

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 ٢٠٢٢
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 ٢٠٢٢
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	
١١ - 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 ٢٠٢٢ 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".



إياه سمارة
ترخيص رقم ١٢٤٩
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

٥ نوفمبر ٢٠٢٢

الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٥	اراضي
٢٣٨,٠٧٥,٨٧٩	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠	٢٤٩,٣٣١,٧٤٥	٦ (أ)	موجودات ماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٦٩,٠٠١,٤١٩	٥٩١,٩٤٥,٧٦٠	٥٨٠,٢٥٧,٢٨٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٢٠٩,١٣٧,٤٧٣	٢١٩,٨٩٠,٥٢١	٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢	٦ (ب)	موجودات ماليه بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر
٢٩٠,٩٦٢	١,٥٣٩,٩٢٨	٨٦٦,٨٠٧	٧	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٣,٥٥١,٧٦١	١٥,١٥٥,١٤٧	٤,٦٨٦,٧١٨	٨	نقد والنقد المعادل
٢٣٢,٩٨٠,١٩٦	٢٣٦,٥٨٥,٥٩٦	٢٧٦,٣٧٧,٩٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
٨٠١,٩٨١,٦١٥	٨٢٨,٥٣١,٣٥٦	٨٥٦,٦٣٥,٢٦٢		مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين و المطلوبات
				حقوق المساهمين
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال المدفوع
٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٤٤,٩٠٤,١١٨	٤٤,٩٠٤,١١٨	١٠	احتياطي قانوني
(٩٦,٥٤٧,٢٥٦)	(٦٢,١٦٥,٩٦٩)	(٦٥,٥٢٠,٧٨٢)		احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		احتياطي تقييم الاراضي
٤٤,٢٢٠,٣٤٢	٥٤,٦٢٤,١٢٨	٨٢,٤٠٣,٧٢٤		الارباح المحتجزه
٦٤٦,٧٢٩,٨٧٦	٦٩٧,٤٤٨,١٣٢	٧٢١,٨٧٢,٩١٥		مجموع حقوق المساهمين
				مطلوبات غير متداولة
٨٥١,٥٦٦	٧٤٧,٢١٤	٧٦٣,٢٠٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٥١,٥٦٦	٧٤٧,٢١٤	٧٦٣,٢٠٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
٤٧,٠٩٠,٤٧٨	٤٧,٥٠٨,٢٠٨	٥٠,٤١٢,٠٤٩		ذمم دائنه وارصده دائنه أخرى
١٠٧,٣٠٩,٦٩٥	٨٢,٨٢٧,٨٠٢	٨٣,٥٨٧,٠٩٣	١١	بنك دائن
١٥٤,٤٠٠,١٧٣	١٣٠,٣٣٦,٠١٠	١٣٣,٩٩٩,١٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥٥,٢٥١,٧٣٩	١٣١,٠٨٣,٢٢٤	١٣٤,٧٦٢,٣٤٧		مجموع المطلوبات
٨٠١,٩٨١,٦١٥	٨٢٨,٥٣١,٣٥٦	٨٥٦,٦٣٥,٢٦٢		مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات

محمد سالم عيد الله سالم الحوسني
العضو المنتدب

بيان ب-١

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
				الإيرادات
٢,٦٦٤,٢١٢	٢,٣٩٤,٧٥٩	٢١,٨٠٤,٧٧٠	٢٩,٠١١,١٩٣	أرباح استثمار في اسهم
١٤,٣٤٧,٣٩٢	١٤٦,٨٩٥	٢٤,٠٢٤,١٥٠	٢٥,٢٩٢,٦٠٧	٦ (ب) فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٥٠٠	٥٠٠	٨,٢٤٦	٤,٣٧٠	الإيرادات الأخرى
١٧,٠١٨,١٠٤	٢,٥٤٢,١٥٤	٤٥,٨٣٧,١٦٦	٥٤,٣٠٨,١٧٠	مجموع الإيرادات
				المصاريف والأعباء الأخرى
٥٨٠,٥٦٣	٨٢٣,٠٩٠	١,١٥٥,٦٤٥	٢,٠١٨,٧١٥	تكاليف التمويل
٦٣٥,٤٣٩	٦٣٢,٣٧٠	٢,٨١٥,٣٠٣	٢,٦٦٤,٨٠١	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢١٦,٠٠٢)	(١,٤٥٥,٤٦٠)	(٣,٩٧٠,٩٤٨)	(٤,٦٨٣,٥١٦)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
١٥,٨٠٢,١٠٢	١,٠٨٦,٦٩٤	٤١,٨٦٦,٢١٨	٤٩,٦٢٤,٦٥٤	صافي ربح الفترة
٠,٠٤٣	٠,٠٠٣	٠,١١٥	٠,١٣٧	١٣ 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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١٥,٨٠٢,١٠٢	١,٠٨٦,٦٩٤	٤١,٨٦٦,٢١٨	٤٩,٦٢٤,٦٥٤	صافي ربح الفترة
(١٥,٤٥٨,٨٣٢)	٢,٧٧٩,٤٤٥	(١٩,٩٤٧,٢٩٧)	(٣٤٩,٩٠٤)	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة ٦ (أ) إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الربح من بيع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٠٠,٣٧٤	-	٢,٠٩٥,٨١٧	(١,٧١٩,٩٦٧)	اجمالي (خسارة) / ربح الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٤,٥٥٨,٤٥٨)	٢,٧٧٩,٤٤٥	(١٧,٨٥١,٤٨٠)	(٢,٠٦٩,٨٧١)	اجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل للفترة
١,٢٤٣,٦٤٤	٣,٨٦٦,١٣٩	٢٤,٠١٤,٧٣٨	٤٧,٥٥٤,٧٨٣	اجمالي ربح / (خسارة) 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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تقييم الأراضي	احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
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 الأخر
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 الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٤٦,٧٢٩,٨٧٦	٤٤,٢٢٠,٣٤٢	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٩٦,٥٤٧,٢٥٦)	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٦٩٧,٤٤٨,١٣٢	٥٤,٦٢٤,١٢٨	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٦٢,١٦٥,٩٦٩)	٤٤,٩٠٤,١١٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٩,٦٢٤,٦٥٤	٤٩,٦٢٤,٦٥٤	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٢,٠٦٩,٨٧١)	(١,٧١٩,٩٦٧)	-	(٣٤٩,٩٠٤)	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
٤٧,٥٥٤,٧٨٣	٤٧,٩٠٤,٦٨٧	-	(٣٤٩,٩٠٤)	-	-	اجمالي ربح الدخل الشامل للفترة
(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	٣,٠٠٤,٩٠٩	-	(٣,٠٠٤,٩٠٩)	-	-	محول الى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٢١,٨٧٢,٩١٥	٨٢,٤٠٣,٧٢٤	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٦٥,٥٢٠,٧٨٢)	٤٤,٩٠٤,١١٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٤١,٨٦٦,٢١٨	٤٩,٦٢٤,٦٥٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تعديلات :
٤٥,٩١٦	١٥,٩٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢١,٨٠٤,٧٧٠)	(٢٩,٠١١,١٩٣)	ارباح الاستثمار في اسهم
(٢٤,٠٢٤,١٥٠)	(٢٥,٢٩٢,٦٠٧)	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١,١٥٥,٦٤٥	٢,٠١٨,٧١٥	تكاليف التمويل
(١,٧٤٦)	(٣٨٧٠)	فوائد بنكية
(٢,٧٦٢,٨٨٧)	(٢,٦٤٨,٣١٠)	(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
٤٨,١٤٩	(٢٢٠,٧٨١)	ذم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
(٤١٥,٤٠٣)	(٨٢٤,٩٢١)	ذم دائنه وارصده دائنه اخرى
(٣,١٣٠,١٤١)	(٣,٦٩٤,٠١٢)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(١,١٥٥,٦٤٥)	(٢,٠١٨,٧١٥)	تكاليف التمويل المدفوعه
(١١٠,٧١٥,٧٤١)	(١٤,٣٠٢,٧٥٣)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
٢٣,٩٠٠,٥٨٧	٢٨,١٨٥,١٢٨	المستلم من بيع اسهم و ارباح الاستثمار في اسهم
(٩١,١٠٠,٩٤٠)	٨,١٦٩,٦٤٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التشغيل
١,٧٤٦	٣,٨٧٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		المستلم من فوائد بنكية
١,٧٤٦	٣,٨٧٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٨,١٣٥,٧٨٣)	(١٨,٠٥١,٢٣٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	المدفوع للمساهمين
١٠٧,٣٠٩,٦٩٥	٧٥٩,٢٩١	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
		بنك دائن
٨٧,٨٢٣,٩١٢	(١٨,٦٤١,٩٤٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
(٣,٢٧٥,٢٨٢)	(١٠,٤٦٨,٤٢٩)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
٢٦,٨٢٧,٠٤٣	١٥,١٥٥,١٤٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٣,٥٥١,٧٦١	٤,٦٨٦,٧١٨	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 ٢٠٢٢
(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 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 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 الرياضييه 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

اعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات و الايضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إضافة لذلك، ليس بالضرورة ان تعطي نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

ان اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة ان تقوم باستخدام احكام مهنية وتقديرات وافتراضات تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات، والايرادات والمصرفوات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ان الاحكام 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 ٢٠٢١ خضوعاً للأمر التي تم بحثها في الايضاح رقم ١٦ حول الأثر المحتمل لتفشي وباء كوفيد ١٩.

ان جميع الأرصدة المادية فيما بين شركات الشركة، والمعاملات والايرادات والمصرفوات 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 اعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وفقاً للتقييم استنتجت إدارة الشركة انه في الوقت الراهن ان الشركة لديها مصادر كافية للاستمرار في عملها وان افتراضات مبدأ الاستمرارية الى حد كبير غير متأثر عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وان هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة قد تم اعدادها على أساس مبدأ الاستمرارية.

ان الشركة مستمرة بمراقبة الوضع عن كثب وان إدارة الشركة اخذت كافة التدابير بتفعيل مخطط استمرارية الاعمال الخاصة بها لإدارة والتغلب على أي تعطيل محتمل لعملياتها جراء تفشي وباء كوفيد ١٩ وتخفيف أثره على عمليات الشركة وادائها المالي خلال عام ٢٠٢٢ وفي المستقبل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١-٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترات المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ وتعتقد الإدارة بأنها لم يكن لها أثر مادي على السياسات المحاسبية للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

٢-٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من إدارة الشركة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) في جميع أرجاء العالم منذ سنة ٢٠٢٠ في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة من عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي.

حالياً، يتعافى الاقتصاد العالمي من الوباء. تقوم الإدارة بشكل مستمر بتقييم تأثير الوباء وكذلك تأثير تعافي السوق على التقديرات والأحكام الهامة المطبقة للوصول إلى عرض عادل للموجودات المالية وغير المالية للشركة.

علاوة على ذلك، تراقب الإدارة الأحداث الناشئة الأخرى التي قد تؤثر على عمليات الشركة، مثل الحروب وتأثيرها على الاقتصاد العالمي والأسواق المحلية.

بناءً على تقييم الإدارة، فإنها تعتقد بأن لديها السيولة والخطط المطلوبة لتسوية التزاماتها الحالية. أيضاً، تقوم الإدارة بشكل مستمر بمراجعة وتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها ومراقبة وضع السيولة وفقاً لجميع الأحداث الناشئة، بما في ذلك الأحداث الأخرى غير COVID-١٩.

٤- الأدوات المالية

١-٤ 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 الأخر. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي في ذمم الاستثمارات.

(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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 الاستحقاقات للالتزامات المدرجة أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الاستحقاقات 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 ٢٠٢٢:

المطلوبات	عند الطلب	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	٥٠,٤١٢,٠٤٩	-	-	٥٠,٤١٢,٠٤٩
بنك دائن	٨٣,٥٨٧,٠٩٣	-	-	-	٨٣,٥٨٧,٠٩٣
	-----	-----	-----	-----	-----
	٨٣,٥٨٧,٠٩٣	٥٠,٤١٢,٠٤٩	-	-	١٣٣,٩٩٩,١٤٢
	=====	=====	=====	=====	=====

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

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

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

المطلوبات	عند الطلب	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
نم 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
	=====	=====	=====	=====	=====

(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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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 ٢٠٢٢ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٥٢٠,١٥٦,١٩٧ 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 ٢٠٢٢ كما يلي :

القيمة المعادلة بالدرهم	نوع العملة الأجنبية	موجودات مالية - الكويت نقد لدى البنوك - الكويت موجودات مالية - عُمان نقد لدى البنوك - عُمان
٥٩,٠١٣,٩٥٩	دينار كويتي	
٣,٦٤١,٦٧٣	دينار كويتي	
١,٤٥٠,٥٤٩	ريال عماني	
٣٩٠,٥٦١	ريال عماني	

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 للديون 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 ٢٠٢١) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهايه السنه الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

(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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٦- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٢٣٥,٥٩٨,٣٤٨	٢٥٨,٢٣٩,٢٩٣	٢٤٧,٣٥٩,٠١٨	مدرجه
٢,٤٧٧,٥٣١	٢,٧٨٠,٩٢٧	١,٩٧٢,٧٢٧	غير مدرجه
-----	-----	-----	
٢٣٨,٠٧٥,٨٧٩	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠	٢٤٩,٣٣١,٧٤٥	
=====	=====	=====	

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	مدرجه
٢٠٣,٦٧٠,٢٤٣	٢٢٩,٣٠٦,٩٠١	٢٢٢,٧٦٨,٥٤٤	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣١,٩٢٨,١٠٥	٢٨,٩٣٢,٣٩٢	٢٤,٥٩٠,٤٧٤	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢٣٥,٥٩٨,٣٤٨	٢٥٨,٢٣٩,٢٩٣	٢٤٧,٣٥٩,٠١٨	
=====	=====	=====	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	غير مدرجه
-	-	-	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢,٤٧٧,٥٣١	٢,٧٨٠,٩٢٧	١,٩٧٢,٧٢٧	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢,٤٧٧,٥٣١	٢,٧٨٠,٩٢٧	١,٩٧٢,٧٢٧	
=====	=====	=====	

(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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨ (٢١,٥٠٣,٩٠٢) (١٩,٩٤٧,٢٩٧)	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨ (٣٠,١٣٣,١٣٠) ١١,٦٢٦,٢٧٢	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠ (١١,٣٣٨,٥٧١) (٣٤٩,٩٠٤)	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٢٣٨,٠٧٥,٨٧٩ =====	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠ =====	٢٤٩,٣٣١,٧٤٥ =====	

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ١٢٠,٤١٥,٨٠٣ درهم مرهونة عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

ب- إستثمارات بالقيمة العادل من خلال الارباح أو الخسائر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١٩٤,٣٣٥,١٠٥ ١٤,٨٠٢,٣٦٨	٢٠٣,٠٩٨,٨٧٦ ١٦,٧٩١,٦٤٥	٢٣٦,٩٢٣,١٤٥ ٣٣,٩٠١,٣٠٧	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
٢٠٩,١٣٧,٤٧٣ =====	٢١٩,٨٩٠,٥٢١ =====	٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢ =====	

إن الحركة على هذه الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٥٢,٨٩٣,٦٨٠ ١٣٢,٢١٩,٦٤٣ ٢٤,٠٢٤,١٥٠	٥٢,٨٩٣,٦٨٠ ١٣٦,٤٤٩,٤٣٧ ٣٠,٥٤٧,٤٠٤	٢١٩,٨٩٠,٥٢١ ٢٥,٦٤١,٣٢٤ ٢٥,٢٩٢,٦٠٧	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٢٠٩,١٣٧,٤٧٣ =====	٢١٩,٨٩٠,٥٢١ =====	٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢ =====	

(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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
-	١,٠٥٠,٠٠٠	١٥٦,٠٩٨	توزيعات أرباح مستحقة
١٣٨,٤٣٩	٣٣٢,٠٣٧	٥٥٢,٧٤٥	ارصدة نقدية لدى الوسطاء
١٠٣,٦٨٤	١٠٠,٠٠٠	١٠١,٢٥٠	ذمم موظفين
١,٥٩٠	١,٥٩٠	١,٥٩٠	كفالات بنكيه
٤٧,٢٤٩	٥٦,٣٠١	٥٥,١٢٤	اخرى
-----	-----	-----	
٢٩٠,٩٦٢	١,٥٣٩,٩٢٨	٨٦٦,٨٠٧	
=====	=====	=====	

٨- نقد والنقد المعادل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٢٨,٨١٤	١٩,٨٠٩	٣٥,٨٠٠	نقد في الصندوق
١٢,٣٩٧,٩٨٧	١١٨,٨٧٣	٦١٨,٦٨٤	ارصده لدى البنوك - الإمارات
١٠,٧٨٥,٥٩٥	١٤,٦٧٧,١٠٠	٣,٦٤١,٦٧٣	ارصده لدى البنوك - الكويت
٣٣٩,٣٦٥	٣٣٩,٣٦٥	٣٩٠,٥٦١	ارصده لدى البنوك - عمان
-----	-----	-----	
٢٣,٥٥١,٧٦١	١٥,١٥٥,١٤٧	٤,٦٨٦,٧١٨	
=====	=====	=====	

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

يمثل رصيد حساب البنك الدائن في المبالغ المسحوبة على المكشوف عن طريق تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة من بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة بضمان اسهم بمبلغ ١٢٠,٤١٥,٨٠٣ درهم.

(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 ٢٠٢٢
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٢ - مصاريف إدارية و عمومية

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٦٥,١٤١	٤٩٩,٨٠٦	١,٥٥٠,٧٧٨	١,٦٨٤,٧٥٧	رواتب و أجور ومكافآت
٩,٤٢٨	٤,٦٣٨	٤٦,٦٦٤	١٥,٩٩١	مصاريف نهايه الخدمه
٣٢,١٩٢	٣٤,٧٢٤	٨٧,١٦٣	٩٩,٧١٣	مصاريف الاجازات
٩,٠٠٠	٣,٥٠٠	٢٢,٥٠٠	١١,٢٥٠	كهرباء وماء
٢٥,٠٠٠	٢٣,٧٥٠	٨٨,٦٥١	٨٦,٢٥٠	اتعاب مهنيه
٩٤,٦٧٨	٦٥,٩٥٢	١,٠١٩,٥٤٧	٧٦٦,٨٤٠	متنوعه
-----	-----	-----	-----	
٦٣٥,٤٣٩	٦٣٢,٣٧٠	٢,٨١٥,٣٠٣	٢,٦٦٤,٨٠١	
=====	=====	=====	=====	

١٣ - العائد الاساسي للسهم

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥,٨٠٢,١٠٢	١,٠٨٦,٦٩٤	٤١,٨٦٦,٢١٨	٤٩,٦٢٤,٦٥٤	ربح الفترة
=====	=====	=====	=====	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم
-----	-----	-----	-----	
٠,٠٤٣	٠,٠٠٣	٠,١١٥	٠,١٣٧	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 ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٤١,٥٥٦,٩١٦	٧٦٤,٦٧٦,٧١٣	٧٩٢,٠٤٦,٧٨٤	دولة الإمارات العربيه المتحدته
٦٠,٤٢٤,٦٩٩	٦٣,٨٥٤,٦٤٣	٦٤,٥٨٨,٤٧٨	دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٨٠١,٩٨١,٦١٥	٨٢٨,٥٣١,٣٥٦	٨٥٦,٦٣٥,٢٦٢	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (غير مدقق)
 " 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المجموع ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-١
		دولة الإمارات العربية المتحدة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الإمارات العربية المتحدة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الإمارات العربية المتحدة	دول مجلس التعاون الخليجي		
١٤٧,٦٠٤,٦٨٤	١٦٥,٨٣١,٢٦١	١٦٨,٦٢١,٣٩٦	٥,٣٨١,٤٨٨	١٤٢,٢٢٣,١٩٦	٦١٨,٧٢٨	١٦٥,٢١٢,٥٣٣	٧٥٤,٥٢٨	١٦٧,٨٦٦,٨٦٨	قطاع البنوك
١٨,٩٨٢,٧٦٨	١٩,٩٦٧,٠٢٣	١٧,٧٣٥,٠٨٧	٨,٦١٧,٥٧٨	١٠,٣٦٥,١٩٠	٨,٩٨٢,٦٧٦	١٠,٩٨٤,٣٤٧	٨,٧٨٣,٠٤٠	٨,٩٥٢,٠٤٧	قطاع التمويل والاستثمار
٢٦,٨٨٧,٢٢٣	٢٧,٥٤٧,٩٢٩	٢٣,٨٩٢,٨٠٩	٨,٤٢٧,٥٢٤	١٨,٤٥٩,٦٩٩	٩,٣١٠,٥٦٤	١٨,٢٣٧,٣٦٥	٥,٥٨٧,٩١١	١٨,٣٠٤,٨٩٨	قطاع العقارات
٥,٦٨٧,٣٣٣	٦,٥٩٩,١١٧	٥,١٥٦,٣١٦	٥,٤٥٥,٩٣٦	٢٣١,٣٩٧	٦,٣٢١,٨٠١	٢٧٧,٣١٦	٤,٩٣٠,٣٤٢	٢٢٥,٩٧٤	قطاع الصناعات
١٥,٠٤٨,٠٠٠	١٦,١٧٠,٠٠٠	١٩,٤٢٣,٧٣٠	-	١٥,٠٤٨,٠٠٠	-	١٦,١٧٠,٠٠٠	١٣٦,٧٣٠	١٩,٢٨٧,٠٠٠	قطاع الخدمات
١٠,١٥٣,٨٥١	١٠,١٥٣,٨٥١	-	-	١٠,١٥٣,٨٥١	-	١٠,١٥٣,٨٥١	-	-	قطاع الطاقة
٦,٥٢٣,١١٠	٦,٤٧٩,٥٥٠	٦,٣٧٠,٦٥٠	٦,٥٢٣,١١٠	-	٦,٤٧٩,٥٥٠	-	٦,٣٧٠,٦٥٠	-	قطاع الاتصالات
٧,١٨٨,٩١٠	٨,٢٧١,٤٨٩	٨,١٣١,٧٥٧	-	٧,١٨٨,٩١٠	-	٨,٢٧١,٤٨٩	-	٨,١٣١,٧٥٧	قطاع التأمين
٢٣٨,٠٧٥,٨٧٩	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠	٢٤٩,٣٣١,٧٤٥	٣٤,٤٠٥,٦٣٦	٢٠٣,٦٧٠,٢٤٣	٣١,٧١٣,٣١٩	٢٢٩,٣٠٦,٩٠١	٢٦,٥٦٣,٢٠١	٢٢٢,٧٦٨,٥٤٤	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر									
١٤,٧٩٢,٨٠٩	٤,٤٦٦,٥٠٦	٢٩,١٢١,٦٨٤	٧,٥٤١,٤٥٤	٧,٢٥١,٣٥٥	٨٦٢,٧٨٢	٣,٦٠٣,٧٢٤	١١,٥٩٩,٤٢٤	١٧,٥٢٢,٢٦٠	قطاع البنوك
٤٦,١٢٣,٠١٠	٥٣,٦٠٢,٤٧٩	٨٢,٤٠٧,٥١١	٥,١٩٩,٥٠٠	٤٠,٩٢٣,٥١٠	١٣,٢٦٨,١٢٦	٤٠,٣٣٤,٣٥٣	١٤,٣٥٢,٦٧٧	٦٨,٠٥٤,٨٣٤	قطاع التمويل والاستثمار
٨,٦٥٧,٣٠٥	١١,٣٣٢,٦٨٤	١٠,٧٦٢,٠٥٧	١,٧٦٦,٠٠٤	٦,٨٩١,٣٠١	٢,٣٢٩,٥٩٣	٩,٠٠٣,٠٩١	٣,٦١٦,٩٥٥	٧,١٤٥,١٠٢	قطاع العقارات
١٩,١١٥,٤١٠	٢٢,٢٣١,١٤٤	١٦,١٢٢,٤٤٣	٢٩٥,٤١٠	١٨,٨٢٠,٠٠٠	٣٣١,١٤٤	٢١,٩٠٠,٠٠٠	١,٤٢٢,٤٤٣	١٤,٧٠٠,٠٠٠	قطاع الصناعات
٤,٠٣٦,٢٢٤	٢١,٦٤٦,١٤٩	١١,٧٥٠,٠٠٩	-	٤,٠٣٦,٢٢٤	-	٢١,٦٤٦,١٤٩	٢,٩٠٩,٨٠٨	٨,٨٤٠,٢٠١	قطاع الخدمات
٣٢,٢٤٦,١٤٩	٩٨,٩٨١,٦٨٢	٢,٢٠١,٦٣٦	-	٣٢,٢٤٦,١٤٩	-	٩٨,٩٨١,٦٨٢	-	٢,٢٠١,٦٣٦	قطاع الطاقة
٥,١٢٠,٠٠٠	٧,٦٢٩,٨٧٧	١,٣٥٥,٠٠٠	-	٥,١٢٠,٠٠٠	-	٧,٦٢٩,٨٧٧	-	١,٣٥٥,٠٠٠	قطاع الاتصالات
٧٩,٠٤٦,٥٦٦	-	١٠٢,٧٧٩,١١٢	-	٧٩,٠٤٦,٥٦٦	-	-	-	١٠٢,٧٧٩,١١٢	قطاع التأمين
-	-	١٤,٣٢٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	١٤,٣٢٥,٠٠٠	قطاع المواد الاساسية
٢٠٩,١٣٧,٤٧٣	٢١٩,٨٩٠,٥٢١	٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢	١٤,٨٠٢,٣٦٨	١٩٤,٣٣٥,١٠٥	١٦,٧٩١,٦٤٥	٢٠٣,٠٩٨,٨٧٦	٣٣,٩٠١,٣٠٧	٢٣٦,٩٢٣,١٤٥	
٤٤٧,٢١٣,٣٥٢	٤٨٠,٩١٠,٧٤١	٥٢٠,١٥٦,١٩٧	٤٩,٢٠٨,٠٠٤	٣٩٨,٠٠٥,٣٤٨	٤٨,٥٠٤,٩٦٤	٤٣٢,٤٠٥,٧٧٧	٦٠,٤٦٤,٥٠٨	٤٥٩,٦٩١,٦٨٩	المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(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 الشركة مستمرة في اعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها أو لاجراء صفقه بشروط مجففة.

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 ٢٠٢٢
٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢	-	٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٤٧,٣٥٩,٠١٨	-	٢٤٧,٣٥٩,٠١٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
١,٩٧٢,٧٢٧	١,٩٧٢,٧٢٧	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٥٢٠,١٥٦,١٩٧	١,٩٧٢,٧٢٧	٥١٨,١٨٣,٤٧٠	
=====	=====	=====	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
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 مدرجه)
٢,٧٨٠,٩٢٧	٢,٧٨٠,٩٢٧	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٤٨٠,٩١٠,٧٤١	٢,٧٨٠,٩٢٧	٤٧٨,١٢٩,٨١٤	
=====	=====	=====	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
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)
٤٤٧,٢١٣,٣٥٢	٢,٤٧٧,٥٣١	٤٤٤,٧٣٥,٨٢١	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(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 والاختذ بالاعتبار تأثير التقلبات الجارية المحتملة في تحديد المبالغ المتوقعة للموجودات المالية وغير المالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

١٧ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٢.