

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ.
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

عنوان الشركة الرئيسي:
ص.ب: 47435
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الصفحة

المحتويات

1	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
3	بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد
4	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
16 - 7	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات 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 (معاً "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2020 وكذلك بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد، بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي 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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ بشأن تلك البيانات المالية في 26 مارس 2020.

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مدقق حسابات آخر ، حيث أبدى استنتاج غير متحفظ بشأن تلك البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة في 6 أغسطس 2019.



جرانت ثورنتون
فاروق محمد
سجل رقم: 86

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة
13 أغسطس 2020

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
43,284	36,208	5	أتعاب وإيرادات الخدمات صافي إيرادات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,833	(124)		إيرادات توزيعات الأرباح
187	-		الحصة من أرباح الشركات الزميلة
3,260	697		الحصة من أرباح الائتلاف المشترك
58	-		إيرادات الفائدة
2,400	746		إيرادات أخرى
3,053	754		إجمالي الإيرادات التشغيلية
63,075	38,281		
(28,030)	(24,165)	6	تكاليف الموظفين
(7,597)	(7,581)		المصروفات التشغيلية
(11,341)	(6,435)		المصروفات العمومية والإدارية
(3,870)	(4,195)		الاهلاك
(1,076)	(1,026)		مصروفات الفائدة
(95)	(22)		خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(52,009)	(43,424)		إجمالي المصروفات التشغيلية
11,066	(5,143)		(خسائر) / أرباح الفترة
11,140	(5,407)		منسوبة إلى:
(74)	264		مساهمي الشركة
11,066	(5,143)		الحصص غير المسيطرة
0,019	(0.014)		ربحية السهم الأساسية (بالدرهم) (إيضاح 17)

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ.
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
11,066	(5,143)	(خسائر) / أرباح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة الخسائر من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(3,197)	(2,681)	
(3,197)	(2,681)	الخسائر الشاملة الأخرى
7,869	(7,824)	إجمالي (الخسائر) / الدخل الشامل الآخر للفترة
7,943	(8,088)	منسوبة إلى:
(74)	264	مساهمي الشركة
		الحصص غير المسيطرة
7,869	(7,824)	

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ.
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في 30 يونيو 2020

31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
202,560	41,694	7	النقد وأرصدة لدى البنوك
81,391	13,652	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
14,905	13,702	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
97	219	16	المستحق من أطراف ذات علاقة
20,739	-	10	استثمار في ائتلاف مشترك
92,150	62,351	11	استثمارات في شركات زميلة
109,267	125,383	12	استثمارات عقارية
997	993		موجودات غير ملموسة
198,607	195,899		ممتلكات وتركيبات ومعدات
32,256	33,102	13	موجودات أخرى
752,969	486,995		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
32,370	30,414		قروض لأجل
31,923	26,063	14	مطلوبات أخرى
24	113	16	المستحق لأطراف ذات علاقة
64,317	56,590		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
577,500	377,500	15	رأس المال
59,042	59,042		الاحتياطي القانوني
50,619	619		الاحتياطي الاختياري
(57,071)	(59,752)		احتياطي القيمة العادلة
6,360	953		الأرباح المحتجزة
636,450	378,362		حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة
52,202	52,043		الحصص غير المسيطرة
688,652	430,405		إجمالي حقوق الملكية
752,969	486,995		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 August 2020 وتم التوقيع بالإبابة عنه من قبل:


السيد/كاشف ضياء
الرئيس التنفيذي


السيد/سعيد محمد حسن المسعود
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة لمساهمي الشركة	الأرباح المحتجزة	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
701,011	54,949	646,062	5,621	(46,534)	50,526	58,949	577,500	الرصيد في 1 يناير 2019
11,066	(74)	11,140	11,140	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) الفترة
(3,197)	-	(3,197)	-	(3,197)	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(1,887)	(1,887)	-	-	-	-	-	-	التغير في الحصص غير المسيطرة
706,993	52,988	654,005	16,761	(49,731)	50,526	58,949	577,500	الرصيد في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)
688,652	52,202	636,450	6,360	(57,071)	50,619	59,042	577,500	الرصيد في 1 يناير 2020
(5,143)	264	(5,407)	(5,407)	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) الفترة
(2,681)	-	(2,681)	-	(2,681)	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(200,000)	-	(200,000)	-	-	-	-	(200,000)	المردود من رأس المال للمساهمين (إيضاح 15)
(50,000)	-	(50,000)	-	-	(50,000)	-	-	توزيعات خاصة (إيضاح 15)
(423)	(423)	-	-	-	-	-	-	التغير في الحصص غير المسيطرة
430,405	52,043	378,362	953	(59,752)	619	59,042	377,500	الرصيد في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

ت تشكل الإيضاحات من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح
11,066	(5,143)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسائر) / أرباح الفترة
3,870	4,195	تسويات لـ: الإهلاك
30	4	إطفاء موجودات غير ملموسة
(3,260)	(697)	الحصة من أرباح شركات زميلة
(58)	-	الحصة من أرباح ائتلاف مشترك
95	22	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(4,719)	604	صافي الإيرادات من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,400)	(746)	إيرادات الفائدة
1,076	1,026	مصروفات الفائدة
1,286	398	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(187)	-	إيرادات توزيعات الأرباح
6,799	(337)	
-	(122)	التغيرات في:
3,996	(2,957)	المستحق من أطراف ذات علاقة
32	90	الموجودات الأخرى
(1,061)	(2,527)	المستحق لأطراف ذات علاقة
(1,887)	(423)	المطلوبات الأخرى
(1,027)	(3,693)	الحصص غير المسيطرة
6,852	(9,969)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(125)	3,136	شراء ممتلكات وتركيبات ومعدات، صافي
36,468	67,135	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(44,730)	-	استحواذ على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,500	881	متحصلات من استرداد جزئي لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	25,338	متحصلات من استرداد جزئي لاستثمار في شركة زميلة
-	2,800	متحصلات من توزيع أرباح الاستثمار في شركة زميلة
(34,637)	(647)	ودائع لأجل
2,532	2,835	إيرادات فائدة مستلمة
187	-	توزيعات أرباح مستلمة
(37,805)	101,478	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,776)	(1,957)	سداد قروض لأجل
-	(50,000)	توزيعات خاصة مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
-	(200,000)	المردود من رأس المال لمساهمي الشركة الأم
(1,075)	(1,065)	الفائدة المدفوعة
(2,851)	(253,022)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(33,804)	(161,513)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
122,929	185,579	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
89,125	24,066	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من 1 إلى 18 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

1 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 2014. تخضع الشركة للقانون الاتحادي رقم (2) لسنة 2015 بشأن الشركات التجارية و للقرار الوزاري رقم 539 لعام 2017 لوزارة الاقتصاد و المتعلق بالشركات المساهمة الخاصة. في عام 2001 حصلت الشركة على موافقة مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي لممارسة أعمال الاستثمار المالي كشركة استثمار وفقاً لقرار مجلس إدارة المصرف المركزي رقم 94/8/164 المؤرخ 18 ابريل 1995 بشأن التنظيمات الخاصة بشركات الاستثمار وشركات الاستشارات الاستثمارية والمصرفية. تخضع الشركة لتنظيمات هيئة الأوراق المالية والسلع ومرخصة لمزاولة أنشطة الاستشارات المالية منذ 2012 وأنشطة إدارة الاستثمارات منذ 2017 وأنشطة الإجارة منذ 2018.

تتم إدارة الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كشركة خدمات استثمارية ومالية متكاملة.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي الاستثمار والأعمال المصرفية وإدارة الأصول وحقوق الملكية الخاصة واستثمارات الصناديق والأسهم والضيافة والاستثمارات العقارية لأطراف أخرى وتقديم الخدمات الاستشارية.

إن المكتب الرئيسي للشركة المسجل هو ص.ب: 47435 أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 August 2020.

2 أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية و وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015 ("قانون الشركات التجارية بدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة 2015").

لا تشمل هذه البيانات 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 31 ديسمبر 2019. لا تشمل هذه البيانات 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 الإفصاحات التفسيرية المحددة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي الموحد للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية. علاوة على ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ليست بالضرورة أن تكون مؤشر لنتائج الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متسقة مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية اعتباراً من 1 يناير 2020 و المبينة في الإيضاح رقم 4.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم 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.

استجابة لانتشار كوفيد-19 حيث تعمل المجموعة والاضطرابات الناتجة عن الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق ، قامت إدارة المجموعة بتقييم آثاره على عملياتها بشكل استباقي واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية ، بما في ذلك وضع خطة طوارئ للأعمال ، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمجتمع بالإضافة إلى ضمان استمرارية خدماتها في جميع أنحاء السوق. لا تزال العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة إلى حد كبير. بناءً على هذه العوامل ، تعتقد إدارة المجموعة أن جائحة كوفيد-19 لم يكن له أي آثار جوهرية على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.

3 أساس التوحيد

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

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		بلد التأسيس	الشركات العاملة
	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020		
الاستثمار في العقارات	67	67	الإمارات	ماين لاند مانجمنت ذ.م.م
إدارة العقارات وخدمات الاستشارات والوساطة في الاستثمارات	100	100	الإمارات	فالكون انفستمنت ذ.م.م
الاستشارات والخدمات الاستشارية	100	100	الإمارات	المستثمر الوطني لإدارة العقارات ذ.م.م - شركة تابعة لفالكون انفستمنت ذ.م.م
خدمات الاستشارات الإدارية	51	51	الإمارات	روبرت فلانجان أربيان للاستشارات الإدارية ذ.م.م - شركة تابعة لفالكون انفستمنت ذ.م.م
العقارات والاستشارات العقارية	80	80	السعودية	شركة بروفيشنال رياليتورز ذ.م.م - شركة تابعة لفالكون انفستمنت ذ.م.م
الاستثمارات العقارية	100	100	الإمارات	أب تاون مانجمنت ذ.م.م
الاستثمارات العقارية	100	100	الإمارات	أب تاون انفستمنت ذ.م.م
الاستثمارات العقارية	100	100	الإمارات	ماين لاند انفستمنت ذ.م.م
خدمات الضيافة	100	100	الإمارات	فندق ميلينيوم سنترال مفروق - شركة تابعة لماين لاند انفستمنت ذ.م.م
العقارات والاستشارات والخدمات الاستشارية والعقارية	100	100	الإمارات	مينا سوليوشن للعقارات ذ.م.م - شركة تابعة لفالكون انفستمنت ذ.م.م
الخدمات الاستشارية والعقارية	100	100	قطر	كوليرز انترناشيونال للخدمات العقارية ذ.م.م - شركة تابعة لفالكون انفستمنت ذ.م.م
الخدمات الاستشارية والعقارية والاستثمارات العقارية و الاستثمار في أسهم الشركات العامة	100	100	مصر	كوليرز انترناشيونال للاستشارات العقارية ذ.م.م - شركة تابعة لفالكون انفستمنت ذ.م.م
الاستثمارات العقارية و الاستثمار في أسهم الشركات العامة	47	100	الإمارات	الجيون ليمتد
إدارة الأصول	100	100	الإمارات	يونايتيد كابيتال - شركة الشخص الواحد ذ.م.م
إدارة الأصول	100	100	الإمارات	فيدلتي انفست (مملوكة لشركة المستثمر الوطني ش.م.خ. - شركة الشخص الواحد ذ.م.م)
إدارة الأصول	100	100	الإمارات	الظفرة كابيتال - شركة الشخص الواحد ذ.م.م
صناديق حقوق ملكية خاصة	100	100	جز كايمان	تي ان أي كابيتال بارتنرز ليمتد
صناديق حقوق ملكية خاصة	100	100	جز كايمان	تي ان أي جنرال بارتنرز ليمتد
إدارة الأصول	100	100	الإمارات	بلوتشب كابيتال - شركة الشخص الواحد ذ.م.م

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة الائتلاف " الجيون المحدودة " من 47% إلى 100%.

4 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متسقة مع ما تم اتباعه في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة عليها اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أو التفسيرات أو التعديلات التي تم إصدارها ولكن لم يتم تفعيلها بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام 2020 ، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وهي:

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3: تعريف الأعمال.
- تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 7 و 9 ومعايير المحاسبة الدولي 39: إصلاح معيار سعر الفائدة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعايير المحاسبة الدولي 8: تعريف المواد.
- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في معايير IFRS.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 فيما يتعلق بامتياز الإيجار المتعلق بفيروس كوفيد -19.

هذه التعديلات الواردة أعلاه ليس لها أثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

المعايير والتفسيرات المصدرة وغير سارية المفعول

المعايير الجديدة والمعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة غير سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها في وقت مبكر من قبل المجموعة

تاريخ السريان	المعايير الجديدة والمعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة غير سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها في وقت مبكر من قبل المجموعة
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 لمعالجة تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة ، مما يوفر نهجاً أكثر عمومية بناءً على الترتيبات التعاقدية المعمول بها في تاريخ التقرير.
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والمنشآت والمعدات" فيما يتعلق بعائدات بيع المواد المنتجة أثناء جلب الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادرًا على العمل بالطريقة التي حددتها الإدارة.
1 يناير 2022	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 الذي يعدل المعيار المتعلق بالتكاليف التي يجب على الشركة تضمينها كتكلفة الوفاء بالعقد عند تقييم ما إذا كان العقد مرهقاً أم لا.
1 يناير 2022	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3 "دمج الأعمال" التي تُحدِّث مرجعاً قديماً في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دون تغيير متطلباته بشكل كبير.
1 يناير 2020	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية 2018 – 2020.
تم تأجيل تاريخ السريان إلى أجل غير مسمى. لا يزال يسمح بالتطبيق.	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية الموحدة" ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (2011)" فيما يتعلق بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى شركته الزميلة أو المشروع المشترك.

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

(أ) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات لها تأثير هام على تطبيق السياسات المحاسبية و المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

4 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقدير وعدم التأكد هي نفسها المطبقة على البيانات المالية كما في والفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 .

قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد والمبينة في البيانات المالية السنوية المدققة الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-19. تعتقد الإدارة أن جميع مصادر عدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

5 الأتعاب وإيرادات الخدمات

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
27,561	22,938	إيرادات الاستشارات والخدمات الأخرى
14,651	12,715	إيرادات من الخدمات الفندقية
924	425	أتعاب إدارة الأصول
148	130	الرسوم المصرفية الاستثمارية
<u>43,284</u>	<u>36,208</u>	

6 تكاليف الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ألف درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
5,628	6,082	تكاليف الموظفين (الشركة)
22,402	18,083	تكاليف الموظفين (الشركات التابعة)
<u>28,030</u>	<u>24,165</u>	

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

7 النقد وأرصدة لدى البنوك

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
95	137	النقد في الصندوق
65,268	23,165	حسابات جارية وتحت الطلب لدى البنوك
137,197	18,392	ودائع لأجل
202,560	41,694	حسابات لدى البنوك و النقد
(16,981)	(17,628)	ناقصاً: الودائع البنكية ذات استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
185,579	24,066	

تحمل الودائع البنكية أسعار فائدة تتراوح من 0.87% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2019: من 0.6% إلى 3.9%) سنوياً.

8 الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
67,643	-	سندات ملكية مدرجة
13,748	13,652	استثمار في صكوك
81,391	13,652	

الحركة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
95,752	81,391	الرصيد في بداية الفترة/السنة
1,831	(96)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
86,076	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(102,268)	(67,643)	استبعادات خلال الفترة/السنة
81,391	13,652	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

9 الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
5,411	5,242	سندات ملكية مدرجة
9,494	8,460	استثمار في صناديق حقوق الملكية
<u>14,905</u>	<u>13,702</u>	

الحركة في الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	
27,905	14,905	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(10,500)	(322)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
(2,500)	-	استثمارات في أوراق تجارية وصكوك مستحقة خلال الفترة/السنة
-	(881)	استيعادات خلال السنة الفترة/السنة
<u>14,905</u>	<u>13,702</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

10 استثمار في ائتلاف مشترك

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ، زادت المجموعة ملكيتها في شركة الائتلاف المشترك "الجيون لمتد" من 47٪ إلى 100٪.

11 استثمار في شركات زميلة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ، قامت المجموعة بحل جميع حصتها في " صندوق المستثمر الوطني للأسهم القيادية بدولة الامارات العربية المتحدة".

12 استثمارات عقارية

نتيجة لامتلاك السيطرة في شركة الائتلاف المشترك ، تم تصنيف قطعة الأرض ذات القيمة 16,115,750 درهم إماراتي في دفاتر المشروع المشترك على أنها عقارات استثمارية.

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

13 موجودات أخرى

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
2019	2020	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
29,945	32,848	الذمم المدينة التجارية
4,741	4,313	مصروفات مدفوعة مقدماً
3,112	2,723	حق استخدام أصل
791	1,024	المستحق من الموظفين
2,742	504	إيرادات مستحقة
1,364	1,538	أخرى
42,695	42,950	
(10,439)	(9,848)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
32,256	33,102	

14 مطلوبات أخرى

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
5,557	6,279	الذمم الدائنة التجارية
4,067	252	مبالغ مستحقة للموظفين
13,241	9,946	مكافآت نهاية الخدمة
6,178	6,639	المصروفات المستحقة
2,880	2,947	التزام الأيجار
31,923	26,063	

15 رأس المال

في 21 يناير 2020 ، وافق المساهمون على قرار خاص بتوزيع 50 مليون درهم إماراتي كتوزيعات خاصة يتم توزيعها من "الاحتياطي الاختياري". كما وافق المساهمون على تخفيض رأس المال المدفوع بمقدار 200 مليون درهم إماراتي بعد دفع توزيعات الأرباح الخاصة.

16 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:

30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2019 ألف درهم (مدققة)	
67	74	المستحق من أطراف ذات علاقة:
152	23	الشركات الزميلة
219	97	صناديق تخضع للإدارة
113	24	المستحق لأطراف ذات علاقة:
113	24	أخرى
4,733	4,733	قرض تم الحصول عليه من دار التمويل – المساهم

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة خلال الفترة:

30 يونيو 2020 ألف درهم (غير مدققة)	30 يونيو 2019 ألف درهم (غير مدققة)	
425	924	الأتعاب المكتسبة من أطراف ذات علاقة
62,917	66,451	ضمانات مصدرة بالنيابة عن الشركة
3,143	5,117	امتيازات قصيرة الأجل لموظفي الإدارة الرئيسيين (رواتب وامتيازات ومنح)
95	95	مصرفات الفائدة على قرض تم الحصول عليه من دار التمويل

شركة المستثمر الوطني ش.م.خ
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

17 ربحية السهم الأساسية

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

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	30 يونيو 2020 (غير مدققة)	(خسائر) / أرباح الفترة (ألف درهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (ألف) ربحية السهم
11,140	(5,407)	
577,500	377,500	
0.019	(0.014)	

لا توجد أسهم قد تخفض ربحية السهم كما في 30 يونيو 2020 أو 30 يونيو 2019، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية.

18 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 الثلاثة قطاعات الرئيسية التالية:

إدارة الأصول – تتمثل بإدارة المحافظ والصناديق الاستثمارية في الأسهم الإقليمية وطرح منافذ للمستثمرين الأجانب والإقليميين للاستثمار في أسواق الأسهم الخليجية والعربية.

الأعمال المصرفية التجارية – تتمثل بتقديم استشارات بشأن التمويل التجاري والإيداعات الخاصة والطرح العام لسندات الملكية والدين وأعمال الدمج والاستحواذ.

الاستثمارات الأساسية - تتمثل بإدارة ومراقبة كافة النقد لدى المجموعة وجميع الاستثمارات العقارية لديها بما في ذلك الاستثمارات في شركات زميلة وانتلافات 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 30 يونيو 2020 والفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2019:

قطاعات الأعمال

الإجمالي ألف درهم	الاستثمارات الرأسمالية ألف درهم	الأعمال المصرفية التجارية ألف درهم	إدارة الأصول ألف درهم	
				30 يونيو 2020
38,281	37,726	130	425	الإيرادات التشغيلية
(5,143)	193	(3,476)	(1,860)	صافي نتائج القطاع
486,995	486,995	-	-	موجودات القطاع
56,590	56,586	4	-	مطلوبات القطاع

18 معلومات حول القطاعات (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

الإجمالي ألف درهم	الاستثمارات الرأسمالية ألف درهم	الأعمال المصرفية التجارية ألف درهم	إدارة الأصول ألف درهم	
				31 ديسمبر 2019
105,945	104,129	263	1,553	الإيرادات التشغيلية
292	8,974	(5,463)	(3,219)	صافي نتائج القطاع
752,969	752,969	-	-	موجودات القطاع
64,317	62,284	1,879	154	مطلوبات القطاع
				قطاعات جغرافية
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	السعودية ألف درهم	الإمارات ألف درهم	30 يونيو 2020
38,281	666	9,353	28,262	الإيرادات التشغيلية
(5,143)	(359)	882	(5,666)	صافي نتائج القطاع
486,995	1,562	17,819	467,614	موجودات القطاع
56,590	495	10,465	45,630	مطلوبات القطاع
الإجمالي ألف درهم	أخرى ألف درهم	السعودية ألف درهم	الإمارات ألف درهم	31 ديسمبر 2019
105,945	1,111	21,170	83,664	الإيرادات التشغيلية
292	(1,137)	4,480	(3,051)	صافي نتائج القطاع
752,969	1,261	17,681	734,027	موجودات القطاع
64,317	285	9,209	54,823	مطلوبات القطاع