

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

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

البيانات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مع تقرير مراقب الحسابات المستقل

المحتويات

تقرير مراقب الحسابات المستقل

بيان	
أ	بيان المركز المالي
ب-١	بيان الأرباح أو الخسائر
ب-٢	بيان الدخل الشامل الآخر
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
د	بيان التدفقات النقدية
صفحة	
١ - ١٨	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة أم القيوين للاستثمارات 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 للاستثمارات العامة ش.م.ع (الشركة)، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات التي تشمل 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 ٢٠٢٠، 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.

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 تبدي 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 كممتلكات للشركة. يتم الاعتراف بآية زيادة في هذه القيمة ضمن بند احتياطي تقييم الأراضي في بيان المركز المالي.

ونظراً لحالة عدم التأكد 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 و القيمة بعد إعادة التقييم.
- ٣- تم التأكد من إثبات فروقات إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين ضمن بند احتياطي تقييم الأراضي.

تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر

تمتلك الشركة إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى وتتألف إستثماراتها من إستثمارات مدرجة وغير مدرجة حيث جرى تقييم الإستثمارات المدرجة بالرجوع إلى الاسعار في سوق مالي نشط في حين جرى تقييم الإستثمارات الغير مدرجة استناداً الى اسعار اسواق موازية أقل نشاطاً.

يتم تقييم الإستثمارات 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.

تقرير مراقب الحسابات المستقل لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

تم اعتبار أن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر من أمور التدقيق الهامة لماديتها وتأثيرها بنقلات أسعار سوق الأوراق المالية وفيما يلي كيفية تناول تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر في سياق تدقيقنا:

- 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 ٢٠٢٠. 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، وأننا لا نبدي بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج حولها. فيما يتعلق بتدقيقنا 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.

الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

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 أن تتجم 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.

تقرير مراقب الحسابات المستقل لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تمة)

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نمارس حكماً مهنيّاً 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 لراينا. 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 ومعقولية 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. إن 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.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة بها بما في ذلك الإفصاحات، وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية تعتبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.

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 لتدقيتنا.
 ٢. إن البيانات المالية تتوافق مع كل النواحي الجوهرية لاحكام 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 ٢٠.
 ٦. الإستثمارات ومشتريات الأسهم التي قامت بها الشركة خلال السنة الحالية مفصّل عنها في إيضاح رقم ٦.
 ٧. إن المساعدات المجتمعية التي تمت خلال السنة مفصّل عنها في إيضاح رقم ٢٢.
 ٨. استناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل إلى علمنا أن الشركة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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.



Handwritten signature in blue ink.

حكمت أحمد مخيمر FCCA
ترخيص رقم: ٣٥٥
رودل الشرق الأوسط
محاسبون قانونيون

٢٠ مارس ٢٠٢١
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

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

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٥	أراضي
٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٦ (أ)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٨٧,٦٢٧,٨٩٣	٦١٠,٤٥٢,٦١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٦,٣٥٩,٦١٤	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٦ (ب)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٦٦,٥٤٠	٣٣٩,١١١	٧	ذمم مدنية وأرصدة مدنية أخرى
١٦,٦٢٠,٠٠٧	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	٨	نقد والنقد المعادل
١٠٣,٩٤٦,١٦١	٨٠,٠٥٩,٨٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢		مجموع الموجودات
=====	=====		
			حقوق المساهمين و المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩ (أ)	رأس المال المنفوع
٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٩ (ب)	احتياطي قانوني
(٨١,٢٧٧,٣٨٨)	(٨٢,٠٣٢,١٣٦)	٩ (ج)	احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		احتياطي تقييم الأراضي
٢٨,١٦٤,٨٣٧	٢٥,١٩٠,٤٨٤		الأرباح المحتجزة
٦٤٤,٠٣١,٧٢٨	٦٤٢,٢١٥,١٣٨		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
٨٥١,٢٠٤	٨٠٥,٦٥١	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٥١,٢٠٤	٨٠٥,٦٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٤٥,١٨٤,٠٩٨	٤٧,٤٩١,٦٦٣		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١,٥٠٧,٠٢٤	-		بنك دائن
٤٦,٦٩١,١٢٢	٤٧,٤٩١,٦٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٧,٥٤٢,٣٢٦	٤٨,٢٩٧,٣١٤		مجموع المطلوبات
٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢		مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات
=====	=====		

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"


أحمد سلطان عيسى الجابر
نائب رئيس مجلس الإدارة


سالم عبد الله سالم الحوسني
رئيس مجلس الإدارة

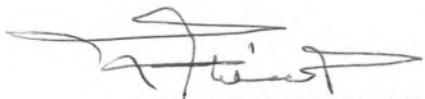
بيان ب-١


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 ٢٠٢٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
			الإيرادات
٣١,٧٦٤,٧٩٥	٣٠,٦٤٩,٣٠٠	١١	أرباح استثمار في أسهم
(٤,٩٧١,٢٦٣)	(٥,٦٩٤,٧٣٥)	٦ (ب)	فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٢٥)	-		(خسائر) أرباح فروقات عملة
٢٤٧,٣٠٢	٦٢,١٥٢	١٢	الإيرادات الأخرى
٢٧,٠٤٠,٦٠٩	٢٥,٠١٦,٧١٧		مجموع الإيرادات
			المصاريف والأعباء الأخرى
٣٩٣,٤٥٩	١,٦٦٣,٢٩٥		تكاليف التمويل
٤,٠٤٧,٧٧٨	٤,٢٢٨,٣١٥	١٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٤,٤٤١,٢٣٧)	(٥,٨٩١,٦١٠)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
٢٢,٥٩٩,٣٧٢	١٩,١٢٥,١٠٧		صافي ربح السنة
٠.٠٦٢	٠.٠٥٣	١٤	العائد الأساسي للسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"


أحمد 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 ٢٠٢٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح
٢٢,٥٩٩,٣٧٢	١٩,١٢٥,١٠٧	صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الآخر للسنة
(٩٤,٧٧٨,٤١٩)	(٤,٣٨٢,٥٩٣)	٦ (أ) إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,١٦٣,٤٢٧	٢,٩٩٠,٨٩٦	الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-----	-----	
(٩٢,٦١٤,٩٩٢)	(١,٣٩١,٦٩٧)	اجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للسنة
-----	-----	
(٧٠,٠١٥,٦٢٠)	١٧,٧٣٣,٤١٠	اجمالي الدخل (خسارة) الشامل للسنة
=====	=====	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تقييم الأراضي	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي 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
٢٢,٥٩٩,٣٧٢	٢٢,٥٩٩,٣٧٢	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(٩٢,٦١٤,٩٩٢)	٢,١٦٣,٤٢٧	-	(٩٤,٧٧٨,٤١٩)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
(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 الآخر
-	(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
١٩,١٢٥,١٠٧	١٩,١٢٥,١٠٧	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(١,٣٩١,٦٩٧)	٢,٩٩٠,٨٩٦	-	(٤,٣٨٢,٥٩٣)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
١٧,٧٣٣,٤١٠	٢٢,١١٦,٠٠٣	-	(٤,٣٨٢,٥٩٣)	-	-	اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة
(١٨,١٥٠,٠٠٠)	(١٨,١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	(٣,٦٢٧,٨٤٥)	-	٣,٦٢٧,٨٤٥	-	-	محول الى الارباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(١,٩١٢,٥١١)	-	-	١,٩١٢,٥١١	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٦٤٢,٢١٥,١٣٨	٢٥,١٩٠,٤٨٤	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٨٢,٠٣٢,١٣٦)	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

"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 ٢٠٢٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٢٢,٥٩٩,٣٧٢	١٩,١٢٥,١٠٧	صافي ربح السنة
٩٤,١٢٨	(٤٥,٥٥٣)	تعديلات :
(٣١,٧٦٤,٧٩٥)	(٣٠,٦٤٩,٣٠٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٧١,٢٦٣	٥,٦٩٤,٧٣٥	ارباح الاستثمار في اسهم
٢٢٥	-	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٣٩٣,٤٥٩	١,٦٦٣,٢٩٥	الارباح / الخسائر فروقات عملة
(٩٧,٣٠٢)	(٢,١٣٨)	تكاليف التمويل
		فوائد بنكية
(٣,٨٠٣,٦٥٠)	(٤,٢١٣,٨٥٤)	(خسارة) وز التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
(١٧٦,٦٠٦)	٦٢٧,٤٢٩	ذمم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
٢٦٨,٤٥٣	٤١٦,١١٠	ذمم دائنه وارصده دائنه اخرى
(٣,٧١١,٨٠٣)	(٣,١٧٠,٣١٥)	النقد المستخدم في عمليات التشغيل
(٣٩٣,٤٥٩)	(١,٦٦٣,٢٩٥)	تكاليف التمويل المدفوعه
(٢٩,٧١٧,١٧٠)	٥٦٣,٨٨١	صافي الحركه على الاستثمار في اسهم
٣٣,٤٠٤,٧٢٥	٣٣,٦٤٠,١٩٦	المستلم من بيع اسهم وارباح الاستثمار في اسهم
(٤١٧,٧٠٧)	٢٩,٣٧٠,٤٦٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٩٧,٣٠٢	٢,١٣٨	المستلم من فوائد بنكية
٩٧,٣٠٢	٢,١٣٨	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٥,٧٦٨,٢٥٦)	(١٦,٢٥٨,٥٤٥)	المدفوع للمساهمين
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
٧٥٨,١٠٦	(١,٥٠٧,٠٢٤)	بنك دائن
(١٦,٤١٠,١٥٠)	(١٩,١٦٥,٥٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
(١٦,٧٣٠,٥٥٥)	١٠,٢٠٧,٠٣٦	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
٣٣,٣٥٠,٥٦٢	١٦,٦٢٠,٠٠٧	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٦,٦٢٠,٠٠٧	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية"

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
" 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 (بشار 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 وإدارتها، الاستثمار في الاموال والأوراق المالية (إسهم و سندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية، الترفيهيه، الزراعيه، السياحيه، الصناعيه، البنيه التحتيه، الخدمات التعليميه، الصحيه، الطاقه و الرياضييه وتأسيسها وإدارتها، 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

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية الاماراتي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥.

(ب) أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات العقارية وبعض الموجودات المالية المصنفة كحقوق ملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية بالدرهم الإماراتي وهو العملة الوظيفية للشركة، ما لم تتم الإشارة إلى خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه البيانات المالية قامت الإدارة بإجراء تقديرات وأحكام تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المرتبطة بها على نحو مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات مستقبلياً.
بشكل خاص، المعلومات حول المناطق الهامة من عدم اليقين الخاصة بالتقدير والتي لها الأثر الأكبر على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية هي كما يلي:

تأثير فيروس كورونا (كوفيد-١٩)

في شهر مارس ٢٠٢٠، قامت منظمة الصحة العالمية بإعلان فيروس كورونا (كوفيد-١٩) كجائحة، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية على مستوى العالم. وأعلنت السلطات الحكومية في دولة الإمارات عن تدابير دعم متنوعة للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة نتيجة لهذه الجائحة. تراقب الشركة الوضع عن كثب وقد قامت إدارة الشركة باتخاذ تدابير لمواصلة التشغيل مع الحد الأدنى من الاضطرابات، ولديها أيضاً خطة إدارة المخاطر لإدارة الاضطرابات المحتملة في المستقبل.
نتيجة لوجود حالة من عدم اليقين حول هذا الوضع، قامت إدارة الشركة بإعادة النظر في تقديراتها وإعادة افتراضاتها وممارسات أهداف إدارة المخاطر، وأخذت بالإعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الجارية في تحديد المبالغ المالية للشركة المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

مبدأ الإستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، واقتنعت بأن لدى الشركة الموارد الضرورية التي تمكنها من مواصلة العمل بالمستقبل المنظور. قامت الشركة بتحقيق أرباح، كما أن لديها موجودات صافية موجبة (حقوق ملكية) ورأس مال عامل وتدفقات نقدية موجبة كما في نهاية السنة. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي عدم يقين مادي من الممكن أن يضفي شك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وعليه يتم الاستمرار في إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

استمرت الشركة بمراقبة الوضع عن كثب وقامت إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات لإدارة الاضطرابات المحتملة على أعمال الشركة التي قد يتسبب فيها تفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على أعمال الشركة وعملياتها وأدائها المالي في المستقبل.

إن إدارة الشركة تأخذ بالاعتبار أي مؤشر لانخفاض القيمة وأي دلالة مهمة فيما يتعلق بتأثير مهم نتيجة لتفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩).

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود

تقوم الشركة باستخدام مصفوفة لاحتساب مخصص الخسائر الائتمانية للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر يتم إجراء اختبار لانخفاض القيمة من جانب الإدارة. تستند معدلات المخصص على أيام متأخرات السداد لمجموعة متعددة من قطاعات العملاء التي تحتوي على سلوك خسارة متشابه (مثل التواجد الجغرافي، نوع المنتج، نوع وتصنيف العميل، والتغطية بواسطة خطابات الائتمان ونماذج أخرى للضمان).

تستند مصفوفة المخصص بشكل أولي على معدلات التعثر المالي التاريخية التي تم ملاحظتها. ستقوم الشركة بتعديل الإطار لتعديل خبرة الخسارة الائتمانية التاريخية مع المعلومات المستقبلية المتوفرة. بتاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات التعثر المالي التاريخية التي تم ملاحظتها، كما يتم تحليل التغييرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم الارتباط بين معدلات التعثر المالي التاريخية التي تم ملاحظتها والأحوال الاقتصادية والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقييم جوهري. إن مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة حساس بالنسبة للتغيرات في الظروف والأحوال الاقتصادية المتوقعة. من الممكن ألا تكون خبرة الخسارة الائتمانية التاريخية للشركة والأحوال الاقتصادية المتوقعة مثلاً للتعثر المالي الفعلي للعميل في المستقبل.

بشكل عام، الذمم المدينة من الجهات الحكومية مستثناة من حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، حيث تعتبر الشركة هذه الأرصدة المدينة بأنها قابلة للإسترداد بالكامل. كذلك يتم إستثناء الأرصدة المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة أيضاً من حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، كما تعتبر مخاطر الائتمان صفراً إستناداً على حقيقة أن هذه الشركات ذات العلاقة إما مدعومة من قبل الملاك بطريقة مباشرة أو بطريقة غير مباشرة لأي حالات سيولة أو أزمة مالية.

نتيجة لعدم اليقين الذي تسبب به انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩)، قامت إدارة الشركة بإعادة النظر، وإعادة تقييم وقامت بتحديث المدخلات والافتراضات المستقبلية المستخدمة في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة وإعادة مراجعة أرصدة العملاء لتحديد العملاء الذين زادت تسهيلاتهم الائتمانية وتعثرهم المحتمل.

مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

قامت الإدارة بإحتساب إلتزامات الشركة فيما يخص مكافأة نهاية خدمة الموظفين بناءً على أحكام قانون العمل الاماراتي رقم ٨ لسنة ١٩٨٠. لم تقم الإدارة بإجراء تقييم إكتواري كما هو مطلوب حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين" حيث تتوقع أن طريقة التقييم تلك لا ينتج عنها مستوى مختلف بشكل كبير عن المخصص. يتم مراجعة المخصص من قبل الإدارة بنهاية كل سنة، وأي تغيير بخصوص الإلتزام المتوقع للمكافآت يتم تعديله في مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين في بيان الربح أو الخسارة بنهاية السنة.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

المخصصات والمطلوبات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات والمطلوبات الأخرى خلال الفترة فقط إلى المدى الذي تعتبره الإدارة ممكناً بأن يكون هناك تدفق مستقبلي للأموال الخارجة الناتجة عن عمليات أو أحداث سابقة مع إمكانية تقدير التدفق النقدي الخارج بشكل موثوق. يتطلب توقيت الاعتراف والقياس ومقدار الالتزام للمطلوبات تطبيق أحكام على الحقائق والظروف القائمة، والتي من الممكن أن تخضع للتغيير. بما أنه من الممكن حدوث تدفقات نقدية فعلية خارجة في سنوات لاحقة، فإنه يتم مراجعة القيمة الدفترية للمخصصات والمطلوبات الأخرى بشكل منتظم وتعديلها مع الأخذ بالإعتبار الحقائق والظروف المتغيرة. من الممكن أن يتسبب التغيير في تقدير المخصص أو الالتزام المعترف بهما بنشوء حركات مدينة أو دائنة على الربح أو الخسارة التي تخص الفترة التي يحدث فيها التغيير.

(هـ) المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير

تم تطبيق عدة تعديلات للمرة الأولى ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٠، ولكن لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة. قامت الشركة بالتطبيق المبكر للتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)، "فيروس كورونا (كوفيد-١٩) المتعلق بامتيازات الإيجار". إن طبيعة وتأثير التغييرات الناتجة عن تبني ذلك التعديل تم إيضاحها أدناه. ما عدا ذلك لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار، تفسير أو تعديل تم إصدارها ولم يسر مفعولها بعد.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "المتعلقة بفيروس كورونا (كوفيد-١٩) حول امتيازات الإيجار"

إن التعديل ساري المفعول المفصّل عنه في التقرير السنوي للفترة بدءاً من أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠ وقامت الشركة بالتطبيق المبكر لهذا التعديل في البيانات المالية. وفقاً للتعديل فإن المستأجر مطلوب منه حالياً تقييم فيما إذا كانت امتيازات الإيجار هي إيجارات معدلة، وإذا كانت كذلك، يتم تطبيق إرشاد محاسبي معين. وهكذا، عند الزيادة لنطاق الإيجار والقيمة تتغير بالتتابع، يتم إيجاد عقد إيجار والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) يتطلب بأن أي تعديلات يجب أخذها بالإعتبار للإيجار الجديد، وأية دفعات مقدمة أو متبقية وأية استحقاقات يجب تضمينها في المحاسبة للإيجار الجديد. يسمح التعديل للمستأجرين، بشكل خاص وملأنم، بالألا يتم تقييم فيما إذا كانت امتيازات الإيجار الخاص قد حدثت كنتيجة مباشرة لجائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) هي تعديلات للإيجار وبدلاً من ذلك يتم احتساب امتيازات تلك الإيجارات كما لو كانت إيجارات غير معدلة. التعديل لا يتأثر به المؤجر. لم ينتج عن التطبيق المبكر لهذا التعديل أية تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المفصّل عنها سابقاً.

التعديلات الأخرى على المعايير والسارية من ١ يناير ٢٠٢٠:

- التعديلات على المراجع للإطار المفاهيمي للمعايير الدولية للتقارير المالية
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) "تعريف الأعمال"
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ورقم (٨) "تعريف الأهمية النسبية"
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "إصلاح معيار سعر الفائدة"
- إن تبني التطبيق لما ورد أعلاه لم ينتج عنه أية تغييرات على صافي الربح أو صافي الموجودات المفصّل عنها سابقاً.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

المعايير الجديدة والمعدلة غير سارية المفعول بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر
إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات على معايير الواردة أدناه والمتاحة للتطبيق المبكر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لم يتم سريانها حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية.

من غير المتوقع أن يكون لتطبيقها أثر على البيانات المالية للشركة:

تاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠٢١	<ul style="list-style-type: none"> "إصلاح معيار سعر الفائدة" - المرحلة ٢ (تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦).
١ يناير ٢٠٢٢	<ul style="list-style-type: none"> "عقود معاوضة - تكلفة تنفيذ العقد" (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧). التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ متحصلات الممتلكات والآلات والمعدات قبل الاستخدام المقصود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦). المرجع الخاص بالإطار المفاهيمي (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣).
١ يناير ٢٠٢٣	<ul style="list-style-type: none"> المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" تصنيف المطلوبات متداولة وغير متداولة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى	<ul style="list-style-type: none"> التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): "المبيعات والمساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك".

٣- السياسات المحاسبية المتبعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات كما يلي:

٣-١ 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 أيهما أعلى. 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 المتوقعة 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.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

عندما يتم عكس خسارة انخفاض القيمة لاحقاً ، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الأصل 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.

٢-٣ أدوات مالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. تضاف تكاليف المعاملات التي تعزى مباشرة إلى حيازة أو إصدار الأصول المالية والخصوم المالية (بخلاف الأصول المالية والخصوم المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) إلى أو يتم خصمها من القيمة العادلة للأصول المالية أو الالتزامات المالية وذلك عند الاعتراف الأولي. يتم احتساب تكاليف المعاملة التي تنسب بشكل مباشر إلى الاستحواذ على الأصول المالية أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في الربح أو الخسارة

• الموجدات 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 الآخر 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 وإلغاء 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 أسعار معدلة في سوق نشط كالتالي 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 او المطلوبات

الموجدات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بالقيمة العادلة مضاف إليها تكاليف المعاملة ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناشئة من التغير في القيمة العادلة تحت بند الدخل الشامل الآخر وتضاف إلى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات هي قيمتها السوقية.

عند استبعاد أصل مالي فإن تراكم الأرباح أو الخسائر والتي تم اضافتها مسبقاً إلى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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.

الموجدات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر ويتضمن صافي الربح والخسارة المعترف به في الأرباح أو الخسائر أي توزيعات أرباح أو فوائد مكتسبة من الأصل المالي ويتم إدراجها 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 إلا إذا كان تأثير الخصم غير جوهري.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر
تقوم الشركة بتقييم تصنيف وقياس الموجودات المالية 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 المبدئي 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 تحديد أداة 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. على النقيض من ذلك ، بالنسبة لاستثمارات في الأسهم تم قياسها في 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 لاداء الدين أو فتره اقصر عند الاقتضاء الى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي).

• النقد والنقد المعادل

يمثل النقد مبلغ النقد المتوفر والودائع تحت الطلب. يتكون النقد المعادل من الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة الجاهزة للتحويل الى نقد دون التعرض الى اي مخاطر او تغير يذكر في القيمة.

• الذمم المدينة الاخرى

تندرج الموجودات المالية للشركة ضمن فئة " الذمم المدينة الاخرى". 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 الى 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.

• المطلوبات المالية

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 قياس 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

تقوم الشركة بتكوين مخصص لمنافع نهاية خدمة الموظفين وفقاً لمتطلبات قانون العمل الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة ، تستحق هذه المنافع استناداً الى الرواتب النهائية للموظفين، وعدد سنوات الخدمة شريطة إكمال حد أدنى من الخدمة. يتم استحقاق مخصص للتكاليف المتوقعة لتلك المنافع على مدى فترة التوظيف.

فيما يتعلق بالموظفين الاماراتيين، تقوم الشركة بالمساهمة في صندوق الهيئه العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية التي يتم احتسابها كنسبة مئوية من رواتب الموظفين وفقاً لمتطلبات القوانين المحلية ذات الصلة بالتقاعد والمعاشات. يتم تحميل حصة الشركة من الاشتراكات في هذه البرامج على الربح أو الخسارة في السنة المتعلقة بها.

• عدم الاعتراف بالالتزامات المالية

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

٣-٣ 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.

٤-٣ 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 للتدفقات المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ بيان المركز المالي ، او لنقلها الى طرف ثالث. تتم مراجعة المخصصات وتعديلها في تاريخ بيان المركز المالي. إذا لم تعد التدفقات الخارجة لتسوية المخصصات ممكنة، يتم عكس المبلغ و تسجيله كإيراد. تستخدم المخصصات فقط للغرض الذي تم الاعتراف به في الأصل.

٥-٣ 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 .

٦-٣ توزيع الأرباح

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

٧-٣ الاعتراف بالمصاريف

يتم الاعتراف بالمصاريف في بيان الربح أو الخسارة عندما يكون هناك نقص بالفوائد الاقتصادية المستقبلية والمتعلقة بالنقص في موجود أو زيادة في مطلوب ينتج عن ذلك ويمكن قياسها على نحو موثوق به. يتم الاعتراف بالمصروف مباشرة في الربح أو الخسارة عندما يكون المصروف لا ينتج أي فوائد اقتصادية مستقبلية، أو عندما، وإلى المدى، بأن الفوائد الاقتصادية المستقبلية لا يتم التحفظ بشأنها أو التوقف عن التحفظ بخصوص الاعتراف بها في بيان المركز المالي كموجود، كما هو الحال في انخفاض قيمة الموجود.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٨-٣ المعاملات والأرصدة بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بعملة أجنبية خلال السنة إلى العملة الوظيفية للشركة بالأسعار السائدة في تواريخ كل معاملة. كما يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بعملة أجنبية في نهاية السنة إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف في تاريخ التقرير. ليس لدى الشركة موجودات ومطلوبات غير نقدية في نهاية السنة. تُدرج فروق صرف العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة.

٩-٣ الإيرادات

تمثل الإيرادات إجمالي قيمة أرباح بيع الأسهم و أرباح الأسهم المستثمرة والتي تمت خلال السنة بالصافي بعد الخصومات والمردودات. يتم الاعتراف بالدخل من الأرباح الموزعة في قائمة الربح أو الخسارة عندما ينشأ حق للشركة باستلام الأرباح الموزعة.

١٠-٣ 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.

٤- الادوات المالية

١-٤ 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 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 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 الإحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والإحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

تم عرض جدول الإستحقاقات للإلتزامات المدرجة أدناه إستناداً إلى السنة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدى للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس السنة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.

(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 ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

المطلوبات	خلال ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى سنة	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	-	-	٨٠٥,٦٥١	٨٠٥,٦٥١
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	-	٤٧,٤٩١,٦٦٣	-	-	٤٧,٤٩١,٦٦٣
	-	٤٧,٤٩١,٦٦٣	-	٨٠٥,٦٥١	٤٨,٢٩٧,٣١٤
	=====	=====	=====	=====	=====

فيما يلي تحليل الاستحقاقات 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 دائنة أخرى	-	٤٥,١٨٤,٠٩٨	-	-	٤٥,١٨٤,٠٩٨
بنك دائن	١,٥٠٧,٠٢٤	-	-	-	١,٥٠٧,٠٢٤
	١,٥٠٧,٠٢٤	٤٥,١٨٤,٠٩٨	-	٨٥١,٢٠٤	٤٧,٥٤٢,٣٢٦
	=====	=====	=====	=====	=====

(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 ٢٠٢٠ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٣٣٢,٤٢٠,٧٥٨ 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 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 ٢٠٢٠ كما يلي:

نوع العملة الأجنبية	القيمة المعادلة بالدرهم
موجودات مالية - الكويت	٤٧,٥٥٩,٥٣٩
نقد لدى البنوك - الكويت	٧٤٢,٨٣٦
موجودات مالية - عُمان	٨٦٢,٧٨١
نقد لدى البنوك - عُمان	٣٣٩,٣٦٥
دينار كويتي	
دينار كويتي	
ريال عماني	
ريال عماني	

(هـ)

مخاطر رأس المال

تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق المساهمين وتأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال. وتتحكم الشركة برأس المال لضمان إستمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية.

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 ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

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. ليس لدى الشركة قروض. إنها ممولة بشكل رئيسي من قبل حقوق ملكيتها. استمرت سياسة إدارة رأس مال الشركة بدون تغيير منذ العام السابق. 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، الأرصد لدى البنوك والذمم الدائنة، لأن قيمها الدفترية تفارب 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- 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 نهايه السنه الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.

٦- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	مدرجه
٢,٢١٠,٨٨٦	١,٧٨٢,٥٦٠	غير مدرجه
-----	-----	
٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	
=====	=====	

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مدرجه
٢٢٩,١٩٥,٧٧٧	٢٤٦,٢٧٨,٤٢٩	في دولة الإمارات العربيه المتحدة
٢٥,٢٩٥,٦٩٠	٣١,٤٦٦,٠٨٩	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	
٢٥٤,٤٩١,٤٦٧	٢٧٧,٧٤٤,٥١٨	
=====	=====	

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 ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

غير مدرجه	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
في دول مجلس التعاون الخليجي	١,٧٨٢,٥٦٠	٢,٢١٠,٨٨٦
	-----	-----
	١,٧٨٢,٥٦٠	٢,٢١٠,٨٨٦
	=====	=====

ان الحركة على الاستثمارات خلال السنة كانت كما يلي:

الرصيد في ١ يناير	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي الحركة خلال السنة	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠
فرق اعاده تقييم الاستثمارات	٢٧,٢٠٧,٣١٨	(٢٦,٥٥٧,٤٦٨)
	(٤,٣٨٢,٥٩٣)	(٩٤,٧٧٨,٤١٩)
	-----	-----
	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣
	=====	=====

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ٧٤,٩٥١,٠٠٠ درهم ضمان عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

ب- إستثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح أو الخسائر

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

في دولة الإمارات العربية المتحدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
في دول مجلس التعاون الخليجي	٣٧,٧٢٠,٠٠٩	٧٧,٣٦٨,٩٣٧
	١٥,١٧٣,٦٧١	٨,٩٩٠,٦٧٧
	-----	-----
	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٨٦,٣٥٩,٦١٤
	=====	=====

إن الحركة على هذه الاستثمارات خلال السنة كانت كما يلي:

الرصيد في ١ يناير	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
صافي الحركة خلال السنة	٨٦,٣٥٩,٦١٤	٣٥,٠٥٦,٢٣٩
فرق اعاده تقييم الاستثمارات	(٢٧,٧٧١,١٩٩)	٥٦,٢٧٤,٦٣٨
	(٥,٦٩٤,٧٣٥)	(٤,٩٧١,٢٦٣)
	-----	-----
	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٨٦,٣٥٩,٦١٤
	=====	=====

(١٢)

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 ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦١٨,١١٨	٩١,٧٣٦	أرصدة نقدية لدى الوسطاء
١٨٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	مصاريف مدفوعة مقدما
١٠٣,٠٨٣	١٠٢,١٨٣	ذمم موظفين
٢٨,٥٩٠	١,٥٩٠	كفالات بنكيه
٣٦,٧٤٩	٥٣,٦٠٢	أخرى
-----	-----	
٩٦٦,٥٤٠	٣٣٩,١١١	
=====	=====	

٨- نقد والنقد المعادل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٣,٣٥٢	٣٢,٤٩٦	نقد في الصندوق
٧٧,٤٥٣	٢٥,٧١٢,٣٤٦	أرصده لدى البنوك - الإمارات
١٦,٢٠٢,٣٢٣	٧٤٢,٨٣٦	أرصده لدى البنوك - الكويت
٢٥٦,٨٧٩	٣٣٩,٣٦٥	أرصده لدى البنوك - عمان
-----	-----	
١٦,٦٢٠,٠٠٧	٢٦,٨٢٧,٠٤٣	
=====	=====	

٩- 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 .

ب) الإحتياطي القانوني :

(١) طبقا 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٧,٠٥٨,٤٢٤	رصيد ١ يناير
٢,٢٥٩,٩٣٧	١,٩١٢,٥١١	المحول من أرباح
-----	-----	
٣٧,٠٥٨,٤٢٤	٣٨,٩٧٠,٩٣٥	
=====	=====	

(١٣)

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 ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

(ج) التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :
تتمثل التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في الأرباح أو الخسائر المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .

١٠ - إلزام تعويض ترك الخدمة :
إن الحركة على إلزام تعويض ترك الخدمة خلال السنة كانت كالآتي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٥٧,٠٧٦	٨٥١,٢٠٤	رصيد ١ يناير
٩٤,١٢٨	٣٨,٢٠٨	تكلفة الخدمة الجارية
-	(٨٣,٧٦١)	المسدد خلال السنة
-----	-----	
٨٥١,٢٠٤	٨٠٥,٦٥١	
=====	=====	

١١ - أرباح الاستثمار في اسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢١,٤٤٢,٩٧٣	٢٣,٥٥٤,٩٤٥	توزيعات أرباح
١٠,٣٢١,٨٢٢	٧,٠٩٤,٣٥٥	أرباح بيع إستثمارات في أسهم
-----	-----	
٣١,٧٦٤,٧٩٥	٣٠,٦٤٩,٣٠٠	
=====	=====	

١٢ - الإيرادات الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٧,٣٠٢	٢,١٣٨	فوائد بنكية
١٥٠,٠٠٠	٦٠,٠١٤	إيرادات متنوعة
-----	-----	
٢٤٧,٣٠٢	٦٢,١٥٢	
=====	=====	

(١٤)

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 ٢٠٢٠
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٣ - مصاريف إدارية و عمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٩٩٧,٧٩٨	٢,٠٢٠,٩١١	رواتب و أجور ومكافآت
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	مكافأة الموظفين
٤٩,١٩٠	٣٨,٦٩٠	تذاكر سفر
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	إيجارات
٩٤,١٢٨	٣٨,٢٠٨	مصاريف نهاية الخدمة
١٤٩,٨٤٧	١٤٧,٦٦٣	التزام مزايا قصيرة الاجل
٦٦,٠٥٨	٢٣,٣٠٠	كهرباء وماء
١٨٤,٧١٩	١٢٥,٥٩٩	اتعاب مهنيه
١,٣١٦,٠٣٨	١,٦٤٣,٩٤٤	متنوعه
-----	-----	
٤,٠٤٧,٧٧٨	٤,٢٢٨,٣١٥	
=====	=====	

١٤ - العائد الاساسي للسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٢,٥٩٩,٣٧٢	١٩,١٢٥,١٠٧	ربح السنة
=====	=====	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم
-----	-----	
٠.٠٦٢	٠.٠٥٣	ربح السهم الاساسي
=====	=====	

١٥ - حدود التسهيلات :

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

درهم	
١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	سحب على المكشوف
١,٥٩٠	كفالات بنكية (عمال)

- تم الحصول على تسهيلات السحب على المكشوف من بنوك محلية بدولة الامارات العربية المتحدة بغرض تمويل الاستثمارات و رأس المال العامل. يتم احتساب الفوائد على اساس سنوي بنظام ايبور مع اضافة هامش ربح.
- في حال تجاوز التسهيلات البنكية الممنوحة والمنفق 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.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٦ - التوزيعات المقترحة ومكافأة مجلس الإدارة :

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 ٢٠١٩).

(٢) مكافأة مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ درهم (١,٤٠٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١٩) .

إن توزيعات الأرباح المقترحة أعلاه خاضعة 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٣٨,٥٢٥,٨٦٤	٦٤٠,٨٠٩,٨٤٢	دولة الإمارات العربية المتحدة
٥٣,٠٤٨,١٩٠	٤٩,٧٠٢,٦١٠	دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	
٦٩١,٥٧٤,٠٥٤	٦٩٠,٥١٢,٤٥٢	
=====	=====	

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 ٢٠٢٠
" 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		١ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	دولة الإمارات العربية المتحدة	دولة الإمارات العربية المتحدة	
١٨٤,٧٢٩,٦٣٨	٢٠٠,١١٦,٣٧٣	٥٩٣,٩٠٦	١٨٤,١٣٥,٧٣٢	٩,٠٨٢,٥٢٤	١٩١,٠٣٣,٨٤٩	قطاع البنوك
١٨,١٨٢,٠٢٩	١٥,٤٢٥,٤٥٩	١٠,٢٨٨,٣٢٩	٧,٨٩٣,٧٠٠	٦,٤٢٩,٢٥٩	٨,٩٩٦,٢٠٠	قطاع التمويل والاستثمار
٢٥,٤٤٦,٨٦٠	٢١,٤٥٤,٤٢٧	٧,٨٠٣,٤٠٠	١٧,٦٤٣,٤٦٠	٧,٢٤٣,٧٦١	١٤,٢١٠,٦٦٦	قطاع العقارات
٤,٥٧٤,١٤١	٦,١٧٠,٦٢٥	٢,٢٧٠,٢٤٢	٢,٣٠٣,٨٩٩	٣,٨٩٣,٧٦٥	٢,٢٧٦,٨٦٠	قطاع الصناعة
١١,٣٢٠,٠٠٠	١٤,٩٥١,٠٠٠	-	١١,٣٢٠,٠٠٠	-	١٤,٩٥١,٠٠٠	قطاع الخدمات
٤,٣٠٤,٣٥٩	٦,٨٣٩,٤٨١	-	٤,٣٠٤,٣٥٩	-	٦,٨٣٩,٤٨١	قطاع الطاقة
٦,٨٣٣,٩٩٥	٦,٩١١,٨٣٥	٦,٥٣٤,٠٠٠	٢٩٩,٩٩٥	٦,٥٩٩,٣٤٠	٣١٢,٤٩٥	قطاع الاتصالات
١,٢٩٤,٦٣٢	٧,٦٥٧,٨٧٨	-	١,٢٩٤,٦٣٢	-	٧,٦٥٧,٨٧٨	قطاع التأمين
١٦,٦٩٩	-	١٦,٦٩٩	-	-	-	قطاع المواد الاساسيه
٢٥٦,٧٠٢,٣٥٣	٢٧٩,٥٢٧,٠٧٨	٢٧,٥٠٦,٥٧٦	٢٢٩,١٩٥,٧٧٧	٣٣,٢٤٨,٦٤٩	٢٤٦,٢٧٨,٤٢٩	
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣,٣١٣,٥٥٧	٦,٥٠٩,٥٩٢	٢,٥٥٥,٤١٣	٧٥٨,١٤٤	٥,٨٨٩,٧٢٦	٦١٩,٨٦٦	٢ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٧,٦٤٧,٥٩٠	٧,٥٢٨,٠٧٦	٤,٣٩٢,٥٩٠	٣,٢٥٥,٠٠٠	٥,٨٧٥,٣٥٤	١,٦٥٢,٧٢٢	قطاع البنوك
٣١,٤٧٦,٢٦١	٥,٨٣٩,٣٣٣	١,٧٢٥,٨٢٤	٢٩,٧٥٠,٤٣٧	١,٥٥٨,٤٩٩	٤,٢٨٠,٨٣٤	قطاع التمويل والاستثمار
١٣,٥٤٣,٤٥٥	٢,٠٠٩,١٦٣	٣١٦,٨٥٠	١٣,٢٢٦,٦٠٥	١,٨٥٠,٠٩٢	١٥٩,٠٧١	قطاع العقارات
١٤,٤٩٥,٦٤١	١٨,٨٦٤,٥١٩	-	١٤,٤٩٥,٦٤١	-	١٨,٨٦٤,٥١٩	قطاع الصناعة
١٥,٨٨٣,١١٠	١٢,١٤٢,٩٩٧	-	١٥,٨٨٣,١١٠	-	١٢,١٤٢,٩٩٧	قطاع الطاقة
٨٦,٣٥٩,٦١٤	٥٢,٨٩٣,٦٨٠	٨,٩٩٠,٦٧٧	٧٧,٣٦٨,٩٣٧	١٥,١٧٣,٦٧١	٣٧,٧٢٠,٠٠٩	قطاع التأمين
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣٤٣,٠٦١,٩٦٧	٣٣٢,٤٢٠,٧٥٨	٣٦,٤٩٧,٢٥٣	٣٠٦,٥٦٤,٧١٤	٤٨,٤٢٢,٣٢٠	٢٨٣,٩٩٨,٤٣٨	المجموع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٨- مزايا أعضاء الإدارة العليا والمدراء :

كانت مزايا أعضاء الإدارة والمدراء كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١,٥٨٩,٣٠٤	١,٦١٤,٣٠٤	مزايا قصيرة الأجل
-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-----	-----	
١,٥٨٩,٣٠٤	١,٦١٤,٣٠٤	
=====	=====	

١٩- القيمة العادلة

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

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي في ثلاث مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعة بناء "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 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 مدرجة)
١,٧٨٢,٥٦٠	١,٧٨٢,٥٦٠	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجة)
-----	-----	-----	
٣٣٢,٤٢٠,٧٥٨	١,٧٨٢,٥٦٠	٣٣٠,٦٣٨,١٩٨	
=====	=====	=====	
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 مدرجة)
٢,٢١٠,٨٨٦	٢,٢١٠,٨٨٦	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجة)
-----	-----	-----	
٣٤٣,٠٦١,٩٦٧	٢,٢١٠,٨٨٦	٣٤٠,٨٥١,٠٨١	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

- ٢٠- **التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**
لا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٢١- **الالتزامات الطارئة :**
تتمثل الالتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرفقة في خطابات ضمان بمبلغ ١,٥٩٠ درهم.
- ٢٢- **الالتزام المساعدات المجتمعية :**
لا يوجد أية مساعدات مجتمعية خلال السنة المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- ٢٣- **اعتماد البيانات المالية**
تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢١.