

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
وتقرير المراجعة  
لأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة  
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤، والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ( "المعلومات المالية المرحلية الموجزة" ) ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ، إن مسؤوليتنا هي للتوصل 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 نعلمنا 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 ١١ نوفمبر ٢٠١٤

شركة صناعات أسمنت أم القيوين

شركة مساهمة عامة

أم القيوين

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدقق)

بيان (أ)

		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير المدقق) درهم
<b>الموجودات</b>				
<b>الموجودات غير المتداولة</b>				
أراضي		١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١
الممتلكات والألات والمعدات	٣	١١,٤١٧,٩٧١	١٥,١٠٩,٣٢٣	١٦,٣٧٣,٠٢٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤	٤٥٤,٥٨٥,٣٥٠	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٤٤٩,٩٥٨,٢٦٧
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦٢٥,٩٣٥,٧٦٢	٦١١,٣٩٦,٣٣٣	٦٢٦,٢٦٣,٧٢٨
<b>الموجودات المتداولة</b>				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥	١٢٢,٢٠٠,٨٤٦	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	٧٦,٩٩٧,٧٠٠
مخزون		٥,١٢١,٣٤٥	٨,١٨٩,٨٧٦	١٠,٧٦٥,٩٦٨
ذمم تجارية متداولة وأخرى		٧,٢٣١,١٥١	٦,٠٦٦,٧١٢	٥,٤٨٥,١٢٥
التقيد والتقدم المعادل	٦	٥٧٨,٥٨٣	٢٢,٥١٨,٧٥٣	٩٤٨,٢٧٣
مجموع الموجودات المتداولة		١٣٥,١٣١,٩٢٥	١٠٤,٢٢٣,٩٧١	٩٤,١٩٧,٠٦٦
مجموع الموجودات		٧٦١,٠٦٧,٦٨٧	٧١٥,٦٢٠,٣٠٤	٧٢٠,٤٦٠,٧٩٤
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>				
<b>حقوق المساهمين</b>				
رأس المال	٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطات		٤٥,٣٥١,٠٥٨	٤٥,٣٥١,٠٥٨	٤٢,٩٠٠,١٧٨
إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		١١٢,١٣٧,١٤٢	٩١,٣٠٨,٥١٣	١٠٠,٦٨٦,٣٤١
إحتياطي تقييم الأراضي		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
الأرباح المحتسبة		٥١,٧٥٦,٨٩١	٤١,٣١٨,٤٧٤	٣٩,٠٨٤,٥٩٣
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		٦٩٨,٣٣٧,٨٤٧	٦٦٧,٠٧٠,٨٠١	٦٧١,٧٦٣,٨٦٨
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>				
التزام تمويل شرك الخدمة		١,٢٠٥,٤٥٤	١,١٦٢,٩٢٦	١,٠٨٣,٩٠٩
<b>المطلوبات المتداولة</b>				
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٦٥٩,٩٠٨	١,٩١٩,٦٢٤	٥٧٢,٨١٣
توزيعات مستحقة للمساهمين		٣٢,٩٩٤,٢٧٩	٣٠,٣٥٦,٦٤٦	٣١,٣٠٢,٥٦٣
بالتكديف		٢٧,٨٧٠,١٩٩	١٥,١١٠,٣٠٧	١٥,٧٣٧,٦٤١
مجموع المطلوبات المتداولة		٦١,٥٢٤,٣٨٦	٤٧,٣٨٦,٥٧٧	٤٧,٦١٣,٠١٧
مجموع المطلوبات		٦٢,٧٢٩,٨٤٠	٤٨,٥٤٩,٥٠٣	٤٨,٦٩٦,٩٢٦
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٧٦١,٠٦٧,٦٨٧	٧١٥,٦٢٠,٣٠٤	٧٢٠,٤٦٠,٧٩٤

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

العضو المنتدب

سالم عبد الله سالم الحوسني

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

**بيان الدخل الموجز**  
**للاشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدقق)**

**بيان (ب - ١)**

	لفترة تسعة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)
إيضاح	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	٩,٩٤٦,١٣٧	٩,٢٧٠,١٢١	٣,٨٢٥,٨٤٣	٢,٢٤٦,٤٨٠
تكلفة المبيعات	(١١,٤٩٣,٩٩٨)	(١١,٠٤٧,٢٣٧)	(٤,٣١٧,٥٨٥)	(٣,٠٨٤,١١٨)
إجمالي (الخسارة)	(١,٥٤٧,٨٦١)	(١,٧٧٧,١١٦)	(٤٩١,٧٤٢)	(٨٣٧,٦٣٨)
الإيرادات الأخرى	٩٩٢	١٢٢,١٢٤	٣٦٠	٢,٨١٩
أرباح الاستثمار في أسهم	٢٩,٢٨٧,٧٣٣	٢٣,٤٨٣,٢٨٢	٢,٤٧٧,٢٠١	٢٧٨,٥٥٨
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥ ١٠,٠٤٤,٦٩٩	٨,٦٣٤,٦٢١	١١,٦١٣,٣١٢	٤,٢٠٩,٨٢٤
المصاريف الإدارية	(٢,٦٧٢,٣٦٩)	(٢,٦٦١,٤٦٦)	(٧٦٠,٢٢٩)	(٨١٠,١٠٨)
الاستهلاك	(٣,٨٠١,٧٤٨)	(٣,٧٧٧,١٠٠)	(١,٢٧٩,٨٩٢)	(١,٢٥٧,٣٧١)
مخصص اسمنت متحجر	(٤٠٠,٠٠٠)	—	(١٣٣,٣٣٣)	—
تكاليف التمويل	(٦٦٧,٧٦٣)	(١٤٢,٥٦٨)	(٣٣٤,٧٤٨)	(١٤٢,٥٦٨)
ربح الفترة - بيان (ب-٢)	٣٠,٢٤٣,٦٨٣	٢٣,٨٨١,٧٧٧	١١,٠٩٠,٩٢٩	١,٤٤٣,٥١٦
العائد الأساسي للسهم	٨ ٠,٠٨٣	٠,٠٦٦	٠,٠٣١	٠,٠٠٤

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  
لأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدقق)

بيان (ب - ٢)

	لفترة تسعة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم
ربح الفترة - بيان (ب-١)	٣٠,٢٤٣,٦٨٣	٢٣,٨٨١,٧٧٧	١١,٠٩٠,٩٢٩	١,٤٤٣,٥١٦
<u>الدخل الشامل الآخر</u>				
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤ ٢٥,٠٥٧,٧٨٩	١٧٣,٦٩٥,٧٢٢	(٢٥,٧٦٥,٧٤٠)	١٥,٨٧٤,٩٤٥
الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١,٣٧٥,٥٧٤	١,١٧٦,٩٢٤	٤٨٠,٠٢١	١٨٥,٨٤٢
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل الآخر	٢٦,٤٣٣,٣٦٣	١٧٤,٨٧٢,٦٤٦	(٢٥,٢٨٥,٧١٩)	١٦,٠٦٠,٧٨٧
إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة - بيان (ج)	٥٦,٦٧٧,٠٤٦ =====	١٩٨,٧٥٤,٤٢٣ =====	(١٤,١٩٤,٧٩٠) =====	١٧,٥٠٤,٣٠٣ =====

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 الموجز للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدقق)

بيان (ج)

	رأس المال درهم	الاحتياطيات درهم	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر درهم	احتياطي تقييم الأراضي درهم	الأرباح المحتفظ بها درهم	الصافي درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩٠٠,١٧٨	(٧٤,١٨٦,٥٦٦)	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٣٦,٩٨٣,٠٧٧	٤٩٤,٧٨٩,٤٤٥
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	--	--	--	--	٢٣,٨٨١,٧٧٧	٢٣,٨٨١,٧٧٧
الدخل الشامل الآخر	--	--	١٧٣,٦٩٥,٧٢٢	--	١,١٧٦,٩٢٤	١٧٤,٨٧٢,٦٤٦
إجمالي الدخل الشامل للفترة- بيان (ب - ٢)	--	--	١٧٣,٦٩٥,٧٢٢	--	٢٥,٠٥٨,٧٠١	١٩٨,٧٥٤,٤٢٣
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)	(٢١,٧٨٠,٠٠٠)
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	١,١٧٧,١٨٥	--	(١,١٧٧,١٨٥)	--
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير المدقق)-بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٩٠٠,١٧٨	١٠٠,٦٨٦,٣٤١	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٣٩,٠٨٤,٥٩٣	٦٧١,٧٦٣,٨٦٨
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٥١,٠٥٨	٩١,٣٠٨,٥١٣	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٤١,٣١٨,٤٧٤	٦٦٧,٠٧٠,٨٠١
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	--	--	--	--	٣٠,٢٤٣,٦٨٣	٣٠,٢٤٣,٦٨٣
الدخل الشامل الآخر	--	--	٢٥,٠٥٧,٧٨٩	--	١,٣٧٥,٥٧٤	٢٦,٤٣٣,٣٦٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة- بيان (ب - ٢)	--	--	٢٥,٠٥٧,٧٨٩	--	٣١,٦١٩,٢٥٧	٥٦,٦٧٧,٠٤٦
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	(٤,٢٢٩,١٦٠)	--	٤,٢٢٩,١٦٠	--
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٣٥١,٠٥٨	١١٢,١٣٧,١٤٢	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٥١,٧٥٦,٨٩١	٦٩٨,٣٣٧,٨٤٧

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 التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدقق)**  
**بيان (د)**

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٤</u> <u>(غير المدقق)</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٣</u> <u>(غير المدقق)</u>
	درهم	درهم
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
ربح الفترة - بيان (ب - ١) تعديلات لـ	٣٠,٢٤٣,٦٨٣	٢٣,٨٨١,٧٧٧
الاستهلاك	٣,٨٠١,٧٤٨	٣,٧٧٧,١٠٠
مخصص اسمنت متحجر	٤٠٠,٠٠٠	---
التزام تعويض ترك الخدمة	٤٢,٥٢٨	٦٢,٧٣٨
أرباح الاستثمار في أسهم	(٢٩,٢٨٧,٧٣٣)	(٢٣,٤٨٣,٢٨٢)
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١٠,٠٤٤,٦٩٩)	(٨,٦٣٤,٦٢١)
تكاليف التمويل	٦٦٧,٧٦٣	١٤٢,٥٦٨
	<u>(٤,١٧٦,٧١٠)</u>	<u>(٤,٢٥٣,٧٢٠)</u>
<b>(خسارة) التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل</b>		
النقص في المخزون	٢,٦٦٨,٥٣١	٢,٢٨٤,٣٣٠
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٦٠,٨٩٨	٨٧٦,٤٢٦
(النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى	(١,٢٥٩,٧١٦)	(١,٣٠٥,٢٥٣)
<b>النقد (المستخدم في) أنشطة التشغيل</b>	(٢,٦٠٦,٩٩٧)	(٢,٣٩٨,٢١٧)
تكاليف التمويل المدفوعة	(٦٦٧,٧٦٣)	(١٤٢,٥٦٨)
	<u>(٣,٢٧٤,٧٦٠)</u>	<u>(٢,٥٤٠,٧٨٥)</u>
<b>صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التشغيل</b>		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١١٠,٣٩٦)	(٧٥,٧٥١)
(المدفوع) استثمار في أسهم	(٣٧,٨٨٠,٥٠٩)	(٣٦,٠٦٥,٩٤٨)
المستلم أرباح الاستثمار في أسهم	٢٩,٣٣٧,٩٧٠	٢٤,٦٥٠,٧٢٥
	<u>(٨,٦٥٢,٩٣٥)</u>	<u>(١١,٤٩٠,٩٧٤)</u>
<b>صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار</b>		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
المدفوع للمساهمين	(٢٢,٧٧٢,٣٦٧)	(١٨,٦٥٦,٧١٥)
بنك دائن	١٢,٧٥٩,٨٩٢	١٥,٧٣٧,٦٤١
	<u>(١٠,٠١٢,٤٧٥)</u>	<u>(٢,٩١٩,٠٧٤)</u>
<b>صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل</b>		
<b>صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>	(٢١,٩٤٠,١٧٠)	(١٦,٩٥٠,٨٣٣)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢٢,٥١٨,٧٥٣	١٧,٨٩٩,١٠٦
	<u>٥٧٨,٥٨٣</u>	<u>٩٤٨,٢٧٣</u>
<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٦</b>		

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 سبتمبر ٢٠١٤ (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

**( ب ) التقديرات والاحكام المحاسبية :**

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة أن تقوم بوضع الاحكام 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 الاحكام 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 ٢٠١٣ .

**( ج ) ادارة 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 ٢٠١٣ .

**( 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 ٢٠١٣ .

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدققة)**

(يتبع ...)

<b>٠٣ الممتلكات والآلات والمعدات :</b>							
(أ) تم إظهار الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم على النحو التالي :							
	المجموع	أغطية واقية وعدد وأخرى	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	معدات نقل ثقيلة	مباني سكن العمال	مباني وآلات المصنع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة							
كما في ١ يناير ٢٠١٤	١١٦,٨٦٣,٨٨٤	٩٧٠,٢٢٢	٨٧٨,١٩٥	٣٦٩,١٠٠	٨٨٤,٥٠٠	٥٩٨,٦١٢	١١٣,١٦٣,٢٥٥
الإضافات	١١٠,٣٩٦	٢,٦٦٠	٥٦,٧٣٦	٥١,٠٠٠	---	---	---
الحدوفات	(١٠,١٥٠)	---	(١٠,١٥٠)	---	---	---	---
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١١٦,٩٦٤,١٣٠	٩٧٢,٨٨٢	٩٢٤,٧٨١	٤٢٠,١٠٠	٨٨٤,٥٠٠	٥٩٨,٦١٢	١١٣,١٦٣,٢٥٥
الاستهلاك المتراكم							
كما في ١ يناير ٢٠١٤	١٠١,٧٥٤,٥٦١	٩٧٠,١١٩	٨٤٦,٩٩٦	٣٢٦,٢٨٥	٨٨٤,٤٧٠	٥٩٨,٥٩٢	٩٨,١٢٨,٠٩٩
الإضافات	٣,٨٠١,٧٤٨	---	١٣,٧٩١	١٢,٢١٨	---	---	٣,٧٧٥,٧٣٩
الحدوفات	(١٠,١٥٠)	---	(١٠,١٥٠)	---	---	---	---
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٠٥,٥٤٦,١٥٩	٩٧٠,١١٩	٨٥٠,٦٣٧	٣٣٨,٥٠٣	٨٨٤,٤٧٠	٥٩٨,٥٩٢	١٠١,٩٠٣,٨٣٨
القيمة المرحلية							
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) - بيان (أ)	١٦,٣٧٣,٠٢٠	٧٤٥	٣٥,٢٤٤	٤٦,٥٣٤	٣٠	٢٠	١٦,٢٩٠,٤٤٧
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) - بيان (أ)	١٥,١٠٩,٣٢٣	١٠٣	٣١,١٩٩	٤٢,٨١٥	٣٠	٢٠	١٥,٠٣٥,١٥٦
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) - بيان (أ)	١١,٤١٧,٩٧١	٢,٧٦٣	٧٤,١٤٤	٨١,٥٩٧	٣٠	٢٠	١١,٢٥٩,٤١٧

(ب) إنشاءات المصنع مقامة على جزء من الأراضي الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ١٥٩,٩٣٢,٤٤١ درهم ٠

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدققة)

(يتبع ...)

٠٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :  
(أ) إن الحركة على هذه الموجودات كانت كما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٢٧٥,٦١٣,٩١٩	٢٧٥,٦١٣,٩١٩
صافي الحركة خلال الفترة	(٦,٨٢٧,٠٠٨)	(٦,٠١٢,٨٨٩)	٦٤٨,٦٢٦
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	٢٥,٠٥٧,٧٨٩	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	١٧٣,٦٩٥,٧٢٢
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٤٥٤,٥٨٥,٣٥٠	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٤٤٩,٩٥٨,٢٦٧
	=====	=====	=====

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بمبلغ ٥٠,٦٥٠,١٢٣ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

٠٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :  
إن الحركة على هذه الموجودات كانت كما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	٣٣,٥٢٢,٦٥٨	٣٣,٥٢٢,٦٥٨
صافي الحركة خلال الفترة	٤٤,٧٠٧,٥١٧	٢٣,٢٣٣,٠٤٣	٣٤,٨٤٠,٤٢١
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-١)	١٠,٠٤٤,٦٩٩	١٠,٦٩٢,٩٢٩	٨,٦٣٤,٦٢١
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	١٢٢,٢٠٠,٨٤٦	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	٧٦,٩٩٧,٧٠٠
	=====	=====	=====

٠٦ النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم
صناديق السلف النثرية	٢٠,١٤٨	٢٢,٨٢٨	٢٠,٦٧٢
نقد في الصندوق	٢٥,٠٥٠	١٢,٦٢٥	٢٩,٩٠٦
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	١٣٤,٧٧٦	٢٢,١٥٢,٣٩٥	٣٠٤,٦٦٥
أرصدة لدى بنوك - الكويت	٤٤٥,٩٢٧	١,١١٧,١٤٣	١,١٢٥,٠٧٤
رصيد لدى البنك - قطر	٢٠,٠٦٦	٢٠,٠٩١	٢٠,٠٩١
رصيد لدى البنك - عمان	١,٢٢٤,٧٨١	١,٠٣٤,٣٨٨	٦٢٩,٧٥٦
أرصدة بنوك دائنة دفتريا - الإمارات	(١,٢٩٢,١٦٥)	(١,٨٤٠,٧١٧)	(١,١٨١,٨٩١)
النقد والنقد المعادل - بيان (أ، د)	٥٧٨,٥٨٣	٢٢,٥١٨,٧٥٣	٩٤٨,٢٧٣
	=====	=====	=====

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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 ٢٩ مارس ٢٠١٤ المصادقة على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ . 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 سبتمبر ٢٠١٤ فإن الربح هو ٣٠,٢٤٣,٦٨٣ درهم (وربح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٣,٨٨١,٧٧٧ درهم) ومعدل الأسهم العادية المتداولة ٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (نفس عدد الأسهم للفترة السابقة) .

**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 .

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدققة)**

(يتبع ...)

**٠٩ المعلومات القطاعية : (يتبع ...)**

**قطاعات الأعمال :**

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

	المجموع			٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	
<b>البيان</b>	<b>لرهم</b>	<b>لرهم</b>	<b>لرهم</b>	<b>لرهم</b>	<b>لرهم</b>	<b>لرهم</b>	<b>لرهم</b>	<b>لرهم</b>	
المبيعات	٩,٩٤٦,١٣٧	١٢,٢٨٦,٥٥٣	٩,٢٧٠,١٢١	٩,٩٤٦,١٣٧	--	١٢,٢٨٦,٥٥٣	--	٩,٢٧٠,١٢١	
أرباح الاستثمارات	٣٩,٣٣٢,٤٣٢	٣٧,١٧٦,٥٣٤	٣٢,٠٦٠,٧٦٣	--	٣٩,٣٣٢,٤٣٢	--	٣٧,١٧٦,٥٣٤	٣٢,٠٦٠,٧٦٣	
مصاريف محملة (صافي)	(١٥,٦٩٥,٧٤٦)	(١٩,٦٢٥,٤١٢)	(١٤,٨٢٤,٣٣٧)	(١٥,٦٩٥,٧٤٦)	--	(١٩,٦٢٥,٤١٢)	--	(١٤,٨٢٤,٣٣٧)	
<b>صافي نتائج القطاع</b>	<b>٣٣,٥٨٢,٨٢٣</b>	<b>٢٩,٨٣٧,٦٧٥</b>	<b>٢٦,٥٠٦,٥٤٧</b>	<b>(٥,٧٤٩,٦٠٩)</b>	<b>٣٩,٣٣٢,٤٣٢</b>	<b>(٧,٣٣٨,٨٥٩)</b>	<b>٣٧,١٧٦,٥٣٤</b>	<b>٣٢,٠٦٠,٧٦٣</b>	
مصاريف غير محملة	(٣,٣٣٩,١٤٠)	(٥,٣٢٨,٨٧٩)	(٢,٦٢٤,٧٧٠)	--	--	--	--	--	
<b>ربح الفترة</b>	<b>٣٠,٢٤٣,٦٨٣</b>	<b>٢٤,٥٠٨,٧٩٦</b>	<b>٢٣,٨٨١,٧٧٧</b>	<b>٢٣,٨٨١,٧٧٧</b>	<b>٢٣,٨٨١,٧٧٧</b>	<b>٢٣,٨٨١,٧٧٧</b>	<b>٢٣,٨٨١,٧٧٧</b>	<b>٢٣,٨٨١,٧٧٧</b>	
<b>موجودات القطاع</b>	<b>٧٦١,٠٦٧,٦٨٧</b>	<b>٧١٥,٦٢٠,٣٠٤</b>	<b>٧٢٠,٤٦٠,٧٩٤</b>	<b>١٨١,٥٥٦,٧١٨</b>	<b>٥٧٩,٥١٠,٩٦٩</b>	<b>٢١٠,٤١٧,٦٦٩</b>	<b>٥٠٥,٢٠٢,٦٣٥</b>	<b>١٩٢,٤٢٠,٩٦٢</b>	
<b>مطلوبات القطاع</b>	<b>٦٢,٧٢٩,٨٤٠</b>	<b>٤٨,٥٤٩,٥٠٣</b>	<b>٤٨,٦٩٦,٩٢٦</b>	<b>٣٤,٨٥٩,٦٤١</b>	<b>٢٧,٨٧٠,١٩٩</b>	<b>٣٣,٤٣٩,١٩٦</b>	<b>١٥,١١٠,٣٠٧</b>	<b>٤٨,٦٩٦,٩٢٦</b>	
<b>معلومات قطاعية أخرى</b>	<b>١٢٦,٠٩٢,٧٥٦</b>	<b>١٢٦,٠٩٢,٧٥٦</b>	<b>١٢٦,٠٩٢,٧٥٦</b>	<b>١٢٦,٠٩٢,٧٥٦</b>	<b>١٢٦,٠٩٢,٧٥٦</b>	<b>١٢٦,٠٩٢,٧٥٦</b>	<b>١٢٦,٠٩٢,٧٥٦</b>	<b>١٢٦,٠٩٢,٧٥٦</b>	
فانض إعادة تقييم الأراضي	٢٥,٠٥٧,٧٨٩	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	١٧٣,٦٩٥,٧٢٢	--	٢٥,٠٥٧,٧٨٩	--	١٦٦,٧٥٣,٥٣٩	--	
أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١٠,٣٩٦	٧٥,٩٥١	٧٥,٧٥١	١١٠,٣٩٦	--	٧٥,٩٥١	--	٧٥,٧٥١	
مصاريف رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)	٣,٨٠١,٧٤٨	٥,٠٤٠,٩٩٧	٣,٧٧٧,١٠٠	٣,٨٠١,٧٤٨	--	٥,٠٤٠,٩٩٧	--	٣,٧٧٧,١٠٠	
استهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)	٣,٨٠١,٧٤٨	٥,٠٤٠,٩٩٧	٣,٧٧٧,١٠٠	٣,٨٠١,٧٤٨	--	٥,٠٤٠,٩٩٧	--	٣,٧٧٧,١٠٠	

**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 :

	دولة الإمارات العربية المتحدة			دول مجلس التعاون الخليجي			دولة الإمارات العربية المتحدة		
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)
<b>الموجودات</b>	<b>٧٦١,٠٦٧,٦٨٧</b>	<b>٧١٥,٦٢٠,٣٠٤</b>	<b>٧٢٠,٤٦٠,٧٩٤</b>	<b>٨١,٠٤٩,٠٣٤</b>	<b>٧٩,١٤٧,٩٤٣</b>	<b>٨٠,١٧٩,٧٧٣</b>	<b>٦٨٠,٠١٨,٦٥٣</b>	<b>٦٣٦,٤٧٢,٣٦١</b>	<b>٦٤٠,٢٨١,٠٢١</b>

