

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 ٢٠١٥

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 ٢٠١٥

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 سبتمبر ٢٠١٥، والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر التسعة 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 أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين  
مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

أم القيوين في ١٢ نوفمبر ٢٠١٥

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

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير المدقق)

(أ) بيان

		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
		(غير المدقق) إيضاح	(المدقق) إيضاح	(غير المدقق) إيضاح
<b>الموجودات</b>				
<b>الموجودات غير المتداولة</b>				
أراضي		١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١	١٥٩,٩٣٢,٤٤١
المتك素ات والآلات والمعدات	٣	٦,٣٩٤,٣٩٧	٦,١٤٨,٨٠٦	١١,٤١٧,٩٧١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٤	٤١٢,١٣٦,١٦٦	٤٧٥,١١٣,٧٧٢	٤٥٤,٥٨٥,٣٥٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>٥٧٨,٤٦٣,٠٠٤</u>	<u>٦٤٥,١٩٥,٠١٩</u>	<u>٦٢٥,٩٣٥,٧٦٢</u>
<b>الموجودات المتداولة</b>				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥	٨٩,١٧٢,١٢٣	١٠١,٠٦٩,٧٩٧	١٢٢,٢٠٠,٨٤٦
مخزون		٣,٥٠٩,٣٨٢	٨,١١٧,٢٣٣	٥,١٢١,٣٤٥
ذمم تجارية منبذة وأخرى		١,٥٤٧,٤٥٤	٥,٠٧٠,٦٢٩	٧,٢٣٦,١٥١
النقد والنفذ المعامل	٦	١,٨٦٥,١٦٥	٥٦٥,٣٠٤	٥٧٨,٥٨٣
مجموع الموجودات المتداولة		<u>٩٦,٠٩٤,١٢٤</u>	<u>١١٤,٨٢٢,٩٦٣</u>	<u>١٣٥,١٣٦,٩٢٥</u>
مجموع الموجودات		<u>٦٧٤,٥٥٧,١٢٨</u>	<u>٧٦٠,٠١٧,٩٨٢</u>	<u>٧٦١,٠٦٧,٦٨٧</u>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>				
<b>حقوق المساهمين</b>				
رأس المال	٧	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي		٤٥,٩٣٢,٩٨٨	٤٥,٩٣٢,٩٨٨	٤٥,٣٥١,٥٥٨
احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		٧٧,٤٠٤,٥٨٢	١٣٧,٠٢٤,٠٥١	١١٢,١٣٧,١٤٢
احتياطي تقييم الأراضي		١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦
الأرباح المحتفظ بها		٦,٩٥٠,٦٢٢	٣١,٢٤٢,١٧٩	٥١,٧٥٦,٨٩١
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		<u>٦١٩,٣٨٠,٩٤٨</u>	<u>٧٠٣,٢٩١,٩٧٤</u>	<u>٦٩٨,٣٣٧,٨٤٧</u>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>				
التزام تعويض شرك الخدمة		٩٦٤,٣٧٦	١,٢٢٥,٣٥٣	١,٢٠٥,٤٥٤
<b>المطلوبات المتداولة</b>				
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٣١٢,٨١٦	١,٩٨٦,٣٧٨	٦٥٩,٩٠٨
توزيعات مستحقة للمساهمين		٣٤,١١٦,٦٨٢	٣٢,٩١٢,٦٧٥	٣٢,٩٩٤,٢٧٩
بالتدين		١٩,٧٨٢,٣٠٦	٢٠,٦٠٦,٦٠٢	٢٢,٨٧٠,١٩٩
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>٥٤,٢١١,٨٠٤</u>	<u>٥٥,٥٠٠,٦٥٥</u>	<u>٦١,٥٢٤,٣٨٦</u>
مجموع المطلوبات		<u>٥٥,١٧٦,١٨٠</u>	<u>٥٦,٧٢٦,٠٠٨</u>	<u>٦٢,٧٢٩,٨٤٠</u>
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		<u>٦٧٤,٥٥٧,١٢٨</u>	<u>٧٦٠,٠١٧,٩٨٢</u>	<u>٧٦١,٠٦٧,٦٨٧</u>

ان 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**  
**لأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير المدقق)**

بيان (ب - ١)

	لفترة تسعة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
إيضاح	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	٦,٤٢١,٠٢٤	٩,٩٤٦,١٣٧	١٠٨,٤٤٥	٣,٨٢٥,٨٤٣
تكلفة المبيعات	(٧,١٣٠,٤٨٩)	(١١,٤٩٣,٩٩٨)	(٤٩٠,٧٠٩)	(٤,٣١٧,٥٨٥)
إجمالي (الخسارة)	(٧٠٩,٤٦٥)	(١,٥٤٧,٨٦١)	(٣٨٢,٢٦٤)	(٤٩١,٧٤٢)
فروقات عملة	(٨١٩,١٣٧)	---	(٧٩٩,٣٥٦)	---
أرباح الاستثمار في أسهم	٢٠,٨٨٥,٢١٤	٢٩,٢٨٧,٧٣٣	١,٠٢٦,٢٣٩	٢,٤٧٧,٢٠١
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٥ (١٤,١٢٩,٨٧٩)	١٠,٠٤٤,٦٩٩	(٧,٥٤٤,٤٣٩)	١١,٦١٣,٣١٢
المصاريف الإدارية	(٢,٧٧٠,٧٣٢)	(٢,٦٧١,٣٧٧)	(٨٤٩,٣٧٣)	(٧٥٩,٨٦٩)
الاستهلاك	(٣,٨٠٢,٤٠٩)	(٣,٨٠١,٧٤٨)	(١,٢٦٦,٨٦٩)	(١,٢٧٩,٨٩٢)
مخصص اسمنت متحجر	(٢٦٦,٦٦٧)	(٤٠٠,٠٠٠)	---	(١٣٣,٣٣٣)
تكاليف التمويل	(٦١٢,٦٧٢)	(٦٦٧,٧٦٣)	(٢٣٧,٤٤٩)	(٣٣٤,٧٤٨)
(خسارة) / ربح الفترة - بيان (ب-٢)	(٢,٢٢٥,٧٤٧)	٣٠,٢٤٣,٦٨٣	(١٠,٠٥٣,٥١١)	١١,٠٩٠,٩٢٩
العائد الأساسي للسهم	٨ (٠,٠٠٦)	٠,٠٨٣	(٠,٢٨)	٠,٠٣١

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 ٢٠١٥ (غير المدقق)**

بيان (ب - ٢)

	لفترة تسعة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
ايضاح	درهم	درهم	درهم	درهم
(خسارة) / ربح الفترة - بيان (ب-١)	(٢,٢٢٥,٧٤٧)	٣٠,٢٤٣,٦٨٣	(١٠,٠٥٣,٥١١)	١١,٠٩٠,٩٢٩
<b>الدخل الشامل الآخر</b>				
إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤ (٥٦,٥٤٣,٧٣٨)	٢٥,٠٥٧,٧٨٩	(٤,٢٣٥,٣٩٢)	(٢٥,٧٦٥,٧٤٠)
الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٦٨,٤٥٩	١,٣٧٥,٥٧٤	٦٩,٣٠٤	٤٨٠,٠٢١
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر	(٥٦,٢٧٥,٢٧٩)	٢٦,٤٣٣,٣٦٣	(٤,١٦٦,٠٨٨)	(٢٥,٢٨٥,٧١٩)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	(٥٨,٥٠١,٠٢٦)	٥٦,٦٧٧,٠٤٦	(١٤,٢١٩,٥٩٩)	(١٤,١٩٤,٧٩٠)

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 ٢٠١٥ (غير المدقق)

(ج) بيان

	رأس المال درهم	الاحتياطيات درهم	احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر درهم	احتياطي تقييم الأراضي درهم	الأرباح المحتفظ بها درهم	الصافي درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)	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 إستثمارات 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
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٩٣٢,٩٨٨	١٣٧,٠٢٤,٠٥١	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٣١,٢٤٢,١٧٩	٧٠٣,٢٩١,٩٧٤
ربح الفترة - بيان (ب - ١)	--	--	--	--	(٢,٢٢٥,٧٤٧)	(٢,٢٢٥,٧٤٧)
الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(٥٦,٥٤٣,٧٣٨)	--	٢٦٨,٤٥٩	(٥٦,٢٧٥,٢٧٩)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة - بيان (ب - ٢)	--	--	(٥٦,٥٤٣,٧٣٨)	--	(١,٩٥٧,٢٨٨)	(٥٨,٥٠١,٠٢٦)
توزيعات أرباح	--	--	--	--	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)
محول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	(٣,٠٧٥,٧٣١)	--	٣,٠٧٥,٧٣١	--
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير المدقق) - بيان (أ)	٣٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٩٣٢,٩٨٨	٧٧,٤٠٤,٥٨٢	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	٦,٩٥٠,٦٢٢	٦١٩,٣٨٠,٩٤٨

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 ٢٠١٥ (غير المدقق)**  
**بيان (د)**

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٥</u> <u>(غير المدقق)</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٤</u> <u>(غير المدقق)</u>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>	<b>درهم</b>	<b>درهم</b>
(خسارة) / ربح الفترة - بيان (ب - ١)	(٢,٢٢٥,٧٤٧)	٣٠,٢٤٣,٦٨٣
<b>تعديلات لـ</b>		
الإستهلاك	٣,٨٠٢,٤٠٩	٣,٨٠١,٧٤٨
مخصص اسمنت متحجر	٢٦٦,٦٦٧	٤٠٠,٠٠٠
التزام تعويض ترك الخدمة	(٢٦٠,٩٧٧)	٤٢,٥٢٨
أرباح الاستثمار في أسهم	(٢٠,٨٨٥,٢١٤)	(٢٩,٢٨٧,٧٣٣)
فرق إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١٤,١٢٩,٨٧٩	(١٠,٠٤٤,٦٩٩)
تكاليف التمويل	٦١٢,٦٧٢	٦٦٧,٧٦٣
	<u>(٤,٥٦٠,٣١١)</u>	<u>(٤,١٧٦,٧١٠)</u>
(خسارة) التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل		
النقص في المخزون	٤,٣٤١,١٨٤	٢,٦٦٨,٥٣١
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	٣,٧٩١,٦٣٤	٢١١,١٣٥
(النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى	(١,٦٧٣,٥٦٢)	(١,٢٥٩,٧١٦)
النقد المتوفر من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل	١,٨٩٨,٩٤٥	(٢,٥٥٦,٧٦٠)
تكاليف التمويل المدفوعة	(٦١٢,٦٧٢)	(٦٦٧,٧٦٣)
	<u>١,٢٨٦,٢٧٣</u>	<u>(٣,٢٢٤,٥٢٣)</u>
<b>صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل</b>	<b>١,٢٨٦,٢٧٣</b>	<b>(٣,٢٢٤,٥٢٣)</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤٨,٠٠٠)	(١١٠,٣٩٦)
صافي الحركة على الاستثمار في أسهم	٤,٢٠١,٦٦٣	(٣٧,٨٨٠,٥٠٩)
المستلم أرباح الاستثمار في أسهم	٢٠,٨٨٥,٢١٤	٢٩,٢٨٧,٧٣٣
	<u>٢٥,٠٣٨,٨٧٧</u>	<u>(٨,٧٠٣,١٧٢)</u>
<b>صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار</b>	<b>٢٥,٠٣٨,٨٧٧</b>	<b>(٨,٧٠٣,١٧٢)</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
المدفوع للمساهمين	(٢٤,٢٠٥,٩٩٣)	(٢٢,٧٧٢,٣٦٧)
بنك دائن	(٨١٩,٢٩٦)	١٢,٧٥٩,٨٩٢
	<u>(٢٥,٠٢٥,٢٨٩)</u>	<u>(١٠,٠١٢,٤٧٥)</u>
<b>صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل</b>	<b>(٢٥,٠٢٥,٢٨٩)</b>	<b>(١٠,٠١٢,٤٧٥)</b>
<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>	<b>١,٢٩٩,٨٦١</b>	<b>(٢١,٩٤٠,١٧٠)</b>
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٥٦٥,٣٠٤	٢٢,٥١٨,٧٥٣
<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٦</b>	<b>١,٨٦٥,١٦٥</b>	<b>٥٧٨,٥٨٣</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 ٢٠١٥ (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 • وتمتلك الشركة مصنع لإنتاج الأسمنت والمتاجرة به ونشاط الشركة هو صناعة الأسمنت ومنتجاتها 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 ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

**(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 ٢٠١٤ .

**(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 ٢٠١٤ .

**(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 ٢٠١٤ .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير المدققة)

(يتبع ...)

٠٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

(أ) تم إظهار الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم على النحو التالي :

التكلفة	مباني سكن	معدات	سيارات	أثاث ومفروشات	أغطية واقية	المجموع
	مباني وألات	معدات	سيارات	معدات مكتبية	وعدد وأخرى	
المصنع	العمال	نقل ثقيلة	درهم	درهم	درهم	درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٥	١١٣,١٦٣,٢٥٥	٥٩٨,٦١٢	٨٨٤,٥٠٠	٤٢٠,١٠٠	٩٢٥,٥١١	١١٦,٩٦٥,٤٩٠
الإضافات	--	--	--	--	٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
الحدوفات	--	--	--	--	(٣٩,٠٦٣)	(٣٩,٠٦٣)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١١٣,١٦٣,٢٥٥	٥٩٨,٦١٢	٨٨٤,٥٠٠	٤٢٠,١٠٠	٩٣٤,٤٤٨	١١٦,٩٧٤,٤٢٧
الاستهلاك المتراكم						
كما في ١ يناير ٢٠١٥	١٠٣,١٥٧,٠٨٠	٥٩٨,٥٩٢	٨٨٤,٤٧٠	٣٤٥,٤٠٩	٨٥٧,٧٢٤	١٠٦,٨١٦,٦٨٤
الإضافات	٣,٧٥٣,٣٦٨	--	--	٢٠,٧١٩	٢٨,٣٢٢	٣,٨٠٢,٤٠٩
الحدوفات	--	--	--	--	(٣٩,٠٦٣)	(٣٩,٠٦٣)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١٠٦,٩١٠,٤٤٨	٥٩٨,٥٩٢	٨٨٤,٤٧٠	٣٦٦,١٢٨	٨٤٦,٩٨٣	١١٠,٥٨٠,٠٣٠
القيمة المرحلية						
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) - بيان (أ)	١١,٢٥٩,٤١٧	٢٠	٣٠	٨١,٥٩٧	٧٤,١٤٤	١١,٤١٧,٩٧١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) - بيان (أ)	١٠,٠٠٦,١٧٥	٢٠	٣٠	٧٤,٦٩١	٦٧,٧٨٧	١٠,١٤٨,٨٠٦
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) - بيان (أ)	٦,٢٥٢,٨٠٧	٢٠	٣٠	٥٣,٩٧٢	٨٧,٤٦٥	٦,٣٩٤,٣٩٧

(ب) إنشاءات المصنع 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير المدققة)**

(يتبع ...)

**٠٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :**

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

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٥</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٤</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٤</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>
القيمة العادلة كما في ١ يناير	٤٧٥,١١٣,٧٧٢	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩	٤٣٦,٣٥٤,٥٦٩
صافي الحركة خلال الفترة	(٦,٤٣٣,٨٦٨)	(١٥,٨٦٦,١٦٣)	(٦,٨٢٧,٠٠٨)
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-٢)	(٥٦,٥٤٣,٧٣٨)	٥٤,٦٢٥,٣٦٦	٢٥,٠٥٧,٧٨٩
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٤١٢,١٣٦,١٦٦	٤٧٥,١١٣,٧٧٢	٤٥٤,٥٨٥,٣٥٠
	=====	=====	=====

(ب) من ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هناك أسهم بمبلغ ٤٥,٧١٦,٤٦٣ درهم مرهونة لصالح البنك مانح التسهيلات .

**٠٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :**

إن الحركة على هذه الموجودات كانت كما يلي :

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٥</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٤</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٤</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>
القيمة العادلة كما في ١ يناير	١٠١,٠٦٩,٧٩٧	٦٧,٤٤٨,٦٣٠	٦٧,٤٤٨,٦٣٠
صافي الحركة خلال الفترة	٢,٢٣٢,٢٠٥	٤٤,٨١٥,٨٠٤	٤٤,٧٠٧,٥١٧
فرق إعادة تقييم الإستثمارات - بيان (ب-١)	(١٤,١٢٩,٨٧٩)	(١١,١٩٤,٦٣٧)	١٠,٠٤٤,٦٩٩
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٨٩,١٧٢,١٢٣	١٠١,٠٦٩,٧٩٧	١٢٢,٢٠٠,٨٤٦
	=====	=====	=====

**٠٦ النقد والنقد المعادل :**

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٥</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠١٤</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠١٤</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>
صناديق السلف النثرية	٢٩,٧٣٤	١٣,٠٥٧	٢٠,١٤٨
نقد في الصناديق	١٧,٨٧٠	٣٢,٨٦٩	٢٥,٠٥٠
أرصدة لدى بنوك - الإمارات	٢٨,١٤٤	٥٨,٤٨٠	١٣٤,٧٧٦
أرصدة لدى بنوك - الكويت	١,٧٣٨,٨٦٤	٤٢٠,٨٩٤	٤٤٥,٩٢٧
رصيد لدى البنك - قطر	٢٠,٠٦٦	٢٠,٠٦٦	٢٠,٠٦٦
رصيد لدى البنك - عمان	٣٠,٤٨٧	١,٢٦٧,٠٧٥	١,٢٢٤,٧٨١
أرصدة بنوك دائنة دفتريا - الإمارات	--	(١,٢٤٧,١٣٧)	(١,٢٩٢,١٦٥)
النقد والنقد المعادل - بيان (أ، د)	١,٨٦٥,١٦٥	٥٦٥,٣٠٤	٥٧٨,٥٨٣
	=====	=====	=====

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (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 ١٨ إبريل ٢٠١٥ المصادقة على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ . كما وأقرت توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٧% من رأس مال الشركة بمبلغ ٢٥,٤١٠,٠٠٠ درهم .
- (ج) كما قررت الجمعية العمومية العادية التي انعقدت بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٥ ، أقرت إيقاف عمليات التشغيل المتعلقة بإنتاج وبيع الإسمنت والتركيز حصراً على العمليات الإستثمارية وطلبت من مجلس الإدارة الشروع فوراً في إتخاذ اللازم لتنفيذ هذا القرار المتضمن تحديداً ما يلي :
- (أ) إيقاف عمليات إنتاج وبيع الإسمنت.
- (ب) بيع كامل معدات وآلات المصنع.
- (ج) تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي بما يتفق مع النشاط الإستثماري للشركة وإختيار اسم جديد للشركة يعكس النشاط الجديد.
- (د) الدعوة لعقد إجتماع جمعية عمومية غير عادية للشركة لإعتماد التعديلات على عقد التأسيس والنظام الأساسي بعد الحصول على الموافقات القانونية والتنظيمية اللازمة.

**٠٨ العائد الأساسي للسهم :**

- يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على معدل الأسهم العادية المتداولة . وفيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فإن الخسارة هي ٢,٢٢٥,٧٤٧ درهم (وربح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٣٠,٢٤٣,٦٨٣ 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 إستراتيجية 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 ٢٠١٥ (غير المدققة)**

(يتبع ...)

**٠٩ المعلومات القطاعية : (بتبع ٠٠٠)**

**قطاعات الأعمال :**

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

	المجموع			٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	الصناعة	الاستثمار	الصناعة	الاستثمار	الصناعة	الاستثمار
البيانات	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	٦,٤٢١,٠٢٤	١٣,٢٨٢,١٧٢	٩,٩٤٦,١٣٧	٦,٤٢١,٠٢٤	--	١٣,٢٨٢,١٧٢	--	٩,٩٤٦,١٣٧	--
أرباح الإستثمارات	٥,٩٣٦,١٩٨	١٩,١١٧,١١٩	٣٩,٣٣٢,٤٣٢	--	٥,٩٣٦,١٩٨	--	١٩,١١٧,١١٩	--	٣٩,٣٣٢,٤٣٢
مصاريف محملة (صافي)	(١٠,٩٣٢,٨٩٨)	(٢٠,١٨٩,٥٧٨)	(١٥,٢٩٥,٧٤٦)	(١٠,٩٣٢,٨٩٨)	--	( ٢٠,١٨٩,٥٧٨)	--	(١٥,٢٩٥,٧٤٦)	--
صافي نتائج القطاع	١,٤٢٤,٣٢٤	١٢,٢٠٩,٧١٣	٣٣,٩٨٢,٨٢٣	(٤,٥١١,٨٧٤)	٥,٩٣٦,١٩٨	( ٦,٩٠٧,٤٠٦)	١٩,١١٧,١١٩	(٥,٣٤٩,٦٠٩)	٣٩,٣٣٢,٤٣٢
مصاريف غير محملة	(٣,٦٥٠,٠٧١)	( ٦,٣٩٠,٤٠٩)	(٣,٧٣٩,١٤٠)						
(خسارة) / ربح الفترة	(٢,٢٢٥,٧٤٧)	٥,٨١٩,٣٠٤	٣٠,٢٤٣,٦٨٣						
موجودات القطاع	٦٧٤,٥٥٧,١٢٨	٧٦٠,٠١٧,٩٨٢	٧٦١,٠٦٧,٦٨٧	١٧٢,٧٠١,٧١٢	٥٠١,٨٥٥,٤١٦	١٨٣,٢٠١,٤٩٧	٥٧٦,٨١٦,٤٨٥	١٨١,٥٥٦,٧١٨	٥٧٩,٥١٠,٩٦٩
مطلوبات القطاع	٥٥,١٧٦,١٨٠	٥٦,٧٢٦,٠٠٨	٦٢,٧٢٩,٨٤٠	٣٥,٣٩٣,٨٧٤	١٩,٧٨٢,٣٠٦	٣٦,١٢٤,٤٠٦	٢٠,٦٠١,٦٠٢	٣٤,٨٥٩,٦٤١	٢٧,٨٧٠,١٩٩
<b>معلومات قطاعية أخرى</b>									
فائض إعادة تقييم الأراضي	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--	١٢٦,٠٩٢,٧٥٦	--
أرباح الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٥٦,٥٤٣,٧٣٨)	٥٤,٦٢٥,٣٦٦	٢٥,٠٥٧,٧٨٩	--	(٥٦,٥٤٣,٧٣٨)	--	٥٤,٦٢٥,٣٦٦	--	٢٥,٠٥٧,٧٨٩
مصاريف رأسمالية (ممتلكات وآلات ومعدات)	٤٨,٠٠٠	١١١,٧٥٦	١١٠,٣٩٦	٤٨,٠٠٠	--	١١١,٧٥٦	--	١١٠,٣٩٦	--
استهلاك (ممتلكات وآلات ومعدات)	٣,٨٠٢,٤٠٩	٥,٠٧٢,٢٧٣	٣,٨٠١,٧٤٨	٣,٨٠٢,٤٠٩	--	٥,٠٧٢,٢٧٣	--	٣,٨٠١,٧٤٨	--

**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 :

	المجموع			دول مجلس التعاون الخليجي			دولة الامارات العربية المتحدة		
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الموجودات	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
	٦٧٤,٥٥٧,١٢٨	٧٦٠,٠١٧,٩٨٢	٧٦١,٠٦٧,٦٨٧	٥٤,٦٤٤,٢٦٤	٦٩,٢٣٩,٤٦٤	٨١,٠٤٩,٠٣٤	٦١٩,٩١٢,٨٦٤	٦٩٠,٧٧٨,٥١٨	٦٨٠,٠١٨,٦٥٣

