

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحات	
١	معلومات عامة
٣-٢	تقرير مجلس الإدارة
٤	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
٥	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٦	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٠-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

عنوان المكتب الرئيسي : مبنى الخليج
ص.ب: ٥٦٦٢
رأس الخيمة،
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٠١٠١ ٧ ٢٢٨ ٩٧١ +
فاكس: ٨٤٠٠ ٧ ٢٢٨ ٩٧١ +

الموقع الإلكتروني : www.kico.ae

أعضاء مجلس الإدارة	الاسم	المنصب	الجنسية
	السيد. خليفة يوسف عبدالله حسين الخوري	رئيس مجلس الإدارة	إماراتي
	السيدة. علياء عبدالله محمد المزروعى	نائب رئيس مجلس الإدارة	إماراتي
	السيد. أحمد عمر عبدالله بلققيه	عضو مجلس الإدارة	إماراتي
	السيدة. شيخة ناصر محمد علي النويس	عضو مجلس إدارة	إماراتي
	السيد. ناصر عبدالرحمن محمد رفيع الخزرجي	عضو مجلس إدارة	إماراتي
	السيد. منذر جودت أديب الدجاني	عضو مجلس إدارة	أردني
	السيد. سامر عبدالرحمن قاطرجي	عضو مجلس إدارة	لبناني

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

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



الخليج الإستثمارية ش.م.ع

AL KHALEEJ INVESTMENT P.J.S.C

الخليج الاستثمارية ش.م.ع رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس الإدارة تقديم تقريره والبيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

الأنشطة الرئيسية للشركة:

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة استثمار المشروعات العقارية وتطويرها وتأسيسها وإدارتها وخدمة استكشاف العقارات والاستثمار في الصناديق الخاصة وصيانة المباني والاستثمار وتطوير وتأسيس وإدارة المشروعات التجارية.

العرض المالي:

يلخص الجدول أدناه نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مقارنة بالنتائج المالية لنفس الفترة من عام ٢٠٢٣ مبنية بالدرهم الإماراتي.

٢٠٢٣	٢٠٢٤	ملخص النتائج المالية
٤,٢٤٥,٣٩٤	٤,٢٧٣,٥٧٢	الإيرادات
٣,٤٢٠,٦١٣	٣,٣٧٩,٠٥٦	إجمالي الربح
(٤,٣٨٠,٤٣٤)	٢,٠٣٥,٤٤٠	صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٨٢٨,٢٧١)	٤,٨٨٦,٨٢٦	صافي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
(١,٨٢٨,٢٧١)	٤,٦١٠,٢٣٢	صافي الربح / (الخسارة) بعد الضريبة
(٠,٠٢)	٠,٠٤	الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم للسنة

٢٠٢٤	ملخص المركز المالي
٢٨٤,٦٥٦,٠٩٧	إجمالي الموجودات
٦,٢٧٤,٦٩٦	إجمالي المطلوبات
٢٧٨,٣٨١,٤٠١	إجمالي حقوق الملكية

٢٠٢٤	ملخص التدفقات النقدية
٣١٧,١٦٣	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
١,٥٢١,٩٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
-	صافي النقد من الأنشطة التمويلية

دور مجلس الإدارة:

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



الخليج الإستثمارية ش.م.ع.

AL KHALEEJ INVESTMENT P.J.S.C

التوقعات:

في ظل توقعات تعافي النشاط الاقتصادي، والتحسن المرتقب للأسعار، وتواصل الآثار الإيجابية للإصلاحات الاقتصادية التي يجري تنفيذها من المتوقع تعافي الأنشطة الاقتصادية وتحسن أداء القطاعات.

بما ان الشركة تسعى الى زيادة الدخل العام من خلال رفع قيمة الموجودات وزيادة روافد الدخل عبر التنوع في مصادر الدخل والتوازن بين المحفظة المالية وتطوير القطاع العقاري ما يمكن ان يتحقق نتيجة السياسة التي يتم دراستها في رفع قيمة الموجودات وزيادة الدخل.

تنفيذ المشاريع والمخططات:

فيما يخص المحفظة العقارية، فان الشركة ما تزال مستمرة بتنفيذ السياسات المقررة والمعمول بها سابقا من خلال عمليات الاحلال العقاري، بالإضافة الى عمليات التطوير للعقارات المملوكة.

أما فيما يخص المحفظة الاستثمارية، يتم العمل على تنويع مصادر الدخل المحددة من خلال السياسات الاستثمارية المعمول بها في الشركة بهدف تنمية إجمالي الدخل

أحداث بعد نهاية الفترة:

في رأي مجلس الإدارة أنه لا توجد معاملات أو أحداث هامة ذات طبيعة غير عادية، ايجابية كانت أم غير ايجابية، نشأت في المدة بين نهاية الفترة المالية وتاريخ هذا التقرير والتي من المحتمل أن تؤثر بصورة جوهرية على نتائج العمليات أو المركز المالي للشركة.

بيان مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

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

تم إعداد البيانات المالية الموجزة عن الفترة قيد المراجعة وفقاً للمتطلبات القانونية ذات الصلة والقوانين الحاكمة الأخرى. يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أنه تم اتخاذ العناية الكافية للاحتفاظ بسجلات محاسبية سليمة وكافية تكشف بدقة معقولة في أي وقت عن المركز المالي للشركة وتمكنهم من ضمان امتثال البيانات المالية لمتطلبات القانون المعمول به.

يؤكد أعضاء مجلس الإدارة أيضاً أن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي تعد أحدث بيانات مالية مدققة متاحة وتظهر بصورة مناسبة وبشكل عادل مضمون المعاملات المنفذة خلال الفترة قيد المراجعة وتقدم بشكل معقول الأوضاع المالية للشركة ونتائج عملياتها.

تم اعتماد هذه البيانات المالية التي تم إعدادها على أساس الاستمرارية من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالنيابة عن الشركة من قبل المخول لهم بالتوقيع. B.P

السيد / خليفة يوسف عبدالله حسين الخوري

رئيس مجلس الإدارة

المرجع: بي ان/ايه ٢٧٦٩/مايو ٢٠٢٤

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

إلى:

المساهمين

شركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع

ص.ب: ٥٦٦٢

رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز المرتبط به، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. ان الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ ' التقارير المالية المرحلية ' إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة ٢٤١٠، مراجعة البيانات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة. تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بالاستعلام بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. ان المراجعة تقبل في نطاقها الى حد كبير عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لاتمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق، ولذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لم يتم اعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقرير المالي المبدي.

لكروماك



خالد محمود شودري

شريك رئيسي

رقم التسجيل ٦٣٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة.

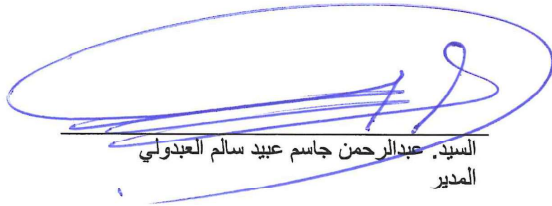
٦ مايو ٢٠٢٤

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤,٥٣٢,٠٨٦	٤,٤٧٤,٣٠٦		ممتلكات ومباني ومعدات
١٣٣,٣٣٣	١٩٠,٤٧٦		موجودات غير ملموسة
٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	٣	عقارات استثمارية
١,٨٠١,٩٥٠	٥,٤٢٩,٠٠٠	٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢١,٧٦٦,٨٨٦	٢١,٠٤٢,٦٩١	٥	استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٣٧,٠٥٦,٢٥٥	٢٣٩,٩٥٨,٤٧٣		إجمالي الموجودات الغير متداولة
			موجودات متداولة
٧,٤١٣,٢٧٣	٨,٤٣٧,٠٢٤	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٩,٤١١,٨٠٧	٢٧,٧٢٧,٩١٠	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٦,٢٨٧	١١٦,٢٨٧	٩	الودائع الثابتة
٦,٥٧٧,٣١٥	٨,٤١٦,٤٠٣	١٠	النقد والأرصدة البنكية
٤٣,٥١٨,٦٨٢	٤٤,٦٩٧,٦٢٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٨٠,٥٧٤,٩٣٧	٢٨٤,٦٥٦,٠٩٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢	إحتياطي قانوني
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	إحتياطي تطوعي
٣٤٤,٦٦٣	٣٤٤,٦٦٣		إحتياطي آخر
٦٢٢,٥٢٩	٥٣٢,٥١٤		إحتياطي القيمة العادلة
٦٦,٧٩٣,٩٩٢	٧٠,٠٠٤,٢٢٤		أرباح مدورة
٢٧٥,٢٦١,١٩٤	٢٧٨,٣٨١,٤٠١		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٨٠,٠٥٦	٩٠٨,٨٢٦		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٨٨٠,٠٥٦	٩٠٨,٨٢٦		إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			مطلوبات متداولة
٤,٤٣٣,٦٨٧	٥,٣٦٥,٨٧٠		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤,٤٣٣,٦٨٧	٥,٣٦٥,٨٧٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥,٣١٣,٧٤٣	٦,٢٧٤,٦٩٦		إجمالي المطلوبات
٢٨٠,٥٧٤,٩٣٧	٢٨٤,٦٥٦,٠٩٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية. ورد تقرير المراجعة لمدقق الحسابات في الصفحة ٤. تم اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية في الصفحات من ٥ إلى ٢٠ في ٦ مايو ٢٠٢٤ وتوقيعها بالإنيابة عن الشركة من قبل:


السيد. عبدالرحمن جاسم عبيد سالم العبدولي
المدير


السيد. خليفة يوسف عبدالله حسين الخوري
رئيس مجلس الإدارة

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
 ٢٠٢٤ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤,٢٤٥,٣٩٤	٤,٢٧٣,٥٧٢	إيرادات - إيجار العقارات
(٨٢٤,٧٨١)	(٨٩٤,٥١٦)	مصاريف مباشرة
٣,٤٢٠,٦١٣	٣,٣٧٩,٠٥٦	إجمالي الربح
(٤,٣٨٠,٤٣٤)	٢,٠٣٥,٤٤٠	١٤ صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٤,٥٠٠	٣٧٢,٩٧٣	١٤ دخل توزيع الأرباح
٢٩٣,٥٠٤	٤٨٢,٣٨١	دخل تمويل
٥١,٨٥٩	١٠٦,٦٦٢	دخل آخر
(١,٢٩٦,٨٦٩)	(١,٤٨٩,٦٨٦)	١٥ مصاريف إدارية
(١,٤٤٤)	-	خسارة تحويل العملات الأجنبية
(١,٨٢٨,٢٧١)	٤,٨٨٦,٨٢٦	صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
-	(٢٧٦,٥٩٤)	١٦ مصروف الضريبة
(١,٨٢٨,٢٧١)	٤,٦١٠,٢٣٢	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
		<u>بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة</u>
٥٠٨,٥٠٠	(٩٠,٠٢٥)	صافي التغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات
٥٠٨,٥٠٠	(٩٠,٠٢٥)	المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٣١٩,٧٧١)	٤,٥٢٠,٢٠٧	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
(٠,٠٢)	٠,٠٤	١٧ الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية. ورد تقرير المراجعة لمدقق الحسابات في الصفحة ٤.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي آخر	احتياطي تطوعي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٧٣,٧٧٢,٢٢٩ (١,٨٢٨,٢٧١) ٥٠٨,٥٠٠ (١,٣١٩,٧٧١)	٦٦,٩٨٤,٣٦٨ (١,٨٢٨,٢٧١) - (١,٨٢٨,٢٧١)	(١,٠٥٦,٨٠٢) - ٥٠٨,٥٠٠ ٥٠٨,٥٠٠	٣٤٤,٦٦٣ - - -	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ - - -	٥٢,٥٠٠,٠٠٠ - - -	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ - - -	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق) صافي (الخسارة) للفترة الدخل الشامل الأخرى للفترة إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) تحويل احتياطي القيمة العادلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
- (١,٠٥٦,٦٧٠) ٢٧١,٣٩٥,٧٨٨	(٢٢,٥٤٠) (١,٠٥٦,٦٧٠) ٦٤,٠٧٦,٨٨٧	٢٢,٥٤٠ - (٥٢٥,٧٦٢)	- - ٣٤٤,٦٦٣	- - ٥٠,٠٠٠,٠٠٠	- - ٥٢,٥٠٠,٠٠٠	- - ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٢٧٥,٢٦١,١٩٤ ٤,٦١٠,٢٣٢ (٩٠,٠٢٥) ٤,٥٢٠,٢٠٧ (١,٤٠٠,٠٠٠) ٢٧٨,٣٨١,٤٠١	٦٦,٧٩٣,٩٩٢ ٤,٦١٠,٢٣٢ - ٤,٦١٠,٢٣٢ (١,٤٠٠,٠٠٠) ٧٠,٠٠٤,٢٢٤	٦٢٢,٥٣٩ - (٩٠,٠٢٥) (٩٠,٠٢٥) - ٥٣٢,٥١٤	٣٤٤,٦٦٣ - - - ٣٤٤,٦٦٣	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ - - - ٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠ - - - ٥٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠ - - - - ١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق) الربح للفترة (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)

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

ورد تقرير المراجعة لمدقق الحسابات في الصفحة ٤.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣ (غير مدقق)	٢٠٢٤ (غير مدقق)	
(١,٨٢٨,٢٧١)	٤,٨٨٦,٨٢٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٩١٠,٦٥٩	١,٥٢٨,٨٢٠	صافي الربح / (الخسارة) للفترة قبل الضريبة
(٥٣٠,٢٢٥)	(٣,٥٦٤,٢٦٠)	تعديلات ل:
٣٩,١٧٣	٦٠,٥٢٣	خسارة غير محققة على استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٩٣	-	ربح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٤,٥٠٠)	(٣٧٢,٩٧٣)	اهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
(٢٩٣,٥٠٤)	(٤٨٢,٣٨١)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٨,١٨٨	٣٤,٩٩٥	دخل أرباح موزعة
٢,٢٤٥,٤١٣	٢,٠٩١,٥٥٠	دخل الفائدة
(١٢٤,٧٣٠)	(١,٠٢٣,٧٥١)	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٤٩,٨٥٥	٦٥٥,٥٨٩	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٢,١٧٠,٥٣٨	١,٧٢٣,٣٨٨	الإنخفاض / (الزيادة) في الموجودات المتداولة
(٦٥,٠٧٣)	(٦,٢٢٥)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١,٠٥٦,٦٧٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	الزيادة / (الإنخفاض) في المطلوبات المتداولة
١,٠٤٨,٧٩٥	٣١٧,١٦٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٤١,٩٥٦)	(٢,٧٤٣)	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(١٦,٩١٠,٤٥٥)	(٤٩,٦٢٩,٣٤٦)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
١٣,٩٨٥,٢٣١	٥٣,٣٤٨,٦٨٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	(٣,٧١٧,٠٧٥)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٧٢٤,١٩٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٩٦٩,٥٣٧)	-	شراء ممتلكات ومباني ومعدات
٨٤,٥٠٠	٣٧٢,٩٧٣	شراء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٥٧,١٤٣)	متحصلات من بيع الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٩٣,٥٠٤	٤٨٢,٣٨١	شراء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٥,٥٥٨,٧١٣)	١,٥٢١,٩٢٥	متحصلات من الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
-	-	إضافات للعقارات الاستثمارية
(٤,٥٠٩,٩١٨)	١,٨٣٩,٠٨٨	توزيعات أرباح مستلمة
٨,٤١٥,٥٣٠	٦,٥٧٧,٣١٥	شراء موجودات غير ملموسة
٣,٩٠٥,٦١٢	٨,٤١٦,٤٠٣	دخل الفائدة المستلمة
٣٣,٠٠٠	٣١,٩٦٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣,٨٧٢,٦١٢	٨,٣٨٤,٤٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٩٠٥,٦١٢	٨,٤١٦,٤٠٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
-	-	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
-	-	النقد وما يعادله في بداية الفترة
-	-	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٣٣,٠٠٠	٣١,٩٦٧	النقد وما يعادله
٣,٨٧٢,٦١٢	٨,٣٨٤,٤٣٦	النقد في الصندوق
٣,٩٠٥,٦١٢	٨,٤١٦,٤٠٣	النقد في البنوك

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.
ورد تقرير المراجعة لمدقق الحسابات في الصفحة ٤.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

- ١,١ شركة الخليج الاستثمارية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست ومسجلة بموجب ترخيص رقم ٦٠٦١ الصادر عن دائرة التنمية الاقتصادية في رأس الخيمة. تم تأسيس الشركة في ٣ يوليو ١٩٨٢. الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.
- ١,٢ تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة التأسيس و التطوير و الاستثمار في المشاريع العقارية و إدارتها و خدمة الكشف عن العقارات، و الاستثمار في الصناديق الخاصة، و صيانة المباني، و الاستثمار في المشاريع التجارية و التأسيس و الإدارة.
- ١,٣ يقع المكتب المسجل للشركة في مبنى الخليج، ص.ب: ٥٦٦٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.
- ١,٤ تقع الإدارة على عاتق أعضاء مجلس الإدارة.
- ١,٥ تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية النتائج التشغيلية للرخصة التجارية رقم ٦٠٦١.
- ١,٦ تتضمن أيضا هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية النتائج التشغيلية للفرع التالي:

رقم	اسم الفرع	الإمارة	رقم الرخصة	نوع الرخصة	الأنشطة الرئيسية
١	الخليج الاستثمارية - فرع الشارقة	الشارقة	١٤٣٩١	تجارية	الاستثمار في المشاريع التجارية والعقارية وانشائها وإدارتها

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢,١ أساس الإعداد

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

تم إعداد هذه البيانات المالية 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 الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٢,١ أساس الإعداد (تتمة)

هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تشمل جميع البيانات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالاقتران مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

ليس من الضروري أن تشير النتيجة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية يتطلب من الإدارة القيام بوضع الأحكام والتقدير والإفتراسات 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 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 ٢٠٢٣.

تسري بعض التعديلات على المعايير المحاسبية والتحسينات السنوية، كما هو مبين في أحدث البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، المطبقة على الشركة ولكن ليس لها تأثير مادي على هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

تطبيق قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة وتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل

أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢ مرسوماً بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضريبة على الشركات والأعمال ("القانون") لفرض نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. علاوة على ذلك في ١٦ يناير ٢٠٢٣، نشر مجلس الوزراء قراراً بتحديد الحد الأدنى للدخل الخاضع للضريبة بقيمة ٣٧٥,٠٠٠ درهم حيث تخضع المنشآت التي يتجاوز دخلها هذا الحد لمعدل ضريبة الشركات بواقع ٩٪. سيصبح نظام ضريبة الشركات ساري المفعول للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

نظراً لأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ ديسمبر، ستكون الفترة الضريبية الأولى من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وسيتم تقديم أول إقرار ضريبي في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

سيخضع دخل الشركة الخاضع للضريبة في نطاق أغراض نظام ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة لمعدل ضريبة شركات بنسبة ٩٪. يحتسب رسم ضريبة الدخل الحالي على أساس القوانين الضريبية السائدة أو التي تكون سائدة في تاريخ الميزانية العمومية، حيث تحقق لشركة دخلاً خاضعاً للضريبة. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم المراكز المتعلقة بعوائد الضريبة بخصوص الأوضاع التي تكون فيها التشريعات الضريبية المطبقة خاضعة للتفسير. وتقوم الإدارة كذلك بوضع مخصصات عندما يكون ذلك مناسباً على أساس المبالغ المتوقع تسويتها مع هيئات الضرائب.

يتم معالجة الضرائب المؤجلة محاسبياً باستخدام طريقة بند الموجودات وبند المطلوبات. يتم تثبيت موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة عن كامل نتائج الأثار الضريبية لكافة الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية بالبيانات المالية الخاصة بالموجودات والمطلوبات الحالية وبين الأوعية الضريبية المقابلة. ومع ذلك، يقتصر تثبيت موجودات الضريبة المؤجلة على الحد الذي يكون من المرجح توفر أرباح كافية خاضعة للضريبة والتي يمكن استخدام الفروقات المؤقتة المستقطعة مقابلها. يتم قياس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام النسب الضريبية المتوقع تطبيقها على الفترة التي يتوقع فيها تحقيق بند الموجودات أو سداد بند المطلوبات.

وفقاً لتقييم الشركة، لا يوجد أي تأثير للضريبة المؤجلة على قانون ضريبة الشركات في البيانات المالية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤، ومع ذلك، ستواصل الشركة متابعة صدور القرارات اللاحقة والتوجيهات ذات العلاقة، وكذلك مواصلة مراجعتها الأكثر تفصيلاً لأمر المالية، لمراعاة أي تغييرات في المركز المالي في تواريخ التقارير اللاحقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٣ عقارات استثمارية
١١,١٦٩,٠٠٠	١١,١٦٩,٠٠٠	الأراضي الموجودة في الإمارات العربية المتحدة
١٩٧,٦٥٣,٠٠٠	١٩٧,٦٥٣,٠٠٠	المباني الموجودة في الإمارات العربية المتحدة
<u>٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠</u>	<u>٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠</u>	

التحركات خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٢١٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,٧٣٠,٠٣٦	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٦,٠١٠,٠٠٠)	-	استيعادات خلال الفترة / السنة
(١,٢٦٠,٠٠٠)	-	التحويلات للممتلكات و المباني و المعدات
(٨٣٨,٠٣٦)	-	النقص في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
<u>٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠</u>	<u>٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تمثل العقارات الاستثمارية للشركة الأراضي والعقارات التجارية والسكنية الواقعة في الشارقة ورأس الخيمة وعجمان، الإمارات العربية المتحدة. ليس على الشركة 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.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تستند القيم العادلة للعقارات على تقييمات أجريت من قبل مقيم مستقل وهو متخصص في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية. ترى الإدارة أن القيمة العادلة لم تشهد أي تغيير جوهري خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ولذلك، لم يتم تنفيذ إعادة تقييم إضافي.

٤ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

حركات الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٥,٧٨٧,٥٠٠	١,٨٠١,٩٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٩٨١,١٦٢	٣,٧١٧,٠٧٥	إضافات خلال الفترة / السنة
٦٢٢,٥٣٩	(٩٠,٠٢٥)	الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
(٧,٥٨٩,٢٥١)	-	المباع خلال الفترة / السنة
<u>١,٨٠١,٩٥٠</u>	<u>٥,٤٢٩,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن فئة الاستثمارات في بند الموجودات المالية كما يلي:

١,٨٠١,٩٥٠	٥,٤٢٩,٠٠٠	أدوات حقوق ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة
<u>١,٨٠١,٩٥٠</u>	<u>٥,٤٢٩,٠٠٠</u>	إن التوزيع الجغرافي لبند الموجودات المالية كما يلي: في الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٥ استثمارات مالية بالتكلفة المطفأة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
٢١,٧٦٦,٨٨٦	٢١,٠٤٢,٦٩١
٢١,٧٦٦,٨٨٦	٢١,٠٤٢,٦٩١

سندات صكوك

التوزيع الجغرافي للموجودات المالية هو كما يلي:

في دولة الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤
٢١,٧٦٦,٨٨٦	٢١,٠٤٢,٦٩١

اسم الصكوك

القيمة الاسمية بالدولار الأمريكي	القيمة الاسمية بالدرهم	%	
٢,٧٠٠,٠٠٠	٩,٩١٥,٧٥٠	٧,٢٥%	صكوك بنك أبوظبي الإسلامي يو إتش ٧,٢٥ بي إي آر بي
١,٦٥٠,٠٠٠	٥,٩٩٨,٦٤٦	٦,٨٧٥%	صكوك دار الأركان
٧٨٠,٠٠٠	٢,٩٠١,٢٤٥	٨,١٢٥%	صكوك أرادا
٦٠٠,٠٠٠	٢,٢٢٧,٠٥٠	٤,٦٢٥%	صكوك بنك دبي الإسلامي من المستوى الأول
٥,٧٣٠,٠٠٠	٢١,٠٤٢,٦٩١		

٦ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٨,٩٦٤,٦٧٨	٩,٦١٧,٥٥٦	ذمم تجارية
(٦,٣٨٩,٤٥٥)	(٦,٣٨٩,٤٥٥)	ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢,٥٧٥,٢٢٣	٣,٢٢٨,١٠١	مستحقات من حكومة الشارقة*
١,٩٢٠,٠٠٠	١,٩٢٠,٠٠٠	المدفوعات المسبقة
٣٦١,٠٦٦	٤٤٨,١٨٢	مقدمات للموردين
٣٥٢,٠٦٣	٣٢٩,٤٨٢	ذمم مدينة أخرى
٢,٢٠٤,٩٢١	٢,٥١١,٢٥٩	
٧,٤١٣,٢٧٣	٨,٤٣٧,٠٢٤	

*يشير هذا إلى المبلغ المستحق الحصول عليه من حكومة الشارقة، كجزء من الحصول على جزء من أرض برقم قطعة ٢٠٨٤ في المنطقة الصناعية ٧ في الشارقة، خلال عام ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تدخل الشركة في معاملات مع شركات أخرى والتي تندرج ضمن تعريف الطرف ذات العلاقة كما هو متضمنا في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "الإفصاح عن أطراف ذات علاقة". تتم مثل هذه المعاملات في سياق الأعمال التجارية المعتادة ووفقا للشروط التي تتوافق مع تلك المتعلقة بالمعاملات المعتادة. وتشمل الأطراف ذات العلاقة شركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة والإشراف المشترك وشركائهم وموظفي الإدارة الرئيسيين.

تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى الأطراف ذات العلاقة وكذلك الرسوم الأخرى، إذا كان ينطبق ذلك.

أ) مستحق مع أطراف ذات علاقة

طبيعة أهمية معاملات الطرف ذو العلاقة والمبالغ المرتبطة بها كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٧٢,١٤٠	٧٦,٦٠٥	رسوم اللجنة التنفيذية

ب) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين هي كما يلي:

١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	مزايا قصيرة الأجل
١,٠٥٦,٦٧٠	١,٤٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,١٦١,٦٧٠	١,٥٠٥,٠٠٠	

تمثل مكافآت مجلس الإدارة أتعاب أعضاء مجلس إدارة الشركة مقابل العمل في اللجان وكذلك مقابل الخدمات الأخرى المقدمة للشركة. وفقا لدولة الإمارات العربية المتحدة. بموجب القانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، تم احتساب هذه الرسوم مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		٣١ مارس ٢٠٢٤		
(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
٢٩,٤١١,٨٠٧	٢٧,٧٢٧,٩١٠	٢٩,٤١١,٨٠٧	٢٧,٧٢٧,٩١٠	حقوق ملكية - متداولة

حركات الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣٣,٤٩٥,٠١٥	٢٩,٤١١,٨٠٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤,٧٩٨,٩٦٠	٤٩,٦٢٩,٣٤٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٩,٧٦٣,٩٥١)	(٤٩,٧٨٤,٤٢٣)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(٩,١١٨,٢١٧)	(١,٥٢٨,٨٢٠)	(الانخفاض) في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٢٩,٤١١,٨٠٧	٢٧,٧٢٧,٩١٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٩,٤١١,٨٠٧	٢٧,٧٢٧,٩١٠	في الإمارات العربية المتحدة
٢٩,٤١١,٨٠٧	٢٧,٧٢٧,٩١٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٩ الودائع الثابتة

١١٦,٢٨٧	١١٦,٢٨٧	وديعة ثابتة فترة استحقاقها تزيد عن ٣ أشهر
١١٦,٢٨٧	١١٦,٢٨٧	

الودائع الثابتة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ بقيمتها البالغة ١١٦,٢٨٧ درهماً إماراتياً محتفظ بها تحت رهن تسهيل بطاقة انتمان ممنوحة من قبل البنك.

١٠ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	
-	٣١,٩٦٧	النقد في الصندوق
٤,٠٧٧,٣١٥	٨,٣٨٤,٤٣٦	النقد في البنوك
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	الودائع الثابتة
٦,٥٧٧,٣١٥	٨,٤١٦,٤٠٣	

تخضع الأرصدة البنكية أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، ومع ذلك، تم تقييم أرصدة البنوك على أنها تحمل مخاطر ائتمانية منخفضة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)	١١ رأس المال
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥ مليون (٢٠٢٣: ١٠٥ مليون) حصة عادية قيمة كل منها ١ درهم

١٢ الاحتياطي القانوني

٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقاً للنظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة قانون رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، يتم تحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى الاحتياطي القانوني. تم إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني، حيث بلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٣ الاحتياطي التطوعي

قامت الشركة في السنوات السابقة بتحويل ما نسبته ١٠٪ من الربح إلى الاحتياطي التطوعي. لم يتم التحويل إلى الاحتياطي التطوعي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٤ النتائج من الاستثمارات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مدقق)	(غير مدقق)
(٤,٩١٠,٦٥٩)	(١,٥٢٨,٨٢٠)
٥٣٠,٢٢٥	٣,٥٦٤,٢٦٠
(٤,٣٨٠,٤٣٤)	٢,٠٣٥,٤٤٠
٨٤,٥٠٠	٣٧٢,٩٧٣
٨٤,٥٠٠	٣٧٢,٩٧٣

صافي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات المدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خسارة غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
صافي الربح من بيع الاستثمارات

دخل توزيع الأرباح

١٥ مصاريف إدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٤٦٠,٤٨٢	٥٤٢,٨٥١
٢٧٨,٥٨٢	٣٧٨,٧٥٠
١٩٠,٧٩١	١٩٧,٣٥٣
١١٢,٥٤٥	٨٩,٣٩٠
٦٠,٣٠٠	٦٧,٧٧٦
٤٠,٢٦٩	٦٣,٨٢٧
٣٩,١٧٣	٥٨,١٠٧
٣٢,٥٦٩	٢٤,٠٤١
١٢,٥٤٤	١٣,٨٣٢
١٥,٥٣٧	١١,٦١٨
١٢,١٩٨	٩,٥٩٢
١٤,١١٨	٦,٢٨٤
١٢,٦٢٠	٢,٣٣٧
٣,٨٩٣	-
١١,٢٤٨	٢٣,٩٢٨
١,٢٩٦,٨٦٩	١,٤٨٩,٦٨٦

رواتب ومزايا ذات علاقة
مزايا الموظفين الأخرى
مصاريف أعضاء مجلس الإدارة
قانونية وترخيص ومهنية
مصاريف اجتماعية
مصاريف حكومية
اهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
مصاريف اتصالات
الخدمات
رسوم مصرفية
طباعة وقرطاسية
الوقود والزيوت ومواد التشحيم
الإصلاحات والصيانة
إطفاء موجودات غير ملموسة
مصاريف متنوعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٦	مصروف الضريبة		
	قامت الشركة باحتساب مصروف ضريبة الدخل للفترة وفقاً للمبدأ المطبق لإعداد التقارير المالية المرحلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٤ والبالغ ٢٧٦,٥٩٤ درهم إماراتي.		
١٧	الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد		
	الربح / (الخسارة) الفترة (درهم إماراتي)	٤,٦١٠,٢٣٢	(١,٨٢٨,٢٧١)
	عدد الأسهم	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠
	الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد	٠,٠٤	(٠,٠٢)

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الربح / (الخسارة) للفترة على المتوسط الأرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية فترة التقرير المالي. لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند استخدامها.

١٨ الالتزامات والمطلوبات الطارئة

باستثناء ما ورد أعلاه، والتزامات الأعمال الجارية التي تقع في سياق الأعمال العادية، لم يكن هناك أي التزامات طارئة أخرى معروفة والتزامات في البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة اعتباراً من تاريخ التقرير.

الخليج الاستثمارية ش.م.ع
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

المعلومات القطاعية ١٩

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي أعمال رئيسيين هم: (١) العقارات، (٢) الاستثمارات. وفيما يلي التفاصيل الخاصة بإيرادات ونتائج وموجودات ومطلوبات كل قطاع ادناه:

	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)		٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)		
	المجموع	العقارات إماراتي	المجموع	العقارات إماراتي	
٤,٢٤٥,٣٩٤	-	٤,٢٧٣,٥٧٢	-	٤,٢٧٣,٥٧٢	إيرادات القطاع
(٣,٩٥٢,٠١٥)	(٤,٠٠٣,٨٧٤)	٢,٩٩٧,٤٥٦	٢,٨٩٠,٧٩٤	١٠٦,٦٦٢	الدخل / (الخسارة) الآخر للقطاع
(١,٨٢٨,٢٧١)	(٤,٣٩٢,٩٣٥)	٤,٨٨٦,٨٢٦	٢,٤٦٠,٢٠٦	٢,٤٢٦,٦٢٠	نتائج القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)					
	٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)		٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)		
	المجموع	العقارات إماراتي	المجموع	العقارات إماراتي	
٢٨٠,٥٧٤,٩٣٧	٥٣,٠٩٦,٦٢٨	٢٢٧,٤٧٨,٣٠٩	٢٨٤,٦٥٦,٠٩٧	٥٤,٣١٥,٨٨٨	موجودات القطاع
٥,٣١٣,٧٤٣	-	٥,٣١٣,٧٤٣	٦,٢٧٤,٦٩٦	-	مطلوبات القطاع

إيضاحات البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

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 لتقليص حجم عملياتها أو القيام بمعاملة بشروط غير عادلة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تعتبر الإدارة بأن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة المرحلية تساوي قيمتها العادلة بالتقريب.

أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية والغير مالية يتم تحديدها بإستخدام نفس تقنيات وإفتراضات التقييم المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية والغير مالية التي تم قياسها بعد الإعراف الأولي بالقيمة العادلة على أساس التكرار وتم تصنيفها في مستويات من ١ إلى ٣ على أساس الدرجة التي تكون فيها القيمة العادلة قابلة للملاحظة:

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

إيضاحات البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٠ قياس القيمة العادلة (تتمة)				
٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق):				
مستوى ١ درهم إماراتي	مستوى ٢ درهم إماراتي	مستوى ٣ درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي	
موجودات مالية:				
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٢٧,٧٢٧,٩١٠	-	-	٢٧,٧٢٧,٩١٠	حقوق ملكية مدرجة
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
٥,٤٢٩,٠٠٠	-	-	٥,٤٢٩,٠٠٠	حقوق ملكية مدرجة
موجودات غير مالية:				
عقارات استثمارية				
-	-	٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	
٣٣,١٥٦,٩١٠	-	٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	٢٤١,٩٧٨,٩١٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق):				
مستوى ١ درهم إماراتي	مستوى ٢ درهم إماراتي	مستوى ٣ درهم إماراتي	المجموع درهم إماراتي	
موجودات مالية:				
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
٢٩,٤١١,٨٠٧	-	-	٢٩,٤١١,٨٠٧	حقوق ملكية مدرجة
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
١,٨٠١,٩٥٠	-	-	١,٨٠١,٩٥٠	حقوق ملكية مدرجة
موجودات غير مالية:				
عقارات استثمارية				
-	-	٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	
٣١,٢١٣,٧٥٧	-	٢٠٨,٨٢٢,٠٠٠	٢٤٠,٠٣٥,٧٥٧	

لا توجد تحويلات تمت بين المستويات خلال الفترة ولا توجد مطلوبات مالية يجب قياسها بالقيمة العادلة وطبقا لذلك لم يتم الإفصاح في الجدول أعلاه.

إيضاحات البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢١ عدم اليقين المتعلق بالتقديرات الرئيسية

القيمة العادلة للاستثمارات

إن القيمة العادلة لحقوق الملكية تنخفض نتيجة للتغيرات في مستويات مؤشر الأسهم وقيمتها الفردية. إن الأوراق المالية المدرجة الخاصة بالشركة معرضة لمخاطر أسعار السوق الناتجة من عدم التأكد حول القيمة المستقبلية للأوراق المالية الاستثمارية.

فيما يلي التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة) الناتج عن التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحتفظ بها الشركة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)		٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)		مؤشر السوق
التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة)	التغير في أسعار السوق %	التأثير على حقوق الملكية (احتياطي القيمة العادلة)	التغير في أسعار السوق %	
٩٠,٠٩٨	+٥%	٢٧١,٤٥٠	+٥%	سوق دبي المالي
(٩٠,٠٩٨)	-٥%	(٢٧١,٤٥٠)	-٥%	

فيما يلي التأثير على بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الناتج عن التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة في مختلف أسواق الأوراق المالية، والمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، نظراً للتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار تلك الأسهم المدرجة التي تحتفظ بها الشركة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى هي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)		٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)		مؤشر السوق
التأثير على بيان الدخل	التغير في أسعار السوق %	التأثير على بيان الدخل	التغير في أسعار السوق %	
١,٢٢٨,٥٤٦	+٥%	١,٣٨٦,٣٩٦	+٥%	سوق أبوظبي للأوراق المالية
(١,٢٢٨,٥٤٦)	-٥%	(١,٣٨٦,٣٩٦)	-٥%	
٢٤٢,٠٤٥	+٥%	-	+٥%	سوق دبي المالي
(٢٤٢,٠٤٥)	-٥%	-	-٥%	