

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 ٢٠٢١
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 ٢٠٢١
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 - ١٣	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 يونيو ٢٠٢١ وكلاً من بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق المساهمين 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 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".



حكمت أحمد مخيمر FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

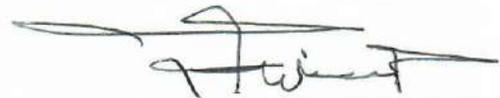
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

١٠ أغسطس ٢٠٢١

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٥
٢٨٦,٦٢٦,٣٢٢	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٥٨,٥٦٧,٠٨٩	٦ (أ)
			إراضية
			إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
			الشامل الأخر
٦١٧,٥٥١,٨٦٢	٦١٠,٤٥٢,٦١٨	٥٨٩,٤٩٢,٦٢٩	
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٣٨,٤٧٠,٤٨٨	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	١٨٢,٠١٦,٥٨١	٦ (ب)
٧٠٤,٠٤٨	٣٣٩,١١١	٣,٢٨٣,٨٣٦	٧
١,٩٦٩,٨٣٢	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	١٠,٣٠٩,٤٠٠	٨
			إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
			أو الخسائر
			ذمم متبينة وأرصنة متبينة أخرى
			نقد والنفذ المعادل
١٤١,١٤٤,٣٦٨	٨٠,٠٥٩,٨٣٤	١٩٥,٦٠٩,٨١٧	
			مجموع الموجودات المتداولة
٧٥٨,٦٩٦,٢٣٠	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٧٨٥,١٠٢,٤٤٦	
			مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين و المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩
٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	١٠
(٩٩,٣٧٥,٣٤٨)	(٨٢,٠٣٢,١٣٦)	(٨٢,٢١٥,١٩٦)	
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	
٩,٧٠٥,٧٢٨	٢٥,١٩٠,٤٨٤	٢٨,٦٤٤,٦٣٨	
			رأس المال المدفوع
			احتياطي قانوني
			احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة
			من خلال الدخل الشامل الأخر
			احتياطي تقييم الاراضي
			الأرباح المحتجزه
٦٠٧,٤٧٤,٦٥٩	٦٤٢,٢١٥,١٣٨	٦٤٥,٤٨٦,٢٣٢	
			مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٧٨٧,٠١٧	٨٠٥,٦٥١	٨٤٢,٨٨٨	
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٨٧,٠١٧	٨٠٥,٦٥١	٨٤٢,٨٨٨	
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٩,٦٨٥,٨١٤	٤٧,٤٩١,٦٦٣	٤٨,٨٣٣,٨٧٧	
١٠٠,٧٤٨,٧٤٠	-	٨٩,٩٣٩,٤٤٩	١١
			ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
			بنك دائن
١٥٠,٤٣٤,٥٥٤	٤٧,٤٩١,٦٦٣	١٣٨,٧٧٣,٣٢٦	
١٥١,٢٢١,٥٧١	٤٨,٢٩٧,٣١٤	١٣٩,٦١٦,٢١٤	
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
٧٥٨,٦٩٦,٢٣٠	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٧٨٥,١٠٢,٤٤٦	
			مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات



احمد سلطان عيسى الحابر
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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
				الإيرادات
٥,٧٧٣,٤٦٣	١٥,٥٥٨,٤١٩	٢٣,٧٣٢,١٨٩	١٩,١٤٠,٥٥٨	أرباح استثمار في اسهم
١٣,٤٩٦,٦٠١	٧,٧٣٥,٦١٦	(١٩,٨٧٣,٥٦٩)	٩,٦٧٦,٧٥٨	٦ (ب) فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأيرادات الأخرى
-	١,٧٤٦	٢,٦٠٠	١,٧٤٦	
١٩,٢٧٠,٠٦٤	٢٣,٢٩٥,٧٨١	٣,٨٦١,٢٢٠	٢٨,٨١٩,٠٦٢	مجموع الإيرادات
				المصاريف والأعباء الأخرى
٧٠٦,٧٩٢	٥٤٨,٤٤٥	١,٠٢٢,٦١٦	٥٧٥,٠٨٢	تكاليف التمويل
١,٠٢١,٣٩٦	١,٠٧٩,٦٥٨	١,٧٥٧,٨٣٩	٢,١٧٩,٨٦٤	١٢ مصاريف إدارية وعمومية
(١,٧٢٨,١٨٨)	(١,٦٢٨,١٠٣)	(٢,٧٨٠,٤٥٥)	(٢,٧٥٤,٩٤٦)	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
١٧,٥٤١,٨٧٦	٢١,٦٦٧,٦٧٨	١,٠٨٠,٧٦٥	٢٦,٠٦٤,١١٦	صافي ربح الفترة
٠,٠٤٨	٠,٠٦٠	٠,٠٠٣	٠,٠٧٢	١٣ 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٧,٥٤١,٨٧٦	٢١,٦٦٧,٦٧٨	١,٠٨٠,٧٦٥	٢٦,٠٦٤,١١٦	صافي ربح الفترة
٤,٠٠٩,٠٢٠	(٢٨,٧٤٧,٢٥٥)	(١٨,٠٨٦,٤٦٩)	(٤,٤٨٨,٤٦٥)	٦ (أ) بنود الدخل الشامل الآخر للفترة اعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الربح (خسارة) من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٩٠٥,٣٢١	(١,٣٦٥)	١,١٩٥,٤٤٣	
٤,٠٠٩,٠٢٠	(٢٧,٨٤١,٩٣٤)	(١٨,٠٨٧,٨٣٤)	(٣,٢٩٣,٠٢٢)	اجمالي (خسارة) ربح الدخل الشامل الآخر للفترة
٢١,٥٥٠,٨٩٦	(٦,١٧٤,٢٥٦)	(١٧,٠٠٧,٠٦٩)	٢٢,٧٧١,٠٩٤	اجمالي ربح (خسارة) الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تقييم الأراضي	احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
٦٤٤,٠٣١,٧٢٨	٢٨,١٦٤,٨٣٧	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٠٨٠,٧٦٥	١,٠٨٠,٧٦٥	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٨,٠٨٧,٨٣٤)	(١,٣٦٥)	-	(١٨,٠٨٦,٤٦٩)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
(١٧,٠٠٧,٠٦٩)	١,٠٧٩,٤٠٠	-	(١٨,٠٨٦,٤٦٩)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	١١,٤٩١	-	(١١,٤٩١)	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٠٧,٤٧٤,٦٥٩	٩,٧٠٥,٧٢٨	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٩٩,٣٧٥,٣٤٨)	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦٤٢,٢١٥,١٣٨	٢٥,١٩٠,٤٨٤	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨٢,٠٣٢,١٣٦)	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٦,٠٦٤,١١٦	٢٦,٠٦٤,١١٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٣,٢٩٣,٠٢٢)	١,١٩٥,٤٤٣	-	(٤,٤٨٨,٤٦٥)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
٢٢,٧٧١,٠٩٤	٢٧,٢٥٩,٥٥٩	-	(٤,٤٨٨,٤٦٥)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(٤,٣٠٥,٤٠٥)	-	٤,٣٠٥,٤٠٥	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٤٥,٤٨٦,٢٣٢	٢٨,٦٤٤,٦٣٨	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨٢,٢١٥,١٩٦)	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١,٠٨٠,٧٦٥	٢٦,٠٦٤,١١٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تعديلات:
(٦٤,١٨٧)	٣٧,٢٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٣,٧٣٢,١٨٩)	(١٩,١٤٠,٥٥٨)	ارباح الاستثمار في اسهم
١٩,٨٧٣,٥٦٩	(٩,٦٧٦,٧٥٨)	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١,٠٢٢,٦١٦	٥٧٥,٠٨١	تكاليف التمويل
-	(١,٧٤٦)	فوائد بنكية
(١,٨١٩,٤٢٦)	(٢,١٤٢,٦٢٨)	خسارة التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
٥٩١,٣٧٠	(٢,٩٤٤,٧٢٥)	ذمم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
(٧٩,٤٤٨)	(٣١٣,٠١٨)	ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
(١,٣٠٧,٥٠٤)	(٥,٤٠٠,٣٧١)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(١,٠٢٢,٦١٦)	(٥٧٥,٠٨١)	تكاليف التمويل المدفوعه
(١١٩,٩٩٤,٨٨١)	(١٠٢,٩٧٤,٦١٩)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
٢٣,٤٠١,٩٤٦	٢٠,٣٣٦,٠٠١	المستلم من بيع اسهم وارباح الاستثمار في اسهم
(٩٨,٩٢٣,٠٥٥)	(٨٨,٦١٤,٠٧٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
-	١,٧٤٦	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
-	١,٧٤٦	المستلم من فوائد بنكية
-	١,٧٤٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١٣,٥٦٨,٨٣٦)	(١٦,٤٩٤,٧٦٨)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	المدفوع للمساهمين
٩٩,٢٤١,٧١٦	٨٩,٩٣٩,٤٤٩	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
٨٤,٢٧٢,٨٨٠	٧٢,٠٩٤,٦٨١	بنك دائن
(١٤,٦٥٠,١٧٥)	(١٦,٥١٧,٦٤٣)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١٦,٦٢٠,٠٠٧	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
١,٩٦٩,٨٣٢	١٠,٣٠٩,٤٠٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
=====	=====	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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, 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 ٢٠٢٠.

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠ خضوعاً للأمر التي تم بحثها في الإيضاح رقم ١٦ 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 افتراسات مبدأ الاستمرارية إلى حد كبير غير متأثر عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 ٢٠٢١ وفي المستقبل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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.

معايير وتعديلات جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠

- **تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: تعريف الأعمال**
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر ٢٠١٨ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "اندماج الأعمال" لمساعدة المنشآت في تحديد ما إذا كانت مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول تعتبر أعمالاً أم لا. توضح التعديلات الحد الأدنى من متطلبات الأعمال وتستبعد تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر غير موجودة، وتضيف إرشادات لمساعدة المنشآت في تحديد ما إذا كانت الآلية المستحوذ عليها تعتبر أساسية، وتضيق نطاق تعريف الأعمال والمخرجات، وتقدم خيار القيام باختبار التركيز للقيمة العادلة.
إن التعديلات تطبق بأثر مستقبلي على المعاملات أو الأحداث الأخرى التي تحدث في أو بعد تاريخ التطبيق الأولي، وعليه فلن تتأثر الشركة بهذه التعديلات في تاريخ الانتقال.

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨: تعريف المادية**
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في أكتوبر ٢٠١٨ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" لمواءمة تعريف "المادية" عبر المعايير وتوضيح بعض الأمور المتعلقة بالتعريف. ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو التعتيم عليها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية المرحلية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية التي توفر معلومات مالية عن منشأة محددة للتقرير عنها".

ليس من المتوقع أن ينتج عن التعديلات على تعريف المادية أثر جوهري في البيانات المالية للشركة

- **تأثير التطبيق المبني للتعديلات المتعلقة بإعفاءات الإيجار المرتبطة بتداعيات كوفيد ١٩ على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦**
في مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) امتيازات تتعلق بإعفاءات الإيجار المرتبطة بتداعيات كوفيد ١٩ (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦) التي تسمح بتخفيف عملي على المستأجرين في المحاسبة عن إمتياز إعفاءات الإيجار والتي تحدث نتيجة للتداعيات المباشرة لكوفيد ١٩، من خلال تقديم وسيلة عملية للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦. تسمح الوسيلة العملية للمستأجر باختيار عدم تقييم ما إذا كان إمتياز الإعفاء من الإيجار المتعلق بكوفيد ١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار. يتعين على المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أن يقوم بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات الإيجار نتيجة إمتياز إعفاءات الإيجار المرتبط بتداعيات كوفيد ١٩ بنفس طريقة المحاسبة إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار كما هو مطبق في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.

إن التطبيق العملي للتعديلات ينطبق فقط على إمتياز إعفاءات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لتداعيات كوفيد ١٩ فقط إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

- أ) يؤدي التغيير في مدفوعات الإيجار إلى تعديل المقابل لعقد الإيجار والذي يكون إلى حد كبير نفس أو أقل من مقابل عقد الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة.
- ب) أي تخفيض في مدفوعات الإيجار يؤثر فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (امتياز الاعفاء من الإيجار يفي بالشرط إذا أدى إلى تخفيض مدفوعات الإيجار في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وزيادة مدفوعات الإيجار التي تمتد إلى ما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١).
- ج) لا يوجد تغيير جوهري على شروط وأحكام عقد الإيجار.

- بناءً على ما تقدم، تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد تأثير لهذه التعديلات على البيانات المالية للشركة.

المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة لكن لم يسر مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة مبينة أدناه:

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - تصنيف الالتزامات كمتداولة وغير متداولة**
إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي ١ تؤثر فقط على عرض الالتزامات في بيان المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.
وتوضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الامتثال للالتزامات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الموجودات الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل.

يسري مفعول هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ مع السماح بالتطبيق المبكر.

- **تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ - الممتلكات والألات والمعدات - عائدات ما قبل الاستخدام المقصود**

لا تسمح التعديلات بخصم أي عائدات ناتجة من بيع الأصناف التي تم إنتاجها قبل أن يصبح هذا الأصل متاحاً للاستخدام من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات، أي العائدات المحققة أثناء إحضار الأصل إلى الموقع بالحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى له إنجاز الأعمال بالطريقة التي خططت لها الإدارة. وبالتالي، تعترف المنشأة بعائدات تلك المبيعات إلى جانب التكاليف ذات الصلة في الربح أو الخسارة. وتقيس المنشأة تكلفة هذه البنود وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٢ "المخزون".

توضح التعديلات أيضاً معنى 'اختبار ما إذا كان الأصل في حالة تشغيلية سليمة'. ويحدد الآن معيار المحاسبة الدولي ١٦ ذلك على أنه تقييم ما إذا كان الأداء الفني والعملية للأصل بحيث يمكن استخدامه في الإنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو التأجير للآخرين أو لأغراض إدارية.

إذا لم يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل، ينبغي أن تفصح البيانات المالية المجمعة عن قيمة العائدات والتكلفة المدرجة في الربح أو الخسارة والتي تتعلق ببنود منتجة وليست من نتائج الأنشطة الاعتيادية للمنشأة، وأي بند (بنود) يتضمن تلك العائدات والتكلفة في بيان الدخل الشامل.

يسري مفعول التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢، مع السماح بالتطبيق المبكر.

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي، ولكن فقط على بنود الممتلكات والألات والمعدات التي تم إحضارها إلى الموقع بالحالة التشغيلية اللازمة كي يتسنى لها إنجاز الأعمال بالطريقة التي خططت لها الإدارة في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة في البيانات المالية التي تطبق فيها المنشأة التعديلات أولاً.

ينبغي للمنشأة الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق المبكر للتعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحفوظ بها (أو أي بند آخر من بنود حقوق الملكية، حسب الملائم) في بداية تلك الفترة الأولى المعروضة.

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

- معايير أخرى من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية للشركة عندما تصبح هذه المعايير سارية المفعول وذلك كما يلي:

التاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠٢٣	• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ " عقود التأمين "
تعديلات لم يتم تحديد تاريخ سريانها بعد	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعياري المحاسبة الدولي رقم ٢٨: البيع أو المساهمة في موجودات بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروع المشترك

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 الأخرى. 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 الاستحقاقات للالتزامات المدرجة أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الاستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدية 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 ٢٠٢١:

المطلوبات	عند الطلب	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٨,٨٣٣,٨٧٧	-	-	٤٨,٨٣٣,٨٧٧
بنك دانن	٨٩,٩٣٩,٤٤٩	-	-	-	٨٩,٩٣٩,٤٤٩

	٨٩,٩٣٩,٤٤٩	٤٨,٨٣٣,٨٧٧	-	-	١٣٨,٧٧٣,٣٢٦
	=====	=====	=====	=====	=====

(٥)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

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

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

المطلوبات	عند الطلب	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٩,٦٨٥,٨١٤	-	-	٤٩,٦٨٥,٨١٤
بنك دائن	١٠٠,٧٤٨,٧٤٠	-	-	-	١٠٠,٧٤٨,٧٤٠
	١٠٠,٧٤٨,٧٤٠	٤٩,٦٨٥,٨١٤	-	-	١٥٠,٤٣٤,٥٥٤

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 ٢٠٢١ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٤٤٠,٥٨٣,٦٧٠ درهم.

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 ٢٠٢١ كما يلي:

القيمة المعادلة بالدرهم	نوع العملة الأجنبية	موجودات مالية - الكويت
٥١,٠٦٦,٢٦٦	دينار كويتي	نقد لدى البنوك - الكويت
٣,٦٣٣,١٦٧	دينار كويتي	موجودات مالية - عُمان
٩٥٧,٥٩٢	ريال عماني	نقد لدى البنوك - عُمان
٣٣٩,٣٦٥	ريال عماني	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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.

٤-٢ 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.

٤-٣ 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- أراضى

تقوم الشركة بتقييم الأراضى الظاهره في المركز المالي والبالغه ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم (مبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم لعام ٢٠٢٠) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهاية السنه الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

٦- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٢٨٤,٥٨٠,٣٥٨	٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	٢٥٦,٣٣٤,٩٩٥	مدرجه
٢,٠٤٥,٩٦٤	١,٧٨٢,٥٦٠	٢,٢٣٢,٠٩٤	غير مدرجه
-----	-----	-----	
٢٨٦,٦٢٦,٣٢٢	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٥٨,٥٦٧,٠٨٩	
=====	=====	=====	

(٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

تنوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	مدرجه
٢٥٢,٠٢٦,٤٦١	٢٤٦,٢٧٨,٤٢٩	٢٢١,٤٧٤,١٢٣	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٢,٥٥٣,٨٩٧	٣١,٤٦٦,٠٨٩	٣٤,٨٦٠,٨٧٢	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢٨٤,٥٨٠,٣٥٨	٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	٢٥٦,٣٣٤,٩٩٥	
=====	=====	=====	

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	غير مدرجه
-	-	-	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢,٠٤٥,٩٦٤	١,٧٨٢,٥٦٠	٢,٢٣٢,٠٩٤	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٢,٠٤٥,٩٦٤	١,٧٨٢,٥٦٠	٢,٢٣٢,٠٩٤	
=====	=====	=====	

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	
٤٨,٠١٠,٤٣٨	٢٧,٢٠٧,٣١٨	(١٦,٤٧١,٥٢٤)	
(١٨,٠٨٦,٤٦٩)	(٤,٣٨٢,٥٩٣)	(٤,٤٨٨,٤٦٥)	
-----	-----	-----	
٢٨٦,٦٢٦,٣٢٢	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٥٨,٥٦٧,٠٨٩	
=====	=====	=====	

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ١١٠,٦٧٨,٥١٤ درهم ضمان عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

(٨)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٢٧,٣٢٩,٦٣٨	٣٧,٧٢٠,٠٠٩	١٦٧,٠٨٥,٦٨٩	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
١١,١٤٠,٨٥٠	١٥,١٧٣,٦٧١	١٤,٩٣٠,٨٩٢	
-----	-----	-----	
١٣٨,٤٧٠,٤٨٨	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	١٨٢,٠١٦,٥٨١	
=====	=====	=====	

إن الحركة على هذه الإستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٨٦,٣٥٩,٦١٤	٨٦,٣٥٩,٦١٤	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الإستثمارات
٧١,٩٨٤,٤٤٣	(٢٧,٧٧١,١٩٩)	١١٩,٤٤٦,١٤٣	
(١٩,٨٧٣,٥٦٩)	(٥,٦٩٤,٧٣٥)	٩,٦٧٦,٧٥٨	
-----	-----	-----	
١٣٨,٤٧٠,٤٨٨	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	١٨٢,٠١٦,٥٨١	
=====	=====	=====	

٧- ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٣٢٨,٨٧٨	-	-	توزيعات أرباح مستحقة
١٢٢,٤٩٨	٩١,٧٣٦	٣,١٣٠,٤٨٠	ارصدة نقدية لدى الوسطاء
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	-	مصاريف مدفوعه مقدما
١٠٢,٥٨٣	١٠٢,١٨٣	١٠٢,١٨٣	ذمم موظفين
٢٨,٥٩٠	١,٥٩٠	١,٥٩٠	كفالات بنكيه
٣١,٤٩٩	٥٣,٦٠٢	٤٩,٥٨٣	اخرى
-----	-----	-----	
٧٠٤,٠٤٨	٣٣٩,١١١	٣,٢٨٣,٨٣٦	
=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٨- نقد والنقد المعادل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٤٢,٢١٨	٣٢,٤٩٦	٢١,٩١٧	نقد في الصندوق
٣٨,٤٨٣	٢٥,٧١٢,٣٤٦	٦,٣١٤,٩٥١	ارصده لدى البنوك - الإمارات
١,٥٤٩,٧٦٦	٧٤٢,٨٣٦	٣,٦٣٣,١٦٧	ارصده لدى البنوك - الكويت
٣٣٩,٣٦٥	٣٣٩,٣٦٥	٣٣٩,٣٦٥	ارصده لدى البنوك - عمان
-----	-----	-----	
١,٩٦٩,٨٣٢	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	١٠,٣٠٩,٤٠٠	
=====	=====	=====	

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

يتمثل رصيد حساب البنك الدائن الظاهر في إيضاح (أ) بمبلغ ٨٩,٩٣٩,٤٤٩ درهم في المبالغ المسحوبة على المكشوف عن طريق تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة من بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٢- مصاريف إداريه و عموميه

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٦٠٩,٨٩٤	٦٢٦,٨٨٥	١,٠٩٧,٠٤٦	١,٠٨٥,٦٣٧	رواتب و أجور ومكافآت
٩,١٥٣	٢٨,٠٤٨	١٩,٥٧٤	٣٧,٢٣٦	مصاريف نهاية الخدمة
٣٠,٤٠٨	٣٢,٣٣٧	٦٢,٩٠٤	٥٤,٩٧١	مصاريف الاجازات
٧,٠٠٠	٧,٥٠٠	١٣,٨٠٠	١٣,٥٠٠	كهرباء وماء
٩٣,٧٥٢	٣٨,٦٥١	١٢٨,٧٥٢	٦٣,٦٥١	اتعاب مهنيه
٢٧١,١٨٩	٣٤٦,٢٣٧	٤٣٥,٧٦٣	٩٢٤,٨٦٩	متنوعه
-----	-----	-----	-----	
١,٠٢١,٣٩٦	١,٠٧٩,٦٥٨	١,٧٥٧,٨٣٩	٢,١٧٩,٨٦٤	
=====	=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٣ - العائد الاساسي للسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٧,٥٤١,٨٧٦	٢١,٦٦٧,٦٧٨	١,٠٨٠,٧٦٥	٢٦,٠٦٤,١١٦	ربح الفترة
=====	=====	=====	=====	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم
-----	-----	-----	-----	
٠,٠٤٨	٠,٠٦٠	٠,٠٠٣	٠,٠٧٢	العائد الاساسي للسهم
=====	=====	=====	=====	

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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٧١٠,٩٧٤,٦٤١	٦٤٠,٨٠٩,٨٤٢	٧٢٩,٠١٤,٣١٩	دولة الإمارات العربيه المتحدة
٤٧,٧٢١,٥٨٩	٤٩,٧٠٢,٦١٠	٥٦,٠٨٨,١٢٧	دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٧٥٨,٦٩٦,٢٣٠	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	٧٨٥,١٠٢,٤٤٦	
=====	=====	=====	

(ب) توزيع الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة:

يوضح الجدول التالي معلومات عن الموجودات المالية والتوزيع الجغرافي وطبيعة الأنشطة المستثمر فيها:

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٨٢,٠١٦,٥٨١	-	١٨٢,٠١٦,٥٨١	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٥٦,٣٣٤,٩٩٥	-	٢٥٦,٣٣٤,٩٩٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٢,٢٣٢,٠٩٤	٢,٢٣٢,٠٩٤	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
-----	-----	-----	
٤٤٠,٥٨٣,٦٧٠	٢,٢٣٢,٠٩٤	٤٣٨,٣٥١,٥٧٦	
=====	=====	=====	

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٢,٨٩٣,٦٨٠	-	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	-	٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
١,٧٨٢,٥٦٠	١,٧٨٢,٥٦٠	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
-----	-----	-----	
٣٣٢,٤٢٠,٧٥٨	١,٧٨٢,٥٦٠	٣٣٠,٦٣٨,١٩٨	
=====	=====	=====	

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٣٨,٤٧٠,٤٨٨	-	١٣٨,٤٧٠,٤٨٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٢٨٤,٥٨٠,٣٥٨	-	٢٨٤,٥٨٠,٣٥٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٢,٠٤٥,٩٦٤	٢,٠٤٥,٩٦٤	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
-----	-----	-----	
٤٢٥,٠٩٦,٨١٠	٢,٠٤٥,٩٦٤	٤٢٣,٠٥٠,٨٤٦	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٧ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل نائب رئيس مجلس الادارة السيد احمد سلطان عيسى الجابر بتاريخ ١٠ اغسطس ٢٠٢١.