

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 ٢٠١١

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 ٢٠١١

جدول المحتويات

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

تقرير حول مراجعة المعلومات الماليه المرحليه الموجزه

١٠١٤٨٠٠٠٩

الساده / 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 ٢٠١١ ، والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد عدالة عرض هذه المعلومات الماليه المرحليه وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير الماليه المرحليه " ، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات الماليه المرحليه استناداً إلى مراجعتنا لها.

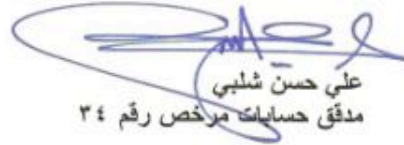
نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات الماليه المرحليه من قبل المدقق المستقل للشركة " ، تتضمن عملية مراجعة المعلومات الماليه المرحليه 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 الماليه المرحليه المرفقة لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير الماليه المرحليه " .

طلال أبو غزاله وشركاه الدوليه



علي حسن شلبي  
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

أم القيوين في ١ أغسطس ٢٠١١

- 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) 266 0855, Fax: (+971-7) 228 5929

مكتب أم القيوين: هاتف : ٠٨٥٥ ٧١١ (٦-٩٧١ +) فاكس: ٥٩٢٩ ٢٢٨ (٧-٩٧١ +)

De'rat Al'malah Building, 1st Floor, King Fahad Street, P.O. Box 374, Umm Al-Quwain, U.A.E.

بنابه دائرة الأملك الدور اشرع لللك فيصل صر ٣٧٤ أم القيوين. الإمارات العربية للتحدة

We Work Hard to Stay First

www.tagi.org.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 ٢٠١١

(أ) بيان

الموجودات	إيضاح	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
		٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١٠
الموجودات غير المتداولة		(غير المدقق)	(المدقق)	(غير المدقق)
		درهم	درهم	درهم
أراضي		١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١
المتكبات والآلات والمعدات	٣	٢٧,٨٠٤,٣٩٣	٣٠,٤٠٤,٢٣٦	٣٣,٠٢٣,٤٣٦
استثمار في أسهم متوفرة للبيع	٤	١٨٠,٦٦٣,٦٩٧	٢٠٥,١٩١,٥٧٤	٢٢٣,٠٠٧,٣١٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٦٨,٤٠٠,٥٣١	٣٩٥,٥٢٨,٢٥١	٤١٥,٩٦٣,١٩٠
الموجودات المتداولة				
استثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة	٥	١٠٣,٧٧٧,٤٤٣	١٠٤,٤٤٩,٤٥٧	٩٨,٢٧٥,٢١٢
المخزون		٥,٥٣٦,٦٨١	٨,٣٥٤,٣٣٧	٩,٥٩٣,٥٦٢
ذمم تجارية مدينة وأخرى		٨,٦٠٤,١٣٥	١١,٥٤٤,٠٢٢	١٧,٧١٠,٣٤٤
الذمم والبنوك	٦	٧٧,٦١٥,٨٠٥	٧٠,٦٢٨,٦١٧	٧٣,٨٤٢,٨٠٢
مجموع الموجودات المتداولة		١٩٥,٥٣٤,٠٦٤	١٩٤,٩٧٦,٤٣٣	١٩٩,٤٢١,٩٢٠
مجموع الموجودات		٥٦٣,٩٣٤,٥٩٥	٥٩٠,٥٠٤,٦٨٤	٦١٥,٣٨٥,١١٠
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال	٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطات		٤٠,٨٨٠,٣١٥	٤٠,٨٨٠,٣١٥	٦٦,٤٣٩,٣٣٨
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم		٧,٤٤٩,٦٤٦	٣١,٩٨٢,٩٦٣	٤٩,٧٩٨,٧٠٢
فائض إعادة تقييم الأراضي		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
(للخسائر) المحتفظ بها		(٢,٠٧٧,١٠٧)	—	(٢٨,١٧١,٩٢٢)
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		٥٣٥,٣٤٥,٦١٠	٥٦١,٩٥٦,٠٣٤	٥٧٧,١٥٨,٨٧٤
المطلوبات غير المتداولة				
التزام تعويض شرك الخدمة		٩٦٥,٥٢٥	٩٤٨,١٣٦	٩٠١,٣٠٠
المطلوبات المتداولة				
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٣,٧٠٨,٥٢٦	١,٧٧١,٨٥٩	١١,١٤٩,٢٠٦
توزيعات مستحقة للمساهمين		٢٣,٩١٤,٩٣٤	٢٥,٨٢٨,٦٥٥	٢٦,١٧٥,٧٣٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٧,٦٢٣,٤٦٠	٢٧,٦٠٠,٥١٤	٣٧,٣٢٤,٩٣٦
مجموع المطلوبات		٢٨,٥٨٨,٩٨٥	٢٨,٥٤٨,٦٥٠	٣٨,٢٢٦,٢٣٦
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٥٦٣,٩٣٤,٥٩٥	٥٩٠,٥٠٤,٦٨٤	٦١٥,٣٨٥,١١٠

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

العضو المنتدب

سالم عبد الله سالم



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

**بيان الدخل الموجز**  
**للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

**بيان (ب - ١)**

إيضاح	الفترة ستة أشهر منتهية في		الفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
المبيعات	١٠,٥٩٧,٥٦٩	٢٢,٩٤٨,١٩٠	٤,٤٧٢,٦٤٠	١١,٤٤٨,٧٩٣
تكلفة المبيعات	(١٠,٢٨٦,٩٢٧)	(٢١,٥٠٢,١٢٣)	(٤,٤٢٧,٦٣٣)	(١٠,٩٧٥,٢٤٥)
إجمالي الربح	٣١٠,٦٤٢	١,٤٤٦,٠٦٧	٤٥,٠٠٧	٤٧٣,٥٤٨
الإيرادات الأخرى	٩٩٨,٤٥٢	١,٠٤٥,٦٢٠	٥٠٣,٠٤١	٦٤١,٢٤٣
فروقات عمل	—	(١,٤٧٦)	—	(١,٤٧٦)
أرباح الاستثمار في أسهم	١٤,٧٦٧,٨٨٧	١٣,٦٦٠,٩٩٨	٣,٣٢٩,٥٢٢	٣,٧٣٢,٧٧٥
خسائر انخفاض القيمة للاستثمار	—	(٥,٠٠٤,٣٨٥)	—	(٣,٦٩٠,٧٤١)
في أسهم متوفرة للبيع	—	(٥,٠٠٤,٣٨٥)	—	(٣,٦٩٠,٧٤١)
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة	٥ (١٤,٠٦١,٦٦٤)	(٣,٦٤٥,٤٦٥)	(٦,١٠٤,٨٦٩)	(١٢,٤٥٧,٧٩٠)
المصاريف الإدارية	(١,٤٨٣,٠٨٩)	(١,٢٤٦,٩٠٤)	(٨٣٨,١٤٦)	(٦٢٠,٤٩٧)
الاستهلاك	(٢,٦٠٩,٣٣٥)	(٢,٦٢٦,٠٣٧)	(١,٣٠٥,٥٧٤)	(١,٣١٤,٦٢٧)
تكاليف التمويل	—	(٦,٣٦٨)	—	(٣٠٠)
(خسارة)/ربح الفترة - بيان (ب-٢)	(٢,٠٧٧,١٠٧)	٣,٦٢٢,٠٥٠	(٤,٣٧١,٠١٩)	(١٣,٢٣٧,٨٦٥)
العائد الأساسي للسهم	٨ (٠,٠٠٦)	٠,٠٠١	(٠,٠١٢)	(٠,٠٣٦)

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**  
**للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

**بيان (ب - ٢)**

	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
(خسارة)/ربح الفترة - بيان(ب-١)	(٢,٠٧٧,١٠٧)	٣,٦٢٢,٠٥٠	(٤,٣٧١,٠١٩)	(١٣,٢٣٧,٨٦٥)
<b>الدخل الشامل الآخر</b>				
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع				
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم خسائر إنخفاض القيمة للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع	٤ (٢٤,٥٣٣,٣١٧)	(٩٩,٣٠٦,٣٨٤)	(١,١١٦,٩٣٠)	(٤٧,٣٢٠,٨٩٦)
	--	٥,٠٠٤,٣٨٥	--	٣,٦٩٠,٧٤١
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع	(٢٤,٥٣٣,٣١٧)	(٩٤,٣٠١,٩٩٩)	(١,١١٦,٩٣٠)	(٤٣,٦٣٠,١٥٥)
<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>	<b>(٢٦,٦١٠,٤٢٤)</b>	<b>(٩٠,٦٧٩,٩٤٩)</b>	<b>(٥,٤٨٧,٩٤٩)</b>	<b>(٥٦,٨٦٨,٠٢٠)</b>

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

شركة صناعات اسمنت ام القيوين  
شركة مساهمة عامة  
ام القيوين  
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز  
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بيان (ج)

	رأس المال	الإحتياطيات	التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم	فقدان اعادة تقييم الأراضي	(الخسائر) المحتفظ بها	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق) إجمالي الدخل الشامل للتقديرة - بيان (ب-٢)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٤٣٩,٣٢٨	١٤٤,١٠٠,٧٠١ (٩٤,٣٠١,٩٩٩)	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	(٣١,٧٩٣,٩٧٢) ٣,٦٢٢,٠٥٠	٦٦٧,٨٣٨,٨٢٣ (٩٠,٦٧٩,٩٤٩)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٤٣٩,٣٢٨	٤٩,٧٩٨,٧٠٢	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	(٢٨,١٧١,٩٢٢)	٥٧٧,١٥٨,٨٧٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) - بيان (أ) إجمالي الدخل الشامل للتقديرة - بيان (ب-٢)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٠,٣١٥	٣١,٩٨٢,٩١٣ (٢٤,٥٣٣,٣١٧)	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	٥٦١,٩٥٦,٠٣٤ (٢٦,٦١٠,٤٢٤)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٨٨٠,٣١٥	٧,٤٤٩,٦٤٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	(٢,٠٧٧,١٠٧)	٥٣٥,٣٤٥,٦١٠

إن الإيضاحات المرتبطة 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 ٢٠١١**

**بيان (د)**

	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١١</u> <u>(غير المدقق)</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٠</u> <u>(غير المدقق)</u>
	درهم	درهم
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
(خسارة) / ربح الفترة - بيان (ب - ١)	( ٢,٠٧٧,١٠٧ )	٣,٦٢٢,٠٥٠
تعديلات لـ		
الإستهلاك	٢,٦٠٩,٣٣٥	٢,٦٢٦,٠٣٧
التزام تعويض ترك الخدمة	١٧,٣٨٩	٤٧,٥٤٥
أرباح الاستثمار في أسهم	(١٤,٧٦٧,٨٨٧)	(١٣,٦٦٠,٩٩٨)
خسائر انخفاض القيمة للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	--	٥,٠٠٤,٣٨٥
فرق إعادة قياس الإستثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة	١٤,٠٦١,٦٦٤	٣,٦٤٥,٤٦٥
فروق عملات	--	١,٤٧٦
فوائد بنكية	( ٩٧٨,٣٥١ )	( ١,٠٤٢,٣٤٠ )
تكاليف التمويل	--	٦,٣٦٨
(خسارة) / ربح التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل	( ١,١٣٤,٩٥٧ )	٢٤٩,٩٨٨
الموجبات المتداول - نقص	٥,٧١٣,٣٩٠	٨,٧٩٧,٣٣٠
المطلوبات المتداول - زيادة	٢,٥٩١,٠٥٧	٦٩٩,٧٨٠
النقد المتوفر من التشغيل	٧,١٦٩,٤٩٠	٩,٧٤٧,٠٩٨
تكاليف التمويل المدفوعة	--	( ٦,٤١٨ )
صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	٧,١٦٩,٤٩٠	٩,٧٤٠,٦٨٠
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	( ٩,٤٩٢ )	( ١١,٣٧٢ )
(المدفوع) / المستلم استثمار في أسهم	(١٤,١٤٨,٩٩٤)	٤٦٩,٢٩٣
المستلم أرباح الإستثمار في أسهم	١٤,٧٦٧,٨٨٧	١٣,٦٥٩,٥٢٢
والتوسع بنكي	(٣٤,٠٠٠,٠٠٠)	--
المستلم فوائد بنكية	١,١٢٢,٠١٨	٨٤٧,٣٩٠
صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من أنشطة الإستثمار	(٣٢,٢٦٨,٥٨١)	١٤,٩٦٤,٨٣٣
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
المدفوع للمساهمين	( ١,٩١٣,٧٢١ )	( ٤٩٧,٤٣٢ )
المدفوع قرض بنكي	--	( ١,٦٦٦,٦٦٠ )
النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	( ١,٩١٣,٧٢١ )	( ٢,١٦٤,٠٩٢ )
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٢٧,٠١٢,٨١٢)	٢٢,٥٤١,٤٢١
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧٠,٦٢٨,٦١٧	٥١,٣٠١,٣٨١
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٦	٤٣,٦١٥,٨٠٥	٧٣,٨٤٢,٨٠٢

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**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدققة)**

- ٠١ **معلومات عامة :**
- تأسست شركة صناعات أسمنت أم القيوين كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٢/٢ بتاريخ ١١ فبراير ١٩٨٢ (بشار 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .
- (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 ٢٠١٠ .
- (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 ٢٠١٠ .
- (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 ٢٠١٠ .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدققة)

(تابع ...)

٣. الممتلكات والألات والمعدات :

( تم إظهار الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم على النحو التالي :

	مباني وآلات المصنوع	مباني سكن العمال	معدات نقل ثقيلة	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	معدات أخرى	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة	١١٣,١٤٥,٢٢١	٥٩٨,٦١٢	٨٨٤,٥٠٠	٣٥٧,٥٠٠	١,٠٠٣,٦٤٧	٩٨٦,٨١٧	٩٨٥,٧٤١	١١٦,٩٧٦,٣٠٧
كما في ١ يناير ٢٠١١	١١٣,١٤٥,٢٢١	٥٩٨,٥٩٢	٦٧٧,٦٨٠	٣٥٧,٤٤٠	٨٣٠,٤٤٩	٩٨٥,٧٤١	٩٨٥,٧٤١	١١٦,٩٦٦,٨١٥
الإضافات	---	---	٥١,٧٠٠	---	٥٢,٩٤٤	---	٩٥١	٩,٤٩٧
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	١١٣,١٤٥,٢٢١	٥٩٨,٥٩٢	٧٢٩,٣٨٠	٣٥٧,٤٤٠	٨٨٣,٣٩٣	٩٨٥,٧٤١	٩٨٥,٧٤١	١١٦,٩٧٦,٩١٤
الإستهلاك المتراكم	٣٢,٥٣٦,٣٥٥	٧٠	٢٥٨,٥٢٠	٥,٨٦٢	٢٢٠,٤٥٢	٢,٢٢٦	٢,٢٢٦	٣٣,٠٢٢,٤٣٦
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ - بيان (١)	٣٠,٠٣٢,٥٥٤	٧٠	٢٠٦,٨٢٠	٦٠	١٦٤,٦٥٧	١٢٥	١٢٥	٣٠,٤٠٤,٢٣٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (١)	٢٧,٥٢٧,٨٦٢	٧٠	١٥٥,١٢٠	٦٠	١٢٠,٢٥٤	١,٠٧٦	١,٠٧٦	٢٧,٨٠٤,٣٩٢
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ - بيان (١)	---	---	---	---	---	---	---	---

(ب) إنشاعات المصنغ مقامة على جزء من الأراضي الظاهرة في بيان (١) بمبلغ (١٥٩,٩٢٢,٤٤١) 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 ٢٠١١ (غير المدققة)**

(يتبع ...)

**٥٤ استثمار في أسهم متوفرة للبيع :**

(أ) إن الحركة على الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع كانت كما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
القيمة العادلة للاستثمار في أسهم في ١ يناير	٢٠٥,١٩١,٥٧٤	٣٢٢,٣١٣,٦٩٧	٣٢٢,٣١٣,٦٩٧
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - بيان (ب-٢)	(٢٤,٥٣٣,٣١٧)	(١١٧,١٢٢,١٢٣)	(٩٩,٣٠٦,٣٨٤)
صافي الحركة خلال الفترة	٥,٤٤٠	---	---
القيمة العادلة للاستثمار في أسهم في نهاية الفترة - بيان (أ)	١٨٠,٦٦٣,٦٩٧	٢٠٥,١٩١,٥٧٤	٢٢٣,٠٠٧,٣١٣

(ب) من ضمن الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع هناك أسهم بمبلغ ٣,٢٩٢,٠٠٠ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

**٥٥ استثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة :**

(أ) إن الحركة على الاستثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة كانت كما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
القيمة العادلة للاستثمار في أسهم كما في ١ يناير	١٠٤,٤٤٩,٤٥٧	١٠٣,٤٤٤,٣٩٩	١٠٣,٤٤٤,٣٩٩
صافي الحركة خلال الفترة	١٣,٣٨٩,٦٥٠	٢,٤٣٣,١٦٥	(١,٥٢٣,٧٢٢)
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - بيان (ب-١)	(١٤,٠٦١,٦٦٤)	(١,٤٢٨,١٠٧)	(٣,٦٤٥,٤٦٥)
القيمة العادلة للاستثمار في أسهم في نهاية الفترة - بيان (أ)	١٠٣,٧٧٧,٤٤٣	١٠٤,٤٤٩,٤٥٧	٩٨,٢٧٥,٢١٢

(ب) من ضمن الاستثمار في أسهم المحتفظ بها للمتاجرة هناك أسهم بمبلغ ١٥,٤٩٧,٧٦٤ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

**٥٦ النقد والبنوك :**

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
صناديق السلف الثرية	١٨,٤٢٥	٥,٠٧٤	١٣,٢١٨
نقد في الصندوق	٨٠,٩٣٠	٣,٥٢٥	٤٣,٧١٩
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	٤٠,٨١٧,٢١٦	٥,٥١٦,١٦٥	٢٠,١٠٤,٣٦٧
أرصدة لدى بنوك - الكويت	٣,٤٥٢,١٣٤	٧,٥٣٠,٨٥٠	٦,٧٣٣,٠٤١
رصيد لدى البنك - قطر	٢٠,١٤٠	٢٠,١٤٠	٢٠,١٤٠
رصيد لدى البنك - عمان	١٩٦,١٨١	١٩٦,٣٢٤	٥٥٣,١٨١
أرصدة بنوك دائنة دفترينا - الإمارات	( ٩٦٩,٢٢١ )	( ٦٤٣,٤٦١ )	( ٦٢٤,٨٦٤ )
ودائع قصيرة الأجل إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل - الإمارات	---	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠
النقد والنقد المعادل - بيان (د)	٤٣,٦١٥,٨٠٥	٧٠,٦٢٨,٦١٧	٧٣,٨٤٢,٨٠٢
ودائع لأجل إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر - الإمارات	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	---	---
النقد والبنوك - بيان (أ)	٧٧,٦١٥,٨٠٥	٧٠,٦٢٨,٦١٧	٧٣,٨٤٢,٨٠٢

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدققة)

(يتبع ...)

**٠٧ 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 .

**٠٨ العائد الأساسي للسهم:**

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة (خسارة) / ربح الفترة على معدل الأسهم العادية المتداولة. وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ فإن إحتساب العائد الأساسي للسهم كان كالتالي:

	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)
(خسارة) / ربح الفترة بالدرهم - بيان (ب-١)	(٢,٠٧٧,١٠٧)	٣,٦٢٢,٠٥٠	(٤,٣٧١,٠١٩)	(١٣,٢٣٧,٨٦٥)
معدل الأسهم العادية المتداولة (سهم)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
العائد الأساسي للسهم بالدرهم - بيان (ب-١)	(٠,٠٠٦)	٠,٠١	(٠,٠١٢)	(٠,٠٣٦)

**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 الاستثمارية ويشمل قطاع الصناعة إنتاج وتوريد الأسمنت للعملاء . تتضمن إيرادات القطاع ومصاريف القطاع ونتائج القطاع المعاملات بين قطاعات الأعمال .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدققة)

(بتبع ...)

٠٩ المعلومات القطاعية : (بتبع ...)

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

المجموع	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)
المبيعات	١٠,٥٩٧,٥٦٩	٣٦,٨٥٢,٨١٥	١٠,٥٩٧,٥٦٩	٣٦,٨٥٢,٨١٥
المبيعات	١,٦٨٤,٥٧٤	١٣,٣٢٢,٣٢٥	١,٦٨٤,٥٧٤	١٣,٣٢٢,٣٢٥
مبيعات منتجات (صناعية)	(١٢,٨٩٦,٤٦٢)	(٤١,٠١١,١٦٧)	(١٢,٨٩٦,٤٦٢)	(٤١,٠١١,١٦٧)
صافي نتائج القطاعات	(٦٦٤,١١٩)	٩,٠٧٣,٨٨٣	(٦٦٤,١١٩)	٩,٠٧٣,٨٨٣
مصاريف غير محملة	(١,٤٢٢,٨٨٨)	(٢,٨٣٩,٣٤٤)	(١,٤٢٢,٨٨٨)	(٢,٨٣٩,٣٤٤)
(خسارة) / ربح	(٢,٠٨٧,٠٠٧)	٦,٢٣٤,٥٣٩	(٢,٠٨٧,٠٠٧)	٦,٢٣٤,٥٣٩
مبيعات القطاعات	٥٣٢,٩٣٤,٥٩٥	٥٩٠,٥٠٤,٦٨٤	٥٣٢,٩٣٤,٥٩٥	٥٩٠,٥٠٤,٦٨٤
مطلوبات القطاعات	٢٨,٥٨٨,٩٨٥	٢٨,٥٨٨,٩٨٥	٢٨,٥٨٨,٩٨٥	٢٨,٥٨٨,٩٨٥
مطلوبات قطاعية أخرى	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
مطلوبات قطاعية أخرى	(٢٤,٥٣٣,٣١٧)	(١١٧,١٢٢,١٣٣)	(٢٤,٥٣٣,٣١٧)	(١١٧,١٢٢,١٣٣)
مصاريف وسنابلية (ممتلكات وآلات ومعدات)	٩,٤٩٢	١٢,٧٩٧	٩,٤٩٢	١٢,٧٩٧
ممتلكات وآلات ومعدات	٢,٦٠٩,٣٣٥	٥,٢٤٦,٦٦٢	٢,٦٠٩,٣٣٥	٥,٢٤٦,٦٦٢

القطاعات الجغرافية :

تقع القطاعات الجغرافية ضمن موقع موجودات الشركة حسب السوق الجغرافي :  
(أ) توزيع الموجودات :

المجموع	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)
المجموع	٥٦٣,٩٢٤,٥٩٥	٦١٥,٣٨٥,١١٠	٥٦٣,٩٢٤,٥٩٥	٦١٥,٣٨٥,١١٠
الموجودات	٥٦٣,٩٢٤,٥٩٥	٦١٥,٣٨٥,١١٠	٥٦٣,٩٢٤,٥٩٥	٦١٥,٣٨٥,١١٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدققة)

(بتبع ...)

٠٩ المعلومات القطاعية : (بتبع ...)

القطاعات الجغرافية : (بتبع ...)

(ب) توزيع الإستثمار في أسهم :

يوضح الجدول التالي معلومات عن الإستثمار في أسهم والتوزيع الجغرافي وطبيعة الأنشطة المستثمر فيها :

نوع	٣٠ يونيو		٣٠ ديسمبر		الإمارات	تقارير الخطين	الإمارات	تقارير الخطين	الإمارات	تقارير الخطين
	٢٠١١ (غير مدققة)	٢٠١٠ (غير مدققة)	٢٠١١ (مدققة)	٢٠١٠ (غير مدققة)						
(أ) الإستثمار في أسهم متوافرة للبيع:										
قطاع البترول	١٧٦,٧٤٦,٧٦١	٢١٧,٦٢٠,٠٠٠	١٧٦,٧٤٦,٧٦١	١٧٦,٧٤٦,٧٦١	١٩٩,٣٣٩,٩٢٠	---	١٩٩,٣٣٩,٩٢٠	---	٢١٧,٦٢٠,٠٠٠	---
قطاع التأمين والإستثمار	٢,١٩٠,٠٠٠	٣,٧٥٨,٤٨٢	٣,٤٩٠,٧٥٤	٢,١٩٠,٠٠٠	٣,٧٥٨,٤٨٢	---	٣,٧٥٨,٤٨٢	---	٣,٤٩٠,٧٥٤	---
قطاع العقارات	١,٥١٠,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	١,٥١٠,٠٠٠	١,٥١٠,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠	---	١,٧٧٥,٠٠٠	---	١,٥٢٠,٠٠٠	---
قطاع الصناعات	٢١٦,٩٢٦	٣١٨,١٧٢	٢١٦,٩٢٦	٢١٦,٩٢٦	٣١٨,١٧٢	---	٣١٨,١٧٢	---	٣١١,٥٥٩	---
المجموع	١٨٠,٦٦٣,٦٦٧	٢٢٣,٠٧٦,٣١٢	١٨٠,٦٦٣,٦٦٧	١٨٠,٦٦٣,٦٦٧	٢٠٥,١٩١,٥٧٤	---	٢٠٥,١٩١,٥٧٤	---	٢٢٣,٠٧٦,٣١٢	---
(ب) الإستثمار في أسهم محتفظ بها للتجارة:										
قطاع البترول	٣١,٧٣٢,٤٢٠	٢٨,٦٨٢,٤٤٨	٣١,٧٣٢,٤٢٠	٣١,٧٣٢,٤٢٠	٢٣,٦٧٥,٠٢٤	٨,٠٥٧,٣٩٦	٢٣,٦٧٥,٠٢٤	٨,٠٥٧,٣٩٦	٢٠,٥٧٦,٨٠١	١١,٧١٧,٨٦٤
قطاع التأمين والإستثمار	١٥,٧٥٠,١٩٨	١٨,٠٩٣,٣٧٨	١٦,٢٥٤,٣٠٢	١٥,٧٥٠,١٩٨	---	١٨,٠٩٣,٣٧٨	---	١٨,٠٩٣,٣٧٨	---	١٦,٢٥٤,٣٠٢
قطاع الصناعات والإستثمار	١٠,٨٨٦,٥٥٥	١٤,٤٨٣,٣٥١	١٢,٣٦٣,٤٦٤	٨,٠٩٠,٣٦٤	٢,٧٩٦,١٩١	١٠,١٨١,٨١٧	٤,٣٠٦,٤٣٤	١٠,١٨١,٨١٧	٤,٣٠٦,٤٣٤	٢,٠٩٧,٠٠٥
قطاع العقارات	١٧,٣٣٣,٩٢٥	١٨,٩٩٩,٩٥٥	١٠,٣٤١,٩٥٧	١٧,٤٤٢,٧٤٨	٣٣١,١٧٧	١٨,٦٩٠,٨٤٠	٣٠٩,١٥٥	١٨,٦٩٠,٨٤٠	٣٠٩,١٥٥	٣,٨٣٣,٨٠٨
قطاع الخدمات	٢٨,٠٣٤,٣٤٥	٢٤,١٩٠,٤٤٥	٢١,٩٦٥,٩٢١	٢٤,٥٨٥,٠٦٨	٣,٤٤٩,٣٧٧	٢٢,٣٢٥,٧٤٥	٨٥٤,٧٠٠	٢٢,٣٢٥,٧٤٥	٨٥٤,٧٠٠	١٢٥,٢٥٠
المجموع	١٠٣,٧٧٧,٤٤٣	١٠٤,٤٤٩,٤٥٧	٩٨,٣٧٥,٦١٢	١٠٣,٧٧٧,٤٤٣	٣٠,٢٥١,٦٦٩	٧٨,٤٠٧,٣٦٧	٢١,٤٢٠,٩٠٠	٧٨,٤٠٧,٣٦٧	٢١,٤٢٠,٩٠٠	٢٨,٧٢٦,٦٦٧
مجموع الإستثمارات في أسهم	٢٨٤,٤٤١,١٤٠	٣٠٩,٦٤١,٠٣١	٣٢١,٠٤٩,٥٢٥	٣٢١,٠٤٩,٥٢٥	٢١٠,٩١٥,٣٦٦	١٨٠,٨١٤,٧٣٤	٢٣١,٦٢٣,٦٦٤	١٨٠,٨١٤,٧٣٤	٢٣١,٦٢٣,٦٦٤	٢٥١,٧٢٩,٥٨٠

٠١٠ المصادقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة :

تمت المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة) من قبل الإدارة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١ .

٠١١ عـ

تم تقريب المبالغ الظاهرة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة .