

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

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 يونيو ٢٠١٩، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية والبيانات للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 تطلعوننا 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 لفترات الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاج حول هذه البيانات المالية في ٢ أغسطس ٢٠١٨، متحفظ بشأن التقييم غير العادل للاستثمارات غير المدرجة والمصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى مع القيمة المرفقة بمبلغ ٢,٤١١,٧٨٧ درهم و ٦٩,٨٠٤ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على التوالي، مع فقرة التأكيد على أحد الأمور تلفت الانتباه بشأن الأمر ذاته المبين في الإيضاح ١٠.

عن إرنست ويونغ



موقعة من:

أشرف وحيد أبو شرخ
شريك

رقم التسجيل : ٦٩٠

٧ أغسطس ٢٠١٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

الخليج الاستثمارية ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة السنة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٨ لرهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ لرهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)		
الإيرادات من: إيجار العقارات عقود خدمة مع العملاء	١٢,٨٢٧,٣٦٢ ١٩٨,٦٧٧	١١,٣٨٢,٨٤٠ ٧٣٥,١٩٥	٦,٣٥٤,١٨٣ ٨٥,٩٢٠	٥,٥٨٢,٢٣٥ ٣٥٥,٥٩٥	
تكلفة الإيرادات	١٣,٠٢٦,٠٣٩ (١,٥٠٧,٤٧٧)	١٢,١١٨,٠٣٥ (١,٩٥٦,٢٥١)	٦,٤٤٠,١٠٣ (٩٢٢,٣٤١)	٥,٩٣٧,٨٣٠ (٩٠٤,٥٢٨)	
إجمالي الربح	١١,٥١٨,٥٦٢	١٠,١٦١,٧٨٤	٥,٥١٧,٧٦٢	٥,٠٣٣,٣٠٢	
دخل توزيع الأرباح	٣,٠١٣,٤٢٤	١,١٥٢,٣٨٣	٢,١٤٢,٠٦٩	٨٧,٧٠٥	٣
صافي الخسارة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	(٦,٣٦٣,٩٥٨)	(٦,٣٤٦,٧٤٣)	(١,٩١٣,٣٢٢)	(٣,٨٧٦)	٣
مصاريف عمومية وإدارية	(٤,٤٣٠,٦٥٨)	(٣,٩٠٣,٥٩٠)	(١,٩٩٦,٣٣٤)	(١,٩٩١,٨٩١)	
دخل آخر	٢٥٣,٤٤١	١٤٣,٥٩٧	١٥٧,١٣٨	٧٦,٢٧٨	
دخل تمويل	٢٠,٨٠٠	٢٤٧,٣٦٥	٢٠,٨٠٠	١٣٠,٨٩٠	
خسائر تحويل العملات الأجنبية	-	(٦٧,٦٨٣)	-	(١٥,٢٩٨)	
الأرباح للسنة	٤,٠١١,٦١١	١,٣٨٧,١١٣	٣,٩٢٨,١١٣	٣,٣١٧,١١٠	
ربحية السهم بالدرهم	٠,٠٤	٠,٠١٣	٠,٠٤	٠,٠٣	٤

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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤,٠١١,٦١١	١,٣٨٧,١١٣	٣,٩٢٨,١١٣	٣,٣١٧,١١٠	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) الأخرى
				بنود يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
١٣,٤٥٥	١٥,٩٤٠	(١٣٣,٦٤٥)	(١٦,٤٤٧)	فروق سعر الصرف عند تحويل العمليات بعملات أجنبية
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
(٦٨٣,٧١٩)	٢٥٣,٦٩٠	(٤٣,٦٠٢)	(٢٩,٣٨٧)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
-	٢٨٧,٧١٣	-	١٧٣,٤٣٣	أرباح من بيع الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦٧٠,٢٦٤)	٥٥٧,٣٤٣	(١٧٧,٢٤٧)	١٢٧,٥٩٩	بنود الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) الأخرى
٣,٣٤١,٣٤٧	١,٩٤٤,٤٥٦	٣,٧٥٠,٨٦٦	٣,٤٤٤,٧٠٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابتة
			موجودات غير ملموسة
			عقارات استثمارية
			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود
			الدخل الشامل الأخرى
٧٢٦,٣٢٦	٩٣٦,٥٦٣		
٢٤,٩٥٤	١٩,٦٣٠		
٢٨٧,١١٨,٢٣١	٢٨٧,٤٦١,٢١٦	٥	
٧,٠٧٧,٥٣٠	٣,٩٦٢,٥٩٠	١-٦	
<u>٢٩٤,٩٤٧,٠٤١</u>	<u>٢٩٢,٣٧٩,٩٩٩</u>		
			الموجودات المتداولة
			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
			أو الخسارة
			ذمم مدينة تجارية وأخرى
			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٤,٧٦٥,٩٥٤	٦٠,٧٧١,٩٨٣	٢-٦	
٥,٩٠٤,٧٣٥	٦,٢٠٣,٤١٣		
٣١,٣٠٦,٤٩٥	٣١,٨٦٩,٤٧٥	٧	
١٠١,٩٧٧,١٨٤	٩٨,٨٤٤,٨٧١		
<u>٣٩٦,٩٢٤,٢٢٥</u>	<u>٣٩١,٢٢٤,٨٧٠</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			الاحتياطي القانوني
			الاحتياطي التطوعي
			احتياطي إعادة التقييم
			احتياطي القيمة العادلة
			احتياطي تحويل العملات الأجنبية
			الأرباح غير الموزعة
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٩	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٤٤,٦٦٣	٣٤٤,٦٦٣		
٤,٧٣٩,٥٦٩	٣,١٨١,٤٤٥		
(٣١,٥٦٩)	(١٥,٦٢٩)		
١١٠,٩٠٣,٩٥٣	١٠٣,٣٠٠,٩٣٠		
<u>٣٢٣,٤٥٦,٦١٦</u>	<u>٣١٤,٣١١,٤٠٩</u>		
			إجمالي حقوق الملكية
			بند المطلوبات غير المتداول
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٦٣,٣٦٢	٩٧٨,٠٧٢		
			المطلوبات المتداولة
			أرباح غير موزعة
			ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٥,٩١٠,٣٩٥	٦٩,٦٠٠,٣١٤	١٠	
٦,٥٩٣,٨٥٢	٦,٣٣٥,٠٧٥		
٧٢,٥٠٤,٢٤٧	٧٥,٩٣٥,٣٨٩		
٧٣,٤٦٧,٦٠٩	٧٦,٩١٣,٤٦١		
<u>٣٩٦,٩٢٤,٢٢٥</u>	<u>٣٩١,٢٢٤,٨٧٠</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





هيثم أحمد عيسى النعيم
رئيس لجنة التدقيق

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 الموحد المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٢٣,٤٥٦,٦٦٦	١١٠,٩٠٣,٩٥٣	(٣١,٥٦٩)	٤,٧٣٩,٥٦٩	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
	١,٣٨٧,١١٣	١,٣٨٧,١١٣	-	-	-	-	-	-
	٥٥٧,٣٤٣	٢٨٧,٧١٣	١٥,٩٤٠	٢٥٣,٦٩٠	-	-	-	-
	١,٩٤٤,٤٥٦	١,٦٧٤,٨٢٦	١٥,٩٤٠	٢٥٣,٦٩٠	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة								
تحويل احتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	١,٨١١,٨١٤	-	(١,٨١١,٨١٤)	-	-	-	-	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح معلن عنها	(٥٨٩,٦٦٣) (١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٨٩,٦٦٣) (١٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١٤,٣١١,٤٠٩	١٠٣,٣٠٠,٩٣٠	(١٥,٦٢٩)	٣,١٨١,٤٤٥	٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية 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 - ٠,١٥ - درهم للسهم الواحد وبإجمالي قدره ١٥,٧ مليون درهم فيما يتعلق بسنة ٢٠١٧).

تشكل الإيضاحات من أ 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 (تتمه)

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية 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 ٢٠١٨
	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 (الخسائر الشاملة)/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 معن 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 (مدققة) ٢٠١٨

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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	ايضاح
لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
٤,٠١١,٦١١	١,٣٨٧,١١٣	الأنشطة التشغيلية
٥٤,١٨٥	٩٦,٩٠٧	الأرباح للفترة
٥,٢٣٤	٥,٣٢٤	التعديلات للبنود التالية:
١٦٨,٦٥٩	-	استهلاك الموجودات الثابتة
١٠٤,٧٣٧	٨٩,٠٨٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٣,٠١٣,٤٢٤)	(١,١٥٢,٣٨٣)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٣٦٣,٩٥٨	٦,٤٦١,٨٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١,٠٩٩)	(٢,٤٩٩)	٣ دخل توزيع الأرباح
(٢٠,٨٠٠)	(٢٤٧,٣٦٥)	٣ خسارة غير محققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(١١٥,٠٨٣)	أرباح من بيع الموجودات الثابتة
٧,٦٧٣,٠٦١	٦,٥٢٢,٩٢٢	دخل التمويل
(١,٤٦٥,٤٥٦)	(٢٩٨,٦٧٨)	أرباح من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٣١,٠٢٣	(٢٥٨,٧٧٧)	٣
٦,٦٣٨,٦٢٨	٥,٩٦٥,٤٦٧	التعديلات في رأس المال العامل:
(٧,٥٨٧)	(٧٤,٣٧٢)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦,٦٣١,٠٤١	٥,٨٩١,٠٩٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣,٠١٣,٤٢٤	١,١٥٢,٣٨٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٨١,١٦٣)	(٣٤٢,٩٨٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,١٠٠	٢,٥٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٣,٦٨٨,١٢٣	الأنشطة الإستثمارية
-	٥,٨٤٤,١٤٩	دخل توزيع الأرباح
(١٥٦,١٠١)	(٨,١٩٦,٩٢١)	إضافات للعقارات الإستثمارية
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	مبالغ محصلة من بيع الموجودات الثابتة
(٢٩٢,٦١٧)	(٣٠٧,٠٤٥)	مبالغ محصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٠,٨٠٠	٢٤٧,٣٦٥	مبالغ محصلة من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,١٠٥,٤٤٢	(١٢,٩١٢,٤٣١)	شراء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٥,٩١٧,٧٠٢)	(٦,٨١٠,٠٨١)	ودائع لأجل باستحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣,١١٣,٩٩٥)	(٥٨٩,٦٦٣)	شراء الموجودات الثابتة
(١٩,٠٣١,٦٩٧)	(٧,٣٩٩,٧٤٤)	دخل التمويل
(١٠,٢٩٥,٢١٣)	(١٤,٤٢١,٠٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
٣٥,٩١٥,٣١٩	٣١,٣٠٦,٤٩٥	الأنشطة التمويلية
٦٧,٣٩٨	(١٥,٩٤٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٥,٦٨٧,٥٠٤	١٦,٨٦٩,٤٧٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		أثر التغيرات في سعر الصرف على الأرصدة المحتفظ بها بالعملة الأجنبية
		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو
		المعاملات غير النقدية:
		توزيع الأرباح

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 يونيو 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
شاطىء 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 ٣١ يوليو ٢٠١٩.

٢ أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، 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 يونيو 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 الخاص 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) / الأرباح من الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٦,٣٦٣,٩٥٨)	(٦,٤٦١,٨٢٦)	(١,٩١٣,٣٢٢)	(١٠٦,٧٠٥)
-	١١٥,٠٨٣	-	١٠٢,٨٢٩
(٦,٣٦٣,٩٥٨)	(٦,٣٤٦,٧٤٣)	(١,٩١٣,٣٢٢)	(٣,٨٧٦)
٣,٠١٣,٤٢٤	١,١٥٢,٣٨٣	٢,١٤٢,٠٦٩	٨٧,٧٠٥
(٣,٣٥٠,٥٣٤)	(٥,١٩٤,٣٦٠)	٢٢٨,٧٤٧	٨٣,٨٢٩

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 توزيع الأرباح

٤- ربحية السهم

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٠١١,٦١١	١,٣٨٧,١١٣	٣,٩٢٨,١١٣	٣,٣١٧,١١٠
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٤	٠,٠١٣	٠,٠٤	٠,٠٣

الأرباح للفترة (بالدرهم)

عدد الأسهم

الربح الأساسي للسهم (بالدرهم)

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو 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 درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٢٨٦,٢٤٠,٥٨٦	٢٨٧,١١٨,٢٣١	رصيد في بداية الفترة/ السنة
٨٤١,٩٠٨	٣٤٢,٩٨٥	الإضافات خلال الفترة/ السنة
٣٥,٧٣٧	-	الزيادة بالقيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
<u>٢٨٧,١١٨,٢٣١</u>	<u>٢٨٧,٤٦١,٢١٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تمثل العقارات الاستثمارية الأراضي والمباني الواقعين في الإمارات العربية المتحدة.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تقييم القيمة العادلة 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، وبرايمهم، أن عملية التقييم للتقديرات والافتراضات ملائمة ودقيقة كما في تاريخ التقرير.

ترى الإدارة أن القيمة العادلة لم تشهد أي تغيير جوهري خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٨,٢٣٤,٦٦٨	٧,٠٧٧,٥٣٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٤٥٥,٥٤١)	(٣,٣٨٥,٠٢٦)	المبيعات خلال الفترة/ السنة
(٦٥٤,٦١٤)	٢٥٣,٦٩٠	الزيادة/ (النقص) بالقيمة العادلة
(٤٦,٩٨٣)	١٦,٣٩٦	التغير في سعر صرف العملات الأجنبية
<u>٧,٠٧٧,٥٣٠</u>	<u>٣,٩٦٢,٥٩٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الخليج الاستثمارية والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)
٧,٠٧٧,٥٣٠	٣,٩٦٢,٥٩٠

أدوات حقوق ملكية متداولة - بالقيمة العادلة

إن التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)
٧,٠٧٧,٥٣٠	٣,٩٦٢,٥٩٠

في الكويت

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)
٧٥,٦٣٧,٩١٥	٦٤,٧٦٥,٩٥٤
١,٨٣٣,٠٩٦	٨,١٩٦,٩٢١
(١,٤١٩,١٧٣)	(٥,٧٢٨,٧٦٤)
(١١,٢٤٨,٠٥٥)	(٦,٤٦١,٨٢٦)
(٣٧,٨٢٩)	(٣٠٢)
٦٤,٧٦٥,٩٥٤	٦٠,٧٧١,٩٨٣

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 يونيو ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)
٦٣,٥٨٣,٧٩٨	٥٩,٨٦٢,٦٢٦
١,١٨٢,١٥٦	٩٠٩,٣٥٧
٦٤,٧٦٥,٩٥٤	٦٠,٧٧١,٩٨٣

حقوق ملكية متداولة
حقوق ملكية غير متداولة

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

٦- الاستثمارات (تتمة)

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

إن التوزيع الجغرافي لبنود الموجودات المالية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٥٩,٣٦٢,٨١٨	٥٩,٨٦٢,٦٢٦	في الإمارات العربية المتحدة في الكويت
٥,٤٠٣,١٣٦	٩٠٩,٣٥٧	
<u>٦٤,٧٦٥,٩٥٤</u>	<u>٦٠,٧٧١,٩٨٣</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 يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
١,٠٥٠	٦٨,٣٩١	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك: حسابات جارية ودائع ثابتة ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٥,٣٠٥,٤٤٥	١٦,٨١٤,٥٨٤	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	(١٣,٥٠٠)	
<u>٣١,٣٠٦,٤٩٥</u>	<u>٣١,٨٦٩,٤٧٥</u>	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع تستحق في الأصل بعد ٣ أشهر
<u>٣١,٣٠٦,٤٩٥</u>	<u>١٦,٨٦٩,٤٧٥</u>	النقدية وشبه النقدية لغرض بيان التدفقات النقدية
٢٧,٥٣١,٩١٠	٢٨,١٩٩,٩١٨	في الإمارات العربية المتحدة في الكويت
٣,٧٧٤,٥٨٥	٣,٦٦٩,٥٥٧	
<u>٣١,٣٠٦,٤٩٥</u>	<u>٣١,٨٦٩,٤٧٥</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 بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٦,٠٠٠,٠٠٠ درهم) لفترة ستة أشهر تترتب عليها فوائد بنسبة ٣,٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٣,٥% سنوياً). إن دخل الفوائد المستحقة للمجموعة بمبلغ ٢٤٧,٣٦٥ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٢٠,٨٠٠ درهم) لفترة السنة أشهر.

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

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

٨- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	مصدر ومدفوع بالكامل: ١٠٥ مليون (٢٠١٨-١٠٥ مليون) سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	

٩- احتياطي قانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة وحسب متطلبات القانون الاتحادي 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 يونيو ٢٠١٩ إلى الاحتياطي القانوني لأن الاحتياطي قد وصل بالفعل إلى ٥٠% من رأس المال.

١٠- أرباح غير موزعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	أرباح غير موزعة
٦٥,٩١٠,٣٩٥	٦٩,٦٠٠,٣١٤	

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 ببطلان الدعوى الجنائية بسبب انقضاء المدة. تقدمت الشركة بطلب للنيابة العامة برأس الخيمة للطعن على الحكم سالف الذكر بالإستئناف، إلا أن الطلب المقدم من الشركة تم رفضه. 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 يونيو 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 معلن عنها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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:

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة أتعاب اللجنة التنفيذية
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣,١١٣,٩٩٥	٥٨٩,٦٦٣	-	٥٨٩,٦٦٣	
٩٤,٧٢٠	٧٤,٧٣١	٣٣,٦٨٠	٣٧,٣٦٧	

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		مزايًا قصيرة الاجل
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥١٠,٠٠٠	٣٥١,٩٣٥	٢٥٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	
٥١٠,٠٠٠	٣٥١,٩٣٥	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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو 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)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أدوات حقوق الملكية المتداولة
-	-	٥٩,٨٦٢,٦٢٦	٥٩,٨٦٢,٦٢٦	أدوات حقوق الملكية غير المتداولة
٩٠٩,٣٥٧	-	-	٩٠٩,٣٥٧	القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى أدوات حقوق الملكية المتداولة
-	-	٣,٩٦٢,٥٩٠	٣,٩٦٢,٥٩٠	العقارات الاستثمارية
٢٨٧,٤٦١,٢١٦	-	-	٢٨٧,٤٦١,٢١٦	
٢٨٨,٣٧٠,٥٧٣	-	٦٣,٨٢٥,٢١٦	٣٥٢,١٩٥,٧٨٩	

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)	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أدوات حقوق الملكية المتداولة
-	-	٦٣,٥٨٣,٧٩٨	٦٣,٥٨٣,٧٩٨	أدوات حقوق الملكية غير المتداولة
١,١٨٢,١٥٦	-	-	١,١٨٢,١٥٦	القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى أدوات حقوق الملكية المتداولة
-	-	٧,٠٧٧,٥٣٠	٧,٠٧٧,٥٣٠	العقارات الاستثمارية
٢٨٧,١١٨,٢٣١	-	-	٢٨٧,١١٨,٢٣١	
٢٨٨,٣٠٠,٣٨٧	-	٧٠,٦٦١,٣٢٨	٣٥٨,٩٦١,٧١٥	

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 يونيو 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 يونيو ٢٠١٩ (الستة أشهر)					
العقارات درهم (غير مدققة)	الاستثمارات درهم (غير مدققة)	الخدمات درهم (غير مدققة)	استبعاد درهم (غير مدققة)	الموحدة درهم (غير مدققة)	
١١,٣٨٢,٨٤٠	-	-	-	١١,٣٨٢,٨٤٠	إيرادات الإيجار
-	-	١,١٠٩,٩٦٧	(٣٧٤,٧٧٢)	٧٣٥,١٩٥	إيرادات من عقود العملاء
-	١,١٥٢,٣٨٣	-	-	١,١٥٢,٣٨٣	دخل توزيع الأرباح
-	-	-	-	(٦,٣٤٦,٧٤٣)	صافي الخسارة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
-	-	-	-	٢٤٧,٣٦٥	دخل التمويل
١٤٣,٥٩٧	-	-	-	١٤٣,٥٩٧	دخل آخر
١١,٥٢٦,٤٣٧	(٤,٩٤٦,٩٩٥)	١,١٠٩,٩٦٧	(٣٧٤,٧٧٢)	٧,٣١٤,٦٣٧	تكلفة الإيرادات
(٢,٠٢٩,٣٥٦)	-	(٣٠١,٦٦٧)	٣٧٤,٧٧٢	(١,٩٥٦,٢٥١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٩١١,٤٩٣)	(١١٨,٧٥٥)	(٨٧٣,٣٤٢)	-	(٣,٩٠٣,٥٩٠)	خسائر تحويل العملات الأجنبية
-	(٦٧,٦٨٣)	-	-	(٦٧,٦٨٣)	
(٤,٩٤٠,٨٤٩)	(١٨٦,٤٣٨)	(١,١٧٥,٠٠٩)	٣٧٤,٧٧٢	(٥,٩٢٧,٥٢٤)	
٦,٥٨٥,٥٨٨	(٥,١٣٣,٤٣٣)	(٦٥,٠٤٢)	-	١,٣٨٧,١١٣	(خسائر)/ أرباح القطاع
٣٢٧,٥٢٣,٣٠١	٦٤,٧٣٤,٥٧٣	٩٤٦,٠٠٦	(١,٩٧٩,٠١٠)	٣٩١,٢٢٤,٨٧٠	إجمالي الموجودات
٧٧,١٢٢,٢٩٢	-	١,٧٧٠,١٧٩	(١,٩٧٩,٠١٠)	٧٦,٩١٣,٤٦١	إجمالي المطلوبات

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

١٣ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (السنة أشهر)					
الموحدة درهم (غير مدققة)	استبعاد درهم (غير مدققة)	الخدمات درهم (غير مدققة)	الاستثمارات درهم (غير مدققة)	العقارات درهم (غير مدققة)	
١٢,٨٢٧,٣٦٢	-	-	-	١٢,٨٢٧,٣٦٢	إيرادات الإيجار
١٩٨,٦٧٧	-	١٩٨,٦٧٧	-	-	إيرادات من عقود العملاء
٣,٠١٣,٤٢٤	-	-	٣,٠١٣,٤٢٤	-	دخل توزيع الأرباح صافي الخسارة من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٦,٣٦٣,٩٥٨)	-	-	(٦,٣٦٣,٩٥٨)	-	دخل التمويل
٢٠,٨٠٠	-	-	٢٠,٨٠٠	-	دخل آخر
٢٥٣,٤٤١	-	-	-	٢٥٣,٤٤١	
٩,٩٤٩,٧٤٦	-	١٩٨,٦٧٧	(٣,٣٢٩,٧٣٤)	١٣,٠٨٠,٨٠٣	
(١,٥٠٧,٤٧٧)	-	(٨٢,٣٢٣)	-	(١,٤٢٥,١٥٤)	تكلفة الإيرادات
(٤,٤٣٠,٦٥٨)	-	(٢٨٨,٦٩١)	(٤٤٧,٥٧٨)	(٣,٦٩٤,٣٨٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٩٣٨,١٣٥)	-	(٣٧١,٠١٤)	(٤٤٧,٥٧٨)	(٥,١١٩,٥٤٣)	
٤,٠١١,٦١١	-	(١٧٢,٣٣٧)	(٣,٧٧٧,٣١٢)	٧,٩٦١,٢٦٠	(خسائر)/ أرباح 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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٤- المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

لم تكن هناك مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٢٠١٨- لا شيء).
١٥- أرقام المقارنة

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