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

## المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
## وتقرير المراجعة
## للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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

***المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)***
***وتقرير المراجعة***
***للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦***

---

## جـدول المحتويـــات


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

## تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

***مقدمة***

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق **لشركة أم القيوين للإستثمارات العامة ش.م.ع - شركة مساهمة عامة - أم القيوين** كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، والبيانات المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 نبدي رأي تدقيق.

***الإستنتاج***

إستناداً الى 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 غزاله وشركاه الدولية

طلعت الزين
مدقق حسابات مرخص رقم ٥٠٧

رأس الخيمة في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٦



Mangrove Tower (Commercial), Floor 1, (101)-(102)
Al Qurm Street, Aljawis area
Tel.: +971 7 2288 427
Fax: +971 7 2285 929
P.O.Box: 403 Ras Al-Khaimeh, UAE
tagorg.com
tagco.rak@tagorg.com
أبراج المانغروف (تجاري)، الدور ١، (١٠١)-(١٠٢)
شارع القرم، منطقة الجويس
هاتف: ٤٢٧ ٢٢٨٨ ٧ ٩٧١+
فاكس: ٩٢٩ ٢٢٨٥ ٧ ٩٧١+
ص.ب: ٤٠٣ رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

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

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

بيان (أ)

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | | |
| **الموجودات الغير متداولة** | | | | |
| عقارات إستثمارية | ٤ | ٢١٣,٤٢٦,٣٤٠ | ٢١٣,٤٢٦,٣٤٠ | ٢١٣,٤٢٦,٣٤٠ |
| استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | ٥/أ | ٢٨٧,٦٩٨,٦١٦ | ٢٩٧,١٦٤,٣٠٩ | ٢٧٥,٥١٩,٣٦١ |
| **مجموع الموجودات الغير متداولة** | | ٥٠١,١٢٤,٩٥٦ | ٥١٠,٥٩٠,٦٤٩ | ٤٨٨,٩٤٥,٧٠١ |
| **الموجودات المتداولة** | | | | |
| استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر | ٥/ب | ٣٥٢,٠٤٤,١٠٨ | ٣٤١,٤٠٤,٣٤٣ | ٣٠٥,٨٩٩,٢٨٣ |
| ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى | ٧ | ١٥٤,٠١٦ | ٤٢٣,٨٤٧ | ١٧٢,٥١٠ |
| النقد والنقد المعادل | ٨ | ٢,٩٧١,٤٣٥ | ٥,٥٤٨,٤٧٧ | ٢,١٣٨,٨٣١ |
| **مجموع الموجودات المتداولة** | | ٣٥٥,١٦٩,٥٥٩ | ٣٤٧,٣٧٦,٦٦٧ | ٣٠٨,٢١٠,٦٢٤ |
| **مجموع الموجودات** | | ٨٥٦,٢٩٤,٥١٥ | ٨٥٧,٩٦٧,٣١٦ | ٧٩٧,١٥٦,٣٢٥ |
| **حقوق المساهمين والمطلوبات** | | | | |
| **حقوق المساهمين** | | | | |
| رأس المال المدفوع | ٩ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطي قانوني | ١٠ | ٦٣,١١٦,٥٩٥ | ٦٣,١١٦,٥٩٥ | ٥٥,٠٨٨,٦٩٩ |
| احتياطي اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | ١١ | ٨٨,٠٦٠,٤١١ | ٩٦,٠٣٨,٥٢٥ | ٦٣,٨٢٦,٨٥٢ |
| احتياطي تقييم اراضي | ١٢ | ١٧٩,٥٨٦,٦٥٥ | ١٧٩,٥٨٦,٦٥٥ | ١٧٩,٥٨٦,٦٥٥ |
| الارباح المحتجزة | | ٩٥,٥٤٦,٩٠٩ | ٨٧,٢٢٥,٨٩٥ | ٧٧,٨٦٢,٠٢٨ |
| **مجموع حقوق المساهمين** | | ٧٨٩,٣١٠,٥٧٠ | ٧٨٨,٩٦٧,٦٧٠ | ٧٣٩,٣٦٤,٢٣٤ |
| **المطلوبات الغير متداولة** | | | | |
| مخصص مكافأت نهاية الخدمة | | ٧٩١,١٦٦ | ٦٢٢,١٤٥ | ٦١٦,٧٧٣ |
| الإلتزامات الضريبية المؤجلة | ٦/أ | ٥,٧٦٠,٠٥٨ | ٦,١٣٠,٥٨١ | ٥,٩٧٤,٩٣٣ |
| **مجموع المطلوبات الغير متداولة** | | ٦,٥٥١,٢٢٤ | ٦,٧٥٢,٧٢٦ | ٦,٥٩١,٧٠٦ |
| **المطلوبات المتداولة** | | | | |
| ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى | | ٥٢,٠٩٤,٦٧٢ | ٥٠,٤٥٨,٣٧٢ | ٤٨,٦٦٠,١٥٤ |
| ضريبة الدخل المستحقة | ٦/ب | ١٦٤,٣٨١ | ٦٢٦,١٣٧ | ٥٨٥,٢٣٠ |
| بنك سحب على المكشوف | ١٣ | ٨,١٧٣,٦٦٨ | ١١,١٦٢,٤١١ | ١,٩٥٤,٩٠١ |
| **مجموع المطلوبات المتداولة** | | ٦٠,٤٣٢,٧٢١ | ٦٢,٢٤٦,٩٢٠ | ٥١,٢٠٠,٣٨٥ |
| **مجموع المطلوبات** | | ٦٦,٩٨٣,٩٤٥ | ٦٨,٩٩٩,٦٤٦ | ٥٧,٧٩٢,٠٩١ |
| **مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات** | | ٨٥٦,٢٩٤,٥١٥ | ٨٥٧,٩٦٧,٣١٦ | ٧٩٧,١٥٦,٣٢٥ |

**تم إعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة والمصادقة على إصدارها من مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٦**

سالم عبدالله سالم الحوسني
رئيس مجلس الإدارة

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

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

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
## للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير المدقق)

بيان ( ب – ١ )

| | إيضاح | للتسعة أشهر المنتهية في | | للثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
| | | درهم | درهم | درهم | درهم |
| **الايرادات** | | | | | |
| ارباح استثمار في اسهم | ١٥ | ٣٦,١٢٦,٤٤٥ | ٣٤,٨٦٠,٩٧٨ | ١,١٧٠,٢٦٣ | ٧,٥٨٠,١٥٠ |
| فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر | ٥/أ | ٢,٤٢٥,٠٨٨ | ٣٤,٨٦٩,٦٤٣ | ٦,٩١٣,٢٦٥ | ١٥,٠٨٢,٥٠٩ |
| **مجموع الايرادات** | | ٣٨,٥٥١,٥٣٣ | ٦٩,٧٣٠,٦٢١ | ٨,٠٨٣,٥٢٨ | ٢٢,٦٦٢,٦٥٩ |
| **المصاريف** | | | | | |
| تكاليف التمويل | | (٢٨٨,٩٨٥) | (٣٦٧,٦٧٤) | (٤٧,٩٧٦) | (٢٩,٨٦٣) |
| خسائر فروق عملات أجنبية | | (١١٦,٤٠٨) | (١٩٢,٦٠٩) | - | (١٣٥,٦٠٧) |
| مصاريف ادارية وعمومية | ١٦ | (٣,٧٢١,٤١٩) | (٢,٧٥٨,٤٤٧) | (١,٠٧٨,٢٥٠) | (٦٨٧,٠٣٧) |
| **مجموع المصاريف** | | (٤,١٢٦,٨١٢) | (٣,٣١٨,٧٣٠) | (١,١٢٦,٢٢٦) | (٨٥٢,٥٠٧) |
| **صافي الربح قبل الضريبة للفترة** | | ٣٤,٤٢٤,٧٢١ | ٦٦,٤١١,٨٩١ | ٦,٩٥٧,٣٠٢ | ٢١,٨١٠,١٥٢ |
| الوفر الضريبي / (مصروف ضريبة الشركات ) | ٦/ب | ٩٢,٦٧٥ | (١,١٨٣,١١٤) | (١١٥,٧١٢) | (٣٧٩,٥١١) |
| **صافي الربح بعد الضريبة للفترة** | | ٣٤,٥١٧,٣٩٦ | ٦٥,٢٢٨,٧٧٧ | ٦,٨٤١,٥٩٠ | ٢١,٤٣٠,٦٤١ |
| **العائد الاساسي للسهم** | ١٨ | ٠,٠٩٥ | ٠,١٨٠ | ٠,٠١٩ | ٠,٠٥٩ |

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

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

## بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
## للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير المدقق)

بيان ( ب – ٢ )

| | | للتسعة أشهر المنتهية في | | للثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
| | | درهم | درهم | درهم | درهم |
| صافي الربح بعد الضريبة للفترة | | ٣٤,٥١٧,٣٩٦ | ٦٥,٢٢٨,٧٧٧ | ٦,٨٤١,٥٩٠ | ٢١,٤٣٠,٦٤١ |
| بنود الدخل الشامل الاخر للفترة | | | | | |
| العناصر التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقًا إلى الربح أو الخسارة | | | | | |
| اعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | ٥/أ | (٨,٠٩١,٥٨١) | ٤٤,٦٤٤,٣٧١ | ٥٢٦,٣٣٩ | ٣٦,٧٠٧,٥٨٧ |
| الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | | ٢,٨٤٣,٦١٨ | ٢٤٦,١٨٢ | - | ٣٤,٦٨٢ |
| الخسارة الناتجه من إعدام الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | | - | (٨٦٨,٧٠٠) | - | - |
| أثر الضريبة المؤجلة علي الدخل الشامل الأخر | | ١١٣,٤٦٧ | (٨٠٤,٢٩١) | (٥٤,٢٨٨) | (٤,٣٩٢,٧٧٤) |
| اجمالي (خسارة ) / ربح الدخل الشامل الاخر للفترة | | (٥,١٣٤,٤٩٦) | ٤٣,٢١٧,٥٦٢ | ٤٧٢,٠٥١ | ٣٢,٣٤٩,٤٩٥ |
| اجمالي ربح الدخل الشامل للفترة | | ٢٩,٣٨٢,٩٠٠ | ١٠٨,٤٤٦,٣٣٩ | ٧,٣١٣,٦٤١ | ٥٣,٧٨٠,١٣٦ |

**إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءً 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 التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير المدقق)**

**بيان (ج)**

| | راس المال المدفوع | احتياطي قانوني | احتياطي اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | احتياطي تقييم الاراضي | الارباح المحتجزة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤** | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٠٨٨,٦٩٩ | (٢٤,٤٠٦,١٢٢) | ١٧٩,٥٨٦,٦٥٥ | ٨٠,٦٧٩,٥٤٨ | ٦٥٣,٩٤٨,٧٨٠ |
| صافي ربح الفترة | - | - | - | - | ٦٥,٢٢٨,٧٧٧ | ٦٥,٢٢٨,٧٧٧ |
| بنود الربح الشامل الاخر | - | - | ٤٤,٦٤٤,٣٧١ | - | (٦٢٢,٥١٨) | ٤٤,٠٢١,٨٥٣ |
| أثر الضريبة المؤجلة علي الدخل الشامل الأخر | - | - | (٨٠٤,٢٩١) | - | - | (٨٠٤,٢٩١) |
| **اجمالي ربح الدخل الشامل للفترة** | - | - | ٤٣,٨٤٠,٠٨٠ | - | ٦٤,٦٠٦,٢٥٩ | ١٠٨,٤٤٦,٣٣٩ |
| تسويات | - | - | - | - | ٩٩,١١٥ | ٩٩,١١٥ |
| توزيعات أرباح | - | - | - | - | (٢١,٧٨٠,٠٠٠) | (٢١,٧٨٠,٠٠٠) |
| مكافآت أعضاء مجلس الإدارة | - | - | - | - | (١,٣٥٠,٠٠٠) | (١,٣٥٠,٠٠٠) |
| محول الى الارباح المحتفظ بها من إعدام استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | - | - | ٤٤,٣٩٢,٨٩٤ | - | (٤٤,٣٩٢,٨٩٤) | - |
| **الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥** | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٠٨٨,٦٩٩ | ٦٣,٨٢٦,٨٥٢ | ١٧٩,٥٨٦,٦٥٥ | ٧٧,٨٦٢,٠٢٨ | ٧٣٩,٣٦٤,٢٣٤ |
| **الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥** | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٣,١١٦,٥٩٥ | ٩٦,٠٣٨,٥٢٥ | ١٧٩,٥٨٦,٦٥٥ | ٨٧,٢٢٥,٨٩٥ | ٧٨٨,٩٦٧,٦٧٠ |
| صافي ربح الفترة | - | - | - | - | ٣٤,٥١٧,٣٩٦ | ٣٤,٥١٧,٣٩٦ |
| بنود الربح الشامل الاخر | - | - | (٨,٠٩١,٥٨١) | - | ٢,٨٤٣,٦١٨ | (٥,٢٤٧,٩٦٣) |
| أثر الضريبة المؤجلة علي الدخل الشامل الأخر | - | - | ١١٣,٤٦٧ | - | - | ١١٣,٤٦٧ |
| **اجمالي ربح الدخل الشامل للفترة** | - | - | (٧,٩٧٨,١١٤) | - | ٣٧,٣٦١,٠١٤ | ٢٩,٣٨٢,٩٠٠ |
| توزيعات أرباح | - | - | - | - | (٢٩,٠٤٠,٠٠٠) | (٢٩,٠٤٠,٠٠٠) |
| **الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦** | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٦٣,١١٦,٥٩٥ | ٨٨,٠٦٠,٤١١ | ١٧٩,٥٨٦,٦٥٥ | ٩٥,٥٤٦,٩٠٩ | ٧٨٩,٣١٠,٥٧٠ |

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

## بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز
## للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير المدقق)

بيان (د)

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
|---|---|---|
| | درهم | درهم |
| **التدفقات النقدية من عمليات التشغيل** | | |
| صافي الربح قبل الضريبة للفترة | ٣٤,٤٢٤,٧٢١ | ٦٦,٤١١,٨٩١ |
| **تعديلات:** | | |
| تسويات | - | ٩٩,١١٥ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | ١٦٩,٠٢١ | ٣٠,٥٩٣ |
| ارباح الاستثمار في اسهم | (٣٦,١٢٦,٤٤٥) | (٣٤,٦٦٨,٣٦٩) |
| فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر | (٢,٤٢٥,٠٨٨) | (٣٤,٨٦٩,٦٤٣) |
| تكاليف التمويل | ٢٨٨,٩٨٥ | ٣٦٧,٦٧٤ |
| **(خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل** | (٣,٦٦٨,٨٠٦) | (٢,٦٢٨,٧٣٩) |
| ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى | ٢٦٩,٨٣١ | ٢,٥٩٧ |
| ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى | (٢,١٢٠,٨٥٠) | (١,٤٣٠,١٣٧) |
| **النقد (المستخدم في) عمليات التشغيل** | (٥,٥١٩,٨٢٥) | (٤,٠٥٦,٢٧٩) |
| تكاليف التمويل المدفوعة | (٢٨٨,٩٨٥) | (٣٦٧,٦٧٤) |
| صافي الحركة على الاستثمار في اسهم | (٦,٨٤٠,٥٦٥) | ٢٧٤,٠٦٥ |
| المستلم من بيع اسهم وارباح الاستثمار في اسهم | ٣٨,٩٧٠,٠٦٣ | ٣٤,٠٤٥,٨٥٠ |
| مصروف ضريبة الشركات المدفوع خلال العام | (٦٢٦,١٣٧) | - |
| **صافي التدفقات النقدية المتوفر من عمليات التشغيل** | ٢٥,٦٩٤,٥٥١ | ٢٩,٨٩٥,٩٦٢ |
| **التدفقات النقدية من عمليات التمويل** | | |
| المدفوع للمساهمين | (٢٥,٢٨٢,٨٥٠) | (٢٠,١٩٠,٦١٤) |
| بنك سحب علي المكشوف | (٢,٩٨٨,٧٤٣) | (٧,٤٢٥,٤٠٠) |
| المدفوع مكافأت مجلس الإدارة | - | (١,٣٥٠,٠٠٠) |
| **صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) عمليات التمويل** | (٢٨,٢٧١,٥٩٣) | (٢٨,٩٦٦,٠١٤) |
| **صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل** | (٢,٥٧٧,٠٤٢) | ٩٢٩,٩٤٨ |
| النقد والنقد المعادل في بداية الفترة | ٥,٥٤٨,٤٧٧ | ١,٢٠٨,٨٨٣ |
| **النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - بيان (أ) وإيضاح ٨** | ٢,٩٧١,٤٣٥ | ٢,١٣٨,٨٣١ |

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

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

---

## ٠١ معلومات عن الشركة :

تأسست **شركة أم القيوين للإستثمارات 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 للإستثمارات العامة ش.م.ع كما حصلت على الرخصة التجارية من دائرة التنمية الإقتصادية – أم القيوين بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦.

إن نشاط الشركة هو الاستثمار وتطوير المشروعات العقارية و تأسيسها وإدارتها ، الإستثمار في الأموال والأوراق المالية (اسهم وسندات )، الإستثمار في المشروعات التجارية ، الترفيهية ، الزراعية ، السياحية، الصناعية ، البنية التحتية ، الخدمات التعليمية ، الصحية ، الطاقة والرياضية وتأسيسها وإدارتها، تملك واستثمار الطبقات والوحدات في مباني المناطق الإستثمارية.
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 الادارة 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 الاستثمارفي المشروعات التجارية وتاسيسها وادارتها ولتاريخه لم تمارس 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة أن تقوم بإستخدام أحكام مهنية وتقديرات وافتراضات 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 الإقتصادية السائدة قامت إدارة الشركة وفقاً للمعلومات السائدة حول المخاطر المستقبلية وعدم اليقين قامت بتقييم قدرة الشركة على مواصلة اعمالها وفقاً لمبدأ الإستمرارية . وفقاً للتقييم استنتجت إدارة الشركة انه في الوقت الراهن ان الشركة لديها مصادر كافية للإستمرار في عملها وإن افتراضات 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.

## 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.

### ٣-١ 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. أيضًا، تقوم الإدارة بشكل مستمر بمراجعة وتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها ومراقبة وضع السيولة وفقًا لجميع الأحداث الناشئة.

## ٤. عقارات إستثمارية:

تتمثل العقارات الإستثمارية الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ٢١٣,٤٢٦,٣٤٠ درهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
|---|---|---|---|
| مدرجة | ٢٨٥,٢٥٣,٢٩٢ | ٢٩٥,٠٦٦,٣٧٠ | ٢٧٢,٧٠٦,٣٢٥ |
| غير مدرجة | ٢,٤٤٥,٣٢٤ | ٢,٠٩٧,٩٣٩ | ٢,٨١٣,٠٣٦ |
| المجموع – بيان (أ) | ٢٨٧,٦٩٨,٦١٦ | ٢٩٧,١٦٤,٣٠٩ | ٢٧٥,٥١٩,٣٦١ |

٠٥ **إستثمارات في أوراق مالية : (يتبع ...)**

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

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي :

| مدرجة | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
|---|---|---|---|
| في دولة الامارات العربية المتحدة | ٢٥٩,٤٢٥,١٤١ | ٢٦٦,٠٣٣,٥١٣ | ٢٣٧,٤٦٥,٢٨٥ |
| في دول مجلس التعاون الخليجي | ٢٥,٨٢٨,١٥١ | ٢٩,٠٣٢,٨٥٧ | ٣٥,٢٤١,٠٤٠ |
| **المجموع** | ٢٨٥,٢٥٣,٢٩٢ | ٢٩٥,٠٦٦,٣٧٠ | ٢٧٢,٧٠٦,٣٢٥ |

| غير مدرجة | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
|---|---|---|---|
| في دول مجلس التعاون الخليجي | ٢,٤٤٥,٣٢٤ | ٢,٠٩٧,٩٣٩ | ٢,٨١٣,٠٣٦ |
| **المجموع** | ٢,٤٤٥,٣٢٤ | ٢,٠٩٧,٩٣٩ | ٢,٨١٣,٠٣٦ |

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفتره كانت كما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
|---|---|---|---|
| الرصيد الإفتتاحي | ٢٩٧,١٦٤,٣٠٩ | ٢٣٣,٩٨٠,٢٧٢ | ٢٣٣,٩٨٠,٢٧٢ |
| صافي الحركة خلال الفترة | (١,٣٧٤,١١٢) | (١٣,٦٢٤,٧٩٠) | (٣,١٠٥,٢٨٢) |
| التغير في القيمة العادلة | (٨,٠٩١,٥٨١) | ٧٦,٨٠٨,٨٢٧ | ٤٤,٦٤٤,٣٧١ |
| **المجموع - في نهاية المدة** | ٢٨٧,٦٩٨,٦١٦ | ٢٩٧,١٦٤,٣٠٩ | ٢٧٥,٥١٩,٣٦١ |

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

ب) **إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :**

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

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
|---|---|---|---|
| في دولة الامارات العربية المتحدة | ٣١٥,٩٨٧,٠٢٨ | ٣٠١,٧٢٨,٥٩٦ | ٢٦٦,٥٥٣,٣٣٥ |
| في دول مجلس التعاون الخليجي | ٣٦,٠٥٧,٠٨٠ | ٣٩,٦٧٥,٧٤٧ | ٣٩,٣٤٥,٩٤٨ |
| **المجموع – بيان (أ)** | ٣٥٢,٠٤٤,١٠٨ | ٣٤١,٤٠٤,٣٤٣ | ٣٠٥,٨٩٩,٢٨٣ |

٥. **إستثمارات في أوراق مالية : (يتبع ...)**

ب) **إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: (يتبع ...)**

ان الحركة على هذه الاستثمارات خلال الفتره كانت كما يلـي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
|---|---|---|---|
| الرصيد الإفتتاحي | ٣٤١,٤٠٤,٣٤٣ | ٢٦٨,١٩٨,٤٢٣ | ٢٦٨,١٩٨,٤٢٣ |
| صافي الحركة خلال الفترة | ٨,٢١٤,٦٧٧ | ٢٠,٩٠٤,٧٣٦ | ٢,٨٣١,٢١٧ |
| التغير في القيمة العادلة | ٢,٤٢٥,٠٨٨ | ٥٢,٣٠١,١٨٤ | ٣٤,٨٦٩,٦٤٣ |
| **المجموع** | **٣٥٢,٠٤٤,١٠٨** | **٣٤١,٤٠٤,٣٤٣** | **٣٠٥,٨٩٩,٢٨٣** |

٦. **ضريبة الشركات:**

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

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
|---|---|---|
| **الأصول الضريبية المؤجلة** | | |
| ٩% من مخصصات المصاريف | - | - |
| **المجموع - بيان (أ)** | **-** | **-** |
| **الإلتزامات الضريبية المؤجلة** | | |
| ٩% من فرق إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر | ١,٠٦٠,٠٧٨ | ١,١٤٢,٦٣٧ |
| ٩% من فرق إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | ٤,٦٩٩,٩٨٠ | ٤,٨٣٢,٢٩٦ |
| **المجموع - بيان (أ)** | **٥,٧٦٠,٠٥٨** | **٥,٩٧٤,٩٣٣** |

- 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 الضريبه عن فرق اعادة 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.

٦. **ضريبة الشركات: (يتبع ...)**

**الوفر الضريبي:**

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

| | للتسعة أشهر المنتهية في | | للثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| ضريبة الشركات المستحقة | (١٦٤,٣٨١) | ٥٨٥,٣٣٠ | ١٩,٣٢٩ | ٥٦٩,١٧٨ |
| ربح / (مصروف) ضريبة الشركات المؤجلة | ٢٥٧,٠٥٦ | ٥٩٧,٧٨٤ | (١٣٥,٠٤١) | (١٨٩,٦٦٧) |
| المجموع - بيان (ب) | ٩٢,٦٧٥ | ١,١٨٣,١١٤ | (١١٥,٧١٢) | ٣٧٩,٥١١ |

٧. **ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :**
يتألف هذا البند مما يلي :

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
|---|---|---|---|
| | درهم | درهم | درهم |
| أرصدة نقدية لدى الوسطاء | ٣١,٩٠٠ | ٣٤٠,٦٠٧ | ٨٣,٥٨٢ |
| مصاريف مدفوعة مقدما | ١١١,٥٢٦ | ٧٢,٦٥٠ | ٧١,٥٧٧ |
| ذمم موظفين | - | - | ٦,٧٦١ |
| كفالات بنكية | ١,٥٩٠ | ١,٥٩٠ | ١,٥٩٠ |
| أخرى | ٩,٠٠٠ | ٩,٠٠٠ | ٩,٠٠٠ |
| **المجموع - بيان (أ)** | ١٥٤,٠١٦ | ٤٢٣,٨٤٧ | ١٧٢,٥١٠ |

٨. **النقد والنقد المعادل :**
يتألف هذا البند مما يلي :

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
|---|---|---|---|
| | درهم | درهم | درهم |
| نقد في الصندوق | ١١,٦٠٥ | ١٥,١٥٩ | ٢٠,٥٣٨ |
| أرصدة لدى البنوك - الامارات | ٦٠٣,٢٠٠ | ١٠٣,٢٧٠ | ٥٩٦,٤٨٠ |
| أرصدة لدى البنوك - الكويت | ٢,٣٥٦,٦٣٠ | ٥,٤٣٠,٠٤٨ | ١,٥٢١,٨١٣ |
| **المجموع - بيان (أ & د)** | ٢,٩٧١,٤٣٥ | ٥,٥٤٨,٤٧٧ | ٢,١٣٨,٨٣١ |

٩. **رأس المال المدفوع:**

إن رأس مال الشركة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم موزع على ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية 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 الاحتياطي القانوني. يوقف هذا الاقتطاع عندما يصبح رصيد هذا الاحتياطي ما يعادل ٥٠٪ على الأقل من رأس مال الشركة المدفوع وإذا نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع.

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

يمثل احتياطي اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في الأرباح أو الخسائر المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

١٢. **إحتياطي تقييم الأراضي :**

يمثل احتياطي تقييم الاراضي قيمة الزيادة او النقص في قيمة الارض في السنوات السابقة الناتج عن اعادة تقييم الاراضي بالقيمة العادلة من قبل مقيمين مستقلين في نهاية السنوات المالية السابقة.

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 بضمان أسهم بمبلغ ١٣٩,٥١٠,٠٨٦ درهم .

١٤. **التوزيعات:**

قررت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢٦ توزيع أرباح نقدية على 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 إعتماد مكافآت مجلس الإدارة بمبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ درهم (مبلغ ١,٣٥٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠٢٤).

١٥. **أرباح استثمار في اسهم:**

يتألف هذا البند مما يلي :

| | للتسعة أشهر المنتهية في | | للثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) درهم |
| توزيعات أرباح | ٣٥,٧٣٥,٦٦٩ | ٢٧,٣٥٤,٤٦٣ | ١,١٧٠,٢٦٣ | ١,٣٩١,٠١١ |
| أرباح بيع إستثمارات في أسهم | ٣٩٠,٧٧٦ | ٧,٥٠٦,٥١٥ | - | ٦,١٨٩,١٣٩ |
| **المجموع - بيان (ب)** | ٣٦,١٢٦,٤٤٥ | ٣٤,٨٦٠,٩٧٨ | ١,١٧٠,٢٦٣ | ٧,٥٨٠,١٥٠ |

١٦. **مصاريف إدارية وعمومية:**

يتألف هذا البند مما يلي :

| | للتسعة أشهر المنتهية في | | للثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| رواتب واجور و مكافآت | ٩٥٣,٧٩٢ | ١,٠٥١,١٠٩ | ٢٩٥,٤٣٧ | ٢٩٦,١٢٥ |
| مصاريف إدارة الاستثمارات | ٧١٩,٠٠٠ | ٧٠٦,٢٥٠ | ٢٤١,٢٠٠ | ٢٣٦,٠٠٠ |
| تبرعات | ٥٧٥,٠٠٠ | - | ٢٢٥,٠٠٠ | - |
| رسوم حكومية واتعاب مهنية | ٣٧٣,١٤٣ | ٢١٧,٩٢٨ | ٧٩,٥٠٠ | ٣٢,٠٢٠ |
| مصاريف الاجازات | ١٥٩,٠٢٤ | ١٣١,٢٠٥ | ٣٨,٢٢٥ | ٥,٢٠١ |
| مصروف تأمينات | ١٣٤,٣٢٧ | ١١٦,٢٤٢ | - | ٣,٣٨٧ |
| تراخيص عضوية و إشتراكات | ١٢٨,٤٣٧ | ١٢٦,٠٢٥ | ١٢٨,٤٣٧ | - |
| مصاريف نهاية الخدمة | ١٢٧,٦٨٣ | ٣١,٣٩٢ | ٩,٠٧٠ | ٦,١٧١ |
| إيجار | ١٠٥,٤٩٩ | ٨٩,٥١٧ | ٣٥,٦٠٠ | ٢٩,٧٦٢ |
| مصروف هاتف وانترنت | ٣٥,٣٤٧ | ٢٨,٢٣١ | ١٣,٣٥٧ | ٩,٠١٥ |
| كهرباء ومياه | ١٥,٤٦٤ | ١٩,٣١٨ | ١١,٠٣٨ | ١٣,٧٠١ |
| دعاية و إعلان | ١٢,٤٦٤ | ٥٣,٦٠٦ | - | - |
| متنوعة | ٣٨٢,٢٣٩ | ١٨٧,٦٢٤ | ١,٣٨٦ | ٥٥,٦٥٥ |
| **المجموع - بيان (ب)** | ٣,٧٢١,٤١٩ | ٢,٧٥٨,٤٤٧ | ١,٠٧٨,٢٥٠ | ٦٨٧,٠٣٧ |

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 سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة ) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) |
|---|---|---|---|
| | درهم | درهم | درهم |
| دولة الامارات العربية المتحدة | ٧٨٩,٦٠٧,٣٢٩ | ٧٨١,٧٣٠,٧٢٤ | ٧١٨,١٥٠,٩٠٥ |
| دول مجلس التعاون الخليجي | ٦٦,٦٨٧,١٨٦ | ٧٦,٢٣٦,٥٩٢ | ٧٩,٠٠٥,٤٢٠ |
| **المجموع** | ٨٥٦,٢٩٤,٥١٥ | ٨٥٧,٩٦٧,٣١٦ | ٧٩٧,١٥٦,٣٢٥ |

## ١٧. القطاعات الجغرافية: (يتبع ...)

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

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | | المجموع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | دولة الامارات العربية المتحدة | دول مجلس التعاون الخليجي | دولة الامارات العربية المتحدة | دول مجلس التعاون الخليجي | دولة الامارات العربية المتحدة | دول مجلس التعاون الخليجي | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ |
| قطاع البنوك | ٢٥٢,٣٠٠,٠٠٠ | ٨٨٨,٢٦١ | ٢٦٠,١٣٠,٠٠٠ | ٨٧٠,٤٩٦ | ٢٢٧,٩٤٠,٠٠٠ | ٨٥٢,٧٣١ | ٢٥٣,١٨٨,٢٦١ | ٢٦١,٠٠٠,٤٩٦ | ٢٢٨,٧٩٢,٧٣١ |
| قطاع التمويل والاستثمار | - | ١٣,٦٤٨,٧٣٦ | - | ١٢,٦٦٦,٢٠٦ | ٣,١٦٠,٠٠٠ | ١٢,٩٤٧,٣٧١ | ١٣,٦٤٨,٧٣٦ | ١٢,٦٦٦,٢٠٦ | ١٦,١٠٧,٣٧١ |
| قطاع العقارات | - | ٣,٥٠٨,٦٨١ | - | ٧,٢٥٦,٨٩٣ | - | ١١,٢٦٢,٠٦٠ | ٣,٥٠٨,٦٨١ | ٧,٢٥٦,٨٩٣ | ١١,٢٦٢,٠٦٠ |
| قطاع الصناعة | ٥١٧,٠٢٩ | ٣,٧٤٨,٢٤٧ | ٢٩٩,٧٣٢ | ٤,٦٨٥,٢٩١ | ٢٩٦,٤٧٨ | ٧,١٦٥,٧٦٥ | ٤,٢٦٥,٢٧٦ | ٤,٩٨٥,٠٢٤ | ٧,٤٦٢,٢٤٤ |
| قطاع الاتصالات | - | ٦,٤٧٩,٥٥٠ | - | ٥,٦٥١,٩١٠ | - | ٥,٦٠٨,٣٥٠ | ٦,٤٧٩,٥٥٠ | ٥,٦٥١,٩١٠ | ٥,٦٠٨,٣٥٠ |
| قطاع التأمين | ٦,٦٠٨,١١١ | - | ٥,٦٠٣,٧٨٠ | - | ٦,٠٦٨,٨٠٧ | - | ٦,٦٠٨,١١١ | ٥,٦٠٣,٧٨٠ | ٦,٠٦٨,٨٠٧ |
| قطاع النقل | - | - | - | - | - | ٢١٧,٨٠٠ | - | - | ٢١٧,٨٠٠ |
| مجموع فرعي | ٢٥٩,٤٢٥,١٤١ | ٢٨,٢٧٣,٤٧٥ | ٢٦٦,٠٣٣,٥١٣ | ٣١,١٣٠,٧٩٦ | ٢٣٧,٤٦٥,٢٨٥ | ٣٨,٠٥٤,٠٧٧ | ٢٨٧,٦٩٨,٦١٦ | ٢٩٧,١٦٤,٣٠٩ | ٢٧٥,٥١٩,٣٦١ |

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | | المجموع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر | دولة الامارات العربية المتحدة | دول مجلس التعاون الخليجي | دولة الامارات العربية المتحدة | دول مجلس التعاون الخليجي | دولة الامارات العربية المتحدة | دول مجلس التعاون الخليجي | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ |
| قطاع البنوك | ٣٣,٩٧٠,٠٠٠ | ٢٢,٥٠٦,٢٥٤ | ٢٩,٥٠٥,٠٠٠ | ٢٢,٨٤١,٨٧٤ | ٢٧,٥٢٣,٥٠٠ | ٢٣,٣٥٦,١٤٦ | ٥٦,٤٧٦,٢٥٤ | ٥٢,٣٤٦,٨٧٤ | ٥٠,٨٧٩,٦٤٦ |
| قطاع التمويل والاستثمار | ١٠١,٠٤٠,٠٠٠ | ٦,٧٨٣,٢٨٩ | ٩٦,٣٣٠,٠٠٠ | ٧,٨٠٠,٦٨٩ | ٦٧,٢٨٣,٣٦٠ | ٦,٤٠٩,٣١٩ | ١٠٧,٨٢٣,٢٨٩ | ١٠٤,١٣٠,٦٨٩ | ٧٣,٦٩٢,٦٧٩ |
| قطاع العقارات | ١٤,٩٠٧,١٢٠ | ٣,٤٦٧,٠٦٧ | ١٢,٨٣١,٧٠٠ | ٥,٣٤٥,٧٥٩ | ٩,٩٧٠,٢٠٠ | ٥,٦٢٧,٤٧٧ | ١٨,٣٧٤,١٨٧ | ١٨,١٧٧,٤٥٩ | ١٥,٥٩٧,٦٧٧ |
| قطاع الصناعة | ١٢,٢٤٢,٨٠٠ | ٢,٦٩٠,٦٣٠ | ١٢,٩١٠,١٤٤ | ٣,٠٧٣,٢٢٩ | ١٢,١٠٠,٠٠٠ | ٣,٢٩٩,٦٠٦ | ١٤,٩٣٣,٤٣٠ | ١٥,٩٨٣,٣٧٣ | ١٥,٣٩٩,٦٠٦ |
| قطاع الخدمات | ٦,٢٢٦,١٠٠ | ٦٠٩,٨٤٠ | ٥,٢٥١,٥٨٠ | ٦١٤,١٩٦ | ٦,٢٢٥,٩٨٠ | ٦٥٣,٤٠٠ | ٦,٨٣٥,٩٤٠ | ٥,٨٦٥,٧٧٦ | ٦,٨٧٩,٣٨٠ |
| قطاع التأمين | ١٤٢,٥٦١,٠٠٨ | - | ١٣٩,٩٢٠,١٧٢ | - | ١٣٨,٥٣٠,٢٩٥ | - | ١٤٢,٥٦١,٠٠٨ | ١٣٩,٩٢٠,١٧٢ | ١٣٨,٥٣٠,٢٩٥ |
| قطاع المواد الأساسية | ٥,٠٤٠,٠٠٠ | - | ٤,٩٨٠,٠٠٠ | - | ٤,٩٢٠,٠٠٠ | - | ٥,٠٤٠,٠٠٠ | ٤,٩٨٠,٠٠٠ | ٤,٩٢٠,٠٠٠ |
| مجموع فرعي | ٣١٥,٩٨٧,٠٢٨ | ٣٦,٠٥٧,٠٨٠ | ٣٠١,٧٢٨,٥٩٦ | ٣٩,٦٧٥,٧٤٧ | ٢٦٦,٥٥٣,٣٣٥ | ٣٩,٣٤٥,٩٤٨ | ٣٥٢,٠٤٤,١٠٨ | ٣٤١,٤٠٤,٣٤٣ | ٣٠٥,٨٩٩,٢٨٣ |
| المجموع | ٥٧٥,٤١٢,١٦٩ | ٦٤,٣٣٠,٥٥٥ | ٥٦٧,٧٦٢,١٠٩ | ٧٠,٨٠٦,٥٤٣ | ٥٠٤,٠١٨,٦١٩ | ٧٧,٤٠٠,٠٢٥ | ٦٣٩,٧٤٢,٧٢٤ | ٦٣٨,٥٦٨,٦٥٢ | ٥٨١,٤١٨,٦٤٤ |

## ١٨. العائد على السهم:

التفاصيل على النحو التالي:

| | للتسعة أشهر المنتهية في | | للثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| ربح الفترة | ٣٤,٥١٧,٣٩٦ | ٦٥,٢٢٨,٧٧٧ | ٦,٨٤١,٥٩٠ | ٢١,٤٣٠,٦٤١ |
| المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لغايات احتساب ربحية الاسهم | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ |
| **العائد الاساسي للسهم** | ٠,٠٩٥ | ٠,١٨٠ | ٠,٠١٩ | ٠,٠٥٩ |

## 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 تنشا 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).

## ١٩. القيمة العادلة : (يتبع ...)

| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ | المستوى الاول | المستوى الثاني | المجموع |
|---|---|---|---|
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (استثمارات مدرجة) | ٣٥٢,٠٤٤,١٠٨ | - | ٣٥٢,٠٤٤,١٠٨ |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر (استثمارات مدرجة) | ٢٨٥,٢٥٣,٢٩٢ | - | ٢٨٥,٢٥٣,٢٩٢ |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر (استثمارات غير مدرجة) | - | ٢,٤٤٥,٣٢٤ | ٢,٤٤٥,٣٢٤ |
| **المجموع** | ٦٣٧,٢٩٧,٤٠٠ | ٢,٤٤٥,٣٢٤ | ٦٣٩,٧٤٢,٧٢٤ |

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | المستوى الاول | المستوى الثاني | المجموع |
|---|---|---|---|
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (استثمارات مدرجة) | ٣٤١,٤٠٤,٣٤٣ | - | ٣٤١,٤٠٤,٣٤٣ |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر (استثمارات مدرجة) | ٢٩٥,٠٦٦,٣٧٠ | - | ٢٩٥,٠٦٦,٣٧٠ |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر (استثمارات غير مدرجة) | - | ٢,٠٩٧,٩٣٩ | ٢,٠٩٧,٩٣٩ |
| **المجموع** | ٦٣٦,٤٧٠,٧١٣ | ٢,٠٩٧,٩٣٩ | ٦٣٨,٥٦٨,٦٥٢ |

| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ | المستوى الاول | المستوى الثاني | المجموع |
|---|---|---|---|
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (استثمارات مدرجة) | ٣٠٥,٨٩٩,٢٨٣ | - | ٣٠٥,٨٩٩,٢٨٣ |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر (استثمارات مدرجة) | ٢٧٢,٧٠٦,٣٢٥ | - | ٢٧٢,٧٠٦,٣٢٥ |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر (استثمارات غير مدرجة) | - | ٢,٨١٣,٠٣٦ | ٢,٨١٣,٠٣٦ |
| **المجموع** | ٥٧٨,٦٠٥,٦٠٨ | ٢,٨١٣,٠٣٦ | ٥٨١,٤١٨,٦٤٤ |

## 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 تاثير جوهري على البيانات المالية و تواصل الشركة مراقبة الوضع و ستقييم اي اثار محتملة عند ظهورها .

## ٢١. عـــام :

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.