

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

جدول المحتويات

بيان	صفحة	
--	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 المدققة)

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٠١٤٨٠٠٠٩

السادة / شركة أم القيوين للاستثمارات العامة المحترمين
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة ٣٠ يونيو ٢٠١٦، 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".

التأكيد على المسألة

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 وتقوم بإجراءاتها للنشر في الجريدة الرسمية.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

أم القيوين في ٩ أغسطس ٢٠١٦

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقا)

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(أ) بيان

		٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير المدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير المدقق) 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	٤١٧,٦٩٨,٥٦٩	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨	٤١٧,٨٠٧,٦٢١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٧٧,٦٣١,٠١٠	٥٩٨,٠١١,٦٥٩	٥٧٧,٧٤٠,٠٦٢
الموجودات المتداولة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من				
خلال الأرباح والخسائر	٥	٨٢,٢٨٥,٤٢١	٨٠,٩٦١,٨٤٨	٨٨,٢٠٤,٩٠٠
ذمم تجارية مدينة وأخرى		٣,٦٤٨,٦٧٤	٥٠٢,١٧٤	٣,٧٢٠,٤٠٧
القسط والنفد المعامل	٦	٢,٤٧٠,٧٨١	٧٣٨,٢٥٥	٢,٠٢٦,٩٥١
مجموع الموجودات المتداولة		٨٨,٤٠٤,٨٧٦	٨٢,٢٠٢,٢٧٧	٩٣,٩٥٢,٢٥٨
موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)		٢,٥٣١,٢٨٦	٢,٥٣٣,٦٩٣	١١,١٨١,٣٨٥
مجموع الموجودات		٦٦٨,٥٦٧,١٧٢	٦٨٢,٧٤٧,٦٢٩	٦٨٢,٨٧٣,٧٠٥
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال	٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات		٢٨,٦٠١,٢٨٤	٢٨,٦٠١,٢٨٤	٤٥,٩٣٢,٩٨٨
احتياطي (إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة				
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٨٨,٢٨١,٣١٨	١٠٥,٠٤٣,١١٥	٨٢,٦٧٣,٣٤٢
احتياطي تقييم الأراضي		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
الأرباح المحتفظ بها		٢٦,٩٣٠,٠٩٧	—	١٥,٩٠١,٤٦١
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		٦٣٢,٩٠٥,١٥٥	٦٢٢,٧٣٧,١٥٥	٦٣٣,٦٠٠,٥٤٧
المطلوبات غير المتداولة				
التزام تعويض ترك الخدمة		٨٥٣,٩٥٧	٩٧٢,٢٠٦	١,٢٨٠,٧٨٣
المطلوبات المتداولة				
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٣٦١,٨٧٣	١,٥٢٢,٦٢٠	٤٨٢,٣٣٤
توزيعات مستحقة للمساهمين		٣٣,٠٣٥,٦٤٨	٣٣,٢٦٢,٥٩٩	٣٦,٣٤٦,٣٢٢
بذمم دائنة		١,٤١٠,٢٣٩	٢٤,٢٥٣,٠٤٩	١١,١٦٣,٧١٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٤,٨٠٧,٧٦٠	٥٩,٠٣٨,٢٦٨	٤٧,٩٩٢,٣٧٥
مجموع المطلوبات		٣٥,٦٦١,٧١٧	٦٠,٠١٠,٤٧٤	٤٩,٢٧٣,١٥٨
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٦٦٨,٥٦٧,١٧٢	٦٨٢,٧٤٧,٦٢٩	٦٨٢,٨٧٣,٧٠٥

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

العضو المنتدب

سالم عبد الله سالم الحوسني

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز
لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بيان (ب - ١)

		لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم
	إيضاح				
أرباح الإستثمار في أسهم		٢٥,٩١٢,٧٠٣	١٩,٨٥٨,٩٧٥	٥,١٠٣,٨٨٥	٧,٦٩٢,٨٤٥
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية					
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥	١,٨٣٢,٩٦٤	(٦,٥٨٥,٤٤٠)	(٧٠٥,٦٩٩)	١,٣٧٥,٠٧٦
الإيرادات الأخرى		١٨٠	--	١٨٠	--
المصاريف الإدارية		(١,٥٢٨,٣٠٥)	(١,٩٤١,١٤٠)	(١,٠٦٣,٦٨٦)	(١,١٢١,٨٨٤)
خسائر فروقات عملة		(٣٧,١٠٦)	--	--	--
تكاليف التمويل		(٢٠٦,٨٢٣)	(٣٧٥,٢٢٣)	(٧,٨٦١)	(١١٦,٤٠٧)
ربح الفترة من العمليات المستمرة		٢٥,٩٧٣,٦١٣	١٠,٩٥٧,١٧٢	٣,٣٢٦,٨١٩	٧,٨٢٩,٦٣٠
العمليات المتوقفة					
خسائر العمليات المتوقفة	٨	(٥٢٢,٥٠٤)	(٣,١٢٩,٤٠٨)	(٣٢٠,٣٠٩)	(١,٥٣٥,١٣٢)
ربح الفترة - بيان (ب-٢)		٢٥,٤٥١,١٠٩	٧,٨٢٧,٧٦٤	٣,٠٠٦,٥١٠	٦,٢٩٤,٤٩٨
العائد الأساسي للسهم	٩	٠,٠٧٠	٠,٠٢٢	٠,٠٠٨	٠,٠١٧

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموجز
لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بيان (ب - ٢)

		لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم
	إيضاح				
ربح الفترة - بيان (ب - ١)		٢٥,٤٥١,١٠٩	٧,٨٢٧,٧٦٤	٣,٠٠٦,٥١٠	٦,٢٩٤,٤٩٨
<u>الدخل الشامل الآخر</u>					
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (خسارة) / الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤	(١٥,٨٢٦,٤١٨)	(٥٢,٣٠٨,٣٤٦)	(٩٦٩,٤٠٣)	٤٥٥,٠٩٢
		٥٤٣,٦٠٩	١٩٩,١٥٥	٥٥٢,٥٣٣	١٣٤,١١٢
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر		(١٥,٢٨٢,٨٠٩)	(٥٢,١٠٩,١٩١)	(٤١٦,٨٧٠)	٥٨٩,٢٠٤
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة - بيان (ج)		١٠,١٦٨,٣٠٠	(٤٤,٢٨١,٤٢٧)	٢,٥٨٩,٦٤٠	٦,٨٨٣,٧٠٢
		=====	=====	=====	=====

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(ج) بيان

	رأس المال	الاحتياطيات	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة	احتياطي تقييم الأراضي	الأرباح المحتفظ بها	الصافي
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٩٣٢,٩٨٨	١٣٧,٠٢٤,٠٥١	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٣١,٢٤٢,١٧٩	٧٠٣,٢٩١,٩٧٤	
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	--	--	--	--	٧,٨٢٧,٧٦٤	٧,٨٢٧,٧٦٤	
الخسائر الشاملة الأخرى	--	--	(٥٢,٣٠٨,٣٤٦)	--	١٩٩,١٥٥	(٥٢,١٠٩,١٩١)	
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	(٥٢,٣٠٨,٣٤٦)	--	٨,٠٢٦,٩١٩	(٤٤,٢٨١,٤٢٧)	
توزيعات الأرباح	--	--	--	--	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة	--	--	(٢,٠٤٢,٣٦٣)	--	٢,٠٤٢,٣٦٣	--	
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٩٣٢,٩٨٨	٨٢,٦٧٣,٣٤٢	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٥,٩٠١,٤٦١	٦٣٣,٦٠٠,٥٤٧	
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير المدقق) - بيان (أ)	==	==	==	==	==	==	
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠١,٢٨٤	١٠٥,٠٤٣,١١٥	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	٦٢٢,٧٣٧,١٥٥	
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	--	--	--	--	٢٥,٤٥١,١٠٩	٢٥,٤٥١,١٠٩	
الدخل الشامل الآخر	--	--	(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	--	--	(٩٣٥,٣٧٩)	--	٩٣٥,٣٧٩	--	
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٦٠١,٢٨٤	٨٨,٢٨١,٣١٨	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٢٦,٩٣٠,٠٩٧	٦٣٢,٩٠٥,٤٥٥	
	==	==	==	==	==	==	

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بيان (د)

	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٦</u> (غير المدقق)	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٥</u> (غير المدقق)
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	٢٥,٤٥١,١٠٩	٧,٨٢٧,٧٦٤
تعديلات لـ		
الاستهلاك	--	٢,٥٣٥,٥٤٠
مخصص اسمنت متحجر	--	٢٦٦,٦٦٧
التزام تعويض ترك الخدمة	(١١٨,٢٤٩)	٥٥,٤٣٠
أرباح الاستثمار في أسهم	(٢٥,٩١٢,٧٠٣)	(١٩,٨٥٨,٩٧٥)
فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١,٨٣٢,٩٦٤)	٦,٥٨٥,٤٤٠
خسائر فروقات عملة	٣٧,١٠٦	--
تكاليف التمويل	٢٠٦,٨٢٣	٣٧٥,٢٢٣
	<u>(٢,١٦٨,٨٧٨)</u>	<u>(٢,٢١٢,٩١١)</u>
(خسارة) التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل	١٥٤,٩٢٦	١,٥٤٩,٣٧٧
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	(١,١٦٠,٧٤٧)	(١,٥٠٤,٠٤٤)
(النقص) في ذمم تجارية دائنة أخرى		
النقد (المستخدم في) التشغيل	٣,١٧٤,٦٩٩	(٢,١٦٧,٥٧٨)
النقص في موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	٢,٤٠٧	٤,٢٨٢,٤٤٧
تكاليف التمويل المدفوعة	(٢٠٦,٨٢٣)	(٣٧٥,٢٢٣)
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من أنشطة التشغيل	(٣,٣٧٩,١١٥)	١,٧٣٩,٦٤٦
	=====	=====
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>		
صافي الحركة على الاستثمار في أسهم	٥,٠٢٦,٥١٦	١١,٢٧٧,٢٦٢
المستلم عن بيع أسهم وأرباح الاستثمار في أسهم	٢٣,١٥٤,٨٨٦	١٩,٨٥٨,٩٧٥
صافي النقد المتوفر من أنشطة الاستثمار	٢٨,١٨١,٤٠٢	٣١,١٣٦,٢٣٧
	=====	=====
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
المدفوع للمساهمين	(٢٢٦,٩٥١)	(٢١,٩٧٦,٣٥٣)
بنك دائن	(٢٢,٨٤٢,٨١٠)	(٩,٤٣٧,٨٨٣)
مجموع النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(٢٣,٠٦٩,٧٦١)	(٣١,٤١٤,٢٣٦)
	=====	=====
صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل	١,٧٣٢,٥٢٦	١,٤٦١,٦٤٧
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧٣٨,٢٥٥	٥٦٥,٣٠٤
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٦ وبيان (أ)	٢,٤٧٠,٧٨١	٢,٠٢٦,٩٥١
	=====	=====

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

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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. تمتلك الشركة مصنع لإنتاج الأسمنت والمتاجرة به ونشاط الشركة هو صناعة الأسمنت ومنتجاته والمتاجرة به وإستيراد المواد الخام اللازمة لذلك . إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو إمارة أم القيوين - دولة الإمارات العربية المتحدة .
- باشرت الشركة إنتاجها التجاري بعد الانتهاء من تأسيسها وإنشاء المصنع المنتج للأسمنت في أكتوبر ١٩٩٣ .
- إن المدة المحددة للشركة هي مائة سنة ميلادية بدأت من تاريخ قيدها بالسجل التجاري لدى الجهة المختصة .
- خلال عام ٢٠١٥ قررت الجمعية العمومية للشركة وقف عمليات انتاج وبيع الإسمنت والتركيز على النشاط الإستثماري والعمل على تعديل النشاط والإسم التجاري والنظام الأساسي للشركة.
- 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 وتم نشر النظام الأساسي للشركة في الجريدة الرسمية.
- 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 ٢٠١٦ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .
- ب) التقديرات والإحكام المحاسبية :**
- يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة أن تقوم بوضع الأحكام 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 الأحكام 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 ٢٠١٥ .
- 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 ٢٠١٥ .
- 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 ٢٠١٥ .

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير المدققة)

(يتبع ...)

٠٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

(أ) إن الحركة على هذه الموجودات كانت كما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨	٤٧٥,١١٣,٧٧٢	٤٧٥,١١٣,٧٧٢
صافي الحركة خلال الفترة	(٤,٥٥٤,٢٣١)	(٨,١٢٩,٣٤٩)	(٤,٩٩٧,٨٠٥)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	(١٥,٨٢٦,٤١٨)	(٢٨,٩٠٥,٢٠٥)	(٥٢,٣٠٨,٣٤٦)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٤١٧,٦٩٨,٥٦٩	٤٣٨,٠٧٩,٢١٨	٤١٧,٨٠٧,٦٢١
	=====	=====	=====

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بمبلغ ١٩,٧١٤,٤٢٢ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٨٠,٩٦١,٨٤٨	١٠١,٠٦٩,٧٩٧	١٠١,٠٦٩,٧٩٧
صافي الحركة خلال الفترة	(٥٠٩,٣٩١)	٥,٣٧٠,٧٦٢	(٦,٢٧٩,٤٥٧)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-١)	١,٨٣٢,٩٦٤	(٢٥,٤٧٨,٧١١)	(٦,٥٨٥,٤٤٠)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٨٢,٢٨٥,٤٢١	٨٠,٩٦١,٨٤٨	٨٨,٢٠٤,٩٠٠
	=====	=====	=====

٠٦ النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) درهم
صناديق السلف النثرية	٢٤,٦٣٩	٢٥,٩٩٦	٦,١١٣
نقد في الصناديق	--	١٧,٨٧٠	٥٥,٧٣٧
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	٣٨٣,٧٩٣	٢٨,١٤٥	٢٨,١٥٠
أرصدة لدى بنوك - الكويت	٢,٠٣١,٨٦٢	٦١٥,٦٩١	١,٨٨٦,٣٩٨
رصيد لدى البنك - قطر	--	٢٠,٠٦٦	٢٠,٠٦٦
رصيد لدى البنك - عمان	٣٠,٤٨٧	٣٠,٤٨٧	٣٠,٤٨٧
النقد والنقد المعادل - بيان (أ ، د)	٢,٤٧٠,٧٨١	٧٣٨,٢٥٥	٢,٠٢٦,٩٥١
	=====	=====	=====

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة
(شركة صناعات أسمنت أم القيوين - سابقاً)
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير المدققة)

(يتبع ...)

٠٧ رأس المال :

(أ) 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 .

(ب) قررت الجمعية العمومية العادية التي انعقدت بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٥ ، إيقاف عمليات التشغيل المتعلقة بإنتاج وبيع الإسمنت والتركيز حصراً على العمليات الإستثمارية وطلبت من مجلس الإدارة الشروع فوراً في إتخاذ اللازم لتنفيذ هذا القرار المتضمن تحديداً ما يلي :

- (١) إيقاف عمليات إنتاج وبيع الإسمنت.
- (٢) بيع كامل معدات وآلات المصنع.
- (٣) تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي بما يتفق مع النشاط الإستثماري للشركة وإختيار اسم جديد للشركة يعكس النشاط الجديد.
- (٤) الدعوة لعقد إجتماع جمعية عمومية غير عادية للشركة لإعتماد التعديلات على عقد التأسيس والنظام الأساسي بعد الحصول على الموافقات القانونية والتنظيمية اللازمة.

٠٨ خسائر العمليات المتوقعة:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

	<u>لفترة ستة أشهر منتهية في</u>		<u>لفترة ثلاثة أشهر منتهية في</u>	
	<u>٣٠ يونيو</u>	<u>٣٠ يونيو</u>	<u>٣٠ يونيو</u>	<u>٣٠ يونيو</u>
	<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>٢٠١٥</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
المبيعات	--	٦,٣١٢,٥٧٩	--	٣,٠٣٣,٢٥٣
تكلفة المبيعات	--	(٦,٦٣٩,٧٨٠)	--	(٣,١٦٥,٠٩٩)
إجمالي الخسارة	--	(٣٢٧,٢٠١)	--	(١٣١,٨٤٦)
الإستهلاك	--	(٢,٥٣٥,٥٤٠)	--	(١,٢٦٩,٩٥٢)
مخصص إسمنت متحجر	--	(٢٦٦,٦٦٧)	--	(١٣٣,٣٣٤)
مصاريف رواتب	(٣٩٦,١١١)	--	(٢٥٥,٤٢٢)	--
كهرباء وماء	(٧٨,١٢٣)	--	(٥٣,٣٧٦)	--
مصاريف متنوعة	(٤٨,٢٧٠)	--	(١١,٥١١)	--
خسائر العمليات المتوقعة - بيان (ب - ١)	(٥٢٢,٥٠٤)	(٣,١٢٩,٤٠٨)	(٣٢٠,٣٠٩)	(١,٥٣٥,١٣٢)

٠٩ العائد الأساسي للسهم :

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على معدل الأسهم العادية المتداولة .
وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فإن الربح هو ٢٥,٤٥١,١٠٩ درهم (وربح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧,٨٢٧,٧٦٤ درهم) ومعدل الأسهم العادية المتداولة ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (نفس عدد الأسهم للفترة السابقة) .

٠١٠ 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 إستراتيجية 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 .

