

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس 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 |
| -- | ٧-١١ | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة) |

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٠١٤٨٠٠٠٩

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة - شركة مساهمة عامة - أم القيوين كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر الثلاثة 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 التدقيق 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

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



مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ٩ مايو ٢٠١٧

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

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

بيان (أ)

| | | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير المدقق) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (المدقق) درهم | ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير المدقق) درهم |
|---|------|---|---------------------------------------|---|
| الموجودات | | | | |
| الموجودات غير المتداولة | يضاح | | | |
| أراضي | | ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ | ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ | ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى | ٤ | ٣٩٣,٦١٥,٣٢٥ | ٣٩١,٣٢٢,٠٣١ | ٤١٤,٤٧٦,٩٠٣ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | | ٥٥٣,٥٤٧,٧٦٦ | ٥٥١,٢٥٤,٤٧٢ | ٥٧٤,٤٠٩,٣٤٤ |
| الموجودات المتداولة | | | | |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر | ٥ | ٨٦,٨٥٨,٢٠٧ | ٨٨,٠٦٢,٥١٤ | ٨٦,٨١٦,١٢٠ |
| ذمم تجارية مديونة وأخرى | | ٣٤١,٨٢٦ | ٢,٧٧٣,٨٩١ | ٢,٤٣٧,٤١٣ |
| توزيعات أرباح مستحقة | | ١٢,٣٧٥,٠٥٤ | — | ٣,٢٢٨,٠٦٧ |
| النقد والنقد المعادل | ٦ | ٢,٢٩٧,٨٤٢ | ٣,٥١٧,٨٢٤ | ٨٢٦,٣٣٠ |
| مجموع الموجودات المتداولة | | ١٠١,٨٧٢,٩٢٩ | ٩٤,٣٥٤,٢٢٩ | ٩٣,٣٠٧,٩٣٠ |
| موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة) | | ٢,٥٣١,٢٨٦ | ٢,٥٣١,٢٨٦ | ٢,٥٣١,٢٨٦ |
| مجموع الموجودات | | ٦٥٧,٩٥١,٩٨١ | ٦٤٨,١٣٩,٩٨٧ | ٦٧٠,٢٤٨,٥٦٠ |
| حقوق المساهمين والمطلوبات | | | | |
| حقوق المساهمين | | | | |
| رأس المال | ٧ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ |
| الاحتياطيات | | ٣١,٥٠٢,٠٧٢ | ٣١,٥٠٢,٠٧٢ | ٢٨,٦٠١,٢٨٤ |
| احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى | | ٦٤,٥٧٥,٩٣٠ | ٦١,٣٢٩,٩٥٢ | ٩٢,٥١٨,١٨٠ |
| احتياطي تقييم الأراضي | | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦ | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦ | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦ |
| الأرباح المحتسبة | | ١٥,٥٣٥,٠١٤ | ٢٧,٥٩٨,٤٤٧ | ٢٠,١٠٣,٥٩٥ |
| صافي حقوق المساهمين - بيان (ج) | | ٦٠٠,٧٠٥,٧٧٢ | ٦٠٩,٥٢٣,٢٢٧ | ٦٣٠,٣١٥,٨١٥ |
| المطلوبات غير المتداولة | | | | |
| التزام تعويض شرك الخدمة | | ٨٨٧,٣٤٠ | ٨٧١,٦٢٤ | ٩٦١,٢٣٦ |
| المطلوبات المتداولة | | | | |
| ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى | ٨ | ٤٧,٤٥٥,٧٧٢ | ٣٦,٤٢٣,٦٢٣ | ٣٣,٥٩٢,٢٠٩ |
| بنوك دائنة | | ٨,٩٠٣,٠٩٧ | ١,٣٢١,٥١٣ | ٥,٣٧٩,٣٠٠ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | | ٥٦,٣٥٨,٨٦٩ | ٣٧,٧٤٥,١٣٦ | ٣٨,٩٧١,٥٠٩ |
| مجموع المطلوبات | | ٥٧,٢٤٦,٢٠٩ | ٣٨,٦١٦,٧٦٠ | ٣٩,٩٣٢,٧٤٥ |
| مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات | | ٦٥٧,٩٥١,٩٨١ | ٦٤٨,١٣٩,٩٨٧ | ٦٧٠,٢٤٨,٥٦٠ |

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


محمد سالم عبدالله سالم الحوتى
العضو المنتدب

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

بيان الدخل الموجز
للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بيان (ب - ١)

| <u>الأشهر الثلاثة المنتهية في</u> | | |
|--|---|---|
| | <u>٣١ مارس</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير المدقق)</u> <u>درهم</u> | <u>٣١ مارس</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير المدقق)</u> <u>درهم</u> |
| إيضاح | | |
| أرباح الاستثمار في أسهم | ١٤,٤٤٠,٠١٩ | ٢٠,٨٠٨,٨١٨ |
| فرق إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر المصاريف الإدارية | ٥ ٦٩٣,٧٩٤ (٧٦٥,٤٢٩) | ٢,٥٣٨,٦٦٣ (٤٦٤,٦١٩) |
| خسائر فروقات عملات | (١٢,٥٤٠) | (٣٧,١٠٦) |
| تكاليف التمويل | (٢,٩٥٠) | (١٩٨,٩٦٢) |
| ربح الفترة من العمليات المستمرة | ١٤,٣٥٢,٨٩٤ | ٢٢,٦٤٦,٧٩٤ |
| العمليات المتوقفة خسائر العمليات المتوقفة | ٩ (١٠٧,٥١٩) | (٢٠٢,١٩٥) |
| ربح الفترة - بيان (ب-٢) | ١٤,٢٤٥,٣٧٥ | ٢٢,٤٤٤,٥٩٩ |
| العائد الأساسي للسهم | ١٠ ٠,٠٣٩ | ٠,٠٦٢ |
| | ===== | ===== |

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

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

بيان الدخل الشامل الموجز
للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بيان (ب - ٢)

| | <u>الأشهر الثلاثة المنتهية في</u> | |
|--|-----------------------------------|---------------------|
| | <u>٣١ مارس</u> | <u>٣١ مارس</u> |
| | <u>٢٠١٧</u> | <u>٢٠١٦</u> |
| | <u>(غير المدقق)</u> | <u>(غير المدقق)</u> |
| <u>إيضاح</u> | <u>درهم</u> | <u>درهم</u> |
| ربح الفترة - بيان (ب - ١) | ١٤,٢٤٥,٣٧٥ | ٢٢,٤٤٤,٥٩٩ |
| <u>الدخل الشامل الآخر</u> | | |
| إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٤ ٣,٣١٦,٩٢٠ | (١٤,٨٥٧,٠١٥) |
| الربح / (الخسارة) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | ٣٠,٢٥٠ | (٨,٩٢٤) |
| مكافأة مجلس الإدارة | (١,٠٠٠,٠٠٠) | --- |
| إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر | ٢,٣٤٧,١٧٠ | (١٤,٨٦٥,٩٣٩) |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج) | ١٦,٥٩٢,٥٤٥ | ٧,٥٧٨,٦٦٠ |
| | ===== | ===== |

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
شركة مساهمة عامة

أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

| | رأس المال | الإحتياطيات | العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | الإحتياطي تقييم الأراضي | الأرباح المحتفظ بها | الصافي |
|---|-------------|-------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم |
| 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) | -- | -- | -- | -- | ٢٢,٤٤٤,٥٩٩ | ٢٢,٤٤٤,٥٩٩ |
| الدخل الشامل الأخر | -- | -- | (١٤,٨٥٧,٠١٥) | -- | (٨,٩٢٤) | (١٤,٨٦٥,٩٣٩) |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب - ٢) | -- | -- | (١٤,٨٥٧,٠١٥) | -- | ٢٢,٤٣٥,٦٧٥ | ٧,٥٧٨,٦٦٠ |
| محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | -- | -- | ٢,٣٣٢,٠٨٠ | -- | (٢,٣٣٢,٠٨٠) | -- |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير المدقق) - بيان (أ) | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٨,٦٠١,٢٨٤ | ٩٢,٥١٨,١٨٠ | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦ | ٢٠,١٠٣,٥٩٥ | ٦٣٠,٣١٥,٨١٥ |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) - بيان (أ) | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١,٥٠٢,٠٧٢ | ٦١,٣٢٩,٩٥٢ | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦ | ٢٧,٥٩٨,٤٤٧ | ٦٠٩,٥٢٣,٢٢٧ |
| ربح الفترة - بيان (ب - ١) | -- | -- | -- | -- | ١٤,٢٤٥,٣٧٥ | ١٤,٢٤٥,٣٧٥ |
| بنود الخسارة الشاملة الأخرى | -- | -- | ٣,٣١٦,٩٢٠ | -- | (٩٦٩,٧٥٠) | ٢,٣٤٧,١٧٠ |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب - ٢) | -- | -- | ٣,٣١٦,٩٢٠ | -- | ١٣,٢٧٥,٦٢٥ | ١٦,٥٩٢,٥٤٥ |
| توزيعات أرباح | -- | -- | -- | -- | (٢٥,٤١٠,٠٠٠) | (٢٥,٤١٠,٠٠٠) |
| محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | -- | -- | (٧٠,٩٤٢) | -- | ٧٠,٩٤٢ | -- |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير المدقق) - بيان (أ) | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١,٥٠٢,٠٧٢ | ٦٤,٥٧٥,٩٣٠ | ١٢٦,٠٩٢,٧٥٦ | ١٥,٥٣٥,٠١٤ | ٦٠٠,٧٠٥,٧٧٢ |

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

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

بيان التدفقات النقدية الموجز لأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بيان (د)

| | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير المدقق) درهم | ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير المدقق) درهم |
|--|---|---|
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | | |
| ربح الفترة - بيان (ب - ١) تعديلات لـ | ١٤,٢٤٥,٣٧٥ | ٢٢,٤٤٤,٥٩٩ |
| التزام تعويض ترك الخدمة | ١٥,٧١٦ | (١٠,٩٧٠) |
| أرباح الاستثمار في أسهم | (١٤,٤٤٠,٠١٩) | (٢٠,٨٠٨,٨١٨) |
| فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر | (٦٩٣,٧٩٤) | (٢,٥٣٨,٦٦٣) |
| خسائر فروقات عملة | ١٢,٥٤٠ | ٣٧,١٠٦ |
| تكاليف التمويل | ٢,٩٥٠ | ١٩٨,٩٦٢ |
| (خسارة) التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل | (٨٥٧,٢٣٢) | (٦٧٧,٧٨٤) |
| النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى | ١٩,٩٢٠ | ١٥٣,٠٤٦ |
| النقص) في ذمم تجارية دائنة أخرى | (١٠٦,٦٥٣) | (١,١٢٢,٢٣٧) |
| النقد (المستخدم في) التشغيل | (٩٤٣,٩٦٥) | (١,٦٤٦,٩٧٥) |
| النقص في موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة) | -- | ٢,٤٠٧ |
| تكاليف التمويل المدفوعة | (٢,٩٥٠) | (١٩٨,٩٦٢) |
| دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة) | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | -- |
| صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل | ١,٠٥٣,٠٨٥ | (١,٨٤٣,٥٣٠) |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار | | |
| صافي الحركة على الاستثمار في أسهم | ٢,٩٠٩,١٨٧ | ٥,٣٩٢,٥٨٥ |
| المستلم عن بيع أسهم وأرباح الاستثمار في أسهم | ٤,٥٠٧,٣٦٠ | ١٥,٤٨٣,٥٤٢ |
| صافي النقد المتوفر من أنشطة الاستثمار | ٧,٤١٦,٥٤٧ | ٢٠,٨٧٦,١٢٧ |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل | | |
| المدفوع للمساهمين | (١٦,٢٧١,١٩٨) | (٧٠,٧٧٣) |
| المدفوع مكافآت مجلس الإدارة | (١,٠٠٠,٠٠٠) | -- |
| بنك دائن | ٧,٥٨١,٥٨٤ | (١٨,٨٧٣,٧٤٩) |
| صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل | (٩,٦٨٩,٦١٤) | (١٨,٩٤٤,٥٢٢) |
| صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل | (١,٢١٩,٩٨٢) | ٨٨,٠٧٥ |
| النقد والنقد المعادل في بداية الفترة | ٣,٥١٧,٨٢٤ | ٧٣٨,٢٥٥ |
| النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٦ وبيان (أ) | ٢,٢٩٧,٨٤٢ | ٨٢٦,٣٣٠ |

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير المدققة)

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 الاستثماري والعمل على تعديل النشاط والإسم التجاري والنظام الأساسي للشركة. حيث يتضمن النشاط التجاري الاستثمار في قطاع الأراضي ، المباني ، التعليم ، الصحة ، والاستثمارات 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 الاقتصادية - 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. في إعتقاد الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية للشركة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ أو حسب تواريخ نفاذها.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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) ادارة 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير المدققة)

(يتبع ...)

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

| | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم | ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم |
|---|--|--------------------------------------|--|
| القيمة العادلة كما في ١ يناير | ٣٩١,٣٢٢,٠٣١ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ | ٤٣٨,٠٧٩,٢١٨ |
| صافي الحركة خلال الفترة | (١,٠٢٣,٦٢٦) | (٣,٩٩١,٧٧٣) | (٨,٧٤٥,٣٠٠) |
| فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢) | ٣,٣١٦,٩٢٠ | (٤٢,٧٦٥,٤١٤) | (١٤,٨٥٧,٠١٥) |
| القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ) | ٣٩٣,٦١٥,٣٢٥ | ٣٩١,٣٢٢,٠٣١ | ٤١٤,٤٧٦,٩٠٣ |

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بمبلغ ١٦,١٢٣,٨٦٦ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

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

| | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم | ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم |
|---|--|--------------------------------------|--|
| القيمة العادلة كما في ١ يناير | ٨٨,٠٦٢,٥١٤ | ٨٠,٩٦١,٨٤٨ | ٨٠,٩٦١,٨٤٨ |
| صافي الحركة خلال الفترة | (١,٨٩٨,١٠١) | (٦٢٩,٣٩١) | ٣,٣١٥,٦٠٩ |
| فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-١) | ٦٩٣,٧٩٤ | ٧,٧٣٠,٠٥٧ | ٢,٥٣٨,٦٦٣ |
| القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ) | ٨٦,٨٥٨,٢٠٧ | ٨٨,٠٦٢,٥١٤ | ٨٦,٨١٦,١٢٠ |

٠٦ **النقد والنقد المعادل :**

يتألف هذا البند مما يلي :

| | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم | ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم |
|-------------------------------------|--|--------------------------------------|--|
| صناديق السلف النثرية | ٣٠,٥٣٢ | ١٧,٩٤٨ | ٦,١١٥ |
| نقد في الصناديق | -- | -- | ١٨,٢١٠ |
| أرصدة لدى بنوك - الإمارات | ١,٧١٤,٩٠٣ | ٢,٥٩٣,٢٥٤ | ٢٨,٠٤٥ |
| أرصدة لدى بنوك - الكويت | ٤٨٥,١٥٠ | ٨٣٩,٣٦٥ | ٧٤٣,٤٧٣ |
| رصيد لدى البنك - عمان | ٦٧,٢٥٧ | ٦٧,٢٥٧ | ٣٠,٤٨٧ |
| النقد والنقد المعادل - بيان (أ ، د) | ٢,٢٩٧,٨٤٢ | ٣,٥١٧,٨٢٤ | ٨٢٦,٣٣٠ |

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير المدققة)

(يتبع ...)

٠٧ 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 .

٠٨ ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

| | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) درهم | ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم |
|--|--|--------------------------------------|--|
| ذمم دائنة | ٤١١,٦٣٦ | ٥١٨,٢٨٩ | ٤٠٠,٣٨٣ |
| دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | -- |
| توزيعات مستحقة للمساهمين | ٤٢,٠٤٤,١٣٦ | ٣٢,٩٠٥,٣٣٤ | ٣٣,١٩١,٨٢٦ |
| ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى - بيان (أ) | ٤٧,٤٥٥,٧٧٢ | ٣٦,٤٢٣,٦٢٣ | ٣٣,٥٩٢,٢٠٩ |

٠٩ خسائر العمليات المتوقعة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

| | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) درهم | ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم |
|--|--|--|
| المبيعات | -- | -- |
| تكلفة المبيعات | -- | -- |
| إجمالي الخسارة | -- | -- |
| الإستهلاك | -- | -- |
| مخصص إسمنت متحجر | -- | -- |
| مصاريف رواتب | (٩٤,١٣٢) | (١٤٠,٦٨٩) |
| كهرباء وماء | (١١,١٩٣) | (٢٤,٧٤٧) |
| مصاريف متنوعة | (٢,١٩٤) | (٣٦,٧٥٩) |
| خسائر العمليات المتوقعة - بيان (ب - ١) | (١٠٧,٥١٩) | (٢٠٢,١٩٥) |

٠١٠ العائد الأساسي للسهم :

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على معدل الأسهم العادية المتداولة .
وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ فإن الربح هو ١٤,٢٤٥,٣٧٥ درهم (وربح
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٢,٤٤٤,٥٩٩ درهم) ومعدل الأسهم العادية المتداولة
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (نفس عدد الأسهم للفترة السابقة) .

٠١١ 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير المدققة)

(بتبع ٠٠٠)

٠١١ المعلومات القطاعية : (بتبع ٠٠٠)

قطاعات الأعمال :

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

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) | | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) | | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) | |
|---|----------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------------|------------|--------------------------|------------|
| | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم |
| المجموع | ٢٣,٣١٠,٣٧٥ | ٢٣,٣١٠,٣٧٥ | ١٥,١٢١,٢٧٣ | ١٥,١٢١,٢٧٣ | ٢٣,٣١٠,٣٧٥ | ٢٣,٣١٠,٣٧٥ | ٢٣,٣١٠,٣٧٥ | ٢٣,٣١٠,٣٧٥ |
| البيانات | | | | | | | | |
| المبيعات | | | | | | | | |
| أرباح الاستثمارات | | | | | | | | |
| مصاريف محملة (صافي) | | | | | | | | |
| صافي نتائج القطاع | | | | | | | | |
| خسائر انخفاض القيمة للأصول | | | | | | | | |
| مصاريف غير محملة | | | | | | | | |
| رجح الفترة | | | | | | | | |
| موجودات القطاع | | | | | | | | |
| مطلوبات القطاع | | | | | | | | |
| مطلوبات قطاعية أخرى | | | | | | | | |
| فائض إعادة تقييم الأراضي | | | | | | | | |
| رجح / (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة | | | | | | | | |
| من خلال الدخل الشامل الآخر | | | | | | | | |

| | ٣١ مارس ٢٠١٦ | | ٣١ مارس ٢٠١٧ | | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | ٣١ مارس ٢٠١٧ | |
|---|--------------|------|--------------|------|----------------|------|--------------|------|
| | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم |
| مطلوبات قطاعية أخرى | | | | | | | | |
| فائض إعادة تقييم الأراضي | | | | | | | | |
| رجح / (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة | | | | | | | | |
| من خلال الدخل الشامل الآخر | | | | | | | | |

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

(أ) توزيع الموجودات :

يظهر الجدول التالي توزيع موجودات الشركة حسب السوق الجغرافي :

| | دولة الإمارات العربية المتحدة | | دول مجلس التعاون الخليجي | | المجموع | |
|---|-------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------|----------------|
| | ٣١ مارس ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| موجودات | | | | | | |
| الموجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة) | | | | | | |
| مجموع الموجودات | | | | | | |
| مطلوبات قطاعية أخرى | | | | | | |
| فائض إعادة تقييم الأراضي | | | | | | |
| رجح / (خسائر) الموجودات المالية بالقيمة العادلة | | | | | | |
| من خلال الدخل الشامل الآخر | | | | | | |

