

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
لأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
١	-- تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	أ بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٣	ب-١ بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
٤	ب-٢ بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٥	ج بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٦	د بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز
٢٧-٧	-- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع.
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع. ("الشركة") (شركة مساهمة عامة) ، أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ، وكل 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 بذلك التاريخ . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ : " التقارير المالية المرحلية " ، إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، " مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة " ، تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ، إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذا ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ : " التقارير المالية المرحلية " .

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص سجل رقم ٦٨

رأس الخيمة في ٣ نوفمبر ٢٠١٨

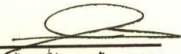
شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بيان (أ)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	إيضاح	الموجز الموجز الموجز
١٥٩,٩٢٢,٤٤١	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٥	أراض
٣٨٣,٧٨٧,٥٩٢	٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦	٣٥٣,١٦٥,٨٠١	٦ (أ)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٤٣,٧٢٠,٠٣٣	٧٠٥,٣٦٢,٢٠٦	٦٨٤,٠٩١,٣٤١		مجموع الموجز غير المتداول
				الموجز المتداول
٧٢,٦٩٢,٢١٣	٧٦,٨٥٨,٢٨٧	٣٧,٣٦٢,١٩١	٦ (ب)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥,٥٠٥,٤٦٩	١٥١,٩٧٢	٩٧٩,٠٦٤	٧	ذمم مدينة وأخرى
١,٧١٦,٣١٩	٢٠,٩٩٧,١٤٩	٢٧,٧٩٨,٤٤٩	٨	النقد والنقد المعادل
٨٩,٩١٤,٠٠١	٩٨,٠٠٧,٤٠٨	٦٦,١٣٩,٥٠٤		مجموع الموجز المتداول
٢,٥٣١,٢٨٦	--	--		موجز لغير البيع (عمليات متوقفة)
٦٣٦,١٦٥,٣٢٠	٨٠٣,٣٦٩,٦١٤	٧٥٠,٢٣٠,٨٤٥		مجموع الموجز
=====	=====	=====		حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين
٣١,٥٠٢,٠٧٢	٢٣,٢٢٣,٠١٨	٣٣,٢٢٣,٠١٨	١٠	رأس المال
٤٩,٥١٢,٣٦٩	٣٦,٣٤٢,٩٩٨	(١١,١٧٨,٩٣٩)	١١	الإحتياط القانوني
١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥		التغيرات المترتبة في القيمة العادلة
٢١,٠٥٤,٠٣٧	٣٣,٧٨٨,٠٩١	٢٤,١٠١,٥٨٥		من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٩١,١٦١,٢٣٤	٧٦٣,٤٣٩,٩٦٢	٧٠٦,٢٣١,٥١٩		احتياطي إعادة تقييم الأراض
				الأرباح المحتقة
				مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)
٧٤٤,٦١٧	٧١٦,١٧٤	٧٤٧,٣٤٠	١٢	المطلوبات غير المتداول
				التزام تعويض شرك الخدمة
٤٢,٧٧٧,٣٠٩	٣٧,٩٩٣,٩٥١	٤١,٩٥٥,٥٩٧	١٣	المطلوبات المتداول
١,٤٨٢,١٦٠	١,٢١٩,٥٢٧	١,٢٩٦,٣٨٩		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٤٤,٢٥٩,٤٦٩	٣٩,٢١٣,٤٧٨	٤٣,٢٥١,٩٨٦		بنوك دائنة
٤٥,٠٠٤,٠٨٦	٣٩,٩٢٩,٦٥٢	٤٣,٩٩٩,٣٢٦		مجموع المطلوبات المتداول
٦٣٦,١٦٥,٣٢٠	٨٠٣,٣٦٩,٦١٤	٧٥٠,٢٣٠,٨٤٥		مجموع المطلوبات
=====	=====	=====		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)


محمد سالم عبدالله سالم الحوسني
العضو المنتدب

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
للاشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- ۳ -

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بيان (ب - ٢)

<u>لفترة تسعة أشهر منتهية في</u>		<u>لفترة ثلاثة أشهر منتهية في</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	
١٦,١٧٢,٣١٢	١٦,٨١٤,١٤٥	(٢٩٧,٨٨٣)	(١٠٧,٩٤٩)	ربح / (خسارة) الفترة - بيان (ب - ١)
<u>الدخل الشامل الآخر</u>				
(٤٧,٢٣٣,٩٢٥)	(١٠,٥٦٥,١١٦)	(٥,٠٩٥,٤١١)	(٨,٨٢٠,٢٦٤)	التغير في إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٦٣,١٧٠	١,٧٩٨,٩٧٨	١,٤٤٩	١,٧٦٨,٧٢٨	إجمالي (الخسارة الشاملة) الأخرى
(٤٦,٥٧٠,٧٥٥)	(٨,٧٦٦,١٣٨)	(٥,٠٩٣,٩٦٢)	(٧,٠٥١,٥٣٦)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)
(٣٠,٣٩٨,٤٤٣)	٨,٠٤٨,٠٠٧	(٥,٣٩١,٨٤٥)	(٧,١٥٩,٤٨٥)	
=====	=====	=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدقق)

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بيان (ج)

المجموع درهم	الأرباح المحتفظ بها درهم	احتياطي إعادة تقييم الأراضي درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر درهم	الإحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٦٠٩,٥٢٣,٢٢٧	٢٧,٥٩٨,٤٤٧	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٦١,٣٢٩,٩٥٢	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
١٦,٨١٤,١٤٥	١٦,٨١٤,١٤٥	--	--	--	--	ربح الفترة - بيان (ب - ١)
(٨,٧٦٦,١٣٨)	١,٧٩٨,٩٧٨	--	(١٠,٥٦٥,١١٦)	--	--	بنود (الخسارة الشاملة) الأخرى
٨,٠٤٨,٠٠٧	١٨,٦١٣,١٢٣	--	(١٠,٥٦٥,١١٦)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب - ٢)
(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	١,٢٥٢,٤٦٧	--	(١,٢٥٢,٤٦٧)	--	--	محصول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات
٥٩١,١٦١,٢٣٤	٢١,٠٥٤,٠٣٧	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٤٩,٥١٢,٣٦٩	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
=====	=====	=====	=====	=====	=====	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير المدقق) - بيان (أ)
٧٦٣,٤٣٩,٩٦٢	٣٣,٧٨٨,٠٩١	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٣٦,٣٤٢,٩٩٨	٣٣,٢٢٣,٠١٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٦,١٧٢,٣١٢	١٦,١٧٢,٣١٢	--	--	--	--	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) - بيان (أ)
(٤٦,٥٧٠,٧٥٥)	٦٦٣,١٧٠	--	(٤٧,٢٣٣,٩٢٥)	--	--	ربح الفترة - بيان (ب - ١)
(٣٠,٣٩٨,٤٤٣)	١٦,٨٣٥,٤٨٢	--	(٤٧,٢٣٣,٩٢٥)	--	--	بنود (الخسارة الشاملة) الأخرى
(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	--	--	--	--	إجمالي (الخسارة الشاملة) للفترة - بيان (ب - ٢)
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
--	٢٨٨,٠١٢	--	(٢٨٨,٠١٢)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٠٦,٢٣١,٥١٩	٢٤,١٠١,٥٨٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	(١١,١٧٨,٩٣٩)	٣٣,٢٢٣,٠١٨	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	محصول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
						حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير المدقق) - بيان (أ)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بيان (د)

<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٦,٨١٤,١٤٥	١٦,١٧٢,٣١٢	ربح الفترة – بيان (ب – ١)
		تعديلات لـ
(١٢٧,٠٠٧)	٣١,١٦٦	إلتزام تعويض ترك الخدمة
(٢٠,٥٦١,٦٢٥)	(٢٤,٦٤٤,٠٤٤)	أرباح الاستثمار في أسهم
٨٥٥,٥٩٢	٥,٩٧٦,٠٢٣	فرق إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢,٥٤٠	٥,٠٤٣	خسائر فروقات عملة
٧٥,٨٥٦	٢,٦٣٠	تكاليف التمويل
(٢,٩٣٠,٤٩٩)	(٢,٤٥٦,٨٧٠)	خسارة التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل
١٩٩,٩٢١	(٢٢١,١٩٢)	(النقص) / الزيادة في ذمم مدينة وأخرى
(١٠٥,٩٠٠)	٤٤,١٨٩	الزيادة / (النقص) في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨٣٦,٤٧٨)	(٢,٦٣٣,٨٧٣)	النقد المستخدم في التشغيل
(٧٥,٨٥٦)	(٢,٦٣٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
٢,٠٠٠,٠٠٠	--	دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)
(٩١٢,٣٣٤)	(٢,٦٣٦,٥٠٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
=====	=====	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
١١,٤٧١,٤٩٢	٧,٥٥١,٩٧٠	صافي الحركة على الإستثمار في أسهم
٩,٤٢٩,١٠٤	٢٤,٧٠١,٣١٤	المستلم أرباح استثمار في أسهم
٢٠,٩٠٠,٥٩٦	٣٢,٢٥٣,٢٨٤	صافي النقد المتوفر من أنشطة الاستثمار
=====	=====	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢٠,٩٥٠,٤١٤)	(٢١,٤٩٢,٥٤٣)	المدفوع للمساهمين
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المدفوع مكافأة مجلس الإدارة
١٦٠,٦٤٧	٧٦,٨٦٢	بنك دائن
(٢١,٧٨٩,٧٦٧)	(٢٢,٨١٥,٦٨١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
=====	=====	
(١,٨٠١,٥٠٥)	٦,٨٠١,١٠٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
٣,٥١٧,٨٢٤	٢٠,٩٩٧,١٤٩	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٧١٦,٣١٩	٢٧,٧٩٨,٢٤٩	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة – إيضاح ٨ وبيان (أ)
=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

١. معلومات عامة :

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 (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 انتاج 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 للإستثمارات 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.

٢. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة والتي لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ في هذه البيانات المرحلية . أن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة المعدلة ، لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والسنوات السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية .
علماً بأنه تم تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية تطبيق مبكر ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧.

المعيار الدولي رقم ٩ لإعداد التقارير المالية : الأدوات المالية

تتضمن النسخة النهائية من المعيار الدولي رقم ٩ لإعداد التقارير المالية متطلبات محاسبية للأدوات المالية تستبدل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية : الأعراف والقياس.

إن المتطلبات ضمن المعيار الجديد تتمحور في المناطق التالية: أ) التصنيف و القياس: تصنيف الأصول المالية بالرجوع الى نموذج الاعمال المحتفظ بها من خلاله و من خلال خصائص تدفقاتها المالية التعاقدية وتقدم النسخة الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٤ من المعيار فئة القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لأدوات دين محددة. و ستبقى المطلوبات المالية تصنف تماماً كما كانت تصنف و فقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، ب) تدني قيمة الأصل المالي : إن نسخة ٢٠١٤ من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) تقدم نموذجاً لخسائر الائتمان المتوقعة لقياس تدني قيمة الأصول المالية، و عليه فلم يعد من الضروري للحدث الائتماني أن يحدث قبل الاعتراف بالخسائر الائتمانية. ج) محاسبة التحوط: تم تقديم نموذجاً جديداً لمحاسبة التحوط و الذي صمم ليكون أكثر ميلاً للانحياز للطريقة التي تدبر بها المنشأة أنشطة المخاطر لديها عند أداء أنشطة التحوط والنتيجة عن التعرض للمخاطر المالية و غير المالية. د) عدم الاعتراف بالأصل المالي: ما زالت متطلبات الغاء الاعتراف بالأصول و الالتزامات المالية كما هي في المعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). لا تتوقع الإدارة وجود تأثير ناتج عن قواعد التصنيف والقياس وعدم الاعتراف على الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٢. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) (يتبع ...)

أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة والتي لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية (يتبع ...)

المعيار الدولي رقم ١٥ لإعداد التقارير المالية: الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يقدم المعيار الجديد نموذجاً موحداً لتسجيل الإيرادات باستخدام خطوات خمسة معتمدة على مبادئ ليطبق على جميع العقود مع العملاء. يتكون نموذج الخطوات الخمس من التالي: (١) تحديد العقد مع العميل . (٢) تحديد التزام الاداء مع العميل. (٣) تحديد سعر المعاملة. (٤) توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء. (٥) الاعتراف بالإيراد عندما تتحقق التزامات الاداء. يطرح المعيار إرشادات اضافية في مواضيع مثل نقطة الاعتراف بالإيراد، المحاسبة على العوض النقدي المتغير، و كلفة الوفاء أو الحصول على العقد، بالإضافة الى مواضيع أخرى مختلفة كما يقدم متطلبات جديدة حول الإفصاحات المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات .

تقوم الشركة بالالتزام بالإداء والاعتراف بالإيرادات، إذا تم الالتزام بأحد المعايير التالية :

- ١- يحصل العميل على ويستهلك في وقت متزامن المزايا المقدمة من أداء الشركة بمجرد أداء الشركة لها، أو
- ٢- ينشئ أداء الشركة أو يحسن (بند موجودات) يسيطر عليها العميل بمجرد إنشاء أو تحسين (بند موجودات)، أو
- ٣- لا ينشئ أداء الشركة بند موجودات ذو استخدام بديل للشركة وللمنشأة حق ملزم في دفعات الإداء المنجز حتى الآن.

بخصوص التزامات الأداء التي لم تحقق أحد الشروط المذكورة أعلاه ، يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم الوفاء للالتزام بالإداء .

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ تحويلات العقارات الإستثمارية

توضح التعديلات في هذا المعيار أن التحويل إلى أو من الإستثمارات العقارية يتطلب تقييم ما إذا كان العقار مستوفياً أو لم يعد مستوفياً لتعريف العقار الإستثماري مدعوماً بأدلة يمكن ملاحظتها على حدوث تغيير في الإستخدام. توضح التعديلات كذلك أن الأوضاع المدرجة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ ليست شاملة وأن التغيير في الاستخدام ممكن للعقارات قيد الانشاء (أي أن التغيير في الاستخدام غير مقتصر على العقارات المكتملة). ويمكن للمنشآت تطبيق التعديلات إما بأثر رجعي (إذا كان ذلك ممكناً من غير إستخدام الإدراك المتأخر) أو مستقبلاً. كما أنه أيضاً تنطبق أحكام انتقالية محددة .

تفسير رقم ٢٢ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية معاملات العملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يتناول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٢ كيفية تحديد "تاريخ المعاملة" لغرض تحديد سعر الصرف المستخدم عند الاعتراف المبدئي بالأصل أو المصروف أو الإيرادات، عندما يتم دفع هذا البند أو استلامه مقدماً بعملة أجنبية، مما يؤدي إلى الاعتراف بأصل غير نقدي أو التزام غير نقدي (على سبيل المثال، إيداع قابل للإسترداد أو إيراد مؤجل) .

يحدد التفسير أن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تعترف فيه المنشأة مبدئياً بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية الناشئة عن الدفع أو استلام المقابل المدفوع مقدماً. إذا كان هناك مدفوعات أو إيصالات متعددة مقدماً، فإن التفسير يتطلب من المنشأة تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعة أو استلام مقابل مقدماً. يسري التفسير للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. يمكن للمنشآت تطبيق التفسير إما بأثر رجعي أو مستقبلي. وتنطبق أحكام انتقالية محددة على التطبيق المحتمل.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٢. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) (يتبع ...)

أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة والتي لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية (يتبع ...)

التحسينات السنوية لمعايير التقارير المالية الدولية لدورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦

تتضمن التحسينات السنوية تعديلات على عدد من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ملخصة فيما يلي:
المعيار الدولي للتقارير المالية ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى.
تحذف التعديلات بعض الاستثناءات قصيرة الأجل في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ بسبب فترة التقرير التي مضى عليها الإعفاء المطبق بالفعل. وعلى هذا النحو، لم تعد هذه الإعفاءات قابلة للتطبيق.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

توضح التعديلات ان خيار منظمات رأس المال الاستثماري والكيانات المماثلة الأخرى لقياس الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسائر متاح بشكل منفصل لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك، وأن يتم إجراء الاختيار عند الاعتراف المبدئي بالشركة الزميلة أو المشروع المشترك .

وفيما يتعلق بخيار المنشأة التي لا تعتبر منشأة استثمارية للاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل شركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة التي تعتبر شركات استثمارية عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقدم التعديلات توضيحاً مماثلاً بأن هذا الخيار متاح لكل شركة زميلة أو شركة مساهمة مشتركة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم.

توضح التعديلات في هذا المعيار أنه عند تقدير القيمة العادلة للمدفوعات النقدية المستندة إلى الأسهم، فإن المحاسبة عن آثار شروط الإستحقاق وعدم الإستحقاق يجب أن تتبع نفس المنهجية المتبعة في الدفعات على أساس الأسهم. كما توضح أيضاً أنه حيثما يتطلب قانون الضرائب أو اللوائح الضريبية وجود ترتيب مدفوع بالأسهم "خاصية صافي التسوية"، فإنه ينبغي تصنيفها على أنها حقوق ملكية تسوى بكاملها، شريطة أن تكون المدفوعات على أساس الأسهم قد صنفت على أنها تسويات حقوق الملكية إذا لم تشمل خاصية صافي التسوية. وعلاوة على ذلك تصف التعديلات طريقة احتساب تعديل المدفوعات على أساس الأسهم التي تغير المعاملة من تسوية نقدية الى تسوية حقوق الملكية .

ب) المعايير الدولية المعدلة و الجديدة الصادرة والتي لم يتم تفعيلها بعد ولم يحن موعد تطبيقها :

المعيار الدولي ١٦ لإعداد التقارير المالية: عقود التأجير

التطبيق الزامي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ . ويحدد المعيار الجديد كيف بإمكان معد التقرير طبقاً للمعيار الدولية لإعداد التقارير المالية أن يثبت، ويقيس، ويعرض، ويفصح عن عقود الإيجار . يوفر معيار المحاسبة نموذج واحد لمحاسبة عقود الإيجار من جانب المستأجر والذي يتطلب من المستأجرين الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار ما لم تكن مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو عندما يكون الأصل له قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين في تصنيف عقود الإيجار إما بطريقة التشغيل أو التمويل، مع بقاء طريقة المحاسبة على عقود الإيجار من وجهة نظر المؤجر كما هي في معيار المحاسبة الدولي السابق رقم ١٧ .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٢. تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) (يتبع ...)

ب) المعايير الدولية المعدلة و الجديدة الصادرة والتي لم يتم تفعيلها بعد ولم يحن موعد تطبيقها : (يتبع ...)

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ بيع أو مساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.

يوضح التعديل المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمات بالأصول بين المستثمر والمنشأة الزميلة المستثمر بها أو المشاريع المشتركة المستثمر بها . وقد يتم تأجيل تطبيق هذا التعديل إلى أجل غير مسمى، كما أن تطبيقه لا يتوقع أن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

نتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير ، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة عند دخولها حيز التطبيق ، وأن تطبق هذه المعايير الجديدة ، والتفسيرات والتعديلات ، قد يكون لها تأثير هاد على البيانات المالية للشركة في مرحلة التطبيق الأولى ، ومع ذلك فإنه من غير الممكن الوصول الى تقييم معقول لتأثير تطبيق هذه المعايير حيث أن الشركة بصدد إجراء مراجعة تفصيلية حولها.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) " عقود التأمين "

في ١٨ مايو ٢٠١٧ أنهى مجلس معايير المحاسبة الدولية مشروعه الطويل لوضع معيار محاسبي حول عقود التأمين وإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ " عقود التأمين " . يحل المعيار الدولي رقم ١٧ محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ والذي يسمح حالياً بالعديد من الممارسات . سيؤدي المعيار الدولي رقم ١٧ إلى تغير كبير في المحاسبة لدى جميع المنشآت التي تصدر عقود تأمين وعقود استثمار تشمل ميزة المشاركة الاختيارية.

ينطبق المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر إذا كان متزامناً مع تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ " الإيرادات من العقود مع العملاء " والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ " الأدوات المالية " .

يتطلب المعيار الدولي رقم ١٧ نموذج قياس حالي حيث يعد قياس التقديرات في كل فترة تقرير. ويعتمد القياس على أساس التدفقات النقدية المرجحة المخصومة وتعديل للمخاطر وهامش الخدمات التعاقدية المرجحة المخصومة وتعديل للمخاطر وهامش الخدمات التعاقدية الذي يمثل أرباح العقد غير المكتسبة . وهناك أسلوب تخصيص مبسط للأقساط يسمح به للإلتزامات على مدار فترة التغطية المتبقية إذا أتاح هذا الأسلوب طريقة قياس غير مختلفة جوهرياً عن النموذج العام أو إذا كانت فترة التغطية تمتد لسنة أو أقل. ومع ذلك ، يجب قياس المطالبات المتكبدة بالإعتماد على أسس التدفقات النقدية المرجحة والمعدلة بالمخاطر والمخصومة .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أسس إعداد البيانات المالية:

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناء على المعيار الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة .

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة التي تمارس بها الشركة معظم نشاطها.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأرض والاستثمارات في أدوات مالية والتي يتم عرضها حسب قيمتها العادلة.

فيما تمثل القيمة العادلة السعر الذي يتم الحصول عليه مقابل بيع أصل أو يتم دفعه لتحويل التزام من خلال معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عن ما إذا كان هذا السعر قد تم ملاحظته بشكل مباشر أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى . عند تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تأخذ الشركة بعين الاعتبار خصائص الموجودات أو المطلوبات في حال أخذ المشاركين في السوق تلك الخصائص في عين الاعتبار عند تسعير الموجودات أو المطلوبات كما في تاريخ القياس.

أن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية، ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الرجوع الى البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ . بالإضافة الى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

بناء على التعميم الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة الصادر بتاريخ أكتوبر ٢٠٠٨ ، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية بشأن الموجودات المالية والنقد وما في حكمه والموجودات التمويلية والاستثمارية والاستثمارات العقارية في البيانات المالية .

أراضي:

تم إظهار الأرض بالقيمة العادلة على أساس التقييم المنجز من قبل خبراء مستقلين خارجيين . ويتم إدراج الزيادة أو النقص في القيمة الدفترية عن إعادة تقييم الأرض في الدخل الشامل الآخر ويتم عرضها ضمن احتياطي إعادة تقييم في حقوق الملكية .

وحتى تاريخ إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مازالت الأرض مسجلة باسم الشركة سابقاً (شركة صناعات اسمنت أم القيوين) .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (يتبع ...)

إنخفاض قيمة الموجودات الغير مالية

في تاريخ كل بيان مركز مالي، تقوم الشركة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على إنخفاض قيمة هذه الأصول . في حالة ظهور أي مؤشرات إنخفاض، فيتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصول لتحديد مدى خسائر الإنخفاض (إن وجدت) وهي مبلغ الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للإسترداد. تمثل القيمة القابلة للإسترداد للأصل هي قيمته العادلة (بعد طرح تكلفة البيع) والقيمة المستخدمة أيهما أعلى. تمثل القيمة العادلة للأصل المبلغ الممكن من خلاله مبادلة هذا الأصل بين أطراف على دراية ورغبة في المبادلة من خلال معاملة تنافسية حرة. القيمة المستخدمة تمثل صافي القيمة الحاضرة للتدفقات النقدية المستقبلية المتأتية من الأصل. تسجل خسائر إنخفاض القيمة مباشرة في بيان الأرباح والخسائر، ما عدا في حالة أن كان ذلك الأصل مسجل بقيمة إعادة التقييم، وفي هذه الحالة يتم معاملة الإنخفاض في قيمة الأصل كإنخفاض في التقييم.

عند عكس خسائر إنخفاض القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الأصل في المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد ولكن لا يجب أن تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسائر الإنخفاض عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة كما لو لم يعترف بالإنخفاض في السنوات السابقة. ويتم الإعتراف بتخفيض خسائر الإنخفاض مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تسجيله بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة يعامل تخفيض خسائر الإنخفاض كزيادة في إعادة التقييم.

الأدوات المالية

يتم الإعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تكون الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية عند التسجيل المبدئي بالقيمة العادلة يضاف إليها أو يطرح منها حسب الإقتضاء تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء أو إصدار تلك الموجودات أو المطلوبات المالية (عدا الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة)، وذلك عند الاعتراف الأولي. يتم إدراج تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية في الفئات التالية : موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل الآخر، وأخير القروض والذمم المدينة. ويعتمد التصنيف على طبيعة والغرض من الموجودات المالية ويحدد التصنيف في وقت الإعتراف بها. يتم إثبات أو حذف جميع المشتريات والمبيعات المعتادة للموجودات المالية على أساس تاريخ المتاجرة. المشتريات أو المبيعات المعتادة هي مشتريات ومبيعات الموجودات المالية التي تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية تنص عليها الأنظمة أو أعراف السوق. يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في حالة الإحتفاظ بها بغرض المتاجرة.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (يتبع ...)

أسس إعداد البيانات المالية: (يتبع ...)

الأدوات المالية (يتبع ...)

الموجودات المالية (يتبع ...)

بالإضافة لأغراض التقارير المالية، فإن قياسات القيمة العادلة يتم تصنيفها في ثلاث مستويات وذلك بناءً على إمكانية ملاحظة ودرجة أهمية مدخلات عملية قياس القيمة العادلة بالنسبة إلى عملية القياس بكاملها والتي يمكن بيانها على النحو التالي:

مدخلات المستوى الأول

مدخلات المستوى الأول هي أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات متطابقة ويمكن للمنشأة الحصول عليها في تاريخ القياس.

مدخلات المستوى الثاني

تتمثل مدخلات المستوى الثاني بكافة المدخلات، التي لا تعتبر أسعار معلنة في سوق نشط كالتالي يتم تصنيفها في المستوى الأول، والتي يمكن رصدها للموجودات أو المطلوبات أما بشكل مباشر أو غير مباشر.

مدخلات المستوى الثالث

مدخلات المستوى الثالث هي مدخلات غير قابلة للملاحظة للموجودات والمطلوبات.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بالقيمة العادلة مضاف إليها تكاليف المعاملة .

ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناشئة عن التغير في القيمة العادلة تحت بند الدخل الشامل الآخر وتضاف إلى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات هي قيمتها السوقية .

عند إستبعاد أصل مالي ، فإن تراكم الأرباح والخسائر والتي تم إضافتها مسبقاً إلى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر ولكن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح المحتفظ بها .

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح عن الاستثمارات المالية في بيان الأرباح أو الخسائر عندما ينشأ حق الشركة في إستلام التوزيعات.

- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

تصنيف الموجودات المالية كموجودات مالية بغرض المتاجرة في الحالات التالية :

- تم اقتنائها أساساً لغرض بيعها في المدى القريب ؛ أو عند الاعتراف المبدئي ، كانت هذه الموجودات المالية جزءاً من محفظة محددة للأدوات المالية تديرها الشركة والتي تعكس نمط فعلي حديث لتوليد الأرباح على المدى القصير، أو

- وهي مشتقات غير محددة وفعالة كأداة تحوط.

يتم تسجيل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر يتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف به في الأرباح أو الخسائر أي توزيعات أرباح أو فوائد مكتسبة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند "الأرباح أو الخسائر " يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام طريقة الدخل التي يتم بموجبها يستخدم طريقة التدفقات النقدية المخصومة لتحديد القيمة الحالية للمنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقعة الناتجة عن ملكية الإستثمار إلا إذا كان تأثير الخصم غير جوهري.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (يتبع ...)

الأدوات المالية (يتبع ...)

الموجودات المالية (يتبع ...)

- **أدوات الدين بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:**
تقوم الشركة بتقييم تصنيف وقياس الموجودات المالية بناءً على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل ونموذج أعمال الشركة المعني بإدارة الموجودات.
بالنسبة للموجودات المالية التي يتم تصنيفها وقياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر ، فإن شروطها التعاقدية يجب أن تؤدي إلى التدفقات التي تكون فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.
تقوم الشركة عند الاعتراف المبدئي بأي من الموجودات المالية بتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية المعترف بها حديثاً تشكل جزءاً من نموذج أعمال قائم أو انها تعبر عن بداية نموذج أعمال جديد. وتعيد الشركة تقييم نماذج أعمالها في كل فترة مالية لتحديد ما إذا كانت نماذج الأعمال تغيرت منذ الفترة السابقة. ولم تحدد الشركة في الفترة المالية الحالية والسابقة أي تغيير في نماذج أعمالها.
عندما يتم إلغاء الاعتراف بأداة الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، يعاد تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة. وفي المقابل ، بالنسبة لإستثمارات الملكية المحددة بأنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الآخر ، فلا يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة المعترف سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة بل تحول ضمن حقوق الملكية.
تتعرض أدوات الدين التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر للإنخفاض في القيمة.

إعادة التصنيفات

في حال تغير نموذج الاعمال الذي تحتفظ بموجبة الشركة بالموجودات ، يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية المتأثرة وتسري متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالفئة الجديدة بأثر مستقبلي اعتباراً من اليوم الأول من الفترة المالية الأولى التي تعقب التغيير في نموذج الاعمال والذي ينتج عنه إعادة تصنيف الموجودات المالية ، ونظراً لعدوم وجود تغيرات في نموذج الاعمال التي تحتفظ به الشركة بالموجودات المالية خلال الفترة الحالية والفترة المحاسبية ، فلم يتم إجراء إعادة تصنيف.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لإحتساب التكلفة المطفأة للموجودات المالية وتوزيع إيرادات الفوائد خلال فترة معنية. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بدقة التدفقات النقدية المستقبلية (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملات وأي مميزات أو خصومات أخرى) خلال العمر المتوقع لأداة الدين ، أو فترة أقصر عند الاقتضاء ، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف المبدئي.

الذمم المدينة أخرى

تندرج الموجودات المالية للشركة ضمن فئة " الذمم المدينة الاخرى " الذمم المدينة اخرى هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. يتم قياس الذمم المدينة اخرى (متضمنة الذمم المدينة التجارية والاخرى والنقد والأرصدة لدى البنوك والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة) بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً أي انخفاض في القيمة عدا في حالة ما إذا كان تأثير خصم التدفقات النقدية المستقبلية وصولاً للقيم المسجلة لتلك الموجودات باستخدام طريقة الفائدة الفعلية غير جوهري.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد بتطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل عندما يكون تأثير الخصم غير جوهري.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (يتبع ...)

الأدوات المالية (يتبع ...)

عدم الاعتراف بالموجودات المالية

تلغى الشركة إعتراها السابق بأى موجودات مالية عند نهاية الحق التعاقدى في التدفقات النقدية لهذه الموجودات أو عندما تقوم بتحويل ملكية الموجودات المالية وكافة المخاطر المتعلقة بها إلى مالك آخر. إذا نقلت الشركة ملكية الأصل بينما إحتفظت بجميع المخاطر المتعلقة بهذه الملكية وأستمرت في السيطرة ومراقبة الأصل المحول، ففي هذه الحالة تثبت الشركة حصتها في هذا الأصل والإلتزامات المالية المتعلقة بها المتوقع تحملها . عندما تحتفظ الشركة بصورة إجمالية بكافة المخاطر وحقوق الملكية للموجودات المالية، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالموجودات المالية وأيضاً تعترف بدين ذو ضمان ناشئ عن الدفعات المستلمة من عملية تحويل الموجودات المالية.

المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية كمطلوبات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو مطلوبات مالية أخرى. المطلوبات المالية الأخرى (المتضمنة القروض والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى وأرصدة الأطراف ذات العلاقة) يتم قياسها بالتكلفة المطفأة بتباعد طريقة الفائدة الفعلية. إلا إذا كان تأثير خصم التدفقات النقدية المستقبلية على قيمتها العادلة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية غير جوهري.

عدم الاعتراف بالمطلوبات المالية

تلغى الشركة الإعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم سدادها أو إلغائها أو أنتهاء أجلها . الفرق بين المبلغ المسجل للإلتزام المالي الغير معترف به والعوض النقدي المسدد يتم تحميلها على بيان الأرباح أو الخسائر.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من حيث وجود مؤشرات إنخفاض في القيمة في نهاية كل فترة مالية . تنخفض قيمة الموجودات المالية عند وجود دليل موضوعي على أن التدفق النقدي المتوقع حصوله في المستقبل من هذا الأصل قد تأثر وذلك نتيجة لحادث أو أكثر بعد الإعتراف بالأصل.

تأثير التغيرات في السياسة المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ١٥ (الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء) لأول مرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ولا يوجد تأثير جوهري علي البيانات المالية نتيجة التطبيق
تم تطبيق التفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٨ ولكن ليس لها تأثير علي البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (يتبع ...)

الإفتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة أن تقوم بتقديرات ، إفتراضات وتوقعات قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات ، المطلوبات ، الإيرادات والمصاريف . إن نتائج الأعمال الفعلية من الممكن أن تتغير نتيجة إتباع تلك الإفتراضات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة قامت الإدارة بإتباع نفس الإفتراضات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك إتباع نفس التقديرات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

الأحكام الهامة في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمعيار الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٩

- تقييم نموذج الأعمال : يعتمد تصنيف وقياس الموجودات المالية على نتائج اختبار مدفوعات المبلغ الأصلي القائم واختبار نموذج الأعمال . تحدد الشركة نموذج الأعمال على مستوى يعكس جميع الأدلة ذات الصلة بما في ذلك كيفية تقييم أداء الموجودات وقياس أدائها ، والمخاطر التي تؤثر على أداء الموجودات وكيفية إدارتها وكيف يتم تعويض مدراء الموجودات . تعتبر الرقابة جزءاً من التقييم المتواصل للشركة حول ما إذا كان نموذج العمل لتلك الموجودات المالية المحتفظ بها ما زال ملائماً ، أو إذا كان هناك تغير في نموذج العمل وبالتالي تغيراً مستقبلياً في تصنيف تلك الموجودات.
- زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان : يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة كمخصص يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً لموجودات المرحلة ١ ، أو خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني لموجودات المرحلة ٢ أو المرحلة ٣ . ينتقل الأصل إلى المرحلة الثانية في حال زيادة مخاطر الائتمان بشكل كبير منذ الإقرار المبدئي . لا يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ما الذي يشكل زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان . وعند تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأي من الموجودات قد ارتفعت بشكل كبير ، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات الكمية والنوعية المعقولة والمعلومات المستقبلية الموثوقة.
- إنشاء مجموعات من الموجودات ذات خصائص مخاطر ائتمانية مماثلة: عند قياس خسائر الائتمان المتوقعة على أساس جماعي ، يتم تجميع الأدوات المالية على أساس خصائص المخاطر المشتركة (مثل نوع الأداة ، درجة مخاطر الائتمان ، نوع الضمانات ، تاريخ الإقرار المبدئي ، فترة الاستحقاق المتبقية، ومجال العمل والموقع الجغرافي للمقترض، وما إلى ذلك) . وتراقب الشركة مدى ملائمة خصائص الائتمان بشكل مستمر لتقييم ما إذا كانت لا تزال مشابهة. حيث يعتبر ذلك من المطلوبات لضمان أنه في حالة تغيير خصائص مخاطر الائتمان فإن هناك إعادة تصنيف ملائم للموجودات . وقد ينتج عن ذلك إنشاء محافظ جديدة أو انتقال موجودات إلى محفظة حالية تعكس بشكل أفضل خصائص مخاطر الائتمان المماثلة لتلك الشركة من الموجودات . إن إعادة تصنيف المحافظ والانتقالات بين المحافظ يعد أمراً أكثر شيوعاً عندما تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان (أو عندما يتم عكس تلك الزيادة الكبيرة) وبالتالي تنتقل الموجودات من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تتراوح مدتها بين ١٢ شهراً إلى الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً أو على مدى العمر الزمني ولكن مع تغير قيمة الخسارة الائتمانية المتوقعة نظراً لإختلاف مخاطر الائتمان بالنسبة للمحافظ.
- النماذج والإفتراضات المستخدمة : تستخدم الشركة نماذج وإفتراضات متنوعة لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية وكذلك لتقييم خسارة الائتمان المتوقعة. وينطبق الحكم عند تحديد أفضل النماذج الملائمة لكل نوع من الموجودات وكذلك لتحديد الإفتراضات المستخدمة في تلك النماذج، والتي تتضمن افتراضات تتصل بالمحركات الرئيسية لمخاطر الائتمان.

٤. معلومات أخرى :

إن الشركة غير مساهمة ولا تمتلك أسهم في شركة مجموعة أبراج.

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٥. أراضي:

- تشتمل الأراضي الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠ درهم على الأرض المقام عليها موجودات لغرض البيع (متوقفة) إضافة إلى أرض الميناء وقد تم تقييم الأراضي إستناداً إلى تقييمات من مقيمين مستقلين وتبلغ مساحتها ١٠,٦٧١,٣١٧ قدم مربع ، أن الحركة على الأراضي خلال الفترة :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	الرصيد في ١ يناير احتياطي إعادة تقييم الأراضي القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)
١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	
--	١٧٠,٩٩٣,٠٩٩	--	
١٥٩,٩٣٢,٤٤١	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	٣٣٠,٩٢٥,٥٤٠	
=====	=====	=====	

- لتاريخه لم تكتمل اجراءات تسجيل الأراضي بإسم شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع حيث أنها لازلت بإسم الشركة القديم (شركة صناعات اسمنت أم القيوين).

٦. إستثمارات في أوراق مالية :

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	مدرجة غير مدرجة القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)
٣٧٧,٨٢٩,١٥٩	٣٦٩,٠٤٩,٤٢٨	٣٤٧,٩٢١,٩٩٩	
٥,٩٥٨,٤٣٣	٥,٣٨٧,٢٣٨	٥,٢٤٣,٨٠٢	
٣٨٣,٧٨٧,٥٩٢	٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦	٣٥٣,١٦٥,٨٠١	
=====	=====	=====	

(١) تتوزع الإستثمارات حسب موقعها الجغرافي كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	مدرجة في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي المجموع -إيضاح ٦ (أ) أعلاه
٣٥٢,٠١٣,٥٧٥	٣٤٥,٧٥٩,٢١٧	٣٢٢,٧٨٠,٩٨٥	
٢٥,٨١٥,٥٨٤	٢٣,٢٩٠,٢١١	٢٥,١٤١,٠١٤	
٣٧٧,٨٢٩,١٥٩	٣٦٩,٠٤٩,٤٢٨	٣٤٧,٩٢١,٩٩٩	
=====	=====	=====	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	غير مدرجة في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي المجموع -إيضاح ٦ (أ) أعلاه
--	--	--	
٥,٩٥٨,٥٩٢	٥,٣٨٧,٢٣٨	٥,٢٤٣,٨٠٢	
٥,٩٥٨,٥٩٢	٥,٣٨٧,٢٣٨	٥,٢٤٣,٨٠٢	
=====	=====	=====	

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٦. إستثمارات في أوراق مالية : (يتبع)

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر : (يتبع ...)

(٢) إن الحركة على هذه الإستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي :

<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	
٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٣٩١,٣٢٢,٠٣١	٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦	القيمة العادلة كما في ١ يناير
٣,٠٣٠,٦٧٧	(٦,٧٧٧,٦٤٢)	٢٥,٩٦٣,٠٦٠	صافي الحركة خلال الفترة
<u>(١٠,٥٦٥,١١٦)</u>	<u>(١٠,١٠٧,٧٢٣)</u>	<u>(٤٧,٢٣٣,٩٢٥)</u>	فرق إعادة تقييم الإستثمارات – بيان (ب-٢)
٣٨٣,٧٨٧,٥٩٢	٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦	٣٥٣,١٦٥,٨٠١	المجموع
=====	=====	=====	

تم إظهار التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات في القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر والبالغة ١١,١٧٨,٩٣٩ درهم مدين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٣٦,٣٤٢,٩٩٨ درهم دائن ، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ : ٤٩,٥١٢,٣٦٩ درهم دائن) من ضمن حقوق المساهمين .

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :

(١) جميع الإستثمارات من خلال الأرباح أو الخسائر مدرجة ، تتوزع حسب موقعها الجغرافي كما يلي :

<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	
٧١,٥٥٤,٤٧٩	٧٥,٦٤٤,٧٠٥	٣٦,٢٥٢,٩٠١	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١,١٣٧,٧٣٤	١,٢١٣,٥٨٢	١,١٠٩,٢٩٠	في دول مجلس التعاون الخليجي
<u>٧٢,٦٩٢,٢١٣</u>	<u>٧٦,٨٥٨,٢٨٧</u>	<u>٣٧,٣٦٢,١٩١</u>	القيمة العادلة في نهاية الفترة – بيان (أ)
=====	=====	=====	

(٢) إن الحركة على هذه الإستثمارات خلال الفترة كانت كما يلي :

<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	
٨٨,٠٦٢,٥١٤	٨٨,٠٦٢,٥١٤	٧٦,٨٥٨,٢٨٧	القيمة العادلة كما في ١ يناير
(١٤,٥١٤,٧٠٩)	(٩,٦٦٤,٣٨٧)	(٣٣,٥٢٠,٠٧٣)	صافي الحركة خلال الفترة
<u>(٨٥٥,٥٩٢)</u>	<u>(١,٥٣٩,٨٤٠)</u>	<u>(٥,٩٧٦,٠٢٣)</u>	فرق إعادة تقييم الإستثمارات – بيان (ب-١)
٧٢,٦٩٢,٢١٣	٧٦,٨٥٨,٢٨٧	٣٧,٣٦٢,١٩١	المجموع
=====	=====	=====	

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٧. ذمم مدينة وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
١٥,٤٣٥,٣٨٠	٩١,٧٣٦	٦٩٧,٦٣٧
٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠	٢٨,٥٩٠
١٠,٠٠٠	--	١٠٩,٤٤٣
٣١,٤٩٩	٣١,٦٤٦	١٤٣,٣٩٤
<u>١٥,٥٠٥,٤٦٩</u>	<u>١٥١,٩٧٢</u>	<u>٩٧٩,٠٦٤</u>
=====	=====	=====

ذمم عن استثمار في أسهم
كفالات بنكية
ذمم موظفين
أخرى
المجموع - بيان (أ)

٨. النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
٤٠,٩٥٦	٢٥,٣٣٩	٢٥,٥٢٦
٢٧,٥٤٤	١٩,٣٢٣,٠٩١	٢٤,٨٩٩,٧١٢
١,٥٣٣,١٥٦	١,٥٣٤,٠٥٦	٢,٧٠٤,٣٠٦
١١٤,٦٦٣	١١٤,٦٦٣	١٦٨,٧٠٥
<u>١,٧١٦,٣١٩</u>	<u>٢٠,٩٩٧,١٤٩</u>	<u>٢٧,٧٩٨,٢٤٩</u>
=====	=====	=====

صناديق السلف النثرية
أرصدة لدى بنوك - الإمارات
أرصدة لدى بنوك - الكويت
رصيد لدى البنك - عمان
المجموع - بيان (أ ، د)

٩. رأس المال :

إن رأس مال الشركة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم موزع على ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية درهم واحد للسهم مدفوع بالكامل .

١٠. الاحتياطي القانوني :

(١) طبقاً لعقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من ربح السنة وتحويلها إلى حساب الاحتياطي القانوني . يوقف هذا الاقتطاع عندما يصبح رصيد هذا الاحتياطي ما يعادل ٥٠% على الأقل من رأس مال الشركة المدفوع وإذا نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع .

(٢) إن الحركة على الاحتياطي القانوني هي كالتالي:

<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٧</u> <u>(مدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٨</u> <u>(غير مدقق)</u> <u>درهم</u>
٣١,٥٠٢,٠٧٢	٣١,٥٠٢,٠٧٢	٣٣,٢٢٣,٠١٨
--	١,٧٢٠,٩٤٦	--
<u>٣١,٥٠٢,٠٧٢</u>	<u>٣٣,٢٢٣,٠١٨</u>	<u>٣٣,٢٢٣,٠١٨</u>
=====	=====	=====

رصيد ١ يناير
المحول من أرباح
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

١١. التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

تمثل التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في الأرباح أو الخسائر المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .

١٢. التزام تعويض ترك الخدمة :

إن الحركة على التزام تعويض ترك الخدمة خلال الفترة كانت كالآتي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٨٧١,٦٢٤	٨٧١,٦٢٤	٧١٦,١٧٤	الرصيد كما في ١ يناير
٥٥,٤٤٧	٥٥,٤٤٧	٣١,١٦٦	تكلفة الخدمة الجارية
(١٨٢,٤٥٤)	(٢١٠,٨٩٧)	--	المسدد خلال الفترة
٧٤٤,٦١٧	٧١٦,١٧٤	٧٤٧,٣٤٠	
=====	=====	=====	

الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)

١٣. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٣٧,٣٦٤,٩٢٠	٣٧,٠٣١,١٠٨	٤٠,٩٤٨,٥٦٥	توزيعات مستحقة للمساهمين - إيضاح ١٣ (ب-١)
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	دفعات مقدمة عن بيع موجودات لغرض البيع
٢٢٨,٧٦٥	٢٠,٤٤٦	١٨٢,٢٤٨	ذمم دائنة
--	٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠	مخصص هدم موجودات لغرض البيع
٥٤,٨٧٩	٩٨,٩٧٩	٦٤,١٧٩	مصاريف مستحقة
١٢٨,٧٤٥	٢٣٣,٤١٨	٢٥٠,٦٠٥	التزام مزايا قصير الأجل (الإجازات)
--	١٠٠,٠٠٠	--	مكافآت الموظفين
٤٢,٧٧٧,٣٠٩	٣٧,٩٩٣,٩٥١	٤١,٩٥٥,٥٩٧	
=====	=====	=====	

المجموع - بيان (أ)

(ب) توزيعات مستحقة للمساهمين :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	
٣٥,٨٠٦,٥١٢	٣٥,٤٧٢,٧٠٠	٣٩,٣٩٠,١٥٧	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين عن سنوات سابقة
١,٥٥٨,٤٠٨	١,٥٥٨,٤٠٨	١,٥٥٨,٤٠٨	ذمم المساهمين عن تخفيض رأس المال - إيضاح ١٣ (ب-٢)
٣٧,٣٦٤,٩٢٠	٣٧,٠٣١,١٠٨	٤٠,٩٤٨,٥٦٥	
=====	=====	=====	

المجموع - إيضاح ١٣ (أ)

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)**

١٣. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى : (يتبع ...)

(ب) توزيعات مستحقة للمساهمين : (يتبع ...)

(٢) يتمثل رصيد ذمم المساهمين عن تخفيض رأس المال في المبالغ المترصدة عن تخفيض رأس مال الشركة في عام ١٩٨٧ بنسبة ٢٥ % من ٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى ١٩٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم ، حيث أنه لم يتقدم أصحاب هذه المبالغ لاستلامها .

١٤. إدارة المخاطر:

توجه الشركة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية . وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال ، مخاطر أسعار العملات ، مخاطر السوق ، ومخاطر الائتمان . وتسعى الشركة إلى تقليل آثار ونتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال . وتحفظ الشركة أيضاً بتقارير تتعلق بوظائف إدارة المخاطر وتقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر .

(أ) 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 إستمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية .

(ب) مخاطر أسعار العملات 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 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 المرفق كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كما يلي :

نوع العملة	القيمة المعادلة
الأجنبية	بالدرهم
موجودات مالية – الكويت	٣٠,٣٨٤,٨١٦
نقد لدى البنوك – الكويت	٢,٧٠٤,٣٠٦
موجودات مالية – عُمان	١,١٠٩,٢٩٠
نقد لدى البنوك – عُمان	١٦٨,٧٠٥

(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 ٢٠١٨ تتمثل في الاستثمار في موجودات مالية بمبلغ ٣٩٠,٥٢٧,٩٩٢ درهم.

(د) مخاطر الائتمان

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإفصاح عن المعلومات الخاصة بتعرض الشركة للمخاطر الائتمانية . إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لتركيز المخاطر الائتمانية تتمثل بشكل رئيسي في ذمم الإستثمارات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

١٥. الإيرادات الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

<u>٣٠ سبتمبر</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u>
<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>
<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
٩,٩٨٤	٢٦,٨٣٨
--	٥٥,٤٠٥
<u>٩,٩٨٤</u>	<u>٨٢,٢٤٣</u>
=====	=====

فوائد بنكية
إيرادات متنوعة

المجموع – بيان (ب - ١)

١٦. المصاريف الإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي :

<u>٣٠ سبتمبر</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u>
<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>
<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
١,٢٤٥,٩٤٤	١,٥١٠,١٢٧
٥٠,٦٦١	٣١,١٦٦
٨٧,٤٩٥	٩٩,٩٩٤
٧٧,٠٨٣	--
٢٢٩,٨٥٧	١٥٠,٥٣٤
١٦٠,١٩٥	١٣٩,٤٧٧
٤٤,٢٦٥	٢٣,٩٠٥
٧٢٧,٢١١	٦١٥,٠٧٦
<u>٢,٦٢٢,٧١١</u>	<u>٢,٥٧٠,٢٧٩</u>
=====	=====

رواتب وأجور
التزام تعويض ترك الخدمة
التزام مزايا قصيرة الأجل
إيجارات
كهرباء وماء
أتعاب مهنية
تذاكر سفر
متنوعة

المجموع – بيان (ب - ١)

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

١٧. خسارة العمليات المتوقفة :

يتألف هذا البند ممايلي :

<u>لفترة ثلاثة أشهر منتهية في</u>		<u>لفترة تسعة أشهر منتهية في</u>		
<u>٣٠ سبتمبر</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u>	
<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	
--	--	--	--	المبيعات
--	--	--	--	تكلفة المبيعات
--	--	--	--	إجمالي الخسارة
--	--	--	--	الإستهلاك
--	--	--	--	مخصص إسمنت متحجر
(٢٧,٠٣٩)	--	(١٧٦,٨٧٨)	--	مصارييف رواتب
--	--	(١١,١٩٣)	--	كهرباء وماء
--	--	(٢,٦٩٤)	--	مصارييف متنوعة
(٢٧,٠٣٩)	--	(١٩٠,٧٦٥)	--	خسائر العمليات المتوقفة - بيان (ب-١)
=====	=====	=====	=====	

١٨. العائد الأساسي للسهم :

يتم تحديد العائد الأساسي على السهم بنسبة ربح الفترة على معدل الأسهم العادية المتداولة:

<u>المجموع</u>	<u>(خسارة)</u>	<u>ربح</u>	
<u>(غير مدقق)</u>	<u>العمليات</u>	<u>العمليات</u>	<u>البيان</u>
<u>درهم</u>	<u>المتوقفة</u>	<u>المستمرة</u>	
<u>درهم</u>	<u>(غير مدقق)</u>	<u>(غير مدقق)</u>	
			<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>
١٦,١٧٢,٣١٢	--	١٦,١٧٢,٣١٢	ربح الفترة
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	--	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	معدل الأسهم العادية
٠,٠٤٥	--	٠,٠٤٥	ربح السهم - بيان (ب-١)
=====	=====	=====	
			<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>
١٦,٨١٤,١٤٥	(١٩٠,٧٦٥)	١٧,٠٠٤,٩١٠	ربح الفترة
٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	معدل الأسهم العادية
٠,٠٤٦	(٠,٠٠٥)	٠,٠٤٧	ربح السهم - بيان (ب-١)
=====	=====	=====	

١٩. التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

لا توجد أي تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ .

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٢٠. المعلومات القطاعية :

يتم تحديد نموذج إعداد التقارير القطاعية الرئيسية بقطاعات الأعمال عندما تتأثر مخاطر ونسب عوائد الشركة بشكل كبير بخصوص النشاط . تنظم الأعمال التشغيلية وتدار بصورة حسب طبيعة الأنشطة ويمثل كل قطاع وحدة عمل استراتيجية توفر استراتيجيات أعمال مختلفة .

قطاعات الأعمال :

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	المجموع
البيان	الصناعة (عمليات متوقفة) درهم	الصناعة (عمليات متوقفة) درهم	الصناعة (عمليات متوقفة) درهم	المجموع
أرباح الاستثمارات	١٨,٦٦٢,٩٧٨	١٩,٠١٩,٩٢٩	١٨,٦٦٢,٩٧٨	١٩,٦٩٣,٤٩٣
مصاريف محملة (صافي)	--	--	--	(١٩٠,٧٦٥)
صافي نتائج القطاع	١٨,٦٦٢,٩٧٨	١٩,٠١٩,٩٢٩	١٨,٦٦٢,٩٧٨	١٩,٥٠٢,٧٢٨
ربح بيع موجودات (عمليات متوقفة)	--	--	--	--
مصاريف غير محملة	--	--	--	٢,١٢٥,١٤١
ربح الفترة	--	--	--	(٢,٦٨٨,٥٨٣)
موجودات القطاع	٧٥٠,٢٣٠,٨٤٥	٨٠٣,٣٦٩,٦١٤	٧٥٠,٢٣٠,٨٤٥	١٦,١٧٢,٣١٢
مطلوبات القطاع	--	--	--	١٧,٢٠٩,٤٦٢
معلومات قطاعية أخرى	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥	٢٩٧,٠٨٥,٨٥٥
احتياطي إعادة تقييم الأراضي	--	--	--	--
خسائر الموجودات المالية بالقيمة العادلة	--	--	--	--
من خلال الدخل الشامل الآخر	(٤٧,٢٣٣,٩٢٥)	(١٠,١٠٧,٧٢٣)	(٤٧,٢٣٣,٩٢٥)	(١٠,٥٦٥,١١٦)

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 :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	دولة الإمارات العربية المتحدة	المجموع
الموجودات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق) درهم
الموجودات لغرض البيع (عمليات متوقفة)	٣٥,٠٦٤,٧٥٤	٣١,٦٣١,٤٨٧	٣٤,٦٥١,٣٠٥	٧١٥,١٦٦,٠٩١	٧١٥,١٦٦,٠٩١
مجموع الموجودات	٣٥,٠٦٤,٧٥٤	٣١,٦٣١,٤٨٧	٣٤,٦٥١,٣٠٥	٧١٥,١٦٦,٠٩١	٧١٥,١٦٦,٠٩١

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٢٠. **المعلومات القطاعية : (يتبع ٠٠٠)**

(ب) توزيع الموجودات المالية بالقيمة العادلة :

يوضح الجدول التالي معلومات عن الموجودات المالية والتوزيع الجغرافي وطبيعة الأنشطة المستثمر فيها :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)			٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)			(أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
دول مجلس التعاون			دول مجلس التعاون			دول مجلس التعاون			
الإمارات	الخليجي	درهم	الإمارات	الخليجي	درهم	الإمارات	الخليجي	درهم	
٢٦٢,٠٤٩,١٧١	٦٧٢,٧٨٤	٢٩٦,٧١٦,٦٢١	٣٢٠,٣٦٨,٣٢٣	٧١٩,١٨٣	٢٩٦,٧١٦,٦٢١	٣٢١,٠٨٧,٥٠٦	٢٩٧,٣٨٩,٤٠٥	٢٦٥,٢٨٩,٤٧٥	قطاع البنوك
٣,٧٢٥,٦٠٠	٧,٦٩٠,٧٢٧	٥,٠٢٧,٠٠٠	٤,٨٨٣,١٠٠	٨,٦٣٤,٠٠٧	٥,٠٢٧,٠٠٠	١٣,٥١٧,١٠٧	١٢,٧١٧,٧٢٧	١١,٣٣٠,٠١٧	قطاع التمويل والاستثمار
٢٢,٢٠٩,٦٤٦	٦,٣٦٧,٩٠٥	٢٣,٥٨٣,٨٤١	٦,٦٠٦,٦٦٢	٦,٧٣٢,٩٧٣	٢٣,٥٨٣,٨٤١	١٣,٣٣٩,٦٣٥	٢٩,٩٥١,٧٤٦	٢٨,٠٧٨,٦١٨	قطاع العقارات
٣,١٠٨,٠٣٣	٥,٦٨٤,٣٣٧	٣,٥٥٤,٩٠٥	٣,٢٤٦,٧١٥	٥,٧٩٠,٦٨٤	٣,٥٥٤,٩٠٥	٩,٠٣٧,٣٩٩	٩,٢٣٩,٢٤٢	٨,٩٤٩,١٢١	قطاع الصناعة
١٤,٦٦٨,٢٩٠	٧,٩٥٣,١١٠	١٦,٨٧٦,٨٥٠	١٦,٩٠٨,٧٧٦	٩,٥٣١,٥٦٢	١٦,٨٧٦,٨٥٠	٢٦,٤٤٠,٣٣٨	٢٤,٨٢٩,٩٦٠	٢٢,١٩٦,٤٤٨	قطاع الخدمات
١٧,٠٢٠,٢٤٥	--	--	--	--	--	--	--	١٧,٠٢٠,٢٤٥	قطاع الاتصالات
--	٣٠٨,٥٨٦	--	--	٣٦٥,٦٠٧	--	٣٦٥,٦٠٧	٣٠٨,٥٨٦	٣٠١,٨٧٧	قطاع التكنولوجيا
٣٢٢,٧٨٠,٩٨٥	٢٨,٦٧٧,٤٤٩	٣٤٥,٧٥٩,٢١٧	٣٥٢,٠١٣,٥٧٦	٣١,٧٧٤,٠١٦	٣٤٥,٧٥٩,٢١٧	٣٨٣,٧٨٧,٥٩٢	٣٧٤,٤٣٦,٦٦٦	٣٥٣,١٦٥,٨٠١	المجموع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر									
١,١٠٩,٢٩٠	١,٢١٣,٥٨٢	٣٨,٨٥٤,٧٢٥	٣٣,٧٣٠,٤٨٨	١,١٣٧,٧٣٣	٣٨,٨٥٤,٧٢٥	٣٤,٨٦٨,٢٢١	٤٠,٠٦٨,٣٠٧	٧,٠٢٥,٩٧٣	قطاع البنوك
--	--	٢,٥٣٠,٥٠٠	٢,٤٣٦,٠٠٠	--	٢,٥٣٠,٥٠٠	٢,٤٣٦,٠٠٠	٢,٥٣٠,٥٠٠	١,٩٦٣,٥٠٠	قطاع التمويل والاستثمار
--	--	١٣,٧٤٣,٠٤١	١٥,٤٩٩,٨٦٩	--	١٣,٧٤٣,٠٤١	١٥,٤٩٩,٨٦٩	١٣,٧٤٣,٠٤١	٩,٨٠٩,٠٤٤	قطاع العقارات
--	--	١٥,٥٣٦,٤٣٩	١٥,٣٠٨,١٢٣	--	١٥,٥٣٦,٤٣٩	١٥,٣٠٨,١٢٣	١٥,٥٣٦,٤٣٩	١٣,٨٢٣,٦٧٤	قطاع الصناعة
--	--	٤,٩٨٠,٠٠٠	٤,٥٨٠,٠٠٠	--	٤,٩٨٠,٠٠٠	٤,٥٨٠,٠٠٠	٤,٩٨٠,٠٠٠	٤,٧٤٠,٠٠٠	قطاع الخدمات
١,١٠٩,٢٩٠	١,٢١٣,٥٨٢	٧٥,٦٤٤,٧٠٥	٧١,٥٥٤,٤٨٠	١,١٣٧,٧٣٣	٧٥,٦٤٤,٧٠٥	٧٢,٦٩٢,٢١٣	٧٦,٨٥٨,٢٨٧	٣٧,٣٦٢,١٩١	المجموع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣١,٤٩٤,١٠٦	٢٩,٨٩١,٠٣١	٤٢١,٤٠٣,٩٢٢	٤٢٣,٥٦٨,٠٥٦	٣٢,٩١١,٧٤٩	٤٢١,٤٠٣,٩٢٢	٤٥٦,٤٧٩,٨٠٥	٤٥١,٢٩٤,٩٥٣	٣٩٠,٥٢٧,٩٩٢	مجموع الموجودات المالية
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٢١. قياس القيمة العادلة :

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم إستلامها لبيع أحد الموجودات ، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس ، وعلى هذا النحو ، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة يقوم تعريف القيمة العادلة على إفتراض ان الشركة مستمرة في أعمالها دون اي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل مكرر

يتم قياس الموجودات المالية للشركة بالقيمة العادلة كما في نهاية الفترة المالية . يبين الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية :

العلاقة بين المدخلات الغير	مدخلات هامة	أساليب التقييم	التسلسل الهرمي	القيمة العادلة كما في			الموجودات المالية
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
				درهم	درهم	درهم	
قابلة للرصد للقيمة العادلة	غير قابلة للرصد	والمدخلات الرئيسية	للقيمة العادلة	٣٧٧,٨٢٩,١٥٩	٣٦٩,٠٤٩,٤٢٨	٣٤٧,٩٢١,٩٩٩	إستثمارات في حقوق ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول				
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار غير معلنه في السوق النشط (السوق الموازي)	المستوى الثاني	٥,٩٥٨,٤٣٣	٥,٣٨٧,٢٣٨	٥,٢٤٣,٨٠٢	إستثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار العرض في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٧٢,٦٩٢,٢١٣	٧٦,٨٥٨,٢٨٧	٣٧,٣٦٢,١٩١	أدوات ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر .

يبين الجدول التالي الأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقاً على القياس المبدئي بالقيمة العادلة ، مقسمة الى ثلاثة مستويات من ١ الى ٣ على أساس امكانية قياس القيمة العادلة :

- المستوى الأول : قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.

- المستوى الثاني : قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول والمطلوبات أما مباشرة (كالأسعار مثلاً) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار).

- المستوى الثالث : قياسات القيمة العادلة المستقاة من " أساليب التقييم " والتي تتضمن مدخلات للأصول أو المطلوبات والتي لا تستند الى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير الملاحظة).

شركة أم القيوين للاستثمارات العامة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) (يتبع ...)

٢١. قياس القيمة العادلة (يتبع ١٠٠):

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المجموع	المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	البيان
٣٧,٣٦٢,١٩١	--	--	٣٧,٣٦٢,١٩١	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤٧,٩٢١,٩٩٩	--	--	٣٤٧,٩٢١,٩٩٩	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥,٢٤٣,٨٠٢	--	٥,٢٤٣,٨٠٢	--	- إستثمارات مدرجة
				إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				- إستثمارات غير مدرجة
٣٩٠,٥٢٧,٩٩٢	--	٥,٢٤٣,٨٠٢	٣٨٥,٢٨٤,١٩٠	المجموع
=====	=====	=====	=====	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المجموع	المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	البيان
٧٦,٨٥٨,٢٨٧	--	--	٧٦,٨٥٨,٢٨٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٦٩,٠٤٩,٤٢٨	--	--	٣٦٩,٠٤٩,٤٢٨	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥,٣٨٧,٢٣٨	--	٥,٣٨٧,٢٣٨	--	- إستثمارات مدرجة
				إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				- إستثمارات غير مدرجة
٤٥١,٢٩٤,٩٥٣	--	٥,٣٨٧,٢٣٨	٤٤٥,٩٠٧,٧١٥	المجموع
=====	=====	=====	=====	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المجموع	المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	البيان
٧٢,٦٩٢,٢١٣	--	--	٧٢,٦٩٢,٢١٣	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٧٧,٨٢٩,١٥٩	--	--	٣٧٧,٨٢٩,١٥٩	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥,٩٥٨,٤٣٣	--	٥,٩٥٨,٤٣٣	--	- إستثمارات مدرجة
				إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				- إستثمارات غير مدرجة
٤٥٦,٤٧٩,٨٠٥	--	٥,٩٥٨,٤٣٣	٤٥٠,٥٢١,٣٧٢	المجموع
=====	=====	=====	=====	

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة . لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب تصنيفها ضمن أي من المستويات أعلاه ، وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات للجدول أعلاه.

٢٢. المصادقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة :

تمت المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٨.

٢٣. عام:

(أ) تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة / للسنة السابقة لتتلائم وتبويب أرقام الفترة الحالية.
(ب) تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة.