

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات المستقل

بيان

أ

بيان المركز المالي

ب-١

بيان الارباح أو الخسائر

ب-٢

بيان الدخل الشامل الآخر

ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

د

بيان التدفقات النقدية

صفحة

١٨ - ١

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة أم القويين للاستثمارات العامة ش.م.ع (الشركة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشمل على ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد أجرينا أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح وفقاً لذلك المعابر في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعابر الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي تقوم بها على البيانات المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك المتطلبات. إننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي يحسب حكمها المهني أكثر الأمور أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية بكل وكذلك عند تكوين رأينا حولها، وأننا لا نبدي رأينا منفصلاً حول هذه الأمور. لقد حددنا الأمور الموضحة أدناه لتكون أمور تدقيق هامة وقمنا بوصفها وكيفية تناولها في سياق تدقيقنا.

الأراضي

تمتلك الشركة أراضي في منطقة الميناء باسم القويين تم اظهارها بالقيمة العادلة كممتلكات للشركة. يتم الاعتراف باليه زيادة في هذه القيمة ضمن بند احتياطي تقييم الأراضي في بيان المركز المالي.

تم اعتبار الأرضي كأمر تدقيق مهم لأهميتها النسبية وفيما يلي كيفية تناول أراضي الشركة في سياق تدقيقنا:

- ١- تم الحصول على تقييم لها من متخصصين متخصصين.
- ٢- تم التحقق من احتساب الفرق بين القيمة المسجلة والقيمة بعد إعادة التقييم.
- ٣- تم التأكيد من الثبات فروقات إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين ضمن بند احتياطي تقييم الأرضي.

تقرير مراقب الحسابات المستقل لشركة أم الفقيه للاستثمارات العامة بث. م، ع للسنة المنتهية في
٢٠٢١ ديسمبر (٣١) (نتيجة)

تقدير الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر تمتلك الشركة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى وتنالف استثماراتها من استثمارات مدرجة وغير مدرجة حيث جرى تقدير الاستثمارات المدرجة بالرجوع إلى الأسعار في سوق مالي نشط في حين جرى تقدير الاستثمارات الغير مدرجة استناداً إلى أسعار أسواق موازية أقل نشاطاً.

يتم تقدير الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالقيمة العادلة مع تسجيل الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع إضافتها ضمن احتياطي التغيرات في القيمة العادلة.

تم اعتبار أن الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر من أمور التدقيق الهامة لماديتها وتأثيرها بتنقلات أسعار سوق الأوراق المالية وفيما يلي كيفية تنالف تقدير الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر في سياق تدقيقنا:

- لقد قمنا بالحصول على كشف بالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى وقد تم التحقق من صحة الاحتساب.
- تم التتحقق من القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة ومطابقتها مع الأسعار المعرونة في الأسواق المالية.
- تم التتحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة وإضافته من ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع إضافتها إلى احتياطي التغيرات في القيمة العادلة.
- تم تقييم مدى كفاية إفصاحات الشركة للبيانات المالية للاستثمارات المعاد تقييمها والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتغيرات في القيمة العادلة.
- تم التتحقق من القيمة العادلة للاستثمارات الغير مدرجة ومطابقتها مع الأسعار المعرونة بسوق الأوراق المالية الموازي.

معلومات أخرى
إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة لسنة ٢٠٢١. ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حولها وقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة قبل تاريخ تقريرنا.

إن رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، وأننا لا نندي باي شكل عن تأكيد او استنتاج حولها. فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه والتحقق فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متماشة بشكل جوهرى مع البيانات المالية او المعلومات التي حصلنا عليها من خلال التدقيق او في حال ظهر أنها تتضمن أخطاء جوهرية. وفي حال توصلنا إلى استنتاج، بناء على العمل الذي قمنا به بوجود أخطاء جوهرية في المعلومات الأخرى فإنه يتوجب علينا الإشارة عن تلك الحقيقة وليس لدينا أية أمور نشير إليها في هذا الصدد.

مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية
 تكون الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية للمساعدة في إعداد بيانات مالية تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن غش أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حيث أمكن، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، إلا إذا كانت الإدارة تجري تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

**تقرير مراقب الحسابات المستقل لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تمة)**

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية
إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناجمة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. "التأكد المعقول" هو تأكيد على مستوى عال، ولكن لا يضمن بأن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها، يمكن أن تتجزأ الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر هامة إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، سواء منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية.

جزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نمارس حكماً مهنياً ونبقي على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق، كما إننا:

- تحديد وتقديم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن تزوير أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكون أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي تتخذها الإدارة.
- نبدي نتيجة على مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكاً جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول مقدرة الشركة على المواصلة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكاً جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدققي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. أن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدققي الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم الشركة بالتوقف عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة بها بما في ذلك الإفصاحات، وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.

نواصل مع الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بال نطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

- تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة نؤكد على ما يلي:
١. حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لتدقيقنا.
 ٢. إن البيانات المالية تتوافق مع كل التواحي الجوهرية لاحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة.
 ٣. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة.
 ٤. إن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتوافق مع الدفاتر المحاسبية للشركة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل لشركة أم القويين للاستثمارات العامة ش.م.ع للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تتمة)

٥. المعاملات والشروط مع الاطراف ذات العلاقة مفصح عنها في إيضاح رقم ٢٠.
٦. الإستثمارات ومشتريات الأسهم التي قامت بها الشركة خلال السنة الحالية مفصح عنها في إيضاح رقم ٦.
٧. إن المساعدات المجتمعية التي تمت خلال السنة مفصح عنها في إيضاح رقم ٢٢.
٨. استنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل الى علمنا ان الشركة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ أي من أحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي عن السنة.



حکمت احمد مخیر FCCA
ترخيص رقم: ٣٥٥
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

٢٦ مارس ٢٠٢٢
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

بيان ا

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

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٥	الموجودات موجودات غير متداولة
٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠	(٦)	اراضي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦١٠,٤٥٢,٦١٨	٥٩١,٩٤٥,٧٦٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٢١٩,٨٩٠,٥٢١	٦ (ب)	موجودات متداولة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٣٣٩,١١١	١,٥٣٩,٩٢٨	٧	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
٢٦,٨٢٧,٠٤٣	١٥,١٥٥,١٤٧	٨	نقد والق鼎 المعادل
٨٠,٠٥٩,٨٣٤	٢٣٦,٥٨٥,٥٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٨٢٨,٥٣١,٣٥٦		مجموع الموجودات
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	حقوق المساهمين و المطلوبات حقوق المساهمين
٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٤٤,٩٠٤,١١٨	(ب)	رأس المال المدفوع
(٨٢,٠٣٢,١٣٦)	(٦٢,١٦٥,٩٦٩)	(ج)	احتياطي قانوني اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		الدخل الشامل الآخر
٢٥,١٩٠,٤٨٤	٥٤,٦٢٤,١٢٨		احتياطي تقييم الاراضي
٦٤٢,٢١٥,١٣٨	٦٩٧,٤٤٨,١٣٢		الارباح المحتجزة
٨٠٥,٦٥١	٧٤٧,٢١٤	١٠	مجموع حقوق المساهمين
٨٠٥,٦٥١	٧٤٧,٢١٤		مطلوبات غير متداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,٤٩١,٦٦٣	٤٧,٥٠٨,٢٠٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
-	٨٢,٨٢٧,٨٠٢	١١	نقد دانة وارصدة دانة أخرى بنك دان
٤٧,٤٩١,٦٦٣	١٣٠,٣٣٦,٠١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٨,٢٩٧,٣١٤	١٣١,٠٨٣,٢٢٤		مجموع المطلوبات
٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٨٢٨,٥٣١,٣٥٦		مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات
=====	=====		

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

أحمد سلطان عيسى الجابر
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد سالم عبد الله سالم الحوسني
العضو المنتدب

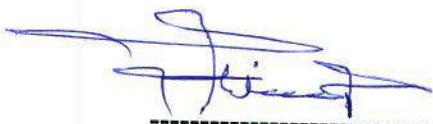
بيان بـ ١

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

بيان الارباح أو الخسائر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	
٣٠,٦٤٩,٣٠٠	٣٤,٦٤٣,٢٤٣	١٢	الإيرادات
(٥,٦٩٤,٧٣٥)	٣٠,٥٤٧,٤٠٤	٦ (ب)	أرباح استثمار في أسهم
٦٢,١٥٢	٨,٢٤٦	١٣	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
-----	-----		الإيراح أو الخسائر
٢٥,٠١٦,٧١٧	٦٥,١٩٨,٨٩٣	-----	الإيرادات الأخرى
-----	-----		مجموع الإيرادات
١,٦٦٣,٢٩٥	١,٧٧١,٥٨١		المصاريف والأعباء الأخرى
٤,٢٢٨,٣١٥	٤,٠٩٥,٤٨٤	١٤	تكاليف التمويل
(٥,٨٩١,٦١٠)	(٥,٨٦٧,٠٦٥)	-----	مصاريف إدارية وعمومية
١٩,١٢٥,١٠٧	٥٩,٣٣١,٨٢٨	-----	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
٠,٠٥٣	٠,١٦٣	١٥	صافي ربح السنة
=====	=====		العائد الأساسي للسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"



أحمد سلطان عيسى الجابر
نائب رئيس مجلس الادارة



محمد سالم عبد الله سالم الحوسني
العضو المنتدب

بيان بـ-٢

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

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	صافي ربح السنة
١٩,١٢٥,١٠٧	٥٩,٣٣١,٨٢٨		
(٤,٣٨٢,٥٩٣)	١١,٦٢٦,٢٧٢	(٦)	بنود الدخل الشامل الآخر للسنة اعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٩٩٠,٨٩٦	٣,٧٧٤,٨٩٤		الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٣٩١,٦٩٧)	١٥,٤٠١,١٦٦		اجمالي الدخل (خسارة) الشامل الآخر للسنة
=====	=====		اجمالي الدخل الشامل للسنة
١٧,٧٣٣,٤١٠	٧٤,٧٣٢,٩٩٤	=====	=====

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	الارباح المحتجزة	احتياطي الأرضي	احتياطي تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي 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 ٢٠١٩
١٩,١٢٥,١٠٧	١٩,١٢٥,١٠٧	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(١,٣٩١,٦٩٧)	٢,٩٩٠,٨٩٦	-	(٤,٣٨٢,٥٩٣)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
١٧,٧٣٣,٤١٠	٢٢,١١٦,٠٠٣	-	(٤,٣٨٢,٥٩٣)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(٣,٦٢٧,٨٤٥)	-	٣,٦٢٧,٨٤٥	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١,٩١٢,٥١١)	-	-	١,٩١٢,٥١١	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٦٤٢,٢١٥,١٣٨	٢٥,١٩٠,٤٨٤	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨٢,٠٣٢,١٣٦)	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٩,٣٣١,٨٢٨	٥٩,٣٣١,٨٢٨	-	-	-	-	صافي ربح السنة
١٥,٤٠١,١٦٦	٣,٧٧٤,٨٩٤	-	١١,٦٢٦,٢٧٢	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
٧٤,٧٣٢,٩٩٤	٦٣,١٠٦,٧٢٢	-	١١,٦٢٦,٢٧٢	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(٨,٢٣٩,٨٩٥)	-	٨,٢٣٩,٨٩٥	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٥,٩٣٣,١٨٣)	-	-	٥,٩٣٣,١٨٣	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٦٩٧,٤٤٨,١٣٢	٥٤,٦٢٤,١٢٨	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٦٢,١٦٥,٩٦٩)	٤٤,٩٠٤,١١٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٩,١٢٥,١٠٧	٥٩,٣٣١,٨٢٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤٥,٥٥٣)	(٥٨,٤٣٧)	صافي ربح السنة
(٣٠,٦٤٩,٣٠٠)	(٣٤,٦٤٣,٢٤٣)	تعديلات :
٥,٦٩٤,٧٣٥	(٣٠,٥٤٧,٤٠٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٦٦٣,٢٩٥	١,٧٧١,٥٨١	ارباح الاستثمار في اسهم
(٢,١٣٨)	(١,٧٤٦)	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح
<hr/> (٤,٢١٣,٨٥٤)	<hr/> (٤,١٤٧,٤٢١)	أو الخسائر
٦٢٧,٤٢٩	٨٩,٤٨٤	تكاليف التمويل
٤١٦,١١٠	٢٦٤,٩٥١	فوائد بنكية
<hr/> (٣,١٧٠,٣١٥)	(٣,٧٩٢,٩٨٦)	(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
(١,٦٦٣,٢٩٥)	(١,٧٧١,٥٨١)	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
٥٦٣,٨٨١	(١٠٦,٣١٦,٣٠٧)	ذمم دائن وارصدته دائنه اخرى
<hr/> ٣٣,٦٤٠,١٩٦	<hr/> ٣٧,١٢٧,٨٣٦	
<hr/> ٢٩,٣٧٠,٤٦٧	<hr/> (٧٤,٧٥٣,٠٣٨)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
<hr/> ٢,١٣٨	<hr/> ١,٧٤٦	تكاليف التمويل المدفوعه
<hr/> ٢,١٣٨	<hr/> ١,٧٤٦	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
<hr/> (١٦,٢٥٨,٥٤٥)	(١٨,٣٩٨,٤٠٦)	المستلم من بيع اسهم وارباح الاستثمار في اسهم
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	
(١,٥٧٠,٠٢٤)	٨٢,٨٢٧,٨٠٢	
<hr/> (١٩,١٦٥,٥٦٩)	<hr/> ٦٣,٠٧٩,٣٩٦	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التمويل
١٠,٢٠٧,٠٣٦	(١١,٦٧١,٨٩٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٦,٦٢٠,٠٠٧	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٢٦,٨٢٧,٠٤٣	١٥,١٥٥,١٤٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
<hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/>	"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة أم القويين للاستثمارات العامة ش.م.ع (شركة صناعات أسمنت أم القويين سابقا) 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 القويين للاستثمارات العامة ش.م.ع كما حصلت على الرخصة التجارية رقم - ٤٥٥٨ من دائرة التنمية الاقتصادية -

أم القويين بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦ إن نشاط الشركه هو الاستثمار وتطوير المشروعات العقاريه و تاسيسها وادارتها، الاستثمار في الاموال والاوراق المالية (اسهم و سندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية، الترفيهيه، الزراعيه، السياحيه، الصناعيه، البنيه التحتيه، الخدمات التعليميه، الصحيه، الطقه و الرياضيه و تاسيسها وادارتها، تملك واستثمار الطبقات والوحدات في مباني المناطق الاستثمارية.

يقع مقر الشركة في أم القويين، الإمارات العربية المتحدة.
العنوان المسجل للشركة هو أم القويين - الإمارات العربية المتحدة.

٢- أسس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية الاماراتي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥.

(ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات العقارية وبعض الموجودات المالية المصنفة كحقوق ملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية بالدرهم الإماراتي وهو العملة الوظيفية للشركة، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية قامت الإدارة بإجراء تقديرات وأحكام تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المرتبطة بها على نحو مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات مستقبلياً.

بشكل خاص، المعلومات حول المناطق الهامة من عدم اليقين الخاصة بالتقدير والتي لها الأثر الأكبر على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية هي كما يلي:

تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في شهر مارس ٢٠٢٠، قامت منظمة الصحة العالمية بإعلان فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كجائحة، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية على مستوى العالم. وأعلنت السلطات الحكومية في دولة الإمارات عن تدابير دعم متنوعة للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة نتيجة لهذه الجائحة. ترافق الشركة الوضع عن كثب وقد قامت إدارة الشركة باتخاذ تدابير لمواصلة التشغيل مع الحد الأدنى من الاضطرابات، ولديها أيضاً خططاً لإدارة المخاطر لإدارة الاضطرابات المحتملة في المستقبل.

نتيجة لوجود حالة من عدم اليقين حول هذا الوضع، قامت إدارة الشركة بإعادة النظر في تقديراتها وإعادة افتراضاتها وممارسات أهداف إدارة المخاطر، وأخذت بالإعتبار الآثار المحتملة للنقطبات الجارية في تحديد المبالغ المالية للشركة المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالإuros ما لم يذكر غير ذلك"

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وافتنتع بأن لدى الشركة الموارد الضرورية التي تمكّنها من مواصلة العمل بالمستقبل المنظور. قامت الشركة بتحقيق أرباح، كما أن لديها موجودات صافية موجبة (حقوق ملكية) ورأس مال عامل وتدفقات نقدية موجبة كما في نهاية السنة. علاوةً على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي عدم يقين مادي من الممكن أن يضفي شك على قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. وعليه يتم الإستمرار في إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

استمرت الشركة بمراقبة الوضع عن كثب وقامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات لإدارة الأضطرابات المحتملة على أعمال الشركة التي قد يتسبب فيها تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على أعمال الشركة وعملياتها وأدائها المالي في المستقبل.

إن إدارة الشركة تأخذ بالإعتبار أي مؤشر لانخفاض القيمة وأي دلالة مهمة فيما يتعلق بتأثير مهم نتيجة لتفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩).

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود

تقوم الشركة باستخدام مصفوفة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم إجراء اختبار لانخفاض القيمة من جانب الإدارة. تستند معدلات المخصص على أيام متاخرات السداد لمجموعة متعددة من قطاعات العملاء التي تحتوي على سلوك خسارة متشابه (مثل التوادج الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف العميل، والتغطية بواسطة خطابات الائتمان ونماذج أخرى للضمان). تستند مصفوفة المخصص بشكل أولى على معدلات التغير المالي التاريخية التي تم ملاحظتها. ستقوم الشركة بتعديل الإطار لتعديل خبرة الخسارة الائتمانية التاريخية مع المعلومات المستقبلية المتوفرة. بتاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات التغير المالي التاريخية التي تم ملاحظتها، كما يتم تحليل التغييرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الإرتباط بين معدلات التغير المالي التاريخية التي تم ملاحظتها والأحوال الاقتصادية والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقييم جوهري. إن مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة حساس بالنسبة للتغيرات في الظروف والأحوال الاقتصادية المتوقعة. من الممكن لا تكون خبرة الخسارة الائتمانية التاريخية للشركة والأحوال الاقتصادية المتوقعة ممثلاً للتغير المالي الفعلى للعميل في المستقبل.

بشكل عام، الذمم المدينة من الجهات الحكومية مستثناة من حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، حيث تعتبر الشركة هذه الأرصدة المدينة بأنها قابلة للإسترداد بالكامل. كذلك يتم إستثناء الأرصدة المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة أيضاً من حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، كما تعتبر مخاطر الائتمان صفرًا إستناداً على حقيقة أن هذه الشركات ذات العلاقة إما مدعاومة من قبل المالك بطريقة مباشرة أو بطريقة غير مباشرة لأي حالات سيولة أو أزمة مالية.

نتيجة لعدم اليقين الذي تسبب به انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩)، قامت إدارة الشركة بإعادة النظر، وإعادة تقييم وقامت بتحديث المدخلات والافتراضات المستقبلية المستخدمة في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة وإعادة مراجعة أرصدة العملاء لتحديد العملاء الذين زادت تسهيلاتهم الائتمانية وتعثرهم المحتمل.

مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

قامت الإدارة بإحتساب التزامات الشركة فيما يخص مكافأة نهاية خدمة الموظفين بناءً على أحكام قانون العمل الإمارati رقم ٨ لسنة ١٩٨٠ . لم تقم الإدارة بإجراء تقييم إكتواري كما هو مطلوب حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" حيث تتوقع أن طريقة التقييم تلك لا ينتج عنها مستوى مختلف بشكل كبير عن المخصص. يتم مراجعة المخصص من قبل الإدارة بنهاية كل سنة، وأي تغيير بخصوص الإلتزام المتوقع للمكافآت يتم تعديله في مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين في بيان الربح أو الخسارة بنهاية السنة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

المخصصات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصلات والمطلوبات الأخرى خلال الفترة فقط إلى المدى الذي تعتبره الإداره ممكناً بأن يكون هناك تدفق مستقبلي للأموال الخارجة الناتجة عن عمليات أو أحداث سابقة مع إمكانية تغير التدفق الندلي الخارج بشكل موثوق. يتطلب توقيت الاعتراف والقياس ومقدار الالتزام للمطلوبات تطبيق أحكام على الحقائق والظروف القائمة، والتي من الممكن أن تخضع للتغيير. بما أنه من الممكن حدوث تدفقات نقية فعلية خارجة في سنوات لاحقة، فإنه يتم مراجعة القيمة الدفترية للمخصصات والمطلوبات الأخرى بشكل منتظم وتعديلها مع الأخذ بالإعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. من الممكن أن يتسبب التغيير في تغير المخصص أو الالتزام المعترف بهما بنشوء حركات مدينة أو دائنة على الربح أو الخسارة التي تخص الفترة التي يحدث فيها التغيير.

(ه) المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير

تم تطبيق عدة تعديلات للمرة الأولى ابتداء من ١ يناير ٢٠٢١، ولكن لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الشركة. قامت الشركة بالتطبيق المبكر للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، "فيروس كورونا (كوفيد-١٩) المتعلقة بامتيازات الإيجار". إن طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة عن تبني ذلك التعديل تم إيضاحها أدناه. ما عدا ذلك لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار، تفسير أو تعديل تم إصدارها ولم يسر مفعولها بعد.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "المتعلقة بفيروس كورونا (كوفيد-١٩) حول امتيازات الإيجار"

إن التعديل ساري المفعول المفصح عنه في التقرير السنوي للفترة بدءاً من أو بعد ١ يونيو ٢٠٢١ وقامت الشركة بالتطبيق المبكر لهذا التعديل في البيانات المالية. وفقاً للتعديل فإن المستأجر مطلوب منه حالياً تقديره فيما إذا كانت امتيازات الإيجار هي إيجارات معدلة، وإذا كانت كذلك، يتم تطبيق إرشاد محاسبى معين. وهكذا، عند الزيادة لنطاق الإيجار والقيمة تتغير بالتتابع، يتم إيجاد عقد إيجار والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) يتطلب بأن أي تعديلات يجب أخذها بالإعتبار للإيجار الجديد، وأية دفعات مقدمة أو متبقية وأية استحقاقات يجب تضمينها في المحاسبة للإيجار الجديد. يسمح التعديل للمستأجرين، بشكل خاص وملائم، بـألا يتم تقديره فيما إذا كانت امتيازات الإيجار الخاص قد حدثت كنتيجة مباشرة لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) هي تعديلات للإيجار وبخلاف ذلك يتم احتساب امتيازات تلك الإيجارات كما لو كانت إيجارات غير معدلة. التعديل لا يتأثر به المؤجر. لم ينتج عن التطبيق المبكر لهذا التعديل أية تغيرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المفصح عنها سابقاً.

- تعديلات أخرى على معايير أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): "علامة الإرشاد لهيكلة سعر الفائدة"
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): "علامة الإرشاد لهيكلة سعر الفائدة"
 - إن تبني التطبيق لما ورد أعلاه لم ينتج عنها أية تغيرات على صافي الربح أو صافي موجودات الشركة الصادر عنها التقرير سابقاً.

المعايير الجديدة والمعدلة غير السارية بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر
إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المشار إليها أدناه متاحة للتطبيق المبكر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولا تسري حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالإuros ما لم يذكر غير ذلك"

من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية للشركة

الوصف	تاريخ السريان
• "العقود غير المجدية – تكلفة الوفاء بعقد" (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ – ٢٠٢٠ (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١))	
• "الممتلكات والألات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود" (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)) المرجع إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)) التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ – ٢٠٢٠ (الرسوم في اختبار ١٠% لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩))	١ يناير ٢٠٢٢
• "المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" متضمناً التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧). "تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة" (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)) تاريخ انتهاء صلاحية نهج التأجيل (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) - عقود التأمين) الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)) تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)) الضرائب المؤجلة على عقود الإيجار والتزامات وقف التشغيل (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢))	١ يناير ٢٠٢٣

-٣
السياسات المحاسبية المتبعة
إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات كما يلي:

١-٣ انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية

في تاريخ كل بيان مركز مالي ، تقوم الشركة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد انخفضت قيمتها. في حالة وجود أي مؤشرات انخفاض، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة ، إن وجدت ، على أنها المبلغ الذي تت杰از به القيمة الدفترية للأصل المبلغ القابل للإسترداد. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة العادلة للأصل مطروحاً منها تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة أيهما أعلى. تمثل القيمة العادلة للأصل المبلغ الذي يمكن من خلاله استبدال هذا الأصل بين أطراف على دراية ورغبة في المبادلة من خلال معاملة تنافسية حرة. القيمة المستخدمة هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أن تستند من الأصل. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة ، ما لم يتم إدراج الموجودات ذات الصلة بقيمة إعادة التقييم ، وفي هذه الحالة يتم التعامل مع خسارة انخفاض القيمة على أنها انخفاض في إعادة التقييم .

عندما يتم عكس خسارة انخفاض القيمة لاحقاً ، يتم زيادة القيمة التي يظهرها الأصل في المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للمبلغ القابل للاسترداد ، لكن لا ينبغي أن تكون الزيادة الناتجة عن الانعكاس أكثر مما كانت التكلفة التاريخية المستهلكة لو لم يكن الانخفاض في القيمة قد حدث في السنوات السابقة. يتم إدراج تخفيض خسارة انخفاض القيمة مباشرةً في بيان الدخل الشامل ما لم يتم إدراج الأصل ذي الصلة بقيمة إعادة التقييم ، وفي هذه الحالة يتم التعامل مع تخفيض خسارة انخفاض القيمة على أنها زيادة في إعادة التقييم.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٢-٣ أدوات مالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. تضاف تكاليف المعاملات التي تعزى مباشرة إلى حيازة أو إصدار الأصول المالية والخصوم المالية (بخلاف الأصول المالية والخصوم المالية بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى أو يتم خصمها من القيمة العادلة للأصول المالية أو الالتزامات المالية وذلك عند الاعتراف الأولي. يتم احتساب تكاليف المعاملة التي تتضمنها إلى الاستحواذ على الأصول المالية أو المطلوبات المالية بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية

•

يتم تصنيف الموجودات المالية في الفئات المحددة التالية: الموجودات العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والاستثمارات "المحفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق"، الموجودات المالية بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر و أخيراً القروض و الذمم المدينة. يعتمد التصنيف على طبيعة الموجودات المالية والغرض منها ، ويتم تحديده في وقت الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بجميع عمليات الشراء أو البيع المعتادة للموجودات المالية وإلغاء الاعتراف بها على أساس تاريخ المتاجرة. المشتريات أو المبيعات المعتادة هي عمليات شراء أو بيع للموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول الزمني المحدد بموجب اللوائح أو الاتفاقية في السوق .

يتم تصنيف الموجودات المالية بقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة. بالإضافة إلى أغراض إعداد التقارير المالية ، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة إلى ثلاثة مستويات بناءً على إمكانية ملاحظة درجة أهمية المدخلات في عملية قياس القيمة العادلة فيما يتعلق بأساليب القياس بأكملها والتي يمكن بيانها على النحو التالي :

- مدخلات المستوى الأول:

مدخلات المستوى الأول هي الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن أن تحصل عليها المنشأة في تاريخ القياس.

- مدخلات المستوى الثاني:

مدخلات المستوى الثاني هي جميع المدخلات التي لا تعتبر اسعار معدلة في سوق نشط كالتي يتم تصنيفها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو الالتزامات سواء بشكل مباشر أو غير مباشر

- مدخلات المستوى الثالث:

مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات

الموجودات المالية بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الاستثمارات بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بقيمة العادلة مضافة إليها تكاليف المعاملة و يتم قياسها لاحقاً بقيمة العادلة و يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناشئة من التغيير في القيمة العادلة تحت بند الدخل الشامل الآخر وتضاف إلى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات هي قيمتها السوقية.

عند استبعاد اصل مالي فإن تراكم الارباح او الخسائر والتي تم اضافتها مسبقاً الى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يتم اعادة تصنيفها الى بيان الارباح او الخسائر ولكن يتم إعادة تصنيفها الى الارباح المحفظة بها.

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح عن الاستثمارات المالية في بيان الارباح او الخسائر عندما ينشأ حق الشركة في استلام التوزيعات.

الموجودات المالية بقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

يتم تسجيل الموجودات المالية بقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بقيمة العادلة مع الاعتراف باي ارباح او خسائر ناتجة عن اعادة القياس في الارباح او الخسائر ويتضمن صافي الربح او الخسارة المعترف به في الارباح او الخسائر اي توزيعات ارباح او فوائد مكتسبة من الاصل المالي و يتم ادراجها في بند الارباح او الخسائر. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طريقة الدخل التي يتم بموجبها استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة لتحديد القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة الناتجة عن ملكية الاستثمار الا اذا كان تأثير الخصم غير جوهري.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
" جميع المبالغ بالإuros ما لم يذكر غير ذلك"

أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

تقوم الشركة بتقدير تقييم وقياس الموجودات المالية بناءً على خصائص التدفق النقدي التعاقدى للموجودات ونموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات. لكي يتم تقييم الموجودات وقياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر ، ينبغي أن توفر شروطه التعاقدية إلى تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم. عند الاعتراف بالمبدئي بأصل مالي ، تحدد الشركة ما إذا كانت الأصول المالية المعترف بها حديثاً جزءاً من نموذج أعمال موجود أو ما إذا كانت تعكس بهذه نموذج أعمال جديد. تقوم الشركة بإعادة تقييم نماذج أعمالها في كل فترة مالية لتحديد ما إذا كانت نماذج الأعمال قد تغيرت منذ الفترة السابقة. بالنسبة إلى فترة المالية الحالية وال السابقة ، لم تحدد الشركة أي تغيير في نماذج أعمالها.

عندما يتم إلغاء تحديد أداء الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر ، يتم إعادة تقييم الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة. على النقيض من ذلك ، بالنسبة لاستثمارات في الأسهم تم قياسها في الدخل الشامل الآخر ، فإن الربح أو الخسارة التراكمية المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر لا يتم لاحقاً إعادة تقييمها في الربح أو الخسارة ولكن يتم تحويلها ضمن حقوق الملكية.

تخصيص أدوات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر إلى انخفاض القيمة.

إعادة تقييم

- إذا تغير نموذج العمل الذي تحتفظ الشركة بموجبه الموجودات المالية ، فيتم إعادة تقييم الموجودات المالية المتأثرة. تتطبق متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفنقة الجديدة بأثر مستقبلي من اليوم الأول من الفترة المالية الأولى التي تلي التغيير في نموذج الأعمال الذي يؤدي إلى إعادة تقييم الموجودات المالية للشركة. خلال السنة المالية الحالية وال فترة المحاسبية السابقة ، لم يكن هناك تغيير في نموذج الأعمال الذي بموجبه تحتفظ الشركة ب الموجودات المالية وبالتالي لم تتم إعادة تقييم

طريقة الفائد الفعلية

- طريقة الفائد الفعلية هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة للموجودات المالية وتوزيع إيرادات الفوائد خلال فترة معينة. معدل الفائدة الفعلي هو المبلغ الذي يخصم بدقة التدفقات النقدية المستقبلية (بما في ذلك جميع الرسوم والنقط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتکاليف المعاملات وغيرها) خلال العمر المتوقع لاداء الدين او فترة اقصر عند الاقتضاء الى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي.

النقد والمعدل

- يمثل النقد مبلغ النقد المتوفر والودائع تحت الطلب. يكون النقد المعدل من الاستثمارات القصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى نقد دون التعرض إلى أي مخاطر أو تغير يذكر في القيمة.

الذمم المدينة الأخرى

- تدرج الموجودات المالية للشركة ضمن فئة "النمم المدينة الأخرى". إن الذمم المدينة الأخرى هي موجودات مالية غير مشتقة ذات مدفوعات ثابتة أو قابلة للتجميد غير مدرجة في سوق نشط. يتم قياس الذمم المدينة الأخرى (بما في ذلك الذمم التجارية المدينة والأخرى والأرصدة النقدية والمصرافية والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة) بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائد الفعلية ، ناقصاً أي انخفاض في القيمة عدا في حالة ما إذا كان تأثير خصم التدفقات النقدية المستقبلية وصولاً لقيمة المسجلة لذاك الموجودات باستخدام طريقة الفائد الفعلية غير جوهري. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعلي ، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

عدم الاعتراف بالموجودات المالية

- تقوم الشركة بإلغاء الاعترافها بال الموجودات المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل ، أو عندما تقوم بتحويل ملكية الموجودات المالية وجميع المخاطر المتعلقة فيها إلى مالك آخر. إذا نقلت الشركة ملكية الأصل بينما احتفظت بجميع المخاطر المتعلقة بهذه الملكية واستمررت في السيطرة على الأصل المحول ، في هذه الحالة تثبت الشركة حصتها في الأصل والتزام المتعلقة بها المتوقع تحملها. إذا احتفظت الشركة بجميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المحول ، فإن الشركة تواصل الاعتراف بالأصل المالي وتعترف أيضاً بدين ذو ضمان ناشيء عن الدفعات المستلمة من عملية تحويل الموجودات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

- **المطلوبات المالية**
 يتم تصنيف المطلوبات المالية كمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر او مطلوبات مالية اخرى.
 المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك القروض والذمم التجارية الدائنة والأرصدة الأخرى وارصدة الأطراف ذات العلاقة) يتم قياس بالتكلفة المطافأة باستخدام طريقة الفائد الفعلية إلا إذا كان تأثير خصم تدفقاتها النقدية المستقبلية على قيمتها العادلة باستخدام طريقة الفائد الفعلية غير جوهري.
- **مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**
 تقوم الشركة بتكوين مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين وفقاً لمتطلبات قانون العمل الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة ، تستحق هذه المنافع استناداً إلى الرواتب النهائية للموظفين، وعدد سنوات الخدمة شريطة إكمال حد أدنى من الخدمة. يتم استحقاق مخصص للتكاليف المتوقعة لتلك المنافع على مدى فترة التوظيف.
- **فيما يتعلق بالموظفين الاماراتيين، تقوم الشركة بالمساهمة في صندوق الهيئة العامة للمعاشات والتامينات الاجتماعية التي يتم احتسابها كنسبة مئوية من رواتب الموظفين وفقاً لمتطلبات القوانين المحلية ذات الصلة بالتقاعد والمعاشات. يتم تحويل حصة الشركة من الاشتراكات في هذه البرامج على الربح أو الخسارة في السنة المتعلقة بها.**
- **عدم الاعتراف بالالتزامات المالية**
 تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية عندما يتم سدادها أو إلغائها أو انتهاء أجلها. يتم تسجيل الفرق بين القيمة المسجلة للالتزامات المالية الغير معترف به والمبلغ المدفوع في الربح أو الخسارة .
- ٣-٣ **انخفاض قيمة الموجودات المالية**
 يتم تقدير الموجودات المالية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر من حيث وجود مؤشرات انخفاض القيمة في نهاية كل فترة مالية. تتحصل قيمة الموجودات المالية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التدفق النقدي المستقبلي من هذا الأصل قد تأثر نتيجة لحدث واحد أو أكثر بعد الاعتراف بالأصل.
- ٤-٤ **المخصصات**
 تعتبر المخصصات التزامات حالية (قانونية أو بناءة) ناتجة عن أحداث سابقة ، ومن المحتمل تسوية الالتزامات ويمكن تقدير تلك الالتزامات بشكل موثوق. يمثل المبلغ المعترف به كمخصص أفضل تقدير للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ بيان المركز المالي ، أو لنقلها إلى طرف ثالث. تتم مراجعة المخصصات وتعديلها في تاريخ بيان المركز المالي. إذا لم تعد التدفقات الخارجية لتسوية المخصصات ممكنة، يتم عكس المبلغ و تسجيله كإراد. تستخدم المخصصات فقط لغرض الذي تم الاعتراف به في الأصل.
- ٥-٣ **الالتزامات الطارئة**
 الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة اعتماداً على ما إذا كانت بعض الأحداث المستقبلية غير مؤكدة ، أو أنها التزامات حالية ولكن المدفوعات غير محتملة أو لا يمكن قياس المبالغ بشكل موثوق. لا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في البيانات المالية ولكن يتم الإفصاح عنها .
- ٦-٣ **توزيع الأرباح**
 تعرف الشركة بتوزيعات الأرباح كالالتزام في البيانات المالية في الفترة التي يوافق فيها المساهمون على توزيع الأرباح.
- ٧-٣ **الاعتراف بالمصاريف**
 يتم الاعتراف بالمصاريف في بيان الربح أو الخسارة عندما يكون هناك نقص بالفوائد الاقتصادية المستقبلية والمتعلقة بالنقص في موجود أو زيادة في مطلوب ينتج عن ذلك ويمكن قياسها على نحو موثوق به يتم الاعتراف بالمصاريف مباشرة في الربح أو الخسارة عندما يكون المصارف لا ينتج أي فوائد اقتصادية مستقبلية، أو عندما، وإلى المدى، بأن الفوائد الاقتصادية المستقبلية لا يتم التحفظ بشأنها أو التوقف عن التحفظ بخصوص الاعتراف بها في بيان المركز المالي كموجود، كما هو الحال في انخفاض قيمة الموجود.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٨-٣ المعاملات والأرصدة بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة إلى العملة الوظيفية للشركة بالأسعار السائدة في تواريخ كل معاملة. كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بعملات أجنبية في نهاية السنة إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف في تاريخ التقرير. ليس لدى الشركة موجودات ومطلوبات غير نقدية في نهاية السنة. تُدرج فروق صرف العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة.

٩-٣ الإيرادات

تمثل الإيرادات إجمالي قيمة أرباح بيع الأسهم و أرباح الأسهم المستثمرة والتي تمت خلال السنة بالصافي بعد الخصومات والمردودات. يتم الاعتراف بالدخل من الارباح الموزعة في قائمة الربح او الخسارة عندما ينشأ حق للشركة باستلام الارباح الموزعة.

١٠-٣ الأراضي

تم اظهار الأراضي بالقيمة العادلة على اساس التقييم المنجز من قبل خبراء مستقلين خارجين. ويتم ادراج الزيادة أو النقص في القيمة الدفترية عن اعادة تقييم الارض في الدخل الشامل الآخر ويتم عرضها ضمن احتياطي اعادة تقييم في حقوق الملكية.

١- الأدوات المالية

١-٤ إدارة المخاطر المالية

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

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

(أ) مخاطر الإئتمان

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

(ب) مخاطر السيولة

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

تم عرض جدول الإستحقاقات للإلتزامات المدرجة أدناه استناداً إلى السنة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداء المالية يتم عرضها طبقاً لتغيرات الإدارة على أساس السنة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لنسوية الإلتزام.

(٩)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الإجمالي	من سنة إلى ٥ سنوات	من ٣ أشهر إلى سنة	خلال ٣ أشهر	عند الطلب	المطلوبات
٤٧,٥٠٨,٢٠٨	-	-	٤٧,٥٠٨,٢٠٨	-	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٨٢,٨٢٧,٨٠٢	-	-	-	٨٢,٨٢٧,٨٠٢	بنك دائم
-----	-----	-----	-----	-----	
١٣٠,٣٣٦,٠١٠	-	-	٤٧,٥٠٨,٢٠٨	٨٢,٨٢٧,٨٠٢	
=====	=====	=====	=====	=====	

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

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

(ج) مخاطر السوق

يعرف خطر سعر السوق بأنه الخطر الذي ينبع 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٤٨٠,٩١٠,٧٤١ 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 احتفظت الشركة بأدوات مالية مسجلة تحت عرضة لخطر أسعار العملات الأجنبية والتي يمكن أن يتغيرا 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي:

القيمة المعادلة بالدرهم	نوع العملة الأجنبية	موجودات مالية - الكويت نقد لدى البنوك - الكويت موجودات مالية - عمان نقد لدى البنوك - عمان
٢٣٤,٨١٢,١٩٥	دينار كويتي	موجودات مالية - الكويت
١٤,٦٧٧,١٠٠	دينار كويتي	نقد لدى البنوك - الكويت
٨٦٢,٧٨١	ريال عماني	موجودات مالية - عمان
٣٣٩,٣٦٥	ريال عماني	نقد لدى البنوك - عمان

(ه) 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. وتحكم الشركة برأس المال لضمان إستمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية.

(١٠)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك

٤- ٢ إدارة رأس المال

الهدف الرئيسي للشركة هو الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لتأكيد المستثمرين والدائنين وثقة السوق ولدعم التطور المستقبلي للعمل التجاري. تقوم الإدارة برصد هيكل رأس مالها وتقوم بعمل التعديلات عليه في ضوء الظروف الاقتصادية.

ليس لدى الشركة قروض. إنها ممولة بشكل رئيسي من قبل حقوق ملكيتها. استمرت سياسة إدارة رأس مال الشركة بدون تغيير منذ العام السابق.
لا تخضع الشركة لأية متطلبات رأس مالية مفروضة خارجياً.

٤- ٣ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الممكن إستلامه من بيع أصل أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منتظمة بين مشاركي السوق بتاريخ القياس. لم تقم الشركة بالإفصاح عن القيم العادلة لنظامها المالي، 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 إنفاقيات مشابهة.

٥- أراضي

تقوم الشركه بتقييم الأراضي الظاهره في المركز المالي وبالنحو المالي ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم (مبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم لعام ٢٠٢٠) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهاية السنـه الماليـه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

٦- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	٢٥٨,٢٣٩,٢٩٣	مدرجة
١,٧٨٢,٥٦٠	٢,٧٨٠,٩٢٧	غير مدرجة
-----	-----	
٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠	
=====	=====	

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مدرجة
٢٤٦,٢٧٨,٤٢٩	٢٢٩,٣٠٦,٩٠١	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣١,٤٦٦,٠٨٩	٢٨,٩٣٢,٣٩٢	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	
٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	٢٥٨,٢٣٩,٢٩٣	
=====	=====	

(١١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مدرجة
١,٧٨٢,٥٦٠	٢,٧٨٠,٩٢٧	في دول مجلس التعاون الخليجي
=====	=====	=====

ان الحركة على الاستثمارات خلال السنة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال السنة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	
٢٧,٢٠٧,٣١٨	(٣٠,١٣٣,١٣٠)	
(٤,٣٨٢,٥٩٣)	١١,٦٢٦,٢٧٢	
=====	=====	=====
٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠	
=====	=====	=====

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ١٠٦,٧٠٠,٠٠٠ درهم ضمان عن تسهيلات بنكية منوحة للشركة.

ب- استثمارات بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
٣٧,٧٢٠,٠٩٩	٢٠٣,٠٩٨,٨٧٦	
١٥,١٧٣,٦٧١	١٦,٧٩١,٦٤٥	
=====	=====	=====
٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٢١٩,٨٩٠,٥٢١	
=====	=====	=====

إن الحركة على هذه الاستثمارات خلال السنة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال السنة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٨٦,٣٥٩,٦١٤	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	
(٢٧,٧٧١,١٩٩)	١٣٦,٤٤٩,٤٤٧	
(٥,٦٩٤,٧٣٥)	٣٠,٥٤٧,٤٠٤	
=====	=====	=====
٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٢١٩,٨٩٠,٥٢١	
=====	=====	=====

(١٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- ندم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٩١,٧٣٦	٣٣٢,٠٣٧	أرصدة نقدية لدى الوسطاء
٩٠,٠٠٠	-	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠٢,١٨٣	١٠٠,٠٠٠	ندم موظفين
١,٥٩٠	١,٥٩٠	كفالات بنكيه
-	١,٠٥٠,٠٠٠	توزيعات مستحقة
٥٣,٦٠٢	٥٦,٣٠١	آخرى
-----	-----	
٣٣٩,١١١	١,٥٣٩,٩٢٨	
=====	=====	

٨- نقد والنقد المعادل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٢,٤٩٦	١٩,٨٠٩	نقد في الصندوق
٢٥,٧١٢,٣٤٦	١١٨,٨٧٣	أرصده لدى البنوك - الإمارات
٧٤٢,٨٣٦	١٤,٦٧٧,١٠٠	أرصده لدى البنوك - الكويت
٣٣٩,٣٦٥	٣٣٩,٣٦٥	أرصده لدى البنوك - عمان
-----	-----	
٢٦,٨٢٧,٠٤٣	١٥,١٥٥,١٤٧	
=====	=====	

٩- حقوق المساهمين

أ) رأس المال :

إن رأس مال الشركة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ (١٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم موزع على ٣٦٣,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية درهم واحد للسهم مدفوع بالكامل .

ب) الاحتياطي القانوني :

- ١) طبقاً لعقد تأسيس الشركة ونظمها الأساسي يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من ربح النسبة وتحويلها إلى حساب الاحتياطي القانوني . يوقف هذا الاقتطاع عندما يصبح رصيد هذا الاحتياطي ما يعادل ٥٥٪ على الأقل من رأس مال الشركة المدفوع وإذا نقص الاحتياطي يتquin العودة إلى الاقتطاع .
- ٢) إن الحركة على الاحتياطي القانوني هي كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	رصيد ١ ينابير
١,٩١٢,٥١١	٥,٩٣٣,١٨٣	المحول من أرباح
-----	-----	
٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٤٤,٩٠٤,١١٨	
=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

ج) التغيرات المتراكمة في القيمة العادلية من خلال الدخل الشامل الآخر :

تتمثل التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في الأرباح أو الخسائر المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .

١ - إلتزام تعويض ترك الخدمة :

إن الحركة على إلتزام تعويض ترك الخدمة خلال السنة كانت كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٨٥١,٢٠٤	٨٠٥,٦٥١	رصيد ١ يناير
٣٨,٢٠٨	٥٦,٤٨٥	تكلفة الخدمة الجارية
(٨٣,٧٦١)	(١١٤,٩٢٢)	النقص خلال السنة
-----	-----	
٨٠٥,٦٥١	٧٤٧,٢١٤	
=====	=====	

١١ - بنك دائن

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

١٢ - أرباح الاستثمار في أسهم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٣,٥٥٤,٩٤٥	١٧,٤٠٥,٥٣٨	توزيعات أرباح
٧,٠٩٤,٣٥٥	١٧,٢٣٧,٧٥٥	أرباح بيع استثمارات في أسهم
-----	-----	
٣٠,٦٤٩,٣٠٠	٣٤,٦٤٣,٢٤٣	
=====	=====	

١٣ - الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢,١٣٨	١,٧٤٦	فائد بنكية
٦٠,٠١٤	٦,٥٠٠	إيرادات متنوعة
-----	-----	
٦٢,١٥٢	٨,٢٤٦	
=====	=====	

(١٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٤- مصاريف إدارية و عمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢,٠٢٠,٩١١	٢,٠٣٨,٥٠٧	رواتب و أجور ومكافآت
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مكافأة الموظفين
٣٨,٦٩٠	٢٤,٢٥٠	تذاكر سفر
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	إيجارات
٣٨,٢٠٨	٥٦,٤٨٥	مصاريف نهاية الخدمة
١٤٧,٦٦٣	١٨,٨٦٤	التزام مزايا قصيرة الأجل
٢٣,٣٠٠	٢٦,٠٠٠	كهرباء وماء
١٢٥,٥٩٩	١١٣,٦٥١	اعباب مهنية
١,٦٤٣,٩٤٤	١,٦٢٧,٧٢٧	متنوعه
-----	-----	
٤,٢٢٨,٣١٥	٤,٠٩٥,٤٨٤	
=====	=====	

٥- العائد الأساسي للسهم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٩,١٢٥,١٠٧	٥٩,٣٣١,٨٢٨	ربح السنة
=====	=====	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم
-----	-----	
٠,٠٥٣	٠,١٦٣	ربح السهم الأساسي
=====	=====	

٦- حدود التسهيلات :

(أ) إن حدود التسهيلات البنكية الممنوحة من البنوك الذي تتعامل معها الشركة كانت بتاريخ البيانات المالية المرفقة كالتالي:

درهم	
١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	سحب على المكتوف
١,٥٩٠	كفالات بنكية (عمال)

- تم الحصول على تسهيلات السحب على المكتوف من بنوك محلية بدولة الإمارات العربية المتحدة بغرض تمويل الاستثمارات و رأس المال العامل. يتم احتساب الفوائد على اساس سنوي بنظام ايبور مع اضافة هامش ربح.
- في حال تجاوز التسهيلات البنكية الممنوحة والمتفق عليها أو أي متاخرات عن سداد الإنترات، يتم فرض فائدة على هذه الزيادة بنسبة علاوة على الفائدة المتتفق عليها.

(ب) إن هذه التسهيلات البنكية ممنوحة مقابل صمانت اسهم.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٧- التوزيعات المقترحة ومكافأة مجلس الإدارة :

يرفع مجلس الإدارة التوصية للجمعية العمومية للمساهمين لموافقة على التوزيعات التالية :

١) أرباح مقترحة توزيعها على المساهمين بنسبة ٦% من رأس مال الشركة بمبلغ ٢١,٧٨٠,٠٠٠ درهم. (٥٪ لعام ٢٠٢٠).

٢) مكافأة مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ درهم (٢٠٢٠).

إن توزيعات الأرباح المقترحة أعلاه خاضعة لموافقة المساهمين من خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي ولم يتم إظهارها كمطالبات في البيانات المالية.

١٨- 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	دوله الإمارات العربيه المتحده دول مجلس التعاون الخليجي
٦٤٠,٨٠٩,٨٤٢	٧٦٤,٦٧٦,٧١٣	
٤٩,٧٠٢,٦١٠	٦٣,٨٥٤,٦٤٣	
-----	-----	
٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٨٢٨,٥٣١,٣٥٦	
=====	=====	

بيانات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك

ب) توزيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة:
يوضح الجدول التالي معلومات عن الموجودات المالية والتوزيع الجغرافي وطبيعة الأنشطة المستثمر فيها:

(١٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك

-١٩

مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء:

كانت مزايا أعضاء الإدارة والمدراء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١,٦١٤,٣٠٤	١,٧٣٥,٧٠٦
-	-
-----	-----
١,٦١٤,٣٠٤	١,٧٣٥,٧٠٦
=====	=====

مزايا قصيرة الأجل
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

-٢٠

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
لا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

-٢١

القيمة العادلة

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

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالى في ثلاثة 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 المتطبقة.

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

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

<u>المجموع</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المستوى الاول</u>	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢١٩,٨٩٠,٥٢١	-	٢١٩,٨٩٠,٥٢١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٥٨,٢٣٩,٢٩٣		٢٥٨,٢٣٩,٢٩٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجة)
٢,٧٨٠,٩٢٧	٢,٧٨٠,٩٢٧	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجة)
٤٨٠,٩١٠,٧٤١	٤٧٨,١٢٩,٨١٤	-	-
=====	=====	=====	=====

<u>المجموع</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المستوى الاول</u>	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
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 مدرجة)
١,٧٨٢,٥٦٠	١,٧٨٢,٥٦٠	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجة)
٣٣٢,٤٢٠,٧٥٨	٣٣٠,٦٣٨,١٩٨	-	-
=====	=====	=====	=====

(١٨)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

- ٢٢ الإلتزام المساعدات المجتمعية :

لا يوجد آية مساعدات مجتمعية خلال السنة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

- ٢٣ الإلتزامات الطارئة :

تتمثل الإلتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة في خطابات ضمان بـ ١,٥٩٠ درهم.

- ٢٤ اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢.