

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 ٢٠٢١
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 ٢٠٢١
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي الموجز (غير مدقق)
ب-١	بيان الارباح 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	
١ - ١٣	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 ٢٠٢١ وكلاً من بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز، بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، بيان التغيرات 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

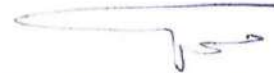
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

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 بأننا 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 بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".





حكمت أحمد مخيمر FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

٦ نوفمبر ٢٠٢١

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 ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٥	أراضي
٢٧٨,٩٧٠,٤٤٦	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٣٨,٠٧٥,٨٧٩	٦ (أ)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠٩,٨٩٥,٩٨٦	٦١٠,٤٥٢,٦١٨	٥٦٩,٠٠١,٤١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٨١,١٧٧,٦٩٠	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٢٠٩,١٣٧,٤٧٣	٦ (ب)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٦٩,٣٨٩	٣٣٩,١١١	٢٩٠,٩٦٢	٧	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧٩٨,٥٣٠	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	٢٣,٥٥١,٧٦١	٨	نقد والنقد المعادل
٨٢,٣٤٥,٦٠٩	٨٠,٠٥٩,٨٣٤	٢٣٢,٩٨٠,١٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦٩٢,٢٤١,٥٩٥	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٨٠١,٩٨١,٦١٥		مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين و المطلوبات
				حقوق المساهمين
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	١٠	احتياطي قانوني
(٩٢,٦١٣,٥٥٨)	(٨٢,٠٣٢,١٣٦)	(٩٦,٥٤٧,٢٥٦)		احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		احتياطي تقييم الأراضي
١٧,١٦٨,٣٤٦	٢٥,١٩٠,٤٨٤	٤٤,٢٢٠,٣٤٢		الأرباح المحتجزة
٦٢١,٦٩٩,٠٦٧	٦٤٢,٢١٥,١٣٨	٦٤٦,٧٢٩,٨٧٦		مجموع حقوق المساهمين
				مطلوبات غير متداولة
٧٩٦,٣٦٨	٨٠٥,٦٥١	٨٥١,٥٦٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٩٦,٣٦٨	٨٠٥,٦٥١	٨٥١,٥٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
٤٧,٦٣٢,٤٥٨	٤٧,٤٩١,٦٦٣	٤٧,٠٩٠,٤٧٨		ذمم دائنه وأرصده دائنه أخرى
٢٢,١١٣,٧٠٢	-	١٠٧,٣٠٩,٦٩٥	١١	بنك دائن
٦٩,٧٤٦,١٦٠	٤٧,٤٩١,٦٦٣	١٥٤,٤٠٠,١٧٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٠,٥٤٢,٥٢٨	٤٨,٢٩٧,٣١٤	١٥٥,٢٥١,٧٣٩		مجموع المطلوبات
٦٩٢,٢٤١,٥٩٥	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٨٠١,٩٨١,٦١٥		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 ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
				الإيرادات
١,٥٤٥,٠٠٦	٢,٦٦٤,٢١٢	٢٥,٢٧٧,١٩٥	٢١,٨٠٤,٧٧٠	أرباح استثمار في اسهم
٧,٣٠٠,٩٣٦	١٤,٣٤٧,٣٩٢	(١٢,٥٧٢,٦٣٣)	٢٤,٠٢٤,١٥٠	٦ (ب) فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٢,٣١٤	٦,٥٠٠	٥٤,٩١٤	٨,٢٤٦	الإيرادات الأخرى
٨,٨٩٨,٢٥٦	١٧,٠١٨,١٠٤	١٢,٧٥٩,٤٧٦	٤٥,٨٣٧,١٦٦	مجموع الإيرادات
				المصاريف والأعباء الأخرى
٤٨٦,١٢٧	٥٨٠,٥٦٣	١,٥٠٨,٧٤٣	١,١٥٥,٦٤٥	تكاليف التمويل
١,٢٦١,١٨٤	٦٣٥,٤٣٩	٣,٠١٩,٠٢٣	٢,٨١٥,٣٠٣	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
(١,٧٤٧,٣١١)	(١,٢١٦,٠٠٢)	(٤,٥٢٧,٧٦٦)	(٣,٩٧٠,٩٤٨)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
٧,١٥٠,٩٤٥	١٥,٨٠٢,١٠٢	٨,٢٣١,٧١٠	٤١,٨٦٦,٢١٨	صافي ربح الفترة
٠,٠٢٠	٠,٠٤٣	٠,٠٢٣	٠,١١٥	١٣ العائد الأساسي للسهم
=====	=====	=====	=====	

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

بيان ب-٢

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٧,١٥٠,٩٤٥	١٥,٨٠٢,١٠٢	٨,٢٣١,٧١٠	٤١,٨٦٦,٢١٨	صافي ربح الفترة
٥,٠٨٣,٧١١	(١٥,٤٥٨,٨٣٢)	(١٣,٣١٤,٤٣٠)	(١٩,٩٤٧,٢٩٧)	٦ (أ) بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٩٨٩,٧٥٢	٩٠٠,٣٧٤	٢,٣٠٠,٠٥٩	٢,٠٩٥,٨١٧	إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٨٩,٧٥٢	٩٠٠,٣٧٤	٢,٣٠٠,٠٥٩	٢,٠٩٥,٨١٧	الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٠٧٣,٤٦٣	(١٤,٥٥٨,٤٥٨)	(١١,٠١٤,٣٧١)	(١٧,٨٥١,٤٨٠)	اجمالي (خسارة) / ربح الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤,٢٢٤,٤٠٨	١,٢٤٣,٦٤٤	(٢,٧٨٢,٦٦١)	٢٤,٠١٤,٧٣٨	اجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل للفترة
=====	=====	=====	=====	

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

بيان ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(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	
٦٤٤,٠٣١,٧٢٨	٢٨,١٦٤,٨٣٧	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
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
٦٤٢,٢١٥,١٣٨	٢٥,١٩٠,٤٨٤	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨٢,٠٣٢,١٣٦)	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤١,٨٦٦,٢١٨	٤١,٨٦٦,٢١٨	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٧,٨٥١,٤٨٠)	٢,٠٩٥,٨١٧	-	(١٩,٩٤٧,٢٩٧)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
٢٤,٠١٤,٧٣٨	٤٣,٩٦٢,٠٣٥	-	(١٩,٩٤٧,٢٩٧)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(٥,٤٣٢,١٧٧)	-	٥,٤٣٢,١٧٧	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٤٦,٧٢٩,٨٧٦	٤٤,٢٢٠,٣٤٢	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٩٦,٥٤٧,٢٥٦)	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

"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 ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٨,٢٣١,٧١٠	٤١,٨٦٦,٢١٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تعديلات :
(٥٤,٨٣٦)	٤٥,٩١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٥,٢٧٧,١٩٥)	(٢١,٨٠٤,٧٧٠)	ارباح الاستثمار في اسهم
١٢,٥٧٢,٦٣٣	(٢٤,٠٢٤,١٥٠)	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١,٥٠٨,٧٤٣	١,١٥٥,٦٤٥	تكاليف التمويل
-	(١,٧٤٦)	فوائد بنكية
(٣,٠١٨,٩٤٥)	(٢,٧٦٢,٨٨٧)	(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
٨٥,٦٤٧	٤٨,١٤٩	ذمم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
١٩٤,٠٠٨	(٤١٥,٤٠٣)	ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
(٢,٧٣٩,٢٩٠)	(٣,١٣٠,١٤١)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(١,٥٠٨,٧٤٣)	(١,١٥٥,٦٤٥)	تكاليف التمويل المدفوعه
(٤٢,٩٧٣,٢٣٢)	(١١٠,٧١٥,٧٤١)	صافي الحركه على الاستثمار في اسهم
٢٨,٠٨٨,٧٥٨	٢٣,٩٠٠,٥٨٧	المستلم من بيع اسهم وارباح الاستثمار في اسهم
(١٩,١٣٢,٥٠٧)	(٩١,١٠٠,٩٤٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
-	١,٧٤٦	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		المستلم من فوائد بنكية
-	١,٧٤٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٥,٨٩٥,٦٤٨)	(١٨,١٣٥,٧٨٣)	المدفوع للمساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
٢٠,٦٠٦,٦٧٨	١٠٧,٣٠٩,٦٩٥	بنك دائن
٣,٣١١,٠٣٠	٨٧,٨٢٣,٩١٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٥,٨٢١,٤٧٧)	(٣,٢٧٥,٢٨٢)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
١٦,٦٢٠,٠٠٧	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٧٩٨,٥٣٠	٢٣,٥٥١,٧٦١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(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 والأوراق المالية (اسهم و سندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية، الترفيه، الزراعي، السياحي، الصناعي، البنية التحتية، الخدمات التعليميه، الصحيه، الطاقه و الرياضيه وتأسيسها 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 ٢٠٢٠.
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 ٢٠٢١ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن إعداد 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 ٢٠٢٠ خضوعاً للأمور التي تم بحثها في الإيضاح رقم ١٦ حول الأثر المحتمل لتفشي 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 افتراسات مبدأ الاستمرارية إلى حد كبير غير متأثر عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وإن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة قد تم إعدادها على أساس مبدأ الاستمرارية.

إن الشركة مستمرة بمراقبة الوضع عن كثب وإن إدارة الشركة أخذت كافة التدابير بتفعيل مخطط استمرارية الأعمال الخاصة بها لإدارة والتغلب على أي تعطيل محتمل لعملياتها جراء تفشي وباء كوفيد ١٩ وتخفيف أثره على عمليات الشركة وإدائها المالي خلال عام ٢٠٢١ وفي المستقبل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

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.

معايير وتعديلات جديدة سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠

- **تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: تعريف الأعمال**
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر ٢٠١٨ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "اندماج الأعمال" لمساعدة المنشآت في تحديد ما إذا كانت مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول تعتبر أعمالاً أم لا. توضح التعديلات الحد الأدنى من متطلبات الأعمال وتستبعد تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر غير موجودة، وتضيف إرشادات لمساعدة المنشآت في تحديد ما إذا كانت الآلية المستحوذ عليها تعتبر أساسية، وتضيق نطاق تعريف الأعمال والمخرجات، وتقدم خيار القيام باختبار التركيز للقيمة العادلة.
إن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث في أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، وعليه فلن تتأثر الشركة بهذه التعديلات في تاريخ الانتقال.

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨: تعريف المادية**
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر ٢٠١٨ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" لمواءمة تعريف "المادية" عبر المعايير وتوضيح بعض الأمور المتعلقة بالتعريف. ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو التغيم عليها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية المرحلية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية التي توفر معلومات مالية عن منشأة محددة للتقرير عنها".

ليس من المتوقع أن ينتج عن التعديلات على تعريف المادية أثر جوهري في البيانات المالية للشركة

- **تأثير التطبيق المبني للتعديلات المتعلقة بإعفاءات الإيجار المرتبطة بتداعيات كوفيد ١٩ على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦**
في مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) امتيازات تتعلق بإعفاءات الإيجار المرتبطة بتداعيات كوفيد ١٩ (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦) التي تسمح بتخفيف عملي على المستأجرين في المحاسبة عن امتياز إعفاءات الإيجار والتي تحدث نتيجة التداعيات المباشرة لكوفيد ١٩، من خلال تقديم وسيلة عملية للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦. تسمح الوسيلة العملية للمستأجر باختيار عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإعفاء من الإيجار المتعلق بكوفيد ١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار. يتعين على المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أن يقوم بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات الإيجار نتيجة امتياز إعفاءات الإيجار المرتبط بتداعيات كوفيد ١٩ بنفس طريقة المحاسبة إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار كما هو مطبق في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.

إن التطبيق العملي للتعديلات ينطبق فقط على امتياز إعفاءات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لتداعيات كوفيد ١٩ و فقط إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

- (أ) يؤدي التغير في مدفوعات الإيجار إلى تعديل المقابل لعقد الإيجار والذي يكون إلى حد كبير نفس أو أقل من مقابل عقد الإيجار الذي يسبق التغير مباشرة.
- (ب) أي تخفيض في مدفوعات الإيجار يؤثر فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (امتياز الاعفاء من الإيجار يفي بالشرط إذا أدى إلى تخفيض مدفوعات الإيجار في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وزيادة مدفوعات الإيجار التي تمتد إلى ما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١).
- (ج) لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام عقد الإيجار.

- بناءً على ما تقدم، تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد تأثير لهذه التعديلات على البيانات المالية للشركة.

المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة لكن لم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة مبينة أدناه:

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف الالتزامات كمتداولة وغير متداولة**
إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي ١ تؤثر فقط على عرض الالتزامات في بيان المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود. وتوضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الامتثال للاتفاقيات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الموجودات الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل.

يسري مفعول هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر.

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ - الممتلكات والآلات والمعدات - عائدات ما قبل الاستخدام المقصود**

لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع بالحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى له إنجاز الأعمال بالطريقة التي خططت لها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢ "المخزون".

توضح التعديلات أيضاً معنى 'اختبار ما إذا كان الأصل في حالة تشغيلية سليمة'. ويحدد الآن معيار المحاسبة الدولي ١٦ ذلك على أنه تقييم ما إذا كان الأداء الفني والعلمي للأصل بحيث يمكن استخدامه في الإنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو التأجير للآخرين أو لأغراض إدارية.

إذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل، ينبغي أن تفصح البيانات المالية المجمعة عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست من نتائج الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في بيان الدخل الشامل.

يسري مفعول التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والآلات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع بالحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى لها إنجاز الأعمال بالطريقة التي خططت لها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في البيانات المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات أولاً.

ينبغي للمنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق المبكر للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحفوظ بها (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، حسب الملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

(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 ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

معايير أخرى من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية للشركة عندما تصبح هذه المعايير سارية المفعول وذلك كما يلي:

تاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠٢٣	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين"
تعديلات لم يتم تحديد تاريخ سريانها بعد	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨: البيع أو المساهمة في موجودات بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروعه المشترك

٤- الأدوات المالية

٤-١ 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 باتخاذ 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 الاحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والاحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

تم عرض جدول الإستحقاقات للالتزامات المدرجة أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدية 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 ٢٠٢١:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٧,٠٩٠,٤٧٨	-	-	٤٧,٠٩٠,٤٧٨
بنك دائن	١٠٧,٣٠٩,٦٩٥	-	-	-	١٠٧,٣٠٩,٦٩٥
	-----	-----	-----	-----	-----
	١٠٧,٣٠٩,٦٩٥	٤٧,٠٩٠,٤٧٨	-	-	١٥٤,٤٠٠,١٧٣
	=====	=====	=====	=====	=====

(٥)

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 ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المطلوبات	عند الطلب	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٧,٤٩١,٦٦٣	-	-	٤٧,٤٩١,٦٦٣
	-----	-----	-----	-----	-----
	-	٤٧,٤٩١,٦٦٣	-	-	٤٧,٤٩١,٦٦٣
	=====	=====	=====	=====	=====

فيما يلي تحليل الاستحقاقات 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
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٧,٦٣٢,٤٥٨	-	-	٤٧,٦٣٢,٤٥٨
بنك دائن	٢٢,١١٣,٧٠٢	-	-	-	٢٢,١١٣,٧٠٢
	-----	-----	-----	-----	-----
	٢٢,١١٣,٧٠٢	٤٧,٦٣٢,٤٥٨	-	-	٦٩,٧٤٦,١٦٠
	=====	=====	=====	=====	=====

مخاطر السوق

(ج)

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 ٢٠٢١ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٤٤٧,٢١٣,٣٥٢ درهم.

مخاطر العملة الأجنبية

(د)

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 ٢٠٢١ كما يلي:

نوع العملة الأجنبية	القيمة المعادلة بالدرهم
موجودات مالية - الكويت	٤٨,٣٥٤,٧٠٣
نقد لدى البنوك - الكويت	١٠,٧٨٥,٥٩٥
موجودات مالية - عُمان	٨٥٣,٣٠٠
نقد لدى البنوك - عُمان	٣٣٩,٣٦٥
دينار كويتي	
دينار كويتي	
ريال عماني	
ريال عماني	

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 ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

هـ) 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 للدين وحقوق الملكية.

٢-٤ إدارة رأس المال
الهدف الرئيسي للشركة هو الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لتؤكد للمستثمرين والدائنين وثقة السوق ولدعم التطور المستقبلي للعمل التجاري. تقوم الإدارة برصد هيكل رأس مالها وتقوم بعمل التعديلات عليه في ضوء الظروف الاقتصادية.
لا تخضع الشركة لأية متطلبات رأس مالية مفروضة خارجياً.

٣-٤ قياس القيمة العادلة
تتمثل القيمة العادلة في السعر الممكن إستلامه من بيع أصل أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. لم تقم الشركة بالإفصاح عن القيم العادلة لزمها المدينة، الأرصدة لدى البنوك والذمم الدائنة، لأن قيمها الدفترية تقارب بشكل معقول لقيمهم العادلة.

٤-٤ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية
ليس لدى الشركة أية موجودات مالية أو مطلوبات مالية تخضع للمقاصة، أو ترتيبات ملزمة لتصفية رئيسية واجبة النفاذ أو أية إتفاقيات مشابهة.

٥- أراضي

تقوم الشركة بتقييم الأراضي الظاهره في المركز المالي والبالغه ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم (مبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم لعام ٢٠٢٠) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهايه السنه الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

٦- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٢٧٧,٦٠٥,٣٦٧	٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	٢٣٥,٥٩٨,٣٤٨	مدرجه
١,٣٦٥,٠٧٩	١,٧٨٢,٥٦٠	٢,٤٧٧,٥٣١	غير مدرجه
-----	-----	-----	
٢٧٨,٩٧٠,٤٤٦	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٣٨,٠٧٥,٨٧٩	
=====	=====	=====	

(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 ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

مدرجه	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
في دولة الإمارات العربية المتحدة	٢٠٣,٦٧٠,٢٤٣	٢٤٦,٢٧٨,٤٢٩	٢٤٣,٣٨٢,١١٣
في دول مجلس التعاون الخليجي	٣١,٩٢٨,١٠٥	٣١,٤٦٦,٠٨٩	٣٤,٢٢٣,٢٥٤
	-----	-----	-----
	٢٣٥,٥٩٨,٣٤٨	٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	٢٧٧,٦٠٥,٣٦٧
	=====	=====	=====

غير مدرجه	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
في دولة الإمارات العربية المتحدة	-	-	-
في دول مجلس التعاون الخليجي	٢,٤٧٧,٥٣١	١,٧٨٢,٥٦٠	١,٣٦٥,٠٧٩
	-----	-----	-----
	٢,٤٧٧,٥٣١	١,٧٨٢,٥٦٠	١,٣٦٥,٠٧٩
	=====	=====	=====

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

الرصيد في ١ يناير	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
صافي الحركة خلال الفترة	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣
فرق اعاده تقييم الاستثمارات	(٢١,٥٠٣,٩٠٢)	٢٧,٢٠٧,٣١٨	٣٥,٥٨٢,٥٢٣
	(١٩,٩٤٧,٢٩٧)	(٤,٣٨٢,٥٩٣)	(١٣,٣١٤,٤٣٠)
	-----	-----	-----
	٢٣٨,٠٧٥,٨٧٩	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٧٨,٩٧٠,٤٤٦
	=====	=====	=====

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ١٠٠,٧٨٠,٩٧٤ درهم مرهونة عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

(٨)

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 ٢٠٢١
(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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٧٠,٢٣٨,٦٢٤	٣٧,٧٢٠,٠٠٩	١٩٤,٣٣٥,١٠٥	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١٠,٩٣٩,٠٦٦	١٥,١٧٣,٦٧١	١٤,٨٠٢,٣٦٨	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٨١,١٧٧,٦٩٠	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٢٠٩,١٣٧,٤٧٣	
=====	=====	=====	

إن الحركة على هذه الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٨٦,٣٥٩,٦١٤	٨٦,٣٥٩,٦١٤	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	الرصيد في ١ يناير
٧,٣٩٠,٧٠٩	(٢٧,٧٧١,١٩٩)	١٣٢,٢١٩,٦٤٣	صافي الحركة خلال الفترة
(١٢,٥٧٢,٦٣٣)	(٥,٦٩٤,٧٣٥)	٢٤,٠٢٤,١٥٠	فرق اعاده تقييم الاستثمارات
-----	-----	-----	
٨١,١٧٧,٦٩٠	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٢٠٩,١٣٧,٤٧٣	
=====	=====	=====	

٧- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٠٦,٦١٤	٩١,٧٣٦	١٣٨,٤٣٩	ارصدة نقدية لدى الوسطاء
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	مصاريف مدفوعه مقدما
١٠٢,٥٨٣	١٠٢,١٨٣	١٠٣,٦٨٤	ذمم موظفين
١,٥٩٠	١,٥٩٠	١,٥٩٠	كفالات بنكيه
٦٨,٦٠٢	٥٣,٦٠٢	٤٧,٢٤٩	اخرى
-----	-----	-----	
٣٦٩,٣٨٩	٣٣٩,١١١	٢٩٠,٩٦٢	
=====	=====	=====	

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 ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٨- نقد والنقد المعادل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٣٩,٨٣٧	٣٢,٤٩٦	٢٨,٨١٤	نقد في الصندوق
٣٨,٥٦١	٢٥,٧١٢,٣٤٦	١٢,٣٩٧,٩٨٧	ارصده لدى البنوك - الإمارات
٣٨٠,٧٦٧	٧٤٢,٨٣٦	١٠,٧٨٥,٥٩٥	ارصده لدى البنوك - الكويت
٣٣٩,٣٦٥	٣٣٩,٣٦٥	٣٣٩,٣٦٥	ارصده لدى البنوك - عمان
-----	-----	-----	
٧٩٨,٥٣٠	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	٢٣,٥٥١,٧٦١	
=====	=====	=====	

٩- رأس المال المدفوع

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

١٠- 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.

١١- بنك دائن

يتمثل رصيد حساب البنك الدائن الظاهر في إيضاح (أ) في المبالغ المسحوبة على المكشوف عن طريق تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة من بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٢- مصاريف إداريه و عموميه

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٤٦٩,١٠٢	٤٦٥,١٤١	١,٥٦٦,١٤٨	١,٥٥٠,٧٧٨	رواتب و أجور ومكافآت
٩,٣٥١	٩,٤٢٨	٢٨,٩٢٥	٤٦,٦٦٤	مصاريف نهايه الخدمه
٣٢,٢٢٦	٣٢,١٩٢	٩٥,١٣٠	٨٧,١٦٣	مصاريف الاجازات
٨,٠٠٠	٩,٠٠٠	٢١,٨٠٠	٢٢,٥٠٠	كهرباء وماء
٣١,٣٤٨	٢٥,٠٠٠	١٦٠,١٠٠	٨٨,٦٥١	اتعاب مهنيه
٧١١,١٥٧	٩٤,٦٧٨	١,١٤٦,٩٢٠	١,٠١٩,٥٤٧	متنوعه
-----	-----	-----	-----	
١,٢٦١,١٨٤	٦٣٥,٤٣٩	٣,٠١٩,٠٢٣	٢,٨١٥,٣٠٣	
=====	=====	=====	=====	

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 ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٣- العائد الاساسي للسهم

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٧,١٥٠,٩٤٥	١٥,٨٠٢,١٠٢	٨,٢٣١,٧١٠	٤١,٨٦٦,٢١٨	ربح الفترة
=====	=====	=====	=====	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم
-----	-----	-----	-----	
٠,٠٢٠	٠,٠٤٣	٠,٠٢٣	٠,١١٥	ربح السهم الاساسي
=====	=====	=====	=====	

١٤- 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٦٤٤,٩٠٢,٣٢٨	٦٤٠,٨٠٩,٨٤٢	٧٤١,٥٥٦,٩١٦	دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٧,٣٣٩,٢٦٧	٤٩,٧٠٢,٦١٠	٦٠,٤٢٤,٦٩٩	دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٦٩٢,٢٤١,٥٩٥	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٨٠١,٩٨١,٦١٥	
=====	=====	=====	

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 ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

[illegible]

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٥ - 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: الاسعار المعروضة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة للوصول أو الخصوم المتطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الاسعار المعروضة ضمن المستوى الاول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات إما مباشرة (أي كاسعار) 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).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
المستوى الاول	المستوى الثاني	المجموع	
٢٠٩,١٣٧,٤٧٣	-	٢٠٩,١٣٧,٤٧٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٣٥,٥٩٨,٣٤٨	-	٢٣٥,٥٩٨,٣٤٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
-	٢,٤٧٧,٥٣١	٢,٤٧٧,٥٣١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٤٤٤,٧٣٥,٨٢١	٢,٤٧٧,٥٣١	٤٤٧,٢١٣,٣٥٢	
=====	=====	=====	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
المستوى الاول	المستوى الثاني	المجموع	
٥٢,٨٩٣,٦٨٠	-	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	-	٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
-	١,٧٨٢,٥٦٠	١,٧٨٢,٥٦٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٣٣٠,٦٣٨,١٩٨	١,٧٨٢,٥٦٠	٣٣٢,٤٢٠,٧٥٨	
=====	=====	=====	
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
المستوى الاول	المستوى الثاني	المجموع	
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)
٣٥٨,٧٨٣,٠٥٧	١,٣٦٥,٠٧٩	٣٦٠,١٤٨,١٣٦	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٦ - 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 الآثار 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 والاعتماد بالاعتبار تأثير التقلبات الجارية المحتملة في تحديد المبالغ المتوقعة للموجودات المالية وغير المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

١٧ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢١.