

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

جدول المحتويات

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	١	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
أ	٢	بيان المركز المالي الموجز
ب - ١	٣	بيان الدخل الموجز
ب - ٢	٤	بيان الدخل الشامل الموجز
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
د	٦	بيان التدفقات النقدية الموجز
--	١١-٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدقق)

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٠١٤٨٠٠٠٩

السادة / شركة أم القيوين للإستثمارات العامة المحترمين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أم القيوين للإستثمارات العامة - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية 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 طرح الاستفسارات - بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً 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 غزاله وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ٤ نوفمبر ٢٠١٧

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان (أ)

		<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
<u>الموجودات</u>				
<u>الموجودات غير المتداولة</u>	<u>ايضاح</u>			
أراضي		١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١
موجودات مالية بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل الآخر	٤	٣٨٣,٧٨٧,٥٩٢	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤٦٣,٩٠١,٤٧٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٤٣,٧٢٠,٠٣٣	٥٥١,٢٥٤,٤٧٢	٦٢٣,٨٣٣,٩١٩
<u>الموجودات المتداولة</u>				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من				
خلال الأرباح والخسائر	٥	٧٢,٦٩٢,٢١٣	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٠,٨٤٢,٥٣١
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٦	١٥,٥٠٥,٤٦٩	٢,٧٧٣,٨٩١	٢,٦٢٩,٨٨٨
التقيد والتعهد المعادل	٧	١,٧١٦,٣١٩	٢,٥١٧,٨٢٤	١,٣١٢,٨٧٥
مجموع الموجودات المتداولة		٨٩,٩١٤,٠٠١	٩٤,٣٥٤,٢٢٩	٨٤,٧٨٥,٢٩٤
موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)		٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦
مجموع الموجودات		٦٣٦,١٦٥,٣٢٠	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٧١١,١٥٠,٤٩٩
<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>				
<u>حقوق المساهمين</u>				
رأس المال	٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات		٣١,٥٠٢,٠٧٢	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٢٨,٦٠١,٢٨٤
إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة		٤٩,٥١٢,٣٦٩	٦١,٣٢٩,٩٥٢	١٣٢,٩٣٣,٤٤٢
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
إحتياطي تقييم الأراضي		٢١,٠٥٤,٠٣٧	٢٧,٥٩٨,٤٤٧	٢٤,٩٥٣,١٥٢
الأرباح المحتفظ بها		٥٩١,١٦١,٢٣٤	٦٠٩,٥٢٣,٢٢٧	٦٧٥,٥٨٠,٦٣٤
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)				
المطلوبات غير المتداولة		٧٤٤,٦١٧	٨٧١,٦٢٤	٨٦٦,٢١٦
التزام تعويض تترك الخدمة				
<u>المطلوبات المتداولة</u>				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٩	٤٢,٧٧٧,٣٠٩	٣٦,٤٢٣,٦٢٣	٣٣,٣٨١,٥٢٨
بنوك دائنة		١,٤٨٢,١٦٠	١,٣٢١,٥١٣	١,٣٢٢,١٢١
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٤,٢٥٩,٤٦٩	٣٧,٧٤٥,١٣٦	٣٤,٧٠٣,٦٤٩
مجموع المطلوبات		٤٥,٠٠٤,٠٨٦	٣٨,٦١٦,٧٦٠	٣٥,٥٦٩,٨٦٥
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٣٦,١٦٥,٣٢٠	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٧١١,١٥٠,٤٩٩

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

محمد سالم عبدالله سالم الحوسني
العضو المنتدب

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز
لأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان (ب - ١)

	إيضاح	لفترة تسعة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
أرباح الإستثمار في أسهم		٢٠,٥٦١,٦٢٥	٢٦,٢٣٤,٢١٢	٩١١	٣٢١,٥٠٩
فروق إعادة تقييم الموجودات المالية	٥	(٨٥٥,٥٩٢)	٣٩٠,٠٧٤	٧٨٩,٢٨٠	(١,٤٤٢,٨٩٠)
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		٩,٩٨٤	٣٧٨	١	١٩٨
الإيرادات الأخرى		(٢,٦٢٢,٧١١)	(٢,٢١٢,٢١٠)	(٨٦١,٠٨٩)	(٦٨٣,٩٠٥)
المصاريف الإدارية		(١٢,٥٤٠)	(٣٧,١٠٦)	--	--
خسائر فروقات عملة		(٧٥,٨٥٦)	(٢٠٧,٦٣٩)	(١٠,٠١٣)	(٨١٦)
تكاليف التمويل					
ربح الفترة من العمليات المستمرة		١٧,٠٠٤,٩١٠	٢٤,١٦٧,٧٠٩	(٨٠,٩١٠)	(١,٨٠٥,٩٠٤)
العمليات المتوقعة					
خسائر العمليات المتوقعة	١٠	(١٩٠,٧٦٥)	(٦٩٣,٥٤٥)	(٢٧,٠٣٩)	(١٧١,٠٤١)
ربح الفترة - بيان (ب-٢)		١٦,٨١٤,١٤٥	٢٣,٤٧٤,١٦٤	(١٠٧,٩٤٩)	(١,٩٧٦,٩٤٥)
العائد الأساسي للسهم	١١	٠,٠٤٦	٠,٠٦٥	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٥)

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموجز
لأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان (ب - ٢)

	لفترة تسعة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	١٦,٨١٤,١٤٥	٢٣,٤٧٤,١٦٤	(١٠٧,٩٤٩)	(١,٩٧٦,٩٤٥)
<u>الدخل الشامل الآخر</u>				
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤ (١٠,٥٦٥,١١٦)	٢٨,٨٢٥,٧٠٦	(٨,٨٢٠,٢٦٤)	٤٤,٦٥٢,١٢٤
الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١,٧٩٨,٩٧٨	٥٤٣,٦٠٩	١,٧٦٨,٧٢٨	--
مكافأة مجالس الإدارة	(١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل الآخر	(٩,٧٦٦,١٣٨)	٢٩,٣٦٩,٣١٥	(٧,٠٥١,٥٣٦)	٤٤,٦٥٢,١٢٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	٧,٠٤٨,٠٠٧	٥٢,٨٤٣,٤٧٩	(٧,١٥٩,٤٨٥)	٤٢,٦٧٥,١٧٩

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان (ج)

	<u>إحتياطي إعادة تقييم</u> <u>الإستثمارات بالقيمة</u> <u>العادلة من خلال الدخل</u> <u>الشامل الأخر</u> <u>درهم</u>	<u>إحتياطي تقييم</u> <u>الأراضي</u> <u>درهم</u>	<u>الأرباح المحتفظ</u> <u>بها</u> <u>درهم</u>	<u>المجموع</u> <u>درهم</u>	
<u>رأس</u> <u>المال</u> <u>درهم</u>	<u>الإحتياطيات</u> <u>درهم</u>	<u>إحتياطي تقييم</u> <u>الأراضي</u> <u>درهم</u>	<u>الأرباح المحتفظ</u> <u>بها</u> <u>درهم</u>	<u>المجموع</u> <u>درهم</u>	
<u>فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠١,٢٨٤	١٠٥,٠٤٣,١١٥	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٦٢٢,٧٣٧,١٥٥
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	--	--	--	--	٢٣,٤٧٤,١٦٤
الدخل الشامل الأخر	--	--	٢٨,٨٢٥,٧٠٦	--	٥٤٣,٦٠٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	٢٨,٨٢٥,٧٠٦	--	٥٢,٨٤٣,٤٧٩
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	(٩٣٥,٣٧٩)	--	٩٣٥,٣٧٩
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠١,٢٨٤	١٣٢,٩٣٣,٤٤٢	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٦٧٥,٥٨٠,٦٣٤
=====					
<u>فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>					
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٦١,٣٢٩,٩٥٢	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٦٠٩,٥٢٣,٢٢٧
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	--	--	--	--	١٦,٨١٤,١٤٥
بنود الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(١٠,٥٦٥,١١٦)	--	٧٩٨,٩٧٨
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	(١٠,٥٦٥,١١٦)	--	١٧,٦١٣,١٢٣
توزيعات الأرباح	--	--	--	--	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	(١,٢٥٢,٤٦٧)	--	١,٢٥٢,٤٦٧
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٤٩,٥١٢,٣٦٩	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٥٩١,١٦١,٢٣٤
=====					

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان (د)

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة - بيان (ب - ١) تعديلات لـ	١٦,٨١٤,١٤٥	٢٣,٤٧٤,١٦٤
التزام تعويض ترك الخدمة	(١٢٧,٠٠٧)	(١٠٥,٩٩٠)
أرباح الاستثمار في أسهم	(٢٠,٥٦١,٦٢٥)	(٢٦,٢٣٤,٢١٢)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٨٥٥,٥٩٢	(٣٩٠,٠٧٤)
خسائر فروقات عملة	١٢,٥٤٠	٣٧,١٠٦
تكاليف التمويل	٧٥,٨٥٦	٢٠٧,٦٣٩
	<u>(٢,٩٣٠,٤٩٩)</u>	<u>(٣,٠١١,٣٦٧)</u>
خسارة التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل	١٩٩,٩٢١	١٤٩,٨١٢
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	(١٠٥,٩٠٠)	(١,٠٤٦,٤٢٥)
النقص في ذمم تجارية دائنة أخرى		
النقد المستخدم في التشغيل	(٢,٨٣٦,٤٧٨)	(٣,٩٠٧,٩٨٠)
موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	--	٢,٤٠٧
تكاليف التمويل المدفوعة	(٧٥,٨٥٦)	(٢٠٧,٦٣٩)
دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	٢,٠٠٠,٠٠٠	--
	<u>(٩١٢,٣٣٤)</u>	<u>(٤,١١٣,٢١٢)</u>
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
صافي الحركة على الاستثمار في أسهم	١١,٤٧١,٤٩٢	٣,٤٧٥,٧٣١
المستلم عن بيع أسهم وأرباح الاستثمار في أسهم	٩,٤٢٩,١٠٤	٢٤,٥٠٠,٢٩٥
	<u>٢٠,٩٠٠,٥٩٦</u>	<u>٢٧,٩٧٦,٠٢٦</u>
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المدفوع للمساهمين	(٢٠,٩٥٠,٤١٤)	(٣٥٧,٢٦٦)
المدفوع مكافأة مجلس الإدارة	(١,٠٠٠,٠٠٠)	--
بنك دائن	١٦٠,٦٤٧	(٢٢,٩٣٠,٩٢٨)
	<u>(٢١,٧٨٩,٧٦٧)</u>	<u>(٢٣,٢٨٨,١٩٤)</u>
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل	<u>(١,٨٠١,٥٠٥)</u>	<u>٥٧٤,٦٢٠</u>
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٣,٥١٧,٨٢٤	٧٣٨,٢٥٥
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٧ وبيان (أ)	<u>١,٧١٦,٣١٩</u>	<u>١,٣١٢,٨٧٥</u>

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

٠١ **معلومات عامة :**
تأسست شركة أم القيوين للاستثمارات العامة (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 ") .

سجلت الشركة لدى الجهات الحكومية المختصة وفقاً للقانون في دولة الإمارات العربية المتحدة . لإنتاج وتجارة الإسمنت وإستيراد المواد الخام اللازمة لذلك . خلال عام ٢٠١٥ قررت الجمعية العمومية للشركة خلال الاجتماع الدوري في ١٨ أبريل ٢٠١٥ وقف عمليات إنتاج وبيع الإسمنت والتركيز على النشاط الإستثماري والعمل على تعديل النشاط والإسم التجاري والنظام الأساسي للشركة. حيث يتضمن النشاط التجاري الإستثمار في قطاع الأراضي ، المباني ، التعليم ، الصحة ، والإستثمارات العامة ... الخ. 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 الإقتصادية - أم القيوين .

إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو إمارة أم القيوين - دولة الإمارات العربية المتحدة . إن المدة المحددة للشركة هي مائة سنة ميلادية بدأت من تاريخ قيدها بالسجل التجاري لدى الجهة المختصة.

٠٢ **تطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة:**

قامت الشركة خلال السنة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) والتي تتضمن معايير المحاسبة الدولية (IASs) وتفسيراتها التي تتعلق بنشاط الشركة والتي تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة الحالية.

٠٣ **أسس الإعداد والسياسات المحاسبية :**

(أ) **أسس الإعداد :**

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٤ المتعلق بإعداد التقارير المالية المرحلية .

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالإضافة لذلك فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

(ب) **التقديرات والاحكام المحاسبية :**

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة أن تقوم بوضع الاحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن الاحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي ذاتها المطبقة على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

(ج) **إدارة المخاطر المالية :**

إن كافة النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات المبينة في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

(د) **السياسات المحاسبية :**

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

(يتبع ...)

٠٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :
إن الحركة على هذه الموجودات كانت كما يلي :

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨
صافي الحركة خلال الفترة	٣,٠٣٠,٦٧٧	(٣,٩٩١,٧٧٣)	(٣,٠٠٣,٤٤٦)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	(١٠,٥٦٥,١١٦)	(٤٢,٧٦٥,٤١٤)	٢٨,٨٢٥,٧٠٦
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	<u>٣٨٣,٧٨٧,٥٩٢</u>	<u>٣٩١,٣٢٢,٠٣١</u>	<u>٤٦٣,٩٠١,٤٧٨</u>

٠٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :
إن الحركة على هذه الموجودات كانت كما يلي :

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٠,٩٦١,٨٤٨	٨٠,٩٦١,٨٤٨
صافي الحركة خلال الفترة	(١٤,٥١٤,٧٠٩)	(٦٢٩,٣٩١)	(٥٠٩,٣٩١)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-١)	(٨٥٥,٥٩٢)	٧,٧٣٠,٥٥٧	٣٩٠,٠٧٤
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	<u>٧٢,٦٩٢,٢١٣</u>	<u>٨٨,٠٦٢,٥١٤</u>	<u>٨٠,٨٤٢,٥٣١</u>

٠٦ ذمم تجارية مدينة وأخرى :
يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>
ذمم عن استثمار في أسهم	١٥,٤٣٥,٣٨٠	٢,٥٠٣,٨٨١	٢,٣٦٩,٣٢٢
كفالات بنكية	٢٨,٥٩٠	١٦٠,٥٩٠	١٦٠,٥٩٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	--	٥٣,٦١٦	٤٢,٥٧٢
أخرى	٤١,٤٩٩	٥٥,٨٠٤	٥٧,٤٠٤
المجموع - بيان (أ)	<u>١٥,٥٠٥,٤٦٩</u>	<u>٢,٧٧٣,٨٩١</u>	<u>٢,٦٢٩,٨٨٨</u>

٠٧ النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
صناديق السلف النثرية	٤٠,٩٥٦	١٧,٩٤٨	٢٨,١٨٢
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	٢٧,٥٤٤	٢,٥٩٣,٢٥٤	٤٢٧,٧٢٠
أرصدة لدى بنوك - الكويت	١,٥٣٣,١٥٦	٨٣٩,٣٦٥	٨٢٦,٤٨٦
رصيد لدى البنك - عمان	١١٤,٦٦٣	٦٧,٢٥٧	٣٠,٤٨٧
النقد والنقد المعادل - بيان (أ ، د)	<u>١,٧١٦,٣١٩</u>	<u>٣,٥١٧,٨٢٤</u>	<u>١,٣١٢,٨٧٥</u>

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

(يتبع ...)

٠٨ رأس المال :

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 .

٠٩ ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
ذمم دائنة	٤١٢,٣٨٩	٥١٨,٢٨٩	٤٧٦,١٩٥
دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	--
توزيعات مستحقة للمساهمين	٣٧,٣٦٤,٩٢٠	٣٢,٩٠٥,٣٣٤	٣٢,٩٠٥,٣٣٣
المجموع - بيان (أ)	٤٢,٧٧٧,٣٠٩	٣٦,٤٢٣,٦٢٣	٣٣,٣٨١,٥٢٨
	=====	=====	=====

٠١٠ خسائر العمليات المتوقعة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	<u>لفترة تسعة أشهر منتهية في</u>		<u>لفترة ثلاثة أشهر منتهية في</u>	
	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
المبيعات	--	--	--	--
تكلفة المبيعات	--	--	--	--
إجمالي الخسارة	--	--	--	--
الإستهلاك	--	--	--	--
مخصص إسمنت متحجر	--	--	--	--
مصاريف رواتب	(١٧٦,٨٧٨)	(٥١٦,١٢١)	(٢٧,٠٣٩)	(١٢٠,٠١٠)
كهرباء وماء	(١١,١٩٣)	(١٢٧,١٥٥)	--	(٤٩,٠٣٢)
مصاريف متنوعة	(٢,٦٩٤)	(٥٠,٢٦٩)	--	(١,٩٩٩)
خسائر العمليات المتوقعة - بيان (ب - ١)	(١٩٠,٧٦٥)	(٦٩٣,٥٤٥)	(٢٧,٠٣٩)	(١٧١,٠٤١)
	=====	=====	=====	=====

٠١١ العائد الأساسي للسهم :

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على معدل الأسهم العادية المتداولة .

وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ فإن الربح هو ١٦,٨١٤,١٤٥ درهم (وربح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٣,٤٧٤,١٦٤ درهم) ومعدل الأسهم العادية المتداولة ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (نفس عدد الأسهم للفترة السابقة) .

٠١٢ المعلومات القطاعية :

يتم تحديد نموذج إعداد التقارير القطاعية الرئيسية بقطاعات الاعمال عندما تتأثر مخاطر ونسب عوائد الشركة بشكل كبير بخطوط النشاط . تنظم الاعمال التشغيلية وتدار بصورة حسب طبيعة الأنشطة ويمثل كل قطاع وحدة عمل استراتيجية توفر استراتيجيات أعمال مختلفة .

أوقفت الشركة نشاط قطاع الصناعة المتمثل في إنتاج وتوريد الإسمنت لعملائها ابتداءً من عام ٢٠١٥ ، وعليه فإن النشاط الرئيسي للشركة يتمثل في قطاع الإستثمار وفيما يلي إيرادات القطاع ومصاريفه ونتائج هذا القطاع .

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

(يتبع ...)

٠١٢ المعلومات القطاعية : (يتبع ٠٠٠)
قطاعات الأعمال :

يوضح الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح وبعض معلومات الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات الأعمال كما يلي :

البيان	المجموع			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	الصناعة (عمليات متوقفة) درهم	الاستثمار درهم	الصناعة (عمليات متوقفة) درهم	الاستثمار درهم	الصناعة (عمليات متوقفة) درهم	الاستثمار درهم
المبيعات	--	--	--	--	--	--	--	--	--
أرباح الإستثمارات	١٩,٦٩٣,٤٩٣	٣٣,٠٠٤,٩٨٧	٢٦,٥٨٧,٥٥٨	--	١٩,٦٩٣,٤٩٣	--	٣٣,٠٠٤,٩٨٧	--	٢٦,٥٨٧,٥٥٨
مصاريف محملة (صافي)	(١٩٠,٧٦٥)	(٨٣٠,٣٣٧)	(٦٩٣,٥٤٥)	(١٩٠,٧٦٥)	--	(٨٣٠,٣٣٧)	--	(٦٩٣,٥٤٥)	--
صافي نتائج القطاع	١٩,٥٠٢,٧٢٨	٣٢,١٧٤,٦٥٠	٢٥,٨٩٤,٠١٣	(١٩٠,٧٦٥)	١٩,٦٩٣,٤٩٣	(٨٣٠,٣٣٧)	٣٣,٠٠٤,٩٨٧	(٦٩٣,٥٤٥)	٢٦,٥٨٧,٥٥٨
خسائر انخفاض القيمة للأصول	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مصاريف غير محملة	(٢,٦٨٨,٥٨٣)	(٣,١٦٦,٧٧٣)	(٢,٤١٩,٨٤٩)	--	--	--	--	--	--
ربح الفترة	١٦,٨١٤,١٤٥	٢٩,٠٠٧,٨٧٧	٢٣,٤٧٤,١٦٤	--	--	--	--	--	--
موجودات القطاع	٦٣٦,١٦٥,٣٢٠	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٧١١,١٥٠,٤٩٩	٢,٥٣١,٢٨٦	٦٣٣,٦٣٤,٠٣٤	٢,٥٣١,٢٨٦	٦٤٥,٦٠٨,٧٠١	٢,٥٣١,٢٨٦	٧٠٨,٦١٩,٢١٣
مطلوبات القطاع	٤٥,٠٠٤,٠٨٦	٣٨,٦١٦,٧٦٠	٣٥,٥٦٩,٨٦٥	--	٤٥,٠٠٤,٠٨٦	--	٣٨,٦١٦,٧٦٠	--	٣٥,٥٦٩,٨٦٥
معلومات قطاعية أخرى									
فائض إعادة تقييم الأراضي	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
خسائر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(١٠,٥٦٥,١١٦)	(٤٢,٧٦٥,٤١٤)	٢٨,٨٢٥,٧٠٦	--	(١٠,٥٦٥,١١٦)	--	(٤٢,٧٦٥,٤١٤)	--	٢٨,٨٢٥,٧٠٦

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 :

الموجودات	دولة الإمارات العربية المتحدة			دول مجلس التعاون الخليجي		
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
الموجودات	٦٣٣,٦٣٤,٠٣٤	٦٤٥,٦٠٨,٧٠١	٧٠٨,٦١٩,٢١٣	٣٤,٦٥١,٣٠٥	٣١,٠٠٧,٤٦٥	٣٢,٥٢٤,٠٧١
الموجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	--	--	--
مجموع الموجودات	٦٣٦,١٦٥,٣٢٠	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٧١١,١٥٠,٤٩٩	٣٤,٦٥١,٣٠٥	٣١,٠٠٧,٤٦٥	٣٢,٥٢٤,٠٧١

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

٠١٢ المعلومات القطاعية : (يتبع ٠٠٠)

القطاعات الجغرافية : (يتبع ٠٠٠)

(ب) توزيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة :

يوضح الجدول التالي معلومات عن الموجودات المالية والتوزيع الجغرافي وطبيعة الأنشطة المستثمر فيها :
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

	المجموع		٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر		٣٠ سبتمبر		٣١ ديسمبر	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	دول مجلس	دول مجلس	دول مجلس	دول مجلس	دول مجلس	دول مجلس
	درهم	درهم	درهم	درهم	التعاون الخليجي	الإمارات	التعاون الخليجي	الإمارات	التعاون الخليجي	الإمارات
(أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر										
قطاع البنوك	٣٢١,٠٨٧,٥٠٦	٣٢٢,٢٦٦,٦٩٤	٤٠٦,٥٣٩,٨٥٧	٧١٩,١٨٣	٣٢٠,٣٦٨,٣٢٣	٦٩٥,٩٨٤	٣٣١,٥٧٠,٧١٠	٧٥٤,٦٥٣	٤٠٥,٧٨٥,٢٠٤	
قطاع التمويل والاستثمار	١٣,٥١٧,١٠٧	١١,١٦٥,٩٩٦	١١,٥٠٦,٥٨٩	٨,٦٣٤,٠٠٧	٤,٨٨٣,١٠٠	٧,٤٤٢,٩٩٦	٣,٧٢٣,٠٠٠	٧,٦٧٤,٠٨٩	٣,٨٣٢,٥٠٠	
قطاع العقارات	١٣,٣٣٩,٦٣٥	١٤,٨٩٨,٠٠٥	١٣,٥٠٤,٩٩٥	٦,٧٣٢,٩٧٣	٦,٦٠٦,٦٦٢	٦,١٧٤,٣٧٢	٨,٧٢٣,٦٣٣	٦,١٧٣,٥٩٥	٧,٣٣١,٤٠٠	
قطاع الصناعة	٩,٠٣٧,٣٩٩	١٠,١٢٩,٦٦٦	١٠,٦٧٩,٠٤٩	٥,٧٩٠,٦٨٤	٣,٢٤٦,٧١٥	٦,٨٨١,٤٧٢	٣,٢٤٨,١٩٤	٦,٩٨١,٢٥٥	٣,٦٩٧,٧٩٤	
قطاع الخدمات	٢٦,٤٤٠,٣٣٨	٢٢,٨٦١,٦٧٠	٢١,٦٧٠,٩٨٨	٩,٥٣١,٥٦٢	١٦,٩٠٨,٧٧٦	٧,٧٦٨,٢٨٦	١٥,٠٩٣,٣٨٤	٦,٧٥٦,٥٩١	١٤,٩١٤,٣٩٧	
قطاع التكنولوجيا	٣٦٥,٦٠٧	--	--	٣٦٥,٦٠٧	--	--	--	--	--	
المجموع	٣٨٣,٧٨٧,٥٩٢	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤٦٣,٩٠١,٤٧٨	٣١,٧٧٤,٠١٦	٣٥٢,٠١٣,٥٧٦	٢٨,٩٦٣,١١٠	٣٦٢,٣٥٨,٩٢١	٢٨,٣٤٠,١٨٣	٤٣٥,٥٦١,٢٩٥	
(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر										
قطاع البنوك	٣٤,٨٦٨,٢٢١	٤٢,٦٢٨,٠٣٣	٣٩,٣٢٩,٦٧٠	١,١٣٧,٧٣٣	٣٣,٧٣٠,٤٨٨	١,١٣٧,٧٣٤	٤١,٤٩٠,٢٩٩	٩٥٧,٥٩٢	٣٨,٣٧٢,٠٧٨	
قطاع التمويل والاستثمار	٢,٤٣٦,٠٠٠	٢,٣٨٠,٠٠٠	٢,٠٧٠,٠٠٠	--	٢,٤٣٦,٠٠٠	--	٢,٣٨٠,٠٠٠	--	٢,٠٧٠,٠٠٠	
قطاع العقارات	١٥,٤٩٩,٨٦٩	٢٠,٦١٢,٦٤٢	١٨,٦٤٨,٦٣٨	--	١٥,٤٩٩,٨٦٩	--	٢٠,٦١٢,٦٤٢	--	١٨,٦٤٨,٦٣٨	
قطاع الصناعة	١٥,٣٠٨,١٢٣	١٧,٢٥١,٨٣٩	١٥,٤٦٤,٢٢٣	--	١٥,٣٠٨,١٢٣	--	١٧,٢٥١,٨٣٩	--	١٥,٤٦٤,٢٢٣	
قطاع الخدمات	٤,٥٨٠,٠٠٠	٥,١٩٠,٠٠٠	٥,٣٣٠,٠٠٠	--	٤,٥٨٠,٠٠٠	--	٥,١٩٠,٠٠٠	--	٥,٣٣٠,٠٠٠	
المجموع	٧٢,٦٩٢,٢١٣	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٠,٨٤٢,٥٣١	١,١٣٧,٧٣٣	٧١,٥٥٤,٤٨٠	١,١٣٧,٧٣٤	٨٦,٩٢٤,٧٨٠	٩٥٧,٥٩٢	٧٩,٨٨٤,٩٣٩	
مجموع الموجودات المالية	٤٥٦,٤٧٩,٨٠٥	٤٧٩,٣٨٤,٥٤٥	٥٤٤,٧٤٤,٠٠٩	٣٢,٩١١,٧٤٩	٤٢٣,٥٦٨,٠٥٦	٣٠,١٠٠,٨٤٤	٤٤٩,٢٨٣,٧٠١	٢٩,٢٩٧,٧٧٥	٥١٥,٤٤٦,٢٣٤	

٠١٣ المصادقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة :

تمت المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٧.

٠١٤ عام :

تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة.