

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

عنوان الشركة الرئيسي:

ص.ب: ٤٧٤٣٥

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جدول المحتويات

الصفحة

١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٧ - ١٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

جرائنت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة

مكتب رقم ١١٠١، الدور ١١

برج الكمال

شارع زايد الأول

الخالدية

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف ٩٧٥٠ ٢ ٦٦٦ ٩٧١٠

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة مساهمي شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة المستثمر الوطني ش.م.خ. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



جرائنت ثورنتون
جرائنت ثورنتون

د. أسامة رشدي البكري

سجل مدققي الحسابات رقم: ٩٣٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

١٠ أغسطس ٢٠٢٣

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
١١,٠٧٩	١١,٨٣٨	٥	أتعاب وإيرادات الخدمات صافي إيرادات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إيرادات توزيعات الأرباح الحصة من (خسائر) أرباح الشركات الزميلة إيرادات الفائدة إيرادات أخرى إجمالي الإيرادات التشغيلية
٨٩٨	١,٧٩٨		
١٨٧	-		
٧٨	(٤٨)		
٣٥١	٥٢٥		
١,٠٤٠	١,١٨٨		
١٣,٦٣٣	١٥,٣٠١		
(١,٧٥٢)	(٢,٥٢٨)	٦	تكاليف الموظفين المصروفات التشغيلية المصروفات العمومية والإدارية الاهلاك مصروفات الفائدة إجمالي المصروفات التشغيلية
(٢,٩٩٢)	(٤,١١١)		
(٥,٨٥٦)	(٥,٨٧١)		
(٣,٥٨٨)	(٣,٢٧٦)		
(٤٥٠)	(٦٢٤)		
(١٤,٦٣٨)	(١٦,٤١٠)		
(١,٠٠٥)	(١,١٠٩)		خسائر الفترة من العمليات المستمرة
(٢٨)	١٥٧	٢٠	أرباح/ (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة
(١,٠٣٣)	(٩٥٢)		خسائر الفترة
(١,٣٤٥)	(٦٨١)		منسوبة إلى:
٣١٢	(٢٧١)		مساهمي الشركة
(١,٠٣٣)	(٩٥٢)		الحصص غير المسيطرة
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٢)	١٧	خسارة السهم الأساسية (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
(١,٠٣٣)	(٩٥٢)	خسائر الفترة
		الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى:
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
		أرباح/ (خسائر) القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة
		العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		إعادة تقييم الممتلكات المحولة إلى الاستثمارات العقارية
		حصة حركة الدخل الشامل الآخر من شركة زميلة
(٢٤)	٢١	
-	٥٦٧	
-	٣٠٧	
(٢٤)	٨٩٥	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
(١,٠٥٧)	(٥٧)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
		منسوبة إلى:
		مساهمي الشركة
		الحصص غير المسيطرة
(١,٣٦٩)	٢١٤	
٣١٢	(٢٧١)	
(١,٠٥٧)	(٥٧)	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ.
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)		
			الموجودات
٧	٢٠,٥٨٦		النقد والأرصدة البنكية
٨	١٠,٠٠٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩	٤٩٧		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٦	٩٥		المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠	٤٥,٩٨٨		استثمارات في شركات زميلة
١١	١١٧,٠٩٠		استثمارات عقارية
	١٤٥,٧٤٢		ممتلكات وتركيبات ومعدات
١٢	٦,٣٣٧		موجودات أخرى
	٥١		موجودات متعلقة بشركات قيد التصفية
	٣٧٣,٩٣٢		إجمالي الموجودات
	٣٤٦,٣٨٦		
			المطلوبات و حقوق الملكية
			المطلوبات
١٤	١٧,٥٨٥		قروض لأجل
١٣	٦,٤٢٠		مطلوبات أخرى
١٦	٧٦		المستحق لأطراف ذات علاقة
	١١		مطلوبات متعلقة بشركات قيد التصفية
	٢٦,٥٨١		إجمالي المطلوبات
	٢٤,٠٩٢		
			حقوق الملكية
١٥	٢٨٥,٠٠٠		رأس المال
	٦٢,١٠١		الاحتياطي القانوني
	٣,٦٧٨		الاحتياطي الاختياري
	(١٦,١٧٥)		احتياطي القيمة العادلة
	(٥٤,٣٨٢)		الخسائر المتراكمة
	٣٠٥,٢٢٢		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم
	٤٢,١٢٩		الحصص غير المسيطرة
	٣٤٧,٣٥١		إجمالي حقوق الملكية
	٣٤٦,٣٨٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
	٣٧٣,٩٣٢		

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣ وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


السيد/ رامي حورية
المدير العام


السيد/ سعيد محمد المسعود
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة الأم ألف درهم	الأرباح المحتجزة / الخسائر المتراكمة) ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي الاختياري ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٤٤٩,١٩٧	٤٨,١٩٣	٤٠١,٠٠٤	١٨,٥٠٩	(٦٠,٧٨٤)	٣,٦٧٨	٦٢,١٠١	٣٧٧,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)
(١,٠٣٣)	٣١٢	(١,٣٤٥)	(١,٣٤٥)	-	-	-	-	(خسائر) / أرباح الفترة
(٢٤)	-	(٢٤)	-	(٢٤)	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
(٦٧,٥٠٠)	-	(٦٧,٥٠٠)	-	-	-	-	(٦٧,٥٠٠)	العائد من رأس المال للمساهمين
-	-	-	(٤٤,٨٨٩)	٤٤,٨٨٩	-	-	-	إعادة تصنيف احتياطي الاستثمار المتعلق باستثمار
٣٨٠,٦٤٠	٤٨,٥٠٥	٣٣٢,١٣٥	(٢٧,٧٢٥)	(١٥,٩١٩)	٣,٦٧٨	٦٢,١٠١	٣١٠,٠٠٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
								الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)
٣٤٧,٣٥١	٤٢,١٢٩	٣٠٥,٢٢٢	(٥٤,٣٨٢)	(١٦,١٧٥)	٣,٦٧٨	٦٢,١٠١	٣١٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)
(٩٥٢)	(٢٧١)	(٦٨١)	(٦٨١)	-	-	-	-	خسائر الفترة
٨٩٥	-	٨٩٥	-	٨٩٥	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
(٢٥,٠٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٥,٠٠٠)	العائد من رأس المال للمساهمين (إيضاح ١٥)
٣٢٢,٢٩٤	٤١,٨٥٨	٢٨٠,٤٣٦	(٥٥,٠٦٣)	(١٥,٢٨٠)	٣,٦٧٨	٦٢,١٠١	٢٨٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ جزءًا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسائر الفترة
(١,٠٠٥)	(١,١٠٩)		تسويات لـ: اهلاك ممتلكات وتركيبات ومعدات الحصة من خسائر/ (أرباح) الشركات الزميلة صافي الأرباح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إيرادات الفائدة مصروفات الفائدة مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين إيرادات توزيعات الأرباح أرباح من بيع ممتلكات وتركيبات ومعدات
٣,٥٨٨ (٧٨) (٨٩٨) (٣٥١) ٤٥٠ ١٣٤ (١٨٧) (٦٩) ١,٥٨٤	٣,٢٧٦ ٤٨ (١,٧٩٨) (٥٢٥) ٦٢٤ ٢١٤ - (٢٣) ٧٠٧	٨	التغيرات في: المستحق من أطراف ذات علاقة الموجودات الأخرى المطلوبات الأخرى المستحق لأطراف ذات علاقة مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين صافي النقد المستخدم في العمليات المستمرة صافي النقد من العمليات غير المستمرة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
١٠٩ (١,٣٨٨) (٥,٢٢٧) (١٠) (١٨٥) (٥,١١٧) (٨) (٥,١٢٥)	٤٤ (٦٢٦) ١١٠ (٢٤) (٥٤٥) (٣٣٤) (١٤٧) (٤٨١)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية إضافات إلى ممتلكات وتركيبات ومعدات، صافي متحصلات من بيع ممتلكات وتركيبات ومعدات، صافي شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر متحصلات من توزيع أرباح الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر متحصلات من بيع شركة تابعة متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ودائع لأجل إيرادات فائدة مستلمة توزيعات أرباح مستلمة صافي النقد الناتج من العمليات المستمرة صافي النقد الناتج من العمليات غير المستمرة صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٦٣٣) ٦٩ (٢,٤٥٠) ٣,٠٤٠ ٢٤٥ ٥٠,٠٠٠ ٣,٠٣٧ - ٦٥٤ ١٨٧ ٥٤,١٤٩ - ٥٤,١٤٩	(١٣٨) ٢٣ (٥,٩٦٦) ٧,٤٠٨ - - - ١٠,٠٢٢ ٨٢٨ - ١٢,٢١٧ ١٧١ ١٢,٣٨٨	٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية سداد قروض لأجل العائد من رأس المال لمساهمي الشركة الأم الفائدة المدفوعة صافي النقد المستخدم في العمليات المستمرة صافي النقد المستخدم في العمليات غير المستمرة صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٠٦٠) (٦٧,٥٠٠) (٤٥٠) (٧٠,٠١٠) -	(٢,٠٤٠) (٢٥,٠٠٠) (٦٢٤) (٢٧,٦٦٤) -	١٥	صافي النقص في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٢٠,٩٨٦) ٤٤,٧٦١ ٢٣,٧٧٥	(١٥,٧٥٧) ٣٥,٣٠٥ ١٩,٥٤٨	٧	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

إن شركة المستثمر الوطني ش.م.خ ("الشركة") مسجلة في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة ومدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية كشركة مساهمة خاصة منذ ٢٠١٤.

تخضع الشركة للقانون الاتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") الذي دخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ بدلاً من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات القديم") واللائحة التنفيذية لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٥٣٩ لسنة ٢٠١٧ بشأن الشركات المساهمة الخاصة. في عام ٢٠٠١، حصلت الشركة على موافقة من مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي لمزاولة أعمال الاستثمار المالي كشركة استثمار وفقاً لقرار مجلس إدارة المصرف المركزي رقم ٩٤/٨/١٦٤ بتاريخ ١٨ أبريل ١٩٩٥ بشأن أنظمة شركات الاستثمار وشركات الاستشارات المصرفية والاستثمارية. كما تم ترخيص الشركة وتنظيمها من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية لممارسة نشاط الاستشارات المالية منذ عام ٢٠١٢ ونشاط إدارة الاستثمار منذ عام ٢٠١٧ ونشاط الإدارة منذ عام ٢٠١٨. أوقفت الشركة جميع الأنشطة المالية منذ نهاية عام ٢٠١٩ وتقدمت بطلب للحصول على الإلغاء الطوعي لتراخيص هيئة الأوراق المالية والسلع الخاصة بها.

في ٦ مايو ٢٠٢٠، أصدرت هيئة الأوراق المالية والسلع قرارها رقم ٢٢ أر تي/٢٠٢٠ بشأن الموافقة على الإلغاء الطوعي لرخصة التحليل المالي الخاصة بشركة المستثمر الوطني. في ٨ مايو ٢٠٢٠، أصدرت هيئة الأوراق المالية والسلع بالموافقة على الإلغاء الطوعي لرخصة الإدارة. إن رخصة إدارة الاستثمار قيد الإلغاء.

صدر القانون الاتحادي بالمرسوم رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ في شأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ نفاذ في ٢ يناير ٢٠٢٢، وسيحل محل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية وتعديلاته. قامت المجموعة بمراجعة الأحكام الجديدة وطبقت متطلبات قانون الشركات الجديد.

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض ضرائب على الشركات والأعمال، قانون ضرائب الشركات ("قانون ضرائب الشركات") لتنفيذ نظام ضرائب الشركات الجديد في الإمارات. يسري نظام ضريبة الشركات اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي، فإن له تأثير متعلق بضريبة الدخل على البيانات المالية للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

يحدد قرار مجلس الوزراء الإماراتي رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ حد الدخل الذي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليه بنسبة ٩٪، وبناءً عليه، يعتبر القانون الآن قد تم سنه بشكل جوهري من منظور معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل. لن تُدفع الضرائب الحالية إلا للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، لذا ستخضع الشركة للضريبة الحالية لأول مرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتطلب سن التشريع الاعتراف بالضرائب المؤجلة عند الاقتضاء، ومع ذلك ليس لدى الشركة أي أرصدة ضريبية مؤجلة لتسجيلها عن الفترة. سيتم احتساب تأثير أي تغييرات مستقبلية في القانون الذي تم سنه عندما يتم تطبيق هذه التغييرات أو فرضها بشكل جوهري.

تتم إدارة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") كشركة استثمارات متكاملة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في الاستثمارات العقارية وحقوق الملكية الخاصة وتقديم الخدمات الاستشارية واستشارات ودراسات الجدوى الاقتصادية والوكالات التجارية والضيافة.

إن المكتب الرئيسي المسجل للشركة هو ص.ب. ٤٧٤٣٥، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية و وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

لا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للنسخة الكاملة من البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. لا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات المطلوبة للنسخة الكاملة من البيانات المالية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومع ذلك، تم إدراج الإيضاحات التفسيرية المحددة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية. علاوة على ذلك، إن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً لنتائج الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متسقة مع تلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣.

تم إعداد بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد للإفصاح عن نتائج أنشطة المجموعة من العمليات المستمرة والعمليات غير المستمرة المتكبدة في الفترة السابقة المعروضة.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، وهو العملة التشغيلية وعملة العرض للمجموعة، هذا وقد تم تقريب كافة القيم إلى أقرب عدد صحيح بألف درهم، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة على المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة"). فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة وأنشطتها الرئيسية:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
الشركات العاملة				
الاستثمار في العقارات	٦٧	٦٧	الإمارات	ماين لاند مانجمنت ذ.م.م
الاستثمارات العقارية	١٠٠	١٠٠	الإمارات	ماين لاند انفسمنت ذ.م.م.
خدمات الضيافة	١٠٠	١٠٠	الإمارات	فندق المفروق – شركة تابعة لماين لاند انفسمنت ذ.م.م.
الاستثمارات العقارية	١٠٠	١٠٠	الإمارات	أب تاون مانجمنت ذ.م.م
الاستثمارات العقارية	١٠٠	١٠٠	الإمارات	أب تاون انفستمنت ذ.م.م
الاستثمارات العقارية و الاستثمار في أسهم الشركات العامة	١٠٠	١٠٠	الإمارات	الجيون ليمتد
الشركات لأغراض خاصة				
إدارة الأصول	١٠٠	١٠٠	الإمارات	يوناييتد كابيتال – شركة الشخص الواحد ذ.م.م
إدارة الأصول	١٠٠	١٠٠	الإمارات	فيدلتي انفست (مملوكة لشركة المستثمر الوطني ش.م.خ. – شركة الشخص الواحد ذ.م.م)
إدارة الأصول	١٠٠	١٠٠	الإمارات	الظفرة كابيتال – شركة الشخص الواحد ذ.م.م
صناديق حقوق ملكية خاصة	١٠٠	١٠٠	جز كايمان	تي ان أي كابيتال بارتنرز ليمتد
صناديق حقوق ملكية خاصة	١٠٠	١٠٠	جز كايمان	تي ان أي جنرال بارتنرز ليمتد

٤ السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية التي تكون سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ - عقود التأمين والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل

ليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وبالتالي لم يتم تقديم أي إفصاحات.

المعايير والتفسيرات الصادرة ولكنها ليست سارية بعد

تشمل المعايير الجديدة والمعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة الغير سارية بعد والتي لم يتم تطبيقها في وقت مبكر من قبل الشركة ما يلي:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: بيع موجودات أو المساهمة فيها بين المستثمر وشركائه الزميلة أو انتلافه المشترك؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة؛
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦: التزام عقود الإيجار عند البيع وإعادة التأجير؛ و
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات
- المعايير الدولية للتقارير المالية - الإصدار الأول: المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة
- المعايير الدولية للتقارير المالية - الإصدار الثاني: الإفصاحات المتعلقة بالمناخ

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد هذه التعديلات في المعلومات المالية في الفترة الأولية عندما تصبح سارية بشكل إلزامي. الفترة التي تصبح فيها فعالة بشكل إلزامي. يتم حالياً تقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات من قبل الإدارة.

(أ) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وحالات عدم اليقين هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥ الأتعاب وإيرادات الخدمات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
١١,٠٧٩	١١,٨٣٨	إيرادات من الخدمات الفندقية
١١,٠٧٩	١١,٨٣٨	

٦ تكاليف الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٣٩	٨٥٣	تكاليف الموظفين (الشركة)
٦١٣	١,٦٧٥	تكاليف الموظفين (الشركات التابعة)
١,٧٥٢	٢,٥٢٨	

٧ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٨	٥٨	النقد في الصندوق
٧,٩٠٥	٣,٩٩٢	حسابات جارية وتحت الطلب لدى البنوك
٢٣,٨٢٧	١٦,٥٣٦	ودائع لأجل
٣١,٧٩٠	٢٠,٥٨٦	النقد والأرصدة البنكية
(١١,١٠٩)	(١,٠٨٧)	ناقصاً: الودائع البنكية ذات استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
٢٠,٦٨١	١٩,٤٩٩	النقد وما في حكمه من العمليات المستمرة
١٤,٦٢٤	٤٩	النقد وما في حكمه من العمليات المتوقفة
٣٥,٣٠٥	١٩,٥٤٨	النقد وما في حكمه

تحمل الودائع البنكية أسعار فائدة تتراوح من ٣٪ إلى ٥,٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: من ١,٢٥٪ إلى ٤,٣٠٪) سنوياً.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
استثمار في صكوك*	

إن الحركة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٩٢٦	٢,٥٤٣	الإضافات خلال الفترة / السنة **
١,٤٩٥	٥٩٩	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة **
(٧,٤٢١)	(٣,١٤٢)	استبعادات خلال الفترة / السنة **
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* خلال الفترة ، كان لدى المجموعة إيرادات فوائد من استثمارها في الصكوك بقيمة ٠,٣٠٣ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٠,٣٠٣ مليون درهم).

** خلال الفترة ، قامت المجموعة بالاكتتاب في العديد من الشركات المدرجة وقامت بعد ذلك ببيع الأسهم مما أدى إلى ربح من البيع ١,٤٩٥ مليون درهم.

٩ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٩٧	٤٧٦
استثمار في صناديق حقوق الملكية*	

إن الحركة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٧٦	١١,٣٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١	٢	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
-	(١٠,٨٧٣)	استبعادات / توزيعات خلال السنة / الفترة / السنة
٤٩٧	٤٧٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٠ استثمار في شركات زميلة

يوجد لدى المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	النشاط الرئيسي
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الشركة الوطنية للترفيه ذ.م.م	الإمارات	%٤٠,٠٠	الخدمات الترفيهية
صندوق جروث كابيتال	جزر كايمان	%٣٥,٧١	إدارة الأصول
الشركة الوطنية للتمويل ذ.م.م	الإمارات	%١٠,٠٠	خدمات التمويل وإدارة المنشآت

المعلومات المالية الموجزة للشركات الزميلة مبينة أدناه.

بيان المركز المالي للشركات الزميلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
أصول	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
التزامات	٥٧١,٢٥٤	٥٤٧,٥٤٤
	(٢٤٢,٦١٤)	(٢٢٢,١٤٠)
صافي الأصول	٣٢٨,٦٤٠	٣٢٥,٤٠٤
حصة المجموعة من صافي الأصول	٤٥,٩٨٨	٥٤,٦٦٠
ناقصاً: خسائر انخفاض القيمة (أ)	-	(٨,٩٣١)
القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة	٤٥,٩٨٨	٤٥,٧٢٩
إيرادات وأرباح للشركات الزميلة:	١٩٥,٢٨٩	٢١٩,٥٦٣
الإيرادات	٦٤	١,٤٧٢
(خسائر) / أرباح الفترة	(٤٨)	٧٨
حصة المجموعة من (خسائر) / أرباح الفترة	(٤٨)	٧٨

١١ استثمارات عقارية

الرصيد الافتتاحي	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
المحول خلال الفترة / السنة	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
استبعادات خلال الفترة/ السنة	١١٤,٠٤١	١٢٨,٨٣٣
	٣,٠٤٩	١,٩٠٨
	-	(١٦,٧٠٠)
	١١٧,٠٩٠	١١٤,٠٤١

١١ استثمارات عقارية (تابع)

* في ١ فبراير ٢٠٢٣، قامت المجموعة بتحويل مبلغ بقيمة دفترية ٢,٤٨ مليون درهم من الممتلكات والتركيبات والمعدات إلى العقارات الاستثمارية بسبب التغيير في استخدام الأصل من العمليات التجارية إلى العقارات المؤجرة للعملاء والمؤجرة بداية من ١ فبراير ٢٠٢٣. اعتمدت المجموعة على التقييم الذي تم إجراؤه في ١٥ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مئمن عقارات خارجي ومستقل، والذي يتمتع بمؤهلات مهنية وخبرة مناسبة معترف بها في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. تعتقد الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة بين تاريخ التقييم وتاريخ التحويل. تم تحديد القيمة العادلة بمبلغ ٣,٠٥ مليون درهم، وأدرجت المجموعة أرباح قدرها ٠,٥٧ مليون درهم في الدخل الشامل الآخر.

١٢ موجودات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠,٨٧٧	١٠,٤٣٦	الذمم المدينة التجارية
١,٧٩٩	٩٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٢٦	٤٢١	إيرادات مستحقة
٧١	١٣٢	المستحق من الموظفين
١,٠٦٧	١,٥٦١	أخرى
١٤,١٤٠	١٣,٥٠٢	
(٧,٨٠٣)	(٧,٨٠٣)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٦,٣٣٧	٥,٦٩٩	

١٣ مطلوبات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,٠٨٢	١,٨٢٧	الذمم الدائنة التجارية
١,٢٢٣	٥٤٤	دخل مؤجل
١٦١	١٣٠	مبالغ مستحقة للموظفين
٧٨٩	١,١٢٠	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٠٢١	٢,٢٩٣	المصرفات المستحقة
١٤٤	٧٢٦	الذمم الدائنة الأخرى
٦,٤٢٠	٦,٦٤٠	

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤ قروض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤,٧٣٣	٤,٧٣٣
١٢,٨٥٢	١٤,٨٩٢
١٧,٥٨٥	١٩,٦٢٥

قرض لأجل ١ (إيضاح ١٦)
قرض لأجل ٢

قرض لأجل ١: أبرمت ماين لاند مانجمنت اتفاقية قرض مؤقت مع شركة دار التمويل ش.م.خ، طرف ذي علاقة، بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٠٧ بقيمة ١٧ مليون درهم. خلال ٢٠١٤، تم تحويل المبلغ القائم إلى مساهمة رأسمالية إضافية في ماين لاند مانجمنت، وتم لاحقاً إقراض مبلغ ٤,٧ مليون درهم إلى ماين لاند مانجمنت. يتم تحميل فائدة بمعدل ٤٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: فائدة بمعدل ٤٪ سنوياً). يتم سداد القرض عند الطلب فقط وليس بناءاً على أقساط ثابتة. لا توجد حركة على الرصيد الأساسي للقرض خلال السنة الحالية وكذلك السنة السابقة ولكن يتم احتساب الفائدة المستحقة فقط.

قرض لأجل ٢: خلال شهر مايو ٢٠١٨، حصلت المجموعة على قرضين من "البنك العربي للاستثمار والتجارة الخارجية" (بنك المصرف). معدل الفائدة لكلا القرضين هو إيبور + ٣٪ سنوياً أو ٥٪ سنوياً أيهما أعلى. هذه القروض مستحقة السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي تبدأ في ٢ أغسطس ٢٠١٨. في مايو ٢٠٢٠، تمت إعادة جدولة هذه القروض حيث تم تأجيل اثنين من الدفعات ربع السنوية لكلا القرضين وزادت المدة من ٨ سنوات إلى ٨ سنوات و ٦ الشهور. استمرت الفائدة في التراكم خلال فترة التأجيل. إن التسهيل مضمون بسند إذني واجب الدفع عند الطلب وضمن تجاري للمجموعة بما يغطي المبلغ المتبقي من التسهيل وبرهن من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق المفرق. تفاوضت الإدارة مرة أخرى على شروط تسعير القرض خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١ والشروط الجديدة المعدلة هي ٣,٥٪ كحد أدنى في السنة (بدلاً من ٥٪ بالسنة). تم تطبيق معدل الفائدة المخفض اعتباراً من أكتوبر ٢٠٢١ وظلت جميع الشروط الأخرى كما هي.

١٥ رأس المال و الاحتياطي الاختياري

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٨٥,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠
٣١٠,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

٢٨٥,٠٠٠ ألف سهم بقيمة ١ درهم للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣١٠,٠٠٠ ألف سهم بقيمة درهم واحد للسهم)

في ٢٨ أبريل ٢٠٢٣، وافق المساهمون على قرار خاص بتخفيض رأس مال المجموعة بإلغاء ٢٥ مليون سهم بقيمة ٢٥ مليون درهم. تمت إعادة الرصيد المخفض إلى المساهمين بناءً على نسبة ملكية كل مساهم.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٦ المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والائتلافات المشتركة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات المسيطر عليها أو تخضع لسيطرة مشتركة أو التي يمكن لهذه الأطراف ممارسة تأثير هام عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي الأرصدة المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد في نهاية الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٩٥	١٣٩
المستحق من أطراف ذات علاقة:	
صناديق تتم إدارتها	
٧٦	١٠٠
المستحق لأطراف ذات علاقة:	
أخرى	
٤,٧٣٣	٤,٧٣٣
قرض تم الحصول عليه من دار التمويل – المساهم	

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٩,١١٩	٢٨,٥٥٤
ضمانات مصدرة بالنيابة عن الشركة	
امتيازات قصيرة الأجل لموظفي الإدارة الرئيسيين (رواتب وامتيازات ومنح) من العمليات المستمرة	
٦٥٦	٨٦٧
مصرفات الفائدة على قرض تم الحصول عليه من دار التمويل	
٩٥	٩٥

١٧ ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال تقسيم أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٨١	١,٣٤٥
٢٨٥,٠٠٠	٣١٠,٠٠٠
٣٠٥,٨٣٣	٣٦٦,٢٥٠
٠,٠٠٢	٠,٠٠٤
خسائر الفترة (ألف درهم)	
عدد الأسهم العادية	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)	
خسارة السهم (درهم)	

لا توجد أسهم قد تخفض ربحية السهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ أو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وبالتالي فإن خسارة السهم المخفضة هي نفس خسارة السهم الأساسية.

١٨ معلومات حول القطاعات

يتم تحديد القطاعات التشغيلية استناداً إلى التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل كبار متخذي القرارات التشغيلية للمجموعة بغرض تخصيص الموارد للقطاعات ولتقييم أدائها. تركز المعلومات المقدمة لكبار متخذي القرارات التشغيلية على القطاع التشغيلي الرئيسي التالي:

الاستثمارات الأساسية - تتمثل بإدارة ومراقبة كافة النقد لدى المجموعة وجميع الاستثمارات العقارية لديها بما في ذلك الاستثمارات في شركات زميلة وائتلافات مشتركة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والاستثمارات العقارية.

تقوم الإدارة بمتابعة صافي النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات المناسبة المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء.

فيما يلي معلومات قطاعات الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

قطاعات الأعمال

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	الاستثمارات الأساسية ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الإيرادات التشغيلية	١٥,٣٠١	١٥,٣٠١
صافي نتائج القطاع	(٩٥٢)	(٩٥٢)
موجودات القطاع	٣٤٦,٣٨٦	٣٤٦,٣٨٦
مطلوبات القطاع	٢٤,٠٩٢	٢٤,٠٩٢
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٣,٦٣٣	١٣,٦٣٣
الإيرادات التشغيلية	١٣,٦٣٣	١٣,٦٣٣
صافي نتائج القطاع	(١,٠٣٣)	(١,٠٣٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٧٣,٩٣٢	٣٧٣,٩٣٢
موجودات القطاع	٣٧٣,٩٣٢	٣٧٣,٩٣٢
مطلوبات القطاع	٢٦,٥٨١	٢٦,٥٨١

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة، والنقد والأرصدة لدى البنوك وبعض الموجودات الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من قروض لأجل ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة وبعض المطلوبات الأخرى.

في رأي الإدارة، لا تختلف القيم الدفترية المقدرة والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة في البيانات المالية الموحدة بشكل جوهري، لأن الموجودات والمطلوبات إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يعاد تسعيرها على أساس متكرر.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المالية			
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
-	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
استثمارات في صكوك			
-	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	٤٩٧	-	٤٩٧
استثمار في صناديق حقوق الملكية			
-	٤٩٧	-	٤٩٧

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المالية			
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
-	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
استثمارات في صكوك			
-	-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	٤٧٦	-	٤٧٦
استثمار في صناديق حقوق الملكية			
-	٤٧٦	-	٤٧٦

التحويلات بين المستويات

خلال الفترة المشمولة بالتقرير/ السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، ولم يكن هناك تحويلات إلى أو خارج قياسات القيمة العادلة من المستوى ٣.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

تسوية قياسات القيمة العادلة للأدوات المالية من المستوى ٣

لدى المجموعة أوراق مالية غير مدرجة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المصنفة في المستوى ٣ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

فيما يلي ملخص لتسوية الأرصدة الافتتاحية والختامية بما في ذلك الحركات:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٧,٣٤٠	١٠,٠٠٠	في بداية السنة
-	-	احتياطي إعادة التقييم خلال السنة
(٧,٣٤٠)	-	عكس عند الاستبعاد
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

تعتبر القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التالية متقاربة بشكل معقول مع القيمة العادلة:

- الذمم المدينة التجارية والأخرى
- النقد وما في حكمه
- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٢٠ العمليات غير المستمرة

في ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع قطعة أرض تقع في منطقة مصدر مملوكة لإحدى الشركات التابعة، فيدلتي تراست، المملوكة من قبل شركة الجيون المحدودة - شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة. نتيجة لعملية البيع، وضعت إدارة المجموعة خطة لتصفية هذه المنشآت الكائنة على قطعة الأرض التي تم بيعها العام الماضي. تم استبعاد الإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بإيقاف هذه المجموعة الفرعية من الربح أو الخسارة من العمليات المستمرة للمجموعة ويتم إظهارها كبنء منفرد في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

فيما يلي نتائج عمليات شركة الجيون المحدودة وشركة فيدلتي تراست ذ.م.م (شركات تمت تصفيتها):

فترة الستة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة الستة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
-	-	الإيرادات
-	-	تكاليف مباشرة
-	-	إجمالي الربح
(١٤)	(٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
١٧١	-	إيرادات الفوائد
١٥٧	(٢٨)	أرباح وخسائر السنة من العمليات غير المستمرة

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠ العمليات غير المستمرة (تابع)

القيم الدفترية لموجودات ومطلوبات شركة الجيون المحدودة وشركة فيدلتي تراست ذ.م.م (شركات تمت تصفيتها) هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٤٩	١٤,٦٢٤
٢	٧٤
٥١	١٤,٦٩٨
النقد والأرصدة البنكية	
ذمم مدينة تجارية وأخرى	
إجمالي الموجودات المتداولة	
-	-
١١	٢١٦
-	-
١١	٢١٦
الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار	
ذمم دائنة تجارية وأخرى	
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	
إجمالي المطلوبات المتداولة	

التدفقات النقدية الناتجة عن العمليات المتوقعة لشركة جيون المحدودة وفيدلتي تراست (شركات قيد التصفية) لفترات التقارير المعروضة هي كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
(١٤٧)	(٨)
١٧١	-
-	-
٢٤	(٨)
الأنشطة التشغيلية	
الأنشطة الاستثمارية	
الأنشطة التمويلية	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة المتوقعة	

٢١ موسمية النتائج والأحداث الهامة التي تؤثر على العمليات

لم تتأثر النتائج المالية المرحلية بالعوامل الموسمية أو الدورية للعمليات.

٢٢ معلومات المقارنة

خلال الفترة المالية الحالية، تم إعادة تصنيف بعض أرصدة المعلومات المالية التي تسجلها في الفترة السابقة لتتوافق مع عروض الفترة الحالية؛ بهدف تحسين جودة المعلومات المقدمة. لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على الخسارة المسجلة سابقاً للفترة وإجمالي الموجودات وإجمالي حقوق الملكية.

٢٣ معلومات عامة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٣.