

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي الموجز (غير مدقق)
ب-١	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز (غير مدقق)
ب-٢	بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (غير مدقق)
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز (غير مدقق)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز (غير مدقق)
صفحة	
١٠ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة أم القيوين للاستثمارات 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 للاستثمارات العامة ش.م.ع - شركة مساهمة عامة، يشار لها ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكلاً من بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الثلاثة 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 نبدى رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أيه 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 والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية 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

١٤ مايو ٢٠١٩

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
٢٢٠,٩٢٥,٥٤٠	٢٢٠,٩٢٥,٥٤٠	٢٢٠,٩٢٥,٥٤٠	٣	أراضي
٢٧١,٣٢٢,٠٢٠	٢٧٨,٠٢٨,٢٤٠	٢٣٢,١٤٢,١٨٨	٤ (أ)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٠٢,٢٤٧,٥٦٠	٧٠٨,٩٦٣,٧٨٠	٦٦٣,٠٦٧,٧٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٦٠,١٥٠,٦٩٧	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٩,٢٨٨,٥٤٩	٤ (ب)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,١٣٣,٠٤٤	٢٦٦,٦٦٣	١٥,٩١١,٧٢٢	٥	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
١٣,٤٨٤,٦١٢	٣٣,٣٥٠,٥٦٢	١١,٣٣١,٦٢٩	٦	نقد و النقد المعادل
٨٧,٧٦٨,٣٥٤	٦٨,٦٧٣,٤٦٤	١١٦,٥٣١,٩٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
٧٩٠,٠١٥,٩١٤	٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤	٧٧٩,٥٩٩,٦٢٨		مجموع الموجودات
=====	=====	=====		
				المطلوبات وحقوق المساهمين
				حقوق المساهمين
٢٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال المدفوع
٢٣,٢٢٣,٠١٨	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٨	احتياطي قانوني
٢٦,٥٥٧,٨٠٦	١٣,٩٨٥,٧٦٥	(٣٤,٩٦٢,٦٥٠)		احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		احتياطي تقييم الأراضي
٢١,٥٨٢,٧٨٦	٢٤,٧٢٧,٢٤١	٤٢,٤٣٦,٥٠٧		الأرباح المحتجزه
٧٤١,٤٤٩,٤٦٥	٧٣٣,٥٩٧,٣٤٨	٧٠٢,٣٥٨,١٩٩		مجموع حقوق المساهمين
				مطلوبات غير متداولة
٦٢٧,٨٦٨	٧٥٧,٠٧٦	٧٦٦,٨١٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢٧,٨٦٨	٧٥٧,٠٧٦	٧٦٦,٨١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
٤٦,٧٢١,١٩٤	٤٢,٥٣٣,٩٠٢	٤٢,٣٧٢,٧٣١		ذمم دائنة و أرصده دائنه أخرى
١,٢١٧,٣٨٧	٧٤٨,٩١٨	٣٤,١٠١,٨٨٦		بنك دائن
٤٧,٩٣٨,٥٨١	٤٣,٢٨٢,٨٢٠	٧٦,٤٧٤,٦١٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٧٩٠,٠١٥,٩١٤	٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤	٧٧٩,٥٩٩,٦٢٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====	=====		

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	
			الإيرادات
١٥,٩٦٧,٣٨٧ (١,٥٠٥,٥٩٠)	١٦,٠٤٣,٩٠٢ ٢,٥٥٥,٦٢٥	٩ ٤ (ب)	أرباح استثمار في اسهم فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإيرادات الأخرى
-	٥٩,٣٤٣		
١٤,٤٦١,٧٩٧	١٨,٦٥٨,٨٧٠		مجموع الإيرادات المصاريف والأعباء الأخرى
٩٥٠ ٨٠٧,١٩٧	٢٠٣,٨٦٣ ٨٣٩,٦٨٤	١٠	تكاليف التمويل مصاريف إدارية وعمومية
(٨٠٨,١٤٧)	(١,٠٤٣,٥٤٧)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
١٣,٦٥٣,٦٥٠	١٧,٦١٥,٣٢٣		صافي ربح الفترة
٠.٠٣٨	٠.٠٤٨	١١	ربح السهم
=====	=====		

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

بيان ب-٢

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح
١٣,٦٥٣,٦٥٠	١٧,٦١٥,٣٢٣	صافي ربح الفترة
(٩,٣٤٥,٢١٠)	(٤٨,٩٧٦,٢٨١)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥١١,٠٦٣	١٢١,٨٠٩	الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨,٨٣٤,١٤٧)	(٤٨,٨٥٤,٤٧٢)	اجمالي خسارة الدخل الشامل الأخرى
٤,٨١٩,٥٠٣	(٣١,٢٣٩,١٤٩)	اجمالي (خسارة) ربح الشامل للفترة

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

بيان ج

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تقييم الاراضي	احتياطي اعاده تقييم الاستثمارات بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل	احتياطي 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
١٣,٦٥٣,٦٥٠	١٣,٦٥٣,٦٥٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٨,٨٣٤,١٤٧)	٥١١,٠٦٣	-	(٩,٣٤٥,٢١٠)	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
٤,٨١٩,٥٠٣	١٤,١٦٤,٧١٣	-	(٩,٣٤٥,٢١٠)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت اعضاء مجلس الاداره
-	٤٣٩,٩٨٢	-	(٤٣٩,٩٨٢)	-	-	محول الى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٤١,٤٤٩,٤٦٥	٢١,٥٨٢,٧٨٦	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٦,٥٥٧,٨٠٦	٣٣,٢٢٣,٠١٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
٧٣٣,٥٩٧,٣٤٨	٢٤,٧٢٧,٢٤١	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	١٣,٩٨٥,٧٦٥	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧,٦١٥,٣٢٣	١٧,٦١٥,٣٢٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٤٨,٨٥٤,٤٧٢)	١٢١,٨٠٩	-	(٤٨,٩٧٦,٢٨١)	-	-	بنود الربح الشامل الأخر
(٣١,٢٣٩,١٤٩)	١٧,٧٣٧,١٣٢	-	(٤٨,٩٧٦,٢٨١)	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(٢٧,٨٦٦)	-	٢٧,٨٦٦	-	-	محول الى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادله من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٠٢,٣٥٨,١٩٩	٤٢,٤٣٦,٥٠٧	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(٣٤,٩٦٢,٦٥٠)	٣٤,٧٩٨,٤٨٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٣,٦٥٣,٦٥٠	١٧,٦١٥,٣٢٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٨٨,٣٠٦)	٩,٧٣٦	صافي ربح الفترة
(١٥,٩٦٧,٣٨٧)	(١٦,٠٤٣,٩٠٢)	تعديلات:
١,٥٠٥,٥٩٠	(٢,٥٥٥,٦٢٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(٥٩,٣٤٣)	ارباح الاستثمار في اسهم
٩٥٠	٢٠٣,٨٦٣	فرق اعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(٨٩٥,٥٠٣)	(٨٢٩,٩٤٨)	فوائد بنكية
(٢,٤٧٩,٤٧٥)	(٣٦١,٥٥٧)	تكاليف التمويل
(٦٢,١٦٠)	(١٠٤,٩٢١)	خسار التشغيل قبل تعديلات راس المال العامل
(٣,٤٣٧,١٣٨)	(١,٢٩٦,٤٢٦)	نعم مدينة و أرصدة مدينة اخرى
(٩٥٠)	(٢٠٣,٨٦٣)	نعم دائنة وارصده دائنه اخرى
٨,٩٧١,٤٣٦	(٥٤,٧٥٦,٩١٤)	النقد المستخدم في التشغيل
٤,٩٧٦,٨٥٣	٨٨٢,٢٠٩	تكاليف التمويل المدفوعه
١٠,٥١٠,٢٠١	(٥٥,٣٧٤,٩٩٤)	صافي الحركة على الاستثمار في اسهم
-	٥٩,٣٤٣	المستلم عن بيع اسهم و ارباح الاستثمار في اسهم
-	٥٩,٣٤٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
(١٦,٦٢٠,٥٩٧)	(٥٦,٢٥٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	المستلم من فوائد بنكية
(٢,١٤٠)	٣٣,٣٥٢,٩٦٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات الاستثمار
(١٨,٠٢٢,٧٣٧)	٣٣,٢٩٦,٧١٨	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧,٥١٢,٥٣٦)	(٢٢,٠١٨,٩٣٣)	المدفوع للمساهمين
٢٠,٩٩٧,١٤٩	٣٣,٣٥٠,٥٦٢	المدفوع مكافآت مجلس الاداره
١٣,٤٨٤,٦١٣	١١,٣٣١,٦٢٩	بنك دائن
=====	=====	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
		صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

(١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع (شركة صناعات أسمنت أم القيوين سابقاً) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٢ / ٢ الصادر بتاريخ ١١ فبراير ١٩٨٢ (بشار إليها فيما يلي "الشركة")
حصلت الشركة على الموافقات 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 النشاط التجاري للشركة هو الاستثمار وتطوير المشروعات العقاريه وتأسيسها وإدارتها، الاستثمار في الاموال والأوراق الماليه (اسهم و سندات)، الاستثمار في المشروعات التجارية، الترفيهيه، الزراعيه، السياحيه، الصناعي، البنيه التحتيه، الخدمات التعليميه، الصحيه، الطاقه و الرياضييه وتأسيسها وإدارتها، تملك واستثمار الطيقات والوحدات في مبانى 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 المُعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 كتلك 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 التقارير المرحلية المماثلة، باستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه.

المعايير 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.

(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبالغ 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 المقدمة ذات التعويض السلبى"
- 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 والمشاركين المشتركة".
- التحسينات على دورة 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

تاريخ السريان	البيان
١ يناير ٢٠٢٠	• 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	• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ " عقود التأمين".
لم يتم تحديد تاريخ السريان	• 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٣- أراضي

تقوم الشركة بتقييم الأراضي الظاهرة في المركز المالي والبالغه ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم (مبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم لعام ٢٠١٨) استنادا الى تقييمات مستقلين في نهاية السنة 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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٣٦٥,٩٣٤,٧٨٢	٣٧٢,٩٣١,٥٦٦	٣٢٧,٠٦٧,٣٣٥	مدرجه
٥,٣٨٧,٢٣٨	٥,١٠٦,٦٧٤	٥,٠٧٤,٨٥٣	غير مدرجه
-----	-----	-----	
٣٧١,٣٢٢,٥٢٠	٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٣٣٢,١٤٢,١٨٨	
=====	=====	=====	

تتوزع الاستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	مدرجه
٣٤٣,٠٨٥,٠٦٢	٣٤٢,٨٧٥,٣٧٩	٢٩٤,١٢٦,٦٢٢	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٢,٨٤٩,٧٢٠	٣٠,٠٥٦,١٨٧	٣٢,٩٤٠,٧١٣	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٣٦٥,٩٣٤,٧٨٢	٣٧٢,٩٣١,٥٦٦	٣٢٧,٠٦٧,٣٣٥	
=====	=====	=====	

(٤)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	غير مدرجه
-	-	-	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٥,٣٨٧,٢٣٨	٥,١٠٦,٦٧٤	٥,٠٧٤,٨٥٣	في دول مجلس التعاون الخليجي
-----	-----	-----	
٥,٣٨٧,٢٣٨	٥,١٠٦,٦٧٤	٥,٠٧٤,٨٥٣	
=====	=====	=====	

ان الحركة على الاستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦	٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦	٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	
٦,٢٣٠,٥٦٤	٢٣,٣٤٠,٦٠٠	٣,٠٨٠,٢٢٩	
(٩,٣٤٥,٢١٠)	(١٩,٧٣٩,٠٢٦)	(٤٨,٩٧٦,٢٨١)	
-----	-----	-----	
٣٧١,٣٢٢,٠٢٠	٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٣٣٢,١٤٢,١٨٨	
=====	=====	=====	

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

ب- إستثمارات بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر

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

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي
٥٩,١٥٥,١٨٠	٢٩,٦٩٦,٨٧٩	٧٥,٦٥٢,٧١٦	
٩٩٥,٥١٧	٥,٣٥٩,٣٦٠	١٣,٦٣٥,٨٣٣	
-----	-----	-----	
٦٠,١٥٠,٦٩٧	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٩,٢٨٨,٥٤٩	
=====	=====	=====	

(٥)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

إن الحركة على هذه الإستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٧٦,٨٥٨,٢٨٧	٧٦,٨٥٨,٢٨٧	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	الرصيد في ١ يناير صافي الحركة خلال الفترة فرق اعاده تقييم الاستثمارات
(١٥,٢٠٢,٠٠٠)	(٣٣,٩١٧,٤٠٨)	٥١,٦٧٦,٦٨٥	
(١,٥٠٥,٥٩٠)	(٧,٨٨٤,٦٤٠)	٢,٥٥٥,٦٢٥	
=====	=====	=====	
٦٠,١٥٠,٦٩٧	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٩,٢٨٨,٥٤٩	
=====	=====	=====	

٥ - نمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١١,٥٠١,٥٩٧	-	١٥,٢٨٣,٥٠٢	توزيعات ارباح مستحقة ذمم عن استثمار في اسهم ذمم موظفين كفالات بنكيه فوائد ودیعة مستحقة القبض اخرى
٢,٥٧١,٣٥٨	٩٤,٨٤٧	٤٦٤,٥٢٣	
-	١٠٥,٤٤٤	١٠٣,٦٠٨	
٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠	
-	٦,٢٨٣	-	
٣١,٤٩٩	٣١,٤٩٩	٣١,٤٩٩	
=====	=====	=====	
١٤,١٣٣,٠٤٤	٢٦٦,٦٦٣	١٥,٩١١,٧٢٢	
=====	=====	=====	

٦ - نقد والنقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٩,٩٥٧	٢٠,٥٤٣	١٦,٨٦٠	الصندوق ارصده لدى البنوك - الإمارات ارصده لدى البنوك - الكويت ارصده لدى البنوك - عمان ودیعه بنكية استحقاق اقل من ثلاثة اشهر
١١,٤٤٥,٣٧٥	١٢,١٥٧,٠٢٣	١٠,٤٩٨,٦٣٠	
١,٩٠٤,٦١٨	٦,٥٠٤,٢٩١	٦٤٧,٤٣٤	
١١٤,٦٦٣	١٦٨,٧٠٥	١٦٨,٧٠٥	
-	١٤,٥٠٠,٠٠٠	-	
=====	=====	=====	
١٣,٤٨٤,٦١٣	٣٣,٣٥٠,٥٦٢	١١,٣٣١,٦٢٩	
=====	=====	=====	

(٦)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبالغ 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- ارباح الاستثمار في اسهم

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٥,٩٦٧,٠٨٥	١٥,٩٦٤,٠٢٦	توزيعات أرباح
٣٠٢	٧٩,٨٧٦	أرباح بيع إستثمارات في أسهم
-----	-----	
١٥,٩٦٧,٣٨٧	١٦,٠٤٣,٩٠٢	
=====	=====	

١٠- مصاريف إداريه و عموميه

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٥٩٢,٧٦٩	٥٩٢,٩٥٥	رواتب و أجور ومكافآت
١١,٦٩٣	٩,٧٣٦	مصاريف نهاية الخدمه
٣٠,٠٤٩	٤١,٣٧٧	مصاريف الاجازات
٢١,٤٩٧	٧,٧٣٦	كهرباء وماء
٢٦,٣٥٠	٢٦,٢٥٠	اتعاب مهنيه
١٢٤,٩٣٩	١٦١,٦٣٠	متنوعه
-----	-----	
٨٠٧,١٩٧	٨٣٩,٦٨٤	
=====	=====	

(٧)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١١- ربح السهم

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٣,٦٥٣,٦٥٠	١٧,٦١٥,٣٢٣	ربح الفترة
===== ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	===== ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم
===== ٠.٠٣٨	===== ٠.٠٤٨	ربح السهم

١٢- القطاعات الجغرافية

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

أ) توزيع الموجودات:

يظهر الجدول التالي توزيع موجودات الشركة حسب السوق الجغرافي:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
٧٥٦,١٩٢,٨٠٠	٧٣٠,٣٥٠,٢٩١	٧٢٦,٧٢٨,٥٩٦	دولة الإمارات العربية المتحدة
٣٣,٨٢٣,١١٤	٤٧,٢٨٦,٩٥٣	٥٢,٨٧١,٠٣٢	دول مجلس التعاون الخليجي
===== ٧٩٠,٠١٥,٩١٤	===== ٧٧٧,٦٣٧,٢٤٤	===== ٧٧٩,٥٩٩,٦٢٨	

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير ملحق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

المجموع	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩
موجودات مالية بالقيمة									
العائلة من خلال الدخل									
الشامل الأخر									
قطاع البنوك	٢٩٤,٢٥٢,٢٣٠	٢٩٢,٣٠٨,٢٦٩	٢٤٦,٠٩٧,١١٣	٧٧٧,١٨٢	٢٩٣,٤٧٥,٠٤٨	٣,١٥٢,٧٨٣	٢٨٩,١٥٥,٤٨٦	٤,٠٩٤,٣٠١	٢٤٢,٠٠٢,٨١٢
قطاع التمويل والاستثمار	١١,٩٩٩,٥٦٥	١٩,٢٧٦,٨١٧	٢٤,٩٤١,٢٤٠	٧,٦١٢,٣٦٥	٤,٣٨٧,٢٠٠	١١,٦٢٥,٥٤٤	٧,٦٥١,٢٧٢	١٦,١٠١,٤٠٠	٨,٨٤٠,٢٠٠
قطاع العقارات	٢٩,٨٥١,١٨٩	٢٨,٨٧٢,٤٩٢	٣١,٠٨١,٥١٧	٦,٠٦٩,٦٠٩	٢٣,٧٨١,٥٨٠	٦,١١٤,٣٠٩	٢٢,٧٥٨,١٨٣	٩,٧٤٣,٠٠١	٢١,٣٣٨,٥١٦
قطاع الصناعة	٩,٠٠٣,٦٠٦	٧,٦١٤,٧٣٣	٥,١٧٣,٣٩١	٥,٤٤٥,٢٥٢	٣,٥٥٨,٣٥٤	٥,١١٣,٦٢٠	٢,٥٠١,١١٣	٢,٧٠٦,٧٣٥	٢,٤٦٦,٦٥٦
قطاع الخدمات	٢٥,٩٠٦,٨٤٤	٢٥,٥٤١,٤٩٨	١١,٤٢٣,٠٠٠	٨,٠٢٣,٩٦٤	١٧,٨٨٢,٨٨٠	٨,٨١٤,٤٧٧	١٦,٧٢٧,٠٢١	-	١١,٤٢٣,٠٠٠
قطاع التكنولوجيا	٣٠,٨٠٥٨٦	٣٤٢,١٢٨	-	٣٠٨,٥٨٦	-	٣٤٢,١٢٨	-	-	-
قطاع الطاقة	-	١,٩٢٠,٠٠٠	٤,٣٠٤,٣٥٩	-	-	-	١,٩٢٠,٠٠٠	-	٤,٣٠٤,٣٥٩
قطاع الاتصالات	-	٢,١٦٢,٣٠٣	٧,٥٠١,٣٥٦	-	-	-	٢,١٦٢,٣٠٣	٥,٣٤٦,٩٩٠	٢,١٥٤,٣٦٦
قطاع التأمين	-	-	١,٥٩٦,٧١٣	-	-	-	-	-	١,٥٩٦,٧١٣
قطاع المواد الأساسية	-	-	٢٣,٤٩٩	-	-	-	-	٢٣,٤٩٩	-
المجموع	٣٧١,٣٢٢,٠٢٠	٣٧٨,٠٣٨,٢٤٠	٣٣٢,١٤٢,١٨٨	٢٨,٢٣٦,٩٥٨	٣٤٣,٨٥٠,٠٦٢	٣٥,١٦٢,٨٦١	٣٤٢,٨٧٥,٣٧٩	٣٨,١٥٥,٦٦٦	٢٩٤,١٢٦,٢٢٢
موجودات مالية بالقيمة									
العائلة من خلال الأرباح أو									
الخصائر									
قطاع البنوك	٢٧,٤٤٠,٢٦٣	١,٧٩٥,٨٠٠	١٠,٩٥٠,٥١٦	٩٩٥,٥١٧	٢٦,٤٤٤,٧٤٦	١,١٢٨,٢٥٢	٦٦٧,٥٤٨	٥,٩٢٣,٨١٢	٥,٠١٦,٦٥٤
قطاع التمويل والاستثمار	٢,١٩٤,٥٠٠	٥,٥٥٤,١٠٨	١١,٧٠٠,٤٧١	-	٢,١٩٤,٥٠٠	٤,٧٣١,١٠٨	١,٣٢٣,٠٠٠	٧,٧٠١,٩٧١	٣,٩٩٨,٥٠٠
قطاع العقارات	١١,٦٨٩,٩٥٤	٧,٥٠٥,٨٠٩	٤٣,٠٤١,٣٠٣	-	١١,٦٨٩,٩٥٤	-	٧,٥٠٥,٨٠٩	-	٤٣,٠٤١,٣٠٣
قطاع الصناعة	١٣,٢٢٥,٩٨٠	١٥,١٨٠,٥٢٢	١٣,٢٥٦,٢٥٩	-	١٣,٢٢٥,٩٨٠	-	١٥,١٨٠,٥٢٢	-	١٣,٢٥٦,٢٥٩
قطاع الخدمات	٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٢٠,٠٠٠	-	-	٥,٥٠٠,٠٠٠	-	٥,٠٢٠,٠٠٠	-	-
قطاع الطاقة	-	-	٩,٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٩,٤٠٠,٠٠٠
قطاع النقل	-	-	٩٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٩٤٠,٠٠٠
المجموع	٦٠,١٥٠,٦٩٧	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	٨٩,٢٨٨,٥٤٩	٩٩٥,٥١٧	٥٩,١٥٥,١٨٠	٥,٣٥٩,٣٦٠	٢٩,٦٩٦,٨٧٩	١٣,٦٣٥,٨٢٣	٧٥,٦٥٢,٧١٦
	٤٣١,٤٧٢,٧١٧	٤١٣,٠٩٤,٤٧٩	٤٢١,٤٣٠,٧٣٧	٢٩,٢٣٢,٤٧٥	٤٠٢,٢٤٠,٢٤٢	٤٠,٥٢٢,٢٢١	٣٧٢,٥٧٢,٢٥٨	٥١,٦٥١,٣٩٩	٣٦٩,٧٧٩,٣٣٨

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٣ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع احد الموجودات أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس، وعلى هذا النحو يمكن ان تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية و تقديرات القيمة العادلة على افتراض أن الشركة مستمره في اعمالها دون أي نيه أو حاجه لتقليص حجم عملياتها أو لاجراء صفقه بشروط مجحفه.

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات 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: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة للاصول أو الخصوم المتطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المعروضة ضمن المستوى الاول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

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

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨٩,٢٨٨,٥٤٩	-	٨٩,٢٨٨,٥٤٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٢٧,٠٦٧,٣٣٥	-	٣٢٧,٠٦٧,٣٣٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٥,٠٧٤,٨٥٣	٥,٠٧٤,٨٥٣	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٤٢١,٤٣٠,٧٣٧	٥,٠٧٤,٨٥٣	٤١٦,٣٥٥,٨٨٤	
=====	=====	=====	

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٥,٠٥٦,٢٣٩	-	٣٥,٠٥٦,٢٣٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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)
٤١٣,٠٩٤,٤٧٩	٥,١٠٦,٦٧٤	٤٠٧,٩٨٧,٨٠٥	
=====	=====	=====	

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الاول	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
٦٠,١٥٠,٦٩٧	-	٦٠,١٥٠,٦٩٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٦٥,٩٣٤,٧٨٢	-	٣٦٥,٩٣٤,٧٨٢	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات مدرجه)
٥,٣٨٧,٢٣٨	٥,٣٨٧,٢٣٨	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر (استثمارات غير مدرجه)
٤٣١,٤٧٢,٧١٧	٥,٣٨٧,٢٣٨	٤٢٦,٠٨٥,٤٧٩	
=====	=====	=====	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقق)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١٤ - إدارة المخاطر المالية

تستخدم الشركة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر العملة الأجنبية ومخاطر رأس 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 بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف الآخر.

إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لتركيز مخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي في ذمم الاستثمارات.

(ب)

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 ٣١ مارس ٢٠١٩ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٤٢١,٤٣٠,٧٣٧ درهم.

(ج)

مخاطر العملة الأجنبية
يعرف خطر أسعار العملات الأجنبية بأنه الخطر الناتج عن تذبذب 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 مبالغ التدفقات النقدية المتصلة بها نتيجة تقلب أسعار صرف هذه العملات.

إن تفاصيل الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المسجلة بالمركز المالي الموجز مرفق كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يلي :

نوع العملة الأجنبية	القيمة المعادلة بالدرهم	موجودات مالية - الكويت
دينار كويتي	٥٠,٤٧٥,٧٤٢	نقد لدى البنوك - الكويت
دينار كويتي	٦٤٧,٤٣٤	موجودات مالية - عُمان
ريال عماني	١,١٧٥,٦٥٧	نقد لدى البنوك - عُمان
ريال عماني	١٦٨,٧٠٥	

(د)

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

١٥ - أرقام مقارنة

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة لتتوافق مع العرض الذي تم تبنيه في الفتره الحالية.

١٦ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩.