

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
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	
١ - ١٢	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة أم القيوين للإستثمارات 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 للإستثمارات العامة ش.م.ع - شركة مساهمة عامة، يشار لها ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 الثلاثة 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".



محمد صبحي السلع ACPA

ترخيص رقم: ٨٨٤

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

١١ أغسطس ٢٠٢٠

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٤	اراضي
٣٣٢,١٤٢,١٨٨	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٨٠,١٢٤,٧٠٣	٥ (i)	إستثمارات ماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٦٣,٠٦٧,٧٢٨	٥٨٧,٦٢٧,٨٩٣	٦١١,٠٥٠,٢٤٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٨٩,٢٨٨,٥٤٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	١١٢,٠٠٩,٢٠٦	٥ (ب)	إستثمارات ماليه بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر
١٥,٩١١,٧٢٢	٩٦٦,٥٤٠	١٨,٨٥٠,٨٦٥	٦	نم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١١,٣٣١,٦٢٩	١٦,٦٢٠,٠٠٧	١,٣٠٣,٦٣٠	٧	نقد والنقد المعادل
١١٦,٥٣١,٩٠٠	١٠٣,٩٤٦,١٦١	١٣٢,١٦٣,٧٠١		مجموع الموجودات المتداولة
٧٧٩,٥٩٩,٦٢٨	٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	٧٤٣,٢١٣,٩٤٤		مجموع الموجودات
				حقوق المساهمين و المطلوبات
				حقوق المساهمين
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٩	احتياطي قانوني
(٣٤,٩٦٢,٦٥٠)	(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	(١٠٣,٣٨٤,٣٦٨)		احتياطي اعاده تقييم الإستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		احتياطي تقييم الاراضي
٤٢,٤٣٦,٥٠٧	٢٨,١٦٤,٨٣٧	١١,٧١٣,٨٥٢		الارباح المحتجزه
٧٠٢,٣٥٨,١٩٩	٦٤٤,٠٣١,٧٢٨	٦٠٥,٤٧٣,٧٦٣		مجموع حقوق المساهمين
				مطلوبات غير متداولة
٧٦٦,٨١٢	٨٥١,٢٠٤	٨٦١,٦٢٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٦٦,٨١٢	٨٥١,٢٠٤	٨٦١,٦٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
٤٢,٣٧٢,٧٣١	٤٥,١٨٤,٠٩٨	٤٥,١٠٠,٨٧٢		نم دائنه وأرصده دائنه أخرى
٣٤,١٠١,٨٨٦	١,٥٠٧,٠٢٤	٩١,٧٧٧,٦٨٤		بنك دائن
٧٦,٤٧٤,٦١٧	٤٦,٦٩١,١٢٢	١٣٦,٨٧٨,٥٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٧,٢٤١,٤٢٩	٤٧,٥٤٢,٣٢٦	١٣٧,٧٤٠,١٨١		مجموع المطلوبات
٧٧٩,٥٩٩,٦٢٨	٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	٧٤٣,٢١٣,٩٤٤		مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات

محمد سالم عبد الله سالم الحوسني
العضو المنتدب

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

بيان ب-١

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح
		الإيرادات
١٦,٠٤٣,٩٠٢	١٧,٩٥٨,٧٢٦	أرباح استثمار في اسهم
٢,٥٥٥,٦٢٥	(٣٣,٣٧٠,١٧٠)	٥ فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأيرادات الأخرى
٥٩,٣٤٣	٢,٦٠٠	
-----	-----	
١٨,٦٥٨,٨٧٠	(١٥,٤٠٨,٨٤٤)	مجموع (الخسائر) الإيرادات
-----	-----	
		المصاريف والأعباء الأخرى
٢٠٣,٨٦٣	٣١٥,٨٢٤	تكاليف التمويل
٨٣٩,٦٨٤	٧٣٦,٤٤٣	١٠ مصاريف إدارية وعمومية
-----	-----	
(١,٠٤٣,٥٤٧)	(١,٠٥٢,٢٦٧)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
-----	-----	
١٧,٦١٥,٣٢٣	(١٦,٤٦١,١١١)	صافي (خسارة) ربح الفترة
-----	-----	
٠.٠٤٨	(٠.٠٤٥)	١١ العائد الأساسي للسهم
=====	=====	

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

بيان ب-٢

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح
١٧,٦١٥,٣٢٣	(١٦,٤٦١,١١١)	صافي (خسارة) ربح الفترة
(٤٨,٩٧٦,٢٨١)	(٢٢,٠٩٥,٤٨٩)	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة اعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (خسارة) الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢١,٨٠٩	(١,٣٦٥)	هـ (١)
-----	-----	
(٤٨,٨٥٤,٤٧٢)	(٢٢,٠٩٦,٨٥٤)	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
-----	-----	
(٣١,٢٣٩,١٤٩)	(٣٨,٥٥٧,٩٦٥)	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة
=====	=====	

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

بيان ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تقييم الأراضي	احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
٧٣٣,٥٩٧,٣٤٨	٢٤,٧٢٧,٢٤١	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	١٣,٩٨٥,٧٦٥	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧,٦١٥,٣٢٣	١٧,٦١٥,٣٢٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٤٨,٨٥٤,٤٧٢)	١٢١,٨٠٩	-	(٤٨,٩٧٦,٢٨١)	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
(٣١,٢٣٩,١٤٩)	١٧,٧٣٧,١٣٢	-	(٤٨,٩٧٦,٢٨١)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
-	(٢٧,٨٦٦)	-	٢٧,٨٦٦	-	-	محول الى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٠٢,٣٥٨,١٩٩	٤٢,٤٣٦,٥٠٧	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٣٤,٩٦٢,٦٥٠)	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٦٤٤,٠٣١,٧٢٨	٢٨,١٦٤,٨٣٧	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١٦,٤٦١,١١١)	(١٦,٤٦١,١١١)	-	-	-	-	صافي (خسائر) الفترة
(٢٢,٠٩٦,٨٥٤)	(١,٣٦٥)	-	(٢٢,٠٩٥,٤٨٩)	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
(٣٨,٥٥٧,٩٦٥)	(١٦,٤٦٢,٤٧٦)	-	(٢٢,٠٩٥,٤٨٩)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
-	١١,٤٩١	-	(١١,٤٩١)	-	-	محول الى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦٠٥,٤٧٣,٧٦٣	١١,٧١٣,٨٥٢	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(١٠٣,٣٨٤,٣٦٨)	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٧,٦١٥,٣٢٣	(١٦,٤٦١,١١١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي (خسارة) ربح الفترة
		تعديلات:
٩,٧٣٦	١٠,٤٢١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٦,٠٤٣,٩٠٢)	(١٧,٩٥٨,٧٢٦)	ارباح الاستثمار في اسهم
(٢,٥٥٥,٦٢٥)	٣٣,٣٧٠,١٧٠	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٠٣,٨٦٣	٣١٥,٨٢٤	تكاليف التمويل
(٥٩,٣٤٣)	-	فوائد بنكية
(٨٢٩,٩٤٨)	(٧٢٣,٤٢٢)	(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
(٣٦١,٥٥٧)	(٨٣٩,٣١٠)	ذمم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
(١٠٤,٩٢١)	(٧٥,٠٥٣)	ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
(١,٢٩٦,٤٢٦)	(١,٦٣٧,٧٨٥)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(٢٠٣,٨٦٣)	(٣١٥,٨٢٤)	تكاليف التمويل المدفوعه
(٥٤,٧٥٦,٩١٤)	(١٠٤,٥٣٧,٦٠١)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
٨٨٢,٢٠٩	٩١٢,٣٤٦	المستلم من بيع اسهم وارباح الاستثمار في اسهم
(٥٥,٣٧٤,٩٩٤)	(١٠٥,٥٧٨,٨٦٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
٥٩,٣٤٣	-	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		المستلم من فوائد بنكية
٥٩,٣٤٣	-	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٦,٢٥٠)	(٨,١٧٣)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٣,٣٥٢,٩٦٨	٩٠,٢٧٠,٦٦٠	المدفوع للمساهمين
		بنك دائن
٣٣,٢٩٦,٧١٨	٩٠,٢٦٢,٤٨٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٢,٠١٨,٩٣٣)	(١٥,٣١٦,٣٧٧)	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
٣٣,٣٥٠,٥٦٢	١٦,٦٢٠,٠٠٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١١,٣٣١,٦٢٩	١,٣٠٣,٦٣٠	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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(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 الرياضيه وتأسيسها وادارتها، تملك واستثمار الطبقات والوحدات في مباني المناطق الاستثمارية.
يقع مقر الشركة في أم القيوين، الإمارات العربية المتحدة.
العنوان المسجل للشركة هو أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة.

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. إضافة لذلك، ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٠ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة أن تقوم باستخدام أحكام مهنية وتقديرات وافتراسات تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للموجودات والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهنية الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية الأخرى للشك في التقديرات هي ذاتها التي تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

خضوعاً للأمر التي تم بحثها في الإيضاح رقم ١٥ حول الأثر المحتمل لتفشي وباء كوفيد. ١٩.

إن جميع الأرصدة المادية فيما بين شركات الشركة، والمعاملات والإيرادات والمصروفات والربح والخسارة الناتجة عن التعاملات الداخلية بين شركات الشركة قد تم استبعادها عند توحيد البيانات المالية.

مبدأ الاستمرارية

على ضوء الظروف الاقتصادية السائدة قامت إدارة الشركة وفقاً للمعلومات السائدة حول المخاطر المستقبلية وعدم اليقين قامت بتقييم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وفقاً للتقييم استنتجت إدارة الشركة أنه في الوقت الراهن إن الشركة لديها مصادر كافية للاستمرار في عملها وإن افتراضات مبدأ الاستمرارية إلى حد كبير غير متأثر عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وإن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة قد تم إعدادها على أساس مبدأ الاستمرارية.

إن الشركة مستمرة بمراقبة الوضع عن كثب وإن إدارة الشركة أخذت كافة التدابير بتفعيل مخطط استمرارية الأعمال الخاصة بها لإدارة والتغلب على أي تعطيل محتمل لعملياتها جراء تفشي وباء كوفيد ١٩ وتخفيف أثره على عمليات الشركة وادائها المالي خلال عام ٢٠٢٠ وفي المستقبل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة بصورة مماثلة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية السنوية للشركة فيما عدا تطبيق التعديلات على معايير كما هو مذكور ادناه.

المعايير الجديدة والتعديلات والتحسينات على المعايير سارية المفعول

فيما يلي التعديلات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول لأول مرة لعام ٢٠٢٠ والتي تم تطبيقها من قبل الشركة في اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على " كوفيد- ١٩- المتعلق بامتيازات الإيجار". تم سريان التعديل للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠ كما انه مسموح بتطبيقه مبكراً بما فيها الفترة المالية المرحلية موضوع التقرير، قامت الشركة بالتطبيق المبكر لهذا التعديل الخاصة بهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

وفقاً للتعديل يقوم المستأجرين الحاليين بتقييم فيما إذا كان امتياز الإيجار كإيجار قابل للتعديل، وإذا كانوا يطبقون مؤشر محاسبي معين. وبالتالي، عندما يكون نطاق الزيادة للإيجار والمبالغ تتغير باطراد، عندها يكون عقد ايجار منفصل موجود وان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ يتطلب بان اية تعديلات تؤخذ بالاعتبار لعقد ايجار جديد، وان اية مبالغ مدفوعة مقدما وكذلك مستحقات متبقية سيتم تضمينها في محاسبة عقد الايجار الجديد.

يسمح التعديل للمستأجر، كملئمة عملية بأن لا يتم التقييم فيما إذا كان امتيازات خاص للإيجار تحصل كنتيجة مباشرة من جائحة كوفيد- ١٩ كتعديلات ايجار وبدلاً من ذلك لاحتمال امتيازات الايجار تلك كأنها ليست تعديلات على الايجار. التعديل لا يؤثر على المؤجرين. ان تبني تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه أية تغييرات في صافي ربح أو صافي حقوق الملكية للشركة المعلن عنها سابقاً.

تعديلات أخرى على السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢٠

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقارير المالية.
- تعريف الاعمال التجارية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣.
- تعريف المادية - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨.
- الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧.

(٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير لم تصبح سارية المفعول، ولكن يمكن تطبيقها مبكراً.

تقوم إدارة الشركة بتقييم الأثر على البيانات المالية المرحلية الموحدة.

التاريخ	البيان
١ يناير ٢٠٢٢	• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) حول تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة.
١ يناير ٢٠٢٢	التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (٢٠٢٠-٢٠١٨) فيما يخص المعايير التالية: • معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١- الزراعة • معيار المحاسبة الدولي للتقارير المالية رقم ١ - التطبيق لأول مرة للمعيار الدولي للتقارير المالية • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار
١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ المقبوضات قبل التفكير بالاستخدام
١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - بخصوص صفة العقود
١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ - تحديث الإشارة الى إطار العمل المفاهيمي
١ يناير ٢٠٢٣	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ - عقود التأمين
سريان التاريخ لیتم تحديده	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: "بيع أو المساهمة في موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك

٤- أراضي

تقوم الشركة بتقييم الأراضي الظاهره في المركز المالي والبالغه ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم (مبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم لعام ٢٠١٩) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهاية السنه الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

حتى تاريخه لم تكتمل اجراءات تسجيل الأراضي باسم شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش. م. ع حيث انها لازالت باسم الشركة القديم (شركة صناعات اسمنت ام القيوين)، وحتى تاريخ اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة فان تاريخ اكتمال هذه الاجراءات غير معروف.

٥- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٣٢٧,٠٦٧,٣٣٥	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	٢٧٧,٦١٠,٦٥٦	مدرجة
٥,٠٧٤,٨٥٣	٢,٢١٠,٨٨٦	٢,٥١٤,٠٤٧	غير مدرجة
-----	-----	-----	
٣٣٢,١٤٢,١٨٨	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٨٠,١٢٤,٧٠٣	
=====	=====	=====	

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	مدرجه
٢٩٤,١٢٦,٦٢٢	٢٢٩,١٩٥,٧٧٧	٢٤٦,٦٢٧,٧٩٣	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
٣٢,٩٤٠,٧١٣	٢٥,٢٩٥,٦٩٠	٣٠,٩٨٢,٨٦٣	
-----	-----	-----	
٣٢٧,٠٦٧,٣٣٥	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	٢٧٧,٦١٠,٦٥٦	
=====	=====	=====	
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	غير مدرجه
-	-	-	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
٥,٠٧٤,٨٥٣	٢,٢١٠,٨٨٦	٢,٥١٤,٠٤٧	
-----	-----	-----	
٥,٠٧٤,٨٥٣	٢,٢١٠,٨٨٦	٢,٥١٤,٠٤٧	
=====	=====	=====	

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	
٣,٠٨٠,٢٢٩	(٢٦,٥٥٧,٤٦٨)	٤٥,٥١٧,٨٣٩	
(٤٨,٩٧٦,٢٨١)	(٩٤,٧٧٨,٤١٩)	(٢٢,٠٩٥,٤٨٩)	
-----	-----	-----	
٣٣٢,١٤٢,١٨٨	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٨٠,١٢٤,٧٠٣	
=====	=====	=====	

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ٧٠,٦٢٠,٠٠٠ درهم ضمان عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

(٥)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

ب- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٧٥,٦٥٢,٧١٦	٧٧,٣٦٨,٩٣٧	١٠٤,٧٣٤,٦٣٢	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
١٣,٦٣٥,٨٣٣	٨,٩٩٠,٦٧٧	٧,٢٧٤,٥٧٤	
-----	-----	-----	
٨٩,٢٨٨,٥٤٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	١١٢,٠٠٩,٢٠٦	
=====	=====	=====	

إن الحركة على هذه الإستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الإستثمارات
٥١,٦٧٦,٦٨٥	٥٦,٢٧٤,٦٣٨	٥٩,٠١٩,٧٦٢	
٢,٥٥٥,٦٢٥	(٤,٩٧١,٢٦٣)	(٣٣,٣٧٠,١٧٠)	
-----	-----	-----	
٨٩,٢٨٨,٥٤٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	١١٢,٠٠٩,٢٠٦	
=====	=====	=====	

٦- نهم مدينة وأرصدة مدينة اخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٥,٢٨٣,٥٠٢	-	١٧,٠٤٥,٠١٥	توزيعات أرباح مستحقة ذمم عن استثمار في اسهم مصاريف مدفوعه مقدما ذمم موظفين كفالات بنكيه اخرى
٤٦٤,٥٢٣	٦١٨,١١٨	١,٤٦٣,١٧٨	
-	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	
١٠٣,٦٠٨	١٠٣,٠٨٣	١٠٢,٥٨٣	
٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠	
٣١,٤٩٩	٣٦,٧٤٩	٣١,٤٩٩	
-----	-----	-----	
١٥,٩١١,٧٢٢	٩٦٦,٥٤٠	١٨,٨٥٠,٨٦٥	
=====	=====	=====	

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- نقد والنقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٦,٨٦٠	٨٣,٣٥٢	٨٣,٢٥٣	نقد في الصندوق
١٠,٤٩٨,٦٣٠	٧٧,٤٥٣	٣٨,٤٨٣	ارصدة لدى البنوك - الإمارات
٦٤٧,٤٣٤	١٦,٢٠٢,٣٢٣	٩٢٥,٠١٥	ارصدة لدى البنوك - الكويت
١٦٨,٧٠٥	٢٥٦,٨٧٩	٢٥٦,٨٧٩	ارصدة لدى البنوك - عمان
-----	-----	-----	
١١,٣٣١,٦٢٩	١٦,٦٢٠,٠٠٧	١,٣٠٣,٦٣٠	
=====	=====	=====	

٨- رأس المال المدفوع

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

٩- 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.

١٠- مصاريف إدارية وعمومية

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٥٩٢,٩٥٥	٤٨٧,١٥٢	رواتب و أجور ومكافآت
٩,٧٣٦	١٠,٤٢١	مصاريف نهاية الخدمه
٤١,٣٧٧	٣٢,٤٩٦	مصاريف الاجازات
٧,٧٣٦	٦,٨٠٠	كهرباء وماء
٢٦,٢٥٠	٣٥,٠٠٠	اتعاب مهنيه
١٦١,٦٣٠	١٦٤,٥٧٤	متنوعه
-----	-----	
٨٣٩,٦٨٤	٧٣٦,٤٤٣	
=====	=====	

(٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١١ - العائد الاساسي للسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٧,٦١٥,٣٢٣	(١٦,٤٦١,١١١)	خسارة) ربح الفترة
===== ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	===== ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم
----- ٠.٠٤٨	----- (٠.٠٤٥)	العائد الاساسي للسهم
===== -----	===== -----	

١٢ - 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 مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٧٢٦,٧٢٨,٥٩٦	٦٣٨,٥٢٥,٨٦٤	٦٩٨,٨٢٦,١٢٦	دولة الإمارات العربيه المتحدة
٥٢,٨٧١,٠٣٢	٥٣,٠٤٨,١٩٠	٤٤,٣٨٧,٨١٨	دول مجلس التعاون الخليجي
----- ٧٧٩,٥٩٩,٦٢٨	----- ٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	----- ٧٤٣,٢١٣,٩٤٤	
===== -----	===== -----	===== -----	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٣ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد الموجودات أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس، وعلى هذا النحو يمكن ان تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية و تقديرات القيمة العادلة على افتراض أن الشركه مستمره في اعمالها دون أي نيه أو حاجه لتقليص حجم عملياتها أو لاجراء صفقه بشروط 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠
١١٢,٠٠٩,٢٠٦	-	١١٢,٠٠٩,٢٠٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٧٧,٦١٠,٦٥٦	-	٢٧٧,٦١٠,٦٥٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٢,٥١٤,٠٤٧	٢,٥١٤,٠٤٧	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٣٩٢,١٣٣,٩٠٩	٢,٥١٤,٠٤٧	٣٨٩,٦١٩,٨٦٢	

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٦,٣٥٩,٦١٤	-	٨٦,٣٥٩,٦١٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	-	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٢,٢١٠,٨٨٦	٢,٢١٠,٨٨٦	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٣٤٣,٠٦١,٩٦٧	٢,٢١٠,٨٨٦	٣٤٠,٨٥١,٠٨١	

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨٩,٢٨٨,٥٤٩	-	٨٩,٢٨٨,٥٤٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٣٢٧,٠٦٧,٣٣٥	-	٣٢٧,٠٦٧,٣٣٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٥,٠٧٤,٨٥٣	٥,٠٧٤,٨٥٣	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٤٢١,٤٣٠,٧٣٧	٥,٠٧٤,٨٥٣	٤١٦,٣٥٥,٨٨٤	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٤ - إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر العملة الأجنبية ومخاطر رأس 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.

(ب) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المؤسسة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الاحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والاحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

تم عرض جدول الإستحقاقات للإلتزامات المدرجة أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدى 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠:

المطلوبات	عند الطلب	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٨٦١,٦٢٥	٨٦١,٦٢٥
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٥,١٠٠,٨٧٢	-	-	٤٥,١٠٠,٨٧٢
بنك دانن	٩١,٧٧٧,٦٨٤	-	-	-	٩١,٧٧٧,٦٨٤
	٩١,٧٧٧,٦٨٤	٤٥,١٠٠,٨٧٢	-	٨٦١,٦٢٥	١٣٧,٧٤٠,١٨١
	=====	=====	=====	=====	=====

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المطلوبات	عند الطلب	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٨٥١,٢٠٤	٨٥١,٢٠٤
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٥,١٨٤,٠٩٨	-	-	٤٥,١٨٤,٠٩٨
بنك دانن	١,٥٠٧,٠٢٤	-	-	-	١,٥٠٧,٠٢٤
	١,٥٠٧,٠٢٤	٤٥,١٨٤,٠٩٨	-	٨٥١,٢٠٤	٤٧,٥٤٢,٣٢٦
	=====	=====	=====	=====	=====

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠١٩:

المطلوبات	عند الطلب	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٧٦٦,٨١٢	٧٦٦,٨١٢
نم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٢,٣٧٢,٧٣١	-	-	٤٢,٣٧٢,٧٣١
بنك دائن	٣٤,١٠١,٨٨٦	-	-	-	٣٤,١٠١,٨٨٦
	٣٤,١٠١,٨٨٦	٤٢,٣٧٢,٧٣١	-	٧٦٦,٨١٢	٧٧,٢٤١,٤٢٩
	=====	=====	=====	=====	=====

(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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٣٩٢,١٣٣,٩٠٩ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ كما يلي:

نوع العملة الأجنبية	القيمة المعادلة بالدرهم	موجودات مالية - الكويت
دينار كويتي	٣٩,٧٧٥,٩٦٨	نقد لدى البنوك - الكويت
دينار كويتي	٩٢٥,٠١٥	موجودات مالية - عُمان
ريال عماني	٩٩٥,٥١٧	نقد لدى البنوك - عُمان
ريال عماني	٢٥٦,٨٧٩	

(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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٥ - 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 الاثار 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٦ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠.