

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
١	-- تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	أ بيان المركز المالي المرحلي الموجز (غير مدقق)
٣	ب - ١ بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز (غير مدقق)
٤	ب - ٢ بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (غير مدقق)
٥	ج بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز (غير مدقق)
٦	د بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة (غير مدقق)
١٦-٧	-- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع - شركة مساهمة عامة - أم القيوين كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والبيانات المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص الإيضاحات التفسيرية الهامة الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة"، تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الإستفسارات - في المقام الأول على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ٦ أغسطس ٢٠٢٦

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدقق)

بيان (أ)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	إيضاح	الموجودات
٢١٣,٤٢٦,٣٤٠	٢١٣,٤٢٦,٣٤٠	٢١٣,٤٢٦,٣٤٠	٤	<u>الموجودات الغير متداولة</u>
٢٣٨,٩٧٥,٤٧٨	٢٩٧,١٦٤,٣٠٩	٢٨٧,١٧٢,٢٧٧	٥	عقارات إستثمارية
١٤,٥٧٤	-	-	٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٥٢,٤١٦,٣٩٢	٥١٠,٥٩٠,٦٤٩	٥٠٠,٥٩٨,٦١٧		الأصول الضريبية المؤجلة
				مجموع الموجودات الغير متداولة
٢٨٨,٨٤٥,٧٢٨	٣٤١,٤٠٤,٣٤٣	٣٤٥,١٣٠,٨٤٤	٥	<u>الموجودات المتداولة</u>
١٧٠,٤٣٢	٤٢٣,٨٤٧	٢٤٣,٤٨٩	٧	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٣,٩٩٧,٩١٢	٥,٥٤٨,٤٧٧	١,٨٠٨,٦٦٢	٨	تم مديونة وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٣,٠١٤,٠٧٢	٣٤٧,٣٧٦,٦٦٧	٣٤٧,١٨٢,٩٩٥		النقد والتفد السعادل
٧٤٥,٤٣٠,٤٦٤	٨٥٧,٩٦٧,٣١٦	٨٤٧,٧٨١,٦١٢		مجموع الموجودات المتداولة
				مجموع الموجودات
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	<u>حقوق المساهمين والمطلوبت</u>
٥٥,٠٨٨,٦٩٩	٦٣,١١٦,٥٩٥	٦٣,١١٦,٥٩٥	١٠	<u>حقوق المساهمين</u>
٣١,٥١٢,٠٣٩	٩٦,٠٣٨,٥٢٥	٨٧,٥٨٨,٣٦٠	١١	رأس المال المدفوع
١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	١٢	احتياطي قانوني
٥٦,٣٩٦,٧٠٥	٨٧,٢٢٥,٨٩٥	٨٨,٧٠٥,٣١٩		احتياطي اعدة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٦٨٥,٥٨٤,٠٩٨	٧٨٨,٩٦٧,٦٧٠	٧٨١,٩٩٦,٩٢٩		الدخل الشامل الآخر
				احتياطي تقييم اراضي
				الارباح المحتجزة
				مجموع حقوق المساهمين
٦١١,٤٠٠	٦٢٢,١٤٥	٧٨٢,٠٩٦		<u>المطلوبت الغير متداولة</u>
١,٧٨٦,٤٠٢	٦,١٣٠,٥٨١	٥,٥٧٠,٧٢٩	٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٢,٣٩٧,٨٠٢	٦,٧٥٢,٧٢٦	٦,٣٥٢,٨٢٥		الإلتزامات الضريبية المؤجلة
				مجموع المطلوبت الغير متداولة
٤٩,٢٨١,٨٥٠	٥٠,٤٥٨,٣٧٢	٥٣,٠١٩,٩٠٣		<u>المطلوبت المتداولة</u>
١٦,١٥٢	٦٢٦,١٣٧	٨٠٩,٨٤٧		تم دافئة وأرصدة دائنة أخرى
٨,١٥٠,٥٦٢	١١,١٦٢,٤١١	٥,٦٠٢,١٠٨	١٣	ضريبة الدخل المستحقة
٥٧,٤٤٨,٥٦٤	٦٢,٢٤٦,٩٢٠	٥٩,٤٣١,٨٥٨		بنك سحب على المكشوف
٥٩,٨٤٦,٣٦٦	٦٨,٩٩٩,٦٤٦	٦٥,٧٨٤,٦٨٣		مجموع المطلوبت المتداولة
٧٤٥,٤٣٠,٤٦٤	٨٥٧,٩٦٧,٣١٦	٨٤٧,٧٨١,٦١٢		مجموع المطلوبت
				مجموع حقوق المساهمين والمطلوبت

تم إعتقاد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة والمصادقة على إصدارها من مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦

الشيخ عبد العزيز ناصر المعلا
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدقق)

بيان (ب - ١)

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
درهم	درهم	درهم	درهم		
٨,٣٥٤,٥٤٤	١١,٠٣٦,٦٨٦	٢٧,٢٨٠,٨٢٨	٣٤,٩٥٦,١٨٢	١٥	أرباح استثمار في اسهم فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
٢٥,٧٤٠,٠٩١	(١٢,٤٠٨,٨٩٧)	١٩,٧٨٧,١٣٤	(٤,٤٨٨,١٧٧)	٥	الأرباح أو الخسائر
٣٤,٠٩٤,٦٣٥	(١,٣٧٢,٢١١)	٤٧,٠٦٧,٩٦٢	٣٠,٤٦٨,٠٠٥		مجموع الإيرادات
					<u>المصاريف</u>
(٢٢٢,٨٦٠)	(١٢٤,٨٥٤)	(٣٣٧,٨١١)	(٢٤١,٠٠٩)		تكاليف التمويل
(٥٧,٠٠٢)	(٣٣,٠٠٩)	(٥٧,٠٠٢)	(١١٦,٤٠٨)		خسائر فروق عملات أجنبية
(٩٣٥,٦٨٢)	(١,٣٢٦,٣٢٩)	(٢,٠٧١,٤١٠)	(٢,٦٤٣,١٦٩)	١٦	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٢١٥,٥٤٤)	(١,٤٨٤,١٩٢)	(٢,٤٦٦,٢٢٣)	(٣,٠٠٠,٥٨٦)		مجموع المصاريف
٣٢,٨٧٩,٠٩١	(٢,٨٥٦,٤٠٣)	٤٤,٦٠١,٧٣٩	٢٧,٤٦٧,٤١٩		صافي الربح / (الخسارة) قبل الضريبة للفترة
(١,٢٩٢,٥٤٥)	(١٧,٣٧٠)	(٨٠٣,٦٠٣)	٢٠٨,٣٨٧	٦	الوفر الضريبي / (مصرف ضريبة الشركات)
٣١,٥٨٦,٥٤٦	(٢,٨٧٣,٧٧٣)	٤٣,٧٩٨,١٣٦	٢٧,٦٧٥,٨٠٦		صافي الربح / (الخسارة) بعد الضريبة للفترة
٠,٠٨٧	(٠,٠٠٨)	٠,١٢١	٠,٠٧٦	١٨	العائد الأساسي للسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدقق)

بيان (ب - ٢)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم		
٢٧,٦٧٥,٨٠٦	٤٣,٧٩٨,١٣٦	(٢,٨٧٣,٧٧٣)	٣١,٥٨٦,٥٤٦		صافي الربح بعد الضريبة للفترة
بنود الدخل الشامل الآخر للفترة					
<u>العناصر التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة</u>					
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال					
٥	(٨,٦١٧,٩٢٠)	٧,٩٣٦,٧٨٤	١٢,٠٥٩,٧٠٣		الدخل الشامل الآخر
الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال					
	٢,٨٤٣,٦١٨	٢١١,٥٠٠	-		الدخل الشامل الآخر
الخسارة الناتجة من إعدام الاستثمارات بالقيمة العادلة					
	-	(٨٦٨,٧٠٠)	-		من خلال الدخل الشامل الآخر
٦	١٦٧,٧٥٥	٣,٥٨٨,٤٨٣	(١٨٩,٤٨٧)		أثر الضريبة المؤجلة على الدخل الشامل الآخر
	(٥,٦٠٦,٥٤٧)	١٠,٨٦٨,٠٦٧	١١,٨٧٠,٢١٦		اجمالي (خسارة) / ربح الدخل الشامل الآخر للفترة
	٢٢,٠٦٩,٢٥٩	٥٤,٦٦٦,٢٠٣	٨,٩٩٦,٤٤٣		اجمالي ربح الدخل الشامل للفترة
			٤٨,٦٠٣,١٢٣		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدقق)

بيان (ج)

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تقييم الأراضي	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي قانوني	رأس المال المنفوع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٦٥٣,٩٤٨,٧٨٠	٨٠,٦٧٩,٥٤٨	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	(٢٤,٤٠٦,١٢٢)	٥٥,٠٨٨,٦٩٩	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤٣,٧٩٨,١٣٦	٤٣,٧٩٨,١٣٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٧,٢٧٩,٥٨٤	(٦٥٧,٢٠٠)	-	٧,٩٣٦,٧٨٤	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
٣,٥٨٨,٤٨٣	-	-	٣,٥٨٨,٤٨٣	-	-	أثر الضريبة المؤجلة على الدخل الشامل الآخر
٥٤,٦٦٦,٢٠٣	٤٣,١٤٠,٩٣٦	-	١١,٥٢٥,٢٦٧	-	-	إجمالي ربح الدخل الشامل للفترة
٩٩,١١٥	٩٩,١١٥	-	-	-	-	تسويات
(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	(٤٤,٣٩٢,٨٩٤)	-	٤٤,٣٩٢,٨٩٤	-	-	محول إلى الأرباح المحتفظ بها من إعدام استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨٥,٥٨٤,٠٩٨	٥٦,٣٩٦,٧٠٥	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	٣١,٥١٢,٠٣٩	٥٥,٠٨٨,٦٩٩	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٧٨٨,٩٦٧,٦٧٠	٨٧,٢٢٥,٨٩٥	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	٩٦,٠٣٨,٥٢٥	٦٣,١١٦,٥٩٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٧,٦٧٥,٨٠٦	٢٧,٦٧٥,٨٠٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٥,٧٧٤,٣٠٢)	٢,٨٤٣,٦١٨	-	(٨,٦١٧,٩٢٠)	-	-	بنود الربح الشامل الآخر
١٦٧,٧٥٥	-	-	١٦٧,٧٥٥	-	-	أثر الضريبة المؤجلة على الدخل الشامل الآخر
٢٢,٠٦٩,٢٥٩	٣٠,٥١٩,٤٢٤	-	(٨,٤٥٠,١٦٥)	-	-	إجمالي ربح الدخل الشامل للفترة
(٢٩,٠٤٠,٠٠٠)	(٢٩,٠٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٧٨١,٩٩٦,٩٢٩	٨٨,٧٠٥,٣١٩	١٧٩,٥٨٦,٦٥٥	٨٧,٥٨٨,٣٦٠	٦٣,١١٦,٥٩٥	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدقق)

بيان (د)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	
٤٤,٦٠١,٧٣٩	٢٧,٤٦٧,٤١٩	<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
		صافي الربح قبل الضريبة للفترة
		تعديلات:
٩٩,١١٥	-	تسويات
٢٥,٢٢٠	١٥٩,٩٥١	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٢٧,٢٨٠,٨٢٨)	(٣٤,٩٥٦,١٨٢)	ارباح الاستثمار في اسهم
(١٩,٧٨٧,١٣٤)	٤,٤٨٨,١٧٧	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٣٣٧,٨١١	٢٤١,٠٠٩	تكاليف التمويل
(٢,٠٠٤,٠٧٧)	(٢,٥٩٩,٦٢٦)	(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
٤,٦٧٥	١٨٠,٣٥٨	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٨٠٨,٤٤٠)	(٢,٠٤٥,٣٣٧)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨٠٧,٨٤٢)	(٤,٤٦٤,٦٠٥)	النقد (المستخدم في) عمليات التشغيل
(٣٣٧,٨١١)	(٢٤١,٠٠٩)	تكاليف التمويل المدفوعة
٢,٠٨١,٤٠٧	(٦,٨٤٠,٥٦٦)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
٢٦,٦٢٣,٦٢٨	٣٧,٧٩٩,٨٠٠	المستلم من بيع اسهم وارباح الاستثمار في اسهم
٢٥,٥٥٩,٣٨٢	٢٦,٢٥٣,٦٢٠	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
(٢٠,١٩٠,٦١٤)	(٢٤,٤٣٣,١٣٢)	المدفوع للمساهمين
(١,٢٢٩,٧٣٩)	(٥,٥٦٠,٣٠٣)	بنك سحب على المكشوف
(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	المدفوع مكافآت مجلس الإدارة
(٢٢,٧٧٠,٣٥٣)	(٢٩,٩٩٣,٤٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل
٢,٧٨٩,٠٢٩	(٣,٧٣٩,٨١٥)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
١,٢٠٨,٨٨٣	٥,٥٤٨,٤٧٧	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣,٩٩٧,٩١٢	١,٨٠٨,٦٦٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان (أ) وإيضاح ٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٠١ معلومات عن الشركة :

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 والإسم التجاري ليصبح شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع كما حصلت على الرخصة التجارية من دائرة التنمية الاقتصادية - أم القيوين بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦.

إن نشاط الشركة هو الاستثمار وتطوير المشروعات العقارية وتأسيسها وإدارتها ، الاستثمار في الأموال والأوراق المالية (اسهم وسندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية ، الترفيهية ، الزراعية ، السياحية، الصناعية ، البنية التحتية ، الخدمات التعليمية ، الصحية ، الطاقة والرياضية 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. ص.ب ٨١٦ .

وفي يناير ٢٠٢٥ قامت الإدارة بتأسيس شركة في المنطقة الحرة بإمارة دبي (واحة السيلكون) رخصة رقم ٥٥٩٣١ تحت مسمى ماستري سيرفسز شركة بمنطقة حرة ش.م.ح نشاطها يتمثل حسب الرخصة في الاستثمار في المشروعات التجارية وتأسيسها وإدارتها ولتاريخه لم تيونيو أي نشاط وقد تم إلغاء الرخصة في يناير ٢٠٢٦.

٠٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية :

أسس الإعداد:

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ .

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية كاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . إضافة لذلك ، ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

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

إن الأحكام المهنية الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية الأخرى للشك في التقديرات هي ذاتها التي تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

مبدأ الإستمرارية

على ضوء الظروف الاقتصادية السائدة قامت إدارة الشركة وفقاً للمعلومات السائدة حول المخاطر المستقبلية وعدم اليقين قامت بتقييم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وفقاً للتقييم استنتجت إدارة الشركة انه في الوقت الراهن ان الشركة لديها مصادر كافية للإستمرار في عملها وإن افتراسات مبدأ الإستمرارية الى حد كبير متأثر عنه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وإن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة قد تم إعدادها على أساس مبدأ الإستمرارية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

٣. السياسات المحاسبية الهامة :

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١-٣. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من إدارة الشركة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

بناءً على تقييم الإدارة، فإنها تعتقد بأن لديها السيولة والخطط المطلوبة لتسوية التزاماتها الحالية. أيضاً، تقوم الإدارة بشكل مستمر بمراجعة وتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها ومراقبة وضع السيولة وفقاً لجميع الأحداث الناشئة.

٤. عقارات استثمارية:

تتمثل العقارات الاستثمارية الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ٢١٣,٤٢٦,٣٤٠ درهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (مبلغ ٢١٣,٤٢٦,٣٤٠ درهم لعام ٢٠٢٥) أرض تبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع وقد تم تقييم الأرض من قبل مقيم مستقل.

٥. إستثمارات في أوراق مالية :

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	
٢٣٧,٠٨٤,٧٦٧	٢٩٥,٠٦٦,٣٧٠	٢٨٤,٢٧٤,٧٣١	مدرجة
١,٨٩٠,٧١١	٢,٠٩٧,٩٣٩	٢,٨٩٧,٥٤٦	غير مدرجة
<u>٢٣٨,٩٧٥,٤٧٨</u>	<u>٢٩٧,١٦٤,٣٠٩</u>	<u>٢٨٧,١٧٢,٢٧٧</u>	المجموع - بيان (أ)

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

٥٠ إستثمارات في أوراق مالية : (يتبع ...)

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: (يتبع ...)

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	مدرجة
٢٠٦,٩١٩,٦٨٧	٢٦٦,٠٣٣,٥١٣	٢٥٩,٤١٦,١٢٦	في دولة الامارات العربية المتحدة
٣٠,١٦٥,٠٨٠	٢٩,٠٣٢,٨٥٧	٢٤,٨٥٨,٦٠٥	في دول مجلس التعاون الخليجي
<u>٢٣٧,٠٨٤,٧٦٧</u>	<u>٢٩٥,٠٦٦,٣٧٠</u>	<u>٢٨٤,٢٧٤,٧٣١</u>	<u>المجموع</u>

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	غير مدرجة
١,٨٩٠,٧١١	٢,٠٩٧,٩٣٩	٢,٨٩٧,٥٤٦	في دول مجلس التعاون الخليجي
<u>١,٨٩٠,٧١١</u>	<u>٢,٠٩٧,٩٣٩</u>	<u>٢,٨٩٧,٥٤٦</u>	<u>المجموع</u>

ان الحركة على الاستثمارات خلال السنة كانت كما يلي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	الرصيد الافتتاحي
٢٣٣,٩٨٠,٢٧٢	٢٣٣,٩٨٠,٢٧٢	٢٩٧,١٦٤,٣٠٩	صافي الحركة خلال الفترة
(٢,٩٤١,٥٧٨)	(١٣,٦٢٤,٧٩٠)	(١,٣٧٤,١١٢)	التغير في القيمة العادلة
٧,٩٣٦,٧٨٤	٧٦,٨٠٨,٨٢٧	(٨,٦١٧,٩٢٠)	المجموع - في نهاية المدة
<u>٢٣٨,٩٧٥,٤٧٨</u>	<u>٢٩٧,١٦٤,٣٠٩</u>	<u>٢٨٧,١٧٢,٢٧٧</u>	

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ١٣٩,٥١٠,٠٨٦ درهم ضمانات عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	في دولة الامارات العربية المتحدة
٢٤٤,٦٥٦,٨٧٥	٣٠١,٧٢٨,٥٩٦	٣٠٩,٢٩٧,٤٩٢	في دول مجلس التعاون الخليجي
٤٤,١٨٨,٨٥٣	٣٩,٦٧٥,٧٤٧	٣٥,٨٣٣,٣٥٢	المجموع - بيان (أ)
<u>٢٨٨,٨٤٥,٧٢٨</u>	<u>٣٤١,٤٠٤,٣٤٣</u>	<u>٣٤٥,١٣٠,٨٤٤</u>	

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

٥. استثمارات في أوراق مالية : (يتبع ...)

(ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: (يتبع ...)

ان الحركة على هذه الاستثمارات خلال السنة كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	
٢٦٨,١٩٨,٤٢٣	٢٦٨,١٩٨,٤٢٣	٣٤١,٤٠٤,٣٤٣	الرصيد الافتتاحي
٨٦٠,١٧١	٢٠,٩٠٤,٧٣٦	٨,٢١٤,٦٧٨	صافي الحركة خلال الفترة
١٩,٧٨٧,١٣٤	٥٢,٣٠١,١٨٤	(٤,٤٨٨,١٧٧)	التغير في القيمة العادلة
٢٨٨,٨٤٥,٧٢٨	٣٤١,٤٠٤,٣٤٣	٣٤٥,١٣٠,٨٤٤	المجموع

٦. ضريبة الشركات:

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٢٠٢٦ هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	
١٤,٥٧٤	-	الأصول الضريبية المؤجلة
١٤,٥٧٤	-	٩% من مخصصات المصاريف
		المجموع - بيان (أ)
١,٣٤٦,٨٨٠	٩٢٥,٠٣٧	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٤٣٩,٥٢٢	٤,٦٤٥,٦٩٢	٩% من فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٧٨٦,٤٠٢	٥,٥٧٠,٧٢٩	٩% من فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		المجموع - بيان (أ)

- تمثل الاصول الضريبية المؤجلة مخصصات المصاريف التي من المتوقع أن تكون قابلة للخصم لأغراض ضريبية في المستقبل عند سدادها. تم استبعاد هذه المصاريف من حساب الدخل الخاضع للضريبة.

- تمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة قيمة الضريبة عن فرق إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة عندما يتم تحقيق المكاسب غير المحققة.

- تؤدي الاختلافات بين معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة الضريبية القانونية في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى نشوء فروقات مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والخصوم لأغراض إعداد التقارير المالية وقواعدها الضريبية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

٦. ضريبة الشركات: (يتبع ...)

الوفر الضريبي:

المكونات الرئيسية لضريبة الشركات في بيان الأرباح أو الخسائر هو كما يلي:

للفترة المنتهية في		للفترة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم	درهم	درهم
-	(٤١,٣٦٦)	(١٦,١٥٢)	(١٨٣,٧١٠)
(١,٢٩٢,٥٤٥)	٢٣,٩٩٦	(٧٨٧,٤٥١)	٣٩٢,٠٩٧
(١,٢٩٢,٥٤٥)	(١٧,٣٧٠)	(٨٠٣,٦٠٣)	٢٠٨,٣٨٧

ضريبة الشركات المستحقة
ربح / (مصرف) ضريبة الشركات الموزعة
المجموع - بيان (ب)

٧. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم	درهم
٣٠,٩٢٧	٣٤٠,٦٠٧	٨٥,٧٧٣
١٠١,٣٣٩	٧٢,٦٥٠	١٤٧,١٢٦
٢٧,٥٧٦	-	-
١,٥٩٠	١,٥٩٠	١,٥٩٠
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	٩,٠٠٠
١٧٠,٤٣٢	٤٢٣,٨٤٧	٢٤٣,٤٨٩

أرصدة نقدية لدى الوسطاء
مصاريف مدفوعة مقدما
ذمم موظفين
كفالات بنكية
أخرى
المجموع - بيان (أ)

٨. النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم	درهم
١٥,٢٠٣	١٥,١٥٩	١٩,٠٩٥
١٧٦,٧٨٦	١٠٣,٢٧٠	١٠٣,٢٠٠
٣,٨٠٥,٩٢٣	٥,٤٣٠,٠٤٨	١,٦٨٦,٣٦٧
٣,٩٩٧,٩١٢	٥,٥٤٨,٤٧٧	١,٨٠٨,٦٦٢

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - الإمارات
أرصدة لدى البنوك - الكويت
المجموع - بيان (أ & د)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

٩. رأس المال المدفوع:

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

١٠. الإحتياطي القانوني:

طبقا لعقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي يتم اقتطاع ما نسبته ١٠٪ من ربح السنة 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.

١١. إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

يمثل إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في الأرباح أو الخسائر المترجمة الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

١٢. إحتياطي تقييم الأراضي :

يمثل إحتياطي تقييم الأراضي قيمة الزيادة أو النقص في قيمة الأرض في السنوات السابقة الناتج عن إعادة تقييم الأراضي بالقيمة العادلة من قبل مقيمين مستقلين في نهاية السنوات المالية السابقة. قررت إدارة الشركة إعادة تصنيف الأراضي إلى عقار استثماري في سنة ٢٠٢٢.

١٣. بنك سحب على المكشوف :

يتمثل رصيد حساب البنك الدائن في المبالغ المسحوبة على المكشوف عن طريق تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة من بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة بضمن أسهم بمبلغ ١٣٩,٥١٠,٠٨٦ درهم .

١٤. التوزيعات:

قررت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٢٦ توزيع أرباح نقدية علي المساهمين بنسبة ٨٪ من رأس المال المدفوع بمبلغ إجمالي ٢٩,٠٤٠,٠٠٠ درهم بقيمة ٨ فلس للسهم (مبلغ ٢١,٧٨٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠٢٤ بقيمة ٦ فلس للسهم). كما وافقت إعتقاد مكافآت مجلس الإدارة بمبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ درهم (مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠٢٤).

١٥. أرباح استثمار في أسهم:

يتألف هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم	درهم	درهم
٧,٢٨٤,١٩٢	١١,٠٣٦,٦٨٦	٢٥,٩٦٣,٤٥٢	٣٤,٥٦٥,٤٠٦
١,٠٧٠,٣٥٢	-	١,٣١٧,٣٧٦	٣٩٠,٧٧٦
٨,٣٥٤,٥٤٤	١١,٠٣٦,٦٨٦	٢٧,٢٨٠,٨٢٨	٣٤,٩٥٦,١٨٢

توزيعات أرباح
أرباح بيع إستثمارات في أسهم
المجموع - بيان (ب)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

١٦. مصاريف إدارية وعمومية:
 يتألف هذا البند مما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	
٣٢٠,٠٤٢	٢٦٧,٥٧٧	٧٥٤,٩٨٤	٦٥٨,٣٥٥	رواتب واجور ومكافآت
٢٣٧,٢٥٠	٢٤٠,٩٠٠	٤٧٠,٢٥٠	٤٧٧,٨٠٠	مصاريف إدارة الاستثمارات
-	٣٥٠,٠٠٠	-	٣٥٠,٠٠٠	تبرعات
١٥٧,٤١٥	١١٨,١٤٤	١٨٥,٩٠٨	٢٩٣,٦٤٣	رسوم حكومية واتعاب مهنية
-	-	١١٢,٨٥٥	١٣٤,٣٢٧	مصرف تأمينات
٢٠,٥١١	٩,٠٧٠	٢٥,٢٢١	١١٨,٦١٣	مصاريف نهاية الخدمة
٣٥,٠٥٠	٦٨,٣١٧	١٢٦,٠٠٤	١٢٠,٧٩٩	مصاريف الاجازات
٢٩,٩٩٣	٤٠,١٣٧	٥٩,٧٥٥	٦٩,٨٩٩	إيجار
١٠,٦٠٥	١٢,٧٢٩	١٩,٢١٦	٢١,٩٩٠	مصرف هاتف وانترنت و فاكس
٥٣,٦٠٦	-	٥٣,٦٠٦	١٢,٤٦٤	دعاية و اعلان
٤,٠٥٣	١,٥٩٠	٥,٦١٧	٤,٤٢٦	كهرباء ومياه
٦٧,١٥٧	٢١٧,٨٦٥	٢٥٧,٩٩٤	٣٨٠,٨٥٣	متنوعة
٩٣٥,٦٨٢	١,٣٢٦,٣٢٩	٢,٠٧١,٤١٠	٢,٦٤٣,١٦٩	المجموع - بيان (ب)

١٧. القطاعات الجغرافية:

تقع القطاعات الجغرافية ضمن موقع موجودات الشركة . تعمل الشركة ضمن قطاعين جغرافيين وهي دولة الإمارات العربية المتحدة ودول مجلس التعاون الخليجي .

(أ) توزيع الموجودات:

يظهر الجدول التالي توزيع موجودات الشركة حسب السوق الجغرافي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم	
٦٦٥,٣٧٩,٨٩٧	٧٨١,٧٣٠,٧٢٤	٧٨٢,٥٠٥,٧٤٢	دولة الامارات العربية المتحدة
٨٠,٠٥٠,٥٦٧	٧٦,٢٣٦,٥٩٢	٦٥,٢٧٥,٨٧٠	دول مجلس التعاون الخليجي
٧٤٥,٤٣٠,٤٦٤	٨٥٧,٩٦٧,٣١٦	٨٤٧,٧٨١,٦١٢	المجموع

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع.

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

١٧. القطاعات الجغرافية: (يتبع ...)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المجموع	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	قطاع البنوك
٢٥٢,٣٠٠,٠٠٠	٧٦٩,٨٢٦	٢٦٠,١٣٠,٠٠٠	٨٧٠,٤٩٦	١٩٧,٤٩٠,٠٠٠	٨٩١,٢٢٢	١٠٩,٩٧٩,٩٩٠	١٣,١٠٢,٠٢٦	١٤,٠٥٩,٩٩٠	١٩٨,٣٨١,٢٢٢	قطاع التمويل والاستثمار
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قطاع العقارات
٤٢٦,٦٤٠	٣,٧٦٤,٥٣٥	٢٩٩,٧٣٢	٤,٦٨٥,٢٩١	٢٩٨,٢٨٦	٤,٦٣١,٢٨٨	٤,٩٨٥,٠٢٤	٤,٩٢٩,٥٧٤	٥,٢٥٩,٨٧٠	٤,٩٢٩,٥٧٤	قطاع الصناعة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قطاع الاتصالات
٦,٦٨٩,٤٨٧	-	٥,٦٠٣,٧٨٠	-	٦,٠٥١,٤٠١	-	-	-	-	-	قطاع التأمين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قطاع النقل
٢٥٩,٤١٦,١٢٦	٢٧,٧٥٦,١٥١	٢٦٦,٠٣٣,٥١٣	٣١,١٣٠,٧٩٦	٢٠٦,٩١٩,٦٨٧	٣٢,٠٥٥,٧٩٢	٢٩٧,١٦٤,٣٠٩	٢٣٨,٩٧٥,٤٧٩	١٣٧,٩٤٠	٢٣٨,٩٧٥,٤٧٩	مجموع فرعي

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٥		٣٠ يونيو ٢٠٢٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المجموع	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	دولة الامارات العربية المتحدة	قطاع البنوك
٣٢,١٦٥,٠٠٠	٢٢,٨٤١,٨٧٤	٢٩,٥٠٥,٠٠٠	٢٢,٨٤١,٨٧٤	٣٤,٧٠٢,٩٩٨	٢٣,١١٥,٠٠٠	٥٤,٥٢٢,٧٠٧	٥٢,٣٤٦,٨٧٤	٥٧,٨١٨,٠٠٣	٥٧,٨١٨,٠٠٣	قطاع التمويل والاستثمار
١٠٠,٣٠٠,٠٠٠	٧,٢٢٥,٧٨٦	٩٦,٣٣٠,٠٠٠	٧,٨٠٠,٦٨٩	٤٠,٥٥٦,٠٠٠	١٢,٧٥٢,٣١٧	١٠٧,٥٢٥,٧٨٦	١٠٤,١٣٠,٦٨٩	٥٢,٣٠٨,٣١٧	٥٢,٣٠٨,٣١٧	قطاع العقارات
١٦,١٠٦,٨٨٠	٣,٢٠٢,٠٣٣	١٢,٨٣١,٧٠٠	٥,٣٤٥,٧٥٩	١٨,٠٠٦,٤٠٠	٤,٦٨٠,٠١٦	١٩,٣٠٨,٩١٣	١٨,١٧٧,٤٥٩	٢٢,٦٨٦,٤١٦	٢٢,٦٨٦,٤١٦	قطاع الصناعة
١٢,٤٦٩,٥٥٢	٢,٧٢٠,٥٦٣	١٢,٩١٠,١٤٤	٣,٠٧٣,٢٢٩	١٢,٣٥٠,٠٠٠	٢,٧٨٧,٧٣٨	١٥,١٩٠,١١٥	١٥,٩٨٣,٣٧٣	١٥,١٣٧,٧٣٨	١٥,١٣٧,٧٣٨	قطاع الخدمات
٦,٣٦١,٤٥٠	٦٢٧,٢٦٤	٥,٢٥١,٥٨٠	٦١٤,١٩٦	٥,٤٤١,٠٧٠	٨٥٣,٧٧٦	٦,٩٨٨,٧١٤	٥,٨٦٥,٧٧٦	٦,٢٩٤,٨٤٦	٦,٢٩٤,٨٤٦	قطاع الطاقة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	قطاع التأمين
١٣٦,٠٧٤,٦١٠	-	١٣٩,٩٢٠,١٧٢	-	١٢٨,٨٤٠,٤٠٧	-	١٣٦,٠٧٤,٦١٠	١٣٩,٩٢٠,١٧٢	١٢٨,٨٤٠,٤٠٧	١٢٨,٨٤٠,٤٠٧	قطاع المواد الأساسية
٣٠٩,٢٩٧,٤٩٢	٣٥,٨٣٣,٣٥٢	٣٠١,٧٢٨,٥٩٦	٣٩,١٧٥,٧٤٧	٢٤٤,٦٥٦,٨٧٥	٤٤,١٨٨,٨٥٢	٣٤٥,١٣٠,٨٤٤	٣٤١,٤٠٤,٣٤٣	٢٨٨,٨٤٥,٧٢٧	٢٨٨,٨٤٥,٧٢٧	مجموع فرعي
٥٦٨,٧١٣,٦١٨	٦٣,٥٨٩,٥٠٣	٥٦٧,٧٦٢,١٠٩	٧٠,٨٠٦,٥٤٣	٤٥١,٥٧٦,٥٦١	٧٦,٢٤٤,٦٤٤	٦٣٢,٣٠٣,٢٢١	٦٣٨,٥٦٨,٦٥١	٥٢٧,٨٢١,٢٠٦	٥٢٧,٨٢١,٢٠٦	المجموع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

١٨. العائد على السهم:

التفاصيل على النحو التالي:

للفترة المنتهية في		للفترة المنتهية في		ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لغايات احتساب ربحية الاسهم العائد الاساسي للسهم
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣١,٥٨٦,٥٤٦	(٢,٨٧٣,٧٧٣)	٤٣,٧٩٨,١٣٦	٢٧,٦٧٥,٨٠٦	
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٨٧	(٠,٠٠٨)	٠,١٢١	٠,٠٧٦	

١٩. القيمة العادلة :

ان القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد 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 وتقديرات القيمة العادلة على افتراض أن الشركة مستمرة في اعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها أو لاجراء صفقة بشروط مجحفة.

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: الاسعار 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).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير المدققة) (يتبع ...)

١٩. القيمة العادلة : (يتبع ...)

<u>كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦</u>		<u>المستوى الاول</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المجموع</u>
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر		٣٤٥,١٣٠,٨٤٤	-	٣٤٥,١٣٠,٨٤٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل				
الآخر (استثمارات مدرجة)		٢٨٤,٢٧٤,٧٣١	-	٢٨٤,٢٧٤,٧٣١
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل				
الآخر (استثمارات غير مدرجة)		-	٢,٨٩٧,٥٤٦	٢,٨٩٧,٥٤٦
المجموع		٦٢٩,٤٠٥,٥٧٥	٢,٨٩٧,٥٤٦	٦٣٢,٣٠٣,١٢١
<u>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥</u>		<u>المستوى الاول</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المجموع</u>
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر		٣٤١,٤٠٤,٣٤٣	-	٣٤١,٤٠٤,٣٤٣
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل				
الآخر (استثمارات مدرجة)		٢٩٥,٠٦٦,٣٧٠	-	٢٩٥,٠٦٦,٣٧٠
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل				
الآخر (استثمارات غير مدرجة)		-	٢,٠٩٧,٩٣٩	٢,٠٩٧,٩٣٩
المجموع		٦٣٦,٤٧٠,٧١٣	٢,٠٩٧,٩٣٩	٦٣٨,٥٦٨,٦٥٢
<u>كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>		<u>المستوى الاول</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المجموع</u>
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر		٢٨٨,٨٤٥,٧٢٨	-	٢٨٨,٨٤٥,٧٢٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل				
الآخر (استثمارات مدرجة)		٢٣٧,٠٨٤,٧٦٧	-	٢٣٧,٠٨٤,٧٦٧
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل				
الآخر (استثمارات غير مدرجة)		-	١,٨٩٠,٧١١	١,٨٩٠,٧١١
المجموع		٥٢٥,٩٣٠,٤٩٥	١,٨٩٠,٧١١	٥٢٧,٨٢١,٢٠٦

٢٠. الأحداث اللاحقة :

ساهمت التطورات الجيوسياسية في الشرق الاوسط في زيادة تقلبات السوق. وحتى تاريخ اعتماد على هذه البيانات المالية الحالية ، لم يتم تحديد أي تأثير جوهري على البيانات المالية و تواصل الشركة مراقبة الوضع و ستقيم اي اثار محتملة عند ظهورها .

٢١. عام :

- (أ) تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم وتبويب أرقام الفترة الحالية .
(ب) تم تقريب المبالغ الظاهرة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة.