

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة وللشركة الأم للسنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(تظهر بالريال العماني)

1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية العماني لسنة 1974 وتعديلاته. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار والمشاركة في إدارة المشاريع التجارية في سلطنة عُمان.

القوائم المالية المجمعة تشمل نتائج العمليات والأصول والالتزامات للشركة الأم وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بالمجموعة).

المقر الرئيسي لأعمال المجموعة كائن في روي، مسقط، سلطنة عُمان.

هيكل المجموعة

فيما يلي هيكل المجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي
		2020	2021	
شركة الباطنة للتنمية العقارية والاستثمار ش.م.م	سلطنة عُمان	%99.47	%99.47	الاستثمار في العقارات
شركة الباطنة للشحن والمناولة والتخليص الجمركي ش.م.م	سلطنة عُمان	%90	%90	الشحن وخدمات المناولة في الأراضي الحدودية. لم تباشر الشركة عملياتها بعد
مشاريع الداري المتميزة ش.م.م	سلطنة عُمان	%75	%75	توفير خدمات طب الأسنان وبيع المنتجات الطبية وأجهزة تقويم العظام بالتجزئة
شركة تداول للخدمات المالية ش.م.ع.م	سلطنة عُمان	0	% 99.9	توفير خدمات الوساطة (تم بيع الحصص خلال العام).
خبارى للتقنية والمشاريع ش.م.م	سلطنة عُمان	0	% 100	توفير حلول تقنية المعلومات. (تم انتهاء التصفية خلال العام)

2- أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية والمتطلبات المهنية لقانون الشركات التجارية العماني لسنة 1974 وتعديلاته وقواعد وشروط إفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.



العملة المستخدمة

تم عرض هذه القوائم المالية المجمعة بالريال العُماني وهي عملة التشغيل والإقرار للقوائم المالية المُجمّعة.

3- مُلخص السياسات المحاسبية الرئيسية

فيما يلي مُلخص السياسات المحاسبية الرئيسية التي تم اعتمادها عند إعداد هذه القوائم المالية المُجمّعة. وقد تم تبني هذه السياسات بثبات لكافة السنوات التي تظهر في القوائم المالية المُجمّعة، ما لم يتم ذكر خلاف ذلك.

(أ) التجميع

i. أساس التجميع

القوائم المالية المُجمّعة تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة، وذلك اعتبارًا من التاريخ الفعلي لبداية السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة لغرض الحصول على منافع من أنشطتها.

يتم استبعاد كافة الأرصدة داخل المجموعة والدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المُحققة الناتجة عن التعاملات بين شركات المجموعة.

تم توفيق السياسات المحاسبية للشركات التابعة لضمان تماشيها مع السياسات التي تتبعها المجموعة.

ii. الشركات التابعة

الشركات التابعة هي جميع الشركات التي تمارس عليها الشركة الأم سيطرة كبيرة. وتسيطر الشركة الأم على الشركة التابعة عندما تتعرض للمخاطر أو يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها في أعمال الشركة التابعة ويكون باستطاعتها التأثير على تلك العوائد من خلال قدرتها على التحكم في الشركة التابعة.

يتم الأخذ في الاعتبار لوجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي يتم ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تتحكم في شركة أخرى. ويتم تجميع نتائج الشركات التابعة بالكامل في التاريخ الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى المجموعة، ويتم فصل نتائجها في تاريخ توقف تلك السيطرة.

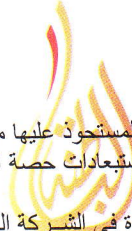
يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة لاحتساب عمليات استحواذ المجموعة على الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على أنها القيمة العادلة للأصول المحددة وأدوات حقوق الملكية المصدرة والالتزامات المحتملة أو المفترضة في تاريخ التبادل، زاندا التكاليف المنسوبة مباشرة للاستحواذ. يتم قياس الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها والالتزامات والالتزامات العرضية المحتملة في جميع الأعمال ميدنيا بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ، بصرف النظر عن أي حصة أقلية. فانض تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة من صافي الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها يتم قيده كشهرة.

يتم استبعاد التعاملات البنينة والأرصدة والأرباح غير المُحققة عن التعاملات بين شركات المجموعة. ويتم أيضا استبعاد الخسائر غير المُحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة أينما كان ذلك ضروريا لضمان تناسقها مع السياسات التي تعتمد عليها المجموعة.

إذا تحقق تجميع الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية في تاريخ الاستحواذ لحصة ملكية المُشتري التي سبق الاحتفاظ بها في الشركة المستحوذ عليها يُعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم قيد أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمّعة.

يتم قيد أي مبلغ محتمل ستقوم المجموعة بتحويله بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للمبلغ المحتمل الذي يُعتبر أصلا أو التزاما يتم قيدها في الربح أو الخسارة أو كمبلغ مُحمل على الدخل الشامل الآخر. لا يتم إعادة قياس المبلغ المحتمل المُصنف كحقوق ملكية، ويتم المحاسبة عن سدادها في وقت لاحق ضمن حقوق الملكية.

يتم المحاسبة عن تعاملات حصص الأقلية التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كتعاملات حقوق ملكية باعتبارها تعاملات تتم مع المالكين بصفتهم



مالكين. الفرق بين القيمة العادلة لأي مبلغ مدفوع والحصة المعنية المستحوذ عليها من القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة يتم قيده ضمن حقوق المساهمين المُجمعة. يتم أيضا قيد الأرباح أو الخسائر عن استبعادات حصة الأقلية ضمن حقوق المساهمين المُجمعة.

عندما تتوقف سيطرة المجموعة يتم إعادة قياس أي حصة محتجزة في الشركة إلى قيمتها العادلة عند تاريخ فقدان السيطرة، مع الإقرار بتغيير القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض المحاسبة اللاحقة للحصة المحتجزة كشركة زميلة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. وبالإضافة إلى ذلك، يتم المحاسبة عن أي مبالغ قد سبق الإقرار بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بهذه الشركة كما لو أن المجموعة قد استبعدت الأصول والالتزامات المعنية بشكل مباشر. وهذا قد يعني أن المبالغ التي تم قيدها سابقا في الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.

ب) الممتلكات والمفروشات والمعدات

يتم إثبات بنود الممتلكات والمفروشات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإحضار الأصل إلى وضع التشغيل للغرض المحدد له.

تم احتساب الاستهلاك طبقا لطريقة القسط الثابت لشطب تكلفة كل أصل إلى قيمته التقديرية المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية.

تم احتساب الاستهلاك اعتبارا من تاريخ الاستحواذ بالمعدلات التالية:

الاستهلاك	% في السنة
المباني والتحسينات على الأرض بملكية حرة	4
معدات طبية	20 - 10
مركبات	33.33
معدات مكاتب	33.33 - 20
مفروشات وتركيبات	33.33 - 20

يتم رسملة المصروفات المحتملة لاستبدال أحد مكونات بنود الممتلكات والمفروشات والمعدات التي تمت المحاسبة عنها بشكل منفصل وتم شطب القيمة الدفترية للمكون المُستبدل. يتم رسملة المصروفات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية لبنود الممتلكات والمفروشات والمعدات المعنية. يتم قيد كافة المصروفات الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة كمصروفات عند تحملها.

يتم شطب بنود الممتلكات والمفروشات والمعدات عند استبعادها أو في حالة عدم وجود احتمال حصول منافع اقتصادية مستقبلية من استعمالها أو استبعادها. يتم ادراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن شطب الأصول (يتم حسابها على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة في السنة التي يتم فيها شطب الأصول.

أصول معنوية

الأصول المعنوية تُمثل تكاليف تطوير الموقع الإلكتروني التي تم رسملتها وجاري إطفائها على مدى 4 سنوات. كما تشمل رسوم الترخيص التي تم دفعها مقابل أنشطة الوساطة لدى الهيئة العامة لسوق المال والتي لا يمكن استردادها ولها عمر إنتاجي غير محدد. يتم اختبار رسوم الترخيص من حيث انخفاض القيمة وإن كانت هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الرسوم، فإنه يتم خفضها إلى القيمة القابلة للاسترداد.

ج) عقارات استثمارية

يتم الاحتفاظ بالعقارات الاستثمارية لزيادة رأس المال أو زيادة عائدات الإيجار طويلة الأجل أو كليهما. يتم قياس العقارات الاستثمارية مبدئيا بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملة. بعد الإقرار الأولي، يتم قياس العقارات الاستثمارية باستخدام نموذج القيمة العادلة.

طبقا لنموذج القيمة العادلة، يتم إعادة قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، وهي المبلغ الذي يُمكن تبادله بين أطراف مُطلعة وراغبة في إنجاز عملية تجارية عادية. تُدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للعقار الاستثماري في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة للفترة التي تنشأ فيها.

د) استثمارات في شركات تابعة

الشركة التابعة هي الشركة التي تمارس فيها الشركة الأم سيطرة كبيرة. يتم قيد الاستثمار في الشركات التابعة بالتكلفة، وبعد ذلك يتم مراجعته من حيث انخفاض القيمة في كل تاريخ إقرار. يتم قيد خسائر انخفاض القيمة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة. يتم احتساب



دخل الاستثمار في السنة التي ينشأ فيها الاستحقاق.

هـ) الشهرة وشراء الصفقات

تمثل الشهرة فائض تكلفة الاستحواذ الزائد عن القيمة العادلة لحصة الشركة الأم في صافي الأصول القابلة للتحديد للشركة التابعة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم اختبار الشهرة سنوياً لانخفاض القيمة ويتم قيدها بالتكلفة ناقصا الخسائر المتراكمة لانخفاض القيمة. يتم تخصيص الشهرة للوحدات المنتجة للنقد لغرض اختبار انخفاض القيمة.

إن كانت القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها تتجاوز إجمالي الثمن الذي تم تحويله، يتم قيد الربح في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمعة كربح من شراء الصفقات.

و) المخزون

يتم قيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح وتشمل المصروفات المتحملة في سياق الأعمال العادية للحصول على المخزون وإحضاره إلى الموقع الحالي بوضعه الراهن. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر البيع التقديري في سياق الأعمال العادية ناقصاً أي مصروفات بيع عرضية. ويتم عند الضرورة، تكوين مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

ز) ذمم تجارية مدنية وأصول مالية أخرى بالتكلفة المطفأة

الذمم التجارية المدنية والأصول المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة الناتجة عن المجموعة تُقاس بالتكلفة. يتم تكوين مخصص لخسارة الديون المتوقعة عن الذمم التجارية المدنية والأصول المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة استناداً إلى جدول المخصصات باستخدام نموذج خسائر الديون المتوقعة طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9.

ح) النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المجمعة، يتكون النقد والنقد المعادل من نقد في الصندوق وأرصدة بنكية.

ط) ذمم تجارية دائنة

يتم قيد الذمم التجارية الدائنة عن المبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.

ي) المخصصات

يتم قيد المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (قانوني أو استدلائي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يكون هناك تكاليف لتسوية الالتزام ويمكن قياسها بشكل موثوق.

ك) مكافآت الموظفين

بالنسبة للموظفين العمانيين، يتم سداد المساهمات إلى برنامج التأمينات الاجتماعية للحكومة العمانية الصادر عن المرسوم السلطاني رقم 91/72 وتعديلاته. ويتم تكوين مخصص للمبالغ مستحقة السداد بموجب قانون العمل العماني الصادر بالمرسوم السلطاني رقم 2003/35 وتعديلاته على فترات العمل المتراكمة للموظفين الأجانب في نهاية فترة الإقرار.

بالنسبة للموظفين الأجانب، يتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة بموجب قانون العمل العماني الصادر عن المرسوم السلطاني رقم 2003/35 وتعديلاته، على أساس فترات الخدمة المتراكمة في تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة. ويصنف هذا المخصص كالتزام غير متداول.

استحقاقات الإجازة السنوية وتذاكر الطائرة للموظفين يتم قيدها عند استحقاقها لهم، ويتم تكوين مخصص عن الالتزامات التقديرية الناشئة عن الإجازة السنوية وتذاكر الطائرة نتيجة الخدمات التي يقدمها الموظفون حتى تاريخ الإقرار. يتم الإفصاح عن مخصص الإجازة السنوية وتذاكر الطائرة



ضمن الالتزامات المتداولة.

ل) الإقتراضات البنكية

يتم إثبات الإقتراضات البنكية مبدئياً بالقيمة العادلة، بالصافي من تكاليف المعاملة المتحملة. بعد ذلك، يتم إثبات الإقتراضات البنكية بالتكلفة المطفأة. أي فرق بين العائدات (بالصافي من تكاليف المعاملة) والقيمة القابلة للاسترداد يتم قيدها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة على مدى فترة الإقتراضات البنكية باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

م) الأيجارات التمويلية

الإيجارات التمويلية، التي تنقل إلى المجموعة جميع المخاطر والمنافع العرضية المتعلقة بملكية البند المستأجر، يتم رسملتها في بداية الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المستأجر، أو إن كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم توزيع دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل وخفض التزام الإيجار وذلك لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي للالتزام. ويتم تحميل تكاليف التمويل مباشرة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة.

ن) الإيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء

(i) أتعاب الاستشارات

الإيرادات تمثل أتعاب الاستشارات والإيرادات التابعة الأخرى المُحققة خلال السنة والتي يتم الإقرار بها عند تقديم الخدمات. يتم الإقرار بالإيرادات الناتجة عن تقديم الخدمات الطبية استناداً إلى مبالغ الفواتير، بالصافي من الخصومات، عندما تنتقل السيطرة على الخدمة إلى أحد العملاء، ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق وإمكانية استرداد الثمن وعدم وجود أي التزام غير مُنجز من شأنه أن يؤثر على قبول العميل للخدمات.

(ii) إيرادات ناتجة عن خدمات الوساطة

يتم احتساب الإيرادات الناتجة عن خدمات الوساطة عند إنجاز الصفقات والتداولات، بالصافي من العمولات المدفوعة.

س) إيرادات أخرى

يتم قيد الإيرادات الأخرى التي تُحققها المجموعة على أساس الاستحقاق، أو عندما يتأكد حق المجموعة في استلام الدفعة، ما لم تكن إمكانية تحصيلها موضع شك.

إيرادات الإيجار تستحق على أساس زمني، ما لم تكن إمكانية تحصيلها موضع شك.

إيرادات الفائدة تستحق على أساس زمني بمعدل الفائدة الفعلي.

ع) تكاليف الإقتراض

يتم دفع تكاليف الإقتراض في الفترة التي يتم تحمّلها فيها. ومع ذلك، فإن تكاليف الإقتراض المنسوبة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل إلى حين يصبح جاهزاً للاستخدام التجاري. بعد ذلك يتم تحميل جميع تكاليف الإقتراض. الأصول المؤهلة هي الأصول التي تستغرق بالضرورة فترة كبيرة من الوقت لتصبح جاهزة للاستخدام المقصود أو للبيع.

ف) الإيجار التشغيلي

الإيجار التشغيلي هو عقد الإيجار الذي يحتفظ بموجبه المؤجر بجزء هام من الأخطار والعوائد المتعلقة بملكية الأصل. يتم إدراج المدفوعات التي تتم بموجب إيجار تشغيلي كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ص) العملات الأجنبية

يتم قيد التعاملات بعملات أجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية هذه التعاملات ومن تحويل الأصول والالتزامات المالية بعملات أجنبية إلى الريال العماني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة، في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة. الأصول والالتزامات المالية المقومة بعملات أجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. البنود غير المالية التي تم قياسها من حيث التكلفة التاريخية بعملات أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة الدفترية.

ق) ضريبة الدخل

تم عمل مخصص ضريبة الدخل وفقا للوائح الضريبية في سلطنة عُمان.

يتم قيد الضريبة الحالية في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة على أنها الضريبة المتوقعة والمستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للسنة، باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي تم سنّها بشكل كبير في تاريخ الإقرار، أو أي تعديلات على الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم تكوين مخصص الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على كافة الاختلافات المؤقتة في تاريخ الإقرار، ويتم احتسابه بمعدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها على الفترات التي سيتم فيها تسوية الالتزامات، على أساس المعدلات الضريبية (والقوانين) التي تم سنّها في تاريخ قائمة المركز المالي المُجمعة.

يتم إثبات الأصل الضريبي المؤجل فقط إلى الحد الذي تتوافر معه أرباح ضريبية مستقبلية يمكن استغلال الخسائر والأرصدة الضريبية غير المستخدمة مقابلها. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنافع الضريبية ذات الصلة.

ر) توزيعات أرباح

يقترح مجلس الإدارة على المساهمين دفع توزيعات من ضمن أرباح المجموعة. وعند القيام بهذه التوصية، يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار بعض المعايير المناسبة بما فيها متطلبات قانون الشركات التجارية العماني لسنة 1974، وتعديلاته. يتم قيد توزيعات الأرباح في السنة التي يتم الإعلان عنها من قبل مجلس الإدارة ويوافق عليها المساهمون.

ش) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تلتزم المجموعة بأحكام قانون الشركات التجارية العماني لسنة 1974 وتعديلاته، وأحدث التوجيهات الأخرى ذات الصلة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بخصوص تحديد مبلغ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة. يتم تحميل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة في السنة التي ترتبط بها.

ت) العائد الأساسي وصافي الأصول للسهم الواحد

تقدم المجموعة بيانات العائد الأساسي للسهم الواحد وصافي الأصول للسهم الواحد عن أسهمها العادية. يتم حساب العائد الأساسي للسهم الواحد من خلال تقسيم الربح أو الخسارة المنسوبة إلى مساهمي المجموعة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

يتم حساب صافي أصول السهم الواحد من خلال تقسيم صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي المجموعة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

ث) قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل هو أحد مكونات المجموعة التي تزاوِل أنشطة تجارية تعود عليها بإيرادات أو تحملها مصروفات، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالتعاملات التي تتم مع أحد المكونات الأخرى بالمجموعة. إنّ صانع القرارات التشغيلية الرئيسي هو مجلس الإدارة، وهو المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع التشغيلي واتخاذ القرارات الاستراتيجية. تخضع كافة نتائج القطاع التشغيلية لمراجعة مدير الشؤون الإدارية بالمجموعة لاتخاذ القرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه، حيث تتوفر لذلك معلومات مالية منفصلة.



ذ) الأدوات المالية

يتم قيد الأدوات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. الأداة المالية هي أي عقد ينشأ عنه أصل مالي لشركة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لشركة أخرى.

(أ) الأصول المالية

تُحدد المجموعة تصنيف أصولها المالية عند الإقرار الأولي. ويستند التصنيف إلى نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

(i) التصنيف

يتم تصنيف الأصول المالية إلى فئات القياس التالية:

- أ) تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (سواء من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة)؛ و
ب) تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

بالنسبة للأصول التي تم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة للمجموعة. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، اتخذت المجموعة عند الإقرار الأولي خياراً لا رجعة فيه بحاسبة استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(ii) القياس

عند الإقرار الأولي، تقوم المجموعة بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً، في حالة الأصول المالية غير المُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى عملية الاستحواذ على الأصل المالي. يتم قيد تكاليف تعاملات الأصول المالية المُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمعة عند تحملها.

(ii) القياس (تابع)

قامت المجموعة بتصنيف عمليات القياس بالقيمة العادلة بشكل مُكرر باستخدام تسلسل القيمة العادلة الذي يعكس أهمية المعلومات المستعملة في عمليات القياس. يتضمن تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

- الأسعار المتداولة (غير مُعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المُشابهة (المستوى 1)،
- معلومات بخلاف الأسعار المتداولة المُدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام، سواء بصفة مباشرة (أي كأسعار) أو بصفة غير مباشرة (مستخرجة من الأسعار) (المستوى 2)، و
- معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات سوقية قابلة للملاحظة (معلومات غير قابلة للملاحظة) (المستوى 3).

أدوات الدين

يستند القياس اللاحق لأدوات الدين إلى نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية للأصل. تُصنف المجموعة أدوات الدين بالتكلفة المطفأة بناءً على ما يلي:

- أ) يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال بهدف تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
ب) الشروط التعاقدية تنشأ عنها في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي غير المدفوع.

يتم احتساب التكلفة المطفأة من خلال الأخذ في الاعتبار لأي تخفيض أو أقساط عند الاستحواذ والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلية. يتم إدراج قروض الموظفين والاستثمار في السندات بالتكلفة المطفأة.

أدوات حقوق الملكية

إن اختارت المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة عن استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر، لا يكون هناك إعادة تصنيف لاحق لأرباح أو خسائر القيمة العادلة إلى الربح أو الخسارة. يجب أن يتواصل الإقرار بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات ضمن قائمة الربح أو الخسارة المُجمعة كإيرادات أخرى عندما يتأكد حق المجموعة في استلام الدفوعات. لا توجد متطلبات انخفاض قيمة

لاستثمارات حقوق الملكية التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.



(iii) شطب الأصول المالية

تقوم المجموعة بشطب الأصل مالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصول، أو عندما تقوم بتحويل الأصل المالي وكافة مخاطر وعوائد ملكية الأصل بشكل كبير إلى طرف آخر. وإن لم تقم المجموعة بتحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية أو الاحتفاظ بها بشكل كبير واستمرت في السيطرة على الأصل الذي تم تحويله، فإن المجموعة تقرر بحصتها المحتفظ بها في الأصل والالتزام المرتبط بالمبالغ التي قد تضطر إلى دفعها. وإن احتفظت المجموعة بشكل كبير بكافة مخاطر وعوائد ملكية الأصول المالية التي تم تحويلها، فإن المجموعة تستمر في قيد الأصل المالي وتقرر أيضاً باقتراض مضمون عن المُتحصلات المستلمة.

(iv) انخفاض قيمة الأصول المالية

تطبق المجموعة نموذج خسائر الديون المُتوقعة لقياس وقيد خسارة انخفاض القيمة عن الأصول المالية ومخاطر الائتمان المُتعلقة بأدوات الدين ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل القروض والودائع والذمم التجارية المدينة.

انخفاض قيمة الأصول المالية

خسائر الديون المُتوقعة هي التقدير المُرجح لخسائر الديون (أي القيمة الحالية لجميع مبالغ العجز النقدي) على مدى العمر المُتوقع للأصل المالي. يمثل العجز النقدي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. خسائر الديون المُتوقعة تأخذ في الاعتبار مبلغ المدفوعات وتوقيت دفعها، وبالتالي، تنشأ خسارة الديون حتى وإن كانت المجموعة تتوقع استلام المدفوعات بالكامل ولكن في وقت متأخر عن موعد الاستحقاق التعاقدية. تتطلب طريقة خسائر الديون المُتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والفشل في السداد وتوقيت التحصيل منذ الإقرار الأولي، وهذا يتطلب قيد مخصص خسائر الديون المُتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة المُجمعة حتى بالنسبة للذمم المدينة التي نشأت أو تم اكتسابها حديثاً.

يتم قياس انخفاض قيمة الأصول المالية على أساس خسائر الديون المُتوقعة لمدة 12 شهراً أو خسائر الديون المُتوقعة على مدى عمر الأداة المالية، وذلك استناداً إلى ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الإقرار الأولي. تمثل "خسائر الديون المُتوقعة لمدة 12 شهراً" خسائر الديون المُتوقعة الناتجة عن حالات الفشل في السداد المحتملة خلال 12 شهراً بعد تاريخ الإقرار. وتمثل "خسائر الديون المُتوقعة على مدى عمر الأداة المالية" خسائر الديون المُتوقعة التي تنتج عن جميع حالات الفشل في السداد المحتملة على مدى العمر المُتوقع للأصل المالي.

تتسم الذمم التجارية المدينة بأنها قصيرة الأجل، عادة أقل من 12 شهراً، وبالتالي فإن مخصص الخسارة الذي تم قياسه كخسائر ديون مُتوقعة على مدى عمر الأداة المالية لا يختلف عن ذلك الذي تم قياسه كخسائر ديون مُتوقعة لمدة 12 شهراً. تستخدم المجموعة الطريقة العملية المناسبة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 لقياس خسائر الديون المُتوقعة عن الذمم التجارية المدينة باستخدام جدول مخصصات على أساس التحليل الزمني للمبالغ المتأخرة عن السداد، وهي عموماً أعلى بالنسبة للمبالغ التي انقضت عليها زمن أطول.

تستخدم المجموعة تجربة الخسائر السابقة ومعدلات الخسارة المشتقة على أساس اثني عشر شهراً الماضية وتقوم بتعديل معدلات الخسارة السابقة لتعكس المعلومات حول الظروف الحالية والتنبؤات المعقولة والقابلة للدعم والإثبات للظروف الاقتصادية المستقبلية. تختلف معدلات الخسارة على أساس التحليل الزمني للمبالغ المتأخرة عن السداد، وهي عموماً أعلى بالنسبة للمبالغ التي انقضت عليها زمن أطول.

(v) الإقرار بالدخل

إيرادات فوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة والأصول المالية التي تحمل فائدة، يتم قيد إيرادات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعلية، وهو المعدل الذي يؤدي على خفض المقبوضات النقدية المستقبلية التقديرية عبر العمر المُتوقع للأداة المالية أو لفترة أقصر، أينما كان ذلك ملائماً، إلى صافي القيمة الدفترية للأصل المالي.

عندما تنخفض قيمة القرض أو الذمم المدينة، تقوم المجموعة بخفض القيمة الدفترية إلى قيمتها القابلة للاسترداد، وهي التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المخصومة بمعدل الفائدة الفعلية الأصلية للأداة، وتستمر في خفض الخصم كإيرادات فوائد. يتم قيد إيرادات الفوائد على الأصول المالية منخفضة القيمة باستخدام معدل الفائدة الفعلية الأصلية.



إيرادات توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المستحقة من الأدوات المالية في قائمة الربح أو الخسارة المُجمّعة فقط عندما يتأكد الحق في استلام الدفعة، ويكون من المُحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بتوزيع الأرباح إلى المجموعة، ويمكن قياس مبلغ توزيعات الأرباح بشكل موثوق.

(ب) الالتزامات المالية

تحدد المجموعة تصنيف التزاماتها المالية عند الإقرار الأولي. يستند التصنيف إلى نموذج الأعمال لإدارة الالتزامات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

(i) التصنيف

يتم تصنيف الالتزامات المالية إلى فئات القياس التالية:

(أ) تلك التي يتم قياسها كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة؛ و

(ب) تلك التي يتم قياسها بالتكلفة المُطفأة.

(ii) القياس

يتم قيد جميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. الالتزامات المالية المحتسبة بالتكلفة المُطفأة مثل الاقتراضات يتم محاسبتها بالقيمة العادلة المُحددة على أساس طريقة معدل الفائدة الفعلية بعد الأخذ في الاعتبار للتكاليف المنسوبة مباشرة للمعاملة.

تقوم المجموعة بتصنيف جميع التزاماتها المالية لاحقاً بالتكلفة المُطفأة، باستثناء الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم لاحقاً قياس هذه الالتزامات، بما في ذلك الأدوات المالية المشتقة التي تمثل التزامات، بالقيمة العادلة.

تقوم طريقة معدل الفائدة الفعلية بحساب التكلفة المُطفأة لأداة الدين من خلال تخصيص الفائدة المحملة على مدى فترة معدل الفائدة الفعلية المعنية. معدل الفائدة الفعلية هو المعدل الذي يُخفض بدقة التدفقات النقدية الخارجية المستقبلية التقديرية (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلية وتكاليف التعاملات والإقساط أو التخفيضات الأخرى) من خلال العمر المتوقع لأداة الدين أو فترة أقصر، حيثما كان ذلك ملائماً، إلى صافي القيمة الدفترية عند الإقرار الأولي. تنطبق هذه الفئة بشكل عام على الاقتراضات والذمم التجارية الدائنة، إلخ.

الالتزامات المالية للمجموعة تتضمن الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والسحب على المكشوف والقرض طويل الأجل. تقوم المجموعة بقياس الالتزامات المالية بالتكلفة المُطفأة.

(iii) شطب الالتزامات المالية

يتم شطب الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام أو عند إلغائه أو انقضائه. في حالة استبدال التزام مالي حالي بالالتزام آخر من نفس المُقرض بشروط مختلفة كثيراً، أو في حالة تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، فإن هذا الاستبدال أو التعديل يتم اعتباره شطباً للالتزام الأصلي، مع الإقرار بالالتزام الجديد والفرق في القيمة الدفترية في قائمة قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمّعة.

4- ممتلكات ومفروشات ومعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والمفروشات والمعدات :

المجموعة سنة 2021					التكلفة في 31 ديسمبر 2020 استبعادات خلال الفترة
مباني وتحسينات على عقار مستأجر	معدات طبية	مركبات	معدات مكاتب	مفروشات وتركيبات	
17,958	60,566	6,750	35,796	18,195 (105)	
-	-	-	-	-	

18,090	35,796	6,750	60,566	17,958
12,653	35,787	6,747	23,786	3,422
949	-	-	3,028	359
13,602	35,787	6,747	26,814	3,781
4,488	9	3	33,752	14,177
6,483	17,292	3	39,808	14,895

في 30 يونيو 2021

استهلاك متراكم
في 31 ديسمبر 2020
استهلاك الفترة

في 30 يونيو 2021

صافي القيمة الدفترية
في 30 يونيو 2021

صافي القيمة الدفترية
في 30 يونيو 2020



الشركة الأم
سنة 2021

المجموع	مفروشات وتركيبات	معدات مكاتب	تحسينات على مركبات عقار مستأجر	التكلفة	
51,925	5,957	35,795	6,750	3,423	في 31 ديسمبر 2020
(105)	(105)	-	-	-	استبعادات
51,820	5,852	35,795	6,750	3,423	في 30 يونيو 2021
49,393	5,560	35,785	6,747	1,301	استهلاك متراكم
99	31	-	-	68	في 31 ديسمبر 2020
49,492	5,591	35,785	6,747	1,369	استهلاك الفترة
					في 30 يونيو 2021
2,328	261	10	3	2,054	صافي القيمة الدفترية
					في 30 يونيو 2021
2,214	10	10	3		صافي القيمة الدفترية
					في 30 يونيو 2020

5- عقارات استثمارية

الشركة الأم 2020	المجموعة 2020	الشركة الأم 2021	المجموعة 2021	
-	1,112,000	-	1,475,931	الرصيد الافتتاحي
-	1,112,000	-	1,475,931	والرصيد الختامي

6- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2020	2021	(أ) المجموعة
القيمة العادلة	القيمة العادلة	
328,701	357,650	أوراق مالية مدرجة
46,771	0	أوراق مالية غير مدرجة (الباطنة للشحن والمناولة)
375,472	357,650	المجموع

i. فيما يلي حركة القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	
386,682	359,684	الرصيد الافتتاحي
-	900	تحويلات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال أ/خ
30,595	-	تسويات بيع استثمارات الشركة التابعة
(9,822)	(83,067)	مبيعات خلال الفترة بالتكلفة
(66,288)	77,751	أرباح غير محققة
(12,466)	2,382	أرباح / (خسائر) محققة من بيع الاستثمارات خلال الفترة
328,701	357,650	الرصيد الختامي



ii. الشركة الأم:

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
309,080	278,999
-	900
30,595	-
(9,822)	-
(12,466)	-
(66,288)	77,751
251,099	357,650

الرصيد الافتتاحي
تحويلات أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال أ/خ
إضافات خلال الفترة
مبيعات خلال الفترة بالتكلفة
خسائر محققة خلال الفترة
احتياطي الاستثمار في الأسهم
الرصيد الختامي

7- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموعة (أ)	2021 القيمة العادلة	2020 القيمة العادلة
- أوراق مالية مدرجة - الريال العُماني	752,397	661,056

أ. فيما يلي حركة القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
822,857	652,517
-	(900)
865,245	3,795,514
(902,444)	(3,857,872)
(141,473)	122,608
16,871	70,230
-	(29,700)
661,056	752,397

الرصيد الافتتاحي
تحويلات بالتكلفة
إضافات خلال الفترة (بالتكلفة)
استيعادات خلال الفترة (بسرعة البيع)
أرباح / (خسائر) غير محققة بالقيمة العادلة عن الفترة
أرباح / (خسائر) محققة بالقيمة العادلة عن المبيعات خلال الفترة
إعادة تصنيف الشركة التابعة قيد التصفية
الرصيد الختامي

الشركة الأم (ب)	2021 القيمة العادلة	2020 القيمة العادلة
أوراق مالية مدرجة - أوراق مالية مدرجة - الريال العُماني	619,057	460,042

أ. فيما يلي حركة القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
509,908	509,425
-	(900)
412,706	2,413,359
(383,974)	(2,417,275)
(85,892)	128,232
-	(29,700)
7,294	15,916
460,042	619,057

الرصيد الافتتاحي
تحويلات بالتكلفة
إضافات خلال الفترة (بالتكلفة)
استيعادات خلال الفترة (بسرعة البيع)
أرباح / (خسائر) غير محققة بالقيمة العادلة عن الفترة
إعادة تصنيف الشركة التابعة قيد التصفية
أرباح / (خسائر) محققة بالقيمة العادلة عن المبيعات خلال الفترة
الرصيد الختامي



8- المخزون

2020	2021
816	179

مواد استهلاكية بالعيادة طبية

9- ذمم تجارية مدنية وأصول مالية أخرى بالتكلفة المضافة

الشركة الأم 2020	المجموعة 2020	الشركة الأم 2021	المجموعة 2021	
-	161,352	1,229	40,434	ذمم تجارية مدنية
3,194	3,194	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
1,940	5,363	1,963	2,907	مدفوعات مقدمة ودفعات مسبقة
-	9,560	-	-	أرصدة مدنية أخرى
5,134	179,469	3,192	43,341	

10- تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

في سياق الأعمال العادية، تتعامل المجموعة مع أطراف تقع تحت تعريف 'أطراف ذات علاقة' حسب ما هو وارد في معيار المحاسبة الدولية رقم 24. وقد وافقت الإدارة على شروط وبنود هذه التعاملات وهي ترى أن هذه التعاملات تتم بموجب شروط تجارية عادية ولا تختلف جوهرياً عن تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات علاقة. الأرصدة المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة تم الإفصاح عنها بشكل منفصل في قائمة المركز المالي المجمعة.

ب) فيما يلي ملخص أرصدة أطراف ذات علاقة:

الشركة الأم 2020	المجموعة 2020	الشركة الأم 2021	المجموعة 2021	
74,391	-	81,246	-	i. مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	850	-	850	مشاريع الداري المتميزة ش.م.م.
74,391	850	81,246	850	أطراف ذات علاقة أخرى

الشركة الأم 2020	المجموعة 2020	الشركة الأم 2021	المجموعة 2021	
68,567	-	-	-	ii. مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
107,726	-	-	-	شركة تداول للخدمات المالية ش.م.ع.م.
83,164	-	1,761	-	مصنع عُمان للعبوات الفارغة ش.م.م.
38,944	-	29,068	-	شركة الباطنة للتنمية العقارية والاستثمار ش.م.م.
29,700	-	-	-	شركة الباطنة للشحن والمناولة ش.م.م.
328,101	-	30,829	-	خُباري للتقنية والمشاريع ش.م.م.

11- النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المجمعة يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي :

الشركة الأم 2020	المجموعة 2020	الشركة الأم 2021	المجموعة 2021	
(94)	19	40	413	نقد في الصندوق
1,958	74,607	4,959	14,429	رصيد الحساب الجاري لدى البنك
1,864	74,626	4,999	14,842	
(161,820)	(161,820)	(76,537)	(76,537)	يطرح : سحب على المكشوف
(159,956)	(87,194)	(71,538)	(61,695)	

رصيد الحساب الجاري لدى البنك لا يحمل فائدة.



12- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة الأم المُصرَّح به من 200,000,000 سهم (2020: 200,000,000 سهم) بقيمة 0/100 ر.ع للسهم الواحد (2020: 0/100 ر.ع للسهم الواحد). ويتكون رأسمال الشركة الأم المُصدر والمدفوع بالكامل من 30,000,000 سهم (2020: 30,000,000 سهم) بقيمة 0/100 ر.ع للسهم الواحد (2020: 0/100 ر.ع للسهم الواحد). لدى الشركة الأم فئة واحدة فقط من الأسهم العادية، وهي تُصنَّف بالتساوي فيما يتعلق بالأصول المتبقية للشركة الأم. يستحق حملة الأسهم العادية استلام توزيعات أرباح حسبما يتم الاعلان عنها من حين لآخر، ويملكون صوتاً واحداً عن كل سهم في اجتماعات الشركة الأم.

فيما يلي تفاصيل المساهمين الذين يملكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة الأم في تاريخ قائمة المركز المالي المُجمعة، سواء بأسمائهم أو من خلال حساب إسمي:

إسم المساهم	نسبة الملكية	عدد الاسهم	2021	نسبة الملكية	عدد الاسهم	2020
الفاضل/ جمال بن سعيد بن رجب العجيلي	29.9%	8,970,608	2021	33.280%	9,984,000	2020
الفاضل/ ياسين بن عبد العزيز بن أحمد الغنيزي	17.000%	5,100,000	2021	17.000%	5,100,000	2020

13- الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
14,032	-	15,183	-
31,842	-	16,677	-
0	-	12,256	-
45,874	-	44,116	-

إيرادات من الإيجار
إيرادات من خدمات العيادة الطبية
إيراد من نشاط الوساطة المالية

14- صافي دخل الاستثمار

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
70,230	15,916	16,871	7,294
35,227	33,222	45,159	40,912
16,562	(11,005)	(12,466)	(12,466)
122,608	128,232	(141,473)	(85,892)
244,627	166,365	(91,909)	(50,152)

أرباح/(خسائر) محققة من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
دخل توزيعات أرباح من اسهم متداولة
أرباح/(خسائر) محققة من بيع أصول مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
أرباح/(خسائر) غير محققة بالقيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

15- رواتب وتكاليف أخرى متعلقة بالموظفين

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021
39,408	21,943	72,592	27,112
15,830	2,325	10,502	4,336
55,238	24,268	83,094	31,448

الرواتب
تكاليف أخرى متعلقة بالموظفين



16- مصروفات وعمومية وإدارية

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	
30 يونيو 2021	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2020	
11,400	11,400	10,700	10,700	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة
2,635	2,104	7,311	2,052	رسوم تسجيل وتجديد
6,300	2,400	8,700	2,400	إيجار
14,200	-	4,100	-	أتعاب الإدارة الشركات التابعة
6,890	5,330	1,225	625	أتعاب مهنية وقانونية
3,991	466	8,300	767	إصلاحات وصيانة
626	476	681	295	تأمين
1,571	1,442	2,046	1,352	مصروفات القوى العاملة والخدمات العامة
562	310	2,866	350	مصروفات اتصالات
601	571	620	-	مصروفات إعلانات
56	56	399	222	الطباعة والقرطاسية
4,942	1,648	4,115	2,982	مصروفات متنوعة
53,774	26,203	51,063	21,745	

17- العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي أرباح أو خسائر السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	
2021	2021	2020	2020	
174,191	119,718	(204,697)	(110,036)	صافي أرباح/(خسارة) الفترة
30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
0.006	0.004	(0/007)	(0.004)	العائد/(الخسارة) الأساسية للسهم الواحد

بما أن المجموعة لم تصدر أي أسهم مُخفضة، فإن العائد الأساسي للسهم هو نفسه العائد المُخفض للسهم.

18- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول في نهاية الفترة على عدد الأسهم القائمة على النحو التالي:

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	
2021	2021	2020	2020	
2,482,044	2,079,580	2,368,326	2,362,951	صافي الأصول
30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	عدد الأسهم القائمة في 30 يونيو
0/083	0/069	0/079	0/079	صافي الأصول للسهم الواحد