

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٩
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

بيان	تقرير مراقب الحسابات المستقل
أ	بيان المركز المالي
ب-١	بيان الأرباح أو الخسائر
ب-٢	بيان الدخل الشامل الأخر
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
د	بيان التدفقات النقدية
صفحة	
١٦ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة أم القيوين للإستثمارات العامة ش.م.ع (الشركة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشتمل على ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد أجرينا أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح وفقاً لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. إننا نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

التأكيد على أمر

بدون اعتبار ذلك تحفظاً وبالإشارة إلى الإيضاح رقم ٤ لا زالت الأراضي المسجلة في دفاتر الشركة مسجلة باسم شركة صناعات اسمنت أم القيوين (إسم الشركة سابقاً)، وحتى تاريخ إصدار تقرير مدقق الحسابات فإن تاريخ إكمال إجراءات نقل ملكية الأراضي غير معروف.

أمور أخرى

إن مبالغ سنة المقارنة في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والإيضاحات ذات الصلة، والمبالغ في بيانات الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل الأخرى، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ في ٩ فبراير ٢٠١٩.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني أكثر الأمور أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل وكذلك عند تكوين رأينا حولها، وأنها لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. لقد حددنا الأمور الموضحة أدناه لتكون أمور تدقيق هامة وقمنا بوصفها وكيفية تناولها في سياق تدقيقنا.

الأراضي

تمتلك الشركة أراضي في منطقة الميناء بام القيوين تم إظهارها بالقيمة العادلة كمتلكات للشركة. يتم الاعتراف بآية زيادة في هذه القيمة ضمن بند احتياطي تقييم الأراضي في بيان المركز المالي ولا زالت الأراضي مسجلة باسم الشركة القديم (شركة صناعات اسمنت أم القيوين)، وحتى تاريخ اعتماد البيانات المالية المرفقة فإن تاريخ اكتمال هذه الإجراءات غير معروف. ونظراً لحالة عدم التأكيد بخصوص تلك الإجراءات تم اعتبار أراضي الشركة من أمور التدقيق الهامة لماديتها وفيما يلي كيفية تناول أراضي الشركة في سياق تدقيقنا:

- ١- تم الحصول على تقييم لها من مقيمين مستقلين.
- ٢- تم التحقق من احتساب الفرق بين القيمة المسجلة والقيمة بعد إعادة التقييم.
- ٣- تم التأكيد من إثبات فروقات إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين ضمن بند احتياطي تقييم الأراضي.
- ٤- تمت مناقشة الإدارة بشأن إجراءات نقل ملكية الأراضي باسم الشركة الحالي وما تم التوصل إليه مع الجهات المختصة وتبين أن تاريخ اكتمال هذه الإجراءات غير معروف.

تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر

تمتلك الشركة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى وتتألف استثماراتها من استثمارات مدرجة وغير مدرجة حيث جرى تقييم الاستثمارات المدرجة بالرجوع إلى الاسعار في سوق مالي نشط في حين جرى تقييم الاستثمارات الغير مدرجة استنادا الى اسعار اسواق موازية اقل نشاطا. يتم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالقيمة العادلة مع تسجيل الربح أو الخسارة عن الفرق في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع إضافتها ضمن احتياطي التغيرات في القيمة العادلة. تم اعتبار أن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى من أمور التدقيق الهامة لماديتها وتأثرها بتقلبات أسعار سوق الأوراق المالية وفيما يلي كيفية تناول تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر في سياق تدقيتنا:

- لقد قمنا بالحصول على كشف بالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى وقد تم التحقق من صحة الاحتساب.
- تم التحقق من القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة ومطابقتها مع الأسعار المعلنة في الأسواق المالية.
- تم التحقق من احتساب الفرق في القيمة العادلة وإضافته من ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع إضافتها إلى احتياطي التغيرات في القيمة العادلة.
- تم تقييم مدى كفاية إفصاحات الشركة للبيانات المالية للاستثمارات المعاد تقييمها والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتغيرات في القيمة العادلة.
- تم التحقق من القيمة العادلة للاستثمارات الغير مدرجة ومطابقتها مع الاسعار المعلنة بسوق الأوراق المالية الموازي.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة لسنة ٢٠١٩. ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقريرنا حولها وقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة قبل تاريخ تقريرنا.

إن رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، وأنا لا بندي بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج حولها. فيما يتعلق بتدقيتنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه والتحقق فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متماثلة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها من خلال التدقيق أو في حال ظهر أنها تتضمن أخطاء جوهريّة. وفي حال توصلنا إلى استنتاج، بناء على العمل الذي قمنا به بوجود أخطاء جوهريّة في المعلومات الأخرى فإنه يتوجب علينا الإشارة عن تلك الحقيقة وليس لدينا أية أمور نشير إليها في هذا الصدد.

مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية

تكون الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية للمساعدة في إعداد بيانات مالية تخلو من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناجمة عن غش أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حيث أمكن، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

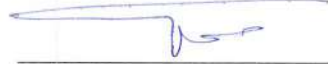
إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل تخلو من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناجمة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. " التأكيد المعقول " هو تأكيد على مستوى عال، ولكن لا يضمن بأن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً عن الأخطاء الجوهريّة عند وجودها. يمكن ان تنجم الأخطاء عن غش أو خطأ وتعتبر هامة إذا كان من الممكن أن تؤثر بشكل معقول، سواء منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نمارس حكماً مهنياً ونبقى على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا:

- نحدد ونقيم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن تزوير أو خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي تتخذها الإدارة.
 - نبدي نتيجة على مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكاً جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول مقدرة الشركة على المواصلة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكاً جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدققي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. أن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدققي الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم الشركة بالتوقف عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- نتواصل مع الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء قيامنا بالتدقيق.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة نؤكد على ما يلي:
١. حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة للتدقيق.
 ٢. إن البيانات المالية تتوافق مع كل النواحي الجوهرية لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة.
 ٣. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة.
 ٤. إن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتوافق مع الدفاتر المحاسبية للشركة.
 ٥. المعاملات والشروط مع الأطراف ذات العلاقة مفصّل عنها في إيضاح رقم ٢١.
 ٦. الإستثمارات ومشتريات الأسهم التي قامت بها الشركة خلال السنة الحالية مفصّل عنها في إيضاح رقم ٥.
 ٧. إن المساعدات المجتمعية التي تمت خلال السنة مفصّل عنها في إيضاح رقم ٢٣.
 ٨. استناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل إلى علمنا أن الشركة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أي من أحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي عن السنة.



حكمت أحمد مخيمر FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون



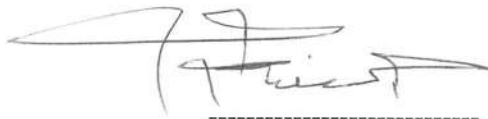
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

١٥ فبراير ٢٠٢٠

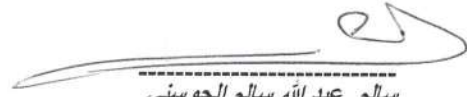
شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة
بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٣,٩٢٥,٥٤٠	٣٣,٩٢٥,٥٤٠	٤	أراضي
٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٥ (أ)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٠٨,٩٦٣,٧٨٠	٥٨٧,٦٢٧,٨٩٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	٥ (ب)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦٦,٦٦٣	٩٦٦,٥٤٠	٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,٣٥٠,٥٦٢	١٦,٦٢٠,٠٠٧	٧	نقد والنقد المعادل
٦٨,٦٧٣,٤٦٤	١٠٣,٩٤٦,١٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤	٦٩١,٥٧٤,٠٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين و المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٨ (أ)	رأس المال المنفوع
٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٨ (ب)	احتياطي قانوني
١٣,٩٨٥,٧٦٥	(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	٨ (ج)	احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		احتياطي تقييم الأراضي
٢٤,٧٢٧,٢٤١	٢٨,١٦٤,٨٣٧		الأرباح المحتجزة
٧٣٣,٥٩٧,٣٤٨	٦٤٤,٠٣١,٧٢٨		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٧٥٧,٠٧٦	٨٥١,٢٠٤	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٧٥٧,٠٧٦	٨٥١,٢٠٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٢,٥٣٣,٩٠٢	٤٥,١٨٤,٠٩٨		ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
٧٤٨,٩١٨	١,٥٠٧,٠٢٤	١٠	بنك دانن
٤٣,٢٨٢,٨٢٠	٤٦,٦٩١,١٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٤,٠٣٩,٨٩٦	٤٧,٥٤٢,٣٢٦		مجموع المطلوبات
٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤	٦٩١,٥٧٤,٠٥٤		مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"



احمد سلطان عيسى الجابر
نائب رئيس مجلس الإدارة



سالم عبد الله سالم الحوسني
رئيس مجلس الإدارة

بيان ب-١

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

بيان الأرباح أو الخسائر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
٢٦,٨٤٤,٤٧٤	٣١,٧٦٤,٧٩٥	١١	الإيرادات
(٧,٨٨٤,٦٤٠)	(٤,٩٧١,٢٦٣)	٥ (ب)	أرباح استثمار في اسهم فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,٩٥٤	(٢٢٥)		(خسائر) أرباح فروقات عملة
١٥٢,٠١٠	٢٤٧,٣٠٢	١٢	الإيرادات الأخرى
١٩,١٢٦,٧٩٨	٢٧,٠٤٠,٦٠٩		مجموع الإيرادات
٤,٤٠٥	٣٩٣,٤٥٩		المصاريف والأعباء الأخرى
٣,٣٦٧,٦٩٩	٤,٠٤٧,٧٧٨	١٣	تكاليف التمويل مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٣٧٢,١٠٤)	(٤,٤٤١,٢٣٧)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
١٥,٧٥٤,٦٩٤	٢٢,٥٩٩,٣٧٢	١٤	صافي ربح السنة
٠.٠٤٣	٠.٠٦٢		العائد الأساسي للسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"



احمد سلطان عيسى الجابر
نائب رئيس مجلس الإدارة



سالم عبد الله سالم الحوسني
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح
١٥,٧٥٤,٦٩٤	٢٢,٥٩٩,٣٧٢	صافي ربح السنة
(١٩,٧٣٩,٠٢٦)	(٩٤,٧٧٨,٤١٩)	بنود الدخل الشامل الآخر للسنة إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٥١,٧١٨	٢,١٦٣,٤٢٧	الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٨,٧٨٧,٣٠٨)	(٩٢,٦١٤,٩٩٢)	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للسنة
(٣,٠٣٢,٦١٤)	(٧٠,٠١٥,٦٢٠)	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للسنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
"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	
٧٦٣,٤٣٩,٩٦٢	٣٣,٧٨٨,٠٩١	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٣٦,٣٤٢,٩٩٨	٣٣,٢٢٣,٠١٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٥,٧٥٤,٦٩٤	١٥,٧٥٤,٦٩٤	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(١٨,٧٨٧,٣٠٨)	٩٥١,٧١٨	-	(١٩,٧٣٩,٠٢٦)	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
(٣,٠٣٢,٦١٤)	١٦,٧٠٦,٤١٢	-	(١٩,٧٣٩,٠٢٦)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	٢,٦١٨,٢٠٧	-	(٢,٦١٨,٢٠٧)	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(١,٥٧٥,٤٦٩)	-	-	١,٥٧٥,٤٦٩	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٧٣٣,٥٩٧,٣٤٨	٢٤,٧٢٧,٢٤١	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	١٣,٩٨٥,٧٦٥	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٢,٥٩٩,٣٧٢	٢٢,٥٩٩,٣٧٢	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(٩٢,٦١٤,٩٩٢)	٢,١٦٣,٤٢٧	-	(٩٤,٧٧٨,٤١٩)	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
(٧٠,٠١٥,٦٢٠)	٢٤,٧٦٢,٧٩٩	-	(٩٤,٧٧٨,٤١٩)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	٤٨٤,٧٣٤	-	(٤٨٤,٧٣٤)	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	(٢,٢٥٩,٩٣٧)	-	-	٢,٢٥٩,٩٣٧	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٦٤٤,٠٣١,٧٢٨	٢٨,١٦٤,٨٣٧	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

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

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٥,٧٥٤,٦٩٤	٢٢,٥٩٩,٣٧٢	صافي ربح السنة
		تعديلات:
٤٠,٩٠٢	٩٤,١٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٦,٨٤٤,٤٧٤)	(٣١,٧٦٤,٧٩٥)	ارباح الاستثمار في اسهم
٧,٨٨٤,٦٤٠	٤,٩٧١,٢٦٣	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(١٤,٩٥٤)	٢٢٥	الارباح / الخسائر فروقات عملة
٤,٤٠٥	٣٩٣,٤٥٩	تكاليف التمويل
(٩٤,١٥٦)	(٩٧,٣٠٢)	فوائد بنكية
(٣,٢٦٨,٩٤٣)	(٣,٨٠٣,٦٥٠)	(خسارة) ربح التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
(١١١,٥٨٠)	(١٧٦,٦٠٦)	نم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
(٣٧٦,٤٥٤)	٢٦٨,٤٥٣	نمم دائنه وارصده دائنه اخرى
(٣,٧٥٦,٩٧٧)	(٣,٧١١,٨٠٣)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(٤,٤٠٥)	(٣٩٣,٤٥٩)	تكاليف التمويل المدفوعه
١٠,٥٩١,٧٦٢	(٢٩,٧١٧,١٧٠)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
٢٧,٧٩٣,٠٨١	٣٣,٤٠٤,٧٢٥	المستلم من بيع اسهم و ارباح الاستثمار في اسهم
٣٤,٦٢٣,٤٦١	(٤١٧,٧٠٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٩٤,١٥٦	٩٧,٣٠٢	المستلم من فوائد بنكية
٩٤,١٥٦	٩٧,٣٠٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢١,٧١٣,١٢٢)	(١٥,٧٦٨,٢٥٦)	المدفوع للمساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
٧٤٨,٩١٨	٧٥٨,١٠٦	بنك دائن
(٢٢,٣٦٤,٢٠٤)	(١٦,٤١٠,١٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
١٢,٣٥٣,٤١٣	(١٦,٧٣٠,٥٥٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
٢٠,٩٩٧,١٤٩	٣٣,٣٥٠,٥٦٢	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٣٣,٣٥٠,٥٦٢	١٦,٦٢٠,٠٠٧	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" 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 سابقاً) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٢ / ٢ 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 والأوراق المالية (اسهم و سندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية، الترفيهيه، الزراعيه، السياحيه، الصناعيه، 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- تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول في السنة الحالية
إن المعيار الدولي للتقارير المالية ("المعيار") رقم ١٦ أصبح ساري المفعول من تاريخ ١ يناير ٢٠١٩. إن طبيعة وتأثير التغييرات نتيجة تطبيق هذا المعيار تم بيانها أدناه. عدة تعديلات وتفسيرات أخرى تم تطبيقها لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ ولكن ليس لها أثر على البيانات المالية للشركة. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لاي من المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات على معايير صدرت ولكن غير سارية المفعول بعد.

(١) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات"

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ليحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ الإيجارات، والتفسير من لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤. بتحديد ما إذا كان التنظيم يحتوي على إيجار، وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعايير رقم ١٥ "الإيجارات التشغيلية - الحوافز" وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعيار رقم ٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني من أشكال الإيجار.
ينص المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجر تفسير كافة عقود الإيجار بموجب نموذج داخل المركز المالي مشابه لتفسير عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. يشمل المعيار إستثنائين إعتراف للمستأجرين - عقود إيجار الموجودات "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الحاسب الآلي الشخصية) والإيجار قصير الأجل (أي الإيجار بمدة إيجار ١٢ شهراً أو أقل). بتاريخ بداية عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بالإعتراف بالمطلوبات للقيام بمدفوعات الإيجار (أي مطلوبات الأيجار) والموجود المشار إليه الذي يمثل الحق لإستخدام الموجود خلال مدة عقد الإيجار (أي حق استخدام الموجود). سيكون مطلوب من المستأجرين الاعتراف بشكل منفصل بمصاريف الفائدة على مطلوبات عقد الإيجار ومصاريف الإهلاك على حق استخدام الأصل. كما سيكون مطلوب من المستأجرين أيضاً قياس مطلوبات الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل التغيير في شروط الإيجار، التغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن التغيير في مؤشر أو سعر مستخدم لتحديد تلك المدفوعات) إن المستأجر بشكل عام يعترف بمبلغ إعادة القياس لمطلوب الأيجار كتعديل لحق إستخدام الموجود.

إن أحسبب المؤجر للإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لم تتغير بشكل جوهري من الأحسبب وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سوف يستمر المؤجر على قياس الأيجارات مستخدماً أسس التصنيف وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ مع التمييز بين نوعين من الأيجارات: الأيجارات التشغيلية والتمويلية.
لا يوجد تأثير للمعيار رقم ١٦ على البيانات المالية للشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

(ب) تعديلات أخرى على معايير

- إن التفسيرات والتعديلات على معايير قد تم تطبيقها أيضاً من قبل الشركة في إعداد هذه البيانات المالية:
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٣ عدم اليقين المتعلق بمعالجة ضريبة الدخل
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: سمات الدفعات المسبقة مع التعويض السلبي
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: تعديل الخطأ، الإيجاز أو التسوية
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: منافع طويلة الأجل في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة.
 - التحسينات على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٥ - ٢٠١٧ (الصادرة في ديسمبر ٢٠١٧)
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضريبة الدخل
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقراض
- إن تبني التطبيق لما ورد أعلاه لم ينتج عنها أية تغييرات على صافي الربح أو صافي موجودات الشركة الصادر عنها التقرير سابقاً.

٢-٢ المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

إن المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المشار إليها ادناه ومتاحة للتطبيق المبكر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، غير سارية حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية.
من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية للشركة:

التاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠٢٠	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) " دمج الأعمال " • التعديلات على المعيار الدولي رقم (١) ورقم (٨) " المتعلق بتعريف المادية " • تعديلات على مراجع الأطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٢	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) " عقود التأمين "
لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): المبيعات والمساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الشقيقة أو المشروع المشترك

٣-٣ السياسات المحاسبية المتبعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات كما يلي:

١-٣ أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC).

٢-٣ العرف المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية حسب مبدأ التكلفة التاريخية المعدل بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة كما هو موضح تفصيلاً بالسياسات والإيضاحات المرفقة

٣-٣ انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية

في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد انخفضت قيمتها. في حالة وجود أي مؤشرات انخفاض، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة، إن وجدت، على أنها المبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل المبلغ القابل للاسترداد. تمثل القيمة القابلة للاسترداد القيمة العادلة للأصل مطروحاً منها تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة إيهما اعلى. تمثل القيمة العادلة للأصل المبلغ الذي يمكن من خلاله استبدال هذا الأصل بين أطراف على دراية وراغبة في المبادلة من خلال معاملة تنافسية حرة. القيمة المستخدمة هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع أن تستمد من الأصل. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة مباشرة في الربح أو الخسارة، ما لم يتم إدراج الموجودات ذات الصلة بقيمة إعادة التقييم، وفي هذه الحالة يتم التعامل مع خسارة انخفاض القيمة على أنها انخفاض في إعادة التقييم.

عندما يتم عكس خسارة انخفاض القيمة لاحقًا ، يتم زيادة القيمة التي يظهرها الاصل في المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للمبلغ القابل للاسترداد ، لكن لا ينبغي أن تكون الزيادة الناتجة عن الانعكاس أكثر مما كانت التكلفة التاريخية المستهلكة لو لم يكن الانخفاض في القيمة قد حدث في السنوات السابقة. يتم إدراج تخفيض خسارة انخفاض القيمة مباشرة في بيان الدخل الشامل ما لم يتم إدراج الأصل ذي الصلة بقيمة إعادة التقييم ، وفي هذه الحالة يتم التعامل مع تخفيض خسارة انخفاض القيمة على أنها زيادة في إعادة التقييم.

٤-٣ أدوات مالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفًا في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة يضاف إليها أو يطرح منها تكاليف المعاملات التي تعزى مباشرة إلى شراء أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) وذلك عند الاعتراف الأولي. يتم إدراج تكاليف المعاملة التي تنسب بشكل مباشر إلى شراء موجودات أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية في الفئات المحددة التالية: الموجودات المالية "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والاستثمارات "المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق" ، الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر و أخيرا القروض و الذمم المدينة. يعتمد التصنيف على طبيعة الموجودات المالية والغرض منها ، ويتم تحديده في وقت الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بجميع عمليات الشراء أو البيع المعتادة للموجودات المالية والغاء الاعتراف بها على أساس تاريخ المتاجرة. المشتريات أو المبيعات المعتادة هي عمليات شراء أو بيع للموجودات المالية التي تتطلب تسليم الأصول خلال الإطار الزمني المحدد بموجب اللوائح أو الاتفاقية في السوق .

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم الاحتفاظ بها بغرض للمتاجرة. بالإضافة إلى أغراض إعداد التقارير المالية ، يتم تصنيف قياسات القيم العادلة إلى ثلاثة مستويات بناءً على إمكانية ملاحظة درجة أهمية المدخلات في عملية قياس القيمة العادلة فيما يتعلق بأساليب القياس بأكملها والتي يمكن بيانها على النحو التالي :

- مدخلات المستوى الأول:
- مدخلات المستوى الأول هي الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة التي يمكن أن تحصل عليها المنشأة في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى الثاني:
- مدخلات المستوى الثاني هي جميع المدخلات التي لا تعتبر اسعار معدلة في سوق نشط كالتي يتم تصنيفها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو الالتزامات سواء بشكل مباشر أو غير مباشر
- مدخلات المستوى الثالث:
- مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للموجودات و المطلوبات

● الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مبدئيًا بالقيمة العادلة مضاف إليها تكاليف المعاملة ويتم قياسها لاحقًا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناشئة من التغيير في القيمة العادلة تحت بند الدخل الشامل الأخر وتضاف إلى التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. إن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات هي قيمتها السوقية.

عند استبعاد أصل مالي فإن تراكم الأرباح أو الخسائر والتي تم اضافتها مسبقًا إلى التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر لا يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر ولكن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح المحتفظ بها.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح عن الاستثمارات المالية في بيان الأرباح أو الخسائر عندما ينشأ حق الشركة في استلام التوزيعات.

● الموجودات ماله بالقيمه العادله من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تسجيل الموجودات الماله بالقيمه العادله من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة مع الاعتراف باي ارباح او خسائر ناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر ويتضمن صافي الربح والخسارة المعترف به في الأرباح أو الخسائر أي توزيعات ارباح او فوائد مكتسبة من الأصل المالي ويتم ادراجها في بند الأرباح أو الخسائر. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طريقة الدخل التي يتم بموجبها استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة لتحديد القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة الناتجة عن ملكية الاستثمار الا اذا كان تأثير الخصم غير جوهري.

- أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
تقوم الشركة بتقييم تصنيف وقياس الموجودات الماليه بناءً على خصائص التدفق النقدي التعاقدية للموجودات ونموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات. لكي يتم تصنيف الموجودات وقياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر ، ينبغي أن تؤدي شروطه التعاقدية إلى تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم. عند الاعتراف المبني بأصل مالي ، تحدد الشركة ما إذا كانت الأصول المالية المعترف بها حديثاً جزءاً من نموذج أعمال موجود أو ما إذا كانت تعكس بدء نموذج أعمال جديد. تقوم الشركة بإعادة تقييم نماذج أعمالها في كل فترة مالية لتحديد ما إذا كانت نماذج الأعمال قد تغيرت منذ الفترة السابقة. بالنسبة إلى فترة المالية الحالية والسابقة ، لم تحدد الشركة أي تغيير في نماذج أعمالها.
عندما يتم إلغاء الاعتراف بإداة الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر ، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة. وفي المقابل ، بالنسبة لاستثمارات الملكية المحددة بانها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، فإن الربح أو الخسارة التراكمية المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر لا يتم لاحقاً إعادة تصنيفها في الربح أو الخسارة ولكن يتم تحويلها ضمن حقوق الملكية.
تخضع أدوات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر إلى انخفاض القيمة.

إعادة تصنيف

إذا تغير نموذج العمل الذي تحتفظ الشركة بموجبه الموجودات المالية ، فسيتم إعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة. تنطبق متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي من اليوم الأول من الفترة المالية الأولى التي تلي التغيير في نموذج الأعمال الذي يؤدي إلى إعادة تصنيف الموجودات المالية للشركة. خلال السنة المالية الحالية والفترة المحاسبية السابقة ، لم يكن هناك تغيير في نموذج الأعمال الذي بموجبه تحتفظ الشركة بموجودات مالية وبالتالي لم تتم إعادة تصنيف

طريقة الفائدة الفعالة

طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لحساب التكلفة المطفأة للموجودات المالية وتوزيع إيرادات الفوائد خلال فترة معينة. معدل الفائدة الفعلي هو المبلغ الذي يخصم بدقة التدفقات النقدية المستقبلية (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملات وغيرها خلال العمر المتوقع لإداة الدين أو فتره أقصر عند الاقتضاء إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبني.

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد مبلغ النقد المتوفر والودائع تحت الطلب. يتكون النقد المعادل من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل إلى نقد دون التعرض إلى أي مخاطر أو تغيير يذكر في القيمة.

الذمم المدينة الأخرى

تدرج الموجودات المالية للشركة ضمن فئة " الذمم المدينة الأخرى". إن الذمم المدينة الأخرى هي موجودات مالية غير مشتقة ذات مدفوعات ثابتة أو قابلة للتحديد غير مدرجة في سوق نشط. يتم قياس الذمم المدينة الأخرى (بما في ذلك الذمم التجارية المدينة والأخرى والأرصدة النقدية والمصرفية والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة) بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، ناقصاً أي انخفاض في القيمة عدا في حالة ما إذا كان تأثير خصم التدفقات النقدية المستقبلية وصولاً للقيم المسجلة لتلك الموجودات باستخدام طريقة الفائدة الفعلية غير جوهري. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعلي ، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

عدم الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم الشركة بإلغاء اعترافها بالموجودات المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل ، أو عندما تقوم بتحويل ملكية الموجودات المالية وجميع المخاطر المتعلقة فيها إلى مالك آخر. إذا نقلت الشركة ملكية الأصل بينما احتفظت بجميع المخاطر المتعلقة بهذه الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المحول ، ففي هذه الحالة تثبت الشركة حصتها في الأصل والتزام المتعلقة بها المتوقع تحملها. إذا احتفظت الشركة بجميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المحول ، فإن الشركة تواصل الاعتراف بالأصل المالي وتعترف أيضاً بدين ذو ضمان ناشئ عن الدفعات المستلمة من عملية تحويل الموجودات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

المطلوبات مالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية كمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو مطلوبات مالية أخرى. المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك القروض والذمم التجارية الدائنة والأرصدة الأخرى وارصدة الأطراف ذات العلاقة) يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية إلا إذا كان تأثير خصم تدفقاتها النقدية المستقبلية على قيمتها العادلة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية غير جوهري.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصصات نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقوانين العمل الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة. تقيس الشركة التزاماتها بموجب مزايا الموظفين كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي ١٩ باستخدام طريقة التقييم الاكتواري ما لم تكن الفروق بين التقييم الاكتواري والمسؤولية الفعلية وتكلفة الخدمة غير جوهري.

عدم الاعتراف بالالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية عندما يتم سدادها أو إلغائها أو انتهاء أجلها. يتم تسجيل الفرق بين القيمة المسجلة للالتزامات المالية الغير معترف به والمبلغ المدفوع في الربح أو الخسارة.

٥-٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من حيث وجود مؤشرات انخفاض القيمة في نهاية كل فترة مالية. تنخفض قيمة الموجودات المالية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن التدفق النقدي المستقبلي من هذا الأصل قد تأثر نتيجة لحدث واحد أو أكثر بعد الاعتراف بالأصل.

٦-٣ المخصصات

تعتبر المخصصات التزامات حالية (قانونية أو بناءة) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية الالتزامات ويمكن تقدير تلك الالتزامات بشكل موثوق. يمثل المبلغ المعترف به كمخصص أفضل تقدير للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ بيان المركز المالي، أو لنقلها إلى طرف ثالث. تتم مراجعة المخصصات وتعديلها في تاريخ بيان المركز المالي. إذا لم تعد التدفقات الخارجة لتسوية المخصصات ممكنة، يتم عكس المبلغ وتسجيله كإيراد. تستخدم المخصصات فقط للغرض الذي تم الاعتراف به في الأصل.

٧-٣ الالتزامات الطارئة

الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة اعتماداً على ما إذا كانت بعض الأحداث المستقبلية غير مؤكدة، أو أنها التزامات حالية ولكن المدفوعات غير محتملة أو لا يمكن قياس المبالغ بشكل موثوق. لا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في البيانات المالية ولكن يتم الإفصاح عنها.

٨-٣ توزيع الأرباح

تعترف الشركة بتوزيعات الأرباح كالتزام في البيانات المالية في الفترة التي يوافق فيها المساهمون على توزيع الأرباح.

٩-٣ الأراضي

تم اظهار الأراضي بالقيمة العادلة على اساس التقييم المنجز من قبل خبراء مستقلين خارجيين. ويتم ادراج الزيادة أو النقص في القيمة الدفترية عن اعادة تقييم الارض في الدخل الشامل الآخر ويتم عرضها ضمن احتياطي اعادة تقييم في حقوق الملكية. وحتى تاريخ اعداد البيانات المالية مازالت الارض مسجلة باسم الشركة سابقا (شركة صناعات اسمنت ام القيوين).

١٠-٣ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية قامت الإدارة بوضع تقديرات وأحكام تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والصادر عنها التقرير، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المصاحبة لها على نحو مستمر، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات مستقبلياً.

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٤- أراضي

تقوم الشركة بتقييم الأراضي الظاهرة في المركز المالي والبالغه ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم (مبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم لعام ٢٠١٨) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهاية السنة 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 المرفقة فان تاريخ اكتمال هذه الاجراءات غير معروف.

٥- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٧٢,٩٣١,٥٦٦	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	مدرجه
٥,١٠٦,٦٧٤	٢,٢١٠,٨٨٦	غير مدرجه
-----	-----	
٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	
=====	=====	

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مدرجه
٣٤٢,٨٧٥,٣٧٩	٢٢٩,١٩٥,٧٧٧	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٠,٠٥٦,١٨٧	٢٥,٢٩٥,٦٩٠	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	
٣٧٢,٩٣١,٥٦٦	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	
=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	غير مدرجه
٥,١٠٦,٦٧٤	٢,٢١٠,٨٨٦	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	
٥,١٠٦,٦٧٤	٢,٢١٠,٨٨٦	
=====	=====	

(٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

ان الحركة على الاستثمارات خلال السنة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦	٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	الرصيد في ١ يناير
٢٣,٣٤٠,٦٠٠	(٢٦,٥٥٧,٤٦٨)	صافي الحركة خلال السنة
(١٩,٧٣٩,٠٢٦)	(٩٤,٧٧٨,٤١٩)	فرق اعاده تقييم الاستثمارات
-----	-----	
٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	
=====	=====	

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ٨٣,٧٢٣,٠٠٠ درهم ضمان عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

ب- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٩,٦٩٦,٨٧٩	٧٧,٣٦٨,٩٣٧	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٥,٣٥٩,٣٦٠	٨,٩٩٠,٦٧٧	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	
٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	
=====	=====	

ان الحركة على هذه الاستثمارات خلال السنة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٧٦,٨٥٨,٢٨٧	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	الرصيد في ١ يناير
(٣٣,٩١٧,٤٠٨)	٥٦,٢٧٤,٦٣٨	صافي الحركة خلال السنة
(٧,٨٨٤,٦٤٠)	(٤,٩٧١,٢٦٣)	فرق اعاده تقييم الاستثمارات
-----	-----	
٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	
=====	=====	

(أ)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٦- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٩٤,٨٤٧	٦١٨,١١٨	ذمم عن استثمار في اسهم
-	١٨٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعه مقدما
١٠٥,٤٤٤	١٠٣,٠٨٣	ذمم موظفين
٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠	كفالات بنكيه
٦,٢٨٣	-	فوائد وديعة مستحقه القبض
٣١,٤٩٩	٣٦,٧٤٩	أخرى
-----	-----	
٢٦٦,٦٦٣	٩٦٦,٥٤٠	
=====	=====	

٧- نقد والنقد المعادل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢٠,٥٤٣	٨٣,٣٥٢	نقد في الصندوق
١٢,١٥٧,٠٢٣	٧٧,٤٥٣	ارصده لدى البنوك - الإمارات
٦,٥٠٤,٢٩١	١٦,٢٠٢,٣٢٣	ارصده لدى البنوك - الكويت
١٦٨,٧٠٥	٢٥٦,٨٧٩	ارصده لدى البنوك - عمان
١٤,٥٠٠,٠٠٠	-	وديعة بنكية استحقاق أقل من ثلاثة اشهر
-----	-----	
٣٣,٣٥٠,٥٦٢	١٦,٦٢٠,٠٠٧	
=====	=====	

٨- حقوق المساهمين

(أ) رأس المال :
إن رأس مال الشركة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم موزع على ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية
درهم واحد للسهم مدفوع بالكامل .

(٩)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

(ب) الإحتياطي القانوني :

(١) طبقاً لعقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من ربح النسبة وتحويلها إلى حساب الإحتياطي القانوني . يوقف هذا الاقتطاع عندما يصبح رصيد هذا الإحتياطي ما يعادل ٥٠% على الأقل من رأس مال الشركة المدفوع وإذا نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع.
(٢) إن الحركة على الإحتياطي القانوني هي كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٣,٢٢٣,٠١٨	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	رصيد ١ يناير
١,٥٧٥,٤٦٩	٢,٢٥٩,٩٣٧	المحول من أرباح
-----	-----	
٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	
=====	=====	

(ج) التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر :

تتمثل التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في الأرباح أو الخسائر المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .

٩- إلتزام تعويض ترك الخدمة :

إن الحركة على إلتزام تعويض ترك الخدمة خلال السنة كانت كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٧١٦,١٧٤	٧٥٧,٠٧٦	رصيد ١ يناير
٤٠,٩٠٢	٩٤,١٢٨	تكلفة الخدمة الجارية
-	-	المسدد خلال السنة
-----	-----	
٧٥٧,٠٧٦	٨٥١,٢٠٤	
=====	=====	

١٠- بنك دانن

يتمثل رصيد حساب البنك الدائن الظاهر في إيضاح (أ) بمبلغ ١,٥٠٧,٠٢٤ درهم في المبالغ المسحوبة على المكشوف عن طريق تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة من بنوك محلية من دولة الإمارات العربية المتحدة.

١١- ارباح الاستثمار في أسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٨,٧٨٦,٥٢٦	٢١,٤٤٢,٩٧٣	توزيعات أرباح
٨,٠٥٧,٩٤٨	١٠,٣٢١,٨٢٢	أرباح بيع إستثمارات في أسهم
-----	-----	
٢٦,٨٤٤,٤٧٤	٣١,٧٦٤,٧٩٥	
=====	=====	

(١٠)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٢ - الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٩٤,١٥٦	٩٧,٣٠٢	فوائد بنكية
٥٧,٨٥٤	١٥٠,٠٠٠	إيرادات متنوعة
-----	-----	
١٥٢,٠١٠	٢٤٧,٣٠٢	
=====	=====	

١٣ - مصاريف إدارية و عمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٩٩٢,٣٦١	١,٩٩٧,٧٩٨	رواتب و أجور ومكافآت
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مكافأة الموظفين
٥٠,٣٥٥	٤٩,١٩٠	تذاكر سفر
-	٩٠,٠٠٠	إيجارات
٤٠,٩٠٢	٩٤,١٢٨	مصاريف نهاية الخدمه
١٢٠,٦٨٣	١٤٩,٨٤٧	التزام مزايا قصيرة الاجل
١٧٤,٨١٩	٦٦,٠٥٨	كهرباء وماء
١٦٤,٤٧٨	١٨٤,٧١٩	أتعاب مهنيه
٧٢٤,١٠١	١,٣١٦,٠٣٨	متنوعه
-----	-----	
٣,٣٦٧,٦٩٩	٤,٠٤٧,٧٧٨	
=====	=====	

١٤ - العائد الاساسي للسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٥,٧٥٤,٦٩٤	٢٢,٥٩٩,٣٧٢	ربح السنة
-----	-----	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية السهم
-----	-----	
٠.٠٤٣	٠.٠٦٢	ربح السهم الاساسي
=====	=====	

(١١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٥- حدود التسهيلات :

(أ) إن حدود التسهيلات البنكية الممنوحة من البنوك الذي تتعامل معها الشركة كانت بتاريخ البيانات المالية المرفقة كالتالي:

	درهم
سحب على المكشوف المستخدم منها فقط بمبلغ ١,٥٠٧,٠٢٤ درهم	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
كفالات بنكية (عمال)	٢٨,٥٩٠

- تم الحصول على تسهيلات السحب على المكشوف من بنوك محلية بدولة الامارات العربية المتحدة بغرض تمويل الإستثمارات و رأس المال العامل. يتم احتساب الفوائد على اساس سنوي بنظام ايبور مع اضافة هامش ربح.
 - في حال تجاوز التسهيلات البنكية الممنوحة والمتفق عليها أو أي متأخرات عن سداد الإلتزامات، يتم فرض فائدة على هذه الزيادة بنسبة علاوة على الفائدة المتفق عليها.
- (ب) إن هذه التسهيلات البنكية ممنوحة مقابل ضمانات اسهم.

١٦- التوزيعات المقترحة :

يرفع مجلس الإدارة التوصية للجمعية العمومية للمساهمين للموافقة على التوزيعات التالية :

(١) أرباح مقترح توزيعها على المساهمين بنسبة ٥% من رأس مال الشركة بمبلغ ١٨,١٥٠,٠٠٠ درهم. (٥% لعام ٢٠١٨).

(٢) مكافأة مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ درهم (١,٤٠٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١٨).

إن توزيعات الأرباح و مكافأة مجلس الإدارة المقترحة أعلاه خاضعه لموافقة المساهمين من خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي ولم يتم إظهارها كمطلوبات في البيانات المالية .

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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٧٣٠,٣٥٠,٢٩١	٦٣٨,٥٢٥,٨٦٤	دولة الإمارات العربية المتحدة دول مجلس التعاون الخليجي
٤٧,٢٨٦,٩٥٣	٥٣,٠٤٨,١٩٠	
-----	-----	
٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤	٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	
=====	=====	

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		المجموع
	ديسمبر ٣١ ٢٠١٨	ديسمبر ٣١ ٢٠١٩	ديسمبر ٣١ ٢٠١٩	ديسمبر ٣١ ٢٠١٩	ديسمبر ٣١ ٢٠١٩	ديسمبر ٣١ ٢٠١٩	
			دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة التعاون الخليجي	دول مجلس التعاون الخليجي	
			٢٩٢,٣٠٨,٢٦٩	١٨٤,٧٢٩,٦٣٨	٣,١٥٢,٧٨٣	٥٩٣,٩٠٦	١٨٤,١٣٥,٧٣٢
			١٩,٧٧٦,٨١٧	١٨,١٨٢,٠٢٩	١١,٦٢٥,٥٤٤	١٠,٢٨٨,٣٢٩	٧,٨٩٣,٧٠٠
			٢٨,٨٧٢,٤٩٢	٢٥,٤٤٦,٨٦٠	٦,١١٤,٣٠٩	٧,٨٠٣,٤٠٠	١٧,٦٤٣,٤٦٠
			٧,٦١٤,٧٣٣	٤,٥٧٤,١٤١	٥,١١٣,٦٢٠	٢,٢٧٠,٢٤٢	٢,٣٠٣,٨٩٩
			٢٥,٥٤١,٤٩٨	١١,٣٢٠,٠٠٠	٨,٨١٤,٤٧٧	-	١١,٣٢٠,٠٠٠
			٣٤٢,١٢٨	-	٣٤٢,١٢٨	-	-
			١,٩٢٠,٠٠٠	٤,٣٠٤,٣٥٩	-	١,٩٢٠,٠٠٠	٤,٣٠٤,٣٥٩
			٢,١٦٢,٣٠٣	٦,٨٣٣,٩٩٥	-	٢,١٦٢,٣٠٣	٢٩٩,٩٩٥
			-	١,٢٩٤,٦٣٢	-	-	١,٢٩٤,٦٣٢
			-	١٦,٦٩٩	-	١٦,٦٩٩	-
			٣٧٨,٣٨,٢٤٠	٢٥٦,٧٠,٢٣٥	٣٥,١٦٢,٨٦١	٢٧,٥٠٦,٥٧٦	٢٢٩,١٩٥,٧٧٧
			١,٧٩٥,٨٠٠	٣,٣١٣,٥٥٧	١,١٢٨,٢٥٢	٢,٥٥٥,٤١٣	٧٥٨,١٤٤
			٥,٥٥٤,١٠٨	٧,٦٤٧,٥٩٠	٤,٢٣١,١٠٨	٤,٣٩٢,٥٩٠	٣,٢٥٥,٠٠٠
			٧,٥٠٥,٨٠٩	٣١,٤٧٦,٢٦١	-	١,٧٢٥,٨٢٤	٢٩,٧٥٠,٤٣٧
			١٥,١٨٠,٥٢٢	١٣,٥٤٣,٤٥٥	-	٣١٦,٨٥٠	١٣,٢٢٦,٦٠٥
			٥,٠٢٠,٠٠٠	-	-	-	-
			-	١٤,٤٩٥,٦٤١	-	-	١٤,٤٩٥,٦٤١
			-	١٥,٨٨٣,١١٠	-	-	١٥,٨٨٣,١١٠
			٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٦,٣٥٩,٦١٤	٥,٣٥٩,٣٦٠	٨,٩٩٠,٦٧٧	٧٧,٣٦٨,٩٣٧
			٤١٣,٠٩٤,٤٧٩	٣٤٣,٠٦١,٩٦٧	٤,٠٥٢٢,٢٢١	٣٦,٤٩٧,٢٥٢	٣٠٦,٥٦٤,٧١٤

-٢- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

قطاع البنوك
قطاع التمويل والاستثمار
قطاع العقارات
قطاع الصناعة
قطاع الخدمات
قطاع الطاقة
قطاع التأمين

المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٨ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد الموجودات أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس, وعلى هذا النحو يمكن ان تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية و تقديرات القيمة العادلة على افتراض أن الشركة مستمرة في اعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها أو لاجراء صفقه بشروط مجحفه.

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 ديسمبر ٢٠١٩
٨٦,٣٥٩,٦١٤	-	٨٦,٣٥٩,٦١٤	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	-	٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر (استثمارات مدرجة)
٢,٢١٠,٨٨٦	٢,٢١٠,٨٨٦	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر (استثمارات غير مدرجة)
<u>٣٤٣,٠٦١,٩٦٧</u>	<u>٢,٢١٠,٨٨٦</u>	<u>٣٤٠,٨٥١,٠٨١</u>	
المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٥,٠٥٦,٢٣٩	-	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٧٢,٩٣١,٥٦٦	-	٣٧٢,٩٣١,٥٦٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر (استثمارات مدرجة)
٥,١٠٦,٦٧٤	٥,١٠٦,٦٧٤	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر (استثمارات غير مدرجة)
<u>٤١٣,٠٩٤,٤٧٩</u>	<u>٥,١٠٦,٦٧٤</u>	<u>٤٠٧,٩٨٧,٨٠٥</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٩- إدارة المخاطر المالية

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

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف 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 الشركة 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 السنة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس السنة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٨٥١,٢٠٤	٨٥١,٢٠٤
ذمم وأرصدة داننة 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

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٧٥٧,٠٧٦	٧٥٧,٠٧٦
ذمم وأرصدة داننة أخرى	-	٤٢,٥٣٣,٩٠٢	-	-	٤٢,٥٣٣,٩٠٢
بنك دانن	٧٤٨,٩١٨	-	-	-	٧٤٨,٩١٨
	٧٤٨,٩١٨	٤٢,٥٣٣,٩٠٢	-	٧٥٧,٠٧٦	٤٤,٠٣٩,٨٩٦

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٣٤٣,٠٦١,٩٦٧ درهم.

(د)

مخاطر العملة الأجنبية

يعرف خطر أسعار العملات الأجنبية بأنه الخطر الناتج عن تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات الأجنبية. بتاريخ البيانات المالية 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 ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي :

نوع العملة الأجنبية	القيمة المعادلة بالدرهم
موجودات مالية - الكويت	٣٥,٣٥٠,٠٣٨
نقد لدى البنوك - الكويت	١٦,٢٠٢,٣٢٣
موجودات مالية - عُمان	١,١٤٧,٢١٥
نقد لدى البنوك - عُمان	٢٥٦,٨٧٩

(هـ)

مخاطر رأس المال

ترجع 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.

٢٠- مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء :

كانت مزايا أعضاء الإدارة والمدراء كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١,٤٠٣,٤٠٢	١,٥٨٩,٣٠٤	مزايا قصيرة الأجل
١,٤٠٠,٠٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٨٠٣,٤٠٢	١,٥٨٩,٣٠٤	

-٢١

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٢٢- الإلتزامات الطارئة :

تتمثل الإلتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة في خطابات ضمان بمبلغ ٢٨,٥٩٠ درهم.

٢٣- التزام المساعدات المجتمعية :

لا يوجد أية مساعدات مجتمعية خلال السنة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢٤- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٠.