

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة

وتقرير المراجعة

لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

جدول المحتويات

صفحة	بيان
١	--
٢	أ
٣	ب - ١
٤	ب - ٢
٥	ج
٦	د
٧-١١	--

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

بيان المركز المالي الموجز

بيان الدخل الموجز

بيان الدخل الشامل الموجز

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز

بيان التدفقات النقدية الموجز

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدقق)

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 - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر الستة 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 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

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ١ أغسطس ٢٠١٧

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

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(أ) بيان

		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
أراضي		١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤	٣٩٦,٢٥٠,١٥٩	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤١٧,٦٩٨,٥٦٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٥٦,١٨٢,٦٠٠	٥٥١,٢٥٤,٤٧٢	٥٧٧,٦٣١,٠١٠
الموجودات المتداولة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥	٧١,٩٠٢,٩٣٣	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٢,٢٨٥,٤٢١
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٦	١١,٩٥٣,٩٣٨	٢,٧٧٣,٨٩١	٣,٦٤٨,٦٧٤
التقاضي والتقدم المعادل		١,٧٠٠,٨٨٤	٣,٥١٧,٨٢٤	٢,٤٧٠,٧٨١
مجموع الموجودات المتداولة		٨٥,٥٥٧,٧٥٥	٩٤,٣٥٤,٢٢٩	٨٨,٤٠٤,٨٧٦
موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)		٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦
مجموع الموجودات		٦٤٤,٢٧١,٦٤١	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٦٦٨,٥٦٧,١٧٢
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال	٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي		٣١,٥٠٢,٠٧٢	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٢٨,٦٠١,٢٨٤
إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٥٩,٥١٤,١٥٨	٦١,٣٢٩,٩٥٢	٨٨,٢٨١,٣١٨
إحتياطي تقييم الأراضي		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
الأرباح المحتفظ بها		١٨,٣١١,٧٣٣	٢٧,٥٩٨,٤٤٧	٢٦,٩٣٠,٠٩٧
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		٥٩٨,٣٢٠,٧١٩	٦٠٩,٥٢٣,٢٢٧	٦٣٢,٩٠٥,٤٥٥
المطلوبات غير المتداولة				
التزام تعويض ترك الخدمة		٧٣٤,٦٦١	٨٧١,٦٢٤	٨٥٣,٩٥٧
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٨	٤٣,١٥٢,٥٥٣	٣٦,٤٢٣,٦٢٣	٣٣,٣٩٧,٥٢١
بنك دائن		٢,٠٦٣,٧٠٨	١,٣٢١,٥١٣	١,٤١٠,٢٣٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٥,٢١٦,٢٦١	٣٧,٧٤٥,١٣٦	٣٤,٨٠٧,٧٦٠
مجموع المطلوبات		٤٥,٩٥٠,٩٢٢	٣٨,٦١٦,٧٦٠	٣٥,٢٦١,٧١٧
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٤٤,٢٧١,٦٤١	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٦٦٨,٥٦٧,١٧٢

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 الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بيان (ب - ١)

		لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
إيضاح					
أرباح الإستثمار في أسهم		٢٠,٥٦٠,٧١٤	٢٥,٩١٢,٧٠٣	٦,١٢٠,٦٩٥	٥,١٠٣,٨٨٥
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية					
بالبقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥	(١,٦٤٤,٨٧٢)	١,٨٣٢,٩٦٤	(٢,٣٣٨,٦٦٦)	(٧٠٥,٦٩٩)
الإيرادات الأخرى		٩,٩٨٣	١٨٠	٩,٩٨٣	١٨٠
المصاريف الإدارية		(١,٧٦١,٦٢٢)	(١,٥٢٨,٣٠٥)	(٩٩٦,١٩٣)	(١,٠٦٣,٦٨٦)
خسائر فروقات عملة		(١٢,٥٤٠)	(٣٧,١٠٦)	--	--
تكاليف التمويل		(٦٥,٨٤٣)	(٢٠٦,٨٢٣)	(٦٢,٨٩٣)	(٧,٨٦١)
ربح الفترة من العمليات المستمرة		١٧,٠٨٥,٨٢٠	٢٥,٩٧٣,٦١٣	٢,٧٣٢,٩٢٦	٣,٣٢٦,٨١٩
العمليات المتوقفة					
خسائر العمليات المتوقفة	٩	(١٦٣,٧٢٦)	(٥٢٢,٥٠٤)	(٥٦,٢٠٧)	(٣٢٠,٣٠٩)
ربح الفترة - بيان (ب-٢)		١٦,٩٢٢,٠٩٤	٢٥,٤٥١,١٠٩	٢,٦٧٦,٧١٩	٣,٠٠٦,٥١٠
العائد الأساسي للسهم	١٠	٠,٠٤٧	٠,٠٧٠	٠,٠٠٧	٠,٠٠٨

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 الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بيان (ب - ٢)

	إيضاح	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
ربح الفترة - بيان (ب - ١)		١٦,٩٢٢,٠٩٤	٢٥,٤٥١,١٠٩	٢,٦٧٦,٧١٩	٣,٠٠٦,٥١٠
<u>الدخل الشامل الآخر</u>					
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مكافأة مجلس الإدارة	٤	(١,٧٤٤,٨٥٢)	(١٥,٨٢٦,٤١٨)	(٥,٠٦١,٧٧٢)	(٩٦٩,٤٠٣)
		٣٠,٢٥٠	٥٤٣,٦٠٩	--	٥٥٢,٥٣٣
		(١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى		(٢,٧١٤,٦٠٢)	(١٥,٢٨٢,٨٠٩)	(٥,٠٦١,٧٧٢)	(٤١٦,٨٧٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)		١٤,٢٠٧,٤٩٢	١٠,١٦٨,٣٠٠	(٢,٣٨٥,٠٥٣)	٢,٥٨٩,٦٤٠
		=====	=====	=====	=====

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 الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(ج) بيان

	رأس المال	احتياطيات الإحتياطيات	احتياطيات إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي تقييم الأراضي	الأرباح المحتفظ بها	الصافي
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
<u>فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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) - غير مدقق	--	--	--	--	٢٥,٤٥١,١٠٩	٢٥,٤٥١,١٠٩
بنود الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(١٥,٨٢٦,٤١٨)	--	٥٤٣,٦٠٩	(١٥,٢٨٢,٨٠٩)
إجمالي الدخل الشامل للفترة- بيان (ب - ٢)	--	--	(١٥,٨٢٦,٤١٨)	--	٢٥,٩٩٤,٧١٨	١٠,١٦٨,٣٠٠
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠١,٢٨٤	٨٨,٢٨١,٣١٨	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٩٣٥,٣٧٩	٦٣٢,٩٠٥,٤٥٥
<u>فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>						
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)	--	--	--	--	١٦,٩٢٢,٠٩٤	١٦,٩٢٢,٠٩٤
بنود الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(١,٧٤٤,٨٥٢)	--	(٩٦٩,٧٥٠)	(٢,٧١٤,٦٠٢)
إجمالي الدخل الشامل للفترة- بيان (ب - ٢)	--	--	(١,٧٤٤,٨٥٢)	--	١٥,٩٥٢,٣٤٤	١٤,٢٠٧,٤٩٢
توزيعات الأرباح	--	--	--	--	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	(٧٠,٩٤٢)	--	٧٠,٩٤٢	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٥٩,٥٤٤,١٥٨	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٨,٢١١,٧٣٣	٥٩٨,٣٢٠,٧١٩

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 الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بيان (د)

	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٦</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	١٦,٩٢٢,٠٩٤	٢٥,٤٥١,١٠٩
تعديلات لـ		
التزام تعويض ترك الخدمة	(١٣٦,٩٦٣)	(١١٨,٢٤٩)
أرباح الاستثمار في أسهم	(٢٠,٥٦٠,٧١٤)	(٢٥,٩١٢,٧٠٣)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١,٦٤٤,٨٧٢	(١,٨٣٢,٩٦٤)
خسائر فروقات عملة	١٢,٥٤٠	٣٧,١٠٦
تكاليف التمويل	٦٥,٨٤٣	٢٠٦,٨٢٣
خسارة التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل	(٢,٠٥٢,٣٢٨)	(٢,١٦٨,٨٧٨)
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	٦٠,٤٢١	١٥٤,٩٢٦
النقص في ذمم تجارية دائنة أخرى	(٥٦,٧٩١)	(١,١٦٠,٧٤٧)
النقد المستخدم في التشغيل	(٢,٠٤٨,٦٩٨)	(٣,١٧٤,٦٩٨)
موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	--	٢,٤٠٧
تكاليف التمويل المدفوعة	(٦٥,٨٤٣)	(٢٠٦,٨٢٣)
دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	٢,٠٠٠,٠٠٠	--
صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل	(١١٤,٥٤١)	(٣,٣٧٩,١١٥)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
صافي الحركة على الاستثمار في أسهم	٧,٨٢٩,١٨٩	٥,٠٢٦,٥١٦
المستلم عن بيع أسهم وأرباح الإستثمار في أسهم	١١,٣٥٠,٤٩٦	٢٣,١٥٤,٨٨٦
صافي النقد المتوفر من أنشطة الاستثمار	١٩,١٧٩,٦٨٥	٢٨,١٨١,٤٠٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المدفوع للمساهمين	(٢٠,٦٢٤,٢٧٩)	(٢٢٦,٩٥١)
المدفوع مكافأة مجلس الإدارة	(١,٠٠٠,٠٠٠)	--
بنك دائن	٧٤٢,١٩٥	(٢٢,٨٤٢,٨١٠)
مجموع النقد المستخدم في أنشطة التمويل	(٢٠,٨٨٢,٠٨٤)	(٢٣,٠٦٩,٧٦١)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل	(١,٨١٦,٩٤٠)	١,٧٣٢,٥٢٦
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٣,٥١٧,٨٢٤	٧٣٨,٢٥٥
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٦ وبيان (أ)	١,٧٠٠,٨٨٤	٢,٤٧٠,٧٨١

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 يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

معلومات عامة :

٠١ 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 الإجتماع 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.

تطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة:

٠٢ 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.

أسس الإعداد والسياسات المحاسبية :

أ) أسس الإعداد :

٠٣ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

(يتبع ...)

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨
صافي الحركة خلال الفترة	٦,٦٧٢,٩٨٠	(٣,٩٩١,٧٧٣)	(٤,٥٥٤,٢٣١)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	(١,٧٤٤,٨٥٢)	(٤٢,٧٦٥,٤١٤)	(١٥,٨٢٦,٤١٨)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٣٩٦,٢٥٠,١٥٩	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٤١٧,٦٩٨,٥٦٩
	=====	=====	=====

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بمبلغ ١٤,٤٣٩,٤٢٩ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
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)	(١,٦٤٤,٨٧٢)	٧,٧٣٠,٠٥٧	١,٨٣٢,٩٦٤
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٧١,٩٠٢,٩٣٣	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٢,٢٨٥,٤٢١
	=====	=====	=====

٠٦ النقد والتدبير المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
صناديق السلف النثرية	٢٦,٤٣١	١٧,٩٤٨	٢٤,٦٣٩
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	٢٧,٥٤٥	٢,٥٩٣,٢٥٤	٣٨٣,٧٩٣
أرصدة لدى بنوك - الكويت	١,٥٣٢,٢٤٥	٨٣٩,٣٦٥	٢,٠٣١,٨٦٢
رصيد لدى البنك - عمان	١١٤,٦٦٣	٦٧,٢٥٧	٣٠,٤٨٧
النقد والتدبير المعادل - بيان (أ ، د)	١,٧٠٠,٨٨٤	٣,٥١٧,٨٢٤	٢,٤٧٠,٧٨١
	=====	=====	=====

٠٧ رأس المال :

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 .

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

(يتبع ...)

٠٨ ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
ذمم دائنة	٤٦١,٤٩٨	٥١٨,٢٨٩	٣٦١,٨٧٣
دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	--
توزيعات مستحقة للمساهمين	٣٧,٦٩١,٠٥٥	٣٢,٩٠٥,٣٣٤	٣٣,٠٣٥,٦٤٨
المجموع - بيان (أ)	٤٣,١٥٢,٥٥٣	٣٦,٤٢٣,٦٢٣	٣٣,٣٩٧,٥٢١
	=====	=====	=====

٠٩ خسائر العمليات المتوقفة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) درهم
المبيعات	--	--	--	--
تكلفة المبيعات	--	--	--	--
إجمالي الخسارة	--	--	--	--
الإستهلاك	--	--	--	--
مخصص إسمنت متحجر	--	--	--	--
مصاريف رواتب	(١٤٩,٨٣٩)	(٣٩٦,١١١)	(٥٥,٧٠٧)	(٢٥٥,٤٢٢)
كهرباء وماء	(١١,١٩٣)	(٧٨,١٢٣)	--	(٥٣,٣٧٦)
مصاريف متنوعة	(٢,٦٩٤)	(٤٨,٢٧٠)	(٥٠٠)	(١١,٥١١)
خسائر العمليات المتوقفة - بيان (ب - ١)	(١٦٣,٧٢٦)	(٥٢٢,٥٠٤)	(٥٦,٢٠٧)	(٣٢٠,٣٠٩)
	=====	=====	=====	=====

٠١٠ العائد الأساسي للسهم :

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على معدل الأسهم العادية المتداولة . وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ فإن الربح هو ١٦,٩٢٢,٠٩٤ درهم (وربح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٥,٤٥١,١٠٩ 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 ٢٠١٦ ، 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 يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

(يتبع ...)

٠١١. المعلومات القطاعية : (يتبع ٠٠٠)

قطاعات الأعمال :

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)				٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)			
	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	
البيان	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)
المبيعات	--	--	--	--	--	--	--	--
أرباح الاستثمارات	١٨,٩٠٣,٣٠٢	٢٧,٧٠٨,٥٦١	٣٣,٠٠٤,٩٨٧	١٨,٩٠٣,٣٠٢	--	٣٣,٠٠٤,٩٨٧	--	٢٧,٧٠٨,٥٦١
مصاريف محملة (صافي)	(١٦٣,٧٢٦)	(٥٢٢,٥٠٤)	(٨٣,٣٣٧)	--	--	(٥٢٢,٥٠٤)	--	--
صافي نتائج القطاع	١٨,٧٣٩,٥٧٦	٢٧,١٨٦,٠٥٧	٣٢,١٧٤,٦٥٠	(١٦٣,٧٢٦)	١٨,٩٠٣,٣٠٢	(٥٢٢,٥٠٤)	٣٣,٠٠٤,٩٨٧	٢٧,٧٠٨,٥٦١
خسائر انخفاض القيمة للأصول	--	--	--	--	--	--	--	--
مصاريف غير محملة	(١,٨١٧,٤٨٢)	(١,٧٣٤,٩٤٨)	(٣,١٦٦,٧٧٣)	--	--	--	--	--
ربح الفترة	١٦,٩٢٢,٠٩٤	٢٥,٤٥١,١٠٩	٢٩,٠٠٧,٨٧٧	--	--	--	--	--
موجودات القطاع	٦٤٤,٢٧١,٦٤١	٦٦٨,٥٦٧,١٧٢	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٢,٥٣١,٢٨٦	٦٤١,٧٤٠,٣٥٥	٢,٥٣١,٢٨٦	٦٤٥,٦٠٨,٧٠١	٢٦٦,٠٣٥,٨٨٦
مطلوبات القطاع	٤٥,٩٥٠,٩٢٢	٣٥,٦٦١,٧١٧	٣٨,٦١٦,٧٦٠	--	٤٥,٩٥٠,٩٢٢	--	٣٨,٦١٦,٧٦٠	٣٥,٦٦١,٧١٧
معلومات قطاعية أخرى	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
فائض إعادة تقييم الأراضي	--	--	--	--	--	--	--	--
خسائر الموجودات المالية بالقيمة العادلة	(١,٧٤٤,٨٥٢)	(١٥,٨٢٦,٤١٨)	(٤٢,٧٦٥,٤١٤)	--	(١,٧٤٤,٨٥٢)	--	(٤٢,٧٦٥,٤١٤)	(١٥,٨٢٦,٤١٨)
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 مجلس التعاون الخليجي				دولة الإمارات العربية المتحدة			
	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦
الموجودات	٦٤١,٧٤٠,٣٥٥	٦٤٥,٦٠٨,٧٠١	٦٤٥,٦٠٨,٧٠١	٦٦٦,٠٣٥,٨٨٦	٦٤٥,٦٠٨,٧٠١	٦٦٦,٠٣٥,٨٨٦	٦٦٦,٠٣٥,٨٨٦	٦٦٦,٠٣٥,٨٨٦
الموجودات لغرض البيع	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣١,٢٨٦
مجموع الموجودات	٦٤٤,٢٧١,٦٤١	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٦٦٨,٥٦٧,١٧٢	٦٤٨,١٣٩,٩٨٧	٦٦٨,٥٦٧,١٧٢	٦٦٨,٥٦٧,١٧٢	٦٦٨,٥٦٧,١٧٢

