

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

جدول المحتويات

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	١	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
أ	٢	بيان المركز المالي الموجز
ب - ١	٣	بيان الدخل الموجز
ب - ٢	٤	بيان الدخل الشامل الموجز
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
د	٦	بيان التدفقات النقدية الموجز
--	١٢-٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٠١٤٨٠٠٠٩

السادة / شركة صناعات أسمنت أم القيوين المحترمين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة صناعات أسمنت أم القيوين - شركة مساهمة عامة - أم القيوين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " ، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة " ، تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية طرح الاستفسارات - بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق . بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

طلال أبوغزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

أم القيوين في ١٢ أغسطس ٢٠١٢

- ١ -



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms.

Umm Al-Quwain Office : Tel.: (+971-6) 766 0855, Fax: (+971-7) 228 5929

مكتب أم القيوين: هاتف: ٧٦٦ ٠٨٥٥ (+ ٩٧١-٦) فاكس: ٥٩٢٩ ٢٢٨ (+ ٩٧١-٧)

Da'ret Al'malak Building, 1st Floor, King Faisal Street, P.O. Box 274, Umm Al-Quwain, U.A.E.

بنابة دائرة الأملاك. الدور الأول، شارع الملك فيصل ص.ب: ٢٧٤ أم القيوين، الإمارات العربية المتحدة

We Work Hard to Stay First

www.tagorg.com

نعمل بجهد لنبقى في المقدمة

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بيان (أ)

		٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير المدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (المدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدقق) درهم
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة	إيضاح			
أراضي		١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١
الممتلكات والآلات والمعدات	٣	٢٢,٦٠٣,٥٣٧	٢٥,٢٠٦,٩٥٣	٢٧,٨٠٤,٣٩٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤	٢٥٦,٦٢٣,١٤٦	٢٥٤,٦٨٩,٧٢٥	٢٧٠,٣٣٦,١٤٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٣٩,١٥٩,١٢٤	٤٣٩,٨٢٩,١١٩	٤٥٨,٠٧٢,٩٧٨
الموجودات المتداولة				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥	٢٣,٤٣١,٣٠١	٢٤,٤٧٢,٨٧٩	١٤,١٠٤,٩٩٦
المخزون		١١,٨٠٦,٩٣٧	٧,٧٤٦,٣٧٦	٥,٥٣٦,٦٨١
نعم تجارية مدينة وأخرى		١٠,٧٤٢,٧٣٧	٩,٧١٣,٢٢٩	٨,٦٠٤,١٣٥
الذمم والبنوك	٦	٣٩,٤٤٨,١٢٧	٥٢,٦٢١,٦٤٤	٧٧,٦١٥,٨٠٥
مجموع الموجودات المتداولة		٨٥,٤٢٩,١٠٢	٩٤,٥٥٤,١٢٨	١٠٥,٨٦١,٦١٧
مجموع الموجودات		٥٢٤,٥٨٨,٢٢٦	٥٣٤,٣٨٣,٢٤٧	٥٦٣,٩٣٤,٥٩٥
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال	٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		٤١,٩١٣,١٤١	٤١,٩١٣,١٤١	٤٠,٨٨٠,٣١٥
إحتياطي تقييم الأراضي		(٨٠,٦٤٤,٧٣٣)	(٧٦,٤٢٥,٤٧١)	(٥١,١٢٢,٦٥٨)
إحتياطي الأرباح المحتفظ بها		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		٤٣,٧٤٨,٩٨٨	٥٣,٠٦٢,١٤٧	٥٦,٤٩٥,١٩٧
المطلوبات غير المتداولة		٤٩٤,١١٠,١٥٢	٥٠٧,٦٤٢,٥٧٣	٥٣٥,٣٤٥,٦١٠
التزام تعويض ترك الخدمة		٩٩٦,٦١٣	٩٧١,٦٢٦	٩٦٥,٥٢٥
المطلوبات المتداولة				
نعم تجارية دائنة وأخرى		٥٩٢,٩٥٦	١,٩٥٠,٥١٣	٣,٧٠٨,٥٢٦
توزيعات مستحقة للمساهمين		٢٨,٨٨٨,٥٠٥	٢٣,٨١٨,٥٣٥	٢٣,٩١٤,٩٣٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٩,٤٨١,٤٦١	٢٥,٧٦٩,٠٤٨	٢٧,٦٢٣,٤٦٠
مجموع المطلوبات		٣٠,٤٧٨,٠٧٤	٢٦,٧٤٠,٦٧٤	٢٨,٥٨٨,٩٨٥
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٥٢٤,٥٨٨,٢٢٦	٥٣٤,٣٨٣,٢٤٧	٥٦٣,٩٣٤,٥٩٥

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

العضو المنتدب

سالم عبدالله سالم

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بيان (ب - ١)

	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم
المبيعات	٧,٢٢٦,٥٨٧	١٠,٥٩٧,٥٦٩	٢,٧٨٩,٤٠٣	٤,٤٧٢,٦٤٠
تكلفة المبيعات	(٧,٣٩٧,٩٠٩)	(١٠,٢٨٦,٩٢٧)	(٣,٢٦٣,٤٧٢)	(٤,٤٢٧,٦٣٣)
إجمالي (الخسارة) / الربح	(١٧١,٣٢٢)	٣١٠,٦٤٢	(٤٧٤,٠٦٩)	٤٥,٠٠٧
الإيرادات الأخرى	٤٣٦,٥٨٥	٩٩٨,٤٥٢	٢٤٦,٧٦٦	٥٠٣,٠٤١
أرباح الاستثمار في أسهم	١٨,٥٧٨,٢٤٤	١٤,٧٢٧,٨٨٧	٣,٤٥٩,٣٨٨	٣,٢٨٩,٥٢٢
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥ ١,١٥٦,٧١٦	١١١,٥٢٥	(٢٣٠,٣٢٥)	٥٩١,١٤٣
المصاريف الإدارية	(١,٧٣٠,٩٥٥)	(١,٤٨٣,٠٨٩)	(٩٥٠,١٠١)	(٨٣٨,١٤٦)
الاستهلاك	(٢,٦٢٠,٠١٨)	(٢,٦٠٩,٣٣٥)	(١,٣٠٠,٥٨٩)	(١,٣٠٥,٥٧٤)
ربح الفترة - بيان (ب-٢)	١٥,٦٤٩,٢٥٠	١٢,٠٥٦,٠٨٢	٧٥١,٠٧٠	٢,٢٨٤,٩٩٣
العائد الأساسي للسهم	٨ ٠,٠٤٣	٠,٠٣٣	٠,٠٠٢	٠,٠٠٦

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

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموجز
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بيان (ب - ٢)

	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم
ربح الفترة - بيان (ب-١)	١٥,٦٤٩,٢٥٠	١٢,٠٥٦,٠٨٢	٧٥١,٠٧٠	٢,٢٨٤,٩٩٣
الدخل الشامل الآخر				
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤ (٤,٥٨٤,٥٨٠)	(٣٨,٦٦٦,٥٠٦)	(٨,٠١٦,٣٤٩)	(٧,٧٧٢,٩٤٢)
الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨١٢,٩٠٩	--	--	--
إجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى	(٣,٧٧١,٦٧١)	(٣٨,٦٦٦,٥٠٦)	(٨,٠١٦,٣٤٩)	(٧,٧٧٢,٩٤٢)
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	١١,٨٧٧,٥٧٩	(٢٦,٦١٠,٤٢٤)	(٧,٢٦٥,٢٧٩)	(٥,٤٨٧,٩٤٩)

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

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة

أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموزع للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بيان (ج)	٢٠١٢		٢٠١١		٢٠١٠	
	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ - معاد عرضة	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٠,٣١٥	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٠,٣١٥	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٠,٣١٥
الموجودات المالية IFRS 9	--	--	--	--	--	--
تأثير التغيرات على السياسات المحاسبية لتصنيف وقياس	--	--	--	--	--	--
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٠,٣١٥	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٠,٣١٥	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٠,٣١٥
الربح الخسار الشاملة للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	--	--	--	--
إجمالي الخسار الشاملة للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	--	--	--	--
الربح الخسار الشاملة للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١
احتياط إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
فائض إعادة تقييم الأرصدة	--	--	--	--	--	--
الأرباح المحتفظ بها	--	--	--	--	--	--
الصافي	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١
إجمالي الخسار الشاملة للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١	٣١٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٩١٣,١٤١

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

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بيان (د)

	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٢</u> <u>(غير المدقق)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١١</u> <u>(غير المدقق)</u> <u>درهم</u>
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة - بيان (ب - ١) -	١٥,٦٤٩,٢٥٠	١٢,٠٥٦,٠٨٢
تعديلات لـ		
الاستهلاك	٢,٦٢٠,٠١٨	٢,٦٠٩,٣٣٥
التزام تعويض ترك الخدمة	٢٤,٩٨٧	١٧,٣٨٩
أرباح الاستثمار في أسهم	(١٨,٥٧٨,٢٤٤)	(١٤,٧٢٧,٨٨٧)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١,١٥٦,٧١٦)	(١١١,٥٢٥)
فوائد بنكية	(٤٣٣,٨٢٩)	(٩٧٨,٣٥١)
	(١,٨٧٤,٥٣٤)	(١,١٣٤,٩٥٧)
(خسارة) التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل	(٤,٠٦٠,٥٦١)	٢,٨١٧,٦٥٦
(الزيادة) / النقص في المخزون	١,٢٣١,٨٠٥	٢,٨٩٥,٧٣٤
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	(١,٣٥٧,٥٥٧)	٢,٥٩١,٠٥٧
(النقص) / الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى		
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من أنشطة التشغيل	(٦,٠٦٠,٨٤٧)	٧,١٦٩,٤٩٠
	=====	=====
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٦,٦٠٢)	(٩,٤٩٢)
(المدفوع) استثمار في أسهم	(٦,٦٨٠,٦٤٥)	(١٤,١٤٨,٩٩٤)
المستلم أرباح الاستثمار في أسهم	١٩,٣٩١,١٥٣	١٤,٧٦٧,٨٨٧
ودائع بنكية	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)
المستلم فوائد بنكية	٥٣٣,٤٥٤	١,١٢٢,٠١٨
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	٢٧,٢٢٧,٣٦٠	(٣٢,٢٦٨,٥٨١)
	=====	=====
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المدفوع للمساهمين	(٢٠,٣٤٠,٠٣٠)	(١,٩١٣,٧٢١)
النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(٢٠,٣٤٠,٠٣٠)	(١,٩١٣,٧٢١)
	=====	=====
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٨٢٦,٤٨٣	(٢٧,٠١٢,٨١٢)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٨,٦٢١,٦٤٤	٧٠,٦٢٨,٦١٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٦	١٩,٤٤٨,١٢٧	٤٣,٦١٥,٨٠٥
	=====	=====

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

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير المدققة)

- ٠١ **معلومات عامة :**
- تأسست شركة صناعات أسمنت أم القيوين كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٢/٢ بتاريخ ١١ فبراير ١٩٨٢ (يشار إليها فيما يلي " الشركة ").
- سجلت الشركة لدى الجهات الحكومية المختصة وفقاً للقانون في دولة الإمارات العربية المتحدة، تمتلك الشركة مصنع لإنتاج الأسمنت والمتاجرة به ونشاط الشركة هو صناعة الأسمنت ومنتجاته والمتاجرة به وإستيراد المواد الخام اللازمة لذلك .
- إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو إمارة أم القيوين - دولة الإمارات العربية المتحدة .
- باشرت الشركة إنتاجها التجاري بعد الانتهاء من تأسيسها وإنشاء المصنع المنتج للأسمنت في أكتوبر ١٩٩٣ .
- إن مدة الشركة غير محددة تبدأ من تاريخ صدور المرسوم الأميري الذي أسست بموجبه الشركة في ١١ فبراير ١٩٨٢ .
- ٠٢ **أسس الإعداد والسياسات المحاسبية :**
- أ) أسس الإعداد :**
- يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٤ المتعلق بإعداد التقارير المالية المرحلية .
- إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالإضافة لذلك فإن نتائج السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .
- ب) التقديرات والإحكام المحاسبية :**
- يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة أن تقوم بوضع الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .
- عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي ذاتها المطبقة على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .
- ج) إدارة المخاطر المالية :**
- إن كافة النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات المبينة في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .
- د) السياسات المحاسبية :**
- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير المدققة)

(بتبع ١٠٠)

٠٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

	أ) تم إظهار الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم على النحو التالي:				ب) إنشاءات المصنوع مقامة على جزء من الأراضي الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ درهم			
	مبنى وآلات المصنوع	مبنى سكني العمال	معدات نقل ثقيلة	سيارات	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	إظمية وأقية وعدد وأخرى	المجموع	
	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	
٢٠١٢	١١٣,١٤٥,٢٣١	٥٩٨,٦١٢	٨٨٤,٥٠٠	٣٥٧,٥٠٠	٨٦٥,٠٥٧	٩٩٠,٤٢٦	١١٦,٨٤١,٣٢٦	١١٦,٨٢٤,٧٢٤
الإضافة	--	--	--	--	١٤,٧٩٨	١,٨٠٤	١٦,٦٠٢	١٦,٦٠٢
٢٠١٢	١١٣,١٤٥,٢٣١	٥٩٨,٦١٢	٨٨٤,٥٠٠	٣٥٧,٥٠٠	٨٦٥,٠٥٧	٩٩٠,٤٢٦	١١٦,٨٤١,٣٢٦	١١٦,٨٢٤,٧٢٤
الإستق	٨٨,١٢٧,٥٨٢	٥٩٨,٥٩٢	٧٨١,٠٨٠	٣٥٧,٤٤٠	٧٦٤,٥٨٠	٩٨٨,٤٩٧	٩١,٦١٧,٧٧١	٩١,٦١٧,٧٧١
٢٠١٢	٢,٥١٨,٨٨٤	--	٥١,٧٠٠	--	٤٩,٤٣٤	--	٢,٦٢٠,٠١٨	٢,٦٢٠,٠١٨
٢٠١٢	٩٠,٦٤٦,٤٦٦	٥٩٨,٥٩٢	٨٣٢,٧٨٠	٣٥٧,٤٤٠	٨١٤,٠١٤	٩٨٨,٤٩٧	٩٤,٢٣٧,٧٨٩	٩٤,٢٣٧,٧٨٩
القمة	٢٧,٥٢٧,٨٦٣	٢٠	١٥٥,١٢٠	٦٠	١٢٠,٢٥٤	١,٠٧٦	٢٧,٨٠٤,٣٩٣	٢٧,٨٠٤,٣٩٣
٢٠١٢	٢٧,٥٢٧,٨٦٣	٢٠	١٥٥,١٢٠	٦٠	١٢٠,٢٥٤	١,٠٧٦	٢٧,٨٠٤,٣٩٣	٢٧,٨٠٤,٣٩٣
٢٠١٢	٢٥,٠١٧,٦٤٩	٢٠	١٠٣,٤٢٠	٦٠	٨٥,٦٧٩	١٢٥	٢٥,٢٠٦,٩٥٣	٢٥,٢٠٦,٩٥٣
٢٠١٢	٢٢,٤٩٨,٧٦٥	٢٠	٥١,٧٢٠	٦٠	٥١,٠٤٣	١,٩٢٩	٢٢,٦٠٣,٥٣٧	٢٢,٦٠٣,٥٣٧

ب) إنشاءات المصنوع مقامة على جزء من الأراضي الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ درهم

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير المدققة)

(يتبع ...)

٥٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر :

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٢٥٤,٦٨٩,٧٢٥	--	--
إعادة تصنيف استثمارات متوفرة للبيع	--	٢٠٥,١٩١,٥٧٤	٢٠٥,١٩١,٥٧٤
إستثمارات أعيد تصنيفها من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	--	٨٩,٤٨٠,٩٨٦	٨٩,٤٨٠,٩٨٦
صافي الحركة خلال الفترة	٦,٥١٨,٠٠١	٢٤,٦٥٨,٨٨٥	١٤,٣٣٠,٠٩٠
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	(٤,٥٨٤,٥٨٠)	(٦٤,٦٤١,٧٢٠)	(٣٨,٦٦٦,٥٠٦)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٢٥٦,٦٢٣,١٤٦	٢٥٤,٦٨٩,٧٢٥	٢٧٠,٣٣٦,١٤٤
	=====	=====	=====

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر هناك أسهم بمبلغ ١٢,٨٢١,٢٦٢ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

٥٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

إن الحركة على هذه الموجودات كانت كما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٢٤,٤٧٢,٨٧٩	١٠٤,٤٤٩,٤٥٧	١٠٤,٤٤٩,٤٥٧
إستثمارات أعيد تصنيفها إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	(٨٩,٤٨٠,٩٨٦)	(٨٩,٤٨٠,٩٨٦)
صافي الحركة خلال الفترة	(٢,١٩٨,٢٩٤)	٧,٦٩٨,٩٨٠	(٩٧٥,٠٠٠)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-١)	١,١٥٦,٧١٦	١,٨٠٥,٤٢٨	١١١,٥٢٥
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٢٣,٤٣١,٣٠١	٢٤,٤٧٢,٨٧٩	١٤,١٠٤,٩٩٦
	=====	=====	=====

٥٦ النقد والبنوك :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم
صناديق السلف النثرية	٥,٨٨٧	١,٩٧١	١٨,٤٢٥
نقد في الصندوق	١١,٦٠٠	٦٧,٧١٣	٨٠,٩٣٠
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	١٦,١٣٤,٥٨٧	١٤,٤٢٠,٤٤٥	٤٠,٨١٧,٢١٦
أرصدة لدى بنوك - الكويت	٤,٩٣٤,٣٨٦	٤,٤٨٩,٨٣١	٣,٤٥٢,١٣٤
رصيد لدى البنك - قطر	٢٠,٠٩١	٢٠,٠٩١	٢٠,١٤٠
رصيد لدى البنك - عمان	٣٨٣,٦٤٧	٥٥٢,١٦٦	١٩٦,١٨١
أرصدة بنوك دائنة دفترياً - الإمارات	(٢,٠٤٢,٠٧١)	(٩٣٠,٥٧٣)	(٩٦٩,٢٢١)
النقد والنقد المعادل - بيان (د)	١٩,٤٤٨,١٢٧	١٨,٦٢١,٦٤٤	٤٣,٦١٥,٨٠٥
ودائع لأجل استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر - الإمارات	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
النقد والبنوك - بيان (أ)	٣٩,٤٤٨,١٢٧	٥٢,٦٢١,٦٤٤	٧٧,٦١٥,٨٠٥
	=====	=====	=====

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير المدققة)

(يتبع ...)

٠٧ رأس المال:

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

(ب) أقرت الجمعية العمومية العادية للشركة في إجتماعها المنعقد في ١٤ أبريل ٢٠١٢ المصادقة على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ . كما وأقرت توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧% من رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٤١٠,٠٠٠ درهم.

٠٨ العائد الأساسي للسهم:

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على معدل الأسهم العادية المتداولة . وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فإن إحتساب العائد الأساسي للسهم كان كالتالي:

	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
ربح الفترة بالدرهم - بيان (ب-١)	١٥,٦٤٩,٢٥٠	١٢,٠٥٦,٠٨٢	٧٥١,٠٧٠	٢,٢٨٤,٩٩٣
معدل الأسهم العادية المتداولة (سهم)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
العائد الأساسي للسهم بالدرهم - بيان (ب-١)	٠,٠٤٣	٠,٠٣٣	٠,٠٠٢	٠,٠٠٦

٠٩ المعلومات القطاعية:

يتم تحديد نموذج إعداد التقارير القطاعية الرئيسية بقطاعات الاعمال عندما تتأثر مخاطر ونسب عوائد الشركة بشكل كبير بخطوط النشاط . تنظم الاعمال التشغيلية وتدار بصورة حسب طبيعة الأنشطة ويمثل كل قطاع وحدة عمل استراتيجية توفر استراتيجيات أعمال مختلفة . يشتمل قطاع الاستثمار على الأنشطة الإستثمارية ويشمل قطاع الصناعة إنتاج وتوريد الأسمنت للعملاء . تتضمن إيرادات القطاع ومصاريف القطاع ونتائج القطاع المعاملات بين قطاعات الأعمال .

(بتبع ٠٠٠)

شركة صناعات أسمنت أم القيوين
شركة مساهمة عامة
أم القيوين
الإمارات العربية المتحدة

٠٩ المبيعات القطاعية : (بتبع ٠٠٠٠٠)

(ب) توزيع الموجودات المالية بالقائمة العادلة :

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

موقع	المجموع		دول مجلس التعاون الخليجي		دول مجلس التعاون الخليجي		الإمارات		دول مجلس التعاون الخليجي		الإمارات	
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
(أ) موجودات مالية بالقائمة العادلة												
من خلال الدخل المباشر الأخر												
قطر	١٨٤,٤٤٤,٨٣٨	١٨١,٩٢٣,٣٨٤	٢٠١,٨٨٨,٢٣٢	١,٣٩٧,٦٣٠	١٨٣,٠٤٧,٢٠٨	١,٤٨٩,٠٠٨	١٨٠,٤٣٤,٣٧٦	١,٤٦٦,٤٤٧	٢٠٠,٤٢١,٧٨٥	١,٤٦٦,٤٤٧	٢٠٠,٤٢١,٧٨٥	
قطر	١٢,٤٧٧,٥٦٤	١٥,١٣١,٥٨٣	١٥,٤٨٢,٩٥٥	٩,٧٥٥,٦٦٤	٢,٦٨٢,٣٠٠	١٢,٣٣٨,٠٨٣	٢,٨٠٣,٥٠٠	١٣,٧٩٢,٩٥٥	٢,١٩٠,٠٠٠	١٣,٧٩٢,٩٥٥	٢,١٩٠,٠٠٠	
قطر	١٨,٧١١,٢٧٠	١٧,٤٦٣,١٨٧	١٨,٨٨٣,٩٢٥	١٦,١٥٤,١١٤	٢,٥٥٧,١٥٦	١٥,٩٥٨,٦١١	١,٥٠٣,٥٢٦	١٧,٠٤٢,٧٤٨	١,٨٤١,١٧٧	١٧,٠٤٢,٧٤٨	١,٨٤١,١٧٧	
قطر	٧,٢٠٤,٤٦٢	٧,٩٧٠,٢٥٣	٨,٦٧٦,١٧١	٥,٦٦٥,٠٤٩	١,٥٣٩,٤١٣	٦,٢٢٤,٨٠٢	١,٧٤٥,٤٥١	٦,٥٥٦,٨٤٤	٢,١١٩,٣٣٧	٦,٥٥٦,٨٤٤	٢,١١٩,٣٣٧	
قطر	٣٢,٧٨٥,٠١٢	٣٢,٢٠١,٣١٨	٢٥,٤٠٤,٨٦١	٢١,٦٥٩,٠٥٠	١٢,١٢٥,٩٦٢	١٩,٦٧١,٥٢٩	١٢,٤٣٩,٧٨٩	٢١,٩٥٥,٥٨٤	٢,٤٤٩,٧٧٧	٢١,٩٥٥,٥٨٤	٢,٤٤٩,٧٧٧	
المجموع	٢٥٦,٦٢٣,١٤٦	٢٥٤,٦٨٩,٧٧٥	٢٧٠,٣٣٦,١٤٤	٥٤,٦٧١,١٠٧	٢٠١,٩٥٢,٠٣٩	٥٥,٧١٣,٠٨٣	١٩٨,٩٢٦,٦٤٢	٦٠,٣١٤,٥٧٨	٢١٠,٠٢١,٥٦٦	٦٠,٣١٤,٥٧٨	٢١٠,٠٢١,٥٦٦	
(ب) موجودات مالية بالقائمة العادلة												
من خلال الأرباح والخسائر												
قطر	٢,٢٨٩,٤٣٠	٦,٤٤٠,٩٨٤	٦,٥٩٠,٩٤٨	٢,٢٨٤,٩٤٨	٤,٤٨٢	٥,٣٤٥,٩٨٤	١,٠٩٥,٠٠٠	٦,٥٩٠,٩٤٨	--	٦,٥٩٠,٩٤٨	--	
قطر	٤,١٦٥,٥٧٢	٣,٥٢٥,٠٠٨	٢,٤٥٧,٢٤٤	٤,١٦٥,٥٧٢	--	٣,٥٢٥,٠٠٨	--	٢,٤٥٧,٢٤٤	--	٢,٤٥٧,٢٤٤	--	
قطر	١٣,٨٣٣,٤٤٠	١١,٨٢٩,٢٨٠	١١,٨٢٩,٢٨٠	١١,٨٢٩,٢٨٠	١٢,٤٨٥,٠٠٠	١,١٣٩,٢٨٠	١,٠٢٣,٠٠٠	١,٥٣٣,٥٢٠	٨٩٣,٨٠٠	١,٥٣٣,٥٢٠	٨٩٣,٨٠٠	
قطر	٢,١٤٢,٨٥٩	٢,٦٣٧,٦٠٧	٢,٦٣٧,٦٠٧	٢,٦٣٧,٦٠٧	--	٢,٦٣٧,٦٠٧	--	٢,٦٣٧,٦٠٧	--	٢,٦٣٧,٦٠٧	--	
المجموع	٢٣,٤٣١,٣٠١	٢٤,٤٧٢,٨٧٩	١٤,١٠٤,٩٩٦	١٠,٩٤١,٨١٩	١٢,٤٨٩,٤٨٢	١٣,١٤٧,٨٧٩	١١,٣٢٥,٠٠٠	١٣,٢١١,١٩٦	٨٩٣,٨٠٠	١٣,٢١١,١٩٦	٨٩٣,٨٠٠	
مجموع الموجودات المالية	٢٨٠,٠٥٤,٤٤٧	٢٧٩,١٦٢,٦٠٤	٢٨٤,٤٤١,١٤٠	٦٥,٦١٢,٩٢٦	٢١٤,٤٤١,٥٢١	٦٨,٩١٠,٩٦٢	٢١٠,٢٥١,٦٤٢	٧٣,٥٢٥,٧٧٤	٢١٠,٩١٥,٣٦٦	٧٣,٥٢٥,٧٧٤	٢١٠,٩١٥,٣٦٦	

٠١٠ المصاقل على المعلومات المالية المرحلية الموحدة :

تمت المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة (غير المدققة) من قبل الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢ .

٠١١ م :

(أ) تم إعادة تدوير بعض الأرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم وتوحيب أرقام الفترة الحالية .
(ب) تم تدوير المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة .
- ١٢ -