

شركة كيو القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة كيو القابضة ش.م.خ

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة كيو القابضة ش.م.خ ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/إعداد التقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

بتوقيع:

راند أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد ٨١١

٢٤ يوليو ٢٠٢٣

أبوظبي

شركة كيو القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٢٨,٤٣٥	٣١١,٩٧٨	٢٦,٦٤٦	٢٩٥,٨٢٢	٥	إيرادات من العقود مع العملاء
١٧٥,١٤٤	١٩٣,٢٧٣	٨٧,٥٩٢	٩٨,٨٢٩		إيرادات الإيجار
٣١,٢٥٥	١٠٤,٧٨٩	٣٠,٢٥٢	٣٣,٠٢١		إيرادات توزيعات الأرباح
٤٣٤,٨٣٤	٦١٠,٠٤٠	١٤٤,٤٩٠	٤٢٧,٦٧٢		
(٨٠,١٣٧)	(٢٤٣,٨٥٨)	(٣٦,٣٩٥)	(٢١٨,٨٠٦)	٦	تكاليف عقود
(٣١,٠٤٢)	(٣٦,٣٩٠)	(١٥,٦٧٢)	(١٧,٠٣٩)		تكاليف موظفين
(١٣,٧١٦)	(١٦,٦١٤)	(٦,٢٨٦)	(٨,٨٨٤)		مرافق
(٦,٠٧٠)	(١,٥٤٧)	(٥,٧٣٩)	(٢٧٦)		مصاريف التسويق
(٢,٦٤٥)	(٢,٧١٩)	(١,٣٠٣)	(١,٣٥١)		مصاريف الإيجار
(٨,٢٠٩)	(١٠,١٥٨)	(٤,١٦٥)	(٥,١٢٤)	١٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦٧)	(١,٧٧٨)	(٦٦)	(٨٨٧)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١,٧٠٠)	(١,٧٠٨)	(٨٥٤)	(٨٥٤)		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٧,٨٨٦)	(١٧,٤٩٥)	(٣,٣٦٩)	(٨,٧٤١)	١٥ و ٢٢	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
(٢٤٩,٧٨٢)	(٣٧٤,٧٦٤)	(٢٤٣,٠٠١)	١١٦,٤٢٧	١٣	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٦٠,٧٦٨)	-	(٢٦٠,٧٦٨)	-	١١	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
(٣٦,٢٥٣)	(٢٣)	(٣٦,٢٥٣)	(٢٣)	١٠	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
(١٧٥,٧٨٩)	-	(١٧٥,٧٨٩)	-		مخصص خسارة الانخفاض في القيمة على أعمال تطوير قيد التنفيذ
(٥٩٨)	(٨٧١)	(١,١٢٣)	(٤٣)	١٢	حصة من خسارة استثمارات في شركات زميلة وشركات ائتلاف
(٧٤,٢٣٨)	(٦,١٣٩)	(٢٦,٧٧٤)	٤,١٢٦	٨	إيرادات (تكاليف) تمويل، صافي
١,٢٣١,٨١٠	-	١,٢٣١,٨١٠	-		ربح من شراء صفقة مؤقتة عند الاستحواذ على شركة تابعة
٢,٤٥٠	-	-	-		ربح من تصفية شركات تابعة
-	١٨٢,٣٦١	-	١٨٢,٣٦١	١٨	ربح من استبعاد أصل محتفظ به للبيع
(١٦,٧٧٩)	-	(١٦,٧٧٩)	-		خسارة من استبعاد شركة تابعة
-	١٥٥,٠٤٦	-	٦١,٦٨٨	٧	إيرادات أخرى
(٢٧,٢٦٢)	(١٨,٩٣١)	(٧,٧٩٤)	(٨,٣٣٤)		مصاريف أخرى
٦٧٦,٠٥٣	٢١٤,٤٥٢	٥٣٤,١٧٠	٥٢١,٩١٢		الربح للفترة
٦٥٣,٣٥٣	١٩٦,٩٨٩	٥٢٥,٧٧٢	٥١١,٥٤٨		الربح العائد إلى:
٢٢,٧٠٠	١٧,٤٦٣	٨,٣٩٨	١٠,٣٦٤		مالكي الشركة الأم
٦٧٦,٠٥٣	٢١٤,٤٥٢	٥٣٤,١٧٠	٥٢١,٩١٢		الحقوق غير المسيطرة
٠,١١	٠,٠٣	٠,٠٩	٠,٠٧	٢٣	العوائد الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة كيو القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٧٦,٠٥٣	٢١٤,٤٥٢	٥٣٤,١٧٠	٥٢١,٩١٢	الربح للفترة
الدخل (الخسارة) الشامل الآخر:				
البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر				
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال				
الدخل الشامل الآخر				
(٣١,١٨١)	٢٥,٠٤٩	(٨٧,٦٤١)	٦٦,١٨٠	١٣
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر				
حصة الدخل الشامل الآخر من شركة زميلة				
فروق صرف العملات الأجنبية عند تحويل العمليات الخارجية				
-	٩٢٠	-	-	
١,١٧٨	(٤٠٢)	١١٥	(٢١٢)	
(٣٠,٠٠٣)	٢٥,٥٦٧	(٨٧,٥٢٦)	٦٥,٩٦٨	
٦٤٦,٠٥٠	٢٤٠,٠١٩	٤٤٦,٦٤٤	٥٨٧,٨٨٠	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:				
مالكي الشركة الأم				
حقوق غير مسيطرة				
٦٢٣,٣٥٠	٢٢٢,٥٥٦	٤٣٨,٢٤٦	٥٧٧,٥١٦	
٢٢,٧٠٠	١٧,٤٦٣	٨,٣٩٨	١٠,٣٦٤	
٦٤٦,٠٥٠	٢٤٠,٠١٩	٤٤٦,٦٤٤	٥٨٧,٨٨٠	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاحات
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١٠	٥٢٣,٥٩٨	٤٥٤,٩٦٨
١١	٧,٢٥٦,٤٨٩	٧,٢٣٩,٢٤١
	١٩٦,٦٩٣	١٩٨,٤٧١
	٨٨,٦٢٨	٩٠,٣٣٦
١٢	٩٣,٣٨٢	٣٢,٠١٠
١٣	٤٥٥,٢٦٦	٤٣٠,٢١٧
١٣	٣٢,٧٠٥	٤٩,٣١٦
١٥	٩٢٧,٦٥٥	٤١١,٧٨٦
	٩,٥٧٤,٤١٦	٨,٩٠٦,٣٤٥
الموجودات المتداولة		
١٤	٢,٠٥٣,٥٩٤	٢,٠٥٣,٢٣٠
١٦	١,١٨٢,٧٧٥	١,٢٧٦,٧٩١
١٥	٨٤٧,٩٨٧	٤٦٣,٣٢٧
١٣	٢,٥٢٧,٩٥٢	٢,٩٥١,٦١٤
٢٢	٢٤٩,٩٥٦	١٤٢,٥٥٣
١٧	١,٨٣٢,٠٢٧	١,٨٢٨,١٣٣
	٨,٦٩٤,٢٩١	٨,٧١٥,٦٤٨
	١,٠٤٨,٤٧١	١,٩١٩,٧٥١
	٩,٧٤٢,٧٦٢	١٠,٦٣٥,٣٩٩
	١٩,٣١٧,١٧٨	١٩,٥٤١,٧٤٤
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
١٩	٦,٨٥٥,٥٩٩	٦,٨٥٥,٥٩٩
	٤,٤٥٩,٩١٩	٤,٤٥٩,٩١٩
	٣٥٣,٧٣٢	٣٥٣,٧٣٢
	(١٨٩,٢٣٤)	(١٨٩,٢٣٤)
	٢٣٨,٥٧٤	٢٣٨,٠٥٦
	٢٧,٨٨١	٢,٨٣٢
	١,٧٦٨,٦٨٣	١,٥٧١,٦٩٤
	١٣,٥١٥,١٥٤	١٣,٢٩٢,٥٩٨
	٩٧٢,٧١٨	٩٥٥,٢٥٥
	١٤,٤٨٧,٨٧٢	١٤,٢٤٧,٨٥٣
حقوق المساهمين العائدة إلى مالكي الشركة الأم		
حقوق غير مسيطرة		
إجمالي حقوق المساهمين		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاحات	المطلوبات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		المطلوبات غير المتداولة
١٥,٠١٣	٧,٥٣٠	٢٠	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١,٥٨٢,٥٧٠	١,٤٧٤,١٠٣	٢١	قروض وسلفيات
٩٨,٥٩٨	١٠٣,١٥٤		مطلوبات عقود الإيجار
١٣,٢٩٩	١٣,٧٥٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٠٩,٤٨٠	١,٥٩٨,٥٤٢		
٢,٧٨٨,٦٩٢	٢,٤٤٣,٠٢٩	٢٠	المطلوبات المتداولة
٢١٢,٢٩٤	٢٣٦,٨٩٥	٢١	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١٥,٤٩٢	١٣,٨٨٠		قروض وسلفيات
٥٥٩,٩١٨	٥٢٨,٩٤٥	٢٢	مطلوبات عقود الإيجار
٣,٥٧٦,٣٩٦	٣,٢٢٢,٧٤٩		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٨,٠١٥	٨,٠١٥		
٣,٥٨٤,٤١١	٣,٢٣٠,٧٦٤		
٥,٢٩٣,٨٩١	٤,٨٢٩,٣٠٦		
١٩,٥٤١,٧٤٤	١٩,٣١٧,١٧٨		

المطلوبات المرتبطة مباشرةً بالموجودات المحتفظ بها للبيع

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

شركة كيو القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

العائد إلى مالكي الشركة الأم									
رأس المال ألف درهم	علاوة إصدار أسهم ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي دمج ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	الحقوق غير المسيطرة ألف درهم	إجمالي حقوق المساهمين ألف درهم
٥,٥٠٨,١٩١	-	٣٢٧,١٢٢	(١٨٩,٢٣٤)	٢٣٥,٧٤٢	٣٨,٨٧٥	٦٩١,١٩٢	٦,٦١١,٨٨٨	١,٠٣٣,٠٩٨	٧,٦٤٤,٩٨٦
-	-	-	-	-	-	٦٥٣,٣٥٣	٦٥٣,٣٥٣	٢٢,٧٠٠	٦٧٦,٠٥٣
-	-	-	-	١,١٧٨	(٣١,١٨١)	-	(٣٠,٠٠٣)	-	(٣٠,٠٠٣)
-	-	-	-	١,١٧٨	(٣١,١٨١)	٦٥٣,٣٥٣	٦٢٣,٣٥٠	٢٢,٧٠٠	٦٤٦,٠٥٠
١,٣٤٧,٤٠٨	-	-	-	-	-	-	١,٣٤٧,٤٠٨	-	١,٣٤٧,٤٠٨
-	٤,٤٥٩,٩١٩	-	-	-	-	-	٤,٤٥٩,٩١٩	-	٤,٤٥٩,٩١٩
-	-	-	-	-	-	-	-	(٨٢٣)	(٨٢٣)
٦,٨٥٥,٥٩٩	٤,٤٥٩,٩١٩	٣٢٧,١٢٢	(١٨٩,٢٣٤)	٢٣٦,٩٢٠	٧,٦٩٤	١,٣٤٤,٥٤٥	١٣,٠٤٢,٥٦٥	١,٠٥٤,٩٧٥	١٤,٠٩٧,٥٤٠
٦,٨٥٥,٥٩٩	٤,٤٥٩,٩١٩	٣٥٣,٧٣٢	(١٨٩,٢٣٤)	٢٣٨,٠٥٦	٢,٨٣٢	١,٥٧١,٦٩٤	١٣,٢٩٢,٥٩٨	٩٥٥,٢٥٥	١٤,٢٤٧,٨٥٣
-	-	-	-	-	-	١٩٦,٩٨٩	١٩٦,٩٨٩	١٧,٤٦٣	٢١٤,٤٥٢
-	-	-	-	٥١٨	٢٥,٠٤٩	-	٢٥,٥٦٧	-	٢٥,٥٦٧
-	-	-	-	٥١٨	٢٥,٠٤٩	١٩٦,٩٨٩	٢٢٢,٥٥٦	١٧,٤٦٣	٢٤٠,٠١٩
٦,٨٥٥,٥٩٩	٤,٤٥٩,٩١٩	٣٥٣,٧٣٢	(١٨٩,٢٣٤)	٢٣٨,٥٧٤	٢٧,٨٨١	١,٧٦٨,٦٨٣	١٣,٥١٥,١٥٤	٩٧٢,٧١٨	١٤,٤٨٧,٨٧٢

في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

الربح للفترة
الدخل (الخسارة) الشامل الآخر
للفترة

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل
للفترة

الزيادة في رأس المال عند الاستحواذ
على شركة تابعة
الاستحواذ على شركة تابعة
استبعاد شركة تابعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدققة)

الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة كيو القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٦٧٦,٠٥٣	٢١٤,٤٥٢		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات على البنود التالية:
٨,٢٠٩	١٠,١٥٨	١٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦٧	١,٧٧٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٧٠٠	١,٧٠٨		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٤,٣٤١)	(١٨٢,٣٦١)		ربح من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
-	(٣٨,٤٥٥)		عكس مخصص تكلفة البنية التحتية، صافي
(٣١,٢٥٥)	(١٠٤,٧٨٩)		إيرادات توزيعات الأرباح
-	(٤٥,٠٤٠)		ربح من تحويل أرض إلى شركة زميلة
٧١,٢٤٦	٣,١٩٥	٨	تكاليف التمويل
٢,٩٩٢	٢,٩٤٤		تكاليف التمويل على مطلوبات عقود الإيجار
٢٤٩,٧٨٢	٣٧٤,٧٦٤	١٣	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١٤٨		مصاريف إطفاء استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٣٢٥	٧١٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٧٥,٧٨٩	-		مخصص خسارة الانخفاض في قيمة أعمال تطوير قيد التنفيذ
٢٦٠,٧٦٨	-		صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
٣٦,٢٥٣	٢٣		مخصص خسارة الانخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
٧,٨٨٦	١٧,٤٩٥	١٥ و ٢٢	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على موجودات مالية
(١,٢٣١,٨١٠)	-		ربح من شراء صفقة مؤقتة عند الاستحواذ على شركة تابعة
-	(٣٦٥)		ربح من استبعاد سندات
-	(٦٨,٠٩٣)		مطلوبات معاد إدراجها
٥٩٨	٨٧١		حصة من خسارة استثمارات في شركات زميلة وشركات ائتلاف
٢٢٥,٣٦٢	١٨٩,١٤٨		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
٢٢	(٣٦٤)		ممتلكات المخزون
(١٣٥,٣٦٢)	٧٨,٣٢٥		أعمال تطوير قيد التنفيذ
٧٣,٨٨٥	(١١٨,٥١٤)		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(٢٠,٠٤٩)	(١٠٨,٠٢٦)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٧,٨٩٢)	(٣٠,٩٧٣)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(١٦٨,٦٤٦)	١٤,٥٣٧		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(٣٢,٦٨٠)	٢٤,١٣٣		النقد المولد من (المستخدم في) العمليات
(٢,٦٧١)	(٢٥٩)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٣٥,٣٥١)	٢٣,٨٧٤		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

شركة كيو القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٠١٥)	(٦٦,٢٨١)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(١٦٠)	-	شراء موجودات غير ملموسة
١٢,٨٦٦	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٣,٤٠١	-	متحصلات من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
٤٠٨,٧٠٠	-	نقد مستحوذ عليه عند الاستحواذ على شركة تابعة
(١٢,٨٧١)	(١٠,٩٢٦)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٩,٠٨٠	٥٩,٨٢٤	استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٢,٧١٧)	(١٣,٣١١)	إضافات إلى استثمارات عقارية
-	١١,٠٨٠	متحصلات من بيع سندات
-	٥,٧٤٨	متحصلات من استرداد سندات
-	٢٢,٨٦٨	إيرادات فوائد مستلمة
٣٢,٧٨٨	١٠٥,٣٠٠	توزيعات أرباح مستلمة
٥١٠	-	متحصلات من استبعاد استثمار في شركة ائتلاف
(٩٠)	-	استثمار في شركة زميلة وشركات ائتلاف
(٦,٦٩٠)	(٣٨,٢٢٨)	وديعة هامش مودعة
-	(٣٥٠,٥٧٥)	صافي الحركة في نقد مقيد
(٣٠١,٨٩٣)	(٤٤٤,١٠٧)	وديعة لأجل مودعة
١٠٥,٩٠٩	(٧١٨,٦٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٠٥٤,٣٧١	-	متحصلات من قروض بنكية
(١,٦٦٩,٨٦٨)	(٩٩,٠٥٩)	سداد قروض بنكية، صافي
(٥٨,٧٨١)	(٣٣,٩٤٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٦٧٤,٢٧٨)	(١٣٣,٠٠٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٠٣,٧٢٠)	(٨٢٧,٧٤١)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٠,٨٣٩	(١٢,٥٣٠)	صافي فروقات تحويل العملات الأجنبية
١,٦٥٢,٢٦٤	١,٠٣٨,٣٢٢	النقد وما يعادله في ١ يناير
١,٠٥٩,٣٨٣	١٩٨,٠٥١	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

١٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عامة

تم تأسيس شركة كيو القابضة ش.م.خ وشركاتها التابعة ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة خاصة في إمارة أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة. الشركة مسجلة في السوق الثانوية في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن الشركة مسجلة بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٢٩١٢-CN. إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. ٤٨١١١، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً بـ ("المجموعة").

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الاستثمار في الأفكار التجارية الرائدة وتكوين الشراكات الاستراتيجية المنبثقة عن البحوث المركزة وخبرات مؤسسيها. تحرص المجموعة على الاشتراك كمؤسس في الشركات الناجحة المحتملة، بالإضافة إلى تطوير وإدارة وبيع وتأجير المشاريع العقارية، وإطلاق وإدارة المشاريع التعليمية ومشاريع الضيافة والرعاية الصحية والاستحواذ على حصص مسيطرة في الشركات الاستراتيجية.

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٣.

٢,١ أساس الإعداد

مبدأ محاسبي

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي، والمتطلبات المعنية من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

بيان الالتزام

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" وتلتزم بمتطلبات قوانين الإمارات العربية المتحدة المعمول بها. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وينبغي أن تقرأ بالتوافق مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة لذلك، لا تشير نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢,٢ أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو لديها حقوق، لعوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. على وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها إذا، فقط إذا، كان لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها)؛
- التعرض أو الحقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على جهة مستثمر فيها في حال أشارت الحقائق والظروف إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث المدرجة أعلاه.

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت في الجهة المستثمر فيها، يكون لها سيطرة على الجهة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنح القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للجهة المستثمر فيها من جانب واحد.

تأخذ المجموعة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم فيما إذا كانت حقوق تصويت المجموعة في الجهة المستثمر فيها كافية لمنحها السيطرة، بما في ذلك:

- الاتفاقيات التعاقدية مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها؛
- الحقوق الناشئة عن الاتفاقيات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. وبشكل خاص، يتم إدراج إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة إلى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة وكافة مكونات الدخل الشامل الآخر في الشركات التابعة إلى مالكي المجموعة والحقوق غير المسيطرة. يرجع إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي المجموعة والحقوق غير المسيطرة حتى لو كانت النتائج في الحقوق غير المسيطرة ستؤدي إلى عجز في الرصيد.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة بهدف توافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات داخل المجموعة بين أعضاء المجموعة بالكامل عند الاستبعاد.

يتم احتساب التغير في حصة ملكية شركة تابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج الربح أو الخسارة ويحتسب كالفرق بين (١) إجمالي القيمة العادلة للاعتبار المستلم والقيمة العادلة لأي فائدة مستردة و (٢) القيمة الدفترية السابقة للموجودات والمطلوبات للشركة التابعة وأية حقوق غير مسيطرة. يتم احتساب جميع المبالغ المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة تخلصت مباشرة من الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة (أي، تعيد تصنيف الربح أو الخسارة أو تحولها إلى فئة أخرى من فئات حقوق المساهمين كما ورد/تسمح به المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة). تعتبر القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الإدراج المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، عند إمكانية التطبيق، التكلفة عند الإدراج المبدئي للاستثمار في شركة زميلة أو شركة ائتلاف.

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
				٢٠٢٣	٢٠٢٢
			%	%	%
شركة القدرة العقارية ذ.م.م	إدارة العقارات	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة القدرة القابضة – سوريا	الاستثمارات العامة	الجمهورية العربية السورية	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة القدرة العقارية	إدارة العقارات	الجمهورية العربية السورية	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة القدرة للتجارة ذ.م.م	استثمارات المشاريع التجارية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
كيو آند اليفيت ذ.م.م	خدمات ضيافة	الإمارات العربية المتحدة	٧٠%	٧٠%	٧٠%
عين الفايزة للعقارات ذ.م.م	إدارة العقارات	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
بحيرات عين الفايزة للعقارات ذ.م.م	إدارة العقارات	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
خليج المنارة العقارية	إدارة العقارات	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
كيو انترناشيونال ليمتد	الاستثمارات العامة	جزر كايمان	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
مؤسسة القدرة للتجارة العامة	استثمارات المشاريع التجارية	الإمارات العربية المتحدة	-	١٠٠%	١٠٠%
كيو لإدارة الأسواق التجارية	تأسيس وتملك وتطوير السوق التجارية والحدائق والمرافق الترفيهية	الإمارات العربية المتحدة	٦٠%	٦٠%	٦٠%
كيو لينك للنقل	النقلات	الإمارات العربية المتحدة	٨٥%	٨٥%	٨٥%
كيو لمواقف السيارات ذ.م.م*	تطوير وتشغيل وتأجير وتجهيز مواقف السيارات	الإمارات العربية المتحدة	٥٠%	٥٠%	٥٠%
كيو آكتف للتكنولوجيا ذ.م.م	تركيب نظام الاتصالات السلكية واللاسلكية والصيانة	الإمارات العربية المتحدة	٥١%	٥١%	٥١%
أبنيا للصناعات القابضة ذ.م.م*	أنشطة الإسمنت والزجاج والحديد والخشب والصناعات الإلكترونية وميكانيكية	الإمارات العربية المتحدة	٥٠%	٥٠%	٥٠%
القدرة بيلاروسيا ليمتد	الاستثمارات العامة	بيلاروسيا	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
شركة القدرة القابضة – اليمن	الاستثمارات العامة	اليمن	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
القدرة القابضة الصناعية ذ.م.م	استشارات مشاريع الطاقة البديلة والمشاريع الصناعية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
كيو باركس استابلشمنت	إدارة المنتجعات السياحية والاستثمار في مجال الترفيه	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
القدرة للرعاية الصحية ذ.م.م	الرعاية الصحية والضيافة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
كيو بي انترناشيونال ذ.م.م	إدارة المشاريع	الإمارات العربية المتحدة	٦٠%	٦٠%	٦٠%
الريان للاستثمار ش.م.ع	تطوير وإدارة الشركات العقارية والاستثمار فيها	الإمارات العربية المتحدة	٩٩,٩٧%	٩٩,٩٧%	٩٩,٩٧%
المدينة السكنية لعمال البناء ذ.م.م	الاستثمار العقاري	الإمارات العربية المتحدة	٦٥%	٦٥%	٦٥%
موون فلاور للتطوير العقاري ذ.م.م	الاستثمار العقاري	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%
غرين بريكاست سيستمز تكنولوجي ذ.م.م	المقاولات العامة	الإمارات العربية المتحدة	٦٠%	٦٠%	٦٠%

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ %		
-	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	إيرث كير للمنتجات الزراعية ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	أبيكس السكنية ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	الريان العالمية للعقارات ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	كيو للإنشاءات ذ.م.م
٦٥ %	٦٥ %	الإمارات العربية المتحدة	راديانت وموون فلاور للتطوير العقاري ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	المغرب	شركة القدرة القابضة - المغرب
١٠٠ %	١٠٠ %	المغرب	سمارت لإدارة الفنادق
١٠٠ %	١٠٠ %	المغرب	سمارت لإدارة العقارات
١٠٠ %	١٠٠ %	المغرب	قصر البحر
١٠٠ %	١٠٠ %	المغرب	ساحل المحيط الأطلسي للضيافة
-	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	دانة لإدارة المرافق ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	شركة القدرة للتنمية الزراعية
١٠٠ %	١٠٠ %	جزر فيرجن البريطانية	كيو للاستثمارات العامة ليمتد
٦٠ %	٦٠ %	الإمارات العربية المتحدة	كيو للطاقة ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الجزائر	القدرة القابضة - الجزائر
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	القدرة القابضة الدولية ذ.م.م
٦٠ %	٦٠ %	الإمارات العربية المتحدة	أكاديمية الإمارات للمحاكاة ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	مصبغة ويندز - مؤسسة فردية ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	المغرب	القدرة القابضة أوفشور
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	كيو للاستثمار آر أس سي لميتد
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	كيو للمراكز التجارية - مؤسسة فردية
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	شركة براري عين الفايضة للتطوير ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	شركة الطموح للاستثمارات ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	العين للمغامرات ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	شاليهات ميزرة الخضراء ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	طموح الوطنية للمقاولات ذ.م.م
٥١ %	٥١ %	الإمارات العربية المتحدة	أرش موديلز أبوظبي ذ.م.م
٦٠ %	٦٠ %	الإمارات العربية المتحدة	تي أس آل العقارية ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	أيلاند للفلل ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	مارينا سكوير كومينيتي العقارية ذ.م.م
٥١ %	٥١ %	الإمارات العربية المتحدة	تيم بيلدرز ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	كيو العقارية ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	كيو لإدارة الشركات ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	كيو للضيافة ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	ريم هيلز - مؤسسة فردية ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	ريم للاستثمار ش.م.خ
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	ريم للتطوير - مؤسسة فردية ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	ريم لخدمات الاستثمار في الطاقة - مؤسسة فردية ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	إنسجينا ون للاستثمار **
-	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	العمليات المتوقفة
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	براجون للمولات ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	دانة للضيافة ذ.م.م
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	امتلاك العقارات بالتجزئة وتأجيرها
١٠٠ %	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إدارة الفنادق

* على الرغم من امتلاك المجموعة نسبة ٥٠٪ من الحصص القائمة في شركة كيو لمواقف السيارات ذ.م.م وأبنيا للصناعات القابضة ذ.م.م، فقد تم تصنيف الاستثمار كشركة تابعة بمقتضى السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

** شركة تابعة تم تأسيسها خلال السنة.

٢,٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، هي نفسها المطبقة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة، وكما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية الفعالة كما في ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين؛
- تعريف التقديرات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨؛
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢؛ و
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢.

لا تؤثر هذه التعديلات على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. تنوي المجموعة استخدام طرق عملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح قابلة للتطبيق.

إفصاحات قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضرائب على الشركات والأعمال (قانون الضرائب على الشركات أو القانون) لتشريع نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٣، وبالتالي فإن له تأثير على البيانات المالية فيما يتعلق بضريبة الدخل للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

ينص القرار رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ (الذي تم نشره في ديسمبر ٢٠٢٢ والذي يعتبر ساري المفعول اعتباراً من ١٦ يناير ٢٠٢٣) على أن الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم سوف يخضع لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة بنسبة ٠٪، بينما سوف يخضع الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة بمعدل ٩٪. مع نشر هذا القرار، يعتبر قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة ساري المفعول موضوعياً لأغراض المحاسبة عن ضرائب الدخل.

سوف ينطبق قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة على المجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. تواصل وزارة المالية إصدار قرارات تكميلية عن مجلس وزراء دولة الإمارات العربية المتحدة (قرارات) تمنح مزيداً من التوضيح لجوانب معينة من قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. تعتبر هذه القرارات، وغيرها من التوجيهات التفسيرية الصادرة عن هيئة الضرائب الاتحادية في دولة الإمارات العربية المتحدة، لازمة لإجراء تقييم كامل لتأثير قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة على المجموعة.

نظراً لأن أحكام قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة سوف تنطبق على الفترات الضريبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣، سوف يتم احتساب الضرائب الحالية ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤. ومع ذلك، تم أخذ تأثير المحاسبة ذات الصلة عن الضرائب المؤجلة في الاعتبار للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. بعد تقييم التأثير المحتمل لقانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة على الميزانية العمومية، لا نرى أن هناك فروقاً مادية مؤقتة يتوجب احتساب الضرائب المؤجلة على أساسها.

سوف تواصل المجموعة مراقبة ما يتم نشره من قرارات لاحقة وتوجيهات ذات صلة، كما ستواصل مراجعتها التفصيلية لأموالها المالية، للنظر في أية تغييرات على المركز في تواريخ التقارير المالية اللاحقة.

٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المتوافقة مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك تغيرات القيم العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم تقييم التقديرات والأحكام حالياً، وهي تعتمد على التجربة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة المتخذة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما وفي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤ إدارة المخاطر المالية

٤,١ مخاطر السيولة

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من التسهيلات البنكية. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ بأرصدة بنكية وتسهيلات ائتمانية كافية عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومطابقة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

٤,٢ تقدير القيمة العادلة

تم قياس بعض من الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية التي تم قياسها عقب الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة، ضمن المستويات ١ إلى ٣ التي الدرجة التي يُلاحظ معها القيمة العادلة، وتعطي معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية.

- المستوى ١ - الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢ - طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات الهامة لقياس القيم العادلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣ - طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات الهامة لقياس القيم العادلة غير ملحوظة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٤ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

٤,٢ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يحلل الجدول التالي الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية، من خلال المستوى في تراتبية القيمة العادلة التي تم فيها تصنيف قياس القيمة العادلة:

المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)			
<i>استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</i>			
٢,٢٨١,٨١٤	-	-	٢,٢٨١,٨١٤
-	٩,٥٥٢	-	٩,٥٥٢
-	-	٢٣٦,٥٨٦	٢٣٦,٥٨٦
٢,٢٨١,٨١٤	٩,٥٥٢	٢٣٦,٥٨٦	٢,٥٢٧,٩٥٢
<i>استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>			
٣٠,٩٠٩	-	-	٣٠,٩٠٩
-	٥٦,٠٩٢	٣٦٨,٢٦٥	٤٢٤,٣٥٧
٣٠,٩٠٩	٥٦,٠٩٢	٣٦٨,٢٦٥	٤٥٥,٢٦٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)			
<i>استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</i>			
٢,٧٠٨,٥٣٦	-	-	٢,٧٠٨,٥٣٦
-	١١,٣١٥	-	١١,٣١٥
-	-	٢٣١,٧٦٣	٢٣١,٧٦٣
٢,٧٠٨,٥٣٦	١١,٣١٥	٢٣١,٧٦٣	٢,٩٥١,٦١٤
<i>استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>			
٣٧,٦٣٣	-	-	٣٧,٦٣٣
-	٥٦,٠٩٢	٣٣٦,٤٩٢	٣٩٢,٥٨٤
٣٧,٦٣٣	٥٦,٠٩٢	٣٣٦,٤٩٢	٤٣٠,٢١٧

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم تكن هنالك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة كما لا توجد أي تحويلات من أو إلى المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	١٨٠,٢٠٦	-	١٨٠,٢٠٦	تطوير البنية التحتية
٦٤,٠٨٠	٨٦,١٥٠	٢٢,٠٤١	٧٢,٧٧٠	إيرادات من العقود مع العملاء
١٥٩,٦٠٠	٣٩,٥٠٠	-	٣٩,٥٠٠	إيرادات من بيع قطع أرض
٤,٧٥٥	٦,١٢٢	٤,٦٠٥	٣,٣٤٦	إيرادات من خدمات الفنادق
٢٢٨,٤٣٥	٣١١,٩٧٨	٢٦,٦٤٦	٢٩٥,٨٢٢	
١٦٤,٣٥٥	٤٥,٦٢٢	٤,٦٠٥	٤٢,٨٤٦	توقيت إدراج الإيرادات
٦٤,٠٨٠	٢٦٦,٣٥٦	٢٢,٠٤١	٢٥٢,٩٧٦	الخدمات المحولة في فترة زمنية محددة
٢٢٨,٤٣٥	٣١١,٩٧٨	٢٦,٦٤٦	٢٩٥,٨٢٢	الخدمات المحولة بمرور الوقت

الأسواق الجغرافية

تنتج جميع الإيرادات من دولة الإمارات العربية المتحدة.

٦ تكاليف الموظفين

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٩,٧١٧	٣٥,٦٧٣	١٤,٨٤٢	١٦,٧٧٧	الرواتب والمكافآت الأخرى
١,٣٢٥	٧١٧	٨٣٠	٢٦٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣١,٠٤٢	٣٦,٣٩٠	١٥,٦٧٢	١٧,٠٣٩	

٧ إيرادات أخرى

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٣٨,٤٥٥	-	٣٨,٤٥٥	عكس مخصص البنية التحتية (١)
-	٦٨,٠٩٣	-	٢٠,١٤٠	مطلوبات معاد إدراجها (٢)
-	٤٥,٠٤٠	-	-	ربح من تحويل أرض إلى شركة زميلة (٣)
-	٣,٤٥٨	-	٣,٠٩٣	إيرادات متنوعة أخرى
-	١٥٥,٠٤٦	-	٦١,٦٨٨	

٧ إيرادات أخرى (تنمة)

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، أكملت المجموعة أعمال البنية التحتية المطلوبة على بعض قطع الأرض التي تم بيعها ووفقاً لذلك تم تحرير الإيرادات المؤجلة والمخصصات الزائدة ذات الصلة لأعمال البنية التحتية نظراً لأن المخصصات المطلوبة لم تعد مطلوبة.

(٢) تمثل المطلوبات المشطوبة مستحقات مشروع تم إدراجها سابقاً من قبل المجموعة مقابل أعمال تطوير نفذها طرف ذو علاقة على مشروع السوق التراثي بمبلغ ٤٧,٩٥٣ ألف درهم والأعمال التي قام بها مقاول في مشروع تطوير سكني بمبلغ ٢٠,١٤٠ ألف درهم. خلال الفترة، أبرمت المجموعة اتفاقيات تسوية مع الطرف ذو العلاقة والمقاول تم بموجبها اعتبار كافة المبالغ المستحقة فيما يتعلق بالمشاريع قد تمت تسويتها بالكامل وبشكل نهائي مما أدى إلى المعكوسات المذكورة.

(٣) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ساهمت المجموعة بخمس قطع أراضي في جزيرة الريم بقيمة ٦٠,٧٣١ ألف درهم لإحدى شركاتها الزميلة. كان لدى قطع الأراضي والبنية التحتية ذات الصلة قيمة دفترية قدرها ١٥,٦٩١ ألف درهم وتم تحويلها بقيمتها العادلة وقدرها ٦٠,٧٣١ ألف درهم ونتج عن ذلك ربح عند التحويل بقيمة ٤٥,٠٤٠ ألف درهم.

٨ (إيرادات) تكاليف التمويل، صافي

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤١,٤٣٨	٤١,١٤٨	٢٧,١٨٥	٢١,١٣٥	الفائدة على القروض والسلفيات
٣١,٧١٥	-	-	-	تسوية عقود تبادل معدلات الربح
٢,٩٩٢	٢,٩٤٤	١,٤٩٦	١,٤٧٢	مصاريف الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار
(١,٩٠٧)	(٣٧,٩٥٣)	(١,٩٠٧)	(٢٦,٧٣٣)	إيرادات الفائدة
٧٤,٢٣٨	٦,١٣٩	٢٦,٧٧٤	(٤,١٢٦)	

٩ موسمية العمليات

تبين نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ نتائج المشاريع الجارية للمجموعة، وكذلك المشاريع الجديدة التي بدأ العمل فيها خلال الفترة، ولا تتأثر كثيراً بأي عمليات موسمية أو دورية.

استنتجت الإدارة بأن هذه النتائج لا تشكل "عمليات موسمية كبيرة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية. ورغم ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للفترة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٠ ممتلكات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، أجرت المجموعة إضافات على عدة ممتلكات ومعدات بتكلفة ٦٦,٢٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٤١,٥٦٩ ألف درهم). كما بلغت تكلفة الاستهلاك لفترة الستة أشهر ١٠,١٥٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٨,٢٠٩ ألف درهم)، وبلغ صافي الاستبعاد لفترة الستة أشهر لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣,٤٢٩ ألف درهم) وبلغ صافي تأثير الحركة في معدلات الصرف ١٢,٥٣٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٥,٣٦٨ ألف درهم).

وعلاوة على ذلك، قامت المجموعة بإدراج مخصص لخسارة الانخفاض في القيمة بمبلغ ٢٣ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٣٦,٢٥٣ ألف درهم) على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

١١ الاستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٧٢,٨١٠	٦٥٦,٧٧٢	عقارات قيد التطوير
٢,٦١٠,٥٩٩	٢,٦١٠,٥٩٩	سكن عمل
٩٨١,٧٢٣	٩٨٠,٥١٣	أرض
٢,٩٩١,٣٥٧	٢,٩٩١,٣٥٧	مباني
<u>٧,٢٥٦,٤٨٩</u>	<u>٧,٢٣٩,٢٤١</u>	

في تاريخ التقارير المالية، قامت المجموعة بتقييم القيمة العادلة للاستثمارات العقارية الرئيسية وتوصلت إلى عدم وجود تغيير جوهري ملحوظ في التقديرات والأحكام الرئيسية المستخدمة في تقييم الاستثمارات العقارية مقارنة مع ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. استنتجت الإدارة عند قيامها بالتقييم إلى أنه بالنسبة للاستثمارات العقارية (قطع أراضي) التي تم تقييمها باستخدام طريقة المقارنة، لا يوجد حالياً أي دليل مقارنة في السوق يشير إلى تغيير في تقييم الاستثمارات العقارية (قطع أراضي). بالنسبة للاستثمارات العقارية التي تم تقييمها باستخدام التدفقات النقدية المخصومة (المساكن والمباني وما إلى ذلك)، لم تلاحظ المجموعة أي تغيير جوهري في التقديرات فيما يتعلق بالتغيير في تعريف الإيجار أو معدل الإشغال.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت المجموعة بإدراج انخفاض في القيمة قدره لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٦٠,٧٦٨ ألف درهم). في بعض العقارات قيد التطوير وخسارة قيمة عادلة قدرها لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧٣,٢٦٢ ألف درهم) على الاستثمارات العقارية.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، قامت المجموعة برسطة مصاريف فائدة بقيمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٦,٠٠٣ ألف درهم) في تسوية عقود تبادل معدل الربح للعقارات قيد التطوير. بالإضافة لذلك، أجرت المجموعة إضافات إلى العقارات قيد التطوير بتكلفة قدرها ١٦,٠٣٨ ألف درهم ويشمل ذلك فائدة بقيمة ٣,٩٣٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٠٣,٤٣١ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٢ استثمار في شركات زميلة وشركات انتلاف

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٣٠,٩٩٩	٣١,٤١٨
٦٠,٨٢١	٩٠
٤٥٩	٥٠٢
١,١٠٣	-
-	-
٩٣,٣٨٢	٣٢,٠١٠

سواعد للتوظيف ذ.م.م
سينتشري فيليج للاستثمار العقاري ذ.م.م (١)
القدرة أودها بور لينفيسيسمان ايمبوليه
أورا ديفيلويرز انفستمنت هولدينج ليمتد (٢)
بنية للمشاريع ذ.م.م (٣)

فيما يلي الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	كما في ١ يناير	استيعادات	الحصة من	الحصة من الدخل	توزيعات أرباح	إضافات	الرصيد الختامي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣١,٤١٨	-	-	(٨٢٨)	٩٢٠	(٥١١)	-	٣٠,٩٩٩
٩٠	-	-	-	-	-	٦٠,٧٣١	٦٠,٨٢١
٥٠٢	-	-	(٤٣)	-	-	-	٤٥٩
-	-	-	-	-	-	١,١٠٣	١,١٠٣
٣٢,٠١٠	-	-	(٨٧١)	٩٢٠	(٥١١)	٦١,٨٣٤	٩٣,٣٨٢
٣٢,٠٢٧	-	-	(٧٠١)	١,٦٢٤	(١,٥٣٢)	-	٣١,٤١٨
-	-	-	-	-	-	٩٠	٩٠
٦,٢٠٩	(٥,٦٤٢)	(٥٦٧)	-	-	-	-	-
٥١٠	(٥١٠)	-	-	-	-	-	-
٦٠٣	-	-	-	(١٠١)	-	-	٥٠٢
٣٩,٣٤٩	(٦,١٥٢)	(١,٢٦٨)	١,٥٢٣	(١,٥٣٢)	٩٠	٣٢,٠١٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
سواعد للتوظيف ذ.م.م
سينتشري فيليج للاستثمار العقاري ذ.م.م
القدرة الرياضية للإدارة ذ.م.م
القدرة أي سي إس إم
القدرة أودها بور لينفيسيسمان ايمبوليه

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ساهمت المجموعة بخمس قطع أراضي في جزيرة الريم بقيمة ٦٠,٧٣١ ألف درهم لإحدى شركاتها الزميلة. كان لدى قطع الأراضي والبنية التحتية ذات الصلة قيمة دفترية قدرها ١٥,٦٩١ ألف درهم وتم تحويلها بقيمتها العادلة وقدرها ٦٠,٧٣١ ألف درهم، ونتج عن ذلك ربح عند التحويل بقيمة ٤٥,٠٤٠ ألف درهم.

١٢ استثمار في شركات زميلة وشركات ائتلاف (تتمة)

(٢) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، شاركت المجموعة في تأسيس شركة "أورا ديفيلوبرز انفستمنت هولدينج ليمتد"، مما أدى إلى امتلاك المجموعة حصة مساهمة بنسبة ٣٠٪ في هذه الشركة، والتي يتمثل هدفها الأساسي في تطوير وتمويل وتملك وتشغيل وتأجير أو بيع قطع الأرض أو أي من مكوناتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

(٣) إن بنية للمشاريع ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي وتعمل في مجال استشارات وإدارة الأعمال المدنية وتطوير العقارات. يتم معاملة شركة بنية للمشاريع (بنية) على أنها شركة زميلة على الرغم من أن المجموعة تمتلك ٦٦٪ من حقوق ملكية الجهة المستثمر فيها، نظراً إلى أن جميع القرارات يجب أن تحظى بموافقة جماعية من كافة المساهمين.

بالإضافة لذلك، أدرجت المجموعة حصتها من المصاريف العمومية والإدارية لشركة بنية في السنوات السابقة وبالتالي نقص استثمارها في بنية بالفعل. بناءً عليه، لن تدرج المجموعة أي حصة إضافية من خسائر بنية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٣ استثمارات في موجودات مالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٥٥,٢٦٦	٤٣٠,٢١٧	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٥٢٧,٩٥٢	٢,٩٥١,٦١٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٢,٧٠٥	٤٩,٣١٦	استثمارات مدرجة بالتكلفة المطفأة
٣,٠١٥,٩٢٣	٣,٤٣١,١٤٧	

تتضمن الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٣٠,٩٠٩	٣٧,٦٣٣	أوراق مالية مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
٤٢٤,٣٥٧	٣٩٢,٥٨٤	أوراق مالية غير مدرجة داخل الإمارات العربية المتحدة
٤٥٥,٢٦٦	٤٣٠,٢١٧	

١٣ استثمارات في موجودات مالية (تتمة)

تتضمن الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)
داخل الإمارات العربية المتحدة	
أوراق مالية مدرجة	٢,١٢٨,٤٨١
أوراق مالية غير مدرجة	٤,٦٣٣
صناديق مدارة	٦,٨١٩
	٢,٥٤١,٢٣٠
	٤٨١
	٢,٥٥٢,٦٨٢
خارج الإمارات العربية المتحدة	
أوراق مالية مدرجة	١٥٣,٣٣٣
أوراق مالية غير مدرجة	٤,٩١٩
صناديق مدارة	٢٣٦,١٠٥
	١٦٧,٣٠٦
	٦,٦٨٢
	٢٢٤,٩٤٤
	٣٩٨,٩٣٢
	٢,٩٥١,٦١٤
	٢,٥٢٧,٩٥٢

تتضمن الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	سندات
٣٢,٧٠٥	٤٩,٣١٦	

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (مدققة)	في بداية الفترة / السنة
٤٣٠,٢١٧	٤٦٧,٥٥٧	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	(٨,٨٠٣)	التغير في القيمة العادلة
٢٥,٠٤٩	(٢٨,٥٣٧)	في نهاية الفترة / السنة
٤٥٥,٢٦٦	٤٣٠,٢١٧	

١٣ استثمارات في موجودات مالية (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,٩٥١,٦١٤	٦٢,٣٨٣	في بداية الفترة / السنة
١٠,٩٢٦	٧٢,٩٤٦	المشتريات خلال الفترة / السنة
-	٣,٢٩٦,٩٤٢	المستحوذ عليها من دمج أعمال
(٥٩,٨٢٤)	(١٣١,٧٦٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٣٧٤,٧٦٤)	(٣٤٨,٨٨٩)	التغير في القيمة العادلة
٢,٥٢٧,٩٥٢	٢,٩٥١,٦١٤	في نهاية الفترة / السنة

تم تقدير القيمة العادلة لبعض الاستثمارات غير المدرجة على أساس آخر اتفاقيات بيع ميرمة لاستثمارات مماثلة معتمدة من قبل وسطاء السوق أو من خلال التقييمات الداخلية.

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٤٩,٣١٦	-	في بداية الفترة / السنة
-	٤٩,٣١٤	المستحوذ عليها من دمج أعمال، صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٥,٧٤٨)	(٢٣٦)	المستحقة خلال الفترة / السنة
(١٠,٧١٥)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	٢١٨	إيرادات الفائدة المستحقة خلال الفترة / السنة
(١٤٨)	-	الإطفاء خلال الفترة / السنة
-	٢٠	عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٢,٧٠٥	٤٩,٣١٦	في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٤ ممتلكات المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢,٠٥٣,٢٣٠	٧,٥٠٩	في بداية الفترة / السنة
-	٢,٠٤٧,٠٠٠	المستحوذ عليها من دمج أعمال
١,٨٣٣	١,٠٨٠	إضافات خلال الفترة
-	٦٦,٢٧٦	تحويلات من استثمارات عقارية
(١,٤٦٩)	(٦٨,٦٣٥)	المُباعة خلال الفترة / السنة
٢,٠٥٣,٥٩٤	٢,٠٥٣,٢٣٠	في نهاية الفترة / السنة

تتكون ممتلكات المخزون من العقارات المكتملة المحتفظ بها للبيع في سياق الأعمال الاعتيادية. يتم إدراج ممتلكات المخزون بالتكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

١٥ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,٦١١,٥٢٢	٧٧٩,٠٨٨	ذمم تجارية مدينة
٩٥,٧٨٧	٩٤,١٣٧	إيرادات غير مقيدة بفواتير
(٢١٧,٨٣٨)	(٢٠٠,٩٦٦)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٤٨٩,٤٧١	٦٧٢,٢٥٩	دفعات مقدمة للمقاولين
١٢,٦١٠	١٣,٣٩٤	محتجزات مدينة
١٦,٥٤٤	١٦,٢١٣	مصاريف مدفوعة مقدماً وسلفات أخرى
١٣٩,٣٢٥	٥٦,٥٥٠	ذمم مدينة أخرى
١٠٨,٦٤٢	١٢٢,٧٣٢	إيرادات مستحقة
١٥,٠٨٥	-	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على المبالغ المدفوعة مقدماً
(٦,٠٣٥)	(٦,٠٣٥)	والذمم المدينة الأخرى
١,٧٧٥,٦٤٢	٨٧٥,١١٣	
٩٢٧,٦٥٥	٤١١,٧٨٦	غير متداولة
٨٤٧,٩٨٧	٤٦٣,٣٢٧	متداولة
١,٧٧٥,٦٤٢	٨٧٥,١١٣	

تم إدراج خسارة ائتمان متوقعة بقيمة ٢٢٣,٨٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٢٠٧,٠٠١ ألف درهم) مقابل ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى. تبلغ قيمة تأثير الخصم على الذمم المدينة غير المتداولة ما قيمته ٩١,٠٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٦٥,٣٥٣ ألف درهم).

١٦ أعمال تطوير قيد التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,٠٦٢,٩٠٤	١,١٧٠,٦٣٥	جزيرة الريم
٣٧٩,٧٣٣	٣٧٩,٧٣٣	مشروع السادو - أبوظبي
٢٢٣,٦٢١	٢٢١,٢٩٨	براري عين الفايضة
٦٦,٠٣٤	٥٤,٦٤٢	أخرى
١,٧٣٢,٢٩٢	١,٨٢٦,٣٠٨	
(٥٤٩,٥١٧)	(٥٤٩,٥١٧)	مخصص الانخفاض في القيمة
١,١٨٢,٧٧٥	١,٢٧٦,٧٩١	

فيما يلي الحركة خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١,٨٢٦,٣٠٨	١,٥٩٠,١٧١	في بداية الفترة / السنة
-	٥,١٨٩	المستحوذ عليها من دمج أعمال
١٠٦,٣٣٢	٢٣٣,٨٤٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٨٤,٦٥٧)	(٢,٨٩٧)	المستبعدة خلال الفترة / السنة
(١٥,٦٩١)	-	المحولة إلى شركة زميلة خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٢)
١,٧٣٢,٢٩٢	١,٨٢٦,٣٠٨	
(٥٤٩,٥١٧)	(٥٤٩,٥١٧)	نقصاً: مخصص خسارة الانخفاض في القيمة
١,١٨٢,٧٧٥	١,٢٧٦,٧٩١	في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٧ النقد والأرصدة البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦٩٤,٨٤٨	٥٧٤,٩٧٤	الحسابات الجارية والحسابات عند الطلب
١,٠٨٥,٦٥٧	١,٢٣٩,٨٦٥	ودائع لأجل*
٥١,٥٢٢	١٣,٢٩٤	ودائع هامش
١,٨٣٢,٠٢٧	١,٨٢٨,١٣٣	النقد والأرصدة البنكية
(٦٢٠,٢٧٥)	(٢٦٩,٧٠٠)	نقصاً: نقد مقيد**
(١١,٢٥٥)	-	نقصاً: سحبيات على المكشوف من البنوك
(٩٥٢,٩٧٢)	(٥٠٨,٨٦٥)	نقصاً: ودائع لأجل باستحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
(٥١,٥٢٢)	(١٣,٢٩٤)	نقصاً: ودائع هامش باستحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر
١٩٦,٠٠٣	١,٠٣٦,٢٧٤	زائداً: النقد والأرصدة البنكية العائدة إلى العمليات المتوقعة
٢,٠٤٨	٢,٠٤٨	النقد وما يعادله
١٩٨,٠٥١	١,٠٣٨,٣٢٢	

بلغ النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) ما قيمته ١,٠٥٩,٣٨٣ ألف درهم.

*يتم إيداع الودائع لأجل لدى بنوك تجارية. إن هذه الودائع سائدة بشكل رئيسي بالدرهم الإماراتي وتستحق فائدة بمعدلات السوق. لدى تلك الودائع استحقاق أصلي يتراوح بين ١ إلى ١٢ شهراً.

**يتضمن النقد المقيد أموال مستلمة كدفعة مقدمة مقابل بيع قطع أرض في جزيرة الريم والعين.

١٨ موجودات محتفظ بها للبيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٥١٢,٩٥٦	٥١٢,٩٥٦	باراجون مولز ذ.م.م
٣٨٥,١١٨	٣٨٥,١١٨	سي ١٣
١٤٢,٠٨٠	١٤٢,٠٨٠	فندق هوليداي إن أبوظبي
٨,٣١٧	٨,٣١٧	دانة للضيافة
-	٨٧١,٣٠٥	السوق التراشي *
١,٠٤٨,٤٧١	١,٩١٩,٧٥١	

* في عام ٢٠٢٢، أبرمت المجموعة اتفاقية لبيع السوق التراشي في أبوظبي إلى دائرة الثقافة والسياحة بمبلغ إجمالي قدره ١,٠٧٩,٤٧٢ ألف درهم. سوف يتم استلام المبلغ على أربعة أقساط سنوية متساوية. تم الانتهاء من اتفاقية البيع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والتي نتج عنها استبعاد الأصل وإدراج ربح من عملية البيع بمبلغ ١٨٢,٣٦١ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

١٩ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٦,٨٥٥,٥٩٩	٦,٨٥٥,٥٩٩

المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل
٦,٨٥٥,٥٩٨,٨٨٦ سهم بقيمة درهم واحد للسهم

٢٠ ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٢١,١٩٣	٢٤٨,٣٢٠
١,٢٨٨,١٧٧	١,٢٥٤,٧٣٥
٨٠,٦٧٦	١١٣,١٨٧
١٨٢,٧٩٩	٢٤٦,٩٩٠
٣٥٣,٢٢٠	٤٦٢,٩٨٣
١١٥,٠٠٨	٢١٧,٣٠٩
٢٤,٥٠٧	٢٤,٦٠٣
٧,٦١٢	٤١٢
١٧٧,٣٦٧	٢٣٥,١٦٦
٢,٤٥٠,٥٥٩	٢,٨٠٣,٧٠٥
٧,٥٣٠	١٥,٠١٣
٢,٤٤٣,٠٢٩	٢,٧٨٨,٦٩٢
٢,٤٥٠,٥٥٩	٢,٨٠٣,٧٠٥

ذمم تجارية دائنة
دفعات مقدمة من عملاء
محتجزات دائنة
مخصص تكاليف إنشاءات البنية التحتية
إيرادات مؤجلة
مصاريق مستحقة
توزيعات أرباح دائنة
فائدة مستحقة
ذمم دائنة أخرى

غير متداولة
متداولة

٢١ قروض وسلفيات

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١,٤٨٨,٥٧٢	١,٥٧٥,٧٧٩
٢١١,١٧١	٢١٩,٠٨٥
١١,٢٥٥	-
١,٧١٠,٩٩٨	١,٧٩٤,٨٦٤

قروض لأجل
تسهيلات تمويل إسلامي
سحوبات على المكشوف من البنوك

إن التسهيلات أعلاه مأخوذة من بنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي مستحقة السداد على أقساط ربع سنوية ونصف سنوية لعدة مبالغ.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢١ قروض وسلفيات (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٣٦,٨٩٥	٢١٢,٢٩٤	متداولة
١,٤٧٤,١٠٣	١,٥٨٢,٥٧٠	غير متداولة
١,٧١٠,٩٩٨	١,٧٩٤,٨٦٤	الإجمالي

٢٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل المجموعة في معاملات مع شركات وجهات تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة كما هو معرف في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. تمثل هذه المعاملات معاملات مع الأطراف ذات العلاقة، أي المساهمين والشركات الزميلة والشركات التابعة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي تمارس عليها نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٦,٨٦٨	٦,٨٦٨	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:
٥,٩٠٥	٥,٩٠٥	المشاريع الدولية دبي
٣,٦٣٥	٣,٦٣٥	كونيكشن العقارية
٥٢٥,٣٦١	٤١٧,٣٣٥	اس كيه ام - كيو ذ.م.م
١,٩٢٩	١,٩٢٩	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
		أخرى
٥٤٣,٦٩٨	٤٣٥,٦٧٢	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٢٩٣,٧٤٢)	(٢٩٣,١١٩)	
٢٤٩,٩٥٦	١٤٢,٥٥٣	
٢٨,٢٥٦	٢٨,٢٥٦	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة:
٨,٤٦٧	٨,٤٦٧	مركز التفوق للأبحاث التطبيقية والتدريب
٨,٢٧٧	٨,٢٧٧	لوتاه بي سي غاز
٨,٠٦٥	٨,٠٦٥	سلفاتكور صقر
٤,٦٦١	٤,٦٦١	جي اس أي لأنظمة الطاقة، إنك
٤٧١,١٥٠	٥٠٢,١٢٣	مجموعة الإمارات المساندة
٦٩	٦٩	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
٥٢٨,٩٤٥	٥٥٩,٩١٨	أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١,٠٠٠,٨٨٥	٩٠٩,٧٣٩
١,٤٨٨,٥٧٢	١,٥٧٥,٧٨٠
١,٨٩٤,٤٩٤	٢,٢٩٥,٤٤٢

الأطراف ذات العلاقة الأخرى:
الأرصدة لدى مؤسسة مالية
قرض من مؤسسة مالية
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر محتفظ بها في شركات

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر هي كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	٣٩,٥٠٠	-	٣٩,٥٠٠
-	٤٥,٠٤٠	-	-
١٠,١٥٩	٨,٧٤٠	٥,٧٦٣	٣,٧٥٦
٣٣,٩٢٨	٧٢,٦٦٩	٢٠,٧٠٢	٥٩,٠٧٢

ريح من تحويل قطع أرض إلى طرف ذو علاقة
ريح من تحويل قطع أرض إلى شركة زميلة
مبيعات
مشتريات

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤,٣٩٠	٧,٥٣٣	٢,١٢٦	٤,٢٣٠
٥١٠	٣٧١	٤٨	٢٥٠
٤,٩٠٠	٧,٩٠٤	٢,١٧٤	٤,٤٨٠

تعويضات الإدارة
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٣ العوائد الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العوائد الأساسية والمخفضة للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي تأثيرات الربح وبيانات السهم المستخدمة في احتساب العوائد الأساسية على السهم:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
٦٥٣,٣٥٣	١٩٦,٩٨٩	٥٢٥,٧٧٢	٥١١,٥٤٨	الربح العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (ألف درهم)
٥,٧٢٥,٢٧٤	٦,٨٥٥,٥٩٩	٥,٩٤٢,٣٥٦	٦,٨٥٥,٥٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (ألف سهم)
٠,١١	٠,٠٣	٠,٠٩	٠,٠٧	العوائد للسهم الواحد (درهم)

٢٤ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ألف درهم	ألف درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

المطلوبات الطارئة:

كما في تاريخ التقارير المالية، بلغ رصيد المطلوبات الطارئة الصادرة:

٧٧,٧٥٦	٧٧,٥٣١	ضمانات بنكية
--------	--------	--------------

الالتزامات الرأس مالية:

كما في تاريخ التقارير المالية، تتعلق الالتزامات الرأس مالية بالتالي:

٥٣٨,٤١٠	١,٢٨٣,٧٣٧	إنشاء البنية التحتية
١٤,١٦٣	٩,٢٥٦	التزامات استثمارية

الدعوى القضائية

إن إحدى الشركات التابعة للمجموعة هي مدعى عليها في دعوى قضائية في مصر حيث يزعم المدعي أن له الحق في استلام الجزء المتبقي من سعر الشراء فيما يتعلق بالخرق المزعم لعقد بيع عدد من الوحدات في مشروع تطوير سياحي. لقد أصدرت المحكمة الابتدائية حكماً ضد تلك الشركة التابعة بتنفيذ التزاماتها التعاقدية، وحالياً تستأنف الشركة التابعة الحكم أمام محكمة الاستئناف في مصر. طلبت الشركة التابعة استشارة قانونية بشأن الادعاء والحكم المتعلق به وقد أفادها مستشارها القانوني بأن الادعاء غير مبرر وهناك احتمالية عالية لإلغاء الحكم من خلال إجراءات الاستئناف أو أي من الإجراءات القضائية. على الرغم من أن مبلغ التعويضات المطلوبة كبير، إلا أن الشركة التابعة للمجموعة ومستشارها القانوني واثقان بأن الحكم سيتم إلغاؤه في محكمة الاستئناف، وفي حالة عدم إلغاء الحكم وأصبح في مرحلة لاحقة نهائياً وقابلاً للتنفيذ، سوف تقوم الشركة التابعة باستلام الوحدات في مشروع التطوير السياحي.

٢٥ تقارير القطاعات

لأغراض تشغيلية، تم تنظيم المجموعة ضمن قطاعات الأعمال التالية:

يتضمن قطاع العقارات تبريد المناطق وتكييف الهواء، والاستثمار في مشاريع البنية التحتية، وتصميم المناظر الطبيعية وتنفيذ وبيع العقارات.

يتضمن قطاع الضيافة عقود الخدمات التجارية والتعاقدية المتعلقة بالأعمال الفندقية.

يتضمن قطاع سكن العمال تقديم الخدمات فيما يتعلق بتأجير مساكن العمال، وخدمات الإدارة، وبيع المواد الغذائية ومواد الكافيتريا.

يتضمن قطاع الاستثمار الاستثمارات المالية في الأوراق المالية، والصناديق المدارة، والسندات، والاستثمارات الأخرى، والأوراق المالية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة وخارجها.

تتضمن القطاعات الأخرى (غير مخصصة) مصاريف المكتب الرئيسي والإيرادات غير المخصصة لأي قطاع.

شركة كيو القابضة ش.م.خ (سابقاً "شركة القدرة القابضة ش.م.خ") وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٥ تقارير القطاعات (تتمة)

العقارات	الضيافة	سكن العمال	الاستثمارات	أخرى	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٥٦,٢٩٦	٣,٨٣٥	١٤٢,٨٣٥	١٠٤,٧٨٩	٢,٢٨٥	٦١٠,٠٤٠
١٨٢,٣٦١	-	-	-	-	١٨٢,٣٦١
١٥٥,٠٤٦	-	-	-	-	١٥٥,٠٤٦
(٢٥٦,٥٣٩)	(٦,٥٠٨)	(٦٧,٠١٥)	-	(٧,٥١٥)	(٣٣٧,٥٧٧)
(٤,٥٣٧)	(٧٠٤)	(٦,٣٨٧)	-	(٣٠٨)	(١١,٩٣٦)
-	-	(١,٧٠٨)	-	-	(١,٧٠٨)
-	-	-	(٣٧٤,٧٦٤)	-	(٣٧٤,٧٦٤)
-	-	-	(٨٧١)	-	(٨٧١)
(٢٥,٨٦٤)	(٣)	(١٨,٢٢٠)	٣٧,٩٥٣	(٥)	(٦,١٣٩)
٤٠٦,٧٦٣	(٣,٣٨٠)	٤٩,٥٠٥	(٢٣٢,٨٩٣)	(٥,٥٤٣)	٢١٤,٤٥٢

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
الإيرادات
ربح من بيع أصل محتفظ به للبيع
إيرادات أخرى
المصاريف
الاستهلاك والإطفاء
استهلاك موجودات حق الاستخدام
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
حصة من خسارة استثمار في شركات ائتلاف وشركات زميلة
(تكاليف) إيرادات التمويل، صافي
صافي نتائج القطاع

العقارات	الضيافة	سكن العمال	الاستثمارات	أخرى	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٤٢,٤٥٠	٤,٧٥٥	١٥٦,٣٤٨	٣١,٢٥٥	٢٦	٤٣٤,٨٣٤
(٩٨,٩٠٢)	(٧,٥٤٥)	(٦١,٠٨١)	-	(١,٢٣٠)	(١٦٨,٧٥٨)
(٢,٥٥٥)	(٥٤٤)	(٥,٢٧٢)	-	(٥)	(٨,٣٧٦)
-	-	(١,٧٠٠)	-	-	(١,٧٠٠)
(٥٢,٧٤٥)	-	(٢٣,٣٩٥)	١,٩٠٦	(٤)	(٧٤,٢٣٨)
(٤٧٢,٨١٠)	-	-	-	-	(٤٧٢,٨١٠)
-	-	-	(٢٤٩,٧٨٢)	-	(٢٤٩,٧٨٢)
-	-	-	(٥٩٨)	-	(٥٩٨)
-	-	-	-	(١٤,٣٢٩)	(١٤,٣٢٩)
١,٢٣١,٨١٠	-	-	-	-	١,٢٣١,٨١٠
٨٤٧,٢٤٨	(٣,٣٣٤)	٦٤,٩٠٠	(٢١٧,٢١٩)	(١٥,٥٤٢)	٦٧٦,٠٥٣

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
الإيرادات
المصاريف
الاستهلاك والإطفاء
استهلاك موجودات حق الاستخدام
تكاليف التمويل، صافي
مخصص خسارة الانخفاض في قيمة موجودات غير مالية
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
حصة من خسارة استثمار في شركات ائتلاف وشركات زميلة
خسارة من استبعاد / تصفية استثمار في شركات تابعة، صافي
ربح من شراء صفقة مؤقتة عند الاستحواذ على شركة تابعة
صافي نتائج القطاع

شركة كيو القابضة ش.م.خ (سابقاً "شركة القدرة القابضة ش.م.خ") وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)

٢٥ تقارير القطاعات (تتمة)

العقارات	الضيافة	سكن العمال	الاستثمارات	أخرى	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٢,١٣٣,٨٤٥	٣١٧,١٩١	٣,٥٥٧,٢٣٠	٣,٠٧٦,٥٩٨	٢٣٢,٣١٣	١٩,٣١٧,١٧٨
٢,٤٦٤,٧٨٩	٣٣٨,٩٣٩	١,٧٠٠,٩٧٩	٢٤,٥٠٧	٣٠٠,٠٩٢	٤,٨٢٩,٣٠٦
١١,٩٦٢,٠٢١	٢٣١,٨٩٤	٣,٥٦٢,٢٩٦	٣,٤٦٣,١٥٦	٣٢٢,٣٧٧	١٩,٥٤١,٧٤٤
٢,٩٧٠,٢٣٢	٢٤٩,٩٢٢	١,٧٥٥,٥٤٩	٢٧,٦٠٩	٢٩٠,٥٧٩	٥,٢٩٣,٨٩١

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٢٦ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لتتوافق مع عرض الفترة الحالية. ليس لدى عمليات إعادة التصنيف هذه أي أثر على الربح المدرج سابقاً أو حقوق ملكية المجموعة.