

شركة أم القيوين للإستثمارات العامة ش. م. ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

شركة أم القيوين للإستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي الموجز (غير مدقق)
ب-١	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز (غير مدقق)
ب-٢	بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (غير مدقق)
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز (غير مدقق)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (غير مدقق)
صفحة	
١٢ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع - شركة مساهمة عامة، يشار لها ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكلاً من بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز، بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



محمد صبحي السلع ACPA

ترخيص رقم: ٨٨٤

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

١١ نوفمبر ٢٠٢٠

الشارقة - الإمارات العربية المتحدة



بيان أ

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش. م. ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٤	اراضي
٢٦٣,٤٨٧,٠٥١	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٧٨,٩٧٠,٤٤٦	٥ (أ)	موجودات مالية بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٩٤,٤١٢,٥٩١	٥٨٧,٦٢٧,٨٩٣	٦٠٩,٨٩٥,٩٨٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٧٢,٦٥٥,٠٣٥	٨٦,٣٥٩,٦١٤	٨١,١٧٧,٦٩٠	٥ (ب)	موجودات مالية بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر
٨١٥,٤٦٢	٩٦٦,٥٤٠	٣٦٩,٣٨٩	٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى
٢٦,٢٠٥,٧٣٩	١٦,٦٢٠,٠٠٧	٧٩٨,٥٣٠	٧	نقد والنقد المعادل
٩٩,٦٧٦,٢٣٦	١٠٣,٩٤٦,١٦١	٨٢,٣٤٥,٦٠٩		مجموع الموجودات المتداولة
٦٩٤,٠٨٨,٨٢٧	٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	٦٩٢,٢٤١,٥٩٥		مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين و المطلوبات
				حقوق المساهمين
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٩	احتياطي قانوني
(٧٩,٤٧٣,٤١٠)	(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	(٩٢,٦١٣,٥٥٨)		احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		احتياطي تقييم الاراضي
٢٨,٩٦٤,٦٠٥	٢٨,١٦٤,٨٣٧	١٧,١٦٨,٣٤٦		الارباح المحتجزه
٦٤٤,٣٧٥,٥٣٧	٦٤٤,٠٣١,٧٢٨	٦٢١,٦٩٩,٠٦٧		مجموع حقوق المساهمين
				مطلوبات غير متداولة
٨٢٩,١١٧	٨٥١,٢٠٤	٧٩٦,٣٦٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٢٩,١١٧	٨٥١,٢٠٤	٧٩٦,٣٦٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
٤٥,٠٥٠,٧٤٨	٤٥,١٨٤,٠٩٨	٤٧,٦٣٢,٤٥٨		ذمم دانته وارصده دانته اخرى
٣,٨٣٣,٤٢٥	١,٥٠٧,٠٢٤	٢٢,١١٣,٧٠٢		بنك دانن
٤٨,٨٨٤,١٧٣	٤٦,٦٩١,١٢٢	٦٩,٧٤٦,١٦٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٩,٧١٣,٢٩٠	٤٧,٥٤٢,٣٢٦	٧٠,٥٤٢,٥٢٨		مجموع المطلوبات
٦٩٤,٠٨٨,٨٢٧	٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	٦٩٢,٢٤١,٥٩٥		مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات

محمد سالم عبد الله سالم الحوسني
العضو المنتدب

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

بيان ب-١

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
				الإيرادات
٢,٤٨٠,٣٣٦	١,٥٤٥,٠٠٦	٢٨,٧٤٧,١٨٣	٢٥,٢٧٧,١٩٥	أرباح استثمار في اسهم
(٧٨١,٦١٧)	٧,٣٠٠,٩٣٦	(٣,٤٦٧,٦٢٦)	(١٢,٥٧٢,٦٣٣)	٥ (ب) فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	(٢٢٥)	-	(خسائر) فروقات عملة
-	٥٢,٣١٤	٨٣,٣١٩	٥٤,٩١٤	الإيرادات الأخرى
١,٦٩٨,٧١٩	٨,٨٩٨,٢٥٦	٢٥,٣٦٢,٦٥١	١٢,٧٥٩,٤٧٦	مجموع الإيرادات
				المصاريف والأعباء الأخرى
٢,٠٠٠	٤٨٦,١٢٧	٣٧٢,٩٢٦	١,٥٠٨,٧٤٣	تكاليف التمويل
٦٥٩,٦٧٣	١,٢٦١,١٨٤	٢,٥٦١,٠٤٢	٣,٠١٩,٠٢٣	١٠ مصاريف إدارية وعمومية
(٦٦١,٦٧٣)	(١,٧٤٧,٣١١)	(٢,٩٣٣,٩٦٨)	(٤,٥٢٧,٧٦٦)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
١,٠٣٧,٠٤٦	٧,١٥٠,٩٤٥	٢٢,٤٢٨,٦٨٣	٨,٢٣١,٧١٠	صافي ربح الفترة
٠.٠٠٣	٠.٠٢٠	٠.٠٦٢	٠.٠٢٣	١١ العائد الأساسي للسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١,٠٣٧,٠٤٦	٧,١٥٠,٩٤٥	٢٢,٤٢٨,٦٨٣	٨,٢٣١,٧١٠	صافي ربح الفترة
(٤٠,١٤٥,٩٥٥)	٥,٠٨٣,٧١١	(٩٤,١٢٦,٩٥٥)	(١٣,٣١٤,٤٣٠)	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة اعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦٥,٦٨٢	١,٩٨٩,٧٥٢	٢,٠٢٦,٤٦١	٢,٣٠٠,٠٥٩	٥ (أ)
(٣٩,٧٨٠,٢٧٣)	٧,٠٧٣,٤٦٣	(٩٢,١٠٠,٤٩٤)	(١١,٠١٤,٣٧١)	اجمالي (خسارة) / ربح الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣٨,٧٤٣,٢٢٧)	١٤,٢٢٤,٤٠٨	(٦٩,٦٧١,٨١١)	(٢,٧٨٢,٦٦١)	اجمالي (خسارة) / ربح الدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تقييم الأراضي	احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
٧٣٣,٥٩٧,٣٤٨	٢٤,٧٢٧,٢٤١	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	١٣,٩٨٥,٧٦٥	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٢,٤٢٨,٦٨٣	٢٢,٤٢٨,٦٨٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٩٢,١٠٠,٤٩٤)	٢,٠٢٦,٤٦١	-	(٩٤,١٢٦,٩٥٥)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
(٦٩,٦٧١,٨١١)	٢٤,٤٥٥,١٤٤	-	(٩٤,١٢٦,٩٥٥)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(٦٦٧,٧٨٠)	-	٦٦٧,٧٨٠	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٤٤,٣٧٥,٥٣٧	٢٨,٩٦٤,٦٠٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٧٩,٤٧٣,٤١٠)	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٤٤,٠٣١,٧٢٨	٢٨,١٦٤,٨٣٧	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨,٢٣١,٧١٠	٨,٢٣١,٧١٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١١,٠١٤,٣٧١)	٢,٣٠٠,٠٥٩	-	(١٣,٣١٤,٤٣٠)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
(٢,٧٨٢,٦٦١)	١٠,٥٣١,٧٦٩	-	(١٣,٣١٤,٤٣٠)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(١,٩٧٨,٢٦٠)	-	١,٩٧٨,٢٦٠	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٢١,٦٩٩,٠٦٧	١٧,١٦٨,٣٤٦	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٩٢,٦١٣,٥٥٨)	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢٢,٤٢٨,٦٨٣	٨,٢٣١,٧١٠	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
٧٢,٠٤١	(٥٤,٨٣٦)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٨,٧٤٧,١٨٣)	(٢٥,٢٧٧,١٩٥)	ارباح الاستثمار في اسهم
٣,٤٦٧,٦٢٦	١٢,٥٧٢,٦٣٣	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٢٥	-	الارباح / الخسائر فروقات عملة
٣٧٢,٩٢٦	١,٥٠٨,٧٤٣	تكاليف التمويل
(٨٣,٣١٩)	-	فوائد بنكية
(٢,٤٨٩,٠٠١)	(٣,٠١٨,٩٤٥)	(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
(١٧١,٣٥٦)	٨٥,٦٤٧	ذمم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
(١٤٨,٢٢١)	١٩٤,٠٠٨	ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
(٢,٨٠٨,٥٧٨)	(٢,٧٣٩,٢٩٠)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(٣٧٢,٩٢٦)	(١,٥٠٨,٧٤٣)	تكاليف التمويل المدفوعه
(٢٠,٦٤٢,١٨٨)	(٤٢,٩٧٣,٢٣٢)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
٣٠,٣٩٥,٩٧٦	٢٨,٠٨٨,٧٥٨	المستلم من بيع اسهم و ارباح الاستثمار في اسهم
٦,٥٧٢,٢٨٤	(١٩,١٣٢,٥٠٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
٨٣,٣١٩	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		المستلم من فوائد بنكية
٨٣,٣١٩	-	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٥,٤٨٤,٩٣٣)	(١٥,٨٩٥,٦٤٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المدفوع للمساهمين
٣,٠٨٤,٥٠٧	٢٠,٦٠٦,٦٧٨	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
		بنك دائن
(١٣,٨٠٠,٤٢٦)	٣,٣١١,٠٣٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
(٧,١٤٤,٨٢٣)	(١٥,٨٢١,٤٧٧)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
٣٣,٣٥٠,٥٦٢	١٦,٦٢٠,٠٠٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٦,٢٠٥,٧٣٩	٧٩٨,٥٣٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

(١)

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع (شركة صناعات أسمنت أم القيوين سابقاً) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٢ / ٨٢ الصادر بتاريخ ١١ فبراير ١٩٨٢ (يشار إليها فيما يلي "الشركة")
حصلت الشركة على الموافقات من هيئة الأوراق المالية والسلع لتعديل النشاط والاسم التجاري ليصبح شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع كما حصلت على الرخصة التجارية رقم - ٤٥٥٨ من دائره التنمية الاقتصادية - أم القيوين بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦
إن نشاط الشركة هو الاستثمار و تطوير المشروعات العقارية و تأسيسها وادارتها، الاستثمار في الاموال و الاوراق الماليه (اسهم و سندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية، الترفيهيه، الزراعيه، السياحيه، الصناعي، البنيه التحتيه، الخدمات التعليميه، الصحيه، الطاقه و الرياضيه و تأسيسها وادارتها، تملك واستثمار الطبقات والوحدات في مباني المناطق الاستثمارية.
يقع مقر الشركة في أم القيوين، الإمارات العربية المتحدة.
العنوان المسجل للشركة هو أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة.

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إضافة لذلك، ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن أعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة أن تقوم باستخدام أحكام مهنية وتقديرات وافتراسات تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهنية الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية الأخرى للشك في التقديرات هي ذاتها التي تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

خضوعاً للأمور التي تم بحثها في الإيضاح رقم ١٥ حول الأثر المحتمل لنفشي وباء كوفيد. ١٩.

إن جميع الأرصدة المادية فيما بين شركات الشركة، والمعاملات والإيرادات والمصروفات والربح والخسارة الناتجة عن التعاملات الداخلية بين شركات الشركة قد تم استبعادها عند توحيد البيانات المالية.

مبدأ الاستمرارية

على ضوء الظروف الاقتصادية السائدة قامت إدارة الشركة وفقاً للمعلومات السائدة حول المخاطر المستقبلية وعدم اليقين قامت بتقييم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وفقاً للتقييم استنتجت إدارة الشركة أنه في الوقت الراهن إن الشركة لديها مصادر كافية للاستمرار في عملها وإن افتراضات مبدأ الاستمرارية إلى حد كبير غير متأثر عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وإن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة قد تم إعدادها على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

ان الشركة مستمرة بمراقبة الوضع عن كثب وان إدارة الشركة اخذت كافة التدابير بتفعيل مخطط استمرارية الاعمال الخاصة بها لإدارة والتغلب على أي تعطل محتمل لعملياتها جراء تفشي وباء كوفيد ١٩ وتخفيف أثره على عمليات الشركة وادائها المالي خلال عام ٢٠٢٠ وفي المستقبل.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة بصورة مماثلة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية السنوية للشركة فيما عدا تطبيق التعديلات على معايير كما هو مذكور ادناه.

المعايير الجديدة والتعديلات والتحسينات على المعايير سارية المفعول

فيما يلي التعديلات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول لأول مرة لعام ٢٠٢٠ والتي تم تطبيقها من قبل الشركة في اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على " كوفيد- ١٩- المتعلق بامتيازات الإيجار". تم سريان التعديل للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠ كما انه مسموح بتطبيقه مبكراً بما فيها الفترة المالية المرحلية موضوع التقرير، قامت الشركة بالتطبيق المبكر لهذا التعديل الخاصة بهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

وفقاً للتعديل يقوم المستأجرين الحاليين بتقييم فيما إذا كان امتياز الإيجار كإيجار قابل للتعديل، وإذا كانوا يطبقون مؤشر محاسبي معين. وبالتالي، عندما يكون نطاق الزيادة للإيجار والمبالغ تتغير باطراد، عندها يكون عقد ايجار منفصل موجود وان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ يتطلب بان اية تعديلات تؤخذ بالاعتبار لعقد ايجار جديد، وان اية مبالغ مدفوعة مقدما وكذلك مستحقات متبقية سيتم تضمينها في محاسبة عقد الايجار الجديد.

يسمح التعديل للمستأجر، كملئمة عملية بأن لا يتم التقييم فيما إذا كان امتيازات خاص للإيجار تحصل كنتيجة مباشرة من جائحة كوفيد- ١٩ كتعديلات ايجار وبدلاً من ذلك لاحتساب امتيازات الايجار تلك كأنها ليست تعديلات على الايجار. التعديل لا يؤثر على المؤجرين.
ان تبني تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه أية تغييرات في صافي ربح أو صافي حقوق الملكية للشركة المعلن عنها سابقاً.

تعديلات أخرى على السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢٠

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تعريف الاعمال التجارية – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣.
- تعريف المادية – تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.
- الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.

(٣)

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش. م. ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير لم تصبح سارية المفعول، ولكن يمكن تطبيقها مبكراً.

تقوم إدارة الشركة بتقييم الأثر على البيانات المالية المرحلية الموحدة.

البيان	تاريخ السريان
• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) حول تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة.	١ يناير ٢٠٢٢
التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (٢٠١٨-٢٠٢٠) فيما يخص المعايير التالية: • معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ - الزراعة • معيار المحاسبة الدولي للتقارير المالية رقم ١ - التطبيق لأول مرة للمعيار الدولي للتقارير المالية • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار	١ يناير ٢٠٢٢
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ المقبوضات قبل التفكير بالاستخدام	١ يناير ٢٠٢٢
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - بخصوص صفة العقود	١ يناير ٢٠٢٢
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ - تحديث الإشارة إلى إطار العمل المفاهيمي	١ يناير ٢٠٢٢
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: "بيع أو المساهمة في موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك"	سريان التاريخ ليتم تحديده

٤- أراضي

تقوم الشركة بتقييم الأراضي الظاهره في المركز المالي والبالغه ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم (مبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم لعام ٢٠١٩) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهايه السنه الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

٥- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	مدرجه غير مدرجه
٢٦١,٥٥٦,١٤١	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	٢٧٧,٦٠٥,٣٦٧	
١,٩٣٠,٩١٠	٢,٢١٠,٨٨٦	١,٣٦٥,٠٧٩	
-----	-----	-----	
٢٦٣,٤٨٧,٠٥١	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٧٨,٩٧٠,٤٤٦	
=====	=====	=====	

(٤)

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

تنوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	مدرجه
٢٣٠,٨٠٧,٤٨٠	٢٢٩,١٩٥,٧٧٧	٢٤٣,٣٨٢,١١٣	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٠,٧٤٨,٦٦١	٢٥,٢٩٥,٦٩٠	٣٤,٢٢٣,٢٥٤	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢٦١,٥٥٦,١٤١	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	٢٧٧,٦٠٥,٣٦٧	
=====	=====	=====	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	غير مدرجه
-	-	-	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٩٣٠,٩١٠	٢,٢١٠,٨٨٦	١,٣٦٥,٠٧٩	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
١,٩٣٠,٩١٠	٢,٢١٠,٨٨٦	١,٣٦٥,٠٧٩	
=====	=====	=====	

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	
(٢٠,٤٢٤,٢٣٤)	(٢٦,٥٥٧,٤٦٨)	٣٥,٥٨٢,٥٢٣	
(٩٤,١٢٦,٩٥٥)	(٩٤,٧٧٨,٤١٩)	(١٣,٣١٤,٤٣٠)	
-----	-----	-----	
٢٦٣,٤٨٧,٠٥١	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٧٨,٩٧٠,٤٤٦	
=====	=====	=====	

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ٧٢,٤٢٤,٠٠٠ درهم مرهونة عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

(٥)

شركة أم القيوين للإستثمارات العامة ش. م. ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

ب- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

جميع الاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر مدرجة، تتوزع حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٦٢,٥٣٠,٣٠٩	٧٧,٣٦٨,٩٣٧	٧٠,٢٣٨,٦٢٤	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
١٠,١٢٤,٧٢٦	٨,٩٩٠,٦٧٧	١٠,٩٣٩,٠٦٦	
٧٢,٦٥٥,٠٣٥	٨٦,٣٥٩,٦١٤	٨١,١٧٧,٦٩٠	
=====	=====	=====	

إن الحركة على هذه الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٤١,٠٦٦,٤٢٢	٥٦,٢٧٤,٦٣٨	٧,٣٩٠,٧٠٩	
(٣,٤٦٧,٦٢٦)	(٤,٩٧١,٢٦٣)	(١٢,٥٧٢,٦٣٣)	
٧٢,٦٥٥,٠٣٥	٨٦,٣٥٩,٦١٤	٨١,١٧٧,٦٩٠	
=====	=====	=====	

٦- ندم مدينة وأرصدة مدينة اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٤٧٢,٢٩٠	٦١٨,١١٨	١٠٦,٦١٤	ارصدة نقدية لدى الوسطاء مصاريف مدفوعه مقدما
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
١٠٣,٠٨٣	١٠٣,٠٨٣	١٠٢,٥٨٣	ندم موظفين
٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠	١,٥٩٠	كفالات بنكيه
٣١,٤٩٩	٣٦,٧٤٩	٦٨,٦٠٢	اخرى
٨١٥,٤٦٢	٩٦٦,٥٤٠	٣٦٩,٣٨٩	
=====	=====	=====	

(٦)

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- نقد والنقد المعادل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٨٨,١٩٥	٨٣,٣٥٢	٣٩,٨٣٧	نقد في الصندوق
١٧,٦٩٩,١٦٢	٧٧,٤٥٣	٣٨,٥٦١	ارصده لدى البنوك - الإمارات
٨,١٦١,٥٠٣	١٦,٢٠٢,٣٢٣	٣٨٠,٧٦٧	ارصده لدى البنوك - الكويت
٢٥٦,٨٧٩	٢٥٦,٨٧٩	٣٣٩,٣٦٥	ارصده لدى البنوك - عمان
-----	-----	-----	
٢٦,٢٠٥,٧٣٩	١٦,٦٢٠,٠٠٧	٧٩٨,٥٣٠	
=====	=====	=====	

٨- رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم مقسمة الي ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١ درهم مدفوع بالكامل.

٩- احتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني، يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الاحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٠- مصاريف إدارية و عمومية

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٤٥٩,٢٧٨	٤٦٩,١٠٢	١,٥١٩,١٨٤	١,٥٦٦,١٤٨	رواتب و أجور ومكافآت
٢٨,٤٨١	٩,٣٥١	٧٢,٠٤١	٢٨,٩٢٥	مصاريف نهاية الخدمه
٣٢,٧١٣	٣٢,٢٢٦	١٠٦,٠٦٠	٩٥,١٣٠	مصاريف الاجازات
١٤,٩٩٥	٨,٠٠٠	٦٥,٩٧٩	٢١,٨٠٠	كهرباء وماء
٢٥,٠٠٠	٣١,٣٤٨	١٣٨,٤٦٩	١٦٠,١٠٠	اتعاب مهنيه
٩٩,٢٠٦	٧١١,١٥٧	٦٥٩,٣٠٩	١,١٤٦,٩٢٠	متنوعه
-----	-----	-----	-----	
٦٥٩,٦٧٣	١,٢٦١,١٨٤	٢,٥٦١,٠٤٢	٣,٠١٩,٠٢٣	
=====	=====	=====	=====	

(٧)

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١١ - العائد الاساسي للسهم

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١,٠٣٧,٠٤٦	٧,١٥٠,٩٤٥	٢٢,٤٢٨,٦٨٣	٨,٢٣١,٧١٠	ربح الفترة
=====	=====	=====	=====	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم
-----	-----	-----	-----	
٠.٠٠٣	٠.٠٢٠	٠.٠٦٢	٠.٠٢٣	ربح السهم الاساسي
=====	=====	=====	=====	

١٢ - القطاعات الجغرافية

تحدد القطاعات الجغرافية حسب موقع موجودات الشركة، تعمل الشركة ضمن قطاعين جغرافيين وهي دولة الإمارات العربية المتحدة ودول مجلس التعاون الخليجي.

أ) توزيع الموجودات:

يظهر الجدول التالي توزيع موجودات الشركة حسب السوق الجغرافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٦٤٢,٣٩٣,٨٥٨	٦٣٨,٥٢٥,٨٦٤	٦٤٤,٩٠٢,٣٢٨	دولة الإمارات العربية المتحدة
٥١,٦٩٤,٩٦٩	٥٣,٠٤٨,١٩٠	٤٧,٣٣٩,٢٦٧	دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٦٩٤,٠٨٨,٨٢٧	٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	٦٩٢,٢٤١,٥٩٥	
=====	=====	=====	

ب) توزيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة:

يوضح الجدول التالي معلومات عن الموجودات المالية والتوزيع الجغرافي وطبيعة الأنشطة المستثمر فيها:

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٣ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد الموجودات أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس، وعلى هذا النحو يمكن ان تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية و تقديرات القيمة العادلة على افتراض أن الشركه مستمره في اعمالها دون أي نيه أو حاجه لتقليص حجم عملياتها أو لاجراء صفقه بشروط مجحفه.

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي في ثلاث مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعة بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:

المستوى الاول: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة للاصول أو الخصوم المتطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الاسعار المعروضة ضمن المستوى الاول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات (إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الاسعار)).

المستوى الثالث: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٨١,١٧٧,٦٩٠	-	٨١,١٧٧,٦٩٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٧٧,٦٠٥,٣٦٧	-	٢٧٧,٦٠٥,٣٦٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
١,٣٦٥,٠٧٩	١,٣٦٥,٠٧٩	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٣٦٠,١٤٨,١٣٦	١,٣٦٥,٠٧٩	٣٥٨,٧٨٣,٠٥٧	
=====	=====	=====	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٦,٣٥٩,٦١٤	-	٨٦,٣٥٩,٦١٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	-	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٢,٢١٠,٨٨٦	٢,٢١٠,٨٨٦	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٣٤٣,٠٦١,٩٦٧	٢,٢١٠,٨٨٦	٣٤٠,٨٥١,٠٨١	
=====	=====	=====	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٧٢,٦٥٥,٠٣٥	-	٧٢,٦٥٥,٠٣٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٦١,٥٥٦,١٤١	-	٢٦١,٥٥٦,١٤١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
١,٩٣٠,٩١٠	١,٩٣٠,٩١٠	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٣٣٦,١٤٢,٠٨٦	١,٩٣٠,٩١٠	٣٣٤,٢١١,١٧٦	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٤ - إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر العملة الأجنبية ومخاطر راس المال. تقوم الشركة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم بإتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف الآخر. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي في ذمم الاستثمارات.

(ب) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المؤسسة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الإحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والإحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

تم عرض جدول الإستحقاقات للإلتزامات المدرجة أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٧٩٦,٣٦٨	٧٩٦,٣٦٨
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٧,٦٣٢,٤٥٨	-	-	٤٧,٦٣٢,٤٥٨
بنك دائن	٢٢,١١٣,٧٠٢	-	-	-	٢٢,١١٣,٧٠٢
	٢٢,١١٣,٧٠٢	٤٧,٦٣٢,٤٥٨	-	٧٩٦,٣٦٨	٧٠,٥٤٢,٥٢٨
	=====	=====	=====	=====	=====

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٨٥١,٢٠٤	٨٥١,٢٠٤
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٥,١٨٤,٠٩٨	-	-	٤٥,١٨٤,٠٩٨
بنك دائن	١,٥٠٧,٠٢٤	-	-	-	١,٥٠٧,٠٢٤
	١,٥٠٧,٠٢٤	٤٥,١٨٤,٠٩٨	-	٨٥١,٢٠٤	٤٧,٥٤٢,٣٢٦
	=====	=====	=====	=====	=====

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٨٢٩,١١٧	٨٢٩,١١٧
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٥,٠٥٠,٧٤٨	-	-	٤٥,٠٥٠,٧٤٨
بنك دائن	٣,٨٣٣,٤٢٥	-	-	-	٣,٨٣٣,٤٢٥
	٣,٨٣٣,٤٢٥	٤٥,٠٥٠,٧٤٨	-	٨٢٩,١١٧	٤٩,٧١٣,٢٩٠
	=====	=====	=====	=====	=====

(ج) مخاطر السوق

يعرف خطر سعر السوق بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإفصاح عن الأدوات المالية المعرضة للتقلب في قيمتها نتيجة التغير في أسعارها السوقية. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر تقلب سعر السوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ١,٤٨,١٣٦,٣٦٠ درهم.

(د) مخاطر العملة الأجنبية

يعرف خطر أسعار العملات الأجنبية بأنه الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات الأجنبية. بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة احتفظت الشركة بأدوات مالية مسجلة تعتبر عرضة لخطر أسعار العملات الأجنبية والتي يمكن أن ينتج عنها تغيراً في مبالغ التدفقات النقدية المتصلة بها نتيجة تقلب أسعار صرف هذه العملات.

إن تفاصيل الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المسجلة بالمركز المالي الموجز مرفق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

القيمة المعادلة بالدرهم	نوع العملة الأجنبية	موجودات مالية - الكويت
٤٥,٦٥٥,١٣٧	دينار كويتي	نقد لدى البنوك - الكويت
٣٨٠,٧٦٧	دينار كويتي	موجودات مالية - عُمان
٨٧٢,٢٦٢	ريال عماني	نقد لدى البنوك - عُمان
٣٣٩,٣٦٥	ريال عماني	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٥- مخاطر رأس المال
تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق المساهمين وتأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال. وتتحكم الشركة برأس المال لضمان إستمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية.

١٥- أثر كوفيد - ١٩

أعلنت منظمة الصحة العالمية عن جائحة ("كوفيد - ١٩") وما تسببه من تعطيل الاعمال واضطرابات الأنشطة الاقتصادية حول العالم. ان نظام الحكومة المحلية في دولة الإمارات العربية المتحدة قام وأعلن عن تدابير متفرقة لدعم الاعمال من اجل تخفيف الاثار السلبية المحتملة نتيجة لهذه الجائحة. استمرت الشركة بمراقبة الوضع عن كثب كما اتخذت إدارة الشركة إجراءات وتدابير لاستمرار التشغيل في حدود دنيا من الاضطرابات وكذلك قامت بتفعيل خططها لاستمرارية الاعمال وممارسات إدارة المخاطر لإدارة الاضطرابات المحتملة في المستقبل. نتيجة لوجود عدم اليقين في الوضع السائد، قامت إدارة الشركة بإعادة النظر بتحديث المدخلات والافتراضات والتقديرات المستخدمة واهداف إدارة المخاطر والاختذ بالاعتبار تأثير التقلبات الجارية المحتملة في تحديد المبالغ المتوقعة للموجودات المالية وغير المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

١٦- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل الادارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠.