

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

| بين | |
|--------|--|
| أ | بيان المركز المالي المرحلي الموجز (غير منقح) |
| ب-١ | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز (غير منقح) |
| ب-٢ | بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (غير منقح) |
| ج | بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز (غير منقح) |
| د | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (غير منقح) |
| صفحة | |
| ١١ - ١ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة) |

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة أم القيوين للإستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أم القيوين للإستثمارات العامة ش.م.ع - شركة مساهمة عامة، يشار لها ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكلاً من بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز، بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

إن مبالغ سنة المقارنة في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والإيضاحات ذات الصلة، والمبالغ في بيانات الأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ في ٩ فبراير ٢٠١٩.





حكمت أحمد مخيمر FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

٩ نوفمبر ٢٠١٩

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 ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | إيضاح | الموجودات |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|--|
| | | | | موجودات غير متداولة |
| ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ | ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ | ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ | ٣ | اراضي |
| ٣٥٣,١٦٥,٨٠١ | ٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠ | ٢٦٣,٤٨٧,٠٥١ | ٤ (أ) | موجودات مآليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٦٨٤,٠٩١,٣٤١ | ٧٠٨,٩٦٣,٧٨٠ | ٥٩٤,٤١٢,٥٩١ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | | موجودات متداولة |
| ٣٧,٣٦٢,١٩١ | ٣٥,٠٥٦,٢٣٩ | ٧٢,٦٥٥,٠٣٥ | ٤ (ب) | موجودات مآليه بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر |
| ٩٧٩,٠٦٤ | ٢٦٦,٦٦٣ | ٨١٥,٤٦٢ | ٥ | ذم مدينة وأرصده مدينة اخرى |
| ٢٧,٧٩٨,٢٤٩ | ٣٣,٣٥٠,٥٦٢ | ٢٦,٢٠٥,٧٣٩ | ٦ | نقد والنقد المعادل |
| ٦٦,١٣٩,٥٠٤ | ٦٨,٦٧٣,٤٦٤ | ٩٩,٦٧٦,٢٣٦ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٧٥٠,٢٣٠,٨٤٥ | ٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤ | ٦٩٤,٠٨٨,٨٢٧ | | مجموع الموجودات |
| ===== | ===== | ===== | | |
| | | | | حقوق المساهمين و المطلوبات |
| | | | | حقوق المساهمين |
| ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٧ | رأس المال المدفوع |
| ٣٣,٢٢٣,٠١٨ | ٣٤,٧٩٨,٤٨٧ | ٣٤,٧٩٨,٤٨٧ | ٨ | احتياطي قانوني |
| (١١,١٧٨,٩٣٩) | ١٣,٩٨٥,٧٦٥ | (٧٩,٤٧٣,٤١٠) | | احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمه العادل من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥ | ٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥ | ٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥ | | احتياطي تقييم الاراضي |
| ٢٤,١٠١,٥٨٥ | ٢٤,٧٢٧,٢٤١ | ٢٨,٩٦٤,٦٠٥ | | الارباح المحتجزه |
| ٧٠٦,٢٣١,٥١٩ | ٧٣٣,٥٩٧,٣٤٨ | ٦٤٤,٣٧٥,٥٣٧ | | مجموع حقوق المساهمين |
| | | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٧٤٧,٣٤٠ | ٧٥٧,٠٧٦ | ٨٢٩,١١٧ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٧٤٧,٣٤٠ | ٧٥٧,٠٧٦ | ٨٢٩,١١٧ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | | مطلوبات متداولة |
| ٤١,٩٥٥,٥٩٧ | ٤٢,٥٣٣,٩٠٢ | ٤٥,٠٥٠,٧٤٨ | | ذم دائنه وارصده دائنه اخرى |
| ١,٢٩٦,٣٨٩ | ٧٤٨,٩١٨ | ٣,٨٣٣,٤٢٥ | | بنك دائن |
| ٤٣,٢٥١,٩٨٦ | ٤٣,٢٨٢,٨٢٠ | ٤٨,٨٨٤,١٧٣ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٤٣,٩٩٩,٣٢٦ | ٤٤,٠٣٩,٨٩٦ | ٤٩,٧١٣,٢٩٠ | | مجموع المطلوبات |
| ٧٥٠,٢٣٠,٨٤٥ | ٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤ | ٦٩٤,٠٨٨,٨٢٧ | | مجموع حقوق المساهمين و المطلوبات |
| ===== | ===== | ===== | | |

محمد سالم عبد الله سالم الحوسني
العضو المنتدب

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

بيان ب-1

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقح)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

| للتسعة أشهر المنتهية في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | إيضاح | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) | | |
| | | | | | الإيرادات |
| ٣,٨٦٠,٣١٠ | ٢,٤٨٠,٣٣٦ | ٢٤,٦٤٤,٠٤٤ | ٢٨,٧٤٧,١٨٣ | | أرباح استثمار في أسهم |
| (٣,٤٠٣,٣٢٠) | (٧٨١,٦١٧) | (٥,٩٧٦,٠٢٣) | (٣,٤٦٧,٦٢٦) | ٤ (ب) | فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (٦,٢٢٠) | - | (٥,٠٤٣) | (٢٢٥) | | (خسائر) فروقت عملة |
| ٣٩,٣٨٠ | - | ٨٢,٢٤٣ | ٨٣,٣١٩ | | الإيرادات الأخرى |
| ----- | ----- | ----- | ----- | | مجموع الإيرادات |
| ٤٩٠,١٥٠ | ١,٦٩٨,٧١٩ | ١٨,٧٤٥,٢٢١ | ٢٥,٣٦٢,٦٥١ | | |
| | | | | | المصاريف والأعباء الأخرى |
| ٩٠٠ | ٢,٠٠٠ | ٢,٦٣٠ | ٣٧٢,٩٢٦ | | تكلفة التمويل |
| ٧٨٧,١٣٣ | ٦٥٩,٦٧٣ | ٢,٥٧٠,٢٧٩ | ٢,٥٦١,٠٤٢ | ٩ | مصاريف إدارية وعمومية |
| ----- | ----- | ----- | ----- | | مجموع المصاريف والأعباء الأخرى |
| (٧٨٨,٠٣٣) | (٦٦١,٦٧٣) | (٢,٥٧٢,٩٠٩) | (٢,٩٣٣,٩٦٨) | | |
| ----- | ----- | ----- | ----- | | صافي ربح الفترة |
| (٢٩٧,٨٨٣) | ١,٠٣٧,٠٤٦ | ١٦,١٧٢,٣١٢ | ٢٢,٤٢٨,٦٨٣ | ١٠ | |
| ----- | ----- | ----- | ----- | | العائد الأساسي للسهم |
| (٠,٠٠١) | ٠,٠٠٣ | ٠,٠٤٥ | ٠,٠٦٢ | | |
| ===== | ===== | ===== | ===== | | |

"إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

بيان ب-٢

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

| للتسعة أشهر المنتهية في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | |
| (٢٩٧,٨٨٣) | ١,٠٣٧,٠٤٦ | ١٦,١٧٢,٣١٢ | ٢٢,٤٢٨,٦٨٣ | صافي ربح الفترة |
| (٥,٠٩٥,٤١١) | (٤٠,١٤٥,٩٥٥) | (٤٧,٢٣٣,٩٢٥) | (٩٤,١٢٦,٩٥٥) | ٤ (أ) بنود الدخل الشامل الآخر للفترة اعادة تقييم الموجودات المالية بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١,٤٤٩ | ٣٦٥,٦٨٢ | ٦٦٣,١٧٠ | ٢,٠٢٦,٤٦١ | الربح من بيع الإستثمارات بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٥,٠٩٣,٩٦٢) | (٣٩,٧٨٠,٢٧٣) | (٤٦,٥٧٠,٧٥٥) | (٩٢,١٠٠,٤٩٤) | اجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة |
| (٥,٣٩١,٨٤٥) | (٣٨,٧٤٣,٢٢٧) | (٣٠,٣٩٨,٤٤٣) | (٦٩,٦٧١,٨١١) | اجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقح)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

| المجموع | الأرباح المحتجزة | احتياطي تقييم الاراضي | احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | إحتياطي قانوني | رأس المال المدفوع | |
|--------------|------------------|-----------------------|--|----------------|-------------------|---|
| ٧٦٣,٤٣٩,٩٦٢ | ٣٣,٧٨٨,٠٩١ | ٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥ | ٣٦,٣٤٢,٩٩٨ | ٣٣,٢٢٣,٠١٨ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ١٦,١٧٢,٣١٢ | ١٦,١٧٢,٣١٢ | - | - | - | - | صافي ربح الفترة |
| (٤٦,٥٧٠,٧٥٥) | ٦٦٣,١٧٠ | - | (٤٧,٢٣٣,٩٢٥) | - | - | بنود الربح الشامل الآخر |
| (٣٠,٣٩٨,٤٤٣) | ١٦,٨٣٥,٤٨٢ | - | (٤٧,٢٣٣,٩٢٥) | - | - | اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة |
| (٢٥,٤١٠,٠٠٠) | (٢٥,٤١٠,٠٠٠) | - | - | - | - | توزيعات ارباح |
| (١,٤٠٠,٠٠٠) | (١,٤٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | مكافآت اعضاء مجلس الاداره |
| - | ٢٨٨,٠١٢ | - | (٢٨٨,٠١٢) | - | - | محول الى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٧٠٦,٢٣١,٥١٩ | ٢٤,١٠١,٥٨٥ | ٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥ | (١١,١٧٨,٩٣٩) | ٣٣,٢٢٣,٠١٨ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| ٧٣٣,٥٩٧,٣٤٨ | ٢٤,٧٢٧,٢٤١ | ٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥ | ١٣,٩٨٥,٧٦٥ | ٣٤,٧٩٨,٤٨٧ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٢٢,٤٢٨,٦٨٣ | ٢٢,٤٢٨,٦٨٣ | - | - | - | - | صافي ربح الفترة |
| (٩٢,١٠٠,٤٩٤) | ٢,٠٢٦,٤٦١ | - | (٩٤,١٢٦,٩٥٥) | - | - | بنود الربح الشامل الآخر |
| (٦٩,٦٧١,٨١١) | ٢٤,٤٥٥,١٤٤ | - | (٩٤,١٢٦,٩٥٥) | - | - | اجمالي (خسائر) الدخل الشامل للفترة |
| (١٨,١٥٠,٠٠٠) | (١٨,١٥٠,٠٠٠) | - | - | - | - | توزيعات ارباح |
| (١,٤٠٠,٠٠٠) | (١,٤٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | مكافآت اعضاء مجلس الاداره |
| - | (٦٦٧,٧٨٠) | - | ٦٦٧,٧٨٠ | - | - | محول الى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٦٤٤,٣٧٥,٥٣٧ | ٢٨,٩٦٤,٦٠٥ | ٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥ | (٧٩,٤٧٣,٤١٠) | ٣٤,٧٩٨,٤٨٧ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير ملحق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي"

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|--|
| ١٦,١٧٢,٣١٢ | ٢٢,٤٢٨,٦٨٣ | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| | | صافي ربح الفترة |
| | | تعديلات: |
| ٣١,١٦٦ | ٧٢,٠٤١ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (٢٤,٦٤٤,٠٤٤) | (٢٨,٧٤٧,١٨٣) | ارباح الاستثمار في اسهم |
| ٥,٩٧٦,٠٢٣ | ٣,٤٦٧,٦٢٦ | فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر |
| ٥,٠٤٣ | ٢٢٥ | الارباح / الخسائر فروقات صلة |
| ٢,٦٣٠ | ٣٧٢,٩٢٦ | تكليف التمويل |
| - | (٨٣,٣١٩) | فوائد بنكية |
| (٢,٤٥٦,٨٧٠) | (٢,٤٨٩,٠٠١) | (خسارة) التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل |
| (٢٢١,١٩٢) | (١٧١,٣٥٦) | نم مدينة و أرصدة مدينة اخرى |
| ٤٤,١٨٩ | (١٤٨,٢٢١) | نم دائنه وارصده دائنه اخرى |
| (٢,٦٣٣,٨٧٣) | (٢,٨٠٨,٥٧٨) | النقد المستخدم في عمليات التشغيل |
| (٢,٦٣٠) | (٣٧٢,٩٢٦) | تكليف التمويل المدفوعه |
| ٧,٥٥١,٩٧٠ | (٢٠,٦٤٢,١٨٨) | صافي الحركة على الاستثمار في اسهم |
| ٢٤,٧٠١,٣١٤ | ٣٠,٣٩٥,٩٧٦ | المستلم من بيع اسهم و ارباح الاستثمار في اسهم |
| ٢٩,٦١٦,٧٨١ | ٦,٥٧٢,٢٨٤ | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| - | ٨٣,٣١٩ | المستلم من فوائد بنكية |
| - | ٨٣,٣١٩ | صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من عمليات التمويل |
| (٢١,٤٩٢,٥٤٣) | (١٥,٤٨٤,٩٣٣) | المدفوع للمساهمين |
| (١,٤٠٠,٠٠٠) | (١,٤٠٠,٠٠٠) | المدفوع مكفلات مجلس الاداره |
| ٧٦,٨٦٢ | ٣,٠٨٤,٥٠٧ | بنك دائن |
| (٢٢,٨١٥,٦٨١) | (١٣,٨٠٠,٤٢٦) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل |
| ٦,٨٠١,١٠٠ | (٧,١٤٤,٨٢٣) | صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| ٢٠,٩٩٧,١٤٩ | ٣٣,٣٥٠,٥٦٢ | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| ٢٧,٧٩٨,٢٤٩ | ٢٦,٢٠٥,٧٣٩ | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة"

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقح)

" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١- تأسيس الشركة وغيلاتها

تأسست شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش. م. ع (شركة صناعت أسمنت أم القيوين سابقاً) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٢ / ٨٢ الصادر بتاريخ ١١ فبراير ١٩٨٢ (يشار إليها فيما يلي "الشركة")
حصلت الشركة على الموافقت من هيئة الأوراق المالية والسلع لتعديل النشاط والاسم التجاري ليصبح شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش. م. ع كما حصلت على الرخصة التجارية رقم - ٤٥٥٨ من دائره التنمية الاقتصادية - أم القيوين بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦
إن نشاط الشركة هو الاستثمار وتطوير المشروعات العقارية و تأسيسها وادارتها، الاستثمار في الاموال والاوراق الماليه (اسهم و سندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية، الترفيهيه، الزراعيه، السياحيه، الصناعي، البنيه التحتيه، الخدمات التعليميه، الصحيه، الطقه و الرياضييه و تاسيسها وادارتها، تملك واستثمار الطبقت والوحدات في مباني المناطق الاستثمارية.
يقع مقر الشركة في أم القيوين، الإمارات العربية المتحدة.
العنوان المسجل للشركة هو أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة.

٢- أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفترضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف، من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
إن الأحكام الهامة التي تم إجرائها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين المتعلق بالتقدير هي نفسها كذلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
تتفق السياسات المحاسبية التي تم تبنيها مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة ومع فترة التقرير المرحلية المماثلة، باستثناء تبني المعايير الجديدة المعدلة الموضحة أدناه.

المعيار والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً

يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ("IFRS" أو "المعيار") رقم ١٦ والعديد من التفسيرات والتعديلات الأخرى المطبقة لأول مرة في ٢٠١٩، ولكن ليس لها أثر على البيانات المالية للشركة، لم تقم الشركة مبكراً بتبني أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقح)

" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

تم تطبيق المعايير الجديدة التفسيرات والتعديلات على المعايير التالية من قبل الشركة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، ليس للتعديلات على المعايير أدناه أي أثر على الشركة، ولكن من الممكن أن يتسببوا في إفساحات إضافية بنهاية العام:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات"
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) "حول عدم التأكد من طرق معالجة ضريبة الدخل".
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: "مزايا الدفعات المقمنة ذات التعويض السلبي"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: مكافآت الموظفين " تعديل الخطة، تقليصها أو تسويتها".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: " الفوائد طويلة الأجل في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة".
- التحسينات على نورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥- ٢٠١٧ (الصادرة في ديسمبر ٢٠١٧).

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "تجميع الأعمال".
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ "الترتيبات المشتركة".
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ "ضرائب الدخل".
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ "تكاليف الإقراض".
- لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه أية تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المقررة سابقاً للشركة.

المعايير الجديدة والمعدلة ليست سارية بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أدناه المتاحة للتبني المبكر للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ليست سارية حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقهم في إعداد هذه البيانات المالية.

التبني من غير المتوقع أن يكون له أثر على البيانات المالية للشركة

| التاريخ | البيان |
|----------------------------|---|
| ١ يناير ٢٠٢٠ | <ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "تجميع الأعمال". • التعديلات على الإشارات لإطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. • التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ عن "تعريف المادية". |
| ١ يناير ٢٠٢٢ | <ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين". |
| لم يتم تحديد تاريخ السريان | <ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: "بيع أو المساهمة بأصول فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك". |

(٣)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقح)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٣- أراضي

تقوم الشركة بتقييم الأراضي الظاهره في المركز المالي والبالغه ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم (مبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم لعام ٢٠١٨) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهاية السنه الماليه وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع.
حتى تاريخه لم تكتمل اجراءات تسجيل الأراضي باسم شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش. م. ع حيث انها لازالت باسم الشركة القديم (شركة صناعات اسمنت ام القيوين)، وحتى تاريخ اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة فان تاريخ اكتمال هذه الاجراءات غير معروف.

٤- إستثمارات في أوراق مالية

أ- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال النخل الشامل الآخر

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) | |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------|
| ٣٤٧,٩٢١,٩٩٩ | ٣٧٢,٩٣١,٥٦٦ | ٢٦١,٥٥٦,١٤١ | مدرجه |
| ٥,٢٤٣,٨٠٢ | ٥,١٠٦,٦٧٤ | ١,٩٣٠,٩١٠ | غير مدرجه |
| ===== ٣٥٣,١٦٥,٨٠١ ===== | ===== ٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠ ===== | ===== ٢٦٣,٤٨٧,٠٥١ ===== | |

تنوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) | مدرجه |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ٣٢٢,٧٨٠,٩٨٥ | ٣٤٢,٨٧٥,٣٧٩ | ٢٣٠,٨٠٧,٤٨٠ | في دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ٢٥,١٤١,٠١٤ | ٣٠,٠٥٦,١٨٧ | ٣٠,٧٤٨,٦٦١ | في دول مجلس التعاون الخليجي |
| ===== ٣٤٧,٩٢١,٩٩٩ ===== | ===== ٣٧٢,٩٣١,٥٦٦ ===== | ===== ٢٦١,٥٥٦,١٤١ ===== | |

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | غير مدرجه |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|
| - | - | - | في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي |
| ٥,٢٤٣,٨٠٢ | ٥,١٠٦,٦٧٤ | ١,٩٣٠,٩١٠ | |
| ===== ٥,٢٤٣,٨٠٢ | ===== ٥,١٠٦,٦٧٤ | ===== ١,٩٣٠,٩١٠ | |

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|
| ٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦ | ٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦ | ٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠ | |
| ٢٥,٩٦٣,٠٦٠ | ٢٣,٣٤٠,٦٠٠ | (٢٠,٤٢٤,٢٣٤) | |
| (٤٧,٢٣٣,٩٢٥) | (١٩,٧٣٩,٠٢٦) | (٩٤,١٢٦,٩٥٥) | |
| ===== ٣٥٣,١٦٥,٨٠١ | ===== ٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠ | ===== ٢٦٣,٤٨٧,٠٥١ | |

- يتضمن رصيد الاسهم اعلاه مبلغ ٨٣,٧٢٣,٠٠٠ درهم ضمان عن تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

ب- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الارياح أو الخسائر

جميع الاستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر مدرجه، تتوزع حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|
| ٣٦,٢٥٢,٩٠١ | ٢٩,٦٩٦,٨٧٩ | ٦٢,٥٣٠,٣٠٩ | |
| ١,١٠٩,٢٩٠ | ٥,٣٥٩,٣٦٠ | ١٠,١٢٤,٧٢٦ | |
| ===== ٣٧,٣٦٢,١٩١ | ===== ٣٥,٠٥٦,٢٣٩ | ===== ٧٢,٦٥٥,٠٣٥ | |

(٥)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منققة)

" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

إن الحركة على هذه الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| ٧٦,٨٥٨,٢٨٧ | ٧٦,٨٥٨,٢٨٧ | ٣٥,٠٥٦,٢٣٩ | الرصيد في ١ يناير |
| (٣٣,٥٢٠,٠٧٣) | (٣٣,٩١٧,٤٠٨) | ٤١,٠٦٦,٤٢٢ | صافي الحركة خلال الفترة |
| (٥,٩٧٦,٠٢٣) | (٧,٨٨٤,٦٤٠) | (٣,٤٦٧,٦٢٦) | فرق اعاده تقييم الاستثمارات |
| ----- | ----- | ----- | |
| ٣٧,٣٦٢,١٩١ | ٣٥,٠٥٦,٢٣٩ | ٧٢,٦٥٥,٠٣٥ | |
| ===== | ===== | ===== | |

٥- ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| ٦٩٧,٦٣٧ | ٩٤,٨٤٧ | ٤٧٢,٢٩٠ | نم عن استثمار في اسهم |
| - | - | ١٨٠,٠٠٠ | مصاريف مدفوعه مقدما |
| ١٠٩,٤٤٣ | ١٠٥,٤٤٤ | ١٠٣,٠٨٣ | نم موظفين |
| ٢٨,٥٩٠ | ٢٨,٥٩٠ | ٢٨,٥٩٠ | كفالات بنكيه |
| - | ٦,٢٨٣ | - | فوائد وديعة مستحقه القبض |
| ١٤٣,٣٩٤ | ٣١,٤٩٩ | ٣١,٤٩٩ | اخرى |
| ----- | ----- | ----- | |
| ٩٧٩,٠٦٤ | ٢٦٦,٦٦٣ | ٨١٥,٤٦٢ | |
| ===== | ===== | ===== | |

٦- نقد والنقد المعادل

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| ٢٥,٥٢٦ | ٢٠,٥٤٣ | ٨٨,١٩٥ | نقد في الصندوق |
| ٢٤,٨٩٩,٧١٢ | ١٢,١٥٧,٠٢٣ | ١٧,٦٩٩,١٦٢ | ارصده لدى البنوك - الإمارات |
| ٢,٧٠٤,٣٠٦ | ٦,٥٠٤,٢٩١ | ٨,١٦١,٥٠٣ | ارصده لدى البنوك - الكويت |
| ١٦٨,٧٠٥ | ١٦٨,٧٠٥ | ٢٥٦,٨٧٩ | ارصده لدى البنوك - عملن |
| - | ١٤,٥٠٠,٠٠٠ | - | وديعة بنكية استحقاق اقل من ثلاثة اشهر |
| ----- | ----- | ----- | |
| ٢٧,٧٩٨,٢٤٩ | ٣٣,٣٥٠,٥٦٢ | ٢٦,٢٠٥,٧٣٩ | |
| ===== | ===== | ===== | |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقح)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم مقسمة الي ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١ درهم مدفوع بالكامل.

٨- احتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني، يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الاحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٩- مصاريف إداريه و عموميه

| للتسعة أشهر المنتهية في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) | |
| ٤٥٩,٠٣٨ | ٤٥٩,٢٧٨ | ١,٥١٠,١٢٧ | ١,٥١٩,١٨٤ | رواتب و أجور ومكفآت |
| ٩,٧٣٦ | ٢٨,٤٨١ | ٣١,١٦٦ | ٧٢,٠٤١ | مصاريف نهاية الخدمه |
| ٣٠,٨٥٢ | ٣٢,٧١٣ | ٩٩,٩٩٤ | ١٠٦,٠٦٠ | مصاريف الاجازات |
| ٨٣,٨٤٨ | ١٤,٩٩٥ | ١٥٠,٥٣٤ | ٦٥,٩٧٩ | كهرباء وماء |
| ٢٣,٧٥٠ | ٢٥,٠٠٠ | ١٣٩,٤٧٧ | ١٣٨,٤٦٩ | اتعاب مهنيه |
| ١٧٩,٩٠٩ | ٩٩,٢٠٦ | ٦٣٨,٩٨١ | ٦٥٩,٣٠٩ | متنوعه |
| ٧٨٧,١٣٣ | ٦٥٩,٦٧٣ | ٢,٥٧٠,٢٧٩ | ٢,٥٦١,٠٤٢ | |

١٠- العائد الاساسي للسهم

| للتسعة أشهر المنتهية في | | للتسعة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | |
| (٢٩٧,٨٨٣) | ١,٠٣٧,٠٤٦ | ١٦,١٧٢,٣١٢ | ٢٢,٤٢٨,٦٨٣ | ربح الفترة |
| ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايت احتساب ربحية الأسهم |
| (٠.٠٠١) | ٠.٠٠٣ | ٠.٠٤٥ | ٠.٠٦٢ | ربح السهم الاساسي |

(٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١١ - القطاعات الجغرافية

تحدد القطاعات الجغرافية حسب موقع موجودات الشركة، تعمل الشركة ضمن قطاعين جغرافيين وهي دولة الإمارات العربية المتحدة ونول مجلس التعاون الخليجي.

أ (توزيع الموجودات:
يظهر الجدول التالي توزيع موجودات الشركة حسب السوق الجغرافي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| ٧١٥,١٦٦,٠٩١ | ٧٣٠,٣٥٠,٢٩١ | ٦٤٢,٣٩٣,٨٥٨ | دولة الإمارات العربية المتحدة |
| ٣٥,٠٦٤,٧٥٤ | ٤٧,٢٨٦,٩٥٣ | ٥١,٦٩٤,٩٦٩ | نول مجلس التعاون الخليجي |
| ٧٥٠,٢٣٠,٨٤٥ | ٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤ | ٦٩٤,٠٨٨,٨٢٧ | |

ب (توزيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة:
يوضح الجدول التالي معلومات عن الموجودات المالية والتوزيع الجغرافي وطبيعة الأنشطة المستثمر فيها:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ | ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| المجموع | | | | | | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٢٦٥,٢٨٩,٤٧٥ | ١٨٤,٧١٨,٢٤٤ | ٣,٢٤٠,٣٠٤ | ٢٦٢,٠٤٩,١٧١ | ٣,١٥٢,٧٨٣ | ٢٨٩,١٥٥,٤٧٦ | ٧٠٧,٥٨٤ | ١٨٤,٠١٠,٤٤٠ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | ١١,٣٣٠,٠١٧ | ٧,٤٢٥,٦٧٥ | ٧,٦٠٤,٤١٧ | ٣,٧٢٥,٦٠٠ | ١١,٦٢٥,٥٤٤ | ٧,٦٥١,٢٧٣ | ١٦,٤٠١,٤٧٥ | ٨,٠٢٤,٢٠٠ |
| | ٢٨,٠٧٨,٦١٨ | ٢٦,٠٨٦,٥٩١ | ٥,٨٦٨,٩٧٢ | ٢٢,٢١٧,٦٤٦ | ٦,١١٤,٣٠٩ | ٢٢,٧٥٨,١٨٣ | ٧,٣١٦,٢٦٠ | ١٨,٧٧٠,٣٣١ |
| | ٨,٩٤٩,١٢١ | ٤,٧٣١,٦٩٩ | ٥,٨٤١,٠٨٨ | ٣,١٠٨,٠٣٣ | ٥,١١٣,٦٢٠ | ٢,٥٠١,١١٣ | ٢,٣٧٦,٣٣٣ | ٢,٣٥٥,٣٦٦ |
| | ٢٢,١٩٦,٤٤٨ | ١١,٦٧٠,٠٠٠ | ٧,٥٢٨,١٥٨ | ١٤,٦٦٨,٢٩٠ | ٨,٨١٤,٤٧٧ | ١٦,٧٢٧,٠٢١ | - | ١١,٦٧٠,٠٠٠ |
| | ٣٠١,٨٧٧ | | ٣٠١,٨٧٧ | - | ٣٤٢,١٢٨ | - | - | - |
| | - | ٤,٣٧٧,٦٢٤ | - | ١,٩٢٠,٠٠٠ | - | ١,٩٢٠,٠٠٠ | - | ٤,٣٧٧,٦٢٤ |
| | ١٧,٠٢٠,٢٤٥ | ٦,١٦٣,٧٠٧ | - | ١٧,٠٢٠,٢٤٥ | - | ٢,١٦٢,٣٠٣ | ٥,٨٥٨,٨٢٠ | ٣,٥٤,٨٨٧ |
| | - | ١,٢٩٤,٦٣٢ | - | - | - | - | ١,٢٩٤,٦٣٢ | - |
| | - | ١٩,٠٩٩ | - | - | - | - | ١٩,٠٩٩ | - |
| | ٣٥٣,١٦٥,٨٠١ | ٢٦٣,٤٨٧,٥٠١ | ٣٠,٣٨٤,٨١٦ | ٣٢٢,٧٨٠,٩٨٥ | ٣٥,١٦٢,٨٦١ | ٣٤٢,٨٧٥,٣٧٩ | ٣٢,٦٧٩,٥٧١ | ٢٣,٨٠٧,٤٨٠ |
| | | | | | | | | |
| | ٧,٠٢٥,٩٧٣ | ٨,٨٩٨,٤٩٢ | ١,١٠٩,٢٩٠ | ٥,٩١٦,٦٨٣ | ١,١٢٨,٢٥٢ | ٦٦٧,٥٤٨ | ٢,٥٥٤,٠٦٤ | ٦,٣٤٤,٤٢٨ |
| | ١,٩٦٣,٥٠٠ | ٧,٦٨٢,١٧ | - | ١,٩٦٣,٥٠٠ | ٤,٢٣١,١٠٨ | ١,٣٢٣,٠٠٠ | ٤,٢٦٧,٥١٧ | ٣,٤١٤,٥٠٠ |
| | ٩,٨٠٩,٠٤٤ | ٢٩,٠٢٢,١١١ | - | ٩,٨٠٩,٠٤٤ | - | ٧,٥٠٥,٨٠٩ | ١,٢٤١,٦١١ | ٢٧,٧٨٠,٥٠٠ |
| | ١٣,٨١٣,٦٧٤ | ١٧,٢٢٠,١٩٧ | - | ١٣,٨١٣,٦٧٤ | - | ١٥,١٨٠,٥٢٢ | ٢,٦١١,٥٣٤ | ١٥,١٥٨,٦٦٣ |
| | ٤,٧٤٠,٠٠٠ | - | - | ٤,٧٤٠,٠٠٠ | - | ٥,٠٢٠,٠٠٠ | - | - |
| | - | ٨,٥٠٣,٣٧٦ | - | - | - | - | - | ٨,٥٠٣,٣٧٦ |
| | - | ١,٧٨١,٨٤٢ | - | - | - | - | - | ١,٧٨١,٨٤٢ |
| | ٣٧,٣٦٢,١٩١ | ٧٢,٦٥٥,٣٥ | ١,١٠٩,٢٩٠ | ٣٦,٢٥٢,٩٠١ | ٥,٣٥٩,٣٦٠ | ٢٩,٦٩٦,٨٧٩ | ١٠,١٢٤,٧٢٦ | ٦٢,٥٣٠,٣٠٩ |
| | | | | | | | | |
| | ٣٩٠,٥٢٧,٩٩٢ | ٣٢٦,١٤٢,٠٨٦ | ٣١,٤٩٤,١٠٦ | ٣٥٩,٠٣٣,٨٨٦ | ٤٠,٥٢٢,٢٢١ | ٣٧٢,٥٧٢,٢٥٨ | ٤٢,٨٠٤,٢٩٧ | ٢٩٣,٣٢٧,٧٨٩ |
| | | | | | | | | |
| المجموع | | | | | | | | |

٢ - موجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر

قطاع البنوك
قطاع التمويل والاستثمار
قطاع الخارات
قطاع الصناعة
قطاع الخدمات
قطاع الطهنة
قطاع التأمين

المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقح)

" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٢ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد الموجودات أو نفعها لتحويل أي من المطلوبت ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بلسوق في تاريخ القيس. وعلى هذا النحو يمكن ان تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية و تقديرات القيمة العادلة على افتراض أن الشركة مستمره في اعلاها نون أي نيه أو حاجه لتقليص حجم عملياتها أو لاجراء صفقه بشروط مجفه.

يتم تجميع الموجودات والمطلوبت المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي في ثلاث مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعة بناءً 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 المطلوبت إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الاسعار).

المستوى الثالث: مدخلات الموجودات أو المطلوبت التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

| المجموع | المستوى الثاني | المستوى الاول | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
|--------------------|------------------|--------------------|---|
| ٧٢,٦٥٥,٠٣٥ | - | ٧٢,٦٥٥,٠٣٥ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر |
| ٢٦١,٥٥٦,١٤١ | - | ٢٦١,٥٥٦,١٤١ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه) |
| ١,٩٣٠,٩١٠ | ١,٩٣٠,٩١٠ | - | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه) |
| <u>٣٣٦,١٤٢,٠٨٦</u> | <u>١,٩٣٠,٩١٠</u> | <u>٣٣٤,٢١١,١٧٦</u> | |
| ===== | ===== | ===== | |
| المجموع | المستوى الثاني | المستوى الاول | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٣٥,٠٥٦,٢٣٩ | - | ٣٥,٠٥٦,٢٣٩ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر |
| ٣٧٢,٩٣١,٥٦٦ | - | ٣٧٢,٩٣١,٥٦٦ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه) |
| ٥,١٠٦,٦٧٤ | ٥,١٠٦,٦٧٤ | - | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه) |
| <u>٤١٣,٠٩٤,٤٧٩</u> | <u>٥,١٠٦,٦٧٤</u> | <u>٤٠٧,٩٨٧,٨٠٥</u> | |
| ===== | ===== | ===== | |
| المجموع | المستوى الثاني | المستوى الاول | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| ٣٧,٣٦٢,١٩١ | - | ٣٧,٣٦٢,١٩١ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر |
| ٣٤٧,٩٢١,٩٩٩ | - | ٣٤٧,٩٢١,٩٩٩ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه) |
| ٥,٢٤٣,٨٠٢ | ٥,٢٤٣,٨٠٢ | - | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه) |
| <u>٣٩٠,٥٢٧,٩٩٢</u> | <u>٥,٢٤٣,٨٠٢</u> | <u>٣٨٥,٢٨٤,١٩٠</u> | |
| ===== | ===== | ===== | |

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقح)

" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٣- إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر العملة الأجنبية ومخاطر راس المال. تقوم الشركة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم باتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

إن أهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة تتمثل فيما يلي:

(أ) مخاطر الائتمان
يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بلتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف الآخر.
إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي في نم الاستثمارات.

(ب) مخاطر السيولة
تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المؤسسة على الوفاء بلتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الاحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والاحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقت النقدية المستقبلية.

تم عرض جدول الاستحقاقات للالتزامات المدرجة أدناه استناداً إلى الفترة من تاريخ الميزانية العمومية حتى تاريخ الاستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.
فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

| المطلوبات | خلال ٣ أشهر | من ٣ أشهر إلى سنة | من سنة إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | الإجمالي |
|--------------------------|-------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------|
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | - | - | - | ٨٢٩,١١٧ | ٨٢٩,١١٧ |
| نم وأرصدة دائنة أخرى | - | ٤٥,٠٥٠,٧٤٨ | - | - | ٤٥,٠٥٠,٧٤٨ |
| بنك دائن | ٣,٨٣٣,٤٢٥ | - | - | - | ٣,٨٣٣,٤٢٥ |
| | ٣,٨٣٣,٤٢٥ | ٤٥,٠٥٠,٧٤٨ | - | ٨٢٩,١١٧ | ٤٩,٧١٣,٢٩٠ |
| | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

| المطلوبات | خلال ٣ أشهر | من ٣ أشهر إلى سنة | من سنة إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | الإجمالي |
|--------------------------|-------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------|
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | - | - | - | ٧٥٧,٠٧٦ | ٧٥٧,٠٧٦ |
| نم وأرصدة دائنة أخرى | - | ٤٢,٥٣٣,٩٠٢ | - | - | ٤٢,٥٣٣,٩٠٢ |
| بنك دائن | ٧٤٨,٩١٨ | - | - | - | ٧٤٨,٩١٨ |
| | ٧٤٨,٩١٨ | ٤٢,٥٣٣,٩٠٢ | - | ٧٥٧,٠٧٦ | ٤٤,٠٣٩,٨٩٦ |
| | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير منقذ)

" جميع المبلغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

فيما يلي تحليل الاستحقاقات للمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

| المطلوبات | خلال ٣ أشهر | من ٣ أشهر إلى سنة | من سنة إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | الإجمالي |
|--------------------------|-------------|-------------------|--------------------|-----------------|------------|
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | - | - | - | ٧٤٧,٣٤٠ | ٧٤٧,٣٤٠ |
| نم وأرصدة دائنة أخرى | - | ٤١,٩٥٥,٥٩٧ | - | - | ٤١,٩٥٥,٥٩٧ |
| بنك دائن | ١,٢٩٦,٣٨٩ | - | - | - | ١,٢٩٦,٣٨٩ |
| | ١,٢٩٦,٣٨٩ | ٤١,٩٥٥,٥٩٧ | - | ٧٤٧,٣٤٠ | ٤٣,٩٩٩,٣٢٦ |

(ج) مخاطر السوق

يعرف خطر سعر السوق بأنه الخطر الذي ينتج عنه تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق. تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإفصاح عن الأدوات المالية المعرضة للتقلب في قيمتها نتيجة التغير في أسعارها السوقية. إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر تقلب سعر السوق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٣٣٦,١٤٢,٠٨٦ درهم.

(د) مخاطر العملة الأجنبية

يعرف خطر أسعار العملات الأجنبية بأنه الخطر الناتج عن تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في سعر صرف العملات الأجنبية. بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة احتفظت الشركة بأدوات مالية مسجلة تعتبر عرضة لخطر أسعار العملات الأجنبية والتي يمكن أن ينتج عنها تغيراً في مبلغ التدفقات النقدية المتصلة بها نتيجة تقلب أسعار صرف هذه العملات.

إن تفاصيل الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المسجلة بالمركز المالي الموجز مرفق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كما يلي:

| القيمة المعدلة بالدرهم | نوع العملة الأجنبية | موجودات مالية - الكويت |
|------------------------|---------------------|-------------------------|
| ٤١,٥٨١,٢٣٤ | دينار كويتي | نقد لدى البنوك - الكويت |
| ٨,١٦١,٥٠٣ | دينار كويتي | موجودات مالية - عُمان |
| ١,٢٢٣,٠٦٣ | ريال صاتي | نقد لدى البنوك - عُمان |
| ٢٥٦,٨٧٩ | ريال صاتي | |

(هـ) مخاطر رأس المال

تراجع الشركة بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق المساهمين وتأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال. وتتحكم الشركة برأس المال لضمان إستمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للدين وحقوق الملكية.

١٤- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٩.