٩٤٩)
(٣٧,٨٢٩)	(٣,٥٠٠)
٦٤,٧٦٥,٩٥٤	٥٦,٧٩٢,٢٧١

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

الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)
٦٣,٥٨٣,٧٩٨	٥٥,٨٨٣,٥٧٥
١,١٨٢,١٥٦	٩٠٨,٦٩٦
٦٤,٧٦٥,٩٥٤	٥٦,٧٩٢,٢٧١

حقوق ملكية متداولة
 حقوق ملكية غير متداولة

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

٦-٢ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

إن التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	في الإمارات العربية المتحدة في الكويت
٥٩,٣٦٢,٨١٨	٥٣,٣٨٨,٦٣٣	
٥,٤٠٣,١٣٦	٣,٤٠٣,٦٣٨	
<u>٦٤,٧٦٥,٩٥٤</u>	<u>٥٦,٧٩٢,٢٧١</u>	

٧- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك: حسابات جارية ودائع ثابتة
١,٠٥٠	٦٧,٩٧٧	
٢٥,٣٠٥,٤٤٥	٣٢,٩١٧,٤٠٥	
٦,٠٠٠,٠٠٠	—	
<u>٣١,٣٠٦,٤٩٥</u>	<u>٣٢,٩٨٥,٣٨٢</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٧,٥٣١,٩١٠	٢٩,٣٠٤,٦٦٠	في الإمارات العربية المتحدة
٣,٧٧٤,٥٨٥	٣,٦٨٠,٧٢٢	في الكويت
<u>٣١,٣٠٦,٤٩٥</u>	<u>٣٢,٩٨٥,٣٨٢</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.

تم إيداع ودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٦,٠٠٠,٠٠٠ درهم لتتربط عليها فوائد بنسبة ٣,٥% سنوياً. خلال الفترة، قامت المجموعة بإيداع ودائع لأجل بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم لتتربط عليها فوائد بنسبة ٣,٥% سنوياً تستحق قبل تاريخ إعداد التقرير الحالي.

يتضمن النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك مبلغ ٣٠٤,٣١٨ دينار كويتي مصنفة بالدينار الكويتي (٢٠١٨ - ٣٠٣,١٧٤ دينار كويتي).

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠

مصدر ومدفوع بالكامل:
١٠٥ مليون (٢٠١٨ - ١٠٥ مليون) 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 ٥٠% 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ إلى الاحتياطي القانوني لأن الاحتياطي قد وصل بالفعل إلى ٥٠% من رأس المال.

١٠- أرباح غير موزعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
٦٥,٩١٠,٣٩٥	٦٩,٥٤٨,٣٣٦

أرباح غير موزعة

تتضمن الأرباح غير الموزعة بحدود ٤٨,٤ مليون درهم مدفوعة لعضو مجلس إدارة سابق وأطراف ذات علاقة به. قررت النيابة العامة في رأس الخيمة بناءً على التحقيقات التي قامت بها مع أحد أعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات العلاقة به (المدعى عليهم) وقف التداول على كافة الأسهم المملوكة للمدعى عليهم وكذلك منعهم من التصويت في الجمعية العمومية والإمتناع عن التصرف في أسهمهم بأي شكل من الأشكال إلى حين الفصل النهائي في موضوع الشكوى الماثلة. نتيجة لما ذكر أعلاه، قامت الشركة بحجز توزيعات الأرباح الخاصة بالأسهم المملوكة للمدعى عليهم. أحييت تلك الشكوى إلى المحكمة وقد صدر الحكم فيها بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٨ ببطالان الدعوى الجنائية بسبب انقضاء المدة. قام المدعي العام بتسجيل الدعوى تحت رقم دعوى مختلف وقام بتأجيلها إلى المحكمة الجنائية للنظر فيها. أصدرت المحكمة الجنائية حكماً بإدانة المدعي عليهم فيما يتعلق بالقضية المذكورة. لم يتم مخاطبة الشركة بشأن موقف الأسهم المملوكة للمدعى عليهم والمحتجزة أرباحها لدى الشركة حتى تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تشير الدفاتر المحاسبية للشركة إلى أن توزيعات الأرباح غير المدفوعة للمدعى عليهم قدرت بحدود مبلغ ٤٨,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨، بحدود مبلغ ٤٤,٣ مليون درهم) غير مدفوعة للمدعى عليهم التي تشمل توزيعات أرباح أعلن عنها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٤,٠٢٩,٠٠٠ درهم تتعلق بأسهم يحتفظ بها المدعى 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. تؤخذ موافقة إدارة المجموعة على الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١١ - المعاملات مع الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة أتعاب اللجنة التنفيذية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣,١١٣,٩٩٥	٥٨٩,٦٦٣	-	-	
١٣٣,٤٠٥	٩٣,٤١٤	٣٨,٦٨٥	١٨,٦٨٣	

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		مزاي قصيرة الاجل
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧٦٥,٠٠٠	٤٥٦,٩٣٥	٢٥٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	
٧٦٥,٠٠٠	٤٥٦,٩٣٥	٢٥٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	

تمثل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المكافأة 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 مباشرة في حقوق الملكية.

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والمدينين التجاريين والآخرين. وتتألف المطلوبات المالية من الدائنين التجاريين والآخرين.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة.

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة تسلسل القيمة العادلة التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية عن طريق أسلوب التقييم: المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة. المستوى الثاني: أساليب أخرى للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة (تتمة)
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بالاحتفاظ بالأدوات المالية وغير المالية التالية المدرجة بالقيمة العادلة على بيان المركز المالي الموحد المرحلي:

المستوى ٣ درهم (غير مدققة)	المستوى ٢ درهم (غير مدققة)	المستوى ١ درهم (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
-	-	٥٥,٨٨٣,٥٧٥	٥٥,٨٨٣,٥٧٥	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	-	أدوات حقوق الملكية المتداولة
٩٠٨,٦٩٦	-	-	٩٠٨,٦٩٦	أدوات حقوق الملكية غير المتداولة
-	-	٣,٩٨١,٥٥٢	٣,٩٨١,٥٥٢	القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
-	-	٢٨٧,٥٥٢,٧١٦	٢٨٧,٥٥٢,٧١٦	أدوات حقوق الملكية المتداولة
-	-	٥٩,٨٦٥,١٢٧	٥٩,٨٦٥,١٢٧	العقارات الاستثمارية
<u>٢٨٨,٤٦١,٤١٢</u>	<u>-</u>	<u>٥٩,٨٦٥,١٢٧</u>	<u>٣٤٨,٣٢٦,٥٣٩</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة بالاحتفاظ بالأدوات المالية وغير المالية التالية المدرجة بالقيمة العادلة على بيان المركز المالي الموحد:

المستوى ٣ درهم (مدققة)	المستوى ٢ درهم (مدققة)	المستوى ١ درهم (مدققة)	٢٠١٨ درهم (مدققة)	
-	-	٦٣,٥٨٣,٧٩٨	٦٣,٥٨٣,٧٩٨	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	-	-	أدوات حقوق الملكية المتداولة
١,١٨٢,١٥٦	-	-	١,١٨٢,١٥٦	أدوات حقوق الملكية غير المتداولة
-	-	٧,٠٧٧,٥٣٠	٧,٠٧٧,٥٣٠	القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٨٧,١١٨,٢٣١	-	-	٢٨٧,١١٨,٢٣١	أدوات حقوق الملكية المتداولة
<u>٢٨٨,٣٠٠,٣٨٧</u>	<u>-</u>	<u>٧٠,٦٦١,٣٢٨</u>	<u>٣٥٨,٩٦١,٧١٥</u>	العقارات الاستثمارية

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

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ - إعداد التقارير القطاعية

تتكون أنشطة المجموعة من ثلاثة قطاعات أعمال رئيسيين هما: (١) العقارات و(٢) الاستثمارات و(٣) الخدمات. وفيما يلي التفاصيل الخاصة بإيرادات ونتائج وموجودات ومطلوبات كل قطاع:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (التسعة أشهر)				
العقارات درهم (غير مدققة)	الاستثمارات درهم (غير مدققة)	الخدمات درهم (غير مدققة)	استبعاد درهم (غير مدققة)	الموحدة درهم (غير مدققة)
١٦,٦٠٦,٠٥٣	-	-	-	١٦,٦٠٦,٠٥٣
-	-	١,٦٣٠,٤٠٣	(٥٦٦,٣٣٨)	١,٠٦٤,٠٦٥
-	١,١٥٢,٣٨٣	-	-	١,١٥٢,٣٨٣
-	-	-	-	(١١,٩٢٦,٩٢٧)
-	-	-	-	٢٧١,٩٨١
١٩٠,٨٩٣	-	-	-	١٩٠,٨٩٣
١٦,٧٩٦,٩٤٦	(١٠,٥٠٢,٥٦٣)	١,٦٣٠,٤٠٣	(٥٦٦,٣٣٨)	٧,٣٥٨,٤٤٨
(٣,٠٣١,٧١٣)	-	(٣٣١,٣٣٨)	٥٦٦,٣٣٨	(٢,٧٩٦,٧١٣)
(٤,٢١٦,٨٨٩)	(٢٠٩,٧٢٥)	(١,٢٦٨,٥٢٤)	-	(٥,٦٩٥,١٣٨)
-	(٧٠,٦٤١)	-	-	(٧٠,٦٤١)
(٧,٢٤٨,٦٠٢)	(٢٨٠,٣٦٦)	(١,٥٩٩,٨٦٢)	٥٦٦,٣٣٨	(٨,٥٦٢,٤٩٢)
٩,٥٤٨,٣٤٤	(١٠,٧٨٢,٩٢٩)	٣٠,٥٤١	-	(١,٢٠٤,٠٤٤)
٣٢٧,٣٩٦,٣٤٦	٦٠,٧٧٣,٨٢٣	١,٣٣١,٦٩٨	(١,٩٧٣,٥٧٦)	٣٨٧,٥٢٨,٢٩١
٧٥,٦٤٣,٤٥٧	-	٢,٠٦٠,٢٨٨	(١,٩٧٣,٥٧٦)	٧٥,٧٣٠,١٦٩

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (التسعة أشهر)					
الموحدة	استبعاد	الخدمات	الاستثمارات	العقارات	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٩,٢٧٨,٦٠٧	=	-	-	١٩,٢٧٨,٦٠٧	إيرادات الإيجار
٣٢٧,٩٤٩	=	٣٢٧,٩٤٩	-	-	إيرادات من عقود العملاء
٣,٠٦٨,٤٣٦	=	-	٣,٠٦٨,٤٣٦	-	دخل توزيع الأرباح صافي الخسارة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٩,٢٣٨,٠١٣)	=	-	(٩,٢٣٨,٠١٣)	-	دخل التمويل
٣٦,١٣٣	=	-	٣٦,١٣٣	-	دخل آخر
٥٠٥,٠٨٢	=	-	-	٥٠٥,٠٨٢	
١٣,٩٧٨,١٩٤	=	٣٢٧,٩٤٩	(٦,١٣٣,٤٤٤)	١٩,٧٨٣,٦٨٩	تكلفة الإيرادات
(٢,٤٢٥,٤٧٤)	=	(١٣٤,١٥٦)	-	(٢,٢٩١,٣١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٩٥٨,٤٩٢)	=	(٤٦٤,٦٨٤)	(٩٣٥,١٧١)	(٥,٥٥٨,٦٣٧)	خسائر تحويل العملات الأجنبية
(٧٣,٦٦٠)	=	-	(٧٣,٦٦٠)	-	
(٩,٤٥٧,٦٢٦)	=	(٥٩٨,٨٤٠)	(١,٠٠٨,٨٣١)	(٧,٨٤٩,٩٥٥)	
٤,٥٢٠,٥٦٨	=	(٢٧٠,٨٩١)	(٧,١٤٢,٢٧٥)	١١,٩٣٣,٧٣٤	أرباح / (خسائر) القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)					
٣٩٦,٩٢٤,٢٢٥	(١,٠٧٤,٢٥٦)	٣٧٨,٠٥٢	٧١,٨٤٣,٤٨٤	٣٢٥,٧٧٦,٩٤٥	إجمالي الموجودات
٧٣,٤٦٧,٦٠٩	(١,٠٧٤,٢٥٦)	١,٠٥٧,٦٥٢	-	٧٣,٤٨٤,٢١٣	إجمالي المطلوبات

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٤ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأس مالية

لم تكن هناك مطلوبات طارئة والالتزامات رأس مالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨ - لا شيء).

١٥ - أرقام المقارنة

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