

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

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

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع - شركة مساهمة عامة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، 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 السنة 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 نبيدي 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".



إياد سمارة
ترخيص رقم: ١٢٤٩
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

١٠ أغسطس ٢٠٢٤
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
٢١٣,٤٢٦,٣٤٠	٢١٣,٤٢٦,٣٤٠	٢١٣,٤٢٦,٣٤٠	٥	عقارات استثمارية
٢٠٣,٣١٨,٤٩٢	١٩٦,٨٢٠,٠٢٥	٢٣٤,١٩٣,٦٠٣	٦ (أ)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٤٧٩,٤٧٨	٧	الأصول الضريبية المؤجلة
-----	-----	-----		
٤١٦,٧٤٤,٨٣٢	٤١٠,٢٤٦,٣٦٥	٤٤٨,٠٩٩,٤٢١		مجموع الموجودات غير المتداولة
-----	-----	-----		
٢٤٩,٠١٠,٤٠٠	٢٨٤,٨٤٣,٣٦٩	٢٨٠,٥٩٩,١٠٨	٦ (ب)	موجودات متداولة
٢٦٨,٠٣٦	٤٨٩,٦٩٦	٧٤٥,١٧٧	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢,٢٤٦,٧٠٤	٣,٤١٩,٨٦٨	٣,٥٦٦,٢٤١	٩	ذمم وأرصدة مدينة أخرى نقد والنقد المعادل
-----	-----	-----		
٢٦١,٥٢٥,١٤٠	٢٨٨,٧٥٢,٩٣٣	٢٨٤,٩١٠,٥٢٦		مجموع الموجودات المتداولة
-----	-----	-----		
٦٧٨,٢٦٩,٩٧٢	٦٩٨,٩٩٩,٢٩٨	٧٣٣,٠٠٩,٩٤٧		مجموع الموجودات
=====	=====	=====		
				حقوق المساهمين و المطلوبات
				حقوق المساهمين
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال المدفوع
٤٩,٨٥٢,٠٧٨	٥٢,٥٤٨,٧٦٤	٥٢,٥٤٨,٧٦٤	١١	احتياطي قانوني
(٨٢,٩٥٢,٦٤٧)	(٦٣,٨٢١,٠٩٢)	(٢٨,٩٨٩,٧١٠)		احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	١٢	احتياطي تقييم الاراضي الأرباح المحتجزه
٦٥,٢٦١,٠٤٨	٧٩,٢٠٦,٧٢٦	٧٢,٦٧٦,٦١٩		
-----	-----	-----		
٥٧٤,٧٤٧,١٣٤	٦١٠,٥٢١,٠٥٣	٦٣٨,٨٢٢,٣٢٨		مجموع حقوق المساهمين
-----	-----	-----		
٨٥٠,٨٤٣	٥٦٧,٣٤٠	٥٧٦,٧٦٠		مطلوبات غير متداولة
-	-	٣,٣٩٤,٦٤٠	٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة الالتزامات الضريبية المؤجلة
-----	-----	-----		
٨٥٠,٨٤٣	٥٦٧,٣٤٠	٣,٩٧١,٤٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
-----	-----	-----		
٤٨,٥٣١,٣٣٨	٤٥,١٣٣,٧٣١	٤٦,٩٧٥,٦١٦		مطلوبات متداولة
٥٤,١٤٠,٦٥٧	٤٢,٧٧٧,١٧٤	٤٣,٢٤٠,٦٠٣	١٣	ذمم وارصده دائنه اخرى بنك دائن
-----	-----	-----		
١٠٢,٦٧١,٩٩٥	٨٧,٩١٠,٩٠٥	٩٠,٢١٦,٢١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
-----	-----	-----		
١٠٣,٥٢٢,٨٣٨	٨٨,٤٧٨,٢٤٥	٩٤,١٨٧,٦١٩		مجموع المطلوبات
-----	-----	-----		
٦٧٨,٢٦٩,٩٧٢	٦٩٨,٩٩٩,٢٩٨	٧٣٣,٠٠٩,٩٤٧		مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات
=====	=====	=====		

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 والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ .



احمد سلطان عيسى الجابر
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للسنة المنتهية في		للسنة المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
					الإيرادات
١٠,٥٤٤,٠٣٣	٧,٦٤٤,٣٨٢	٢٢,٢٧٦,٧٦٨	٢٥,٤٣٥,٦٠٣	١٤	أرباح استثمار في اسهم
١,٧٢٢,٧٣٤	(٢٣٦,٩٤٢)	(٤,٩٦٨,٧٧٠)	(٥,٣٢٧,٥٣٥)	٦ (ب)	فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-----	-----	-----	-----		
١٢,٢٦٦,٧٦٧	٧,٤٠٧,٤٤٠	١٧,٣٠٧,٩٩٨	٢٠,١٠٨,٠٦٨		مجموع الإيرادات
-----	-----	-----	-----		
٨٧٧,٥٣٣	٨٥٦,٦٠٣	١,٤١٠,٣٦٦	١,٥٩١,٨٧٢		المصاريف والأعباء الأخرى
١,٠٤٤,٣١٦	٩١٤,٦٣٥	٢,٣٠٦,٨٢٤	١,٨٣٥,٩١٧	١٥	تكاليف التمويل مصاريف إدارية وعمومية
-----	-----	-----	-----		
(١,٩٢١,٨٤٩)	(١,٧٧١,٢٣٨)	(٣,٧١٧,١٩٠)	(٣,٤٢٧,٧٨٩)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
-----	-----	-----	-----		
١٠,٣٤٤,٩١٨	٥,٦٣٦,٢٠٢	١٣,٥٩٠,٨٠٨	١٦,٦٨٠,٢٧٩		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
-	٢٧١,١١٨	-	٢٧١,١١٨	٧	منافع ضريبة الشركات
-----	-----	-----	-----		
١٠,٣٤٤,٩١٨	٥,٩٠٧,٣٢٠	١٣,٥٩٠,٨٠٨	١٦,٩٥١,٣٩٧		صافي ربح الفترة بعد الضريبة
-----	-----	-----	-----		
٠,٠٢٨	٠,٠١٦	٠,٠٣٧	٠,٠٤٧	١٦	العائد الأساسي للسهم
=====	=====	=====	=====		

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١٠,٣٤٤,٩١٨	٥,٩٠٧,٣٢٠	١٣,٥٩٠,٨٠٨	١٦,٩٥١,٣٩٧	صافي ربح الفترة
(١٣,١٩٤,٥١٣)	١٩,٢٨١,٩٧٨	(١٥,٤٣٣,٤٠١)	٣٧,٧١٨,٢٢٥	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢١,٢٧٤)	١٥٦,٢٩٣	(٢١,٢٧٤)	١٥٦,٢٩٣	٦ (أ) إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(٣,٣٩٤,٦٤٠)	-	(٣,٣٩٤,٦٤٠)	الربح / (خسارة) من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٣,٢١٥,٧٨٧)	١٦,٠٤٣,٦٣١	(١٥,٤٥٤,٦٧٥)	٣٤,٤٧٩,٨٧٨	اثر الضريبة المؤجلة على الدخل الشامل الآخر
(٢,٨٧٠,٨٦٩)	٢١,٩٥٠,٩٥١	(١,٨٦٣,٨٦٧)	٥١,٤٣١,٢٧٥	اجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
=====	=====	=====	=====	اجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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	
٥٩٩,٧٤١,٠٠١	٧٤,٨٢٩,١١٠	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	(٦٧,٥٢٦,٨٤٢)	٤٩,٨٥٢,٠٧٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٣,٥٩٠,٨٠٨	١٣,٥٩٠,٨٠٨	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٥,٤٥٤,٦٧٥)	(٢١,٢٧٤)	-	(١٥,٤٣٣,٤٠١)	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
(١,٨٦٣,٨٦٧)	١٣,٥٦٩,٥٣٤	-	(١٥,٤٣٣,٤٠١)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(٧,٥٩٦)	-	٧,٥٩٦	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٧٤,٧٤٧,١٣٤	٦٥,٢٦١,٠٤٨	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	(٨٢,٩٥٢,٦٤٧)	٤٩,٨٥٢,٠٧٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٦١٠,٥٢١,٠٥٣	٧٩,٢٠٦,٧٢٦	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	(٦٣,٨٢١,٠٩٢)	٥٢,٥٤٨,٧٦٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٦,٩٥١,٣٩٧	١٦,٩٥١,٣٩٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة بعد الضريبة
٣٧,٨٧٤,٥١٨	١٥٦,٢٩٣	-	٣٧,٧١٨,٢٢٥	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
(٣,٣٩٤,٦٤٠)	-	-	(٣,٣٩٤,٦٤٠)	-	-	اثر الضريبة المؤجلة على الدخل الشامل الأخر
٥١,٤٣١,٢٧٥	١٧,١٠٧,٦٩٠	-	٣٤,٣٢٣,٥٨٥	-	-	اجمالي ربح الدخل الشامل للفترة
(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(٥٠٧,٧٩٧)	-	٥٠٧,٧٩٧	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٣٨,٨٢٢,٣٢٨	٧٢,٦٧٦,٦١٩	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	(٢٨,٩٨٩,٧١٠)	٥٢,٥٤٨,٧٦٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١٣,٥٩٠,٨٠٨	١٦,٩٥١,٣٩٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تعديلات :
٨٣,٠١٢	٩,٤٢٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٢,٢٧٦,٧٦٨)	(٢٥,٤٣٥,٦٠٣)	ارباح الاستثمار في اسهم
٤,٩٦٨,٧٧٠	٥,٣٢٧,٥٣٥	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١,٤١٠,٣٦٦	١,٥٩١,٨٧٢	تكاليف التمويل
-	(٤٧٩,٤٧٨)	صافي الضريبة المؤجلة
(٢,٢٢٣,٨١٢)	(٢,٠٣٤,٨٥٧)	(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
(٢٤,٨٠٠)	٢٤٥,٤٥٩	ذمم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
(٤٧٧,٣٠٩)	(٣٧١,٤٣٤)	ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
(٢,٧٢٥,٩٢١)	(٢,١٦٠,٨٣٢)	النقد (المستخدم في) عمليات التشغيل
(١,٤١٠,٣٦٦)	(١,٥٩١,٨٧٢)	تكاليف التمويل المدفوعه
(٢,٠٥٢,٢٧٧)	(٧٣٨,٦٢٧)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
٢٢,٢٥٥,٤٩٤	٢٥,٠٩٠,٩٥٦	المستلم من بيع اسهم وارباح الاستثمار في اسهم
١٦,٠٦٦,٩٣٠	٢٠,٥٩٩,٦٢٥	صافي التدفقات النقدية من العمليات التشغيل
(٢٣,٣٥٢,٩٨٥)	(١٩,٥٦٦,٦٨١)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	المدفوع للمساهمين
١٦,٤١٦,٨٨٨	٤٦٣,٤٢٩	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
(٨,٢٨٦,٠٩٧)	(٢٠,٤٥٣,٢٥٢)	بنك دائن
٧,٧٨٠,٨٣٣	١٤٦,٣٧٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
٤,٤٦٥,٨٧١	٣,٤١٩,٨٦٨	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٢,٢٤٦,٧٠٤	٣,٥٦٦,٢٤١	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
=====	=====	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 والأوراق الماليه (اسهم و سندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية، الترفيهيه، الزراعيه، السياحيه، الصناعيه، البنيه التحتيه، الخدمات التعليميه، الصحيه، الطاقه و الرياضييه وتأسيسها وادارتها، تملك واستثمار الطبقات والوحدات في مباني المناطق الاستثمارية.
يقع مقر الشركة في أم القيوين، الإمارات العربية المتحدة.
العنوان المسجل للشركة هو أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة- ص.ب ٨١٦.

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 ٢٠٢٣.
لا تحتوي البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إضافة لذلك، ليس بالضرورة ان تعطي نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن أعداد 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.

إن الأحكام المهنية الهامة التي تستخدمها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

مبدأ الاستمرارية

على ضوء الظروف الاقتصادية السائدة قامت إدارة الشركة وفقاً للمعلومات السائدة حول المخاطر المستقبلية وعدم اليقين قامت بتقييم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وفقاً للتقييم استنتجت إدارة الشركة 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 ٢٠٢٣، وان هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة قد تم اعدادها على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٤ 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 والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

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- المخاطر المالية وإدارة رأس المال

١-٤ إدارة مخاطر رأس المال

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

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

(أ) مخاطر الائتمان

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 يونيو ٢٠٢٤:

المطلوبات	عند الطلب	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٦,٩٧٥,٦١٦	-	-	٤٦,٩٧٥,٦١٦
بنك دائن	٤٣,٢٤٠,٦٠٣	-	-	-	٤٣,٢٤٠,٦٠٣
الإلتزامات الضريبية المؤجلة	-	-	٣,٣٩٤,٦٤٠	-	٣,٣٩٤,٦٤٠

	٤٣,٢٤٠,٦٠٣	٤٦,٩٧٥,٦١٦	٣,٣٩٤,٦٤٠	-	٩٣,٦١٠,٨٥٩
	=====	=====	=====	=====	=====

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

المطلوبات	عند الطلب	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٥,١٣٣,٧٣١	-	-	٤٥,١٣٣,٧٣١
بنك دائن	٤٢,٧٧٧,١٧٤	-	-	-	٤٢,٧٧٧,١٧٤

	٤٢,٧٧٧,١٧٤	٤٥,١٣٣,٧٣١	-	-	٨٧,٩١٠,٩٠٥
	=====	=====	=====	=====	=====

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

المطلوبات	عند الطلب	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٨,٥٣١,٣٣٨	-	-	٤٨,٥٣١,٣٣٨
بنك دائن	٥٤,١٤٠,٦٥٧	-	-	-	٥٤,١٤٠,٦٥٧

	٥٤,١٤٠,٦٥٧	٤٨,٥٣١,٣٣٨	-	-	١٠٢,٦٧١,٩٩٥
	=====	=====	=====	=====	=====

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 يونيو ٢٠٢٤ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٥١٤,٧٩٢,٧١١ 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 يونيو ٢٠٢٤ كما يلي :

القيمة المعادلة بالدرهم	نوع العملة الأجنبية	موجودات مالية - الكويت
٦٠,٥٤٢,٥٦٣	دينار كويتي	نقد لدى البنوك - الكويت
٢,٨٨٨,٣٢٣	دينار كويتي	نقد لدى البنوك - عُمان
٤٦٦,٤٠٧	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 لقيمتهم 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 ٢٠٢٣) ارض مملوكة للشركة. يتم تقييم الارض استنادا الى تقييمات مستقلين في نهايه السنه الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(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 يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٢٠١,٠٥٦,٣٩٤	١٩٥,٠٥٥,٤٦١	٢٣٢,٧٥٧,٥٤١	مدرجه
٢,٢٦٢,٠٩٨	١,٧٦٤,٥٦٤	١,٤٣٦,٠٦٢	غير مدرجه
-----	-----	-----	
٢٠٣,٣١٨,٤٩٢	١٩٦,٨٢٠,٠٢٥	٢٣٤,١٩٣,٦٠٣	
=====	=====	=====	

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	مدرجه
١٧٨,٢٠٦,٧٣٣	١٧٣,٠٤٧,٨٣٩	٢٠٩,٥٨٣,٢٦٠	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٢,٨٤٩,٦٦١	٢٢,٠٠٧,٦٢٢	٢٣,١٧٤,٢٨١	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢٠١,٠٥٦,٣٩٤	١٩٥,٠٥٥,٤٦١	٢٣٢,٧٥٧,٥٤١	
=====	=====	=====	

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	غير مدرجه
٢,٢٦٢,٠٩٨	١,٧٦٤,٥٦٤	١,٤٣٦,٠٦٢	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢,٢٦٢,٠٩٨	١,٧٦٤,٥٦٤	١,٤٣٦,٠٦٢	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٢١٨,٧٧٣,١٦٧	٢١٨,٧٧٣,١٦٧	١٩٦,٨٢٠,٠٢٥	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
(٢١,٢٧٤)	(٢٧,٥٠٩,٤٨١)	(٣٤٤,٦٤٧)	
(١٥,٤٣٣,٤٠١)	٥,٥٥٦,٣٣٩	٣٧,٧١٨,٢٢٥	
-----	-----	-----	
٢٠٣,٣١٨,٤٩٢	١٩٦,٨٢٠,٠٢٥	٢٣٤,١٩٣,٦٠٣	
=====	=====	=====	

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ٨٨,٥٣٧,٢٣١ درهم مرهونة عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

ب- إستثمارات بالقيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٢١٦,٢٨٣,٨٥١	٢٥٣,٣٨٤,٣٦٥	٢٤٤,٦٦٦,٨٨٨	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
٣٢,٧٢٦,٥٤٩	٣١,٤٥٩,٠٠٤	٣٥,٩٣٢,٢٢٠	
-----	-----	-----	
٢٤٩,٠١٠,٤٠٠	٢٨٤,٨٤٣,٣٦٩	٢٨٠,٥٩٩,١٠٨	
=====	=====	=====	

إن الحركة على هذه الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٢٥١,٩٠٥,٦١٩	٢٥١,٩٠٥,٦١٩	٢٨٤,٨٤٣,٣٦٩	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٢,٠٧٣,٥٥١	٢٦,٤٨٠,٠٦١	١,٠٨٣,٢٧٤	
(٤,٩٦٨,٧٧٠)	٦,٤٥٧,٦٨٩	(٥,٣٢٧,٥٣٥)	
-----	-----	-----	
٢٤٩,٠١٠,٤٠٠	٢٨٤,٨٤٣,٣٦٩	٢٨٠,٥٩٩,١٠٨	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

٧- ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال (قانون ضرائب الشركات أو القانون) وذلك لسن نظام اتحادي لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٣.

يحدد قرار مجلس الوزراء رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ حد الدخل الذي سيتم تطبيق معدل الضريبة عليه بنسبة ٩٪، وبناءً على ذلك، يعتبر القانون الآن قد تم سنه بشكل جوهري. سيتم تطبيق معدل ٩٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم، وسيتم تطبيق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم

بالنسبة للشركة، فإنها تخضع للضريبة في البيانات المالية للفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤.

الأصول و الالتزامات الضريبية المؤجلة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ هي كما يلي:

٣٠ يونيو
٢٠٢٤
(غير مدققة)

٤٧٩,٤٧٨
٣,٣٩٤,٦٤٠
=====

الأصول الضريبية المؤجلة
الالتزامات الضريبية المؤجلة

تمثل الأصول الضريبية المؤجلة المزايا الضريبية المقدرة التي ستنشأ في الفترات المستقبلية عندما يتم تحقيق الخسائر غير المحققة من فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة الالتزام الضريبي المقدر الذي سوف ينشأ في الفترات المستقبلية من فرق إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يتم تحقيق المكاسب غير المحققة.

المكونات الرئيسية لمصروفات ومنافع ضريبة الشركات في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز هو كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
-	(٢٠٨,٣٦٠)	-	(٢٠٨,٣٦٠)	مصاريف ضريبة الشركات الحالية
-	٤٧٩,٤٧٨	-	٤٧٩,٤٧٨	منافع ضريبة الشركات المؤجلة
-----	-----	-----	-----	
-	٢٧١,١١٨	-	٢٧١,١١٨	
=====	=====	=====	=====	

(٨)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٨- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
-	-	٥٠٠,٩٤٠	ذمم من استثمار في اسهم
٩١,٧٣٦	٤٤١,٧٢١	٩١,٧٣٦	ارصدة نقدية لدى الوسطاء
١٢١,١٠٠	٢١,١٥٠	٢٦,١٢٠	ذمم موظفين
-	-	٩٥,٦١٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٥٩٠	١,٥٩٠	١,٥٩٠	كفالات بنكيه
٥٣,٦١٠	٢٥,٢٣٥	٢٩,١٧٢	اخرى
-----	-----	-----	
٢٦٨,٠٣٦	٤٨٩,٦٩٦	٧٤٥,١٧٧	
=====	=====	=====	

٩- نقد والنقد المعادل

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٣٠,٥٣١	٢٧,٩٨٦	٢٣,٧٨٦	نقد في الصندوق
٩,٤٨٩,٦٩٢	٤٣١,٠٤٤	١٨٧,٧٢٥	ارصده لدى البنوك - الإمارات
٢,٢٦٠,٠٧٤	٢,٤٩٤,٤٣١	٢,٨٨٨,٣٢٣	ارصده لدى البنوك - الكويت
٤٦٦,٤٠٧	٤٦٦,٤٠٧	٤٦٦,٤٠٧	ارصده لدى البنوك - عمان
-----	-----	-----	
١٢,٢٤٦,٧٠٤	٣,٤١٩,٨٦٨	٣,٥٦٦,٢٤١	
=====	=====	=====	

١٠- رأس المال المدفوع

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

١١- 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.

١٢- 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.

١٣- 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 ٨٨,٥٣٧,٢٣١ درهم.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٤ - أرباح الاستثمار في اسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٩,١٠٥,١٠٤	٦,٥٢٥,٩٥٢	٢٠,٨٣٧,٨٣٩	٢٣,١٥١,١٧٤	توزيعات أرباح
١,٤٣٨,٩٢٩	١,١١٨,٤٣٠	١,٤٣٨,٩٢٩	٢,٢٨٤,٤٢٩	أرباح بيع إستثمارات في أسهم
-----	-----	-----	-----	
١٠,٥٤٤,٠٣٣	٧,٦٤٤,٣٨٢	٢٢,٢٧٦,٧٦٨	٢٥,٤٣٥,٦٠٣	
=====	=====	=====	=====	

١٥ - مصاريف إدارية و عمومية

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٥٥٤,٣٨١	٤٩٢,٢٨٣	١,٢١٠,٩٤٩	١,١٢٤,٤٥٠	رواتب وأجور ومكافآت
٥,٥٨٥	٤,٧١٠	٨٣,٠١٢	٩,٤٢٠	مصاريف نهاية الخدمه
٣٧,٧٠١	٤٠,٠٥١	٨٦,٥٠٨	٨٠,١٠١	مصاريف الاجازات
١,٥٠٠	٥٠٠	٣,٠٠٠	٥,٠٠٠	كهرباء وماء
٢٥,٠٠٠	٣٤,٥٠٠	٥١,٢٥٠	١٣٢,٥٤٠	اتعاب مهنيه
٤٢٠,١٤٩	٣٤٢,٥٩١	٨٧٢,١٠٥	٤٨٤,٤٠٦	متنوعه
-----	-----	-----	-----	
١,٠٤٤,٣١٦	٩١٤,٦٣٥	٢,٣٠٦,٨٢٤	١,٨٣٥,٩١٧	
=====	=====	=====	=====	

١٦ - العائد الاساسي للسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١٠,٣٤٤,٩١٨	٥,٩٠٧,٣٢٠	١٣,٥٩٠,٨٠٨	١٦,٩٥١,٣٩٧	ربح الفترة
-----	-----	-----	-----	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم
-----	-----	-----	-----	
٠,٠٢٨	٠,٠١٦	٠,٠٣٧	٠,٠٤٧	ربح السهم الاساسي
=====	=====	=====	=====	

(١٠)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٧ - 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 يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٦٢٠,٣٣٩,٩٢٨	٦٤٠,٧١٥,٥٣٤	٦٦٨,٣٣٢,٢٥٣	دولة الإمارات العربية المتحدة
٥٧,٩٣٠,٠٤٤	٥٨,٢٨٣,٧٦٤	٦٤,٦٧٧,٦٩٤	دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٦٧٨,٢٦٩,٩٧٢	٦٩٨,٩٩٩,٢٩٨	٧٣٣,٠٠٩,٩٤٧	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٨ - 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 مستمره في اعمالها دون أي نيه أو حاجه لتقليص حجم عملياتها أو لاجراء صفقه بشروط مجفئه.

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 يونيو ٢٠٢٤
٢٨٠,٥٩٩,١٠٨	-	٢٨٠,٥٩٩,١٠٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٣٢,٧٥٧,٥٤١	-	٢٣٢,٧٥٧,٥٤١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
١,٤٣٦,٠٦٢	١,٤٣٦,٠٦٢	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
-----	-----	-----	
٥١٤,٧٩٢,٧١١	١,٤٣٦,٠٦٢	٥١٣,٣٥٦,٦٤٩	
=====	=====	=====	

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٨٤,٨٤٣,٣٦٩	-	٢٨٤,٨٤٣,٣٦٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١٩٥,٠٥٥,٤٦١	-	١٩٥,٠٥٥,٤٦١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
١,٧٦٤,٥٦٤	١,٧٦٤,٥٦٤	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
-----	-----	-----	
٤٨١,٦٦٣,٣٩٤	١,٧٦٤,٥٦٤	٤٧٩,٨٩٨,٨٣٠	
=====	=====	=====	

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٤٩,٠١٠,٤٠٠	-	٢٤٩,٠١٠,٤٠٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٠١,٠٥٦,٣٩٤	-	٢٠١,٠٥٦,٣٩٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٢,٢٦٢,٠٩٨	٢,٢٦٢,٠٩٨	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
-----	-----	-----	
٤٥٢,٣٢٨,٨٩٢	٢,٢٦٢,٠٩٨	٤٥٠,٠٦٦,٧٩٤	
=====	=====	=====	

١٩ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل نائب رئيس مجلس الادارة السيد/ احمد سلطان عيسى الجابر بتاريخ ١٠ اغسطس ٢٠٢٤.