

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 ٢٠٢٣
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 ٢٠٢٣
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي الموجز (غير مدقق)
ب-١	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز (غير مدقق)
ب-٢	بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (غير مدقق)
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز (غير مدقق)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (غير مدقق)
صفحة	
١٠ - 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 ٢٠٢٣، كلاً 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 بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



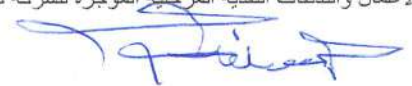
إياد سمارة
ترخيص رقم: ١٢٤٩
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

٢١ أكتوبر ٢٠٢٣
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٢١٣,٤٢٦,٣٤٠	٢١٣,٤٢٦,٣٤٠	٥	موجودات غير متداولة عقارات استثمارية
٢٤٩,٣٣١,٧٤٥	٢١٨,٧٧٣,١٦٧	٢١٥,٥٤٣,٧٥٨	٦ (أ)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٨٠,٢٥٧,٢٨٥	٤٣٢,١٩٩,٥٠٧	٤٢٨,٩٧٠,٠٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢	٢٥١,٩٠٥,٦١٩	٢٨٤,٣٧٩,١٨٣	٦ (ب)	موجودات متداولة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨٦٦,٨٠٧	٢٤٣,٢٣٦	٢٦٨,٠٣٦	٧	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٦٨٦,٧١٨	٤,٤٦٥,٨٧١	٣,٤٩٧,٧٢٤	٨	نقد والنقد المعادل
٢٧٦,٣٧٧,٩٧٧	٢٥٦,٦١٤,٧٢٦	٢٨٨,١٤٤,٩٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
٨٥٦,٦٣٥,٢٦٢	٦٨٨,٨١٤,٢٣٣	٧١٧,١١٥,٠٤١		مجموع الموجودات
===== ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	===== ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	===== ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين و المطلوبات
٤٤,٩٠٤,١١٨	٤٩,٨٥٢,٠٧٨	٤٩,٨٥٢,٠٧٨	١٠	حقوق المساهمين رأس المال المدفوع
(٦٥,٥٢٠,٧٨٢)	(٦٧,٥٢٦,٨٤٢)	(٦٥,٨٨١,٤٢٠)		احتياطي قانوني احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	١١	احتياطي تقييم الأراضي الأرباح المحتجزة
٨٢,٤٠٣,٧٢٤	٧٤,٨٢٩,١١٠	٨٦,٢٧٢,٤٠١		مجموع حقوق المساهمين
٧٢١,٨٧٢,٩١٥	٥٩٩,٧٤١,٠٠١	٦١٢,٨٢٩,٧١٤		
٧٦٣,٢٠٥	٧٦٧,٨٣١	٨٥٦,٤٢٩		مطلوبات غير متداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦٣,٢٠٥	٧٦٧,٨٣١	٨٥٦,٤٢٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٠,٤١٢,٠٤٩	٥٠,٥٨١,٦٣٢	٤٥,٣٨١,٢٦٢		مطلوبات متداولة ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى بنك دائن
٨٣,٥٨٧,٠٩٣	٣٧,٧٢٣,٧٦٩	٥٨,٠٤٧,٦٣٦	١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٣,٩٩٩,١٤٢	٨٨,٣٠٥,٤٠١	١٠٣,٤٢٨,٨٩٨		مجموع المطلوبات
١٣٤,٧٦٢,٣٤٧	٨٩,٠٧٣,٢٣٢	١٠٤,٢٨٥,٣٢٧		مجموع المطلوبات
٨٥٦,٦٣٥,٢٦٢	٦٨٨,٨١٤,٢٣٣	٧١٧,١١٥,٠٤١		مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات
===== ٨٥٦,٦٣٥,٢٦٢	===== ٦٨٨,٨١٤,٢٣٣	===== ٧١٧,١١٥,٠٤١		

على حد علمنا ، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة تعرض وبشكل عادل ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي المرحلي الموجز ، نتائج الاعمال والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشركة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ .



احمد سلطان عيسى الجابر
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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 ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)		
					الإيرادات
٢,٣٩٤,٧٥٩	١,٩٠٩,٢١٧	٢٩,٠١١,١٩٣	٢٤,١٨٥,٩٨٥		أرباح استثمار في اسهم
١٤٦,٨٩٥	٢١,٢٨٦,٥٤٥	٢٥,٢٩٢,٦٠٧	١٦,٣١٧,٧٧٥	٦ (ب)	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٠٠	-	٤,٣٧٠	-		الإيرادات الأخرى
٢,٥٤٢,١٥٤	٢٣,١٩٥,٧٦٢	٥٤,٣٠٨,١٧٠	٤٠,٥٠٣,٧٦٠		مجموع الإيرادات
					المصاريف والأعباء الأخرى
٨٢٣,٠٩٠	١,١٣٦,٧٨٣	٢,٠١٨,٧١٥	٢,٥٤٧,١٤٩		تكاليف التمويل
٦٣٢,٣٧٠	٧٠٦,٩٣٥	٢,٦٦٤,٨٠١	٣,٠١٣,٧٥٩	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٤٥٥,٤٦٠)	(١,٨٤٣,٧١٨)	(٤,٦٨٣,٥١٦)	(٥,٥٦٠,٩٠٨)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
١,٠٨٦,٦٩٤	٢١,٣٥٢,٠٤٤	٤٩,٦٢٤,٦٥٤	٣٤,٩٤٢,٨٥٢		صافي ربح الفترة
٠,٠٠٣	٠٠٥٩	٠,١٣٧	٠,٠٩٦	١٤	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 ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
١,٠٨٦,٦٩٤	٢١,٣٥٢,٠٤٤	٤٩,٦٢٤,٦٥٤	٣٤,٩٤٢,٨٥٢	صافي ربح الفترة
٢,٧٧٩,٤٤٥	١٥,٦١٠,١٤١	(٣٤٩,٩٠٤)	١٧٦,٧٤٠	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة اعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	١,١٢٠,٣٩٥	(١,٧١٩,٩٦٧)	١,٠٩٩,١٢١	الربح من بيع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٧٧٩,٤٤٥	١٦,٧٣٠,٥٣٦	(٢,٠٦٩,٨٧١)	١,٢٧٥,٨٦١	اجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٨٦٦,١٣٩	٣٨,٠٨٢,٥٨٠	٤٧,٥٥٤,٧٨٣	٣٦,٢١٨,٧١٣	اجمالي ربح الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تقييم الاراضي	احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
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 (خسائر) 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
٥٩٩,٧٤١,٠٠١	٧٤,٨٢٩,١١٠	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	(٦٧,٥٢٦,٨٤٢)	٤٩,٨٥٢,٠٧٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٤,٩٤٢,٨٥٢	٣٤,٩٤٢,٨٥٢	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
١,٢٧٥,٨٦١	١,٠٩٩,١٢١	-	١٧٦,٧٤٠	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
٣٦,٢١٨,٧١٣	٣٦,٠٤١,٩٧٣	-	١٧٦,٧٤٠	-	-	اجمالي ربح الدخل الشامل للفترة
(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(١,٤٦٨,٦٨٢)	-	١,٤٦٨,٦٨٢	-	-	محول الى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٦١٢,٨٢٩,٧١٤	٨٦,٢٧٢,٤٠١	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	(٦٥,٨٨١,٤٢٠)	٤٩,٨٥٢,٠٧٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٤٩,٦٢٤,٦٥٤	٣٤,٩٤٢,٨٥٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تعديلات :
١٥,٩٩١	٨٨,٥٩٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٩,٠١١,١٩٣)	(٢٤,١٨٥,٩٨٥)	ارباح الاستثمار في اسهم
(٢٥,٢٩٢,٦٠٧)	(١٦,٣١٧,٣٧٥)	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢,٠١٨,٧١٥	٢,٥٤٧,١٤٩	تكاليف التمويل
(٣,٨٧٠)	-	فوائد بنكية
-----	-----	
(٢,٦٤٨,٣١٠)	(٢,٩٢٤,٧٦١)	(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
(٢٢٠,٧٨١)	(٢٤,٨٠٠)	ذمم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
(٨٢٤,٩٢١)	(٤٦١,١٩١)	ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
-----	-----	
(٣,٦٩٤,٠١٢)	(٣,٤١٠,٧٥٢)	النقد (المستخدم في) عمليات التشغيل
(٢,٠١٨,٧١٥)	(٢,٥٤٧,١٤٩)	تكاليف التمويل المدفوعه
(١٤,٣٠٢,٧٥٣)	(١٢,٧٥٠,٠٤٠)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
٢٨,١٨٥,١٢٨	٢٥,٢٨٥,١٠٦	المستلم من بيع اسهم و ارباح الاستثمار في اسهم
-----	-----	
٨,١٦٩,٦٤٨	٦,٥٧٧,١٦٥	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيل
-----	-----	
٣,٨٧٠	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-----	-----	المستلم من فوائد بنكية
٣,٨٧٠	-	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-----	-----	
(١٨,٠٥١,٢٣٨)	(٢٦,٥١٩,١٧٩)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	المدفوع للمساهمين
٧٥٩,٢٩١	٢٠,٣٢٣,٨٦٧	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
-----	-----	بنك دائن
(١٨,٦٤١,٩٤٧)	(٧,٥٤٥,٣١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
-----	-----	
(١٠,٤٦٨,٤٢٩)	(٩٦٨,١٤٧)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
١٥,١٥٥,١٤٧	٤,٤٦٥,٨٧١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-----	-----	
٤,٦٨٦,٧١٨	٣,٤٩٧,٧٢٤	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 ٢٠٢٣
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة أم القيوين للإستثمارات 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 للإستثمارات 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 تاسيسها 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 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 ٢٠٢٢.
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 ٢٠٢٣ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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 والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ان جميع الأرصدة المادية فيما بين شركات الشركة، والمعاملات والايرادات 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 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 ٢٠٢٢، وان هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة قد تم اعدادها على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(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 ٢٠٢٢.

١-٣ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ 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 وافتراضات 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 ٢٠٢٢.

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(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 الإحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والإحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

تم عرض جدول الإستحقاقات للإلتزامات المدرجة أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام. فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

المطلوبات	عند الطلب	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٥,٣٨١,٢٦٢	-	-	٤٥,٣٨١,٢٦٢
بنك دائن	٥٨,٠٤٧,٦٣٦	-	-	-	٥٨,٠٤٧,٦٣٦
	-----	-----	-----	-----	-----
	٥٨,٠٤٧,٦٣٦	٤٥,٣٨١,٢٦٢	-	-	١٠٣,٤٢٨,٨٩٨
	=====	=====	=====	=====	=====

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢:

المطلوبات	عند الطلب	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٥٠,٥٨١,٦٣٢	-	-	٥٠,٥٨١,٦٣٢
بنك دائن	٣٧,٧٢٣,٧٦٩	-	-	-	٣٧,٧٢٣,٧٦٩
	-----	-----	-----	-----	-----
	٣٧,٧٢٣,٧٦٩	٥٠,٥٨١,٦٣٢	-	-	٨٨,٣٠٥,٤٠١
	=====	=====	=====	=====	=====

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
ذمم 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
	=====	=====	=====	=====	=====

(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 ٢٠٢٣
(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 ٢٠٢٣ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٤٩٩,٩٢٢,٩٤١ 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 ٢٠٢٣ كما يلي :

القيمة المعادلة بالدرهم	نوع العملة الأجنبية	
٥٥,٦١٨,٢٣٣	دينار كويتي	موجودات مالية - الكويت
٢,٣١١,٥٤٤	دينار كويتي	نقد لدى البنوك - الكويت
٩٧٦,٥١٤	ريال عماني	موجودات مالية - عُمان
٤٦٦,٤٠٦	ريال عماني	نقد لدى البنوك - عُمان

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- عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية والبالغه ٢١٣,٤٢٦,٣٤٠ درهم (مبلغ ٢١٣,٤٢٦,٣٤٠ درهم لعام ٢٠٢٢) ارض مملوكة للشركة. يتم تقييم الارض استنادا الى تقييمات مستقلين في نهاية السنة الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٢٤٧,٣٥٩,٠١٨	٢١٦,٩٢١,٨٥٠	٢١٣,٥١٥,٦٣٤	مدرجه
١,٩٧٢,٧٢٧	١,٨٥١,٣١٧	٢,٠٢٨,١٢٤	غير مدرجه
-----	-----	-----	
٢٤٩,٣٣١,٧٤٥	٢١٨,٧٧٣,١٦٧	٢١٥,٥٤٣,٧٥٨	
=====	=====	=====	

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	مدرجه
٢٢٢,٧٦٨,٥٤٤	١٩٢,٩١٦,٤٢٢	١٩١,٤٣٧,٨٧٥	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٤,٥٩٠,٤٧٤	٢٤,٠٠٥,٤٢٨	٢٢,٠٧٧,٧٥٩	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢٤٧,٣٥٩,٠١٨	٢١٦,٩٢١,٨٥٠	٢١٣,٥١٥,٦٣٤	
=====	=====	=====	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	غير مدرجه
-	-	-	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٩٧٢,٧٢٧	١,٨٥١,٣١٧	٢,٠٢٨,١٢٤	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
١,٩٧٢,٧٢٧	١,٨٥١,٣١٧	٢,٠٢٨,١٢٤	
=====	=====	=====	

(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 ٢٠٢٣
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٢٦١,٠٢٠,٢٢٠	٢٦١,٠٢٠,٢٢٠	٢١٨,٧٧٣,١٦٧	الرصيد في ١ يناير
(١١,٣٣٨,٥٧١)	(٣٢,١١٢,٤٣٨)	(٣,٤٠٦,١٤٩)	صافي الحركة خلال الفترة
(٣٤٩,٩٠٤)	(١٠,١٣٤,٦١٥)	١٧٦,٧٤٠	فرق اعاده تقييم الاستثمارات
-----	-----	-----	
٢٤٩,٣٣١,٧٤٥	٢١٨,٧٧٣,١٦٧	٢١٥,٥٤٣,٧٥٨	
=====	=====	=====	

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ١٢٥,٣٨٠,٧٣٨ درهم مرهونة عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

ب- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٢٣٦,٩٢٣,١٤٥	٢١٧,٦٣٣,٨٦٤	٢٥١,٨٩٠,٣١٩	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٣,٩٠١,٣٠٧	٣٤,٢٧١,٧٥٥	٣٢,٤٨٨,٨٦٤	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢	٢٥١,٩٠٥,٦١٩	٢٨٤,٣٧٩,١٨٣	
=====	=====	=====	

إن الحركة على هذه الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٢١٩,٨٩٠,٥٢١	٢١٩,٨٩٠,٥٢١	٢٥١,٩٠٥,٦١٩	الرصيد في ١ يناير
٢٥,٦٤١,٣٢٤	١٦,٧٥٤,٧٥٩	١٦,١٥٦,١٨٩	صافي الحركة خلال الفترة
٢٥,٢٩٢,٦٠٧	١٥,٢٦٠,٣٣٩	١٦,٣١٧,٣٧٥	فرق اعاده تقييم الاستثمارات
-----	-----	-----	
٢٧٠,٨٢٤,٤٥٢	٢٥١,٩٠٥,٦١٩	٢٨٤,٣٧٩,١٨٣	
=====	=====	=====	

(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 ٢٠٢٣
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
١٥٦,٠٩٨	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
٥٥٢,٧٤٥	٩١,٧٣٦	٩١,٧٣٦	ارصدة نقدية لدى الوسطاء
-	-	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠١,٢٥٠	١٠٠,٣٠٠	١٢١,١٠٠	ذمم موظفين
١,٥٩٠	١,٥٩٠	١,٥٩٠	كفالات بنكيه
٥٥,١٢٤	٤٩,٦١٠	٥٣,٦١٠	اخرى
-----	-----	-----	
٨٦٦,٨٠٧	٢٤٣,٢٣٦	٢٦٨,٠٣٦	
=====	=====	=====	

٨- نقد والنقد المعادل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٣٥,٨٠٠	٢٦,٥٦٨	٣٢,٠٤٨	نقد في الصندوق
٦١٨,٦٨٤	١١٨,٦٨٤	٦٨٧,٧٢٦	ارصده لدى البنوك - الإمارات
٣,٦٤١,٦٧٣	٣,٩٣٠,٠٥٨	٢,٣١١,٥٤٤	ارصده لدى البنوك - الكويت
٣٩٠,٥٦١	٣٩٠,٥٦١	٤٦٦,٤٠٦	ارصده لدى البنوك - عمان
-----	-----	-----	
٤,٦٨٦,٧١٨	٤,٤٦٥,٨٧١	٣,٤٩٧,٧٢٤	
=====	=====	=====	

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- احتياطي تقييم الاراضي

يمثل احتياطي تقييم الاراضي قيمة الزيادة او النقص في قيمة الاراضي في السنوات السابقة الناتج عن اعادة تقييم الاراضي بالقيمة العادلة من قبل مقيمين مستقلين في نهاية السنوات المالية السابقة. قررت ادارة الشركة إعادة تصنيف الأراضى الى عقار استثماري في السنة المالية السابقة .

١٢- 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 ١٢٥,٣٨٠,٧٣٨ 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 ٢٠٢٣
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٣ - مصاريف إدارية و عمومية

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٤٩٩,٨٠٦	٥٣٩,٣٣٥	١,٦٨٤,٧٥٧	١,٧٥٠,٢٨٤	رواتب و أجور ومكافآت
٤,٦٣٨	٥,٥٨٥	١٥,٩٩١	٨٨,٥٩٧	مصاريف نهاية الخدمه
٣٤,٧٢٤	٣٧,٨١٦	٩٩,٧١٣	١٢٤,٣٢٤	مصاريف الاجازات
٣,٥٠٠	٢,٥٠٠	١١,٢٥٠	٥,٥٠٠	كهرباء وماء
٢٣,٧٥٠	٢٥,٠٠٠	٨٦,٢٥٠	٧٦,٢٥٠	اتعاب مهنيه
٦٥,٩٥٢	٩٦,٦٩٩	٧٦٦,٨٤٠	٩٦٨,٨٠٤	متنوعه
-----	-----	-----	-----	
٦٣٢,٣٧٠	٧٠٦,٩٣٥	٢,٦٦٤,٨٠١	٣,٠١٣,٧٥٩	
=====	=====	=====	=====	

١٤ - العائد الاساسي للسهم

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
١,٠٨٦,٦٩٤	٢١,٣٥٢,٠٤٤	٤٩,٦٢٤,٦٥٤	٣٤,٩٤٢,٨٥٢	ربح الفترة
=====	=====	=====	=====	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم
-----	-----	-----	-----	
٠,٠٠٣	٠,٠٥٩	٠,١٣٧	٠,٠٩٦	ربح السهم الاساسي
=====	=====	=====	=====	

١٥ - 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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٧٩٢,٠٤٦,٧٨٤	٦٢٤,٢٧٣,٣٧٨	٦٥٧,٦٥٠,٦٠٨	دولة الإمارات العربيه المتحدة
٦٤,٥٨٨,٤٧٨	٦٤,٥٤٠,٨٥٥	٥٩,٤٦٤,٤٣٣	دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٨٥٦,٦٣٥,٢٦٢	٦٨٨,٨١٤,٢٣٣	٧١٧,١١٥,٠٤١	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٦- 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 ٢٠٢٣
٢٨٤,٣٧٩,١٨٣	-	٢٨٤,٣٧٩,١٨٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢١٣,٥١٥,٦٣٤	-	٢١٣,٥١٥,٦٣٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٢,٠٢٨,١٢٤	٢,٠٢٨,١٢٤	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
-----	-----	-----	
٤٩٩,٩٢٢,٩٤١	٢,٠٢٨,١٢٤	٤٩٧,٨٩٤,٨١٧	
=====	=====	=====	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٥١,٩٠٥,٦١٩	-	٢٥١,٩٠٥,٦١٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢١٦,٩٢١,٨٥٠	-	٢١٦,٩٢١,٨٥٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
١,٨٥١,٣١٧	١,٨٥١,٣١٧	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
-----	-----	-----	
٤٧٠,٦٧٨,٧٨٦	١,٨٥١,٣١٧	٤٦٨,٨٢٧,٤٦٩	
=====	=====	=====	
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	
=====	=====	=====	

١٧- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل نائب رئيس مجلس الادارة السيد احمد سلطان عيسى الجابر بتاريخ ٢١ اكتوبر ٢٠٢٣.